

Tilinpäätös 2013



SISÄLLYSLUETTELO

1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	1
1.1 Kaupunginjohtajan katsaus	1
1.2 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	3
1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	5
1.4 Olennaiset muutokset toiminnassa ja taloudessa	7
1.5 Henkilöstö	9
1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	9
1.7 Ympäristö, energiatehokkuus ja ilmastonmuutoksen vaikutukset	12
2. SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	13
3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	16
4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	19
5. KOKONAISTULOT JA –MENOT	21
6. KOTKA-KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	22
6.1 Konsernin toiminnan ohjaus	22
6.2 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	25
6.3 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	39
6.4 Konsernin henkilöstömäärä	39
6.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	40
7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY	44
8. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	45
8.1 Toimielimille asetettujen tavoitteiden toteutuminen	45
8.2 Liikelaitoksille asetettujen tavoitteiden toteutuminen	75
8.3 Investointiosan toteutuminen	84
8.4 Rahoitusosan toteutuminen	88
9. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	89
10. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	97
11. LIIKELAITOSTEN TILINPÄÄTÖKSET.....	112

TOIMINTAKERTOMUS

1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Kohti parempia aikoja

Alku vuodelle 2013 ei luvannut hyvää. Kansantaloutemme vaikeudet jatkuivat jo neljättä vuotta, eikä muutosta ollut näköpiirissä. Kaupunkimme alijäämät olivat kasvaneet 30 miljoonaan euroon. Uusi valtuusto oli kovan paikan edessä. Uusia valtuutettuja oli yli kolmannes. Nuorin puolueemme, perussuomalaiset olivat tuplanneet valtuutettujensa määrän neljästä kahdeksaan. Valtuuston kokoukset alkuvuonna olivat jännitystä täynnä ja kielenkäyttö sen mukaista. Kokoomus oli nyt suurin puolue. Oli tapahtunut historiallinen muutos.

Talouden tasapainottamiseksi valmistui tasapainotusohjelma, joka hyväksyttiin valtuustossa 10.6.2013. Sen keskeiset osat ovat energiapoliittiset ratkaisut, kiinteistökannan keventäminen ja henkilöstösäästöt. Työt näiden osalta käynnistettiin välittömästi. Kaupunki- ja elinkeinostrategiatyö yhdisti uuden valtuuston näkemään kaupunkimme haasteet ja kehittämisen painopisteet.

E18 -moottoritiestä, joka valmistuu vuoteen 2018 mennessä, tuli keskeisin seutuamme muuttava investointi. Se liittyy EU:n osaksi Venäjää tavalla, joka muuttaa kotkalaisten arkea ja elämää pysyvästi. Rajanylityksiä oli 2013 Vaalimaalla 3,7 miljoonaa ja niiden ennustetaan kolminkertaistuvan lähivuosina. Muutos näkyy kaupungissamme. Tukholma-Pietari -kehityskäytävä on ollut Turun, Helsingin, Kotkan sekä Työ- ja elinkeinoministeriön sekä Liikenne- ja viestintäministeriön yhteinen hanke. Se simuloi ne vaatimukset, mitkä kasvava kansainvälistyminen tuo mukanaan. Perinteisestä suurteollisuuden paperi- ja sellukaupungista on tulossa kansainvälinen logistinen toimija Itämerellä ja osa pohjoista kasvukäytävää Euroopassa.

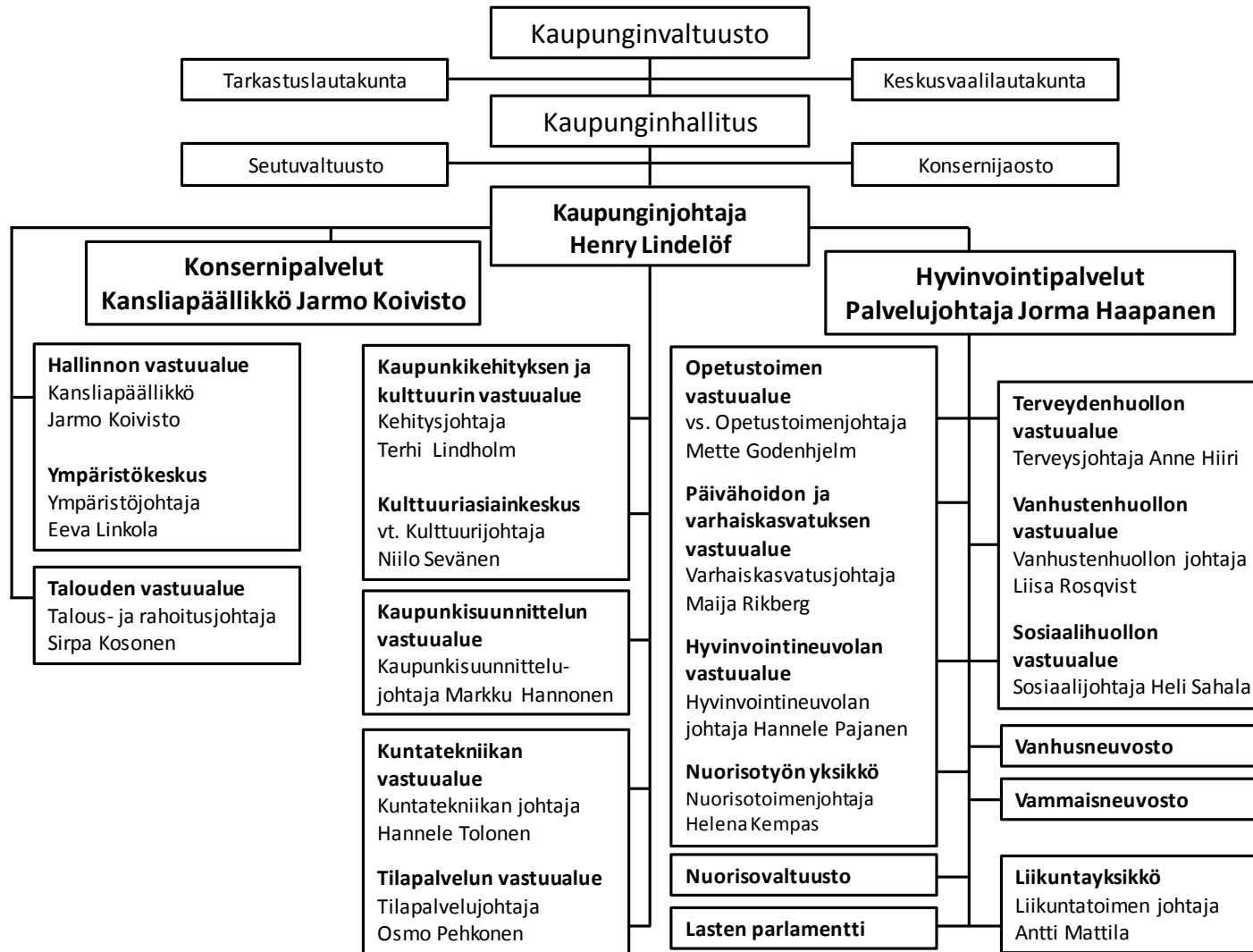
Uuden valtuuston keskeisiä asioita ovat olleet myös kuntarakenne- ja SOTE-asiat. Tuntuu, ettei valtakuntamme ylikään johto oikein ole selvillä, mihin kuntarakennetta ollaan viemässä, saatikka kuinka sosiaali- ja terveysasiat valtakunnassamme tulee järjestää. Kotkassa olemme puoltaneet yhtä vahvaa toimijaa Etelä-Kymenlaaksoon ja keskussairaalamme ympärille rakentuvaa erikoissairaanhoidon toimintaa, johon myös perusterveydenhuolto saumattomasti voidaan liittää. Ilolla olemme tervehtineet erikoissairaanhoidosta vastaavan Carean kuntayhtymän päätöstä saneerata keskussairaalamme. Päätös ei tullut hetkeäkään liian aikaisin, pikemminkin päinvastoin.

Venäjältä on tullut yhä keskeisempi tukija kaupungin tulevaisuutta ajatellen. E18 valmistuu, matkailuvirrat moninkertaistuvat, joka kymmenes perustettava yritys on venäläistaustainen. Etelä-Kymenlaakson elinkeinoyhtiö Cursor Oy on Venäjä-asioissa jo pitkälti elinkeinopoliittinen nyrkkimme. Seutumme kuntien tulevaisuus on pitkälti Cursor Oy:stä riippuvainen. Kaikki seutumme kunnat, Haminaa lukuun ottamatta, ovat olleet Cursor Oy:n toimintaan tyytyväisiä. Haminan kaupunki on irtisanonut yhteistyönsä Cursor Oy:n kanssa. Olemme koko loppuvuoden 2013 käyneet yhteisiä neuvotteluja Haminan pitämiseksi Cursorissa, jonka toiminnan kehittämisestä ja omistajien otteen lujittamisesta on kuntien hallituksissa lokakuussa 2013 hyväksytyt päätökset. Tätä kirjoittaessa lähiviikot ratkaisevat, valitaanko kevään Cursor Oy:n yhtiökokouksessa Haminasta sinne edustajaa. Olisi sääli, mikäli näin ei tapahtuisi. Pyhtäältä rajalle oleva alue on yksi kokonaisuus jatkossakin.

Vuoden lopun taloudellinen tilanne ei ole hyvä. Alijäämää on kertynyt 12,7 miljoonaa lisää. Se on kuitenkin määrältään huomattavasti edellisvuotta pienempi. Kaupunki on säästänyt omissa henkilöstömenoissaan 3 miljoonaa euroa ja sairauspoissaoloissa 2 päivän verran, mikä tekee yhteensä 600 000 euroa. Kurssi on oikea. Nyt tarvitaan tasapainotusohjelman energiapoliittisia toimia. Niillä saamme vanhat alijäämämme kuitatuksi ja uuden tasapainoisemman talouden.

Aivan vuoden lopulla julkaistu Kantasataman Outlet-hanke hotelleineen ja useine satoine työpaikkoineen antaa uskoa kaupunkimme myönteiseen kehitykseen. Tarvitsemme näkemyksellisyyttä rohkeutta toteuttaa kaupunki- ja elinkeinostrategiassa hyväksytyt tavoitteet kaupunkimme uudesta huomisesta.

ORGANISAATIO



1.2 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

KAUPUNGINVALTUUSTO

Brask Nina, puheenjohtaja (SDP)
Kotiniemi Topias, I varapuheenjohtaja (Kok.)
Tiusanen Pentti, II varapuheenjohtaja (Vas.)
Eerola Juho, III varapuheenjohtaja (PS)

Suomen Sosialidemokraattinen Puolue (SDP)

Elo Jari
Kimpanpää Hilppa
Luumi Jari
Montonen Tiina
Niemi Ritva
Paatero Sirpa
Posti Pekka
Rajantie Irma
Soares Kim
Säisä Eeva-Liisa
Taavitsainen Ninni
Virtanen Sami 24.9.2013 alkaen

Vasemmistoliitto (Vas.)

Bohm Tarja
Hanhela Seppo
Hodju Juhani, rautatieläinen
Lommi Semi
Mielonen Joonas
Pekkola Petri
Piipponen-Pekkola Seija
Repo Risto
Tujula Pirjo, sit.

Vihreä liitto (Vihr.)

Aalto-Partanen Annika
Komulainen Rita
Mamia Nanni
Virtanen Sami 13.5.2013 asti

Sami Virtasen valtuustoryhmä 14.5. - 23.9.2013

Virtanen Sami

KAUPUNGINHALLITUS

Elomaa Jari, puheenjohtaja (Kok.)
Posti Pekka, I varapuheenjohtaja (SDP)
Lommi Semi, II varapuheenjohtaja (Vas.)

Suomen Sosialidemokraattinen Puolue

Luumi Jari
Taavitsainen Ninni

Vasemmistoliitto

Tujula Pirjo, sit.

Vihreä liitto

Haakana Mervi

Suomen Kristillisdemokraatit

Tiusanen Kari

Kansallinen Kokoomus (Kok.)

Arola Mika
Eerola Seppo
Elomaa Jari
Hirvonen Pasi
Holmberg Kai
Kirjavainen Marika
Koski Matti
Länsimies Anna-Maria
Mustonen Lasse
Piipari-Huovila Saira
Ristiniemi Sami
Saastamoinen Markku

Ruotsalainen kansanpuolue (RKP)

Olsson Birgitta

Perussuomalaiset (PS)

Kekkonen Olli
Levonen Vesa
Merivirta Jorma-Kalevi
Pitko Eeva-Riitta
Rautiainen Amon
van Wonterghem Freddy
Voutilainen Emmi

Suomen Keskusta (Kesk.)

Suutari Heikki

Suomen Kristillisdemokraatit (KD)

Almgren Esko
Kilpeläinen Veijo

Kansallinen Kokoomus

Hirvonen Pasi, yrittäjä
Kirjavainen Marika

Ruotsalainen kansanpuolue (RKP)

Olsson Birgitta

Perussuomalaiset

Merivirta Jorma-Kalevi
Pitko Eeva-Riitta

Kaupunginvaltuuston ja -hallituksen merkittävimmät päätökset

Kaupunginvaltuusto

Valtuusto kokoontui 10 kertaa, ja pöytäkirjapykälä kertyi 224.

Valtuusto on hyväksynyt

- talouden tasapainotusohjelman
- kaupunkistrategian 2013-2016
- elinkeinostrategian
- henkilöstöstrategian 2013-2016
- vammaispoliittisen ohjelman 2013-2016
- Kymijoen eteläosan osayleiskaavan
- Räskin ja Korkeakosken asemakaavat sekä useita asemakaavan muutoksia
- kaupungin ilmoituslehdexi Kaupunkilehti Ankkurin vuosiksi 2013-2016.

Kaupunginhallitus

Kaupunginhallitus kokoontui 22 kertaa, ja pöytäkirjapykälä kertyi 467.

Kaupunginhallitus on hyväksynyt

- henkilöstöjaoston asettamisen
- kaupungin nimeämisen Tall Ships Races 2017 -purjealustapahtuman isäntäsata-makaupungiksi
- Kotkansaaren päiväkodin hankesuunnitelman
- Cursor Oy:tä koskevat omistajapoliittiset linjaukset sekä kuntaomistajien omistajatavoitteet 2013-2017
- kaupunginjohtajan johtajasopimuksen.

Kaupunginhallitus on päättänyt

- hakea harkinnanvaraisen valtionosuuden korotusta
- käynnistää kuntajakoselvitystyön.

Kaupunginhallitus on täyttänyt tarkastuspäällikön viran. Kaupunginhallitus on jättänyt täyttämättä talousjohtajan viran. Tehtävät on sisällytetty talous- ja rahoitusjohtajan virkaan, joka on täytetty sisäisin järjestelyin.

Konsernijaosto

Konsernijaosto kokoontui 11 kertaa, ja pöytäkirjapykälä kertyi 89.

Konsernijaosto on saanut selvityksen Kantasataman kehittämisestä ja investorin suunnitelmista ja on oikeuttanut kaupunkisuunnittelun yhdessä Cursor Oy:n kanssa jatkamaan valmistelua.

Konsernijaosto on selvittänyt Kotkan Energia Oy:n osallistumista Fennovoima Oy:n ydinvoimalahankkeeseen ja on päättänyt saattaa asian kaupunginhallituksen käsiteltäväksi.

Konsernijaosto on valmistellut elinkeinostrategiaa kaupunginhallituksen ja edelleen valtuuston hyväksyttäväksi.

Konsernijaosto on saanut ajankohtaista selvitystä mm. Cursor Oy:stä ja Uuperinrinteet Oy:stä sekä talouden tasapainotusohjelmaan liittyen energiayhtiöiden omistuksen vaihtoehtoista samoin kuin E18 -moottoritiehankkeen heijastusvaikutuksista.

Henkilöstöjaosto

Henkilöstöjaosto kokoontui 6 kertaa, ja pöytäkirjapykälä kertyi 65.

Henkilöstöjaosto on

- toteuttanut talouden tasapainotusohjelman seurannan henkilöstötavoitteiden osalta
- valmistellut henkilöstösuunnitelman kaupunginhallitukselle
- käsitellyt useita henkilöstöön liittyviä ohjeita ja linjauksia

1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Suomen kansantalous mateli viime vuonna taantumassa, sillä vientikysyntä ja investoinnit supistuivat ja kulutuksenkin kasvu jäi vain hieman nollan yläpuolella. Talouskasvu oli odotettua heikompaa pääasiassa vaimean vientikysynnän vuoksi. Ensi vuodelle tutkimuslaitokset povaavat yleisesti varsin vaatimatonta kasvua. Yksi odotettu syy heikkoon kehitykseen oli Euroopan velkakriisin jatkuminen ja sen seurausvaikutusten heijastuminen talouteemme. Toinen heikkoon kehitykseen vaikuttanut tekijä tuli ehkä hieman yllättäen rajojemme sisältä, sillä investointitarvoihin ja elektroniikkaan painottunut teollisuustuotantomme joutui ennennäkemättömään kriisiin. [Kuntataloustiedote 3/2013]

Edessä on kuitenkin mitä todennäköisimmin pitkä hitaan kasvun aika, sillä suhdannetilanne ja rakenteelliset kasvun sekä julkisen talouden ongelmat ovat Suomessa erittäin syvät. Julkisen sektorin sopeutustoimet nakertavat talouskasvua ja parhaimmillaankin rakenteelliset uudistukset tuovat hyötyjä vasta usean vuoden kuluttua. [Kuntataloustiedote 3/2013]

Kuluttajahintojen nousu tulee hidastumaan kuluvana vuonna. Vaimea kotimainen talouskehitys on heijastunut hintatasoon, ja hintapaineet kansainvälisiltä raaka-ainemarkkinoilta ovat jääneet vähäiseksi. Valtiovarainministeriö arvioi, että kuluttajahintaindeksi kohoaa tänä vuonna vuositasolla keskimäärin noin 1,6 prosenttia ja ensi vuonna noin 2,1 prosenttia. Välillisten verojen kiristysten arvioidaan nostavan inflaatiota molempina vuosina noin 0,6 prosenttiyksikköä. Inflaatio-odotukset ovat maltilliset Suomen ohella myös muissa parhaan luottoluokituksen maissa. [Kuntataloustiedote 3/2013]

Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan 2013 joulukuun työllisyysaste (7,9 %) oli 0,9 prosenttiyksikköä suurempi kuin vuotta aikaisemmin. Miesten työttömyysaste oli 8,4% ja naisten 7,3%. 15-64 vuotiaiden työllisyysaste (66,9%) oli 0,4 prosenttiyksikköä pienempi kuin vuotta aiemmin. Miesten työllisyysaste laski edellisen vuoden joulukuusta 1,8 prosenttiyksikköä 67,2 prosenttiin. Naisten työllisyysaste nousi 1,1 prosenttiyksikköä 66,6 prosenttiin. 15-24 vuotiaiden nuorten työttömyysaste (16,6%) kasvoi 0,2 prosenttiyksikköä. [Työvoimatutkimus 2013 joulukuu, Tilastokeskus]

Vuoden 2013 tilinpäätösten ennakkotietojen mukaan kuntien yhteenlaskettu tulos oli noin 300 miljoonaa euroa positiivinen. Tulos parani edellisestä vuodesta noin 600 miljoonaa euroa. Taustalla ovat toimintakulujen kasvun puolittuminen ja verotuksen kertaeristä johtunut verotulojen kasvu. [Kuntien vuoden 2013 tilinpäätösarviot, Kuntaliitto]

Viime vuoden tuloksen syntymiseen vaikuttanut, tulosta vahvistava seikka oli kuntien toimintojen tehostaminen, josta ainakin 400 miljoonaa euroa toteutui KT Kuntayönantajien selvityksen mukaan henkilöstömenosäästöinä. Lisäksi tulosta kohensivat verotuksen kertaerät 400 miljoonalla eurolla sekä tulo- ja kiinteistöveroprosenttien korotukset noin 170 miljoonalla eurolla. [Kuntien vuoden 2013 tilinpäätösarviot, Kuntaliitto]

Tulokseen heikentävästi vaikuttaneita tekijöitä olivat puolestaan valtionosuusleikkaukset, sekä kuntien tehtävien kasvu ja palveluiden kysynnän lisäys. Tilinpäätösten vuoden 2013 ennakkotietoja tarkasteltaessa on huomioitava, että vuosi 2012 oli kuntatalouden heikoin sitten vuoden 1997. Näin ollen tilanteen parantuminen suhteessa edellisvuoteen ei merkitse talouspaineiden katoamista, vaan tuo kuntatalouden väliaikaisesti suunnilleen keskimääräiselle tiukalle tasolle. [Kuntien vuoden 2013 tilinpäätösarviot, Kuntaliitto]

Kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu vuosikate oli 2,7 miljardia euroa, jossa oli kasvua noin 900 miljoonaa euroa edellisvuodesta. Kuntien osalta tulorahoitus ei kuitenkaan ollut riittävä, sillä vuosikate ei riittänyt kattamaan poistoja. Investoinneista rahoitettiin vuosikatteella kunnissa ja kuntayhtymissä vain alle 60 prosenttia. [Kuntien vuoden 2013 tilinpäätösarviot, Kuntaliitto]

Kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu lainakanta oli arviolta 15,6 miljardia euroa vuoden 2013 lopussa. Kasvua edellisvuodesta oli noin 13 %. [Kuntien vuoden 2013 tilinpäätösarviot, Kuntaliitto]

Kuntien verotulojen tilitykset kasvoivat 6,8 %. Kunnallisveroa kertyi 6,7 % enemmän kuin vuonna 2012. Yhteisöveron tilitykset kasvoivat 8,2 % Kiinteistöverojen muutos oli 7,4 %.

Tehtaiden sulkemiset ja työntekijöiden irtisanomiset eivät ole muuttaneet perinteisen metsäteollisuuden asemaa maakunnan teollisuuden kivijalkana. Metsäteollisuus on vastaamassa ajan haasteisiin kehittämällä puuraaka-aineelle perustuvia uusia tuotteita ja käyttökohteita. Tavoitteena on nostaa Kymenlaakso maamme johtavaksi biomassan tuotantoalueeksi. Elinkeinorakennetta monipuolistaa myös uudistuvien energialähteiden teknologia ja siihen liittyvien tuotteiden valmistus, ympäristöteknologia sekä monet luovan talouden alat. [Kymenlaakso tänään, Kymenlaakson liitto]

Logistiikka säilyy tärkeänä tuotannonalueena Kymenlaaksossa. Tänne on syntynyt maamme suurin yleis-, vienti- ja kauttakulkusatama Haminan ja Kotkan satamien yhdistyttyä. Lisäksi Vaalimaan tulli- ja raja-asema on EU:n ja Venäjän tärkein maaraja-asema, mikä vahvistaa Kymenlaakson roolia idän ja lännen välisenä liiketoimintakeskuksena. [Kymenlaakso tänään, Kymenlaakson liitto]

Valmistuneiden rakennusten kerrosala vuonna 2013 oli 58.222 m² ja vastaava luku vuosien 2009-2013 keskiarvona oli 68.891 m². Asuntojen osuus valmistuneiden rakennusten kerrosalasta oli 17.166 m², liikerakennusten 17.311 m² sekä teollisuus- sekä varastorakennusten osuus 2.212 m². Valmistuneita asuntoja vuonna 2013 oli 163 kpl, vastaava keskiarvo 2009-2013 oli 176 kpl. Omakotitaloja valmistui 37 kpl, kun niitä keskimäärin vuosina 2009-2013 on valmistunut 64 kpl.

Omakotitaloille myönnettiin 23 rakennuslupaa vuonna 2013. Vastaava keskiarvo viideltä viimeiseltä vuodelta on 52 kpl.

Vuonna 2013 työttömien määrä Kotkassa oli keskimäärin 4196 henkilöä (3942 henkilöä vuonna 2012) ja työttömien osuus työvoimasta 16,75 % (15,8 %). Pitkäaikaistyöttömien määrä oli 1195 henkilöä (1098) ja alle 25-vuotiaiden työttömien 557 henkilöä (557).

[Kuntataloustiedote 3/2013]

http://www.kunnat.net/fi/asiantuntijapalvelut/kuntatalous/kuntatalous-tilastot-julkaisut/kuntatalous/kuntataloustiedotteet-2013/Documents/Kuntatiedote_%203_%202013.pdf

[Kuntien vuoden 2013 tilinpäätösarviot, Kuntaliitto]

<http://www.kunnat.net/fi/Kuntaliitto/media/tiedotteet/2014/02/Sivut/kuntien-vuoden-2013-tilinpaatos.aspx>

[Kymenlaakso tänään, Kymenlaakson liitto]

<http://www.finnicakymenlaakso.fi/kolumni.php>

1.4 Olennaiset muutokset toiminnassa ja taloudessa

Keväästä alkaen talouden ennusteeseen on tuotu riskinä esille sosiaali- ja terveystalouden asiakaspalveluiden ylitys vanhusten hoivapalveluissa, lastensuojelussa ja kehitysvammahuollon asumis- ja laitospalveluissa. Heti alkuvuodesta oli myös nähtävissä paine työllisyydenhoidon, vammaispalvelun ja toimeentuloturvan avustuserien osalta. Teknisen lautakunnan kohdalla todettiin alibudjetoitua katuvalaistuksen energiakustannuksissa.

Maaliskuussa (Kh 11.3.2013 / 95 §) käynnistetty tasapainotusohjelman valmistelu eteni 9-kohtaiseksi valtuuston päätökseksi (Kv 10.6.2013 / 105 §). Tasapainotusohjelman toimenpiteet olivat keskeisinä tekijöinä osana talousarviovalmistelua vuodelle 2014. Vuoden 2013 osalle talousarviovaikutteisia tasapainotustoimenpiteitä kirjattiin vastuualueiden valmistelemalla tavalla 1,8 miljoonan euron edestä (Kv 23.9.2013 / 155 §).

Säästötoimenpiteiden lisäksi talousarvioon tehtiin keskeisiä muutokset valtuuston joulukuun kokouksessa. Kaupunginvaltuusto päätti myöntää sosiaali- ja terveystalouden toimintakatteen ylitykseen yhteensä 10,588 milj. euron määrärahat ja tuloarvioiden tarkistukset, kaupunkisuunnittelu- ja lautakunnan tuloarviota laskettiin 0,65 milj. eurolla ja menomäärärahoja pienennettiin 0,5 milj. eurolla. Teknisen lautakunnan toimintakatteen heikennyksen summa oli 1,7 milj. euroa ja lasten ja nuorten lautakunnan 1,7 milj. euroa. Kaupunginhallituksen tuloarvioihin sisältyvää myyntivoittojen määrää tarkistettiin 1,3 milj. euroa pienemmäksi ja pysäköinninvalvonnan toimintatuotto-odotusta laskettiin 0,2 milj. eurolla.

Nettona vuoden aikana tehdyt tuloarvioiden ja määrärahojen muutokset heikensivät alkuperäistä talousarvion toimintakatetta 14,166 miljoonalla eurolla.

Tilinpäätöksen toimintakate jäi 3,9 miljoonaa euroa tarkennettua lisätalousarviota heikommaksi. Merkittävimmät yksittäiset tekijät ennustettua huonompaan tilanteeseen olivat terveydenhuollon asiantuntijapalveluiden odotettua suuremmat kustannukset 1,0 milj. euroa sekä sairaanhoitopiiri Carean lisälaskutuksen tarkentuminen 0,5 milj. euroa. Tilinpäätöksen yhteydessä tehtyä oikaisua puhelinosausten myyntivoiton käsittelyyn muina rahoitustuotoina heikensi toimintakatetasoista toteumatarkastelua 0,9 milj. eurolla. Oikaisu oli merkittävä tekijä siihen, että rahoitustuotot ja -menot toteutuivat kokonaisuutena 1,1 milj. lisätalousarviossa suunniteltua paremmalla tasolla. Verotulojen ja valtionosuuksien suotuisa kehittyminen nosti niiden toteutuman vuositason yhteensä 4,4 milj. euroa talousarviota korkeammalle tasolle. Tilikauden 2013 vuosikate oli lopulta 1,4 milj. euroa lisätalousarviota paremmalla tasolla. Kaupungin pysyvät vastaavat käsiteltiin joulukuussa 2012 päätetyn poistosuunnitelman mukaisesti. Erien läpikäynti aiheutti yhteensä 1,7 milj. euron kasvun suunnitelman mukaisiin sekä kertaluonteisiin poistoihin verrattuna talousarvioon. Satunnaisiin eriin on kirjattu 1,4 milj. euron vakuutuskorvaukset Kolmikulman päiväkodin tulipalosta. Tilikauden tulos vuodelta 2013 oli miljoona euroa lisätalousarviota parempi. Tilinpäätöserien jälkeen tilikauden alijäämä oli -12,7 milj. euroa, joka oli 2,3 milj. euroa talousarviota parempi. Investoinnit jäivät 1,7 milj. euroa suunniteltua matalammalle tasolle, merkittävimminä tekijöinä tilanteeseen olivat Härniemen laiturin investointikokonaisuuden sekä Katariinan alueen maakauppojen toteutuksen siirtymiset tuleville vuosille.

Vuoden 2013 alijäämä merkitsee sitä, että kumulatiivinen alijäämä kasvaa yli 5,0 veroprosentin tuoton suuruiseksi, - 42,8 milj. euroon. Tilinpäätöksessä 2013 toteutunut tilanne on huomioitu talousarvion 2014 taloussuunnitelmavuosien kohdalla lähtötilanteena. Vuosikate on saatu nostettua positiiviseksi ja tilikauden alijäämä on pienentynyt huomattavasti edellisestä vuodesta. Suunta kaupungin taloudellisen tilanteen parantamiseksi on oikea, mutta voimakasta talouden tasapainotustyötä on edelleen jatkettava, jotta kriisikuntakriteerien täytyminen pystytään välttämään. Valtion budjettiratkaisut tuovat paineita kuntasektorin talouteen myös tulevina vuosina, toisaalta ennakkotiedot valtionosuus uudistuksen muutoksista näyttävät suotuisilta Kotkan kaupungin osalta. Työllisyystilanteen positiivisen kehityksen merkitys koko talousalueella on edelleen avainasemassa kaupungin talouskehityksen mahdollisuuksia arvioitaessa, samoin sote- ja kuntarakennemuutosten mahdollisuuksien hyödyntäminen.

KOTKAN KAUPUNGIN TALOUDEN TASAPAINOTTAMINEN SUUNNITELMAKAUDELLE 2014-2016

Hyväksytty valtuustossa 10.6.2013 / 105 §

Tasapainotusohjelmaan sisällytetyt tavoitteet on viety vuoden 2014 talousarvioon konkreettisiksi euromääriksi ja sisällytetty lautakuntien strategiaan tavoitteisiin. Tasapainotusohjelman kokonaistaloudelliset vaikutukset arvioidaan lisäksi talouden suunnitelmakaudelle aina vuoteen 2017 asti, jotta kaupungin tilinpäätökseen sisältyvän kumulatiivisen alijäämän kattaminen saadaan toteutettua kuntalain edellyttämällä tavalla. Tätä varten valtuustolle esitetään konkreettinen toimenpideohjelma vuoden 2014 aikana.

Hyväksyessään talouden tasapainotusohjelman yllä esitetystä muodosta valtuusto päätti yksimielisesti lisäksi, **että tarkennetut linjausten sisällöt talousvaikutuksineen tuodaan erikseen valtuuston päätettäviksi.**

TILAPALVELUN VASTUUALUEEN KEHITTÄMINEN

Kaupunginhallituksen perustaman tilapalvelun ohjausryhmän lausunnossa (kh 25.9.2013 § 339) on tilapalvelun kehittämismuutoksina nostettu esille laajempia tulevaisuuden kehittämissuuntia sekä konkreettisia lyhyellä aikavälillä toteutettavia tehostamistoimenpiteitä.

Vuoden 2014 aikana selvitetään tilapalvelun vastuualueen talousarvion mukaiset asiakokonaisuudet kiinteistönhoidon/isännöinnin ja siivoustoimen osalta ja samalla arvioidaan muiden tilapalvelun palvelualueiden ja tilapalvelun hallinnon uudelleen organisointivaihtoehdot. Käytännössä tavoitteena on selvittää, jatkuuko kiinteistönhoito/isännöinti ja siivoustoimi kaupungin omana toimintana ja pystytäänkö sitä tehostamaan riittävästi vai onko ulkoistamisvaihtoehto tehokkaampaa. Samalla ratkaistaan, miten tilapalvelun muu toiminta ja hallinto sulautuisi konsernihallinnon muuhun organisaatioon.

Kehittämistyötä tehdään yhdeksän eri työryhmän voimin vuoden 2014 aikana.

1.5. Henkilöstö

Vuosi	Henkilöstömäärä	Maksetut palkat
2011	3606	112 829 273 €
2012	3601	118 740 151 €
2013	3496	118 079 133 €

Henkilöstömäärä ja maksetut palkat, Kotkan kaupunki ja liikelaitokset.

Henkilöstömäärä väheni edellisvuoteen verrattuna 105 henkilöllä. Muutos painottuu määräaikaiseen henkilöstöön, jonka määrä väheni 87 henkilöllä. Vakituisten henkilöstön määrä laski 18 henkilöllä. Ammattiluokkina ilmaistuna laskua tapahtui käytännössä katsoen kaikissa muissa ammattiluokissa paitsi hoitohenkilöstössä. Suurimmat laskut olivat toimistotyöntekijöissä ja teknisessä henkilöstössä.

Maksetut palkat laskivat noin 660 000 €. Kotkan kaupungin palkkakustannukset laskivat lähes 1,7 milj. €, mutta liikelaitoksien palkkasumman nousu pienensi kokonaislaskua. Tässä tarkastelussa suurin vaikutus on työtuomioistuimen Kymenlaakson pelastuslaitoksen maksettavaksi määräämillä takautuvilla palkanlisillä (n. 0,5-0,6 milj. €). Lisäksi ICT Kymin palkkakustannukset ovat siirtyneet liikelaitokseen suoraan Kotkan kaupungin palkkakustannuksista. Muutos ei ole vaikuttanut kaupungin ja liikelaitoksien kokonaisuuteen, mutta kaupungin palkkakustannuksista on muutoksessa hävinnyt noin 0,5 milj. € verrattuna vuoteen 2012. Kaupungin henkilöstöpoliittisilla toimilla aikaansaatu palkkasumman lasku on 1,1 miljoonan euron luokkaa.

Sairauspoissaolot laskivat 20,7 päivästä 18,6 päivään henkilöä kohden. Tämä tarkoittaa yli 10 % laskua.

Vuodelta 2013 on tehty erillinen henkilöstökertomus.

1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Rahoitusriskit

Talouden epävarmuus jatkui toimintakertomusvuonna edelleen. Tämä heijastuu rahoituksen järjestämiseen myös kuntasektorilla.

Korkoriski

Kotkan kaupungin pitkien lainojen lainakanta 31.12.2013 on 228,6 milj. €. Maturiteetiltaan alle 12 kk lainoja kaupungilla oli 23,2 milj. €. Kuntarahoitus Oyj on kaupungin suurin rahoittaja. Pitkistä lainoista 45 % on kiinteäkorkoista ja 55 % vaihtuvakorkoista lainaa. Koronvaihtosopimuksia on tehty noin 11 kpl pääasiassa muuttamaan vaihtuvakorkoinen sopimus kiinteäkorkoiseksi. Lainakannan korkokustannus ei ole herkkä koronmuutoksille seuraavien vuosien aikana.

Valuuttariski

Kotkan kaupungilla ei ole valuuttariskiä.

Likviditeettiriski

Konsernitililiimitin sekä kuntatodistuksien turvin likviditeettiriski on mahdollista pitää tavoitetasossa; kassan riittävyys 15 päivää.

Luottoriski

Kuntasektorin luottoluokitus on toistaiseksi taannut uuden lainarahoituksen kohtalaisen edullisin ehdoin vaikkakin marginaaleissa on nähtävissä selvää korotuspainetta. Kuntasektorin yleinen raskas velkaantuneisuus on haasteena tulevaisuuden rahoituksen uudelleen järjestelyssä. Tiukka budjettikuri sekä markkinaehtoinen rahoitusstrategia mahdollistavat Kotkan kaupungille vakaan rahoituksen. Konserniyhtiöiden toiminnan mahdollisesti aiheuttama luottoriski tulisi ottaa huomioon konserninlaajuisella rahoitus- sekä riskienhallinnan strategialla.

Vakuutukset

Konsernitason riskienhallinta vakuutusten osalta on kartoitettu vuonna 2012 ja vakuutus- ja palvelusopimus on voimassa vuoden 2016 loppuun asti.

Riskit palveluiden tuottamisen näkökulmasta

Työttömyysaste kasvoi vuonna 2013 ja pitkäaikaistyöttömien määrä lisääntyi. Työmarkkinatuen kuntaosuuden määrä nousi 20 % verrattuna edelliseen vuoteen. Toimeentulotuen asiakasruokakuntien määrän kasvu oli enää 3,2 %, mutta lastensuojelun asiakasmäärä lisääntyi yli 8 % ja sijaishuollon kustannukset kasvoivat 18 %. Väestön ikääntymisen myötä palvelujen tarve kasvaa ja ikärakenteen muutoksen takia huoltosuhde heikkenee. Maahanmuuttajaväestön määrän kasvaminen ja tästä aiheutuvat kulttuuritaustojen eroavaisuudet on otettava huomioon kaupungin eri toiminnissa. Väestön hyvinvoinnin turvaamiseen ja palveluiden järjestämiseen liittyy näiden muutosten myötä epävarmuutta ja riskejä.

Erikoissairaanhoidon, perusterveydenhuollon ja vanhustenhuollon hoitoketjut eivät ole riittävän joustavia tehokkaan toiminnan toteutumiseksi. Carean tehostamistoimet aiheuttavat muutoksia myös perusterveydenhuollon toimintaan. Muutosten läpiviennin onnistuminen on avainasemassa palveluketjujen toimivuudelle tulevaisuudessa. Hoiva-asumisen paikkoja määrä ei ole ollut riittävä, mikä on aiheuttanut ongelmia hoitoketjuissa. Hoitoketjujen sujuvoittamiseksi ja jonotilanteiden välttämiseksi on tehty paljon kehittämistyötä sekä terveydenhuollon että vanhustenhuollon toiminnassa.

Lisääntyneet sisäilmaongelmat ovat vaikuttaneet erityisesti koulujen työskentelyyn ja vaatineet toiminnan uudelleen järjestämistä nopealla aikataululla tilapäisissä tiloissa. Kaikilla vastuualueilla sisäilmaongelmat ja niistä aiheutuneet tilanteet ovat muodostaneet riskin palveluiden laadukkaalle järjestämiselle. Voimakkaasti altistuneille henkilöille on vaikea löytää työpistettä, missä oireita ei ilmaantuisi.

Lainsäädännön veloitteiden noudattaminen hoito- ja palvelutakuiden määräaikojen täyttämisessä aiheuttavat riskejä esimerkiksi suun terveydenhuollon hoitotakuun toteutumisessa sekä neuvolatoiminnan ja koulu- sekä opiskeluterveydenhuollon asetuksen mukaisten tarkastusten suorittamisessa. Koulupsykologien virkojen täyttöasteessa on ollut pitkään vajetta, mikä on aiheuttanut koulujen nousun ostopalveluissa. Sosiaalihuollossa käsittelyajat olivat varsin kohtuulliset, mutta vuoden aikana hakemusten / ilmoitusten käsittely määräajoista myöhästyi yli 10 %:ssa tapauksia.

Henkilöstön osaamiseen ja saatavuuteen tulee kiinnittää edelleen erityistä huomiota. Hyvinvointipalveluissa pätevän työvoiman saatavuus on heikentynyt edelleen. Lisäksi henkilöstön eläköityminen tuo haasteita pätevän ja riittävän henkilöstön saatavuudelle. Esimerkiksi erityisopettajien, psykologien ja sosiaalityöntekijöiden saatavuus on heikentynyt. Lainsäädännön veloitteiden noudattaminen, resurssien riittävyys ja organisaatioiden toiminnan muutokset vaikuttavat henkilöstön työhyvinvointiin ja jaksamiseen. Sairauspoissaoloihin on kiinnitetty huomiota vuoden 2013 aikana ja poissaolot ovat vähentyneet.

Sosiaali- ja terveystalouden uudistaminen ja kuntauudistusten eteneminen näyttävät edelleen epäselviltä. Epäselvyys tulevaisuuden hallintorakenteista voi muodostua riskitekijäksi, jos se vaikuttaa haitallisesti alueelliseen yhteistyöhön ja operatiiviseen toimintaan. Epäselvästä tilanteesta huolimatta kaupungin ja koko seudun toimintaa on pystyttävä kehittämään täysipainoisesti. Kotka on valinnut taloutensa tervehdyttämisen keinoksi rakenteelliset muutokset ja toiminnan aktiivisen kehittämisen lomautusten tai irtisanomisten sijasta. Kunnan taloudellisen tilanteen heikentyessä on pystyttävä kohdentamaan resursseja uudella tavalla. Kun on kyse työvoimavaltaisesta toiminnasta, kaikki muutokset vaikuttavat väistämättä ihmisten työhön. Keskeisenä riskinä muutosten läpiviennissä on muutosjohtamisen onnistuminen ja henkilöstön mukaan saaminen toiminnan kehittämiseen. Rakennemuutosten onnistuminen edellyttää avointa ja jatkuvaa vuoropuhelua johdon, henkilöstön ja luottamushenkilöiden välillä.

Pienehkönä riskinä nähdään elintarvike- ja terveysvalvonnan valvontaresurssit, jotka eivät ole riittävät elintarviketurvallisuusviraston riskiperusteisen asettamien valvonnan tavoitteiden täyttämisen näkökulmasta. Vuosittainen ympäristöterveydenhuollon valvontasuunnitelma Kotkan ja Pyhtään

yhteistoiminta-aluetta varten tehdään olemassa olevien resurssien mukaisesti. Resurssien niukuus ei ole toistaiseksi aiheuttanut ongelmatilanteita.

Ympäristönsuojelun valvontaresurssit keskitetään lupa- ja ilmoitusvelvollisiin laitoksiin ja niitä varten on valmistumassa valvontasuunnitelma. Suurempana riskinä nähdään valvontasuunnitelman ulkopuoliset kohteet, jotka tulevat työn alle niissä ilmenevien ongelmien kautta. Näiden yritysten neuvontaan ja ennakoivaan ohjaukseen ei ole resursseja.

Suurena riskinä nähdään selkeästi kaupungin muista intresseistä riippumatonta, lainopillista asian-tuntijapalvelua edellyttävä lupa- ja valvontaviranomaistyö. Päätöksenteon ja asiakirjahallinnan lainmukaisuuden ja läpinäkyvyyden tulee olla todennettavissa. Mahdolliset epäselvyydet voivat johtaa pitkiin, turhiin prosesseihin, joista aiheutuu haittaa sekä kaupungille että toiselle osapuolelle.

Kaupunkisuunnittelu

Kaupunkisuunnittelun osalta vuoden 2013 suuret hankkeet liittyvät kaupunkikehityshankkeiden edistämiseen. Kehittämishankkeita on ollut käynnissä Kantasatamassa, Jumalniemessä, Karhulassa, Katariinassa ja Karhulanniemen alueella.

Kantasataman hankevalmistelu on edennyt vuonna 2013 suotuisasti. Hankkeeseen liittyvät julkisuuskysymykset ovat toistaiseksi ratkenneet melko tasapainoisella tavalla. Hankekehittäjän kanssa on päästy neuvotteluissa eteenpäin. Loppuvuodesta tapahtunut julkistus on avannut suunnittelussa uuden vaiheen. Yhteistyö kehitysyrityksen kanssa on myös sujunut saumatta, ja avannut myös hankkeen konseptin kehittämisen mahdollisuuksia. Suunnittelun edetessä kaikki osapuolet sitovat hankkeeseen yhä enemmän aikaa ja varoja. Riskejä tulevan kannalta ovat mahdolliset ristiriidat alueen tavoitteiden suhteen sekä sellaiset muutokset toimintaympäristössä (esim. kv talous-suhdanteet) tai kaupan toiminnassa, että hankekehittäjä joutuu perääntymään toteutuksesta. Kaupungin osalta riskejä luovat kaavoituksen valitusriski sekä kireä tavoiteaikataulu suhteessa suunnitteluresursseihin. Kaavaprosessin osalta kiire lisää valitusriskiä. Muuten aikataulukysymykseen pyritään saamaan ote suunnittelun vahvalla koordinoinnilla. Kansainvälisen toimijajoukon kanssa huomioitava on myös kommunikaation ymmärtäminen ja sopimusten yksiselitteisyys. Jälkimmäinen varmistetaan lakipalveluilla toimistosta, jolla on kokemusta kansainvälisestä kiinteistöjuridiikasta. Kaupungille erittäin tärkeää on saada omat keskeiset tavoitteensa alueen suunnittelussa toteutumaan.

