

22.6.2020

Kuopion kaupungin konserniyhteisöille

VUODEN 2021 TALOUSARVION VALMISTELUN ALOITTAMINEN

1.5.2015 voimaan tulleen kuntalain mukaan valtuusto hyväksyy kunnan talousarviossa ja –suunnitelmassa sekä kunnalle että *kuntakonsernille* toiminnan ja talouden tavoitteet siten, että talousarvio ja –suunnitelma toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan ottaen huomioon *kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet*. Talousarviossa tulee esittää omana kokonaisuutena kuntakonsernin kannalta olennaisia tulevia tapahtumia, vastuita ja velkoja.

Tämän vuoksi pyydämme teitä valmistelevaan omat esityksenne vuoden 2021 talousarvioon konserniyhteisöille asetettavista tavoitteista sekä vastaamaan seuraaviin kysymyksiin:

- mitä konsernijärjestelyjä ja/tai konsernirakenteen muutoksia on suunnitteilla?
- onko suunnitteilla määräämisvallan hankkiminen konsernin ulkopuolisessa yhtiössä?
- onko tiedossa tai suunnitteilla merkittäviä muutoksia yhtiönne liiketoiminnassa ja/tai toimialassa?
- onko suunnitteilla merkittäviä investointeja tai lainan ottoa?
- onko tarvetta kunnan lainatakaukselle tai onko olemassa riski kunnan takausvastuun realisoimiseen?
- onko teillä suunnitteilla merkittäviä leasing- tms. sopimusvastuita, jotka liittyvät esimerkiksi investointeihin?

Yllä mainituista seikoista tulisi tuoda esiin erityisesti niiden taloudelliset vaikutukset.

Vuoden 2021 tavoitteiden asettamista varten on liitteenä uudistettu tavoitteiden ja mittarien pohja, jossa on suuntaa-antavia esimerkkejä tavoitteiden asettamiseksi. Tavoitteet ja niiden mittarit tulee määrittää oheista pohjaa käyttäen. Tavoitteiden asettamista uudistetaan luettavuuden, selkeyden ja vertailtavuuden parantamiseksi. Uusi pohja huomioi tavoitteiden valmistelussa sen, että mahdollisimman monelle **tavoitteelle olisi asetettu numeerinen mittari**, jonka toteumaa voidaan vuoden varrella ja tilinpäätöksen yhteydessä seurata ja todeta niiden toteutuminen. Tavoitteita asetetaan 3-5 kpl/yhtiö, jotka vahvistetaan kaupunginvaltuustossa yhtiötä sitoviksi. Yhtiöt voivat omassa toiminnassaan asettaa itselleen useampiakin tavoitteita, jos katsovat sen tarpeelliseksi.

Lisäksi keräämme taloudellista tietoa konsernin taloudellisen kuvan muodostamiseksi.

Pyydämme palauttamaan esityksenne asetettavista tavoitteista ja vastauksenne yllä oleviin kysymyksiin 17.8.2020 mennessä talous- ja omistajaohjausyksikköön Kaisa-Maria Poikoselle sähköpostilla: kaisa-maria.poikonen@kuopio.fi.

Esityksenne tavoitteiksi ja vastaukset kysymyksiin käsitellään omistajaohjausjaostossa 31.8.2020.

Mikäli tarvitsette tavoitteiden asettamisessa apuja, voitte olla yhteydessä talousjohtaja Pauliina Pietikäiseen.

Omistajaohjauksen puolesta

Pauliina Pietikäinen

Pauliina Pietikäinen
talousjohtaja

22.6.2020

KONSERNIYHTEISÖ

Tehtävä:

Omistussuhteet:

Tavoitteet, selite	Tavoitteen mittari (esim. eur, %, kpl, skaala, kyllä/ei)	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Ennuste 2020	Mittarin tavoite-taso 2021
<i>Esim. liikevaihto</i>	M€				
<i>Esim. tuloutus omistajalle</i>	M€				
<i>Esim. tilikauden tulos</i>	M€				
<i>Esim. omavaraisuusaste, käyttöaste, omarahoitusosuus</i>	%				
<i>Esim. asiakastyytyväisyys</i>	(1-5)				
<i>Esim. sopimuslaadun toteutuminen, osakeomistuksesta luopuminen</i>	Kyllä/ei				
<i>Esim. suoritettut tutkimukset, hoitojak-sot, asiakasmäärä</i>	kpl				
<i>Esim. asuineliövelka</i>	€/asm ²				
<i>Esim. energiatehokkuuden paranta-minen</i>	%				

Tunnusluvut	TP2018	TP2019	ENN2020	2021
Liikevaihto M€				
Investoinnit M€				
Myynti kaupungille M€				
Takaukset kaupungilta M€				
Kaupungilta saadut lainat M€				
Tilikauden tulos M€				
Osingot ja korot kaupungille M€				
Henkilöstölukumäärä 31.12.				