

Kuopion kaupungin konserniyhtiöiden osavuositarkastus Q3/2023

Omistajaohjausjaosto 26.10.2023

Kuopion Energia Oy

- Kuopion Energia-konsernin liikevaihtoennuste on noin 116 milj. euroa. Koko vuoden liikevoittoennuste on noin 16 milj. euroa, ja se alittaa budjetoidun liikevoiton noin 3,9 milj. eurolla. Heikompi tulos perustuu sähkön tukkumarkkinoilta saatuun budjettia alhaisempaan hintatasoon sekä kustannusnousuun.
- Päästöoikeuksien ja polttoaineiden hintojen nousu sekä sähkön markkinahinnan lasku konkretisoituivat tulokseen vaikuttavasti. Uhka kaukolämmön tuotantoon tarvittavien kotimaisten polttoaineiden loppumisesta väistynyt.

Tavoitteet	Tavoitteen mittari	Toteuma 2021	Toteuma 2022	Mittarin tavoitetaso 2023	Toteuma 9/2023	Ennuste 2023
Liikevaihto	M€	111,8	123,0	105,0	80,7	116,0
Tuloutus omistajalle	M€	8,9	9,2	9,0	7,4	9,0
Käyttökate-%	%	45,1	38,7	35,0	41,0	31,2
Omavaraisuusaste	%	31,0	31,1	35,0	40,0	35,0

Tunnusluvut	TP2021	TP2022	Tavoite 2023	Toteuma 9/2023	Ennuste 2023
Liikevaihto M€	111,8	123,0	105,0	80,7	116,0
Investoinnit M€	12,2	18,5	15,0	13,5	17,0
Myynti kaupungille M€	6,9	5,5	6,0	3,6	6,0
Takaukset kaupungilta M€	55,3	48,8	42,3	41,5	38,5
Kaupungilta saadut lainat M€	119,1	115,0	111,1	113,0	111,0
Tilikauden tulos M€	18,9	16,8	5,0	12,0	7,8
Osingot ja korot kaupungille M€*	8,9	9,2	9,0	6,0	9,0
Henkilöstölukumäärä 31.12. (sis. määräaikaiset)	133	132	130	133	130

*Oletus: maksetut osingot tarkastelukautena edellisen vuoden tuloksesta

Sisältää myös pääomapalautuksen 1,6 M€ ja takausprovisiot

Kuopion Pysäköinti Oy

- Liikevaihto ja pysäköinnin kävijämäärät ovat talousarvion ja suunnitelman mukaiset.
- Taloudellisessa tuloksessa 9/2023 näkyy konkreettisesti sähkönhinnan nousu, sekä uuden P-Sarastuskaaren pysäköintilaitoksen poistot kasvuna ja korkojen nousu mikä vaikuttaa rahoituskulujen kasvuun.

Tavoitteet	Tavoitteen mittari	Toteuma 2021	Toteuma 2022	Mittarin tavoitetaso 2023	Toteuma 9/2023	Ennuste 2023
Liikevaihto	M€	3,5	3,8	3,4	2,9	3,8
Tilikauden tulos	M€	-0,03	0,3	-0,2	-0,2	-0,2
Omavaraisuusaste	%	87,8	89,4	85,3	94,0	90,0

Tunnusluvut	TP2021	TP2022	Tavoite 2023	Toteuma 9/2023	Ennuste 2023
Liikevaihto M€	3,5	3,8	3,6	2,9	3,8
Investoinnit M€	0,5	9,8	0,1	0,1	0,1
Takaukset kaupungilta M€	6,1	6,1	6,1	6,1	6,1
Kaupungilta saadut lainat M€	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilikauden tulos M€	-0,03	0,30	0,0	-0,2	-0,2
Henkilöstölukumäärä 31.12.	6	6	6	6	6

Kuopion Opiskelija-asunnot Oy

- Yhtiön toiminta on ollut suunnitellun mukaista, opiskelijoiden asunnontarve kohdistuu edelleen huomattavan suurelta osin yksiöihin keskusta ja oppilaitosten välittömään läheisyyteen.
- Koko vuodelle asetettujen taloudellisten tavoitteiden saavuttaminen näyttää todennäköiseltä.
- ARA on myöntänyt erityisryhmien investointiavustuksen ja korkotukilainan Savilahden kampusalueen rakennushankkeelle. Tämänhetkisen aikataulun mukaan ensimmäinen rakennus valmistuu kesällä 2025 ja toinen vuoden 2025 lopussa.

