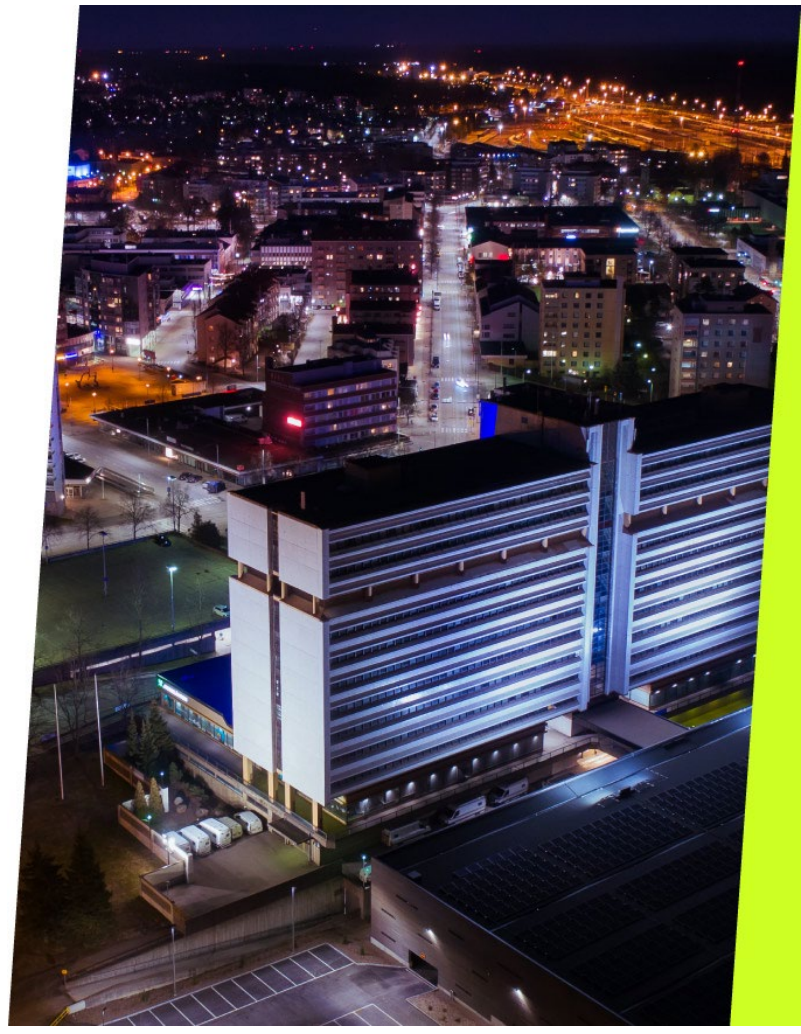


KOUVOLA

Talousarvio 2024 konsernin osuus

Kouvolan kaupunki



1.1 Kouvolan kaupungin konserni

Valtuuston tulee päättää kunnan omistajaohjauksen periaatteista sekä konserniohjeesta (KuntaL 14 §) sekä hyväksyä talousarvio ja taloussuunnitelma ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja veloitteet (KuntaL 110 §). Valtuusto asettaa strategiset tavoitteet samaan tapaan kuin se määrittelee ne kunnassa. Tavoitteilla ohjataan konsernijohtoa, kuntaa eri yhteisöissä edustavia henkilöitä sekä tytäryhteisöjä. Valtuuston tulee ohjata asettamallaan tavoitteilla myös tytäryhteisöjä niiden omassa tavoitteenasettelussa.

Konsernijohto seuraa tavoitteiden toteutumista mm. elinvoimajaoston kokouksessa 3 kertaa vuodessa sekä valvoo, että yhtiöiden sisäiset riskienhallintaohjeistukset ovat kunnossa ja sisäinen valvonta toimii. Konsernin taloudellisia tavoitteita seurataan kriisikuntakriteereiden avulla, eivätkä ne saa ylittyä.

Konsernitilinpäätöksen alijäämä asukasta kohden 1. vuonna > 500 euroa ja 2. vuonna > 1 000 euroa tai jos seuraavien neljän kriteerin raja-arvot täyttyvät kahtena vuonna peräkkäin:

- 1) Konsernin vuosikate poistoista < 80 %
- 2) Tuloveroprosentti kuntien keskiarvo + 2,0
- 3) Konsernin lainat ja vuokravastuut kuntien keskiarvo + 50 %
- 4) Konsernin laskennallinen lainanhoitokate < 0,8

Konsernirakenne

Kunta tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, jolla tarkoitetaan kunnan sekä juridisesti itsenäisten yhteisöjen muodostamaa taloudellista kokonaisuutta, jossa kunnalla yksin tai yhdessä muiden kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen kanssa on määräysvalta yhdessä tai useammassa tytäryhteisössä. Konsernitilinpäätöksen laativa kunta on konsernin emoyhteisö.

