Konsernin tavoitteet

Kuntalaki korostaa valtuuston vahvaa asemaa ja kokonaisvastuuta toiminnasta ja taloudesta. Valtuusto vastaa strategisesta päätöksenteosta ja kuntakonsernin tavoitteiden asettamisesta, toiminnan ja talouden tasapainosta sekä toiminnan arvioinnista ja seurannan järjestämisestä. Kaupungin on omistajaohjauksella huolehdittava, että tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisetu.

Kauhavan kaupungin konserniohjeessa annetaan toimintaohjeet ja periaatteet Kauhava-konserniin kuuluville tytäryhteisöille ja soveltuvin osin kuntayhtymille ja osakkuusyhteisöille.

Kuntien taloudellista tilaa tarkastellaan konsernitasolla. Esimerkiksi erityisessä vaikeassa taloudellisessa tilanteessa olevien kuntien tarkastelu tehdään konsernin tunnuslukujen perusteella.

Kaupunkikonsernin talouden tasapainoon vaikuttaa merkittävästi myös tytäryhtiöiden toiminta. Tämän vuoksi tytäryhtiöiden toiminnan on oltava taloudellista ja tuloksen voitollista.

Kauhavan kaupunki asettaa koko kuntakonsernia koskien seuraavat tunnuslukutavoitteet:

Konsernille asetetut tavoitteet	**TP2025**	**TA2026**	**TA2027**	**TS2028**	**TS2029**
Konsernin vuosikate poistoista, %:a	112,7	yli 80	yli 80	yli 80	yli 100
Konsernin omavaraisuusaste, %:a	32,7	yli 32	yli 32	yli 32	yli 32
Konsernin lainat ja vuokravastuut, €/asukas	9.801	alle 11.000	alle 10.000	alle 10.000	alle 10.000
Kuntakonsernin laskennallinen lainanhoitokate	0,81	yli 0,8	yli 0,8	yli 0,8	yli 0,8

Kaupunkikonsernin tunnuslukuihin vaikuttavat kaupungin oman ja sen tytäryhtiöiden toiminnan lisäksi myös kuntayhtymien toiminta jäsenkuntien omistusosuuden mukaisesti.

Tunnuslukutavoitteiden tarkoituksena on varmistaa konsernin talouden tasapaino.

Tytäryhtiöiden tulee päivittää yhtiökohtaiset strategiat vastaamaan Kauhava 2040 -kaupunkistrategiaa.

Konsernille yhteisesti asetettujen tavoitteiden lisäksi asetetaan tytäryhtiöille seuraavat yhtiökohtaiset tavoitteet:

Kauhavan Vuokra-asunnot Oy:

Kauhavan Vuokra-asunnot Oy vastaa konsernin vuokra-asuntokannasta.

Yhtiön haasteena on vastata asuntokannan uudistamisesta. Järkevää on purkaa vanhentunutta asuntokantaa ja uudistaa sitä hankkimalla huoneistoja enenevässä määrin markkinaehtoisista kohteista. Kaupunki ja yhtiö käyvät vuosittain yhdessä läpi kaupunkistrategiaan kirjatut vuokra-asuntoyhtiöön liittyvät tavoitteet.

Yhtiön taloudellinen kantokyky purkamisen ja uudiskohteiden hankkimiseen edellyttää kaupungilta yhtiön pääomittamista vuoden 2027 aikana.

Yhtiölle asetetut tavoitteet koskevat myös Kauhavan Vuokra-asunnot Oy:n tytäryhtiötä As Oy Kauhavan Jokihovi ja As Oy Kauhavan Jokiniityntie 23.

Kauhavan Vuokra-asunnot Oy ostaa taloushallintopalvelut kaupungilta.

Taloudelliset tavoitteet:

- Tilikauden tulos:
  - Voitollinen.
  - Yhtiöillä ei ole velvollisuutta maksaa osinkoa kaupungille. Mahdolliset tuotot käytetään asuntokannan modernisointiin.
- Yhtiön vakavaraisuus paranee:
  - Omavaraisuusaste yli 12 %.
- Yhtiön maksuvalmius:
  - Quick ratio –tunnusluvun tavoitearvo vähintään 0,2.
- Yhtiön tulorahoitus riittää lainoihin ja korvausinvestointeihin:
  - Rahoitustulos positiivinen.
- Vieraan pääoman määrä:
  - Enintään 500 euroa / vuokrattava m².