Tavoitteet	Tavoitteen mittari	Toteuma 2021	Toteuma 2022	Mittarin tavoitetaso 2023	Toteuma 9/2023	Ennuste 2023
Liikevaihto	M€	10,7	11,4	11,2	8,5	11,4
Tilikauden tulos	M€	0,0	0,0	0,0	2,6	0,0
Käyttöaste	%	90,5	93,2	93,0	93,1	94,0
Asuinneliövelka	€/asm ²	684	672	670	644	670

Tunnusluvut	TP2021	TP2022	Tavoite 2023	Toteuma 9/2023	Ennuste 2023
Liikevaihto M€	10,7	11,4	11,2	8,5	11,4
Investoinnit M€	4,1	1,4	4,0	1,2	3,0
Takaukset kaupungilta M€	5,7	4	3,0	3,2	3,0
Kaupungilta saadut lainat M€	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilikauden tulos M€	0,0	0,0	0,0	2,6	0,0
Osingot ja korot kaupungille M€ (maksetut takausprovisiot lainoista)	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Henkilöstölukumäärä 31.12.	15	14	13	13	13

Niiralan Kulma Oy

- Niin operatiivinen toiminta, kuin talous ja rakennuttamisen investoinnitkin etenevät suunnitellusti.
- Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuivat kolmannella kvartaalilla käyttöastetta lukuun ottamatta.
- Kustannussäästöjä haetaan mm. jo toteutetun päivystystyön ulkoistamisen, varastonhallinnan järjestelyn sekä liputuskäytäntöjen muutoksen kautta.

Tavoitteet	Tavoitteen mittari	Toteuma 2021	Toteuma 2022	Mittarin tavoitetaso 2023	Toteuma 9/2023	Ennuste 2023
Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	M€	-8,5	5,7	1,1	4,1	1,9
Käyttöaste	%	96,7	97,6	97,5	97,3	97,2
Asuinneliövelka	€/asm ² max	570	546	<600	535	<600
Kiinteistöalan energiatehokkuussopimuksen vuokra-asuntoyhteisöjen toimenpideohjelma (parannus vuoden 2015 tasosta)	%	5,2	6,5	6,5	-	7,0

Koti Kuntoon -remontit kirjattu suoraan tulokseen, tulosvaikutus

2,5 M€	3,65 M€	2,8 M€	1,5 M€	3,0 M€
--------	---------	--------	--------	--------

Tunnusluvut	TP2021	TP2022	Tavoite 2023	Toteuma 9/2023	Ennuste 2023
Liikevaihto M€	44,1	54,6	56,0	41,9	56,3
Investoinnit M€	16,1	13,3	24,0	10,5	15,0
Myynti kaupungille M€	3,0	3,4	3,2	0,9	1,5
Takaukset kaupungilta M€	32,7	41,8	39,5	39,4	39,1
Kaupungilta saadut lainat M€	0,1	1,0	1,0	1,0	1,0
Tilikauden tulos M€	-9,6	0,0	0,0	4,1	0,0
Osingot ja korot kaupungille M€	0,1	0,2	0,2	0,0	0,2
Henkilöstönlukumäärä 31.12.	146	140	150	144	144

Tavoite 2022 luvut ovat Niiralan Kulma sisältäen Kiinteistö-KYSin.

