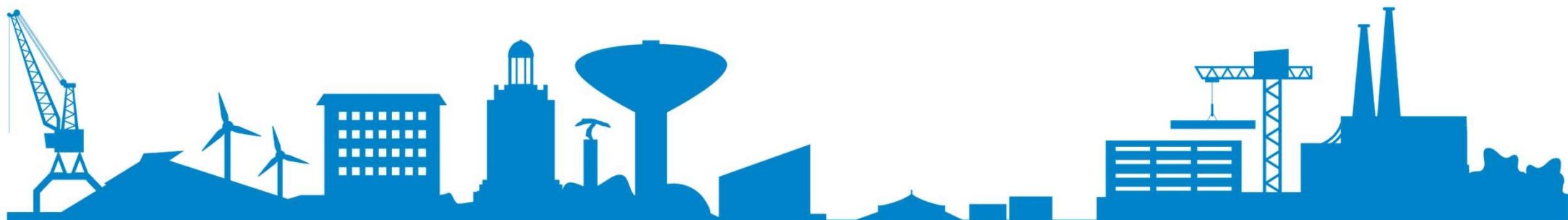




KOTKA-KONSERNI TILINPÄÄTÖS 2019

23.3.2020



ESITYKSEN SISÄLTÖ

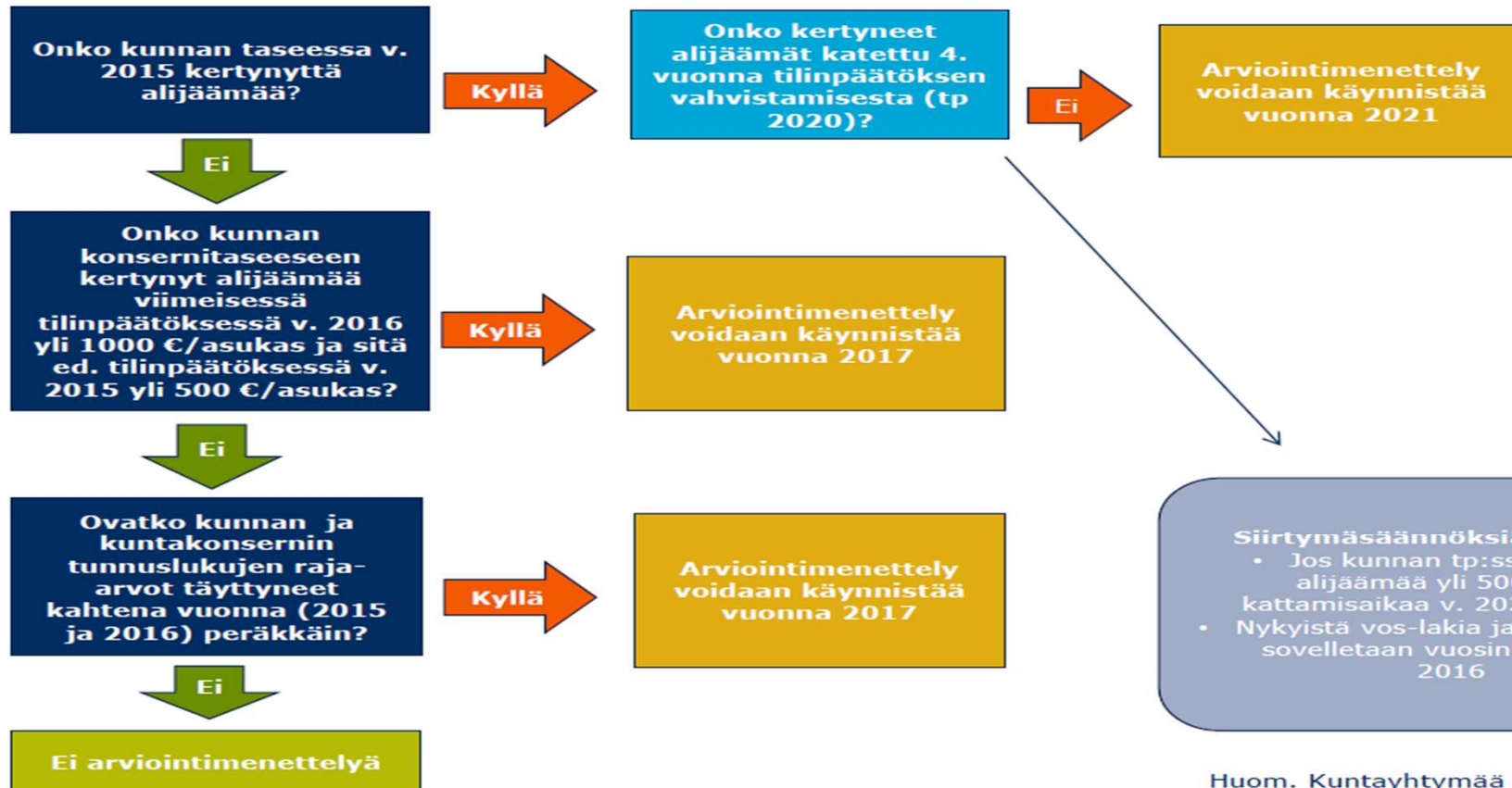
- ✓ Kotka-konsernin yli-/alijäämän tilanne s.3
- ✓ Mitä kriisikuntakriteereillä tarkoitetaan? s.4
- ✓ Kaupungin liikkumavara ja tasapaino s.5-6
- ✓ Kaupunki tunnuslukujen näkökulmasta s.7-9
- ✓ Konserni tunnuslukujen näkökulmasta s.10-13