Toiminnalliset tavoitteet:

- Asukkailla on viihtyisä ja turvallinen asuinympäristö:
  - Asukastyytyväisyys
  - Asuntokannan uudistaminen.
- Asuntokanta on monipuolinen
- Tilojen käyttöaste:
  - Käyttöaste yli 90 %.
- Yhtiö voi edistää asuntotuotantoa kaikissa kaupunginosissa hankkimalla asuntoja alkavista kohteista:
  - Yhtiö voi ostaa enintään 49 prosenttia alkavien markkinaehtoisten kohteiden asunnoista
- Yhtiö tarjoaa asumispalveluita työperäisille maahanmuuttajille.

Kauhavan Yrityskiinteistöt Oy

Kauhavan Yrityskiinteistöt Oy on kaupungin alueen kattava yritystiloja hallinnoiva ja rakennuttava yhtiö. Yhtiö toteuttaa kaupungin omistajaohjauksen mukaiset kohteet.

Taloudelliset tavoitteet:

- Taloudellinen tulos:
  - Voitollinen.
  - Yhtiöillä ei ole osingonmaksuvelvollisuutta kaupungille.
- Yhtiön vakavaraisuus kehittyy:
  - Omavaraisuusaste pidetään vähintään vuoden 2026 lopun tasolla (yhtiölle hyväksytään tavanomaista alhaisempi omavaraisuusaste, koska yhtiö toteuttaa kaupungin edellyttämiä yritystilasopimuksia ilman kaupungin rahoitusosuutta).
  - Nettovelkaantuneisuusaste pienenee nykyisten vastuiden osalta.
- Yhtiön maksuvalmius:
  - Quick ratio –tunnusluvun arvo on vähintään 0,3.
- Yhtiön tulorahoitus riittää lainoihin ja korvausinvestointeihin:
  - Rahoitustulos positiivinen.

Toiminnalliset tavoitteet:

- Tilat ovat vuokrattuina / käytössä mahdollisimman täysimääräisesti:
  - käyttöaste vähintään 90 % mahdollisesta enimmäisvuokratuotosta.
- Omistuksen siirto yrittäjälle / sijoittajalle on mahdollista.
- Kehittää vapaana olevia toimitiloja uusille yrittäjille.

Kauhavan Hyvinvointikeskus Oy

Kauhavan Hyvinvointikeskus Oy hallinnoi sosiaali- ja terveyspalvelujen käyttöön rakennettua hyvinvointikeskusrakennusta. Yhtiön omistamat tilat on vuokrattu Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueelle.

Yhtiöllä on valmiudet vastata E-P:n hyvinvointialueen muuttuviin tilatarpeisiin.
Yhtiö voi myydä osan omistamastaan tontista hyvinvointialueen toimitilatarpeelle.

Yhtiö ostaa taloushallintopalvelut Kauhavan kaupungilta.

Taloudelliset tavoitteet:

- Taloudellinen tulos:
  - Voitollinen.
  - Yhtiöillä ei ole osingonmaksuvelvollisuutta kaupungille.
- Yhtiön vakavaraisuus paranee:
  - Omavaraisuusaste paranee.
  - Nettovelkaantuneisuusaste pienenee.
- Yhtiön maksuvalmius:
  - Quick ratio –tunnusluvun arvo on vähintään 0,5.
- Yhtiön tulorahoitus riittää lainoihin ja korvausinvestointeihin:
  - Rahoitustulos positiivinen.

Toiminnalliset tavoitteet:

- Tilat ovat vuokrattuina täysimääräisesti.
- Omistuksen myynti hyvinvointialueelle tai sijoittajalle on mahdollista.
- Aktiivinen yhteydenpito ja yhteistyö Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueen kanssa.

Kauhavan Vesi Oy

Kauhavan Vesi Oy tuottaa talous- ja jätevesihuoltoa Kauhavan kaupungin asukkaille ja alueen teollisuudelle toiminta-alueellaan. Yhtiö tarjoaa alueelle korkealaatuista ja varmaa palvelutasoa. Toimintaa ohjaavat asiakaslähtöisyys, suunnitelmallisuus ja kestävä kehitys.

Toimintaympäristön ja toimialan muutokset ajavat yhtiötä kehittämään ja tehostamaan toimintaansa jatkuvasti. Viime vuosina on yhtiö erityisesti panostanut toimintavarmuuteen ja tätä työtä jatketaan edelleen.

Tulevan vuoden merkittävimmät investoinnit liittyvät talousvesihuollon toimintavarmuuden kehittämiseen ja verkostojen saneeraukseen. Investointien rahoittaminen hoidetaan pääsääntöisesti tulorahoituksella.

Yhtiön strategia päivitetään kaupunkistrategian mukaiseksi.

Yhtiö ostaa taloushallintopalvelut Kauhavan kaupungilta.

