



1. osavuosisikatsaus 2024

Tytäryhteisöt

huhtikuu 2024

Kaupunginhallitus 27.5.2024

Sisällysluettelo

1	Johdanto	4
1.1	Kaupungin omistajaohjaus.....	4
1.2	Raportointi.....	4
1.3	Omistajapoliittiset linjaukset.....	4
2	Olellaiset tapahtumat konsernirakenteessa	5
2.1	Kuluvan vuoden keskeiset tapahtumat.....	5
3	Kokkolan kaupungin tytäryhteisöjen omistukset.....	5
3.1	Konsernirakenne 30.4.2024.....	6
4	Konserniyhteisöjen toiminta, talous, tavoitteet ja riskit	6
4.1	Kiinteistöyhteisöt.....	7
4.2	Liiketoimintayhteisöt	10
4.3	Palvelut ja neuvonta –yhteisöt.....	13

1 Johdanto

Kaupungin omistajapolitiikka on johtamisen väline, joka osaltaan luo puitteet kaupungin menestykselliselle toiminnalle. Kaupungin omistajapolitiikan tavoitteena on turvata kaupungin pitkäjänteinen toiminta ja varmistaa kaupungin pääoman käyttöön sekä omaisuuden hankintaan ja hoitoon liittyvä päätöksenteon systemaattisuus, pitkäjänteisyys ja tehokkuus.

Valtuuston tulee kuntalain 14 §:n mukaan päättää konserniohjeesta, jolla luodaan puitteet ensisijaisesti kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kaupungin tavoitteiden mukaisesti. Ohjetta noudatetaan soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien omistajaohjauksessa. Konserniohjeella yhdenmukaistetaan menettelytapoja sekä tehostetaan kuntakonsernin johtamisen edellytyksiä siten, että kuntakonsernia voidaan johtaa kokonaisuutena yhtenäisin periaattein ja kunnan kokonaisuus huomioon ottaen. Konserniohjeella pyritään yhteisöjen ohjauksen yhtenäistämiseen, toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen, kaupungin yhteisöstä saaman tiedon laadun parantamiseen ja tiedonkulun tehostamiseen.

1.1 Kaupungin omistajaohjaus

Omistajaohjaus on kaupunkistrategiaan, omistajapolitiikkaan ja kaupungin tavoitteisiin perustuva tytär- ja osakkuusyhteisöjen sekä yhteistoimintaorganisaatioiden johtoon ja päätöksentekoon kohdistuvaa omistajan ohjausta. Ensisijaisena tavoitteena on kaupungin omistamien yhteisöjen kehittäminen, omistaja-arvon pitkäjänteisen kasvun tukeminen ja yhteisöjen kilpailukykyyn turvaaminen siltä osin, kuin siihen voidaan vaikuttaa. Omistajaohjauksella huolehditaan siitä, että tytäryhteisöjen hallitusten toiminnassa otetaan huomioon kaupunkikonsernin kokonaisuus. Kokkolan kaupungin omistajapolitiittiset tavoitteet määritellään tarkemmin valtuuston päättämässä Kokkolan kaupungin omistajapolitiittisissa linjauksissa.

1.2 Raportointi

Kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen tulee raportoida toiminnastaan konsernijohdolle seuraavasti:

Osavuositarkastus ajalta 1.1. – 30.4. tulee toimittaa 15.5 mennessä. Osavuositarkastus ajalta 1.5. – 31.8. tulee toimittaa 15.9. mennessä. Osavuositarkastuksen tulee noudattaa erillistä omistajakorttipohjaista raportointimallia. Lisäksi yhteisöjen tulee toimittaa tilinpäätöksen valmistumisen jälkeen tilinpäätösasiakirjat käsittäen tuloslaskelman, taseen, tuloslaskelman ja taseen liitetiedot, talousarvion toteumavertailun, toimintakertomuksen ja tilintarkastuskertomuksen. Tämän lisäksi yhteisöjen tulee ennen kunkin tilivuoden alkua toimittaa konsernijohdolle alkavaa tilivuotta koskeva talousarvio. Tilivuoden aikana talousarvioon tehtävistä olennaisista muutoksista tulee raportoida konsernijohdolle.

Koko kuntakonsernissa noudatetaan yhtenäistä riskienhallinta- ja vakuutuspolitiikkaa. Sillä määritellään ne periaatteet, joiden mukaan vahinkoriskejä siirretään vakuutusyhtiön vastattavaksi. Taloudellisten riskien hallitsemiseksi konserniyhtiöillä tulee tarvittaessa olla hallituksensa hyväksymä riskienhallintasuunnitelma. Konserniyhteisöjen toimivan johdon tulee varmistaa, että vakuutusturva on riittävä.