KOTKA-KONSERNIN yli-/alijäämän tilanne TP2019

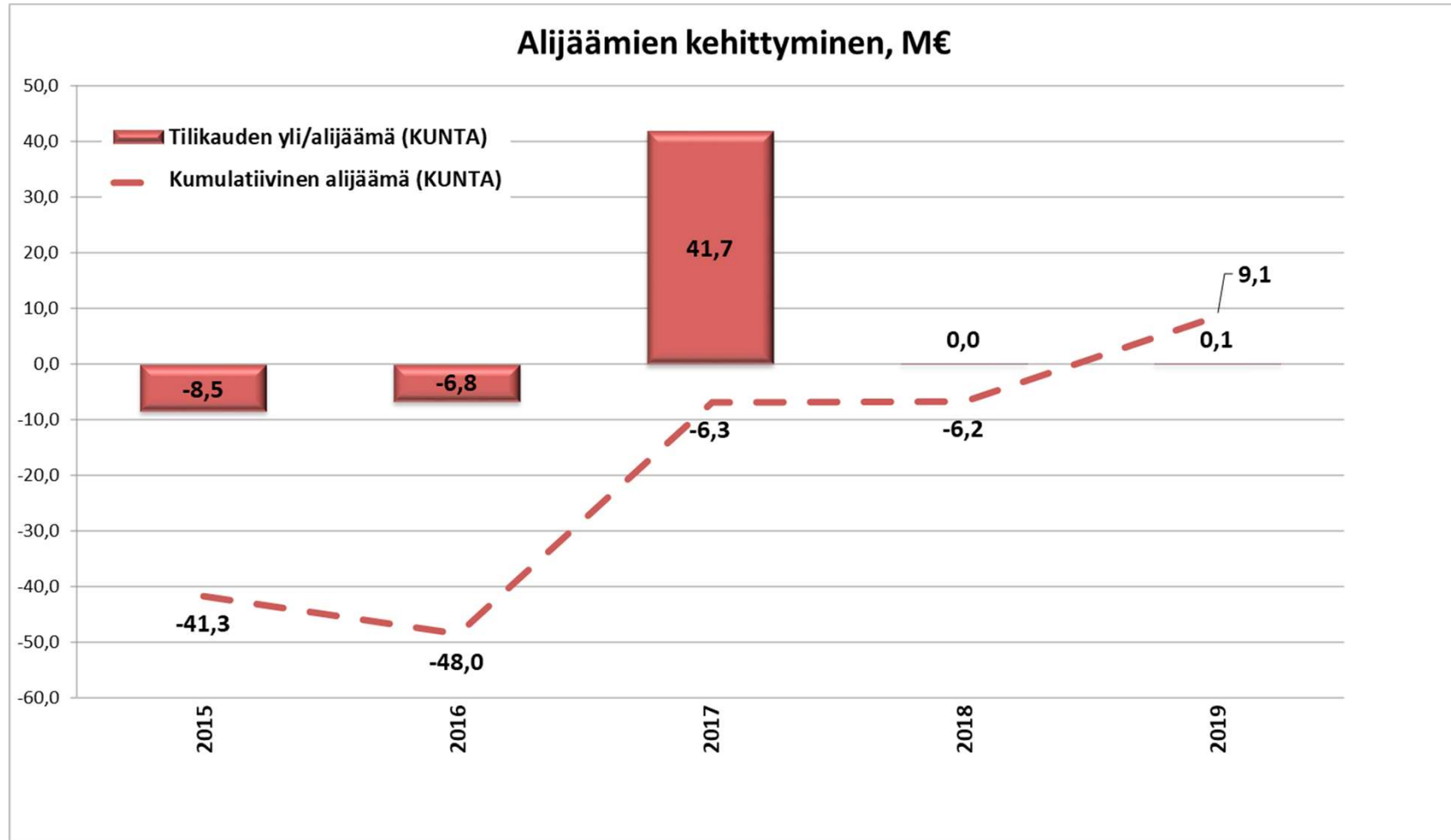
- Kotkan kaupunkikonsernin tilikausi 2019 on selvästi positiivinen, tilikauden ylijäämä 6,7 miljoonaa euroa.
- Emokaupunki ylsi niukasti plussalle lukuisten haasteiden jälkeen, tilikauden ylijäämä 141 te.
- Kotkan kaupunkikonsernin tilikauden 2019 ylijäämä kasvatti kumulatiivista ylijäämää -> nyt 50 miljoonaa euroa.
- Emokaupungin tilikauden tasapaino pitää kumulatiivisen alijäämän lähes ennallaan, mutta taseen oikaisukirjauksen ansiosta kumulatiivinen alijäämä kääntyi ylijäämäksi -> nyt 9,1 miljoonaa euroa.