Jumalniemen kehittämishanketta ei ole voitu käynnistää kaupungin toimesta. Alueen keskeinen kiinteistönomistaja ja kaupallinen toimija ovat molemmat leikanneet konsernitasolla investointinsa minimiin. Ajoitus on sikäli huono, että E18 varteen on vireillä useita kaupan alueita, jotka kilpailevat toistensa kanssa. Uudet kohteet vaikeuttavat ja viivästävät Jumalniemen kehitystä. Samanaikaisesti kaupunki investoi rampeihin. Vaarana on investoinnin osoittautuminen turhaksi. Kuitenkin ramppien rakentamatta jättäminen olisi myös erittäin vahva viesti kaupalle ja vaarantaisi koko alueen kehittymisen jatkossa. Siksi on katsottava, että ramppi-investointi luo mahdollisuudet Jumalniemen-Karhulan alueen pitkäjänteiseen kehittämiseen, vaikka investointien alkamiseen kuluisi jonkin verran aikaa. Myös alueen suurin kaupallinen toimija Kesko uskoo tähän ja laatii alueelle parhaillaan tulevaisuuteen kantavaa kaupan konseptia.

Eräänä riskinä kaupan uusiutumisedellytysten tiellä voi olla maakuntakaavan kaupan mitoitustarve - mikäli YM ei hyväksy tuoreen maakuntakaavaehdotuksen mukaista mitoitusta, voi Jumalniemen kehittäminen vaikeutua.

Karhulan kanjonin ylle suunniteltu kaupan hanke on keskeytetty syksyllä 2013 liiketoimintaselvitysten jälkeen. Kanjonin kynnyskustannus on liian suuri. Karhulan osalta tutkitaan jatkossa koko keskustan kehittämistä. Tämä tulee viemään aikaa. Riskinä on, ettei mittavan kehittämishankkeen tutkimiseen riitä resursseja kaupunkisuunnittelussa. Selkeä haaste on myös muodostaa yhteinen tavoite erittäin monitoimijaisessa ympäristössä. Myös Karhula kilpailee E18 varren investointiresursseista. Siksi koko seudun kannalta olisi tärkeä onnistua eri keskusten tehtävien määrittelyssä, profiloinnissa.

Karhulan keskustaa tukee Karhulanniemen kehittäminen yhdessä A.Ahlström kiinteistöt Oy:n kanssa. Kaavarunkotyön käynnistäminen on onnistunut suunnitellusti. Työ toisaalta mahdollistaa, toisaalta myös asettaa paineita Karhulan keskustan kehittämiselle.

Katariinankallion kaavoitus ja maakauppojen järjestelyt etenivät suotuisissa merkeissä 2013. Maa-kauppa kuitenkin siirtyi loppuvuodesta vuoden 2014 puolelle. Tämä aiheutti muutoksia odotettuihin tuloihin sekä menoihin. Vuoden 2014 maanhankintabudjetista suuri osa 'kuluu' nyt laskennallisiin menoihin Katariinankallion maanvaihdossa. Tämä aiheuttaa lisämäärärahan tarpeen vuonna 2014.

Jatkossa maanhankintarahan vuotuinen taso muodostaa riskin kaupungin pitkäjänteiselle kehittämiselle. Säästöjen ohella on myös muistettava investoida siihen, mikä synnyttää tulevia tuloja ja elinvoimaa kaupunkiin. Maanhankinnan pitkäjänteiselle toteuttamiselle taas muodostaa riskin yleiskaavoituksen puute. Ilman suunnitelmaa eteenpäin on vaikea tehdä järkeviä ja taloudellisia hankintoja.

Liikelaitokset ovat selostaneet toimintansa riskejä omissa toimintakertomuksissaan.

Kiinteistöjen korjausvelka

Kaupunkistrategian (kv 13.9.2013) mukaan kiinteistöjen korjausvelkaa ei enää ole vuonna 2016. Korjausvelan määrä oli vuonna 2012 yhteensä 29,7 M€ ja alustavien laskelmien mukaan vuoden 2013 loppuun mennessä sitä ei ole saatu yhtään pienennettyä vaan korjausvelka on kasvanut. Korjausmäärärahat sekä investoinnit ovat olleet selkeästi liian pienet, jotta kaupunkistrategian mukaiseen tavoitteeseen päästään vuonna 2016. Tästä on seurannut, että Kotkan kaupungin monissa rakennuksissa on esiintynyt arvaamattomia sisäilmaongelmia, mitkä ovat tuoneet merkittäviä riskejä henkilöstölle ja palvelujen sujuvalle toiminnalle. Epävarmuus uusien sisäilmariskien ilmaantumisesta on todennäköistä vanhasta rakennuskannasta johtuen sekä liian pitkälle siirtävistä peruskorjaus- ja perusparannustöistä. Sisäilmaongelmat saattavat johtaa lähivuosina nopeisiin ja ennakoimattomiin korjaus- ja perusparannustöihin ja palveluja tuottavien tilojen käyttökieltoon ja tilapäisiin parakkitoimintoihin.

1.7 Ympäristö, energiatehokkuus ja ilmastonmuutoksen vaikutukset

Kotkan kaupunkistrategia päivitettiin vuoden 2013 aikana. Kaupunkistrategian mukaisesti ympäristö- ja kestävä kehityksen asiat huomioidaan kaikessa toiminnassa. Strategian mukaisia toimenpiteitä toteutetaan jokaisella vastuualueella.

Kotkan ilmasto- ja energiaohjelman toimenpiteitä energiatehokkuuden lisäämiseksi ja kasvihuonekaasupäästöjen vähentämiseksi jalkautettiin edelleen kaupungin vastuualueille poikkihallinnollisen työryhmän johdolla. Konkreettisia esimerkkejä toimenpiteistä ovat: Kiinteistöjen energiatehokkuuskatselmustoiminnan aloittaminen, Ekotukitoiminta ja Kymenlaakson energianeuvonta. Kaupunkisuunnittelussa tehostettiin ekologisten perusteiden huomiointia suunnittelussa ja ekologisen suunnittelun arviointia varten kehitettiin systemaattista menetelmää.

Kotkan kaupungin ilmastotyötä ja energiatehokkuustavoitteiden toteutumista tuettiin ja edistettiin kaupungin hallinnoimien EkoKymenlaakso- ja KymECO2-projektien resursseilla.

2. SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Riskienhallinnan järjestäminen

Vuoden 2014 alusta kuntalaissa astuu voimaan uusia sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevia velvoitteita. Kuntalain valtuuston tehtäviä määrittävään 13 §:ään on liitetty uusi 3a-kohta: Valtuusto päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Kunnallisen liikelaitoksen johtokunnalle (87 c §) ja johtajalle (87 d §) on määritelty omat valvontavelvoitteensa. Liikelaitosten on 87 k §:n mukaan annettava toimintakertomuksessa tietoja sellaisista talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joita ei muutoin ole ilmaistu taseessa, tuloslaskelmassa tai rahoituslaskelmassa. Näitä tietoja ovat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen kokonaisuus sekä keskeiset johtopäätökset.

Lakiin sisältyy myös velvoite esittää toimintakertomuksessa kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvänä olennaisena asiana arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä (69 §). Tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä tulee sisällyttää ensimmäisen kerran tilikaudelta 2014 laadittavaan toimintakertomukseen. Myös tilintarkastajien tehtäviin (73 §) on lisätty velvollisuus tarkastaa, onko sisäinen valvonta ja riskienhallinta järjestetty kunnassa ja kuntakonsernissa asianmukaisesti. Kunnan riskeistä ei voi saada riittävää kuvaa tarkastelemalla vain peruskunnan riskejä. Siksi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tulee välttämättä kohdistua koko kuntakonserniin.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan pyrkimyksenä on tukea Kotkan kaupunkia ja kaupunkikonsernia perustehtävien toteuttamisessa ja asetettujen tavoitteiden saavuttamisessa. Tavoitteena on myös kunnan, kuntalaisten, henkilöstön ja omaisuuden turvaaminen erilaisilta riskeiltä. Riskienhallinnalla varmistetaan kaupungin ja kaupunkikonsernin lakien ja tavoitteiden mukainen toiminta muuttuvissa tilanteissa ja varmistetaan toiminnan häiriötön, laadukas ja kustannustehokas jatkuvuus. Kokonaisvaltaisessa riskienhallinnassa otetaan huomioon myös konserniyhteisöt ja merkittävät ulkoiset palveluntuottajat.

Kotkan kaupunginhallituksen 8.2.2010 hyväksymät Johtamis- ja hallintojärjestelmään perustuva sisäisen valvonnan yleisohje sekä Riskienhallintapolitiikka saatettiin kaupunginvaltuuston tietoon 01.03.2010. Helmikuussa 2013 kaupunginjohtajan johtoryhmän nimeämä riskienhallinnan johtoryhmä pääsi aloittamaan toimintansa lokakuussa. Samalla käynnistettiin vuonna 2010 hyväksytyjen kahden erillisen ohjeen yhdistämistyö. Kotkan kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet tuodaan yhtenä kokonaisuutena kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi keväällä 2014 kuntalain 13 §:n 3a-kohdan mukaisesti. Periaatteiden vahvistamisesta tullaan tiedottamaan ja aiheesta järjestetään konkreettiset tarpeet huomioivaa koulutusta. Riskien arviointi ja seuranta saatetaan kiinteäksi osaksi konsernin talousarvioprosessia ja riskienhallinnan johtoryhmä kehittää arviointityöhön tarvittavia työkaluja. Tavoitteena on saattaa sisäinen valvonta ja riskienhallinta johdonmukaiseksi ja järjestelmälliseksi osaksi kaikilla organisaatio- ja tapahtuvaa arjen toimintaa.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat keskeinen osa kaupungin ja kaupunkikonsernin harjoittamaa vastuullista toimintaa, ohjausta, tavoitteiden asettamista ja toiminnan johtamista. Tavoitteena on varmistua kaupungin ja kaupunkikonsernin toiminnan suunnittelun, päätöksenteon ja johtamisen perustumisesta oikeaan ja riittävään tietoon. Johdolla tulee olla käytettävissään oikea-aikaiset tiedot olennaisista toimintaan kohdistuvista riskeistä ja mahdollisuuksista. Kokonaisvaltainen riskienhallinta auttaa kaupunkia ennakkoimaan ja hallitsemaan jo tunnistettuja riskejä, minimoimaan mahdolliset vahingot, varautumaan häiriö- ja poikkeustilanteisiin sekä hyödyntämään olemassa olevat vahvuudet ja mahdollisuudet.

Tavoitteiden toteutuminen ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Kaupunginvaltuusto hyväksyi Kaupunkistrategian 19.08.2013, Elinkeinostrategian 2013 - 2020 14.10.2013, Palveluverkkoselvityksen ja palvelustrategian 2020 15.10.2012 sekä Päiväkotij- ja kouluverkkopäätökset 05.03.2012. Palveluverkkoselvityksen ja palvelustrategian tavoitteena on rakentaa ja muodostaa entistä optimaalisempi hyvinvointipalvelujen verkosto. Kaupungin strategisten tavoitteiden asettaminen, tavoitteita uhkaavat riskit ja niiden seuranta toteutuu systemaattisesti osana sisäistä valvontaa sekä talousarvioprosessia. Strategian toteuttamiseen liittyvät erityisvaatimukset talouden tasapainottamiseksi, tuottavuuden lisäämiseksi ja ennakoitavien epävarmuustekijöiden havaitsemiseksi on huomioitu kaupunginvaltuuston 10.06.2013 hyväksymässä Talouden tasapainotusohjelmassa.

Riskien tunnistaminen, arviointi ja hallinta, valvonta ja raportointi ovat sisäistä valvontaa. Riskienhallinnan tulee toteutua läpinäkyvänä osana strategioiden laadintaa, toimintaa ja päätöksentekoa siten, että strategioiden, toiminnallisten ja taloudellisten ratkaisujen erilaisia vaikutuksia eri toimijoihin arvioidaan riittävän laaja-alaisesti. Tehtäväalueet raportoivat talousarvioprosessissa toiminnallisia riskejään ja sisäisen valvonnan toteutumista. Kaupunginvaltuuston hyväksymät Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet lisäävät eri toimijoiden vastuullisuutta ja tietoisuutta sisäisen valvonnan liittymisestä olennaisena osana johtamiseen, toiminnan ohjaukseen, seurantaan ja arviointiin.

Kokonaisvaltainen riskienhallinta perustuu vastuulliseen johtamiseen, ohjaukseen, seurantaan ja poikkeamiin reagointiin. Riskienhallinnan tulee kohdistua kattavasti kaupungin tavoitteisiin ja niiden saavuttamista uhkaaviin toimintaa, varoja ja omaisuutta koskeviin riskeihin. Kokonaisvaltainen riskienhallinta perustuu kaikilla tasoilla tunnettaviin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteisiin.

Toimiva kokonaisvaltainen riskienhallintaprosessi on sisällä päivittäisissä ratkaisuissa, jotka tuovat organisaatiolle sen ansaitseman menestyksen. Menestyksellisen prosessin luomisessa jokaisella toimijalla on merkittävä roolinsa. Pääpaino riskienhallinnassa on aina ennakoivissa toimenpiteissä.

Vuonna 2013 organisaation sisäistä valvontaa on pyritty tehostamaan uusin toimintaa tukevin ja riskit huomioivin ohjeistuksin: Virkamatkoja, virantoimitusmatkoja ja muita matkoja koskeva ohje (HEJA 19.06.2013 § 27/kh 05.08.2013 § 275), Ohjeet vieraanvaraisuudesta, edustamisesta ja lahjoista (kh 18.11.2013 § 401) ja Sopimustenhallintaohjeisto (kh 18.11.2013 § 402). Kaupunginhallituksen päätökseen 29.4.2013 § 163 sisältynyt, vuosia 2008 - 2010 koskevan tarkastuksen yhteisraportti käsitellään keväällä 2014. Niiltä osin vastuuvapaudet on myönnetty jokaisen vuoden osalta.

Selvitys sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Tarkastuspäällikön viran täyttäminen sisältyi kaupunginvaltuuston 2013 talousarviopäätökseen. Aiemmin ulkoisen palveluntuottajan tuottamat sisäisen tarkastuksen tarkastuspalvelut vaihtuivat omaksi toiminnaksi, kun sisäisen tarkastuksen tarkastuspäällikkö aloitti elokuussa tehtävässään. Tarkastussääntö hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 23.09.2013 ja Sisäisen tarkastuksen toimintasääntö kaupunginhallituksessa 21.10.2013. Toimintaa ohjaava Sisäisen tarkastuksen tarkastussuunnitelma vuodelle 2014 hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 16.12.2013. Suunnitelma sisältää yhteensä seitsemän nimettyä tarkastuskohdetta: Sisäinen valvonta ja riskienhallinta; Omistajapolitiininen ohjausjärjestelmä; Tilapalvelun vastuualueen kehittäminen; Lakien ja ohjeiden noudattaminen; Prosessien sujuvuus ja niiden sisäinen valvonta; Sisäisen tarkastuksen arviointi- ja tarkastustyön laadun varmistaminen ja Kaupunginjohtajan ja kaupunginhallituksen toimeksiannot ja raportointi. Sisäinen tarkastus raportoi kaupunginhallitukselle neljännesvuosittain. Lisäksi kaupunginhallitukselle ja kaupunginjohtajalle raportoidaan suullisesti ja/tai kirjallisesti tarpeellisin väliajoin tarkastuksen luonteesta ja tarkastushavaintojen merkittävydestä riippuen. Tarkastuslautakunnalle sisäinen tarkastus raportoi neljä kertaa vuodessa yhteisesti sovitun aikataulun mukaan. Yhteistyö sisäisen ja ulkoisen tarkastuksen välillä on tiivistä, jotta tarkastustyön kattavuus varmistetaan ja välteään päällekkäinen työ.

Tarkastuslautakunnan Arviointikertomuksessa 2012 esittämiin havaintoihin: sisäinen tarkastus ei ole ollut riittävää ja että tarkastuspäällikön viran täyttäminen tulee osaltaan parantamaan kaupungin sisäistä valvontaa, on reagoitu käytännössä vuonna 2013. Erityistarkastuksen kohteena olleen kaupungin ylimmän johdon luottokortti- ja matkalaskutarkastuksen tuloksista ehdollinen vastuuvapaus vuodelta 2012 myönnettiin kaupunginvaltuustossa 23.09.2013 § 154 äänin 32 - 19. Arviointikertomuksessa 2012 todettiin myös, että rahoituksen riittävyteen, lainasalkun hallintaan sekä maksuvalmiuden parantamiseen on kiinnitettävä erityistä huomiota. Erityishuomiota suositeltiin kohdistettavaksi myös investointien huolelliseen suunnitteluun.

Vuoden 2013 aikana kuntatodistusohjelma muutettiin yhteisohjelmaksi lisäten myös rahalaitosten lukumäärää ohjelmassa, joka toimenpiteenä paransi maksuvalmiutta ja rahoituksen riittävyttä. Lainasalkun rakennetta on optimoitu hyödyntäen matalaa vaihtuvien korkojen tasoa. Lainajärjestelyissä on huomioitu maksuaikataulut siten, että lyhennykset jakautuvat aikaisempaa tasaisemmin kalenterivuodelle. Kaupunginhallitus nimeää kaupunginvaltuuston talousarviokäsittelyssään määrittelemän investointityöryhmän kevään 2014 aikana.

Tarkastuslautakunta suositti myös, että tilinpäätöksen toteutumisvertailussa otetaan kantaa tavoitteiden saavuttamiseen. Mikäli tavoitetta ei ole saavutettu, on esitettävä syyt ja toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi jatkossa. Tavoitteiden tulee olla toimintaan kuuluvaa, realistista ja mitattavaa tai muuten selkeästi arvioitavaa. Tilinpäätöksessä on annettava selkeä vastaus valtuustoon nähden sitovien tavoitteiden toteutumisesta. Konserniohjauksesta tarkastuslautakunta totesi, että yhtiöiden on annettava selkeä vastaus valtuustoon nähden sitovien tavoitteiden toteutumisesta. Mainitut suositukset huomioidaan talousarvioprosessin ohjeistuksessa kaikilta osin sellaisinaan.

Aikaisempina vuosina toteutetuissa, Tarkastuslautakunnan ostopalveluna hankkimissa erillisissä selvityspyynnöissä havaittiin suuria puutteita organisaation sisäisessä ohjeistuksessa ja ohjeiden noudattamisessa. Kaupungin sisäinen tarkastus on osallistunut aktiivisesti Tarkastussäännön, Sisäisen tarkastuksen toimintasäännön; Vieraanvaraisuutta, edustamista ja lahjoja koskevan ohjeistuksen sekä Sopimustenhallintaohjeiston valmisteluun. Lisäksi vuonna 2013 toimintansa aloittanut Henkilöstöjaosto on laatinut virkamatkoja, virantoimitusmatkoja ja muita matkoja koskevan ohjeistuksen. Riskinäkökulman toiminnassaan huomioiva sisäinen tarkastus välittää organisaatiossa havaitsemiaan koulutustarpeita eteenpäin ja pyrkii edistämään kaupungin sähköisen sopimustenhallintajärjestelmä Tdoc:n käytön laajentamista. Käytännön neuvontaa ja ohjeistusta on lisäksi tehty ja laadittu mm. laskujen hyväksymismenettelyistä. Toimien tavoitteena on ollut tarkastuslautakunnan havaintojen mukaisesti sisäinen tarkastuksen nostaminen vähintään tyydyttävälle tasolle ja tarkastuksissa havaittujen epäkohtien pikainen korjaaminen. Avoimuuden, läpinäkyvyyden ja toimintojen sujuvuuden lisäksi tarkastuksen kulttuurin levittäminen ja eettisten periaatteiden noudattaminen ovat olleet keskeinen osa sisäisen tarkastuksen toimintaa vuonna 2013.

Kannanotto sisäisen valvonnan asianmukaisuudesta

Kaupungin sisäinen valvonta on asianmukaisesti järjestetty ottaen huomioon voimassa olevat kaupungin johto- ja toimintasäännöt, sisäisen valvonnan yleisohje, riskienhallintasuunnitelma, talussääntö, konserniohje, talousarvio ja täytäntöönpanomääräykset, raportointimenettelyt sekä strategia-asiakirjat.

3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

milj. euroa	2009	2010	2011	2012	2013	Muutos	Muutos-%
Toimintatulot	78,9	93,5	91,5	92,3	90,8	-1,5	-1,6 %
Valmistus omaan käyttöön	1,9	2,4	1,9	1,5	1,5	0,0	-0,6 %
Toimintamenot	-326,1	-336,7	-354,9	-377,6	-385,4	-7,8	2,1 %
TOIMINTAKATE	-245,3	-240,8	-261,5	-283,8	-293,2	-9,4	3,3 %
Verotulot	184,8	186,3	190,8	189,0	207,7	18,7	9,9 %
Valtionosuudet	69,7	75,4	80,9	85,7	90,2	4,5	5,3 %
Rahoitustulot ja -menot	-3,2	-0,6	-0,5	-1,2	1,3	2,5	-206,5 %
Korkotuotot	1,0	0,9	1,2	1,1	0,9	-0,2	-19,8 %
Muut rahoitustuotot	4,3	5,4	4,7	4,9	7,1	2,2	44,1 %
Korkokulut	-6,1	-4,8	-5,4	-4,6	-4,0	0,6	-14,0 %
Muut rahoituskulut	-2,4	-2,1	-1,0	-2,6	-2,7	-0,1	4,1 %
VUOSIKATE	6,0	20,3	9,8	-10,3	6,0	16,3	-157,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	-16,8	-18,3	-18,3	-19,0	-21,3	-2,3	12,3 %
Satunnaiset erät	0,0	0,0	7,8	1,9	1,4	-0,5	-24,9 %
TILIKAUDEN TULOS	-10,8	2	-0,7	-27,4	-14,0	13,4	
Tilinpäätössiirrot	5,9	1,2	1,2	1,2	1,2	0,0	2,2 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4,9	3,2	0,5	-26,2	-12,7	13,5	

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut %	24,3	28,0	25,9	24,4	23,6	-0,8
Vuosikate % poistoista	35,7	110,7	53,5	neg.	27,9	
Vuosikate, euroa/asukas	109	371	178	-187	109	296
Asukasmäärä	54 775	54 824	54 831	54 877	54 758	-119

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= 100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)

Vuosikate prosenttia poistoista

= 100* Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

Tuloslaskelman sisältö

Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, miten tuottoina kertynyt tilikauden tulorahoitus riittää palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Virallisessa tuloslaskelmassa esitetään ns. ulkoiset erät eli tuotot, jotka on saatu kaupungin ulkopuolelta, ja kulut, jotka ovat syntyneet hankinnoista kaupungin ulkopuolelta. Viralliseen tuloslaskelmaan sisältyvät kaupungin lisäksi liikelaitokset ja tuloksesta on eliminoitu pois kaikki keskinäiset tilikauden aikaiset taloustapahtumat.

Tuotot

Kotkan kaupungin tuottojen kokonaismäärä (toimintatuotot, verotulot, valtionosuudet, rahoitus-tuotot) vuonna 2013 oli yhteensä 396,6 milj. euroa. Tuottojen määrä yhteensä kasvoi edellisestä tilikaudesta yhteensä 23,6 milj. euroa. Maksutuotot kuitenkin pienenevät 1,7 milj. eurolla. Verotulot kasvoivat 18,6 milj. eurolla ja valtionosuudet kasvoivat 4,5 milj. eurolla. Valtionosuuden kasvu sisältää harkinnanvaraisen valtionosuuden korotuksen, 1,7 milj. euroa. Muihin tuottoihin on kirjattu Kolmikulman päiväkodin vakuutuskorvaus, tuottovaikutus 1,5 milj. euroa.

Kulut

Kotkan kaupungin kulujen kokonaismäärä oli 385,4 milj. euroa. Kulujen kasvu oli 7,8 milj. euroa. Kun kuluja tarkastellaan pelkästään kaupungin osalta, ilman liikelaitoksia, ovat palvelujen ostot kasvaneet 26,4 milj. euroa henkilöstökuluja suuremmaksi. Henkilöstökulut kokonaisuutena pienevät 2,1 milj. euroa. Palkat pienenevät 3,0 milj. euroa. Palvelujen ostot kasvoivat 8,8 milj. euroa ja avustukset 0,2 milj. euroa. Aineisiin, tarvikkeisiin ja tavarihin kului rahaa 0,4 milj. euroa edellistä vuotta enemmän.

Toimintakate ja vuosikate

Toimintakatteella osoitetaan, paljonko kuluista saadaan katetuksi palvelutoiminnan myynti- ja mak-sutuloilla. Loput toimintakuluista katetaan käytännössä vero- ja valtionosuusrahoituksella. Toimin-takate on kunnissa negatiivinen. Toimintakate heikkeni 8,4 milj. euroa. Toimintamenojen kasvu oli 2,1 % ja palvelujen ostojen 5,7 %. Toimintatuotot kattoivat 23,9 % toimintakuluista. Kunnan koko, toimintojen yhtiöittäminen, liikelaitostaminen ja oppilaitosten ylläpitäminen vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät kuntakohtaisia eroja.

Vuosikate osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan ly-hennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, tulo-rahoitus on riittävä. Ole-tus on kuitenkin pätevä vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Vuon-na 2013 poistojen määrä oli investointitasoa suurempi maltillisen investointiohjelman johdosta, mikä vastaa suunnitelmakauden tavoitetta.

Tilinpäätöksessä 2013 vuosikate on saatu käännettyä positiiviseksi, mikä on merkki taloudellisen tilanteen tervehtyvistä suunnasta. Vuosikate ei kuitenkaan vielä riitä kattamaan vuoden investoin-teja, jolloin tilannetta ei voida pitää tältä osin tasapainoisena.

Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnus-lukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulo-rahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kaupungin rahavarojen muu-toksen tilikaudella.

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

milj. euroa	2009	2010	2011	2012	2013	Muutos
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	6,0	20,3	9,8	-10,3	6,0	16,3
Satunnaiset erät	0,0	0,0	7,8	1,9	1,4	-0,5
Tulorahoituksen korjauserät	3,1	-7,0	-9,9	-4,3	-2,2	2,1
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-37,2	-27,5	-22,0	-35,3	-17,0	18,3
Rahoitusosuudet investointeihin	2,2	3,0	0,8	0,9	-0,2	-1,1
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,9	10,2	15,2	4,1	5,1	1,0
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-25,0	-1,0	1,7	-43,0	-6,8	36,2
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	0,0	0,0	-0,1	-0,2	-0,1	0,2
Antolainasaamisten vähennykset	0,0	0,3	0,0	0,2	0,0	-0,2
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	40,0	30,0	23,8	23,8	30,0	6,2
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-19,3	-23,0	-26,9	-15,4	-33,5	-18,1
Lyhytaikaisten lainojen muutos	7,6	-0,7	-2,1	10,0	9,1	-0,9
Oman pääoman muutokset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Muut maksuvalmiuden muutokset	4,8	1,6	-12,4	11,9	1,3	-10,6
Rahoituksen rahavirta	33,1	8,3	-17,7	30,2	6,8	-23,4
Rahavarojen muutos	8,1	7,2	-16,0	-12,8	0,0	12,8
Rahavarat 31.12.	21,7	28,9	12,9	0,0	0,0	
Rahavarat 1.1.	-13,6	-21,7	-28,9	-12,8	0,0	
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT						
Investointien tulorahoitus, %	17,1	82,9	46,2	neg.	34,8	
Pääomamenojen tulorahoitus, %	11,0	42,8	45,9	neg.	11,8	
Lainanhoitokate	0,5	0,9	0,5	neg.	0,3	
Kassan riittävyys, pv	20	27	17	0	0	
Asukasmäärä	54 775	54 824	54 831	54 877	54 758	

Investointien tulorahoitus, %

= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Pääomamenojen tulorahoitus, %

= 100 * Vuosikate / (Investointien omahankintameno + Antolainojen nettolisäys + Lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Kotkan kaupungin toiminnan ja investointien rahavirta 2013 oli - 6,8 milj. euroa, joka katettiin pääosin lyhytaikaisten lainojen lisäyksellä.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos lainanhoitokate on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. Luotettavan kuvan kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1 – 2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Kassavarat olivat vuoden vaihteessa nolla-tasolla, jolloin kaupungin maksuvalmiutta hoidettiin lyhytaikaisella velalla. Kassavarojen riittävyyden tunnusluku oli 0 päivää, maksuvalmiuden turvaamiseksi on käytössä konsernitilijärjestelmä.

4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

TASE

milj. euroa

VASTAAVAA	2009	2010	2011	2012	2013	VASTATTAVAA	2009	2010	2011	2012	2013
PYSYVÄT VASTAAVAT	523,7	526,5	524,0	537,0	529,8	OMA PÄÄOMA	286,5	289,7	290,2	264,0	251,3
Aineettomat hyödykkeet	2,0	2,5	2,7	2,6	2,6	Peruspääoma	293,1	293,1	293,1	293,1	293,1
Aineettomat oikeudet	0,1	0,3	0,5	0,5	0,4	Muut omat rahastot	4,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Muut pitkävaikutteiset menot	1,7	2,0	1,9	2,0	2,1	Edel. tilikauden yli-/alijäämä	-5,6	-7,6	-4,4	-3,9	-30,1
Ennakkomaksut	0,2	0,2	0,3	0,1	0,2	Tilikauden yli-/alijäämä	-4,9	3,2	0,5	-26,2	-12,7
Aineelliset hyödykkeet	346,1	347,7	347,8	359,9	353,1	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET					
Maa- ja vesialueet	83,7	84,1	84,2	86,1	87,6	VARAUKSET	14,5	13,3	12,1	10,9	9,6
Rakennukset	183,5	190,0	189,2	204,1	199,9	Poistoero	14,5	13,3	12,1	10,9	9,6
Kiint.rakenteet ja laitteet	56,6	55,8	55,9	56,2	53,0	Vapaaehtoiset varaukset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Koneet ja kalusto	9,0	9,0	7,9	8,6	7,4	PAKOLLISET VARAUKSET	9,6	9,6	9,6	6,9	6,8
Muut aineelliset hyödykkeet	1,7	1,8	1,8	1,9	2,0	Eläkevaraukset	9,6	9,6	9,6	6,9	6,8
Enn.maksut ja keskener.hankinnat	11,5	7,0	8,8	3,0	3,2	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	0,9	0,8	0,7	0,6	0,6
Sijoitukset	175,6	176,3	173,5	174,5	174,0	Valtion toimeksiannot	0,5	0,3	0,2	0,1	0,1
Osakkeet ja osuudet	170,1	171,0	168,2	169,1	168,6	Lahjoitusrahastojen pääomat	0,4	0,5	0,5	0,5	0,5
Muut lainasaamiset	5,1	4,8	4,8	4,8	4,8	VAIHTUVAT VASTAAVAT	53,4	64,0	62,2	46,7	44,2
Muut saamiset	0,4	0,5	0,5	0,6	0,7	Vaihto-omaisuus	0,7	0,8	0,7	0,7	0,7
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0,9	0,8	0,7	0,6	0,6	Aineet ja tarvikkeet	0,7	0,8	0,7	0,7	0,7
Valtion toimeksiannot	0,4	0,3	0,2	0,1	0,0	Saamiset	31,1	34,3	48,6	46,0	43,5
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	0,4	0,5	0,5	0,5	0,5	Pitkäaikaiset saamiset	14,9	13,8	25,3	23,5	22,0
						Lainasaamiset	14,9	13,8	13,6	13,3	13,1
						Siirtosaamiset	0,0	0,0	11,7	10,2	8,9
						Lyhytaikaiset saamiset	16,2	20,5	23,3	22,5	21,5
						Myyntisaamiset	6,1	5,7	6,5	7,1	5,8
						Lainasaamiset	0,3	1,4	0,8	2,4	2,4
						Muut saamiset	3,3	4,4	8,0	7,4	8,1
						Siirtosaamiset	6,5	9,0	8,0	5,6	5,2
VAIHTUVAT VASTAAVAT	53,4	64,0	62,2	46,7	44,2	VIERAS PÄÄOMA	266,5	277,9	274,3	301,9	306,2
Vaihto-omaisuus	0,7	0,8	0,7	0,7	0,7	Pitkäaikainen	196,9	199,9	196,9	200,9	194,4
Aineet ja tarvikkeet	0,7	0,8	0,7	0,7	0,7	Lainat rah. ja vak.laitoksilta	196,9	199,9	196,8	200,8	194,4
Saamiset	31,1	34,3	48,6	46,0	43,5	Muut velat	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0
Pitkäaikaiset saamiset	14,9	13,8	25,3	23,5	22,0	Lyhytaikainen	69,5	78,0	77,4	101,0	111,8
Lainasaamiset	14,9	13,8	13,6	13,3	13,1	Lainat rah. ja vak.laitoksilta	23,0	27,1	26,9	36,4	50,3
Siirtosaamiset	0,0	0,0	11,7	10,2	8,9	Lainat julkisyhteisöiltä	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0
Lyhytaikaiset saamiset	16,2	20,5	23,3	22,5	21,5	Lainat muilta luotonantajilta	8,5	7,7	5,6	10,5	8,6
Myyntisaamiset	6,1	5,7	6,5	7,1	5,8	Saadut ennakot	0,5	0,5	0,8	2,0	2,8
Lainasaamiset	0,3	1,4	0,8	2,4	2,4	Ostovelat	16,3	19,3	17,5	19,8	21,0
Muut saamiset	3,3	4,4	8,0	7,4	8,1	Liittymismaksut ja muut velat	5,1	6,7	8,7	11,7	8,0
Siirtosaamiset	6,5	9,0	8,0	5,6	5,2	Siirtovelat	16,0	16,6	17,8	20,6	21,1
Rahoitusarvopaperit	0,4	0,4	0,0	0,0	0,0	VASTATTAVAA YHT	578,0	591,2	586,9	584,3	574,6
Muut arvopaperit	0,4	0,4	0,0	0,0	0,0						
Rahat ja pankkisaamiset	21,3	28,5	12,9	0,0	0,0						
VASTAAVAA YHTEENSÄ	578,0	591,2	586,9	584,3	574,6						

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset kuten sijoitukset, pääoman lisäykset ja palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmasta. Tarkemmin eritelty, sentin tarkkuudella laadittu tase esitetään tilinpäätöslaskelmat-osassa.

TASEEN TUNNUSLUVUT	2009	2010	2011	2012	2013
Kunnan omavaraisuus %	52,1	51,3	51,6	47,2	45,6
Rahoitusvarallisuus euroa/ asukas	-3 891	-3 906	-3 865	-4 697	-4 746
Suhteellinen velkaantuneisuus %	79,7	78,1	75,3	81,7	77,9
Kertynyt yli/alijäämä, 1000 euroa	-10 546	-4 397	-3 892	-30 092	-42 819
Kertynyt yli/alijäämä, euroa/asukas	-193	-80	-71	-548	-782
Kunnan lainakanta 31.12. (milj.euroa)	228,4	234,8	229,4	247,8	253,3
Kunnan lainat euroa/asukas	4 170	4 282	4 186	4 515	4 627
Kunnan lainasaamiset (milj.euroa)	20,2	20,0	19,2	20,5	20,2
Asukasmäärä	54 775	54 824	54 831	54 877	54 758

Omavaraisuusaste, %

= 100 * (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)

Rahoitusvarallisuus euroa/asukas

= (Saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset) –

(Vieras pääoma – Saadut ennakot) / Asukasmäärä

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= 100 * (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot

Lainakanta 31.12.

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Kotkan kaupungin taseen loppusumma oli 574,6 milj. euroa. Taseen loppusumma pieneni 9,7 milj. euroa. Aineellisten hyödykkeiden eli maa-alueiden, rakennusten, koneiden, laitteiden jne. määrä pieneni 6,8 milj. euroa. Taseesta laskettava omavaraisuusaste oli tilikauden päättyessä 45,6 %. Lainakannan määrä kasvoi 5,6 milj. eurolla ja se on edelleen asukasta kohti noin 2.100 euroa korkeammalla tasolla kuin koko maassa ennakoidaan vuoden 2013 tilinpäätöksissä olevan keskimäärin.

Suhteellinen velkaantuneisuus kuvaa kaupungin mahdollisuuksia selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksellaan. Tunnusluku on sitä parempi, mitä pienempi luvun arvo on. Rahoitusvarallisuus mittaa kaupungin likvidien varojen riittävyyttä vieraan pääoman takaisinmaksuun. Kuntien rahoitusvarallisuus on viime vuosina ollut selkeästi negatiivinen.

Kertyneen yli-/alijäämän määrä osoittaa, paljonko kunnalla on tulevana vuosina liikkumavaraa tai mikä määrä on katettava tulevien vuosien ylijäämäisillä tilinpäätöksillä.

5. KOKONAISTULOT JA –MENOT milj. euroa

	2013	%	2012	%
TULOT				
Toiminta				
Toimintatuotot	90,8	20,6 %	92,3	21,0 %
Verotulot	207,7	47,2 %	189,0	43,0 %
Valtionosuudet	90,2	20,5 %	85,7	19,5 %
Korkotuotot	0,9	0,2 %	1,0	0,2 %
Muut rahoitustuotot	7,0	1,6 %	4,9	1,1 %
Satunnaiset tuotot	1,5	0,3 %	1,9	0,4 %
Tulorahoituksen korjauserät				
- Pysyvien vastaavien myyntivoitot	-2,2	-0,5 %	-4,5	-1,0 %
Investoinnit				
Rahoitusosuudet invest.menoihin	-0,2	0,0 %	0,9	0,2 %
Pysyvien vast. hyödykk. luovutustulot	5,1	1,2 %	4,1	0,9 %
Rahoitustoiminta				
Antolainojen vähennys	0,0	0,0 %	0,0	0,0 %
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	30,0	6,8 %	23,8	5,4 %
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	9,1	2,1 %	10,0	2,3 %
Oman pääoman lisäykset	0,0	0,0 %	0,0	0,0 %
KOKONAISTULOT YHTEENSÄ	440,0	100,0 %	409,2	93,0 %
MENOT				
Toiminta				
Toimintakulut	385,4	87,3 %	377,6	85,6 %
- Valmistus omaan käyttöön	-1,5	-0,3 %	-1,5	-0,4 %
Korkokulut	4,0	0,9 %	4,6	1,0 %
Muut rahoituskulut	2,7	0,6 %	2,6	0,6 %
Tulorahoituksen korjauserät				
- Pakollisten varausten muutos	0,0	0,0 %	-2,7	-0,6 %
Satunnaiset kulut	0,1	0,0 %	0,9	0,2 %
Investoinnit				
Investointimenot	17,0	3,8 %	37,2	8,4 %
Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten lisäys	0,1	0,0 %	0,0	0,0 %
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	33,5	7,6 %	15,4	3,5 %
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0,0	0,0 %	0,0	0,0 %
Oman pääoman vähennys	0,0	0,0 %	0,0	0,0 %
KOKONAISMENOT YHTEENSÄ	441,3	100,0 %	434,1	98,4 %

6. KOTKA-KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

6.1 Konsernin toiminnan ohjaus

Tytäryhteisöjen tulee noudattaa konserniohjeita ja –strategiaa sekä valtuuston yhtiöille hyväksymiä omistajapoliittisia linjauksia. Konserniohje on päivitetty kaupunginvaltuustossa 19.8.2013.

Kaupunginhallitus ja sen konsernijaosto johtavat kuntakonsernia. Konsernin operatiivinen johtaminen on kaupunginjohtajan vastuulla. Konserniasiamiehenä toimii kansliapäällikkö, tehtävänä Kotka-konsernin ohjauksen avustaminen ja koordinointi.

Vuonna 2013 tytäryhtiöt raportoivat kaupunginvaltuustolle kolmannesvuosittain toiminnastaan ja talouden toteumasta. Vuoden 2014 osalta konsernissa siirrytään puolivuositteiseen raportointiin. Jatkossa puolivuositteittäin toteutetaan välitilinpäätös konsernitasolla.

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisällyvistä yhteisöistä

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	2	
Liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt	2	
Muut yhtiöt	8	
Kuntayhtymät	4	
Osakkuusyhteisöt	2	6
Muut omistusyhteisyyshyhteisöt		2
Yhteensä	18	8

Vuoden 2013 konsernitilinpäätökseen yhdistellään osakkuusyhtiöistä Kymenlaakson Sähkö Oy ja Kaakkois-Suomen ammattikorkeakoulu Oy. Kuusi osakkuusyhtiötä (Sunilan Kantola Oy 50 %, Uuperinrinteet Oy 42,5 %, Kaakon Taitoa Oy 34,0 %, Sunilan Puhdistamo Oy 33,3 %, Kymenlaakson Jäte Oy 28,3 %, Kotkan Golf Oy 28,0 %) jätetään yhdistelemättä.

Kotka-konserniin kuuluvat tytäryhteisöt on jaettu kolmeen ryhmään:

- yksiköille, jotka harjoittavat liiketoimintaa, asetetaan tuottovaatimus (*liiketoimintayhtiöt*) : Kotkan Energia Oy ja HaminaKotka Satama Oy
- yksiköille, joiden omistaminen perustuu kunnan jonkun perustehtävän ylläpitoon tai joiden ylläpito ja omistaminen pohjautuu sosiaalisiin tai sivistyksellisiin perusteisiin, ja joille ei aseteta taloudellisen voiton tuottovaatimusta (*nollatuottoyhtiöt*): Cursor Oy, Kymen Vesi Oy, Kymenlaakson Vesi Oy, Kyamk-kiinteistöt Oy, Kymijoen Ravintopalvelut Oy, Kotkan Asunnot Oy, Kotkan Toriparkki Oy
- edellisessä kohdassa mainituin perustein omistettavat yhtiöt, joiden toimintaan voidaan antaa avustusta. Toiminnallinen ja riskienhallinnan vaatimus asetetaan (*avustettavat yhtiöt*): Kotkan Kaupunginteatteri Oy, Kotka Maretarium Oy, Kymenlaakson Orkesteri Oy

Konsernirakenne

Kotkan kaupunki
Kymenlaakson pelastuslaitos
Kymijoen Työterveys
ICT Kymi

Tytäryhtiöt

Liiketoimintayhtiöt

Kotkan Energia Oy 100 %

HaminaKotka Satama Oy 60 %
- Kotkan Satamatalot Oy

Avustettavat

Kotkan kaupunginteatteri Oy 100 %

Kotka Maretarium Oy 97,17 %

Kymenlaakson Orkesteri Oy 55 %

Nollatuottoyhtiöt

Kotkan Asunnot Oy 100 %

Kotkan Toriparkki Oy 100 %

Cursor Oy 86,4 %
-kiinteistöyhtiöitä

Kymen Vesi Oy 79 %
Kymenlaakson Vesi Oy 70 %

Kymijoen Ravintopalv. Oy 66,5 %
- Makumaakarit Oy

Kyamk-kiinteistöt Oy 51 %

Osakkuusyhtiöt

Kaakon Taitoa Oy 34 %
Sunilan Kantola Oy 50 %
Sunilan Puhdistamo Oy 33,3 %
Kotkan Golf Oy 28 %
Kymenlaakson Jäte Oy 27,32 %
Kaakkois-Suomen amk Oy 25,5 %

Kymenlaakson Sähkö Oy 27 %

Uuperinrinteet Oy 42,5 %

Kuntayhtymät

Carea Kymenlaakson sairaanhoito ja
sos.palvelujen kuntayhtymä 33,4 %
Kotkan –Haminan Seudun
koulutuskuntayhtymä Ekami 67,95 %
Kymenlaakson Liitto 31,07%
Itä-Suomen Päihdehuolto 7,62 %

Konsernin tytäryhteisöjen tuloslaskelmat 1.1.-31.12.2013, milj. euroa (kunnan tuloslaskelmakaavan mukaisena)

	Hamina-Kotka Satama Oy	Kotkan Asunnot Oy	Kotkan Kaupunginteatteri Oy	Kotkan Energia Oy	Cursor Oy	Kymenlaakson Vesi Oy	Kymenlaakson Orkesteri Oy	Kotka Martarium Oy	Kymijoen Ravintopalvelut Oy	Kotkan Toriparkki Oy	Kymen Vesi Oy	Kyamk kiinteistöt Oy
TUOSLASKELMA												
Toimintatuotot	43,3	16,2	4,0	43,5	11,9	3,0	2,9	0,7	12,4	0,5	20,3	3,3
Toimintakulut	-28,5	-11,5	-3,9	-33,4	-10,3	-1,8	-2,8	-0,7	-11,3	-0,2	-11,9	-0,2
Toimintakate	14,9	4,8	0,0	10,1	1,6	1,2	0,0	0,0	1,1	0,3	8,4	3,1
Korkotuotot	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Korkokulut	-3,2	-1,2	0,0	-1,9	-0,3	-0,1	0,0	0,0	-0,2	-0,1	-1,7	-0,3
Muut rahoituskulut	0,0	0,0	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	0,0
Vuosikate	11,7	3,6	0,0	8,2	1,4	1,1	0,0	0,0	1,0	0,3	6,7	2,8
Suunn.mukaiset poistot	-11,4	-2,5	0,0	-5,9	-1,3	-1,1	0,0	0,0	-0,8	-0,2	-5,3	-0,8
Tilikauden tulos	0,3	1,1	0,0	2,3	0,1	0,0	0,0	0,0	0,2	0,0	1,4	2,1
Tilinpäätössiirrot	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,4	0,0
Vähemmistöosuudet	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	0,2	1,3	0,0	2,3	0,2	0,0	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0	2,1

6.2. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Muutokset omistus- ja äänivallassa ja avainhenkilöissä

Olennaisia muutoksia ei vuoden 2013 aikana tapahtunut konserniyhtiöiden omistus- tai äänivallassa. Myöskään avainhenkilöt eivät vuoden aikana vaihtuneet.