Tytäryhteisöllä tarkoitetaan niitä yhteisöjä (mm. osakeyhtiö), joissa kunnalla tai kuntayhtymällä yksin tai yhdessä muiden kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen kanssa on määräysvalta. Konsernitilinpäätös laaditaan emoyrityksen ja tytäryritysten tilinpäätösten yhdistelmänä hyvää kirjanpitoa noudattaen (eliminoidaan sisäiset liiketapahtumat ja keskinäinen osakkeenomistus sekä erotetaan vähemmistölle kuuluva osuus tytäryhteisöstä).

Osakkuusyhteisössä kuntakonsernilla on vähintään viidesosa ja enintään puolet osakkeiden tai osuuksien tuottamasta äänimäärästä. Osakkuusyhteisö yhdistellään kunnan konsernitilinpäätökseen sovelletun pääomaosuusmenetelmän mukaisesti. Osakkuusyhteisön tilinpäätöstiedot yhdistellään niin, että konserniyhteisöjen omistusosuuden mukainen määrä osakkuusyhteisön tilikauden voitosta merkitään konsernituloslaskelmaan tuotoksi ja vastaava määrä tappiosta kuluksi.

Kuntayhtymä on yhteenliittymä, jonka kunnat voivat perustaa yhteisiä toimiaan koskevia tehtäviä varten. Kuntayhtymät yhdistellään konsernitilinpäätökseen omistusosuuden mukaisesti.

TYTÄRYHTEISÖT

Energia- ja vesiyhtiöt	
KSS Energia Oy	100,0 %
KSS Lämpö Oy	100,0 %
KSS Rakennus Oy	100,0 %
Voimakymi Oy	100,0 %
Suomen Energia-Urakointi Oy	100,0 %
KSS Verkko Oy	97,0 %
Kouvolan Vesi Oy	100,0 %

Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	
Kouvolan Asunnot Oy	100,0 %
Asunto Oy Elopuisto	84,1 %
Kiinteistö Oy Kouvolan Asentajankatu 9	100,0 %
Kiinteistö Oy Päätie 19	100,0 %
Kiinteistö Oy Madekuja 1	68,1 %
Kiinteistö Oy Korian Liikekeskus	58,9 %
Kiinteistö Oy Korianjousi	58,3 %

Elinkeino- ja kehitysyhtiöt	
Kouvola Innovation Oy	100,0 %
Kouvolan Yritystilat Oy	100,0 %
Railgate Finland Oy	100,0 %

Muut tytäryhtiöt	
Kouvolan Teatteri Oy	100,0 %
Kouvolan Rautatie- ja Aikuiskoulutus Oy	100,0 %
Anjalankosken Jäähalli Oy	96,1 %
Kuusankosken Tennishalli Oy	87,0 %
Kaakkois-Suomen Tieto Oy	61,0 %
Kouvolan Ammattiopisto Oy	60,0 %
Eduko koulutus- ja yrityspalvelut Oy ***	60,0 %
Kouvolan Hansapysäköinti Oy (äänivalta 62,7%)	32,4 %

OSAKKUUSYHTEISÖT

Muut osakkuusyhtiöt	
Kymenlaakson Jäte Oy	47,0 %
Kymenlaakson Orkesteri Oy	33,5 %
Kaakkois-Suomen Ammattikorkeakoulu Oy	24,5 %
Disec Oy	24,5 %
Saimaa Stadiumi Oy	24,5 %
Kymin Voima Oy (KSS Energian kautta)	24,0 %
Kymenlaakson Sähkö Oy	20,7 %

Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	
Kohoa Synergiakeskus Oy **	50,0 %
Kymenlaakson Kampuskiinteistöt Oy	49,0 %
Asunto Oy Aron-Kara 1 *	48,5 %
Asunto Oy Kirkkovuorentie 2 *	48,5 %
Asunto Oy Kimmelmani *	45,4 %
Asunto Oy Enärivi *	40,8 %
Asunto Oy Kaipiaistensato *	40,7 %
Asunto Oy Elimäen Napansäde	40,6 %
Kiinteistö Oy Korian Portti	39,9 %
Kiinteistö Oy Kuusankosken Kiltakuja 1**	39,1 %
Asunto Oy Kouvolan Jaalanharju *	39,0 %

Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	
Asunto Oy Kouvolan Eväkujankaari	34,7 %
Asunto Oy Kataja-Haikula *	34,1 %
Asunto Oy Lohitie 5	33,3 %
Kiinteistö Oy Myllykosken Liikekeskus	32,8 %
Asunto Oy Anjalantie 2	31,3 %
Kiinteistö Oy Elimäen Kasarminaukio *	31,0 %
Asunto Oy Elimäen Eläkepuustelli	30,6 %
Asunto Oy Siltapuisto 1	30,6 %
Asunto Oy Huusarinmäki *	30,4 %
Asunto Oy Puutarhuringjousi *	29,3 %
Asunto Oy Silmuntie *	27,9 %
Asunto Oy Ummeljoen Rivitalo *	27,9 %
Asunto Oy Valkealan Riihikaari	27,5 %
Asunto Oy Kuusankosken Hiidentie 8-10*	27,1 %
Asunto Oy Kuusankosken Rantapuisto *	25,0 %
Asunto Oy Suolasenkoski *	23,7 %
Asunto Oy Kasakkakara *	23,1 %
Anjalankosken Painotalo Oy	22,6 %
Asunto Oy Rivikolka 2 *	22,0 %
Asunto Oy Anjalan Niittyapuisto *	21,7 %
Kuusankosken Pienteollisuustalo Oy	21,6 %
Asunto Oy Naakanhovi *	21,4 %

KUNTAYHTYMÄT

Kuntayhtymät	
Kymenlaakson liitto	49,9 %
Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä	5,8 %

*) Kouvolan Asunnot Oy:n osakkuusyhteisö

***) Kouvola Innovation Oy:n osakkuusyhteisö

****) Kouvolan Ammattiopisto Oy:n tytäryhtiö

25 tytäryhteisöä
40 osakkuusyhteisöä
2 kuntayhtymää

Päivitetty 31.8.2023

Kouvolan kaupungin konserniin kuului 31.8.2023 25 tytäryhteisöä ja 2 kuntayhtymää, joissa kaupunki on jäsenenä. Kouvola-konserniin kuului myös 40 osakkuusyhteisöä. Konsernikaavioon on täydennetty alakonserniin osakkuusyhteisöt.

Kouvolan kaupungin tytäryhteisöistä energia – ja vesiyhtiöitä ovat 100 prosenttisesti omistetut KSS Energia Oy ja Kouvolan Vesi Oy. KSS Energia Oy:n tytäryhtiöitä ovat 100 prosenttisesti omistetut KSS Lämpö Oy, KSS Rakennus Oy, Voimakymi Oy, Suomen Energia-Urakointi Oy 97 prosenttisesti omistettu KSS Verkko Oy.

Kouvolan kaupungin 100 prosenttisesti omistama Kouvola Innovation Oy on elinkeino- ja kehitysyritys. Kouvola Innovation Oy omistaa 100 prosenttisesti Kouvolan Yritystilat Oy:n ja Railgate Finland Oy:n.

Kiinteistö- ja asuntoyhtiöitä ovat Kouvolan kaupungin 100 prosenttisesti omistamat Kouvolan Asunnot Oy, Kiinteistö Oy Kouvolan Asentajankatu 9 ja Kiinteistö Oy Päätie 19 sekä 68,1 prosenttisesti omistettu Kiinteistö Oy Madekuja 1, 58,9 prosenttisesti omistettu Kiinteistö Oy Korian Liikekeskus ja 58,3 prosenttisesti omistettu Kiinteistö Oy Korianjousi. Kouvolan Asunnot Oy:n tytäryhtiö on 84,1 %:n omistusosuudella Asunto Oy Elopuisto.

Muut Kouvolan kaupungin tytäryhtiöt ovat 100 prosenttisesti omistettut Kouvolan Teatteri Oy ja Kouvolan Rautatie- ja Aikuiskoulutus Oy sekä 96,1 %:n omistusosuudella Anjalankosken Jäähalli Oy, 87,0 %:n omistusosuudella Kuusankosken Tennishalli Oy, 61,0 prosenttisesti omistettu Kaakkois-Suomen Tieto Oy, 60,0 %:n prosenttisesti omistettu Kouvolan Ammattiopisto Oy ja 32,4 prosenttisesti omistettu Kouvolan Hansapysäköinti Oy (äänivalta 62,7 %). Kouvolan Ammattiopisto Oy omistaa 100 prosenttisesti Eduko koulutus- ja yrityspalvelut Oy:n

Osakkuusyhteisöjä ovat Kymenlaakson Jäte Oy (47,0 %), Kymenlaakson Orkesteri Oy (33,5 %), Kaakkois-Suomen Ammattikorkeakoulu Oy (24,5 %) ja Kymenlaakson Sähkö Oy (20,7 %). Kaakkois-Suomen Ammattikorkeakoulu Oy kautta osakkuusyhtiöitä ovat Disec Oy (24,5 %) ja Saimaa Stadiumi Oy (24,5 %). KSS Energia Oy:n kautta osakkuusyhtiö on Kymin Voima Oy (24,0 %).

