

HAMINA



Tasekirja 2015

Kaupunginvaltuusto 14.6.2016

Sisällysluettelo

| | |
|--|-----------|
| TOIMINTAKERTOMUS | 4 |
| OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA..... | 4 |
| Kaupunginjohtajan katsaus | 4 |
| Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset | 5 |
| Yleinen taloudellinen kehitys | 7 |
| Haminan kaupungin toiminnan ja talouden kehitys | 8 |
| Kuluvan vuoden näkymät | 9 |
| Haminan kaupungin henkilöstö | 9 |
| Merkittävimmät riskit..... | 9 |
| Tapahtumat tilikauden päättymisen jälkeen..... | 11 |
| SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ | 11 |
| TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS | 12 |
| Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut | 13 |
| Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut..... | 14 |
| Tase ja sen tunnusluvut..... | 15 |
| Kokonaistulot ja -menot..... | 16 |
| HAMINA KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS | 17 |
| Hamina konserniin kuuluvat yhteisöt | 17 |
| Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat | 18 |
| Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä..... | 22 |
| Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä..... | 23 |
| Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut..... | 24 |
| KESKEISET LIITETIEDOT | 28 |
| TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMIS- TOIMENPITEET | 28 |
| Tilikauden tuloksen käsittely | 28 |
| Talouden tasapainottamistoimenpiteet | 28 |
| TALOUSARVION JA TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN..... | 30 |
| YLEISTÄ..... | 30 |
| Talousarvio | 30 |
| Tavoitteet | 30 |

| | |
|---|------------|
| KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN..... | 32 |
| Yleishallinto | 32 |
| Konsernin esikunta..... | 37 |
| Perusturva..... | 47 |
| Sivistystoimi | 59 |
| Tekninen ja ympäristötoimi | 68 |
| TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN | 85 |
| Verotulojen erittely | 86 |
| Valtionosuuksien erittely | 86 |
| INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN | 87 |
| RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN..... | 93 |
| TILINPÄÄTÖSLASKELMAT | 97 |
| TULOSLASKELMA..... | 97' |
| RAHOITUSLASKELMA | 98 |
| TASE..... | 99 |
| KONSERNITULOSLASKELMA | 101 |
| KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA..... | 102 |
| KONSERNITASE | 103 |
| TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT..... | 105 |
| TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT | 105 |
| KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT | 106 |
| TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT | 108 |
| TASEEN LIITETIEDOT | 111 |
| Taseen vastaavia koskevat liitetiedot..... | 111 |
| Taseen vastattavia koskevat liitetiedot..... | 114 |
| VAKUUKSIEN JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT | 116 |

| | |
|--|------------|
| HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT | 119 |
| HAMINAN VESI -LIIKELAITOKSEN ERIYTETTY TILINPÄÄTÖS | 120 |
| TOIMINTAKERTOMUS..... | 120 |
| TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA TUNNUSLUVUT | 122 |
| Liikelaitoksen tuloslaskelma..... | 122 |
| Liikelaitoksen rahoituslaskelma..... | 123 |
| Liikelaitoksen tase..... | 124 |
| LIIKELAITOKSEN TALOUSARVION TOTEUTUMISVERTAILU | 125 |
| Käyttötalousosa..... | 125 |
| Investointiosa | 125 |
| Rahoitusosa | 126 |
| LIIKELAITOKSEN LIITETIEDOT..... | 127 |
| HULEVEDEN VIEMÄRÖINNIN ERIYTETYT LASKELMAT | 131 |
| LIIKELAITOKSEN VAIKUTUS KAUPUNGIN TALOUTEEN | 136 |
| TUNNUSLUKIJEN LASKENTAKAAVAT | 139 |
| TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET | 141 |
| TILINTARKASTAJIEN TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ | 141 |
| LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA..... | 142 |

TOIMINTAKERTOMUS

OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Kaupunginjohtajan katsaus

Heinäkuun alussa otettiin kaupungissa käyttöön uusi henkilöstöorganisaatio. Valmistelutyö kesti noin vuoden ja sisäänajo tulee kestämään arviolta kaksi vuotta. Uudistu ja uudista ovat ydin sanoja meille kaikille, jos haluamme, että uusi organisaatio täyttää sille asetetut tavoitteet. Uutta luottamushenkilöorganisaatiota parhaillaan valmistellaan ja se astuu voimaan uuden valtuustokauden alussa kesällä 2017.

Sote-uudistuksessa nähtiin monia käännteitä. Keväällä edellisen hallituksen esitykset kaatuivat perustuslaillisiin kysymyksiin ja uuden hallituksen päätökset odottavat tarkempia poliittisia linjauksia. Kymenlaakso on organisoitunut valmistelemaan uudistusta. Maakunnan kaksinaisuus yritetään poistaa ja löytää yhtenäinen linja, jotta pystyisimme säilyttämään maakunnassa vähintään nykyisen tasoiset erikoissairaanhoidon palvelut ja toisaalta yhteistyösuunta länteen säilyisi näissä asioissa. Haminalaisten näkökulmasta toinen tärkeä tavoite on uudistuksessa säilyttää lähipalvelut kotikaupungissa mahdollisimman kattavina.

Vuosi 2015 jää historiaan turvapaikanhakijoiden poikkeuksellisen suurena rynnistyksenä Eurooppaan ja myös Suomeen. Haminakin sai osansa, kun Myllyhovin kiinteistö toimi hätämajoitusyksikkönä noin puolen vuoden ajan.

Suomen taloudellinen tilanne näkyi monella tavalla kaupungin elämässä. Negatiivisimmin sen kokivat työttömät, keskimääräinen työttömyysprosentti oli 14,8 prosenttia. Kaupunki pyrki osaltaan vastaamaan työttömyyden kasvuun tehostamalla omia toimintoja keskittämällä työllistämisesurssit uuteen työllisyysyksikköön. Kaupunkiin laadittiin uusi työllisyysohjelma. Satamayhtiömme liikenne laski 3,3 prosenttia. Erityisesti transitoliikenne oli laskusuunnassa.

Haminan satamaosassa liikenne kasvoi pääasiassa sahatavaran ja sellun vientimäärien ansiosta.

Vuonna 2015 pystyimme vastaamaan palveluvelvoitteistamme ja kaupunkilaisilta saatu palaute oli pääasiassa myönteistä. Kaupungin talous on saatu pidettyä tasapainossa eri toimenpiteiden ansiosta, mm. organisaatiouudistuksen yhteydessä päätettiin vähentää noin 50 henkilötyövuotta kahden vuoden aikana. Vuoden 2015 tilinpäätös osoittaa ylijäämää 1,25 miljoonaa euroa, josta peruskaupungin osuus on 0,8 M€ ja vesiliikelaitoksen 0,45 M€. Vuoden suurimmat investoinnit olivat Linnoituksen päiväkodin rakentamisen aloittaminen (2,8 M€), Haminan keskustan sisääntuloteiden parantaminen (1,8 M€), Tervasaaren pilaantuneiden maa-ainesten poistaminen (2,2 M€), rakennusten peruskorjaukset (1,4 M€) ja yhdyskuntatekniikan rakentaminen (1,8 M€). Uuden suuren päiväkodin rakentamisella katsomme tulevaisuuteen.

Työtä riittääkin, sillä kaupungin asukasmäärä laski v. 2015 yli 200 hengellä. Luku on poikkeuksellisen korkea. Suomessa on menossa kaupungistumiskehitys, mikä suosii suuria kaupunkeja. Kymenlaaksossa ei ole veturikaupunkia, joka pystyy vastaamaan tähän haasteeseen. Etelä-Kymenlaaksossa ja erikseen Haminassa laaditaan parhaillaan kasvuohjelmaa ja uudistetaan kaupunkibrändiä. Uudistunut E18 moottoritie antaa mahdollisuuksia elinvoimamme vahvistamiseen. Negatiivisen kierteen katkaiseminen edellyttää omien ponnistelujemme lisäksi vahvaa yhteistyötä yritysten ja naapurikuntien kanssa.

Lämmin kiitos yhteistyökumppaneillemme, luottamushenkilöille ja kaupunkikonsernin henkilöstölle vuodesta 2015. Haasteita riittää jatkossakin, mutta niitähän me emme pelkää.



Hannu Muhonen
kaupunginjohtaja

Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Vuoden 2012 kunnallisvaaleissa valittiin Haminan kaupunginvaltuusto vuosiksi 2013 – 2016, valtuutettuja on 43, jotka jakautuivat eri ryhmien kesken seu-

raavasti (suluisa muutos edellisestä valtuustokaudesta): KOK 12 paikkaa (-4), SDP 10 (0), KESK 9 (+2), PS 6 (+5), KD 3 (+1), VIHR 2 (0) ja VAS 1 (-4).

Kaupunginvaltuusto

| | | |
|----------------------|--|------|
| Puheenjohtaja | Tulokas Kalervo, maatalousyrittäjä | KESK |
| I varapuheenjohtaja | Virtanen Ville, työnjohtaja | SDP |
| II varapuheenjohtaja | Talsi Timo-Jussi, toimitusjohtaja | KOK |
| Jäsenet | Ahtola Aarni, opettaja | VIHR |
| | Andrejev Katja, liiketalouden opettaja | VIHR |
| | Erkkilä Titta, opettaja | SDP |
| | Harjumaaskola Jarkko, kirvesmies | SDP |
| | Hauhia Ritva, perushoitaja, eläkeläinen | KESK |
| | Heikkilä Katja, johtaja työterveyshoitaja | KOK |
| | Honkanen Hannah, nuorisotyönohjaaja, toiminnanjohtaja | KD |
| | Hytönen Riitta, valtiotieteen maisteri | SDP |
| | Hämäläinen Pentti, työsuojeluvaltuutettu, työtön | SDP |
| | Inkeroinen Elina, eduskunta-avustaja, yrittäjä, FM | KOK |
| | Joffel Nina, erityisluokanopettaja | PS |
| | Järvinen Hannu, kauppateknikko | PS |
| | Kasari Jorma, eläkeläinen, ent. pääluottamusmies | VAS |
| | Kerkelä Harri, asentaja | PS |
| | Koskiaho Vesa, erityisopettaja | KESK |
| | Koskinen Jaakko, maatalousyrittäjä | KESK |
| | Kulju Jari, sekatyömies, 27.10. saakka | SDP |
| | Kurvi Anne, ATK-suunnittelija | SDP |
| | Laitila Hannu, arkkitehti, 27.1. saakka | KOK |
| | Lepistö Tapio, asianajaja, varatuomari | KOK |
| | Liinamaa Tommi, liikennöitsijä | KOK |
| | Muurman Peter, yhteiskuntatieteiden maisteri | PS |
| | Niemi Milko, kasvatustieteen lehtori | KOK |
| | Nyholm Janne, varhaisjakelun valvoja | PS |
| | Pakkanen Antti, opiskelija | KESK |
| | Parjanen Pirkko, osastonhoitaja | KD |
| | Patanen Mia, perushoitaja, 27.1. saakka | KESK |
| | Peltonen Nina, lähihoitaja | SDP |
| | Porkka Matti, kirvesmies | SDP |
| | Pousi Ritva-Leena, lastenhoitaja, erityisohjaaja, 27.1. alkaen | KESK |
| | Pärssinen Santtu, päätoiminen tuntiopettaja | KOK |
| | Rautamaa Eeva, sairaanhoitaja | KOK |
| | Reinikka Jari, vartija | PS |
| | Riiheläinen Seppo, toimittaja | KESK |
| | Rinne Onni, opiskelija | KOK |
| | Rissanen Jarmo, lähihoitaja | SDP |
| | Rokka Tapio, kiinteistönvälittäjä, 27.1. alkaen | KOK |
| | Ruokonen Markku, metsätalousinsinööri | KD |
| | Sakki Timo, metsänhoitaja, 27.10. alkaen | SDP |
| | Suikkanen Jaana, erityisopettaja | KOK |
| | Suutari Simo, projektiohjaaja | KESK |
| | Vapalahti Sanna, yrittäjä | KOK |
| | Yläjääski Jouko, maanviljelijä, eläkeläinen | KESK |

Kaupunginhallitus

| | | |
|----------------------|---------------------------------|------|
| Puheenjohtaja | Lepistö Tapio, - 1.9. saakka | KOK |
| | Inkeroinen Elina, 1.9. alkaen | KOK |
| I varapuheenjohtaja | Erkkilä Titta | SDP |
| II varapuheenjohtaja | Koskinen Jaakko | KESK |
| Jäsenet | Andrejev Katja, 27.1. alkaen | VIHR |
| | Hämäläinen Pentti | SDP |
| | Inkeroinen Elina, 1.9. saakka | KOK |
| | Honkanen Hannah, 27.1. alkaen | KD |
| | Muurman Peter | PS |
| | Patanen Mia, 27.1. saakka | KESK |
| | Pousi Ritva-Leena, 27.1. alkaen | KESK |
| | Rautamaa Eeva | KOK |
| | Rinne Onni., 1.9. alkaen | KOK |

Lautakuntarakenne muuttui kertomusvuoden aikana seuraavasti:

1.1.–30.6.2015

kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta
koulutus- ja kirjastolautakunta
perusturvalautakunta
tekninen lautakunta
rakennuslautakunta
ympäristölautakunta
teknisen palvelutuotannon lautakunta

Myös kaupungin operatiivinen organisaatio muuttui 1.7.2015 lukien. Kaupungin palvelutoiminta muodostuu konsernipalveluiden, hyvinvointipalveluiden ja kaupunkikehityksen palvelualueista sekä vesiliikelaikoksesta. Palvelualueet on jaettu tulosalueiksi, joille on muodostettu yksi tai useampia tulosyksiköitä.

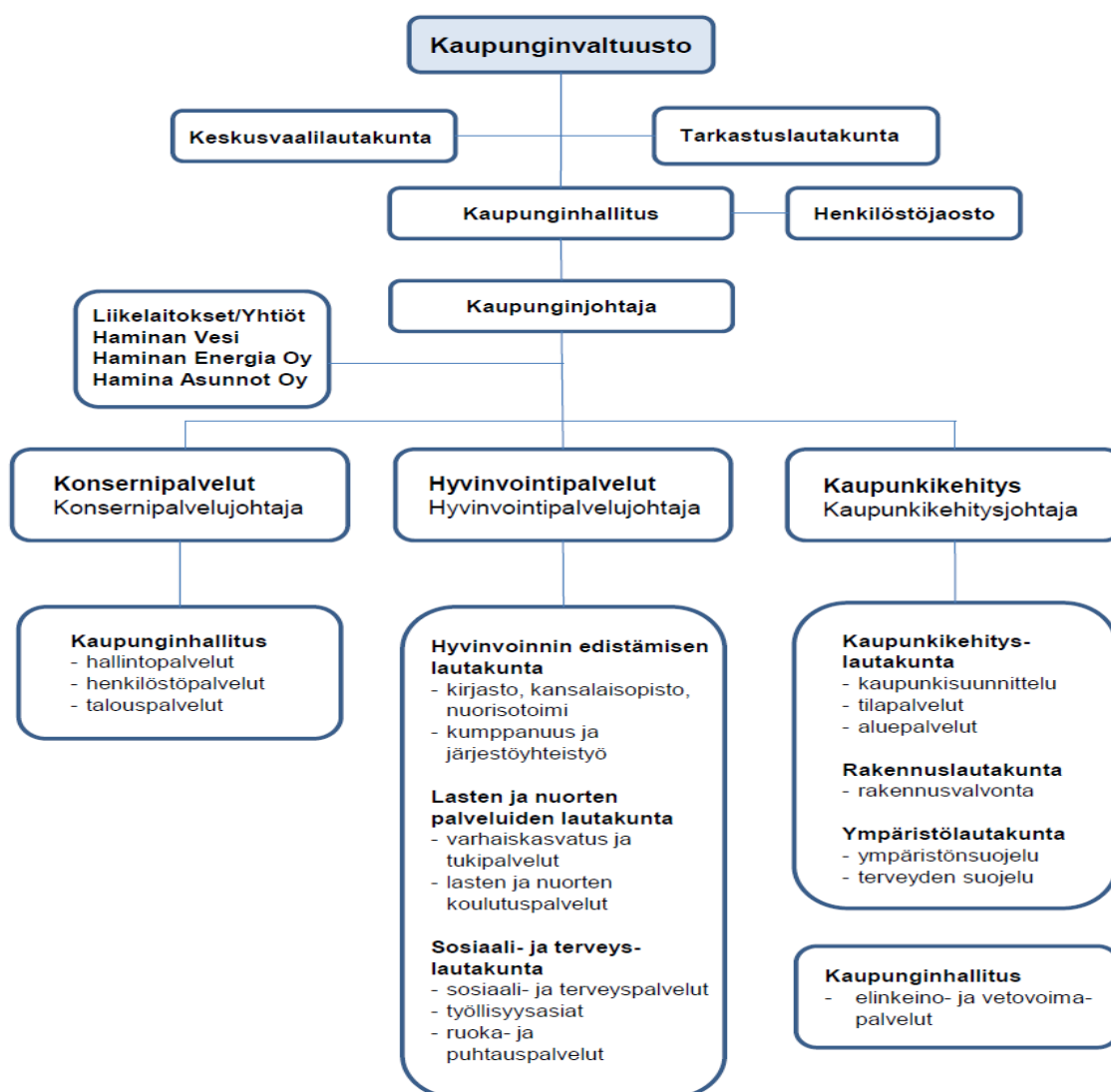
1.7.2015 alkaen

hyvinvoinnin edistämisen lautakunta
lasten ja nuorten palveluiden lautakunta
sosiaali- ja terveyslautakunta
kaupunkikehityslautakunta
rakennuslautakunta
ympäristölautakunta
tehtävät siirtyivät kaupunkikehityslautakunnalle

Palvelualueille muodostettujen tulosalueiden palveluista vastaa yksi tai useampi lautakunta.

Tilivelvolliset on esitetty kunkin määrärahan kohdalla.

Luottamushenkilöorganisaatio



Yleinen taloudellinen kehitys

Talousokehitys on jo kolmena peräkkäisenä vuotena ollut Suomessa alijäämäinen eikä odotetusta talouskäänteestä ole vielä merkkejä. Heikko suhdannetilanne on heijastunut työmarkkinoille, sillä työttömyys on lisääntynyt ja samalla työttömyysjaksot ovat pitkiä. Venäjän heikentyneet talousnäkymät sekä Euroopassa virinnyt epävarmuus pitävät talouskasvun, inflaation ja korkotason matalina myös lähitulevaisuudessa.

Kuntien toimintakatteet heikkenivät edellisvuodesta 4,0 prosenttia erityisesti toimintatuottojen vähenevien vuoksi. Kuntien verorahoitus eli valtionosuudet ja verotulot kasvoivat edellisvuodesta 2,1 prosenttia. Kunnallisverotulot kasvoivat vain 1,8 pro-

senttia, vaikka 98 kuntaa nosti tuloveroprosenttiaan vuodelle 2015.

Kuntien vuosikate heikkeni 19,4 prosenttia. Yhteensä 11 kuntaa arvioi vuosikatteen jäävän negatiiviseksi, kun edellisvuoden tilinpäätöstietojen mukaan vuosikate oli negatiivinen 10 kunnalla. Vuosikatteen merkittävää negatiivista muutosta selittää se, että liikelaitosten yhtiöittämisen johdosta vuosikate ei enää sisällä yhtiöitettyjen yksikköjen ylijäämiä.

Kuntien lainakannan kasvu hidastui viime vuodesta. Asukasta kohden laskettu kuntien lainakanta oli 2 793 euroa, kun vastaava luku oli edellisvuonna 2 697 euroa. Kuntien toimintakulut ilman liikelaitoksia kasvoivat 1,8 prosenttia.

Kasvu kiihtyi jonkin verran edellisvuodesta, jolloin kasvua oli 1,2 prosenttia. Toimintakuluista palvelujen ostot kasvoivat 2,8 prosenttia ja henkilöstökulut 0,6 prosenttia edellisvuoden tasosta. Kuntien toimintatuotot ilman liikelaitoksia puolestaan vähenivät 0,2 prosenttia edellisvuodesta.

Haminan kaupungin toiminnan ja talouden kehitys

Haminan asukasluku väheni 210 asukkaalla. Vuoden lopussa asukasluku oli 20 851. Väki vähenee Tilastokeskuksen pitkän ajan ennusteita nopeammin.

Työttömiä työnhakijoita oli viime vuonna keskimäärin 1403, kun edellisenä vuonna heitä oli lähes sata vähemmän. Työttömyysaste oli 14,8. Työttömyysaste heikkeni edellisestä vuodesta 0,9 % -yksikköä. Joulukuun lopussa yli vuoden työttömänä oli 397 henkilöä. Määrä oli vuodessa kasvanut lähes 40 henkilöllä. Alle 25-vuotiaista työttöminä oli vuoden lopussa 229 (250). Nuorten työttömien määrä oli vastaavasti pienentynyt vuoden takaisesta, mutta keskimäärin nuoria työttömiä oli kuitenkin noin 5 % edellisvuotta enemmän.

Uusia yrityksiä perustettiin edellisvuotta enemmän. Uusista yrityksistä 2/3 toimii palvelualalla. Lakanneiden yritysten määrä pysyi edellisvuoden tasolla.

Global Bluen tilaston mukaan tax free -kaupan lasku vain kiihtyi. Vuonna 2015 myynnin lasku koko maassa oli 47 %. Naapurikaupungeissa lasku noudatteli valtakunnallista linjaa. Sen sijaan Haminassa myynti kasvoi 9 %:lla. Hamina oli Helsingin ohella ainoa kaupunki, joka kasvatti tax-free myyntiään edellisvuodesta. Haminan osuus koko tax-free myynnistä oli 1,4 %.

HaminaKotka sataman liikennemäärä supistui 13,0 miljoonaan tonniin, mikä oli 0,4 miljoonaa tonnia eli 3,3 % pienempi kuin edellisenä vuonna. Kysyntävaikeudet päämarkkina-alueella Euroopassa, Venäjän talouden heikkeneminen öljyn hinnan romahtamisen, voimakkaan inflaation ja kireän geopolittisen tilanteen takia sekä Suomen talouden supistuminen puottivat erityisesti kauttakulkuliikennettä. Sen sijaan satama voitti lisää markkinaosuutta sahatavaran ja sellun vientiliikenteestä.

Haminan Energia Oy kehittää nesteytetyn maakaasun tuontia LNG-tuontiterminaalin kautta. Terminaali rakennetaan HaminaKotka Satama Oy:n Haminan öljy- ja kaasusatamaa. Hanke on suunnittelu- ja lupavaiheessa. Terminaali on mahdollista ottaa käyttöön vuonna 2018.

Kuntatalouden kokonaiskuva näyttää kohtuulliselta, mutta kuntakohtaiset erot ovat hyvin suuria. Esimerkiksi tilikauden tulos oli negatiivinen yli 120 kunnassa. Kuntien talous on kärsinyt hitaasta talous- ja verotulojen kasvusta, työttömyyden noususta ja työttömyysvastuiden kasvusta sekä viime vaalikaudella tehdyistä poikkeuksellisen suurista valtionosuusleikkauksista.

Haminan keskustan ohittava moottoritie (E 18) otettiin liikenteen käyttöön vuoden 2014 lopulla. Tierakentaminen jatkui Haminan kaupungin sisääntuloteiden parantamisella. Työt saatiin päätökseen syksyllä. Moottoritien rakentaminen jatkuu Hamina-Vaalimaa välillä ja se valmistuu vuonna 2018.

Asuntorakentaminen oli vaisua. Liike- ja kerrostalotonttien kysyntää ei ollut. Myös pientalotonttien kysyntä oli vähäistä.

Alkuvuodesta kaupungin tuloksen arvioitiin painuvan jopa 1,0 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Tämän johdosta talousarvioon tehtiin sopeuttamistoimenpiteitä, jotka vahvistivat toimintakatetta noin 1,5 %:lla. Haminan kaupungin tulos kääntyiikin positiiviseksi vaikeasta taloudellisesta tilanteesta huolimatta. Tulos, vesiliikelaitos mukaan luettuna, oli 1,25 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Tulos oli noin miljoona euroa alkuperäistä talousarviota parempi. Tulos olisi riittänyt edellisten tilikausien alijäämien kattamiseen, mutta Carean alijäämien kirjaamisen johdosta tase on edelleen alijäämäinen.

Myös konsernitalinpäätöksen tulos on 1,3 miljoonaa euroa ylijäämäinen.

Kaupungin uusi henkilöstöorganisaatio otettiin käyttöön heinäkuun alusta lukien. Organisaatiouudistukseen liittyi myös henkilöstömäärän vähentäminen. Tavoitteena on vähentää 50 henkilötyövuotta vuoden 2017 alkuun mennessä. Viidenkymmen henkilötyövuoden säästöavoitteesta toteutui 22 %. Kaikkiaan vakituisen henkilöstön määrä väheni 14 henkilötyövuodella. Henkilöstömenot kasvoivat 0,6 %.

Toimintakate heikkeni 3,0 miljoonaa euroa (2,8 %), mikä oli verorahoituksen kasvuun nähden liian korkea.

Vuosikatetta kertyi 10,8 miljoonaa euroa, mikä oli lähes 1,7 miljoonaa euroa alkuperäistä talousarviota enemmän. Kaupungin nettoinvestoinnit olivat merkittävästi edellisvuotta suuremmat ollen 11,6 miljoonaa euroa.

Vuosikate ei aivan riittänyt kaupungin investointien rahoittamiseen, joten kaupungin velkamäärä hieman kasvoi. Investoinnit kohdistettiin peruspalveluihin ja elinvoimaa vahvistaviin toimenpiteisiin. Vuosikate/poistot oli 113 %. Asukaskohtainen lainamäärä oli 3 943 euroa/asukas, mikä oli 269 euroa/asukas edellisvuotta korkeampi.

Kuluvan vuoden näkymät

Tämän vuoden talouskasvun ennustetaan elpyvän hitaasti. Talouskäänte on niin vaatimatonta, että työttömyysaste pysyy edelleen korkealla tasolla. Näin ollen kuntien verotulot kehittyvät jatkossakin hyvin vaatimattomasti. Menopuolella lisäpainetta aiheuttavat kasvavan työttömyyden lisäksi turvapaikanhakijat, palvelukysynnän kasvu ja huomattavat investointitarpeet.

Kuluvan vuoden talousarvio on erittäin kireä, joten henkilöstömenojen sopeuttamisessa sekä rakenneuudistusten toimeenpanossa tulee onnistua.

Työmarkkinajärjestöjen neuvottelema sopimus palkkojen jäädyttämisestä, työajan pidentämisestä, työnantajamaksujen siirrosta sekä lomarahojen leikkaami-

Haminan kaupungin henkilöstö

Henkilöstön määrä vähentyi vuoden 2015 aikana. Kaupungin palveluksessa oli tilikauden päättyessä 1465 henkilöä (1518 vuonna 2014), joista vakinaisia 1113, määräaikaisia 315 ja työllisyysvaroin palkattuja 37 henkilöä. Vakinaista henkilöstöä oli 14 henkilöä vähemmän kuin vastaavana aikana vuonna 2014.

Merkittävimmät riskit

Taloudelliset riskit

Kaupungin talous on saatu tasapainoon, mutta taloudellinen kantokyky on edelleen heikko. Näin ollen talouden tasapainottamisen toimenpiteitä jatketaan myös tulevina vuosina. Mikäli menokehitystä ei toi-

Rahoitusriskit

Maksuvalmiusriskiä hallitaan maksuvalmiussuunnittelulla. Lyhytaikaiseen rahoitukseen kaupungilla on käytössään konsernitilien luottolimiitit sekä kuntatodistusohjelma. Jälleenrahoitusriskiä hallitaan hajauttamalla kaupungin lainojen maturiteetteja sekä hyödyntämällä monipuolisesti eri rahoituslähteitä.

Kiinteistöveroja korotettiin tilinpäätösvoodelle ja korotuksen vaikutus oli 0,8 miljoonaa euroa.

Kaupungin taseen loppusumma oli 200 miljoonaa euroa. Omavaraisuusaste oli 44,9 % (46,5 %) ja suhteellinen velkaantuneisuus 73,5 % (71,3 %). Taseen alijäämä on 1,1 miljoonaa euroa. Taseen tunnusluvut osoittavat, että talouden sopeuttamistoimia tulee edelleen määrätietoisesti jatkaa.

sesta helpottaa kuntien taluspaineita. Mikäli kaikki edellä mainitut toimenpiteet toteutetaan suunnitellusti, niin taloudelliset vaikutukset Haminan kaupungin talouteen ovat noin 0,5 tuloveroprosentin tuoton verran.

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt syksyllä kaupungin strategian ja sen toteutumiseen seurantaan varten määritellyt vaikuttavuusindikaattorit. Valtuuston hyväksymää konsernistrategiaa jatkossa toteuttavat palvelujen ja talouden kehittämisohjelma, henkilöstöohjelma, omistajapoliittinen ohjelma, kasvuohjelma ja hyvinvointiohjelma. Palvelujen ja talouden kehittämisohjelma ja henkilöstöohjelma ovat valmistuneet muutama vuosi sitten ja loput ohjelmista ovat valmistelussa.

Sairaudesta johtuvia poissaoloja kertyi koko henkilöstön osalta keskimäärin 16,3 päivää/henkilö. Edelliseen vuoteen verrattuna sairauspoissaolot lisääntyivät 2 päivää/henkilö.

Henkilöstöön liittyviä tarkempia tietoja tarkastellaan erillisessä henkilöstökertomuksessa.

menpiteistä huolimatta saada hillittyä, joudutaan lisäämään ulkopuolista rahoitusta, jolloin kaupungin päämäärä velkaantumistason taittamisesta ja tasapainoisesta taloudesta ei toteudu.

Korkoriskeihin suojautuminen on käynnistetty lainanalyysin ja strategiakartoituksen tavoitteiden mukaisesti.

Kaupunki suojautuu korkoriskiltä hajauttamalla lainasalkkua eri maturiteetteihin sekä säätelemällä kiinteä- ja vaihtuvakorkoisten lainojen suhdetta salkussa. Lainasalkkua suojataan myös koronvaihtosopimuksilla muuttamalla vaihtuvaa korkoa kiinteäksi koroksi. Kuten lainat, myös koronvaihtosopimukset hajauteetaan eri ajankohtiin ja maturiteetteihin.

Suurimmat luottoriskit kohdistuvat lähinnä kaupungin myöntämiin takauksiin ja antolainasaamisiin, joista merkittävä osa ovat omilta tytäryhtiöiltä tai osak-

Vahinkoriskit

Vahinkoriskit liittyvät mm. henkilöihin kohdistuviin riskeihin, omaisuusvahinkoihin, keskeytyksiin, vastuisiin sekä ympäristövahinkoihin ja onnettomuuksiin. Näihin riskeihin on varauduttu vahinko- ja vastuuva-

Henkilöriskit

Erittäin merkittävä yksittäinen ongelma on kaupungin toimitilojen huono sisäilma ja kunto. Lukuisia väliaikaisjärjestelyjä tilojen suhteen on jouduttu tekemään myös vuonna 2015. Sisäilmaongelmat aiheuttavat merkittäviä riskejä henkilökunnan terveydelle sekä kaupungin taloudelliselle kantokyvyille.

Työturvallisuusriskejä ehkäistään työpaikkojen sekä työsuojeluhenkilöstön kiinteällä yhteistoiminnalla. Työturvallisuuteen liittyviä riskejä kartoitetaan säännöllisesti. Tätä varten on käytössä sähköinen riskienkartoitusohjelma. Sisäilmaongelmien lisäksi ei ole havaittu muita merkittäviä työturvallisuusriskejä.

Omaisuuksiriskit

Kaupungin rakennetun omaisuuden arvon säilyttäminen on yhä niukentuvien määrärahojen vuoksi hyvin haasteellista, joten rakennusten korjausvelan määrä kasvaa nopeasti. Lisäksi vesihuoltojohtojen, katujen ja muun infran korjausvelka on merkittävä ja se kasvaa saneerausten myöhentämisten takia myös vuosittain. Riskinä tässä kehityksessä on se, että omaisuuden arvo laskee, korjaustarpeet kasaantuvat ja päivittäinen toiminta- ja palvelukyky heikkenee. Korjaustarpeet syntyvät ennakoimattomasti ja aiheuttavat paljon ylimääräisiä kustannuksia.

Viime vuosina on kaupungin kiinteistöissä todettu entistä enemmän sisäilmaongelmia. Niistä saattaa seurata vakavia henkilöön kohdistuvia vaikutuksia, mutta myös suuria kustannuksia. Havaittuihin ongel-

Muut riskit

Vireillä olevia oikeustoimia, joissa kaupungille voisi muodostua taloudellisia tai toiminnallisia vaatimuksia ei ole.

kuusyhteisöiltä. Nämä harjoittavat liiketoimintaa ja ovat alttiina normaaleille markkinatalouden riskeille. Haminan kaupunki omistaa yhdessä Cursorin ja Lemminkäinen Oy:n kanssa Kiinteistö Oy Hailikarin. Kaupunki on taannut kiinteistöyhtiön 15,4 miljoonan euron lainat. Lisäksi yhtiölle on myönnetty 470 000 euron laina kymmeneksi vuodeksi. Kiinteistöyhtiön tiloista on vajaa puolet vuokrattu. Kiinteistöyhtiö pystyy suoriutumaan velvoitteistaan, mikäli halli on kokonaan vuokrattu.

kuutuksin. Vapaaehtoisten vahinkovakuutusten ja lakisääteisen tapaturmavakuutuksen osalta kaupungin sopimuskumppani on Pohjola. Vuonna 2015 ei toteutunut merkittäviä korvattavia vahinkoja.

Kaupungin henkilöstön eläköityminen on suurta. Vaihtuvuus sinänsä on riski. Osaamista häviää ja toisaalta henkilökunnan määrää pyritään samalla vähentämään. Haminan kaupunki on onnistunut rekrytoinneissa, sillä avoimiin tehtäviin on ollut riittävästi hakijoita.

Organisaatiouudistuksessa pyrittiin muodostamaan eri toimintoihin useamman henkilön käsittäviä tiimejä. Näin voidaan turvata palvelu kaikissa olosuhteissa sekä pystytään hyödyntämään henkilöstön osaaminen tehokkaammin.

miin on puututtu ja tehty korjaavia toimenpiteitä. Lisäksi tilojen käyttöä tehostamalla on voitu luopua tuottamattomista ja toimintaan soveltumattomista kiinteistöistä.

Kunnan oma toiminta ja tilatarve pienenevät merkittävästi uusien Sote-alueiden aloittaessa toiminnan. Sote-alue vastaa omien toimitilojen järjestämisestä ja toimitiloja siirtyy mahdollisesti kunnalta Sote-alueen omistukseen. Muutos ja epävarmuus toteutustavasta aiheuttavat monia rakennusomaisuuden hallintaan ja tilojen käyttöön liittyviä osariskejä. Tuleva muutos otetaan huomioon kiinteistöjen strategisessa luokituksessa, investointiohjelmassa, tilajärjestelyissä ja korjausten toteuttamisessa.

Tapahtumat tilikauden päättymisen jälkeen

Kaupunginhallitus on tammikuussa hyväksynyt Kymenlaakson itsehallinto-projektin perustamisen ja organisoitumisen.

SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan perusteet. Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista on annettu ohjausta ja neuvontaa talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa sekä esimieskoulutuksessa.

Konsernipalveluissa on seurattu lautakuntien päätösten lainmukaisuutta. Käytännössä kaikissa vaativissa päätöksentekotilanteissa päätösten valvonta on etukäteisneuvontaa, koska jo ennen päätöksentekoa neuvotellaan esittelijän tai esimiehen kanssa tehtävää ratkaisusta. Hallintosääntö ja toimintasäännöt uudistettiin organisaatiouudistuksen yhteydessä. Uusista säännöistä on järjestetty esimiehille koulutusta.

Tavoitteiden toteutumista ja toiminnan tuloksellisuutta sekä kaupunkistrategian toteutumista seurataan osavuosi- ja vuosikatsauksien yhteydessä, jotka viedään myös valtuuston käsiteltäväksi. Kuntalain mukaan valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista kunnassa ja kuntakonsernissa arvioi myös tarkastuslautakunta antamassaan arviointikertomuksessa.

Talouden seurannan välineenä on web-raportointi, jossa on päiväkohtainen tieto. Kokonaistilanteesta raportoidaan kaupunginhallitukselle ja lautakunnille kuukausittain. Talousarvion poikkeamisista raportoidaan sekä tarvittavat määrärahamuutokset tehdään vähintään osavuosi- ja vuosikatsauksissa, joita annettiin valtuustolle viime vuonna kaksi. Lisäksi vuoden 2015 talousarviomuutokset käsiteltiin joulukuun kaupunginvaltuustossa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimenpidesuunnitelman sekä talouden tasapainottamisohjelman toteutumisesta raportoidaan toisen osavuosi- ja vuosikatsauksen yhteydessä.

Taloutta ja toimintaa arvioidaan säännöllisesti myös johtoryhmissä ja työpaikkapalaverissa. Johdon raportointihankkeen valmistelu käynnistettiin uudelleen loppuvuodesta. Sen tavoitteena on yhdistää eri tietojärjestelmistä tulevat talous- ja toimintatiedot.

Palveluiden hinnoittelun ajantasaisuutta seurataan sekä taksojen ja maksujen tarkistuksia tehdään vuosittain.

Tiliöintejä tarkastetaan laskujen hyväksymisen yhteydessä. Kassoihin on tehty ennalta ilmoittamatta kassantarkastuksia.

Riskien hallinta ja sen seuranta on vastuutettu kaupunginvaltuuston hyväksymissä perusteissa. Lisäksi kaupungilla on riskienhallinnan työryhmä, joka on keskittynyt ensisijaisesti vakuutusriskeihin. Vähintään kerran vuodessa ajantasaistetaan vakuutusturva, käydään läpi vahinkotapaukset sekä kartoitetaan ongelmakohdat. Vakuutusasioissa käytetään myös vakuutusmeklarin asiantuntemusta hyödyksi.

Häiriötilanteiden aikaista toimintaa varten on nimetty johtoryhmä. Kaupungin valmiussuunnitelmaa ja toimialakohtaisia valmiussuunnitelmia päivitetään säännöllisesti.

Omaisuuden hankinta- ja luovutusrajat on määritelty hallintosäännössä ja delegointipäätöksissä. Yleinen hankintaohje ja pienhankintaohje on uudistettu muutama vuosi sitten. Pitkäkestoiset sopimukset on talletettu sopimuksen hallintajärjestelmään, jossa on määritelty myös sopimuksesta vastuussa olevat viranhaltijat. Sopimuksien seurannassa on apuna sähköinen sopimusarkisto.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattamisessa ei ole havaittu virheitä tai rikkomuksia.

Sopimusten hallinnassa on ilmennyt jonkin verran puutteita, mutta korjaaviin toimenpiteisiin on ryhdytty. Hankintoja on kilpailutettu joko itse tai Hankinta Taitoan kautta, mutta myös jonkin verran on hyödynnetty KL-kuntahankintojen kilpailutuksia. Kilpailutuksissa tulisi entistä laaja-alaisemmin hyödyntää eri toimijoita sekä käyttää monipuolisemmin puitesopimuksia.

Palvelujen ostojen lisääntymisen johdosta tulee jatkossa sopimusjohtamiseen, sopimushallinnan järjestämiseen sekä henkilöstön sopimusosaamiseen kiinnittää erityistä huomiota.

Sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan toimeenpanossa esimiehet tarvitsevat edelleen koulutusta. Myös kaupungin eri palvelualueiden valvontakäytännöissä ja valvonnan kattavuudessa on eroja, joten toimintatapoja on tarpeen edelleen yhtenäistää.

TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

Toimintatuotot vähenivät lähes 0,4 miljoonaa euroa johtuen lähinnä edellisvuotta pienemmistä omaisuuden myyntivoitoista ja maanvuokratuotoista. Myös avustukset työllistämiseen ja toimeentulotukeen olivat edellisvuotta pienemmät.

Käyttöomaisuuden myyntituottoja kertyi vajaa 350 000 euroa. Summa muodostui useasta eri kohteesta. Käyttöomaisuuden myyntituotot jäivät talouden tasapainottamisohjelman mukaisesta arviosta.

Toimintakulut olivat yhteensä 138 miljoonaa euroa ja kasvua edellisvuoteen oli lähes 2,4 miljoonaa euroa (1,8 %). Henkilöstömenot kasvoivat 0,6 %. Kun otetaan huomioon työehtosopimusten kustannusvaikutus palkkoihin, niin henkilöstömenot eivät reaalisesti kasvaneet lainkaan. Vakituisten henkilöstön määrä väheni 14 työntekijällä ja koko henkilöstömäärä 53 työntekijällä.

Palvelujen ostoihin käytettiin 53 miljoonaa euroa ja ne olivat 1,8 miljoonaa euroa edellisvuotta suuremmat. Maksuosuus Carean sosiaali- ja terveystalvueluista oli 22,7 miljoonaa euroa, missä kasvua edelliseen vuoteen oli 0,3 miljoonaa euroa. Aineet ja tarvikkeet kasvoivat 0,2 miljoonaa euroa (2,6 %) ja avustukset 0,3 miljoonaa euroa (2,9 %). Avustusten kasvun selittää palveluseteliostot, jotka on kirjattu vuodesta 2014 lukien avustuksiin. Muut toimintakulut pienenevät 0,4 miljoonaa euroa (8,2 %) lähinnä siksi, että vuodelle 2014 kirjattiin kertaluontoinen erä.

Toimintatuottojen ja -kulujen vertailussa on otettava huomioon myös se, että vuonna 2015 ei järjestetty Hamina Tattoo -tapahtumaa.

Verotulot kasvoivat edellisvuodesta 2,7 %. Puolet kasvusta johtui kiinteistöverojen 0,10 % -yksikön korotuksesta, jonka vaikutus oli 0,8 miljoonaa euroa. Ilman tätä verotulot olisivat kasvaneet 1,7 %.

Valtionosuuksien leikkaukset jatkuivat ja ne kohdennettiin kuntiin asukasluvun suhteessa. Haminaan leikkausten vaikutukset olivat 1,1 miljoonaa euroa. Leikkauksista huolimatta valtionosuudet kasvoivat 0,6 %.

Poistot yhteensä olivat 9,5 miljoonaa euroa, mikä on 0,6 miljoonaa euroa edellisvuotta enemmän. Kasvun aiheutti lähinnä purettujen kohteiden kertapoistot, joiden määrä oli lähes 0,5 miljoonaa euroa.

Korot olivat edelleen poikkeuksellisen alhaisella tasolla. Vaikka kaupungin velkamäärä kasvoi, niin korkokulut laskivat lähes 0,1 miljoonalla eurolla. Salkun keskiporko oli vuoden lopussa 1,6 %, kun se vuotta aiemmin oli 1,7 %.

Haminan Energia Oy ja Kymenlaakson Sähkö Oy maksoivat kumpikin kaupungille osinkoa noin 1,0 miljoonaa euroa.

Bruttoinvestoinnit olivat 11,7 miljoonaa euroa ja nettoinvestoinnit 11,6 miljoonaa euroa. Investointien tulorahoitusprosentti oli 92,9 % (126,8 %). Suurimmat investointikohteet olivat Linnoituksen päiväkotii 2,8 miljoonaa euroa ja Haminan sisäntuloteiden parannushanke 1,8 miljoonaa euroa. Tervasaaren pilaantuneiden maa-alueiden poistoon käytettiin 1,2 miljoonaa euroa, rakennusten peruskorjauksiin 1,4 miljoonaa euroa ja yhdyskuntatekniikan rakentamiseen 1,8 miljoonaa euroa.

Kaupungin lainamäärä oli 2015 vuoden lopussa 82,2 miljoonaa euroa. Kokonaislainamäärä kasvoi 4,8 miljoonalla eurolla. Lainamäärästä 80 miljoonaa euroa oli pitkäaikaisia talousarviolainoja ja loput konsernitilivelkaa tytäryhteisöille. Haminan Vesi -liikelaitoksen liikevaihto pysyi edellisen vuoden tasolla ollen 5,8 miljoonaa euroa. Liikelaitoksen tilikauden ylijäämä oli 0,45 miljoonaa euroa. Vesiliikelaitoksen erillistilinpäätös on osa kaupungin tilinpäätöstä. Se esitetään omassa pääkohdassaan.

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

| Ulkoiset tuotot ja kulut, kaupunki ja vesiliikelaitos | 2015 1000 euroa | 2014 1000 euroa |
|--|--------------------|--------------------|
| Toimintatuotot | 30 453 | 30 829 |
| Valmistus omaan käyttöön | 529 | 735 |
| Toimintakulut | -138 907 | -136 516 |
| Toimintakate | -107 925 | -104 952 |
| Verotulot | 83 054 | 80 884 |
| Valtionosuudet | 34 183 | 33 996 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 1 456 | 1 211 |
| Korkotuotot | 528 | 398 |
| Muut rahoitustuotot | 2 154 | 2 143 |
| Korkokulut | -1 194 | -1 282 |
| Muut rahoituskulut | -32 | -48 |
| Vuosikate | 10 768 | 11 139 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -9 510 | -8 863 |
| Satunnaiset kulut | | |
| Tilikauden tulos | 1 258 | 2 276 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 1 258 | 2 276 |

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------|--------|--------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 22 | 22,7 |
| Vuosikate/Poistot, % | 113,2 | 125,7 |
| Vuosikate, €/asukas | 516 | 529 |
| Asukasmäärä 31.12. | 20 851 | 21 061 |

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

| | 2015 | 2014 |
|---|-------------|---------------|
| Kaupunki ja vesiliikelaitos | 1000 euroa | 1000 euroa |
| Toiminnan rahavirta | 10 316 | 10 560 |
| Vuosikate | 10 768 | 11 139 |
| Satunnaiset erät | | |
| Tulorahoituksen korjaukset | -452 | -579 |
| Investointien rahavirta | -10 583 | -7 170 |
| Investointimenot | -11 673 | -8 876 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 88 | 92 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 1 002 | 1 614 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -267 | 3 390 |
| | | |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | -4 964 | -4 469 |
| Antolainasaamisten lisäys | -5 024 | -7 489 |
| Antolainasaamisten vähennys | 60 | 3 020 |
| Lainakannan muutokset | 4 832 | -1 154 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 14 500 | 10 622 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -9 974 | -9 223 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 306 | -2 553 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 447 | 586 |
| Rahoituksen rahavirta | 315 | -5 037 |
| | | |
| Rahavarojen muutos | 48 | -1 647 |
| | | |
| Rahavarojen muutos | | |
| Rahavarat 31.12. 1000 euroa | 7 992 | 7 944 |
| Rahavarat 01.01. 1000 euroa | 7 944 | 9 591 |
| | 48 | -1 647 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta, 1000 euroa | -13 425 | -17 509 |
| Investointien tulorahoitus, % | 92,9 | 126,8 |
| Lainanhoitokate | 1,1 | 1,2 |
| Kassan riittävyys, pv | 17 | 18 |
| Asukasmäärä 31.12. | 20 851 | 21 061 |

Tase ja sen tunnusluvut

| VASTAAVAA | 2015 | 2014 | VASTATTAVAA | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|--|----------------|----------------|
| <i>1 000 euroa</i> | | | <i>1 000 euroa</i> | | |
| PYSYVAT VASTAAVAT | 186 046 | 179 585 | OMA PAAOMA | 90 077 | 88 830 |
| Aineettomat hyödykkeet | 890 | 695 | Peruspääoma | 85 276 | 85 276 |
| Aineettomat oikeudet | 334 | 193 | Arvonkorotusrahasto | 5 428 | 5 438 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 434 | 502 | Muut omat rahastot | 476 | 477 |
| Ennakkomaksut | 122 | | Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | -2 361 | -4 637 |
| Aineelliset hyödykkeet | 122 587 | 120 903 | Tilikauden yli-/alijäämä | 1 258 | 2 276 |
| Maa- ja vesialueet | 29 559 | 29 542 | | | |
| Rakennukset | 47 459 | 49 624 | PAKOLLISET VARAUKSET | 1 722 | 1 741 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 39 988 | 39 817 | Eläkevaraukset | 65 | 84 |
| Koneet ja kalusto | 888 | 1 022 | Muut pakolliset varaukset | 1 657 | 1 657 |
| Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat | 4 693 | 898 | TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMA | 324 | 320 |
| Sijoitukset | 62 569 | 57 987 | Valtion toimeksiannot | 32 | 54 |
| Osakkeet ja osuudet | 46 506 | 46 888 | Lahjoitusrahastojen pääomat | 292 | 266 |
| Muut lainasaamiset | 15 946 | 10 984 | | | |
| Muut saamiset | 117 | 115 | VIERAS PÄÄOMA | 108 544 | 103 900 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 128 | 133 | Pitkäaikainen | 74 787 | 73 866 |
| Valtion toimeksiannot | | 5 | Lainat rahoitus- ja vakuutus- laitoksilta | 66 365 | 63 602 |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 128 | 128 | Lainat julkisyhteisöiltä | 2 027 | 2 751 |
| | | | Liittymismaksut ja muut velat | 6 395 | 7 513 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 14 493 | 15 073 | | | |
| Vaihto-omaisuus | 254 | 248 | Lyhytaikainen | 33 757 | 30 034 |
| Aineet ja tarvikkeet | 254 | 248 | Lainat rahoitus- ja vakuutus- laitoksilta | 10 738 | 8 253 |
| Saamiset | 6 246 | 6 881 | Lainat julkisyhteisöiltä | 723 | 721 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 1 197 | 1 796 | Lainat muilta luotonantajilta | 2 355 | 2 049 |
| Muut saamiset | 1 197 | 1 796 | Saadut ennakot | 10 | 12 |
| Siirtosaamiset | | | Ostovelat | 7 040 | 6 057 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 5 049 | 5 085 | Muut velat | 3 497 | 3 373 |
| Myyntisaamiset | 2 198 | 2 551 | Siirtovelat | 9 394 | 9 569 |
| Lainasaamiset | 232 | 182 | VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 200 667 | 194 791 |
| Muut saamiset | 1 861 | 1 460 | | | |
| Siirtosaamiset | 758 | 892 | | | |
| Rahat ja pankkisaamiset | 7 993 | 7 944 | | | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 200 667 | 194 791 | | | |

| | 2015 | 2014 |
|----------------------------------|--------|--------|
| Omavaraisuusaste, % | 44,9 | 46,5 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 73,5 | 71,3 |
| Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 € | -1103 | -704 |
| Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas | -53 | -33 |
| Lainakanta 31.12, 1000 € | 82 208 | 77 376 |
| Lainakanta 31.12, €/asukas | 3 943 | 3 674 |
| Lainasaamiset 31.12, 1000 € | 16 178 | 11 166 |
| Kunnan asukasmäärä 31.12. | 20 851 | 21 061 |

Kokonaistulot ja -menot

| TULOT | milj.€ | % | MENOT | milj.€ | % |
|-------------------------------------|--------------|--------------|----------------------------------|--------------|--------------|
| Varsinainen toiminta | | | Varsinainen toiminta | | |
| Toimintatuotot | 30,5 | 18,4 | Toimintakulut | 138,9 | 83,5 |
| Verotulot | 83,0 | 50,0 | - valmistus omaan käyttöön | -0,5 | -0,3 |
| Valtionosuudet | 34,2 | 20,6 | Korkokulut | 1,2 | 0,7 |
| Korkotuotot | 0,5 | 0,3 | Muut rahoituskulut | | 0,0 |
| Muut rahoitustuotot | 2,1 | 1,3 | Satunnaiset kulut | | 0,0 |
| Tulorahoituksen korjauserät | | | Tulorahoituksen korjauserät | | |
| - Pysyvien vastaavien hyödykkeiden | | | - Pakollisten varausten muutos | | 0,0 |
| luovutusvoitot | -0,4 | -0,2 | Investoinnit | | |
| Investoinnit | | | Investointimenot | 11,7 | 7,0 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 0,1 | 0,1 | Rahoitustoiminta | | 0,0 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden | | | Antolainasaamisten lisäys | 5,0 | 3,0 |
| luovutustulo | 1,0 | 0,6 | Pitkäaikaisten lainojen vähennys | 10,0 | 6,0 |
| Rahoitustoiminta | | | Lyhytaikaisten lainojen vähennys | | 0,0 |
| Antolainasaamisten vähennys | 0,1 | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 14,5 | 8,8 | | | |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys | 0,3 | 0,2 | | | |
| Kokonaistulot yhteensä | 165,9 | 100,0 | Kokonaismenot yhteensä | 166,3 | 100,0 |

Konsernin toiminnan ohjaus ja tavoitteiden toteutuminen

Konsernin toiminnan ohjausta on käsitelty konserniselontekokohdassa.