KRIISIKUNTAKRITEERIT

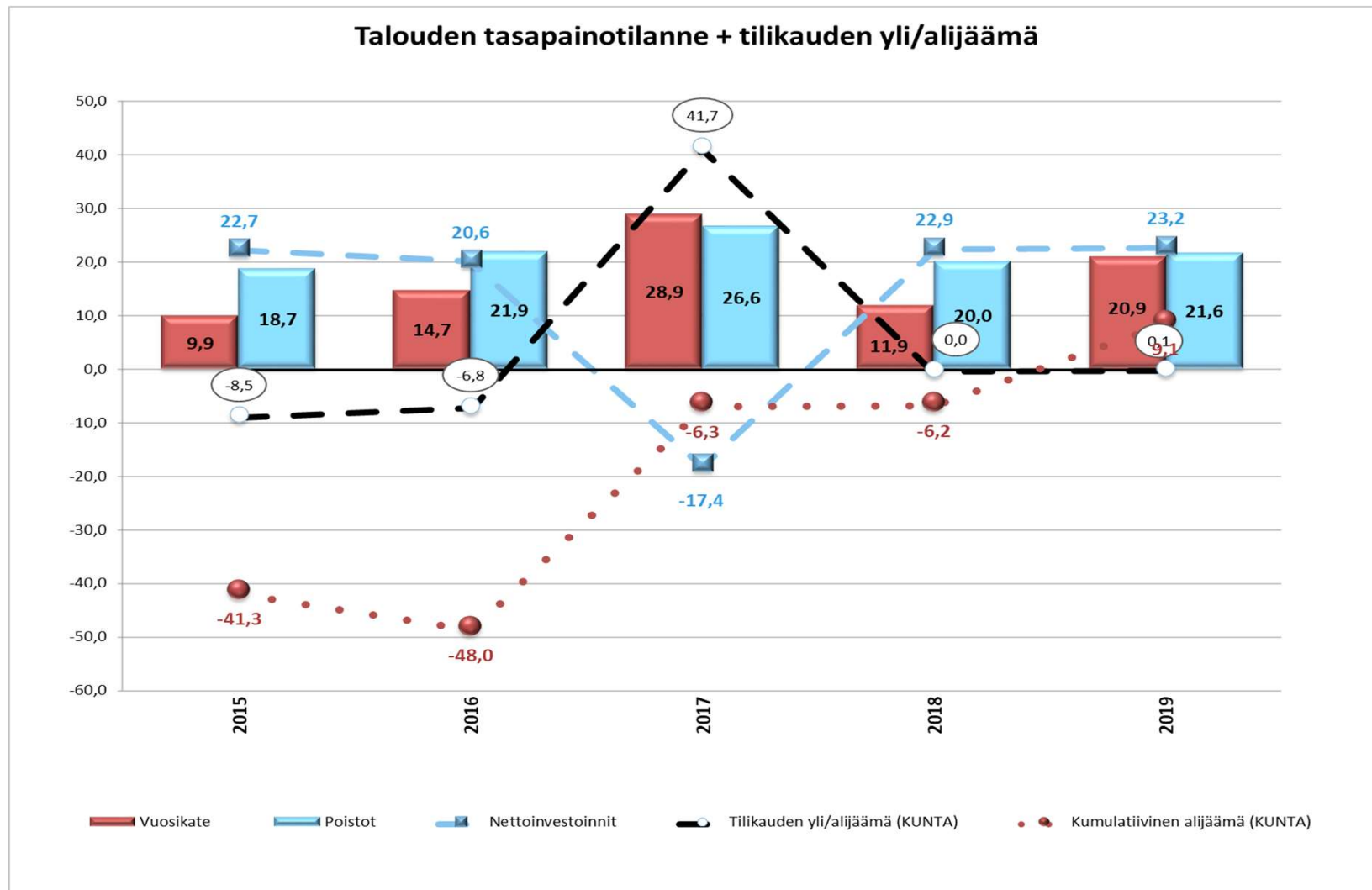
Arviointimenettely (KuntaL 118 §)



KAUPUNKI + LIIKELAITOKSET



KAUPUNKI + LIIKELAITOKSET



KOTKA-KONSERNI TILINPÄÄTÖS 2019

KAUPUNKI + LIIKELAITOKSET

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

milj. euroa

	2015	2016	2017	2018	2019	Muutos
Toimintatulot	89,1	92,6	84,7	84,3	81,2	-3,1
Valmistus omaan käyttöön	1,6	2,0	1,8	1,9	2,3	0,4
Toimintakulut	-391,0	-397,7	-381,1	-399,1	-393,7	5,4
TOIMINTAKATE	-300,2	-303,1	-294,6	-312,9	-310,2	2,7
Verotulot	211,1	209,6	216,2	212,5	218,1	5,6
Valtionosuudet	96,7	106,3	106,2	112,2	112,5	0,3
Rahoitustulot ja -menot	2,3	1,9	1,0	0,2	0,6	0,5
Korkotuotot	0,7	0,6	0,6	1,6	1,7	0,2
Muut rahoitustuotot	6,8	6,7	5,4	3,2	3,3	0,1
Korkokulut	-3,0	-2,4	-1,9	-1,4	-1,0	0,4
Muut rahoituskulut	-2,3	-3,0	-3,2	-3,2	-3,4	-0,2
VUOSIKATE	9,9	14,7	28,9	11,9	20,9	9,0
Poistot ja arvonalentumiset	-18,7	-21,9	-26,6	-20,0	-21,6	-1,6
Satunnaiset erät	0,0	0,2	39,2	7,9	0,6	-7,3
TILIKAUDEN TULOS	-8,8	-7,0	41,5	-0,2	-0,1	0,1
Tilinpäätössiirrot	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-8,5	-6,8	41,7	0,0	0,1	0,1

