



Tilinpäätös 2022

Tasekirja 1.1.2022 - 31.12.2022

Kaupunginvaltuusto 22.5.2023

Sisällysluettelo

| | |
|---|----|
| 1. TOIMINTAKERTOMUS..... | 4 |
| 1.1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA | 4 |
| 1.1.1. Kaupunginjohtajan katsaus | 4 |
| 1.1.2. Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset | 6 |
| 1.1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys | 7 |
| 1.1.4. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa | 8 |
| 1.1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä..... | 12 |
| 1.1.6. Kaupungin henkilöstö 31.12.2022 | 12 |
| 1.1.7. Ympäristöasiat | 12 |
| 1.1.8. Muut ei-taloudelliset asiat | 13 |
| 1.1.9. Arvio merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista..... | 13 |
| 1.2. Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä | 14 |
| 1.3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS | 18 |
| 1.3.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen | 18 |
| 1.3.2. Toiminnan rahoitus | 19 |
| 1.4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET | 20 |
| 1.5. KOKONAISTULOT JA -MENOT | 22 |
| 1.6. IMATRA-KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS | 23 |
| 1.6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä | 23 |
| 1.6.2. Konsernin toiminnan ohjaus | 24 |
| 1.6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat..... | 24 |
| 1.6.4. Konsernin henkilöstömäärä 31.12.2022 | 25 |
| 1.6.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä | 25 |
| 1.6.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut | 26 |
| 1.7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET | 30 |
| 1.7.1. Tilikauden tuloksen käsittely | 30 |
| 1.7.2. Talouden tasapainottamistoimenpiteet..... | 30 |
| 2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN..... | 31 |
| 2.1. Kaupunginvaltuuston asettamien avaintavoitteiden toteutuminen | 31 |
| 2.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen | 32 |
| Verotulot ja valtionosuudet | 33 |
| 2.3. Rahoituslaskelmaosan toteutuminen | 34 |
| 2.4. Henkilöstömäärä 31.12.2022..... | 35 |
| 2.5. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen vastuualueittain | 35 |
| KONSERNIPALVELUT | 37 |
| Hallintopalvelut | 41 |
| Tarkastus- ja riskienhallintapalvelut..... | 44 |
| Talous, Tietohallinto ja Tilahallinta | 46 |
| EKSOTE, SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT | 48 |

| | |
|--|-----|
| HYVINVOINTILAUTAKUNTA | 49 |
| Hyvinvointilautakunnan johto | 52 |
| Varhaiskasvatuspalvelut | 53 |
| Opetuspalvelut | 55 |
| Kulttuuripalvelut | 57 |
| Hyvinvointipalvelut..... | 59 |
| KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA | 63 |
| Kaupunkikehityslautakunnan johto | 67 |
| Kaupunkisuunnittelu | 68 |
| Kaupunki-infra | 70 |
| Rakennusvalvontajaosto/Rakennusvalvonta | 73 |
| Imatran Vesi, taseyksikkö..... | 75 |
| YMPÄRISTÖVALVONTA | 77 |
| IMATRAN SEUDUN YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA | 78 |
| ETELÄ-KARJALAN JÄTELAUTAKUNTA | 81 |
| 2.6. Investointiosan toteutumisvertailu | 83 |
| 2.7. Kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen seuranta..... | 84 |
| Mitra Imatran Rakennuttaja Oy | 85 |
| Mitra Management -konserni | 91 |
| Imatran Vuokra-asunnot Oy..... | 97 |
| Imatran Seudun Kehitysyhtiö -konserni..... | 102 |
| Imatran Lämpö Oy..... | 107 |
| Imatra Base Camp Oy | 117 |
| Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelu Oy | 121 |
| Imatran Toimitilat Oy | 126 |
| 3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT | 130 |
| 4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT | 139 |
| 5. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT | 159 |
| 6. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT | 160 |
| 7. MUUT LIITTEET | 161 |

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1.1. Kaupunginjohtajan katsaus

Imatran tulevaisuus muuttui kertaheitolla 24.2.2022, kun Venäjä käynnisti sodan Ukrainaa vastaan. Sota ja sen seuraukset tulevat tarkoittamaan, ettei koronan myötä vähentynyt kanssakäyminen Venäjän kanssa tule lisääntymään pitkään aikaan. Pakotteista johtuen myös maiden välinen kauppa on vähentynyt merkittävästi, joilla on puolestaan runsaasti vaikutuksia paikallisiin yrityksiin ja moniin imatralaisiin. Lukuisien imatralaisten yritysten toimintaympäristö on muuttunut radikaalisti. Vaikutuksia on näkynyt runsaasti myös suoraan Imatran kaupunkikonsernissa mm. Imatran Lämmön toiminnassa, joka käynnistyneen energiakriisin vuoksi on joutunut panostamaan varautumiseen, polttoainehankintaan ja uusien asiakkaiden liittämiseen aiempaa voimakkaammin. Myös Imatrankosken rataa koskeva väyläinvestointi tuli käytännössä jäädytetyksi. Kesällä Imatralla käynnistyneen vastaanottokeskuksen myötä pakolaisia on tullut paikkakunnalle, ja syksystä lähtien valmistavan opetuksen oppilasmäärät ovat kasvaneet merkittävästi. Imatralle sijoittuvan erä- ja luontokulttuurimuseon valmistelu on lähtenyt alkuvuoden aikana etenemään erityisesti valtion ja kaupungin antaman hankerahoituksen turvin, ja valtion budjettiriihessä hallitus teki linjauksen investointivaltuudesta museohankkeelle. Imatran uuden yleiskaavan luonnos oli nähtävillä helmi-maaliskuussa. Kaupungin uusi strategia "Energinen Imatra 2030" hyväksyttiin kesäkuun valtuustossa, ja tätä koskeva toimeenpano-ohjelma loppuvuodesta.