Kiinteistö- ja asuntoyhtiöihin kuuluvia osakkuusyhtiöitä ovat Kymenlaakson Kampuskiinteistöt Oy (49,0 %), Asunto Oy Elimäen Napansäde (40,6 %), Kiinteistö Oy Korian Portti (39,9 %), Asunto Oy Kouvolan Eväkujankaari (34,7 %), Asunto Oy Lohitie 5 (33,3 %), Kiinteistö Oy Myllykosken Liikekeskus (32,8 %), Asunto Oy Anjalantie 2 (31,3 %), Asunto Oy Elimäen Eläkepuustelli (30,6 %), Asunto Oy Siltapuisto 1 (30,6 %), Asunto Oy Valkealan Riihikaari (27,5 %), Anjalankosken Painotalo Oy (22,6 %) ja Kuusankosken Pienteollisuustalo Oy (21,6 %).

Kouvola Innovation Oy:n kautta osakkuusyhtiöitä ovat Kohoa Synergiakeskus Oy (50,0 %) ja Kiinteistö Oy Kuusankosken Kiltakuja 1 (39,1 %). Kouvolan Asunnot Oy:n kautta osakkuusyhtiöitä ovat Asunto Oy Aron-Kara 1 (48,5 %), Asunto Oy Kirkkovoorentie 2 (48,5 %), Asunto Oy Kimmelmanni (45,4 %), Asunto Oy Enärivi (40,8 %), Asunto Oy Kaipiaistensato (40,7 %), Asunto Oy Kouvolan Jaalanharju (39,0 %), Asunto Oy Kataja-Haikula (34,1 %), Kiinteistö Oy Elimäen Kasarminaukio (31,0 %), Asunto Oy Huusarinmäki (30,4 %), Asunto Oy Puutarhurinjousi (29,3 %), Asunto Oy Silmuntie (27,9 %), Asunto Oy Ummeljoen Rivitalo (27,9 %), Asunto Oy Kuusankosken Hiidentie 8-10 (27,1 %), Asunto Oy Kuusankosken Rantapuisto (25,0 %), Asunto Oy Suolasenkoski (23,7 %), Asunto Oy Kasakkakara (23,1 %), Asunto Oy Rivikolka 2 (22,0 %), Asunto Oy Anjalan Niittypuisto (21,7 %) ja Asunto Oy Naakanhovi (21,4 %).

Kuntayhtymiä ovat Kymenlaakson liitto (49,9 %) ja Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä (5,8 %). Talousarviossa asetetaan keskeisille tytäryhteisöille yhteisökohtaiset tavoitteet. Nämä valtuustoon nähden sitovat tavoitteet on asetettu jäljempänä yhteisön tietojen kohdalla. Muut yhteisöä koskevat tiedot ovat informatiivisia.

Keskeisten konserniyhteisöjen toiminnasta ja taloudesta raportoidaan kaupungin osavuosisikatsausten yhteydessä. Kaupungin edustajien tulee toimia tytäryhteisöjen päätöksentekoaikavälissä kaupunginvaltuuston asettamien tavoitteiden mukaisesti sekä noudattaa konserniohjeita. Konserniohjeen mukaisesti jokaisella konserniin kuuluvalla yhtiöllä tai yhteisöllä tulee olla vuosittain päivitetty strategia sekä toimiva johtamisjärjestelmä ja asianmukaisesti järjestetty sisäinen valvonta ja riskienhallinta.

Valtuusto asettaa talousarviossa tytäryhteisöille toiminnan ja talouden tavoitteita, jotka on johdettu kaupunkistrategiasta ja siihen liittyvästä omistajapolitiikasta sekä yhteisön liiketoiminnasta. Kaupungin omistajaohjaus neuvottelee vuosittain keskeisten tytäryhteisöjen kanssa asetettavista tavoitteista. Yhteistyön tuloksena asetetuilla tavoitteilla pyritään varmistamaan, että tytäryhteisöjen toiminta on kaupunkikonsernin kokonaisedun mukaista. Tytäryhteisöjen taloussuunnitelmien tulee perustua

valtuuston niille asettamiin tavoitteisiin. Tytäryhteisön toimitusjohtaja ja hallitus vastaavat asianmukaisen taloudenhoidon järjestämisestä noudattaen osakeyhtiölaissa kirjattua. Konsernijohto pyrkii tukemaan asetettujen tavoitteiden saavuttamista.

Osingot

Osinkoja yhtiöiden vuoden 2023 tuloksen ja asetettujen tavoitteiden perusteella vuoden 2024 talousarvioon arvioidaan kertyvän 10,7 milj. euroa, josta merkittävimmät ovat KSS Energia Oy 8,0 milj. euroa ja Kymenlaakson Sähkö Oy 2,0 milj. euroa. Vuoden 2023 talousarviossa osinkoja arvioitiin kertyvän 7,2 milj. euroa, toteumaksi ennakoitaan noin 6,7 milj. euroa.