Tytäryhteisöjen investoinneista sekä toiminnasta

Kotkan Energia valmistautuu rakentamaan kaksi tuulivoimalaitosta Mussaloon. Vuonna 2013 yhtiö teki historiansa parhaan taloudellisen tuloksen huolimatta haastavasta liiketoimintaympäristöstä.

HaminaKotka Satama Oy:n tavoitteen mukaiseen liikennemäärään ei päästy vuoden aikana vaan se pieneni 0,5 miljoonaa tonnia eli 3,7 % vuodesta 2012. Heikko kysyntä päämarkkina-alueella Euroopassa, Venäjän talouden kasvun heikkeneminen ja Suomen talouden taantuminen pudotti vienti- ja siinä erityisesti nesteliikennettä HaminaKotkan satamassa.

Kotkan Asunnot Oy:n toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuivat. Kiinteistöjä ja asuntoja on ylläpidetty ja korjattu suunnitelmallisesti.

Kymijoen Ravintopalvelut Oy teki budjetoitua paremman tuloksen ja yhtiön kassatilanne hyvä.

Kaupungin avustukset yhtiöille

Kotka Marentarium Oy	172 400 €
Kymenlaakson Orkesteri	904 785 €
Kotkan Kaupunginteatteri Oy	2 389 300 €

Riskienhallinta ja epävarmuustekijät

Yhtiöiden riskikartoitus, siltä osin kuin se turvallisesti voidaan julkisesti esittää, sisältyy yhtiöiden toimintakertomuksiin, jotka kaupunginhallituksen konsernijaosto käsittelee yhtiöiden tilinpäätösten yhteydessä ennen yhtiökokousta. Vuoden 2014 alusta kuntalaissa tulee voimaan uusia sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevia velvoitteita.

Tytäryhtiöiden toiminnan tavoitteet 2013

Vuoden 2013 talousarvio sisälsi kullekin tytäryhtiöille asetetut toiminnalliset tavoitteet, joiden toteutuminen on selostettu jäljempänä olevissa taulukoissa. Toteutumassa on selostettu, miten yhtiön itsensä tavoitteeksi asettamat (taulukon yläosassa) toimet ovat toteutuneet. Tummennettu laatikko sisältää kaupunginvaltuuston yhtiöille asettamat sitovat tavoitteet.

HaminaKotka Satama Oy:n tuloutukset kaupungille olivat 7,3 milj. euroa. Kotkan Energia Oy maksoi vuodelta 2013 osinkoa 2,0 milj. euroa. Konserniin kuulumaton, 27 %:sti omistettu Kymenlaakson Sähkö Oy tuloutti omistajien yhteistyösopimuksen mukaisesti osinkotuloja 4 milj. euroa.

Kotkan Energia Oy

Liiketoimintayhtiö

Omistus:

Kotkan kaupunki 100 %.

Toiminta-ajatus:

Kotkan Energia Oy:n tarkoituksena on tuottaa ja myydä kaukolämpöä, teollisuushöyryä, sähköä ja jätteiden hyödyntämispalvelua käyttäen ensisijaisesti uusiutuvia energiamuotoja yhdistetyssä sähkön- ja lämmöntuotannossa yhteistyössä paikallisen teollisuuden kanssa.

Tavoitteet vuodelle 2013

Osinkoa tilikaudelta 2012 maksetaan vähintään 70 % tilikauden tuloksesta. Uusiutuvan energian osuutta omasta energiantuotannosta kasvatetaan investoimalla tuulivoimaan ja biovoimaan. Kaukolämmön hintataso vastaa valtakunnallista kaukolämmön keskihintaa seurattavassa asiakasryhmässä.

Merkittäviä kehittämistoimia:

Biopolttoaineilla toimiva lämpökeskus otetaan kaupalliseen käyttöön Karhulassa. Mussaloon valmistaudutaan rakentamaan kaksi tuulivoimalaitosta. Biopolttoaineita käyttävän yhteistuotantovoimalaitoksen rakentamista selvitetään yhdessä paikallisen teollisuuden kanssa. Hovinsaarelta voimalaitoksen läheisyydestä hankitut tilat saneerataan kunnossa-pitohenkilöstön korjaamo- ja sosiaalityötiloiksi. Tilojen yhteyteen suunnitellaan laajennusta toimistotiloille. Em. hankkeiden rahoitukselle tullaan tarvittaessa hakemaan kaupungin takausta.

Toteuma 31.12.2013**Tavoitteet**

Kotkan Energia on saavuttanut sille asetetut tavoitteet.

- Hallituksen esitys osingonjaoksi vuodelta 2013 on 2,7 milj. €. Tilikaudelta 2012 maksettiin vuonna 2013 osinkoa 2,0 milj. €.
- Uusiutuvan energian osuus omasta tuotannosta vuonna 2013 oli 57 %. Vuonna 2012 osuus oli 48 %.
- Kaukolämmön hintataso oli valtakunnallista kaukolämmön keskihintaa halvempi seurattavassa asiakasryhmässä.

Merkittäviä kehittämistoimia

Vuonna 2013 yhtiö teki historiansa parhaan taloudellisen tuloksen huolimatta haastavasta liiketoimintaympäristöstä. Säätila oli loppuvuonna poikkeuksellisen lämmin, ja hintatasot sähkö- sekä päästöoikeusmarkkinoilla olivat koko vuoden matalat. Uusiutuvan energian investointiohjelma etenee suunnitelmien mukaisesti. Karhulan uusi biolämpökeskus otettiin käyttöön vuoden 2013 alusta. Mussaloon on rakenteilla kaksi tuulivoimalaitosta, jotka otetaan kaupalliseen käyttöön vuoden 2014 alkupuolella. Hovinsaaren voimalaitoksen viereen valmistuivat korjaamo- ja sosiaalityötilat asennushenkilöstölle. Toimistolaajennuksen rakentaminen on käynnissä.

Suhteet Kotkan kaupungin kanssa

	TP 2012	TP 2013
Myynti emolle	2 969 066	3 102 596
Myynti tytäryhtiöille ja kuntayhtymille	2 710 130	2 701 155
Oman pääoman sijoitus emolta	4 500 000	4 500 000
Takaukset emolta - omavelkaiset (1)	38 096 953	35 824 937
Takaukset emolta - täytetakaukset	37 136 694	48 097 432
Maksuvalmiuslainat (2)	6 352 302	6 875 795
Korot emolle (3)	13 922	65 685
Osingot emolle (4)	2 000 025	2 700 225

Yhteisön omat tunnusluvut

	TP 2012	TP 2013
Liikevaihto (milj. €)	45,9	43,2
Tilikauden tulos	1 998 543	2 318 077
Jakokelpoinen oma pääoma	3 766 835	4 084 887
Sijoitetun pääoman tuottoaste (%)	4,9	5,2
Kaukolämmön hintataso vertailuryhmän keskiarvoon verrattuna (%)	Kotkan Energian hintataso oli 0,6 % keskiarvoa edullisempi	Kotkan Energian hintataso oli 1,1 % keskiarvoa edullisempi*
Henkilöstön määrä keskimäärin (kpl)	89	92

* = tilanne 1.7.2013 vertailussa.

Selitykset:

(1) Konsernitilin käytetty limiitti ei sisälly lukuun.

(2) Konsernitilin käytetty limiitti ja vippilainat.

(3) Konsernitilin limiitin ja vippilainojen korot.

(4) Tilikauden tuloksen perusteella maksettavat osingot. Vuosi 2013 on hallituksen esitys.

HaminaKotka Satama Oy

Liiketoimintayhtiö

Omistus:

Kotkan kaupunki 60 %, Haminan kaupunki 40 %

Toiminta-ajatus:

Yhtiön perustehtävä ja toiminnan tarkoitus on kehittää ja ylläpitää toimintaedellytyksiä merikuljetuksille ja niitä palveleville yrityksille. Yhtiö huolehtii sataman infrastruktuurista, alusliikenteestä ja nosturipalvelujen tarjoamisesta. Satamakonsernin kiinteistöjen omistus ja hallinnointi on pääosin keskitetty tytäryhtiö Kotkan Satamatalot Oy:lle.

Tavoitteet vuodelle 2013

Liikennemäärä pysyy vuoden 2012 tasolla. Kaikki yhteiskunnalliset velvoitteet ja sopimusten mukaiset tuloutukset omistajille hoidetaan. Investointitaso säilyy vuoden 2012 tapaan vähäisenä eli noin miljoonassa eurossa. Omavaraisuusaste pyritään nostamaan 28 %:iin.

Merkittäviä kehittämistoimia:

Omalla aktiivisella toiminnalla pyritään varmistamaan vähärikkisen polttoainejalostamon saaminen talousalueelle vuoden 2013 aikana. Pääoperaattorin vetäytyessä pois Haminasta vuoden 2012 loppuun mennessä, jatketaan jo aloitettuja toimenpiteitä uusien vakavaraisten ja osaavien operaattoreiden etabloitumiseksi Haminaan sekä uusien liikennevolymien etsimistä yhdessä heidän kanssaan. Tarvittaessa tulee yhtiöllä olla valmius nopeasti reagoida infrastruktuurin kehittämiseksi koko sataman alueella, mutta erityisesti Haminassa.

Toteutuma 31.12.2013**Tavoitteet**

Tavoitteen mukaiseen liikennemäärään ei päästy vuoden aikana vaan se pieneni 0,5 miljoonaa tonnia eli 3,7 % vuodesta 2012. Heikko kysyntä päämarkkina-alueella Euroopassa, Venäjän talouden kasvun heikkeneminen ja Suomen talouden taantuminen pudotti vienti- ja siinä erityisesti nesteliikennettä HaminaKotkan satamassa. Tuonti sen sijaan kasvoi hieman vuoden aikana. Koko vuoden liikennemäärä oli yhteensä 14,0 miljoonaa tonnia. Yhteiskunnalliset velvoitteet ja tuloutukset omistajille hoidettiin sopimusten mukaisesti. Investointeja tehtiin 2,6 miljoonaa euroa. Omavaraisuusaste vuoden lopussa oli 24,4 %.

Merkittäviä kehittämistoimia

Hanke vähärikkisen polttoainejalostamon saamiseksi on edelleen vireillä. Yhdessä omistajien ja kehittämissyhtiön kanssa on viety eteenpäin projektia satamasidonaisen teollisuuden löytämiseksi talousalueelle ja satamiin. Vireille tulleet asiakkaiden hankesuunnitelmat ovat siirtyneet heikon taloudellisen tilanteen takia. Vuoden 2013 aikana satamayhtiö osti Jämskän laiturin, rakensi uuden autovaa'an ja uudisti kulunvalvontajärjestelmiä.

Suhteet Kotkan kaupungin kanssa

	TP 2012	TP 2013
Oman pääoman sijoitus emolta	2 100 000	2 100 000
Takaukset emolta	60 641 250	55 675 572
Muut tuloutukset emolle	7 003 864	7 276 604

Yhteisön omat tunnusluvut (konserni)

	TP 2012	TP 2013
Liikevaihto, €	46 093 042	43 250 400
Liikevaihdon kasvu, %	-1,7	- 6,2
Sijoitetun pääoman tuotto, %	2,8	2,3
Tilikauden tulos, €	610 195	197 048
Edellisten tilikausien voitto, €	2 621 039	2 254 661
Omavaraisuusaste, %	23	24
Käyttökate, %	35	34
Tuottavuus, tonnia/henkilö	183 811	172 729
Liikennemäärä, tn	14 521 095	13 991 071
Henkilöstö (31.12.)	79	79

Merkittävät riskit ja riskienhallinnan järjestäminen

Vuotta 2014 varjostaa suuri epävarmuus. Epävarmuutta lisäävät mm. TIR-vakuus -käytäntö Venäjällä, Suomen ja maailman talouden kehittyminen ja kilpailu Itämeren satamien kesken.

Strategiset riskit

Satamayhtiö analysoi ja seuraa toiminnan strategista riskiä. Hallitus hyväksyy yhtiössä tehtävät merkittävät investointi- ja asiakassopimukset. Hallitus seuraa säännöllisesti yhtiön tuloksen kehitystä sekä maksuvalmiustilannetta ja päättää tarvittavista korjaustoimista.

Operatiiviset riskit

HaminaKotka Satama Oy:n toimintaa ohjaa sertifoidut ISO 9001: 2008 ja ISO 14001: 2004 mukaiset laatu- ja ympäristöjärjestelmät. Lisäksi satamakonsernissa on käytössä ISO/IEC 27002 mukainen tietoturvalähtiikka sekä tietojärjestelmien käyttösäännöt sekä sähköposti- ja internet-ohjesäännöt.

Asiakkaiden taloudellisen tilanteen heikkeneminen aiheuttaa satamalle asiakasriskejä maksamatta jäävinä maksuina ja vuokrina. Riskejä seurataan säännöllisesti ja menetykset kirjataan viivytyksettä.

Henkilöriskejä pienennetään ja hallitaan kehittämällä henkilöstön osaamista, työhyvinvointia ja sitoutumista, tekemällä ja toteuttamalla lakisääteiset henkilöstöön liittyvät suunnitelmat, toteuttamalla työterveyden toimintasuunnitelmaa ja noudattamalla työsuojelumääräyksiä.

Rahoitus- ja vakuutusriskit

Liiketoimintariskit on pyritty turvaamaan kattavasti vakuutuksin niin omaisuuden kuin liiketoiminnankin osalta. Henkilöstöön kohdistuvia riskejä turvataan lakisääteisten vakuutusten lisäksi myös joillakin vapaaehtoisilla henkilövakuutuksilla. Luottosalkkuun liittyvää korkoriskiä hallitaan suojaamalla vaihtuvakorkoisia luottosopimuksia johdannaisopimuksilla.

Kotkan Asunnot Oy

Nollatuottoyhtiö

Omistus:

Kotkan kaupunki 100 %

Toiminta-ajatus:

Kotkan Asunnot Oy tarjoaa kotkalaisille ja Kotkaan muuttaville monipuolista ja vuokratasoltaan kilpailukykyistä sekä turvallista asumista.

Tavoitteet vuodelle 2013

Kotkan Asunnot Oy ylläpitää kiinteistösalkkuaan suunnitelmallisesti niin, että sen arvo säilyy ja arvonnousu on mahdollista. Tavoitteena on pitää asunnot ja niiden ympäristöt viihtyisinä sekä parantaa asukastyytyvyyttä. Asuntojen kysyntä ja käyttöaste säilyvät hyvänä (97,6 %) sekä vaihtuvuus alhaisena (19,5 %). Yhtiön talous on kunnossa ja vuokrataso kilpailukykyinen.

Merkittäviä kehittämistoimia:

Vuoden 2013 suurin hanke on Gutzeitintie 8:n perusparannus, joka käsittää hissien ja asuntokohtaisten parvekkeiden rakentamisen sekä julkisivuremontin.

Muut suunnitellut hankkeet ovat pienempiä kunnossapitoremontteja, kuten mm. vesikattojen uusimista, julkisivujen kunnostamista ja putkisaneerausta. ARA:n ohjeiden mukaisesti kiinteistöt salkutetaan sekä selvitetään mahdollisen uudisrakentamisen tarve ja mahdollisuudet.

Palvelutasoa parannetaan vuoden 2012 asukastyytyväisyystutkimuksen tulokset huomioon ottaen.

Tietojärjestelmien käyttöä laajennetaan edelleen, jolloin myös toiminta tehostuu ja toimintatavat yhtenäistyvät.

Toteutuma 31.12.2013**Tavoitteet**

Kotkan Asunnot Oy:n toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuivat. Kiinteistöjä ja asuntoja on ylläpidetty ja korjattu suunnitelmallisesti. Asukasvaihtuvuus on edelleen pieni eli 19,4 %. Aiempia vuosia hieman alhaisempi käyttöaste 97,4 % johtuu pitkälti suurehkoista perusparannuksesta, jonka ajaksi asuntoja jouduttiin tyhjentämään sekä osittain tyhjentyneestä vanhustentalosta, jolle ei ole löydetty uutta käyttötarkoitusta. Yhtiön talous on tasapainossa ja vuokrataso on säilynyt kilpailukykyisenä. Vuoden ylijäämä käytetään lainojen lyhennyksiin ja kiinteistöjen perusparannuksiin.

Merkittäviä kehittämistoimia

Vuoden perusparannus- ja korjaushankkeet ovat toteutuneet suunnitellusti. Yhtiön kiinteistöjen ja niiden ylläpitoon vaadittavien toimintojen sekä palveluiden kehittäminen on jatkuvaa.

Suhteet Kotkan kaupungin kanssa

	TP 2012	TP 2013
Myynti kaupungille	385 496	423 230
Oman pääoman sijoitus emolta	4 600 613	4 600 613
Lainat emolta	3 058 108	2 816 119
Takaukset emolta	33 386 841	31 710 917
Korot emolle	126 191	119 399

Yhteisön omat tunnusluvut

	TP 2012	TP 2013
Liikevaihto, €	15 570 193	16 238 172
Yli/alijäämä	638 046	858 355
Kumulatiivinen yli/alijäämä		2 522 864
Käyttöaste, %	98,16	97,4
Vaihtuvuus, %	17,8	19,4
Keskivuokra (budj. neliövuokra)	8,72	9,03
Henkilöstö	15	13

Kotkan Toriparkki Oy

Nollatuottoyhtiö

Omistus:

Kotkan kaupunki 100 %.

Toiminta-ajatus:

Yhtiö omistaa autopaikoituskiinteistön sekä harjoittaa autopaikkojen vuokraustoimintaa ja muuta kauppakeskukseen liittyvää toimintaa.

Tavoitteet vuodelle 2013

Saavuttaa 0-tulos ja vahvistaa edelleen keskustan elinkeinoelämää tarjoamalla paikoitustilaa keskustassa.

Toteutuma 31.12.2013

Tavoitteet

Tavoite saavuttaa 0-tulos saavutettiin.

Suhteet Kotkan kaupungin kanssa

	TP 2012	TP 2013
Myynti kaupungille	51 170	50 970
Myynti konsernin muille tytäryhtiöille	5 796	5 335
Oman pääoman sijoitus emolta	2 078 000	2 078 000
Pääomalinat emolta	4 500 000	4 500 000
Takaukset emolta	2 147 360	1 959 960
Korot emolle	1 488	1 329
Yli-/alijäämä	-16 818	49 284
Kumulatiivinen yli-/alijäämä	-933 084	-916 266

Yhteisön omat tunnusluvut

	TP 2012	TP 2013
Liikevaihto, €	484 656	416 478
Pysäköintejä kpl	406 800	382 782

Cursor Oy
Omistus:

Nollatuottoyhtiö

Kotkan kaupunki 86,4 %, Hamina 4,5 %, Miehikkälä 2,4 %, Pyhtää 0,9 %, Virolahti 0,5 % ja eri yritykset yhteensä 4,46 % ja pankit 0,91 %.

Toiminta-ajatus:

Teemme yhdessä Kotkan-Haminan seudusta entistä paremman bisnekselle.

Tavoitteet vuodelle 2013

Seudulle syntyy uusiin ja olemassa oleviin yrityksiin 850 uutta työpaikkaa Tukholma-Turku-Helsinki-Kotka-Pietari kehityskäytävä-yhteistyön konkreettinen käynnistyminen
E18-moottoritien tuomien liiketoimintamahdollisuuksien hyödyntäminen
Venäläisten investointien merkittävä kasvu

Merkittäviä kehittämistoimia:

Cursor on toiminut seudun rakennemuutoksen johtajana hyvin tuloksin. Vuonna 2013 seudun uusiutuminen oli edelleen tärkein Cursorin toimenpide sekä työpaikkojen säilyttämiseksi että uusien työpaikkojen lisäämiseksi seudulla. Cursorin toiminnan painopisteitä seudulla olivat tuulivoimaklusterin ja muun uusiutuvan energian ja energiatehokkuusteknologian kehittäminen, matkailustrategian mukaisen uuden toimintamallin käynnistäminen, Rubiconin palvelumallin käynnistäminen, Kantasataman alueen suunnitteluun ja kehittämiseen osallistuminen sekä vahvempi rooli logistiikassa. Tukholma-Turku-Helsinki-Kotka-Pietari kehityskäytävän ja sitä tukevan E18-moottoritien rakentaminen oli myös merkittävässä roolissa seudun vetovoiman lisäämisessä ja hyödyntämisessä ja uusien liiketoimintojen kehittämisessä.

Toteutuma 31.12.2013

Vuoden 2013 aikana valmistui Cursorin strategia vastaamaan Kaakko kasvuun – kasvuoajelman linjauksia. Sen myötä myös Cursorin rakenne uudistettiin, Cursorin toiminnot jakautuvat Palvelu Cursoriin, Myynti Cursoriin ja Matkailu Cursoriin. Syksyn 2013 aikana aloitettiin jo uudessa mallissa toimiminen ja varsinaisesti uusi malli otettiin käyttöön 1.1.2014. Seudun kunnat tekivät päätöksen matkailun seudullisesta organisoinnista osaksi Cursorin toimintaa. Kotkan kaupungin matkailutoimisto ja sen työntekijät siirtyivät Cursoriin. Toiminta käynnistettiin niinkään vuoden 2014 alusta.

Yrittäjille järjestettiin Kasvuyrittäjä tapahtumia yritysten kasvun vauhdittamiseksi. Kotkan kantasataman kehittämisessä käynnistettiin merkittävä hanke, Old Port. Sen tavoitteena on synnyttää Itämeren vetovoimaisin merellinen matkailukohde kansainvälisille matkailijoille.

HaminaKotka Sataman kanssa yhdessä käynnistettiin BusinessMooring –hanke houkuttelemaan uusi yrityksiä satamatoimintoihin ja satama-alueen välittömään läheisyyteen. Tavoitteena on luoda seudulle vuoteen 2020 mennessä n. 2 000 uutta teollista työpaikkaa. Lisäksi edesauttaa nykyisten työpaikkojen säilymistä, kasvua ja logistiikkaa, joiden työllistävän vaikutuksen on arvioitu olevan satoja työpaikkoja. Tukholma-Turku-Helsinki-Kotka-Pietari kehityskäytävän ja sitä tukevan E18-moottoritien tiimoilta tehtiin tutustumiskäyntejä vastaaviin kehityskäytävä ajattelun toteuttaneisiin seutuihin. Kehityskäytävä on merkittävässä roolissa koko seudun vetovoimaisuuden kehittämisessä.

Lontoossa järjestettiin investoritapaamisia mm. peli- ja matkailuyritysten kanssa. Näiden tapahtumien tuloksena mm. japanilaisten yritysten kiinnostus käyttää Kotkan – Haminan seutua tukikohtana Venäjä liiketoimintoihin on selkeästi lisääntynyt. Pyhtäälle avattiin täysin uudenlainen elämysurheilukohde, Sirius Sport Resort. Tämä on hieno esimerkki siitä työstä mitä tehdään venäläisten investorien kanssa. Sirius Sport Resort on tuonut seudulle näkyvyyttä ja kiinnostusta.

Rubicon sai ensimmäiset merkittävät venäläiset asiakkaat, jotka toteuttavat investointihankkeita seudulla. Lisäksi Rubicon yritysverkostossa on jo yli 50 jäsentä. Rubicon Foorum on keskeinen kansallinen tapahtuma, joka yhdistää venäläiset investorit, yksityiset palveluntarjoajat ja seudulliset tukiorganisaatiot. Vuonna 2013 foorumiin osallistui 250 yritysedustajaa, josta yli 100 venäläistä.

	TP 2012	TP 2013
Myynti kaupungille	2 602 218	2 502 688
Myynti konsernin muille tytäryhtiöille	19 133	6 798
Oman pääoman sijoitus emolta	11 440 608	11 440 608
Lainat emolta	0	0
Takaukset emolta	20 195 345	19 081 774
Muut tuloutukset emolle	3 765	0
Yhteisön omat tunnusluvut	TP 2012	TP 2013
Liikevaihto, €	11 035 012	11 853 811
Tilikauden tulos	191 198	186 392
Kumulatiivinen yli/alijäämä	-1 853 963	-1 667 570
Seudulle syntyvät uudet yritykset	391	381
Seudulle syntyvät työpaikat uusiin	922	934
Seud. sijoittuvien yritysten lkm	17	17
Kehittämisrahastosta rah. proj.	73	76
Henkilöstö	52	54

Kymen Vesi Oy

Nollatuottoyhtiö

Omistus:

A-osakkeista Kotkan kaupunki 79 %, Kouvola 18 % ja Pyhtää 3 %.

Toiminta-ajatus:

Asiakkailla tuotetaan hyvälaatuista talousvettä luotettavasti, turvallisesti ja taloudellisesti. Jätevedet käsitellään ympäristöarvoja kunnioittaen ja teknisesti sekä taloudellisesti järkevällä tavalla.

Tavoitteet vuodelle 2013

Veden ja jäteveden hinnan muutos noudattelee valtakunnan keskitasoa. Veden laatu säilyy hyvänä.

Jäteveden aiheuttamat ympäristöhäiriöt hallinnassa.

Merkittäviä kehittämistoimia:

Uuden asiakastietojärjestelmän käyttöönotto.

Kriisiajan valmiussuunnitelman mukaisten toimenpiteiden harjoittelun käynnistäminen henkilöstön perehdyttämiseksi.

Yhtiön puhdasvesipuolen automaatiojärjestelmän uudistamisprojektin loppuunsaattaminen (vv 2011-2013)

Uuden toimitilan valmistuminen loppukesällä

Kymenlaakson Vesi Oy:n henkilöstön siirtäminen Kymen Vesi Oy:n palkkailistoille.

Toteutuma 31.12.2013**Tavoitteet**

Kaikki tavoitteet ovat toteutuneet suunnitelman mukaisesti.

Merkittäviä kehittämistoimia

Uuden asiakastietojärjestelmän käyttöönotto siirtyi helmikuulle 2014.

Puhdasvesipuolen automaatiojärjestelmä on valmis.

Jätevesipumppaamojen kaukovalvontaan on tilattu uusi automaatiojärjestelmä (Aquarex).

Puhdasvesipuolen vuodon seurantaan on rakennettu mittakaivoja.

Uuteen toimitilaan siirryttiin vuokralle elokuussa 2013 ja vanhojen vuokrasopimus on päättynyt.

Suhteet Kotkan kaupungin kanssa

	TP 2012	TP 2013
Myynti kaupungille	839 895	775 233
Myynti konsernin muille tytäryhtiöille	1 161 395	1 895 042
Oman pääoman sijoitus emolta	26 620 000	26 620 000
Lainat emolta	10 091 613	10 019 613
Takaukset emolta	38 335 538	38 937 905
Korot emolle	548 433	548 433
Muut tuloutukset emolle (tak.provisio)	59 250	59 250

Yhteisön omat tunnusluvut

	TP 2012	TP 2013
Liikevaihto, €	19 489 701	19 681 830
Liikevoitto	3 187 796	3 085 599
Tulos	456	-1 321
Kumulatiivinen yli/alijäämä	-6 228	-5 772
Myynti vesi m ³	4 673 674	4 657 063
Myynti jätevesi m ³	7 697 917	7 462 617
Henkilöstö	71	74

Kymenlaakson Vesi Oy

Nollatuottoyhtiö

Omistus:

Kotkan kaupunki 70 %, Kouvola 12 % ja Hamina 18 %.

Toiminta-ajatus:

Yhtiön tehtävänä on hankkia hyvälaatuista vettä osakkailleen omakustannusperiaatteella.

Tavoitteet vuodelle 2013

Veden laatu säilyy hyvänä

Tuotetaan omistajille riittävä määrä talousvettä

Merkittäviä kehittämistoimia:

Kriisiajan valmiussuunnitelman mukaisten toimenpiteiden harjoittelun käynnistäminen henkilöstön perehdyttämiseksi.

Kymenlaakson Vesi Oy:n henkilöstön siirtäminen Kymen Vesi Oy:n palkkialistoille

Runkolinjan Utti - Keltakangas suunnittelun käynnistäminen

Toteutuma 31.12.2013

Tavoitteet

Tavoitteet toteutuneet suunnitellun mukaisina.

Merkittäviä kehittämistoimia

Selänpään pohjaveden käyttöönotto yhteishankkeena Kouvolan kaupungin (Kouvolan Veden) kanssa YVA -selvityksen jälkeen vuonna 2015 koko Kymenlaakson vedenhankinnan varmistamiseksi.

Suhteet Kotkan kaupungin kanssa

	TP2012	TP 2013
Myynti konsernin muille tytäryhtiöille	2 398 806	2 4120 178
Oman pääoman sijoitus emolta	6 687 000	6 687 000
Takaukset emolta	5 267 833	4 312 000
Muut tuloutukset emolle		

Yhteisön omat tunnusluvut

	TP2012	TP 2013
Liikevaihto, €	2 988 048	3 037 336
Tulos	-576	-2 912
Kumulatiivinen yli/alijäämä	155 072	154 497
Myynti osakaskunnille m ³	7 964 093	8 013 961
Henkilöstö	4	0

Kymijoen Ravintopalvelut Oy

Nollatuottoyhtiö

Omistus:

Kotkan kaupunki 66,5 % ja Carea 33,5 %.

Toiminta-ajatus:

Yhtiön tavoitteena on lisätä hyvinvointia tarjoamalla laadullisesti ja hinnallisesti kilpailukykyisiä ravintopalveluita, jotka täyttävät valtakunnalliset ravitsemussuosituksen.

Tavoitteet vuodelle 2013

- Yhtiön talous on tasapainossa
- Yhtiöllä uusi/päivitetty strategia (seuraavaan yhtiökokoukseen mennessä)
- Työtyytyväisyyden lisääntyminen ja sairauspoissaolojen vähentyminen
- Tuotannonohjausjärjestelmä tehokkaassa käytössä
- Kuljetusreitit optimoitu uudella järjestelmällä

Merkittäviä kehittämistoimia:

- Henkilökulujen suunnittelu, seuranta ja toimenpiteet kustannuspaikoittain
- Strategiatyöskentely (strategian rakentamien) johtoryhmässä
- Panostaminen tuotannon johtamiseen ja henkilöjohtamiseen
- Varhaisen tuen -mallin tehokas toteuttaminen
- Uusi/päivitetty perehdyttämismalli alkuvuodesta 2013
- Työtyytyväisyysmittaus kevään 2013 aikana
- Tuotannonohjausjärjestelmän tuotantokäyttö viim. alkuvuodesta 2013
- Kuljetusoptimointijärjestelmän käyttöönotto kevään 2013 aikana

Toteutuma 31.12.2013**Tavoitteet**

- Yhtiö teki budjetoitua paremman tuloksen ja kassatilanne hyvä.
- Yhtiöllä uusi strategia ja jalkautus menossa.
- Sairauspoissaolot konsernitason pienenevät ja kokonaistavoite saavutettiin.
- Tuotannonohjausjärjestelmä on otettu käyttöön kaikilta muilta osin paitsi työvuorosuunnitteluosio. Vuonna 2014 tehdään vielä muutoksia ohjelmaan ja otetaan kys. työvuorosuunnitteluosio käyttöön.
- Kuljetusreitien optimointi uudella järjestelmällä siirtynyt vuodelle 2014 tuotannonohjausjärjestelmän haasteiden takia.

Merkittäviä kehittämistoimia

- Henkilökuluja seurattu kuukausittain ja osastoittain controllerin ja vastuuhenkilöiden toimesta.
- Strategia - kts. tavoitteet.
- Tuotantopäällikkö (keskuskeittiö) toteuttanut työjärjestelyt ja sopinut toimintatavat tuotannon johtamisen osalta. Henkilöjohtamisessa sovittu selkeät vastualueet ja painotettu toimintaa vuorovaikutuksen suuntaan.
- Varhaisen tuen keskustelut ja työterveysneuvottelut toteutettu ohjeiden ja suunnitelman mukaisesti.
- Päivitetty perehdyttämismalli otettu käyttöön.
- Työtyytyväisyys mitattu ja tulos edellistä parempi.
- Tuotannonohjausjärjestelmä - kts. tavoitteet
- Kuljetusoptimointi - kts. tavoitteet

Suhteet Kotkan kaupungin kanssa

	TP2012	TP 2013
Myynti kaupungille	8 117 419	7 887 225
Myynti konsernin muille tytäryhtiöille	465	246
Oman pääoman sijoitus emolta	499 000	499 000
Lainat emolta	0	0
Takaukset emolta	11 000 000	11 000 000

Yhteisön omat tunnusluvut

	TP2012	TP 2013
Liikevaihto, €	12 543 936	12 294 896
Liikevaihto/henkilö €	81 454	71 482
Yli-/alijäämä	556 071	172 414
Kumulatiivinen yli-/alijäämä	-54 923	117 492
Käyttökate %	13 %	9 %
Jalostusarvo/henkilö (1000 €)	42,3	36,4
Henkilöstö	154	172

Kyamk-kiinteistöt Oy

Nollatuottoyhtiö

Vuoden 2013 talous on ajateltu yhtiölle siirtyvien lainojen hoidon, sivutoimisen toimitusjohtajan ja ostettavien taloushallinto- palvelujen varaan. Kiinteistöjen hoito (lämmitys, puhtaanapito, jne.) jää Kymenlaakson ammattikorkeakoulun tehtäväksi. Yhtiöllä on vain sivutoiminen toimitusjohtaja. Muut palvelut ostetaan.

Omistus:

Kiinteistöyhtiön omistus jakautuu Kymenlaakson ammattikorkeakoulu Oy:n nykyisten omistajien kesken: Kotka 51 %, Kouvola 47 % ja Iitti 2%.

Toiminta-ajatus:

Yhtiön toimialana on Kymenlaakson ammattikorkeakoulun kiinteistöjen omistaminen ja hallinta. Yhtiö vuokraa tilat Kymenlaakson Ammattikorkeakoulu Oy:lle. Yhtiö voi myös peruskorjata ja rakentaa ammattikorkeakoulun lakisääteisen tehtävän suorittamiseen tarvittavia tiloja.

Tavoitteet vuodelle 2013

Tarjotaan Kymenlaakson ammattikorkeakoulun käyttöön tarkoituksenmukaiset tilat ja hoidetaan vieraan pääoman velvoitteet vuokratuloilla.

Jatketaan Kotkassa sijaitsevien toimitilojen peruskorjaamisen tai uudisrakentamisen selvittämistä. Kotkan tilojen peruskorjaaminen (uudisrakentaminen) siirtynee 2020-luvun alkuun.

Toteutuma 31.12.2013

Tavoitteet toteutuneet suunnitellusti

Suhteet Kotkan kaupungin kanssa

	TP 2012	TP 2013
Myynti kaupungille		
Myynti konsernin muille tytäryhtiöille		
Avustus kaupungilta		
Oman pääoman sijoitus emolta*)	255 000*)	255 000
Takaukset emolta 31.12. (51 %)	7 128 466	5 936 075

Yhteisön omat tunnusluvut

	TP 2012	TP 2013
Liikevaihto, €	3 400 000	3 300 000
Tulokseen liittyvät		
- liikevoitto	2 426 537	2 334 604
- tilikauden tulos	2 029 130	2 054 710
- kumulatiivinen yli/alijäämä		
Vaikuttavuuteen liittyvät		
- henkilöstö, vain sivutoiminen toimitusjohtaja	0	0

Kotkan Kaupunginteatteri Oy

Avustettava

Omistus:

Kotkan kaupunki 100 %.

Toiminta-ajatus:

Kaupunginteatteri tarjoaa korkeatasoisia teatterielämyksiä, vahvistaa paikallisidentiteettiä, kasvattaa uutta teatteriyleisöä ja tukee Kotkan asemaa vireänä ja kiinnostavana kulttuurikaupunkina.

Tavoitteet vuodelle 2013

- kahdeksan omaa ensi-iltaa sekä vierailuesityksiä
- 38 000 katsojaa
- salien täyttöasteet: Suuri näyttämö 70 %, Naapuri 70 % ja ravintola Kairo 90 %

Merkittäviä kehittämistoimia:

Teatterikasvatus- ja nuorisoteatterihanke toteutetaan yhteistyössä Kotkan kulttuuri-, sivistys- ja nuorisotoimen kanssa. Tanssin teemaviikko järjestetään yhteistyössä Kymen taidetoimikunnan kanssa. Yleisötyötä tehdään taidetoimikunnan ja Kotkan seurakunnan kanssa. Kaakon teattereiden kehittämishanke sekä Tekijä-hanke saatetaan päätökseen.

Toteutuma 31.12.2013**Tavoitteet**

Vuoden aikana tuotettiin yhdeksän omaa ensi-iltaa sekä 5 vierailuesitystä. Katsojamäärä on 33 259. Salien täyttöasteet: Suuri näyttämö 47%, Naapuri-näyttämö 61%, ravintola Kairo 91% ja kabinetti 95%.

Merkittäviä kehittämistoimia

Kaupunginteatteri osallistui vahvasti nuorille suunnatun kaksipäiväisen Dreamwall 2013 -tapahtuman järjestämiseen Ankkuritalossa toukokuussa. Kotkan seurakunnan kanssa toteutettiin lukuteatteriprojekti Juha Jokelan näytelmästä Fundamentalisti. Toukokuussa teatterilla järjestettiin Hyvinvointia kulttuurista -ilta yhdessä taidetoimikunnan kanssa. Meripäivien yhteyteen tuotettiin teatterin pihalle Kotka-lava, joka tarjosi mahdollisuuden tuoda esiin kotkalaista osaamista. Kotkalaisiin kouluihin on käynnistetty kaupunginteatterin ja koulujen välinen yhteistyö. Nuorisoteatteritoiminta on käynnistetty teatterikuraattorin johdolla ja mukaan on hakeutunut noin 130 harrastajaa.

Suhteet Kotkan kaupungin kanssa

	TP2012	TP 2013
Avustus emolta	2 347 070	2 389 300
Oman pääoman sijoitus emolta	311 148	311 148
Muut tuloutukset emolle		
-toimitilavuokrat	904 376	925 649

Yhteisön omat tunnusluvut

	TP2012	TP 2013
Liikevaihto, €	442 217	457 308
Yli-/alijäämä	- 41 282	16 455
Kumulatiivinen yli-/alijäämä	262 899	279 354
Katsojaluku	41 323	33 259
Ensi-iltojen määrä	7	9
Vakinaisen henkilökunnan määrä	48	48
Henkilötyövuodet	56	57
Avustus emolta €/katsoja	57	72

Kotka Maretarium Oy

Avustettava

Omistus:

Kotkan kaupunki 97,17 %, Helsingin yliopisto 2,83 %.

Toiminta-ajatus:

Yhtiön tehtävänä on tukea Kotkan asemaa kiinnostavana ympärivuotisena matkailukaupunkina sekä akvaariotoiminnan ylläpitäminen ja kalantutkimustoiminnan edistäminen ja kehittäminen sekä näihin liittyvä liiketoiminta.

Tavoitteet vuodelle 2013

Maretariumin laajennuksesta tehdyn tarveselvityksen vienti päätöksentekoon ja hankesuunnitelman laatiminen vuosina 2015 - 2016 tehtävää investointia varten.
Kävijämäärätason säilyttäminen: akvaariokierroksella kävijöiden määrä 45 000 ja talossa kävijöiden määrä noin 80 000.

Merkittäviä kehittämistoimia

Maretariumin laajentaminen hyljehoitolalla ja Suomen Kalastusmuseolla, laajennusinvestointi vuosina 2015 - 2016. Budjettivaraus vuodelle 2015 2,0 milj. euroa ja vuodelle 2016 2,5 milj. euroa.

Toteutuma 31.12.2013

Tavoitteet

Maretariumin laajennuksesta tehtyä tarveselvitystä ei saatu kaupungin käsittelyyn.
Akvaariokierroksen kävijämäärä oli 38 900 ja talossa kävijöiden määrä noin 80 000.

Merkittäviä kehittämistoimia

Maretariumin laajentamista hyljehoitolalla ja Suomen Kalastusmuseolla ei kaupunki antanut lupaa viedä hankesuunnitteluvaiheeseen.

Suhteet Kotkan kaupungin kanssa

	TP2012	TP 2013
Myynti kaupungille	20 178	11 420
Myynti konsernin muille tytäryhtiöille	311	5 523
Avustus emolta	166 000	172 400
Vuokra + kiinteistövero emolle	169 100	172 800
Oman pääoman sijoitus emolta	925 034	925 034

Yhteisön omat tunnusluvut

	TP2012	TP 2013
Liikevaihto + liiketoiminnan muut tuotot (ei avustuksia), €	494 941	480 317
Liikevaihto+liiketoiminnan muut tuotot ilman avustuksia / kävijä, €	11,9	12,3
Yli-/alijäämä	- 56 096	- 42 232
Kumulatiivinen yli-/alijäämä	- 665 317	-707 549
Avustus emolta, €/kävijä	4,0	4,4
Kävijämäärä	41 600	38 900
Henkilöstö	7	8

Kotka Maretarium Oy on kartoittanut, arvioinut ja laatinut toimenpideohjelman merkittäville ja todennäköisille riskeille. Riskiarviointi on tehty perinteisten vakuutus- ja vahinkoriskien lisäksi strategisille, operatiivisille, taloudellisille sekä ympäristöön liittyville riskeille. Yhtiö päivittää riskienhallintaohjelmansa vuosittain.

Kymenlaakson Orkesteri Oy

Avustettava

Omistus:

Kotkan kaupunki 55 % ja Kouvola 45 %.

Toiminta-ajatus:

Yhtiön tehtävänä on ylläpitää Kymi Sinfonieta -nimistä maakunnallista orkesteria ja järjestää korkeatasoisia konsertteja sekä toimia koko Kymenlaakson alueen taidelaitosten ja muiden yhteisöjen kanssa yhdessä musiikkikulttuurin ja -kasvatuksen edistämiseksi.

Tavoitteet vuodelle 2013

- Kymi Sinfoniettan tavoitteena on jatkossakin kehittää omistajakaupunkien positiivista imagoa sekä valtakunnallisessa että kansainvälisessä ympäristössä.
- Edelliseen liittyy se, että Kymi Sinfonieta jatkaa työskentelyään korkeatasoisena orkesterina, joka tuottaa ja esittää monipuolisia ohjelmia kansainvälisten huippukapellimestarien ja –solistien kanssa. Lisäksi Kymi Sinfonieta huomioi myös kahden kaupungin lasten, nuorten sekä vanhusten konserttimusiikin tarpeet toiminnassaan.
- Jotta nämä tavoitteet toteutuvat, on pidettävä huolta niistä kahdesta seikasta, jotka mainitaan merkittävissä kehittämistoimenpiteissä.