Talousarviossa määriteltiin tärkeimmille konserniyhteisöille seuraavat tuloutustavoitteet.

| | Tavoite | Toteutuma 2015 |
|-----------------------------|---|----------------|
| HaminaKotka Satama Oy | satama-alueen maanvuokrat 3,7 milj. euroa | Toteutui |
| Haminan Energia Oy | osinko 1,05 milj. euroa | Toteutui |
| Hamina-Asunnot Oy | ei tuloutustavoitetta | |
| Uuperinrinteet Oy | ei tuloutustavoitetta | |
| Haminan Hotelliinteistöt Oy | ei tuloutustavoitetta | |
| | | |

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

HaminaKotka Satama Oy

Tavoitteena vuodelle 2015 oli liikennemäärän 2 %:n kasvu. Liikennemäärä supistui kuitenkin 13,0 miljoonaan tonniin, mikä oli 0,4 miljoonaa tonnia eli 3,3 % pienempi kuin edellisenä vuonna. Kysyntävaikeudet päämarkkina-alueella Euroopassa, Venäjän talouden heikkeneminen öljyn hinnan romahtamisen, voimakkaan inflaation ja kireän geopoliittisen tilanteen takia sekä Suomen talouden supistuminen pudottivat erityisesti kauttakululiikennettä. Konventionaalisen (sahatavara, sellu) metsäteollisuuden liikennekeskittymän edelleen kehittäminen Haminassa oli merkittävä hanke, joka auttoi HaminaKotkaa voittamaan lisää markkinaosuutta Suomen vientiliikenteestä. Liikennekeskittymän kehittämiseen liittyen sataman tytäryhtiö Kotkan Satamatalot Oy rakennutti sinne vuoden aikana neljä kevytrakenteista hallia. HaminaKotka satama oli edelleen Suomen suurin yleissatama.

Liikennemäärän supistumisen myötä myös satamayhtiön liikevaihto pieneni 3,0 miljoonaa euroa 36,0 miljoonaan euroon (konserni 39,9 miljoonaa euroa). Aiempien vuosien tapaan yhtiön kuluja sopeutettiin liikevaihdon pienenemiseen. Vuoden 2014 aikana käytyjen yt-neuvottelujen yhteydessä tehtyjen päätösten toteuttamista jatkettiin. Yhtiön sopimuksia käytiin läpi, irtisanottiin ja neuvoteltiin uusiksi niiltä osin, missä oli saatavissa säästöjä tai mitkä eivät ole kriittisiä yhtiön perustoiminnan kannalta. Yhtiöstä eläköityneiden tilalle ei palkattu uusia henkilöitä vaan heidän työt järjesteltiin yhtiöön jääneiden henkilöiden kesken. Kulusepeutusta helpotti edellisen talven tapaan vähälumisen ja -jäisen talven tuomat säästöt päivittäishuolto- ja jäänmurtokuluihin. Satamayhtiö möi yhden heikolla käyttöasteella olleen konttinosturin Haminasta.

Keskeisimmät tavoitteet eli vieraiden vastuiden hoitaminen ja omistajatuloutukset toteutettiin sopimus-

ten mukaisesti. Satamayhtiön omavaraisuusaste nousi 32 prosenttiin (konserni 30 %). Tavoitteen mukaisesti ja edellisten vuosien tapaan satamayhtiön investoinnit olivat pienet eli 2,3 miljoonaa euroa (konserni 2,5 miljoonaa euroa). Merkittävimmät investoinnit olivat porttijärjestelyt Hietasessa ja Sunilassa, kahden Haminan konttinosturin loppulunastus leasingyhtiöltä, uuden palovesilinjaston rakentaminen Mussalossa sekä kunnostusruoppaukset eri satamanosissa. Normaaleja peruskorjaus- ja kunnostustöitä tehtiin kaikissa satamanosissa aiempien vuosien mukaisesti.

Vuonna 2015 keskeinen kehittämistoimi oli vuonna 2013 aloitettu satamasidonnaisen teollisuuden etsiminen talousalueelle ja satamiin yhdessä omistajien ja seutukunnallisen kehittämissyhtiön kanssa. Business Mooring –nimellä kulkevassa projektissa saatiin vuoden aikana sijoittumispäätös yhdeltä toimijalta. Työ on pitkäjänteistä ja tulosten perusteella aiheutuvat investoinnit tehdään sekä asiakkaiden että satamayhtiön osalta näinä aikoina erittäin harkiten.

EU:n, Suomen oman että Venäjän jatkuvasti muuttuva ja kiristynvä lainsäädäntö, ohjeistus ja direktiivit aiheuttavat merkittäviä riskejä ja muutoksia satamayhtiön toiminnalle. Vuoden 2015 aikana ongelmaksi osoittautui muuttuneen kuntalain ja EU-kilpailudirektiivin vaikutukset kuntien mahdollisuuksiin antaa takauksia omien tytäryhtiöiden lainoille. Vaikutusten selvittämisen ja vaihtoehtoisten toimintatapojen etsiminen on vienyt aikaa ja aiheuttanut yhtiölle haasteita järjestellä maksuvalmiutta. Maksuvalmiutta pitää kireänä yhtiön kunnianhimoisen lainojen lyhennysohjelma- vuoden 2015 aikana satamayhtiö lyhensi lainoja 10,2 milj. euroa ja konserni yhteensä 12,2 milj. euroa.

Suhteet Haminan kaupungin kanssa

| | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|---|------------|------------|
| Oman pääoman sijoitus Haminan kaupungilta | 1 400 000 | 1 400 000 |
| Takaukset Haminan kaupungilta | 30 252 905 | 27 318 517 |
| Tuloutukset Haminan kaupungille | 6 432 820 | 6 045 036 |

Yhtiön tunnusluvut (satamayhtiö):

| | 1.1.-31.12.2014 | 1.1.-31.12.2015 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| Liikennemäärä, tuhatta tn | 13,4 | 13,0 |
| Liikevaihto, m€ | 38,9 | 36,0 |
| Liikevoitto, m€ | 3,9 | 2,9 |
| Tilikauden tulos, m€ | 2,3 | 1,5 |
| Käyttökate, % | 33 | 31 |
| Sijoitetun pääoman tuotto, % | 3,5 | 2,8 |
| Omavaraisuusaste, % | 29 | 32 |
| Henkilöstö, keskimäärin | 78 | 68 |

Haminan Energia Oy

Yhtiön kehittämissuunnitelmiana on panostaa päästöttömään energiantuotantoon ja paikallisen tuotannon lisäämiseen. Jätevirtojen hyödyntäminen energiaksi ja lopputuotteen hyödyntäminen lannoitteiksi ja maanparannukseen on onnistunut jatkumo tavoitteille. Tässä tavoitteessa yhtiö panostaa ydinvoimaan, tuulivoimaan, biokaasuun ja hukkalämmön hyödyntämiseen.

Uusien tuulivoima-alueiden kehittäminen Kymenlaaksoon ei ole käytännössä enää mahdollista KHO:n v. 2016 energiamaakunnasta tehdyn päätöksen jälkeen. Yhtiö tulee panostamaan tuulivoiman rakentamiseen länsirannikolle osakkuusyhtiönsä kautta.

Kaukolämmön asema on vahvistunut EU-strategiassa. Yhtiö kehittää kaukolämmön monimuotoisuutta yhdistämällä tuotantovaihtoehtoiksi biokaasun, maalämmön ja teollisuuden hukkalämmön. Tiiviillä keskusta-alueella järjestelmällä voidaan hoitaa myös tehokkaasti keskitetty kaukokylmän tuottaminen.

Haminan Energia Oy perusti yhdessä Alexela Varahalduse AS:n kanssa kesällä 2015 Hamina LNG Oy -nimisen yrityksen. Perustetun osakkuusyhtiön toimialana on nesteytetyn maakaasun varastointi ja jakelu sekä muu siihen liittyvä liiketoiminta. Päättyneellä tilikaudella yhtiöllä ei vielä ollut varsinaista toimintaa.

Joulukuussa 2015 perustettiin yhdessä Kymenlaakson Sähköverkko Oy:n kanssa Kaakon Alueverkko Oy -niminen osakkuusyhtiö, josta kumpikin perustajajäsen omistaa 50 %. Perustettu yhtiö hallinnoi jatkossa alueen 110 kV verkkoa.

LNG-terminaalihanke ja suunnitteilla oleva LNG-voimalaitos parantavat merkittävästi yhtiön kilpailukykyä niin kaasun kuin sähkönkin osalta.

Energian hinnan kilpailukyvyllä on myös tärkeä merkitys alueen teollisuuden elinvoimaisuudelle. Laaja tietohallintojärjestelmien uudistus valmistuu vuoden 2016 alussa. Uudet järjestelmät nostavat asiakaspalvelun ja liiketoiminnan ohjauksen uudelle tasolle.

EU:n ja Suomen energiapolitiikan tavoitteena on päästötön energiantuotanto. Yhtiön strategia niin tuuli-, biokaasu- ja ydinvoimassa kuin jätteiden hyödyntämisessäkin on täysin tavoitteiden mukainen. Energiapolitiikkaan on myös kirjattu vahva tavoite LNG-infrastruktuurin rakentamiseen ja LNG:n käytön tukemiseen.

Investoinnit uusiutuvaan energiantuotantoon jatkuvat vuoden 2015 aikana. Biokaasulaitos, joka käyttää raaka-aineena peltovihermassaa ja elintarviketeollisuuden sivuvirtoja, valmistui Virolahden Vahterikonkankaalle. Laitos syöttää maakaasun jakeluverkkoon noin 20 GWh biokaasua vuodessa. Biokaasu on tarkoitettu siirtämään asiakkaille liikennepolttoaineeksi. Haminan satamassa otettiin vuoden lopulla käyttöön kaksi Enerconin valmistamaa ja toimittamaa tuulivoimalaa. Voimalat tuottavat tulevaisuudessa reilun 20 GWh tuulisähköä jakeluverkkoon vuosittain.

Sähköverkon saneerauksia jatkettiin Pappilansaaren, Vimpassaaren ja Ruotsinkylän alueilla. Sähköverkon peruseräparannustyöt ovat edenneet pitkälle, ja saneeraustarve tulee pienenemään tulevaisuudessa. Käyttövarmuus pidetään jatkossakin totutulla hyvällä tasolla.

Maakaasuverkossa investoinnit kohdistuivat biokaasulaitoksen verkkoliittännän ja Hamina–Vaalimaa-moottoritien mukanaan tuomiin verkostomuutoksiin. Tulevat investoinnit kohdentuvat satamaan LNG-terminaalihankkeen edetessä. Kaukolämmön hankkeet keskittyvät tulevaisuuden maalämmön ja teollisuuden hukkalämmön talteenoton esiselvityksiin. Tietoliikenneverkkojen palvelutason kohottaminen jatkuu valokuituinvestoinneilla ja langattoman laajakaistaverkon perus-parannuksilla.

Yhtiön pääomapanostukset ydinvoimaan ovat merkittävät. Fennovoima-hankkeen rakennuslupa jätettiin valtioneuvostolle 30.6.2015, ja rakennustyöt edistyvät suunnitelmien mukaan.

LNG-terminaalihanke eteni kaavoituksen, maanvuokrasopimusten sekä viranomaisneuvottelujen osalta hyvin. Hankkeelle myönnetty TEM-tukipäätös odottaa edelleen Euroopan komission hyväksyntää, ja päätöstä odotellessa hankkeen esisuunnittelua viedään eteenpäin.

Yhtiön liikevaihto laski 1,56 prosenttia. Liiketoimintaloittain liikevaihto toteutui seuraavasti: sähkön myynnin liikevaihto laski 8,92 prosenttia, maakaasun myynti laski 18,98 prosenttia, sähkön siirron liikevaihto nousi 1,82 prosenttia, maakaasun siirron liike-

vaihto nousi 8,70 prosenttia muiden liiketoimintojen liikevaihdon noustessa 9,43 prosenttia. Yhtiön tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja nousi 88,68 prosenttia ollen kuitenkin tappiollinen.

Tilikauden liikevaihto oli 30,2 miljoonaa euroa. Liikevaihdosta 4,3 miljoonaa euroa kertyi sähkön myynnistä, 4,8 miljoonaa euroa sähkön siirrosta, 6,0 miljoonaa euroa maakaasun myynnistä, 6,5 miljoonaa euroa maakaasun siirrosta muun liiketoiminnan osuuden ollessa 8,6 miljoonaa euroa. Tilikauden kokonaispoistot olivat 2,6 miljoonaa euroa ja tilikauden voitto oli 0,89 miljoonaa euroa.

Käyttöön otetut investoinnit olivat tilikaudella 4,04 miljoonaa euroa. Investoinnit kohdistuivat koneisiin ja kalustoihin (1,47 miljoonaa euroa), sijoituksiin (1,16 miljoonaa euroa), sähköverkkostoon (0,64 miljoonaa euroa), aineettomiin oikeuksiin (0,26 miljoonaa euroa), maakaasuverkkostoon (0,25 miljoonaa euroa), rakennuksiin (0,22 miljoonaa euroa), sekä kaukolämpöverkkostoon (0,04 miljoonaa euroa).

Yhtiöllä oli lainoja tilikauden lopussa 36,3 miljoonaa euroa. Taseen loppusumma oli 55,7 miljoonaa euroa. Tulo-rahoitukseen ja liittymismaksuihin perustuva investointien omarahoitusaste oli 80,8 prosenttia.

Kaupungin sijoituksen Haminan Energia Oy:öön

| | TP 2014 | Ennuste 2015 | TP 2015 |
|----------------------------|------------|--------------|------------|
| sijoitukset omaan pääomaan | 10 091 275 | 10 091 275 | 10 091 275 |
| pääomalainat | ei ole | ei ole | ei ole |
| muut lainat | 7 000 000 | 12 000 000 | 12 000 000 |
| takaukset | 22 564 024 | 20 054 451 | 20 054 451 |

Haminan Energia Oy:n taloudelliset tunnusluvut

| | TP 2014 | Ennuste 2015 | TP 2015 |
|-----------------------------|------------|--------------|------------|
| Liikevaihto € | 30 708 959 | 39 948 795 | 30 229 199 |
| Liikevaihdon muutos-% | -16,1 | 28,3 | -1,6 |
| Liikevoitto-% | -7,8 | 5,7 | 1,5 |
| Sijoitetun pääoman tuotto-% | -4,5 | 4,6 | 0,9 |
| Lainat | 34 100 386 | 36 282 904 | 36 282 907 |
| Leasingvuokravastuut | 4 090 475 | 13 367 637 | 5 078 305 |
| Taseen loppusumma | 54 799 981 | 56 600 000 | 55 691 143 |
| Omavaraisuusaste-% | 25,4 | 25,0 | 22,2 |

Hamina-Asunnot Oy

Hamina-Asunnot Oy –konsernin liikevaihto vuonna 2015 oli 5,9 miljoonaa euroa. Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteita on vuoden 2015 tilinpäätöksessä muutettu tilinpäätössiirtojen käsittelytavan osalta KI-LA:n kuntajaoston yleisohjeen mukaisesti.

Emoyhtiön asuintalovarausten peruutuksesta johtuen on tilikauden tulosvoitollinen 716 877 euroa. Konsernitaseen loppusumma oli 43,9 miljoonaa euroa.

Emoyhtiön liikevaihto oli 5,8 miljoonaa euroa ja tilikauden tulos 21,23 euroa.

Kaupungin sijoitukset Hamina-Asunnot Oy -konserniin

| | TP 2014 | Ennuste 2015 | TP 2015 |
|----------------------------|------------|--------------|------------|
| Sijoitukset omaan pääomaan | 632 867 | 632 867 | 632 867 |
| Pääomalainat | ei ole | ei ole | ei ole |
| Muut lainat | 2 939 017 | 2 910 089 | 2 910 089 |
| Takaukset | 15 678 328 | 14 600 00 | 15 370 252 |

Hamina-Asunnot Oy:n taloudelliset tunnusluvut

| | TP 2014 | Ennuste 2015 | TP 2015 |
|-----------------------------|------------|--------------|------------|
| Liikevaihto, e | 5 831 386 | 6 097 000 | 5 799 109 |
| Liikevaihdon muutos, % | 1,8 | 1,9 | -0,5 |
| Liikevoitto % | 29,6 | 25,0 | 28,7 |
| Sijoitetun pääoman tuotto % | 2,1 | 2,0 | 1,97 |
| Lainat | 30 083 903 | 29 610 000 | 29 444 549 |
| Taseen loppusumma | 36 277 866 | 36 088 000 | 36 534 847 |
| Omavaraisuusaste % | 13,4 | 15,6 | 16,0 |

Hamina-Asunnot Oy -konsernin kapasiteetti yms. tiedot

| | TP 2014 | Ennuste 2015 | TP 2015 |
|---|---------|--------------|---------|
| Liikevaihdon asuntomäärä, kpl | 880 | 880 | 875 |
| Asuntojen käyttöaste % | 96,4 | 98,0 | 94,2 |
| Asukasvaihtuvuus % | 22,7 | 20,0 | 23,3 |
| Vuokra-asuntojen keskineliövuokra, €/kk | 9,56 | 9,78 | 9,78 |

Linnoituksen Uimahalli Oy

Linnoituksen Uimahalli Oy:lle vuosi 2015 oli ensimmäinen koko vuoden kestävä toimintavuosi. Kiinteistön tuotot vuolivat 984 000 euroa (alv 0 %).

Tilikauden tappio oli 181 178 euroa, joka aiheutui arvioituja suuremmista hoito- ja rahoituskuluista ja arvioituja pienemmistä vuokratuotoista.

Kaupungin sijoitukset Linnoituksen Uimahalli Oy:öön

| | TP 2014 | Ennuste 2015 | TP 2015 |
|----------------------------|------------|--------------|-----------|
| Sijoitukset omaan pääomaan | 567 275 | 567 275 | 567 275 |
| Pääomalainat | ei ole | ei ole | ei ole |
| Muut lainat | 10 000 000 | 9 900 000 | 9 900 000 |
| Takaukset | 10 000 000 | 9 900 000 | 9 900 000 |

Linnoituksen Uimahalli Oy:n taloudelliset tunnusluvut

| | TP 2014 | Ennuste 2015 | TP 2015 |
|-------------------------------|------------|--------------|------------|
| Kiinteistön tuotot €, alv 0 % | 1 013 550 | 1 006 800 | 984 494 |
| Tuottojen muutos % | 0,0 | -1,3 | -2,9 |
| Käyttö-/Hoitokate % | 43,8 | 35,3 | 31,1 |
| Omavaraisuusaste % | 4,9 | 4,8 | 3,3 |
| Lainat | 10 000 000 | 9 900 000 | 9 900 000 |
| Sijoitetun pääoman tuotto % | 1,8 | 1,0 | 0,3 |
| Taseen loppusumma | 10 672 062 | 10 400 000 | 10 313 178 |

Uuperinrinteet Oy

Tilikauden liikevaihto oli 226 495 (205 755 vuonna 2014) euroa. Tilikauden tappio 2015 oli 23 289 (106

194) euroa. Tilikaudella yhtiö sai toiminta-avustusta omistajiltaan 126 950 (150 000) euroa.

Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Konserniyhtiöihin kohdistuvat taantuman mukanaan tuomat taloudelliset paineet. Yhtiöt ovat toteuttaneet suunnitelmiaan talouden vahvistamiseksi.

HaminaKotkan sataman toimintaympäristö on edelleen erittäin haastava. Yhtiössä jatketaan vuonna 2013 käynnistynyttä satamasidonnaisen teollisuuden etsimistä talousalueelle yhdessä omistajien, kehittämissyhtiön ja maakuntaliiton kanssa. Projekti on pitkäaikainen, sillä asiakkaiden vireillä olevat hankesuunnitelmat ovat siirtyneet eteenpäin heikon yleisen taloudellisen tilanteen takia. Vuonna 2016 tavoitteena on liikennemäärän säilyttäminen edellisen vuoden tasolla. Jo nollakasvu tavoitteen saavuttaminen on epävarmalla pohjalla, ja siksi yhtiö seuraa tiukasti kulukehitystä ja toteuttaa viipymättä kulujen karsimista sellaisissa hankinnoissa, joissa se vielä on mahdollista. Suunniteltuja uusia investointeja on vähän, ja myös korjauksissa joudutaan tekemään alueiden käytön mukaista tasoluokittelua, koska ylläpidettävät alueet ovat suuret.

Satamayhtiön tavoitteena on, että myös kuluvana vuonna se pystyy hoitamaan sekä yhteiskuntavelvoitteet että sitoumukset omistajille aiempien vuosien tapaan. Yhtiö joutuu väliaikaisesti helpottamaan kunnianhimoista velanmaksuohjelmaa hakemalla joitakin lyhennyksilykkäyksiä kuluvan vuoden lainanlyhennyksiin.

Haminan Energia Oy:n taloudelliseen kehitykseen vaikuttaa vahvasti tuleva taloudellinen kehitys alueella. Viime vuosina talous on ollut alamaissa niin energianhinnan kuin käytönkin osalta. Etenkin tietynlainen öljyriippuvainen teollisuus on ollut vaikeuksissa alhaisen markkinahinnan takia.

Merkittävää parannusta ei ole näkyvissä lähikuukausina. Yhtiön panostukset uusiutuvaan energiaan ja LNG-liiketoimintaan parantavat kuitenkin yhtiön kilpailukykyä ja markkina-asemaa.

Hamina-Asunnot Oy on omissa suunnitelmissaan varautunut vuokra-asuntojen kysynnän muutoksiin. Yhtiöllä on suunnitelma myös asuntojen peruskorjauksista. Yhtiön haasteena on vuokraustoiminnan säilyttäminen taloudellisesti kestäväällä tasolla. Keinoja, joilla asuntokantaa sopeutetaan kysyntää vastaavalle tasolle edelleen kohtuullinen vuokrataso säilyttäen, haetaan jatkuvasti. Yhtiön vuoden 2016 talousarviossa on osin varauduttu 4 %:n käyttöastevajeeseen.

Uuperinrinteet Oy on tehnyt kymmenen vuoden aikana ainoastaan kaksi positiivista tilinpäätöstä, mikä on aiheuttanut sen, että välttämättömistä investoinneista on karsittu tai niitä on siirretty. Yhtiön tulevaisuus tulee kuluvan vuoden aikana arvioitavaksi.

Kuntayhtymistä Kymenlaakson sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymä (Carea) valmistelee merkittävää investointia sekä samalla uudistaa tuottavuuden lisäämiseksi palveluprosessejaan. Sote-uudistuksen valmistelutyö jatkuu.

Valtion talouden säästötoimenpiteet kohdistuvat myös ammatilliseen koulutukseen. Opetus- ja kulttuuriministeriö on tehnyt päätökset ammatillisen peruskoulutuksen opiskelijamäärien vähennyksistä, yksikköhintarahoituksen indeksikorotuksen jäädyttämisestä sekä yksikköhintarahoituksen pienentämisestä vuodelle 2016.

Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kaupunginvaltuusto hyväksyi Haminan kaupungin konserniohjeen vuonna 2011. Ohjeen tarkoituksena ja tavoitteena on luoda puitteet ensisijaisesti kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kaupungin tavoitteiden mukaisesti. Ohjetta noudatetaan soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen, yhteisyhteisöjen ja kuntayhtymien omistajaohjauksessa.

Ohjeiden anto kunnan edustajille tytäryhteisöissä

Konserniohjeen 5 §:n mukaan kaupunginvaltuusto mm. päättää kaupunkikonsernille ja sen tytäryhteisöille asetettavista toiminnallisista ja taloudellisista tavoitteista kaupungin talousarvion käsittelyn yhteydessä.

Kaupunginvaltuusto käsitellessään vuoden 2015 talousarviota ja taloussuunnitelmaa 2015 - 2017 on hy-

Konsernitavoitteiden asettamista ja toteuttamista koskeva arviointi

Konserniohjeen 5 §:n mukaan kaupunginhallitus mm. vastaa tytäryhteisöjen valvonnan järjestämisestä ja saa käyttöönsä yhteisön toiminnan ja tulosten arviointiraportit vuosittain.

Konserniyhtiöt antavat kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle selvityksen toiminnastaan kaupungin II osavuositarkastuksen sekä kaupungin tilinpäätöksen

Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi

Konserniohjeen 6 §:ssä todetaan mm. seuraavaa:

”Kaupungin tytäryhteisön toimitusjohtajan ja hallituksen tai sitä vastaavan toimielimen on annettava konserni johdolle kaupunkikonsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja sen toiminnan tuloksen laskemiseen tarvittavat tiedot sekä muut niiltä pyydetty

Selontekovelvollisuudesta todetaan seuraavaa:

”Yhteisöä ohjaavalla viranomaisella tai kaupunginjohtajalla on oikeus vaatia yhteisöltä selontekoa yhteisön asioista. Yhteisön tulee oma-aloitteisesti ottaa yhteyttä kaupunginjohtajaan silloin, kun yhteisö katsoo käsitellessään olevalla asialla olevan olennaista merkitystä koko konsernin kannalta. Tytäryhteisöjen hallitukset ja toimitusjohtajat ovat aina vastuussa selontekovelvollisuudesta oman organisaationsa osalta.

Kaupunginjohtajan on viivytyksettä raportoitava kaupunginhallitukselle tytäryhteisöjen toimintaan ja talouteen merkittävästi vaikuttavista muutoksista. Tällaisia muutoksia ovat esimerkiksi yhteisön liikevaihtoon, tulokseen, rahoitusasemaan tai riskeihin merkittävästi vaikuttavat laajennus- ja uusinvestoinnit, merkittävät käyttöomaisuuden tai liiketoimintojen

Konserniohjeen keinoilla pyritään myös konsernin yhteisöjen keskinäisen yhteistyön lisäämiseen siten, että niiden toiminnoissa huomioidaan konsernin kokonaisuus.

Vuoden 2015 aikana ei tapahtunut oleellisia muutoksia konsernirakenteessa.

väksynyt HaminaKotka Satama Oy:n, Haminan Energia Oy:n ja Hamina-Asunnot Oy:n omistajapolitiikan perusteet, tavoitteet ja tulostavoitteet.

Kaupunginhallitus on valitessaan tytäryhtiöiden yhtiökokousedustajia antanut heille tarvittaessa evästyksiä.

käsittelyn yhteydessä. Kaupunginvaltuuston talousarviossa ja -suunnitelmassa asettamat omistajapolitiikan perusteet, tavoitteet ja tulostavoitteet ovat pääsääntöisesti toteutuneet. Yhtiöiden toimitusjohtajat ovat pyydetessä kertoneet kaupunginvaltuustolle ja -hallitukselle yhtiöiden tilanteesta ja haasteista. Raportointi on kertomusvuonna ollut riittävää.

tiedot, selvitykset sekä yhteisöjen toiminnan ja tulosten arviointiraportit.”

Konserniohjeen 9 §:ssä on määräykset mm. sisäisestä valvonnasta, kaupunkikonsernin tarkastuksesta ja valvonnasta ja yhteisön ja kaupunginjohtajan selontekovelvollisuudesta.

luovutukset ja merkittävien uusien liiketoimintojen käynnistäminen sekä mm. merkittävät markkinoiden muutokset ja markkina-aseman muutos.”

Konserniohjeen 5 §:n mukaan kaupunginjohtaja voi olla läsnä ja käyttää puhevaltaa tytäryhteisöjen hallitusten kokouksissa. Kaupunginjohtaja on pyrkinyt aikataulunsa puitteissa osallistumaan satama- ja energiayhtiöiden hallitusten kokouksiin.

Konserniohjeen edellyttämä raportointi kaupunginhallitukselle on pääsääntöisesti toteutettu niin, että yhtiön toimitusjohtaja on kutsuttu kaupunginhallitukseen raportoimaan asiasta. Raportointi on ollut suullista. Lisäksi konserni johtoryhmä kokoontuu kaupunginjohtajan johdolla säännöllisesti. Kokouksissa karotetaan yhtiöiden ajankohtaiset asiat.

Konsernipalvelujen käyttö ja siirtohinnoittelun kustannusvastaavuus

Konsernipalveluilla tarkoitetaan palveluja, joita konserniyhteisö tuottaa keskitetysti muille konserniyhteisöille.

Konserniyhteisöt ovat kaupungin vesiliikelaitoksen asiakkaita. Konserniyhteisöjen hinnoittelu ei poikkea muiden asiakkaiden hinnoittelusta.

Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä

Konserniohjeen 9 §:ssä todetaan, että tytäryhteisöjen riskienhallinta järjestetään noudattaen yhtenäistä riskienhallintapolitiikan periaatteita kaupungin kanssa.

Kaupunki ostaa Haminan Energia Oy:ltä lämmitysenergiaa. Maakaasun ja kaukolämmön hinnoittelu on sama kuin muillekin asiakkaille.

Kaupunginhallitus antaa tarvittaessa erikseen ohjeet kaupunkikonsernin yhtenäisen riskienhallinnan järjestämisestä.

Konserniyhteisöt ovat järjestäneet riskienhallintansa itsenäisesti.

Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernitilinpäätös on laadittu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston 2015 antaman yleisohjeen mukaisesti. Ohjeessa on otettu huomioon kuntalakiin ja kirjanpitolakiin tehdyt muutokset. Jotta vapaaehtoisesti tai verotusperusteisesta syystä kirjattavat erät eivät vaikuttaisi kunnan konsernitilinpäätöksen tulokseen, on poistoeron ja vapaaehtoisten varausten käsittelytapaa muutettu. Vertailuvuoden 2014 tiedot on muutettu vastamaan vuoden 2015 tietoja laatimisperiaatteiden osalta.

Konsernin vuosikate oli 17,2 (14,5) miljoonaa euroa ja tilikauden yli-/alijäämä +1,3 (+0,1) miljoonaa euroa.

Konsernin lainamäärästä 152,1 (152,1) miljoonaa euroa kaupungin lainat olivat 82,2 (77,4) miljoonaa euroa, Hamina-Asunnot konsernin lainat 36,3 (37,2) miljoonaa euroa ja Haminan Energia Oy:n lainat 36,3 (34,1) miljoonaa euroa. Näistä yhtiökohtaisista lainoista konsernitaseessa on eliminoitu konsernin sisäiset lainat joita oli 12,9 miljoonaa euroa.

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

| | 2015 1000 euroa | 2014 1000 euroa |
|---|--------------------|--------------------|
| Toimintatuotot | 87 899 | 88 358 |
| Toimintakulut | -193 973 | -195 002 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) | -76 | 48 |
| Toimintakate | -106 150 | -106 596 |
| Verotulot | 82 811 | 80 652 |
| Valtionosuudet | 42 103 | 41 986 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -1 566 | -1 555 |
| Korkotuotot | 45 | 173 |
| Muut rahoitustuotot | 1 185 | 1 196 |
| Korkokulut | -2 705 | -2 872 |
| Muut rahoituskulut | -91 | -52 |
| Vuosikate | 17 198 | 14 487 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -16 241 | -15 561 |
| Satunnaiset erät | 275 | 603 |
| Tilikauden tulos | 1 232 | -471 |
| Laskennalliset verot | 83 | 569 |
| Vähemmistöosuus | 22 | 67 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 1 337 | 165 |
| | 2015 | 2014 |
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 45,3 | 45,3 |
| Vuosikate/Poistot, % | 105,9 | 93,1 |
| Vuosikate €/asukas | 825 | 688 |
| Asukasmäärä 31.12. | 20 851 | 21 061 |

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

| | 2015 1000 euroa | 2014 1000 euroa |
|---|--------------------|--------------------|
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 17 198 | 14 487 |
| Satunnaiset erät | 275 | 603 |
| Tulorahoituksen korjaukset | -1 239 | -365 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -16 531 | -15 099 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 131 | 102 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 4 708 | 1 822 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 4 542 | 1 550 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäys | -23 | -481 |
| Antolainasaamisten vähennys | 10 | |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 14 192 | 14 192 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -12 185 | -14 827 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -2 027 | -2 501 |
| Oman pääoman muutokset | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 6 | -128 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 159 | 89 |
| Saamisten muutokset | -3 146 | 4 418 |
| Korottomien velkojen muutos | -306 | -2 458 |
| Rahoituksen rahavirta | -3 320 | -1 696 |
| Rahavarojen muutos | 1 222 | -146 |
| Rahavarojen muutos | | |
| Rahavarat 31.12. | 14 137 | 12 915 |
| Rahavarat 1.1. | 12 915 | 13 061 |
| | 1 222 | -146 |
| | 2015 | 2014 |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta | -51 530 | -46 978 |
| Investointien tulorahoitus, % | 104,9 | 96,6 |
| Lainanhoitokate | 1,3 | 1,0 |
| Kassan riittävyys, pv | 23 | 21 |

Konsernitase ja sen tunnusluvut

| VASTAAVAA | 2015 | 2014 | VASTATTAVAA | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|--------------------------------------|----------------|----------------|
| <i>1000 euroa</i> | | | <i>1000 euroa</i> | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 260 227 | 264 036 | OMA PÄÄOMA | 98 106 | 97 762 |
| Aineettomat hyödykkeet | 3 164 | 2 827 | Peruspääoma | 85 276 | 85 276 |
| Aineettomat oikeudet | 1 683 | 1 381 | Säätiöiden peruspääomat | 383 | 383 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 1 349 | 1 402 | Arvonkorotusrahassto | 5 497 | 5 508 |
| Ennakkomaksut | 132 | 44 | Muut omat rahastot | 477 | 477 |
| Aineelliset hyödykkeet | 229 834 | 234 061 | Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 5 136 | 5 952 |
| Maa- ja vesialueet | 31 639 | 31 713 | Tilikauden yli-/alijäämä | 1 337 | 166 |
| Rakennukset | 114 512 | 118 350 | | | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 60 220 | 40 855 | VÄHEMMISTÖOSUUDET | 2 514 | 2 491 |
| Koneet ja kalusto | 16 281 | 16 752 | | | |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 181 | 22 482 | PAKOLLISET VARAUKSET | 1 033 | 879 |
| Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat | 7 001 | 3 909 | Eläkevaraukset | 65 | 84 |
| Sijoitukset | 27 229 | 27 148 | Muut pakolliset varaukset | 968 | 795 |
| Osakkuusyhteisöosuudet | 21 498 | 22 594 | TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 428 | 481 |
| Osakkeet ja osuudet | 5 016 | 3 852 | | | |
| Muut lainasaamiset | 501 | 490 | VIERAS PÄÄOMA | 191 352 | 191 478 |
| Muut saamiset | 214 | 212 | Pitkäaik. korollinen vieras pääoma | 135 815 | 137 862 |
| | | | Pitkäaik. koroton vieras pääoma | 9 180 | 9 277 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 222 | 281 | Lyhytaik. korollinen vieras pääoma | 16 281 | 14 254 |
| | | | Lyhytaik. koroton vieras pääoma | 30 076 | 30 085 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 32 984 | 28 774 | | | |
| Vaihto-omaisuus | 1 039 | 1 197 | | | |
| Saamiset | 17 808 | 14 662 | | | |
| Pitkäaikaiset saamiset | 1 812 | 2 123 | | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | 15 996 | 12 539 | | | |
| Rahoitusarvopaperit | | | | | |
| Rahat ja pankkisaamiset | 14 137 | 12 915 | | | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 293 433 | 293 091 | VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 293 433 | 293 091 |

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Omavaraisuusaste, % | 34,3 | 34,3 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 89,8 | 90,6 |
| Kertynyt yli-/alijäämä, 1000€ | 6 472 | 6 118 |
| Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas | 310 | 290 |
| Konserninn lainakanta 31.12. 1000€ | 152 096 | 152 116 |
| Konsernin lainat, €/asukas | 7 294 | 7 223 |
| Konsernin lainasaamiset 31.12. 1000€ | 501 | 490 |
| Kunnan asukasmäärä | 20 851 | 21 061 |

KESKEISET LIITETIEDOT

Kaupungilla oli tytäryhteisöjen puolesta annettuja takauksia 45,8 (47,9) miljoonan euron edestä ja muiden puolesta annettuja 47,5 (49,9) miljoonaa euroa. HaminaKotka Satama Oy:n konsernille annettujen takauksen jäljellä oleva pääoma alentui 2,2 miljoonalla eurolla 28,1 miljoonan euroon. Haminan Energia Oy:n takaukset alentuivat 2,2 miljoonalla eurolla 20,1 miljoonaan euroon. Hamina-Asunnot Oy:n konsernille annettujen takausten määrä kasvoi 0,3 miljoonalla eurolla 16,0 miljoonaan euroon. Linnoituksen Uimahalli Oy:n rakentamislainan takaus alentui 0,1 miljoonalla eurolla 9,9 miljoonaan euroon. Kiinteistö Oy Hailikarin rakentamislainan takaus säilyi ennallaan 15,4 miljoonaa euroa. Yksityisen liiketoiminnan ja yhdistysten rahoitukseen annetut takaukset olivat 3,8 miljoonaa euroa.

Liitetiedoissa on esitettävä selvitys poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta. Keskimääräinen investointien omahankintameno ylittää keskimääräiset poistot 1,5 miljoonalla eurolla (14 %) vuodessa vuosina 2014 – 2018.

Haminan Energia Oy ja Kymenlaakson Sähkö Oy maksoivat kumpikin kaupungille osinkoa noin 1,0 miljoonaa euroa.

Konsernin leasingvastuut olivat 6,2 (5,3) miljoonaa euroa, josta Haminan Energian osuus oli 5,1 (4,1) miljoonaa euroa.

TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

Tilikauden tuloksen käsittely

Haminan Vesi -liikelaitoksen johtokunta on esittänyt, että liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 454 927,97 euroa siirretään taseen omaan pääomaan edellisten vuosien ylijäämää/alijäämää -tilille. Koko kaupungin tilikauden tulos 1 257 553,49 euroa sisältää vesiliikelaitoksen ylijäämän.

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle tilikauden tuloksen käsittelyä seuraavasti:

Siirretään kuluvaan vuoden kirjanpidossa tilikauden ylijäämä 1 257 553,49 euroa edellisten tilikausien ylijäämää/alijäämää -tilille.

Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kumulatiivinen alijäämä taseessa on vuoden 2015 jälkeen 1,1 miljoonaa euroa. Taseen alijäämä kasvoi, koska Haminan osuus Carean alijäämästä, 1,7 miljoonaa euroa, on kirjattu taseeseen varauksena.

Taloussuunnitelma vuosille 2016–2018 on kaikkien vuosien osalta ylijäämäinen. Kun otetaan huomioon vuoden 2015 taseen alijäämä ja suunnitelmakauden ylijäämä, niin suunnittelukauden lopussa ylijäämää on noin 2,5 miljoonaa euroa.

Kaupunginvaltuusto on 2014 hyväksynyt palvelujen ja talouden kehittämissuunnitelman, jossa on kuntalain edellyttämä talouden tasapainotussuunnitelma. Tavoitteena oli neljän vuoden aikana kattaa talousarvion 2,5 miljoonan euron rakenteellinen alijäämä ja sen lisäksi taseen 3,0 miljoonan euron kumulatiivinen alijäämä. Tämän hetken valossa tavoite on toteutumassa ehdolla, että toiminta on jatkossakin tuloksellista.

| TALouden TASAPAINOTTAMISOHJELMAN TOIMEENPANON TOTEUTUMINEN 31.12.2015 | | | | |
|---|---------|---------|-----------|---|
| Toimenpide | Ts2015 | Ts2016 | Ts2017 | TP 2015 toimeenpano |
| 1 Puun myyntitulojen lisääminen | 25 000 | 25 000 | 25 000 | Vuodelle 2015 ennakoitu lisätulo toteutui suurempana (+ 272.114 e) |
| 2 Henkilöstöorganisaation uudistaminen ja henkilöstöpoistuman hyödyntäminen | 300 000 | 450 000 | 600 000 | Vakinaisen henkilöstön määrä on vähentynyt vuoden alusta 14:lla. Euromääräinen tavoite toteutunut (-758.026 e) . |
| 3 Hallinnon tietojärjestelmien uusiminen (asianhallintaohjelma, henkilöstöhallinto, talous ja e-arkisto) | -100 | 50 000 | 100 000 | Henkilöstöhallinnon tietojärjestelmä on tuotannossa. Taloushallinnon järjestelmien kehittäminen sekä e-Arkistoon liittymisen valmistelu käynnissä. |
| 4 Painatuksista ja ilmoituksista karsiminen | 70 000 | 105 000 | 140 000 | Toteutunut (- 80.767 e), koska ilmoittelu toteutettu pitkälti sähköisiä välineitä hyödyntäen. |
| 5 Tilipalveluorganisaation rakentaminen | | | | 1.7. voimaan tullessa uudessa organisaatiossa Tilipalveluiden tulosalue vastaa nyt kaikista kaupungin omistamista rakennuksista. |
| 6 Kaupunki luopuu kiinteistöistä, joita ei tarvitse omassa palvelutuotannossa tai virkistystoiminnassa, liite | 100 000 | 200 000 | 300 000 | Myyntit ovat toteutuneet suunnitellusti. Vuonna 2014 myytiin Reutsinkatu 10, Pientelollisuusalo, Pitäjänsaaren koulu, Leiritien päiväkotia ja Leislahden entinen koulu purettiin. Vuonna 2015 myytiin Linja-autoasema, Kyntötömiehentie 32, Louhenkatu 3-5 ja Kuorsalon ent. koulu, Mylly ja purettiin Leislahden ent. koulu sekä 6 teollisuusalueita lunastettua rakennusta. Kustannusten säästö vuoteen 2014 verrattuna 58.896 euroa, ottaen huomioon, että Veteraanikoti tuli kaupungin omistukseen. |
| 7 Jätehuollon talouden tasapainottaminen | | 200 000 | 200 000 | Kymen jätelautakunta on päättänyt keväällä 2014, että Haminassa on sopimusperusteinen järjestelmä. Ekomaksuun siirtyminen tai vaihtoehtoisesti jätehuollon perusmaksun korottaminen otetaan valmisteluun. Jätehuollon tappio vuonna 2014 oli 152.000 e. Vuonna 2015 tappio oli 99.825 e). Säästöä on saatavissa esim. aluekeräyspisteiden vähentämisen kautta. |
| 8 Ikäihmisten palvelurakennemuudistus | | 200 000 | 200 000 | Ikäpoliittinen ohjelma on hyväksytty. |
| 9 Sosiaalisen työllistämisen tehostaminen (työmarkkinatuen kuntarahaosuuden pienentäminen) | 200 000 | 300 000 | 400 000 | Työllisyysyksikkö on perustettu. Sosiaalisen työllistämisen tehostamiseksi on useita toimenpiteitä käynnissä. Työmarkkinatuen kuntaosuuden pienentäminen ei ole mahdollista lainsäädäntöuudistuksen ja toisaalta työttömyyden kasvun johdosta. Tavoitteena on, että kustannukset eivät kasva. |
| 10 Perusopetuksen palvelurakennemuudistus | 150 000 | 300 000 | 300 000 | Kaupunginvaltuuston päätös perusopetuksen palvelurakenteesta sekä myös muun koulutuksen uudistamisesta 27.1.2015. Summan koulu lakkautettu lv. 2015-2016 alusta. |
| 11 Varhaiskasvatuksen uudelleenjärjestelyt (uusi päiväkotia) | | 50 000 | 50 000 | Rakentaminen aloitettu. Aikataulussa. Uudelleenjärjestelyt prosessissa, aikataulussa. |
| 12 Liikunta- ja virkistyspaikkojen määrän vähentäminen | 30 000 | 30 000 | 30 000 | Liikuntapaikkakartoitus on tekeillä. Lainsäädännön johdosta tulee muutoksia myös rakenteeseen. |
| 13 Ruissalon kirjaston muuttaminen sivukirjastoksi | 15 000 | 15 000 | 45 000 | Muutos valmistelussa. Toteutuu vuoden 2016 puolella. |
| 14 Ruissalon uimahalli vain koululaiskäyttöön ja järjestöjen omavastuukäyttöön | 100 000 | 100 000 | 100 000 | Yleisövuorot on lopetettu. Uimahalli on ollut 1.1.2015 alkaen koulujen ja järjestöjen käytössä. Säästö vuoteen 2014 verrattuna 45.195 e. |
| 15 Kansalaisopiston kurssitarjonnan supistaminen / kurssin minimikoon kasvattaminen. Osa taiteen perusopetuksesta liitetään kansalaisopiston kurssitarjontaan | 25 000 | 40 000 | 40 000 | Toteutunut |
| 16 Kiinteistöstrategian toimeenpano | 500 000 | 800 000 | 1 000 000 | Toimitilastaregatyö on aloitettu ja se etenee suunnitellusti. Tavoitteena ollut 5-6 kiinteistön myyminen toteutui. Vuonna 2015 myyntivoittoja on kertynyt 186.596 e. |
| 17 Tonttien jalostaminen ja myynti | 300 000 | 300 000 | 300 000 | Uusia kaava-alueita ei toistaiseksi avata ennen Tervasaarta ja koska tonttivarantoa on. Kaavamuutoksilla on lisätty pientalotonttitarjontaa kaupunkirakenteen sisällä mm. Leislahden ent. koulun alueella, Rajatiellä, Kantosaaren alueella, Ruotsinkylässä ja Läätinpolulla Tonttien myyntivoittoja on kertynyt 165.686 e. Lauanniemen alueella on tehty kantatilatarkastelu ja alustava vesihuoltoselvitys mahdollista kaavoittamista varten. Sen taloudellisia vaikutuksia ei voida vielä ennustaa. |
| 18 Poistojen muutokset | 100 000 | 200 000 | 300 000 | Poistot lisääntyneet purettujen rakennusten kertapoistojen takia 160.806 e verrattuna muutettuun talousarvioon. |

TALOUSARVION JA TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

YLEISTÄ

Talousarvio

Haminassa valtuustoon nähden sitova määräraha on toimintakate. Määrärahoissa on mukana sisäiset erät.

Talousarvioon tehtiin muutoksia kolme kertaa.

Ensimmäisessä osavuosisikatsauksessa oli tavoitteena vahvistaa toimintakatetta 1,5 %:lla. Toimintatuottoja pienennettiin 155 000 eurolla ja toimintamenoja 1,1 miljoonalla eurolla. Toimintakate vahvistui vajaalla miljoonalla eurolla, joten tavoitteesta jäätin puolen prosentin verran. Verotuloarviota pienennettiin 1,0 miljoonalla eurolla.

Toisessa osavuosisikatsauksessa toimintakatetta heikennettiin vajaalla 0,5 miljoonalla eurolla. Koko määräraha kohdennettiin terveyspalvelujen tulosalueelle. Investointeihin lisättiin vajaa 0,3 miljoonaa euroa.

Kaupunginvaltuusto päätti määrärahojen muutoksista myös joulukuussa. Muutosten jälkeen käyttötalouden toimintakate heikkeni reilulla miljoonalla eurolla, nettoinvestoinnit kasvoivat 0,2 miljoonalla eurolla, poistoarvioita korotettiin 0,35 miljoonalla eurolla ja verotuloarvioita korotettiin 0,7 miljoonalla eurolla.