Kuopion Vesi Oy

- Ennusteen mukaan myyty vesimäärä on vuonna 2023 300.000 m³ (4 %) pienempi kuin talousarviossa. Ennusteen mukaan vuoden 2023 liikevaihto tulee olemaan 1,5 milj. euroa (3 %) pienempi kuin talousarviossa.
- Yhtiön kokonaisinvestoinnit ylittävät talousarvion. Tämä johtuu ennakoitua suuremmista verkostoinvestoinneista, joiden arvioidaan ylittyvän 0,8 milj. euroa.
- Vuoden 2023 talousarviossa on ostetun energian kustannukset arvioitu noin 0,5 milj. euroa liian pieniksi. Kokonaisuudessaan käyttökustannukset pysyvät talousarviossa.

Tavoitteet	Tavoitteen mittari	Toteuma 2021	Toteuma 2022	Mittarin tavoitetaso 2023	Toteuma 9/2023	Ennuste 2023
Liikevaihto	M€	31,8	31,9	33,7	24,2	32,2
Tuloutus omistajalle, korot	M€	4,4	4,4	4,3	3,2	4,3
Henkilöstön työhyvinvointi, sairauspoissaolot	pv/htv	16,1	14,0	10,0	9,5	10,0

Tunnusluvut	TP2021	TP2022	Tavoite 2023	Toteuma 9/2023	Ennuste 2023
Liikevaihto M€	31,8	31,9	33,7	24,2	32,2
Investoinnit M€	12,6	10,1	11,9	9,1	12,5
Myynti kaupungille M€	1,2	1,2	1,2	0,9	1,2
Kaupungilta saadut lainat M€	123,7	120,2	120,2	122,0	120,2
Tilikauden tulos M€*	-0,8	-0,8	0,0	-0,4	-1,4
Osingot ja korot kaupungille M€	4,4	4,4	4,3	3,2	4,3
Henkilöstölukumäärä 31.12.	93	94	95	95	95

*verosuunnittelutarve, evl-poistot

Savonia-ammattikorkeakoulu Oy

- Vuoden 2023 toiminta on käynnistynyt Savonian hallituksen hyväksymän toiminta- ja taloussuunnitelman mukaisesti.
- Opiskelijahyvinvointiin on kiinnitetty erityistä huomiota. Ohjauksellisesti erityisen huomion kohteena on ollut opintojen loppuunsaattamisen tehostaminen.

Tavoitteet	Tavoitteen mittari	Toteuma 2021	Toteuma 2022	Mittarin tavoitetaso 2023	Toteuma 9/2023	Ennuste 2023
Liikevaihto	M€	56,6	59,1	60,0	45,3	60
Suoritettut tutkinnot	kpl	1 245	1 319	1 460	859	1 450

Tunnusluvut	TP2021	TP2022	Tavoite 2023	Toteuma 9/2023	Ennuste 2023
Liikevaihto M€	56,6	59,1	60,0	45,3	60
Investoinnit M€	1,6	2,2	2,1	1,9	2,5
Myynti kaupungille M€*	0,1	0,1	0,1	0,04	0,1
Tilikauden tulos M€	6,6	0,2	1,0	1,7	1,3
Henkilöstölukumäärä 31.12.	544	569	560	606	600

* Ilman hankerahoituksia

Kiinteistö Oy Kuopion Koulutilat

- Toiminta jatkuu normaalisti ja talousarvion mukaisesti. Jynkän koulun laajennushanke on loppusuoralla aikataulun mukaisesti.
- Toiminnallisiin ja taloudellisiin tavoitteisiin ei ennusteta poikkeamia

Tavoitteet	Tavoitteen mittari	Toteuma 2021	Toteuma 2022	Mittarin tavoitetaso 2023	Toteuma 9/2023	Ennuste 2023
Liikevaihto	M€	1,0	1,0	0,9	0,8	1,0
Tilikauden tulos	M€	0	0	0,0	0,0	0,0