Merkittäviä kehittämistoimia:

Jos halutaan, että Kymi Sinfonieta pysyy jatkossakin korkeatasoisena, monipuolisia ohjelmia menestyksekkäästi tuottavana ja esittävänä orkesterina, on pidettävä huolta kahdesta tekijästä:

1. Orkesteri tarvitsee kipeästi kaksi jousivakanssia sekä yhden toimistotyöntekijän, Työkuorma kahden kaupungin orkesterissa, joka hoitaa ohjelmistossaan myös kahden kaupungin lasten, nuorten sekä vanhusten konserttimusiikin tarpeita, on kyseisissä kohteissa tällä hetkellä sietämätön.

Siksi olemme anoneet Kotkan ja Kouvolan kaupungeilta toiminta-avustusta, joka sisältää yhden lisäjousivakanssin

2. Kymi Sinfoniettan kotipaikka, Kotkan konserttitalo, kaipaa kunnostamista ja kehittämistä. Olemme orkesterissa odotelleet lisätiloja, akustista remonttia sekä parannuksia ilmanvaihtoon, lämmitykseen sekä varsinkin talvisin vaivaavaan erittäin kivaan ilmaan jo usean vuoden ajan. (Soittimet ja soittajat kärsivät kuivuuden aiheuttamista ongelmista erityisesti.)

Toteutuma 31.12.2013**Tavoitteet**

Vuonna 2013 Kymi Sinfoniettan yleisömäärä nousi 7.000 kuulijalla edellisvuoteen verrattuna. Kymi Sinfonieta teki erityisen ansiokasta työtä lisäten lasten, nuorten sekä vanhusten pariin jalkautumista entisestään. Pienryhmäkonsertteja päiväkodeissa, kouluissa ja vanhainkodeissa järjestettiin vuonna 2013 kaikkiaan 126. Mikään muu orkesteri Suomessa ei tee yhtä kattavaa jalkautumistoimintaa. Tämän lisäksi myös normaalien konserttien kuulijamäärät kasvoivat vuonna 2013.

Kymi Sinfonieta esiintyi lokakuun alussa ansiokkaasti ensimmäistä kertaa Pietarin Filharmonian suuressa salissa. Kymenlaaksossa kuultiin yhteiskonserttiosuudet Pietarin Filharmonian muusikoiden kanssa kapellimestari Nikolai Alexeevin johdolla.

Marraskuussa Kymi Sinfonieta debytoi menestyksekkäästi Helsingin Musiikkitalossa. Kuulijamatkalle Kymenlaaksosta lähti mukaan 400 henkilöä, yleisömäärä Musiikkitalossa ylitti 1.000 kuulijaa. Hufvudstadsbladetin kriitikko nosti arviossaan Kymi Sinfoniettan samalle tasolle pääkaupunkiseudulla toimivien maan ykkösorkesterien kanssa. Vuoden 2013 aikana Kymi Sinfoniettan kanssa esiintyi runsaasti huippukapellimestareita ja –solisteja, joista osa esiintyi ensimmäistä kertaa Suomessa. Tämän sekä orkesterin korkean tason ansiosta Kymi Sinfonietaa tullaan kuuntelemaan yhä enenevässä määrin laajemmalta alueelta Suomesta sekä myös ulkomailta.

Merkittäviä kehittämistoimia

Kummassakaan kehittämiskohteessa ei ole tapahtunut edistymistä.

Suhteet Kotkan kaupungin kanssa

	TP2012	TP 2013
Avustus kaupungilta	841 500	858 321
Vuokra-avustus emolta	43 415	46 464
Oman pääoman sijoitus emolta	111 844	111 844

Yhteisön omat tunnusluvut

	TP2012	TP 2013
Liikevaihto, €	211 549	276 937
Tilikauden tulos	-53	55
Kumulatiivinen yli/alijäämä	-41 782	-41 836
Yleisömäärä, hlöä	23 801	30 782
Avustus emolta, €/kuulija	35,36	27,88
Konserttien määrä	72	*190
Vakinaisen henkilökunnan määrä	37	37

* Edellisvuoteen verrattuna myös jalkautumiskonsertit kirjataan tästä lähtien (Suomen sinfoniaorkesterit ry:n ja Opetus- ja kulttuuriministeriön ohje) kukin omana konserttinaan, kuten käytännössä tapahtuukin. Aiemmin niitä niputettiin laskuissa virheellisesti muutamaksi suureksi kokonaisuudeksi.

6.3 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kaupunginhallituksen konsernijaosto käsittelee vuosittain kaikkien yhtiöiden tilinpäätösasiakirjat, ohjeistaa yhtiökokousedustajan ja nimeää yhtiöiden hallitusten jäsenet. Lisäksi konsernijaostossa on erikseen käsitelty mm. lupien antamista merkittäviin muutoksiin yhtiöiden toiminnassa ja investoinneissa. Tilikauden aikana käsittelyssä ovat olleet mm. Kotkan Energian osallistuminen Fenno-voima Oy:n ydinvoimalahankkeeseen sekä Cursor Oy:n ja Uuperinrinteet Oy:n omistusvaihtoehtojen tarkastelu.

Kaupungin riskienhallinnan johtoryhmä on käsitellyt yhtiöiden asioita ja siinä on yhtiöillä edustus. Koko konsernin vakuutukset on kilpailutettu kaupungin toimesta.

Pääomahuollon hoitamiseksi on käytössä nk. konsernitili, josta yhtiöt voivat saada lyhytaikaista luottoa ja sijoittaa varojaan lyhytaikaisesti. Konsernitilin hoitaminen kuuluu controller- ja rahoitusyksikön tehtäviin talouden vastuualueella.

Konsernijaoston roolia kaupunkikonsernin johtamisessa on viimeksi terävöitetty kaupunginhallituksen johtosääntöön vuoden 2013 alusta tehdyllä täydennyksellä, jonka mukaan jaoston tehtävänä on johtaa kaupungin elinkeinopoliittista valmistelua kaupunginhallituksen apuna. Entuudestaan jaostolle on kuulunut mm. kaupungin tytäryhteisöjen konserniohjaus ja omistajapolitiikka. Voimassa olevat omistajapoliittiset linjaukset on hyväksytty konsernijaostossa 21.5.2012. Kuntaliiton malliin perustuvan konserniohje on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 19.8.2013. Omistajaohjauksessa on korostettu merkittävien toiminnallisten muutosten informoimista sekä mm. toimitusjohtajan palkkaukseen liittyvien asioiden neuvottelemista konsernijohtajan kanssa.

Konserniyhtiöiden talous- ja palkkalaskentarutiineja ja hankintoja on keskitetty Kaakon Taitoa Oy:öön.

Konserniyhtiöiden talousjohdolle pidetään kaupungin toimesta neuvottelu- ja ohjeistustilaisuus 2 – 3 kertaa vuodessa. Kaikilla yhtiöillä on sama tilintarkastusyhteisö kuin kaupungilla.

6.4 Konsernin henkilöstömäärä

Kaupungin ja liikelaitosten henkilöstömäärä vuonna 2013 oli keskimäärin 3 496 henkeä. Kaupunkikonsernin tytäryhteisöjen henkilöstömäärä 31.12.2013 oli 577 henkeä. Työnantajana suurin tytäryhtiö oli Kymijoen Ravintopalvelut Oy 172 henkilöllään.

6.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

milj. euroa	2009	2010	2011	2012	2013	Muutos
Toimintatulot	287,6	312,7	315,1	292,1	288,7	-3,3
Toimintamenot	-488,0	-511,2	-525,5	-525,6	-530,5	-4,9
Osuus osakkuusyhtiöiden voitosta/tappiosta	4,0	4,5	5,0	5,4	4,7	-0,7
TOIMINTAKATE	-196,4	-193,9	-205,5	-228,1	-237,1	-9,0
Verotulot	184,8	185,3	189,8	188,0	206,6	18,5
Valtionosuudet	69,7	75,5	81,2	85,7	90,2	4,5
Rahoitustulot ja -menot	-15,5	-14,2	-16,0	-16,0	-13,7	2,3
Korkotuotot	0,4	0,2	0,1	0,7	0,3	-0,4
Muut rahoitustuotot	2,5	1,5	0,5	0,3	1,1	0,8
Korkokulut	-15,8	-13,6	-14,1	-14,2	-12,4	1,9
Muut rahoituskulut	-2,6	-2,3	-2,5	-2,8	-2,8	0,0
VUOSIKATE	42,6	52,7	49,5	29,6	46,0	16,4
Poistot ja arvonalentumiset	-43,7	-48,5	-50,6	-51,0	-57,6	-6,6
Tilikauden yli- ja alipariarvot	0,0	0,0	0,0	2,4	0,0	-2,4
Arvonalentumiset	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1	0,0
Satunnaiset erät	0,0	0,0	5,5	-0,8	1,5	2,3
TILIKAUDEN TULOS	-1,1	4,2	4,5	-19,9	-10,2	9,7
Tilinpäätössiirrot	4,7	1,6	0,2	0,6	0,0	-0,6
Vähemmistöosuudet	-0,8	0,1	-1,6	-1,5	-1,1	0,4
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2,8	5,9	3,1	-20,8	-11,3	9,5

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/ Toimintakulut %	58,9	61,9	60,0	55,6	54,4	-1,1
Vuosikate % poistoista	97,5	108,9	98,0	58,1	79,9	21,8
Vuosikate, euroa/asukas	777	961	903	540	840	300
Asukasmäärä	54 775	54 824	54 831	54 877	54 758	-119

Tuloslaskelman tunnusluvut lasketaan samoin kuin vastaavat kunnan laskelmien tunnusluvut.

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

milj. euroa	2009	2010	2011	2012	2013	Muutos
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	42,6	52,7	49,5	29,6	46,0	16,4
Satunnaiset erät	0,0	0,0	5,5	-0,8	1,5	2,3
Tulorahoituksen korjauserät	-2,7	-11,7	-15,1	-4,8	-2,9	2,0
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-121,4	-112,3	-109,8	-79,5	-79,3	0,3
Rahoitusosuudet investointeihin	2,6	4,9	1,0	1,2	0,6	-0,7
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	13,0	37,2	19,1	14,4	37,8	23,4
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-65,9	-29,2	-49,7	-39,9	3,7	43,6
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,2	-0,1
Antolainasaamisten vähennykset	0,0	13,6	0,0	1,2	0,1	-1,1
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	98,9	45,4	88,5	59,6	50,4	-9,1
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-48,2	-41,0	-43,9	-47,6	-52,7	-5,1
Lyhytaikaisten lainojen muutos	11,1	-8,1	1,6	0,7	-3,9	-4,6
Oman pääoman muutokset	0,0	1,8	25,5	0,5	-0,7	-1,2
Muut maksuvalmiuden muutokset	0,2	17,0	-36,4	11,6	1,7	-9,8
Rahoituksen rahavirta	62,0	28,7	35,2	25,8	-5,2	-31,0
Rahavarojen muutos	-3,9	-0,5	-14,5	-14,1	-1,4	12,6
Rahavarat 31.12.	46,8	47,5	24,6	18,2	16,8	
Rahavarat 1.1.	-50,7	-47,0	-39,2	-32,3	-18,2	
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT						
Investointien tulorahoitus, %	35,8	49,1	45,5	37,9	58,5	
Pääomamenojen tulorahoitus, %	25,5	38,7	32,4	23,8	35,0	
Lainanhoitokate	0,9	2,2	1,1	0,7	0,9	
Kassan riittävyys, pv	28	26	17	9	8	

Rahoituslaskelman tunnusluvut lasketaan samoin kuin vastaavat kunnan laskelmien tunnusluvut.

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

milj. euroa

VASTAAVAA	2009	2010	2011	2012	2013
PYSYVÄT VASTAAVAT	865,4	896,8	935,9	954,6	940,8
Aineettomat hyödykkeet	7,2	8,0	22,1	13,7	13,6
Aineettomat oikeudet	3,7	4,4	9,4	8,5	6,8
Konserniliikearvo	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Muut pitkävaikutteiset menot	3,1	3,1	11,8	5,0	6,5
Ennakkomaksut	0,4	0,6	0,9	0,2	0,3
Aineelliset hyödykkeet	828,2	856,4	878,7	899,1	884,4
Maa- ja vesialueet	95,2	97,9	100,1	101,9	103,4
Rakennukset	441,0	517,8	523,4	542,7	540,1
Kiint.rakenteet ja laitteet	185,0	185,4	201,5	197,9	195,1
Koneet ja kalusto	23,9	32,6	29,8	26,6	25,4
Muut aineelliset hyödykkeet	6,1	8,9	7,9	5,7	6,1
Enn.maksut ja ke.hankinnat	77,0	13,8	16,1	24,2	14,3
Sijoitukset	30,0	32,4	35,1	41,8	42,8
Osakkuusyhteisöosuudet	20,0	21,4	22,9	30,1	30,8
Osakkeet ja osuudet	5,8	6,9	7,9	8,5	8,7
Muut lainasaamiset	3,2	2,9	2,9	2,0	1,8
Muut saamiset	1,0	1,1	1,4	1,3	1,4
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	2,3	1,9	1,5	1,2	1,0
VAIHTUVAT VASTAAVAT	97,0	100,3	94,3	75,9	74,0
Vaihto-omaisuus	4,3	3,6	4,8	5,1	5,9
Saamiset	46,0	49,7	57,1	52,6	51,2
Pitkäaikaiset saamiset	1,1	0,7	13,1	10,8	9,4
Lyhytaikaiset saamiset	44,9	49,0	44,0	41,8	41,8
Rahoitusarvopaperit	2,6	2,6	1,2	1,2	1,2
Rahat ja pankkisaamiset	44,2	44,3	31,2	17,1	15,6
VASTAAVAA YHTEENSÄ	964,7	998,9	1031,7	1031,7	1015,7

VASTATTAVAA	2009	2010	2011	2012	2013
OMA PÄÄOMA	297,2	296,0	297,5	278,7	267,2
Peruspääoma	296,9	293,4	293,4	293,1	293,1
Liittymismaksurahasto	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
Arvonkorotusrahasto	0,2	0,25	0,3	0,3	0,3
Muut omat rahastot	19,5	13,9	22,7	24,6	24,6
Edel. tilikauden yli-/alijäämä	-24,5	-19,8	-24,3	-20,7	-41,7
Tilikauden yli-/alijäämä	2,8	5,9	3,1	-20,8	-11,3
VÄHEMMISTÖOSUUDET	22,0	28,5	42,4	42,9	43,5
KONSERNIRESERVI	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	19,5	18,6	18,2	19,2	19,2
Poistoero	18,6	17,7	17,3	18,6	18,7
Vapaaehtoiset varaukset	0,9	0,9	0,9	0,6	0,5
PAKOLLISET VARAUKSET	11,4	11,3	11,2	9,0	9,0
Eläkevaraukset	9,7	9,7	9,6	6,9	6,8
Muut pakolliset varaukset	1,7	1,6	1,6	2,1	2,2
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	2,3	1,9	1,6	1,3	1,0
VIERAS PÄÄOMA	612,0	642,4	660,8	680,6	675,8
Pitkäaikainen	481,4	501,2	523,6	517,7	501,5
Lyhytaikainen	130,6	141,2	137,2	162,9	174,3
VASTATTAVAA YHT	964,7	998,9	1031,7	1031,7	1015,7

	2009	2010	2011	2012	2013
KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT					
Omavaraisuusaste %	35,2	34,4	34,8	33,1	32,6
Suhteellinen velkaantuneisuus %	112,6	112,0	112,4	119,8	114,8
Kertynyt yli/alijäämä, 1000 euroa	-21 766	-13 827	-21 184	-41 529	-53 052
Kertynyt yli/alijäämä, euroa/asukas	-397	-252	-386	-757	-969
Konsernin lainakanta 31.12. (milj.euroa)	536,4	560,3	584,3	579,4	575,9
Konsernin lainat euroa/asukas	9 793	10 219	10 656	10 558	10 517
Konsernin lainasaamiset (milj. euroa)	4,2	5,0	4,6	2,9	2,6
Asukasmäärä	54 775	54 824	54 831	54 877	54 758

Omavaraisuusaste, %

= 100 * (Oma pääoma + Vähemmistöosuus + Konsernireservi + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)

Muutoin tunnusluvut lasketaan vastaavalla tavalla kuin kunnan taseen tunnusluvut.

Kuntayhtymien osuus yhdistellään peruskuntien konsernilaskelmiin peruspääomasijoitusten suhteessa. Konsernirakenteen muutokset vuonna 2012 aiheuttavat epäjatkuvuutta ja vaikeuttavat lukujen vertailukelpoisuutta. Kymenlaakson Ammattikorkeakoulu Oy:n siirtyminen 1.9.2012 alkaen Kaakkois-Suomen ammattikorkeakoulu Oy:n omistukseen näkyy konsernitilinpäätöksessä ainoastaan vähemmistöosuuksien kohdassa, Kaakkois-Suomen ammattikorkeakoulu Oy:n sisällä.

Konsernin toimintatulot laskivat 1,1 % ja toimintamenot kasvoivat 0,9 %. Toimintakate heikkeni 3,9 %, 9,0 milj. euroa. Vuosikate ei riittänyt kattamaan poistoja. Rahoituskulut laskivat 10,9 %.

Konsernin vuosikate oli 840 euroa/asukas ja vuosikate prosentteina poistoista 79,9 %.

Konsernin tappioksi muodostui -10,2 milj. euroa ja tilinpäätöserien jälkeen alijäämä oli -11,3 milj. euroa, joka syntyi kaupungin alijäämästä. Konsernin tappiota kavensivat merkittävimmin Kotkan Energian, Kyamk-kiinteistöjen ja Kotkan Asuntojen ylijäämät.

Konsernin lainakanta pieneni 3,5 milj. euroa, suhteellinen velkaantuneisuus laski tasolle 114,8 %. Kun luku on yli 100 %, se merkitsee, että velkojen määrä ylittää käytettävissä olevat tulot ja osoittaa, että kyky selviytyä velkojen takaisinmaksusta on heikentynyt. Kaupungin osuus lainakannasta on 44,0 prosenttia. Omavaraisuusaste laski 32,6 %:iin. Konsernitaseen kertynyt alijäämä on 969 euroa/asukas.

7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä ja talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä

Kuntalain 69 §:n mukaan on toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä tehtävä selvitys tilikauden tuloksen käsittelyä sekä talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi.

Kotkan kaupungin tilikauden tulos ennen varausten muutosta on – 13 954 082,18 euroa. Tulokseen sisältyvät kaupungin liikelaitosten tulokset, jotka käsitellään kirjanpitosäännösten mukaisesti niiden omissa kirjanpidoissa. Kaupunginhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- tuloutetaan Opintokeskus Karhun peruskorjauksen poistoeroa 113 264,40 euroa,
 - tuloutetaan Karhulan sairaalan peruskorjauksen poistoeroa 157 474,30 euroa,
 - tuloutetaan Merikeskus Vellamon uudisrakennuksen poistoeroa 956 079,48 euroa
- ja
- siirretään tilikauden alijäämä – 12 727 264,00 euroa tilikauden yli-/alijäämätilille.

Vuosina 2002 ja 2003 muodostetun investointivarausten jäljellä olevaa määrää tuloutetaan vuosittain investointimenoista tehtävien suunnitelman mukaisten poistojen tahdissa.

Tuloksen käsittelyn jälkeen kaupungin taseeseen jää – 42 819 025,93 euroa alijäämää.

Taloussuunnitelmassa on asetettu tavoite, että kertyneet alijäämät katetaan vuoden 2018 loppuun mennessä. Tähän laskelmaan ei vuoden 2013 alijäämän vahvistuminen tuo muutosta, koska suunnitelmassa tilinpäätösennuste oli jo otettu huomioon. Tavoitteen saavuttaminen edellyttää toimintakatteen supistumista vuonna 2014 ja kuntatalouden keskimääräistä kehitysarviota olennaisesti pienempää toimintakatteen kasvua vuosille 2015-2018. Tämän varmistamiseksi kaupunginvaltuusto on hyväksynyt talouden tasapainotusohjelman. Tasapainotusohjelman keskeiset elementit ovat kuntarakenneselvitys, omaisuusjärjestelyt sekä yksittäisten käyttöomaisuuskohteiden myynti, palvelurakenteen muutokset ja sen mukaiset henkilöstömenojen ja palvelujen ostojen tavoitteet, kestävän investointitason asettaminen, maksutuottojen kasvattaminen ja kehittämispanosten suunnittaminen talouden tasapainoa tukeviin hankkeisiin.

TOTEUTUMISVERTAILU

8. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

8.1 Toimielimille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

KAUPUNGINHALLITUS

Toimivat ja laadukkaat palvelut sekä osaava, motivoitunut ja hyvinvoiva henkilöstö

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.
Asiakaslähtöiset palvelut toimivat laaja-alaisesti, laadukkaasti ja kustannusvaikuttavasti	Kotkan sijoitus kuntien imago tutkimuksessa (Taloustutkimus, yli 50000 asukkaan kaupungit)	Kotka on 20 parhaan kaupungin joukossa. Tutkimus tehdään joka toinen vuosi, seuraavan kerran 2013.	Tutkimus ilmestyi joulukuussa 2013, mutta sitä ei tilattu säästöyistä (tutkimuksen hinta on 4000 eur).
Kaupunki on kilpailukykyinen työntaja ja työhyvinvoinnin edelläkävijä	Henkilöstösuunnitelmat on hyväksytty osana talousarviota ja henkilöstösuunnitelmassa on määritely lakisääteiset ja halutun palvelutason mukaiset henkilöstömitoitukset.	Henkilöstösuunnitelman henkilöstömääriä ei ylitetä. Tuetaan henkilöstön hyvinvointia monipuolisesti ja tuetaan työsäjäksamista ja -jatkamista.	Vuodelle 2013 laadittu henkilöstösuunnitelma on rekrytointien ja täytölupien pohjana. Täyttöluvat: Vakituiset 75 kpl Määräaikaiset 280 kpl Yhteensä 355 kpl (hyväksytyjä 343, hylättyjä 12) HTV2 (vertailu tehdään vuoden 2011 lukuihin) Vakituiset 2218,7 (2011 2237,0, väh. 18,3) Määräaikaiset 657,7 (2011 758,4, väh. 100,7) Yhteensä: 2876,4 (2011 2995,4, väh. 119) Koulutus suunnitelma laadittu vuodelle 2013 ja vuodelle 2014. -23.4.2013 Avoin keskustelukulttuuri (esimieskoulutus 30 osallistujaa) -21.5.2013 Hyvä työyhteisö (155 osallistujaa) -31.5.2013 KVTES työaikamääräykset (36 osallistujaa) -3.6.2013 Ravinto- ja liikuntaseminaari (157 osallistujaa) -19.9.2013 Nopeammin ja fiksummin (66

	<p>Henkilöstöstrategia ohjaa koko kaupungin henkilöstöpolitiikkaa.</p> <p>Strategisen hyvinvoinnin kehittämisalueisiin kohdennettavien toimenpiteiden laadullinen analysointi ja kohderyhmille suoritettu kartoitus.</p>	<p>Henkilöstöstrategian jalkauttaminen ja toimeenpano.</p> <p>Hyvinvointikyselystä eteenpäin -toimintasuunnitelman toteuttaminen.</p>	<p>osallistujaa) -15.10.2013 Positiivisen ilmapiirin puolesta (osallistujia 165) -2. - 12.12.2013 Office-koulutuksia (osallistujia 82)</p> <p>Työterveysetujen käyttö: -liikunta-aktiviteetit (kuntosalit, avantouinti, uimahalli) 14936 käyntiä -kulttuuriharrastukset (teatteri, sinfonieta, Vellamo, Maretarium) 1014 käyntiä</p> <p>Uudelleensijoitettuja ja työkokeiluja 31 kpl, onnistuneita 27 kpl, onnistumisaste 87 %</p> <p>Työterveyden käyntimäärät: Työterveyslääkäri 8508 kpl Työterveyshoitaja 4687 kpl Työterveysfysioterapeutti 785 kpl Työpsykologi 193 kpl Työterveysneuvottelujen määrä 118 kpl</p> <p>Henkilöstöstrategia 2013 - 2016 on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 4.3.2013 Kaupungin henkilökunnalle suunnatut henkilöstöstrategian jalkautusseminaarit on pidetty 28.5. ja 30.5. (yhteensä 155 osallistujaa).</p> <p>Hyvinvointikyselystä eteenpäin -toimintasuunnitelmaa on toteutettu -tuettu esimiehiä sairauslomiin puuttumisessa -järjestetty koulutuksia -varhaisen tuen kiertue esimiehille alkuvuonna -ikäjohtamispäivä esi-</p>
--	--	---	--

	<p>Sairauspoissaolot vähentyneet keskimäärin 1 päivällä / työntekijä / vuosi (v. 2009 19 päivää / työntekijä – v. 2016 14 päivää / työntekijä)</p>	<p>Seurataan rekrytointien määrää ja hakijamääriä.</p> <p>Sairauspoissaolot max. 18/päivää/työntekijä.</p>	<p>miehille joulukuussa -tarjottu tupakanvieroitushoitoa (yhteensä noin 20 henkilölle) -järjestetty liikuntakursseja (yhteensä 9 ryhmää, osallistujat valittu yhteistyössä työterveyden kanssa, osallistujia yhteensä 82 henkilöä) -tarjottu kuntoutusta Aslak-ryhmissä osallistujia viidessä eri Aslakissa, osallistujia yhteensä 18 TYK ryhmissä osallistujia kahdessa eri ryhmässä, osallistujia yhteensä 12 Kuntoremonttikursseja kaksi kappaletta, osallistujia 26 -tehtiin päätös: vuoden 2014 alusta alkaen ryhmäkuntoutukset muuttuvat palkallisiksi -tehostettu sisäistä tiedotusta -uusi perehdyttämisohje on laadittu ja viety käytäntöön -laadittu iso joukko ohjeita esimiestyön tueksi ja esimiestyön yhdenmukaistamiseksi koko kaupungissa</p> <p>Kaupungin rekrytoinnit -123 ilmoitusta -230 työpaikkaa -1621 hakemusta</p> <p>Sairauspoissaolot -vakituiset 20,3 päivää/työntekijä -määräaikaiset 12,3 päivää/työntekijä -yhteensä 18,6 päivää/työntekijä</p>
<p>Sähköisen tiedonkulun ja vuorovaikutuksen kehittäminen</p>	<p>ICT (information communication technology) hyödynnetty laajalajaisesti palvelutoiminnoissa</p>	<p>Sähköisen asiointialusta on tuotantokäytössä ja sisältää vähintään 15 palvelua</p>	<p>Sähköisen asiointialustan (Kuntalaistilin) käyttöönotto seudullisesti on menossa. Käyttöönotto viivästynyt ohjelmistotoimittajan henkilöresurssiongelman takia</p>

	Seudullisen yhteistyön toimivuus (laadullinen arvio etenemisestä)	Jatketaan seudullista MALP-työtä, varaudutaan kuntarakenneuudistuksen määrittelemään valmistelutyöhön	Kuntarakenneselvitys käynnissä. Seudun strateginen yleiskaava-työ ohjelmoitu, suunnittelun hankkeistus 2014. Kaakko kasvuun – kasvu-ohjelma valmistunut 5/13. Tukholma - Pietari - kehityskäytävähanke käynnistetty yhteistyössä Turun ja Helsingin kanssa. Hankkeen yhtenä tavoitteena on vuorovaikutuksen lisääminen.
--	---	---	---

Monipuolinen ja vireä elinkeinoelämä sekä vetovoimainen suursatama

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.
Logistiikan ja meriturvallisuuden huippuosaamisen keskitymän tukeminen	Logistiikkayritysten yhteenlaskettu liikevaihto	Tilastoitu liikevaihto kasvaa.	Liikevaihto on pysynyt samana edellisvuoteen verrattuna. Satamatoiminnot ovat kehittyneet suotuisasti. Tukholma-Pietari kehityskäytävähankkeen työpakettina meriklusterin kehittäminen vahvistaa Merikotkan kansallisia ja kv-verkostoja ja yritysyhteistyötä. Logistiikan kehittämisen ja Nelin (logistiikan kehittämisohjelma 2007-2013) osalta on päädytty integroimaan Neli Kyamkin uuteen organisaatioon ja Cursor on käynnistämässä omaa logistiikan painopisteohjelmansa kevään 2014 aikana.
	Meriturvallisuusalan työpaikkojen määrä (kpl); Merikotka v. 2011 35 tp. Kotkassa	40 työpaikkaa Kotkassa	Kokoaikainen (12 kk, 100 % työaika) henkilökunta Kotkassa 16. Koko tutkimuskeskuksessa yhteensä (kotkalaiset ml.) 34 htkk Kotkassa 257 kk. Koko tutkimuskeskuksessa yhteensä (kotkalaiset ml.) 494 kk.

Venäjän mahdollisuudet hyödynnetään	Venäjä-liiketoiminnan kehittäminen, Rubiconin toiminta käynnistetty (laadullinen arvio etenemisestä)	Sijoittumiscaset yli 20 Business partners - palveluverkostossa yli 50 jäsentä, nettisivut käytössä, toinen Rubicon Forum Kotkassa 2013	Sijoittumiscaset 10 (aktiiviset), palveluverkostossa 40 jäsentä, www.rubicon.fi nettisivut käytössä, Rubicon Business School, Rubicon sähköiset työkalut hankkeet, Rubicon Master Class tapahtumassa yli 30 venäläistä yritystä, yli 250 osallistujaa Rubicon Forumissa 28-29.11. Helsingissä.
	Venäläisyrietysten investoinnit Kotkaan (€/vuosi)	Myönnetyt rakennusluvat 5 kpl, vuokratut tontit 3 kpl, perustetut yritykset 10 kpl	Vuokratut, 0 Rakennusluvat, 3 Yritykset 28 kpl
	Yöpyvien osuus venäläismatkailijoista (%)	Venäläismatkailijoiden yöpymisvuorokausien kasvu Kotkassa.	Kaikkien venäläisten matkailijoiden (esim. päiväkävijät) osuus ei ole mitattavissa, tilastointia päivämatkailijoista ei ole. Venäläisten osuus majoittujista 16 % ja ulkomaisista majoittujista 31 % Majoittujissa suurin kasvu on ollut briteistä (kasvu 1500%). Suunnitteilla Invoice-palvelu, joka toisi ostomatkailijoita seudulle uudestaan.
	Helsinki-Pietari kehityskäytävälinausten mukaiset toimenpiteet / parannukset (laadullinen arvio)	Helsinki-keskuksen toimintaa hyödynnetään aktiivisesti. Tukholma- Pietari Kehityskäytävä-hankekokonaisuuden toteutus käynnissä. Elinkeino-seminaari Pietarissa (Kotka-päivä).	Helsinki-keskusta on hyödynnetty tapahtumissa ja yrityskontaktointissa (keskuksessa on v. 2013 aloittanut investointien haakuun keskittyvän henkilö). Kotka-päivä ml. kehityskäytävä elinkeino-seminaari sekä Suomenlahden Merikokous pidetty Pietarissa. Kehityskäytävä- ja E18-profilointi hankkeissa on ideoitu uutta liiketoimintaa Kotka-Turku-Helsinki yhteistyönä, selvitetty vähähiilisuuden mahdollisuuksia liiketoiminnassa, sitoutettu yrityksiä ja kuntapäätäjää yhteisiin tavoitteisiin ja

			keskusteltu E18.talousalueen kansainvälisistä yhteistyöteemoista.
	Kotkan asema Venäjän porttina toteutunut/varmistunut EU:n Itämeriohjelman toimeenpano-ohjelmassa	ENI-ohjelman hankkeita valmistellaan.	Valmisteluja tehdään. ENI-ohjelmat käytiin uusimman tiedon mukaan vasta v. 2015. ENI-valmistelussa huomioitu mm. kehityskäytävä-jatkohanke, Suomi-Venäjä-yhteistyömahdollisuudet uusiutuvan energian kysymyksissä ja ICT:n saralla.
Elinkeinoelämän uudistumiskykyä tuetaan	Yritystoimintaa tukevan hankerahoituksen määrä(€)	Seudullinen hankerahoitus 7,6 M€	Toteutunut 2012: 7,3 M€, 2013: arvio 7,6 M€
	Kaupungin toimet yritystoiminnan edellytysten parantamiseksi	Yritysvaikutusten arviointia kokeillaan lautakuntien päätöksenteossa valituissa kohteissa.	Kokeilu alkaa 1.2.2014 kuntatekniikassa.
	Elinkeinostrategia	Elinkeinostrategia valmistuu 2013 seudullisen elinkeinostrategian pohjalta.	Kotkan elinkeinostrategia on valmistunut.
	Kiinteistöveron taso ja määrä	Veroprosentit ennallaan. Kiinteistöveron tilitykset 13,3 M€.	Veroprosenttien säilyessä ennallaan kiinteistöveron tilitykset toteutuivat tavoitellulla 13,3 M€ tasolla.
Talousalueen työllistämiskyvyn kehittäminen	Uusien yritysten määrä (kpl)	Kotka 200 (brutto) Kotka 128 (netto) Seutu 320 (brutto)	Kotka 252 (brutto) 129 (netto) Seutu 381 (brutto)
	Työpaikkojen lukumäärä (kpl)	Kotka 295 (brutto) Kotka 200 (netto) seutu 736 (brutto)	Kotka 580 (brutto) Kotka 297 (netto) Seutu 876 (brutto)
	Elinkeinoilmaston parantaminen, (Y4-elinkeinoilmastoprojektin laadullinen arvio)	Aktiivinen vuorovaikutus yritysten ja yrittäjien kanssa. Elinkeinoilmasto nousussa Suomen yrittäjien ja EK:n barometreilla mitattuna.	Aktiivinen vuorovaikutus yrittäjien kanssa toteutunut. Y4-hanke etenee tavoitteiden mukaisesti (yritysvaikutusten arvioinnin käyttöönotto, hankintojen ja palvelutuotannon tarkastelu elinkeinopolitiikan näkökulmasta). Seuraava Kotkaan kohdistettava elinkeinoilmastobarometri ilmestyy toukuussa 2014.
	Verotulojen kasvu (tavoitteeksi vertailukuntien kärjessä)	+2,7 % ilman veroprosentin korotusta	Verotulojen kasvu +9,8 % (ilman veroprosentin korotusta noin 5,6 %). Vuositasoiseen kasvuun

			vaikuttaa oleellisesti verottajan tekemä kertaluonteinen maksatusrytmi muutos.
	Työllistämistoimenpiteet	Työttömyys pienenee. Seudun uusiutuminen ja elinkeinorakenteen monipuolistaminen ovat tärkeimmät toimenpiteet sekä työpaikkojen säilyttämiseksi että uusien lisäämiseksi seudulla.	Työttömyysaste on kasvanut Työttömyysaste 12/2013 19,3 % (2012 14 %). Seudun uusiutumisen ja elinkeinorakenteen monipuolistumisen toimenpiteet määriteltä ja käynnistetty v. 2013 valmistuneiden strategioiden mukaisesti (Kaakon kasvuohjelma ja Kotkan elinkeinostrategia)
	Asukasmäärän kasvu (%)	54900	54758 (54873 v.2012)
	Riittävä tonttutuotanto	Vähintään 30 tonttia rakentajille luovutettavissa.	38 tonttia luovutettavissa
Kulttuurisataman kehittäminen	Vetovoimaisempi Vellamo Kantasataman alueen parempi hyödyntäminen	Johtamisjärjestelmäkokeilu 2013-14, yksi yhteinen johtaja ja toiminnan keskeiset tavoitteet koko talolle Satamakadun kehittäminen	Kokeilu on valmisteltu ja käynnistymässä 1/2014. Kulttuurijohtaja ottaa vastuun Merikeskus Vellamon johtamisesta kokonaisuutena erityisesti asiakaspalvelusta ja markkinoinnista ml. Kantasataman kehittämisestä.

Puhdas, turvallinen ja ekologinen elinympäristö

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.
Viihtyisän ja vetovoimaisen kaupunkiympäristön luominen	Ilmanlaatu Kotkassa (Toteutuma 2010 on Rauhala 8, Kotkansaari 4)	Ilmanlaadultaan välttävien ja sitä huonompien päivien lukumäärä Kotkan mittausasemilla on alle 10	Ilmanlaatu on pysynyt hyvin tavoitteiden mukaisella tasolla. Ilmanlaatu on ollut tyydyttävää huonompi vain yhtenä päivänä Kotkan kiinteillä mittausasemilla.
	Vesistön tila	Kotkan alueen pistekuormitustaso vähenee	Pistekuormitus on kasvanut
Puhdas ja ekologinen ympäristö	Uusiutuvan energian osuus energiantuotannossa	Uusiutuvan energian osuus on yli 45 %	54,2 %
	TEM:n energiatehokkuus-sopimuksen mukaisen energiansäästötavoitteen toteutuminen (Säästötavoite 9 % vuoden 2008 kulutuksesta vuoteen 2016 mennessä. Vuoden 2010 kulutus oli 126 400 MWh)	Kaupungin toimintojen energiankulutus on enintään 95000 MWh.	Kaupungin toimintojen energiankulutus 117 555 MWh
	Kaupungin ilmasto- ja energiaohjelmanjärjestelmällinen toteutus ja Aalborgin sitoumusten mukainen toiminta	Järjestelmä (seuranta, arviointi, toteutus, kehittäminen) toimii.	Työ etenee ohjelman mukaisesti. Arviointi Aalborgin sitoumusten toteutumisesta tehty.
Ekologinen kaupunkisuunnittelu ja rakentaminen	Ekologisten perusteiden (tässä: lämmitysenergiaratkaisut ja liikkuminen) huomiointi suunnittelussa.	Ekologiset perusteet on huomioitu 100 % toteutettavista kohteista	Ekologisia perusteita on huomioitu suunnittelussa. Kehitetty työkalu ekologisten perusteiden arviointiin.
	Joukkoliikenteen matkat (vuoden 2011 ennuste 1,82 miljoonaa)	Joukkoliikenteen matkoja vähintään 1,85 miljoonaa	Tammi - joulukuussa tehtiin Kotkan joukkoliikenteessä 1 826 999 matkaa, joka on 3,7 % vähemmän kuin vuonna 2012.
	Asunnottomuuden vähentäminen	Asuntopoliittinen ohjelma valmistunut, vuokratuotannon rakentaminen jatkuu.	Asuntopoliittisen ohjelman valmistelu jatkuu edelleen eli ei valmistunut vuoden vaihteeseen mennessä

Talous on tasapainossa

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.
Rahoitusrakenne ja käyttötalouden kantokyky ovat hallinnassa	Lainamäärä (€/asukas)	4404 €/as	4627 €/as
	Toimintakatteen muutos (%)	-3,9 %	+3,3 %
	Yhteisöveron määrä(€)	7,7 M€	8,6 M€
	Vuosikate poistoista (%); tavoite >100%	96 %	27,9 %
	Investointien tulorahoitus (%); tilinpäätös 2011: 46,2 %, tavoite >100%	126 %	34,8 %
	Omavaraisuusaste (%); 2012 tilinpäätös 47,2	Omavaraisuus kasvaa	45,6 %
	Liiketoimintayhtiöiden tuloutuksien määrä (€/v)	14,0 M€	12,8 M€
Henkilöstöohjelman 2015 säästötavoitteet on saavutettu	Vakinaisen henkilöstön määrä laskenut vähintään 100 HTV2:lla vuoteen 2015 mennessä (vertailua vuoden 2009 lukuihin ei ole mahdollista eri raportointijärjestelmän johdosta, vertailu tehdään vuoden 2011 lukuihin).	Vuoden aikana hyväksytyssä henkilöstösuunnitelman luvuissa ja henkilöstön palkkaukseen varatuissa talousarvioin määrärahoissa pysytään. Koko kaupungin tasolla vakinaisen henkilökunnan määrä laskee 20 HTV2:llä.	Vuodelle 2013 laadittu henkilöstösuunnitelma on rekrytointien ja täytölupien pohjana. Täyttöluvut: Vakituiset 75 kpl Määräaikaiset 280 kpl Yhteensä 355 kpl (hyväksytyjä 343, hylättyjä 12) HTV2 Vakituiset 2218,7 (2011 2237,0, väh. 18,3)
	Määräaikaisen henkilökunnan käyttö vähentynyt vähintään 150 HTV2:lla vuoteen 2015 mennessä (vertailua vuoden 2008 lukuihin ei ole mahdollista eri raportointijärjestelmän johdosta, vertailu tehdään vuoden 2011 lukuihin).	Määräaikaisen henkilökunnan määrä minimoidaan. Määräaikaisen henkilökunnan käyttö vähennee 30 HTV2:lla.	HTV2 Määräaikaiset 657,7 (2011 758,4, väh. 100,7)

YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

Puhdas, turvallinen ja ekologinen elinympäristö

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.
Kestävän kehityksen periaatteita noudatetaan kaikessa toiminnassa ja päätöksenteossa	Aalborgin sitoumusten toteutuminen	Tietoisuutta ympäristöasioissa lisätään ja ympäristöasioiden näkyvyyttä parannetaan tiedottamista ja neuvontaa tehostamalla. Mittarina toteutuneet toimenpiteet.	- Eko-aviisi neljästi vuodessa - Ekotukikoulutus päiväkodeille - Energiansäästö-, pyöräily- ja liikkujan viikot - pro gradu -työ ”Kotkan kaupungin ilmasto- ja energiatyö suhteessa Aalborgin sitoumuksiin” valmistui

Toimivat ja laadukkaat palvelut sekä osaava, motivoitunut ja hyvinvoiva henkilöstö

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.
Asiakaslähtöiset palvelut toimivat laaja-alaisesti, laadukkaasti ja kustannustehokkaasti	Asiakkuuksiin perustuvat toimintamallit	Rakennuslupa-asiat päätetään viivytyksettä. 80 % rakennuslupahakemuksista valmistellaan päätösvalmiiksi 5 viikon aikana.	Toteuma 82 % Rakennuslupa-asioita on päätetty 540 kpl, joista 442 kpl viiden viikon aikana
Asiakaslähtöiset palvelut toimivat laaja-alaisesti, laadukkaasti ja kustannustehokkaasti	Elintarvikkeiden turvallisuus	Liha- ja kala-alan laitoksista, leipomoista ja helposti pilaantuvia elintarvikkeita käsittelevistä myymälöistä tarkastetaan 80 %.	Toteuma 100 % 28 kohteesta tarkastettu 28 kpl.

Ympäristölautakunnan vuoden 2013 toimintakate oli - 1,38 milj.euroa, mikä on 0,04 milj.euroa vähemmän, kuin valtuuston hyväksymä vuoden 2013 lisätalousarvio. Lisätalousarvio oli 0,31 milj. euroa. Ympäristökeskus ylitti korjatun toimintakatteensa 0,03 milj. eurolla. Rakennusvalvonnan toimintakate oli lisätalousarvion suuruinen.

YMPÄRISTÖKESKUS

Ympäristönsuojelun palvelualueella keskityttiin lainsäädännön edellyttämään lupien ja ilmoitusten käsittelyyn sekä valvontatehtäviin. Myönnetyt luvat koskivat kiviaineksen louhintaa ja romun käsittelyä. Tehtävissä painottuivat lisäksi aluehallintovirastolle annetut lausunnot.

Ympäristönsuojelulain ja maa-ainelain mukaiset taksat tarkistettiin. Yhteistoiminta-alueen valvonta- ja lupakäytäntöjä luotiin ja valmisteltiin yhteistä ympäristönsuojelun valvontasuunnitelmaa.

Pro gradu-työ ”Kotkan kaupungin ilmasto- ja energiatyö suhteessa Aalborgin sitoumuksiin” valmistui jatkotoimenpiteitä varten.

Ekotukitoiminnan koordinointi- ja tiedotusvastuu siirtyi ympäristökeskukselle. Järjestettiin ekotukikoulutusta päiväkodeille. Pihaa, puutarhaa ja luontoa –luentosarja toteutettiin yhdessä puistotoimiston ja puutarhaseuran kanssa.