Muutettuun talousarvioon nähden toimintakate vahvistui 0,9 miljoonalla eurolla. Teknisessä toimessa, elinkeinotoimessa ja henkilöstötoimessa toimintakat-

teet vahvistuivat merkittävimmin ja vastaavasti heikkenivät terveydenhuollossa, sosiaalityössä ja kaupunkisuunnittelussa. Toimintatuotot alittuivat runsaalla 100 000 eurolla ja toimintakulut 1,1 miljoonalla eurolla. Henkilöstömenot olivat runsaat 0,7 miljoonaa euroa muutettua talousarviota pienemmät ja palvelujen ostot lähes saman verran suuremmat. Verotuloja tuli 54 000 euroa enemmän ja valtionosuuksia 37 000 euroa vähemmän.

Alkuperäiseen talousarvioon nähden toimintakate oli lähes 0,3 miljoonaa euroa parempi. Toimintatulot alittuivat 0,8 miljoonalla eurolla ja toimintamenot 1,1 miljoonalla eurolla. Alkuperäiseen talousarvioon nähden toimintakatteet heikkenivät merkittävimmin terveydenhuollossa, sosiaalityössä ja kaupunkisuunnittelussa kaikissa noin 0,8 miljoonaa euroa. Vastaavasti toimintakatteet vahvistuivat henkilöstöhallinnossa 1,7 miljoonalla eurolla ja teknisessä toimessa miljoonalla eurolla. Henkilöstömenot olivat 1,2 miljoonaa euroa alkuperäistä talousarviota pienemmät ja palvelujen ostot 0,8 miljoonaa euroa suuremmat.

Kunnan tuloveron tuotto ja kiinteistöveron tuotto olivat molemmat 0,1 miljoonaa euroa talousarviota pienemmät ja yhteisöveroveron tuotto 0,25 miljoonaa euroa suurempi.

Tavoitteet

Talousarvion tavoitteet on laadittu kaupunkistrategian näkökulmien, strategisten päämäärien ja kriittisten menestystekijöiden mukaan.

Kaupunkistrategian strategiset päämäärät ovat:

Talous tasapainossa

1. Tuloksellisuuden lisääminen
2. Lainamäärän hallinta
3. Konsernitalouden hallinta

Motivoitunut ja osaava henkilöstö

1. Ammattitaitoinen johtaminen
2. Henkilöstön osaamisen kehittäminen ja hyödyntäminen
3. Roolien selkeys
4. Osaavan työvoiman pysyvyyden ja saannin turvaaminen

Palvelut vastaavat muuttuvia tarpeita

1. Painopiste ennaltaehkäisevissä palveluissa
2. Palvelurakenteiden ja -prosessien toimivuuden kehittäminen
3. Palvelujen laadun ja saatavuuden varmistaminen
4. Monipuolinen yhteistyö eri toimijoiden kesken

Kotikaupungistaan ylpeä ja osallistuva kuntalainen

1. Viihtyisä ja vireä kaupunki
2. Turvallinen ympäristö
3. Avoin ja osallistava päätöksenteko
4. Kuntalaisten oma osallistuva tekeminen ja välittävä yhteisö

Kasvava ja elinvoimainen Hamina

1. Haminan imagon ja vetovoimatekijöiden vahvistaminen
2. Uudistuva maankäyttö ja kaavoitus vastaavat ajan haasteisiin
3. Työpaikkojen ja yritysten lisääminen
4. Haminan matkailun kehittäminen

Kaupunkistrategian talous- tasapainossa näkökulman euromääräiset taloustavoitteet ovat osin toteutuneet. Menojen sopeuttaminen pysyvästi tulorahoitukseen on kuitenkin edelleen suuri keskeneräinen tehtävä. Sen korjaamiseksi tarvitaan palveluprosessien ja palveluverkon rakenteisiin puuttuvaa tarkastelua edelleenkin. Kaupungin pitkäaikainen velka edelliseen vuoteen kasvoi. Yleisestä taloustilanteesta huolimatta koko konsernin talous toteutui hyvin.

Motivoitunut ja osaava henkilöstö -näkökulman tavoitteet ovat myös pääosin toteutuneet. Henkilöstöohjelman toimeenpanoa on jatkettu. Esimiestyötä on vahvistettu muun muassa säännöllisillä tapaamisilla ja esimiesvalmennuksella. Henkilöstölle tehtiin organisaatiouudistukseen liittyen osaamiskartoitukset. Uudistuksessa pyrittiin mahdollisuuksien mukaan ottamaan huomioon henkilöstön osaaminen.

Palvelut vastaavat muuttuvia tarpeita -näkökulman edellyttämiä suunnitelmia ja selvityksiä terveys- ja muiden palveluiden kehittämisestä, palveluverkoista ja palveluiden tuotantotavoista on tehty. Toiminnassa

on keskitytty ennalta ehkäisevien toimintojen ja palveluiden kehittämiseen. Myös yhteistyötä on lisätty ja rajapintoja selkiytetty paremman asiakaspalvelun mahdollistamiseksi muun muassa työllistämispalveluissa, varhaiskasvatuksessa ja ikäihmisten palveluissa.

Kotikaupungistaan ylpeä ja osallistuva kuntalainen -näkökulman mukaisesti sähköisiä palveluja on otettu käyttöön. Vuorovaikutusta kuntalaisten kanssa on lisätty muun muassa perustamalla asiakasraateja sekä aktivoimalla kuntalaisia ottamaan kantaa ja keskustelemaan ajankohtaisista asioista. Myös kaupungin verkkosivujen sisältöä on kehitetty vuorovaikutteiseksi.

Kasvava ja elinvoimainen Hamina -näkökulman linjauksen mukaisesti kaupunki on toteuttanut seudun elinkeinostrategiaa omassa elinkeinopolitiikassaan. Sopimus seudullisten matkailupalvelujen tuottamisesta solmittiin Cursorin kanssa. Matkailuohjelma valmistui syksyllä. Uusia yrityksiä perustettiin 76. Lakanneita yrityksiä oli 48 ja yritysten nettolisäys 28.

KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN

Yleishallinto

| | |
|------------------------------|--|
| Toimielin | KESKUSVAALILAUTAKUNTA |
| Tulosalue | Vaalit |
| Tulosyksiköt | Vaalit |
| Tilivelvollinen viranhaltija | Kaupunginsihteeri 30.6. asti Hallintopäällikkö 1.7. alkaen (nimikemuutos) |
| Toiminta-ajatus | Keskusvaalilautakunnan tehtävänä on valtiollisten ja kunnallisten vaalien toimittaminen. |

Tuloslaskelma

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------------|----------------|----------------|-----------|----------------|----------------|---------------|
| 100 Vaalit | | | | | | |
| Toimintatulot | 33 884 | 33 000 | 0 | 33 000 | 35 338 | -2 338 |
| Myyntituotot | | | | | | |
| Maksutuotot | | | | | | |
| Tuet ja avustukset | 33 738 | 33 000 | | 33 000 | 35 338 | -2 338 |
| Muut toimintatuotot | 146 | | | | | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | | |
| Toimintamenot | -34 626 | -35 900 | 0 | -35 900 | -38 028 | 2 128 |
| Henkilöstömenot | -27 757 | -27 900 | | -27 900 | -27 249 | -651 |
| Palveluiden ostot | -5 752 | -6 800 | | -6 800 | -9 742 | 2 942 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -943 | -800 | | -800 | -37 | -763 |
| Avustukset | | | | 0 | | |
| Muut toimintamenot | -174 | -400 | | -400 | -1 000 | 600 |
| Toimintakate | -742 | -2 900 | 0 | -2 900 | -2 690 | -210 |
| Toimintakate €/asukas | 0,0 | -0,1 | | -0,1 | | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | -711 | -600 | | -600 | -598 | -2 |
| Suunnitelmapoistot | | | | | | |
| Yhteensä | -1 453 | -3 500 | 0 | -3 500 | -3 288 | -212 |

Talousarvion toteutuminen

Vuonna 2015 järjestettiin eduskuntavaalit.

Toimielin
Tulosalue
Tulosyksiköt

KAUPUNGINHALLITUS
Tarkastustoimi
Tarkastustoimi

Toiminta-ajatus Tarkastuslautakunnan tehtävänä on kuntalain mukaisen tarkastuksen järjestäminen, kunnanvaltuuston päätettävien tarkastusta koskevien asioiden valmistelu, valtuuston asettamien toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen arviointi sekä tilintarkastus.

Tuloslaskelma

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------------|----------------|----------------|-----------|----------------|----------------|----------------|
| I10 Tarkastustoimi | | | | | | |
| Toimintatulot | | | | | | |
| Myyntituotot | | | | | | |
| Maksutuotot | | | | | | |
| Tuet ja avustukset | | | | | | |
| Muut toimintatuotot | | | | | | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | | |
| Toimintamenot | -44 059 | -67 100 | 0 | -67 100 | -34 645 | -32 455 |
| Henkilöstömenot | -22 490 | -21 300 | | -21 300 | -13 824 | -7 476 |
| Palveluiden ostot | -21 569 | -45 500 | | -45 500 | -20 759 | -24 741 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | -100 | | -100 | -8 | -92 |
| Avustukset | | | | | | |
| Muut toimintamenot | | -200 | | -200 | -54 | -146 |
| Toimintakate | -44 059 | -67 100 | 0 | -67 100 | -34 645 | -32 455 |
| Toimintakate €/asukas | -2,1 | -3,2 | | -3,2 | -2 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | -832 | -800 | | -800 | -779 | -21 |
| Suunnitelmapoistot | | | | | | |
| Yhteensä | -44 891 | -67 900 | 0 | -67 900 | -35 424 | -32 476 |

Talousarvion toteutuminen

Tarkastuspalvelu on ostettu BDO Auditor Oy:ltä.
Sopimuskausi on 2013–2016.

| | |
|------------------------------|--|
| Toimielin | KAUPUNGINVALTUUSTO |
| Tulosalue | Kaupunginvaltuusto |
| Tulosyksiköt | Kaupunginvaltuusto |
| Tilivelvollinen viranhaltija | Kaupunginsihteeri 30.6. asti Hallintopäällikkö 1.7. alkaen (nimikemuutos) |

Tuloslaskelma

| | TP 2014 | TA 2015 | Muutokset | Muutettu ta | TP 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|----------------|
| I20 Kaupunginvaltuusto | | | | | | |
| Toimintatulot | | | | | | |
| Myyntituotot | | | | | | |
| Maksutuotot | | | | | | |
| Tuet ja avustukset | | | | | | |
| Muut toimintatuotot | | | | | | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | | |
| Toimintamenot | -139 677 | -171 200 | 13 000 | -158 200 | -128 362 | -29 838 |
| Henkilöstömenot | -96 011 | -101 300 | | -101 300 | -96 653 | -4 647 |
| Palveluiden ostot | -26 301 | -48 400 | 13 000 | -35 400 | -20 923 | -14 477 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -13 004 | -16 500 | | -16 500 | -3 843 | -12 657 |
| Avustukset | | | | | | |
| Muut toimintamenot | -4 361 | -5 000 | | -5 000 | -6 943 | 1 943 |
| Toimintakate | -139 677 | -171 200 | 13 000 | -158 200 | -128 362 | -29 838 |
| Toimintakate €/asukas | -6,6 | -8,1 | | -7,5 | -6 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | -3 570 | -3 800 | | -3 800 | -3 821 | 21 |
| Suunnitelmapoistot | | | | | | |
| Yhteensä | -143 247 | -175 000 | 13 000 | -162 000 | -132 182 | -29 818 |

Talousarvion toteutuminen

Organisaatiouudistuksen henkilöstöjärjestelyt ja kaupungin uusi hallintosääntö hyväksyttiin 2.6. Uudet lautakunnat nimettiin 1.9.

Valtuusto siirtyi vuoden aikana sähköiseen kokouskäytäntöön.

Tunnusluvut

| | TP 2014 | TA 2015 | Toteutuma |
|--|---------|---------|-----------|
| Toiminnan kysyntä- ja laajuustiedot | | | |
| Kaupunginvaltuuston kokoukset, kpl | 11 | 8 | 9 |
| Seminaari- ja koulutuspäivät, iltakoulut kpl | 6 | 4 | 5 |

| | |
|------------------------------|--------------------------|
| Toimielin | KAUPUNGINHALLITUS |
| Tulosalue | Kaupunginhallitus |
| Tulosityksiköt | Kaupunginhallitus |
| Tilivelvollinen viranhaltija | Kaupunginjohtaja |

Sitovat tavoitteet

Kehittämishanke 1: KUNTARAKENNESELVITYS JA SOTE-UUDISTUS

Tavoitteet 2015

Kuntarakenneselvitykset. Toimitaan loppuvuodesta 2014 tehtyjen päätösten mukaisesti.

Sote-uudistus: Mikäli sote-palveluiden tuottaminen ei ole mahdollista omana tuotantona pyritään tuotantoalueeseen, joka muodostuu Carean toiminta-alueesta. Mahdollisimman suuri osuus erikoissairaanhoidon palveluista tuotetaan Kotkan keskussairaalassa.

Toteutuma

Kuntarakenneselvitystä ei ole käsitelty peruskunnissa, koska sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisalakia ei ole hyväksytty eduskunnassa perustuslaillisten ongelmien vuoksi.

Tavoitteet eivät toteutuneet.

Kehittämishanke 2: TALouden TERVEHDYTTÄMISOHJELMAN LAATIMINEN

Tavoitteet 2015

Toteutetaan ohjelmaa ja tarvittaessa laaditaan uusi ohjelma.

Toteutuma

Asetetut tavoitteet saavutettiin 80 %:sti

Kehittämishanke 3: HENKILÖSTÖ- JA PALVELUORGANISAATION UUDISTAMINEN

Tavoitteet 2015

Uudistusta työstetään niin, että se astuu voimaan 1.7.2015, jonka jälkeen alkaa toteutus.

Toteutuma

Valtuusto hyväksyi henkilöstöjärjestelyt 2.6.

Uusi organisaatio aloitti 1.7.

Tuloslaskelma

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 131 Kaupunginhallitus | | | | | | |
| Toimintatulot | 227 995 | 15 000 | | 15 000 | 78 476 | -63 476 |
| Myyntituotot | 1 153 | | | | 341 | -341 |
| Maksutuotot | | | | | | |
| Tuet ja avustukset | | | | | | |
| Muut toimintatuotot | 226 842 | 15 000 | | 15 000 | 78 134 | -63 134 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | | |
| Toimintamenot | -731 871 | -746 500 | 55 000 | -691 500 | -725 174 | 33 674 |
| Henkilöstömenot | -226 316 | -239 200 | | -239 200 | -224 264 | -14 936 |
| Palveluiden ostot | -127 856 | -90 300 | | -90 300 | -121 898 | 31 598 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -12 735 | -17 700 | | -17 700 | -10 088 | -7 612 |
| Avustukset | -245 041 | -200 000 | 30 000 | -170 000 | -224 636 | 54 636 |
| Muut toimintamenot | -119 923 | -199 300 | 25 000 | -174 300 | -144 288 | -30 012 |
| Toimintakate | -503 876 | -731 500 | 55 000 | -676 500 | -646 698 | -29 802 |
| | | | | | | |
| Toimintakate €/asukas | -23,9 | -34,7 | | -32,1 | -31 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | -8 450 | -8 800 | | -8 800 | -8 851 | 51 |
| Suunnitelmapoistot | -1 045 | -1 200 | | -1 200 | -1 176 | -24 |
| Yhteensä | -513 372 | -741 500 | 55 000 | -686 500 | -656 725 | -29 775 |

Talousarvion toteutuminen

Uuden organisaation mukaisten palvelualueiden toimintasäännöt hyväksyttiin 15.6.

Kaupunginhallituksen puheenjohtaja Tapio Lepistö erosi hallituksen puheenjohtajan tehtävästä 17.8. ja valtuusto valitsi uudeksi hallituksen puheenjohtajaksi Elina Inkeröisen 1.9. kokouksessaan.

Konsernin esikunta

| | |
|---|--|
| Toimielin Tulosalue Tulosyksiköt Tilivelvollinen viranhaltija | KAUPUNGINHALLITUS Kaupunginkanslia Hallintopalvelut Kaupunginsihteeri 30.6. asti Hallintopäällikkö 1.7. alkaen (nimikemuutos) |
| Toiminta-ajatus | Kaupungin kanslian tehtävänä on luoda kaupungin toiminta-ajatuksen ja tavoitteiden mukaisesti luottamushenkilö- ja viranhaltijajohdolle sekä hallintokunnille edellytykset tulokselliseen toimintaan tarjoamalla hallinto-, asiakas-, toimisto- ja lainopillisia palveluja sekä kehittämällä yhdessä hallintokuntien kanssa organisaatiota, toimintoja ja johtamista sekä alueellista yhteistoimintaa. |

Sitovat tavoitteet

Kehittämishanke 1:

JULKISEN HALLINNON YHTEISEN ASIAKASPALVELUPISTEEN PERUSTAMINEN

| Tavoitteet 2015 | Toteutuma |
|---|---|
| Toimipisteen käytännön organisointi on saatu suunniteltua, tilat hankittu ja henkilöstö rekrytoity niin, että toiminta voidaan aloittaa v. 2015 alkupuolella. | Julkisen hallinnon yhteispalvelupisteen perustamishanke ei ole edennyt. Asiakaspalvelupiste rajattiin palvelemaan Kaupunkikehityksen palvelualueen ja Haminan Veden asiakastarpeita (mm. sopimus-, lupa- ja paikka-tietoasiat) sekä yleisneuvontaa Haminan kaupungin asioissa. Asia ratkaistiin 1.7. voimaan tulleessa organisaatiomuutoksessa. Entiset, katutason asiakaspalvelun tilat laajennettiin ja perusparannettiin. Uuden konseptin mukainen toiminta käynnistyi lokakuussa 2015. |

Kehittämishanke 2:

INTRA-HANKE

| Tavoitteet 2015 | Toteutuma |
|--|---|
| Vuoden 2015 alkupuolella Intranet pyritään ottamaan käyttöön ja vuoden aikana sen on tarkoitus olla osana kaikkien näyttöpäätetyötä tekevien päivittäistä työtä. | Käyttöönotto viivästyi järjestelmätoimittajan puutteiden, teknisen ongelmien sekä omien resurssien riittämättömyyden takia. Nyt alusta on valmis ja testattu. Järjestelmä on jo osittain käytössä konsernipalveluissa. Koko kaupungin tasolla se saadaan tuotantokäyttöön vuoden 2016 alussa. |

Tuloslaskelma

| | TP 2014 | TA 2015 | Muutokset | Muutettu ta | TP 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| 170 Kaupungin kanslia | | | | | | |
| Toimintatulot | 8 061 | 0 | 0 | 0 | 5 314 | -5 314 |
| Myyntituotot | 6 450 | | | | 5 306 | -5 306 |
| Maksutuotot | | | | | | |
| Tuet ja avustukset | 1 610 | | | | | |
| Muut toimintatuotot | 1 | | | | 9 | -9 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | | |
| Toimintamenot | -991 856 | -1 073 700 | -21 300 | -1 095 000 | -959 648 | -135 352 |
| Henkilöstömenot | -444 227 | -436 300 | -31 300 | -467 600 | -427 105 | -40 495 |
| Palveluiden ostot | -451 209 | -433 400 | 2 000 | -431 400 | -458 408 | 27 008 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -5 509 | -16 300 | 8 000 | -8 300 | -9 178 | 878 |
| Avustukset | | | | | | |
| Muut toimintamenot | -90 911 | -187 700 | | -187 700 | -64 956 | -122 744 |
| Toimintakate | -983 796 | -1 073 700 | -21 300 | -1 095 000 | -954 334 | -140 667 |
| | | | | | | |
| Toimintakate €/asukas | -46,7 | -51,0 | | -52,0 | -46 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | -9 818 | -10 100 | | -10 100 | -10 052 | -49 |
| Suunnitelmapoistot | | | | | | |
| Yhteensä | -993 614 | -1 083 800 | -21 300 | -1 105 100 | -964 385 | -140 715 |

Talousarvion toteutuminen

Toimintakatteen alijäämä pieni, koska ystävyyskuntatoimintaan varatut rahat jäivät käyttämättä, puhe-
linvaihte lakkautettiin syyskuussa ja seutuvaltuusto-

toiminnan kustannuksista toinen puoli maksettiin kaupunginhallituksen tulosalueelta.

Tunnusluvut

| | TP 2014 | TA 2015 | Toteutuma |
|--|---------|---------|-----------|
| Toiminnan kysyntä- ja laajuustiedot | | | |
| Kaupunginhallituksen kokoukset, kpl | 24 | 25 | 28 |
| Kaupunginhallituksen iltakoulut | - | 3 | 2 |
| Taloudellisuus/tuottavuus | | | |
| Kaupungin kanslia, toimintakulut €/asukas | 47 | 51 | 46 |

| | |
|------------------------------|--|
| Toimielin | KAUPUNGINHALLITUS |
| Tulosalue | Elinkeinotoimi |
| Tulosyksiköt | Elinkeinopalvelut, Viestintä ja markkinointi, Matkailupalvelut ja tapahtumatuotanto, Maaseutupalvelut |
| Tilivelvollinen viranhaltija | Elinkeinojohtaja 30.6. asti Kaupunkikehitysjohtaja 1.7. alkaen |
| Toiminta-ajatus | <p>Elinkeinotoimen tehtävänä on luoda Haminan kaupunkiin suotuisa toimintaympäristö liiketoiminnan harjoittamiseen ja kehittämiseen niin yksityisille kuin julkisillekin organisaatioille.</p> <p>Matkailu ja tapahtumapalvelut -yksikön tehtävänä on kaupungin elinkeinoelämän vilkastuttaminen tuottamalla ja tukemalla matkailuelinkeinoa ja siihen liittyviä toimintoja. Toiminnan päätavoitteita ovat matkailutulon kasvu Haminan alueella, kaupungin vahva asema matkailukohteena ja tapahtumakaupunkina sekä positiivisen mielikuvan luominen Haminasta.</p> <p>Haminan kaupungin viestintä on ennakkoivaa, luotettavaa ja avointa. Viestintä ylläpitää kaupunkilaisten aktiivisuutta ja yhteisöllisyyttä sekä edistää myönteisen Hamina-kuvan kehittymistä paikallisesti, kansallisesti ja kansainvälisesti.</p> <p>Maaseutuyrittäjyyttä tukemalla palvelaan ja ylläpidetään myös kansallisia lähiruoka- ja luomutavoitteita sekä maaseutumatkailua seudulla</p> |

Sitovat tavoitteet

Kehittämishanke 1: TERVASAAREN KEHITTÄMINEN

Tavoitteet 2015

Asuinrakentaminen ja infrastruktuurin rakentaminen käynnistyy Tervasaaren alueella vuonna 2015.

Matkailun palvelujen tarjonta ja perusinfra kehittyvät Tervasaaren satama-alueella siten, että alueen vetovoima lisääntyy ja uudet yrittäjät kiinnostuvat alueesta.

Toteutuma

Kunnallistekniset suunnitelmat ovat valmiina. Kunnallistekniikan rakentamista ei ole aloitettu kysynnän puuttumisen takia.

Toimijoita on etsitty aktiivisesti Cursor -yhteistyön avulla. Yleinen taantuma on siirtänyt ratkaisujen tekemistä.

Kehittämishanke 2: SUMMAN RISTEYSALUEEN KEHITTÄMINEN

Tavoitteet 2015

Ensimmäisten kaupalliseen toimintaan tarkoitettujen tonttien infrastruktuuri valmistuu, vähintään 3 uutta yritystä aloittaa rakentamistyöt Summan risteysalueella ja 1 avaa liikkeensä vuoden 2015 loppuun mennessä.

Toteutuma

Moottoritien eteläpuolisen alueen infra on valmiina. Alueen toteuttaminen on alkanut 2014. Uusia toimijoita ei sijoittunut alueelle 2015.

Markkinointia on tehty aktiivisesti Cursor -yhteistyön avulla. Yleinen taantuma on siirtänyt ratkaisujen tekemistä.

Kehittämishanke 3:

- 1) MATKAILUTUOTTEIDEN KEHITTÄMINEN JA MARKKINOINTI
- 2) BASTIONIN TOIMINNAN KEHITTÄMINEN JA MARKKINOINTI

Tavoitteet 2015

- 1) Laadukkaat, pysyvät ja uudistuvat matkailutuotteet, joita markkinoidaan tehokkaasti.
- 2) Hamina Bastionin imagon vahvistaminen monikäyttöisenä tapahtuma-areenana, sekä ainutlaatuisena matkailukohteena.
Palveluiden + teknisten valmiuksien tarkentaminen ja niistä vahvempi viestiminen osana tilavuokrausta.

Toteutuma

- 1) Matkailuohjelma on valmistunut.
Uudistettu markkinointimateriaalia ja vakiinnutettu kesän tapahtumakalenteri Kesämatkailuneuvontaa on parannettu (yhteistyö hotellien ja matkaoppaiden kanssa, Lipputornia kunnostetaan matkailun käyttöön).
Cursorin kanssa on neuvoteltu markkinoinnin kehittämistä kartoittamalla tarpeita ja hakemalla ratkaisumalleja.
- 2) Hamina Bastionille on kehitetty ja toteutettu uusia tapahtumia (kaksi-iltainen Haminan Yöt, kansainvälisen artistin konsertti, mopokisat sekä messutapahtumia) kohti ympärivuotista tapahtumatarjontaa. Tuotettu tekniikkatiedot sisältävä imagoesite. Tapahtumien määrissä tapahtui kasvua.

Kehittämishanke 4:

ASUKASVIESTINNÄN KEHITTÄMINEN

Tavoitteet 2015

Kuntalaiskyselyitä toteutetaan verkossa eri aihealueisiin liittyen ja sosiaalista mediaa käytetään tehokkaammin vuorovaikutteisen viestinnän välineenä. Toteutetaan sähköinen uutiskirje osana asukasviestintää. Käytössä olevien sähköisten palaute- ja aloitekanavien markkinointia tehostetaan.

Toteutuma

Haminan kaupunki on mukana Oikeusministeriön ylläpitämässä Kuntalaisaloite.fi-palvelussa. Palvelun käyttöönottoa on markkinoitu eri medioissa. Kaupunki otti käyttöön kesällä oman Instagram-tilin. Kaupungin uutiskirjeen alusta on valmis.

Kehittämishanke 5:

MAKSAJAVIRASTOTEHTÄVIEN SUORITTAMISESTA ANNETTAVAN VAKUUTUKSEN LAATIMINEN VAINHOITOVUOSILTA 2012–2017 (16.10.13–15.10.14)

Tavoitteet 2015

Valittujen kehittämiskohteiden seuranta ja toimintojen parantaminen.

Maksajavirasto-vakuutus toimitetaan Maviin EU:n vaiminohitovuodelta 2015 15.11.2015 mennessä.

Toteutuma

Vakuutuksen teon yhteydessä on päätetty kehittämisskohteista osana toimintojen yhdenmukaistamista.

1. Käsiarkistojen toimintaperiaatteet on sovittu. Viljelijätukihakemuksille on otettu käyttöön sähköinen arkisto.

2. Henkilöstön kanssa on sovittu menettelytavoista yksin työskentelyn ja maastokäyntien osalta.

3. Prosessinkuvausten laadinta ei ole aloitettu, koska hallinnolliset menettelyt eivät ole vielä selvillä maaseutuhallinnon uuden ohjelmakauden osalta.

Maksajavirastovakuutus on toimitettu Maaseutuvirastolle marraskuussa.

Tuloslaskelma

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| I90 Elinkeinotoimi | | | | | | |
| Toimintatulot | 1 192 514 | 507 000 | -14 000 | 493 000 | 501 073 | -8 073 |
| Myyntituotot | 893 720 | 495 800 | -14 000 | 481 800 | 458 598 | 23 202 |
| Maksutuotot | | | | | | |
| Tuet ja avustukset | 221 000 | | | | 15 000 | -15 000 |
| Muut toimintatuotot | 77 794 | 11 200 | | 11 200 | 27 474 | -16 274 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | | |
| Toimintamenot | -3 084 720 | -2 478 900 | 43 600 | -2 435 300 | -2 165 917 | -269 383 |
| Henkilöstömenot | -990 686 | -806 400 | 43 600 | -762 800 | -787 363 | 24 563 |
| Palveluiden ostot | -1 647 440 | -1 290 200 | | -1 290 200 | -1 016 750 | -273 450 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -96 357 | -81 700 | | -81 700 | -49 389 | -32 311 |
| Avustukset | -57 550 | -61 000 | | -61 000 | -65 380 | 4 380 |
| Muut toimintamenot | -292 687 | -239 600 | | -239 600 | -247 036 | 7 436 |
| Toimintakate | -1 892 207 | -1 971 900 | 29 600 | -1 942 300 | -1 664 845 | -277 455 |
| | | | | | | |
| Toimintakate €/asukas | -89,8 | -93,6 | | -92,2 | -80 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | -29 843 | -29 400 | | -29 400 | -29 533 | 133 |
| Suunnitelmapoistot | -12 861 | -10 900 | | -10 900 | -10 916 | 16 |
| Yhteensä | -1 934 910 | -2 012 200 | 29 600 | -1 982 600 | -1 705 293 | -277 307 |

Talousarvion toteutuminen

Elinkeino- ja maaseutupalvelut, matkailu- ja kulttuuri-toimi, museot ja tapahtumatuotanto sekä liikuntapalvelut yhdistettiin yhdeksi tulosalueeksi 1.7.2015. Resurssit yhdistäminen ja voimavarojen suuntaaminen entistä enemmän elinvoima- ja vetovoimatekijöihin tehostavat toimintaa ja parantavat palvelutarjontaa.

Toimintakatteen parantumisen taustalla on ulkopuolisten asiantuntijapalveluiden vähäisempi käyttö.

Hamina Bastionin roolin vahvistaminen on ollut yksi keskeinen tavoite. Alkuvuodesta toteutettiin tapahtumajärjestäjille suunnattu tekninen-/imagollinen esite. Kaupungin uusi matkailuohjelma valmistui kesäkuussa 2015 ja siinä määriteltyjen toimenpiteiden toteuttaminen on jo alkanut.

Uuden elinkeinostrategian päivittäminen tarkoittaa käytännössä kokonaan uuden kaupunkistrategian mukaisen kasvuohjelman laatimista. Työ käynnistyi syyskuussa 2015. Seudullinen yhteistyö tulee voimaantumaan kasvuohjelman kautta.

E18 tien valmistuminen ja hankkeeseen liittyvien kaupungin sisääntuloteiden järjestelyt ja parannukset ovat merkittävä asia kaupungin tulevaisuuden kannalta. Haminalla on otollinen sijainti Helsingin ja Pietarin metropolialueen akselilla. Tieyhteyden lisäarvoodotukset kaupungin elinvoimaisuudelle eivät ole vielä tuottaneet toivottua tulosta. Yleinen talouden taantuma ja osaltaan Venäjän tilanne ovat aiheuttaneet varovaisuutta yritysten investoinneissa. Lankamalmien kauppakeskittymäalueen markkinointia kuitenkin edistetään aktiivisesti uusien toimijoiden saamiseksi. Haminan kilpailuvaltteja ovat sujuvan tieyhteyden lisäksi hyvä satama ja edulliset asuin-, liike- ja teollisuustontit sekä päätöksenteon nopeus.

Tunnusluvut

| | TP 2014 | TA 2015 | Toteutuma |
|---|---------|---------|-----------|
| Toiminnan kysyntä- ja laajuustiedot | | | |
| Hamina Bastionin yleisö- ja yksityistilaisuudet | | 18 | 90 |
| Kävijät neuvontapisteissä (1.6.-31.8.) hlöä | | 4 000 | 5 000 |
| Hamina Bastionin kävijämäärät | 73 000 | 50 000 | 63 000 |
| Yhteistoiminta-alueen tukikelpoinen viljelysala, ha | | | 25 595 |
| josta Haminan osuus, ha | | | 7 302 |
| Maatilojen sähköisten tukihakemusten osuus % | | 75 % | 78 % |
| Taloudellisuus / tuottavuus | | | |
| Ulkopuolisen rahoituksen määrä € (yhteistyösopimukset, avustukset) | 311 000 | 60 000 | 52 000 |
| Liiketoiminnan tuotot € (lipunmyynti, tapahtumavuokrat, tuotemyynti) | 606 015 | 117 700 | 173 900 |
| Elinkeinotoiminta, toimintakulut €/asukas | 146 | 117 | 104 |

| | |
|------------------------------|--|
| Toimielin | KAUPUNGINHALLITUS |
| Tulosalue | Taloushallinto |
| Tulosyksiköt | Talousohjelmat ja tietohallintopalvelut |
| Tilivelvollinen viranhaltija | Talousjohtaja 30.6. asti Konsernipalvelujohtaja 1.7. alkaen |

Toiminta-ajatus Taloushallinnon tulosalue huolehtii kaupungin taloussuunnittelusta, laskentatoimesta, maksuliikenteestä ja tietohallinnosta.

Taloushallinto tuottaa taloussuunnittelun ja laskentatoimen keinoin sisäisten ja ulkoisten sidosryhmien käyttöön sellaista ajantasaista informaatiota kaupungin taloudellisesta tilanteesta, jonka avulla kaupungin toimintaa voidaan ohjata.

Tietohallintoyksikkö ylläpitää ja kehittää tietotekniikan tarjoamin mahdollisuuksin kuntalaisille ja sisäisille asiakkaille tarjottavia palveluita ja varmistaa käytössä olevien järjestelmien toimivuuden joko itse tai ostamalla riittävät palvelut.

Sitovat tavoitteet

Kehittämishanke I: JOHDON RAPORTOINTIJÄRJESTELMÄN KÄYTTÖÖNOTTO

Tavoitteet 2015

Raportointijärjestelmä on ylemmän johdon käytössä maaliskuun loppuun mennessä.

Toteutus

Hanke ei ole toteutunut.

Raportointijärjestelmän käyttöönotto siirtyy vuoteen 2016.

Tuloslaskelma

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 200 Taloustoimi | | | | | | |
| Toimintatulot | 1 064 362 | 1 002 800 | 0 | 1 002 800 | 1 003 306 | -506 |
| Myyntituotot | 1 064 358 | 1 002 800 | | 1 002 800 | 1 003 299 | -499 |
| Maksutuotot | | | | | | |
| Tuet ja avustukset | | | | | | |
| Muut toimintatuotot | | | | | 7 | -7 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | | |
| Toimintamenot | -2 361 412 | -2 515 800 | -94 900 | -2 610 700 | -2 542 564 | -68 136 |
| Henkilöstömenot | -565 489 | -551 900 | -14 900 | -566 800 | -582 302 | 15 502 |
| Palveluiden ostot | -1 566 971 | -1 716 400 | -80 000 | -1 796 400 | -1 734 460 | -61 940 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -7 223 | -10 400 | | -10 400 | -15 648 | 5 248 |
| Avustukset | | | | | | |
| Muut toimintamenot | -221 729 | -237 100 | | -237 100 | -210 155 | -26 945 |
| Toimintakate | -1 297 050 | -1 513 000 | -94 900 | -1 607 900 | -1 539 258 | -68 642 |
| Toimintakate €/asukas | -61,6 | -71,8 | | -76,3 | -74 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | 609 944 | -17 000 | | -17 000 | -17 074 | 74 |
| Suunnitelmapoistot | -25 286 | -86 700 | | -86 700 | -20 625 | -66 075 |
| Yhteensä | -712 392 | -1 616 700 | -94 900 | -1 711 600 | -1 576 957 | -134 643 |

Talousarvion toteutuminen

Toimintakatteen alijäämä pieneni verotuskustannusten pienentymisen ja atk-palveluostojen vähentymisen takia.

Tunnusluvut

| | TP 2014 | TA 2015 | Toteutuma |
|--|---------|---------|-----------|
| Toiminnan kysyntä- ja laajuustiedot | | | |
| - myyntilaskujen määrä kpl/v | 50 313 | 48 000 | 50 488 |
| - ostolaskujen määrä kpl/v | 35 730 | 36 000 | 34 832 |
| Perustiedot (tuotannontekijät/suoritteet) | | | |
| - hallinnon verkon työasemia, kpl | 690 | 685 | 586 |
| - opetusverkon työasemia, kpl | 510 | 500 | 430 |
| - palvelimia, kpl | | 34 | 34 |
| Taloudellisuus / tuottavuus | | | |
| Toimintamenot, euroa/asukas | | | |
| - taloustoimisto | 27,31 | 26,28 | 27,99 |
| - tietohallinto | 55,26 | 60,92 | 62,73 |
| - verotuskustannukset | 26,21 | 26,06 | 25,30 |
| - hankintatoimi | 3,29 | 5,79 | 5,81 |

| | |
|------------------------------|---|
| Toimielin | KAUPUNGINHALLITUS |
| Tulosalue | Henkilöstötoimi |
| Tulosyksiköt | Henkilöstöhallinto, Henkilöstöpalvelut, Yhteistoiminta, Työyhteisön kehittäminen, Työllistäminen |
| Tilivelvollinen viranhaltija | Henkilöstöjohtaja 30.6. asti Henkilöstöpäällikkö 1.7. alkaen (nimikemuutos) |
| Toiminta-ajatus | Henkilöstöhallinnon toimialueena ovat palkatun henkilöstön ja luottamushenkilöiden henkilöstöasiat ja henkilöstöpolitiikan linjaus. Henkilöstöhallinnon tavoitteena on vaikuttaa oikeudenmukaisella palkkauksella ja muilla palvelussuhteen ehdoilla työn tuloksellisuuteen ja henkilöstön viihtyvyyteen työssään, edistää henkilöstön henkistä ja ruumiillista hyvinvointia sekä parantaa henkilöstön vaikutusmahdollisuuksia omaa työtään ja työyhteisöään koskevien päätösten valmistelussa. |

Sitovat tavoitteet

Kehittämishanke: SÄHKÖISTEN HR -JÄRJESTELMIEN KÄYTTÖÖNOTTO

Tavoitteet 2015

Esimiestyön helpottaminen sähköisiä järjestelmiä hyödyntämällä sekä seurannan ja raportoinnin tehostaminen. Sähköiset työkalut ovat käytössä vuonna 2015.

Toteutus

Heta-työpöytä ja vuosiloma -osiot on otettu käyttöön 23.3.2015 koko henkilöstölle. Koulutuksen hallinta - osio testauksessa. Kehitys-keskustelu ja osaamisen hallinta -osioiden käyttöönotto oli loppuvuodesta.

Tuloslaskelma

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 250 Henkilöstöhallinto | | | | | | |
| Toimintatulot | 646 336 | 1 392 700 | -386 600 | 1 006 100 | 675 902 | 330 198 |
| Myyntituotot | 80 181 | 118 700 | | 118 700 | 75 441 | 43 259 |
| Maksutuotot | | | | | | |
| Tuet ja avustukset | 541 465 | 1 252 000 | -386 600 | 865 400 | 573 477 | 291 923 |
| Muut toimintatuotot | 24 689 | 22 000 | | 22 000 | 26 984 | -4 984 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | | |
| Toimintamenot | -2 361 003 | -4 684 200 | 1 622 300 | -3 061 900 | -2 370 338 | -691 562 |
| Henkilöstömenot | -1 142 481 | -3 402 000 | 1 622 300 | -1 779 700 | -1 147 733 | -631 967 |
| Palveluiden ostot | -1 078 726 | -1 127 600 | | -1 127 600 | -1 122 393 | -5 207 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -11 335 | -13 200 | | -13 200 | -19 991 | 6 791 |
| Avustukset | -2 825 | -3 000 | | -3 000 | -4 438 | 1 438 |
| Muut toimintamenot | -125 635 | -138 400 | | -138 400 | -75 783 | -62 617 |
| Toimintakate | -1 714 667 | -3 291 500 | 1 235 700 | -2 055 800 | -1 694 437 | -361 363 |
| Toimintakate €/asukas | -81,4 | -156,3 | | -97,6 | -81 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | 976 759 | -57 100 | | -57 100 | -56 364 | -736 |
| Suunnitelmapoistot | | | | | -21 272 | 21 272 |
| Yhteensä | -737 908 | -3 348 600 | 1 235 700 | -2 112 900 | -1 772 073 | -340 827 |

Talousarvion toteutuminen

Toimintakatteen alijäämä pieneni merkittävästi talousarviosta, koska mm. HAKO -hanke toteutui arvioitua pienempänä. Myös työllistämistuella palkattiin

aiempia vuosia vähemmän työntekijöitä kaupungin yt-neuvottelujen ja toisaalta palkkausehtojen kiristymisen takia.

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| YLEISHALLINTO YHTEENSÄ | | | | | | |
| Toimintatulot | 3 173 152 | 2 950 500 | -400 600 | 2 549 900 | 2 299 408 | -250 492 |
| Myyntituotot | 2 045 862 | 1 617 300 | -14 000 | 1 603 300 | 1 542 985 | -60 315 |
| Maksutuotot | | | | | | |
| Tuet ja avustukset | 797 813 | 1 285 000 | -386 600 | 898 400 | 623 814 | -274 586 |
| Muut toimintatuotot | 329 476 | 48 200 | | 48 200 | 132 609 | 84 409 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | | |
| Toimintamenot | -9 749 224 | -11 773 300 | 1 617 700 | -10 155 600 | -8 964 677 | 1 190 923 |
| Henkilöstömenot | -3 515 457 | -5 586 300 | 1 619 700 | -3 966 600 | -3 306 494 | 660 106 |
| Palveluiden ostot | -4 925 825 | -4 758 600 | -65 000 | -4 823 600 | -4 505 332 | 318 268 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -147 105 | -156 700 | 8 000 | -148 700 | -108 180 | 40 520 |
| Avustukset | -305 416 | -264 000 | 30 000 | -234 000 | -294 454 | -60 454 |
| Muut toimintamenot | -855 420 | -1 007 700 | 25 000 | -982 700 | -750 216 | 232 484 |
| Toimintakate | -6 576 072 | -8 822 800 | 1 217 100 | -7 605 700 | -6 665 269 | 940 431 |
| Toimintakate €/asukas | -312,2 | -418,9 | | -361,1 | -319 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | 1 533 479 | -127 600 | | -127 600 | -127 070 | -530 |
| Suunnitelmapoistot | -39 192 | -98 800 | | -98 800 | -53 989 | -44 811 |
| Yhteensä | -5 081 786 | -9 049 200 | 1 217 100 | -7 832 100 | -6 846 328 | -985 772 |

Perusturva

| | |
|------------------------------|--|
| Toimielin | PERUSTURVALAUTAKUNTA 30.6.2015 ASTI, SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA 1.7.2015 ALKAEN |
| Tulosalue | Keskittetyt hallinto- ja talouspalvelut |
| Tulosyksiköt | Keskittetyt hallinto- ja talouspalvelut |
| Tilivelvollinen viranhaltija | Hyvinvointipalveluiden johtaja (Perusturvajohtaja 30.6.2015 asti) (nimikemuutos) |
| Toiminta-ajatus | Perusturvan hallinnon tehtävä on johtaa organisaatiota ja tukea tulosalueita tehtävissään. |

Sitovat tavoitteet

| Kehittämishanke I: PERUSTURVAN TULOSALUEIDEN SOPIMUSOHJAUS SISÄISEN VALVONNAN TOIMENPITEENÄ | |
|--|--|
| Tavoitteet 2015 | Toteutuma |
| Tuotteistusta laajennetaan kaikille tulosalueille. | Organisaatiouudistuksen valmistelun takia tuotteistuksen laajentamista ei ole voitu tehdä. |

Tuloslaskelma

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|--|-----------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| 300 Keskittetyt hallinto- ja talouspalvelut | | | | | | |
| Toimintatulot | 321 | 0 | 0 | 0 | 121 | -121 |
| Myyntituotot | 321 | | | | 121 | -121 |
| Maksutuotot | | | | | | |
| Tuet ja avustukset | | | | | | |
| Muut toimintatuotot | | | | | | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | | |
| Toimintamenot | -346 199 | -363 700 | 0 | -363 700 | -335 254 | -28 446 |
| Henkilöstömenot | -258 494 | -266 800 | | -266 800 | -264 000 | -2 800 |
| Palveluiden ostot | -44 963 | -50 800 | | -50 800 | -27 877 | -22 923 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -4 069 | -7 000 | | -7 000 | -3 034 | -3 966 |
| Muut toimintamenot | -38 674 | -39 100 | | -39 100 | -40 343 | 1 243 |
| Toimintakate | -345 878 | -363 700 | 0 | -363 700 | -335 133 | -28 567 |
| Toimintakate €/asukas | -16,4 | -17,3 | | -17,3 | -16 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | -6 650 | -7 300 | | -7 300 | -7 244 | -56 |
| Suunnitelmapoistot | | | | | | |
| Yhteensä | -352 528 | -371 000 | 0 | -371 000 | -342 377 | -28 623 |

Talousarvion toteutuminen

Toimintakate hieman parantui, koska kaikkia talousarvion suunniteltuja hankintoja ei organisaatiouudistuksen myötä tehty.

| | |
|----------------------------------|---|
| Toimielin | PERUSTURVALAUTAKUNTA 30.6.2015 ASTI, SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA 1.7.2015 ALKAEN |
| Tulosalue Tulosyksiköt | Terveydenhuolto 30.6.2015 asti, Terveyspalvelut 1.7.2015 alkaen Terveydenhuollon hallinto, Perusterveydenhuolto, Suun terveydenhuolto, Erikoissairaanhoito, Erikoissairaanhoidon ostopalvelut |
| Tilivelvollinen viranhaltija | Terveyspalveluiden päällikkö 1.7.2015 alkaen (Terveysjohtaja 30.6.2015 asti) (nimikemuutos) Varhaiskasvatuspäällikkö (Perheneuvola, Terveysneuvonta) 1.7.2015 alkaen |
| Toiminta-ajatus | Terveydenhuollon tehtävänä on tuottaa ja järjestää lakisäätöiset haminalaisten perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon palvelut. Asiakaslähtöisessä perusterveydenhuollossa on tavoitteena riittävien ja oikea-aikaisten sekä vaikuttavien palvelujen tuottaminen. Terveyden edistäminen ja ennaltaehkäisevä toiminta korostuvat kaikissa terveydenhuollon palveluissa. |

Sitovat tavoitteet

Kehittämishanke I: ORGANISAATIO- JA RAKENNEMUUTOKSET 2015–2017:

1. SOTE-uudistukseen valmistautuminen
2. Vanhustyön ja terveydenhuollon uudelleen organisoitumista selvitetään
3. Tehostetun kotihoidon tiimi siirtyy terveydenhuollon tulosalueelle 1.1.2015.
4. Hoikun ja muiden organisaatioiden potilasprosessien työnjakoa kehitetään yhteistyössä
5. Kehitetään henkilöstön uudelleen sijoittumista muuttuvassa toimintaympäristössä ja tehtävien uudelleen järjestelyjä
6. Tuotteistushanke 2013–2016 laajenee
7. Sähköisten palvelujen käyttöä laajennetaan

| Tavoitteet 2015 | Toteutuma |
|--|---|
| 1. Toiminnan tehostaminen ja päällekkäisyyksien karsiminen organisaatiouudistuksilla ja rakenneuudistuksilla: määritetään keskeiset ydinprosessit. Terveydenhuollon tuotteet käytössä ja niiden perusteella laaditaan ulkokuntalaisten laskutus. | 1. Tehostettu kotihoidon tiimi siirtynyt vuoden alusta osaksi terveystaloutta. Paljon palveluja käyttävät kartoitettu ja heidän hoitoprosesseja on kehitetty (mm. vanhusasiakkaiden palveluohjaus, krooninen kivunhoito). Terveydenhuollon ydinprosessit ja yhteiset prosessit vanhustyön kanssa määritelty maaliskuussa 2015. Hoitoprosessien kehittämisen yhteydessä nimitetään tarvittaessa vastuuhoidaja/-työntekijä. Ulkokuntalaisten laskutusta tarkistetaan prosesseittain. |
| 2. Aivohalvauspotilaiden kuntoutusprosessi. Potilasturvallisuus lisääntyy; sairaalan sisäisten infektioiden määrä alenee. Hoikussa hoidettujen lonkkamurtumapotilaiden määrä. | 2. Sairaalainfektiot: Hoitoon liittyvät infektiot vähentyneet Kujalla v.2014 14,1%, v. 2015 10,4% ja sisätautiyksikössä lisääntyneet v. 2014 18,4%, 2015 19,9% Hoikun kuntoutus; potilaille 1 tai useampia hoitajaksoja. Lonkkaliukupotilaat: 30 Neuroliukupotilaat: 6 Muu laitoshoido: 21 Laboratoriotutkimukset: 10 799 (v. 2014=7 758) |
| 3. Kansalaisen ajanvaraus, käyttö onnistuu | 3. Toteutuu |
| 4. Itseilmo-laitteen käyttöaste 60–70 % ilmoittautuvista. | 4. Terveystaloutta 60 % ilmoittautuu Itseilmolla ja suun terveydenhuollossa 70 %. |
| 5. Kansalaisen ajanvaraus | 5. Laboratoriossa 910 käyttäjää |

6. Tekstiviestimistutukset suun terveydenhuollossa ja psykiatrian poliklinikalla vähentävät peruuttamattomien poisjääntien määrää

7. Perheneuvolan tavoitteet vuodelle 2015: Perheneuvolatyöhön erikoistunut henkilökunta tuottaa lähipalveluna asukaslähtöisesti lasten ja lapsiperheiden myönteistä kehitystä tukevia neuvonta-, tutkimus- ja hoitopalveluja. Perhe-neuvola kirjaa asiakastapaamiset terveys-Efficaan ja siirtyy muun terveydenhuollon mukana eArkistoon.