Tunnusluvut	TP2021	TP2022	Tavoite 2023	Toteuma 9/2023	Ennuste 2023
Liikevaihto M€	1,0	1,0	0,9	0,8	1,0
Investoinnit M€	2,5	1,5	0,6	2,0	2,0
Takaukset kaupungilta M€	66,0	63,0	61,0	62,0	61,0

Kiinteistö Oy Kuopion Keskuskenttä

- Toiminta jatkuu normaalisti ja talousarvion mukaisesti.
- Yhtiön vuokratuotoista muodostuva tulovirta ei riitä kaikkiin hoito- ja pääomakuluihin ja yhtiö käyttää toistaiseksi konsernilimiittiä eron kattamiseen.

Tavoitteet	Tavoitteen mittari	Toteuma 2021	Toteuma 2022	Mittarin tavoitetaso 2023	Toteuma 9/2023	Ennuste 2023
Liikevaihto	M€	0,4	0,4	0,2	0,3	0,4
Tilikauden tulos ennen veroja	M€	0,06	0,0	0,0	0,1	0,1

Tunnusluvut	TP2021	TP2022	Tavoite 2023	Toteuma 9/2023	Ennuste 2023
Liikevaihto M€	0,4	0,4	0,2	0,3	0,4
Myynti kaupungille M€	0,4	0,3	0,2	0,3	0,3
Takaukset kaupungilta M€	2,0	1,7	1,7	1,7	1,5
Tilikauden tulos M€	0,06	0,0	0,0	0,1	0,1

Kiinteistö Oy Kuopion Luukas

- Toiminta jatkuu normaalisti ja talousarvion puitteissa. Suunnitelman mukaan vuosilta 2023–2024 ei suoriteta edellisvuosien tapaan rahastointikirjausta vaan tuloksen käsittelyssä käytetään hyväksi kertyneitä tappiokirjauksia.

Tavoitteet	Tavoitteen mittari	Toteuma 2021	Toteuma 2022	Mittarin tavoitetaso 2023	Toteuma 9/2023	Ennuste 2023
Tilikauden tulos	M€	-0,02	0,0	0	0,0	0,0

Tunnusluvut	TP2021	TP2022	Tavoite 2023	Toteuma 9/2023	Ennuste 2023
Liikevaihto M€	0,2	0,2	0,3	0,2	0,2
Takaukset kaupungilta M€	0,8	0,5	0,5	0,3	0,2
Tilikauden tulos M€	-0,02	0,0	0	0,0	0,0

Servica Oy

- Yhtiöjärjestyksen ja osakassopimuksen päivittäminen meneillään.
- Yhtiö arvioi toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden olevan muiden kuin tulostavoitteen osalta tavoitetason mukaiset vuonna 2023
- Tuloksen osalta näemme haasteita kasvaneiden kustannusten osalta. Merkittävimmät ennakoimattomat muutokset liittyvät henkilöstökulujen kasvuna työehtosopimusten perälautaratkaisun toteutumiseen ja inflaatiokehitykseen materiaalikustannuksissa.

Tavoitteet	Tavoitteen mittari	Toteuma 2021	Toteuma 2022	Mittarin tavoitetaso 2023	Toteuma 9/2023	Ennuste 2023
Liikevaihto	M€	99,3	105,7	111,3	110,6	148,0
Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	M€	1,5	0,8	2,0	1,6	2,5
Asiakastytyväisyys kehittyi vuodesta 2022 (nykyiset asiakkaat)	0-5	3,62	3,69	-		
Henkilöstön sairaus- ja tapaturmapoissaolot vähenevät edellisestä vuodesta 1 pv/hlö	Kalenteripäivää / henkilö	21,8	21,5	19,8	16,4	19,8
HVA:n haltuunotto ja sopimuksen mukainen toiminta	Poikkeamien määrä Q2 - Q4 suhteessa liikevaihtoon säilyy vuoden 2022 tasolla. Poikkeamia/ 1 milj. euroa	-	-	Q3/2022: 0,5	1,3	