Kaupungin viranhaltijajohdossa tapahtui merkittäviä muutoksia, kun kaupunginvaltuusto päätti 25.3.2022 purkaa kaupunginjohtaja Ari Lindemanin virkasuhteen koeajalla. Tasan kuukautta myöhemmin kaupunginvaltuusto päätti siirtää tehtävään strategia- ja hallintojohtaja Matias Hildenin. Lindemanin virkasuhteen purku sai lainvoiman marraskuussa 2022. Uusi elinvoimajohtaja Susanna Issakainen rekrytoitiin kaupungille loppuvuodesta.

Merkittävin vireillä oleva investointi, jätevedenpuhdistamon saneeraus rakentaminen, käynnistyi syksyllä 2021, ja on edennyt varsin hyvin aikataulussa, vaikkakin muun muassa korona ja Ukrainan sota ovat vaikuttaneet urakan toteuttamiseen.

Alkuvuodesta Covid-19 -pandemian vuoksi tehtyjen koronarajoitusten vaikutus toimintaan oli edelleen merkittävä, mutta väheni selvästi loppuvuotta kohden. Aiemmista vuosista poiketen erityisesti keväällä 2022 toimintaan vaikuttivat merkittävästi henkilöstön omat sairauspoissaolot suurten tartuntamäärien vuoksi. Lisäksi sairastuvuus näkyi edelleen kaupungin kohenneina sote-kustannuksina.

Vuoden 2022 väestövähennemä (421 henkilöä, 1,6 %) oli hyvin tarkalleen vuoden 2021 tasolla, ja vuoden 2022 lopussa asukkaita oli Imatralla 25 234 (Tilastokeskuksen ennakkotieto). Vähennemästä luonnollisen väestönkehityksen osuus oli noin kolme neljäsosaa, ja neljäsosa johtui kokonaisuuttotappiosta. Maan sisäinen muuttoliike oli negatiivinen noin 270 asukkaan verran, mutta maahanmuutto kompensoi tästä lähes puolet. Edeltävään vuoteen nähden väkilukuun vaikutti erityisen negatiivisesti kasvanut kuolleisuus. Erityisesti vuoden toisella puoliskolla muuttoliike kääntyi kuitenkin aiempaa positiivisemmaksi, ja tammikuussa 2023 edeltävän 12 kuukauden muuttotappio oli enää 86 henkeä. Syntyvyysluvut ovat viimeisten vuosien aikana Imatralla olleet pääsääntöisesti laskusuuntaiset. Vuonna 2022 syntyi 131 lasta, mikä on yhden lapsen verran enemmän kuin vuonna 2021. Lasten ja nuorten määrän kehityksen tiivis seuraaminen on tärkeää jatkossakin varhaiskasvatus- ja koulutuspalvelujen oikean mitoituksen suunnitelmalliseksi toteuttamiseksi.

Vuotta värittivät kaupungin lähivuosien merkittävien investointihankkeiden (keskusasema, urheilutalo, uimahalli) suunnittelu. Myös erämuseon valmistelu ja siihen vahvasti kytkeytyvä kaupungintalon toimintojen muutto Imatrankoskelle on ollut valmistelussa vuoden aikana. Nähtävillä ollut yleiskaavaluonnos ei edennyt toimintavuoden aikana vielä ehdotusvaiheeseen. Loppuvuodesta 2022 kaupunki osti Fortumilta nk. IVOn alueen maat ja rakennukset, tarkoituksena yhdessä alueella jo olevan tonttivarannon kanssa kehittää uusi vetovoimainen asuinalue kaupungin keskustan välittömään läheisyyteen. Kaupunginhallitus hyväksyi aluetta koskevan hankesopimuksen alkuvuodesta 2023 ja alueen kunnallistekniikan rakentaminen käynnistyi syksyllä 2022, mahdollistaen tonttien luovutukset asuinkäyttöön vuonna 2024.

Imatran kaupungin elinvoiman kannalta erityisen tärkeä matkailuala kehittyi toimintavuoden aikana myönteisesti huolimatta Venäjän aloittamasta sodasta: kotimaiset matkailijat löysivät Imatralle edelleen hyvin. Vuonna 2021 käynnistynyttä yritysten sijoittumismarkkinointia jatkettiin myös vuoden 2022 aikana. Rakentamisen kysyntä kaupungissa jatkui kuitenkin hyvin hiljaisena.

Kaupungin tavoite on saavuttaa hiilineutraalius vuoteen 2030 mennessä. Kaupungin v. 2019 uudistettu Ilmasto-ohjelma asettaa tavoitteet koko kaupunkikonsernin ilmastotyölle vuosina 2020–2030. Imatra kuuluu Hinku-verkostoon. Kaupungin päästöjen kannalta olennaisimpia toimia ovat olleet mm. Imatran Lämmön panostukset erityisesti maa-kaasuasiakkuuksien konvertoimiseksi kaukolämpöön, ja lisäksi tilikauden aikana käynnistyi hukkalämmön talteenotto Fortumin Imatrankosken voimalaitokselta. Alkuvuodesta 2023 julkistettiin myös suunnitelma Stora Enson hukkalämmön hyödyntämiseksi kaukolämpöverkostossa, mihin TEM myönsi merkittävän investointituen. Laitos kattaisi noin puolet kaupungin lämmöntarpeesta, ja vähentäisi merkittävästi CO₂-päästöjä ilmakehään, vaikkei vaikutusta päästölaskennassa olekaan. Kaupunki on maanomistajana ja kaavoitusviranomaisena vienyt eteenpäin myös aurinkosähköpuiston toteuttamista Linnankoskelle.