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2015	2016	2017	2018	2019	Muutos
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	22,9	23,4	22,3	21,2	20,7	-0,5
Vuosikate/Poistot, %	52,9	67,2	108,5	59,6	96,7	37,1
Vuosikate, euroa/asukas	182	272	539	226	401	175,7
Asukasmäärä	54 315	54 160	53 593	52 930	52 165	-765,0

KAUPUNKI + LIIKELAITOKSET

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

milj. euroa	2015	2016	2017	2018	2019	Muutos	RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2015	2016	2017	2018	2019	Muutos
Toiminnan rahavirta							Investointien tulorahoitus, %	42,7	69,7	140,8	48,9	52,6	3,7
Vuosikate	9,9	14,7	28,9	11,9	20,9	9,0	Laskennallinen lainanhoitokate	0,3	0,4	0,8	0,3	0,6	0,3
Satunnaiset erät	0,0	0,2	39,2	7,9	0,6	-7,3	Kassan riittävyys, pv	0	21	85	81	36	-44,6
Tulorahoituksen korjauserät	-0,6	1,2	-5,1	-9,2	-4,2	5,0	Asukasmäärä	54 315	54 160	53 593	52 930	52 165	-765
Investointien rahavirta							Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, milj. eur	-76,2	-80,7	44,6	48,4	46,0	-2,4
Investointimenot	-24,9	-21,3	-21,9	-24,7	-41,2	-16,6							
Rahoitusosuudet investointeihin	1,7	0,2	1,4	0,2	1,5	1,2							
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,5	2,3	39,7	10,8	5,4	-5,4							
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-13,4	-2,8	82,2	-3,0	-17,1	-14,1							
Rahoituksen rahavirta													
Antolainauksen muutokset													
Antolainasaamisten lisäykset	0,0	0,0	0,0	-5,0	-0,1	4,9							
Antolainasaamisten vähennykset	0,0	0,0	4,5	0,0	0,0	0,0							
Lainakannan muutokset													
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	30,0	30,0	30,0	0,0	0,0	0,0							
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-32,4	-28,5	-35,9	-78,7	-29,2	49,4							
Lyhytaikaisten lainojen muutos	17,3	27,7	-3,8	100,1	4,7	-95,4							
Oman pääoman muutokset	0,0	0,0	0,9	0,0	15,2	15,2							
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1,5	0,1	-2,5	-21,8	-23,4	-1,6							
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	13,4	29,2	-6,8	-5,4	-32,9	-27,5							
Rahavarojen muutos	0,0	26,5	75,4	-8,4	-50,0	-41,6							
Rahavarat 31.12.	0,0	26,5	101,9	93,5	43,5								
Rahavarat 1.1.	0,0	0,0	26,5	101,9	93,5								

Kotkan kaupungin toiminnan ja investointien rahavirta 2019 oli -17,1 M€. Tunnuslukua heikentää olennaisesti (15,2 M€) Kotkan Energian osakkeisiin kohdistunut oikaisukirjaus. Oikaisukirjaus heikentää myös tunnuslukua Investointien tulorahoitus. Edellisiin vuosiin vertailukelpoinen investointien tulorahoitusprosentti on 85,1%.