1.3 Omistajapolitiittiset linjaukset

Kaupunginvaltuusto hyväksyi Kokkolan kaupungin omistajapolitiittisten linjausten ja konserniohjeen päivittämisen kokouksessaan 12.12.2022 § 119. Päivityksessä konserniohje yhdistettiin osaksi omistajapolitiittisia linjauksia ja päätettiin siirtyä salkkukohtaisen raportoinnin sijaan yhtiökohtaiseen raportointiin. Yhtiökohtainen raportointi perustuu yhtiöille tehtäviin omistajakortteihin, joissa määritellään yhtiöiden strategiset tavoitteet, omistuksen tahtotila sekä mittarit, joilla yhtiön toimintaa mitataan. Omistajakortit laaditaan valtuustokaudelle, ja niiden välitarkastelu tehdään valtuustokauden aikana. Omistaja voi myös erillisellä päätöksellä päivittää omistajakorttia. Omistajakorttien päivittämisestä vastaa konserni- ja kaupunkikehitysjaosto.

Konserni- ja kaupunkikehitysjaosto hyväksyi kaikkien tytäryhteisöjen omistajakortit vuoden 2023 ja alkuvuoden 2024 aikana. Kaupungin vuoden 2024 talousarviossa tytäryhteisöjen tavoitteet asetettiin omistajakorttien mukaisesti ja yhteisöjen tavoitteiden toteutumista raportoidaan ensimmäistä kertaa omistajakorttien mukaisesti vuoden 2024 ensimmäisessä osavuositarkastuksessa. Tytäryhteisöt ryhmitellään edelleen niiden toiminnan ja merkittävyyden mukaan

kiinteistöyhteisöihin, liiketoimintayhteisöihin ja palvelut ja neuvonta -yhteisöihin. Ryhmitys selkiyttää omistuksen tavoitteita ja terävöittää riskien analysointia.

Kiinteistöyhteisöihin luetaan asumisen-, palvelutoiminnan- ja teollisuudenkiinteistöt. Liiketoimintayhteisöt sisältävät yhtiöt, jotka toimivat liiketaloudellisin periaattein. Palvelut ja neuvonta -yhteisöjä puolestaan ovat ne yhteisöt, jotka toimivat pääosin julkisella rahoituksella.

2 Olennaiset tapahtumat konsernirakenteessa

2.1 Kuluvan vuoden keskeiset tapahtumat

Konsernirakenne muuttui vuoden 2023 aikana olennaisesti, kun hyvinvointialueuudistuksen seurauksena Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveystaloudelliset palvelut kuntayhtymä Soite poistui Kokkolan kaupungin konsernista. Vuoden lopussa myös Kokkolan Kehitysyhtiö Oy, Kokkolan Teollisuuskylä Oy ja Kiinteistö Oy Tankarin Majakanmäki sulautuivat KIP Infra Oy:n.

Asunto Oy Chydeniuksenkulman osakkeita myytiin tammikuussa 2024 116 kappaletta, jonka jälkeen Kokkolan kaupungin omistusosuus laski 25 prosenttiin. Loput Asunto Oy Chydeniuksenkulman osakkeista on tarkoitus myydä vuoden 2024 aikana.

Tammi-huhtikuun aikana ei tapahtunut muita olennaisia muutoksia konsernirakenteessa.

3 Kokkolan kaupungin tytäryhteisöjen omistukset

Kaupunkikonserni muodostuu kaupungista emoyhteisönä ja sen tytäryhteisöistä, joissa kaupunki käyttää määräysvaltaa yli 50 % omistusosuudella. Lisäksi kaupunki käyttää puhevaltaa osakkuusyhteisöissä, joissa sillä on 20 – 50 % omistusosuus. Kokkolan kaupungilla on oman organisaation ja siihen sisältyvien liikelaitosten lisäksi tytäryhteisöjä, joiden joukossa on osakeyhtiöitä, säätiöitä ja kuntayhtymiä. Kaupunki on osakkaana myös eri osakkuusyhteisöissä (mukaan myös yhtymien osuuksia eri yhtymässä).

3.1 Konsernirakenne 30.4.2024

KOKKOLAN KAUPUNKI

Tytäryhteisöt

Kiinteistö- ja asuntoyhteisöt

Asunto Oy Lohtajan Hakapuisto	61,41 %
Kiinteistö Oy Kokkolan Innogate	61,21 %
Kiinteistö Oy Kokkolan Snellman	100,00 %
Kiinteistö Oy Kälviän virastotalo	91,27 %
Kiinteistö Oy Pikkuruukki	100,00 %
Kiinteistö Oy Tankkari	98,59 %
Kokkolan Urheilupuisto Oy	100,00 %
Kokkolan Vuokra Asunnot Oy	100,00 %