6. Peruuttamattomat poisjäännit käynneiltä vähentyneet psykiatrian poliklinikalla: v.2015 peruuttamattomia käynnejä (v.2014 oli 780) 473.

7. perheneuvolan tunnusluvut vuodelle 2015: suoritettavoite (I=45min) 3 800 suoritetta/vuosi toteuma 3 795, asiakasperheiden lukumäärä 200 perhettä/vuosi toteuma 151.

Kehittämishanke 2:

TERVEYDEN EDISTÄMINEN JA ENNALTAEHKÄISEVIEN PALVELUJEN KEHITTÄMINEN

1. Sähköisen hyvinvointikertomuksen käyttöönotto
2. Maakunnallisen Terveysliikuntastrategian (2014–2020) jalkauttaminen.
3. Neuvolan perhetyön kehittäminen pikkulapsiperheiden tarpeiden mukaiseksi ja neuropsykologisen valmennuksen käynnistäminen (Nepsy-toimintamalli)
4. Ryhmätoimintojen kehittäminen.

Tavoitteet 2015

1. Valtakunnalliset indikaattorit =mittarit
2. Sydänpotilaiden ja muiden valtimotautipotilaiden jatkokuntoutumishankkeeseen osallistujien määrä ja laatu
3. Lapsiperheitä tukevat palvelut otetaan käyttöön
4. Ryhmät käynnistyvät

Toteutuma

1. Indikaattorien toteutumisen seuranta
2. –
3. Lapsiperheiden kotipalvelutyöntekijä aloitti terveysneuvonnassa elokuussa 2015
4. Elämäntaparyhmistä laihdutusryhmiä 3 kpl, Depressioryhmiä 2 kpl ja rentoutusryhmiä 1 kpl.

Tuloslaskelma

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 310 Terveydenhuolto | | | | | | |
| Toimintatulot | 2 939 869 | 2 903 100 | 0 | 2 903 100 | 3 265 728 | -362 628 |
| Myyntituotot | 1 421 203 | 1 301 500 | | 1 301 500 | 1 682 167 | -380 667 |
| Maksutuotot | 1 518 598 | 1 601 600 | | 1 601 600 | 1 583 561 | 18 039 |
| Tuet ja avustukset | | | | | | |
| Muut toimintatuotot | 68 | | | | | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | | |
| Toimintamenot | -39 963 192 | -40 666 500 | -370 400 | -41 036 900 | -41 753 125 | 716 225 |
| Henkilöstömenot | -10 723 057 | -11 063 600 | -30 400 | -11 094 000 | -11 561 235 | 467 235 |
| Palveluiden ostot | -26 188 845 | -26 463 000 | -340 000 | -26 803 000 | -27 005 223 | 202 223 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 613 314 | -1 693 100 | | -1 693 100 | -1 706 319 | 13 219 |
| Avustukset | -729 132 | -734 000 | | -734 000 | -742 182 | 8 182 |
| Muut toimintamenot | -708 844 | -712 800 | | -712 800 | -738 165 | 25 365 |
| Toimintakate | -37 023 322 | -37 763 400 | -370 400 | -38 133 800 | -38 487 396 | 353 596 |
| Toimintakate €/asukas | -1757,9 | -1793,0 | | -1810,6 | -1 845 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | -253 307 | -261 400 | | -261 400 | -259 294 | -2 106 |
| Suunnitelmapoistot | -162 581 | -141 700 | | -141 700 | -177 088 | 35 388 |
| Yhteensä | -37 439 211 | -38 166 500 | -370 400 | -38 536 900 | -38 923 778 | 386 878 |

Talousarvion toteutuminen

Organisaatiouudistuksen myötä perheneuvola ja terveysneuvonta siirtyivät osaksi Varhaiskasvatusta.

Toimintakatteen heikennys kohdentuu laitoshoidon ostopalveluihin ja terveysaseman henkilöstömenoihin. Laitoshoidon on ostettu Hoiku Oy:stä sopimusten mukaisesti ja lisäksi on jouduttu maksamaan ns. kiintiöpaikoista. Henkilöstömenojen ylitys johtuu avoimien vakanssien täyttämisestä loppuvuodesta 2014, jolloin vakanssien määrärahavaraukset jäivät pois talousarviosta vuodelle 2015 sekä pitkien sairauslomien takia siirretyistä vuosilomista ja uusien työntekijöiden lomakorvausvarauksista.

Terveyspalvelut on osallistunut aktiivisesti alueelliseen kehitystyöhön, mm. kuntoutuksen prosesseja on kehitetty vuoden aikana (apuvälinepalvelut, kroonisen kivunhoito, kuntoutuksen jatkohoito). Paljon palveluita käyttävien palvelutarve on arvioitu ja hoitoa on toteutettu tarvelähtöisesti. Terveyskioskin asiakasmäärä on kasvanut ja vastaava määrä käynneistä vähentynyt terveysasemalla. Tämä mahdollistaa terveysasemalla työn keskittymistä vaatimaan pitkäaikaissairaiden hoitoon. Terveydenhuollon asiakasraati on käynnistetty ja asiakasraati on kokoontunut viisi kertaa.

Neuropsykiatrisen valmennuksen (Nepsy) koulutusta on järjestetty yhteistyössä muiden hyvinvointipalveluiden kanssa ja osallistujat, 43 henkilöä, ovat kaupungin eri toimialueilta. Nepsy-valmennusta on tar-

jottu yksilövalmennuksena alle kouluikäisten ja alakouluikäisten lasten perheille. Kuntoutus ja vanhustyö ovat yhteistyössä järjestäneet ergonomia- ja siirtokoulutusta. Nepsy-toimintamalli on otettu hyvin vastaan. Valmennuksella on voitu tukea lapsiperheitä osana kuntoutusta, puheterapian ja toimintaterapian lisäksi.

Terveysneuvonnassa aloitti uutena lakisääteisenä palveluna lapsiperheiden kotipalvelu 17.8.2015. Palvelu on tarpeellinen, asiakkaiden yhteydenotot ovat lisääntymään päin palvelun maksullisuudesta huolimatta. Neuvoloissa sekä koulu- ja opiskeluterveydenhuollossa kaikki lakisääteiset terveystarkastukset on saatu tehtyä. Kouluterveydenhoitajat osallistuivat jokavuotiseen Selväreitti-tapahtumaan keväällä 2015. Koulupsykykari on vakiinnuttanut paikkansa yläkouluilla, kuten myös neuvolan perhetyön ohjaaja. Työntömiä terveystarkastuksien tekeminen siirrettiin Väylään yhteisiin tiloihin ja niissäkin kävijöitä on riittänyt mukavasti. Uutena toimintana käynnistettiin elokuun lopulla pitkäaikaistyöttömien eläkeselvittelyt yhdessä terveysaseman sosiaalityöntekijän kanssa.

Tuotteistus on edennyt ja hinnoittelussa on otettu käyttöön tuoteperusteisia hintoja. Tuotteistuksen käyttöönotto laajenee kaikkiin terveyspalveluiden yksiköihin. IMS-toimintamallin käyttöönotto käynnistyi. Terveyspalvelut ovat tuottaneet perusterveydenhuollon palvelut hoitotakuussa.

Tunnusluvut

| | TP 2014 | TA 2015 | Toteuma |
|---|--|------------------|------------------|
| Toiminnan kysyntä- ja laajuustiedot | | | |
| Perusterveydenhuolto, Peittävyys % | 60 | 65 | 60 |
| Perustiedot (tuotannon tekijät/suoritteet) | | | |
| Avoterveydenhuolto | | | |
| Käynnit | Lääkäri 15 340 Hoitaja 28 756 | 13 500 25 000 | 12 777 23 492 |
| Terveyskioskikäynnit | 4 888 | 4 500 | 6 232 |
| Päivystys-pkl käynnit klo 8-22 | Lääkäri 11 245 Hoitaja 16 736 | 11 000 12 000 | 14 999 11 861 |
| Erikoislääkärin vastaanottokäynnit | 178 | 100 | 231 |
| Päivystyskäynnit ESH klo 16.00-7.59 | 2 050 | 2 600 | 2 195 |
| Fysioterapia | | | |
| käynnit | 10 473 | 9 900 | 10 045 |
| ryhmäkäynnit | 3 398 | 2 900 | 3 100 |
| Seulonnat | | | |
| mammografiat (kutsutut lkm), osallistumis-% | 1 284 | 1 650 | 1 372 |
| papat (kutsutut lkm), osallistumis-% | 764 | 960 | 763 |
| silmänpohjakuvaukset, kutsutut lkm | 589 | 550 | 540 |
| Suun terveydenhuolto käynnit | 28 203 | 28 700 | 26 200 |
| Suun terveydenhuolto oikomishoito | 3 628 | 3 600 | 3 273 |
| Suun terveydenh. lasten ja nuorten käynnit | 8 751 | 8 700 | 7 704 |
| Suun terveydenhuolto aikuisten käynnit | 19 452 | 20 000 | 18 496 |
| Suun terveydenhuolto päivystys | 3 868 | 3 900 | 3 917 |
| 12 vuotiaiden DMF-indeksi <1 % | | | 0,5 |

| | TP 2014 | TA 2015 | Toteuma |
|---|---------|---------|---------|
| Sairaalahoito, hoitopäivät | | | |
| Sisätautiosasto (26 paikkaa) | 9 373 | 9 500 | 8 979 |
| Kuja (24 paikkaa) | 8 621 | 8 000 | 7 947 |
| Hoitojaksojen määrä | | | |
| sisät. | 490 | 470 | 562 |
| kuja | 560 | 535 | 651 |
| Keskimääräinen hoitoaika | | | |
| sisät | 18 | 15 | 16 |
| kuja | 15 | 16 | 12 |
| tehostettu ksh | | | 1 938 |
| Yleissairaanhoitopäivät esh:ssa | 120 | 0 | 13 |
| Psykiatrin poliklinikka | | | |
| vastaanottokäynti | 6 076 | 6 200 | 6 199 |
| asiakkaat | 547 | 600 | 566 |
| avopsykiatrian kuntoutus/ryhmäk. ryhmien määrä | 1 | 20 | 127 |
| Laboratorio | | | |
| kaikki tutkimukset | 200 363 | | 210 456 |
| oma tuotanto | 179 822 | | 187 667 |
| näytteenotot | 38 730 | | 40 982 |
| Uudet palvelut | | | |
| Terveyskioski (käynnit) | 2 192 | 4 500 | 6 232 |
| Lonkkamurtumapotilaan hoitoketju (potilasmäärä) | 25 | 40 | 30 |
| Neurologisen pot. kuntoutusjakso (potilasmäärä) | | | 6 |
| Perheneuvola suoritteet | 3 150 | 3 800 | 3 795 |
| Perheneuvola perheet | 140 | 200 | 151 |
| Terveysneuvonta (käynnit) | | | |
| Äitiysneuvola: | | | |
| käynnit | 3 613 | | 3 544 |
| kotikäynnit | 298 | | 256 |
| Perhesuunnitteluneuvola: | | | |
| käynnit | 826 | | 982 |
| Lastenneuvola: | | | |

| | | | |
|------------------------------------|-------|-----|-------|
| käynnit | 4 208 | | 4 245 |
| kotikäynnit | 3 | | 5 |
| Neuvolan perhetyö: | | | |
| kotikäynnit (elo-joulukuu2015) | 202 | | 145 |
| käynnit | 35 | | |
| Koulu- ja opiskeluterveydenhuolto: | | | |
| Alakoulut | 2 858 | | 2 990 |
| Yläkoulut | 3 179 | | 2 236 |
| Lukio | 580 | | 561 |
| Ammattiopisto | 677 | | 621 |
| Yläkoulujen psyk.sh | 250 | | 96 |
| Työttömien terveystarkastukset: | | | |
| TE-toimiston työttömien | | | 96 |
| Väylän työttömät | 143 | 200 | 122 |
| Taloudellisuus / tuottavuus | | | |
| Avoterveydenhuolto | | | |
| Hammashuolto € / käynti | 72 | 85 | 78 |
| Päivystysvastaanotoilla € / käynti | 58 | 80 | 68 |
| Osastohoidon kustannukset | | | |
| Sisätautiosasto € / pv | 219 | 225 | 227 |
| Kuja € / pv | 216 | 227 | 220 |

| | |
|------------------------------|---|
| Toimielin | PERUSTURVALAUTAKUNTA 30.6.2015 ASTI, SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA 1.7.2015 ALKAEN |
| Tulosalue | Ikäihmisten palvelut |
| Tulosyksiköt | Vanhustyön yhteiskustannukset, Ennaltaehkäisevät palvelut, Kotihoito, Asumis- ja hoivapalvelut |
| Tilivelvollinen viranhaltija | Ikäihmisten palveluiden päällikkö (Vanhustyön johtaja 30.6.2015 asti) (nimikemuutos) |
| Toiminta-ajatus | Ikäihmisten palvelut edistää ja ylläpitää ikääntyvien ja vanhusten toimintakykyä sekä elämän laatua palveluohjauksen, hyvinvointia tukevien neuvolapalvelujen, kuntoutuksen, kotihoidon ja hoiva-asumisen avulla. Palvelu on yksilöllistä ja pohjautuu toimintakyvyn arviointiin. |
| | Ikäihmisten palveluiden kokonaistavoite on edistää kuntalaisten toimintakykyisyyttä ja osallisuutta, vähentää palvelutarvetta yli 75 -vuotiaiden piirissä sekä hillitä kustannuskehitystä. |

Sitovat tavoitteet

Kehittämishanke 1: KOTIHOIDON TUOTTAVUUDEN EDISTÄMINEN

| Tavoitteet 2015 | Toteutuma |
|---|---|
| 1. Asiakastarpeet ja resurssit on arvioitu | 1. Asiakastytyväisyyskysely tehty syksyllä 2015 ja kehittämistoimenpiteet kirjattu tiimeittäin ja kehittämiskohteet nimetty. Kehittämiskohteena olleen mm.vastuuhoitajuuden tunnettavuus lisääntynyt. |
| 2. Toiminnan teknisen ohjausjärjestelmän käyttöönotto | 2. Toiminnanohjausjärjestelmäksi valittu Tiedon Terveys - Efficat kotihoidon osio, jonka käyttöönotto tapahtui syyskuussa. |
| 3. Resurssi tiimi käytössä | 3. Resurssi tiimi on otettu käyttöön ja sen hyödyt ovat olleet merkittäviä mm. äkillisissä poissaoloissa |
| 4. Osaamisen ja toimintakulttuurin kehitys asiakas-keskeisemmäksi | 4. Välittömän työajan osuutta lisätään asiakaskäynnillä, tavoite 70 % - 80 % ei vielä ole toteutunut.. |

Kehittämishanke 2: LAITOSHOIDON KORVAAMINEN ARVIOINTI - JA KUNTOUTUSYKSIKÖLLÄ

| Tavoitteet 2015 | Toteutuma |
|---|--|
| 1. Arviointi- ja kuntoutusyksikön mallinnus käytössä | 1. Arviointi - ja kuntoutusyksikön toiminnan prosessikuvaus on laadittu IMS:iin |
| 2. Vuoden alussa 28 laitospaikkaa. Vähintään puolet paikoista toimii mallin mukaisesti. | 2. Vuoden lopussa 27 laitospaikkaa käytössä. Arviointi- ja kuntoutuspaikkoja 14. |
| 3. Henkilöstörakenne: kaksi tointa (10 %) on muutettu tukemaan tulevaa toimintaa. | 3. Apulaisosastonhoitajan vakanssi on muutettu geronomin vakanssiksi vuoden 2017 alusta. Yksi sairaanhoitajan toimi muutettu fysioterapeutin toimiksi. |
| 4. Osaamista lisätään arviointi- ja kuntoutuskäytännöissä. | 4. Henkilökunnan gerontologiseen kuntoutukseen liittyvä koulutus toteutunut vuoden 2015 aikana. |

Kehittämishanke 3: LYHYTAIKAISHOIDON LISÄÄMINEN

| Tavoitteet 2015 | Toteutuma |
|---|---|
| Ostetaan lyhytaikaishoitoa tehostetun palveluasumisen sijaan 5-10 paikkaa | Uusi asumispalveluyksikkö avautui keväällä. |

Tuloslaskelma

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 320 Vanhustyö | | | | | | |
| Toimintatulot | 3 861 946 | 3 628 000 | 124 000 | 3 752 000 | 3 966 184 | -214 184 |
| Myyntituotot | 247 420 | 129 200 | | 129 200 | 356 808 | -227 608 |
| Maksutuotot | 3 410 085 | 3 498 800 | | 3 498 800 | 3 485 144 | 13 656 |
| Tuet ja avustukset | 198 081 | | 124 000 | 124 000 | 123 926 | 74 |
| Muut toimintatuotot | 6 361 | | | | 307 | -307 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | | |
| Toimintamenot | -21 080 102 | -20 415 300 | -524 900 | -20 940 200 | -21 019 808 | 79 608 |
| Henkilöstömenot | -12 623 215 | -11 433 200 | -444 900 | -11 878 100 | -11 890 706 | 12 606 |
| Palveluiden ostot | -4 566 169 | -5 128 300 | 10 000 | -5 118 300 | -5 410 629 | 292 329 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -796 352 | -789 800 | 0 | -789 800 | -702 881 | -86 919 |
| Avustukset | -2 753 377 | -2 716 400 | -90 000 | -2 806 400 | -2 681 640 | -124 760 |
| Muut toimintamenot | -340 990 | -347 600 | 0 | -347 600 | -333 952 | -13 648 |
| Toimintakate | -17 218 156 | -16 787 300 | -400 900 | -17 188 200 | -17 053 624 | -134 576 |
| | | | | | | |
| Toimintakate €/asukas | -817,5 | -797,1 | | -816,1 | -817 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | -255 192 | -258 900 | | -258 900 | -256 060 | -2 840 |
| Suunnitelmapoistot | -45 093 | -31 800 | | -31 800 | -31 559 | -241 |
| Yhteensä | -17 518 441 | -17 078 000 | -400 900 | -17 478 900 | -17 341 243 | -137 657 |

Talousarvion toteutuminen

Toimintakate parantui tehostetun palveluasumisen kotikuntakorvaustuottojen toteuduttua suunniteltua suurempana antaen katetta omaishoidon tuen ja tehostetun palveluasumisen ostojen ylittymiselle. Kotihoidon toiminnanohjausjärjestelmä saatiin otettua käyttöön suunnitellusti loppuvuodesta 2015.

Toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönoton avulla kotihoidon toimintaa saatiin tehostettua ja henkilöstöresursseja uudelleen arvioitua.

Arviointi- ja kuntoutusyksikön mallinnus eteni vuoden aikana ja paikkamäärä oli vuoden lopussa 27 joista 14 toimii mallinnuksen mukaisesti.

Palveluohjauksen saatavuutta parannettiin edelleen siirtämällä palveluohjausta arviointi- ja kuntoutusyksikön käyttöön. Neuvolapalvelujen sisältöä kehitettiin edelleen. Kotikuntoutukseen ja lyhytaikaishoitoon panostettiin edelleen.

Tunnusluvut

| | TP 2014 | TA 2015 | Toteutuma |
|---|----------------|----------------|------------------|
| Perustiedot (tuotannontekijät/suoritteet) | | | |
| Ennaltaehkäisevät palvelut (ikäihmisten neuvola) | | | |
| -vastaanotto- ja kotikäynnit | 904 | 1 600 | 802 |
| -hyvinvointia tukevat kotikäynnit | 218 | 500 | 124 |
| -liikuntaryhmät määrä/osallistujat | 73/812 | 0 | 71/12824 |
| -ryhmätapaamiset | 85 | | 76 |
| Säännöllisen kotihoidon asiakkaat (joulukuu) | 236 | 460 | 249 |
| -yli 75 vuotiaiden lukumäärä | 195 | 400 | 200 |
| Omaishoidontuella hoidettuja vuoden lopussa | 179 | 160 | 194 |
| -joista 75 vuotta täyttäneitä | 99 | 110 | 106 |
| Tehostetun asumispalvelun paikat yht. | 281 | 265 | 279 |
| -tehostettu asumispalvelu omana tuotantona | 151 | 151 | 151 |
| -tehostetun asumispalvelun ostot (sis.pal.seteli) | 130 | 114 | 128 |
| Tuetun asumispalvelun paikat (oma tuotanto) | 27 | 7 | 27 |
| Laitoshoitopaikkoja tulosalueella | 28 | 15 | 27 |
| intervalli/selvitys/kuntoutuspaikat | 20 | 35 | 19 |
| Taloudellisuus / tuottavuus | TP 2014 | TA 2015 | Toteutuma |
| Kotihoidon kustannus vuodessa/asukas, netto € | 179 | 182 | 144 |
| Tehostetun asumispalvelun hinta, € netto/päivä | 95 | 120 | 96 |
| Laitoshoitopäivän hinta, € netto | 137 | 140 | 141 |
| Palveluasuntojen käyttöaste, % | 99 | 98 | 99 |
| Laitoshoidon käyttöaste, % | 103 | 100 | 92 |

| | |
|------------------------------|---|
| Toimielin | PERUSTURVALAUTAKUNTA 30.6.2015 ASTI, SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA 1.7.2015 ALKAEN |
| Tulosalue | Sosiaalipalvelut |
| Tulosyksiköt | Sosiaalityön yhteiskustannukset, Aikuisten sosiaalityö ja kuntoutus, Lasten ja perheiden sosiaalityö, Perhetukitoiminta |
| Tilivelvollinen viranhaltija | Sosiaalipalveluiden päällikkö (Sosiaalityön johtaja 30.6.2015 asti) (nimikemuutos) |
| Toiminta-ajatus | Sosiaalityön lähtökohtana ovat kuntalaisten moninaiset elämäntilanteet ja olosuhteet. Tavoitteena on saada aikaan myönteistä muutosta yksilön, perheen ja yhteisön tilanteisiin. Yksilön ja elinympäristön voimavaroja vahvistetaan ja ongelmia ehkäistään järjestämällä tarkoituksenmukaiset palvelut ja tukitoimet yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. |

Sitovat tavoitteet

Kehittämishanke 1: MITEN TUEMME KUNTALAISIA

Tavoitteet 2015

1. Osa perhetyön resurssista suunnataan lapsiperheiden auttamiseen varhaisemmassa vaiheessa.
2. Välitön asiakastyö on vähintään 50 % työajasta (välivaihe)
3. Kuntouttavan työtoiminnan ryhmiin osallistuu vähintään 15 henkilöä.

Toteutuma

1. Lastensuojelutarpeen lisääntyttä resurssi ei riitä varhaisempaan auttamiseen. Lapsiperheille on tehty palvelutarpeen arvioita.
2. Perhetyön kokeilun aikana on tehty yksityiskohtainen työajankäytön seuranta. Perhetyötä perheiden kodeissa tehdään sekä perhetukikeskuksesta että sosiaalitoimistosta/lastensuojelusta käsin.
3. Kuntouttavan työtoiminnan ryhmiä on järjestetty ainoastaan ostopalveluina. Pitkäaikaistyöttömien aktivointi ja kuntouttava työtoiminta kaikkiaan on lisääntynyt, jolloin omaa ryhmätoimintaa ei ole ollut mahdollista järjestää.

Kehittämishanke 2: KUSTANNUSTEHOKKAAT PALVELUT

Tavoitteet 2015

1. Hinnankorotukset max 1,5 %
2. Palveluprosesseja ylläpidettäessä otetaan huomioon sekä tehokkuus että taloudellisuus.
3. Ostopalvelusopimusten päivittäminen jatkuu.
4. Toimeentulotukiohjeet päivitetään joka vuosi.
5. Tuetaan sosiaalityöntekijäksi opiskelevia työntekijöitä.

Toteutuma

1. Toteutunut lähes poikkeuksetta
2. Toteutunut
3. Hankintojen perusteet on päivitetty kilpailuttamisen arvioinnin pohjaksi. Isojen palveluhankintojen vaihtoehtoja on arvioitu. Näitä ovat mm. päihdepalvelut ja mielenterveyskuntoutujien asumispalvelut. Kilpailuttamisaikataulu on laadittu.
4. Toimeentulotukiohjeet on päivitetty 10.6.2015.
5. Yksi henkilö pätevoityi sosiaalityöntekijäksi ja toinen opiskelee.

Tuloslaskelma

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|----------------|
| 360 Sosiaalityö | | | | | | |
| Toimintatulot | 1 741 004 | 2 006 000 | -276 600 | 1 729 400 | 1 694 687 | 34 713 |
| Myyntituotot | 148 946 | 179 000 | | 179 000 | 199 839 | -20 839 |
| Maksutuotot | 74 908 | 82 000 | | 82 000 | 77 097 | 4 903 |
| Tuet ja avustukset | 1 313 263 | 1 481 600 | -236 600 | 1 245 000 | 1 178 130 | 66 870 |
| Muut toimintatuotot | 203 887 | 263 400 | -40 000 | 223 400 | 239 621 | -16 221 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | | |
| Toimintamenot | -17 203 146 | -18 345 700 | -306 300 | -18 652 000 | -18 785 924 | 133 924 |
| Henkilöstömenot | -2 343 748 | -2 575 600 | -36 300 | -2 611 900 | -2 492 860 | -119 040 |
| Palveluiden ostot | -9 839 012 | -10 221 100 | 30 000 | -10 191 100 | -10 898 319 | 707 219 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -72 832 | -92 500 | | -92 500 | -69 335 | -23 165 |
| Avustukset | -4 704 371 | -5 212 600 | -300 000 | -5 512 600 | -5 081 257 | -431 343 |
| Muut toimintamenot | -243 182 | -243 900 | | -243 900 | -244 154 | 254 |
| Toimintakate | -15 462 142 | -16 339 700 | -582 900 | -16 922 600 | -17 091 237 | 168 637 |
| Toimintakate €/asukas | -734,2 | -775,8 | | -803,5 | -819 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | -107 251 | -113 000 | | -113 000 | -114 792 | 1 792 |
| Suunnitelmapoistot | -3 131 | | | | -1 977 | 1 977 |
| Yhteensä | -15 572 524 | -16 452 700 | -582 900 | -17 035 600 | -17 208 007 | 172 407 |

Talousarvion toteutuminen

Toimintakatteen heikkeneminen johtuu pääosin lisääntyneistä lasten ja perheiden sijaishuollon ostopalveluista. Osan lisääntyneistä menoista kattaa perustoimeentulotukimenojen alhaisempi toteutuminen.

Uusi sosiaalihuoltolaki tuli voimaan 1.4.2015. Uusi laki asettaa lisää velvoitteita peruspalveluille. Haminaassa ollaan siirtymävaiheessa, kun peruspalveluihin ei ole ollut mahdollisuutta lisätä resurssia. Näin ollen on toimittu nykyisellä resurssilla noudattaen mahdollisuuksien mukaan lain velvoitteita. Esimerkiksi lastensuojelun työntekijät ovat tehneet lapsiperheitten osalta palvelutarpeen arvioita.

Työllisyysyksikkö perustettiin vuoden alussa ja työllisyyskoordinaattori toimi yksikön ainoana työntekijänä. Haminan työllisyysohjelma valmistui. Työllisyysohjelman laatimisen yhteydessä valmisteltiin uusia

työllisyyden toimintatapoja sitouttaen eri toimijoita ja verkostoa yhteistyöhön.

Pitkäaikaistyöttömien palveluissa jatkettiin tiivistä aktiivointia. Kuntouttavan työtoiminnan monimuotoisuus ja määrä lisääntyivät huomattavasti. Uutena toimintana alkoi kuntouttavan työtoiminnan peruskoulupaja henkilöille, joiden peruskoulu on aikanaan jäänyt kesken. 1.7.2015 alkaen kuntouttavaa työtoimintaa voi järjestää vain neljänä päivänä viikossa aiemman viiden päivän sijaan.

Kehitysvammaisten palveluiden kokonaisuutta on arvioitu Kymenlaakson alueen kattavalla kahdella perusselvityksellä. Syyskuussa valmistui päivitetty alueellinen suunnitelma kehitysvammaisten ihmisten asumisratkaisuksi ja palveluiden järjestämiseksi. Työskentely jatkuu SOTE-valmisteluna.

Tunnusluvut

| | TP 2014 | TA 2015 | Toteutuma |
|--|---------|---------|-----------|
| Toiminnan kysyntä- ja laajuustiedot | | | |
| Toimeentulotukea saaneet kotitaloudet | 1 087 | 1 070 | 1 073 |
| A-klinikan asiakkaat | 295 | 390 | 287 |
| Vaikeavammaisten kuljetuspalvelun saajat | 380 | 370 | 503 |
| Lasten ja nuorten laitoshoitopäivät | 8 928 | 7 305 | 11 860 |
| Kuntouttavan työtoiminnan toimintapäivät | 30 639 | 26 500 | 32 338 |
| Taloudellisuus / tuottavuus | | | |
| Perhetukikeskus | | | |
| koko laitos € / pv brutto | 232 | 294 | 254 |
| pitkäaikaisosasto € / pv brutto | 280 | 270 | 265 |
| Toimeentulotuen bruttomenot / kotitalous | 2 086 | 2 605 | 1 860 |

Perusturva yhteensä

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| PERUSTURVA YHTEENSÄ | | | | | | |
| Toimintatulot | 8 543 140 | 8 537 100 | -152 600 | 8 384 500 | 8 926 721 | -542 221 |
| Myyntituotot | 1 817 890 | 1 609 700 | | 1 609 700 | 2 238 936 | -629 236 |
| Maksutuotot | 5 003 591 | 5 182 400 | | 5 182 400 | 5 145 801 | 36 599 |
| Tuet ja avustukset | 1 511 344 | 1 481 600 | -112 600 | 1 369 000 | 1 302 056 | 66 944 |
| Muut toimintatuotot | 210 316 | 263 400 | -40 000 | 223 400 | 239 928 | -16 528 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | | |
| Toimintamenot | -78 592 638 | -79 791 200 | -1 201 600 | -80 992 800 | -81 894 111 | 901 311 |
| Henkilöstömenot | -25 948 513 | -25 339 200 | -511 600 | -25 850 800 | -26 208 801 | 358 001 |
| Palveluiden ostot | -40 638 989 | -41 863 200 | -300 000 | -42 163 200 | -43 342 048 | 1 178 848 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 486 567 | -2 582 400 | 0 | -2 582 400 | -2 481 569 | -100 831 |
| Avustukset | -8 186 879 | -8 663 000 | -390 000 | -9 053 000 | -8 505 079 | -547 921 |
| Muut toimintamenot | -1 331 690 | -1 343 400 | 0 | -1 343 400 | -1 356 614 | 13 214 |
| Toimintakate | -70 049 498 | -71 254 100 | -1 354 200 | -72 608 300 | -72 967 390 | 359 090 |
| Toimintakate €/asukas | -3326,0 | -3383,2 | | -3447,5 | -3 497 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | -622 400 | -640 600 | | -640 600 | -637 390 | -3 210 |
| Suunnitelmapoistot | -210 806 | -173 500 | | -173 500 | -210 625 | 37 125 |
| Yhteensä | -70 882 703 | -72 068 200 | -1 354 200 | -73 422 400 | -73 815 405 | 393 005 |

Sivistystoimi

| | |
|------------------------------|---|
| Toimielin | KOULUTUS- JA KIRJASTOLAUTAKUNTA 30.6.2015 ASTI, LASTEN JA NUORTEN PALVELUIDEN LAUTAKUNTA 1.7.2015 ALKAEN |
| Tulosalue | Keskitettyt hallinto- ja talouspalvelut |
| Tulosyksiköt | Keskitettyt hallinto- ja talouspalvelut |
| Tilivelvollinen viranhaltija | Opetuspäällikkö (Sivistystoimenjohtaja 30.6.2015 asti) Varhaiskasvatuspäällikkö (Opiskelija ja oppilashuolto) 1.7.2015 alkaen |
| Toiminta-ajatus | Keskitettyjen hallinto- ja talouspalveluiden tulosalueen toiminta-ajatuksena on tukea sivistyspalveluiden tulosalueiden palvelutoimintaa ja luoda sille edellytykset sekä kehittää palveluita yhdessä tulosyksiköiden kanssa. |

Tuloslaskelma

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|--|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 400 Keskitettyt hallinto- ja talouspalvelut | | | | | | |
| Toimintatulot | 220 | 0 | 0 | 0 | 5 494 | -5 494 |
| Myyntituotot | 220 | | | | 5 494 | -5 494 |
| Maksutuotot | | | | | | |
| Tuet ja avustukset | | | | | | |
| Muut toimintatuotot | | | | | | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | | |
| Toimintamenot | -695 650 | -849 500 | -1 100 | -850 600 | -812 583 | -38 017 |
| Henkilöstömenot | -594 550 | -735 600 | -1 100 | -736 700 | -698 882 | -37 818 |
| Palveluiden ostot | -55 927 | -64 700 | | -64 700 | -61 634 | -3 066 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -6 867 | -9 700 | | -9 700 | -9 992 | 292 |
| Avustukset | | | | | | |
| Muut toimintamenot | -38 306 | -39 500 | | -39 500 | -42 075 | 2 575 |
| Toimintakate | -695 430 | -849 500 | -1 100 | -850 600 | -807 089 | -43 511 |
| Toimintakate €/asukas | -33,0 | -40,3 | | -40,4 | -39 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | -12 005 | -15 100 | | -15 100 | -14 840 | -260 |
| Suunnitelmapoistot | | | | | | |
| Yhteensä | -707 435 | -864 600 | -1 100 | -865 700 | -821 928 | -43 772 |

| | |
|------------------------------|---|
| Toimielin | KOULUTUS- JA KIRJASTOLAUTAKUNTA 30.6.2015 ASTI, LASTEN JA NUORTEN PALVELUIDEN LAUTAKUNTA 1.7.2015 ALKAEN |
| Tulosalue | Varhaiskasvatus |
| Tulosyksiköt | Varhaiskasvatus |
| Tilivelvollinen viranhaltija | Varhaiskasvatuspäällikkö |
| Toiminta-ajatus | Varhaiskasvatuksen tehtävänä on tarjota lasten ja perheiden tarpeiden mukaisia, monipuolisia ja laadukkaita palveluja. Keskeisenä periaatteena on lapsen ja vanhemmuuden arvostaminen ja hyvän lapsuuden luominen yhteistyössä vanhempien kanssa. Toiminta on tavoitteellista, suunnitelmallista ja sitä arvioidaan jatkuvasti. |

Sitovat tavoitteet

Tavoite: VARHAISKASVATUKSEN NIVOUTUMINEN OSAKSI SIVISTYSPALVELUITA

| Tavoitteet 2015 | Toteutuma |
|--|---|
| 1. Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen yhteistoinnissa tarvittava toimintojen uudelleenjärjestely. | 1. Organisaatiouudistuksen myötä, tukipalveluissa huomioidaan yhteistyön mahdollisuudet mm. kouluavustajien, iltapäivätoiminnan ja varhaiskasvatuksen osalta. Varhaiserityiskasvatuksen ja erityisopetuksen sekä esiopetuksen ja perusopetuksen yhteistyötä kehitetään. |
| 2. Avoimen varhaiskasvatustoiminnan sekä aamu- ja iltapäivätoiminnan sisältöjen kehittyminen. | 2. Avoimen varhaiskasvatustoiminnan sisällöt vastaavat kysyntää. Asiakkaita on paljon, tarjonta tältä osin ei ole riittävää. Haku on saatu sähköiseksi. Aamu- ja iltapäivätoiminnan kilpailutus on tehty. |
| 3. Toiminnan muuttaminen tarvittaessa vastaamaan palveluverkkoratkaisujen mukanaan tuomia muutoksia. | 3. Palveluverkkoratkaisut ovat vaikuttaneet esikoulujen toimintatiloihin (kouluverkko). Linnoituksen päiväkodin vaikutukset on suunniteltu elokuusta 2016 alkaen. |

Tuloslaskelma

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|----------------|
| 405 Varhaiskasvatus | | | | | | |
| Toimintatulot | 1 087 975 | 1 006 000 | 33 200 | 1 039 200 | 1 015 077 | 24 123 |
| Myyntituotot | 10 686 | | | | 9 423 | -9 423 |
| Maksutuotot | 918 529 | 1 006 000 | -80 000 | 926 000 | 881 044 | 44 956 |
| Tuet ja avustukset | 157 987 | | 113 200 | 113 200 | 118 727 | -5 527 |
| Muut toimintatuotot | 772 | | | | 5 883 | -5 883 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | | |
| Toimintamenot | -11 042 204 | -10 782 200 | -327 900 | -11 110 100 | -11 216 386 | 106 286 |
| Henkilöstömenot | -6 626 194 | -6 540 800 | -287 900 | -6 828 700 | -6 804 232 | -24 468 |
| Palveluiden ostot | -1 578 085 | -1 448 100 | -40 000 | -1 488 100 | -1 622 321 | 134 221 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -79 689 | -71 600 | | -71 600 | -77 001 | 5 401 |
| Avustukset | -2 017 765 | -2 040 000 | | -2 040 000 | -1 966 075 | -73 925 |
| Muut toimintamenot | -740 472 | -681 700 | | -681 700 | -746 758 | 65 058 |
| Toimintakate | -9 954 229 | -9 776 200 | -294 700 | -10 070 900 | -10 201 309 | 130 409 |
| Toimintakate €/asukas | -472,6 | -464,2 | | -478,2 | -489 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | -131 188 | -141 000 | | -141 000 | -139 061 | -1 939 |
| Suunnitelmapoistot | -6 544 | | | | -2 224 | 2 224 |
| Yhteensä | -10 091 962 | -9 917 200 | -294 700 | -10 211 900 | -10 342 594 | 130 694 |

Talousarvion toteutuminen

Toimintakatteen heikentymiseen on syynä pääasiassa lisääntyneet ravitsemuspalvelumenot, jossa lasten määrän kasvua ja lisätilojen vaikutusta ei ole ollut mahdollista ennakoita.

Perhepäivähoitopaikkojen vähentyminen näkyy lasten lukumäärän lisäyksenä päiväkodeissa, kasvua on lisännyt myös lapsiperheiden muutto Haminaan. Alle 3-vuotiaiden määrä on lisääntynyt päivähoidossa ja vastaavasti lakisääteisten tukien käyttö on vähentynyt. Henkilöstömenot ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti, se on vaatinut huolellista suunnittelua ja

vakituisten varhoitajien lisääminen on ollut tärkeä osa-tekijä onnistumisessa. Resurssien lisääntyminen erityisvarhaiskasvatuksessa näkyy suorana tukena lapsille sekä henkilöstölle. S 2-opetus on tärkeä osa kotouttamista. Tukipalveluiden osalta toiminnan tuloksellisuuden seuranta talouden näkökulmasta vaikeuttaa organisaatiomuutos kesken kalenterivuoden. Tulokertymään vaikuttaa perheiden heikentynyt taloudellinen tilanne ja sopimuspäivien lisääntyvä käyttö sekä myyntitulojen ennustamattomuus. Tulkauksen tarve on lisääntynyt huomattavasti ja lisää yksikkökohtaisia menoja.

Tunnusluvut

| | TP 2014 | TA 2015 | Toteutuma |
|---|---------|---------|-----------|
| Toiminnan kysyntä- ja laajuustiedot | | | |
| Lastenhoidon tuen saajat 31.12. | 249 | 290 | 232 |
| Hamina-lisän saajat 31.12. | 97 | 90 | 74 |
| Perustiedot (tuotannon tekijät/suoritteet) | | | |
| Iltapäivätoiminta | 135 | 145 | 123 |
| Päiväkodeissa olevien lasten lkm 31.12 | 407 | 430 | 438 |
| Esiopetukseen osallistuvat lapset 31.12 | 183 | 210 | 210 |
| Perhepäivähoitajien lasten lkm 31.12. | 73 | 82 | 52 |
| Kunnallisessa päivähoidossa yht. 31.12 | 669 | 730 | 700 |
| Alle 3-vuotiaat | 263 | 160 | 138 |
| Vuorohoito | 58 | 58 | 59 |
| <u>Avoin varhaiskasvatus</u> | | | |
| perheet yhteensä | 120 | 120 | 71 |
| lapset yhteensä | 145 | 140 | 82 |
| Yksityisten päiväkotien lasten lkm 31.12 | 91 | 100 | 90 |
| Taloudellisuus / tuottavuus | | | |
| Läsnäolopäivän hinta €/pv | 74 | 68 | 76 |

| | |
|------------------------------|--|
| Toimielin | KOULUTUS- JA KIRJASTOLAUTAKUNTA 30.6.2015 ASTI, LASTEN JA NUORTEN PALVELUIDEN LAUTAKUNTA 1.7.2015 ALKAEN (Perusopetus ja Lukio-opetus) HYVINVOINNIN EDISTÄMISEN LAUTAKUNTA 1.7.2015 ALKAEN (Vapaa sivistystyö sekä Kirjasto- ja tietopalvelut) |
| Tulosalue | Koulutus- ja kirjastopalvelut |
| Tulosyksiköt | Perusopetus, Lukio-opetus, Vapaa sivistystyö, Kirjasto- ja tietopalvelut |
| Tilivelvollinen viranhaltija | Opetuspäällikkö (Sivistystoimenjohtaja 30.6.2015 asti) Varhaiskasvatuspäällikkö (Perusopetuksen ohjaajapalvelut, aamu- ja iltapäivätoiminta) 1.7.2015 alkaen Hyvinvointipalvelujohtaja (Vapaa sivistystyö, Kirjasto- ja tietopalvelut) 1.7.2015 alkaen |
| Toiminta-ajatus | Lasten ja nuorten koulutuspalveluiden tehtävänä on elinikäisen oppimisen mahdollistaminen yksilön ja eri väestöryhmien tarpeet huomioon ottaen. Toiminnan painopisteinä ovat yhteisöllisyys, turvallisuus, hyvinvointi ja kiireettömyys. |

Sitovat tavoitteet

Kehittämishanke: PALVELUIDEN ORGANISOINTI

| Tavoitteet 2015 | Toteutuma |
|---|--|
| 1. Kaupunginvaltuuston palveluverkkoselvitys ohjaa kehittämistyötä. | 1. Toteutunut. Lukion toiminta siirtyy toisiin toimitiloihin, Ekamin K-siipeen. "Alakaupungin koulu" (=yhtenäinen peruskoulu) tilasuunnittelu käynnistyi. Palveluverkkoratkaisuihin liittyvien oppilaaksiottoalueiden suunnittelu käynnistyi alakaupungin koulun osalta. |
| 2. Kouluja ei väistötiloissa. | 2. Ei toteutunut (Vilniemen koulu väistötiloissa) |

Tuloslaskelma

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|--|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|--------------------|----------------|
| 410 Koulutus- ja kirjastopalvelut | | | | | | |
| Toimintatulot | 1 131 354 | 1 025 200 | 42 200 | 1 067 400 | 1 070 152 | -2 752 |
| Myyntituotot | 317 281 | 321 100 | | 321 100 | 307 212 | 13 888 |
| Maksutuotot | 218 460 | 236 000 | | 236 000 | 229 338 | 6 662 |
| Tuet ja avustukset | 446 541 | 406 000 | 42 200 | 448 200 | 379 869 | 68 331 |
| Muut toimintatuotot | 149 071 | 62 100 | | 62 100 | 153 732 | -91 632 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | | |
| Toimintamenot | -20 315 407 | -20 320 500 | -67 700 | -20 388 200 | -20 677 518 | 289 318 |
| Henkilöstömenot | -12 689 691 | -12 869 500 | -67 700 | -12 937 200 | -13 054 381 | 117 181 |
| Palveluiden ostot | -4 016 027 | -3 766 300 | | -3 766 300 | -3 789 433 | 23 133 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -681 213 | -708 500 | | -708 500 | -726 813 | 18 313 |
| Avustukset | | | | | | |
| Muut toimintamenot | -2 928 476 | -2 976 200 | | -2 976 200 | -3 106 891 | 130 691 |
| Toimintakate | -19 184 053 | -19 295 300 | -25 500 | -19 320 800 | -19 607 365 | 286 565 |
| Toimintakate €/asukas | -910,9 | -916,2 | | -917,4 | -940 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | -274 238 | -291 900 | | -291 900 | -286 902 | -4 998 |
| Suunnitelmapoistot | -81 727 | -82 000 | | -82 000 | -101 245 | 19 245 |
| Yhteensä | -19 540 019 | -19 669 200 | -25 500 | -19 694 700 | -19 995 513 | 300 813 |

Talousarvion toteutuminen

Toimintakate ylittyi talousarvioon nähden pääosin perusopetuksen osalta. Henkilöstömenot (ohjaajapalvelut, opettajien palkat) sekä muut toimintamenot kasvoivat arvioitua enemmän. Toimintoja supistettiin lakkauttamalla Summan koulu, mikä vähensi henkilöstötarvetta kolmen opettajan verran.

Vapaa sivistystyö sekä kirjasto- ja tietopalvelut siirtyivät organisaatiomuutoksessa osaksi Hyvinvoinnin edistämistä. Koulutuspalveluista aamu- ja iltapäivätoiminta sekä perusopetuksen ohjaajapalvelut siirtyivät osaksi Varhaiskasvatusta.

Perusopetuksen kotikuntalaskutusta kehitettiin selkeämmäksi. Tulevaisuuden kouluverkko-raportin toimenpiteistä lukion siirtyminen Ekamin vuokratiloihin hyväksyttiin. Lukion siirtyminen Ekamin tiloihin tapahtunee vuonna 2017. Alakaupungin koulun tilasuunnitelma valmistui ja hankesuunnitelman työstäminen alkoi.

Opetussuunnitelman mukainen uimaopetus siirtyi liikuntapalveluille syksyllä 2015. Kolmiportaisen tuen toteutumisen arviointi toi esille nykyisen toimintamallin raskauden, tuen painopisteen vinoutuman, tuen eri vaiheiden eriarvoisen käytön ja kustannuste-

hottomuuden. Opetussuunnitelmatyö sekä verkkooppimisympäristöselvitys käynnistyivät. Uusi organisaatio muodostui 1.7.2015, mikä vähensi henkilöstön määrää koulutuspalveluissa.

Vapaa sivistystyön kurssivalikoima pidetään monipuolisena ja tavanomaisten kurssien lisäksi opetusta kohdennetaan erilaisille asukasryhmille, kuten Ikäihmisten Yliopisto-luennot, Yleiset kielitutkinnot ja kehitysvammaisten kurssit. Kurseille ilmoittautuminen tapahtuu netti-ilmoittautumisohjelma Hellewin kautta ja maksun voi suorittaa verkkopankin kautta.

Kirjasto- ja tietopalvelut ovat päivittäneet Virolahden ja Miehikkälän kanssa olleen yhteistoimintasopimuksen kirjastoautopalveluista ja toiminta jatkuu 1.1.2016 alkaen toistaiseksi. Kirjastojen tietojärjestelmien uusiminen aloitettiin osallistumalla Koha-kirjastojärjestelmän kehittämiseen Kyyti- ja Lumme-kirjastojen kanssa. Pääkirjaston hyllyuudistuksen ensimmäisen vaiheen myötä kirjasto on vilkastunut. Kirjaston tilojen monikäyttöä edistämällä ja pienen käyttöasteen tiloja on vapautettu muiden toimijoiden käyttöön.