KAUPUNKI + LIIKELAITOKSET

LYHYTTASE, milj. euroa	2015	2016	2017	2018	2019	Muutos		2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Muutos
VASTAAVAA								VASTATTAVAA							
PYSYVÄT VASTAAVAT	553,0	550,8	501,7	509,1	525,9	16,8	OMA PÄÄOMA	251,3	261,3	252,8	246,1	287,8	287,9	303,2	15,3
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0,8	0,8	1,0	1,0	0,8	-0,2	POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET	9,6	5,8	5,5	5,3	5,0	4,7	4,4	-0,3
Vaihto-omaisuus	0,6	0,6	0,6	0,5	0,6	0,0	PAKOLLISET VARAUKSET	6,8	5,4	4,8	6,9	3,0	2,6	2,4	-0,2
Saamiset	41,5	38,8	38,0	70,3	70,0	-0,3	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	0,6	0,8	0,7	0,8	0,9	1,0	0,8	-0,1
Rahoitusarvopaperit	0,0	0,0	30,0	30,0	30,0	0,0	Pitkäaikainen	194,4	191,7	193,2	196,3	172,7	110,1	96,1	-14,0
Rahat ja pankkisaamiset	0,0	26,5	71,9	63,5	13,5	-50,0	Lyhytaikainen	111,8	124,8	138,8	162,2	173,7	268,1	233,8	-34,3
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHT.	42,1	65,9	140,5	164,3	114,1	-50,3	VIERAS PÄÄOMA YHT.	306,2	316,6	332,0	358,5	346,4	378,2	329,9	-48,3
VASTAAVAA YHTEENSÄ	595,9	617,5	643,1	674,4	640,8	-33,6	VASTATTAVAA YHT	574,6	590,0	595,9	617,5	643,1	674,4	640,8	-33,6

TASEEN TUNNUSLUVUT	2015	2016	2017	2018	2019	Muutos
Kunnan omavaraisuus %	43,5	40,8	45,6	43,5	48,2	4,7
Rahoitusvarallisuus euroa/ asukas	-5 319	-5 391	-3 841	-4 024	-4 122	-98,6
Suhteellinen velkaantuneisuus %	83,2	87,5	84,9	92,1	79,8	-12,3
Lainat ja vuokravastuut 31.12. (milj. euroa)					443,0	
Lainat ja vuokravastuut 31.12. euroa/asukas					8 492	
Kertynyt yli/alijäämä, 1000 euroa	-41 277	-48 030	-6 259	-6 210	9 128	15338,8
Kertynyt yli/alijäämä, euroa/asukas	-760	-887	-117	-117	175	292,3
Kunnan lainakanta 31.12. (milj.euroa)	281,3	310,4	300,7	322,1	297,1	-25,0
Kunnan lainat euroa/asukas	5 179	5 732	5 610	6 085	5 695	-390,8
Lainasaamiset (milj. euroa)	4,8	4,8	0,3	5,3	5,3	
Asukasmäärä	54 315	54 160	53 593	52 930	52 165	-765,0