Muut yhtiöt

Koivuhaan Palvelukeskus Oy	100,00 %
Kokkolan Talohoito Oy	100,00 %
KIP Infra Oy	100,00 %
* KIP Service Oy	54,00 %
* Kiinteistö Oy Kokkolan AH Park	71,95 %
* Kiinteistö Oy Kokkolan Alu-Boat Park	60,00 %
* Kiinteistö Oy Kokkolan Marin Park	60,00 %
Kokkolan Matkailu Oy	99,93 %
Nuorisokeskus Villa Elba Oy	100,00 %
Kokkolanseudun Kehitys Oy	93,00 %
Kokkolan Energia Oy	100,00 %
* Kokkolan Energiaverkot Oy	100,00 %
* Kokkolan Voima Oy	100,00 %
Kokkolan Satama Oy	100,00 %
* Silverstone Bay Logistics	100,00 %
Työplus Yhtiöt Oy	78,17 %
* Työplus Oy	100,00 %

Säätiöt ja yhdistykset

Kokkolan Kaupunginteatterin Kannatusyhdistys
Pohjoismainen Taidekoulusäätiö

Kuntayhtymät

Tytäryhtiö asemassa olevat

Keski-Pohjanmaan liitto	68,21 %
* Kiinteistö Oy Kokkolan Säästötori	

Muut

Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä	49,08 %
Kvarnen samkommun	19,05 %
Optima samkommun	13,62 %
Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur	2,25 %

Osakkuusyhteisöt

Asunto Oy Chydeniuksenkulma	25,00 %
Asunto Oy Kirkkovainio	15,53 %
Centria-ammattikorkeakoulu Oy	27,16 %
Ekorosk Oy	36,86 %
Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus	25,00 %
Kiinteistö Oy Kokkolan Palvelutalo	21,38 %
Kiinteistö Oy Kruunupyyn lentohalli	44,57 %
Kokkolan Satama Oy (konserni)	
* Kiinteistö Oy Port Handling	39,40 %
Kiinteistö Oy Sokojan Kylätalo	30,00 %
Kokkolan Linja-autoasemakiinteistö Oy	26,81 %
KIP Infra Oy (konserni)	
* Kokkolan Teollisuusvesi	35,00 %
Kokko-Pesu Oy	49,94 %
Kälviän Liiketalo Oy	32,92 %
Pohjanmaan Biokaasu Oy	27,31 %
Kokkolan Energia Oy (konserni)	
* Naps Solar Oy	20,40 %

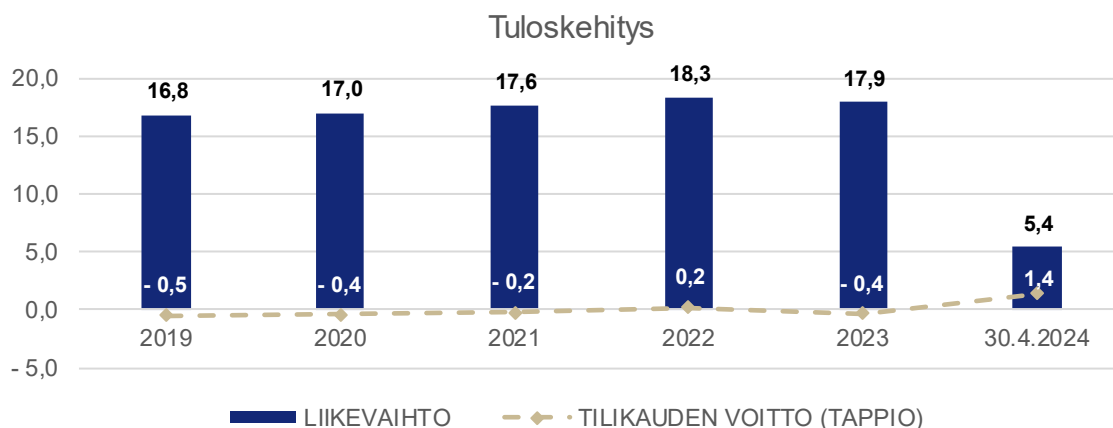
4 Konserniyhteisöjen toiminta, talous, tavoitteet ja riskit

Kiinteistöyhteisöjen, liiketoimintayhteisöjen sekä palvelut ja neuvonta -yhteisöjen toiminnasta, taloudesta ja keskeisimmistä riskeistä on laadittu ryhmittelyn mukaiset yhteenvedot. Lisäksi osavuosisikatsauksessa raportoidaan omistajakorttien mukaisten yhteisökohtaisten tavoitteiden toteumat osavuosisikatsauksen laadintahetkellä.