Taloudelliset tavoitteet:

- Taloudellinen tulos:
  - Voitollinen.
  - Yhtiö maksaa osinkoa 6 % osakepääomalle.
- Yhtiön vakavaraisuus:
  - Omavaraisuusaste yli 20 %.
- Yhtiön tulorahoitus riittää lainoihin ja korvausinvestointeihin:
  - Rahoitustulos positiivinen.

- Yhtiön maksuvalmius:
    - Quick ratio –tunnusluvun arvo on vähintään 1,0.
- Investoinnit:
    - Tavanomaiset, vuotuiset investoinnit rahoitetaan tulorahoituksella.
    - Merkittävät toiminnan laajennus-, laitos- yms. investoinnit voidaan rahoittaa lainalla.
    - Kaupunki ei osallistu yhtiön investointien rahoittamiseen.

Toiminnalliset tavoitteet:
- Toimintavarmuus:
    - yksittäisen vedenjakelukatkoksen enimmäispituus 12 tuntia.
- Veden laatu:
    - Talousvesi täyttää talousvesiasetuksen mukaiset terveysperusteiset sekä laatusuosituksien mukaiset laatuvaatimukset.
- Jätevedenpuhdistamojen toiminta:
    - Puhdistettu jätevesi täyttää viranomaisten ja lupaehtojen vaatimukset.
- Vuotovesien määrää vähennetään:
    - Jätevesiverkostoja saneerataan Kauhavan ja Voltin puhdistamojen käsittelypiirissä olevien verkostojen osalta vuotovesimäärän pienentämiseksi.
    - Mittari vuotovesikerroin, tavoitearvo 2.

Kauhavan Kaukolämpö Oy

Yhtiön strategia päivitetään kaupunkistrategian mukaiseksi.

Yhtiön vision mukaan: Kauhavan Kaukolämpö Oy on paikallinen, Suomen kannattavimpia ja energinen yhtiö. Yhtiö on arvostettu, arvokas ja luotettava kumppani energian tuottajana ja jakelijana. Yhtiö toimii edelläkävijänä tuotannon puhtaudessa, yhteistyössä, toimintamalleissa ja on yhteistyökumppanina haluttu.

Yhtiön strategiset päämäärät:
1. Yhtiön kilpailukyvyn ja aseman parantaminen.
2. Toimintavarmuus, verkostojen kunto ja hyötysuhde ovat korkeita.
3. Yhtiöllä on palveluja.
4. Yhtiö on energiatehokkuuden edelläkävijä.
5. Talouden tunnusluvut paranevat merkittävästi ja mitattavasti.
6. Yhtiö on houkutteleva työnantaja.
7. Yhtiöllä on tuloksiin tähtäävä toimintakulttuuri.
8. Kauhavan Kaukolämpö Oy:n yrityskuva on hyvä.
9. Kauhavan Kaukolämpö Oy on innovatiivinen edelläkävijä, aktiivinen ja luotettava yhteistyökumppani.

Alahärmän verkostoa uusitaan vuosina 2027 ja 2028, lisäksi lähivuosina kasvatetaan varatehoja. Näihin käytetään kahden seuraavan vuoden aikana noin 0,7 miljoonaa euroa. Lisäksi varaudutaan kylmätehon kasvatukseen Kauhavan alueella ja tehdään normaaliin liiketoimintaan liittyviä verkostolaajennuksia ja laitteistojen uusimisia.

Investoinnit rahoitetaan tulorahoituksella. Tarvittaessa käytetään lyhytaikaiseen rahoitustarpeeseen kaupungin kassalainaa.

Yhtiöllä on uusiutuvaksi sertifioitu kaukolämpötuote.

Yhtiö ostaa taloushallintopalvelut Kauhavan kaupungilta.

Taloudelliset tavoitteet:

- Taloudellinen tulos:
  - Voitollinen.
  - Yhtiö maksaa osinkoa 4 % osakepääomalle.
- Yhtiön vakavaraisuus:
  - Omavaraisuusaste kasvaa vuodesta 2027 alkaen.
  - Nettovelkaantuneisuusaste pienenee vuodesta 2027 alkaen.
- Yhtiön maksuvalmius:
  - Quick ratio –tunnusluvun arvo on 1,5.
  - Yhtiö ei tarvitse maksuvalmiuden ylläpitämiseen lyhytaikaista kassalainaa.
- Yhtiön tulorahoitus riittää lainoihin ja korvausinvestointeihin:
  - Rahoitustulos positiivinen.
- Investoinnit:
  - Tavanomaiset, vuotuiset investoinnit rahoitetaan tulorahoituksella.
  - Merkittävät toiminnan laajennus-, laitos- yms. investoinnit voidaan rahoittaa lainalla.
  - Kaupunki ei osallistu yhtiön investointien rahoittamiseen.