Ympäristöterveydenhuollon valvontaa toteutettiin valvontasuunnitelman mukaisesti (terveydensuojelu-, elintarvike-, tuoteturvallisuus-, tupakka- ja kemikaalivalvonta). Valvontasuunnitelmaan sisältyviä tarkastuksia kertyi vuoden aikana 670, kun taas vireille tulleiden hakemusten yms. perusteella tehtiin 362 tarkastusta. Elintarvikenäytteitä otettiin tutkittavaksi 86 ja uimavesinäytteitä uimaltaista ja uimarannoilta 300. Näytteet olivat laadultaan pääosin hyviä. Vuoden aikana ei todettu talousvesi- tai elintarvikevälitteisiä epidemioita.

Elintarvikevalvonnassa otettiin käyttöön Eviran Oiva-järjestelmä, jossa tehtyjen tarkastusten tulokset ovat nähtävillä internetissä ja tarkastuskohteine olevissa myymälöissä ja tarjoilupaikoissa. Ympäristöterveydenhuollon taksa päivitettiin. Sähköistä asiakaspalvelua laajennettiin lisäämällä Internet-sivuille asiointilomakkeita.

Yhteistoiminnan alettua Pyhtään kanssa Pyhtään eläinlääkärit siirtyivät Kotkan kaupungin palvelukseen. Kotkan ympäristökeskus myy nyt eläinlääkäripalvelut Pyhtään kunnalle. Vuoden 2013 aikana ei ole havaittu eläintautiepidemioita.

RAKENNUSVALVONTA

Rakennuslupia myönnettiin v. 2013 yhteensä 21.139 k-m². Vastaava viiden viimeisen vuoden keskiarvo on 58.782 k-m². Lupien kappalemäärissä mitattuna v. 2013 luku on 540, viiden viimeisen vuoden keskiarvon ollessa 549.

Yhteistyötä naapurikuntien (Pyhtää, Hamina, Virolahti, Miehikkälä) rakennusvalvontojen kanssa jatkettiin tiiviisti. Käytäntöjen yhtenäistämiseksi pidettiin useita kokouksia em. kuntien rakennusvalvontojen kanssa.

Osana kansallista kuluttajien energianeuvontajärjestelmän kehittämistä Kymenlaaksoon palkattiin energianeuvoja, jonka sijoituspaikkana oli Kouvolan rakennusvalvonta. Tavoitteena oli lisätä rakentamisen, korjausrakentamisen ja asumisen tehokasta, luotettavaa ja puolueetonta energianeuvontaa alueella yhdistämällä maakunnan energiayhtiöiden ja kuntien rakennusvalvonnan resurssit ja asiantuntemus.

KULTTUURILAUTAKUNTA

Puhdas, turvallinen ja ekologinen elinympäristö

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.
Kaupunkikulttuurin kehittäminen monipuoliseksi ja näkyväksi	Kaupungissa järjestettyjen kulttuuritapahtumien määrä (kpl)	300	Kirjasto: 271 Kulttuuriasiainkeskus: 169 Vellamo 208
	Kulttuuriyhteisöjen kävijämäärät: - Vellamo - Meripäivät - Kuvataidenäyttelyt - Kirjallisuustapahtumat - Muut	100 000 150 000 2 000 1 000 5 000	104 471 230 000 2 430 704 8 173

KULTTUURIASIAINKESKUS

Kulttuuriasiainkeskuksen vuosi sujui pitkälti suunnitelmien mukaan sekä tapahtumien että talouden osalta. Meripäivien kävijämäärä oli noin 230.000, minkä ansiosta festivaali nousi vuoden suurimmaksi kesätapahtumaksi Suomessa.

Teatterikuraattori Pia Lunkka aloitti työnsä helmikuun alussa, ja hänen vetämäänsä Nuorisoteatteria voidaan pitää yhtenä vuoden iloisimmista onnistumisista. Loppuvuodesta Nuorisoteatterin piirissä oli mukana jo yli sata nuorta sekä monia yhteistyökumppaneita eri tahoilta.

Perinteiset kaupunkitapahtumat onnistuivat vuoden aikana hyvin. Urkuviikolla konsertteja oli hieman aiempia vuosia enemmän, ja kokonaiskävijämäärä 2040. Puistokonsertit houkuttelivat kesän aikana yhteensä 3139 hengen yleisön Sapokan laululavalle. Kirjaston kanssa järjestetyissä kirjailijavierailuissa kävi vuoden aikana 427 henkeä ja Pub Albertin kanssa pidetyissä runoklubeissa 695 henkeä. Galleria Uusikuvan kävi vuoden aikana 3926 katsojaa. Kotka-päivää vietettiin Karhulan Jokipuistossa, ja tapahtumaan osallistui noin 700 henkeä.

KAUPUNGINKIRJASTO

Kirjaston lainausluvut nousivat vajaan prosentin ja vastaavasti kävijäluvut laskivat saman verran. Lainoja oli yhteensä 897 585 kpl ja kirjastokäyntejä 471 674. Karhulan kirjastossa lainaus kasvoi lähes viisi prosenttia, myös muissa lähikirjastoissa oli nousua. Pääkirjaston osalta lasten ja nuortenaineiston lainaus nousi toisena vuonna peräkkäin ja musiikkiaineiston lainaus kasvoi useita prosentteja yli 10 vuotta jatkuneen laskun jälkeen. Vuonna 2013 kirjastolla oli käytössään aineistonhankintarahaa 11 % enemmän kuin edellisenä vuonna. Pääkirjaston ja Karhulan kirjaston aukioloaikoja oli myös mahdollista lisätä automaation ansiosta. Nämä seikat vaikuttivat positiivisesti kirjastojen käyttöön. Erilaisia tapahtumia kirjastoissa järjestettiin yhteensä 271 kpl, joissa oli 7726 osallistujaa. Käyttäjäkoulutuksia, kirjavinkkauksia ym. järjestettiin yhteensä 183 kertaa, osallistujia oli 3056.

KYMENLAAKSON MUSEO

Museon kävijämäärätavoite 100 000 ylitettiin muutamalla tuhannella. Kävijämäärä oli n. 10 000 kävijää suurempi kuine edellisenä vuonna, mikä johtui kasvaneesta yleisötapahtumien määrästä sekä tietokeskuksen tasaista kasvuaan jatkaneista kävijämääristä. Myös kokouspalveluiden kasvu on jatkuvaa. Näyttelykävijöissä kasvava ryhmä ovat venäläiset, joiden määrä oli 20 % näyttelyvieraista. Venäläisille asiakkaille suunnattuja palveluita ja markkinointia onkin kehitetty jatkuvasti mm. venäläisen asiakasraadin ja asiakaspalautteen avulla. Muuten näyttelykävijöiden määrä säilyi edellisten vuosien tasolla.

KAUPUNKISUUNNITTELULAUTAKUNTA

Toimivat ja laadukkaat palvelut sekä osaava, motivoitunut ja hyvinvoiva henkilöstö

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.
Seutustrategian mukaisen yhteistyön toteuttaminen	Seutusunnittelun toisen vaiheen käynnistäminen	Työsuunnitelma laadittu ja työ organisoitu, työskentely aloitettu	Työsuunnitelma laadittu, työskentely aloitettu, rahoitus aikaisintaan 2014
Asuminen	Asuntorakentamisen kaavoitussuunnitelma sisältää monipuolisia asuntokohteita	Kohteet kaavoitusohjelmassa, monipuolisuus arvioitu	Kaavoitusohjelmassa on monipuolisesti asuntokohteita

Monipuolinen ja vireä elinkeinoelämä sekä vetovoimainen suursatama

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.
Elinkeinoelämän uudistumiskykyä tuetaan	Yrityksille luovutettujen tonttien lukumäärä	10	4
	Jumalniemen kaupan alueen uudistaminen	Kiinteistönomistajat ja kauppa mukana uudistamishankkeessa, asemakaava ehdotusvaiheessa	Kaupan toimijoiden kehityshanke vireillä, kaavoitus ei vielä ajankohtaista

Puhdas, turvallinen ja ekologinen elinympäristö

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.
Kaupunkikulttuurin kehittäminen monipuoliseksi ja näkyväksi	Kantasataman kehittäminen	Kantasataman kaavoitus resurssoitu ja käynnissä, väliaikaiskäytöt ja vuorovaikutus alkaneet	Kaavoituksen selvitykset käynnissä. Väliaikaiskäytöt ja vuorovaikutus alkaneet. Suunnittelun organisointi uuden kehittämissankkeen mukaisesti käynnissä.
Ekologinen kaupunkisuunnittelu ja rakentaminen	Kantasataman ympäristöohjelman laatiminen	Kantasataman ympäristöohjelma hyväksytty valtuustossa	Ympäristöohjelman luonnos laadittu, ohjelma kuitenkin sovitaan uuteen kehittämissankkeeseen ennen käsittelyä
	Tontteja luovutetaan ekotehokkuuden perusteella	Valmistellaan vähintään yksi ekotehokkuusperusteinen luovutushanke	Ekotehokkuuteen perustuvaa luovutusta valmisteltu, toteutus osana Räsken tontinluovutusta
	Suunnittelun ekotehokkuuden kehittäminen	Ekotehokkuuden arviointityökalu hankittu, sovellettu vähintään kahdessa suunnitteluhankkeessa	Ekotehokkuutta arvioitu ja liikennevertailuja tehty useassa hankkeessa
Viihtyisän ja vetovoimaisen kaupunkiympäristön luominen	Rakennetun ympäristön ohjelman laatiminen	Ohjelmaehdotus valmis	Ei aloitettu, tehtävä siirtyy uuden kaupunkistrategian toteutuksen osana eteenpäin

Talous

Kaupunkisuunnittelulautakunnan vuoden 2013 toimintakate oli 12,0 milj.euroa, mikä on 0,1 milj.euroa vähemmän, kuin valtuuston hyväksymä vuoden 2013 lisätalousarvio. Alkuperäisen talousarvion toimintakatteesta jäätii 0,2 milj. euroa.

Toimintatuotot saavuttivat lisätalousarviossa ennakoitun tasonsa, mutta toiminta- ja sisäiset kustannukset ylittyivät. Vuokratuotot lisääntyivät edellisvuoteen verrattuna 0,4 milj.euroa. Voimakkaasti hidastunut asuntojen kysyntä ja rakentaminen pienensivät muiden toimintatuottojen osuutta, joista jäätii edellisvuodesta 0,7 milj.euroa. Jatkuessaan heikko markkinatilanne aiheuttaa riskin myös lähivuosien tulonmuodostukselle.

Toimintakustannuksissa ylitys muodostui ennakoimattomista maanpuhdistuskustannuksista. Talousseurannan ja toiminnan kehittämiseksi on aloitettu kymmenen vuoden suunnitelman laatiminen tonttivarannon varmistamiseksi. Suunnitelma sisältää maanhankinnan, kaavoituksen, kunnallistekniikan rakentamisen ja tonttutuotannon aikataulun ja investointikustannukset.

Maanhankinta ja luovutus

Maanhankintaa tehtiin Mussalon Voima Oy:n sataman hankinnan osalta 1,43 milj. eurolla.

Lisäksi pienempiä asemakaavan toteuttamiskauppoja n. 125 000 eurolla.

Tonttien ja tontinosien ja asemakaavan toteuttamiseen liittyviä myyntejä on tehty 215 000 eurolla. Wärtsilän alueen hankinta Skanska Talonrakennus Oy:ltä on toteutunut alkuvuodesta 2014. Kaupungin luovutuksen arvo oli arvo 1,375 milj. ja hankinnan 1,1 milj.

Kaavoitus

Kaavoitusta on edistetty sekä asuin- ja yritystonttien luomiseksi että laajuudeltaan vaihtelevien kaupunkikehityshankkeiden toteuttamiseksi.

Kaupan kaavojen osalta maankäyttö- ja rakennuslain muutokset aiheuttavat todennäköisesti tarvetta useiden asemakaavojen päivittämiselle. Päivitystarvetta selvitetään ja siitä aiheutuvat kaavamuuokset ajoittuvat pääosin vuodelle 2014. Vireillä olevat kaupan hankkeet Jumalniemen kehittämiseksi eivät vielä ole johtaneet kaavoitukseen.

Karhulan kanjonin ylle liikerakennushanketta tutkinut hankekehittäjä on luopunut hankkeesta. Kanjonin kattamiskustannus on liian suuri vain yhden liikerakennuksen maksettavaksi. Jatkossa Karhulan keskustan kehittämistä tutkitaan laajempaa kokonaisuutena. Kehittämispainetta Karhulan keskustaan luo mm. A.Ahlström Oy:n alueiden kaavoitus, joka tuo lähistölle runsaasti uusia asukkaita. Alueen kaavarunkotyö on käynnissä, ja sillä luodaan pohja asemakaavoitukselle.

Kantasataman rakentamisedellytysten selvittäminen etenee. Vuoden lopulla on julkistettu laaja kauppaan ja matkailuun painottuva kehittämishanke. Alueen suunnittelu käynnistyy vuoden 2014 puolella. Suunnittelua edistetään siten, että hankkeen toteutus voisi alkaa nopeimmillaan jo vuonna 2015. Tämä edellyttää suunnittelun riittävää resursointia ja huolellista koordinaatiota eri toimijoiden välillä. Resurssitarvetta seurataan työn edetessä. Hankkeen toteutumiseen vaikuttavat kuitenkin myös esimerkiksi kansainväliset suhdanneodotukset ja kaupan alan muutokset.

Katariinan kylpylähotellihanke on edelleen vireillä, kaavoitus voi alkaa 2014, mikäli hanke etenee investoinneiksi.

Työpaikka-alueiden kaavoitus tähtää toimitilarakentamiseen mm. Ristinkalliolla, Keltakalliolla ja Korkeakoskella. Heinsuon alueen tulevaa käyttöä kartoitetaan.

Räsäkiin ja Hovinsaarelle valmistuneiden kaavojen pohjalta on valmisteltu alueiden rakentamista. Erillispientalotontteja on kaavoitettu eri puolille kaupunkia mm. Lankilaan. Entisen puutalousoppilaitoksen asuintalojen kaavamuutos mahdollistaa nykyisten rakennusten myymisen. Kaava sisältää myös kaksi tonttia uusille rivitaloille. Kotkansaaren päiväkodin kaava on hyväksytty loppuvuodesta.

Kaavoitukseen liittyviä ekotehokkuustarkasteluja on tehty ja aiheeseen liittyvää koulutusta omakotirakentajille suunnitellaan järjestettäväksi yhdessä kaupungin eri organisaatioiden kanssa.

Kymijoen osayleiskaavan eteläosa on saanut lainvoiman muilta kuin valituksen alaisilta osin. Kaava on oikeusvaikutteinen. Pohjoisosan osayleiskaavaehdotus valmistuu vuoden 2014 alussa. Hallan tuulivoiman osayleiskaava on ollut luonnoksena nähtävillä ja sen valmistelu jatkuu.

Seudullisen strategisen yleiskaavan valmistelu on käynnistetty käytettävissä olevin resurssein. Kaavaprosessi on ohjelmoitu. Työn rahoituksen haku on siirtynyt ohjelmakausien sauman vuoksi seuraavalle vuodelle.

Kaupunkisuunnittelu on osallistunut Etelä-Kymenlaakson kuntarakenneselvityksen MAL- ja elinvoimatyöryhmien työskentelyyn. Nykytilan analyysi ja tulevaisuuden haasteiden kartoitus ovat olleet työn alla loppusyksystä. Työryhmien päätehtävänä on arvioida eri kuntarakenteiden vaikutusta seudun tulevaisuuteen.

Mittaus- ja kiinteistötoimi

Tasokoordinaatistomuunnoksen takia toteutettiin valtakunnallisen kiinteistörekisterin perusparannus asemakaavoitetun alueen osalta kokonaan. Lisäksi perusparannettiin kaavoittamattomat, mutta kaupungin toimesta mitatut alueet suurimmalta osaltaan. Korkeusjärjestelmän vaihtoon tähtäävä suunnittelu aloitettiin ja siihen liittyen tehtiin ensimmäiset tarkkavaaitukset.

Pohjakartta- ja ajantasakaava-aineistot perusparannettiin paikkatietojärjestelmien versiovaihdosten ja koordinaatistomuunnoksen yhteydessä. Intranetin Paikkatietosovelluksen uudistaminen käynnistettiin.

Kiinteistötoimitukset ja rakennusvalvontamittaukset on tehty tilausten mukaisesti.

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Toimivat ja laadukkaat palvelut sekä osaava, motivoitunut ja hyvinvoiva henkilöstö

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.
Asiakaslähtöiset palvelut toimivat laaja-alaisesti, laadukkaasti ja kustannusvaikuttavasti	Yhdyskuntatekniset palvelut kyselytutkimus (FCG Finnish Consulting Group Oy)	Liikenneväylien ylläpidossa ja katuvalaistuksessa ollaan parempia kuin 25 % vertailukaupungeista. Puistojen hoidossa ollaan parhaiden joukossa.	Kyselytutkimukseen osallistui 13 kuntaa. Kotka oli puistojen hoidossa 2. ja liikenneväylien ylläpidossa 7. eli tavoite saavutettiin. Katuvalaistuksessa oltiin 11. eli tavoitetta ei saavutettu, vaikka palvelutasoon oltiin tyytyväisiä.

Monipuolinen ja vireä elinkeinoelämä sekä vetovoimainen suursatama

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.
Seudun päämääriä tukevat valtakunnalliset hankkeet toteutuvat	E18 moottoritiehankkeen valmistuminen (laadullinen arvio etenemisestä)	Elinkaarihanke on käynnissä, valmistuu 2015. Erillishankkeen rakennussuunnittelu ja Gasumin putkisiirto tehdään 2013, muut työt toteutetaan 2014 - 2015.	Hanke on aikataulussa
	Vt15 Kunnostus aloitettu Hyväntuulentiestä (laadullinen arvio etenemisestä)	Hanke saadaan valtiolle toteutusohjelmiin.	Hankkeen toteutuksesta ei ole päätöstä

Puhdas, turvallinen ja ekologinen elinympäristö

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.
Viihtyisän, turvallisen ja vetovoimaisen kaupunkiympäristön luominen	Kuntien välinen laatuvertailu (puistot, leikki- ja leikkipaikat, yleiset alueet, katuvalaistus; FCG Finnish Consulting Group Oy) (sijointus)	Liikenneväylien ylläpidossa ja katuvalaistuksessa ollaan parempia kuin 25 % vertailukaupungeista. Puistojen hoidossa ollaan parhaiden joukossa	Kyselytutkimukseen osallistui 13 kuntaa. Kotka oli puistojen hoidossa 2. ja liikenneväylien ylläpidossa 7. eli tavoite saavutettiin. Katuvalaistuksessa oltiin 11. eli tavoitetta ei saavutettu, vaikka palvelutasoon oltiin tyytyväisiä.
	Liikenneonnettomuuksien lukumäärä	Henkilövahinko- ja onnettomuuksien määrä ei nouse vuodesta 2012	Tammi - joulukuun henkilövahinko- ja onnettomuuksien määrä/niissä loukkaantuneet: 2012 72/95 2013 51/60
Kestävän kehityksen periaatteita noudatetaan kaikessa toiminnassa ja päätöksenteossa	Kaupungin kiinteistöjen energiakulutus (76 047,2 MWh/vuosi vuonna 2010)	Pyritään säästämään energiaa 9 % vuoteen 2008 verrattuna. Säästötavoite v.2016 loppuun mennessä	Lämpimästä vuodesta johtuen päästäneen säästötavoitteeseen.

		kaupungin osalta 8,6 GWH/v.	
	Yhdyskuntajätteen määrä asukasta kohti (210 kg/hlö/vuosi vuonna 2010)	Alle 200	177 kg/as/vuosi
	Kaupungin hankintojen ekologisuus	Hankinnat tehdään kestävä kehityksen periaatteita noudattaen.	Hankinnoissa on huomioitu kierrätys ja ekologisuus.

Talous on tasapainossa

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.
Rahoitusrakenne ja käyttötalouden kanto-kyky ovat hallinnassa	Korjausvelan määrä (€). Vuonna 2012 korjausvelka on 24 M€	28 M€	29,7 M€

Teknisen lautakunnan vuoden 2013 toimintakate oli 2,3 milj.euroa, mikä on 0,4 milj.euroa vähemmän, kuin valtuuston hyväksymä vuoden 2013 lisätalousarvio. Teknisen lautakunnan lisätalousarvion mukainen toimintakate oli 2,7 milj. euroa. Lisätalousarviona käsiteltiin kuntatekniikan vastualueen 1,7 milj. euron ylitys sekä kaupunginhallituksen edellyttämät säästötavoitteet, jotka teknisen lautakunnan osalta olivat 0,3 milj. euroa jakaantuen puoliksi kuntatekniikan ja tilapalvelun vastualueille. Alkuperäisen talousarvion toimintakate oli 4,1 milj.euroa.

Kuntatekniikka ylitti korjatun toimintakatetavoitteensa 0,15 milj. eurolla. Tilapalvelun toimintakate jäi tavoitteesta 0,51 milj.euroa.

Teknisen lautakunnan toteutuneet investoinnit olivat 13,2 milj.euroa, mikä on 2,7 milj. euroa budjetoitua vähemmän. Härniemen laiturin kunnostukseen oli varattu 1,6 milj euroa. Kunnostusta ei ole aloitettu. Valtatie 7 muuttamiseksi moottoritieksi oli varattu määrärahaa 2,0 milj. euroa, mistä 0,4 milj. euroa jäi käyttämättä.

TILAPALVELUN VASTUUALUE

Heinäkuussa tuhopoltettiin Kolmikulman päiväkotit, joka paloi purkukuntoiseksi. Purkulupa ”jäänöksille” saatiin joulukuussa 2013. Kohteen vakuutuskorvaus 1 490 000 € tuloutettiin kaupungin tilille marraskuussa. Päiväkotilapset hajasijoitettiin Karhulan muihin päiväkoteihin.

Rakennuskohteista valmistui Hovinpuiston päiväkotit Karhulaan ja Aittakorven koulun piha- ja liikunta-alueet. Lisäksi suoritettiin useissa kiinteistöissä vesikatto- ja julkisivukorjauksia sekä erilaisia tilamuutoksia ja kunnostustöitä.

Vuokrauskohteista valmistui Eskolan palvelutalon kaksi uudisrakennusta Villa Karhula ja Villa Otola yhteensä 120 paikkaa. Lisäksi valmistui Aittapolun kehitysvammaisten hoitokoti Aittakorpeen.

Suunnittelussa jatkettiin Karhuvuoren koulun suunnittelua ja useita muita pienempiä kohteita.

Investoinnit toteutuivat suunnitellusti ja aikataulujen mukaisesti.

Syyslukukaudella todettiin Keskuskoululla sisäilmaongelma, jonka seurauksena Keskuskoulun oppilaat hajasijoitettiin eri kohteisiin Kotkan saarella. Karhuvuoren koulu oli edelleen evakossa Jylpyllä. Evakkotiloissa todettiin vuoden lopulla sisäilmaongelma, jota selvitettiin loppuvuodesta.

Valtuusto päätti tammikuussa 2014, että Karhuvuoren koulu puretaan. Kirjanpidossa poisto toteutettiin v. 2013, jolloin tilapalvelulle tuli ylimääräisenä menoina 721 423 €.

KUNTATEKNIIKAN VASTUUALUE

Liikenneväylien ja puistojen hoidossa saavutettiin asetettu palvelutaso. Katuvalaistuksen osalta asetettua tasoa ei saavutettu, vaikka palvelutasoon oltiin tyytyväisiä.

Alustavien tietojen perusteella henkilövahinkoihin johtaneiden liikenneonnettomuuksien määrä väheni Kotkan alueella edellisestä vuodesta yli 40 %.

Suunnittelukohteista suurimmat olivat Hortolan alueen kunnallistekniikan jatkosuunnittelu ja Räskin alueen yleissuunnittelu. Yhteistyössä Kaakkois-Suomen ELY -keskuksen kanssa teetetään Pernoontien kevyen liikenteen väylän suunnitelmaa välille Jäppilä- Kaukola.

E 18 Koskenkylä - Kotka hankkeen erilliskohteena toteutettavan Kyminlinna - Rantahaka välin rakennussuunnittelu jatkui Liikenneviraston teettämänä siten, että rakennusurakka käynnistyy kesällä 2014. Alustavia töitä tehtiin jo vuonna 2013, mm. maakaasuputken paineenvähennysaseman siirto Jumalniemessä. Koko hankkeen on tavoitteena valmistua vuoden 2015 loppuun mennessä. Toimeksiantamisesta tehtiin sopimus kaupungin ja Liikenneviraston kesken.

Härniemen laiturin korjaustyöt päätettiin kilpailuttaa uudelleen pienemmillä kantavuus- ja lujuusvaatimuksilla säästöjen saavuttamiseksi. Uudet suunnitelmat teetetään vuonna 2014.

Uutta kunnallistekniikkaa rakennettiin Hortolassa, Veikkolassa, Mussalossa (Turantie), Helilässä (Kartanonkatu), Mäntykankaalla (Kurrenkuja) ja Kaukolassa (Luokkipolku).

Merkittävin puistorakennuskohde oli Karhulan Jokipuisto.

Vanhaa katuvaloverkkoa uusittiin mm Korelassa ja Koivulan sillan liikuntasamat korjattiin. Tulevina vuosina tulisi infran saneeraustöihin varata enemmän määrärahoja. Elohopealamppujen valmistuksen loppuminen vuonna 2015, liikennevälineiden suurinten sallittujen painojen korotus ja silta- sekä katurakenteiden ikääntyminen tulevat vaatimaan lisäsatsauksia rakenteiden parantamiseen.

Kuntatekniikka saavutti henkilöstötavoitteensa, HTV2 oli vuonna 2013 128,8 (edellisenä vuonna 140,1) ja sairauspoissaolot vuonna 2013 olivat 16,1 päivää/henkilö (edellisenä vuonna 24,9).

SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA

Toimivat ja laadukkaat palvelut sekä osaava, motivoitunut ja hyvinvoiva henkilöstö

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.
Asiakaslähtöiset palvelut toimivat laaja-alaisesti, laadukkaasti ja kustannusvaikuttavasti	Hoito- ja palvelutakuun toteutuminen sosiaali- ja terveydenhuollossa (vastuualueittain (kyllä/ei))	Hoito- ja palvelutakuu toteutuu kaikissa palveluissa.	Vanhustenhuollossa toteutui muuten, mutta ei hoivapalvelujen saatavuudessa. Terveystieteidenhuollossa toteutui muiden paitsi kuntoutuksen osalta. Sosiaalihuollon käsittelyajoissa ei pysytty lakisääteisissä rajoissa.
	Hyvinvointipalveluiden toimintamallien suunnittelun eteneminen (laadullinen arvio)	Sosiaali- ja terveyspalvelujen toimintamallien suunnittelu etenee valitun rakennevaihtoehdon pohjalta.	Terveysasemien päiväaikaisen päivystyksen keskittäminen osana rakennemuutosta on valmistella.
Kaupunki on kilpailukykyinen työnantaja ja työhyvinvoinnin edelläkävijä	Henkilöstömitoitukset suhteessa lakisääteisiin/suosituksiin (vanhusten huolto ja terveydenhuolto)	Lakisääteiset/ suositusten mukaiset henkilöstömitoitukset toteutuvat	Vanhustenhuollossa ja terveydenhuollossa toteutui
Sähköisen tiedonkulun ja vuorovaikutuksen kehittäminen	Sähköisen asiainn (ml. sosiaalinen media) hyödyntäminen (laadullinen arviointi)	Sähköiset hakemukset toimivat toimeentulotussa ja vammaispalveluissa.	Toimeentulotuen jatkohakemus käytössä. Ensihakemus ja vammaispalveluhakemus tulivat käyttöön loka-kuussa.
	Sähköinen asiointi terveydenhuollossa (sähköpostit e-Kirjeet tai tekstiviestit kpl)	Sähköinen asiointi lisääntyy.	Terveystieteidenhuollossa noin 375 asiakasta on INR-tekstiviesti- ja 383 eKirjepalvelun piirissä. Sosiaalihuollossa käyttäjinä 812 asiakasta.
Seutustrategian mukaisen yhteistyön toteuttaminen	Terveystieteidenhuollon palvelujen järjestämisen suunnitelma tehdään yhteistyössä muiden Kymenlaakson kuntien kanssa	Palvelujen kehittämisessä ja toimeenpanossa lisätään kuntien välistä yhteistyötä järjestämisen suunnitelman mukaisesti.	Kymenlaakson kuntien yhteistä mammografia- ja papatutkimusten kilpailutusta valmisteltu.

Monipuolinen ja vireä elinkeinoelämä sekä vetovoimainen suursatama

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.
Elinkeinoelämän uudistumiskykyä tuetaan	Toimivat sosiaali- ja terveyden palvelumarkkinat	Palvelujen kilpailutusten määrä ja palvelusetelien käyttö lisääntyy	Kehitysvammaisten asumispalveluyksikön kilpailutus toteutettu. Kilpailutettu kuntouttava työtoiminta sekä vammaisten työ- ja päivätoiminta 1.1.2014 alkaen. Terveydenhuollossa suun terveydenhuollon ja avoterveydenhuollon palvelusetelien käyttöönottoa valmisteltu.

Puhdas, turvallinen ja ekologinen elinympäristö

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.
Kestävän kehityksen periaatteita noudatetaan kaikessa toiminnassa ja päätöksenteossa	Aalborgin sitoumuksen toteutuminen sosiaalisen tasa-arvon ja oikeudenmukaisuuden näkökulmasta	Toimeentulotukea saavien määrä vähenee - siitä alle 25-vuotiaiden osuus alenee Pitkäaikaistyöttömien osuus vähenee Asunnottomien määrä laskee (94 henkilöä 11/2011)	Toimeentulotukea saaneiden ruokakuntien määrä kasvoi 3,2 % ed. vuodesta. Pitkäaikaistyöttömien määrä lisääntyi. Asunnottomien määrä väheni (60 henkilöä /2012)

Talous on tasapainossa

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.
Taloudellinen ja tehokas palvelujärjestelmä	Kustannukset /vastualueen toimintakate	Talousarvion mukainen ulkoinen toimintakate ei ylity.	Ulkoiden toimintakateen toteutuma-%: Terveydenhuolto 103,2%, vanhustenhuolto 107,3% ja sosiaalihuolto 114,5% alkuperäiseen talousarvioon verrattuna.

Talous

Sosiaali- ja terveyslautakunnan lisämäärärahaesityksessä todettiin toimintatuottojen toteutuvan ennakoitua alhaisempana. Toimintatuottojen kertymä jäi n. 1,3 milj. euroa alkuperäistä talousarviota pienemmäksi, mistä maksutuottojen alenema oli merkittävin. Muutokset vanhustenhuollossa laitoshoidosta hoiva-asumiseen, palvelusetelien käyttöönotto ja ostopalvelujen laajeneminen vaikuttivat maksujen kertymään. Toisaalta myyntituottojen ja muiden tuottojen kertymät kasvattivat toimintatuottoja, jolloin tuottokertymä kokonaisuudessa nousi 0,4 milj. euroa yli vahvistetusta lisätalousarviosta.

Asiakaspalveluiden ostoihin käytettiin 107,8 milj. euroa, mikä ylitti alkuperäisen talousarvion 5,2 miljoonalla eurolla ja lisätalousarvion vajaan miljoonan euron määrällä. Terveydenhuollossa asiakaspalveluiden ostoihin käytettiin 73,6 milj. euroa, vanhustenhuollossa 14,7 milj. euroa ja sosiaalihuollossa 19,5 milj. euroa. Erikoissairaanhoidon kustannukset Kotkalle vuonna 2013 olivat 67 930 218,- euroa ja ensihoidon osuus oli 1 965 182,- euroa. Maksettuihin ennakkoihin nähden Kotkan tasauslaskutus kuluneelta vuodelta on 2 379 360,- euroa, mikä sisältyy yllä mainittuihin eriin.

Muiden palveluiden ostoihin käytettiin 2,2, milj. euroa enemmän alkuperäiseen talousarvioon verrattuna, kustannukset yhteensä olivat 18,9 milj. euroa. Tähän kulueraan kirjatut asiantuntija palveluidenostot olivat 3,2 milj. euroa ja siitä terveydenhuollon palveluiden järjestämiseen lääkärin työpanoksen osalta käytettiin n. 2 milj. euroa. Henkilöstökulujen säästö sosiaali- ja terveystoimessa oli n. 1,2 milj. euroa lisätalousarvioon nähden.

Vammaispalvelulain ja toimeentulotukilain mukaisten etuuksien maksamiseen käytettiin 0,9 milj. euroa alkuperäistä talousarviota enemmän, yhteensä 17,3 M€. Kustannusten kasvu näissä erissä edelliseen vuoteen oli n. 7 %. Työmarkkinatuen kuntaosuuksia maksettiin lisämääräraha esityksen arvion mukaisesti noin miljoona euroa enemmän kuin alun perin oli budjetoitu, yhteensä 3,5 M€.

Toimintatuottojen muutos edelliseen vuoteen nähden oli -5,2 %, ulkoisten toimintakulujen muutos 5,4 % ja lautakuntaa sitovan toimintakatteen kasvu oli noin 7 %.

Terveydenhuollon vastuualue

Potilaiden sähköisen asioinnin mahdollisuuksien lisääminen jatkui. Verenohennuslääkitystä käyttävien potilaiden sähköisessä asiointissa tekstiviestipalveluita ja eKirjeitä käyttävien määrä kasvoi. Tekstiviestimuistutus vähensi edelleen peruuttamattomia poisjääntejä mielenterveyskeskuksessa, suun terveydenhuollossa ja kuntoutuksessa.

Terveysasemien palveluja käytti vuoden aikana 60.3 % kotkalaisista. Avoterveydenhuollossa valmisteltiin päiväaikaisen päivystyksen keskittämistä keskussairaalan tiloihin. Puhelinyhteyden saanti terveysasemille laski edellisvuodesta; 80 % terveysasemille tulleista puheluista pystyttiin vastaamaan (88% v.2012). Hoitotakuun osalta kuntoutuksessa oli vuoden lopussa 72 potilasta, jotka olivat olleet jonossa yli 3 kuukautta.

Suun terveydenhuollossa tapahtui kasvua sekä käynneillä että asiakkaiden määrällä mitaten. Hoitoon pääsy kiireettömissä tapauksissa hipoi hoitotakuun takarajaa. Suun terveydenhuollossa panostettiin aiempien vuosien tapaan suun omahoidon tehostamiseen.

Mielenterveystyön palvelualueella avohoitokäyntien määrä kasvoi niin lähete-poliklinikalla kuin ryhmä- ja kotikuntoutuksessa (+3 %). Lähete-poliklinikalle hoitoon pääsy pysyi alle 15 vuorokaudessa. Terveysasemille suunnattu psykiatristen sairaanhoitajien työpanos rajautui kokeilujaksoon. Psykiatristen vuodeosastopäivien määrä laski 13.55 %, mutta vastaavasti hoitopäivät tehostetussa palveluasumisessa lisääntyivät.

Karhulan sairaalan osastot pystyivät vastaamaan jatkohoidon porrastuksen edellyttämään joustavaan potilaiden siirtymiseen keskussairaalaista aiempaa tehokkaammin. Hoitajaksoja oli 114 enemmän kuin edellisenä vuonna. Poliklinikatoiminnassa muistipoliklinikan käynnit lisääntyivät (+200).

Erikoissairaanhoidossa siirtoviivepäivät vähenivät 65 % edellisvuoden tasosta. Kotkalaisten avohoitokäynnit erikoissairaanhoidossa lisääntyivät 6 % ja osastohoitajaksot vähenivät niin somaattisessa kuin psykiatrisessa erikoissairaanhoidossa.

Riskien toteutumisen arviointi

Sairaanhoitopiirin palveluissa avohoitokäyntien määrä kasvoi 5.4 %, mutta drg-hoitajaksot vähenivät. Siirtoviivepäivien vähentyminen keskussairaalassa toteutui suunnitellusti. Jatkokuntoutusjaksot Hoikussa mahdollistivat lonkkamurtumapotilaiden oikean hoidon porrastuksen. Karhulan sairaalasta jatkopalveluihin jonottavien määrä väheni, mutta oli vuoden vaihteessa edelleen 28 potilasta.

Osaavan henkilöstön saatavuus oli hyvää tasoa hoitohenkilöstön osalta. Lääkäreiden rekrytointi suoraan vakansseille ei toteutunut asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Sairauspoissaolojen vähentymiseen tähtäävät toimenpiteet (varhaisen tuen malli, työkykyä ylläpitävä toiminta, työhyvinvointitoiminta jne) olivat tuloksellisia; sairauspoissaolot vähenivät edellisestä vuodesta 1.3 päivää työntekijää kohden laskettuna.

Vanhustenhuollon vastuualue

75 vuotta täyttäneistä selviytyy 65.4 % (tavoite 66 %) ilman julkisia vanhustenhuollon palveluja. 75 vuotta täyttäneistä hoivapalveluja saa 11.1 % (610), hoiva-asumisessa on 10.7 % ja tk- sairaalan pitkäaikaishoidossa 0.4 %. Kotihoidon eri palveluja saa samasta ikäryhmästä 23,5 % (1290). Hoiva-asumisen peittävyys on selkeästi valtakunnallista tavoitetasoa (9%) korkeampi. Osaltaan tämä selittyy yli 85-vuotiaiden suurella osuudella ja korkealla sairastavuudella. 85 vuotta täyttäneistä noin 40,8% (635) saa kotihoidon palveluja ja hoivapalvelujen piirissä oli 24,5% (381).

Omaishoidon tuen asiakkaita oli yhteensä 478 (489/2012). Omaishoitoa 75 -vuotta täyttäneistä saa 5.6 % (5,6% 2012) tavoite 5 %. Uusia sopimuksia on tehty 101:lle ja vastaavasti palvelun piiristä on poistunut 94 asiakasta. Kielteisiä päätöksiä on tehty 8. Omaishoidon asiakkaista on noin 35% säännöllisen lomajärjestelyjen piirissä.

Hoiva-asumisessa 31.12.2013 oli 727 (710 / 2012) asiakasta, joista 310 omaa, 278 ostopalvelua ja palveluseteliasiakkaita oli yhteensä 109. Karhulan sairaalassa oli pitkäaikaispäätöksellä 6 potilasta. Kotikuntalain perusteella kotkalaisia on muualla hoiva-asumisessa 4 ja vastaavasti muiden kuntien asukkaita Kotkassa 3.

Palvelutarpeen arviointi 75 -vuotta täyttäneille ja eläkkeensaajan korkeinta hoitotukea saaville toteutuu määrääjän eli viikon kuluessa. Kartoituskäyntejä on tehty eri-ikäisille yhteensä 1208 (1086/2012).

Hoiva-asumisen palvelurakennemuutos etenee. Pihlakodin laitospaikat (72) purettiin huhtikuun alussa ja Eskolan vanhainkodin toiminta loppui elokuussa. Pihlakodin 3 yksikköä tarjoavat jatkuvaa hoiva-asumista ja 1 yksikössä toimii väliaikaisesti intervalliyksikkö (Virkkula) vuoden 2014 syksyyn asti.

Vetrean 60-paikkainen hoivakoti Paimenportilla aloitti toimintansa huhtikuun alussa.

Eskolan alueen hoivakodit (yht. 118 asukasta) valmistuivat kesäkuussa ja heinäkuussa. Kotkan kaupungin toiminta alkoi ensimmäisessä talossa kesäkuun puolivälissä. Mediverkko aloitti oman toimintansa toisessa talossa elokuun alussa.

Eskolan vanhan rakennuksen saneeraus ja uudisrakentaminen on käynnissä ja arvioitu valmistumisaika on syyskuu 2014. Pihkapolulta väheni 20 asukaspaikkaa elokuun alussa ja suurin osa näistä asukkaista siirtyi Mediverkon hoivakotiin Eskolaan. Pihkapolun 40 asukkaan korvaavien tilojen suunnittelu jatkuu edelleen Karhuvuorikodin yhteyteen rakennettavaan lisäsiipeen. Kohteen arvioitu valmistumisaika on kevät 2015. Tämän jälkeen hoiva-asumisen palvelurakennemuutos on rakentamisen osalta saatu valmiiksi.

Sosiaalihuollon vastuualue

Hallinto ja työllisyyspalvelut

Sosiaalihuollon vastuualueen hankkeista Lapsen paras päättyi kesäkuun lopussa ja Minfo 3 -hanke vuoden lopussa. Työllisyyden kuntakokeilu vuosina jatkuu vuoden 2015 loppuun.

Kotka-Haminan seudulla työttömyys on pysynyt viimeiset vuodet valtakunnallista tasoa huomattavasti korkeammalla. Vuoden 2013 keskimääräinen työttömyysaste oli seudulla 14,89 %. Työttömyysaste Kotkassa 2013 joulukuun lopussa oli 19,3 %. Nuoria, alle 25-vuotiaita, työttömiä oli 628 henkilöä.

Sosiaalityön tehtäväalue

Toimeentulotukiruokakuntien määrä oli noussut edellisestä vuodesta n. 3,2 % (4 462 > 4 603). Toimeentulotukihakemuksia käsiteltiin 20 401, näistä 14 % eli 1 750 sähköisen hakemuksen perusteella. Sähköistä hakemusta käytti 15,6 % toimeentulotuen asiakkaista.

Lastensuojelu ja sijaishuolto

Tavoitteena oli, että lastensuojelun avohuollon asiakkaita olisi alle 8 % ikäluokasta. Avohuollon asiakkaita oli 957 eli 9,8 % ikäluokasta (957/9786). Vuonna 2012 avohuollon asiakkaita oli 883 eli 9 % ikäluokasta (883/9861). Lastensuojelun avohuollon asiakkaiden määrä oli noussut 8,3 %.

Lastensuojeluilmoituksia oli 728 ja pyyntöjä lastensuojelutarpeen selvittämiseksi 28 eli yhteensä 756. Nousua edellisestä vuodesta 8,9 % (694 > 756). Lastensuojelun asiakkuudessa on ollut yhteensä 987 lasta. Nousua edellisestä vuodesta 8,5 % (910 > 987).

Kodin ulkopuolelle sijoitettavien lasten määrä saisi tavoitteen mukaan olla enintään 1,6 %:a ikäluokasta vuoden lopun tilanteessa. 31.12.2013 oli kodin ulkopuolelle sijoitettu 135 lasta eli 1,4 % ikäluokasta (9786). Vuotta aiemmin määrä oli 133. Vuoden aikana sijoitettuna olleiden lasten määrä oli kaikkiaan 206, kun vuonna 2012 sijoitettuja lapsia oli vuoden aikana 223. Perhehoidossa on ollut kuusi lasta enemmän kuin vuosi sitten (97 > 103).

Tavoitteena oli, että perhehoidon osuus olisi yli 71 % , mutta osuus jäi 60 %:iin. Valtakunnallisesti Kotkan perhehoitopainotteisuus on kuntien kärkeä, kun vuonna 2012 perhehoidossa oli keskimäärin 50 % sijoitetuista lapsista.

Nuorten matalan kynnyksen palvelua sai vuoden aikana 56 perhettä. Nuorten sukupuolijakauma oli 23 poikaa ja 33 tyttöä. Sosiaalisen median merkitys nuorten kanssa tehtävässä työssä oli edelleen suuri. Nuorten matala kynnyksen tasasi asiakasvirtoja Nuorisoryhmän erityisperhetyöhön ja vapautti resursseja paneutumaan entistä tehokkaammin pitkäkestoisen työn tarpeessa olevien asiakkaiden hoitamiseen

Vuoden aikana oli intensiiviperhetyön asiakkaana 19 nuorta perheineen. Intensiiviperhetyö on lastensuojelutarpeen selvityksen aikana tehtävä tehokas interventio. 90 %:n osalta intensiiviperhetyön asiakkaista vältettiin pitkäaikainen sijoitus. Pidempiaikaisen erityisperhetyön tarve on edelleen jatkunut ja jonossa oli jopa 11 perhettä. Asiakasperheiden määrä on pysynyt ennallaan.