4.1 Kiinteistöyhteisöt

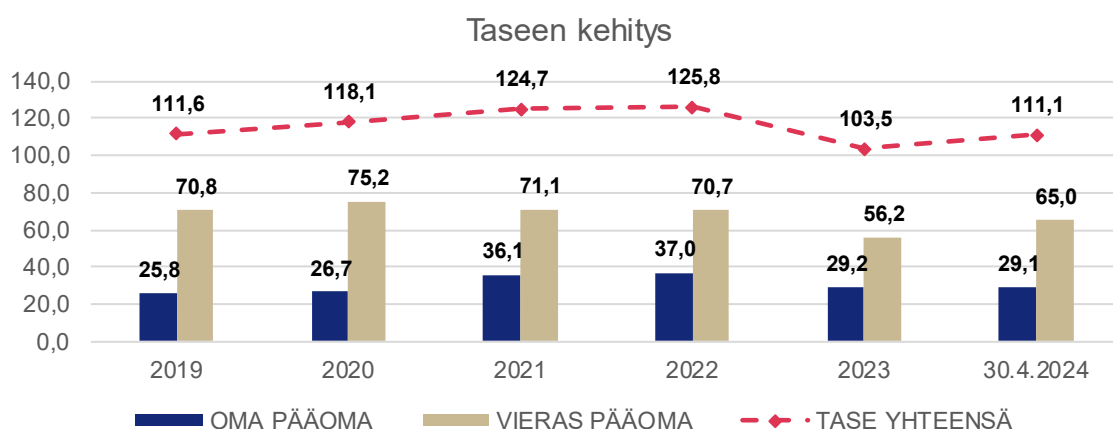
KIINTEISTÖT

Tuloksen ja taseen kehitys



Kaupunkikonsernin kiinteistöyhtiöiden liikevaihto päättyi huhtikuun lopun tilanteessa 5,4 miljoonaan euroon ja tilikauden tulos oli 1,4 miljoonaa euroa. Kiinteistöyhtiöiden vuokrausasteet ovat pysyneet hyvällä tasolla, ja etenkin asuntojen vuokrausasteen odotetaan pysyvän korkealla tasolla Kokkolan kiristyneen asuntotilanteen ja talouden epävarmuuden seurauksena. Teollisuuskiinteistöissä vuokrausaste on kuitenkin hieman laskenut edelliseen vuoteen verrattuna.

Kiristynyt taloudellinen tilanne näkyy kuitenkin kiinteistöyhtiöiden toiminnassa ja vuosi 2024 on edelleen haasteellinen tuloksen suhteen, vaikka huhtikuussa tilikauden tulos on vielä positiivinen. Suurin osa kiinteistöyhtiöistä pyrkii kuitenkin nollatulokseen. Kiinteistöyhtiöitä rasittaa erityisesti korkeat korkokustannukset, ja taloutta onkin jouduttu edelleen sopeuttamaan korjausten kustannuksella.



Kiinteistöyhtiöiden taseen loppusumma oli huhtikuussa 111,1 miljoonaa euroa, josta vierasta pääomaa oli yhteensä 65,0 miljoonaa euroa. Vieras pääoma kasvoi vuoden 2023 tilinpäätöksestä 8,8 miljoonaa euroa. Suhteellinen velkaantuneisuus oli huhtikuussa yhteensä 403 %, kun se tilinpäätöshetkellä oli 314 %. Vieraan pääoman kasvu johtuu pääasiassa Kokkolan Urheilupuiston investointihankkeen etenemisestä. Myös muiden yhtiöiden lainanottotarve kasvaa, koska heikentynyt tuloksentekokyky ei riitä kattamaan kaikkia vuosikorjauksia ja investointeja.

Oma pääoma pysyi samalla tasolla vuoden 2023 tilinpäätökseen nähden ja omavaraisuusaste oli 41,5 prosenttia. Pysyvät vastaavat oli huhtikuussa 92,7 miljoonaa euroa ja vaihtuvat vastaavat puolestaan 18,3 miljoonaa euroa. Kokkolan Urheilupuiston investointihankkeen lisäksi isoja investointeja on meneillään Kiinteistö Oy Snellmannilla, jossa Musiikkikeskuksen on tarkoitus valmistua vuoden 2024 aikana.

Yhteisökohtaiset tavoitteet

Asunto Oy Lohtajan Hakapuisto

Vuokrausaste %	Kiinteistön kunto asteikolla 1-5	Tiliakuden tulos
100 %	4	936 €
Tavoite: 100 %	Tavoite: 4	Tavoite: 0 €

Kiinteistö Oy Kokkolan Innogate

Vuokrausaste %	Kiinteistön kunto asteikolla 1-5	Suhteellinen velkaantuneisuus
87 %	4	234 %
Tavoite: Väh. 95 %	Tavoite: Yli 4	Tavoite: Alle 200 %

Kiinteistö Oy Kokkolan Pikkuruukki

Tilikauden ylijäämä	Kiinteistön kunto asteikolla 1-5	
-380 €	4	
Tavoite: Yli 0 €	Tavoite: Yli 4	

Kiinteistö Oy Kokkolan Snellman

Tilojen käyttöaste	Kiinteistön kunto asteikolla 1-5	Musiikkikeskushankkeen kustannusten toteuma
100 %	5	6 107 516 €
Tavoite: 90 %	Tavoite: Yli 4	Tavoite: 8 220 000 €