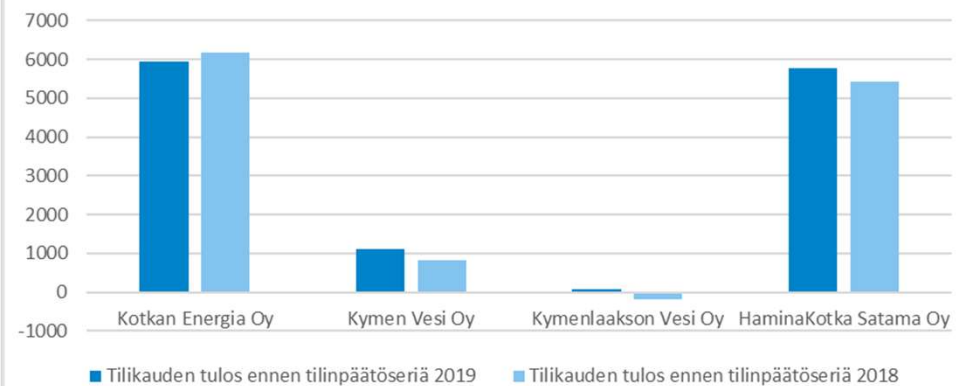
KONSERNI

Konserniyhtiöiden luvut on suhteutettu omistusosuuksiin ja esitetään 1000 €:ssa

Koulutus-, kulttuuri ja matkailuliiketoiminta



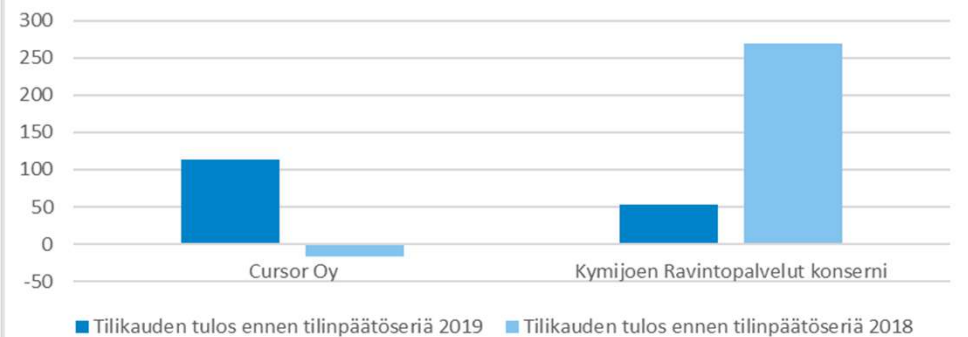
Energia- ja logistiikkaliiketoiminta



Kiinteistö- ja rakennusliiketoiminta



Elinkeinopalvelu ja sisäisiä palveluja tuottavat



KONSERNI

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

milj. euroa	2015	2016	2017	2018	2019	Muutos						
Toimintatulot	263,8	282,3	283,6	299,9	404,7	104,9						
Toimintakulut	-526,6	-538,9	-530,8	-561,4	-665,5	-104,1						
Osuus osakkuusyhtiöiden voitosta/tappiosta	2,1	4,3	1,2	0,3	0,1	-0,2						
TOIMINTAKATE	-260,6	-252,3	-246,0	-261,2	-260,7	0,5						
Verotulot	209,7	208,1	214,8	211,1	216,7	5,6						
Valtionosuudet	114,1	123,5	120,9	128,2	128,9	0,6	KONSERNITULOSLASKELMAN					
Rahoitustulot ja -menot	-11,6	-11,2	-10,0	-8,4	-7,7	0,7	TUNNUSLUVUT	2015	2016	2017	2018	2019
Korkotuotot	0,2	0,1	0,2	0,2	0,1	0,0	Toimintatuotot/					
Muut rahoitustuotot	0,3	0,1	0,2	0,1	0,2	0,1	Toimintakulut %	50,1	52,4	53,4	53,4	60,8
Korkokulut	-9,7	-8,4	-6,9	-5,4	-4,6	0,8	Vuosikate % poistoista	98,4	121,6	123,7	114,0	122,6
Muut rahoituskulut	-2,4	-3,0	-3,4	-3,3	-3,4	-0,1	Vuosikate, euroa/asukas	949	1 258	1 486	1 317	1 480
VUOSIKATE	51,5	68,2	79,7	69,7	77,2	7,5						
Poistot ja arvonalentumiset	-52,3	-56,0	-64,3	-61,1	-62,9	-1,8						
Omistuksen eliminointierot	0,0	0,0	0,0	2,1	0,0	-2,1						
Arvonalentumiset	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	0,0						
Satunnaiset erät	0,0	0,2	48,2	8,4	0,6	-7,8						
TILIKAUDEN TULOS	-0,9	12,2	63,5	19,0	14,8	-4,2						
Tilinpäätössiirrot	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0						
Tilikauden verot	-0,9	-2,5	-3,1	-3,4	-3,6	-0,1						
Laskennalliset verot	-0,3	-0,2	-0,2	-0,1	-0,2	-0,1						
Vähemmistöosuudet	-1,7	-2,8	-2,7	-3,1	-4,3	-1,2						
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3,7	6,8	57,5	12,4	6,7	-5,7						