Nuorisoryhmän yhteydessä toimivaan joustavan perusopetuksen ryhmään (Topparoikkakoulu) oppilaaksi ottamisen edellytyksenä on perheen asiakkuus erityisperhetyössä. Toiminnan piirissä oli vuoden aikana yhteensä 18 nuorta. Nuorisoryhmään keskitetyn nuoriin rikoksentehtäjiin liittyvän työn pääasiallinen tavoite on liittynyt tiiviiseen ja tehokkaaseen rikoksesta epäillyn nuoren ja hänen perheensä tilanteen selvittämiseen sekä nuorten rikosten uusimisen ehkäisemiseen. Nuorten tukiasuntotyössä oli vuoden aikana asiakkaana 59 nuorta. Tukiasuntoihin olisi tarvetta nykyistä enemmän. Vuoden lopussa aloitettiin yhteistyö nuortenyhteisö Koivulan kanssa asumisvalmennuksen ja tukiasuntotyön intervallipaikkojen kehittämiseksi. Nuorten jälkihuoltotyössä asiakkaana on ollut 23 nuorta, mikä kertoo jälkihuoltotyön tarpeesta.

Tukikeskus Villa Jensen

Vuoden aikana on ollut enemmän yksittäisiä asiakkaita kuin perheitä ja tukijaksot ovat olleet aiempaa lyhyempiä. Hätäkeskuksesta tulleet lastensuojeluilmoitukset perheväkivaltatilanteista ovat lisääntyneet. Puhelinyhteydenottojen yleisimmät syyt olivat elämänkriisi, lastensuojelu ja huoli läheisestä. Turva-asumisessa yleisimmät taustasyynä olivat elämänkriisi, lastensuojelu ja perheväkivalta.

Päihdehuolto

Päihdehuollon erityispalvelut ostettiin edelleenkin pääosin A-klinikkasäätiön Itä-Suomen palvelualueen Kotkan toimintayksiköiltä. Avohoitoasiakkaiden ja käyntien määrä väheni n. 6 % edellisestä vuodesta. Katkaisuhoidossa hoitovuorokaudet vähenivät selvästi (17 %), koska yksikössä on ollut remontin vuoksi aiempaa vähemmän paikkoja käytössä. Myös selviämisaseman hoitovuorokaudet vähenivät noin viidenneksellä. Kuntouttavan katkohoidon (Neppari) hoitovuorokausia oli 713, mikä ylitti tavoitteen. Päihdehuollon asumispalveluissa hoitovuorokaudet hieman lisääntyivät.

Työvoiman palvelukeskus Väylä

Kotkan keväällä 2012 tekemän henkilöstösiirron eli lisäpanostuksen odotettiin tuovan toimintaan tehokkuutta ja asiakasvirtojen odotettiin myös lisääntyvän asiakastyötä tekevän henkilöstön kasvettua. Vuoden 2013 lopussa asiakasmäärä oli 589, jossa on kasvua edelliseen vuoteen 12,4 %.

Asiakasmääriin vaikuttaa tilanne työmarkkinoilla sekä erilaisten tukitoimien mahdollisuus. Lisäksi työvoiman palvelukeskuksen toimintatapojen kehittämistarpeet sekä TE-hallinnon uudistus vuoden 2013 alussa näkyvät alkuvuoden 2013 asiakasmäärissä.

TE-hallinnon uudistuksen myötä työvoiman palvelukeskuksella ei ollut enää yhteistä johtajaa. Kotkan kaupunki palkkasi vakinaisen työvoiman palvelukeskuksen johtajan 1.12.2013 alkaen. Etelä-Kymenlaakson kunnat maksavat johtajan kustannuksista osuuden asukasluvun mukaisessa suhteessa. Kaakkois-Suomen työvoiman palvelukeskuksille nimettiin syksyllä yhteinen ohjausryhmä kehittämään toimintaa sekä yhdenmukaistamaan sitä.

Vammaispalvelujen tehtäväalue

Kehitysvammaisten asumisen palvelurakenne muuttui vuoden 2013 aikana. Aittapolun 15-paikkainen ryhmäkoti valmistui marraskuussa. Ryhmäkodin autetun asumisen palvelut kilpailutettiin, palvelun tuottaa Coronaria Oy. Laitoshoidon asiakkaiden määrä on puolittunut vuoden aikana (tammikuussa 34 asiakasta, joulukuussa 17 asiakasta) Vastaavasti asumispalveluiden asiakasmäärä on kasvanut.

Laitoshoidon purku jatkuu alueellisen suunnitelman mukaisesti. Suunnitelmaa on täsmennetty yhdessä Carean kanssa. Kotka on mukana ARA:N ja Kehitysvammaliiton Arjen Keskiössä hankkeessa yhtenä pilottikuntana. Hankkeessa Kotka on kehittänyt uudenlaista tuetun asumisen mallia.

Kehitysvammaisten työ- ja päivätoiminta kilpailutettiin. Työ- ja päivätoiminnan asiakasmäärissä ei ole tapahtunut suuria muutoksia, samoin toiminta on jatkunut pääasiassa entisenlaisena.

Vaikeavammaisten osalta henkilökohtaisen avun asiakasmäärät ja kustannukset jatkoivat kasvuun. Ostopalveluiden määrä on jatkuvassa nousussa, koska lisääntyvissä määrin asiakkaina on henkilöitä, jotka eivät itse kykene toimimaan työnantajina. Henkilökohtaisen avun palveluseteli saatiin käyttöön vuoden 2014 alusta.

Muiden palvelujen osalta asiakasmäärissä ei ole suuria muutoksia, kuljetuspalveluiden asiakasmäärä on kasvussa.

Vammaistyön sähköinen asiointi otettiin käyttöön loppuvuodesta. Sosiaalityöntekijöiden ja vammaispalveluohjaajien tehtäviä on uudelleenjärjestelty paremman asiakasohjautuvuuden ja palvelutason varmistamiseksi.

Maahanmuuttajapalvelujen tehtäväalue

Uusi Etelä-Kymenlaakson kotouttamisohjelma vuosille 2013- 2018 on hyväksytty vuoden 2013 aikana kaikissa seudun kuntien valtuustoissa. Suunnitelman mukaisesti on perustettu seudullisen maahanmuuttajatyön koordinaattorin tehtävä ja on aloitettu seudullinen maahanmuuttajien alkuvaiheen ohjaus ja neuvontapalvelu, Virkaneuvo. Vireillä on seudullisen maahanmuuttotoimikunnan kokoaminen ja maahanmuuttajafoorumien perustaminen. Maahanmuuttajille tarjottavien palvelujen kartoitus on aloitettu seudullisesti ja alueellisesti järjestettiin yksi kotoutumiseen liittyvä seminaari, jonka tarkoituksena oli koota yhteen niin viranomaistoimijoita kuin kolmannen sektorin toimijoita. Valtakunnallisesti ja alueellisesti maahanmuuttajatyön palvelualue on ollut edustettuna työ- ja elinkeinoministeriön kotouttamisen osaamiskeskusta suunnittelevassa työryhmässä ja ELY-keskukseen perustetussa maahanmuuttoasiain jaostossa.

Maahanmuuttotoimiston asiakasmäärä oli vuoden vaihteessa 307 henkilöä, 161 perhekuuntaa. Uusia asiakkaita tuli vuoden aikana yhteensä 136 henkilöä. Vastaanottokeskuksesta kuntaan siirtyneitä oli yhteensä 84 henkilöä. Kotoutumisajalla olevista henkilöistä 37 muutti toiseen kuntaan.

Virkaneuvo on 1.3.2013 perustettu Etelä-Kymenlaakson seudullinen maahanmuuttajien alkuvaiheen ohjaus- ja neuvontapalvelu, joka jatkaa Minfo-hankkeessa aloitettua toimintaa. Sen tarkoitus on antaa laajaa ohjausta ja neuvontaa muutettaessa ulkomailta Etelä-Kymenlaakson alueelle. Virkaneuvo tunnistaa palvelutarpeita, ohjaa asiakkaita palvelujen piiriin, antaa neuvontaa suomalaisessa yhteiskunnassa toimimisesta ja avustaa mm. lomakkeiden täyttämässä. Virkaneuvossa on myös laaja valikoima esitteitä eri kielillä. Palvelu on suunnattu erityisesti muille kuin pakolaistaisille maahanmuuttajille. Virkaneuvon tuli 1.3.-31.12.2013 yhteensä 2 549 yhteydenottoa, joista 2 460 oli asiakkailta ja 89 viranomaisilta. Eniten neuvontaa annettiin venäjäksi

Kotoutumiskoulutukseen suunnatut määrärahat on käytettyeritasoisten kielikurssien järjestämiseen. Monikulttuurikeskus Myllytä on ostettu lähiympäristöön tutustuttavia palveluita ja Vapaaseurakuntaa avustettu kansainvälisten iltojen toteuttamisessa. Lisäksi osallistuttiin rasmin vastaisen viikon tapahtuman järjestämiseen.

Kotkan kaupunki solmi joulukuussa 2012 yhteistyösopimuksen Kouvolan kaupungin kanssa tulkikeskuksen toiminnan järjestämiseksi. Käytännössä yhteistyö tarkoitti sitä, että Kouvolan kaupungin palkkaamana Kotkan tulkikeskuksen toimistohenkilöstön määrä kasvoi yhdellä työntekijällä. Tulkkausien määrä kasvoi yhteensä 64 % verrattuna edelliseen vuoteen.

Vastaanottokeskuksen toiminnan laajuus säilyi ennallaan. Aikuispuolella oli keskusmajoituksessa keskimäärin 149 asiakasta/pv (150 paikkaa). Yksityismajoittuneita oli keskimäärin 25 asiakasta/pv. Koivulan ryhmäkodin toiminnassa ei tapahtunut merkittäviä muutoksia. Keskuksen terveydenhuoltopalveluissa tapahtui muutoksia, kun monet palvelut siirryttiin hankkimaan ostopalveluina yksityisiltä palveluntuottajilta.

LIIKUNTALAUTAKUNTA

Toimivat ja laadukkaat palvelut sekä osaava, motivoitunut ja hyvinvoiva henkilöstö

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.
Sähköisen tiedonkulun ja vuorovaikutuksen kehittäminen	Liikuntatilojen itsenäisen käyttö (%) kokonaiskäytöstä	37 % kaikesta liikuntapalveluiden valvonta-, huolto- ja hoitotyöstä vapaata asiakaskäyttöä.	37 % Tavoitetaso liikuntatilojen itsenäisen käytön osalta saavutettiin.

Tavoitetaso liikuntatilojen itsenäisen käytön osalta (37 %) saavutettiin. Lisäys edellisten vuosien itsenäiseen käyttöön nähden kohdistui lähinnä Mussalon liikuntahallin eläketapahtumasta johtunut koko aikainen miehittämättömyys.

Kesäkäyttö lisäsi itsenäisen käytön %-osuutta. Alkuvuoden osalta liikuntatilojen itsenäisen käytön osuus keskittyi miehitettyjen tilojen käyttöön sisätiloissa ja ulkotilojen, latujen, jääkenttien sekä koulujen valvotuissa liikuntatiloissa, pienentäen itsenäisen käytön toteutumaprosenttiosuutta alkuvuodesta.

LASTEN JA NUORTEN PALVELUIDEN LAUTAKUNTA

Toimivat ja laadukkaat palvelut sekä osaava, motivoitunut ja hyvinvoiva henkilöstö

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.
Kaupunki on kilpailukykyinen työnantaja ja työ hyvinvoinnin edelläkävijä	Henkilöstömitoitukset suhteessa lakisääteisiin/ suosituksiin (varhaiskasvatus, hyvinvointineuvola)	Asiakaskuormitus/terveydenhoitaja suositusten mukainen. Varhaiskasvatuksen kasvatushenkilöstö asetuksen mukainen	Toteutuu varhaiskasvatuksessa Hyvinvointineuvolassa pientä vajeusta suosituksin nähden (n. ½ th)
Monipuoliset oppimis- ja koulutusmahdollisuudet sekä aktiivisen kansalaisuuden tukeminen	Oppimistulosten valtakunnallinen ja kansainvälinen taso (valtakunnalliset kokeet)	Valtakunnallinen keskitaso	Valtakunnalliset kokeet terveystiedossa: tulos valtakunnan keskitasoa parempi. Valtakunnalliset kokeet B-venäjässä: valtakunnallinen vertailuarvio kesken.
	Perusopetuksen suorittaminen ja jatko-opintoihin sijoittuminen (% ikäluokasta)	100 % oppilaista saa jatko-opiskelupaikan	99,1% sai jatko-opiskelupaikan.
	Itä-Suomen koulu	Toiminta alkaa syyslukaudella 2013	Toiminnan aloitus on siirtynyt 1-2 vuotta
	Nuorisotalojen palvelujen laatu, 44 kriteeriä (1-4)	Auditoinnin tulos 2,5	Tulos 2,8
	Päivähoidon ja esiopetuksen laatu (Asiakaspalaute laadunarviointi-mittarilla)	Laadunarvioinnin tulos laatumittarilla vähintään 4,2/5	Toteutunut 4,2/5
Asiakaslähtöiset palvelut toimivat laaja-alaisesti, laadukkaasti ja kustannusvaikuttavasti	Perusopetuksen hinta €/ opp.	8 200 €	8 337 €
	Lukiokoulutuksen hinta €/ opp.	6 100 €	6 527
	Kotkan opiston hinta €/ tunti	85 €	85 €
	Päivähoitopalvelun hinta €/lapsi	*8 710 €	*8 363 €
	Laajojen terveystarkastusten toteutuminen säädösten mukaisesti -äitiysneuvola -lastenneuvola -kouluterveydenhuolto	Tarkastukset toteutuvat 100 %	Neuvolassa ja koulu-terveydenhuollossa laajat tarkastukset toteutuneet lähes 100 %.

*Päivähoitopalvelujen hintaan ja suoritelmääriin sisältyvät myös kotihoidon kustannukset ja asiakkaat

Puhdas, turvallinen ja ekologinen elinympäristö

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.
Kaupunkikulttuurin kehittäminen monipuoliseksi ja näkyväksi	Lasten ja nuorisokulttuuritapahtumiin osallistumisten määrä, krt / alle 18-v.	2	1
Kestävän kehityksen periaatteita noudatetaan kaikessa toiminnassa ja päätöksenteossa	Vuosittain lapsille ja nuorille suunnattu kysely Kysely laadittu ja toteutettu 1. kerran.	Sisällöt ovat koulujen opetussuunnitelmissa ja Keke-toimintaohjelmissa.	Sisällöt ovat koulujen opetussuunnitelmissa ja Keke-toimintaohjelmissa. Keke toimintasuunnitelmat tehty ja käytössä päiväkodeissa

Tilinpäätöksessä lasten ja nuorten palveluiden lautakunnan toimintakatteen ylitys alkuperäiseen talousarvioon on. 1 727 554 euroa. Kaupunginvaltuusto myönsi lisämäärärahaa ulkoisten toimintamenojen ylityksiin 1 300 000 euroa ja tuloarviota alennettiin 400 000 euroa. Aiemmin syksyllä oli tasapainotusohjelmaan perustuen tehty 132 000 euron karsinta menoihin.

Henkilöstökuluja maksettiin 48,9 milj. euroa, mikä on 2,1 % enemmän kuin edellisenä vuonna. Palveluiden ostoihin käytettiin rahaa 10,9 milj. euroa, 2,3 % enemmän edelliseen vuoteen verrattuna. Ulkoinen toimintakate pieneni kuitenkin 0,2 % vuodesta 2012 johtuen kotitalouksille maksettavien avustusten pienenemisestä, vuoden alusta poistui erillisen kuntalisän maksaminen kotihoidontukeen. Toimintatuottoja kertyi 0,8 milj. euroa alkuperäistä talousarviota enemmän opetustoimen saadun hankerahoituksen vuoksi.

Opetustoimi

Koivulan koulun toiminta lakkasi 31.7.2013 ja koulu yhdistyi Kyminkartanon kouluun. Kouluverkon tiivistyminen näkyi myös lukiossa, sillä Kotkan lyseon lukiosta valmistui ennätysmäärä ylioppilaita (179) Langinkosken lukion ja Kotkan lyseon lukion yhdistymisen myötä.

Koulujen sisäilmatilanne oli osittain erittäin haasteellinen. Keskuskoulu jouduttiin siirtämään syyslukukaudella hajautettuihin väliaikaistiloihin. Karhuvuoren koulun väliaikaistiloissa esiintyi sisäilmaoireilua syyslukukaudella ja sisäilmaryhmä käynnisti toimenpiteet ratkaisujen löytämiseksi.

Peruskorjaushankkeissa ei edetty, koska rahoituksen osalta ei päästy ratkaisuihin.

Lukuvuoden 2013-2014 alusta siirryttiin muiden kuin alkuopetuksen (1-2 luokat) osalta OKM:n vahvistamaan minimituntitasoon. Kolmiportaisen tuen ja koulutuksellisen tasa-arvon toteutumista tuettiin omarahoituksen lisäksi merkittäväillä ulkopuolisilla hankkeilla. Hankerahoituksen turvin lukuvuoden 2013 alussa kouluissa aloitti kaksi koulunuorisotyöntekijää sekä kaksi koulupsyykkaria lisätukena oppilaille. Oppilaiden tuen tarve oli edelleen suuri, joten koulunkäynninohjaajien määrä ei ole pienentynyt.

Kotkan opistossa toteutettiin uudistuksia syksyllä 2012 tehdyn selvitystyön suuntaamana. Kotkan opiston opettajien nimikkeet muutettiin virkaehtosopimuksen mukaisiksi. Tilaratkaisuja keskitettiin luopumalla Mariankadun tiloista. Vuonna 2013 opintomaksuja korotettiin keskimäärin 2,5%. Opiskelijamäärä kohosi 2,2% , mutta osallistujamäärä laski yhdellä prosentilla (1%).

Opetustoimen hallinnossa aloitti syyslukukaudella yleisopetuksen suunnittelija, jonka tehtäviin kuuluu koulutuksellinen tasa-arvo. Erityisopetuksen suunnittelija palasi toimeensa.

Päivähoito ja varhaiskasvatus

Palvelujen tarpeen määrässä ei alkuvuonna tapahtunut olennaisia muutoksia, vaikka kotihoidontuen kuntalaisä poistettiin käytöstä 1.1.2013 lukien. Syksyn aikana kysyntä kuitenkin kasvoi jonkin verran ja alle 3-vuotiden määrä päivähoitossa lisääntyi muutamalla kymmenellä. Palvelusetelin käyttöä laajennettiin koskemaan myös yksityistä perhepäivähoitoa.

Palvelujen tuottavuuden parantamiseksi lasten päivähoitosijoituksissa siirryttiin vuoden alusta tuotekertoimiin pohjautuvaan täyttöasteen määrittelyyn. Täyttöasteen keskiarvo vuoden lopussa on 96 %. Kaikissa päivähoitoyksiköissä käynnistyi talouden seuranta suoriteperusteisen budjetointimallin avulla. Päiväkotien tukipalveluja arvioitiin (laitosapulaiset) tarkalla työajan ja erillisten tehtävien seurannalla syys-lokakuussa 2013 ja tähän perustuva toimintamallin laatiminen käynnistyi yhteistyössä tilapalvelun kanssa..

Esiopetuksessa on laajennettu yhteistoimintaa alkuluokkayhteistyönä perusopetuksen kanssa. Hyvinvointineuvolan kanssa yhteistoimintaa on rakennettu varhaisen tuen palvelukeskuksen käynnistämiseen liittyen. Esiopetuksessa on myös hyvinvointineuvolan kanssa otettu käyttöön vahvuudet ja vaikeudet yhteinen arviointi.

Karhulan uusi päiväkotiki Hovinpuisto otettiin käyttöön 1.8.2013. Karhulan alueella Kolmikulman päiväkotiki paloi käyttökelvottomaksi. Päivähoito järjestettiin Käpylän päiväkodissa, joka muutoin olisi poistunut käytöstä. Kotkansaaren päiväkodin hankesuunnitelma valmistui vuoden lopulla

Hyvinvointineuvola

Vuoden 2013 keskeisin haaste hyvinvointineuvolassa on ollut Varhaisen tuen palvelu- ja kehittämiskeskuksen, Vatupassin, käynnistäminen. Kevään 2013 valmistelujen jälkeen toiminta käynnistyi vähitellen 1.8.2013 alkaen, jolloin palvelupäällikkö aloitti virassaan. Syksyn 2013 aikana on hyvinvointineuvolan palveluita tarkasteltu kokonaisuutena ja yksiköittäin sekä selkiytetty vastuunjako. Lisäksi on työstyetty hoitopolkuja ja monitoimijaisen yhteistyön rakenteita tuottavuuden parantamisen näkökulmasta muiden peruspalveluiden ja erikoissairaanhoidon kanssa, tavoitteena mahdollisimman varhainen ja oikea-aikainen tuki sekä päällekkäisyyksien poistaminen. Puhe- ja toimintaterapiayksikkö siirtyi terveydenhuollon alaisuudesta hyvinvointineuvolaan 1.9.2013. Vatupassin omien tilojen odotetaan valmistuvan Mariankadulle. Tilojen remontointi siirtyi Keskuskoulun sisäilmaongelmien vuoksi ja Mariankatu on Keskuskoulun väistötilana. Sisäilmaongelmat jatkuvat edelleen perheneuvolassa ja työntekijät hajotettu eri työpisteisiin. Nuorisotakuun toteutumisen seurantaan liittyvän monialaisen ohjaus- ja palveluverkoston tehtävät kuuluvat Kasva Kotkassa työryhmälle ja sen vetovastuu siirtyi hyvinvointineuvolalle ja Vatupassille syksyllä 2013. Työryhmä on työstyänyt mm. kaikille yhteistä matriisia, jonka avulla tavoitteiden/toimenpiteiden toteutumista seurataan sekä vastasi nuorisotakuun toteutumisesta tehtyyn valtuustoaloitteeseen.

Lukuvuoden 2012-2013 aikana opiskeluterveydenhuollon lääkärintarkastukset jäivät suurelta osalta toteuttamatta johtuen lääkäri-vajauksesta. Tilanne on parantunut ja elokuussa käynnistyi lukuvuoden 2013-2014 tarkastusten suunnittelu. Tavoitteena on että opiskeluterveydenhuolto saa säännöllisen lääkäripalvelun.

Nuorisotyön yksikkö

Talous ja toiminta toteutuivat suunnitelman mukaisesti. Koska nuorisotalo Vessun vuokrasopimusta jatkettiin 1.7.2013 - 30.6.2014, sitä aiheutui ylimääräistä menoa 20 000 €. Timmi-tilanvarausohjelman uusiminen merkitsi myös ylimääräisiä menoja talousarvion ulkopuolelta nuorisotyölle, mutta uuden ohjelman on tarkoitus palvella asiakkaita entistä paremmin ja helpottaa laskutusprosessia. Ylimääräiset menoerat katettiin nuorisotyön muilla säästöillä. Nuorisotilojen sijoittuminen Karhulassa ei yrityksistä huolimatta selkiytynyt vielä vuoden aikana. Nuorisotalotoinnin 60-vuotisjuhluvuotta vietettiin monella tapaa iloisella ”tekemisen meiningillä” sekä Vessussa että Greipissä.

Kulunut vuosi oli nuorisovaltuuston toinen toimintavuosi. Syksyllä valittiin uusi nuorisovaltuusto 2014 - 2015. Vaaleja ei tosin pidetty, sillä ehdokkaita ilmoittautui määräaikaan mennessä 19. Sen jälkeen saatiin viisi ehdokasta lisää, jolloin heidän joukostaan arvottiin kaksi varsinaista jäsentä. Uuden nuvan starttipäivä pidettiin joulukuussa.

Helmikuussa pidettiin Greipissä nuorten ja päättäjien tapaaminen. Tapaamisessa käsiteltiin kolmea nuorten valitsemaa aihetta: liikuntapalvelut, nuorisotalot ja joukkoliikenne. Nuorten itsenäisyyspäivän Gaalassa oli ennätysmäärä osanottajia.

Syksyllä valittiin uusi lasten parlamentti 2014 - 2015, yhteensä 38 jäsentä 19 koulusta. Ensimmäisen kerran valittiin edustaja myös Tiutisen koulusta. Ennen vaaleja lasten parlamentin jäsenet kävivät esittelemässä toimintaa 12 koulussa yhteensä 670 oppilaalle. Uuden parlamentin starttipäivät pidettiin joulukuussa. Lasten parlamentti teki vuoden aikana useita esityksiä ja aloitteita, mm. esitys koulukiusaamisen lopettamiseksi. Syksyn täysistunnossa valmentajille esitetty vetoamus levisi laajasti julkisuuteen ja seuroille Kymenlaakson Liikunta ry:n kautta.

8.2 Liikelaitoksille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

KYMENLAAKSON PELASTUSLAITOS 1.1. - 31.12.2013

Toimivat ja laadukkaat palvelut sekä osaava, motivoitunut ja hyvinvoiva henkilöstö

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.2013 (vuosi 2012)
Pystytään pelastamaan ihmiset ja omaisuus onnettomuustilanteessa.	Onnettomuuksien määrä ja niistä aiheutuvien vahinkojen määrän lasku.	Onnettomuuksien määrä on 1 % pienempi kuin vuonna 2012.	Hälytysmäärä oli 3 384 (3 931). Palokuntien suorittamia ensi-vastetehtäviä oli 592 (1 223).
	Tulipalossa ja muissa onnettomuuksissa pystytään suojaamaan ihmiset ja loukkaantuneiden elintoimintat sen jälkeen kun pelastusyksiköt ovat saavuttaneet onnettomuuspaikan.	Ei menetetä yhtään ihmishenkeä.	Tulipaloissa menehtyi kaksi (2) henkilöä. Henkilöt olivat menehtyneet ennen palokunnan saapumista paikalle.
Onnettomuusriskien hallinta ja ihmisten oikea käyttäytyminen onnettomuustilanteissa.	Pelastustoimen riskienhallinta ja palotarkastuspalvelujen kehittäminen riskiperusteiseen valvontatoimintaan.	Yhteydenotto kaikkiin valvontasuunnitelman mukaisiin kohteisiin niin että tarkastusvelvoite toteutuu 95 %:sti	Tarkastukset: Erityiskohteita 1 084, joista tarkastettiin 1 032. Omavalvontakohteita 3 771, joista palautusprosentti oli 94 %.
	Turvallisuusviestinnällä vaikutetaan oikeaan käyttäytymiseen niin, että ihmiset tunnistavat erilaiset vaaran aiheuttajat ja osaavat ehkäistä onnettomuuksia ja osaavat toimia onnettomuustilanteissa.	Huomioidaan eri ryhmät: päiväkotikäiset, koululaiset, työikäiset ja vanhukset niin, että turvallisuusviestinnällä tavoitetaan vuodessa Kymenlaakson väestöstä 20 %.	Turvallisuusviestinnällä tavoitettiin 22 % (21,6 %) väestöstä.
	Väestönsuojelu organisoitu alueelliseksi.	Kuntien johtokeskus- ja lohkojen johtohenkilöstölle koulutus ja kunnilla on yhtenäiset valmiussuunnitelmat.	Kuntien ja muiden viranomaisten valmiustoimen yhtenäistämiseksi ja kehittämiseksi tehty valmiuskortti päivitettiin.
Tehokas palvelutasopäätöksen mukainen resurssien käyttö.	Ydin- ja tukiprosessin kirkastaminen palvelun tilaaja- ja tuottajamallissa.	Hyvä yhteistyö palvelujen tilaajien, palvelutuotantoon osallistuvien sopimuspalokuntien ja yhteistyö eri viranomaisten kanssa.	Kymenlaakson valmius- ja turvallisuusfoorumi on vakiinnuttanut toimintansa osaksi maakunnan kuntien ja viranomaisten turvallisuusyhteistyöksi.
	Kuntalaisten saavutettavuus	Ensimmäinen pelastusyksikkö saavuttaa onnettomuuskohteen SM:n toimintaohjeen edellyttämässä ajassa 80 %:ssa pelastustoimen hälytyksistä.	Keskimäärin riskialueilla I-III ensimmäinen yksikkö saavutti 81%:ssa (82 %) hälytyksistä onnettomuuskohteen SM:n toimintaohjeen edellyttämässä ajassa.
Yhteistoimintasopimuksen toteuttaminen ensihoidosta sairaanhoitopiiriin kanssa.	Ensihoito on tasalaatuista ja kustannustehokasta.	Poikkeamat alle 1 % ensihoitotehtävistä.	Ensihoitotehtäviä oli 14 220 kpl. Raportoituja hoitopoikkeamia oli 10 (16) eli 0,07 %.
Henkilöstö on osaava, motivoitunut ja halukas kehittämään itseään.	Käydään vuosittain tulos- ja kehityskeskustelut.	Kukin esimies on käynyt yksikkönsä henkilöstön kanssa tuloskehityskeskustelut maaliskuun loppuun mennessä.	Kehityskeskusteluissa on päästy paremmalle tasolle ja uutena toimintona kokeiltiin yhden yli keskustelua hyvin tuloksin.
Henkilöstön työkyky vastaa tehtäviä.	Esimieskoulutukseen hakeutuneita tuetaan.	Vuoden aikana tuetaan omasta laitoksesta esimieskoulutukseen hakeutuvia.	Vuoden aikana tuettiin yhtä esimies koulutukseen..
Sopimuspalokunnat pystyvät suoriutumaan sopimusvelvoitteista.	Sopimuspalokuntalaisten toimintakyky.	Toimintakyvyn testaus saadaan tasapuolisesti kattamaan kaikki palokunnat.	Toimintakyvyn testauksessa on päästy eteenpäin, mutta hiomista kokonaisuudessa vielä on.

Talous on tasapainossa

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.2013
Pelastuslaitos huomioi omistajakuntiansa kantokyvyn omassa taloussuunnisteluksaan.	Kustannukset valtakunnallisessa vertailussa.	Asukasta kohti lasketut käyttökustannukset eivät nouse maan korkeimmiksi huolimatta alueemme riskikeskittymistä.	Asukasta kohti kustannukset olivat 78,29 € (75,68 €). Nousu johtui taannehtivasti maksetuista palkkakustannuksista. Tämä on hieman kokomaan keskiarvon yläpuolella.
	Pelastuslaitoksen maksuvalmius pidetään kunnossa.	Ei oteta lainaa.	Maksuvalmius kunnossa.

Pelastuslaitoksen palvelutasopäätöksen valmistelu vuosille 2014 - 2017 tehtiin laajalla valmistelulla ja johtokunta hyväksyi palvelutasopäätöksen kokouksessaan marraskuussa. Keskeisempiä muutoksia tulee paloasemaverkostoon tulevalla palvelutasopäätöskaudella. Haminan ja Kotkan paloasemaverkostoa tulee tarkastella yhtenä kokonaisuutena. Tämä edellyttää kolmea paloasemaa. Uuden paloasemanverkoston rakentaminen aloitetaan Kotkasta 2014.

Öljyvahinkojen torjunta suunnitelma tehtiin vuosille 2014 - 2018. Öljysuojarahasto tukee merkittävästi öljyntorjuntaan hankittavaa kalustoa ja toimintaan liittyviä käyttökustannuksia. Tuen suuruus suunnitelmakaudella on n. 5 miljoonaa euroa.

Pelastuslaitoksen operatiivista johtamista kehitetään rakentamalla tilannekeskukset Kotkaan ja Kouvolaan. Nämä palvelevat myös Itä-Suomen pelastuslaitosten muodostamassa yhteisessä tilannekeskusverkostossa joka viides viikko palvellen noin 900 000 asukkaan aluetta.

Kouvolan ratapihalla järjestettiin suuronnettomuusharjoitus, joka kosketti laajasti Kouvolan kaupunkia ja yhteistyötahoja. Harjoitus onnistui hyvin, paljastaen kuitenkin osa-alueita toiminnassamme, joita pitää kehittää.

Paloasemien sisäilmaongelmista ei ole päästy eroon, vaan ne jatkuvat lähes ennallaan. Tähän etsitään pysyvää ratkaisua uudella paloasemaverkostolla.

Ensihoidossa tehtiin Carean kanssa yhteistyötä kuudella ensihoitoyksiköllä, Haminassa yksi, Kotkassa kaksi ja Kouvolaan kolme yksikköä. Toiminta sujui yhteistoimintasopimuksen mukaisesti, asiakaslähtöisesti ja molempia osapuolia tyydyttävästi.

Pelastuslaitos pystyy myös reagoimaan nopeasti muuttuvaan tilanteeseen. Pelastuslaitos perusti Carean pyynnöstä keväällä kahdeksi kuukaudeksi ylimääräisen ensihoitoyksikön Kouvolaan

KYMIJOEN TYÖTERVEYS 1.1.-31.12.2013

Toimivat ja laadukkaat palvelut sekä osaava, motivoitunut ja hyvinvoiva henkilöstö

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.
Ennaltaehkäisevän ja työkykyä ylläpitävän työn osuus toiminnasta	Ennaltaehkäisevän (KL 1) työn osuus toiminnan laskutuksesta	yli 38 %	48 %

Talous on tasapainossa

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.
Taloudellinen kannattavuus	Talous on tasapainossa	n. 66 700 €	- 197 620 €

Tavoitteiden toteutuminen:

Vuoden 2013 alkupuolen toimintaan vaikutti vielä tietojärjestelmän muutokseen liittyneet järjestelmän toiminnan häiriöt. Loppuvuodesta järjestelmä toimi luotettavasti ja pääsimme lähes normaaliin työtahtiin. Tulokortin toiminnallisiin tavoitteisiin päästiin siitä huolimatta melko hyvin ja ennaltaehkäisevän, työkykyä ylläpitävän toiminnan osuus laskutuksesta ylitti tavoitteen. Yhteistyötä asiakkaiden kanssa lisättiin ja kehitettiin erityisesti raportointia eri tasoilla. Edellisten vuosien muutokset vaikuttivat kuitenkin edelleen henkilöstön työhyvinvointiin, millä oli myös vaikutusta taloudelliseen tulokseen.

Toiminnan laskutuksesta 48 % oli ennaltaehkäisevän työn laskutusta, tavoitteena on > 38 %. Kaikki lääkärit, joita koskee lakisääteinen velvoite erikoistua työterveyshuollon erikoislääkäriksi, ovat aloittaneet erikoistumisen.

Kuntalain 2a § on muutettu siten, että kunnan hoitaessa tehtävää kilpailutilanteessa markkinoilla sen tulee pääsääntöisesti antaa tehtävä osakeyhtiön, osuuskunnan, yhdistyksen tai säätiö hoidettavaksi. Toistaiseksi ei ole tiedossa, että työterveyshuolto olisi jäämässä tuon pääsäännön ulkopuolelle. Tämä tarkoittaa sitä, että myös meidän on aloitettava yhtiöittämisvalmistelut.

Taloudellinen kehitys ja talousarvion toteutuminen:

Vaikka tulos jäi alijäämäiseksi, parani se selvästi vuoteen 2012 verrattuna. Liikevaihto kasvoi 5 % (452 969 €) ja toimintakulut vähenivät 4 %, 398 289€.

Ennustimme vielä lokakuussa pääsevämme nollatulokseen. Joulukuun tulos oli odotettua huonompi ja mm. laboratoriokustannukset sekä lomapalkkavaraukset odotettua suuremmat, joten koko vuoden tulos jäi selvästi miinukselle.

Toimipisteittäin ja henkilöittäin taloudellisessa tuloksessa oli eroja. Tämä huomioidaan alkuvuoden 2014 aikana ja ohjeistetaan sekä esimiehet että henkilökunta tulostavoitteisiin pääsemiseksi. Lisäksi kustannussäästöjä saatiin jättämällä vapautuneita toimia täyttämättä, jakamalla tehtäviä yksiköiden sisällä ja ohjeistamalla kustannussäästöihin.

Talousarvion toteutuminen ja tuloksen muodostuminen:

Henkilöstökulut olivat budjetoitua pienemmät, mutta lisättyä ulkopuolisen lääkäryritysoimien kustannuksilla toteutuivat suunnitellusti. Muut kustannukset pysyivät suunnitelluissa. Liikevaihdossa ei yletty tavoitteeseen ja se selittää koko vuoden miinukselle jääneen tuloksen.

Riskit :

Jatkossa haasteena on kuntien tiukka taloustilanne, alueemme heikkenevä työllisyystilanne ja sen vaikutus yritysten toimintaan. Yhtiöittämisvelvoite tuo omat haasteensa sekä omistajapolitiikkaan että tuloksen teolle. Epävarmuutta lisäävät myös kuntarakente- ja soteuudistukset, järjestämislain muutokset ja työterveyden sairaanhoidon tulevaisuus. Henkilökunnan saataavuus, työssä jaksaminen jatkuvassa muutoksessa ja avainhenkilöiden vaihtuminen ovat merkittäviä henkilöriskejä.

ICT Kymi

Toimivat ja laadukkaat palvelut sekä osaava, motivoitunut ja hyvinvoiva henkilöstö

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso 2013	Toteutuma 31.12.
Liikelaitoksen palvelut vastaavat tilaajien asettamia ja yhteisesti sovittuja vaatimuksia sisällön, käytettävyyden, laadun sekä kustannustehokkuuden osalta.	Sisältö- ja käytettävyystavotteet Asiakastyytyväisyys	Tavoitteet määritelty, seuranta toteutettu ja palvelutasotavoitteet saavutetaan.	Palvelujen laatusuoranta toteutetaan sekä asiakasyhteistyöryhmässä että asiakaskuntien palvelujen seurantakokouksissa. Tietojärjestelmämuutoksia ja käyttöönottoja on tehty runsaasti normaalin palvelutuotannon ohella.
Tyytyväinen, oppiva ja kehittyvä henkilöstö	Työtyytyväisyys Tuloksellisuus	Osaamiskartoitus tehty ja tarvittavia koulutuksia järjestetty	Palvelutuotantoon liittyviä koulutuksia on toteutettu.

Talous on tasapainossa

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit/ mittarit	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Kilpailukykyinen ja kustannustehokas toimintamalli ja läpinäkyvä kustannusrakenne	Toteutuneet kustannukset Palvelujen tuotteistus	Kustannusten nousua pystytään hillitsemään. Palvelukuvauksia ja palvelujen hinnoittelumallia kehitetään.	Arvioiduissa puitteissa on pysytty. Kustannusrakennetta on selvitetty yhdessä kuntien yhteyshenkilöiden kanssa.

Talous on toteutunut pääosin suunnitellusti. Henkilöstökulut jäivät hieman ennakoitua pienemmiksi, mutta palveluhankinnat ja leasing-vuokrat olivat ennakoitua suuremmat. Vastaavasti tuloja saimme ennakoitua enemmän, joten vuoden tulos oli positiivinen.

Niin seutuyhteistyössä mukana olevien kuntien kuin oman toiminnan vaatimat järjestelmäusinnat ja ohjelmistopäivitykset ovat aivan uusien hankkeiden ohella työllistäneet ICT Kymien henkilöstöä normaalin palvelutuotannon lisänä koko vuoden ajan. Kaakon kaksikon liittymistä ICT Kymien asiakkaaksi 01.01.2014 alkaen valmisteltiin hyvissä ajoin syksystä alkaen, mutta varsinaisesti palvelujen siirto projekti voitiin käynnistää vasta joulutammikuun vaihteessa. Em. syistä henkilöstöltä on vaadittu paljon ja merkittävämpänä riskinä onkin henkilöstön jaksaminen, vaikka uuden asiakkaiden myötä saimme mahdollisuuden yhden henkilön rekrytointiin.