Kiinteistö Oy Tankkari

Vuokrausaste %	Tilikauden ylijäämä	Asukastyytyväisyys asteikolla 1-5
97 %	64 305 €	Ei mitattu
Tavoite: 90 %	Tavoite: Yli 0 €	Tavoite: Yli 4

Koivuhaan Palvelukeskus Oy

Vuokrausaste %	Suhteellinen velkaantuneisuus	Kiinteistössä olevien työpaikkojen määrä
96 %	282 %	250 kpl
Tavoite: 95 %	Tavoite: 250 %	Tavoite: 250 kpl

Kiinteistö Oy Kälviän Virastotalo

Kiinteistön kunto asteikolla 1-5	Hoitovastikejäämä	
0	17 785 €	
Tavoite: 4	Tavoite: > 0 €	

Kokkolan Vuokra Asunnot Oy

Vuokrausaste %	Maksuvalmius (Quick ratio)	Asiakastytyväisyys asteikolla 1-5
96 %	2	Ei mitattu
Tavoite: 95 %	Tavoite: > 1	Tavoite: 4

Kokkolan Urheilupuisto Oy

Hanke toteutuu asetetun budjetin mukaisesti	Hanke toteutuu asetetussa aikataulussa	Hanke saavuttaa sille asetetut tavoitteet
Toteuma 30.4.2024 5,0 milj.€	Hanke on aikataulussa	KAS2, KAS3 ja TAS1 käynnissä
Tavoite: 74,9 milj. €	Tavoite: Valmis 2026	Tavoite: KAS 1, KAS 2 ja KAS 3 suunnitelmien mukaisesti.

Riskit

	1				
Todennäköisyys		1	2		
	1	3	5	1	
		1	1	1	1
	4				
	Seuraus				

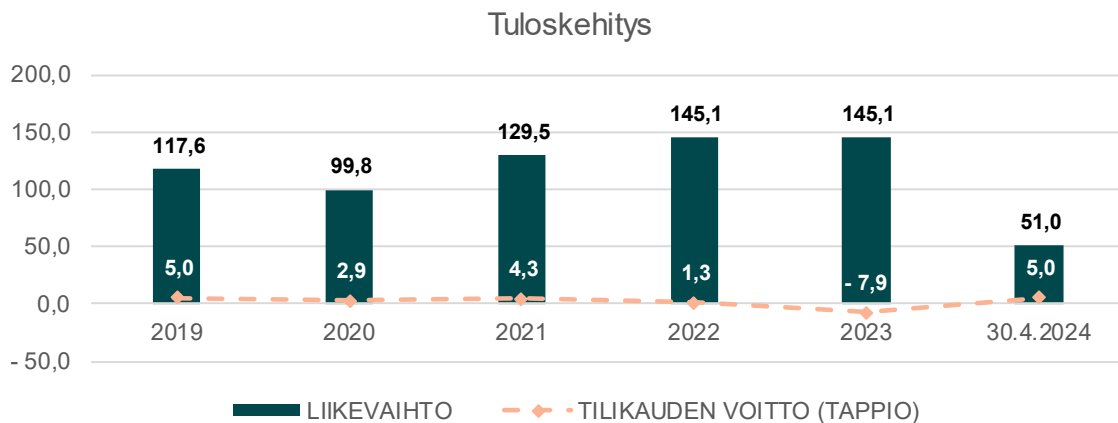
Kiinteistöyhtiöiden raportoimissa riskeissä painottuvat erityisesti operatiiviset riskit, joista merkittävimpiä ovat vuokrausasteen lasku ja korjausvelan kasvu. Näihin riskeihin pyritään vastaamaan muun muassa tilojen kehittämisen ja kiinteistöjen salkutuksen avulla. Myös suunnitelmallisella korjaamisella pyritään hallitsemaan korjausvelan kasvu.

Asunto- ja kiinteistöliiketoiminnalle tyypilliset vahinkoriskit nousevat myös esille kiinteistöyhtiöiden riskiarvioinneissa muun muassa kiinteistövahinkojen muodossa. Taloudellisissa riskeissä näkyy edelleen maailmantalouden epävarma tilanne ja korkotason pysyminen korkealla.