Kouvola Innovation Oy (konserni)

Omistusosuus 100 %. Perustettu 2008. Toimitusjohtaja on Niemi Kimmo. Yhtiön toimialana on Kouvolan kehittämis- ja elinkeinopalvelujen tuottaminen.

Hallitus: Silén Jukka (pj), Laakso Sheikki (vpj), Koskela Birgit, Helkala Tommi, Sierman-Henttonen Raija, Villikka Anni, Wall Janne ja Manskinen Kati.

Toiminnan tavoitteet 2024

Tavoite	Mittari
Asiakaskontaktien määrä 1200	Palveluita käyttäneiden tai henkilökohtaisesti kontaktoitujen määrä (kpl). Lähde: Kinnon asiakastietojärjestelmä
Seudulle perustettujen tai sijoittuneiden yritysten lukumäärän lisääminen (300), joista Kinnon palveluja käyttänyt (150)	Perustettujen tai sijoittuneiden yritysten määrä/ Kinnon palveluja käyttänyt (kpl) (300/150). Lähde: Patentti- ja rekisterihallitus ja Kinnon asiakastietojärjestelmä
Toiminnan kehittämisen mahdollistava taloudellinen tulos -250 000 euroa	Emoyhtiö Kouvola Innovation Oy:n tilikauden tulos
Asiakastytyväisyysmittaus on tehty ja sen tulos on vähintään 3,8	Toiminnan kehittämistä ohjaava asiakastytyväisyysmittaus asteikolla 1-5
Palvelusopimuksen vuositavoitteista vähintään 90 % toteutuu	Toteuma vähintään 90 %
Tytäryhtiö Railgate Finland Oy:n liikevaihdon vaiheittainen kasvu 25 %	Liikevaihdon kasvu (%) ed. tilikauteen verrattuna

Investoinnit 2024-2026

Investoinnit, 1 000 e	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Korjausinvestoinnit	200	200	200	200
Yhteensä	200	200	200	200

Perustelut merkittävimmistä investoinneista:

Kohteiden perusparannuksia.

Kouvolan Asunnot Oy

Omistusosuus 100 %. Perustettu 1982. Toimitusjohtaja on Niemi Jari. Kouvolan Asunnot Oy tarjoaa asuntoja erilaisiin elämäntilanteisiin. Noin 4125 asunnon tarjonta ulottuu Utista Elimäelle ja Vuohijärveltä Anjalaan.

Hallitus: Palmros Juhani (pj), Nyberg Timo (vpj), Hyytiäinen Sari, Lampiranta Toni, Mäkynen Jaro, Peltola Pulla, Pyötsiä Johanna, Rouvari Sinikka, Seppälä Kirsi ja Tylli Hannu sekä asukasjäsenet Hasu Eero ja Hyvönen Tuovi.

Toiminnan tavoitteet 2024

Tavoite	Mittari
Käyttöasteen säilyttäminen yli 92 %	Käyttöaste % vuokratuotoista laskettuna
Luottotappiot liikevaihdosta enintään 1 %	Luottotappioiden osuus liikevaihdosta %
Yhden uuden kohteen suunnittelun käynnistys	Suunnittelu on käynnistynyt/ei ole käynnistynyt
Halkotorille valmistuvasta uudesta kohteesta 10 asuntoa vuokrataan ensisijaisesti opiskelijoille	Opiskelijoille vuokrattujen asuntojen lkm
Vuokria korotetaan vuosittain omakustannusperusteisesti	Painotettu korotusprosentti
Asiakastyytyväisyysmittaustulos vähintään 25	NPS mittausasteikko asteikko 0-10 0-6 = arvostelijat 7-8 = passiiviset 9-10 = suosittelijat Suosittelijoiden prosenttiosuudesta vähennetään arvostelijoiden prosenttiosuus = NPS

Investoinnit 2024-2026

Investoinnit, 1 000 e	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Peruskorjaus/Viialankatu 3	3 600	1 000	0	0
Uudisrakennus/Halkotori	6 000	3 800	0	0
Peruskorjaus	0	3 500	0	0
Peruskorjaus	0	0	3 500	0
Uudisrakennus	0	0	8 000	0
Peruskorjaus	0	0	0	3 500
Yhteensä	9 600	8 300	11 500	3 500

Perustelut merkittävimmistä investoinneista:

Kiinteistökannan suunnitelmallinen uudistaminen on aloitettu. Allianssina toteutettavan järjestykseltään toisen kohteen (Viialankatu 3, 48 asuntoa) peruskorjaus valmistuu keväällä 2024. Uudiskohde (Halkotorinkuja 4, 64 asuntoa) valmistuu syksyllä 2024. Muista investoinneista ei ole päätöksiä.