Kuntien yhteyshenkilöiden muodostaman asiakasyhteistyöryhmän toiminta on avainasemassa asiakkaiden tulevien hankkeiden aikataulutuksessa, jotta voimme järkevästi hallita henkilöstön työkuormaa ja mahdollistaa laadukkaan palvelutuotannon. Toteutimme asiakastyytyväisyyskyselyn tammikuussa 2014 ja saatujen vastausten mukaan palveluumme ollaan tällä hetkellä hyvin tyytyväisiä. Jotta pystymme pitämään palvelutason korkeana myös tulevaisuudessa, pyrimme päivittämään niin omaa osaamistamme kuin palvelutuotantoa tukevia järjestelmiä tämän vuoden aikana.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 1000 euroa		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Muutettu talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
KVLA Keskusvaali- lautakunta	3 Toimintatuotot	0	0	0	0	0
	4 Toimintakulut	-1	0	-1	3	4
	<i>ULK. TOIMINTAKATE</i>	-1	0	-1	3	4
	4S Sisäiset erät	0	0	0	-3	-3
	<i>TOIMINTAKATE</i>	-1	0	-1	0	1
TARLA Tarkastus- lautakunta	3 Toimintatuotot	0	0	0	0	0
	4 Toimintakulut	-58	1	-57	-59	-3
	<i>ULK. TOIMINTAKATE</i>	-58	1	-57	-59	-3
	4S Sisäiset erät	-1	0	-1	0	0
	<i>TOIMINTAKATE</i>	-58	1	-57	-60	-2
KH Kaupunginhallitus	3 Toimintatuotot	8 875	-1 500	7 375	4 740	-2 636
	4 Toimintakulut	-27 746	200	-27 546	-26 412	1 134
	<i>ULK. TOIMINTAKATE</i>	-18 870	-1 300	-20 171	-21 673	-1 502
	4S Sisäiset erät	2 008	0	2 008	2 106	98
	<i>TOIMINTAKATE</i>	-16 862	-1 300	-18 162	-19 566	-1 404
	7S Hallinnon vyörytykset	0	0	0	7 251	7 251
YMPLA Ympäristölautakunta	3 Toimintatuotot	851	-270	581	567	-13
	4 Toimintakulut	-1 602	-40	-1 642	-1 658	-16
	<i>ULK. TOIMINTAKATE</i>	-751	-310	-1 061	-1 091	-30
	4S Sisäiset erät	-282	0	-282	-289	-7
	<i>TOIMINTAKATE</i>	-1 033	-310	-1 343	-1 380	-37
	7S Hallinnon vyörytykset	0	0	0	-86	-86
KULA Kulttuurilautakunta	3 Toimintatuotot	494	0	494	525	32
	4 Toimintakulut	-4 128	28	-4 100	-4 135	-35
	<i>ULK. TOIMINTAKATE</i>	-3 634	28	-3 606	-3 609	-3
	4S Sisäiset erät	-2 681	0	-2 681	-2 664	16
	<i>TOIMINTAKATE</i>	-6 315	28	-6 287	-6 274	13
	7S Hallinnon vyörytykset	0	0	0	-182	-182
KALA Kaupunkisuunnittelu- lautakunta	3 Toimintatuotot	15 901	-650	15 251	15 247	-4
	4 Toimintakulut	-3 327	527	-2 800	-2 843	-43
	<i>ULK. TOIMINTAKATE</i>	12 574	-123	12 451	12 404	-48
	4S Sisäiset erät	-366	0	-366	-422	-56
	<i>TOIMINTAKATE</i>	12 208	-123	12 085	11 981	-104
	7S Hallinnon vyörytykset	0	0	0	-123	-123
TELA Tekninen lautakunta	3 Toimintatuotot	16 051	-438	15 613	14 909	-704
	4 Toimintakulut	-47 741	-932	-48 673	-48 380	293
	<i>ULK. TOIMINTAKATE</i>	-31 690	-1 370	-33 060	-33 471	-411
	4S Sisäiset erät	35 762	0	35 762	35 790	28
	<i>TOIMINTAKATE</i>	4 072	-1 370	2 702	2 319	-383
	7S Hallinnon vyörytykset	0	0	0	-204	-204
SOTELA Sosiaali- ja terveyslautakunta	3 Toimintatuotot	27 556	-1 750	25 806	26 220	414
	4 Toimintakulut	-203 873	-7 790	-211 663	-213 797	-2 133
	<i>ULK. TOIMINTAKATE</i>	-176 317	-9 540	-185 857	-187 577	-1 719
	4S Sisäiset erät	-9 310	0	-9 310	-9 376	-66
	<i>TOIMINTAKATE</i>	-185 628	-9 540	-195 167	-196 953	-1 785
	7S Hallinnon vyörytykset	0	0	0	-3 516	-3 516

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN		Alkuperäinen	Talousarvio	Muutettu	Toteutuma	Poikkeama
1000 euroa		talousarvio	muutokset	talousarvio		
LIIKUNTA Liikuntalautakunta	3 Toimintatuotot	1 111	0	1 111	1 189	78
	4 Toimintakulut	-1 994	11	-1 983	-1 953	29
	<i>ULK. TOIMINTAKATE</i>	-883	11	-872	-764	108
	4S Sisäiset erät	-5 046	0	-5 046	-5 157	-110
	<i>TOIMINTAKATE</i>	-5 929	11	-5 918	-5 921	-3
	7S Hallinnon vyörytykset	0	0	0	-89	-89
LANULA Lasten ja nuorten lautakunta	3 Toimintatuotot	4 734	-395	4 339	5 573	1 235
	4 Toimintakulut	-61 603	-1 168	-62 771	-64 269	-1 498
	<i>ULK. TOIMINTAKATE</i>	-56 870	-1 563	-58 433	-58 696	-263
	4S Sisäiset erät	-20 084	0	-20 084	-19 985	99
	<i>TOIMINTAKATE</i>	-76 953	-1 563	-78 516	-78 681	-164
	7S Hallinnon vyörytykset	0	0	0	-3 110	-3 110
Pelastuslaitos	3 Toimintatuotot	19 708	0	19 708	20 303	594
	4 Toimintakulut	-18 419	0	-18 419	-18 983	-565
	<i>ULK. TOIMINTAKATE</i>	1 290	0	1 290	1 320	30
	<i>TOIMINTAKATE</i>	1 290	0	1 290	1 320	30
Työterveys	3 Toimintatuotot	9 626	0	9 626	9 312	-314
	4 Toimintakulut	-9 489	0	-9 489	-9 431	58
	<i>ULK. TOIMINTAKATE</i>	137	0	137	-120	-256
	<i>TOIMINTAKATE</i>	137	0	137	-120	-256
ICT Kymi	3 Toimintatuotot	3 816	0	3 816	4 114	298
	4 Toimintakulut	-3 816	0	-3 816	-3 939	-123
	<i>ULK. TOIMINTAKATE</i>	0	0	0	174	174
	<i>TOIMINTAKATE</i>	0	0	0	174	174
YHTEENSÄ	3 Toimintatuotot	108 722	-5 003	103 719	102 699	-1 021
	4 Toimintakulut	-383 795	-9 163	-392 959	-395 858	-2 899
	<i>ULK. TOIMINTAKATE</i>	-275 074	-14 166	-289 240	-293 159	-3 920
	4S Sisäiset erät	0	0	0	0	0
	<i>TOIMINTAKATE</i>	-275 074	-14 166	-289 240	-293 159	-3 920

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN**Kaupunki ja liikelaitokset**

1000 euroa

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Muutettu talousarvio	Toteutuma	Poikkeama parempi +/- huonompi -
Toimintatulot	106 354	-4 453	101 901	101 208	-694
Myyntitulot	46 291	149	46 440	44 313	-2 127
Maksutulot	16 436	-2 608	13 828	15 280	1 453
Tuet ja avustukset	10 485	-59	10 426	11 431	1 005
Muut toimintatulot	33 142	-1 935	31 207	30 183	-1 024
Valmistus omaan käyttöön	2 368	-550	1 818	1 491	-327
Toimintamenot	-383 795	-9 163	-392 959	-395 858	-2 899
Henkilöstömenot	-157 580	-921	-158 501	-157 387	1 114
Palvelujen ostot	-162 444	-5 358	-167 802	-171 980	-4 178
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-18 087	-489	-18 577	-19 221	-644
Avustukset	-33 933	-2 496	-36 428	-35 890	538
Vuokrat	-9 614	-2	-9 616	-10 001	-385
Muut toimintamenot	-2 138	103	-2 035	-1 379	656
ULKOINEN TOIMINTAKATE	-275 074	-14 166	-289 240	-293 159	-3 920
Sisäiset tuotot	46 247	700	46 947	47 144	196
Sisäiset kulut	-46 247	-700	-46 947	-47 144	-196
TOIMINTAKATE	-275 074	-14 166	-289 240	-293 159	-3 920
Verotulot	205 660	0	205 660	207 651	1 991
Valtionosuudet	88 040	0	88 040	90 210	2 170
Rahoitustulot ja -menot	143	0	143	1 262	1 119
<i>Korkotuotot</i>	908	0	908	888	-20
<i>Muut rahoitustuotot</i>	6 510	0	6 510	7 043	533
<i>Korkokulut</i>	-4 575	0	-4 575	-3 953	622
<i>Muut rahoituskulut</i>	-2 700	0	-2 700	-2 716	-16
VUOSIKATE	18 769	-14 166	4 603	5 964	1 361
Sisäiset korot	0	0	0	0	0
Suunnitelman muk. poistot	-19 638	0	-19 638	-20 483	-845
Kertaluonteiset poistot	0	0	0	-862	-862
Arvon alentumiset	0	0	0	0	0
Satunnaiset tulot	0	0	0	1 427	1 427
TILIKAUDEN TULOS	-869	-14 166	-15 035	-13 954	1 080
Poistoeron muutos	0	0	0	1 227	1 227
Varausten muutos	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-869	-14 166	-15 035	-12 727	2 307

Ulkoiset toimintatulot olivat yhteensä 101,2 milj. euroa, mikä oli 0,7 milj. euroa talousarvioon merkittyä pienempi. Toteutumisvertailussa liikelaitokset yhdistetään kaupungin tuloslaskelman eriin riviltä, joten keskinäisiä liiketapahtumia ei ole eliminoitu. Talousarviossa on ulkoiset ja sisäiset erät erotettu, joten koko kaupungin tasolla sisäisten tilien nettosumma on nolla. Sisäisestä liiketoiminnasta, joka nettomääräisesti oli 47,1 milj. euroa, sisäisten tilavuokrien osuus oli 31,9 milj. euroa. Ulkoisissa tuloissa olennaisia tuloeria ovat maa – ja vesialueiden vuokratulot 14,5 milj. euroa. Kaupunki sai tukea ja avustuksia toiminnalleen 11,4 milj. euroa. Valtiolta saadun työllistämistuen ja perustoimeentulotukeen saatavan korvauksen osuus oli 5,8 milj. euroa, muuta tukea ja avustuksia valtiolta saatiin 2,6 milj. euroa.

Toimintatulojen määrään vaikuttivat omaisuuden myyntivoitot, joita kirjattiin 2,1 milj. euroa vuodelle 2013. Muut tuotot, jotka pääasiassa ovat vuokratuottoja, toteutuivat 1,0 milj. euroa ja myynti- ja maksutuotot 0,7 milj. euroa talousarviota paremmin.

Ulkoiset toimintamenot olivat 395,9 milj. euroa. Talousarvioon (sis. muutokset) verrattuna toimintamenot ylittivät 2,9 milj. euroa. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista oli 39,8 %. Palveluja ostettiin 172,0 milj. eurolla, joista suurimpana ostot Carean konsernilta 78,7 milj. euroa.

Lautakuntien talousarvioihin tehtiin vuoden mittaan useita muutoksia, jotka nettovaikutuksiltaan muuttivat alkuperäisen toimintakatteen talousarviota 14,2 milj. euroa. Olennaisimmat muutokset olivat sosiaali- ja terveyslautakunnassa, jossa toimintakatetta lisättiin nettovaikutukseltaan 9,5 milj. eurolla. Keskeisimpänä syynä suuriin määrärahamuutoksiin olivat sosiaali- ja terveystoimen palveluostot, jossa merkittävin tekijä Carea, vanhustenhuollon hoivapalveluiden järjestäminen, lastensuojelun kustannukset sekä vammaisten asumis- ja laitospalveluiden kustannukset. Lasten ja nuorten palveluiden lautakunnalle lisämäärärahaa myönnettiin 1,6 miljoonaa euroa henkilöstökulujen ylittymisen ja arvioitua pienempinä toteutuneiden tuotto-odotusten takia. Kaupunginhallituksen talousarviota muutettiin suunniteltua pienempinä toteutuneiden myyntivoittojen sekä pysäköinnin valvonnan tavoitteestaan jäävien tuottojen takia toimintakatteen tasolla yhteensä 1,5 milj. euron määrällä. Kaupunginhallituksen osuus talouden tasapainotusohjelman mukaisesta säästöstä oli 0,2 milj. euroa. Teknisen lautakunnan talousarviomuutokset olivat 1,4 miljoonaa euroa toimintakatetta lisääviä. Kuntatekniikan toimintakustannukset ylittivät runsaslumisen talven ja katuvalaistuksen energia- ja kunnossapitokulujen johdosta. Kaupunkisuunnittelulautakunnan toimintatuotot jäivät arvioidusta ja lautakunnalle haettiin toimintakatetasoinen oikaisu 0,1 milj. eurolla.

Kymijoen työterveyden toimintakate jäi 0,3 milj. euroa talousarviosta, merkittävimpinä tekijöinä odotettua suuremmat laboratoriokustannukset sekä ennakoitua suurempi lomapalkkavarauksen muutos.

Kaupungin ja liikelaitosten yhteenlasketut henkilöstömenot toteutuivat kokonaisuudessaan alkuperäisen talousarvion mukaisesti. Toimintakate oli – 293,2 milj. euroa, mikä oli 18,1 milj. euroa alkuperäistä talousarviota heikompi. Toimintakate oli 3,9 milj. euroa muutettua talousarviota heikompi.

Verotulot toteutuivat 2,0 milj. euroa talousarvioon merkittyä suurempina. Olennaisin syy talousarvion ylittymiseen oli verottajan vuodelle 2013 tekemä maksatusrytmin muutos, joka siirsi alkuvuoden 2014 maksettavia erä vuoden 2013 loppuun.

Valtionosuustilitykset toteutuivat 2,2 milj. euroa talousarviota suurempina. Merkittävin tekijä valtionosuuksien ennakoitua paremmassa toteutumisessa oli kuntien harkinnanvaraisen valtionosuus, jota maksettiin Kotkan kaupungille 1,7 milj. euroa. Rahoituserät toteutuivat talousarviota paremmin, kun puhelinosakkeista saatu myyntivoitto kirjattiin kirjanpitolautakunnan kuntajaoston ohjeistuksen mukaisesti muihin rahoitustuottoihin. Korkokulut toteutuivat 0,6 milj. euroa arvioitua pienempinä. Osingot jäivät talousarvioon merkitystä 6,2 milj. eurosta, toteutuneiden osinkojen ollessa 6,0 milj. euroa.

Kaupungin vuosikate saatiin palautettua positiiviseksi, vaikka ero alkuperäiseen talousarvioon oli edelleen huomattava. Vuosikatteen jälkeen tuloslaskelmassa näkyy satunnaisena tulona Kolmikulman päiväkodin tulipalon vakuutuskorvaus.

Tilikauden tulos oli 14,0 miljoonaa euroa tappiollinen. Poistoerokirjausten jälkeen tilikauden alijäämäksi muodostui 12,7 milj. euroa.

VEROTULOJEN JA VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY
1000 euroa

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Muutettu talousarvio	Toteutuma	Poikkeama parempi +/- huonompi -
Verotulot	205 660	0	205 660	207 651	1 991
Kunnallisvero	184 730	0	184 730	185 757	1 027
Kiinteistövero	13 270	0	13 270	13 312	42
Yhteisövero	7 660	0	7 660	8 583	923
Valtionosuudet	88 040	0	88 040	90 210	2 170
Peruspalvelujen valtionosuus	100 100	0	100 100	99 613	-487
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	0	0	1 700	1 700
Valtionosuuksien tasaus	-2 787	0	-2 787	-2 741	46
Järjestelmämuutoksen tasaus	-573	0	-573	-573	0
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-8 700	0	-8 700	-7 788	912

	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo, milj. euroa	Muutos %
2008	19,50	851,3	5,1
2009	19,50	831,0	-2,3
2010	19,50	837,2	0,7
2011	19,50	861,2	2,9
2012	19,50	876,2	1,7
2013	20,50		

Kiinteistöveroprosentit

Yleinen	1,27 %
Vakituinen asunto	0,53 %
Muu asuinrakennus	1,00 %
Voimalaitokset	2,85 %
Yleishyödylliset yhteisöt	0,50 %

8.3 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

- Taulukossa on esitetty yhteenveto investointien toteutumasta, jonka nettoloppusumma on 14,6 milj. euroa. Investointien lisämäärärahoja haettiin aineettomaan käyttöomaisuuteen 4 tuhatta euroa ja kiinteän omaisuuden hankintoihin 795 tuhatta euroa.
- Investointimäärärahoja jäi käyttämättä 1,2 milj. euroa. Suurimmat yksittäiset investointikohteet olivat Karhulan päiväkotia, valtatie 7:n kustannukset ja Karhulan sairaala.

INVESTOINTIEN YHTEENVETO, Talousarvion toteutuminen 1000 euroa

HANKERYHMÄ		Talousarvio 2013	Toteutuma	Poikkeama
Aineeton käyttöomaisuus	Investointien hankinnat	-385	-205	180
Aineeton käyttöomaisuus Yht.		-385	-205	180
Ensikertainen kalustaminen	Investointien hankinnat	-170	-168	2
Ensikertainen kalustaminen Yht.		-170	-168	2
Irtain omaisuus	Investointien hankinnat	-290	-254	36
	Rahoitusosuus	30	0	-30
	Käyttöön myynti	0	13	13
Irtain omaisuus Yht.		-260	-241	19
Kiinteä omaisuus / ostot	Investointien hankinnat	-2 795	-1 533	1 263
	Käyttöön myynti	5 000	2 361	-2 639
Kiinteä omaisuus Yht.		2 205	828	-1 376
Liikenneväylät	Investointien hankinnat	-4 727	-2 147	2 580
Liikenneväylät Yht.		-4 727	-2 147	2 580
Liikuntapaikat	Investointien hankinnat	-100	-109	-9
	Rahoitusosuus	50	60	10
Liikuntapaikat Yht.		-50	-49	1
Osakkeet ja osuudet	Investointien hankinnat	-64	-176	-111
	Käyttöön myynti	0	144	144
Osakkeet ja osuudet Yht.		-64	-32	33
Puistot ja leikkipaikat	Investointien hankinnat	-390	-390	0
Puistot ja leikkipaikat Yht.		-390	-390	0
Suunnittelu	Investointien hankinnat	-150	-142	8
Suunnittelu Yht.		-150	-142	8
Talonrakennus Budjetti	Investointien hankinnat	-9 470	-8 758	712
	Rahoitusosuus	0	66	66
Talonrakennus Budjetti Yht.		-9 470	-8 692	778
Uudet alueet	Investointien hankinnat	-1 050	-2 321	-1 271
	Rahoitusosuus	0	-249	-249 *)
	Käyttöön myynti	0	859	859
Uudet alueet Yht.		-1 050	-1 711	-661
Venesatamat	Investointien hankinnat	-90	-42	48
Venesatamat Yht.		-90	-42	48
KAUPUNKI YHTEENSÄ		-14 602	-12 991	1 611
Irtain omaisuus	Investointien hankinnat	-1 235	-1 681	-446
	Rahoitusosuus	0	65	65
Kymenlaakson pelastuslaitos Yht.		-1 235	-1 616	-381
Aineeton käyttöomaisuus	Investointien hankinnat	0	-20	-20
Kymijoen työterveys Yht.		0	-20	-20
LIIKELAITOKSET YHTEENSÄ		-1 235	-1 636	-401
INVESTOINNIT YHTEENSÄ, NETTO		-15 837	-14 627	1 210

*) Tökkärinraitin investoinnin vuoden 2012 rahoitusosuuden alaskirjaus vuonna 2013.

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN, 1000 euroa		Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
<u>KAUPUNGINHALLITUS</u>				
Aineeton käyttöomaisuus	Meno	-124	-61	63 *)
Osakkeet ja osuudet	Mariankatu 24	0	-151	-151
	Diakoniarahaston kartuttaminen	-20	-20	0
	Itä-Suomen koulu	-40	0	40
	Meno	-60	-171	-111
	As Oy Merikotka	0	48	48
	Kymen Puhelin Oy	0	96	96
	Tulo	0	144	144
	Netto	-60	-27	33
Meno yhteensä		-184	-233	-48
Tulo yhteensä		0	144	144
Netto		-184	-89	96

*) Alkuperäinen talousarvio, KH/Aineeton käyttöomaisuus -120 tuhatta eur.

KULTTUURILAUTAKUNTA

Irtain omaisuus	Meno	-60	-43	17
	Tulo	30	13	-17
Meno yhteensä		-60	-43	17
Tulo yhteensä		30	13	-17
Netto		-30	-30	0

KAUPUNKISUUNNITTELUAUTAKUNTA

Kiinteä omaisuus	Maa- ja vesialueet		-1 533	-1 533
	Meno	-2 795	-1 533	1 263 *)
	Maa- ja vesialueet		8	8
	Rakennukset		2 353	2 353
	Tulo	5 000	2 361	-2 639
	Netto	2 205	828	-1 376
Venesatamat	Meno	-90	-42	48
Meno yhteensä		-2 885	-1 574	1 311
Tulo yhteensä		5 000	2 361	-2 639
Netto		2 115	786	-1 328

*) Alkuperäinen talousarvio, KALA/kiinteä omaisuus, meno -2,0 milj. eur.

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN, 1000 euroa		Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
TEKNINEN LAUTAKUNTA				
Talonrakennus				
Aittakorven koulu	Meno	-1 000	-745	255
Karhulan päiväkot	Meno	-2 800	-2 769	31
Keskeneräiset työt	Meno	-320	-143	177
Kiinteistöjen ATK	Meno	-150	-104	46
Perusparannus	Meno	-5 000	-5 038	-38
	Tulo	0	66	66
	Nettomeno	-5 000	-4 972	28
Suunnittelu	Meno	-200	41	241
Talonrakennus, meno		-9 470	-8 758	712
Talonrakennus, tulo		0	66	66
Talonrakennus, netto		-9 470	-8 692	778
Kuntatekniikka				
Irtain omaisuus	Meno	-100	-89	11
Uudet alueet	Meno	-1 050	-2 321	-1 271
	Tulo	0	611	611
	Nettomeno	-1 050	-1 711	-661
Liikenneväylät	Meno	-4 727	-2 147	2 580
Puistot	Meno	-390	-390	0
Suunnittelu	Meno	-150	-142	8
Kunnallistekniikka, meno		-6 417	-5 089	1 328
Kunnallistekniikka, tulo		0	611	611
Kunnallistekniikka, netto		-6 417	-4 478	1 939
Tekninen lautakunta meno		-15 887	-13 847	2 040
Tekninen lautakunta tulo		0	676	676
Tekninen lautakunta netto		-15 887	-13 171	2 716

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN, 1000 euroa		Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
<u>SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA</u>				
Aineeton käyttöomaisuus	Meno	-135	-133	2
Ensikertainen kalustaminen	Meno	0	-2	-2
Irtain omaisuus	Meno	-50	-47	3
Meno yhteensä		-185	-183	2
<u>LIIKUNTALAUTAKUNTA</u>				
Irtain omaisuus	Meno	-50	-46	4
Liikuntapaikat	Meno	-100	-109	-9
	Tulo	50	60	10
Meno yhteensä		-150	-156	-6
Tulo yhteensä		50	60	10
Netto		-100	-96	4
<u>LASTEN JA NUORTEN PALVELUIDEN LAUTAKUNTA</u>				
Aineeton käyttöomaisuus	Meno	-130	-15	115
Ensikertainen kalustaminen	Meno	-170	-166	4
Irtain omaisuus	Meno	-30	-29	1
Meno yhteensä		-330	-210	120
<u>KAUPUNKI YHTEENSÄ</u>				
Meno yhteensä		-19 682	-16 245	3 437
Tulo yhteensä		5 080	3 254	-1 826
Netto		-14 602	-12 991	1 611

8.4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

Kaupunki ja liikelaitokset

1000 euroa

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Muutettu talousarvio	Toteutuma	Poikkeama parempi +/- huonompi -
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	18 769	-14 166	4 603	5 964	1 361
Satunnaiset erät, netto	0	0	0	1 427	1 427
Tulorahoituksen korjauserät	-6 000	1 300	-4 700	-2 185	2 515
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-20 118	-800	-20 918	-16 978	3 940
Rahoitusosuudet investointeihin	80	0	80	-154	-234
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	11 000	-1 300	9 700	5 113	-4 587
TOIMINTA JA INVESTOINNIT, NETTO	3 731	-14 966	-11 235	-6 813	4 422
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0	-84	-84
Antolainasaamisten vähennykset	300	0	300	16	-284
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	30 000	0	30 000	30 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-31 400	0	-31 400	-33 532	-2 132
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	9 117	9 117
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	1 296	1 296
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	2 631	-14 966	-12 335	0	12 335

Tulorahoitus muodostuu vuosikatteesta ja sen jälkeen mahdollisesti esiintyvistä satunnaisista eristä. Näiden lisäksi huomioidaan tulorahoituksen korjauserät. Tulorahoituksen korjauserät 2,2 milj. euroa muodostuivat omaisuuden myyntivoitoista ja –tappioista sekä satunnaisesta tulosta. Käyttö-omaisuusinvestoinnit olivat 17,0 milj. euroa. Vuoden 2013 osalta investointien rahoitusosuudet kääntyivät negatiivisiksi vuodelle 2012 liikaa kirjatun rahoitusosuuden oikaisun johdosta. Kaupunki sai käyttöomaisuuden myyntituloja 5,1 milj. euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta oli -6,8 miljoonaa euroa.

Uutta pitkäaikaista lainaa nostettiin tilikaudella 30,0 milj. euroa, joka vastasi talousarvioon merkittyä lainatarvetta Pitkäaikaiset lainat vähenivät 33,5 milj. euroa, joten nettomääräisesti lainakanta pieneni. Lyhytaikaisten lainojen määrä kasvoi 9,1 milj. euroa, mikä sisältää konsernitililiimitin käytön.

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

9. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

TULOSLASKELMA

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Toimintatuotot		
Myyntituotot	35 834 640,13	35 159 223,09
Maksutuotot	15 264 357,42	17 007 271,65
Tuet ja avustukset	11 430 854,25	11 279 141,68
Muut toimintatuotot	28 266 305,17	28 829 375,37
Toimintatuotot	90 796 156,97	92 275 011,79
Valmistus omaan käyttöön	1 490 834,87	1 545 936,10
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-116 377 621,41	-119 365 037,19
Eläkekulut	-33 935 848,03	-32 322 807,65
Muut henkilösivukulut	-7 073 308,24	-7 781 222,00
Henkilöstökulut	-157 386 777,68	-159 469 066,84
Palvelujen ostot	-163 429 994,83	-154 672 412,89
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-19 232 012,40	-18 719 257,51
Varastojen lisäys (+) tai vähennys(-)	11 329,25	-85 898,16
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-19 220 683,15	-18 805 155,67
Avustukset	-35 890 084,93	-35 732 973,32
Muut toimintakulut	-9 518 939,31	-8 917 724,79
Toimintakulut	-385 446 479,90	-377 597 333,51
TOIMINTAKATE	-293 159 488,06	-283 776 385,62
Verotulot	207 651 076,28	189 038 966,63
Valtionosuudet	90 210 371,00	85 661 836,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	882 465,85	1 057 969,36
Muut rahoitustuotot	7 042 836,96	4 924 042,69
Korkokulut	-3 956 879,51	-4 565 084,07
Muut rahoituskulut	-2 706 543,59	-2 637 474,93
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	1 261 879,71	-1 220 546,95
VUOSIKATE	5 963 838,93	-10 296 129,94
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-21 345 413,63	-18 999 600,53
Poistot ja arvonalentumiset	-21 345 413,63	-18 999 600,53
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	1 491 198,55	1 868 811,15
Satunnaiset kulut	-63 706,03	
Satunnaiset erät	1 427 492,52	1 868 811,15
TILIKAUDEN TULOS	-13 954 082,18	-27 426 919,32
Poistoeron muutos	1 226 818,18	1 226 818,19
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-12 727 264,00	-26 200 101,13

TASE

VASTAAVAA	31.12.2013	31.12.2012
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	396 457,77	496 798,09
Muut pitkävaikutteiset menot	2 078 097,34	2 023 204,83
Ennakkomaksut	170 860,90	63 111,90
Aineettomat hyödykkeet yht.	2 645 416,01	2 583 114,82
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	87 600 948,91	86 076 190,52
Rakennukset	199 885 345,11	204 126 750,40
Kiint.rakenteet ja laitteet	53 020 136,36	56 157 266,06
Koneet ja kalusto	7 354 064,92	8 627 704,49
Muut aineelliset hyödykkeet	2 010 937,29	1 894 176,49
Enn.maksut ja keskener.hankinnat	3 240 993,87	3 042 383,03
Aineelliset hyödykkeet yht.	353 112 426,46	359 924 470,99
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	168 584 790,03	169 063 162,41
Muut lainasaamiset	4 781 214,10	4 781 214,10
Muut saamiset	679 491,47	611 702,34
Sijoitukset yht.	174 045 495,60	174 456 078,85
PYSYVÄT VASTAAVAT YHT	529 803 338,07	536 963 664,66
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	25 011,01	101 161,74
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	534 724,84	485 114,57
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT	559 735,85	586 276,31
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	678 228,07	659 917,92
	678 228,07	659 917,92
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	13 061 657,32	13 312 709,05
Siirtosaamiset	8 937 853,09	10 206 841,38
Pitkäaikaiset saamiset	21 999 510,41	23 519 550,43
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	5 924 710,03	7 066 477,99
Lainasaamiset	2 380 451,72	2 391 067,79
Muut saamiset	8 014 644,03	7 429 465,58
Siirtosaamiset	5 209 075,54	5 643 057,40
Lyhytaikaiset saamiset	21 528 881,32	22 530 068,76
Saamiset	43 528 391,73	46 049 619,19
Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHT	44 206 619,80	46 709 537,11
VASTAAVAA YHT	574 569 693,72	584 259 478,08

TASE

VASTATTAVAA	31.12.2013	31.12.2012
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	293 099 755,40	293 099 755,40
Muut omat rahastot	1 000 000,00	1 000 000,00
Edel. tilikauden yli-/alijäämä	-30 091 761,93	-3 891 660,80
Tilikauden yli-/alijäämä	-12 727 264,00	-26 200 101,13
OMA PÄÄOMA YHT	251 280 729,47	264 007 993,47
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	9 645 591,00	10 872 409,18
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
POISTOERO JA VAP.EHT. VAR. YHT	9 645 591,00	10 872 409,18
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	6 812 687,49	6 900 000,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	68 147,03	134 584,44
Lahjoitusrahastojen pääomat	534 304,84	479 964,52
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT	602 451,87	614 548,96
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rah. ja vak.laitoksilta	194 306 503,07	200 827 625,40
Muut pitkäaikaiset velat muille	76 610,00	108 000,00
Pitkäaikainen vieras pääoma	194 383 113,07	200 935 625,40
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rah. ja vak.laitoksilta	50 343 648,84	36 321 922,30
Lainat muilta luotonantajilta	8 622 974,82	10 506 810,96
Saadut ennakot	2 834 914,65	1 960 183,37
Ostovelat	20 985 874,32	19 847 286,40
Muut velat	7 952 978,17	11 651 719,12
Siirtovelat	21 104 730,02	20 640 978,92
Lyhytaikainen vieras pääoma	111 845 120,82	100 928 901,07
VIERAS PÄÄOMA YHT	306 228 233,89	301 864 526,47
VASTATTAVAA YHT	574 569 693,72	584 259 478,08

RAHOITUSLASKELMA
1000 euroa

	2013		2012	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	5 964		-10 296	
Satunnaiset erät	1 427		1 869	
Tulorahoituksen korjauserät	<u>-2 169</u>	5 222	<u>-4 344</u>	-12 772
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-16 978		-35 283	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-154		944	
Pysyvien vast. hyödykk. luovutustulot	<u>5 097</u>	-12 035	<u>4 130</u>	-30 210
Toiminnan ja investointien rahavirta		-6 813		-42 981
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-84		-235	
Antolainasaamisten vähennykset	16	-68	192	-43
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	30 000		23 805	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-33 532		-15 404	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>9 117</u>	5 585	<u>9 968</u>	18 369
Oman pääoman muutokset	0		0	
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	14		15	
Vaihto-omaisuuden muutos	-18		88	
Saamisten muutos	2 521		2 505	
Korottomien velkojen muutos	<u>-1 222</u>	1 296	<u>9 252</u>	11 860
Rahoituksen rahavirta		6 813		30 186
Rahavarojen muutos		0		-12 795
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	0		0	
Rahavarat 1.1.	0	0	12 795	-12 795

KONSERNITULOSLASKELMA

(1000 euroa)

	1.1. - 31.12.2013	1.1. - 31.12.2012
Toimintatuotot	288 762	292 087
Toimintakulut	-530 504	-525 574
Osuus osakkuusyhtiöiden voitosta/tappiosta	4 705	5 436
TOIMINTAKATE	-237 038	-228 050
Verotulot	206 554	188 007
Valtionosuudet	90 210	85 662
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	325	711
Muut rahoitustuotot	1 129	342
Korkokulut	-12 381	-14 248
Muut rahoituskulut	-2 787	-2 777
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	-13 714	-15 972
VUOSIKATE	46 012	29 647
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-57 591	-51 019
Tilikauden yli- ja alipariarvot	0	2 351
Arvonalentumiset	-89	-90
Poistot ja arvonalentumiset yht.	-57 680	-48 757
Satunnaiset erät	1 458	-836
TILIKAUDEN TULOS	-10 210	-19 946
Tilinpäätössiirrot	36	649
Vähemmistöosuudet	-1 136	-1 548
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-11 310	-20 845

KONSERNITASE
(1000 euroa)

	31.12.2013	31.12.2012
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	4 310	5 773
Konserniliikearvo	2 528	2 740
Muut pitkävaikutteiset menot	6 476	4 961
Ennakkomaksut	316	221
Aineettomat hyödykkeet yht.	13 630	13 695
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	103 422	101 926
Rakennukset	540 074	542 702
Kiinteät rakenteet ja laitteet	195 137	197 890
Koneet ja kalusto	25 354	26 633
Muut aineelliset hyödykkeet	6 102	5 719
Enn.maksut ja keskener. hankinnat	14 273	24 213
Aineelliset hyödykkeet yht.	884 362	899 082
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	30 833	30 090
Muut osakkeet ja osuudet	8 683	8 542
Muut lainasaamiset	1 812	1 950
Muut saamiset	1 433	1 266
Sijoitukset yht.	42 762	41 848
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	940 753	954 626
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	348	719
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	605	524
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	953	1 243
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	4 014	3 428
Keskeneräiset tuotteet	1 694	1 378
Valmiit tuotteet	228	243
Muu vaihto-omaisuus	1	0
Vaihto-omaisuus yht.	5 938	5 050
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	20	49
Lainasaamiset	440	486
Siirtosaamiset	8 973	10 278
Pitkäaikaiset saamiset	9 433	10 812
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	24 204	24 240
Lainasaamiset	373	417
Muut saamiset	9 699	8 000
Siirtosaamiset	7 538	9 121
Lyhytaikaiset saamiset	41 814	41 779
Saamiset	51 247	52 591
Rahoitusarvopaperit	1 200	1 157
Rahat ja pankkisaamiset	15 576	17 062
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	73 961	75 860
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 015 668	1 031 729

KONSERNITASE (1000 EUROA)

VASTATTAVAA	31.12.2013	31.12.2012
OMAPÄÄOMA		
Peruspääoma	293 100	293 100
Arvonkorotusrahasto	250	250
Muut omat rahastot	26 910	26 910
Edel.tilik. yli-/alijäämä	-41 742	-20 684
Tilik. yli-/alijäämä	-11 310	-20 845
	<u>267 208</u>	<u>278 731</u>
VÄHEMMISTÖOSUUDET	43 517	42 865
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET		
Poistoero	18 694	18 621
Vapaaehtoiset varaukset	485	595
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET	<u>19 179</u>	<u>19 215</u>
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	6 813	6 900
Muut pakolliset varaukset	2 199	2 086
PAKOLLISET VARAUKSET	<u>9 012</u>	<u>8 986</u>
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	356	775
Lahjoitusrahastojen pääomat	637	549
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	<u>993</u>	<u>1 324</u>
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	460 404	474 616
Pääomalainat	5 000	5 000
Lainat julkisyhteisöiltä	11 178	12 181
Lainat muilta luotonantajilta	7 269	8 821
Saadut ennakot	6	6
Muut velat	17 610	17 036
Pitkäaikainen vieras pääoma	<u>501 467</u>	<u>517 660</u>
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	89 904	76 383
Lainat julkisyhteisöiltä	1 004	903
Lainat muilta luotonantajilta	1 119	4 145
Saadut ennakot	3 590	2 672
Ostovelat	27 315	26 643
Muut velat	13 204	14 884
Siirtovelat	38 155	37 317
Lyhytaikainen vieras pääoma	<u>174 291</u>	<u>162 947</u>
VIERAS PÄÄOMA YHT.	675 759	680 607
VASTATTAVAA YHT.	<u>1 015 668</u>	<u>1 031 729</u>

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

1000 euroa

	2013		2012	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	46 012		29 647	
Satunnaiset erät	1 458		-836	
Tulorahoituksen korjaukset	<u>-2 860</u>	44 611	<u>-4 817</u>	23 995
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-79 256		-79 523	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	554		1 218	
Pysyvien vast. hyödykk. luovutustulot	<u>37 809</u>	-40 893	<u>14 432</u>	-63 873
Toiminnan ja investointien rahavirta		3 717		-39 878
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-168		-92	
Antolainasaamisten vähennykset	<u>138</u>	-29	<u>1 194</u>	1 102
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	50 441		59 573	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-52 699		-47 568	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>-3 914</u>	-6 172	<u>652</u>	12 658
Oman pääoman muutokset		-700		497
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-42		26	
Vaihto-omaisuuden muutos	-888		-282	
Saamisten muutos	1 343		4 502	
Korottomien velkojen muutos	<u>1 326</u>	1 740	<u>7 311</u>	11 557
Rahoituksen rahavirta		-5 161		25 813
Rahavarojen muutos		-1 443		-14 065
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	16 776		18 219	
Rahavarat 1.1.	<u>-18 219</u>	-1 443	<u>-32 284</u>	-14 065

LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

1000 euroa

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

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. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintamenoon tai sitä alemman todennäköisen hankintamenoon tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaissopimusten käsittely

Kotkan kaupunki on tehnyt koronavaihtosopimuksia korkokulujen suojaamistarkoituksessa ja korkorisikin eliminoimiseksi. Kunta on sitonut pitkäaikaisten talousarviolainojen vaihtuvan koron koronavaihtosopimuksilla kiinteään korkoon. Korkovaikutukset on kirjattu tulosvaikutteisesti.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintameno vähennykseksi.

Lomapalkkajaksotus

Tilinpäätöksen lomapalkkajaksotus on laadittu noudattaen Kirjanpitolautakunnan Kuntajaoston 24.1.2012 antamaa lausuntoa 103/2012 lomapalkkavelan kirjaamisesta.

Kuntakonsernitili

Kuntakonsernitilit ovat käytössä. Kirjaussuositusten mukaan sopimukseen liitettyjen muiden yhteisöjen rahavarat esitetään taseessa kaupungin rahoissa ja pankkisaamisissa sekä lainana muilta luotonantajilta ja muina lyhytaikaisina saatavina tytäryhtiöiltä. Taseen lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta sisältävät tytäryhtiöiden alatilien saldoja -2,8 milj. euroa joista lainaa muilta luotonantajilta on -8,6 milj. euroa ja muita lyhytaikaisia saatavia tytäryhtiöiltä 5,8 milj. euroa. Ilman konsernitiliä lainojen määrä rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta olisi 53,2 milj. euroa ja lyhytaikaisia lainoja muilta luotonantajilta ei olisi ja muita lyhytaikaisia saatavia tytäryhtiöiltä ei olisi lainkaan, jolloin muiden lyhytaikaisten saamisten summa olisi 2,2 milj. euroa.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätös sisältää konsernituloslaskelman, konsernitaseen ja konsernin rahoituslaskelman.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt.
Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.
Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty osakkuusyhteisöistä Kymenlaakson Sähkö Oy ja Kaakkois-Suomen Ammattikorkeakoulu Oy.
Muut osakkuusyhtiöt ja omistusyhteisyhteisöt ovat merkitykseltään vähäisiä.

Konserniyhteisöjen tilinpäätökset on laadittu 31.12.2013 ja ne perustuvat 12 kuukauden pituisiin tilikausiin.

Konsernirakenteessa ja kaupungin omistusosuuksissa ei ole tapahtunut muutoksia.

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

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. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.
Konsernirakenteen muutokset vaikuttavat edellisten tilikausien yli-/alijäämään.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoisia varauksia ei ole jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

2. TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Yleishallinto	4 055	8 577	4 055	7 944
Sosiaali- ja terveystoiminta	83 384	82 662	34 318	35 174
Opetus- ja kulttuuritoiminta	32 573	32 284	6 099	5 741
Yhdyskuntapalvelut	106 358	102 984	37 706	42 376
Muut palvelut	62 391	65 580	8 619	1 040
	288 762	292 087	90 796	92 275

3. VEROTULOJEN ERITTELY

	2013	2012
Kunnallisverot	185 757	169 378
Kiinteistöverot	13 312	12 629
Yhteisöverot	8 583	7 032
Verotulot yhteensä	207 651	189 039

4. VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

	2013	2012
Peruspalvelujen valtionosuus	99 613	97 481
Valtionosuuksien tasaus	-2 741	-3 276
Järjestelymuutoksen tasaus	-573	-573
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-7 788	-7 970
Harkinnanvarainen rahoitusavustus	1 700	0
Valtionosuudet yhteensä	90 210	85 662

5. SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA KUNNAN TILINPÄÄTÖKSESSÄ

	Poistolaji	Poistoaika
Aineettomat oikeudet	tasapoisto	3-5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	tasapoisto	3-20 vuotta
Maa- ja vesialueet	ei poistoa	
Rakennukset	tasapoisto	3-50 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	menoj.poisto	10-25 %
Koneet ja kalusto	tasapoisto	3-15 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto	
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoa	
Käyttöomaisuusarvopaperit	ei poistoa	

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa ja joiden taloudellinen pitoaika on alle 3 vuotta on kunnassa kirjattu vuosikuluiksi.

Kymenlaakson pelastuslaitoksen öljyntorjunta-alusten, hankintameno yli 10.000 euroa, liikelaitoksen maksettava osuus tukien ja avustusten jälkeen on kirjattu vuosikuluksi.

6. SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN JA POISTONALAISTEN INVESTOINTIEN VASTAAVUUDESTA KUNNAN TILINPÄÄTÖKSESSÄ

	2012	2013	Taloussuunnitelma			KA
			2014	2015	2016	
Poistonalaiset investoinnit	30 938	17 999	19 193	31 528	25 299	
Rahoitusosuudet	944	867	144	80	80	
Investointien omahankintamenot	29 994	17 132	19 049	31 448	25 219	24 568
Suunnitelman mukaiset poistot	18 999	21 345	20 230	20 200	20 000	20 155
Ero						4 414
Poikkeama % (Erotus/Investoinnit -%)						18 %

Selvitys poikkeaman syistä

Kuntatekniikan investointeihin suunnitelmakaudella sisältyvät poikkeukselliset E18-tien rakentamisen kaupungin kustannettavaksi tuleva osuus ja Kantasataman laiturien korjaus.

Poistosuunnitelman tarkistaminen

Poistosuunnitelma on tarkistettu joulukuussa 2012 ja siinä on lyhennetty poistoaikoja sekä kasvatettu menojäännöspoistojen poistoprosentteja uudistetun Kirjanpitolautakunnan poistoja koskevan yleisohjeen mukaisesti. Tehtyjen toimenpiteiden vaikutus näkyy tilinpäätöksen 2013 poikkeamaprosentissa, joka on pienentynyt 18 % tasolle (tilinpäätös 2012: 27 %).

7. PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET

Vuoden 1997 avaavassa taseessa muodostettiin KVTEL-järjestelmän ulkopuolella tehtyjä eläkesopimuksia vastaava varaus, jota on purettu vuosien 1997-2013 aikana maksetuilla eläkemuksuilla.

Pakollista eläkevastuuvараusta purettiin 90 000,00 eurolla vuonna 2013.

Varauksen purusta 737 tuhatta euroa toteutui maksettuina eläkkeinä ja eläkevarausta kasvatettiin 650 tuhannen euron eläkevarauksen lisäyksellä, joka on kirjattu kustannukseksi maksettuihin eläkkeisiin.