Tunnusluvut

| | TP 2014 | TA 2015 | Toteutuma |
|--|---------|---------|-----------|
| Toiminnan kysyntä- ja laajuustiedot | | | |
| Tuntikehys | | | |
| - yleisopetus | 2 847 | 2 795 | 2 807 |
| - erityinen tuki ja valmistava opetus | 684 | 689 | 661 |
| - Uimaopetus, ET-opetus, UO-opetus ja A2- kielen opetus | 26 | 32 | 21 |
| - Perustiedot (tuotannontekijät/suoritteet) | | | |
| Perusopetus | | | |
| Oppilaiden lukumäärä (tilastointi 20.9) Luvut sisältävät myös koulussa olevat esioppilaat) | 1 943 | 1 918 | 1 919 |
| Lisäksi maahanmuuttajien valmistavassa opetuksessa (VA-LU-opetuksessa) | 8 | 0 | 3 |
| Perusopetuksen päättötodistuksen saaneet / perusopetuksen päättöluokkien oppilasmäärä | 206/206 | 199/199 | 200/200 |
| Koulujen lukumäärä | 14 | 14 | 13 |
| Lukio-opetus | | | |
| Opiskelijoiden lukumäärä (tilastointi 20.9.) | 279 | 300 | 272 |
| Lisäksi ammattilukion opiskelijoita | 46 | 55 | 36 |
| Koulujen lukumäärä | 1 | 1 | 1 |
| Vapaa sivistystyö (kansalaisopisto) | | | |
| Opiskelijoita | 5 175 | 5 200 | 4 764 |
| Piirejä | 495 | 400 | 477 |
| Valtionosuustunnit | 10 326 | 10 300 | 9 692 |
| Kirjasto | | | |
| Asiakaskäynnit (myös verkkokäynnit) | 280 000 | 250 000 | 245 286 |
| Kokonaislainaus | 320 902 | 350 000 | 319 788 |
| Aukiolotunnit | 4 800 | 4 800 | 4 639 |
| Taloudellisuus / tuottavuus | | | |
| Perusopetuksen nettokust. €/oppilas | 8 136 | 8 177 | 8 294 |
| Lukio-opetuksen nettokust. €/oppilas | 6 528 | 6 648 | 6 790 |
| Kansalaisopiston nettokust. €/opetustunti (valtionosuustunti) | 65 | 64 | 74 |
| Kirjaston kustannukset €/ kokonaislainaus | 3,99 | 3,90 | 4,01 |

| | |
|------------------------------|--|
| Toimielin | KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA 30.6.2015 ASTI KAUPUNGINHALLITUS 1.7.2015 ALKAEN (Kulttuuripalvelut, Museopalvelut, Liikuntapalvelut) HYVINVOINNIN EDISTÄMISEN LAUTAKUNTA 1.7.2015 ALKAEN (Nuorisopalvelut) |
| Tulosalue | Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut |
| Tulosyksiköt | Kulttuuripalvelut, Museopalvelut, Liikuntapalvelut, Nuorisopalvelut |
| Tilivelvollinen viranhaltija | Hyvinvointipalvelujohtaja (Vapaa-aikapalvelupäällikkö 30.6.2015 asti) 1.7.2015 alkaen: Kaupunkikehitysjohtaja (Kulttuuripalvelut, Museopalvelut, Liikuntapalvelut) Hyvinvointipalvelujohtaja (Nuorisopalvelut) |
| Toiminta-ajatus | Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut toteuttaa, suunnittelee, kehittää ja tukee kaupungissa harjoitettavaa kulttuuri-, museo-, liikunta- ja nuorisotoimintaa. Toiminnan painopisteinä ovat ennaltaehkäisy ja hyvinvoinnin edistäminen. |

Sitovat tavoitteet

Kehittämishanke 1: ENNALTA EHKÄISEVIEN PALVELUIDEN KEHITTÄMINEN

| Tavoitteet 2015 | Toteutuma |
|--|--------------|
| 1. Selvitetään nuorten parissa toimivien yhdistysten ja yhteisöjen toimitilarive | 1. Käynnissä |
| 2. ja sen jälkeen laaditaan toimintastrategia asian jalkauttamiseksi. | 2. Aloitettu |
| 3. Em. ohjelmat ja selvitykset ovat valmistuneet. | 3. Käynnissä |
| 4. Toimenpiteet ovat käynnissä. | 4. Käynnissä |

Kehittämishanke 2: KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUJEN PALVELUVERKKO JA PALVELUJEN TUOTTAMISTAVAT

| Tavoitteet 2015 | Toteutuma |
|---|---|
| 1. Liikuntaohjelman laatiminen kaupunkistrategian pohjalta. Ulkoliikuntapaikkaselvitys, lähiliikuntapaikkaselvitys. | 1. Liikuntapaikkakartoitus on meneillään. |
| 2. Nuorisopalvelut toteuttaa toimitilaselvityksen niin nuorisoyhdistysten kuin -yhteisöjen toimitiloista. | 2. Aloitettu |
| 3. Kulttuuriohjelman täytäntöönpanon aloittaminen. Taustaselvityksiä tavoitteena useiden toimijoiden yhteisen kulttuurikeskuksen muodostaminen lähivuosina. | 3. Kulttuuriyhteistyön selvitystyö on käynnissä. |
| 4. Raittiustalon toimintamallin kehittäminen. | 4. Raittiustalon uutta toimintamalliehdotusta ei vielä ole. |
| 5. Kaupunkiympäristön kehittäminen mm. osallistamalla Kauppatorin kehittämistyöhön. | 5. Eri osallistajien yhteistyössä mallintama Kauppatorin yleissuunnitelma hyväksyttiin 12.5.15 kaupunginvaltuustossa. |

Tuloslaskelma

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|---|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 450 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut | | | | | | |
| aikapalvelut | | | | | | |
| Toimintatulot | 908 583 | 926 100 | 116 800 | 1 042 900 | 1 091 702 | -48 802 |
| Myyntituotot | 71 492 | 128 400 | | 128 400 | 74 940 | 53 460 |
| Maksutuotot | 12 728 | 13 800 | | 13 800 | 6 475 | 7 325 |
| Tuet ja avustukset | 94 031 | 29 100 | 116 800 | 145 900 | 177 259 | -31 359 |
| Muut toimintatuotot | 730 333 | 754 800 | | 754 800 | 833 029 | -78 229 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | | |
| Toimintamenot | -4 835 894 | -4 887 900 | -84 300 | -4 972 200 | -4 882 588 | -89 611 |
| Henkilöstömenot | -1 389 927 | -1 420 700 | -34 800 | -1 455 500 | -1 328 354 | -127 146 |
| Palveluiden ostot | -1 160 972 | -1 197 700 | 1 600 | -1 196 100 | -1 241 199 | 45 099 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -339 824 | -313 900 | 400 | -313 500 | -335 452 | 21 952 |
| Avustukset | -215 748 | -211 800 | | -211 800 | -203 807 | -7 993 |
| Muut toimintamenot | -1 729 423 | -1 743 800 | -51 500 | -1 795 300 | -1 773 777 | -21 523 |
| Toimintakate | -3 927 311 | -3 961 800 | 32 500 | -3 929 300 | -3 790 886 | -138 413 |
| Toimintakate €/asukas | -186,5 | -188,1 | | -186,6 | -182 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | -57 975 | -63 900 | | -63 900 | -64 894 | 994 |
| Suunnitelmapoistot | -219 299 | -189 500 | | -189 500 | -159 676 | -29 824 |
| Yhteensä | -4 204 585 | -4 215 200 | 32 500 | -4 182 700 | -4 015 456 | -167 243 |

Talousarvion toteutuminen

Toimintakatteen alijäämä pieneni talousarviosta, koska toimintojen yhdistämisen takia mm. määrääkäsisiä työntekijöitä tarvittiin aiempia vuosia vähemmän.

Liikuntapalvelut, kulttuuripalvelut sekä museopalvelut siirtyivät organisaatiomuutoksessa osaksi Elinkeino- ja vetovoimapoluista ja nuorisopalvelut siirtyivät osaksi Hyvinvoinnin edistämistä. Liikuntapalveluissa yhdistettiin ulko- ja sisäliikunta samaan yksikköön. Uudistuksen tavoitteena on toiminnan tehostaminen ja palvelutarjonnan parantaminen, kun henkilöstön liikkuminen yksiköstä toiseen tarpeen mukaan on nyt joustavampaa.

Kulttuuripalveluissa kehitettiin uutta vetovoimaista tapahtumayhteistyötä kaupungissa toimivien tapahtumajärjestäjien kanssa. (Hamina Mosna Blues).

Nuoriso oli erityinen kohde. Kulttuuripalveluiden toisen kerran myöntämällä apurahalla kuntataiteilija keskittyi erityisesti nuorten kanssa toteutettaviin musiikkiprojekteihin. Museopalveluissa käynnistettiin uutta yhteistyötä ja kerhotoimintaa lasten ja nuorten kanssa museon asiakaspinnan laajentamiseksi sekä

monipuolistamiseksi. Lisäksi kulttuuri- ja museopalveluiden edustajat olivat mukana koulujen uuden opetussuunnitelman kehittämisessä asiantuntijoina.

Linnoituksen uimahallin kävijätavoite saavutettiin. Kävijöitä oli reilut 105 000. Vuoden alusta Ruissalon uimahalli on ollut päivisin koulujen käytössä ja muuna aikana yhdistysten käytössä, jolloin käyttö on ollut tehokkaampaa. Ala- ja esikoulujen uimaopetus siirtyi syksyllä liikuntapalvelujen tehtäväksi, ja kesän uimakouluissa opetusta sai 180 lasta.

Liikuntaryhmät on syksystä lähtien toteutettu yhteistyössä senioripalveluiden kanssa ja siten on pystytty lisäämään tarjontaa eri ikäisille kuntalaisille ja yhtenäistämään ryhmien hinnat. Maahanmuuttajien liikuntahankkeen myötä ovat alkaneet vieraskieliset liikuntaryhmät ja yhteistyössä seurojen kanssa maahanmuuttajille on pystytty tarjoamaan eri lajien kokeilu- ja heidän omalla kielellään. Toki hanke on liikuttanut laajasti muitakin kuntalaisia. Liikkuva koulu -hanke on mahdollistanut iltapäivien liikuntakerhot seitsemällä alakoululla, Välkkäri-koulutukset ja vähitellen koulupäivän liikunnallistamisen.

Liikuntaresepti-hankkeen myötä on pystytty järjestämään erilaisia tapahtumia yhdessä kaupungin sektorien ja yhdistysten kanssa, mm. Kaupunki-triathlonin ja testausviikot keväisin ja syksyisin. Hankerahoilla on myös pystytty hankkimaan uusia liikuntavälineitä kuntalaisten käyttöön, ja hankkeet ovat monipuolista kaupungin liikuntatarjontaa ja luoneet uuden mallin yhteistyölle kaupungin ja yhdistysten välille.

Yhdistysten aktiivinen toiminta mahdollistaa liikunnan monipuolisen harrastamisen kaupungissa, tästä esimerkkinä on Hevoshakaan rakentunut polkupyöräraita, joka tukee omatoimista liikunnan harrastamista.

Haminan Vallikentän hiekkatekonurmi uusittiin syksyllä 2015 ja kentän ympäristön kehittäminen jatkuu keväällä 2016.

Tunnusluvut

| | TP 2014 | TA 2015 | Toteutuma |
|---|---------|---------|-----------|
| Toiminnan kysyntä- ja laajuustiedot | | | |
| Alle 29-vuotiaiden määrä kaupungissa | 5 487 | 5 800 | 5 648 |
| Toiminta-avustusta saaneiden kulttuuri-, liikunta- ja nuorisoyhdistysten. lkm | 76 | 76 | 74 |
| Uimahallin asiakaskäynnit | 39 900 | 95 000 | 105 903 |
| Liikuntaryhmien määrä/ osallistujat | 20/400 | 20/400 | 39/420 |
| Elokuvateatterin katsojamäärä | 10 519 | | 12 426 |
| Museoiden kävijämäärä, josta - koululaiset | 1 060 | 1 100 | 984 |
| Talous- ja tuottavuustiedot | | | |
| Kulttuuripalvelut € / asukas | 36 | 35 | 35 |
| Museopalvelut €/ asukas | 15 | 13 | 15 |
| Liikuntapalvelut € / asukas | 166 | 165 | 167 |
| Nuorisopalvelut €/alle 29-vuotiaat | 98 | 112 | 100 |

| | TP 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | TP 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|----------------|
| SIVISTYSTOIMI YHTEENSÄ | | | | | | |
| Toimintatulot | 3 128 132 | 2 957 300 | 192 200 | 3 149 500 | 3 182 426 | -32 926 |
| Myyntituotot | 399 679 | 449 500 | | 449 500 | 397 069 | 52 431 |
| Maksutuotot | 1 149 717 | 1 255 800 | -80 000 | 1 175 800 | 1 116 857 | 58 943 |
| Tuet ja avustukset | 698 559 | 435 100 | 272 200 | 707 300 | 675 855 | 31 445 |
| Muut toimintatuotot | 880 176 | 816 900 | 0 | 816 900 | 992 644 | -175 744 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | | |
| Toimintamenot | -36 889 155 | -36 840 100 | -481 000 | -37 321 100 | -37 589 077 | 267 977 |
| Henkilöstömenot | -21 300 362 | -21 566 600 | -391 500 | -21 958 100 | -21 885 849 | -72 251 |
| Palveluiden ostot | -6 811 012 | -6 476 800 | -38 400 | -6 515 200 | -6 714 586 | 199 386 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 107 592 | -1 103 700 | 400 | -1 103 300 | -1 149 258 | 45 958 |
| Avustukset | -2 233 513 | -2 251 800 | 0 | -2 251 800 | -2 169 882 | -81 918 |
| Muut toimintamenot | -5 436 676 | -5 441 200 | -51 500 | -5 492 700 | -5 669 501 | 176 801 |
| Toimintakate | -33 761 024 | -33 882 800 | -288 800 | -34 171 600 | -34 406 651 | 235 051 |
| Toimintakate €/asukas | -1603,0 | -1608,8 | | -1622,5 | -1 649 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | -475 406 | -511 900 | | -511 900 | -505 697 | -6 203 |
| Suunnitelmapoistot | -307 571 | -271 500 | | -271 500 | -263 146 | -8 354 |
| Yhteensä | -34 544 001 | -34 666 200 | -288 800 | -34 955 000 | -35 175 492 | 220 493 |

Tekninen ja ympäristötoimi

| | |
|------------------------------|--|
| Toimielin | TEKNINEN LAUTAKUNTA 30.6. ASTI, KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA 1.7. ALKAEN KAUPUNGINHALLITUS 1.7. ALKAEN (Pelastustoimen yhteistoiminta) |
| Tulosalue | Tekninen toimi |
| Tulosyksiköt | Toimialahallinto, Toimitilat, Yhdyskuntatekniikka, Joukkoliikenne, Yksityistietoimi, Pelastustoimi |
| Tilivelvollinen viranhaltija | Teknisen toimen johtaja 30.6. asti 1.7. alkaen: Kaupunkikehitysjohtaja (Toimialahallinto) Tilapalvelupäällikkö (Toimitilat) Kaupungininsinööri (Yhdyskuntatekniikka, Joukkoliikenne, Yksityistietoimi) Kaupunginjohtaja (Pelastustoimi) |
| Toiminta-ajatus | Kaupungin toimitiloista ja infrastruktuurista huolehditaan varmistamalla niiden toimivuus ja omaisuuden arvon säilyminen. |

Sitovat tavoitteet

Kehittämishanke I: KIINTEISTÖSTRATEGIAN TOIMEENPANO JA TOIMITILOHJELMAN LAATIMINEN

| Tavoitteet 2015 | Toteutuma |
|--|--|
| Päätetään toimenpiteistä, joilla kaupungin palvelutuotannon kannalta keskeiset toimitilat vuokrataan, määritetään mitoitusnormit ja mahdollisesti ulkopuolelta tarvittavat toimitilat. Liiketoimintaan vuokratut kaupungin omistamat toimitilat joko myydään tai määritetään markkinaehtoiset vuokrat. | Toimitilo-ohjelma on otettu käyttöön (hyväksytty 20.11.2014). Kiinteistöstrategia ja toimitilo-ohjelma päivitetään vuoden 2016 aikana. |
| Kaupungille tarpeettomaksi jääneet kiinteistöt myydään palveluverkkoratkaisun perusteella. | Linja-autoasemarakennus on myyty 9.3. Kyntömiehentie 32 on myyty 2.4. Louhenkatu 3-5 on myyty 15.6. Kuorsalon entinen koulu on myyty 18.6. Myllyrakennus on myyty 17.12. Leislahden ent. koulu on purettu, lisäksi purettu 6 teollisuusalueilta lunastettua vanhaa rakennusta |
| Rakennusten ja toimitilojen määrä (m ² , m ³) Käyttöaste %, keskivuokra € Tasearvo € Myyntien määrä € | 124 044 m ² , 520 419 m ³ 91,9 % (myyntiä odottavat eivät mukana), 8,53 €/m ² , tasearvo 43,4 M€ €, myyntien määrä 261.604 €. |
| Tilojen käyttäjien tyytyväisyys asteikolla 1-5 | Tyytyväisyyttä ei ole mitattu. |

Kehittämishanke 2: PELASTUSTOIMEN PALVELUTASOPÄÄTÖKSEN VAIKUTUS HAMINAAN

Tavoite 2015

Selvitys uudesta paloasemaverkostosta valmistuu. Selvitetään maksuosuuksien uuteen jakoon liittyvät perusteet.

Kiinteistövuokrauksen perusteet tarkistetaan.

Mittari: kuntakohtainen maksuosuus, %

Toteutuma

Tarveselvitystyö on kesken. Tällä hetkellä näyttää siltä, että uutta paloasemaa ei tarvita, vaan nykyinen Summan paloasema saadaan korjattua sisäilmaston osalta ja muutenkin toimivaan kuntoon.

Kiinteistövuokrauksen tarkistus tehdään vuonna 2016. Pelastustoimi kokonaisuudessaan tulee siirtymään uusien itsehallintoalueiden vastuulle, missä yhteydessä ratkaistaan myös tulevaisuuden tilatarpeet.

Maksuosuus 16,86 %

Tuloslaskelma

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 501 Tekninen toimi | | | | | | |
| Toimintatulot | 10 764 335 | 11 003 800 | 40 000 | 11 043 800 | 11 213 818 | -170 018 |
| Myyntituotot | 1 051 471 | 1 026 300 | 40 000 | 1 066 300 | 1 330 581 | -264 281 |
| Maksutuotot | 5 670 | | | | 16 695 | -16 695 |
| Tuet ja avustukset | 94 861 | 92 000 | | 92 000 | 89 784 | 2 216 |
| Muut toimintatuotot | 9 612 332 | 9 885 500 | | 9 885 500 | 9 776 758 | 108 742 |
| Valmistus omaan käyttöön | 112 811 | 100 000 | | 100 000 | 113 256 | -13 256 |
| Toimintamenot | -14 250 982 | -15 484 700 | 351 900 | -15 132 800 | -14 695 271 | -437 529 |
| Henkilöstömenot | -1 203 355 | -1 246 900 | 21 900 | -1 225 000 | -1 070 910 | -154 090 |
| Palveluiden ostot | -7 849 473 | -8 791 300 | 330 000 | -8 461 300 | -8 470 340 | 9 040 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 878 185 | -3 246 300 | | -3 246 300 | -2 881 604 | -364 696 |
| Avustukset | -111 610 | -200 000 | | -200 000 | -184 286 | -15 714 |
| Muut toimintamenot | -2 208 359 | -2 000 200 | | -2 000 200 | -2 088 132 | 87 932 |
| Toimintakate | -3 373 837 | -4 380 900 | 391 900 | -3 989 000 | -3 368 198 | -620 802 |
| Toimintakate €/asukas | -160,2 | -208,0 | | -189,4 | -161 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | -147 155 | -155 000 | | -155 000 | -160 978 | 5 978 |
| Suunnitelmapoistot | -4 610 398 | -4 956 900 | -350 000 | -5 306 900 | -5 436 535 | 129 635 |
| Yhteensä | -8 131 390 | -9 492 800 | 41 900 | -9 450 900 | -8 965 711 | -485 189 |

Talousarvion toteutuminen

Toimintakatteen alijäämä pieneni, koska katujen ja pihojen talvihoitotöissä ja kiinteistöjen lämmityksessä saavutettiin merkittävä kustannussäästö leudon talven takia.

Rakennuskannan realisointia jatkettiin kiinteistöstrategian mukaisesti. Väliaikaisena vastaanottokeskukseksi loppuvuoden 2015 toimineen Myllyhovin myynti ei toteutunut, mutta pienempien kohteiden myynneissä edistyi.

Koulu- ja päiväkotiverkkojen uudistaminen eteni. Rakenteilla olevan ja kesällä 2016 valmistuvan Linnoituksen päiväkodin myötä voidaan luopua useammasta epätarkoituksenmukaisesta tilasta, mikä parantaa merkittävästi päivähoiton olosuhteita. Uudet hankkeet käynnistettiin Alakaupungin yhtenäiskoulun rakentamisesta ja lukion siirtymisestä Ekamin K-siipeen remontoitaviin tiloihin. Nämä rakennushankkeet mahdollistavat sisäilmaongelmista kärsineiden Pappilansalmen koulun, Keskuskoulun ja Vilniemen koulun oppilaiden siirtymisen uuteen yhtenäiskouluun vuoden 2018 lopussa.

E18 Haminan ohikulkutiehankkeen viimeinen osa, kaupungin sisääntulotiet valmistuivat marraskuussa. Kaupungin vastuulle on tullut tiehankkeen yhteydessä kunnostettujen ja tiesuunnitelman mukaisesti kaduksi muuttuvien maanteiden ja niillä olevien siltojen ja muiden varusteiden ja laitteiden hoito- ja ylläpito. Hankkeen yhteydessä toteutettiin myös Sivatin jk+pp-tie, jonka hoito- ja ylläpito on kokonaan Liikenneviraston vastuulla. Lisäksi Tervasaaren vanha silta poistettiin käytöstä marraskuussa. Silta puretaan juhannukseen 2016 mennessä.

Tieverkon hallinnollisten muutosten perusteella kaupungin hoidettava tiepituus lisääntyi 10,6 km (nettomuutos).

Hallinnolliset muutokset vaikuttavat uusiin ja myös olemassa oleviin siltoihin. Kuntien ja valtion välisten kustannusvastuiden jakoperiaatteiden mukaan sillan omistaa ja sen pitää kunnossa se osapuoli, jolle sillan päällä olevan liikenteen käyttämän liikenneväylän omistus- ja kunnossapito kuuluu.

Nykyisistä kaupungin omistamista silloista on teetetty kuntokartoitukset. Investointiohjelmassa on varauduttu siltojen peruskorjaamiseen vuodesta 2018 lukien.

Vuonna 2012 alkanut katuvalaistuksen saneeraushanke saatiin päätökseen. Lopputilitys tehtiin joulukuussa. Hanke maksoi 1,3 M€, johon saatiin hyväksytyjen kustannusten perusteella energiatukea 0,3 M€.

Kaupunki ja Haminan Vesi -liikelaitos pääsivät keskinäiseen sopimukseen Maankäyttö- ja rakennuslain sekä Vesihuoltolain muutosten edellyttämästä huleveden viemäroinnin hallinnan järjestämisestä ja vastuiden määrittämisestä. Vesihuoltolaitos huolehtii toiminta-alueensa huleveden viemäroinnistä, koska verkosto on pääosin vesihuoltolaitoksen omaisuutta. Kaupunki maksaa korvausta huleveden viemäroinnin kustannuksista, jotka koostuvat suunnittelusta, rakentamisesta ja ylläpitämisestä. Korvausprosentiksi sovittiin 20 % vuosittaisista hulevesiverkoston investoinneista ja käyttökustannuksista. Korvaus oli 125.855 euroa vuodelta 2015. Korvaus tulee olemaan vuosittain saamaa suuruusluokkaa tästä eteenpäin.

Tunnusluvut

| | TP 2014 | TA 2015 | Toteutuma |
|--|-----------------|---------|------------|
| Toiminnan kysyntä- ja laajuustiedot | | | |
| Rakennusten käyttöaste % | 97,7 | 98 | 91,9 |
| Hallintokuntien käytössä olevat toimitilat m ² | 76 036 | <77 000 | 74 898 |
| - sisäinen vuokra (ylläpito+pääoma; keskiarvo €/m ² /kk | 7,5 | 8,0 | 8,53 |
| Vuokrattujen liiketilöiden määrä, kpl/m ² | 30/ 17 075 | 30/ | 30/16 334 |
| Vuokrattujen asuinhuoneistojen määrä, kpl/ m ² | 289/11 805 | 264/ | 262/10 638 |
| Kaupungin omien kiinteistöjen sähkön kulutus Mwh/v (sis. vuokralle otetut rakennukset) | tietoa ei saatu | <10 000 | 11 497 |
| Kaupungin omien kiinteistöjen | | | |
| - veden kulutus m ³ /v | 74 164 | <67 000 | 86 417 |
| - jäteveden kulutus m ³ /v | 60 488 | <66 000 | 72 610 |
| Liikenneväylien käyttökulut €/km | 4.052 | < 6.000 | 5.607 |
| Pienjäteasemalle vastaanotettu jätemäärä t/v | 840 | < 900 | 818 |
| Jätteiden käsittelykustannus: | | | |
| - brutto €/t | 234 | < 170 | 223 |
| - netto €/t | 129 | < 100 | 108 |

| | | | |
|---|---------|-----------|---------|
| Vuosittainen hoitokustannus €/keräyspiste | 7.370 | < 7.000 | 7.369 |
| Taloustmetsien vuosittainen hakkuumäärä m ³ | 11 022 | > 6 400 | 9 714 |
| Venepaikkojen käyttöaste % | 66,80 | 90 | 74,14 |
| Haminan maksuosuus alueellisen pelastustoimen kustannuksista % | 16,86 | <16 | 16,86 |
| Kunnan avustusta saavia tiekuntia kpl | 117 | 117 | 117 |
| - avustettu tiepituus km | 223 | 223 | 223 |
| Perustiedot (tuotannontekijät/suoritteet) | | | |
| Kunnossapidettävä rakennusala k-m ² | 124 047 | < 130 000 | 124 044 |
| Kunnossapidettävä rakennustilavuus m ³ | 527 745 | < 480 000 | 520 419 |
| Kunnossapidettävät kadut ja tiet km | 182 | 192 | 189,9 |
| Kunnossapidettävät kevytliikenteen väylät km | 53,8 | 55 | 57,8 |
| Kokonaan kunnan hoidossa olevat yksityistiet km | 11 | 10,5 | 11 |
| Järjestäytyneitä tiekuntia kpl | 210 | 209 | 210 |
| Järjestäytyneiden teiden yhteispituus km | 473 | 477 | 473 |
| Aluekeräyspisteiden määrä (Hyötikset) kpl | 12 | 10 | 12 |
| Leikkipaikat kpl | 17 | 20 | 18 |
| Yleiset uimapaikat kpl | 7 | 7 | 7 |
| Vuokrattavia venepaikkoja, kpl | 750 | 740 | 738 |
| Hoidettava puisto-ala ha | | | |
| - puistot A1 | 0,26 | 0,26 | 0,26 |
| - puistot A2 | 19,6 | 20 | 20 |
| - puistot A3 | 52 | 52 | 52 |
| - niityt B2 | 60 | 35 | 35 |
| Taajamametsien pinta-ala ha *) | 500 | 500 | 500 |
| Taloustmetsien pinta-ala ha *) | 1 078 | 1 078 | 1 078 |
| *) Tarkistettu 2014 | | | |
| Taloudellisuus/tuottavuus | | | |
| Teknisen toimialahallinnon kustannukset, bruttomenot €/asukas/v | 41 | 40 | 36 |
| Toimitilakustannukset, bruttomenot €/k-m ² /v | 86 | <70 | 62 |
| Liikenneväylien ylläpito, bruttomenot €/asukas/v | 61 | <70 | 63 |
| Viher- ja virkistysalueiden ylläpito, bruttomenot €/asukas/v | 44 | <32 | 43 |
| Jätehuoltokustannukset, bruttomenot €/asukas | 19 | <16 | 16,20 |
| Pelastustoimen menot €/asukas/v | 127 | <100 | 128 |
| Joukkoliikenteen nettokustannukset €/asukas/v | 8 | < 5 | 10 |
| Yksityistietoimen menot keskimäärin €/avustettava tie-km/v | 594 | <1.000 | 888 |

| | |
|------------------|---|
| Toimielin | TEKNINEN LAUTAKUNTA 30.6. ASTI, KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA 1.7. ALKAEN |
| Tulosalue | Kaupunkisuunnittelu |
| Tulosyksiköt | Maankäytön suunnittelu, Kiinteistömuodostus |
| Vastuhenkilö | Kaupunginarkkitehti |
| Toiminta-ajatus | Kaupunkiseutua suunnitellaan toimivaksi, taloudelliseksi ja ekologisesti kestäväksi, viihtyisäksi ja turvalliseksi luomalla toiminnallisia alueita asumiselle, palveluille ja elinkeinonharjoittamiselle. |

Sitovat tavoitteet

Kehittämishanke 1: TERVASAAREN TOTEUTTAMISEN YLEISSUUNNITELMA

| Tavoitteet 2015 | Toteutuma |
|--|---|
| Tervasaaren laiturialueen, Oolanninpuiston ja rantojen yleissuunnitelmat ja toimintojen sijoittelu ovat valmiit. | Laiturialueen, Oolanninpuiston ja rantojen yleissuunnitelmien ideointi on aloitettu. Rantaraittia koskevat tekniset suunnitelmat ovat valmiit. |
| Tontinluovutuskilpailu on käynnissä, jos kysyntää on. | Lisäksi kaupunki on mukana Cursorin vetämässä kansainvälisessä vierasvenesatamahankkeessa (30 Miles) Tontinluovutuskilpailun valmistelu on aloitettu ja asiantuntija-arviot rakennusoikeuden hinnasta kortteleittain on saatu. |

Kehittämishanke 2: SUMMAN RISTEYSALUEEN TOTEUTTAMISEN YLEISSUUNNITELMA

| Tavoite 2015 | Toteutuma |
|--|--|
| Tontin luovutussopimuksia on yhteensä vähintään 5. | Moottoritien pohjoispuolisen alueen asemakaavaehdotus on ollut nähtävillä. Suunnitelman lopullinen sisältö tarkentuu toimijoiden tarpeiden mukaan. Mm. kunnallistekniikka, tonttiliittymä- ja autopaikkavaatimukset. |
| Liikerakennuksia on yhteensä 3 valmiina tai rakenteilla. | Hanke on viivästynyt, koska liiketonttien kysyntää ei ole ollut. |
| Mittari: luovutettujen tonttien määrä (liiketontit, kpl/v) | Disa's Fish on ainoa liikerakennus alueella. |

Tuloslaskelma

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 502 Kaupunkisuunnittelu | | | | | | |
| Toimintatulot | 6 946 504 | 7 609 900 | -500 000 | 7 109 900 | 6 688 773 | 421 127 |
| Myyntituotot | 263 431 | 224 900 | | 224 900 | 226 613 | -1 713 |
| Maksutuotot | 51 646 | 60 000 | | 60 000 | 50 537 | 9 463 |
| Tuet ja avustukset | | | | | | |
| Muut toimintatuotot | 6 631 427 | 7 325 000 | -500 000 | 6 825 000 | 6 411 623 | 413 377 |
| Valmistus omaan käyttöön | 33 374 | 35 000 | | 35 000 | 27 652 | 7 348 |
| Toimintamenot | -1 161 923 | -1 248 400 | 0 | -1 248 400 | -1 104 256 | -144 144 |
| Henkilöstömenot | -802 311 | -771 700 | | -771 700 | -713 563 | -58 137 |
| Palveluiden ostot | -263 766 | -380 600 | | -380 600 | -301 123 | -79 477 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -25 632 | -26 900 | | -26 900 | -15 228 | -11 672 |
| Avustukset | | | | | | |
| Muut toimintamenot | -70 213 | -69 200 | | -69 200 | -74 342 | 5 142 |
| Toimintakate | 5 817 956 | 6 396 500 | -500 000 | 5 896 500 | 5 612 170 | 284 330 |
| Toimintakate €/asukas | 276,2 | 303,7 | | 280,0 | 269 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytys erät | -17 496 | -18 700 | | -18 700 | -18 544 | -156 |
| Suunnitelmapoistot | -1 155 728 | -993 400 | | -993 400 | -993 429 | 29 |
| Yhteensä | 4 644 733 | 5 384 400 | -500 000 | 4 884 400 | 4 600 196 | 284 204 |

Talousarvion toteutuminen

Toimintakate huononi vielä korjatustakin tavoitteen- ta, koska liiketonttien ja kerrostalotonttien kysyntää ei ollut koko vuonna. Myös pientalotonttien kysyntä oli hiljaista. Vasta vuoden lopulla myytiin kolme pientalotonttia ja annettiin vuokralle kaksi tonttia. Varatuna oli vuoden lopussa kahdeksan pientalotonttia.

Vuoden aikana lainvoiman sai 13 kaavamuutosta. Kaavoitustilanteesta on laadittu erillinen kaavoitus- katsaus.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi kauppatorin yleissuun- ntelman toukokuussa. Tori on perusparannettu 30 vuotta sitten. Tavoitteena on parantaa torin toimin- nallisuutta ja vetovoimaisuutta. Rakenteelliset muu- tokset toteutetaan vaiheittain vuosien 2016–2018 aikana.

Kotkan-Haminan seudun yhteisen strategisen yleis- kaavan laatiminen käynnistyi vuoden lopulla. Sillä luodaan puitteet seudun kehittämiselle. Tavoitteena on saada kaava hyväksymiskäsittelyyn kussakin kun- nassa vuoden 2017 jälkipuoliskolla.

Vilniemen osayleiskaavaan tehtiin tarkistuksia ja se tulee uudelleen nähtäville vuoden 2016 aikana.

Mäntlahti–Pyötsaari–Rakila osayleiskaavan laatiminen on aloitettu. Se kattaa Haminan itäisen osan ja sisäl-

tää aikaisemmin kaavoittamattomat alueet. Kaava tulee nähtäville vuoden 2016 aikana.

Mäyränmäen tuulivoima OYK, Myllykylän tuulivoima OYK, Onkamaan tuulivoima OYK eivät ole edenneet Pääesikunnan esittämästä tutkakompensaatiosta joh- tuen.

Tervasaaren kaava-alueen pilaantuneiden maiden poiston toinen vaihe on alkanut marraskuussa. Työt jatkuvat kevääseen 2016. Samassa yhteydessä teh- dään tontti- ja viheralueiden täyttöjä ja aloitetaan tulvapenkereiden rakentaminen. Tervasaaren kun- toonpanoon liittyy oleellisesti myös vanhan sillan ja siltapenkereiden purkaminen. Nämä kaikki valmiste- levat työt parantavat oleellisesti alueen vetovoimaa. Ne avaavat maiseman merelle ja havainnollistavat alueen monipuoliset rakentamismahdollisuudet.

Kaupunkisuunnittelun tulosalueelle perustettiin asia- kaspalvelutiimi, joka huolehtii kaupungin yleisestä asiakasneuvonnasta sekä rakennusvalvonnan, kaavoit- tuksen, maankäytön ja paikkatietopalveluiden tuki- ja asiakaspalveluista. Asiakaspalvelu sijaitsee Kaupungin- talolla (Puistokatu 2, katutaso). Samassa yhteydessä ovat myös Haminan Veden toimistotilat. Uuden kon- septin mukainen toiminta käynnistyi lokakuussa 2015.

| | |
|------------------------------|---|
| Toimielin | RAKENNUSLAUTAKUNTA |
| Tulosalue | Rakennusvalvonta |
| Tulosyksiköt | Rakennusvalvonta |
| Tilivelvollinen viranhaltija | Johtava rakennustarkastaja |
| Toiminta-ajatus | Rakennusvalvonnan tehtävänä on valvoa kaavoituksen toteutumista sekä neuvonnan, ohjauksen, lupamenettelyn ja valvonnan avulla edistää terveellistä, turvallista ja ympäristöön sopeutuvaa rakentamista ja ylläpitää rakennetun ympäristön hyvää laatua. |

Sitovat tavoitteet

| Kehittämishanke: SÄHKÖINEN ASIOINTI | |
|--|---|
| Tavoitteet 2015 | Toteutuma |
| Valtakunnallisen Lupapiste.fi -palvelun hyödyntäminen, neuvontapalvelun käyttöönotto. | Rakentamisen neuvonta mahdollistuu Lupapiste.fi -palvelun kautta. |
| Osa ilmoitusluvista ja vastaavien työnjohtajahakemuksista otetaan vastaan sähköisesti. | Työnjohtajahakemukset ja ilmoitusten vastaanottaminen tapahtuu sähköpostin avulla osittain. |
| Sähköisesti vastaanotettujen hakemusten osuus on 35 % | Sähköisten hakemusten vastaanottamiseen ei ole vielä valmiuksia. |
| Mittari: sähköisesti vastaanotettujen hakemusten osuus hakemusten määrästä, % | Hanke laajenee vuonna 2016. |

Tuloslaskelma

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| 503 Rakennusvalvonta | | | | | | |
| Toimintatulot | 253 560 | 269 000 | 69 000 | 338 000 | 336 933 | 1 067 |
| Myyntituotot | 1 179 | 8 000 | | 8 000 | 5 381 | 2 619 |
| Maksutuotot | 252 382 | 261 000 | 69 000 | 330 000 | 331 552 | -1 552 |
| Tuet ja avustukset | | | | | | |
| Muut toimintatuotot | | | | | | |
| Valmistus omaan käyttöön | 380 | | | | 14 693 | -14 693 |
| Toimintamenot | -266 966 | -261 800 | 0 | -261 800 | -227 420 | -34 380 |
| Henkilöstömenot | -162 675 | -139 600 | | -139 600 | -115 743 | -23 857 |
| Palveluiden ostot | -88 594 | -106 700 | | -106 700 | -97 887 | -8 813 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -3 449 | -4 500 | | -4 500 | -2 823 | -1 678 |
| Avustukset | | | | | | |
| Muut toimintamenot | -12 248 | -11 000 | | -11 000 | -10 968 | -32 |
| Toimintakate | -13 026 | 7 200 | 69 000 | 76 200 | 124 205 | -48 005 |
| Toimintakate €/asukas | -0,6 | 0,3 | | 3,6 | 6 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | -4 476 | -3 900 | | -3 900 | -3 892 | -8 |
| Suunnitelmapoistot | | | | | | |
| Yhteensä | -17 501 | 3 300 | 69 000 | 72 300 | 120 313 | -48 013 |

Talousarvion toteutuminen

Toimintakatteen parantumiseen vaikutti osaltaan Tuike Finland Oy:n palvelinkeskuksen mittava rakentaminen

Tunnusluvut

| | TP 2014 | TA 2015 | Toteutuma |
|--|---------|---------|-----------|
| Toiminnan kysyntä- ja laajuustiedot | | | |
| Myönnetyt luvat, kpl/v | 361 | 340 | 319 |
| Taloudellisuus / tuottavuus | | | |
| Lupakäsittelyn nettokustannus, €/lupa | 48 | 262 | 389 |
| Lupamaksutulojen suhde toiminnan menoihin, % | 95 | 69 | 152 |

| | |
|------------------------------|---|
| Toimielin | YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA |
| Tulosalue | Ympäristötoimi |
| Tulosyksiköt | Ympäristönsuojelu, ympäristöterveydenhuolto, eläinlääkintähuolto |
| Tilivelvollinen viranhaltija | Ympäristöpäällikkö |
| Toiminta-ajatus | Ympäristötoimi edistää ja valvoo seudullista ympäristön- ja terveydensuojelua sekä vastaa elintarvikevalvonnasta ja eläinlääkintähuollosta. |

Sitovat tavoitteet

| Kehittämishanke: SÄHKÖINEN ASIOINTI | |
|--|---------------------------------|
| Tavoitteet 2015 | Toteutuma |
| Yhteistyösopimus päivitetään lainsäädännön muutosten tai muun muutostarpeen perusteella. | Sopimus päivitetään vasta 2016. |
| Hankkeen onnistumista seurataan vuosittaisessa seurantakokouksessa. | Seurantakokous pidettiin 19.8. |

Tuloslaskelma

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| 504 Ympäristötoimi | | | | | | |
| Toimintatulot | 326 802 | 371 000 | 11 000 | 382 000 | 412 665 | -30 665 |
| Myyntituotot | 308 307 | 348 000 | | 348 000 | 346 874 | 1 126 |
| Maksutuotot | 18 494 | 23 000 | 11 000 | 34 000 | 65 791 | -31 791 |
| Tuet ja avustukset | | | | | | |
| Muut toimintatuotot | | | | | | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | | |
| Toimintamenot | -800 317 | -795 700 | 0 | -795 700 | -825 550 | 29 850 |
| Henkilöstömenot | -691 882 | -683 900 | | -683 900 | -691 375 | 7 475 |
| Palveluiden ostot | -90 811 | -94 600 | | -94 600 | -97 701 | 3 101 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -5 480 | -5 900 | | -5 900 | -25 450 | 19 550 |
| Avustukset | 0 | | | 0 | | 0 |
| Muut toimintamenot | -12 144 | -11 300 | | -11 300 | -11 025 | -276 |
| Toimintakate | -473 515 | -424 700 | 11 000 | -413 700 | -412 885 | -815 |
| Toimintakate €/asukas | -22,5 | -20,2 | | -19,6 | -20 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | -13 953 | -15 400 | | -15 400 | -15 211 | -190 |
| Suunnitelmapoistot | | | | | | |
| Yhteensä | -487 468 | -440 100 | 11 000 | -429 100 | -428 096 | -1 004 |

Talousarvion toteutuminen

Yhteistoiminta-alueen keskinäinen kustannusjako oikaistiin palvelujen toteutumiseen mukaiseksi. Uusi tehtävä, maa-aineslupien käsittely, saatiin hyvin al-

kuun. Maksutuottojen tavoitetta oli nostettu talousarviomuutoksena maa-aineslupamaksujen takia.

Tunnusluvut

| Toiminnan kysyntä- ja laajuustiedot | TP 2014 | TA 2015 | Toteutuma |
|--|----------------|----------------|------------------|
| Ympäristönsuojelulain mukaiset luvat ja ilmoitukset, kpl | 29 | 30 | 31 |
| Terveystarkastajien tekemät tarkastukset ja lausunnot, kpl | 870 | 900 | 790 |
| Eläinlääkärikäynnit kpl, Hamina, | 2 209 | 1 600 | 1 956 |
| Eläinsuojelutarkastukset | | | 49 |
| Taloudellisuus/tuottavuus | | | |
| Ympäristöterveydenhuollon nettokustannus, €/as. | 10,60 | <10 | 8,46 |

| | |
|------------------------------|--|
| Toimielin | TEKNISEN PALVELUTUOTANNON LAUTAKUNTA 30.6. ASTI KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA 1.7. ALKAEN |
| Tulosalue | Tekninen palvelutuotanto |
| Tulosyksiköt | Aluepalvelut, Tilapalvelut, Varikko |
| Tilivelvollinen viranhaltija | Tuotantopäällikkö 30.6. asti Kaupungininsinööri 1.7. alkaen (Aluepalvelut ja varikko) Tilapalvelupäällikkö 1.7. alkaen (Tilapalvelut) |
| Toiminta-ajatus | Tuotamme kaupungin tilaajaorganisaatioille tekniset palvelut asiakaslähtöisesti ja kustannustehokkaasti. Palvelusopimusten mukaisesti huolehdimme kaupungin rakennetun omaisuuden hoidosta ja kunnossapidosta sekä ylläpidämme kaupunkiympäristön viihtyisyyttä ja turvallisuutta. |

Sitovat tavoitteet

| Kehittämishanke: KIINTEISTÖHUOLLON TOIMINTAMALLI | |
|--|---|
| Tavoitteet 2015 | Toteutuma |
| – huoltoalueet päivitetty | Uudet huoltoalueet on otettu käyttöön 4.5. |
| – toimenkuvat ja vastuut määritetty | Tilapalveluiden uusi organisointi ja toimenkuvien määrittäminen käytössä 1.7. lukien. |
| – palvelupyyntöjärjestelmä aktiivisessa käytössä | Palvelupyntöjärjestelmää ei ole laajennettu. |

Tuloslaskelma

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| 521 Tekninen palvelutuotanto | | | | | | |
| Toimintatulot | 5 008 125 | 5 503 100 | -132 400 | 5 370 700 | 5 261 748 | 108 952 |
| Myyntituotot | 4 384 022 | 4 898 100 | -195 000 | 4 703 100 | 4 659 283 | 43 817 |
| Maksutuotot | | | | | | |
| Tuet ja avustukset | 160 348 | | 62 600 | 62 600 | 62 651 | -51 |
| Muut toimintatuotot | 463 755 | 605 000 | | 605 000 | 539 814 | 65 186 |
| Valmistus omaan käyttöön | 546 901 | 370 500 | | 370 500 | 308 737 | 61 763 |
| Toimintamenot | -5 311 245 | -5 469 700 | -49 500 | -5 519 200 | -5 298 925 | -220 275 |
| Henkilöstömenot | -2 937 913 | -2 675 400 | -244 500 | -2 919 900 | -2 756 832 | -163 068 |
| Palveluiden ostot | -1 377 197 | -1 557 800 | 195 000 | -1 362 800 | -1 325 339 | -37 461 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -618 229 | -659 400 | | -659 400 | -619 736 | -39 664 |
| Avustukset | | | | 0 | | 0 |
| Muut toimintamenot | -377 906 | -577 100 | | -577 100 | -597 018 | 19 918 |
| Toimintakate | 243 781 | 403 900 | -181 900 | 222 000 | 271 561 | -49 561 |
| Toimintakate €/asukas | 11,6 | 19,2 | | 10,5 | 13 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | -126 875 | -131 800 | | -131 800 | -134 164 | 2 364 |
| Suunnitelmapoistot | -155 406 | -144 300 | | -144 300 | -192 492 | 48 192 |
| Yhteensä | -38 500 | 127 800 | -181 900 | -54 100 | -55 095 | 995 |

Talousarvion toteutuminen

Rakennusten kunnossapito toteutui talousarvion mahdollistamissa puitteissa. Rakennuksissa painopiste oli sisäilmakorjauksissa sekä uuden organisoitumisen ja toiminnan muutosten aiheuttamissa tilamuutoksissa. Suunnitelmallisesta ja ennakoivasta kunnossapidosta jouduttiin edelleen tinkimään.

Omajohtoiset rakennushankkeet toteutuivat tilausten mukaisesti. Katu- ja vesirakentamisen määrä

väheni selvästi johtuen rakentamisyksikön toiminnan lopettamisesta. Ateriakuljetukset siirrettiin ulkoiselle palveluntuottajalle maaliskuussa. Vastuu ateriakuljetuksista siirtyi kokonaisuudessaan ruoka- ja puhtauspalveluille.

Uusia liikenne- ja viheralueita siirtyi loppuvuodesta kaupungin hoitoon kehätien valmistumisen myötä.

Tunnusluvut

| | TP 2014 | TA 2015 | Toteutuma |
|---|-----------|-----------|-----------|
| Toiminnan kysyntä- ja laajuustiedot | | | |
| Kiinteistöjen hoito- ja huoltopalvelut, sopimus €/v (sis. piha-alueiden hoidon) | 1.838.296 | 2.190.000 | 2.026.227 |
| Liikennealueiden hoitopalvelut, sopimus €/v | 758.046 | 1.101.000 | 948.155 |
| Viheralueiden hoitopalvelut, sopimus €/v | 600.478 | 676.600 | 660.524 |
| Ulkoliikuntapaikkojen hoitopalvelut, sopimus €/v | 365.114 | 420.000 | 278.060 |
| Jätehuoltopalvelut, sopimus €/v | 140.989 | 158.000 | 170.400 |
| Palvelujen osaulkoistus (alihankinnat) % | 18,1 | 23,6 | 20,6 |
| Taloudellisuus / tuottavuus | | | |
| Oman korjaustoiminnan käyttöaste % | 93,8 | 95 | 93,6 |
| Työkoneiden käyttöaste % | 34 | 53 | 40 |
| Kiinteistöjen hoito ja huolto €/m ² | 6,3 | 7,2 | 7,0 |
| Kiinteistöjen kunnossapito €/m ² | 7,9 | 10,0 | 7,2 |
| Katujen hoito ja kunnossapito €/m | 4,8 | 5,8 | 5,0 |
| Pyöräteiden hoito ja kunnossapito €/m | 1,9 | 4,0 | 2,6 |

| | |
|---------------------------|--|
| Toimielin | TEKNISEN PALVELUTUOTANNON LAUTAKUNTA 30.6. ASTI |
| Tulosalue | SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUIDEN LAUTAKUNTA 1.7. ALKAEN |
| Tulosyksiköt | Haminan Serviisi |
| Tilivollinen viranhaltija | Valmistuskeittiötiimi, Palvelutiimi, Hoivatiimi |
| | Ruoka- ja puhtauspalveluiden päällikkö |
| Toiminta-ajatus | Tuotamme kaupungin eri tilaajille tukipalveluja, joilla täydennämme tilaajien kasvatuksellisia, terveydellisiä ja elämyksellisiä tavoitteita. Olemme aktiivisia, ammattitaitoisia ja kehityshaluisia moniosaajia. Kaikessa toiminnassa näkökulmamme ovat asiakastyytyväisyys, taloudellisuus ja henkilöstön hyvinvointi. |

Sitovat tavoitteet

Kehittämishanke I: RUOKATUOTANNON UDELLEENJÄRJESTELYT

| Tavoitteet 2015 | Toteutuma | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|-------------|---|-----------------------|----|------|-----------------------------|----|------|--|----|------|
| <p>Hankkeen tavoitteena on ruokatuotannon asiakastytyväisyyden, taloudellisuuden, laadukkuuden sekä henkilöstön hyvinvoinnin ja osaamisen lisääminen.</p> <p>Tuotantoprosesseihin on tehty tarvittavat muutokset. Ruokapalvelun keskimääräinen toteutunut ateriahinta on enintään 3,35 euroa.</p> <p>Mittarit:</p> <ul style="list-style-type: none"> - asiakastytyväisyys asteikolla 1-5 - ruokapalvelun suoritehintaa €/suorite - suoritehinnan vertailu eri kuntien välillä | <p>Koko ruokatuotanto on keskitetty omiin keittiöihin 1.1.2015 alkaen. Tuotantoprosessien uudistaminen jatkuu.</p> <p>Asiakastytyväisyyskysely kouluille ja esikouluille tehty marraskuussa 2015</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Tulokset</th> <th>Alakoulut %</th> <th>Yläkoulut ja henkilökunta, asteikko 1-5</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ruoka maistuu hyvältä</td> <td>75</td> <td>3,12</td> </tr> <tr> <td>Ruoka näyttää herkulliselta</td> <td>65</td> <td>2,89</td> </tr> <tr> <td>Salaatti on hyvän makuinen/monipuolista. Syön salaattia joka päivä</td> <td>75</td> <td>2,98</td> </tr> </tbody> </table> <p>Ruokapalvelun toteutunut suoritehintaa oli 3,12 €</p> | Tulokset | Alakoulut % | Yläkoulut ja henkilökunta, asteikko 1-5 | Ruoka maistuu hyvältä | 75 | 3,12 | Ruoka näyttää herkulliselta | 65 | 2,89 | Salaatti on hyvän makuinen/monipuolista. Syön salaattia joka päivä | 75 | 2,98 |
| Tulokset | Alakoulut % | Yläkoulut ja henkilökunta, asteikko 1-5 | | | | | | | | | | | |
| Ruoka maistuu hyvältä | 75 | 3,12 | | | | | | | | | | | |
| Ruoka näyttää herkulliselta | 65 | 2,89 | | | | | | | | | | | |
| Salaatti on hyvän makuinen/monipuolista. Syön salaattia joka päivä | 75 | 2,98 | | | | | | | | | | | |
| Asiakasraatitoiminta käynnistetty | Asiakasraadin toiminnan suunnittelu on aloitettu ja raadin asiakkaiden edustajat on valittu. Toiminta käynnistyy 2016. | | | | | | | | | | | | |

Kehittämishanke 2:**PUHTAANAPITOPALVELUN TOIMINNAN KEHITTÄMINEN INSTA-800 LAADUNVALVONTA-JÄJESTELMÄLLÄ**

| Tavoitteet 2015 | Toteutuma |
|--|--|
| <p>Hankkeen tavoitteena on asiakastyytyväisyyden, taloudellisuuden, laadukkuuden, sekä henkilöstön hyvinvoinnin ja osaamisen lisääminen.</p> <p>Laadunvalvontaa suoritetaan säännöllisesti 60 %:ssa siivouskohteista ja 50 %:ssa Perusturvan kohteista. Raportointi ja toimenpiteet kirjataan jokaisen arvioinnin jälkeen. Arviointikeskustelu käydään toimipisteen laitoshuoltajien ja asiakkaan yhteyshenkilön kanssa jokaisen arviointikerran jälkeen.</p> <p>Mittarit: - asiakastyytyväisyys asteikolla 1-5 - siivouksen tuntihinta € / tunti - siivouksen tuntihinta/vertailu ostopalvelun hintaan</p> | <p>Ulkoisen palveluntuottajan (ISS Palvelut) kanssa laadunvalvontaa on suoritettu INSTA 800 mukaisesti 80 %:ssa siivouskohteita. Oman toiminnan kohteissa INSTA 800 mukaista laadunarviointia ei tehty.</p> <p>Toimintaa tehostettu tarkastamalla siivoustyön mitoituksia yhteistyössä asiakkaiden kanssa, otettu käyttöön uusia työmenetelmiä sekä hankittu uusia siivousvälineitä.</p> <p>Siivouksen asiakastyytyväisyys 4,3 (4 vuonna 2014)</p> <p>Toteutunut tuntihinta 26,21 € - ostopalvelu 22,03 €/h - oman palvelu 27,74 €/h</p> <p>Ostettu palvelu oli 5,71 €/h omana työnä tuotettua siivouspalvelua edullisempi.</p> |

Tuloslaskelma

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 570 Haminan Serviisi | | | | | | |
| Toimintatulot | 6 489 981 | 6 871 700 | 18 400 | 6 890 100 | 7 174 141 | -284 041 |
| Myyntituotot | 6 429 647 | 6 856 700 | | 6 856 700 | 7 141 880 | -285 180 |
| Maksutuotot | | | | | | |
| Tuet ja avustukset | 60 309 | | 18 400 | 18 400 | 32 261 | -13 861 |
| Muut toimintatuotot | 24 | 15 000 | | 15 000 | | 15 000 |
| Valmistus omaan käyttöön | 13 337 | | | | 5 439 | -5 439 |
| Toimintamenot | -6 098 976 | -6 410 800 | -41 200 | -6 452 000 | -6 599 637 | 147 637 |
| Henkilöstömenot | -3 861 401 | -4 009 800 | -41 200 | -4 051 000 | -4 059 007 | 8 007 |
| Palveluiden ostot | -1 163 268 | -1 149 500 | | -1 149 500 | -1 241 983 | 92 483 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -914 785 | -1 095 900 | | -1 095 900 | -1 140 314 | 44 414 |
| Avustukset | | | | | | |
| Muut toimintamenot | -159 521 | -155 600 | | -155 600 | -158 333 | 2 733 |
| Toimintakate | 404 342 | 460 900 | -22 800 | 438 100 | 579 944 | -141 844 |
| Toimintakate €/asukas | 19,2 | 21,9 | | 20,8 | 28 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | -125 719 | -131 900 | | -131 900 | -132 283 | 383 |
| Suunnitelmapoistot | -80 655 | -75 600 | | -75 600 | -74 591 | -1 009 |
| Yhteensä | 197 967 | 253 400 | -22 800 | 230 600 | 373 070 | -142 470 |

Talousarvion toteutuminen

Toimintakate parani toimintatapamuutosten takia. Mm. laitoshuollossa serviisin vastuulle siirtyi tehtäviä, jotka aikaisemmin hoidettiin sairaalan hoivaosastoilla (Ulappa ja Suvanto). Ateriapalveluiden kuljetukset siirtyivät ulkoiselle palvelun tuottajalle maaliskuusta

lukien. Kotihoidon ateriakuljetusten kustannukset sisältyvät toimintakatteeseen kauttalaskutuksena. Palvelujen kysyntää lisäsivät myös sairaalan kuljetukset ja kuntoutumis- ja jatkohoito-osaston eristykset.