Kouvolan Teatteri Oy

Omistusosuus 100 %. Perustettu 1960. Toimitusjohtaja on Luhtaniemi Tiina. Yhtiön toimialana on teatterin ylläpitäminen ja teatteritoiminnan harjoittaminen Kouvolaissa.

Hallitus: Raunio Milla (pj), Paloranta Pertti (vpj), Lonka Mirja, Pesu Eetu, Rubinstein Annina, Sieman-Henttonen Raija, Sundström Garita ja Lavonen Esko.

Toiminnan tavoitteet 2024

Tavoite	Mittari
Ohjelmistossa vähintään 5 ensi-iltaa (lisäksi vierailuesityksiä)	Ensi-iltojen lkm
Nykyisen valtionosuustason säilyttäminen, 50 henkilötyövuotta (opetus- ja kulttuuriministeriön rahoitusuunnitelmaksi 2022-2027)	Henkilötyövuodet
Oman pääoman säilyttäminen vähintään +300.000 euroa tasolla	Oma pääoma
Katsojatavoite 37 000	Katsojamäärä lkm
Yleisötyötavoite 4 000	Osallistujamäärä lkm

Investoinnit 2024-2026

Investoinnit, 1 000 e	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tekniikka	25	25	25	25
Yhteensä	25	25	25	25

Perustelut merkittävimmistä investoinneista:

Vanhentuneen teknisen kaluston uusimista.

Kouvolan Vesi Oy

Omistusosuus 100 %. Perustettu 2007. Kouvolan Vesi Oy:nä aloittanut 1.9.2014. Toimitusjohtaja on Mikkela Ari. Kouvolan Vesi Oy on vesihuoltolaitos, jonka tehtävänä on huolehtia alueensa vesihuollosta. Asiakkaina on noin 15 500 kotitaloutta, taloyhtiötä ja yritystä.

Hallitus: Kasurinen Outi (pj), Jokiranta Kimmo (vpj), Horppu Jari, Korpivaara Pekka, Lammi Maria, Lindström Leo, Sipari Jari ja Sundström Garita.

Toiminnan tavoitteet 2024

Tavoite	Mittari
Liikevoittoprosentti > 10 %	% liikevaihdosta
Omavaraisuusaste \geq 48 %	Omavaraisuusaste %
Talousveden laatu, viranomaisnäytteiden ylitykset 0 kpl/ vuosi	Ylitykset kpl/ vuosi
Vedenjakelu poikki > 12 h, 0 kpl/ vuosi	Yli 12 h kestäneet vedenjakeluhäiriöt kpl / vuosi

Tavoite	Mittari
Vuosittain saneeratun (ei sis. uudisrakentamista) vesi- ja jätevesiverkoston määrä prosentteina verkoston kokonaismäärästä mukaan lukien keskeneräiset pitkissä hankkeissa	> 0,6 % verkoston kokonaismäärästä, kestävä taso on 1 % pitkällä aikavälillä
Hulevesiliittyjien (uudet + saneerausalueet) määrän lisääminen vähintään 200 liittymää vuodessa	Uusien hulevesiliittyneiden lukumäärä kpl/ vuosi

Investoinnit 2024-2026

Investoinnit, 1 000 e	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Verkoston investoinnit (sis.suunnittelu)	4 248	4 241	5 023	5 870
Laitoksen investoinnit	1 441	1 446	1 650	1 200
Kassavirran vaikutus	5 689	5 688	6 674	7 070
Keskeneräisten muutos	-200	711	500	-2 002
Yhteensä aktivoitavat investoinnit	5 489	6 399	7 173	5 068

Perustelut merkittävimmistä investoinneista:

Arvio laitospuolen suurimmat investoinnit 2024 – 2026 (kassavirta), 1 000 e	TA 2024	TS 2025	TS 2026	Investointi yhteensä
Jätevesipumppaamoiden saneeraus	400	400	400	1 200
Ruokosuon kalkkikivialkaloinnin muutos	0	650	0	650
Käyrälammen uusi käsittelylaitos	306	0	0	306
Tornionmäen vesitornin kunnostus	500	0	0	500

Arvio verkostopuolen suurimmat investoinnit 2024 – 2026 (kassavirta), 1 000 e	TA 2024	TS 2025	TS 2026	Investointi yhteensä
Kaunisnurmi	570	570	0	1 140
Ravikylä II	397	317	103	826
Alakylän JV saneeraus	840	750	0	1 590
Maitolahdentie	810	0	0	912

Osa investoinnin kertymästä voi olla ennen vuotta 2024 tai jälkeen vuoden 2026 syntyvää.

KSS Energia Oy (konserni)

Omistusosuus 100 %. Perustettu 1992. Toimitusjohtaja on Riipinen Marko. KSS Energia myy sähköä, energiaosaamista, latausjärjestelyitä ja aurinkosähkön tuottamiseen liittyviä ratkaisuja koko Suomen alueella, vastaa sähkönjakelusta sekä kaukolämmityksestä ja maakaasun toimittamisesta Kouvolan seudun kodeille ja yrityksille.