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2012	2012
Eläkevastuuvараus 1.1.	6 900	9 585	6 900	9 585
Lisäys	650	0	650	0
Vähennys	-737	-2 685	-737	-2 685
Eläkevastuuvараus 31.12.	6 813	6 900	6 813	6 900
Potilasvakuutus 1.1.	2 011	1 544		
Lisäys	113	468		
Vähennys	0	0		
Potilasvakuutus 31.12.	2 124	2 011	0	0
Ympäristölupavelvoite 1.1.	75	75		
Lisäys	0	0		
Vähennys	0	0		
Ympäristölupavelvoite 31.12.	75	75	0	0
Pakolliset varaukset yhteensä 31.12.	9 012	8 986	6 813	6 900

8. PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN MYYNTIVOITOT JA -TAPPIOT

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Myyntivoitot				
Muut toimintatuotot				
Muut osakkeet	47	206	47	206
Rakennukset Eskolan palvelukeskus	1 527	0	1 527	0
Rakennukset Kuutsalon leirikeskus	175	0	175	0
Rakennukset, muut	40	0	40	0
Tontit, muut	192	2 098	192	2 155
Määräalat	68	55	68	55
Venelaiturit, eri paikat		4	0	4
Koneet ja kalusto	48	184	48	167
Muut myyntivoitot	28	0	0	0
	2 126	2 547	2 098	2 587

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Myyntitappiot				
Muut toimintakulut				
Kiinteistö Oy Kotkan Konserttitalo	0	0	0	913
Rakennus Eskolan vanhainkoti	0	15	0	15
	0	15	0	928

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT				
Satunnaiset tuotot				
Vakuutuskorvaus, Kolmikulman päiväkot	1490	0	1 490	0
Tuotot konkurssipesältä, Wärtsilä-Meriteollisuus	1	0	1	0
Osakkeet/Kymenl. Ammattikorkeakoulu	0	0	0	1 869
Osakkeet/Satama	0	0	0	0
Ravintopalvelut/alv-palautus v.2010-2012	8			
	1 499	0	1 491	1 869
Satunnaiset kulut				
Purkukustannukset, Kolmikulman päiväkot	64		64	0
Kiinteistö Oy Kotkan konserttitalo	0	836	0	0
	64	836	64	0

9. MUUT RAHOITUSTUOTOT

	2013	2012
Osinkotuotot muista yhteisöistä	5 994	4 689
Muut rahoitustuotot	1 048	235
	7 042	4 924

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

10. PYSYVIEN VASTAAVIEN MUUTOKSET

KUNTA

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet						
	Aineetto- mat oikeudet	Muut pitkä- vaikutteiset menot	Ennako- maksut	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineel- liset hyödyk- keet	Ennako- maksut ja kesken- eräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	497	2 023	63	2 583	86 076	204 127	56 157	8 628	1 894	3 042	359 924
Lisäykset tilikauden aikana	97	684	108	888	1 533	7 398	2 954	1 074	104	3 087	16 150
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	0	0	0	0	219	-65	0	0 ^r	154
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	0	0	-8	-2 353	0	0	0	0	-2 361
Siirrot erien välillä	8	-8	0	0	0	2 147	78	415	13	-2 888	-235
Tilikauden poisto	-205	-621	0	-826	0	-10 572	-6 388	-2 697	0	0	-19 658
Arvonlennukset ja niiden palautukset					0	-862	0	0	0	0	-862
Poistamaton hankintameno 31.12.	396	2 078	171	2 645	87 601	199 885	53 020	7 354	2 011	3 241	353 112
Kirjanpitoarvo 31.12.	396	2 078	171 ^r	2 645	87 601	199 885	53 020	7 354	2 011	3 241	353 112

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet				Jvk-, muut laina- ja muut saamiset					Sijoitukset	
	Osakkeet konserni- yhtiöt	Osakkeet omistusyht. Yhteisöt	Kunta- yhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk-laina- saamiset	Pääomalaina konserni- yhteisöt	Pääomalaina saamiset muut yhteisöt	Liittymis- maksut	Yhteensä	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	89 705	34 118	39 467	5 772	169 062	0	4 612	169	612	5 393	174 456
Lisäykset	0	0	0	176	176	0	0	0	84	84	260
Vähennykset	-510	0	0	-144	-654	0	0	0	-16	-16	-670
Hankintameno 31.12.	89 195	34 118	39 467	5 804	168 584	0	4 612	169	680	5 462	174 046
Kirjanpitoarvo 31.12.	89 195	34 118	39 467	5 804	168 584	0	4 612	169	680	5 462	174 046

KONSERNI

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet					Aineelliset hyödykkeet					Ennako-		Yhteensä
	Aineetto- mat oikeudet	Konserni- liikearvo	Muut pitkä- vaikutteis- et menot	Ennako- maksut	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset ja laitteet	Kiinteät rakenteet ja kalusto	Koneet ja kalusto	Muut aineel- liset hyödyk- keet	Ennako- maksut ja kesken- eräiset hankinnat	Yhteensä	
Poistamaton hankintameno 1.1.	5 773	2 740	4 961	221	13 695	101 926	542 702	197 890	26 633	5 719	24 213	899 083	
Lisäykset tilikauden aikana	652	0	853	424	1 929	1 597	27 894	15 394	4 875	1 239	27 353	78 351	
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	0	0	0	0	-656	219	-116	0	0	-554	
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	0	-328	-328	-13	-2 769	-500	0	0	-31 873	-35 156	
Siirrot erien välillä	-1 426		2212	0	785	1	2 747	110	415	13	-5 420		
Tilikauden poisto	-689	-212	-1 550	0	-2 451	0	-25 597	-17 681	-6 449	-869	0	-50 595	
Arvonlennukset ja niiden palautukset					0	-89	-4 247	-294	-3			-4 634	
Poistamaton hankintameno 31.12.	4 309	2 528	6 475	317	13 629	103 422	540 074	195 137	25 354	6 102	14 273	884 362	
Arvonkorotukset													
Kirjanpitoarvo 31.12.	4 309	2 528	6 475	317	13 629	103 422	540 074	195 137	25 354	6 102	14 273	884 362	
Erittely olennaisista lisäpoistoista						0	0	0	0	0	0		

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet					Jvk-, muut laina- ja muut saamiset					Sijoitukset	
	Osakkeet konserni- yhtiöt	Osakkeet omistusyht- yhteisöt	Kunta- yhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk-laina- saamiset	Saamiset konserni- yhteisöt	Pääomalaina saamiset muut yhteisöt	Saamiset muut yhteisöt	Liittymis- maksut	Yhteensä	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	0	30 090	0	8 542	38 632	0	0	169	2 254	793	3 216	41 848
Lisäykset	0	4 711	0	379	5 091	0	0	0	53	115	168	5 259
Vähennykset	0	-3 968	0	-239	-4 207	0	0	0	-138	0	-138	-4 345
Siirrot erien välillä	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hankintameno 31.12.	0	30 833	0	8 683	39 516	0	0	169	2 168	908	3 245	42 761
Arvonkorotukset												
Kirjanpitoarvo 31.12.	0	30 833	0	8 683 ^f	39 516	0	0	169	2 168	908	3 245	42 761

11. Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 euroa)		tilikauden voitosta/ tappiosta
				omasta pää- omasta	vieraasta pää- omasta	
Tytärtyhteisöt						
Kotkan Asunnot Oy	Kotka	100%	100%	7 982	55 170	858
Kotkan Kaupunginteatteri Oy	Kotka	100%	100%	591	379	16
Kotkan Energia Oy	Kotka	100%	100%	44 005	68 491	2 318
HaminaKotka Satama Oy	Kotka	60%	60%	22 582	69 845	118
Cursor Oy	Kotka	86,4%	86,4%	9 529	20 637	161
Kyamk-kiinteistöt Oy	Kotka	51%	51%	5 486	8 523	1 048
Kymenlaakson Vesi Oy	Kotka	70%	70%	7 587	4 745	-2
Kymenlaakson Orkesteri Oy	Kotka	55%	55%	162	330	0
Kotka Maretarium Oy	Kotka	97,17%	97,17%	237	138	-41
Kymijoen Ravintopalvelut Oy	Kotka	66,5%	66,5%	577	7 957	115
Kotkan Toriparkki Oy	Kotka	100%	100%	1 194	6 830	49
Kymen Vesi Oy	Kotka	62,93%	62,93%	26 618	47 803	-1
Kuntayhtymät						
Kymenlaakson sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymä, Carea	Kotka	33,44%	33,44%	10 827	15 289	-3 170
Itä-Suomen Päihdehuolto	Tuustaipale	7,62%	7,62%	147	54	29
Kymenlaakson Liitto	Kotka	31,07%	31,07%	84	118	-2
Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymä	Kotka	67,96%	67,96%	20 666	12 554	658
Osakkuusyhteisöt						
Kymenlaakson Sähkö Oy	Kouvola	27%	27%	24 495	36 333	5 314
Kaakkois-Suomen Ammattikorkeakoulu Oy	Kouvola	25,5%	25,5%	4 008	2 551	919
Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt						
Sunilan Kantola Oy	Kotka	50%	50%	178	6	0
Uuperinrinteet Oy	Hamina	42,5%	42,5%	147	78	0
Sunilan Puhdistamo Oy	Kotka	33,3%	33,3%	293	58	0
Kaakon Taitoa Oy	Kotka	34%	34%	502	525	0
Kotkan Golf Oy	Kotka	28%	28%	479	13	0
Kymenlaakson Jäte Oy	Kouvola	27,32%	27,32%	1 540	838	0

**12. KUNNAN SAAMISET TYTÄRYHTEISÖILTÄ, KUNTAYHTYMILTÄ
JA OSAKKUUSYHTEISÖILTÄ**

	2013		2012	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0	1 117	0	2 660
Lainasaamiset	12 680	2 228	12 908	2 242
Muut saamiset	0	5 814	0	5 747
Siirtosaamiset	0	5	0	6
Yhteensä	12 680	9 164	12 908	10 655
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta jäsenenä				
Myyntisaamiset	0	232	0	232
Yhteensä	0	232	0	232
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0	111	0	62
Lainasaamiset	29	3	32	3
Yhteensä	29	114	32	65

13. SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Osakekauppa/Haminan kaupunki	7 547	8 687	7 547	8 687
Osakekaupan korot/Haminan kaupunki	305	0	305	0
Osakekauppa/Kunnan Taitoa Oy	133	267	98	197
Avustus Aalto yliopisto/Merikotka	72	108	72	108
Kyminkartanon koulu/Valtion korvaus	912	1 215	912	1 215
Muut pitkäaikaiset siirtosaamiset	5	0	5	0
	8 973	10 277	8 938	10 207
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Siirtyvät korot	46	249	0	268
Koronvaihtosopimukset	146	139	146	139
Osakekauppa/Haminan kaupunki	1 140	1 140	1 140	1 140
Osakekauppa/Kunnan Taitoa Oy	134	133	98	98
Avustus Aalto yliopisto/Merikotka	36	36	36	36
Jaksotetut henkilöstökulut	164	428	40	74
Kelan korvaus työterveyshuollosta	908	847	610	510
ELY-keskus / tuet	388	479	388	479
EU-tuet investointeihin	321	392	66	0
Sähkön tuotantotuki/Kotkan Energia	64	125	0	0
Kymenlaakson Liitto	29	58	29	58
Tukityöllistäminen/koulutuskorvaukset	186	0	186	0
Valtion korvaus, Kyminkartanon koulu	304	304	304	304
Valtion korvaukset; muut	1 274	1 396	1 208	1 396
Valtion rahoitusosuudet hankkeisiin	288	777	288	575
Potilasvakuutus	62	0	0	0
Öljysuojarahaston saatavat	590	499	590	499

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Verojaksotukset	27	0	20	0
Kuntalaskutus	246	1 629	0	0
Menoennakot	204	205	0	0
Oppilastyökohteet/Ekami		95	0	0
Projektisaamiset	27	0	0	0
Muut lyhytaikaiset siirtosaamiset	957	189	61	67
	7 538	9 121	5 209	5 643
Siirtosaamiset yhteensä	16 511	19 398	14 148	15 850

14. OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET

Oman pääoman erien lisäykset ja vähennykset tilikauden aikana.

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Peruspääoma 1.1.	293 100	293 100	293 100	293 100
Lisäykset		0		0
Vähennykset		0		0
Peruspääoma 31.12.	293 100	293 100	293 100	293 100
Liittymismaksurahasto 1.1.	0	2 306		
Lisäykset				
Siirrot		-2 306		
Liittymismaksurahasto 31.12.	0	0	0	0
Arvonkorotusrahasto 1.1.	250	250		
Lisäykset		0		
Vähennykset		0		
Arvonkorotusrahasto 31.12.	250	250	0	0
Muut omat rahastot 1.1.	26 909	22 686	1 000	1 000
Lisäykset		2 305	0	0
Siirrot		2 306	0	0
Vähennykset		-388	0	0
Muut omat rahastot 31.12.	26 909	26 909	1 000	1 000
Edell.tilik. yli -/ alijäämä 1.1.	-41 528	-21 184	-30 092	-4 398
Siirrot	-214	-1 948		0
Muutos tilikaudella		2 449		506
Edell.tilik. yli -/ alijäämä 31.12.	-41 742	-20 683	-30 092	-3 892
Tilikauden yli - / alijäämä	-11 310	-20 845	-12 727	-26 200
Oma pääoma yhteensä 31.12.	267 208	278 731	251 281	264 008

15. PITKÄAIKAISET VELAT

Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua:

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Joukkovelkakirjalainat				
Lainat rah. ja vak.laitoksilta	241 723	247 683	74 533	84 447
Lainat julkisyhteisöiltä	7 667	19 436		0
Lainat muilta luotonantajilta	18 668	28 163	5 133	6 533
Muut pitkäaikaiset velat	8 373	0		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	276 432	295 282	79 666	90 980

16. KUNNAN VELAT TYTÄRYHTEISÖILLE, KUNTAYHTYMILLE JA OSAKKUUSYHTEISÖILLE

	2013		2012	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0	1 541	0	1 847
Lainat	0	8 623	0	7 153
Yhteensä	0	10 164	0	9 000
Velat kuntayhtymille, joissa kunta jäsenenä				
Ostovelat	0	6 686	0	6 716
Muut velat	0	2 180	0	4 873
Yhteensä	0	8 866	0	11 589
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Ostovelat	0	1 041	0	1 077
Yhteensä	0	1 041	0	1 077

17. SIIRTOVELKoihin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset siirtovelat	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Tuloennakot	1100	704	613	753
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	33 134	32 268	19 660	19 205
Potilasvakuutus	492	484	0	0
Verojaksotus	187	193	0	0
Korjojaksotukset	2 161	2 362	785	671
Voimalaituskoneiden ja -laitteiden leasingkulut	502	0	0	0
Kehittämisyhteisöjen		7	0	0
Muut menojäämät	580	1 299	53	12
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	38 155	37 317	21 111	20 641
Siirtovelat yhteensä	38 155	37 317	21 111	20 641

18. HUOLLETTAVIEN VARAT JA PÄÄOMAT

	2013	2012
Huollettavien varat 1.1.	376	346
Vähennys / lisäys	60	30
Huollettavien varat 31.12	<u>436</u>	376

19. ELATUSTUEN TAKAUTUMISSAATAVAN LASKENNALLINEN KORVAUS

	2013	2012
Taseen saamisiin merkitty määrä	0	0

20. VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT**Velat , joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin**

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	30 039	11 034		
Lainat julkisyhteisöiltä		16 077		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	22 474	106 587		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	<u>22 474</u>	106 587	0	0

Velat , joiden vakuudeksi annettu osakkeita

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 102	12 090		
Vakuudeksi annetut osakkeet	4 242	4 242		
Vakuudeksi annetut osakkeet	<u>4 242</u>	4 242	0	0

21. Leasing-vastuiden yhteismäärä

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	5 654	4 848	1 162	1 308
Myöhemmin maksettavat	19 150	22 797	2 254	2 376
Yhteensä	<u>24 804</u>	27 645	3 416	3 684

Leasingsopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita. Kaupungin leasing-vastuut muodostuvat Nordea Pankki Suomi Oyj:n ja 3 StepIT Oy:n kanssa tehdyistä sopimuksista.

22. KUNNAN ANTAMAT VASTUUSITOUMUKSET

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	383 245	378 082	383 245	369 432
Jäljellä oleva pääoma	251 355	264 091	251 355	253 969
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	4 097	4 097	4 097	4 097
Jäljellä oleva pääoma	1 275	2 252	1 275	2 097

23. VASTUU KUNTIEN TAKAUSKESKUKSEN TAKAUSVASTUISTA

	Kunta	
	2013	2012
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuusta 31.12.	239 111	204 829
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskesk. rahastosta 31.12.	160	145

24. MUUT KUNTA KOSKEVAT TALOUDELLISET VASTUUT

	Konserni		Kunta	
	2013	2012	2013	2012
Arvonlisäveron palautusvastuu	28 283	26 216	12 007	12 418
Pitkäaikaiset vuokrasopimusvastuut	36 865	0	36 865	0
E18-moottoritiehankkeen toteuttamissopimus	17 344	0	17 344	0
Sopimusvastuu/Kymen Vesi Oy	69	71		

Pitkäaikaisten vuokrasopimusten viimeinen eräpäivä 28.2.2037, sisältää yhteensä 12 vuokrasopimusta. E18-moottoritiehankkeen toteuttamissopimuksen mukainen, vielä toteutumaton kustannusten osuus toteutuu vuosien 2014-2015 aikana, laskennallinen vastuu 17,3 milj. euroa.

Kotkan kaupunki**Johdannaissopimukset**

Koronvaihtosopimukset

Kotkalla on 11 kpl johdannaissopimuksia. Osa sopimuksista alentaa toisen sopimuksen kustannusta tai on lisäsopimuksena toisessa sopimuksessa kuten inflaatiolattiarakenne. Sopimuksista kolme on optionaalisia; ne mahdollisesti toteutuvat 2 tai 5 vuoden kuluttua sen hetkisen markkinatilanteen mukaan.

Sopimukset erääntyvät vuoteen 2033 mennessä.

Suojaavia sopimuksia 31.12.2013

pääoma 186 milj. euroa

markkina-arvo -7,5 milj. eur

Muita sopimuksia 31.12.2013

pääoma 95 milj. euroa

markkina-arvo - 24,3 milj. eur

Kotkan Energia

Sähköjohdannaiset

Yhtiö käy sähkön myynnin ja oston suojaamiseksi kauppaa sähköjohdannaisilla hyväksytyyn riskipolitiikan mukaisesti. Johdannaiskauppaa käydään Nordpoolin vakioituilla tuotteilla. Sopimukset arvostetaan tilinpäätöshetken markkina-arvoon. Suojaamistarkoituksessa tehtyjen sopimusten tulos kirjataan suojauksen kohteesta realisoituvia tuottoja ja kuluja vastaan seuraavilla tilikausilla.

Tuotantosalkku		31.12.2013	31.12.2012
Myyntisopimukset			
Futuurit			
	Määrä MWh	262 128	169 591
	Käypä arvo	1 180 586	168 529
	Tulouttamatta	1 180 586	168 529
Ostosopimukset			
Futuurit			
	Määrä MWh	109 190	6 477
	Käypä arvo	-859 410	-109 073
	Tulouttamatta	-859 410	-109 073
Myyntisalkku		31.12.2013	31.12.2012
Ostosopimukset			
Futuurit			
	Määrä MWh	205 919	262 748
	Käypä arvo	-1 910 617	-1 228 559
	Tulouttamatta	-1 910 617	-1 228 559
Myyntisopimukset			
Futuurit			
	Määrä MWh	17 520	59 037
	Käypä arvo	174 586	197 368
	Tulouttamatta	174 586	197 368

Päästöoikeussopimukset

Yhtiö käyttää päästöoikeuksia omaan tuotantoonsa. Oikeudet, joita ei tarvita omaa tuotantoa varten, voidaan myydä määritettyjen toimintaperiaatteiden mukaisesti. Päästöoikeuksien ostot ja myynnit kirjataan suoriteperusteisesti. Tulevien vuosien myynnit ja ostot on laskettu sopimus-hintojen ja -määrien perusteella.

Myönnetyt oikeudet kaudelle 2013-2020 t 521 577

		Tilikauden tiedot 1.1.-31.12.2013	1.1.-31.12.2012
Vastikkeetta myönnetyt oikeudet tilikaudelle	t	86 588	232 928
Käyttö omaan tuotantoon tilikaudella	t	69 422	93 253
Päästöoikeuksien myynti tilikaudella	t	25 000	160 000
Päästöoikeuksien osto tilikaudella	t	0	55 000
Päästöoikeuksien osto taseeseen tilikaudella	t	3 496	20 880
Tilikauden oikeuksia jäljellä 31.12	t	-7 834	34 675

Edelliseltä kaudelta siirretyt päästöoikeudet kattavat vuoden 2013 vajeen.

Korkojohdannaiset

Yhtiö suojaa rahoituskulujaan hyväksytyyn riskipolitiikan mukaisesti korkojohdannaisilla. Sopimukset arvostetaan tilinpäätöshetken markkina-arvoon. Suojaamistarkoituksessa tehtyjen sopimusten tulos kirjataan suojauksen kohteesta realisoituvia kuluja vastaan seuraavilla tilikausilla.

		31.12.2013	31.12.2012
Koron- ja valuutanvaihtosopimukset			
	Käypä arvo	-1 213 539	-2 009 254
	Tulouttamatta	-1 213 539	-2 009 254
Myydyt korkolattiat			
	Käypä arvo	-235 669	-411 809
	Tulouttamatta	-235 669	-411 809
Swaptiot			
	Käypä arvo	-1 169 088	-1 319 952
	Tulouttamatta	-1 169 088	-1 319 952
Lisähyötyswapit			
	Käypä arvo	-2 889 923	-3 846 054
	Tulouttamatta	-2 889 923	-3 846 054

25. HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

HENKILÖSTÖ KESKIMÄÄRIN	2011	2012	2013	Muutos 2011-2013
Hallinnon vastuualue	100	94	95	-5
Kuntatekniikan vastuualue	157	143	133	-24
Tilapalvelun vastuualue	290	288	271	-19
Kaupunkikehityksen ja kulttuurin vastuualue	97	97	94	-3
Kaupunkisuunnittelun vastuualue	38	37	39	1
Talouden vastuualue**	34	27	16	-18
Hyvinvointineuvolan vastuualue	49	50	51	2
Sosiaalihuollon vastuualue	400	345	304	-96
Terveydenhuollon vastuualue	331	354	365	34
Vanhustenhuollon vastuualue	627	653	611	-16
Opetustoimen vastuualue	611	614	616	5
Päivähoidon vastuualue	457	461	454	-3
Nuorisotyön yksikkö	17	15	17	0
Liikuntayksikkö	38	38	33	-5
Kotkan Kaupunki	3 257	3 222	3 103	-154
josta				
Hyvinvointipalvelut	2 536	2 531	2 452	-84
Konsernipalvelut	722	692	651	-71
Liikelaitokset				
Kymenlaakson pelastuslaitos	268	274	271	3
ICT Kymi*	0	18	22	22
Kymijoen Työterveys	81	99	100	19
Kotkan kaupunki liikelaitoksineen	3 606	3 601	3 495	-110

*2012: syys-joulukuu

**Työntekijät ICT Kymiin 1.9.2012 alkaen

26. Henkilöstökulut

	Kunta	
	2013	2012
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	157 387	159 469
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	926	937
Henkilöstökulut yhteensä	158 313	160 406

27. Tilintarkastajan palkkiot

	Kunta	
	2013	2012
KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	29	31
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	9	6
Muut palkkiot	8	1

LIIKELAITOSTEN TILINPÄÄTÖKSET**KYMENLAAKSON PELASTUSLAITOS**

Tilikauden ylijäämä on 242 042,07.

TULOSLASKELMA

(1000 euroa)

	1.1. - 31.12.2013		1.1. - 31.12.2012	
LIKEVAIHTO		19 033		18 241
Liiketoiminnan muut tuotot		49		158
Tuet ja avustukset		1 221		621
Materiaalit ja palvelut				
Aineet ja tarvikkeet	-2 254		-1 968	
Palveluiden ostot	<u>-2 563</u>	-4 817	<u>-2 553</u>	-4 521
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-9 729		-9 474	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-1 757		-1 682	
Muut henkilösivukulut	<u>-612</u>	-12 098	<u>-678</u>	-11 834
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-1 077		-993
Liiketoiminnan muut kulut		<u>-2 068</u>		<u>-1 845</u>
LIKEYLIJÄÄMÄ		243		-173
Rahoitustuotot/-kulut				
Korkotuotot	9		28	
Muut rahoitustuotot	-10		0	
Rahoituskulut	<u>0</u>	-1	<u>0</u>	<u>28</u>
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		<u>242</u>		<u>-145</u>
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		2013		2012
Sijoitetun pääoman tuotto, %		4,8		-2,92
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		4,8		-2,93
Voitto, %		1,3		-0,8

KYMENLAAKSON PELASTUSLAITOS

RAHOITUSLASKELMA

(1000 euroa)

		2013		2012
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä/-alijäämä	243		-173	
Poistot	1 077		993	
Rahoitustuotot/-kulut	-1		28	
Muut tulorah. korj.erät	<u>-48</u>	1 271	<u>-156</u>	692
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-1 681		-1 697	
Rah.osuudet investointimenoihin	65		211	
Pysyvien vast.hyödyk.luov.tulot	<u>48</u>	-1 568	<u>156</u>	-1 330
Toiminnan ja investointien rahavirta		-297		-638
Rahoituksen rahavirta				
Muut maksuvalm. muutokset				
Saamisten muutos kunnalta	25		15	
Lyhytaik. saamisten muutos	-3		499	
Korottomien velkojen muutos kunnalta	119		26	
Korottomien velkojen muutos muilta	<u>32</u>	173	<u>696</u>	1 236
Rahoituksen rahavirta		173		1 236
Rahavarojen muutos		-124		598
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	3 144		3 267	
Rahavarat 1.1.	<u>-3 268</u>	-124	<u>-2 669</u>	598
LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		2013		2012
Investointien tulorahoitus, %		81,6		49,9
Lainanhoitokate		0		0
Kassan riittävyys, pv		55,5		65,5
Quick ratio		1		1
Current ratio		1		1
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta (1000 €)		-606		-24

KYMENLAAKSON PELASTUSLAITOS**TASE**

(1000 euroa)

	2013	2012
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset	46	51
Koneet ja kalusto	4 337	4 364
Keskener.hankinnat	950	378
	<u>5 333</u>	<u>4 793</u>
 PYSYVÄT VASTAAVAT YHT.	 5 333	 4 793
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	200	132
Saamiset kunnalta	35	86
Muut saamiset	315	243
Siirtosaamiset	605	717
	<u>1 155</u>	<u>1 178</u>
Rahat- ja pankkisaamiset		
Käteisvarat	3 144	3 268
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHT.	<u>4 299</u>	<u>4 446</u>
 VASTAAVAA YHT.	 <u>9 632</u>	 <u>9 239</u>
 VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Edell.tilik. yli-/alijäämä	4 961	5 106
Tilikauden ylijäämä	242	-145
OMA PÄÄOMA YHT.	<u>5 203</u>	<u>4 961</u>
 VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Saadut ennakot	99	215
Ostovelat	1 293	1 038
Korottomat velat kunnalta	197	109
Muut velat	417	402
Siirtovelat	2 423	2 514
VIERAS PÄÄOMA YHT.	<u>4 429</u>	<u>4 278</u>
 VASTATTAVAA YHT.	 <u>9 632</u>	 <u>9 239</u>
 LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT	 2013	 2012
Omavaraisuusaste, %	54,6	53,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	21,3	23,2
Kertynyt ylijäämä/alijäämä, 1000 €	5 203	4 960
Lainakanta 31.12.2013	197	0
Lainasaamiset 31.12.2013	0	0

KYMENLAAKSON PELASTUSLAITOS

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

1. TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN

	Liikelaitos	
	2013	2012
Kymenlaakson pelastuslaitos		
Hallinto	1 350	633
Pelastustoiminta	13 765	13 866
Öljyntorjunta	8	11
Kiinteistövuokrat	1 728	1 555
Ensiavuste	0	1
Sairaankuljetus	3 274	2 939
Riskienhallinta	178	15
	<u>20 303</u>	<u>19 020</u>

2. PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN MYYNTIVOITOT JA-TAPPIOT

Muut toimintatuotot	Liikelaitos	
	2013	2012
Myyntivoitot käytöstä poistetuista ajoneuvoista	48	156
	<u>48</u>	<u>156</u>

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

3. PYSYVIEN VASTAAVIEN MUUTOKSET

Aineelliset hyödykkeet

LIIKELAITOS, KYMENLAAKSON PELASTUSLAITOS

	Rakennukset	Koneet ja kalusto	Ennako- maksut ja kesken- eräiset hankinnat		Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	51	4 364	378		4 793
Lisäykset tilikauden aikana	0	1 109	1 753		2 862
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	-1 181		-1 181
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	-65	0		-65
Tilikauden poisto	-5	-1 071	0		-1 076
Poistamaton hankintameno 31.12.	46	4 337	950		5 333
Kirjanpitoarvo 31.12.	46	4 337	950		5 333

**KUNNAN LIIKELAITOKSEN SAAMISET KUNTAKONSERNIN TYTÄRYHTEISÖILTÄ, KUNTAYHTYMILTÄ
4. JA OSAKKUUSYHTEISÖILTÄ**

	2013		2012	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta jäsenenä				
Myyntisaamiset		0	35	0
Yhteensä		0	35	86

5. SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT

	Liikelaitos	
	2013	2012
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Valtion korvaukset	0	117
Työterveyshuollon saatavat	10	10
Öljysuojarahaston saatavat	590	499
KEJO-projektin saatavat	0	65
Ensihoidon saatavat	0	10
Kaipiaisten VPK	4	
	604	701

6. OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET

Oman pääoman erien lisäykset ja vähennykset tilikauden aikana.

	Liikelaitos	
	2013	2012
Edell.tilik. yli -/ alijäämä 1.1.	5 105	4 759
Muutos tilikaudella	-145	346
Edell.tilik. yli -/ alijäämä 31.12.	4 960	5 105
Tilikauden yli - / alijäämä	242	-145
Oma pääoma yhteensä 31.12.	5 202	4 960

**KUNNAN LIKELAITOKSEN VELAT KUNTAKONSERNIN TYTÄRYHTEISÖILLE, KUNTAYHTYMILLE JA
7. OSAKKUUSYHTEISÖILLE**

	2013		2012	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	0
Velat kuntayhtymille, joissa kunta jäsenenä				
Ostovelat	0	30	0	2
Yhteensä	0	30	0	2
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Ostovelat	0	2	0	15
Yhteensä	0	2	0	15

8. SIIRTOVELKoihin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset siirtovelat	Liikelaitos	
	2013	2012
Tuloennakot		
Menojäämät		
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 809	1 761
Tapaturmavak.maksut ta	337	475
Eläkevak.menoperusteinen maksu	277	277
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	2 423	2 513
Siirtovelat yhteensä	2 423	2 513

KYMIJOEN TYÖTERVEYS

Tilikauden alijäämä on -197 620,19 euroa.

TULOSLASKELMA

(1000 euroa)

	1.1.-31.12.2013		1.1. - 31.12.2012	
LIKEVAIHTO		9 309		8 855
Liiketoiminnan muut tuotot		3		1
Materiaalit ja palvelut				
Aineet ja tarvikkeet	-188		-322	
Palveluiden ostot	<u>-2 815</u>	-3 003	<u>-3 007</u>	-3 329
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-4 672		-4 794	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-800		-788	
Muut henkilösivukulut	<u>-299</u>	-5 771	<u>-340</u>	-5 922
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-80		-46
Liiketoiminnan muut kulut		<u>-657</u>		<u>-578</u>
LIIEKEYLI-/ALIJÄÄMÄ		-199		-1 019
Rahoitustuotot/-kulut		<u>2</u>		<u>3</u>
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		<u>-197</u>		<u>-1 016</u>

LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

	2013	2012
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-44,5	-234,88
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-59,30	-234,92
Voitto, %	-2,10	-11,47

KYMIJOEN TYÖTERVEYS**RAHOITUSLASKELMA**

(1000 euroa)

		2013		2012
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä/-alijäämä	-199		-1019	
Rahoitustuotot/-kulut	2		3	
Poistot	<u>80</u>	-117	<u>47</u>	-969
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-20	-20	-99	-99
Toiminnan ja investointien rahavirta		-137		-1068
Rahoituksen rahavirta				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos kunnalta	-1		6	
Saamisten muutos muilta	-51		-15	
Korottomien velk. muutos kunnalta	2		53	
Korottomien velk. muutos muilta	<u>66</u>	<u>16</u>	<u>147</u>	<u>191</u>
Rahoituksen rahavirta		16		191
Rahavarojen muutos		-121		-877
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	771		892	
Rahavarat 1.1.	<u>-892</u>	-121	<u>-1 769</u>	-877
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		2013		2012
Investointien tulorahoitus, %		-589		-983
Lainanhoitokate		0		0
Kassan riittävyys, pv		29,8		32,0
Quick ratio		1,0		1,0
Current ratio		1,0		1,0
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta (1000 euroa)		-468		-132

KYMIJOEN TYÖTERVEYS

TASE

(1000 euroa)

	2013	2012
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	22	0
Muut pitkävaikutteiset menot	270	352
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	292	352
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	564	545
Saamiset kunnalta	130	129
Muut saamiset	46	45
Siirtosaamiset	66	36
Lyhytaikaiset saamiset yht.	806	755
Rahat- ja pankkisaamiset	771	892
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	1 577	1 647
VASTAAVAA YHT.	1 869	1 999
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	30	30
Edell. tilikauden ylijäämä	402	1418
Tilikauden ylijäämä	-198	-1016
OMA PÄÄOMA YHT.	234	432
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	199	241
Korottomat velat kunnalta	109	111
Muut velat	191	196
Siirtovelat	1136	1019
VIERAS PÄÄOMA YHT.	1635	1567
VASTATTAVAA YHT.	1869	1999
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT	2013	2012
Omavaraisuusaste, %	12,50	21,61
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	17,60	17,68
Kertynyt ylijäämä/(alijäämä), 1000 €	204	432
Lainakanta 31.12.2013	102	0
Lainasaamiset 31.12.2013	0	0

KYMIJOEN TYÖTERVEYS**TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT****1. TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN**

	Liikelaitos	
	2013	2012
Kymijoen Työterveys		
Hallinto	1	4
Karhula	1855	1640
Kotkansaari	2221	2136
Kuusankoski	1435	1432
Kouvola	2610	2668
Hamina	1189	975
	<u>9 311</u>	<u>8 856</u>

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**KUNNAN LIIKELAITOKSEN SAAMISET****2. KUNTAKONSERNIN**

	2013		2012	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0	26	0	32
Yhteensä	<u>0</u>	<u>26</u>	<u>0</u>	<u>32</u>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta jäsenenä				
Myyntisaamiset	0	144	0	84
Yhteensä	<u>0</u>	<u>144</u>	<u>0</u>	<u>84</u>

3. OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET

Oman pääoman erien lisäykset ja vähennykset tilikauden aikana.

	Liikelaitos	
	2013	2012
Peruspääoma 1.1.	30	30
Lisäykset	0	0
Vähennykset	0	0
Peruspääoma 31.12.	<u>30</u>	<u>30</u>
Edell.tilik. yli -/ alijäämä 1.1.	1 417	1 023
Muutos tilikaudella	-1 015	394
Edell.tilik. yli -/ alijäämä 31.12.	<u>402</u>	<u>1 417</u>
Tilikauden yli - / alijäämä	-198	-1 016
Oma pääoma yhteensä 31.12.	234	431

**KUNNAN LIIKELAITOKSEN VELAT KUNTAKONSERNIN TYTÄRYHTEISÖILLE,
4. KUNTAYHTYMILLE JA OSAKKUUSYHTEISÖILLE**

	2013		2012	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0	0	0	0
Yhteensä	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Velat kuntayhtymille, joissa kunta jäsenenä				
Ostovelat	0	110	0	110
Yhteensä	<u>0</u>	<u>110</u>	<u>0</u>	<u>110</u>
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Ostovelat	0	2	0	8
Yhteensä	<u>0</u>	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>8</u>

5. SIIRTOVELKoihin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset siirtovelat	Liikelaitos	
	2013	2012
Menojäämät		
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 088	1 018
Muut menojäämät	49	0
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	<u>1 137</u>	<u>1 018</u>
Siirtovelat yhteensä	1 137	1 018

ICT KYMI

Tilikauden ylijäämä on 175 064,91.

TULOSLASKELMA

(1000 euroa)

	1.1. - 31.12.2013		1.9. - 31.12.2012	
LIKEVAIHTO		3 068		693
Liiketoiminnan muut tuotot		1 046		242
Materiaalit ja palvelut				
Aineet ja tarvikkeet	-23		-6	
Palveluiden ostot	-1 666	-1 689	-292	-298
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-789		-246	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-131		-33	
Muut henkilösivukulut	-50	-970	-21	-300
Liiketoiminnan muut kulut		-1 281		-320
LIIEKEYLIJÄÄMÄ		174		17
Rahoitustuotot/-kulut				
Korkotuotot	1		0	
Rahoituskulut	0	1	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		<u>175</u>		<u>17</u>
LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		2013		2012
Sijoitetun pääoman tuotto, %		112,8		36,6
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		129,8		36,6
Voitto, %		5,7		2,5

ICT KYMI**RAHOITUSLASKELMA**

(1000 euroa)

	2013	2012
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä/-alijäämä	174	17
Rahoitustuotot/-kulut	<u>1</u>	<u>0</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	175	17
Rahoituksen rahavirta		
Oman pääoman muutokset	0	30
Muut maksuvalm. muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	-60	-35
Lyhytaik. saamisten muutos	77	-210
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-2	26
Korottomien velkojen muutos muilta	<u>17</u>	<u>355</u>
Rahoituksen rahavirta	32	166
Rahavarojen muutos	207	183
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	390	183
Rahavarat 1.1.	<u>-183</u>	<u>0</u>
LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT	2013	2012
Investointien tulorahoitus, %	0	0
Lainanhoitokate	0	0
Kassan riittävyys, pv	36,2	72,7
Quick ratio	1,6	1,1
Current ratio	1,6	1,1
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 1.9.2012 lähtien	192	17

ICT KYMI**TASE**

(1000 euroa)

	2013	2012
VASTAAVAA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	105	75
Saamiset kunnalta	95	34
Muut saamiset	28	17
Siirtosaamiset	0	119
	<u>228</u>	<u>245</u>
Rahat- ja pankkisaamiset		
Käteisvarat	390	183
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHT.	<u>618</u>	<u>428</u>
VASTAAVAA YHT.	<u>618</u>	<u>428</u>
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	30	30
Edellisen tilikauden ylijäämä	17	
Tilikauden ylijäämä	175	17
OMA PÄÄOMA YHT.	<u>222</u>	<u>47</u>
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	164	165
Korottomat velat kunnalta	21	19
Muut velat	32	28
Siirtovelat	179	168
VIERAS PÄÄOMA YHT.	<u>396</u>	<u>381</u>
VASTATTAVAA YHT.	<u>618</u>	<u>428</u>
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT	2013	2012
Omavaraisuusaste, %	35,9	11,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	9,6	40,7
Kertynyt ylijäämä/alijäämä, 1000 €	192	47
Lainakanta 31.12. 1000 €	22	0
Lainasaamiset 31.12.	0	0

ICT KYMI**TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT****1. TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN**

	Liikelaitos 2013	Liikelaitos 2012
ICT Kymi		
Hallinto	4 114	935
	4 114	935

2. KUNNAN LIKELAITOKSEN SAAMISET KUNTAKONSERNIN TYTÄRYHTEISÖILTÄ, KUNTAYHTYMILTÄ JA OSAKKUUSYHTEISÖILTÄ

	2013		2012	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0	6	0	0
Yhteensä	0	6	0	0
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta jäsenenä				
Myyntisaamiset	0	41	0	4
Yhteensä	0	41	0	4
Saamiset osakkuusyhteisöiltä, joissa kunta jäsenenä				
Myyntisaamiset	0	0	0	9
Yhteensä	0	0	0	9

3. SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT

	Liikelaitos	
	2013	2012
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Laskutettavat lomarahat	0	119
	0	119

4. OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET

Oman pääoman erien lisäykset ja vähennykset tilikauden aikana.

	Liikelaitos 2013	Liikelaitos 2012
Peruspääoma 1.1.	30	0
Lisäykset	0	30
Peruspääoma 31.12.	30	30
Edell.tilik. yli -/ alijäämä 1.1.	0	0
Muutos tilikaudella	17	0
Edell.tilik. yli -/ alijäämä 31.12.	17	0
Tilikauden yli - / alijäämä	175	17
Oma pääoma yhteensä 31.12.	222	47

5. SIIRTOVELKoihin sisältyvät oleennaiset erät

	Liikelaitos 2013	Liikelaitos 2012
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	179	168
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	179	168
Siirtovelat yhteensä	179	168

LIIKELAITOSTEN VAIKUTUS TULOKSEN MUODOSTUMISEEN

1000 euroa	Talousarvion toteutuminen		Eliminoinnit		Kokonais- tarkastelu
	Kaupunki	Liikelaitokset yhteensä	Kaupunki	Liikelaitokset yhteensä	Tulos- laskelma kaupungin tilin- päätöksessä
Toimintatulot	67 463	33 728	-1 397	-9 015	90 780
Myyntitulot	14 108	30 205	-102	-8 377	35 835
Maksutulot	14 076	1 205		-16	15 264
Tuet ja avustukset	10 210	1 221			11 431
Muut toimintatulot	29 070	1 098	-1 295	-622	28 250
Valmistus omaan käyttöön	1 491	0			1 491
Toimintamenot	-363 504	-32 354	8 631	1 780	-385 446
Henkilöstömenot	-138 548	-18 839			-157 387
Palvelujen ostot	-164 937	-7 043	8 056	495	-163 430
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 756	-2 465			-19 221
Avustukset	-35 859	-31			-35 890
Muut toimintamenot	-7 404	-3 976	576	1 285	-9 519
TOIMINTAKATE	-294 550	1 374	7 234	-7 234	-293 176
Verotulot	207 651	0			207 651
Valtionosuudet	90 210	0			90 210
Rahoitustulot ja -menot	1 276	2	6	-6	1 278
<i>Korkotuotot</i>	878	10		-6	882
<i>Muut rahoitustuotot</i>	7 058	1			7 059
<i>Korkokulut</i>	-3 953		6		-3 947
<i>Muut rahoituskulut</i>	-2 707	-10			-2 716
VUOSIKATE	4 588	1 376	7 240	-7 240	5 964
Poistot ja arvonalentumiset	-20 189	-1 157			-21 345
Satunnaiset tuotot	1 427	0			1 427
TILIKAUDEN TULOS	-14 174	219	7 240	-7 240	-13 954
Poistoeron muutos	1 227	0			1 227
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-12 947	219	7 240	-7 240	-12 727

LIIKELAITOSTEN VAIKUTUS TOIMINNAN RAHOITUKSEEN

1000 euroa

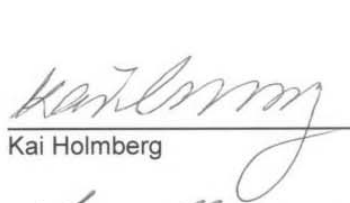
	Talousarvion toteutuminen		Eliminoinnit		Kokonais- tarkastelu
	Kaupunki	Liikelaitokset yhteensä	Kaupunki	Liikelaitokset yhteensä	Rahoitus- laskelma kaupungin tilinpäätöksessä
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	4 588	1 376	7 240	-7 240	5 964
Satunnaiset erät, netto	1 427	0			1 427
Tulorahoituksen korjauserät	-2 121	-48			-2 169
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-15 277	-1 701			-16 978
Rahoitusosuudet investointeihin	-219	65			-154
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	5 049	48			5 097
TOIMINTA JA INVESTOINNIT, NETTO	-6 553	-260	7 240	-7 240	-6 813
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset	-84	0			-84
Antolainasaamisten vähennykset	16	0			16
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	30 000	0			30 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-33 532	0			-33 532
Lyhytaikaisten lainojen muutos	9 080	72	-321	286	9 117
Oman pääoman muutokset	0	0			0
Toimeksiant. varojen ja pääom. muutos	14	0			14
Vaihto-omaisuuden muutos	-18	0			-18
Saamisten muutos	2 605	-12	-53	-226	2 313
Korottomien velkojen muutos	-1 456	163	205	74	-1 014
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	72	-38	7 072	-7 106	0

**ALLEKIRJOITUKSET
JA MERKINNÄT**

KOTKAN KAUPUNKI

KOTKAN KAUPUNGINHALLITUKSEN JA KAUPUNGINJOHTAJAN ALLEKIRJOITUKSET

Kotkassa 24. päivänä maaliskuuta 2014



Kai Holmberg



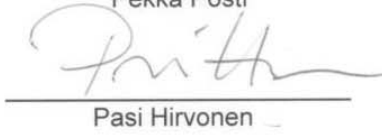
Pekka Posti



Semi Lommi



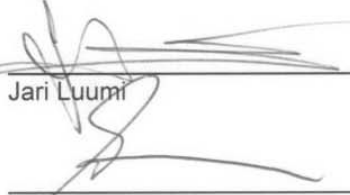
Mervi Haakana



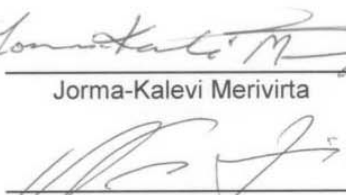
Pasi Hirvonen



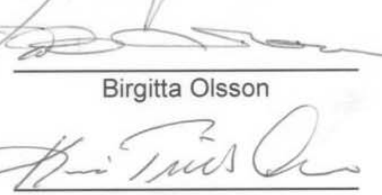
Marika Kirjavainen



Jari Luumi



Jorma-Kalevi Merivirta



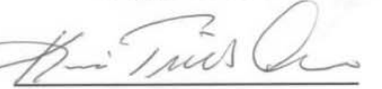
Birgitta Olsson




Eeva-Riitta Pitko



Ninni Taavitsäinen



Kari Tiusanen



Pirjo Tujula

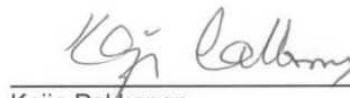

Henry Lindelöf
kaupunginjohtaja

TILINTARKASTUSMERKINTÄ

Suoritusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kotkassa 10. päivänä huhtikuuta 2014

KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy


Kaija Pakkanen
JHTT, KHT

LUETTELOT JA SELVITYKSET

Luettelot ja selvitykset

Luettelo käytetyistä kirjanpito- ja tositelajeista sekä niiden säilytystavoista

Kirjanpito- ja tositelajit

Tasekirja	sidottu
Tase-erittelyt	arkistomappi (1-3)
Pääkirja	sähköinen arkistointi
Päiväkirja	sähköinen arkistointi

Tositelajit

Myyntitositelajit	RV (laskut), AB (peruutukset), ZA (tasaustositteet), M1 (sairaankuljetukset, työterveys) M2 (tontinvuokrat), ZP (viitesuoritukset), DZ (manuaalisuoritukset) sähköinen arkistointi
Ostotositelajit	KR (laskut), KG (hyvityslaskut), KZ (manuaalimaksut ja tasaustositteet) KY (Ostolaskut YPH) sähköinen arkistointi
Kassatositelajit	ZV (kassanhallinta), ZK (palvelukassa) paperinen arkistointi
Muistiotositelajit	SA (muistiotositteet), AB (peruutus ja tasaustositteet), ZA (tilinavaus) paperinen arkistointi
Palkkatositelajit	L1(palkkatositteet) sähköinen arkistointi
Käyttöomaisuuden tositelajit	AA (käyttöomaisuuskirjaukset), AB(peruutuksesta), AF(poistokirjaukset) paperinen arkistointi
Muut kirjanpidon liittymät	K1 (Konekeskus), paperinen/sähköinen arkistointi K2 (Sonet varasto), paperinen arkistointi K3 (Koki tilavuokrat), paperinen arkistointi K4 (Koki sis.vuokrat), paperinen arkistointi K5 (TEM-matkalaskut), sähköinen arkistointi L5 (yksilö- ja perhehuolto tositteet), paperinen arkistointi