4.2 Liiketoimintayhteisöt

LIIKETOIMINTA

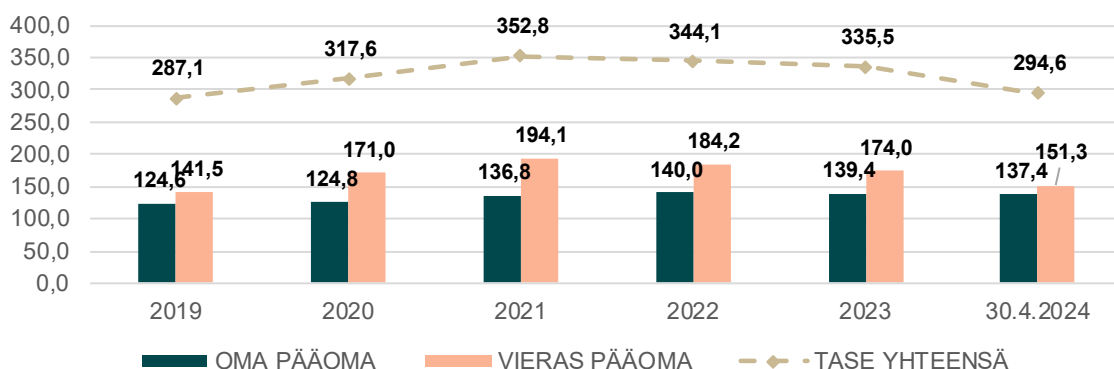
Tuloksen ja taseen kehitys



Liiketoimintayhtiöiden liikevaihto oli huhtikuun lopussa 51,0 miljoonaa euroa ja tilikauden tulos 5,0 miljoonaa euroa. Liikevaihto pysyi samalla tasolla viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna, mutta liiketulos laski 2,3 miljoonaa euroa. Liiketoimintayhtiöiden alkuvuoden tuloskehitykseen on osittain vaikuttanut poliittiset lakot, jotka koskivat kaikkia Suomen satamia ja laajasti myös teollisuutta. Lakot vaikuttivat negatiivisesti muun muassa Kokkolan Sataman alkuvuoden tavaraliikennevirtoihin. Liiketoimintayhtiöiden keskimääräinen liikevoittoprosentti oli huhtikuussa 9,2 prosenttia.

Liiketoimintayhtiöiden tilikauden 2023 tulos oli tappiollinen -7,9 miljoonaa euroa johtuen pääasiassa maailmantalouden epävarmasta tilanteesta ja Venäjän hyökkäyssodan vaikutuksista Kokkolan Sataman toimintaan. Kuluvana vuonna yhtiöiden tuloksetekokykyyn on vaikuttanut edelleen jatkuva kustannusten nousu ja korkotason pysyminen korkealla. Sähkömarkkinoiden arvioidaan kuitenkin pysyvän pääosin vakaina myös loppuvuonna. Liiketoimintayhtiöiden tuloksesta odotetaan positiivista vuonna 2024.

Taseen kehitys



Liiketoimintayhtiöiden taseen loppusumma oli huhtikuussa 294,6 miljoonaa euroa. Vierasta pääomaa liiketoimintayhtiöillä oli yhteensä 151,3 miljoonaa euroa ja omaa pääomaa 137,4 miljoonaa euroa. Oma pääoma väheni 2,0 miljoonaa euroa edelliseen vuoteen nähden. Pysyvät vastaavat olivat yhteensä 245,5 miljoonaa euroa.

Liiketoimintayhtiöiden keskimääräinen suhteellinen velkaantuneisuus oli 98,8 prosenttia ja omavaraisuusaste 48,1 prosenttia. Sijoitetun pääoman tuottoprosentti oli keskimäärin 1,6 prosenttia, joka on edelleen tavoitetasoa alhaisempi. Liiketoimintayhtiöihin kohdistuu merkittäviä investointipaineita, joka voi tulevaisuudessa lisätä yhtiöiden lainanottotarvetta ja siten kasvattaa suhteellista velkaantuneisuutta ja heikentää omavaraisuusastetta.

Yhteisökohtaiset tavoitteet

Kokkolan Energia Oy -konserni

Sijoitus referenssiyhtiöiden joukossa	Sijoitetun pääoman tuotto -%	Lämmöntuotannon päästökerroin
Kaukolämpö: 8/228	7 %	Ei laskettu
Tavoite: Parhaassa neljänneksessä	Tavoite: 5 %	Tavoite: Päästökerroin -10 % vuosittain

Työplus Yhtiöt Oy -konserni

Liikevoitto-%	Liikevaihdon kehitys ilman hinnoittelun vaikutusta	Asiakastytyväisyys
6 %	3 %	Henkilö: NPS 75 % Yritys: NPS 80 %
Tavoite: 3,2 %	Tavoite: 0,6 %	Tavoite: Henkilö: NPS > 80 % Yritys: NPS > 35 %

Kokkolan Satama Oy

Asiakastytyväisyys asteikolla 1-5	Omavaraisuusaste	Liikevoitto-%
3	70 %	-25 %
Tavoite: 3	Tavoite: Yli 50 %	Tavoite: Yli 5 %

KIP Infra Oy

Liikevoitto-% 31 % Tavoite: 30 %	Vuokrausaste 92 % Tavoite: 90 %	Sijoitetun pääoman tuotto-% 2 % Tavoite: 5 %
---	--	---

KIP Service Oy

Hälytysten määrä suhteessa vierailijoihin Ei mitattu Tavoite: 0,4	Liikevoitto-% -8 % Tavoite: 5 %	Asiakastyytyväisyys asteikolla 1-5 Ei mitattu Tavoite: 4
--	--	---