Hallitus: Larikka Jari (pj), Rautiainen Aimo (vpj), Vesala Katriina, Laine Raimo, Tähtinen Sanna, Vainikka Tomi, Hänninen Marika ja Korjala Kalevi.

Toiminnan tavoitteet 2024

Tavoite	Mittari
Sijoitetun pääoman tuotto $\geq 15\%$	Sijoitetun pääoman tuotto %
Omavaraisuusaste $\geq 35\%$	Omavaraisuusaste %
Nettovelkaantumisaste ≤ 50	Nettovelkaantumisaste %
Osinko tilikaudelta 2023, joka maksetaan 2024 on 8,0 M€ Osinko tilikaudelta 2024, joka maksetaan 2025 on 8,5 M€	Maksettavan osingon määrä (euroa)
Asiakastyytyväisyys ≥ 35	NPS mittausasteikko
Energian toimitusvarmuus sähkö keskeytysaika $\leq 0,46$ h/asiakas lämpö keskeytysaika $\leq 0,50$ h/asiakas	Keskeytysaika (h/asiakas)
Hiilidioksidineutraali oma energiantuotanto. Oman energiantuotannon kasvihuonekaasupäästöjen suunnitelmallinen vähenemä vuoden 2019 tasosta vuoteen 2030 $\geq 10\%$ /vuosi	Päästövähennemä (%/vuosi)
Työhyvinvointi, sairauspoissaolot $\leq 10,0$ pv/hlö/vuosi	Sairauspoissaolot pv/hlö/vuosi

Investoinnit 2024-2026

Investoinnit, 1 000 e	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Yhteensä	27 770	42 144	46 582	40 016

Perustelut merkittävimmistä investoinneista:

Säävarman sähköverkon rakentamista Valkealassa, Vuohijärvellä ja Utissa sekä Keltakankaalla. Kausalan sähköaseman saneerauksen toteutus loppuun ja Nirvisten sähköaseman saneerauksen aloittaminen. Kaukolämpöverkon perusparannuskohteiden toteutus toimitusvarmuuden ylläpitämiseksi. Lisäksi tuotannolliset investoinnit kaukolämpöön hiilidioksidivapaan tuotannon lisäämiseksi. Hiilidioksidivapaan sähköntuotannon lisääminen: tuulivoima, vesivoima, aurinkoenergia.

Kouvolan Rautatie- ja Aikuiskoulutus Oy

Omistusosuus 100 %. Perustettu 2014. Toimitusjohtaja on Tähti Kari. Yhtiön toimialana on tarjota ja järjestää rautatiealan ammatillista koulutusta ja sitä tukevaa muuta koulutusta sekä aikuiskoulutusta. Lisäksi yhtiön toimialana on tarjota ja järjestää toisen asteen ammatillista koulutusta ja sitä tukevaa muuta koulutusta ja palveluja, työelämän kehittämis- ja innovaatiotoimintaa sekä valmennusta ja konsultointia.

Hallitus: Wall Janne (pj), Palosara Mika (vpj), Paavola Jenni, Koskinen-Järvisalo Heidi, Hellberg Jani, Saarinen Pia, Uuttala Jarmo ja Portaankorva Petteri.

Toiminnan tavoitteet 2024

Tavoite	Mittari
Kumppanuuskysely suurimmille asiakkaille ja sidosryhmille, jossa mitataan tyytyväisyyttä yhteistyöhön	Kyselyn tulos väh. 3,5 (asteikolla 1-4)

Tavoite	Mittari
Yhtiön strategian mukaisesti kouluttavan henkilöstön työelämäjaksoiden toteutuminen, tällä huolehditaan henkilöstön ammatillisen osaamisen ylläpidosta	Toteutuneet työelämäjaksot vuonna 2024, 3 kpl
Uusien koulutustuotteiden kehittäminen, vähintään yksi uusi koulutustuote, jolla vahvistetaan myyntiä	1 uusi koulutustuote tuotantokäytössä
KRAO:n tunnettuuden ja näkyvyyden lisääminen	Myyntiliiketoiminnan kasvu
Taloudellinen ja kannattava toiminta	Myyntiliiketoiminnasta positiivinen tulos

Investoinnit 2024-2026

Investoinnit, 1 000 e	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Kalusto ja muu irtain	90			
Modernit oppimisympäristöt		20		

Kaakkois-Suomen Tieto Oy

Omistusosuus 61 %. Perustettu 2010. Toimitusjohtaja on Lyytikäinen Mika. Yhtiö palvelee kuntia, kuntayhtymiä ja kuntaomisteisia osakeyhtiöitä ja muita julkishallinnon organisaatioita sekä niiden sidosryhmiä. Toiminnan tarkoitus on tuottaa ICT-palveluja omistajien tarpeisiin.