Emokaupungin taloudellinen tulos oli historiallisen heikko alijäämän ollessa noin 9,3 miljoonaa euroa. Alijäämä selittyi kuitenkin lähes kokonaan arvonalennuskirjauksella Mitra Managementia koskien, minkä lisäksi taloutta heikensi merkittävästi kasvaneet sote-kustannukset. Kaupunkikonsernin tulos toteutui vaikean vuoden merkeissä 2,0 miljoonaa euroa alijäämäisenä. Kaupungin velkataakka kasvoi edelleen merkittävästi, erityisesti meneillään olevan jätevedenpuhdistamon saneerauksen johdosta.

Sosiaali- ja terveyspalvelujen uudistus eteni suunnitellusti. Sote-palveluiden järjestäminen siirtyi kunnilta maakunnallisille hyvinvointialueille 1.1.2023 lukien.

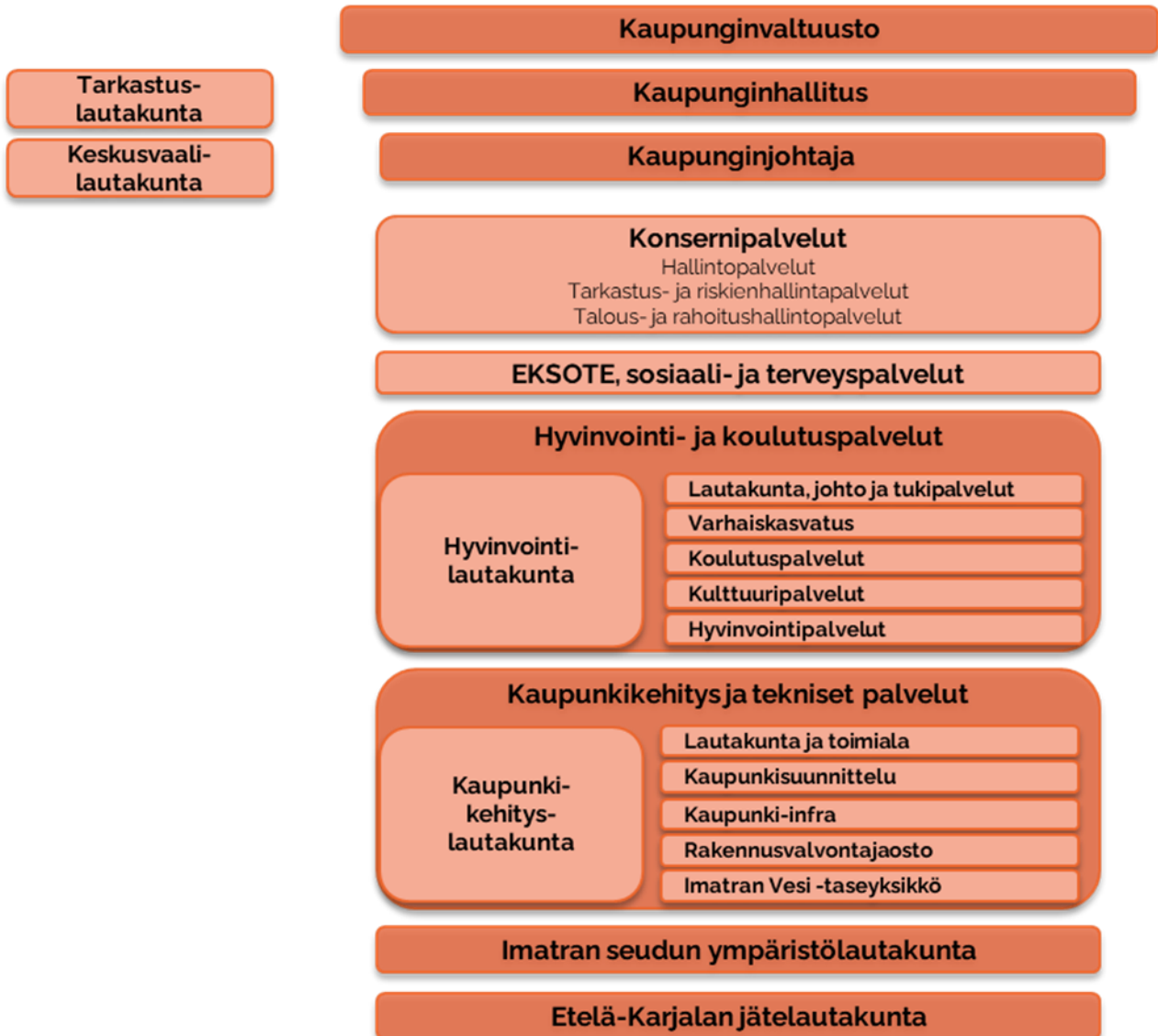
Imatra-henkeä tarvitaan tänä aikana ehkä enemmän kuin moniin vuosiin aiemmin. Erityisen paljon sitä tarvitaan päätäjiltä ja kaupungin henkilöstöltä. Haluan omasta puolestani osoittaa kiitokset Imatran eteen tehdystä työstä menneenä vuotena, luottaen siihen, että menemme valoa kohti. Ei yö niin pitkä ettei päivä perässä.



Matias Hilden
kaupunginjohtaja

1.1.2. Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Imatran kaupungin organisaatio 31.12.2022



| Kaupungin toimielimet | | | |
|---|-----------|--|-----------|
| Kaupunginvaltuuston poliittiset voimasuhteet 1.8.2021 alkaen | | Kaupunginhallituksen poliittiset voimasuhteet 1.8.2021 alkaen | |
| SDP | 16 | SDP | 4 |
| KOK | 12 | KOK | 3 |
| PS | 7 | PS | 2 |
| VIHR | 4 | VIHR | 1 |
| KESK | 2 | KESK | 1 |
| KD | 1 | | |
| VAS | 1 | | |
| YHTEENSÄ | 43 | YHTEENSÄ | 11 |

Kaupungin tilintarkastajana toimii BDO Audiator Oy:n nimeämä JHT, KHT Ulla-Maija Tuomela.