Tunnusluvut

| | TP 2014 | TA 2015 | Toteutuma |
|--|--|---------|-----------|
| Toiminnan kysyntä- ja laajuustiedot | | | |
| Ruokapalvelun asiakkaat (asiakasmäärä) | suoritteita 642 700 (koulut ja päiväkodit) | *) | |
| - koulut | | 2 653 | 2 659 |
| - päiväkodit | | 569 | 541 |
| *) laskentatapa muutettu | suoritteita 276 000 (vanhustyö ja sairaala) | *) | |
| - sairaalan osastot | | 45 | 40 |
| - vanhustyö (sis ateriapalvelun) | | 339 | 326 |
| Siivouksen työaika h/vuosi | 66 580 | 66 900 | 64 390 |
| Laitoshuolto työaika h/vuosi | 50 118 | 55 000 | 63 063 |
| Ruokapalvelun tarjoillut/toimitetut ateriat yhteensä kpl | 961 000 | 998 900 | 932 900 |
| - itse valmistettu % | 83 | | 100 |
| - suoritteista ostettu % | 17 | | - |
| Siivouspalvelu | | | |
| - oma tuotanto % | 76 | 75 | 73 |
| - ostettu palvelu % | 24 | 25 | 27 |
| Keittiöt, lkm | | | |
| - valmistuskeittiöt | 6 | 6 | 6 |
| - jakelu/kuumennuskeittiöt | 19 | 19 | 18 |
| Siivottava pinta-ala m ² | 63 000 | 64 400 | 60 296 |
| Laitoshuollon siivottava pinta-ala m ² | 18 500 | 18 900 | 18 610 |
| Taloudellisuus / tuottavuus | | | |
| Ruokapalvelun suoritehintaa ka € / suorite | 3,51 | 3,35 | 3,12 |
| - koulut ja päiväkodit | 3,62 | 3,26 | 3,14 |
| - perusturva (vanhustyö ja sairaala) | 3,40 | 3,57 | 3,08 |
| Ruokapalvelun ateria- / työtunti | 17 | 15 | 15 |
| Siivouspalvelu € / tunti | 23,95 | 25,12 | 26,21 |
| Laitoshuoltopalvelu € / tunti | 25,89 | 23,16 | 21,89 |
| Siivouspalvelu m ² / h | | | |
| - koulut | 221 | 221 | 220 |
| - päiväkodit | 164 | 163 | 160 |

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| TEKNINEN TOIMI YH- TEENSÄ | | | | | | |
| Toimintatulot | 29 789 306 | 31 628 500 | -494 000 | 31 134 500 | 31 088 078 | 371 625 |
| Myyntituotot | 12 438 058 | 13 362 000 | -155 000 | 13 207 000 | 13 710 612 | -218 432 |
| Maksutuotot | 328 192 | 344 000 | 80 000 | 424 000 | 464 575 | -40 575 |
| Tuet ja avustukset | 315 518 | 92 000 | 81 000 | 173 000 | 184 696 | 2 165 |
| Muut toimintatuotot | 16 707 538 | 17 830 500 | -500 000 | 17 330 500 | 16 728 195 | 587 305 |
| Valmistus omaan käyttöön | 706 803 | 505 500 | | 505 500 | 469 777 | 41 162 |
| | | -29 671 | | | | |
| Toimintamenot | -27 890 408 | 100 | 261 200 | -29 409 900 | -28 751 058 | -806 476 |
| Henkilöstömenot | -9 659 537 | -9 527 300 | -263 800 | -9 791 100 | -9 407 430 | -391 677 |
| Palveluiden ostot | -10 833 109 | -12 080 500 | 525 000 | -11 555 500 | -11 534 373 | -113 610 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -4 445 760 | -5 038 900 | | -5 038 900 | -4 685 153 | -398 161 |
| Avustukset | -111 610 | -200 000 | | -200 000 | -184 286 | -15 714 |
| Muut toimintamenot | -2 840 391 | -2 824 400 | | -2 824 400 | -2 939 818 | 112 684 |
| Toimintakate | 2 605 702 | 2 462 900 | -232 800 | 2 230 100 | 2 806 797 | -434 852 |
| Toimintakate €/asukas | 123,7 | 116,9 | | 105,9 | 135 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | -435 673 | -456 700 | | -456 700 | -465 072 | 8 372 |
| Suunnitelmapoistot | -6 002 188 | -6 170 200 | -350 000 | -6 520 200 | -6 697 048 | 176 848 |
| Yhteensä | -3 832 159 | -4 164 000 | -582 800 | -4 746 800 | -4 355 322 | -391 477 |

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ | | | | | | |
| Toimintatulot | 44 633 729 | 46 073 400 | -855 000 | 45 218 400 | 45 496 633 | -278 233 |
| Myyntituotot | 16 701 489 | 17 038 500 | -169 000 | 16 869 500 | 17 889 602 | -1 020 102 |
| Maksutuotot | 6 481 500 | 6 782 200 | | 6 782 200 | 6 727 233 | 54 967 |
| Tuet ja avustukset | 3 323 234 | 3 293 700 | -146 000 | 3 147 700 | 2 786 422 | 361 278 |
| Muut toimintatuotot | 18 127 506 | 18 959 000 | -540 000 | 18 419 000 | 18 093 377 | 325 623 |
| Valmistus omaan käyttöön | 706 803 | 505 500 | | 505 500 | 469 777 | 35 723 |
| Toimintamenot | -153 121 425 | -158 075 700 | 196 300 | -157 879 400 | -157 198 922 | -680 478 |
| Henkilöstömenot | -60 423 870 | -62 019 400 | 452 800 | -61 566 600 | -60 808 573 | -758 027 |
| Palveluiden ostot | -63 208 935 | -65 179 100 | 121 600 | -65 057 500 | -66 096 340 | 1 038 840 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -8 187 025 | -8 881 700 | 8 400 | -8 873 300 | -8 424 160 | -449 140 |
| Avustukset | -10 837 418 | -11 378 800 | -360 000 | -11 738 800 | -11 153 701 | -585 099 |
| Muut toimintamenot | -10 464 178 | -10 616 700 | -26 500 | -10 643 200 | -10 716 148 | 72 948 |
| Toimintakate | -107 780 892 | -111 496 800 | -658 700 | -112 155 500 | -111 232 512 | -922 989 |
| Toimintakate €/asukas | -5117,6 | -5294,0 | | -5325,3 | -5331 | |
| Kustannuslaskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytyserät | | -1 736 800 | | -1 736 800 | -1 735 229 | -1 571 |
| Suunnitelmapoistot | -6 559 757 | -6 714 000 | -350 000 | -7 064 000 | -7 224 807 | 160 807 |
| Yhteensä | -114 340 649 | -119 947 600 | -1 008 700 | -120 956 300 | -120 192 547 | -763 753 |

TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio- muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|--|--------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------|------------------|
| Toimintatulot | 25 913 800 | -660 000 | 25 253 800 | 25 100 050 | -153 750 |
| Myyntitulot | 3 433 600 | 26 000 | 3 459 600 | 4 222 170 | 762 570 |
| Maksutulot | 6 782 200 | | 6 782 200 | 6 715 935 | -66 265 |
| Tuet ja avustukset | 3 293 700 | -146 000 | 3 147 700 | 2 786 422 | -361 278 |
| Muut toimintatulot | 12 404 300 | -540 000 | 11 864 300 | 11 375 522 | -488 778 |
| Valmistus omaan käyttöön | 505 500 | | 505 500 | 469 777 | -35 723 |
| Toimintamenot | -137 916 100 | 1 300 | -137 914 800 | -136 802 339 | 1 112 461 |
| Henkilöstömenot | -62 019 400 | 452 800 | -61 566 600 | -60 808 572 | 758 028 |
| Palkat ja palkkiot | -46 762 500 | 237 000 | -46 525 500 | -45 907 770 | 617 730 |
| Henkilösivukulut | -15 256 900 | 215 800 | -15 041 100 | -14 900 802 | 140 298 |
| Eläkekulut | -12 582 500 | 204 100 | -12 378 400 | -12 243 769 | 134 631 |
| Muut henkilösivukulut | -2 674 400 | 11 700 | -2 662 700 | -2 657 033 | 5 667 |
| Palvelujen ostot | -51 564 200 | -123 400 | -51 687 600 | -52 380 653 | -693 053 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -8 881 700 | 58 400 | -8 823 300 | -8 405 058 | 418 242 |
| Avustukset | -11 378 800 | -360 000 | -11 738 800 | -11 153 701 | 585 099 |
| Muut toimintakulut | -4 072 000 | -26 500 | -4 098 500 | -4 054 355 | 44 145 |
| Toimintakate | -111 496 800 | -658 700 | -112 155 500 | -111 232 512 | 922 988 |
| Verotulot | 82 300 000 | 700 000 | 83 000 000 | 83 054 013 | 54 013 |
| Valtionosuudet | 34 220 000 | | 34 220 000 | 34 183 239 | -36 761 |
| Rahoitustulot ja -menot | 1 827 000 | | 1 827 000 | 2 022 692 | 195 692 |
| Korkotulot | 436 000 | | 436 000 | 528 179 | 92 179 |
| Muut rahoitustulot | 2 112 000 | | 2 112 000 | 2 147 022 | 35 022 |
| Korvaus peruspääomasta liikelaitokselta | 450 000 | | 450 000 | 450 000 | |
| Korkomenot | -1 100 000 | | -1 100 000 | -1 070 631 | 29 369 |
| Muut rahoitusmenot | -71 000 | | -71 000 | -31 878 | 39 122 |
| Vuosikate | 6 850 200 | 41 300 | 6 891 500 | 8 027 432 | 1 135 932 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -6 714 000 | -350 000 | -7 064 000 | -7 224 807 | -160 807 |
| Satunnaiset erät | | | | | |
| Satunnaiset menot | | | | | |
| Tilikauden tulos | 136 200 | -308 700 | -172 500 | 802 626 | 975 126 |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | | | | | |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 136 200 | -308 700 | -172 500 | 802 626 | 975 126 |

Verotulojen erittely

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|------------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------|---------------|
| Kunnan tulovero | 71 813 000 | 700 000 | 72 513 000 | 72 430 011 | -82 989 |
| Osuus yhteisöveron tuotoista | 4 605 000 | | 4 605 000 | 4 856 334 | 251 334 |
| Kiinteistövero | 5 882 000 | | 5 882 000 | 5 767 668 | -114 332 |
| Verotulot yhteensä | 82 300 000 | 700 000 | 83 000 000 | 83 054 013 | 54 013 |

| Verovuosi | Tulovero-prosentti | Verotettava tulo milj. € | Muutos |
|-----------|--------------------|-----------------------------|--------|
| 2005 | 18,00 | 286 | 1,7 % |
| 2006 | 19,00 | 298 | 4,1 % |
| 2007 | 19,00 | 317 | 6,3 % |
| 2008 | 19,50 | 331 | 4,4 % |
| 2009 | 20,00 | 323 | -2,4 % |
| 2010 | 20,00 | 325 | 0,5 % |
| 2011 | 20,00 | 340 | 4,6 % |
| 2012 | 20,50 | 344 | 1,2 % |
| 2013 | 20,50 | 351 | 2,2 % |
| 2014 | 21,00 | 358 | 1,9 % |

Kiinteistöveroprosentit

| | |
|----------------------------|--------|
| - yleinen | 1,25 % |
| - vakituinen asuinrakennus | 0,55 % |
| - muu asuinrakennus | 1,15 % |
| - yleishyödyllinen yhteisö | 0,00 % |
| - voimalaitos | 2,85 % |

Valtionosuuksien erittely

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|--|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------|----------------|
| Peruspalvelujen valtionosuus, ml. tasaukset | 37 020 000 | | 37 020 000 | 37 097 186 | 77 186 |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet | -2 800 000 | | -2 800 000 | -2 913 947 | -113 947 |
| Valtionosuudet yhteensä | 34 220 000 | | 34 220 000 | 34 183 239 | -36 761 |

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

YLEISHALLINTO

Tilivelvolliset:

Kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja 30.6.2015 asti

Kaupunginhallitus ja konsernipalvelujohtaja 1.7.2015 alkaen

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|--------------------------|----------|---------|-----------|-------------|---------|-----------|
| 510 Yleishallinto | | | | | | |
| Menot | -420 151 | 0 | | 0 | -8 337 | 8 337 |
| Rahoitusosuudet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Käyttöomaisuuden myynti | 444 180 | 10 000 | 380 000 | 390 000 | 390 866 | -866 |
| Netto | 24 029 | 10 000 | 380 000 | 390 000 | 382 529 | 7 471 |

Käyttöomaisuuden myynnissä ovat HaminaKotka Satama Oy:n SVOP-palautus (340.000) sekä myytyjen osakehuoneistojen tasearvot.

KONSERNIN ESIKUNTA

Taloushallinto

Tilivelvolliset:

Kaupunginhallitus ja talousjohtaja 30.6.2015 asti

Kaupunginhallitus ja konsernipalvelujohtaja 1.7.2015 alkaen

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|---------------------------|----------|----------|-----------|-------------|----------|-----------|
| 520 Taloushallinto | | | | | | |
| Menot | -250 283 | -150 000 | -70 000 | -220 000 | -187 935 | -32 065 |
| Rahoitusosuudet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Käyttöomaisuuden myynti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | -250 283 | -150 000 | -70 000 | -220 000 | -187 935 | -32 065 |

Tietohallinnon hankinnat kuten henkilöstöhallinnon järjestelmä (HETA), e-arkisto, intra -sovellus ja johdon raportointi.

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|------------------------------------|----------|----------|-----------|-------------|----------|-----------|
| Konsernin esikunta yhteensä | | | | | | |
| Menot | -670 434 | -150 000 | -70 000 | -220 000 | -196 272 | -23 728 |
| Rahoitusosuudet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Käyttöomaisuuden myynti | 444 180 | 10 000 | 380 000 | 390 000 | 390 866 | -866 |
| Netto | -226 254 | -140 000 | 310 000 | 170 000 | 194 594 | -24 594 |

PERUSTURVA

Terveyden huolto

Tilivelvolliset:

Perusturvalautakunta ja terveysjohtaja 30.6.2015 asti
Sosiaali- ja terveyslautakunta ja terveyspalveluiden päällikkö 1.7.2015 alkaen

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|----------------------------|---------|----------|-----------|-------------|---------|-----------|
| 540 Terveydenhuolto | | | | | | |
| Menot | -46 580 | -113 000 | 63 000 | -50 000 | -48 494 | -1 506 |
| Rahoitusosuudet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Käyttöomaisuuden myynti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | -46 580 | -113 000 | 63 000 | -50 000 | -48 494 | -1 506 |

Suun terveydenhuoltoon hankittiin hammashuoltoyksikkö.

Vanhustyö

Tilivelvolliset:

Perusturvalautakunta ja vanhustyöjohtaja 30.6.2015 asti
Sosiaali- ja terveyslautakunta ja ikäihmisten palveluiden päällikkö 1.7.2015 alkaen

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|-------------------------|---------|---------|-----------|-------------|---------|-----------|
| 541 Vanhustyö | | | | | | |
| Menot | -54 998 | -95 000 | | -95 000 | -57 071 | -37 929 |
| Rahoitusosuudet | 54 998 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Käyttöomaisuuden myynti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | 0 | -95 000 | 0 | -95 000 | -57 071 | -37 929 |

Kotihoitoon hankittiin toiminnanohjausjärjestelmä.

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|----------------------------|----------|----------|-----------|-------------|----------|-----------|
| Perusturva yhteensä | | | | | | |
| Menot | -101 578 | -208 000 | 63 000 | -145 000 | -105 565 | -39 435 |
| Rahoitusosuudet | 54 998 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Käyttöomaisuuden myynti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | -46 580 | -208 000 | 63 000 | -145 000 | -105 565 | -39 435 |

SIVISTYSTOIMI

Koulutus- ja kirjastopalvelut

Tilivelvolliset:

Koulutus- ja kirjastolautakunta ja sivistystoimenjohtaja 30.6.2015 asti
Koulutus- ja kirjastolautakunta ja opetuspäällikkö 1.7.2015 alkaen (koulujen atk-järjestelmän uusiminen)
Hyvinvoinnin edistämisen lautakunta ja hyvinvointipalvelujohtaja 1.7.2015 alkaen (kirjaston kalustoinvestoinnit)

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|--|---------|---------|-----------|-------------|---------|-----------|
| 565 Koulutus- ja kirjastopalvelut | | | | | | |
| Menot | -30 000 | -85 000 | 0 | -85 000 | -64 253 | -20 747 |
| Rahoitusosuudet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Käyttöomaisuuden myynti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | -30 000 | -85 000 | 0 | -85 000 | -64 253 | -20 747 |

Pääkirjaston hyllyt on uusittu. Hanke jatkuu vuonna 2016 ja 2017.

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta ja vapaa-aikapalveluiden päällikkö 30.6.2015 asti
Kaupunginhallitus ja kaupunkikehitysjohtaja 1.7.2015 alkaen (liikuntatoimen hankkeet)

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|---|---------|----------|-----------|-------------|----------|-----------|
| 580 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut | | | | | | |
| Menot | -19 730 | -190 000 | | -190 000 | -260 084 | 70 084 |
| Rahoitusosuudet | 0 | 37 500 | 0 | 37 500 | 40 000 | -2 500 |
| Käyttöomaisuuden myynti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | -19 730 | -152 500 | 0 | -152 500 | -220 084 | 67 584 |

Vallikentän peruskorjaushanke käynnistyi syyskuussa. Kentän hiekkatekonurmi uusittiin. Rahoitusosuuksissa on tulojäämänä hankkeelle myönnetty liikuntapaikka-avustus. Hanke päättyy vuonna 2016, kun uusi kuuluttamorakennus valmistuu.

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------|---------|----------|-----------|-------------|----------|-----------|
| Sivistystoimi yhteensä | | | | | | |
| Menot | -49 730 | -275 000 | 0 | -275 000 | -324 337 | 49 337 |
| Rahoitusosuudet | 0 | 37 500 | 0 | 37 500 | 40 000 | -2 500 |
| Käyttöomaisuuden myynti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | -49 730 | -237 500 | 0 | -237 500 | -284 337 | 46 837 |

TEKNINEN TOIMI

Kaupunkisuunnittelu

Tilivelvolliset:

Tekninen lautakunta ja kaupunginarkkitehti 30.6.2015 asti
Kaupunkikehityslautakunta ja kaupunginarkkitehti 1.7.2015 alkaen

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|--------------------------------|----------|----------|-----------|-------------|---------|-----------|
| 604 Kaupunkisuunnittelu | | | | | | |
| Menot | -264 401 | -250 000 | | -250 000 | -34 430 | -215 570 |
| Rahoitusosuudet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Käyttöomaisuuden myynti | 88 873 | 135 000 | 0 | 135 000 | 29 601 | 105 399 |
| Netto | -175 528 | -115 000 | 0 | -115 000 | -4 829 | -110 171 |

Menoissa ovat maanvaihtosopimuksiin perustuvat hankinnat. Käyttöomaisuuden myynnissä ovat myytyjen pientalotonttien tasearvot.

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|---|----------|----------|-----------|-------------|---------|-----------|
| Kaupunkisuunnittelun investoinnit yhteensä | | | | | | |
| Menot | -264 401 | -250 000 | 0 | -250 000 | -34 430 | -215 570 |
| Rahoitusosuudet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Käyttöomaisuuden myynti | 88 873 | 135 000 | 0 | 135 000 | 29 601 | 105 399 |
| Netto | -175 528 | -115 000 | 0 | -115 000 | -4 829 | -110 171 |

Toimitilat

Tilivelvolliset:

Tekninen lautakunta ja teknisen toimen johtaja 30.6.2015 asti

Kaupunkikehityslautakunta ja tilapalvelupäällikkö 1.7.2015 alkaen

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|--|----------|----------|-----------|-------------|------------|-----------|
| 610 Peruskorjaus- ja muutostyökohteet | | | | | | |
| Menot | -991 382 | -800 000 | -470 000 | -1 270 000 | -1 357 269 | 87 269 |
| Rahoitusosuudet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Käyttöomaisuuden myynti | 510 232 | 200 000 | 0 | 200 000 | 51 457 | 148 543 |
| Netto | -481 150 | -600 000 | -470 000 | -1 070 000 | -1 305 812 | 235 812 |

Peruskorjaustoimenpiteet olivat lähinnä isäilmakorjauksia eri hallinto- laitosrakennuksissa. Pyhällön koululle rakennettiin maalämpö. Kurkitien leikkihiha uudistettiin. Kaupungintalon asiakaspalvelun tilat peruskorjattiin ja laajennettiin. Tiloihin siirtyi myös Haminan Vesi. Kaupungintalo myös ulkomaalattiin ja vanhan osan kolmannen kerroksen ikkunat uusittiin. Varikolle tehtiin hiekkavarasto. Lipputornin peruskorjaus on edennyt vaiheittain työsiirtolan lakkauttamisen jälkeen ja sen määrä valmistua kesällä 2016.

Käyttöomaisuuden myynnissä ovat myytyjen rakennusten tasearvot.

| | Kustannus- arvio | Tp 2014 ja aik. kust. | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Kustannus- arviosta käyt. 31.12. |
|----------------------------------|---------------------|--------------------------|------------|-----------|-------------|------------|--|
| 633 Linnoituksen päiväkot | | | | | | | |
| Menot | -6 890 000 | -78 099 | -2 500 000 | -600 000 | -3 100 000 | -2 774 113 | -2 852 212 |
| Rahoitusosuudet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Käyttöomaisuuden myynti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | -6 890 000 | -78 099 | -2 500 000 | -600 000 | -3 100 000 | -2 774 113 | -2 852 212 |

Kaupunginhallitus teki Linnoituksen päiväkodin rakennuttamispäätöksen 1.6.2015, jolloin hyväksyttiin myös tarkennettu kustannusarvio. Rakennustyöt käynnistyivät heinäkuussa. Päiväkot valmistuu elokuun 2016 alkuun mennessä.

| | Kustannus- arvio | Tp 2014 ja aik. kust. | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Kustannus- arviosta käyt. 31.12. |
|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------|-----------|-------------|---------|--|
| 644 Alakaupungin yhtenäiskoulu | | | | | | | |
| Menot | -10 850 000 | 0 | 0 | -3 000 | -3 000 | -2 912 | -2 912 |
| Rahoitusosuudet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Käyttöomaisuuden myynti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | -10 850 000 | 0 | 0 | -3 000 | -3 000 | -2 912 | -2 912 |

Alustavassa tavoitehinta-arviossa on otettu huomioon nykyisten lukion tilojen hyödyntäminen Pappilansalmen koulun tilalle rakennettavan uudisrakennuksen ohessa. Toteutus suunnittelun valmistelu on käynnistynyt. Hankesuunnitelma tulee käsittelemään keväällä 2016.

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|----------------------------|------------|------------|------------|-------------|------------|-----------|
| Toimitilat yhteensä | | | | | | |
| Menot | -2 591 839 | -3 300 000 | -1 073 000 | -4 373 000 | -4 134 293 | -238 707 |
| Rahoitusosuudet | -84 854 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Käyttöomaisuuden myynti | 510 232 | 200 000 | 0 | 200 000 | 51 457 | 148 543 |
| Netto | -2 166 461 | -3 100 000 | -1 073 000 | -4 173 000 | -4 082 837 | -90 163 |

Yhdyskuntatekniikka

Tilivelvolliset:

Tekninen lautakunta ja teknisen toimen johtaja 30.6.2015 asti

Kaupunkikehityslautakunta ja kaupungininsinööri 1.7.2015 alkaen

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|--------------------------------|------------|------------|-----------|-------------|------------|-----------|
| 650 Yhdyskuntatekniikka | | | | | | |
| Menot | -1 755 421 | -2 200 000 | 320 000 | -1 880 000 | -1 757 347 | -122 653 |
| Rahoitusosuudet | 121 638 | 80 000 | 0 | 80 000 | 47 992 | 32 008 |
| Käyttöomaisuuden myynti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | -1 633 783 | -2 120 000 | 320 000 | -1 800 000 | -1 709 355 | -90 645 |

Uutta katua rakennettiin vesihuoltotöiden yhteydessä Luotsikadulle ja Lätinpolulle yhteensä 160 m. Rajakuja rakennettiin vesihuoltoverkoston rakentamisen yhteydessä kokonaan uudelleen (225 m). Matinsaareen rakennettiin huoltotie (615 m). Katuja ja teitä päällystettiin 31 975 m². Ruotsinkylän katusaneerauksen ensimmäinen vaihe saatiin päätökseen (Kalevankatu, Väinönkatu ja osa Savonkatua). Ruotsinkylän katusaneerauksen yhteydessä rakennettiin uutta kevyen liikenteen väylää 450 m. Tuppurakadun silta uusittiin. Kaislatielle tehtiin hulevesiviemäri ja Mertakujalle aloitettiin hulevesiviemärien rakentaminen. Marinkujan leikkipaikka uusittiin. Katuvalosaneeraushanke (2012–2015) saatiin päätökseen. Kokonaiskustannukset olivat 1,3 M€. Energia-tukea saatiin hyväksytyihin kustannuksiin kaikkiaan 0,3 M€. Rahoitusosuuksiin on kirjattu energiatuen loppuerä.

| | Kustannus- arvio | Tp 2014 ja aik. kust. | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Kustannus- arviosta käyt. 31.12. |
|--------------------------------|---------------------|--------------------------|------------|-----------|-------------|------------|--|
| 659 E 18 Haminan ohitus | | | | | | | |
| Menot | -3 600 000 | -2 527 708 | -1 740 000 | -120 000 | -1 860 000 | -1 851 141 | -4 378 849 |
| Rahoitusosuudet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Käyttöomaisuuden myynti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | -3 600 000 | -2 527 708 | -1 740 000 | -120 000 | -1 860 000 | -1 851 141 | -4 378 849 |

Ohitustiehankkeen viimeinen vaihe oli kaupungin sisääntuloteiden parantaminen, joista merkittävimmät muutokset tehtiin Summa–Hamina tieosuudella (mm. Pitäjänsaaren sekä Ratapihankadun kiertoliittymä). Kustannusarvion ylitys johtui lisätöistä, indeksikorotuksista sekä kaupungin omana työnä toteutettavat työt kuten ulkoilureitin osan rakentamisesta ja Kouvolantien saarekkeesta Savitien kohdalla. Kustannuksia lisäsivät myös suunnitelmamuutoksista mm. erikoiskuljetusten takia sekä se, että Ratapihankadun kiertoliittymään tehtiin Tervasaaren liittymä vahvistuneen kaavan mukaiseen paikkaan, mikä poikkesi Liikenneviraston alkuperäisestä suunnitelmasta.

| | Kustannus- arvio | Tp 2014 ja aik. kust. | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Kustannus- arviosta käyt. 31.12. |
|-----------------------------|---------------------|--------------------------|------------|-----------|-------------|------------|--|
| 662 Tervasaaren alue | | | | | | | |
| Menot | -3 750 000 | -1 070 169 | -1 000 000 | -200 000 | -1 200 000 | -1 230 872 | -2 301 041 |
| Rahoitusosuudet | 0 | 13 412 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 412 |
| Käyttöomaisuuden myynti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | -3 750 000 | -1 056 757 | -1 000 000 | -200 000 | -1 200 000 | -1 230 872 | -2 287 629 |

Kaava-alueen pilaantuneiden maiden poiston 2. vaihe aloitettiin marraskuussa. Työt valmistuvat keväällä 2016.

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------------|------------|------------|-----------|-------------|------------|-----------|
| Yhdyskuntatekniikka yhteensä | | | | | | |
| Menot | -3 482 151 | -4 940 000 | 0 | -4 940 000 | -4 839 360 | -100 640 |
| Rahoitusosuudet | 121 638 | 80 000 | 0 | 80 000 | 47 992 | 32 008 |
| Käyttöomaisuuden myynti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | -3 360 513 | -4 860 000 | 0 | -4 860 000 | -4 791 368 | -68 632 |

Tekninen tuotanto

Tilivelvolliset:

Teknisen palvelutuotannon lautakunta ja tuotantopäällikkö 30.6.2015 asti
Kaupunkikehityslautakunta ja kaupungininsinööri 1.7.2015 alkaen

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|------------------------------------|----------|----------|-----------|-------------|----------|-----------|
| 651 Varikon kalustohankkeet | | | | | | |
| Menot | -132 512 | -150 000 | 0 | -150 000 | -110 803 | -39 197 |
| Rahoitusosuudet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Käyttöomaisuuden myynti | 9 262 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | -123 250 | -150 000 | 0 | -150 000 | -110 803 | -39 197 |

Hankittiin kaksi pakettiautoa, toinen kiinteistöhuollon ja toinen ulkoliikunnan käyttöön. Viherpalveluiden käyttöön hankittiin lava-auto.

Haminan Serviisi

Tilivelvolliset:

Teknisen palvelutuotannon lautakunta ja ruoka- ja puhtauspalveluiden päällikkö 30.6.2015 asti
Sosiaali- ja terveyslautakunta ja ruoka- ja puhtauspalveluiden päällikkö 1.7.2015 alkaen

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|---|---------|---------|-----------|-------------|---------|-----------|
| 656 Haminan Serviisin investoinnit | | | | | | |
| Menot | -31 533 | -50 000 | 0 | -50 000 | -31 305 | -18 695 |
| Rahoitusosuudet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Käyttöomaisuuden myynti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto | -31 533 | -50 000 | 0 | -50 000 | -31 305 | -18 695 |

Terveysaseman keittiön ruuankuljetusvaunujen uusiminen.

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Tekninen toimi yhteensä | | | | | | |
| Menot | -6 502 436 | -8 690 000 | -1 073 000 | -9 763 000 | -9 150 191 | -612 809 |
| Rahoitusosuudet | 36 784 | 80 000 | 0 | 80 000 | 47 992 | 32 008 |
| Käyttöomaisuuden myynti | 608 367 | 335 000 | 0 | 335 000 | 81 058 | 253 942 |
| Netto | -5 857 285 | -8 275 000 | -1 073 000 | -9 348 000 | -9 021 141 | -326 859 |

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Investoinnit yhteensä | | | | | | |
| Menot | -7 324 177 | -9 323 000 | -1 080 000 | -10 403 000 | -9 776 366 | -626 634 |
| Rahoitusosuudet | 91 782 | 117 500 | 0 | 117 500 | 87 992 | 29 508 |
| Käyttöomaisuuden myynti | 1 052 547 | 345 000 | 380 000 | 725 000 | 471 923 | 253 077 |
| Netto | -6 179 848 | -8 860 500 | -700 000 | -9 560 500 | -9 216 451 | -344 049 |

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

Verotulot

Tilivelvolliset:

Kaupunginhallitus ja talousjohtaja 30.6.2015 asti

Kaupunginhallitus ja konsernipalvelujohtaja 1.7.2015 alkaen

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|-----------------------|------------|------------|-----------|-------------|------------|-----------|
| Verotulot | | | | | | |
| Rahoitustulot | 80 884 133 | 82 300 000 | 700 000 | 83 000 000 | 83 054 013 | -54 013 |
| Toimintakate €/asukas | 3 815 | 3 900 | | 3 978 | 3 980 | |

Valtionsuudet

Tilivelvolliset:

Kaupunginhallitus ja talousjohtaja 30.6.2015 asti

Kaupunginhallitus ja konsernipalvelujohtaja 1.7.2015 alkaen

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|----------------------|------------|------------|-----------|-------------|------------|-----------|
| Valtionsuudet | | | | | | |
| Rahoitustulot | 33 996 202 | 34 220 000 | | 34 220 000 | 34 183 239 | 36 761 |
| €/asukas | 1 603 | 1 622 | | 1 640 | 1 638 | |

Rahoitustuotot ja -kulut

Tilivelvolliset:

Kaupunginhallitus ja talousjohtaja 30.6.2015 asti

Kaupunginhallitus ja konsernipalvelujohtaja 1.7.2015 alkaen

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|--|------------|------------|-----------|-------------|------------|-----------|
| Rahoitustuotot ja kulut/ kaupunki | | | | | | |
| Rahoitustulot | 2 084 292 | 2 548 000 | 0 | 2 548 000 | 2 675 201 | -127 201 |
| Rahoituskulut | -1 156 745 | -1 171 000 | 0 | -1 171 000 | -1 102 509 | -68 491 |
| Netto | 927 547 | 1 377 000 | 0 | 1 377 000 | 1 572 692 | -195 692 |
| €/asukas | 65 | 65 | | 66 | 75 | |

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------|---------|---------|-----------|-------------|---------|-----------|
| Korvaus peruspääomasta | | | | | | |
| Rahoitustulot | 450 000 | 450 000 | 0 | 450 000 | 450 000 | 0 |
| Rahoituskulut | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| Netto | 450 000 | | 0 | 450 000 | 450 000 | 0 |

Haminan Vesi -liikelaitoksen peruspääomasta perittiin euromääräinen korvaus, joka on n. 3,4 % laitoksen peruspääomasta.

Antolainojen muutokset

Tilivelvolliset:

Kaupunginhallitus ja talousjohtaja 30.6.2015 asti

Kaupunginhallitus ja konsernipalvelujohtaja 1.7.2015 alkaen

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|-------------------------------|------------|------------|-----------|-------------|------------|-----------|
| Antolainojen muutokset | | | | | | |
| Lisäykset | -7 477 064 | -5 050 000 | | -5 050 000 | -5 020 800 | -29 200 |
| Vähennykset | 3 020 000 | 50 000 | | 50 000 | 58 528 | -8 528 |
| Nettomuutos | -4 457 064 | -5 000 000 | 0 | -5 000 000 | -4 962 272 | -37 728 |

Pitkäaikaisten laitojen muutos

Tilivelvolliset:

Kaupunginhallitus ja talousjohtaja 30.6.2015 asti

Kaupunginhallitus ja konsernipalvelujohtaja 1.7.2015 alkaen

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|--|------------|------------|-----------|-------------|------------|-----------|
| Pitkäaik. lainojen muutokset / kaupunki | | | | | | |
| Lisäykset | 10 222 358 | 14 500 000 | | 14 500 000 | 14 500 000 | 0 |
| Vähennykset | -8 090 737 | -7 785 000 | | -7 785 000 | -8 784 463 | 999 463 |
| Nettomuutos | 2 131 621 | 6 715 000 | 0 | 6 715 000 | 5 715 537 | 999 463 |

Rahoitus yhteensä

| | Tp 2014 | Ta 2015 | Muutokset | Muutettu ta | Tp 2015 | Poikkeama |
|--------------------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| Rahoitus yhteensä | | | | | | |
| Rahoitustulot | 130 656 984 | 134 068 000 | 700 000 | 134 768 000 | 134 920 981 | -152 981 |
| Rahoituskulut | -16 724 545 | -14 006 000 | 0 | -14 006 000 | -14 907 772 | 901 772 |
| Netto | 113 932 439 | 120 062 000 | 700 000 | 120 762 000 | 120 013 209 | 748 791 |

Talousarvion rahoitusosan toteutuminen

| Kaupunki ilman vesiliikelaistosta | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|--|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Toiminnan rahavirta | 5 885 200 | 541 300 | 6 426 500 | 7 575 645 | -1 149 145 |
| Vuosikate | 6 850 200 | 41 300 | 6 891 500 | 8 027 432 | -1 135 932 |
| Satunnaiset erät | | | | | |
| Tulorahoituksen korjauserät | -965 000 | 500 000 | -465 000 | -451 787 | -13 213 |
| Investointien rahavirta | -7 895 500 | -1 200 000 | -9 095 500 | -8 784 035 | -311 465 |
| Investointimenot | -9 323 000 | -1 080 000 | -10 403 000 | -9 776 366 | -626 634 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 117 500 | | 117 500 | 87 992 | 29 508 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 1 310 000 | -120 000 | 1 190 000 | 904 339 | 285 661 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -2 010 300 | -658 700 | -2 669 000 | -1 208 390 | -1 460 610 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | -5 000 000 | 0 | -5 000 000 | -4 962 272 | -37 728 |
| Antolainasaamisten lisäys | -5 050 000 | | -5 050 000 | -5 020 800 | -29 200 |
| Antolainasaamisten vähennys | 50 000 | | 50 000 | 58 528 | -8 528 |
| Lainakannan muutokset | 6 715 000 | 0 | 6 715 000 | 6 021 597 | 693 403 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 14 500 000 | | 14 500 000 | 14 500 000 | 0 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -7 785 000 | | -7 785 000 | -8 784 463 | 999 463 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | | | 0 | 306 060 | -306 060 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 150 000 | | 150 000 | 197 321 | -47 321 |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | -145 300 | -658 700 | -804 000 | 48 256 | -852 256 |

Yhteenvedo talousarviomäärärahojen ja tuloarvioiden riittävydestä

| | Sito- vuus ¹⁾ N B | Määrärahat | | | | | Tuloarviot | | | | | Toimintakate | | | | |
|--|---------------------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------------|------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------------|------------------------|------------------------|----------------|----------------|
| | | Alkup. talous- arvio | TA:n muu- tokset | TA muutn jälkeen | Toteu- tuma | Poik- keama | Alkup. talous- arvio | TA:n muu- tokset | TA muutn jälkeen | Toteu- tuma | Poik- keama | Alkup. talous- arvio | TA:n muu- tokset | TA muutn jälkeen | Toteu- tuma | Poik- keama |
| KÄYTTÖTALOUSOSA | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tulosalue | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vaalit | N | 36 | | 36 | 38 | 2 | 33 | | 33 | 35 | 2 | -3 | 0 | -3 | -3 | 0 |
| Tarkastustoimi | N | 67 | | 67 | 35 | -32 | | | | | | -67 | 0 | -67 | -35 | 32 |
| Kaupunginvaltuusto | N | 171 | -13 | 158 | 128 | -30 | | | | | | -171 | 13 | -158 | -128 | 30 |
| Kaupunginhallitus | N | 746 | -55 | 691 | 725 | 34 | 15 | | 15 | 78 | 63 | -732 | 55 | -677 | -647 | 30 |
| Kaupungin kanslia | N | 1 074 | 21 | 1 095 | 960 | -135 | | | | 5 | 5 | -1 074 | -21 | -1 095 | -955 | 140 |
| Elinkeinotoimi | N | 2 479 | -44 | 2 435 | 2 166 | -269 | 507 | -14 | 493 | 501 | 8 | -1 972 | 30 | -1 942 | -1 665 | 277 |
| Talustoimi | N | 2 516 | 95 | 2 611 | 2 543 | -68 | 1 003 | | 1 003 | 1 003 | 0 | -1 513 | -95 | -1 608 | -1 540 | 68 |
| Henkilöstötoimi | N | 4 684 | -1 622 | 3 062 | 2 370 | -692 | 1 393 | -386 | 1 007 | 676 | -331 | -3 292 | 1 236 | -2 056 | -1 694 | 362 |
| Perusturvan keskitetyt hallinto- ja talouspalvelut | N | 364 | | 364 | 335 | -29 | | | | | | -364 | 0 | -364 | -335 | 29 |
| Terveydenhuolto | N | 40 666 | 370 | 41 036 | 41 753 | 717 | 2 903 | | 2 903 | 3 266 | 363 | -37 763 | -370 | -38 133 | -38 487 | -354 |
| Vanhustyö | N | 20 415 | 525 | 20 940 | 21 020 | 80 | 3 628 | 124 | 3 752 | 3 966 | 214 | -16 787 | -401 | -17 188 | -17 054 | 134 |
| Sosiaalityö | N | 18 346 | 306 | 18 652 | 18 786 | 134 | 2 006 | -277 | 1 729 | 1 695 | -34 | -16 340 | -583 | -16 923 | -17 091 | -163 |
| Sivistystoimen keskitetyt hallinto- ja talouspalvelut | N | 850 | | 850 | 813 | -37 | | | | 5 | 5 | -850 | 0 | -850 | -808 | 42 |
| Varhaiskasvatus | N | 10 782 | 328 | 11 110 | 11 216 | 106 | 1 006 | 33 | 1 039 | 1 015 | -24 | -9 776 | -295 | -10 071 | -10 201 | -130 |
| Koulutus ja kirjastopalvelut | N | 20 320 | 68 | 20 388 | 20 678 | 290 | 1 025 | 42 | 1 067 | 1 070 | 3 | -19 295 | -26 | -19 321 | -19 608 | -287 |
| Kulttuuri- ja vapaa- aikapalvelut | N | 4 888 | 84 | 4 972 | 4 883 | -89 | 926 | 117 | 1 043 | 1 092 | 49 | -3 962 | 33 | -3 929 | -3 791 | 133 |
| Tekninen toimi | N | 15 485 | -352 | 15 133 | 14 695 | -438 | 11 104 | 40 | 11 144 | 11 327 | 183 | -4 381 | 392 | -3 989 | -3 368 | 621 |
| Kaupunkisuunnittelu | N | 1 248 | | 1 248 | 1 104 | -144 | 7 645 | -500 | 7 145 | 6 717 | -428 | 6 397 | -500 | 5 897 | 5 613 | -284 |
| Rakennusvalvonta | N | 262 | | 262 | 227 | -35 | 269 | 69 | 338 | 352 | 14 | 7 | 69 | 76 | 125 | 49 |
| Ympäristötoimi | N | 796 | | 796 | 825 | 29 | 371 | 11 | 382 | 413 | 31 | -425 | 11 | -414 | -412 | 2 |
| Tekninen palvelutuotanto | N | 5 470 | 49 | 5 519 | 5 299 | -220 | 5 874 | -132 | 5 742 | 5 570 | -172 | 404 | -181 | 223 | 271 | 43 |
| Haminan serviisi | N | 6 411 | 41 | 6 452 | 6 600 | 148 | 6 871 | 18 | 6 889 | 7 180 | 291 | 460 | -23 | 437 | 580 | 143 |
| TULOSLASKELMAOSA | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Verotulot | N | | | | | | 82 300 | 700 | 83 000 | 83 054 | 54 | 82 300 | 700 | 83 000 | 83 054 | 54 |
| Valtionosuudet | N | | | | | | 34 220 | | 34 220 | 34 183 | -37 | 34 220 | 0 | 34 220 | 34 183 | -37 |
| Korkotulot | N | | | | | | 436 | | 436 | 528 | 92 | 436 | 0 | 436 | 528 | 92 |
| Muut rahoitustulot | N | | | | | | 2 562 | | 2 562 | 2 597 | 35 | 2 562 | 0 | 2 562 | 2 597 | 35 |
| Korkomenot | N | 1 100 | | 1 100 | 1 071 | -29 | | | | | | -1 100 | 0 | -1 100 | -1 071 | 29 |
| Muut rahoitusmenot | N | 71 | | 71 | 32 | -39 | | | | | | -71 | 0 | -71 | -32 | 39 |
| INVESTOINTIOSA | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Hankeryhmä | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Keskushallinto | B | | | | 8 | 8 | 10 | 380 | 390 | 391 | 1 | 10 | 380 | 390 | 383 | -7 |
| Taloushallinto | B | 150 | 70 | 220 | 188 | -32 | | | | | | -150 | -70 | -220 | -188 | 32 |
| Terveydenhuolto | B | 113 | -63 | 50 | 48 | -2 | | | | | | -113 | 63 | -50 | -48 | 2 |
| Vanhustyö | B | 95 | | 95 | 57 | -38 | | | | | | -95 | 0 | -95 | -57 | 38 |
| Koulutus ja kirjastopalvelut | B | 85 | | 85 | 64 | -21 | | | | | | -85 | 0 | -85 | -64 | 21 |
| Kulttuuri- ja vapaa- aikapalvelut | B | 190 | | 190 | 260 | 70 | 37 | | 37 | 40 | 3 | -153 | 0 | -153 | -220 | -67 |
| Kaupunkisuunnittelu | B | 250 | | 250 | 34 | -216 | 135 | | 135 | 30 | -105 | -115 | 0 | -115 | -4 | 111 |
| Peruskorjaus- ja muutosyökohteet | B | 800 | 470 | 1 270 | 1 357 | 87 | 200 | | 200 | 51 | -149 | -600 | -470 | -1 070 | -1 306 | -236 |
| Linnoituksen päiväkotit | B | 2 500 | 600 | 3 100 | 2 774 | -326 | | | | | | -2 500 | -600 | -3 100 | -2 774 | 326 |
| Alakaupungin yhteiskoulu | B | | 3 | 3 | 3 | 0 | | | | | | 0 | -3 | -3 | -3 | 0 |
| Yhdyskuntatekniikka | B | 2 200 | -320 | 1 880 | 1 758 | -122 | 80 | | 80 | 48 | -32 | -2 120 | 320 | -1 800 | -1 710 | 90 |
| E 18 Haminan ohitustie | B | 1 740 | 120 | 1 860 | 1 851 | -9 | | | | | | -1 740 | -120 | -1 860 | -1 851 | 9 |
| Tervasaaren alue | B | 1 000 | 200 | 1 200 | 1 231 | 31 | | | | | | -1 000 | -200 | -1 200 | -1 231 | -31 |
| Varikon kalustohankkeet | B | 150 | | 150 | 111 | -39 | | | | | | -150 | 0 | -150 | -111 | 39 |
| Haminan serviisi | B | 50 | | 50 | 32 | -18 | | | | | | -50 | 0 | -50 | -32 | 18 |
| RAHOITUSOSA | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | N | 5 050 | 117 | 5 167 | 5 021 | -146 | | | | | | -5 050 | -117 | -5 167 | -5 021 | 146 |
| Antolainasaamisten vähenn. | N | | | | | | 50 | | 50 | 59 | 9 | 50 | 0 | 50 | 59 | 9 |
| Lainakannan muutokset | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | N | | | | | | 14 500 | | 14 500 | 14 500 | 0 | 14 500 | 0 | 14 500 | 14 500 | 0 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähenn. | N | 7 785 | | 7 785 | 8 784 | 999 | | | 0 | 0 | 0 | -7 785 | 0 | -7 785 | -8 784 | -999 |
| YHTEENSÄ | | 181 405 | 998 | 182 403 | 181 883 | -520 | 181 109 | 225 | 181 334 | 181 447 | 113 | -298 | -773 | -1 071 | -436 | 489 |