Toiminnalliset tavoitteet:
- Tuotanto on ympäristöystävällistä:
  - Yhtiöllä on tarjota riittävästi omana tuotteenaan yrityksille sertifioitua kaukolämpöä
- Yhtiö tuottaa energian kilpailukykyiseen hintaan:
  - Kaukolämmön hintatilasto (energiateollisuus): alle erillistuotannon keskihinnan.
- Tuotannon korkea hyötysuhde säilytetään:
  - Lämmön talteenoton (savukaasujen ja hukkalämpöjen) osuus myynnistä 15 % vuoteen 2027 mennessä.
- Lämmönjakelun turvaaminen kaikissa olosuhteissa:
  - Toimitusvarmuus asiakasjakelujärjestelmässä 99,9 %
- Lämmöntuotanto on tehokasta:
  - Myytävän energian määrä/työntekijä: 14.000 MWh.

Kauhavan Jäähalli Oy

Yhtiölle mahdollistetaan rahoituksellisesti 30.000 euron vaje, joka katetaan kaupungin lyhytaikaisella kassalainalla. Rahoitusvaje johtuu joukkueiden vähenemisestä, mikä pienentää merkittävästi yhtiön tulorahoitustasoa ja energia hinnan merkittävästä noususta.

Vuoden 2027 aikana jatketaan selvitystyötä yhtiön toiminnan jatkomahdollisuuksia yhtiömuodossa. Mikäli yhtiömuotoista toimintaa ei nähdä järkeväksi jatkaa, selvitetään yhtiön purkamismenettely sekä jäähallirakennuksen ja toiminnan siirtäminen kaupungin alaisuuteen.

Kaupunki omistaa 96,4 prosenttia yhtiön osakkeista.

Kauhavan Jäähalli Oy ostaa taloushallintopalvelut Kauhavan kaupungilta.

Taloudelliset tavoitteet
- Taloudellinen tulos:
  - vähintään nollatulos.
- Käyttötuntihinta:
  - hyväksytään korkeisiin käyttökustannuksiin perustuen hoitokustannukset alittava tuntihinta vuodelle 2027.
- Yhtiön vakavaraisuus vahvistuu:
  - Omavaraisuusaste vähintään 20 %.
- Yhtiön maksuvalmius:

- Quick ratio –tunnusluvun arvo vähintään 0,3.

Toiminnalliset tavoitteet:

- Käyttötunnit: vähintään 1250 tuntia.

Suomen Yrittäjäopisto Oy

Suomen Yrittäjäopisto on valtakunnallisesti toimiva ammatillinen aikuiskouluttaja, yrittäjyyden kulttuurin edistäjä ja aktiivinen toimija. Yrittäjäopisto tuottaa työelämätarpeisiin vastaavaa koulutusta, jolla vahvistetaan kestävää osaamista. Yhtiön valtakunnallinen toiminta tukee alueellista ja omistajakuntien kehittämistyötä. Toiminnan vaikuttavuuden ja jatkuvuuden varmistaminen on Yrittäjäopiston strategian keskiössä. SYO toimii esimerkkinä hyvän työyhteisön rakentamisessa.

Ammatillisen koulutuksen toimintaympäristön nopeiden muutosten vuoksi yhtiöllä on vuosittain tarvetta strategiseen tarkasteluun. OKM:n toiminnanohjauksen kokeiluun pääseminen tuo joustavuutta tutkintokoulutuksen suunnitteluun ja kohdentamiseen. Yhtiö jatkaa kaupallisen toimintamme kehittämistä. Haasteita tulee riittämään lähitulevaisuudessa kaikilla koulutusalan toimijoilla.

Kauhavan kaupunki omistaa Suomen Yrittäjäopisto Oy:stä 75 prosenttia.

Taloudelliset tavoitteet

- Taloudellinen tulos:
  - Voitollinen.
- Yhtiön vakavaraisuus:
  - Omavaraisuusaste yli 50 %.
- Yhtiön maksuvalmius:
  - Quick ratio – tunnusluvun arvo on vähintään 1,5.

Toiminnalliset tavoitteet

- Suomen Yrittäjäopiston päätoimipaikka ja hallinto sijaitsevat Kauhavalla
- Suomen Yrittäjäopisto on tunnettu valtakunnallinen yrittäjyyden ja työelämän kehittämisen uudistaja ja kumppani.
  - Johtava ammatillisten yrittäjyyden tutkintojen toteuttaja Suomessa
- Aktiivinen yhteistyö Kauhavan kaupungin kanssa.
  - Koulutusyhteistyö
  - Hanketoiminta
  - Alueen ammatillisen koulutuksen kehittäminen
- Yhteistyö työllisuuden edistämisessä työllisyysalueiden kanssa.