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajana toimi 1.8.2021 alkaen Anna Helminen (kok.), 1. varapuheenjohtajana Päivi Marttila (vihr.) ja 2. varapuheenjohtajana Antero Lattu (sd.). Kaupunginhallituksen puheenjohtajana toimi Ilkka Noke-lainen (sd.), 1. varapuheenjohtajana Mikko Airas (kok.) ja 2. varapuheenjohtajana Timo Härkönen (ps.).

Kaupunginjohtajana ja kaupunginhallituksen esittelijänä toimi 25.3. saakka Ari Lindeman ja 25.3. alkaen Matias Hilden.

Tilivelvollisia ovat kaupunginhallituksen ja lautakunnan jäsenet ja esittelijät sekä edellä mainittujen toimielinten alai-suudessa toimivien luottamushenkilöelinten jäsenet ja esittelijät. Tilivelvollisia ovat myös ensisijaisen esittelijän li-säksi määritellyt muut toimielinten esittelijät.

Talousarvio on kaupunginvaltuuston hyväksymä sitova ohje kaupunginhallitukselle, lautakunnille, viranhaltijoille ja työntekijöille. Tilivelvollisten on huolehdittava siitä, että myönnetty määrärahat riittävät tavoitteiden saavuttamiseen ja hyväksytyjen tilaussopimusten toteuttamiseen.

1.1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Yleinen taloudellinen kehitys (LÄHTEET: VM taloudellinen katsaus talvi 2022, Kuntaliitto)

Suomen bruttokansantuote (BKT) kääntyi lievään laskuun syksyllä ja heikon talouskehityksen odotetaan jatkuvan talven ajan. Vuonna 2023 BKT:n arvioidaan supistuvan 0,2 prosenttia, kun hintojen nousu heikentää kotitalouksien ostovoimaa ja vähentää kulutusta. Inflaation hidastuminen kääntää kuitenkin reaalitytot kasvuun jo vuoden 2023 ai-kana. Suomen talous kasvaakin jälleen vuosina 2024 ja 2025 1,2 ja 1,4 prosenttia. Venäjän hyökkäyssota vaikuttaa ta-loudessa pidempään, eikä talous palaudu aiemmin ennakoidulle kasvu-uralleen.

Venäjän hyökkäyssota nosti viime keväänä merkittävästi energian ja raaka-aineiden hintoja koronakriisin takia jo val-miiksi korkealta tasolta. Laaja-alainen hintojen nousu on leikannut kotitalouksien ostovoimaa ympäri maailman, kun tulojen kasvu on jäänyt jälkeen hintojen noususta. Lisäksi velkaantuneiden kotitalouksien ahdinkoa lisäävät EKP:n ja muiden keskuspankkien koronnostot, jotka lisäävät lainanhoitokustannuksia.

Kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tulos heikkeni hieman suhteessa aikaisempiin kahteen vuoteen mutta säilyi yhä vahvalla tasolla. Tulos nousi 1,3 miljardiin euroon hyvien verotulojen ja poikkeuserien vuoksi. Kuntatalouden kulut kasvoivat vanhojen kuntien viimeisenä vuonna 2022 vauhdilla: 5 prosenttia. Kulukehitys todennäköisesti kasvaa vielä ennakoarvioista, sillä luvut eivät vielä sisällä kaikkia sote-kuntayhtymien laskutuksia. Korona aiheutti viime vuonna yhä kustannuksia, mutta kunnat saivat niihin kompensatioita. Yhteisöveron tuotto kasvoi viime vuonna peräti 7 pro-senttia, kunnallisvero 5 prosenttia ja kiinteistöverokin yli 6 prosenttia.

Seutukunnan taloudellinen kehitys

Imatran matkailuun merkittävästi vaikuttavat rajanylitykset kasvoivat vuoden 2021 pohjalukemista lähes 100 %, mutta olivat kuitenkin alle puolet vuoden 2020 tasosta. Venäläisten matkailijoiden turismi Suomeen keskittyi lähinnä kesään, jolloin raja oli auki COVID-rajoitusten ja maahantulo rajoitusten välisenä aikana.

Pitkäaikaistyöttömyys väheni Imatralla 24 % (joulukuu 2022, 307 henkilöä) vuoden 2021 joulukuun loppuun verrattuna. Imatran työttömyysaste oli 14,1 % joulukuussa 2022, Rautjärvellä 13,1 %, Ruokolahdella 9,8 % ja Parikkalassa 10,3 %. Imatran seudun työttömien työnhakijoiden määrä väheni 6 % joulukuusta 2021 vuoden 2022 joulukuuhun.

Imatran seutukunnan väestömäärässä ei ole tapahtunut uutta käännettä, vaan väestö on vähentynyt edelleen.

Kaupungin kehitys

Imatran asukasluvun väheneminen jatkui vuonna 2022. Asukkaita oli vuoden lopussa 25 234. Vuoden 2022 vähenemä oli 421 henkilöä, kun se edellisellä vuonna oli 420. Syntyneitä oli 131 ja kuolleita 434, joten luonnollinen väestönmuutos oli -303 henkeä. Kuntien välinen nettomuutto oli -271 henkilöä ja nettomaahanmuutto +156, joten kokonaisnettomuutto oli -115, kun se edellisvuonna oli -162.