Tunnusluvut	TP2021	TP2022	Tavoite 2023	Toteuma 9/2023	Ennuste 2023
Liikevaihto M€	99,3	105,7	111,3	110,6	148,0
Investoinnit M€	0,5	2,4	1,5	2,3	3,9
Myynti kaupungille M€	43,5	47,4	25	21,6	25,0
Kaupungilta saadut lainat M€	3,1	2,7	1,6	2,5	2,3
Tilikauden tulos M€*	1,5	0,8	2,0	1,6	2,5
Osingot ja korot kaupungille M€	0,2	0,2	0,2	0,1	0,2
Henkilöstökumäärä 31.12.	1 207	1 326	1 507	1 805	1850

Mestar Kuopio Oy

- Yhtiön liikevaihto on toteutumassa budjetin mukaisena, mutta tulos tulee olemaan suhteessa pienempi kuin edellisenä vuonna.
- Tuloskehitykseen vaikuttaa suurelta osin yleisen kustannustason nousu ja rakentamisen puolella ylivuotiset urakat, joissa osassa kustannukset painottuvat vuodelle 2023.
- Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet tullaan saavuttamaan.

Tavoitteet	Tavoitteen mittari	Toteuma 2021	Toteuma 2022	Mittarin tavoitetaso 2023	Toteuma 9/2023	Ennuste 2023
Liikevaihto	M€	36,4	33,0	35,0	26,8	34,9
Tilikauden tulos	M€	0,4	0,6	0,5	0,7	0,6

Tunnusluvut	TP2021	TP2022	Tavoite 2023	Toteuma 9/2023	Ennuste 2023
Liikevaihto M€	36,4	33,0	35,0	26,8	34,9
Myynti kaupungille M€*	32,1	32,7	34,5	26,6	34,5
Takaukset kaupungilta M€	-	-	-	-	-
Kaupungilta saadut lainat M€	6,2	5,9	5,5	5,9	5,5
Tilikauden tulos M€	0,4	0,6	0,5	0,7	0,6
Osingot ja korot kaupungille M€	0,26	0,20	0,2	0,2	0,2
Henkilöstölukumäärä 31.12.**	187	193	188	231	189

* Sisältää myös sisäiset erät

** Vakituiset ja määräaikaiset henkilöt palveluksessa 31.12. Ei työllistettyjä tms.

Järviseudun Työterveys Oy

- Yhtiö on tuottanut työterveyspalvelut kuluvana vuonna noin 25 000 henkilöasiakkaalle.
- Palveluvalikoimaa laajennettu ja syksyn aikana sitä tullaan laajentamaan edelleen.
- Vuosittaiset perusmaksut laskutettu syyskuussa ja tällä positiivinen vaikutus tulokseen.
- Loppuvuoden aikana tulovirrassa pientä aaltoliikettä kausi-influenssarokotusten vuoksi.

Tavoitteet	Tavoitteen mittari	Toteuma 2021	Toteuma 2022	Mittarin tavoitetaso 2023	Toteuma 9/2023	Ennuste 2023
Liikevaihto	M€	9,5	10,3	11,5	9,6	12,5
Tilikauden tulos	M€	0,5	0,8	0,6	0,2	0,3
Omavaraisuusaste	%	72,8	75,4	72,0	73,1	75,0
Asiakastyytyväisyys	(4-10)	v. 2022	-	9	-	8,5

Tunnusluvut	TP2021	TP2022	Tavoite 2023	Toteuma 9/2023	Ennuste 2023
Liikevaihto M€	9,5	10,3	11,5	9,6	12,5
Investoinnit M€	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Myynti kaupungille M€	4,1	0,1	2,2	1,9	2,5
Tilikauden tulos M€	0,5	0,8	0,6	0,2	0,3
Henkilöstölukumäärä 31.12.	92 (htv 69)	92	90	94	92