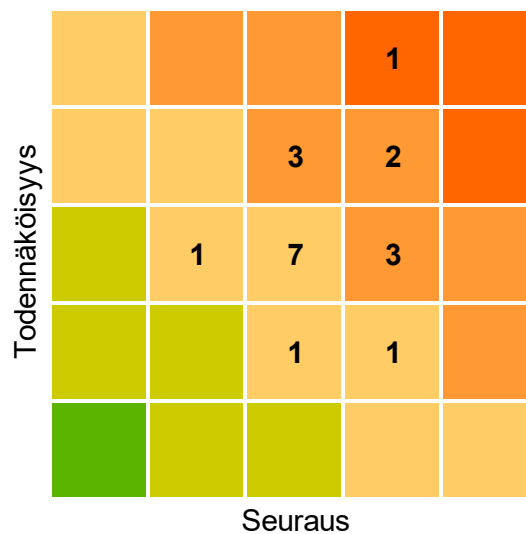
Kokkolan Matkailu Oy

Ulkoisen liikevaihdon osuus 14 % Tavoite: 40 %	Verkkosivujen kävijämäärä 132 645 Tavoite: 125 500	Majoitusvuorokaudet 0 Tavoite: 120 000
---	---	---

Kokkolan Talohoito Oy

Asiakastyytyväisyys asteikolla 1-5 Ei mitattu Tavoite: 4	Omavaraisuusaste 47 % Tavoite: 40 %	Liikevoitto-% -1 % Tavoite: 4 %
---	--	--

Riskit



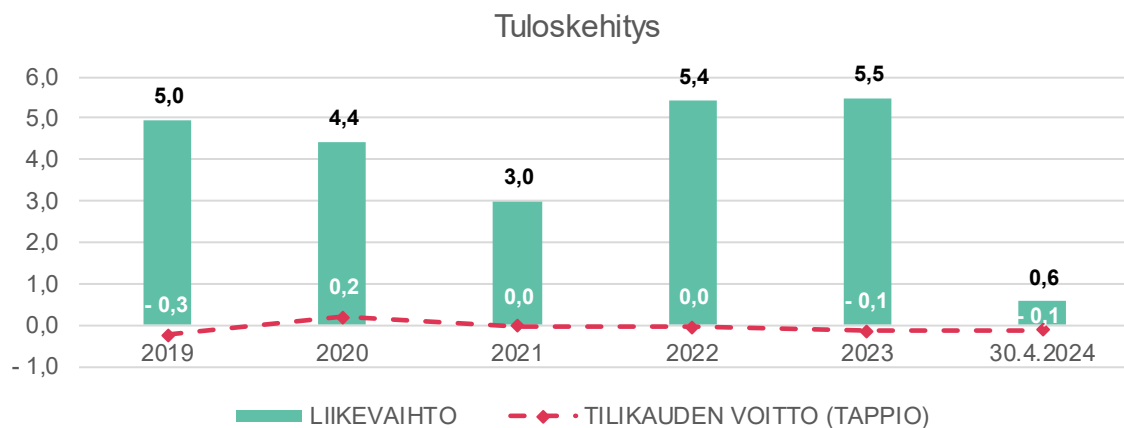
Liiketoimintayhtiöiden merkittävimmät riskit painottuvat strategisiin ja taloudellisiin riskeihin. Strategiset riskit liittyvät investointien toteutumiseen, geopoliittiseen maailmantilanteeseen sekä toimintaympäristön uudistumiseen. Tunnistettuihin riskeihin pyritään vastaamaan muun muassa palveluiden monipuolistamisella, ennakkoinnilla ja varautumissuunnitelmillä.

Liiketoimintayhtiöiden tunnistamissa taloudellisissa riskeissä näkyy edelleen vallitseva maailmantilanne sekä kasvaneiden kustannusten ja korkeiden korkojen vaikutukset yhtiöiden maksukykyyn. Operatiiviset riskit liittyvät pääasiassa henkilöstöresursseihin sekä tietoturvaan. Vahinkoriskeissä puolestaan nousevat esille työtaturmat sekä omaisuudelle aiheutuvat vahingot.