Imatran työttömyystilanne koheni vuonna 2022 edellisvuodesta. Keskimääräinen työttömyysaste vuonna 2022 oli 12,8 %, kun se vuonna 2021 oli 14,5 %, joten Imatran työttömyystilanne koheni vuonna 2022 edellisvuodesta noin 1,7 prosenttiyksikköä. Keskimääräinen työttömyysaste vuonna 2022 oli 5,5 prosenttiyksikön verran matalampi kuin vuonna 2020. Nuorten alle 25-vuotiaiden keskimääräinen työttömyysaste vuonna 2022 oli 18,0 %, mikä oli selvästi edellisvuotta (20,8 %) parempi. Pitkäaikaistyöttömien määrä väheni vuonna 2022. Pitkäaikaistyöttömiä oli keskimäärin 337, kun heitä vuonna 2021 oli 447.

Vuoden 2022 tilinpäätöksen jälkeen kaupungin taseessa oleva kertynyt ylijäämä on 64,5 M€.

1.1.4. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

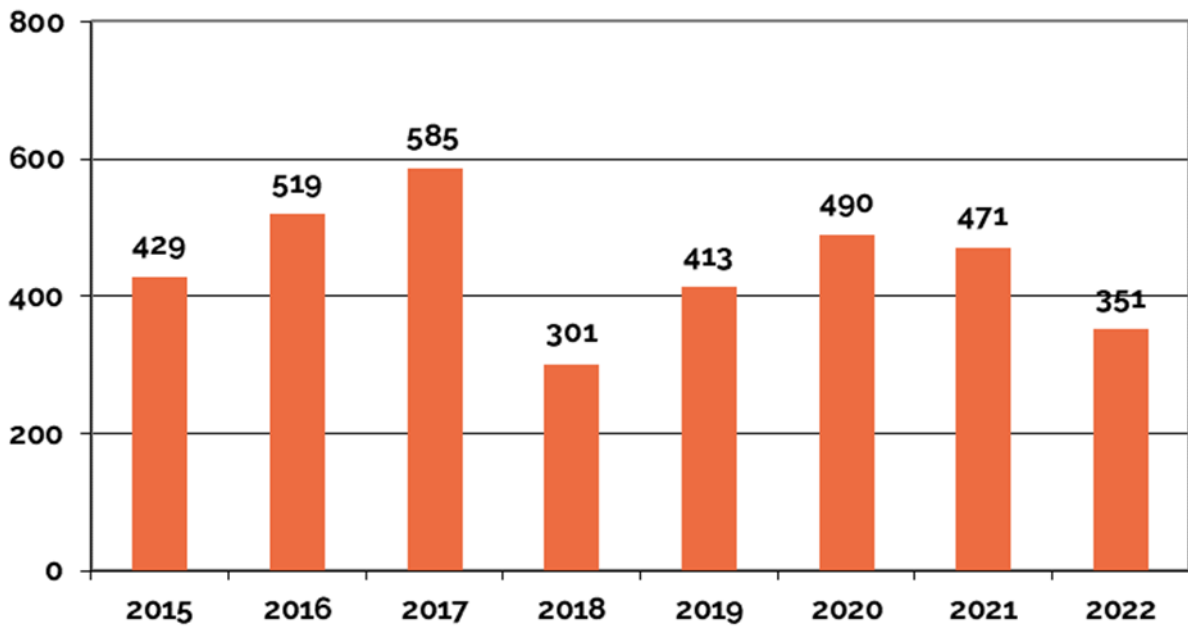
Kaupunki siirtyi vuosien 2021–2022 taitteessa kaupunginjohtaja ja apulaiskaupunginjohtaja -rakenteesta kolmen ylimmän johtajan malliin, jossa on kaupunginjohtaja ja hänen alaisuudessaan strategia- ja hallintojohtaja ja palvelujohtaja. Tämä malli muuttui kuitenkin jo keväällä 2022, kun strategia- ja hallintojohtajan virka lakkautettiin ja viranhaltija siirrettiin kaupunginjohtajan virkaan. Loppuvuodesta kaupungille rekrytoitiin työsuhteinen elinvoimajohtaja.

Imatran kaupungin verorahoitus kehittyi vuonna 2022 myönteisesti toteutuen 182,8 miljoonana euroa. Verotuloja kertyi 2,0 miljoonaa euroa ja valtionosuuksia 4,4 miljoonaa euroa vuotta 2021 enemmän. Toimintakate kasvoi edellisestä vuodesta 6,2 %:lla ollen 173,9 miljoonaa euroa. Vuosikate tippui 8,9 miljoonaa euroon kun se edellisellä vuonna oli 12,0 miljoonaa euroa. Kaupungin tulos oli 9,3 miljoonaa euroa alijäämäinen arvonlennusten seurauksena.