Hallitus: Kollanus Arttu (pj), Savolainen Kai (vpj), Kälviäinen Kati, Korhonen Juha ja Vilkki Annika.

Toiminnan tavoitteet 2024

Tavoite	Mittari
Liikevoittoprosentti vähintään 4,0	Liikevoittoprosentti (Liikevoitto / liikevaihto) * 100
Asiakastyytyväisyys tasolla 3,3	Asiakastyytyväisyysmittaukset 2 kertaa vuodessa (asteikolla 1-4)
Palvelupyynnöiden (SLA) vasteaika toteutuu palvelukuvausten mukaisesti Kouvolan kaupungin osalta	Vähintään 80 % palvelupyynnöistä valmistuu määräajassa. Lisäksi Kouvolalle toimitetaan kuukausittain tarkempi erittely SLA lajeittain.
Service Deskin vastausaika keskimäärin 55 sekuntia	Keskimääräinen vastausaika sekuntia
Tavoitteena hankkia yksi uusi omistaja-asiakas ja kasvattaa yhtiön liiketoimintaa maltillisesti	Uusien omistaja-asiakkaiden lukumäärä

Investoinnit 2024-2026

Investoinnit, 1 000 e	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Yhteensä	2 500	1 500		

Kouvolan Ammattiopisto Oy

Omistusosuus 60 %. Perustettu 2021 ja koulutustoiminta alkanut 1.1.2022. Toimitusjohtaja on Tani Petri. Kouvolan Ammattiopisto Oy järjestää II asteen ammatillista koulutusta sekä koulutusliiketoimintaa- ja vientiä kokonaan omistamansa tytäryhtiön kautta.

Yhtiön hallitus: Niemi Veikko (pj), Kyöstilä Titta (vpj), Jaanu Mikko, Savolainen Anneli, Ikäläinen Krista, Mechelin Katja ja Rajaniemi Marko.

Toiminnan tavoitteet 2024

Tavoite	Mittari
Opiskelijavuosien tavoite rahoituspäätöksen mukaiset opiskelijavuodet = järjestämislupa + mahdolliset lisävuodet (järjestämisluvan mukainen vähimmäismäärä on 2 333)	Opiskelijavuosien kertymä
Oppimisen tehostaminen työpaikoilla. Pitkän aikavälin tavoite, puolet oppimisesta tapahtuu oppilaitosympäristöjen ulkopuolella, jonka on todettu edistävän työllistymistä opintojen jälkeen. Vuodelle 2024 20 % kasvu vuodesta 2023.	Työelämässä tapahtuvan oppimisen (oppilaitosympäristöjen ulkopuolella) osuus prosentteina
Kouvolan Ammattiopisto Oy:n ja Eduko koulutus- ja yrityspalvelut Oy:n voitolliset tulokset	Molempien yhtiöiden tilikauden tulos
Alueen elinvoiman ja vetovoimaisten koulutuksien lisääminen (osaaja- ja työvoimapula, elinvoiman vahvistaminen uusilla koulutusavauksilla). Koulutuksien suuntaaminen työvoima- ja osaajapula-aloille.	Koulutuksen ja aloituspaikkojen määrän lisääminen / vähentäminen työvoima- ja osaajapula-aloille (lähde: Kaakkois-Suomen ELY tilasto). On toteutunut / ei toteutunut

Investoinnit 2024-2026

Investoinnit, 1 000 e	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Kalusto, irtain, ajoneuvot	140	180		
Oppimisympäristöt	0	20		
Keittiön muutos	0	50		
Yhteensä	140	250		

Perustelut merkittävimmistä investoinneista:

Investoinnit 2023–2024 liittyvät oppilaitos infran ja opetuksen kehittämiseen. Talous- ja henkilöstöhallinnon sekä asiahallinnon tietojärjestelmien hankinnat. Johdon työpöytä -hanke, reaaliaikaisella tiedolla johtaminen. Hallitukselle oma työpöytä -hanke. Kone- ja laitekannan uusiminen / täydentäminen pienhankinnan ylittäviltä osin oppimisympäristöihin sekä ajoneuvokalustoon yhteensä kaikille aloille 200 000 euroa (esim, keittiöt, labrat, teknisten työsalien koneet ja laitteet). Keskuskeittiö laitekannat ja tilaratkaisu 50 000 euroa.

Investoinnit toteutetaan niiltä osin kuin se on mahdollista, ulkopuolisella rahoituksella (strategiarahoitus ja ministeriön / opetushallituksen erillisavustukset), investointikohteet tarkentuvat aina suhteessa myönnettyyn rahoitukseen. Investointeja varten ei oteta velkaa.