4.3 Palvelut ja neuvonta –yhteisöt

PALVELUT JA NEUVONTA

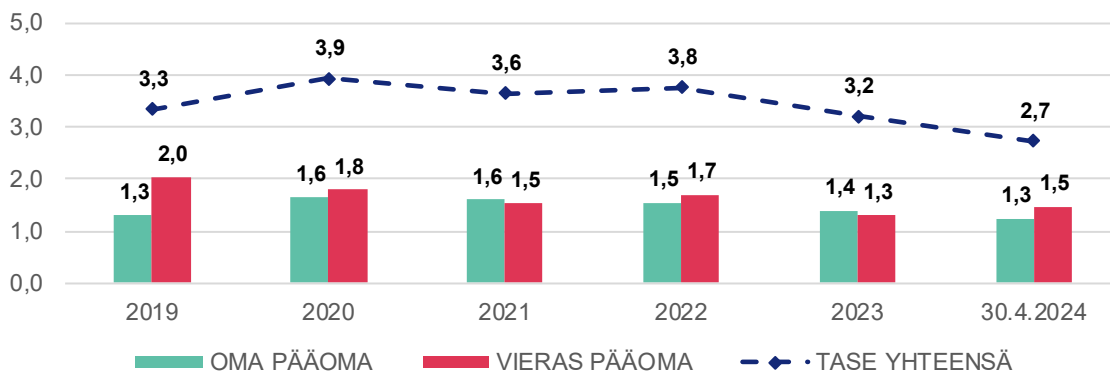
Tuloksen ja taseen kehitys



Palvelut ja neuvonta -yhteisöjen liikevaihto päättyi huhtikuun lopussa 0,6 miljoonaan euroon ja tilikauden tulos -0,1 miljoonaan euroon. Palvelut ja neuvonta -yhteisöjen tarkoituksena ei ole tuottaa voittoa ja niiden toimintaa mitataankin taloudellisten mittareiden sijaan esimerkiksi kävijämäärien ja asiakastytyväisyyden avulla.

Palvelut ja neuvonta -yhteisöjen haasteena on viime vuosina ollut toimintaympäristössä tapahtuvat muutokset muun muassa pandemian, Ukrainan kriisin ja yleisesti kiristyneen talustilanteen seurauksena. Kävijämäärät ovat laskeneet ja kustannukset ovat nousseet, mikä kurittaa yhteisöjen taloudellista tilannetta ja näkyy yhteisöissä tappiollisena tuloksena.

Taseen kehitys



Palvelut ja neuvonta -yhteisöjen taseen loppusumma oli huhtikuussa 2,7 miljoonaa euroa. Yhteisöjen oma pääoma oli 1,3 miljoonaa euroa ja vieras pääoma 1,5 miljoonaa euroa. Omavaraisuusaste oli 46,0 prosenttia, mikä on hyvällä tasolla. Pysyviä vastaavia yhteisöillä oli yhteensä 1,3 miljoonaa euroa.

Yhteisökohtaiset tavoitteet

Kokkolanseudun Kehitys Oy (KOSEK)

Asiakaskontaktien määrä vuosittain / yrityskehittäjä	Asiakastytyväisyys asteikolla 1-5	Uusyritysneuvonnan asiakasmäärä
108 kpl	4	88 kpl
Tavoite: 250 kpl	Tavoite: Väh. 4	Tavoite: 150 kpl / vuosi

Nuorisokeskus Villa Elba Oy

Liikevoitto-%	Asiakasmäärä	Asiakastytyväisyys asteikolla 1-5
-60 %	Nuoriso: 3 748 Muut: 2 317	5
Tavoite: 2 %	Tavoite: Nuoriso: 15 600 Muut: 10 000	Tavoite: 5

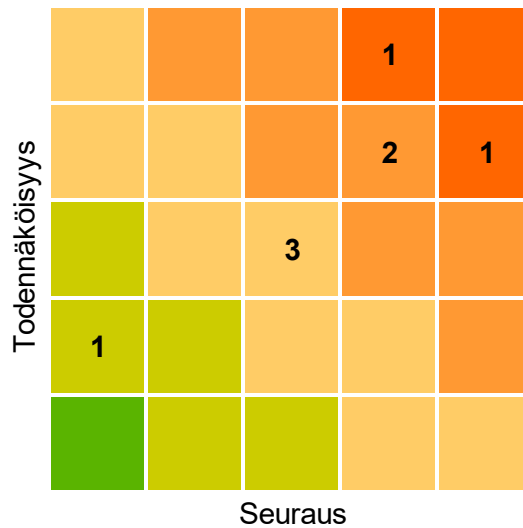
Kokkolan kaupunginteatterin kannatusyhdistys ry

Asiakastytyväisyys asteikolla 1-5	Kulttuuritilaisuuksiin osallistuvien määrä	Teatterin toiminnan korkea taiteellinen taso
Ei mitattu	5 330	Toteutui
Tavoite: 4	Tavoite: 21 000	Tavoite: VOS ammattiteattereiden rahoitus pysyy nykyisellä tasollaan.

Pohjoismainen Taidekoulusäätiö

-	-	-
-	-	-
Tavoite: -	Tavoite: -	Tavoite: -

Riskit



Palvelut ja neuvonta -yhteisöjen merkittävimmät riskit painottuvat operatiivisiin ja taloudellisiin riskeihin. Taloudellisissa riskeissä nousee vahvasti esille rahoituksen epävarmuus. Operatiivisia riskejä on tunnistettu eniten, ja ne liittyvät pääasiassa toimitilojen ja kiinteistöjen kuntoon sekä henkilöstöön. Vahinkoriskeiksi on tunnistettu muun muassa pandemiat ja niiden seurausvaikutukset.