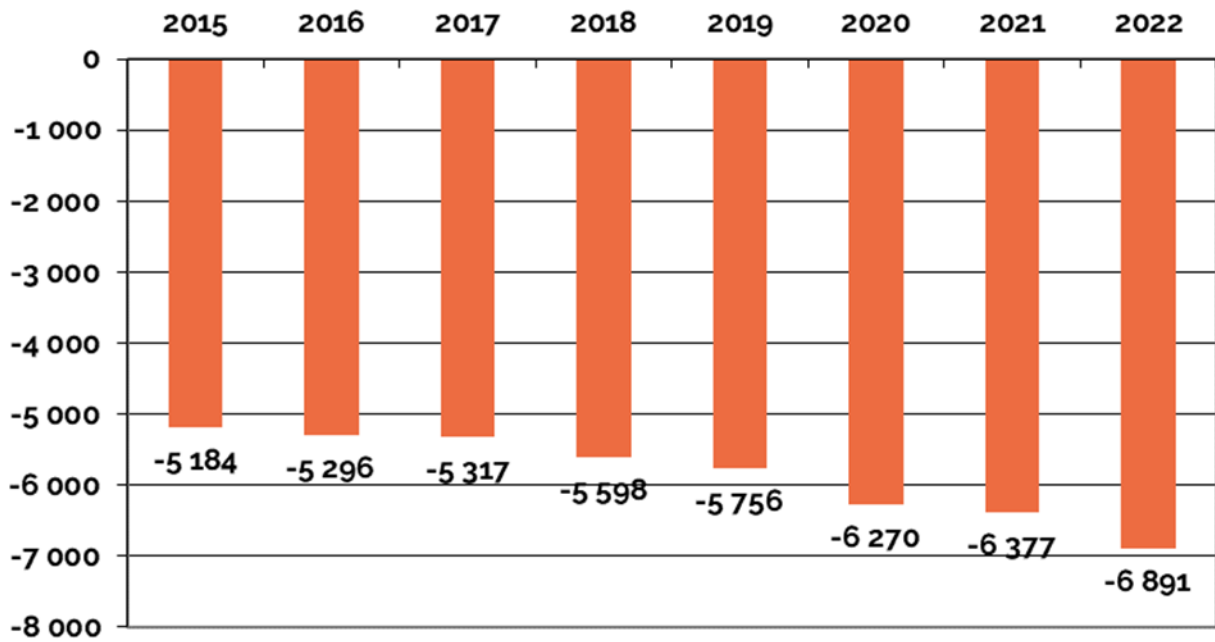
Vuoden 2022 nettoinvestoinnit olivat 18,3 miljoonaa euroa. Suurin yksittäinen investointi oli Meltolan jätevedenpuhdistamon saneeraus, jonka nettoinvestointi toteutui 9,1 miljoonana euroa. Kaupungin lainakanta kasvoi 118,8 miljoonaa euroon tarkoittaen, että lainamäärä asukasta kohden kasvoi 4 708 euroon. Konsernilainakannan taso ylitti puolestaan jo 10 000 euroa/asukas.

| 1 000 € | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Toimintakate | -144 283 | -145 741 | -145 000 | -150 774 | -152 588 | -163 509 | -163 680 | -173 889 |
| Vuosikate | 11 934 | 14 285 | 15 951 | 8 093 | 10 948 | 12 775 | 12 079 | 8 856 |
| Tulovero-% | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 |
| Verotulot | | | | | | | | |
| Kunnan tulovero | 93 785 | 93 467 | 91 183 | 89 509 | 90 624 | 90 701 | 92 544 | 93 596 |
| Kiinteistövero | 9 005 | 9 262 | 9 920 | 9 786 | 11 979 | 11 241 | 11 913 | 12 708 |
| Yhteisövero | 4 831 | 3 959 | 4 487 | 3 740 | 3 372 | 3 804 | 5 378 | 5 504 |
| Yhteensä | 107 621 | 106 689 | 105 590 | 103 034 | 105 975 | 105 745 | 109 834 | 111 809 |
| Valtionosuudet | 49 046 | 53 738 | 55 631 | 56 039 | 56 103 | 68 907 | 66 622 | 71 036 |
| Verorahoitus | 156 667 | 160 427 | 161 221 | 159 074 | 162 078 | 174 652 | 176 456 | 182 844 |
| Lainakanta | 60 769 | 61 153 | 61 146 | 63 107 | 90 418 | 101 622 | 104 099 | 118 799 |
| Asukasluku | 27 835 | 27 517 | 27 269 | 26 932 | 26 508 | 26 076 | 25 667 | 25 234 |