KONSERNI

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2015	2016	2017	2018	2019	Muutos
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	51,5	68,2	79,7	69,7	77,2	7,5
Satunnaiset erät	0,0	0,2	48,2	8,4	0,6	-7,8
Tilikauden verot	-0,9	-2,5	-3,1	-3,4	-3,6	-0,1
Tulorahoituksen korjauserät	0,0	-2,3	-1,4	-10,8	-3,4	7,4
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-66,0	-63,6	-89,4	-109,4	-97,8	11,6
Rahoitusosuudet investointeihin	1,8	0,2	1,8	0,5	2,0	1,6
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	15,1	11,0	48,6	27,2	14,1	-13,1
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1,5	11,0	84,5	-17,8	-10,9	6,9
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	0,0	-0,1	0,0	0,0	-0,1	-0,1
Antolainasaamisten vähennykset	0,1	0,1	0,1	0,1	0,2	0,0
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	44,1	49,1	47,8	19,2	37,3	18,1
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-54,4	-46,3	-47,3	-88,1	-39,0	49,1
Lyhytaikaisten lainojen muutos	12,0	16,1	-31,3	65,7	-10,1	-75,7
Oman pääoman muutokset	-0,3	-0,3	0,5	-0,3	-0,7	-0,3
Muut maksuvalmiuden muutokset	3,6	-2,5	23,0	20,8	-12,9	-33,7
Rahoituksen rahavirta	5,1	16,0	-7,2	17,4	-25,4	-42,8
Rahavarojen muutos	6,6	27,0	77,3	-0,4	-36,3	-35,9
Rahavarat 31.12.	26,2	53,2	130,5	130,1	93,8	
Rahavarat 1.1.	-19,6	-26,2	-53,2	-130,5	-130,1	

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2015	2016	2017	2018	2019
Investointien tulorahoitus, %	80,3	107,4	91,0	64,0	80,6
Laskennallinen lainanhoitokate	0,8	0,9	1,1	1,0	1,1
Kassan riittävyys, pv	15	29	71	62	42
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, milj. eur	-74,3	-13,5	110,9	89,3	78,4

KONSERNI

LYHYT TASE, milj. euroa

VASTAAVAA	2015	2016	2017	2018	2019	VASTATTAVAA	2015	2016	2017	2018	2019
PYSYVÄT VASTAAVAT	922,5	921,6	895,4	927,7	948,0	OMA PÄÄOMA	271,7	278,5	336,0	348,4	355,2
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1,0	1,0	1,2	1,3	1,4	VÄHEMMISTÖOSUUDET	49,1	51,5	53,8	56,6	60,2
Vaihto-omaisuus	5,3	4,3	3,3	3,4	4,8	KONSERNIRESERVI	0,0	0,2	0,2	0,1	0,1
Saamiset	49,7	57,8	51,8	54,6	59,6	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rahoitusarvopaperit	1,3	1,3	31,4	31,4	31,4	PAKOLLISET VARAUKSET	8,3	8,2	6,3	5,9	4,1
Rahat ja pankkisaamiset	24,9	51,9	99,2	98,8	62,4	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1,0	1,0	1,1	1,2	1,6
						VIERAS PÄÄOMA	674,5	698,5	684,7	705,0	686,5
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 004,7	1 037,9	1 082,1	1 117,2	1 107,6	VASTATTAVAA YHT	1 004,7	1 037,9	1 082,1	1 117,2	1 107,6

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	2015	2016	2017	2018	2019	Muutos	Muutos-%
Omavaraisuusaste %	32,0	32,0	36,8	37,3	38,3	1,0	2,7 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	114,4	112,8	106,9	105,6	88,6	-17,0	-16,1 %
Lainat ja vuokravastuut 31.12.					729,8		
Lainat ja vuokravastuut 31.12. euroa/asukas					13 989		
Kertynyt yli/alijäämä, 1000 euroa	-48 525	-41 798	15 728	28 173	50 093	21 919,9	77,8 %
Kertynyt yli/alijäämä, euroa/asukas	-893	-772	293	532	960	428,0	80,4 %
Konsernin lainakanta 31.12. (milj.euroa)	575,0	594,3	560,3	557,1	545,4	-11,8	-2,1 %
Konsernin lainat euroa/asukas	10 586	10 974	10 455	10 526	10 454	-71,3	-0,7 %
Konsernin lainasaamiset (milj. euroa)	1,4	1,4	1,2	1,1	0,9	-0,1	-12,6 %
Asukasmäärä	54 315	54 160	53 593	52 930	52 165	-765,0	-1,4 %