1) N = sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio, B = bruttomääräraha/-tuloarvio

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

TULOSLASKELMA

| | 1.1. - 31.12.2015 | | 1.1. - 31.12.2014 | |
|-------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------|
| Toimintatuotot | | | | |
| Myyntituotot | 9 625 442,03 | | 9 301 707,93 | |
| Maksutuotot | 6 715 935,43 | | 6 479 981,53 | |
| Tuet ja avustukset | 2 786 421,64 | | 3 323 234,46 | |
| Vuokratuotot | 9 906 832,10 | | 10 042 251,26 | |
| Muut toimintatuotot | 1 418 214,87 | 30 452 846,07 | 1 682 141,07 | 30 829 316,25 |
| Valmistus omaan käyttöön | | 529 287,77 | | 734 598,01 |
| Toimintakulut | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -46 978 566,75 | | -46 666 215,65 | |
| Henkilöstökorvaukset | 636 383,24 | | 655 573,94 | |
| Henkilösivukulut | | | | |
| Eläkekulut | -12 382 506,59 | | -12 531 204,44 | |
| Muut henkilösivukulut | -2 681 236,41 | | -2 508 136,11 | |
| Palvelujen ostot | -53 004 193,91 | | -51 160 342,08 | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -9 276 552,02 | | -9 039 073,37 | |
| Avustukset | -11 153 701,44 | | -10 837 418,17 | |
| Muut toimintakulut | -4 067 384,94 | -138 907 758,82 | -4 429 625,84 | -136 516 441,72 |
| Toimintakate | | -107 925 624,98 | | -104 952 527,46 |
| Verotulot | | 83 054 012,99 | | 80 884 133,03 |
| Valtionosuudet | | 34 183 239,00 | | 33 996 202,00 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Korkotuotot | 528 179,24 | | 398 166,49 | |
| Muut rahoitustuotot | 2 153 506,62 | | 2 142 971,80 | |
| Korkokulut | -1 193 514,96 | | -1 281 993,98 | |
| Muut rahoituskulut | -31 918,50 | 1 456 252,40 | -47 946,64 | 1 211 197,67 |
| Vuosikate | | 10 767 879,41 | | 11 139 005,24 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | | -9 510 325,92 | | -8 862 831,93 |
| Satunnaiset erät | | | | |
| Satunnaiset kulut | | | | |
| Tilikauden tulos | | 1 257 553,49 | | 2 276 173,31 |

RAHOITUSLASKELMA

| | I.I. - 31.12.2015 | | I.I. - 31.12.2014 | |
|--|-------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | |
| Vuosikate | 10 767 879,41 | | 11 139 005,24 | |
| Satunnaiset erät | | | | |
| Tulorahoituksen korjauserät | -451 787,39 | 10 316 092,02 | -579 471,93 | 10 559 533,31 |
| Investointien rahavirta | | | | |
| Investointimenot | -11 673 001,89 | | -8 875 555,08 | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 87 992,00 | | 91 782,00 | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 1 001 995,71 | -10 583 014,18 | 1 614 356,09 | -7 169 416,99 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | -266 922,16 | | 3 390 116,32 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | |
| Antolainasaamisten lisäys | -5 024 575,00 | | -7 489 283,50 | |
| Antolainasaamisten vähennys | 60 313,32 | -4 964 261,68 | 3 020 000,00 | -4 469 283,50 |
| Lainakannan muutokset | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 14 500 000,00 | | 10 622 357,50 | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -9 973 970,26 | | -9 223 101,00 | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 306 060,35 | 4 832 090,09 | -2 553 307,55 | -1 154 051,05 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 8 536,49 | | -138 822,65 | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -6 768,69 | | -12 820,60 | |
| Saamisten muutos | 633 960,78 | | 1 665 311,71 | |
| Pitkäaikaisen kauppahintavelan muutos | -1 117 978,00 | | -1 098 149,00 | |
| Korottomien velkojen muutos | 929 599,24 | 447 349,82 | 170 719,82 | 586 239,28 |
| Rahoituksen rahavirta | | 315 178,23 | | -5 037 095,27 |
| Rahavarojen muutos | | 48 256,07 | | -1 646 978,95 |
| Rahavarojen muutos | | | | |
| Rahavarat 31.12. | 7 992 652,10 | | 7 944 396,03 | |
| Rahavarat I.I. | 7 944 396,03 | 48 256,07 | 9 591 374,98 | -1 646 978,95 |

TASE

| VASTAAVAA | 2015 | 2014 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 186 044 574,24 | 179 585 821,62 |
| Aineettomat hyödykkeet | 889 273,96 | 695 222,37 |
| Aineettomat oikeudet | 333 836,80 | 193 148,63 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 433 516,98 | 502 073,74 |
| Ennakkomaksut | 121 920,18 | |
| | | |
| Aineelliset hyödykkeet | 122 586 185,33 | 120 903 217,73 |
| Maa- ja vesialueet | 29 558 793,51 | 29 542 065,61 |
| Rakennukset | 47 458 628,31 | 49 624 046,50 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 39 988 049,04 | 39 817 098,16 |
| Koneet ja kalusto | 887 571,82 | 1 021 525,65 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 4 693 142,65 | 898 481,81 |
| | | |
| Sijoitukset | 62 569 114,95 | 57 987 381,52 |
| Osakkeet ja osuudet | 46 505 720,56 | 46 888 248,81 |
| Muut lainasaamiset | 15 946 093,69 | 10 983 822,01 |
| Muut saamiset | 1 117 300,70 | 1 115 310,70 |
| | | |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 128 360,22 | 132 716,29 |
| Valtion toimeksiannot | 342,00 | 5 080,00 |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 128 018,22 | 127 636,29 |
| | | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 14 494 182,35 | 15 073 118,37 |
| Vaihto-omaisuus | 254 273,75 | 247 505,06 |
| Aineet ja tarvikkeet | 254 273,75 | 247 505,06 |
| | | |
| Saamiset | 6 247 256,50 | 6 881 217,28 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 1 197 366,00 | 1 796 049,00 |
| Muut saamiset | 1 197 366,00 | 1 796 049,00 |
| Siirtosaamiset | | |
| | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | 5 049 890,50 | 5 085 168,28 |
| Myyntisaamiset | 2 198 206,03 | 2 551 237,97 |
| Lainasaamiset | 232 153,36 | 181 995,30 |
| Muut saamiset | 1 861 165,19 | 1 459 525,97 |
| Siirtosaamiset | 758 365,92 | 892 409,04 |
| | | |
| Rahat ja pankkisaamiset | 7 992 652,10 | 7 944 396,03 |
| | | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 200 667 116,81 | 194 791 656,28 |

| VASTATTAVAA | 2015 | 2014 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| OMA PÄÄOMA | 90 076 837,10 | 88 829 896,62 |
| Peruspääoma | 85 276 054,25 | 85 276 054,25 |
| Arvonkorotusrahasto | 5 427 684,16 | 5 438 297,17 |
| Muut omat rahastot | 476 402,18 | 476 402,18 |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | -2 360 856,98 | -4 637 030,29 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 1 257 553,49 | 2 276 173,31 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | 1 722 030,03 | 1 741 401,73 |
| Eläkevaraukset | 64 766,06 | 84 137,76 |
| Muut pakolliset varaukset | 1 657 263,97 | 1 657 263,97 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 323 694,56 | 319 514,14 |
| Valtion toimeksiannot | 32 025,26 | 53 579,30 |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 291 669,30 | 265 934,84 |
| VIERAS PÄÄOMA | 108 544 555,12 | 103 900 843,79 |
| Pitkäaikainen | 74 787 495,36 | 73 866 106,81 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 66 364 737,00 | 63 602 239,00 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 2 027 737,05 | 2 750 868,50 |
| Liittymismaksut ja muut velat | 6 395 021,31 | 7 512 999,31 |
| Lyhytaikainen | 33 757 059,76 | 30 034 736,98 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 10 737 502,14 | 8 252 481,00 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 723 131,05 | 721 489,00 |
| Lainat muilta luotonantajilta | 2 354 918,26 | 2 048 857,91 |
| Saadut ennakot | 9 920,50 | 12 357,28 |
| Ostovelat | 7 039 850,22 | 6 056 958,77 |
| Muut velat | 3 497 367,90 | 3 373 485,70 |
| Siirtovelat | 9 394 369,69 | 9 569 107,32 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 200 667 116,81 | 194 791 656,28 |

KONSERNITULOSLASKELMA

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Toimintatuotot | 87 899 485,42 | 88 358 575,25 |
| Toimintakulut | -193 972 794,16 | -195 001 966,13 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen tuloksesta | -76 483,75 | 47 862,87 |
| Toimintakate | -106 149 792,50 | -106 595 528,02 |
| Verotulot | 82 810 742,30 | 80 651 651,25 |
| Valtionosuudet | 42 102 913,32 | 41 986 183,77 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 45 195,10 | 173 160,53 |
| Muut rahoitustuotot | 1 185 343,26 | 1 195 497,59 |
| Korkokulut | -2 704 797,51 | -2 871 763,16 |
| Muut rahoituskulut | -91 535,52 | -51 875,09 |
| Vuosikate | 17 198 068,45 | 14 487 326,87 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -16 241 042,62 | -15 561 104,92 |
| Satunnaiset erät | 274 620,00 | 602 655,45 |
| Tilikauden tulos | 1 231 645,83 | -471 122,60 |
| Laskennalliset verot | 82 588,05 | 569 007,63 |
| Vähemmistöosuudet | 22 497,73 | 67 873,13 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 1 336 731,61 | 165 758,16 |

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

| | 2015 | | 2014 | |
|--|----------------|---------------------|----------------|--------------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | |
| Vuosikate | 17 198 068,45 | | 14 006 036,31 | |
| Satunnaiset erät | 274 620,00 | | 602 655,45 | |
| Tulorahoituksen korjaukset | -1 239 314,81 | 16 233 373,64 | 116 150,07 | 14 724 841,83 |
| Investointien rahavirta | | | | |
| Investointimenot | -16 531 254,97 | | -15 098 819,29 | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 131 163,11 | | 102 107,14 | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 4 708 512,51 | -11 691 579,35 | 1 822 202,38 | -13 174 509,77 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | 4 541 794,29 | | 1 550 332,06 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | |
| Antolainasaamisten lisäys | -23 300,00 | | -481 164,94 | |
| Antolainasaamisten vähennys | 9 600,00 | -13 700,00 | 0,00 | -481 164,94 |
| Lainakannan muutokset | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 14 192 328,59 | | 14 192 328,59 | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -12 185 299,67 | | -14 827 304,44 | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -2 026 873,86 | -19 844,94 | -2 501 321,26 | -3 136 297,11 |
| Oman pääoman muutokset | | | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 6 291,27 | | -127 586,28 | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 158 644,13 | | 89 036,12 | |
| Saamisten muutos | -3 145 565,62 | | 4 417 588,76 | |
| Korottomien velkojen muutos | -305 692,73 | -3 286 322,95 | -2 458 242,46 | 1 920 796,14 |
| Rahoituksen rahavirta | | -3 319 867,89 | | -1 696 665,91 |
| Rahavarojen muutos | | 1 221 926,40 | | -146 333,85 |
| Rahavarojen muutos | | | | |
| Rahavarat 31.12. | 14 137 304,35 | | 12 915 377,95 | |
| Rahavarat 1.1. | 12 915 377,95 | 1 221 926,40 | 13 061 711,80 | -146 333,85 |

KONSERNITASE

| VASTAAVAA | 2015 | 2014 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 260 227 865,20 | 264 035 947,47 |
| Aineettomat hyödykkeet | 3 164 504,38 | 2 827 624,03 |
| Aineettomat oikeudet | 1 682 884,05 | 1 381 309,51 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 1 349 410,50 | 1 402 469,46 |
| Ennakkomaksut | 132 209,83 | 43 845,06 |
| Aineelliset hyödykkeet | 229 834 525,16 | 234 061 307,96 |
| Maa- ja vesialueet | 31 638 685,69 | 31 713 388,13 |
| Rakennukset | 114 512 462,54 | 118 350 082,82 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 60 219 821,94 | 63 134 856,08 |
| Koneet ja kalusto | 16 281 359,15 | 16 752 209,08 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 180 947,39 | 202 073,04 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 7 001 248,45 | 3 908 698,81 |
| Sijoitukset | 27 228 835,66 | 27 147 015,48 |
| Osakkuusyhteisöosakkeet | 21 497 603,85 | 22 593 471,03 |
| Muut osakkeet ja osuudet | 5 016 078,56 | 3 852 091,20 |
| Muut lainasaamiset | 501 005,00 | 489 805,00 |
| Muut saamiset | 214 148,25 | 211 648,25 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 221 721,75 | 281 211,33 |
| Valtion toimeksiannot | 74 102,14 | 133 049,85 |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 147 619,61 | 148 161,48 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 32 983 269,79 | 28 774 421,89 |
| Vaihto-omaisuus | 1 038 614,31 | 1 197 258,43 |
| Aineet ja tarvikkeet | 495 754,75 | 524 785,48 |
| Keskeneräiset tuotteet | 459 146,40 | 603 867,19 |
| Valmiit tuotteet | 83 134,00 | 67 896,32 |
| Muu vaihto-omaisuus | 579,16 | 709,44 |
| Saamiset | 17 807 351,13 | 14 661 785,51 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 1 811 787,21 | 2 122 782,92 |
| Lainasaamiset | 613 941,36 | 326 003,68 |
| Muut saamiset | 1 197 366,00 | 1 796 049,00 |
| Siirtosaamiset | 479,85 | 730,24 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 15 995 563,92 | 12 539 002,59 |
| Myyntisaamiset | 7 990 058,66 | 8 965 725,04 |
| Lainasaamiset | 18,74 | 0,00 |
| Muut saamiset | 2 165 270,83 | 1 718 830,85 |
| Siirtosaamiset | 5 840 215,69 | 1 854 446,70 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 14 137 304,35 | 12 915 377,95 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 293 432 856,73 | 293 091 580,68 |

| VASTATTAVAA | 2015 | 2014 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| OMA PÄÄOMA | 98 105 460,46 | 97 761 880,07 |
| Peruspääoma | 85 276 054,25 | 85 276 054,25 |
| Yhdistysten ja säätiöiden peruspääomat | 383 468,63 | 383 468,63 |
| Arvonkorotusrahasto | 5 496 705,33 | 5 507 318,34 |
| Muut omat rahastot | 477 142,59 | 477 142,59 |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 5 135 358,03 | 5 952 138,10 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 1 336 731,63 | 165 758,16 |
| VÄHEMMISTÖOSUUKSET | 2 514 276,18 | 2 491 194,02 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | 1 033 264,15 | 879 605,65 |
| Eläkevaraukset | 64 766,06 | 84 137,76 |
| Muut pakolliset varaukset | 968 498,09 | 795 467,89 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 427 651,74 | 480 850,06 |
| Valtion toimeksiannot | 102 436,10 | 180 075,96 |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 325 215,64 | 300 774,10 |
| VIERAS PÄÄOMA | 191 352 204,19 | 191 478 050,87 |
| Pitkäaikainen | 144 994 998,23 | 147 138 822,05 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 118 073 484,19 | 118 025 851,48 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 17 741 886,09 | 19 836 237,60 |
| Lainat muilta luotonantajilta | | 0,00 |
| Saadut ennakot | 54 099,13 | 68 701,13 |
| Ostovelat | | 0,00 |
| Liittymismaksut ja muut velat | 8 107 003,82 | 9 208 031,84 |
| Laskennalliset verovelat | 1 018 525,00 | |
| Lyhytaikainen | 46 357 205,96 | 44 339 228,82 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 14 276 154,23 | 12 081 616,29 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 2 004 913,50 | 1 915 865,20 |
| Lainat muilta luotonantajilta | | 256 712,38 |
| Saadut ennakot | 194 895,98 | 185 504,65 |
| Ostovelat | 10 435 634,07 | 9 935 993,22 |
| Liittymismaksut ja muut velat | 5 520 346,30 | 4 842 012,08 |
| Siirtovelat | 13 920 056,34 | 14 297 485,45 |
| Laskennalliset verovelat | 5 205,54 | 824 039,55 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 293 432 856,73 | 293 091 580,68 |

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät:

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetietojen kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Maaomaisuus on arvostettu hankintahintaan siltä osin, kun hankintahinnat ovat olleet tiedossa. Maaomaisuuden arvostusperiaatteet on selvitetty taseen vastaavien liitetiedoissa kohdassa arvonkorotusten periaatteet ja arvonkorotusmenetelmät.

Pysyvien vastaavien sijoitusluontoiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoan tai sitä alempana todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen keskihintaperiaatteen mukaisesti

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempana todennäköiseen arvoon.

Johdannaissopimusten käsittely

Haminan kaupunki on tehnyt koronvaihtosopimuksia korkokulujen suojaamistarkoituksessa. Pitkäaikaisista lainoista 46,5 milj. euron osalta vaihtuvat korot on sidottu koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon. Lisäksi on tehty 2,5 milj. euron lainasta koronvaihtosopimus jolla kolmen kuukauden korko on vaihdettu kuuden kuukauden koroksi. Korkosuojausten kassavirta -0,5 milj. euroa on kirjattu tuloslaskelmaan korkomenoksi.

Linnoituksen Uimahalli Oy on suojannut korkoriskiään kaupungin kautta siten, että kaupunki on tehnyt yhtiön toimeksiannosta kaupungin johdannaiskaupan yleissopimusten perusteella koronvaihtosopimuksia 7,5 milj. eurolla. Yhtiö ja kaupunki ovat sitoutuneet suorittamaan toisilleen koronvaihtosopimusten kassavirran.

Tulojen ja menojen jaksotus

Menot ja tulot on kirjattu suoriteperusteisesti poikkeuksena vähäiset liiketapahtumat sekä verotulot. Verotulot on kirjattu tilinpäätöksessä verohallinnon tilitysten suoritusajankohdan mukaan ao. tilikauden tuloksi.

Lomapalkkajaksotus on kirjattu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnon 103/2012 mukaisesti. Laskenta on tehty henkilöittäin käyttäen todellisten ansaittujen ja pitämättömien lomapäivien sekä säästövapaiden määriä.

Konsernitili

Konsernitilisopimukseen liitettyjen tytäryhteisöjen rahavarat esitetään kirjaussuosittelun mukaisesti kaupungin rahoissa ja pankkisaamisissa sekä lainana muilta luotonantajilta. Vastaavasti rahoja ja pankkisaamia vähentänyt tytäryhteisöjen negatiivinen tilin saldo on esitetty vaihtuvien vastaavien lyhytaikaisena lainasaamisena.

Taseen rahat ja pankkisaamiset sisältävät konsernitilin alatilien saldoja 2,1 milj. euroa, joka jakautuu lainoihin muilta luotonantajilta 2,3 milj. euroa ja lainasaamisiin 0,2 milj. euroa. Taseen tunnuslukuna esitetty lainakanta olisi ilman konsernitiliä 80,0 milj. euroa. Rahoituslaskelmassa lyhytaikaisten lainojen muutos 0,3 milj. euroa aiheutuu konsernitilisaamisten lisäyksestä.

Investointihyödykkeiden valmistuksen käsittely

Kaupungin henkilöstön investointihankkeille tekemästä työstä aiheutuneet kustannukset on kirjattu Valmistus omaan käyttöön tilin kautta investointihankkeille menoksi.

Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Haminan kaupungin omistusosuuden mukainen osuus Kymenlaakson sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymän alijäämistä on kirjattu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antaman lausunnon nro 113 mukaisesti takautuvasti pakolliseksi varaukseksi oikaisemalla edellisten tilikausien tulosta. Vertailuvuoden 2014 taseen vastattavissa oman pääoman eriä edellisten tilikausien alijäämä ja muut pakolliset varaukset on kasvatettu 1,7 milj. eurolla. Vertailuvuoden tuloslaskelmaa ei ole muutettu.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet:

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt, joista Hamina Asunnot Oy on yhdistelty alakonsernina.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät joissa kunta on jäsenenä. Niistä Kymenlaakson sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymä on yhdistelty alakonsernina.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty osakkuusyhteisöt lukuun ottamatta Hoiku Oy:tä, jonka osakkeet kaupunki otti vastaan lahjoituksena 25.8.2015. Yhtiön tilikausi poikkeaa konsernin tilikaudesta eikä välitilinpäätöstä hankintahetkeltä ole laadittu.

Konsernitilinpäätökseen on jätetty yhdistelemättä Haminan HotelliKiinteistöt Oy:n tytäryhteisö Kiinteistö Oy Haminan Linnoituksen Hotelli koska sen merkitys konsernin kannalta ei ole oleellinen. Yhdistelemättä on jätetty myös maanvuokrasopimuksen purkamisen yhteydessä kaupungin omistukseen siirtynyt rakentamaton tulevaisuudessa lakkautettava As Oy Vehkalahden Takkaloisto.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Konsernin osakkaiden maksamat kiinteistövero on eliminoitu. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kaupungin ja sen tytäryhteisöjen sekä kaupungin ja kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistot

Satamafuusiassa 2011 syntynyt konserniliikearvo poistetaan konsernissa 10 vuoden tasapoistona, joka vastaa HaminaKotka Satama Oy:n lisäosakkeiden kauppahinnan maksuaikaa.

Hamina-Asunnot Oy:n alakonsernissa poistot on kirjattu Hamina-Asunnot Oy:n suunnitelmapoistojen mukaisesti eikä niitä ole konsernitilinpäätöksessä oikaistu kaupungin poistosuunnitelman mukaisiksi. Osakkuusyhteisöjen poistoja ei ole oikaistu kaupungin poistosuunnitelman mukaisiksi koska tietoja osakkuusyhteisöjen tilinpäätöksen muuttamiseksi kunnan tilinpäätösperiaatteiden mukaiseksi ei ollut saatavissa. Poistosuunnitelmien erot eivät ole merkittäviä konsernin tuloksen kannalta.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöistä on yhdistetty konsernin omistusosuutta vastaava määrä osakkuusyhteisöjen voitoista tai tappioista sekä oman pääoman muutoksista omistusajalta. Osakkuusyhteisöjen omaan pääomaan on luettu myös poistoeron ja vapaaehtoisten varausten yhteismäärä vähennettynä laskennallisella verovelalla. Osakkuusyhteisöjen tuloksessa on otettu huomioon poistoeron ja vapaaehtoisten varausten muutos vähennettynä laskennallisen verovelan muutoksella.

Osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistelty siltä osin kuin osakkuusyhteisön kirjanpitoarvo olisi konsernitaseessa hankintamenon vähentämisen jälkeen tullut negatiiviseksi.

Poistoerot ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitilinpäätöksen laatimisesta 2015 annetun yleisohjeen mukaan vapaaehtoiset varaukset ja poistoerot on kirjattu konsernitilinpäätökseen jaettuna omaan pääomaan ja edellisten tilikausien tulokseen ja niiden muutos tilikauden tulokseen. Vuoden 2014 tiedot on muutettu uutta kirjaustapaa vastaaviksi.

Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Vertailutiedot on muutettu vastamaan voimassa olevaa yleisohjetta. Poistoeron ja vapaaehtoisten varausten jako omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan on tehty vuodelle 2014. Negatiivinen osakkuusyhteisöomistus on oikaistu vuoden 2014 laskelmista.

Vuoden 2014 tulos aleni 1,8 milj. euroa. Siitä osakkuusyhteisöjen tuloksen muutos oli + 0,5 milj. euroa, laskennallisen veron kirjaaminen + 0,5 milj. euroa ja tilinpäätössiirtojen poistuminen - 2,8 milj. euroa.

Taseen loppusumma kasvoi 1,2 milj. euroa. Taseen vastaavissa osakkuusyhteisöosakkeiden arvon muutos oli + 1,2 milj. euroa. Taseen vastattavissa muuttui edellisten tilikausien yli-/alijäämä + 7,7 milj. euroa, tilikauden yli-/alijäämä - 1,8 milj. euroa, poistoero ja vapaaehtoiset varaukset - 5,5 milj. euroa ja lyhytaikainen koroton vieraspääoma + 0,8 milj. euroa.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT (1000 euroa)

| Toimintatuotot tehtäväalueittain | Konserni | | Kaupunki | |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Yleishallinto | 1 543 | 2 377 | 1 305 | 2 128 |
| Perusturva | 26 906 | 26 416 | 7 951 | 7 574 |
| Sivistystoimi | 6 104 | 6 407 | 3 001 | 2 979 |
| Tekninen- ja ympäristötoimi | 48 287 | 48 118 | 12 707 | 12 655 |
| Haminan Vesi -liikelaitos | 5 059 | 5 041 | 5 489 | 5 493 |
| Toimintatuotot yhteensä | 87 899 | 88 359 | 30 453 | 30 829 |

| Verotulojen erittely | Kaupunki | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| | 2015 | 2014 |
| Kunnan tulovero | 72 430 | 71 382 |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 4 856 | 4 548 |
| Kiinteistövero | 5 768 | 4 954 |
| Verotulot yhteensä | 83 054 | 80 884 |

| Valtionosuuksien erittely | Konserni | | Kaupunki | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Peruspalvelujen valtionosuus | 37 097 | 37 609 | 37 097 | 37 609 |
| Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus | 4 177 | 130 | 4 177 | 130 |
| Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet | -2 914 | -3 613 | -2 914 | -3 613 |
| Ammatillisen opetuksen yksikköhintarahoitus | 7 920 | 7 990 | | |
| Valtionosuudet yhteensä | 42 103 | 41 986 | 34 183 | 33 996 |

| Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely | Konserni | | Kaupunki | |
|--|------------|------------|----------|------|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Satunnaiset tuotot | | | | |
| Haminan Energia Oy, tuulivoimatoimittajan realisoitunut vakuus/kulun palautus | 275 | 603 | | |
| Satunnaiset tuotot yhteensä | 275 | 603 | | |

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Poistosuunnitelman muutoksella (kv I 1.12.2012 § 113) on kuntaliitoksessa Vehkalahden kunnalta siirtyneiden asuinrakennusten sekä kiinteiden koneiden ja laitteiden poistoaikoja tarkistettu 1.1.2013 alkaen. Muutoksessa poistoajat on yhtenäistetty vastaamaan voimassa olevaa poistosuunnitelmaa.

Poistosuunnitelman mukaiset poistoajat ovat Kirjanpitolautakunnan yleisohjeen suosittelemien alarajojen mukaisia lukuun ottamatta hallinto- ja laitosrakennuksia. Kivirakenteisten hallinto- ja laitosrakennusten teknistaloudellinen pitoaika on 40 vuotta ja puurakenteisten 30 vuotta. Suosituksen mukainen poistoaika on 20 - 50 vuotta.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

| | | |
|--------------------------------|--------------|-------------------|
| Aineettomat oikeudet | 5 vuotta | Tasapoisto |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 3-15 vuotta | Tasapoisto |
| Rakennukset | 15-40 vuotta | Tasapoisto |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 10-30 % | Menojäännöspoisto |
| Koneet ja kalusto | 20-40% | Menojäännöspoisto |

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa ja taloudellinen pitoaika on alle kolme vuotta, on kirjattu vuosikuluksi.

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

| | |
|--|--------|
| Vuosina 2014-2018 | |
| Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot | 9 450 |
| Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno | 10 962 |
| Ero (€) | -1 512 |
| Ero (%) | -14 |

Tarkastelukauden aikana valmistunut E-18 tiehanke ja valmistuva Linnoituksen päiväkotikoti sekä Alakaupungin yhteiskoulu nostavat investointien keskimääräisen omahankintameno keskimääräisiä poistoja suuremmaksi.

| Pakollisten varausten muutokset | Konserni | | Kaupunki | |
|---|------------|------------|--------------|--------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Eläkevastuu l.l. | 84 | 118 | 84 | 118 |
| Vähennykset tilikaudella | -19 | -34 | -19 | -34 |
| Eläkevastuu 31.12. | 65 | 84 | 65 | 84 |
| Osuus kymenlaakson sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymän alijäämistä | | | | |
| Edellisten tilikausien tuloksen oikaisu | | | 1 657 | 1 657 |
| Muut pakolliset varaukset 31.12 | | | 1 657 | 1 657 |
| Potilasvahinkovakuutusvaraus, Carea l.l. | 795 | 586 | | |
| Lisäykset tilikaudella | 173 | 209 | | |
| Potilasvahinkovakuutusvaraus 31.12. | 968 | 795 | | |

| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot | Konserni | | Kaupunki | |
|---|--------------|------------|------------|------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Muut toimintatuotot | | | | |
| Osakkeiden ja osuuksien myyntivoitot | 78 | 224 | 78 | 224 |
| Maa- ja vesialueiden myyntivoitot | 166 | 117 | 166 | 117 |
| Kaluston myyntivoitot | 2 | 10 | 2 | 6 |
| Rakennusten ja rakennelmien myyntivoitot | 1 314 | 378 | 186 | 378 |
| Muut myyntivoitot | | | | |
| Myyntivoitot yhteensä | 1 560 | 729 | 432 | 725 |
| Muut toimintakulut | | | | |
| Osakkeiden ja osuuksien myyntitappiot | | 1 | | 1 |
| Maa- ja vesialueiden myyntitappiot | | 2 | | 2 |
| Kaluston myyntitappiot | | | | |
| Rakennusten ja rakennelmien myyntitappiot | 75 | 234 | | 177 |
| Myyntitappiot yhteensä | 75 | 236 | 0 | 180 |

Muihin rahoitustuottoihin sisältyvät tuotot, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä

| Osinkotuottojen erittely | Kaupunki | |
|---------------------------------|----------|-------|
| | 2015 | 2014 |
| Osinkotuotot muista yhteisöistä | 2 139 | 2 120 |

Olellaiset osinkotuotot ovat Kymenlaakson Sähkö Oy:n maksama osinko 1.089 ja Haminan Energia Oy:n maksama osinko 1.050 tuhatta euroa.

TASEEN LIITETIEDOT (1000 euroa)

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmääritysmenetelmät

| Arvonkorotukset | Konserni | | Kaupunki | |
|-----------------------------------|----------|-------|----------|-------|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Maa- ja vesialueiden arvonkorotus | | | | |
| Arvo 1.1. | 5 507 | 5 514 | 5 438 | 5 445 |
| Arvonkorotusten purku | -11 | -7 | -11 | -7 |
| Arvo 31.12. | 5 496 | 5 507 | 5 427 | 5 438 |

Vanhalta Haminalta siirtyneisiin maa- ja vesialueisiin on tehty arvonkorotus 1.1.1997 siltä osin kun hankintahinnat eivät ole olleet tiedossa seuraavilla periaatteilla:

- omassa käytössä ollut tonttimaa puoleen verottajan 1996 käyttämästä arvosta
- muu maaomaisuus puoleen vuoden 1996 raakamaan hintatasosta
- ulkopuolisille 1.1.1997 vuokrattuina olleet alueet kiinteistöverotuksessa käytettyyn arvoon
- sataman hallinnassa 1.1.1997 ollut alue teollisuustontin hintaan

Myöhemmin ulosvuokrattujen sekä satamalle siirtyneiden alueiden arvostus on pidetty entisellään.

| Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet | | | | | | |
|---------------------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------------------|----------|
| | Aineettomat hyödykkeet | | | | Yhteensä | |
| | Aineettomat oikeudet | Muut pitkävaik. menot | Ennakkomaksut | | | |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 193 | 502 | | | | 695 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 180 | 18 | 53 | | | 251 |
| Rahoitusosuudet tilikaudella | | | | | | |
| Vähennykset tilikauden aikana | | | | | | |
| Siirrot erien välillä | 110 | | 69 | | | 179 |
| Tilikauden poisto | -149 | -86 | | | | -235 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 334 | 434 | 122 | | | 890 |
| | Aineelliset hyödykkeet | | | | | Yhteensä |
| | Maa- ja vesialueet | Rakennukset | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat | |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 29 542 | 49 624 | 39 817 | 1 022 | 898 | 120 903 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 57 | 1 255 | 5 318 | 296 | 4 487 | 11 413 |
| Rahoitusosuudet tilikaudella | | | -48 | | -40 | -88 |
| Vähennykset tilikauden aikana | -29 | -51 | -97 | | | -177 |
| Siirrot erien välillä | | | 473 | | -652 | -179 |
| Tilikauden poisto | | -3 369 | -5 476 | -430 | | -9 275 |
| Arvonlennukset ja niiden palautukset | -11 | | | | | -11 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 29 559 | 47 458 | 39 988 | 888 | 4 693 | 122 586 |

| Maa- ja vesialueiden erittely | Konserni | | Kaupunki | |
|-------------------------------|----------|--------|----------|--------|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Maa- ja vesialueet | | | | |
| Kiinteistöjen liittymismaksut | 575 | 557 | 187 | 165 |
| Muut maa- ja vesialueet | 31 064 | 31 156 | 29 372 | 29 377 |
| Maa- ja vesialueet yhteensä | 31 639 | 31 713 | 29 559 | 29 542 |

| Pysyvien vastaavien sijoitukset | | | | | |
|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|----------|
| | Osakkeet tytäryhteisöt | Osakkeet osakkuus- yhteisöt | Kunta- yhtymä- osuudet | Muut osakkeet ja osuudet | Yhteensä |
| Hankintameno l.l. | 11 801 | 20 714 | 13 220 | 1 154 | 46 889 |
| Lisäykset | | | | 7 | 7 |
| Vähennykset | | -340 | | -50 | -390 |
| Siirrot erien välillä | | | | | 0 |
| Hankintameno 31.12. | 11 801 | 20 374 | 13 220 | 1 111 | 46 506 |
| | Saamiset konserni- yhtiöiltä | Saamiset kunta- yhtymiltä | Saamiset muilta yhteisöiltä | Saamiset valtiolta | Yhteensä |
| Hankintameno l.l. | 11 023 | 0 | 76 | 0 | 11 099 |
| Lisäykset | 5 001 | | 23 | | 5 024 |
| Vähennykset | -50 | | -10 | | -60 |
| Siirrot erien välillä | | | | | 0 |
| Hankintameno 31.12. | 15 974 | 0 | 89 | 0 | 16 063 |

| Kuntayhtymäosuuksien arvonmuutokset | | | | | | |
|---|-----------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------|--|-------|
| | Tase- arvo l.l. | Lisäykset tilikaudella | Vähennykset tilikaudella | Tase- arvo 31.12. | Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta | Ero |
| Kymenlaakson sairaan- hoito- ja sosiaalipalve- lujen ky | 7 135 | 0 | 0 | 7 135 | 5 491 | 1 644 |

Kymenlaakson sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymän yhtiökokousten tekemät päätökset sairaalakiinteistöjen kirjanpitoarvojen alaskirjauksesta peruspääomaa vastaan.

| Tytäryhteisöt, kuntayhtymät sekä osakkuusyhteisöt (eliminoituiden tilinpäätökset) | | | | | | |
|---|--------|-----------|-----------------|-------------------------------|---------------------|-------------------------------|
| Nimi | Koti- | Kaupungin | Konsernin | Kuntakonsernin osuus (1000 €) | | |
| | | | | omasta pääomasta | vieraasta pääomasta | tilikauden voitosta/tappiosta |
| Tytäryhteisöt | | | | | | |
| Haminan Energia Oy | Hamina | 100 % | 100 % | 1 505 | 30 948 | -1 880 |
| Hamina-Asunnot Oy (konserni) | Hamina | 100 % | 100 % | 4 117 | 35 163 | 1 941 |
| Uuperinrinteet Oy | Hamina | 57,5 % | 57,5 % | -355 | -52 | -97 |
| Haminan Hotelli kiinteistöt Oy | Hamina | 60 % | 60 % | 36 | 441 | 37 |
| Haminan Kulttuuriperintösäätiö | Hamina | 100 % | 100 % | -410 | 1 | -12 |
| Kiinteistö Oy Rautakornteli | Hamina | 100 % | 100 % | -23 | 4 | -34 |
| Linnoituksen Uimahalli Oy | Hamina | 100 % | 100 % | -558 | 9 935 | -521 |
| Venhamina Oy | Hamina | 46,76 % | 46,76 % | 2 | 1 | 2 |
| (osuus äänimäärästä 66,59%) | | | Yhteensä | 4 314 | 76 441 | -564 |
| Yhdistelemättömät tytäryhteisöt | | | | | | |
| Kiinteistö Oy Haminan Linnoituksen Hotelli Oy (1.7.2014-30.6.2015) | Hamina | 58,67 % | 58,67 % | 251 | 87 | |
| Kuntayhtymät | | | | | | |
| Kymenlaakson sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen ky (konserni) | Kotka | 9,23 % | 9,23 % | -4 164 | 3 791 | -1 733 |
| Kotkan-Haminan seudun koulutus-kuntayhtymä | Kotka | 31,02 % | 31,02 % | 3 747 | 5 295 | 221 |
| Kymenlaakson Liitto | Kotka | 11,68 % | 11,68 % | 29 | 45 | -13 |
| | | | Yhteensä | -388 | 9 131 | -1 525 |
| Osakkuusyhteisöt | | | | | | |
| HaminaKotka Satama Oy (konserni) | Kotka | 40,00 % | 40,00 % | 15 627 | 38 213 | -48 |
| Kymenlaakson Vesi Oy | Kotka | 21,00 % | 21,00 % | 1 731 | 1 075 | -32 |
| Kiinteistö Oy Haminan Hailikari | Hamina | 33,33 % | 33,33 % | -1 580 | 5 301 | |
| As Oy Vehkalahden Kustaanmäki | Hamina | 23,10 % | 23,10 % | 175 | 25 | |
| As Oy Haminan Satamakatu 3 | Hamina | 43,18 % | 43,18 % | 181 | 311 | 20 |
| | | | Yhteensä | 16 134 | 44 925 | -60 |
| Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt | | | | | | |
| Hoiku Oy (11.11.2014-31.12.2015) | Hamina | 23,0 % | 23,0 % | 294 | 294 | 31 |

| Saamiset samaan konserniin kuuluvilta yhteisöiltä | 2015 | | 2014 | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Pitkä-aikaiset | Lyhyt-aikaiset | Pitkä-aikaiset | Lyhyt-aikaiset |
| Saamiset tytäryhteisöiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | | 95 | | 134 |
| Konsernitilisaaminen | | 232 | | 182 |
| Siirtosaamiset | | 77 | | 77 |
| Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä | | | | |
| Myyntisaamiset | | 61 | | 66 |
| Saamiset yhteensä | | 465 | | 459 |

| Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät | Konserni | | Kaupunki | |
|--|--------------|--------------|------------|------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Pitkäaikaiset siirtosaamiset | | | | |
| Muut siirtosaamiset | | 1 | | |
| Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä | 0 | 1 | 0 | 0 |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset | | | | |
| Tulojäämät | | | | |
| Siirtyvät korot | 0 | 0 | 77 | 77 |
| Kelan korvaus työterveyshuollosta | 390 | 441 | 316 | 320 |
| Muut tulojäämät | 5 450 | 1 413 | 365 | 495 |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä | 5 840 | 1 854 | 758 | 892 |

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

| Oman pääoman erittely | Konserni | | Kaupunki | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Peruspääoma | 85 276 | 85 276 | 85 276 | 85 276 |
| Yhdistysten ja säätiöiden peruspääomat | 383 | 383 | | |
| Arvonkorotusrahasto 1.1. | 5 507 | 5 514 | 5 439 | 5 445 |
| Vähennykset | -11 | -7 | -11 | -7 |
| Arvonkorotusrahasto 31.12. | 5 496 | 5 507 | 5 428 | 5 438 |
| Muut omat rahastot 1.1. | 477 | 477 | 476 | 477 |
| Lisäykset | | | | |
| Vähennykset | | | | |
| Muut omat rahastot 31.12. | 477 | 477 | 476 | 477 |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 5 136 | 5 952 | -2 361 | -2 980 |
| Oikaisu aikaisemmille vuosille | | | | -1 657 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 1 337 | 166 | 1 258 | 2 276 |
| Oma pääoma yhteensä | 98 105 | 97 761 | 90 077 | 88 830 |

Myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua erääntyvät pitkäaikaiset velat

| Pitkäaikaiset velat | Kaupunki | |
|---|---------------|---------------|
| | 2015 | 2014 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 32 872 | 32 548 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | | |
| Yhteensä | 32 872 | 32 548 |

Vuoden 2015 luvussa on esitetty velat jotka erääntyvät 1.1.2021 tai sen jälkeen

| Pakolliset varaukset | Konserni | | Kaupunki | |
|---|--------------|------------|--------------|--------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Eläkevastuuvaraus | 65 | 84 | 65 | 84 |
| Varaus Kymenlaakson sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen ky:n alijäämien kattamiseen | | | 1 657 | 1 657 |
| Potilasvahinkovastuuvaraus, Carea | 968 | 795 | | |
| Pakolliset varaukset yhteensä | 1 033 | 879 | 1 722 | 1 741 |

| Velat samaan konserniin kuuluville yhteisöille | 2015 | | 2014 | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Pitkä- aikainen | Lyhyt- aikainen | Pitkä- aikainen | Lyhyt- aikainen |
| Velat tytäryhteisöille | | | | |
| Ostovelat | | 255 | | 291 |
| Konsernitilivelka | | 2 355 | | 2 049 |
| Liittymismaksut ja muut velat | 29 | | 29 | |
| Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä | | | | |
| Ostovelat | | 2 872 | | 2 185 |
| Siirtovelat | | | | 415 |
| Yhteensä | 29 | 5 482 | 29 | 4 940 |

| Muut pitkäaikaiset velat | Konserni | | Kaupunki | |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Muut pitkäaikaiset velat | | | | |
| Liittymismaksut | 2 472 | 2 455 | 760 | 760 |
| Muut velat | 5 635 | 6 753 | 5 635 | 6 753 |
| Muut velat yhteensä | 8 107 | 9 208 | 6 395 | 7 513 |

| Siirtovelat | Konserni | | Kaupunki | |
|---|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Lyhytaikaiset siirtovelat | | | | |
| Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset | 11 344 | 11 352 | 8 048 | 7 940 |
| Korkojaksotukset | 563 | 557 | 212 | 222 |
| Muut siirtovelat | 2 013 | 2 388 | 1 134 | 1 407 |
| Siirtovelat yhteensä | 13 920 | 14 297 | 9 394 | 9 569 |

Taseen ulkopuolella olevat huollettavien varat

| Huollettavien varat | Kaupunki | |
|----------------------------|----------|------|
| | 2015 | 2014 |
| Huollettavien varat 31.12. | 125 | 100 |

VAKUUKSIEN JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT (1000 €)

| Vakuudeksi annetut kiinnitykset kiinteistöihin | Konserni | | Kaupunki | |
|---|---------------|---------------|----------|------|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Lainat rahoitus ja vakuutuslaitoksilta | 1 701 | 1 906 | | |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset | 4 651 | 4 651 | | |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 16 274 | 17 398 | | |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset | 43 150 | 43 723 | | |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä | 47 801 | 48 374 | | |

| Leasingvastuiden yhteismäärä | Konserni | | Kaupunki | |
|--------------------------------------|--------------|--------------|----------|------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Seuraavalla tilikaudella maksettavat | 1 775 | 1 400 | | 278 |
| Myöhemmin maksettavat | 4 441 | 3 912 | | 386 |
| Yhteensä | 6 216 | 5 312 | 0 | 664 |

Leasingsopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- tai lunastusehdon mukaisia vastuita.

| Vastuusitoumukset | Konserni | | Kaupunki | |
|--|----------|--------|----------|--------|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Takaukset samaan konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen puolesta | | | | |
| Alkuperäinen pääoma | | | 63 223 | 64 026 |
| Jäljellä oleva pääoma | | | 45 763 | 47 948 |
| Takaukset muiden puolesta | | | | |
| Alkuperäinen pääoma | 67 827 | 66 117 | 67 827 | 66 117 |
| Jäljellä oleva pääoma | 47 519 | 49 894 | 47 519 | 49 894 |

| Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista | | |
|---|---------|--------|
| | 2015 | 2014 |
| Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12. | 100 438 | 96 756 |
| Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12. | | |
| Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12. | 72 | 67 |

| Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt | Konserni | | Kaupunki | |
|---|----------|-------|----------|-------|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Sopimusvastuut | | | | |
| Kustannustenjakosopimus Liikenneviraston kanssa valtatie 7 parantamisesta moottoritieksi Haminan kohdalla 2012-2015 | 0 | 1 000 | 0 | 1 000 |
| Haminan Energia Oy, taseen ulkopuoliset liittymisvastuut | 504 | 550 | | |
| Haminan Energia Oy, erityisvakuudet | 588 | 851 | | |
| Hamina-Asunnot Oy, osaomistusosuuksien takaisinostovelvollisuus Puolustushallinnon rakennuslaitoksen keskusyksikön alueellistamisen vuokratuki vuosien 2011-2020 välisenä aikana | 150 | 180 | 150 | 180 |
| Vuokravastuut Haminan kaupunki, Kotkan Satamatalot Oy, Porttitalo | | | | |
| - sopimus on voimassa 31.1.2029 asti | | | | |
| - kustannukset katetaan kiinteistöstä saatavilla vuokratuloilla | | | | |
| Kiinteistö Oy Artun Hoiva-Asunnot, Hoivakoti Marski | | | | |
| - sopimus on voimassa toistaiseksi | | | | |
| - kustannukset katetaan asukkailta perittävillä vuokratuloilla | | | | |
| Sesla Oy, pienkerrostalo Kaivokatu 1 | | | | |
| - sopimus on voimassa 1.7.2017 asti | 100 | 158 | 100 | 158 |
| Rahoitusvastuut | | | | |
| Kaupungin omistusosuuden mukainen osuus Kymenlaakson sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymän kertyneistä alijäämistä. Kuntayhtymä on vuonna 2014 käynnistänyt merkittävät toiminnan sopeuttamistoimet talouden tasapainottamiseksi. Tilinpäätöksessä 2015 alijäämät on kirjattu omistusosuuden suhteessa pakollisena varauksena taseeseen. | | | 2 292 | 2 292 |

| Johdannaissopimukset | | | | |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Koronvaihtosopimukset, Haminan kaupunki | | | | |
| - pääoma | 49 035 | 33 709 | 49 035 | 33 709 |
| - markkina-arvo | -1 372 | -1 610 | -1 372 | -1 610 |
| Koronvaihtosopimukset, Linnoituksen Uimahalli Oy | | | | |
| - pääoma | 7 500 | 7 500 | | |
| - markkina-arvo | -633 | -754 | | |
| Koronvaihtosopimukset, Haminan Energia Oy | | | | |
| - pääoma | 13 613 | | | |
| - markkina-arvo | -206 | | | |
| Sähkön ja kaasun hintasuojaukset, Haminan Energia Oy | | | | |
| Sähkö- ja öljyjohdannaisilla on suojattu yhtiön sähkön ja kaasun hankintaa. | | | | |
| Yhtiö on harjoittanut johdannaiskauppaa vain suojaustarkoituksessa. | | | | |
| Tilinpäätöksessä tulosvaikutukset kirjataan samanaikaisesti suojattavan hankinnan kanssa. Suojaussalkun arvo, nimellisarvon ja tilinpäätöshetken markkina-arvon erotus: | | | | |
| - sähkön hintasuojaus | -6 411 | -2 962 | | |
| - kaasun hintasuojaus | -1 302 | | | |
| Päästöoikeudet | | | | |
| Haminan Energia Oy:n yksi tuotantolaitos kuuluu päästökauppajärjestelmän piiriin. Laitoksen hallussa olevat päästöoikeudet tonneina CO ₂ . | 14 958 | 17 823 | | |
| Myönnetty oikeudet ovat riittäneet tuotantolaitoksen toimintaan. | | | | |
| Ylimääräisten oikeuksien myyntiä markkinoille ei ole ollut tilikaudella 2015 | | | | |
| Alv 33§ mukainen arvonlisäveron palautusvastuu | | | | |
| Tilinpäätöshetkellä ei ole tiedossa kiinteistöjä joiden osalta palautusvastuun toteutuminen olisi todennäköistä investointi- tai taloussuunnitelmaan tai toimenpideohjelmaan perustuen. | | | | |
| Rakentajan vastuu 10 vuotta | | | | |
| Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymän vuosina 2006-2014 valmistuneet ja myydyt oppilastyökohteet | | | | |
| ARA-asuntokannan rajoitukset, Hamina Asunnot Oy | | | | |
| Valtion tukeman ARA-asuntokannan (arava- ja korkotukikohteet) käyttö- ja luovutusrajoitukset vuokra- ja osaomistuskohdeittain. | | | | |
| Potilasvastuuvakuutuksen vastuovelka, Carea | 388 | 422 | | |
| Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu vuosilta 1999-2014 | 6 986 | 6 387 | | 5 147 |

| Ympäristövastuut | Arvio kustannuksista | Arvioitu toteutusaika |
|--|----------------------|-----------------------|
| Tervasaaren entinen saha-alue, n. 8 ha - kustannukset arvioidaan katettavaksi myyntituotoilla | 1 600 | 2016-2017 |
| Kaupungin omistuksessa olevat huoltoasematontit Hillossa ja Hevosshaassa, n. 0,5 ha. | | |

HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT

| Henkilöstön lukumäärä 31.12. | | | | |
|------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| | 2015 | | 2014 | |
| | vakainainen henkilöstö | koko henkilöstö | vakainainen henkilöstö | koko henkilöstö |
| Yleishallinto | | | 46 | 58 |
| Perusturva | | | 486 | 594 |
| Sivistystoimi | | | 383 | 596 |
| Tekninen toimi | | | 201 | 258 |
| Vesiliikelaitos | | | 11 | 12 |
| Organisaatio 1.7.2015 | | | | |
| Konsernipalvelut | 37 | 39 | | |
| Hyvinvointipalvelut | 930 | 1 245 | | |
| Kaupunkikehityspalvelut | 133 | 167 | | |
| Vesiliikelaitos | 13 | 14 | | |
| Yhteensä | 1 113 | 1 465 | 1 127 | 1 518 |

| Tilintarkastajan palkkiot (1000 €) | Kaupunki | |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| | 2015 | 2014 |
| BDO Auditor Oy | | |
| Tarkastuspalkkiot | 17 | 16 |
| Muut palkkiot | | 1 |
| | 17 | 17 |

| Luottamushenkilöpalkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut € | Kaupunki | |
|---|---------------|---------------|
| | 2015 | 2014 |
| Haminan Kokoomuksen Kunnallisjärjestö ry | 2 912 | 2 995 |
| Haminan Kokoomusnaiset ry | 2 588 | 2 209 |
| Haminan Seudun Perussuomalaiset ry | 2 085 | 2 317 |
| Haminan Sosiaalidemokraattien Kunnallisjärjestö ry | 9 646 | 10 485 |
| Keskustan Haminan Kunnallisjärjestö ry | 4 616 | 4 629 |
| Suomen Kristillisdemokraattien Haminan paikallisosasto ry | 1 701 | 2 244 |
| Vasemmistoliiton Haminan Seudun yhdistys ry | 47 | 278 |
| Haminan Seudun Vihreät ry | 1 383 | 1 167 |
| | 24 978 | 26 324 |

HAMINAN VESI -LIKELAITOKSEN ERIYTETTY TILINPÄÄTÖS

TOIMINTAKERTOMUS

| | |
|------------------------------|--|
| Tulosalue | Haminan Vesi -liikelaitos |
| Tulosityksiköt | Hallinto- ja asiakaspalvelu, Verkostot, Laitokset |
| Tilivelvollinen viranhaltija | Toimitusjohtaja |
| Toiminta-ajatus | Vesiliikelaitos tuottaa laadukkaat vesihuoltopalvelut asukkaille ja teollisuudelle valtakunnallisesti kilpailukykyiseen hintaan ja kohtuullisen tuoton omistajalleen tuottaen. |

Tavoitteet

Kehittämishanke: **KÄYTTÖMAISUUDEN HALLINTA- JA LAATUSUUNNITELMAN KÄYTTÖÖNOTTO**

| Tavoitteet 2015 | Toteutuma |
|---|---|
| - laitosten tiedot dokumentoitu - 30 % verkoston mittatietojen puutteista korjattu | Laitosten tietoja dokumentoitiin tietojärjestelmään. Mittatietojen puutteita korjattiin, mutta resurssien puutteen vuoksi tavoitetasolle ei päästy. |

Toiminta ja talous

Liikelaitoksen tulos oli arvioitua parempi; +454.927,97 euroa. Liikevaihto toteutui talousarvion mukaisena heikosta yleisestä taloustilanteesta huolimatta. Rakentaminen toiminta-alueella oli vähäistä, mutta liittymismaksutuloja lisäsivät teollisuuden laajentumishankkeet ja vesiosuuskuntien rakentaminen. Käyttökuluissa syntyi merkittäviä säästöjä. Hyvien sääolosuhteiden takia vuotovesien aiheuttamia vaurioita ja putkirikkoja oli keskimääräistä vähemmän. Säästöjä syntyi myös veden hankinnassa, rakennuskustannuksissa ja korkokuluissa.