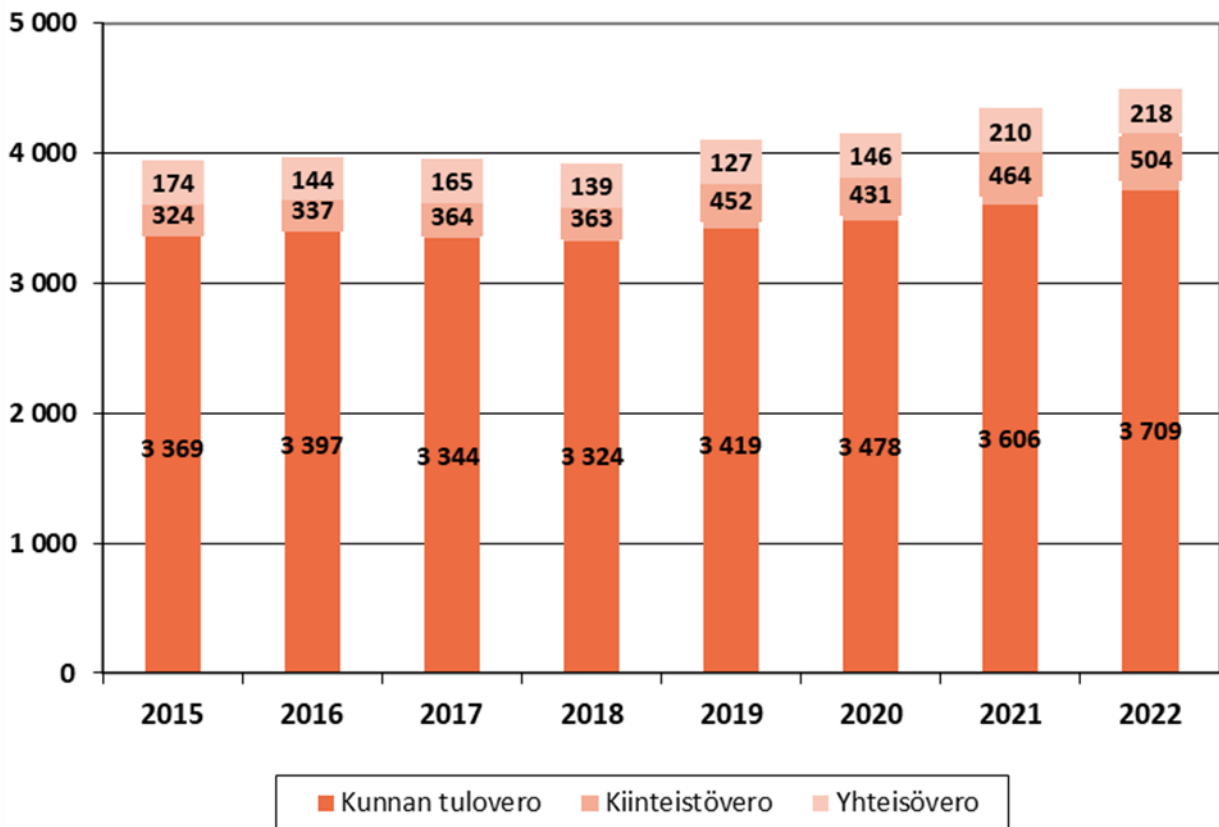
Vuosikate, €/asukas



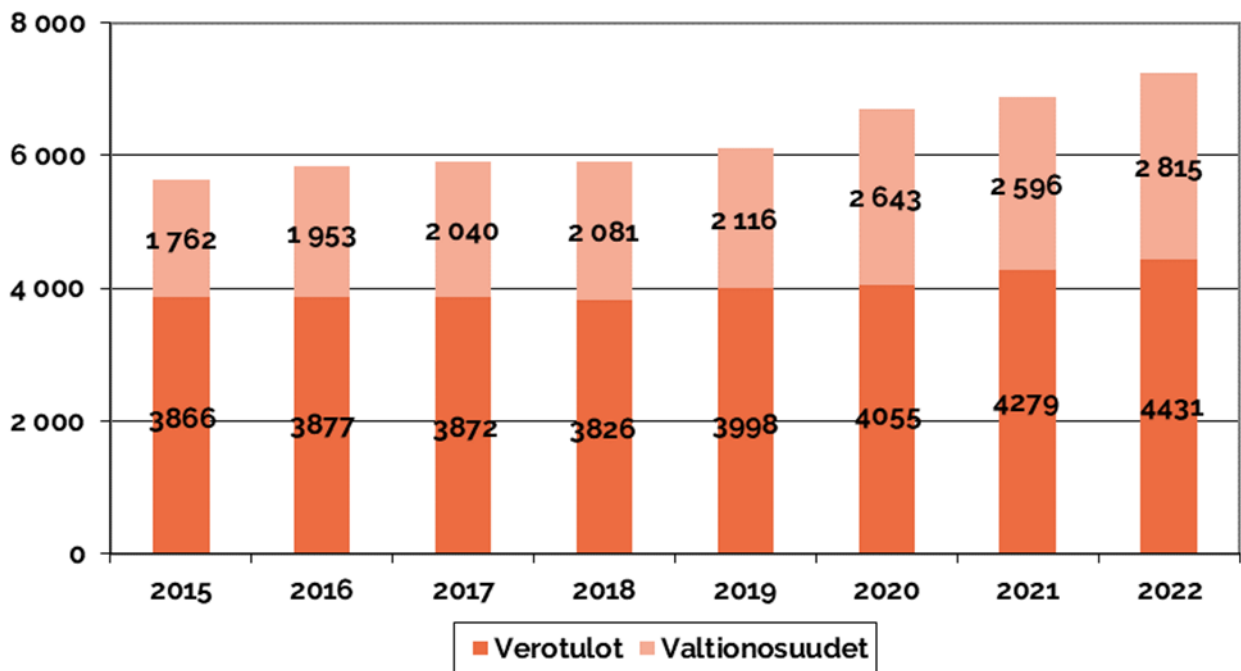
Toimintakate, €/asukas



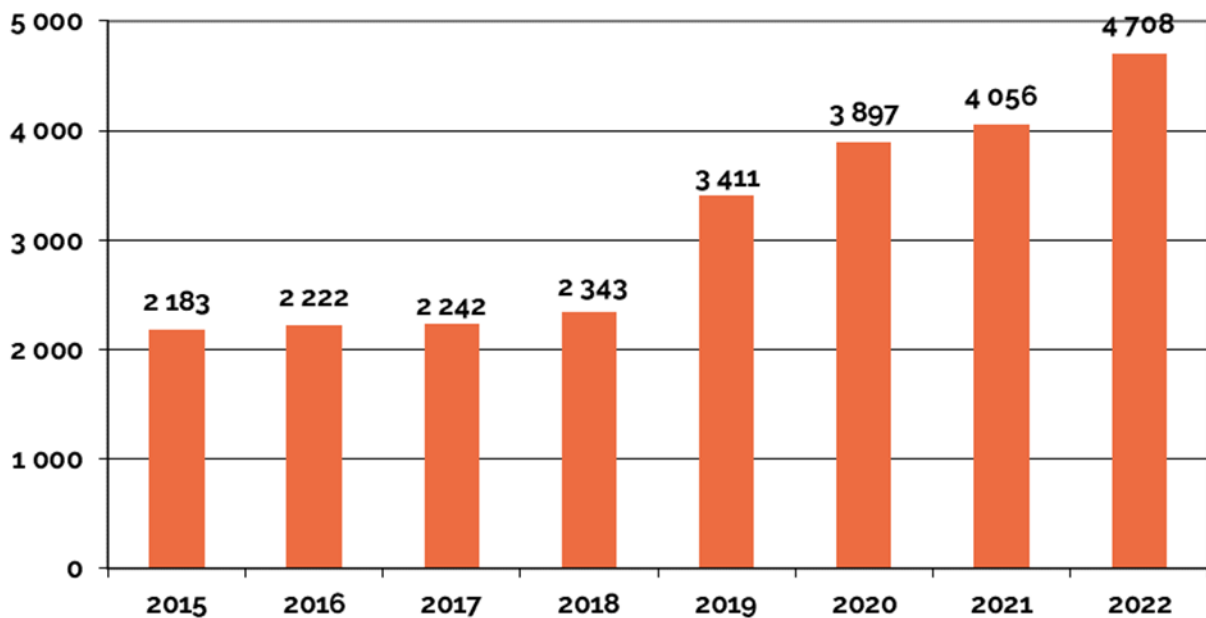
Verotulot, €/asukas



Verorahoitus, €/asukas



Lainakanta, €/asukas



1.1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kaupungin väestörakenteesta johtuen alueella tulee entistä voimakkaammin näkymään lasten määrän vähentyminen ja ikäihmisten määrän kasvu. Kaupungin talouden kannalta vuosi 2023 näyttää verrattain positiiviselta erityisesti kertaluonteisten verotulojen vuoksi, mutta tulevina vuosina kaupunkia tulee rasittamaan korkokustannusten raju kasvu, työmarkkinaratkaisusta johtuvat henkilöstökustannuksen nousut sekä yleinen inflaatio. Kaupungin tulorahoituksen kannalta on kriittistä työikäisen ja lapsiperheiden muuttoliike ja sen kehitys. Toistaiseksi kaupungin teollinen toiminta näyttää edelleen vakaalta, mutta globaalit ja EU-tason tekijöiden tulevia vaikutuksia on vaikea ennakoida. Alueen matkailun pysyminen vetovoimaisella on tällä hetkellä erityisesti kotimaisen kysynnän varassa, eikä Venäjän ulkopuolista turismia ole Imatran seudulle tai Etelä-Karjalaan kohdentunut merkittävässä määrin. Myös kaupan palvelut ovat erityisesti seudullisen kulutuskysynnän varassa, eikä toistaiseksi voida ennakoida millään tavalla venäläisen ostovoiman paluuta alueelle.

1.1.6. Kaupungin henkilöstö 31.12.2022

Vuoden 2022 lopussa työ- tai virkasuhteessa Imatran kaupunkiin oli kaikkiaan 728 henkilöä, joista vakituudessa palvelusuhteessa oli 535 ja määräaikaisessa 193 henkilöä. Henkilöstömäärä kasvoi vuoden aikana 20 henkilöllä. Vakituisten henkilöiden määrä väheni vuoden aikana 1 henkilöllä. Määräaikaisien kasvoi 21 henkilöllä. Luvuissa ei ole mukana työllistetyt eikä harjoittelijat.

Kaupunki laatii vuosittain erillisen henkilöstökertomuksen.

| | 2022 | | | 2021 | | |
|--------------------------------------|------------|---------------|------------|------------|---------------|------------|
| | Vakituiset | Määräaikaiset | Yhteensä | Vakituiset | Määräaikaiset | Yhteensä |