Vesihuoltolain ja maankäyttö- ja rakennuslain muutosten takia vesilaitoksen ja kaupungin välille valmisteltiin sopimus hulevesiverkoston viemäroinnin vastuista ja maksettavasta korvauksesta.

Rakentaminen

Vesihuollon investoinnit olivat 1,8 M€.

Uutta vesijohtoverkostoa rakennettiin 3,6 km, jätevesiverkostoa 0,6 km ja hulevesiverkostoa 0,4 km. Suurin uudiskohde oli Summan teollisuusalueen yhdysvesijohdon rakentaminen sujuttamalla (3 km). Läätinpolulle ja Linnamäelle rakennettiin vesihuoltoverkostoa alueen kiinteistöjen tarpeisiin.

Talousveden kulutus laski 4,2 % edellisvuodesta. Tämä johtui sateisesta kesästä, jolloin kasteluveden käyttö jäi vähäiseksi. Teollisuusveden kulutus säilyi edellisvuoden tasolla.

Liikelaitoksen talous tasapainottui positiiviseksi suurten jätevesi-investointien ja alijäämäisten vuosien jälkeen. Lainakanta pieneni 1,2 M€ alhaisen investointitason johdosta. Lainakanta oli vuoden lopussa 7,7 M€.

Maaliskuussa Virolahdelta ostetun veden mukana pääsi verkostoon pieniä määriä koliformisia bakteereja. Verkosto saatiin puhdistettua huuhtelemalla. Muuten talousveden laatu täytti talousvesiasetuksen laatuvaatimukset.

Verkostoa saneerattiin Ruotsinkylässä Kalevankadulla ja Väinökadulla yhteensä noin 0,8 km sekä Ensonttiellä 0,2 km. Ensonttien jätevesipumppaamo uusittiin.

Kiireellisenä kohteena uusittiin Salmenvirran paine-viemäriä noin 0,7 km matkalta putkivuodon takia.

Kehitys

Selvitystyötä vedenhankinnan lisäämiseksi ja valmiuden parantamiseksi Virolahden Härmänkankaan pohjavesialueelta jatkettiin koepumppauksilla ja vesiluvan valmistelutöillä.

Kymenlaakson Vesi Oy:n ja Kouvolan Vesi Oy:n yhteinen YVA-selvitys Selänpään pohjavesivarojen hyödyntämisestä valmistui. Selvityksen mukaan luonnonpohjavettä ei ole saatavissa toivottua määrää. Selvitystyötä jatketaan ja tavoitteena on yhteisen vesiluvan hakeminen Aluehallintovirastolta.

Vesihuoltolain päivityksen vaatimusten mukaisesti valmiussuunnitelman päivitystyö ja riskikartoitus aloitettiin loppuvuonna.

Haminan Veden käyttöomaisuuden hallinta- ja laatusuunnitelma hyväksyttiin ja otettiin käyttöön alkuvuonna. Haminan Vesi oli mukana BusinessMooring-hankkeessa, jolla tavoitellaan satamaan ja alueelle uutta yritystoimintaa ja työpaikkoja.

Henkilöstö

Haminan Veden palveluksessa oli vakinaisia henkilöitä 12.

Henkilöstön koulutus- ja sairauspoissaolojen muutos:

| | 2014 | Keskimäärin | 2015 | Keskimäärin |
|-------------------|------|-------------|------|-------------|
| | | pv/hlö | | pv/hlö |
| Koulutuspäivät | 38 | 3,2 | 25 | 2,08 |
| Sairauspoissaolot | 169 | 14,1 | 80 | 6,67 |

Selonteko sisäisestä valvonnasta ja arvio merkittävimmistä riskeistä

Sisäinen valvonta

Talouden ja tavoitteiden seuranta on säännöllistä. Seurannan välineenä on web-raportointi, jossa on päiväkohtainen tieto. Palveluiden hinnoittelun ajantasaisuutta seurataan ja taksat ja maksut pidetään ajan tasalla. Johtokunnalle raportoidaan toiminnasta ja taloudesta kuukausittain ja tarkempi tarkastelu tehdään osavuosisikastausten yhteydessä.

Toimitusjohtaja hyväksyy vesilaskutuksen aikataulun, jossa esitetään laskutuspäivät, maksu-muistutuspäivät ja maksunsa maksamatta jättävien veden katkaisupäivät. Teollisuus-veisopimuksia uusitaan lainsäädännön tai toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten pohjalta. Työlaskutuksen tilanne tarkastetaan säännöllisin väliajoin. Liikelaitoksen investointikohteiden etenemistä seurataan säännöllisesti. Tilajavastuulain noudattamista seurataan. Rakennuskohteiden kustannus- ja työntekijätiedot ilmoitetaan verottajalle kerran kuukaudessa.

Toimivallan siirrosta viranhaltijoille sopimus- ja hankinta-asioissa, käyttöomaisuuden myynnissä ja vahingonkorvausasioissa on voimassa johtokunnan päätös 16.2.2009, jota on tarkistettu 17.9.12 (§ 26). Viranhaltija-päätökset ilmoitetaan johtokunnalle tiedoksi.

Päätökset laitetaan täytäntöön määräajassa ja niistä tiedotetaan asianosaisia.

Haminan Veden verkkosivut pidetään ajan tasalla ja ajankohtaisista ja akuuteista asioista tiedotetaan niiden kautta sekä erikseen yleisen median kautta.

Henkilöstön osaamista vahvistetaan lainsäädännön ja muun toimintaympäristön edellyttämin täydennyskoulutuksin.

Tilikaudelta ei ole raportoitu vastuuvakuutuksen käyttöön johtaneita vahinkoja.

Riskiarvio

Vesihuoltoverkoston korjausvelka on kohtalainen. Huonokuntoiset verkosto-osat saattavat aiheuttaa putkirikkoja, katuvarioita ja mahdollisesti tilojen käyttökieltoja. Laitosten tietoja ja havaittuja puutteita on dokumentoitu ja verkostosta ja laitoksista on laadittu 10 vuoden saneerausohjelma. Työsuojelussa noudatetaan lakeja, määräyksiä sekä työsuojelutarkastusten mukaisia velvoitteita. Veden laadun valvonnassa noudatetaan valvontatarkkailuohjelmaa.

Poikkeustilanteisiin on varauduttu. Valmiusharjoitus pidettiin viimeksi keväällä 2015.

Olellaisia puutteita ei ole havaittu. Omaisuuden hankinnassa, luovutuksessa tai käyttöarvossa ei ole todettu menetyksiä, arvon alennuksia tai jouduttu oikeudelliseen vastuuseen.

Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Tilikaudelta kertyi ylijäämää 454,927,97 euroa, joka siirretään lisäyksenä taseen omaan pääomaan.

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA TUNNUSLUVUT

Liikelaitoksen tuloslaskelma

| | 2015 | | 2014 | |
|--|---------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Liikevaihto | 5 784 903,70 | | 5 745 696,78 | |
| Valmistus omaan käyttöön | 59 510,45 | | 27 795,00 | |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 139 662,14 | | 13 768,01 | |
| Materiaalit ja palvelut | | | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 031 620,60 | | -1 003 785,77 | |
| Palvelujen ostot | <u>-982 555,64</u> | -2 014 176,24 | <u>-1 090 945,12</u> | -2 094 730,89 |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -434 413,51 | | -419 948,49 | |
| Henkilösivukulut | | | | |
| Eläkekulut | -138 737,64 | | -182 886,65 | |
| Muut henkilösivukulut | <u>-24 203,80</u> | -597 354,95 | <u>-23 277,33</u> | -626 112,47 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -2 285 518,96 | | -2 303 075,29 | |
| Liiketoiminnan muut kulut | <u>-65 658,39</u> | | <u>-238 051,53</u> | |
| Liikelylijäämä | 1 021 367,75 | | 525 289,61 | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Korkotuotot kaupungilta | 2 797,10 | | 2 818,21 | |
| Muut rahoitustuotot | 6 484,78 | | 6 846,30 | |
| Muille maksetut korkokulut | -125 681,37 | | -175 571,85 | |
| Korvaus peruspääomasta | -450 000,00 | | -450 000,00 | |
| Muut rahoituskulut | <u>-40,29</u> | -566 439,78 | <u>-442,21</u> | -616 349,55 |
| Ylijäämä ennen satunnaisia eriä | 454 927,97 | | -91 059,94 | |
| Ylijäämä ennen varauksia | 454 927,97 | | -91 059,94 | |
| Tilikauden ylijäämä | 454 927,97 | | -91 059,94 | |
| | | | | |
| | 2015 | | 2014 | |
| Sijoitetun pääoman tuotto, % | 4,7 | | 2,3 | |
| Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, % | 6,6 | | 2,7 | |
| Voitto, % | 7,9 | | -1,6 | |

Liikelaitoksen rahoituslaskelma

| | 2015 | | 2014 | |
|---|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | |
| Liikelylijäämä | 1 021 367,75 | | 525 289,61 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | 2 285 518,96 | | 2 303 075,29 | |
| Rahoitustuotot- ja kulut | -566 439,78 | 2 740 446,93 | -616 349,55 | 2 212 015,35 |
| Investointien rahavirta | | | | |
| Investointimenot | -1 896 635,96 | | -1 551 378,16 | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 97 656,71 | -1 798 979,25 | 16 247,91 | -1 535 130,25 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | 941 467,68 | | 676 885,10 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | |
| Antolainasaamisten lisäys muilta | -3 775,00 | | | -12 220,00 |
| Antolainasaamisen vähennys muilta | 1 785,00 | -1 990,00 | | |
| Lainakannan muutokset | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta | | | 400 000,00 | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys muille | -1 189 506,86 | -1 189 506,86 | -1 132 364,00 | -732 364,00 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | |
| Saamisten muutos kunnalta | 128 555,12 | | 579,13 | |
| Saamisten muutos muilta | 122 293,01 | | 186 948,32 | |
| Korottomien velkojen muutos muilta | -818,95 | 250 029,18 | -119 828,55 | 67 698,90 |
| Rahoituksen rahavirta | | -941 467,68 | | -676 885,10 |
| Rahavarojen muutos | | 0,00 | | 0,00 |
| | | | | |
| | | 2015 | | 2014 |
| Investointien tulorahoitus, % | | 144,5 | | 142,6 |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta, 1000 € | | -1 521 | | -5 810 |
| Lainanhoitokate | | 2,2 | | 2,2 |
| Quick ratio | | 0,6 | | 0,7 |
| Current ratio | | 0,6 | | 0,7 |

Liikelaitoksen tase

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|----------------------|----------------------|
| VASTAAVAA | | |
| A PYSYVÄT VASTAAVAT | 21 905 998,80 | 22 390 548,51 |
| II Aineelliset hyödykkeet | 21 826 489,10 | 22 313 028,81 |
| 2. Rakennukset | 2 255 618,68 | 2 414 744,76 |
| 3. Kiinteät rakenteet ja laitteet | 19 431 260,78 | 19 436 477,04 |
| 6. Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat | 139 609,64 | 461 807,01 |
| III Sijoitukset | 79 509,70 | 77 519,70 |
| 4. Muut saamiset | 79 509,70 | 77 519,70 |
| C VAIHTUVAT VASTAAVAT | 1 109 111,42 | 1 359 959,55 |
| II Saamiset | 1 109 111,42 | 1 359 959,55 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 1 109 111,42 | 1 359 959,55 |
| 1. Myyntisaamiset | 411 934,79 | 534 227,80 |
| 3. Saamiset kunnalta | 697 176,63 | 825 731,75 |
| 4. Muut saamiset | | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 23 015 110,22 | 23 750 508,06 |
| VASTATTAVAA | | |
| A OMA PÄÄOMA | 13 887 496,17 | 13 432 568,20 |
| I Peruspääoma | 13 411 749,98 | 13 411 749,98 |
| IV Edellisten tilikausien ylijäämä | 20 818,22 | 111 878,16 |
| V Tilikauden ylijäämä | 454 927,97 | -91 059,94 |
| E VIERAS PÄÄOMA | 9 127 614,05 | 10 317 939,86 |
| I Pitkäaikainen | 7 203 456,80 | 8 488 201,80 |
| 2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 6 430 060,00 | 7 714 805,00 |
| 8. Korottomat velat kunnalle | 13 500,00 | 13 500,00 |
| 9. Liittymismaksut ja muut velat | 759 896,80 | 759 896,80 |
| II Lyhytaikainen | 1 924 157,25 | 1 829 738,06 |
| 2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 1 284 745,14 | 1 189 507,00 |
| 6. Saadut ennakot | 5 708,87 | 3 655,75 |
| 7. Ostovelat | 266 984,01 | 247 905,09 |
| 9. Muut velat | 236 613,56 | 244 851,31 |
| 10. Siirtovelat | 130 105,67 | 143 818,91 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 23 015 110,22 | 23 750 508,06 |
| | 2015 | 2014 |
| Omavaraisuusaste, % | 60,4 | 56,6 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 154,0 | 177,8 |
| Kertynyt ylijäämä, 1000 € | 476 | 21 |
| Lainakanta 31.12., 1000 € | 7 715 | 8 904 |

LIKELAITOKSEN TALOUSARVION TOTEUTUMISVERTAILU

Käyttötalousosa

| | Talousarvio 2015 | Talousarvio- muutokset | Muutettu talousarvio | Toteutunut 2015 | Poikkeama |
|--|---------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|
| Liikevaihto | 5 799 000 | | 5 799 000 | 5 787 853 | -11 147 |
| Valmistus omaan käyttöön | 20 000 | | 20 000 | 59 510 | 39 510 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 13 600 | | 13 600 | 139 662 | 126 062 |
| Materiaalit ja palvelut | -2 265 900 | | -2 265 900 | -2 017 125 | 248 775 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 184 900 | | -1 184 900 | -1 034 569 | 150 331 |
| Palvelujen ostot | -1 081 000 | | -1 081 000 | -982 556 | 98 444 |
| Henkilöstökulut | -631 900 | | -631 900 | -597 355 | 34 545 |
| Palkat ja palkkiot | -414 700 | | -414 700 | -434 414 | -19 714 |
| Henkilösivukulut | -217 200 | | -217 200 | -162 941 | 54 259 |
| Eläkekulut | -193 800 | | -193 800 | -138 738 | 55 062 |
| Muut henkilösivukulut | -23 400 | | -23 400 | -24 204 | -804 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -2 232 000 | | -2 232 000 | -2 285 519 | -53 519 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -2 232 000 | | -2 232 000 | -2 285 519 | -53 519 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -61 300 | | -61 300 | -65 658 | -4 358 |
| Liikelylijäämä | 641 500 | | 641 500 | 1 021 368 | 379 868 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -591 000 | | -591 000 | -566 439 | 24 561 |
| Korkotuotot | | | | 2 797 | 2 797 |
| Muut rahoitustuotot | 10 000 | | 10 000 | 6 485 | -3 515 |
| Muille maksetut korkokulut | -150 000 | | -150 000 | -125 681 | 24 319 |
| Korvaus peruspääomasta | -450 000 | | -450 000 | -450 000 | 0 |
| Muut rahoituskulut | -1 000 | | -1 000 | -40 | 960 |
| Ylijäämä ennen satunnaisia eriä | 50 500 | | 50 500 | 454 928 | 404 428 |
| Ylijäämä ennen varauksia | 50 500 | | 50 500 | 454 928 | 404 428 |
| Tilikauden ylijäämä | 50 500 | | 50 500 | 454 928 | 404 428 |

Investointiosa

| | TP 2014 | TA 2015 | Muutokset | Muutettu TA | Toteutuma |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|
| Menot | 1 551 378 | 1 300 000 | 450 000 | 1 750 000 | 1 896 636 |
| Rahoitusosuudet | | | | | |
| Käyttöomaisuuden myynti | 16 248 | | | | 97 657 |
| Netto | 1 535 130 | 1 300 000 | 450 000 | 1 750 000 | 1 798 979 |

Rahoitusosa

| | Talousarvio 2015 | Talousavio- muutokset | Muutettu talousarvio | Toteutunut 2015 | Poikkeama |
|---|---------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|
| Toiminnan rahavirta | 2 282 500 | 0 | 2 282 500 | 2 740 447 | 457 947 |
| Liikeliijäämä | 641 500 | | 641 500 | 1 021 368 | 379 868 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 2 232 000 | | 2 232 000 | 2 285 519 | 53 519 |
| Rahoitustuotot- ja kulut | -591 000 | | -591 000 | -566 439 | 24 561 |
| Investointien rahavirta | -1 300 000 | -450 000 | -1 750 000 | -1 798 979 | -48 979 |
| Investointimenot | -1 300 000 | -450 000 | -1 750 000 | -1 896 636 | -146 636 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | | | 0 | 97 657 | 97 657 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 982 500 | -450 000 | 532 500 | 941 468 | 408 968 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | -1 990 | -3 775 |
| Antolainasaamisten lisäys muilta | | | | -3 775 | -3 775 |
| Antolainasaamisten vähennys muilta | | | | 1 785 | |
| Lainakannan muutokset | -900 000 | | -900 000 | -1 189 507 | -289 507 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta | 300 000 | | 300 000 | | -300 000 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys muille | -1 200 000 | | -1 200 000 | -1 189 507 | 10 493 |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | 82 500 | -450 000 | -367 500 | -250 029 | 117 471 |

Tunnusluvut

| | TP 2014 | TA 2015 | Toteutuma |
|--|------------|-----------|------------|
| Toiminnan kysyntä- ja laajuustiedot | | | |
| Verkostoon pumpattu vesi, m ³ /vuosi | 2 210 125 | 2 300 000 | 2 175 947 |
| - KLV Oy | 1 926 827 | | 1 852 370 |
| - Omat pohjavedenottamot | 209 947 | | 233 666 |
| - Virolahti | 73 351 | | 89 911 |
| Laskutettu vesi, m ³ /vuosi | 1 863 792 | 1 900 000 | 1 817 432 |
| - talousvesi | 996 659 | | 937 507 |
| - teollisuusvesi | 792 969 | | 793 508 |
| - kaupungin kiinteistöt | 74 164 | | 86 417 |
| Puhdistettu jätevesi, m ³ /vuosi (Mussalon puhdistamo) | 1 952 152 | 2 300 000 | 2 012 156 |
| Laskutettu jätevesi, m ³ /vuosi | 1 211 857 | 1 300 000 | 1 241 783 |
| - Haminan talousvesi | 880 026 | | 842 761 |
| - Haminan teollisuusvesi | 50 628 | | 64 613 |
| - Haminan kaupungin kiinteistöt | 60 488 | | 72 610 |
| - Virolahti | 220 716 | | 261 799 |
| Vesijohtoverkostoon liittyneet kiinteistöt kpl/vuosi | 38 (21) | 40 | 30 (14) |
| (suluissa osuuskuntien verkoston kautta liittyneet) | | | |
| Jätevesiviemäriverkostoon liittyneet kiinteistöt kpl/vuosi vuosi (suluissa osuuskuntien verkoston kautta liittyneet) | 92 (73) | 60 | 47 (29) |

| Toiminnan kysyntä- ja laajuustiedot | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Laskuttamaton vesi % | 16 | 17 | 16 |
| Laskuttamaton jätevesi % | 43 | 50 | 44 |
| Talousveden ominaiskulutus, l/as/vrk | 138 | 130 | 134 |
| Perustiedot (tuotannontekijät/suoritteet) | | | |
| Vesijohtoverkon pituus km | 253,3 | 254 | 256,9 |
| Jätevesiviemäriverkon pituus km | 224,7 | 225 | 225,3 |
| Hulevesiviemäriverkon pituus km | 90,3 | 93 | 91,5 |
| Jätevesipumppaamojen määrä kpl | 88 | 86 | 88 |
| Vesiasiakkaiden määrä: | | | |
| - kiinteistöt kpl | 5 238 | 5 220 | 5 268 |
| - asukkaat kpl (liittymisaste) | 18 480 (87 %) | 18 500 (87 %) | 18 540 (88 %) |
| Jätevesiasiakkaiden määrä | | | |
| - kiinteistöt kpl | 4 500 | 4 550 | 4 547 |
| - asukkaat kpl (liittymisaste) | 17 030 | 17 100 | 17 130 |
| - liittymisaste % | (80 %) | (80 %) | (82 %) |
| Taloudellisuus/tuottavuus | | | |
| Veden hankinnan kustannukset €/asukas | 44,20 | 41 | 38,0 € |
| Jäteveden käsittelykustannukset €/asukas | 42,50 | 43 | 39,2 € |
| Verkostojen ylläpito €/asukas | 41,50 | 44 | 39,8 € |

LIKELAITOKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja –menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineelliset ja aineettomat hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kaupunginhallituksen 26.11.2012 hyväksymällä poistosuunnitelman muutoksella on Vehkalahden kunnalta siirtyneiden vedenjakelu- ja viemäriverkostojen poistoajoja tarkistettu 1.1.2013 alkaen.

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintameno.

Saamiset on merkitty taseessa nimellisarvoon.

Johdannaissopimusten käsittely

Haminan Vesi on tehnyt koronvaihtosopimuksen korkokulujen suojaamistarkoituksessa. Pitkäaikaista lainoista 2,0 milj. euron osalta vaihtuvat korot on sidottu koronvaihtosopimuksella kiinteään korkoon. Sopimus on voimassa 12.7.2016 asti. Korkosuojausten kassavirta - 25.210 euroa on kirjattu tuloslaskelman korkomenoksi.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Muille maksettuihin korkomenoihin 2014 sisältyy edellisen vuoden korjausta 23.333,84 euroa. Vertailukelpoinen korkojen määrä on 152.235,01.

Vesihuoltolain 17 a §:n mukainen huleveden viemäröinnin laskennallisesti eriytetty tilinpäätös esitetään tasekirjan lopussa liitetietoineen. Vesiliikelaitoksen laskelmiin ja liitetietoihin sisältyvät hulevesiviemäröinnin luvut.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot (1000 euroa)

Liikevaihto tehtävälueittain

| | 2015 | 2014 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Veden käyttömaksut | 2 431 | 2 400 |
| Jäteveden käyttömaksut | 1 970 | 1 812 |
| Liittymismaksut | 276 | 502 |
| Perusmaksut | 803 | 767 |
| Muut tuotot | 305 | 265 |
| Liikevaihto yhteensä | 5 785 | 5 746 |

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Haminan Vedellä on käytössä Haminan kaupungin poistosuunnitelma jossa suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan. Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat poistomenetelmät ovat:

| Haminan kaupungin poistosuunnitelma | | |
|-------------------------------------|--------------|-------------------|
| Aineettomat oikeudet | 5 vuotta | Tasapoisto |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 3-15 vuotta | Tasapoisto |
| Rakennukset | 15-40 vuotta | Tasapoisto |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 10-30 % | Menojäännöspoisto |
| Koneet ja kalusto | 20-40% | Menojäännöspoisto |

Suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuus

| Vuosina 2014-2018 | |
|--|-------|
| Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot | 2 209 |
| Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno | 1 777 |
| Ero (€) | -432 |
| Ero(%) | -24 |

Tarkastelukaudella suunnitelman mukaiset poistot ylittävät investointien hankintamenoa 24 prosentilla. Poistot ovat suuret 2010 valmistuneiden merkittävien jätevesi-investointien takia.

Tasetta koskevat liitetiedot (1000 euroa)**Taseen vastaavia koskevat liitetiedot**

Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

| | Rakennukset | Kiinteät | Kesken- | Yhteensä |
|--|--------------|---------------|------------|---------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 2 415 | 19 436 | 462 | 22 313 |
| Lisäykset tilikauden aikana | | 1 859 | 37 | 1 896 |
| Vähennykset tilikauden aikana | | -97 | -1 | -98 |
| Siirrot erien välillä | | 359 | -359 | 0 |
| Tilikauden poisto | -159 | -2 126 | | -2 285 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 2 256 | 19 431 | 139 | 21 826 |

| Pysyvien vastaavien sijoitukset | Samaan konserniin kuuluvilta yhteisöiltä | Muilta yhteisöiltä | Yhteensä |
|--------------------------------------|--|--------------------|-----------|
| Liittymismaksusaamiset 1.1. | 31 | 47 | 78 |
| Lisäys vuoden aikana | 1 | 2 | 3 |
| Vähennys vuoden aikana | -2 | | -2 |
| Liittymismaksusaamiset 31.12. | 30 | 49 | 79 |

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erien lisäykset ja vähennykset sekä siirrot erien välillä

| | 2015 | 2014 |
|--|---------------|---------------|
| Peruspääoma 1.1. ei muutoksia tilikauden aikana | 13 412 | 13 412 |
| Peruspääoma 31.12. | 13 412 | 13 412 |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 21 | 112 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 456 | -91 |
| Oma pääoma yhteensä | 13 889 | 13 433 |

Myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua erääntyvät pitkäaikaiset velat

| | 2015 | 2014 |
|---|--------------|--------------|
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 2 867 | 3 276 |
| Yhteensä | 2 867 | 3 276 |

Vuoden 2015 luvussa on esitetty lainat jotka erääntyvät 1.1.2021 tai sen jälkeen.

Muiden velkojen erittely

| | 2015 | 2014 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Pitkäaikaiset muut velat | | |
| Liittymismaksut | 773 | 773 |
| Lyhytaikaiset muut velat | | |
| Muut velat | 237 | 245 |
| Muut velat yhteensä | 1 010 | 1 018 |

Siirtovelkojen erittely

| | 2015 | 2014 |
|---|------------|------------|
| Lyhytaikaiset siirtovelat | | |
| Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset | 95 | 107 |
| Korkojaksotukset | 35 | 37 |
| Siirtovelat yhteensä | 130 | 144 |

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot (1000 euroa)

| Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|-------|-------|
| Johdannais sopimukset: | | |
| Koronvaihtosopimus Danske Bank Oyj | | |
| - koronvaihtosopimuksen pääoma | 2 000 | 2 000 |
| - koronvaihtosopimuksen markkina-arvo | -27 | -99 |

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12

| | 2015 | | 2014 | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| | vakinaisen henkilöstö | koko henkilöstö | vakinaisen henkilöstö | koko henkilöstö |
| Haminan Vesi -liikelaitos | 12 | 13 | 11 | 12 |

HULEVEDEN VIEMÄRÖINNIN ERIYTETYT LASKELMAT

Maankäyttö- ja rakennuslain (132/1999) sekä vesihuoltolain (119/2001) muutokset tulivat voimaan 1.9.2014. Lakimuutokset edellyttävät huleveden viemäröinnin hallinnan järjestämistä ja vastuiden määrittämistä kaupungin ja vesihuoltolaitoksen kesken.

Haminan Vesi ja kaupunki ovat päättäneet, että vesihuoltolaitos huolehtii toiminta-alueensa huleveden viemäröinnistä vesihuoltolain 17 a §:n mukaisesti, koska verkosto on pääosin vesihuoltolaitoksen omaisuutta.

Vesihuoltolain 19 a §:n mukaan vesihuoltolaitos perii kunnalta korvauksen yleisten alueiden huleveden

viemäröinnistä, jos vesihuoltolaitos huolehtii huleveden viemäröinnistä. Perittävän summan tulee vastata todellisia kustannuksia. Vesihuoltolaitoksen on vesihuoltolain mukaan eriytettävä kirjanpidossaan huleveden viemäröinnin kustannukset. Eriytetyistä huleveden viemäröinnin kustannuksista lasketaan myös kunnalta perittävä korvaus. Korvauksen tulee perustua todellisiin kustannuksiin, jotka koostuvat suunnittelusta, rakentamisesta ja ylläpitämisestä.

Korvausprosentiksi on sovittu 20 % vuosittaisista investoinneista ja hulevesiverkoston käyttökustannuksista. Korvaus oli 125.855.24 euroa vuodelta 2015.

Huleveden viemäröinnin erittelyn laskentaperiaatteet Haminassa

Ennen vuotta 2005 rakennetuista jätevesiverkostoista joihin sisältyy hulevesiverkosto on erotettu 50 % huleveteen.

Vuosilta 2005–2009 hulevesiverkosto on erotettu jätevesiverkostosta pituuksien suhteessa.

Vuosien 2010–2014 hulevesiverkoston arvo on saatu käyttöomaisuuskirjanpidosta

Vesiliikelaitoksen lainoista 31.12.2015 on vähennetty alueellisen jäteveden käsittelyn lainoitus. Jäljelle jääneistä lainoista ja niistä maksetuista korkomenoista on erotettu verkostojen arvojen suhteessa 9,5% hulevesien viemäröintiin.

Vesiliikelaitoksen hallinnon ja verkoston kunnossapidon kustannuksista on erotettu huleveden viemäröintiin 9,5 % verkostojen arvon suhteessa.

Huleveden viemäröinnin tuloslaskelma

| | | 2015 |
|--|-------------------|--------------------|
| Liikevaihto | | 130 073,94 |
| Materiaalit ja palvelut | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -18 001,78 | |
| Palvelujen ostot | <u>-33 861,90</u> | -51 863,68 |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | -31 483,12 | |
| Henkilösivukulut | | |
| Eläkekulut | -11 380,42 | |
| Muut henkilösivukulut | <u>-1 829,38</u> | -44 692,92 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | | -160 021,27 |
| Liiketoiminnan muut kulut | | <u>-4 959,21</u> |
| Liikeylijäämä | | -131 463,14 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Muille maksetut korkokulut | | <u>-1 876,00</u> |
| Ylijäämä ennen satunnaisia eriä | | -133 339,14 |
| Ylijäämä ennen varauksia | | -133 339,14 |
| Tilikauden alijäämä | | -133 339,14 |

Tunnusluvut

| | 2015 |
|------------------------------|--------|
| Sijoitetun pääoman tuotto, % | -7,4 |
| Voitto, % | -102,5 |

Huleveden viemäröinnin rahoituslaskelma

2015

Toiminnan rahavirta

| | | |
|-----------------------------|-------------|-----------|
| Liikelyljäämä | -131 463,14 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | 160 021,27 | |
| Rahoitustuotot- ja kulut | -1 876,00 | 26 682,13 |

Investointien rahavirta

| | | |
|--|-------------|-------------|
| Investointimenot | -371 613,82 | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | | -371 613,82 |

Toiminnan ja investointien rahavirta

-344 931,69

Rahoituksen rahavirta

| | | |
|---|--|------------|
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys muille | | -40 170,00 |

Rahoituksen rahavirta

-40 170,00

Rahavarojen muutos

-385 101,69

Tunnusluvut

2015

| | |
|---|------|
| Investointien tulorahoitus, % | 7,2 |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta, 1000 € | -345 |
| Lainanhoitokate | 0,7 |

Huleveden viemäröinnin tase

| | 31.12.2015 | 1.1.2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| VASTAAVAA | | |
| A PYSYVÄT VASTAAVAT | I 773 652,42 | I 562 059,87 |
| II Aineelliset hyödykkeet | I 773 652,42 | I 562 059,87 |
| 2. Rakennukset | | |
| 3. Kiinteät rakenteet ja laitteet | I 773 652,42 | I 562 059,87 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | I 773 652,42 | I 562 059,87 |
| VASTATTAVAA | | |
| A OMA PÄÄOMA | I 518 914,42 | I 267 151,87 |
| I Peruspääoma | I 652 253,56 | I 267 151,87 |
| V Tilikauden alijäämä | -133 339,14 | |
| E VIERAS PÄÄOMA | 254 738,00 | 294 908,00 |
| I Pitkäaikainen | 214 568,00 | 254 738,00 |
| 2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 214 568,00 | 254 738,00 |
| II Lyhytaikainen | 40 170,00 | 40 170,00 |
| 2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 40 170,00 | 40 170,00 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | I 773 652,42 | I 562 059,87 |
| Tunnusluvut | | |
| Omavaraisuusaste, % | 85,6 | |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 195,8 | |
| Kertynyt ali-/ylijäämä, 1000 € | -133 | |
| Lainakanta 31.12., 1000 € | 255 | |

Huleveden viemäröinnin liitetiedot

2015
(1 000 €)

Liikevaihto tehtävälueittain:

| | |
|--|-------|
| Liittymismaksut | 4 |
| Kaupungin korvaus hulevesiviemäröinnistä | 126 |
| | <hr/> |
| | 130 |

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Kiinteät rakenteet ja laitteet
Viemäriverkko, menojäätännöspoisto 10%

Pysyvät vastaavat

| | |
|--------------------------------|-------|
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | |
| Poistamaton hankintameno I. I. | 1 561 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 372 |
| Vähennykset tilikauden aikana | -160 |
| | <hr/> |
| | 1 773 |

Oman pääoman erin muutokset

| | |
|----------------------------|-------|
| Jäännöpääoma I. I. | 1 267 |
| Pysyvien vastaavien lisäys | 212 |
| Vieraan pääoman vähennys | 40 |
| | <hr/> |
| Jäännöspääoma 31.12 | 1 519 |

Myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua erääntyvät pitkäaikaiset velat

| | |
|----------------------------|-----|
| Lainat rahoituslaitoksilta | 128 |
|----------------------------|-----|

LIIKELAITOKSEN VAIKUTUS KAUPUNGIN TALOUTEEN

Liikelaitoksen vaikutus tuloksen muodostumiseen

| 1000 euroa | Talousarvion | | Eliminoinnit | | Tuloslaskelma kaupungin tilinpää- töksessä kaupungin tilinpäätöksessä |
|------------------------------------|-----------------------|--------------|--------------|-------------|---|
| | ulkoinen toteutuminen | | Kaupunki | Liikelaitos | |
| | Kaupunki | Liikelaitos | | | |
| Toimintatuolot | 25 100 | 5 925 | -136 | -435 | 30 454 |
| Myyntitulot | 4 222 | 5 785 | -80 | -301 | 9 626 |
| Maksutulot | 6 716 | | | | 6 716 |
| Tuet ja avustukset | 2 786 | | | | 2 786 |
| Muut toimintatulot | 11 376 | 140 | -56 | -134 | 11 326 |
| Valmistus omaan käyttöön | 470 | 60 | | | 530 |
| Toimintamenot | -136 803 | -2 678 | 435 | 136 | -138 910 |
| Henkilöstömenot | -60 809 | -597 | | | -61 406 |
| Palvelujen ostot | -52 381 | -983 | 277 | 82 | -53 005 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -8 405 | -1 032 | 158 | 1 | -9 278 |
| Avustukset | -11 154 | | | | -11 154 |
| Muut toimintamenot | -4 054 | -66 | | 53 | -4 067 |
| Toimintakate | -111 233 | 3 307 | 299 | -299 | -107 926 |
| Verotulot | 83 054 | | | | 83 054 |
| Valtionosuudet | 34 183 | | | | 34 183 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 2 023 | -567 | -447 | 447 | 1 456 |
| Korkotuotot | 528 | 3 | | -3 | 528 |
| Muut rahoitustuotot | 2 597 | 6 | -450 | | 2 153 |
| Korkokulut | -1 070 | -126 | 3 | | -1 193 |
| Muut rahoituskulut | -32 | -450 | | 450 | -32 |
| Vuosikate | 8 027 | 2 740 | -148 | 148 | 10 767 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -7 225 | -2 285 | | 0 | -9 510 |
| Suunnitelman mukaiset pois- tot | -7 225 | -2 285 | | | -9 510 |
| Satunnaiset erät | | | | | 0 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 802 | 455 | -148 | 148 | 1 257 |

Liikelaitoksen vaikutus toimintakatteeseen

| | Kaupunki | Liikelaitos | Yhteensä |
|------------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|
| Ulkoiset toimintatulot | 24 964 | 5 490 | 30 454 |
| Valmistus omaan käyttöön | 470 | 60 | 530 |
| Ulkoiset toimintamenot | -136 368 | -2 542 | -138 910 |
| Vaikutus toimintakatteeseen | -110 934 | 3 008 | -107 926 |

Liikelaitoksen vaikutus vuosikatteeseen

| | Kaupunki | Liikelaitos | Yhteensä |
|---------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Vaikutus toimintakatteeseen | -110 934 | 3 008 | -107 926 |
| Ulkoiset rahoituserät | 119 260 | -567 | 118 693 |
| Vaikutus vuosikatteeseen | 8 326 | 2 441 | 10 767 |

Liikelaitoksen vaikutus poistojen määrään ja tilikauden tulokseen

| | Kaupunki | Liikelaitos | Yhteensä |
|--------------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| Vaikutus vuosikatteeseen | 8 326 | 2 441 | 10 767 |
| Vaikutus poistoihin | -7 225 | -2 285 | -9 510 |
| Vaikutus tilikauden tulokseen | 1 101 | 156 | 1 257 |

Yllä olevien laskelmien mukaan liikelaitoksen talous parantaa kaupungin toimintakatetta 3.008 t€, vuosikatetta 2.441 t€, kasvattaa kaupungin tulosta 156 t€ ja kasvattaa kaupungin poistoja 2.285 t€.

Liikelaitoksen vaikutus toiminnan rahoitukseen

| 1000 euroa | Talousarvion toteutuminen | | Eliminoinnit | | Rahoituslaskelma kaupungin tilinpäätöksessä |
|--|---------------------------|-------------|--------------|-------------|---|
| | Kaupunki | Liikelaitos | Kaupunki | Liikelaitos | |
| Tulorahoitus | | | | | |
| Vuosikate | 8 027 | 2 740 | -147 | 147 | 10 767 |
| Satunnaiset erät | | | | | 0 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -452 | | | | -452 |
| Investointien rahavirta | | | | | |
| Investointimenot | -9 776 | -1 897 | | | -11 673 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 88 | | | | 88 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 904 | 98 | | | 1 002 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -1 209 | 941 | -147 | 147 | -268 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäys | -5 021 | -4 | | | -5 025 |
| Antolainasaamisten vähennys | 58 | 2 | | | 60 |
| Lainakannan muutokset | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 14 500 | | | | 14 500 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -8 784 | -1 189 | | | -9 973 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 306 | | | | 306 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 9 | | | | 9 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -7 | | | | -7 |
| Saamisten muutos | 512 | 251 | | 129 | 892 |
| Korottomien velkojen muutos | -316 | -1 | | | -317 |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | 48 | 0 | -147 | 276 | 177 |

| | Kaupunki | Liikelaitos | Yhteensä |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Vaikutus vuosikatteeseen | 8 326 | 2 441 | 10 767 |
| Ulkoiset investointimenot | -9 776 | -1 897 | -11 673 |
| Ulkoiset investointitulot | 540 | 98 | 638 |
| Vaikutus toiminnan ja investointien rahavirtaan | -910 | 642 | -268 |

Liikelaitoksen vaikutus rahoituksen rahavirtaan

| | Kaupunki | Liikelaitos | Yhteensä |
|---|--------------|-------------|------------|
| Antolainasaamisten muutos | -4 963 | -2 | -4 965 |
| Lainakannan muutos | 6 022 | -1 189 | 4 833 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 198 | 250 | 448 |
| Vaikutus rahoituksen rahavirtaan | 1 257 | -941 | 316 |

| | Kaupunki | Liikelaitos | Yhteensä |
|---|------------|-------------|-----------|
| Vaikutus toiminnan ja investointien rahavirtaan | -910 | 642 | -268 |
| Vaikutus rahoituksen rahavirtaan | 1 257 | -941 | 316 |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | 347 | -299 | 48 |

Ylläolevien laskelmien mukaan liikelaitoksen talous lisää kaupungin toiminnan ja investointien rahavirtaa 642 t€, pienentää rahoituksen rahavirtaa 941 t€ ja heikentää maksuvalmiutta 299 t€.

TUNNUSLUKUJEN LASKENTAKAAVAT

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

$$= 100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$$

Kaupungin toimintojen organisointi, kuten toimintojen yhtiöittäminen ja kuntien välinen yhteistoiminta sekä oppilaitosten ylläpitäminen vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät kuntakohtaisia eroja.

Vuosikate prosenttia poistoista

$$= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$$

Tunnusluvun avulla arvioidaan tulo-rahoituksen riittävyttä. Kun tunnusluvun arvo on 100%, oletetaan tulo-rahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kaupungin vuotuista keskimääräistä investointitasoa.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulo-rahoituksen riittävyden arvioinnissa. Keskimääräistä kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvon ei voida asettaa. Kuntakohtaisia eroja selittävät toimintojen organisointi ja palvelutoiminnan laajuus.

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, euroa

Toiminnan ja investointien rahavirran tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla seurataan investointien omarahoituksen toteutumista. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoitolla on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulo-rahoitus, %

$$= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$$

Tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintameno on rahoitettu tulo-rahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Lainanhoitokate

$$= (\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$$

Lainanhoitokate kertoo kaupungin tulo-rahoituksen riittävyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulo-rahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kaupungin omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Kassan riittävyys, pv

$$= 365 \text{ pv} * \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$$

Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavoitolla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset.

Taseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %

$$= 100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$$

Kaavassa koko pääoma tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 % omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

$= 100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kaupungin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakomaksuilla. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kaupungilla on selviytyä takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Lainakanta 31.12

$= \text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Lainasaamiset 31.12

$= \text{Sijoituksiin merkitys jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset}$

Liikelaitoksen tunnusluvut

Sijoitetun pääoman tuotto, %

$= 100 * (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Muille maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Sijoitettu korollinen vieras pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$

Tunnusluku kertoo liikelaitokseen sijoitetun pääoman tuoton eli mittaa liikelaitoksen suhteellista kannattavuutta. Tunnusluvun vertailtavuutta liikelaitosten kesken voi heikentää se, että pysyvien vastaavien hyödykkeiden kirjanpitoarvo saattaa poiketa olennaisesti käyvästä arvosta.

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

$= 100 * (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Lainat kunnalta} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona.

Voitto, %

$= 100 * (\text{Yli-/alijäämä ennen varauksia}) / \text{Liikevaihto}$

Investointien tulorahoitus, %

$= 100 * (\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvoalentumiset} - \text{Tuloverot}) / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta

Tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden toiminnan ja investointien rahavirran kertymä.

Lainanhoitokate

$= (\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} + \text{Korkokulut} - \text{Tuloverot}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Quick ratio

$= \text{Rahat ja pankkisaamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Lyhytaikaiset saamiset}) / (\text{Lyhytaikainen vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Quick ratio eli maksuvalmiussuhde kertoo, miten hyvin lyhytaikaisesti sidotuilla varoilla pystytään kattamaan lyhytaikaiset velat. Tunnuslukua voidaan vertailla vain saman toimialan liikelaitosten kesken. Tunnusluvut luokitusasteikko: hyvä yli 1, Tyydyttävä 0,5-1, heikko alle 0,5.

Curren ratio

$= (\text{Vaihto-omaisuus} + \text{Lyhytaikaiset saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) / (\text{Lyhytaikainen Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Current ratio eli käyttöpääomasuhde kertoo nopeakiertoisen omaisuuden ja nopeakiertoisten velkojen suhteen. Tunnuslukua voidaan parhaiten vertailla saman toimialan liikelaitosten kesken, mutta se sopii quick ratio -tunnuslukua paremmin myös eri toimialojen yritysten kertailuun. Tunnusluvun luokitusasteikko: hyvä yli 2, tyydyttävä 1-2, heikko alle 1.

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Haminan kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja

Haminassa 11.4.2016



Elina Inkeroinen
puheenjohtaja



Titta Erkkilä
I. varapuheenjohtaja



Jaakko Koskinen
2.varapuheenjohtaja



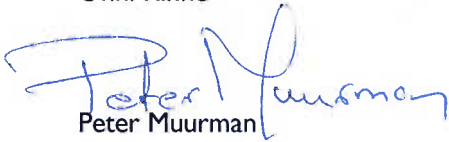
Pentti M. Hämäläinen



Onni Rinne



Katja Andrejev



Peter Muurman



Ritva-Leena Pousi



Eeva Rautamaa



Hannu Muhonen
kaupunginjohtaja

TILINTARKASTAJIEN TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Haminassa 27.5.2016

BDO Audiator Oy



Ulla Maija Tuomela, KHT, JHTT
päävastuullinen tilintarkastaja

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA

Kirjanpitokirjat

| | | |
|--|----------------|-----------------------|
| Päiväkirja | atk-tulosteina | säilytetään 10v. |
| Pääkirja | atk-tulosteina | säilytetään 20v. |
| Vesiliikelaitoksen erilliskirjanpidon päiväkirja | atk-tulosteina | säilytetään 10v. |
| Vesiliikelaitoksen erilliskirjanpidon pääkirja | atk-tulosteina | säilytetään 20v. |
| Tasekirja | sidottuna | säilytetään pysyvästi |

Tositelajit

| | |
|---------|------------------------------------|
| 10 | Pankkitositteet |
| 11 | Kassatositteet |
| 15 | Muistiotositteet |
| 20 | Ostoreskontran maksatus |
| 29 | Ostoreskontra |
| 30 | Myyntireskontra |
| 31 - 38 | Yleislaskutus |
| 39 | Viivästyskorkolaskutus |
| 40 | Luottotappiot |
| 41 | Sisäinen laskutus |
| 43 | Jamix-ateriapalvelulaskutus |
| 45 | Hyvitysten ja ennakoiden kohdistus |
| 47 - 50 | Varastot ja konekeskus |
| 51 - 53 | Perusturvan laskutus |
| 54 | Effica yksilö- ja perhehuolto |
| 56 | Effica terveydenhuolto |
| 70 - 72 | Teknisen toimen laskutus |
| 74 | Antolainalaskutus |
| 75 | Rakendusvalvonnan laskutus |
| 77 | Vesiliikelaitoksen laskutus |
| 80 -81 | Sisäiset vyörytykset |
| 82 | Sisäisen laskennan excel-tositteet |
| 89 | Matkalaskut |
| 90 | Palkkasiirrot kirjanpitoon |
| 91 | Käyttöomaisuuskirjanpito |
| 92 -93 | Automaattikirjaukset |
| 94 - 95 | Laskennalliset kirjaukset |

Tositeaineisto säilytetään 10 vuotta.

EU-projekteihin liittyvä tositeaineisto säilytetään 10 vuotta viimeisestä maksatuksesta ohjelmakauden päättymisestä lukien.

Konsernitilinpäätös:

| | | |
|-----------------------------------|----------------|-------------------|
| Konsernitilinpäätöksen pääkirja | atk-tulosteina | säilytetään 20v. |
| Konsernitilinpäätöksen päiväkirja | atk-tulosteina | säilytetään 10 v. |
| Yhdistelylaskelmat | atk-tulosteina | säilytetään 10 v. |
| Tositeaineisto | | säilytetään 10 v. |