| Konsemipalvelut | 59 | 4 | 63 | 55 | 7 | 62 |
| Hyvinvointi- ja koulutuspalvelut | 428 | 178 | 606 | 433 | 152 | 585 |
| Kaupunkikehitys ja tekniset palvelut | 48 | 11 | 59 | 48 | 13 | 61 |
| Yhteensä | 535 | 193 | 728 | 536 | 172 | 708 |

1.1.7. Ympäristöasiat

Vuoden 2022 aikana ilmastohankkeiden vetovastuu ja konkreettinen ilmastotyö siirtyi ympäristötoimelta kaupungin konsernipalveluille. Tällä vahvistettiin kaupungin sisäisen ilmastotyön johtamista ja toteuttamista osana kaupunkikonsernin normaalia toimintaa. Vuonna 2022 päättyivät Ilmastoviisaat- ja Hinkua Etelä-Karjalaan! -hankkeet. Uutena seudullisena Etelä-Karjalan liiton hallinnoimana hankkeena aloitettiin Ilmastotekoja ja osaamista Etelä-Karjalaan. Seudullinen yhteistyö sekä ilmasto- että muissa ympäristöasioissa on järkevä tapa toimia.

Ilmastovuosikelloa on käytetty, toimenpiteitä on toteutettu ja etenemisestä on raportoitu valtuustolle kahdesti vuodessa. Ilmastovuosikellossa on listattu konsernitason tavoitteita. Kestävän kehityksen edistämiseksi toiminnassa on huomioitu myös sosiaalinen ja taloudellinen kestävä kehitys. Kaupunki on mukana Ympäristöministeriön vetämässä Kestävä kaupunki -ohjelman Kestävä budjetointi ja Haastekimppu-ryhmissä. Ryhmissä haasteita ratkotaan fasiloiduissa kaupunkien, kuntien, ministeriöiden ja mahdollisesti muiden tahojen muodostamissa kumppanuusryhmissä.

Ympäristöön, ilmastoon ja kestäväan kehitykseen kaikkineen liittyvät toimenpiteet linkittyvät läheisesti sekä ympäristötoimeen, kaupunkikehitykseen kuten myös kaikkiin muihin kaupungin toimintoihin. Konsernitason on tärkeää jatkossakin huomioida kaikki kestäväan kehityksen osa-alueet ja konsernin toiminnot. Toimenpiteiden kokoaminen ja edistymisen seuraaminen ja raportointi on osa kaupungin normaalia toimintaa ja sitä tulee kehittää entistä aktiivisemmaksi ja vaikuttavammaksi. Mittaamiseen ja mittaristoihin tulee jatkossa kiinnittää entistä enemmän huomioita.

1.1.8. Muut ei-taloudelliset asiat

Imatran kaupungin eettisissä periaatteissa (§ 77, kaupunginvaltuusto 14.10.2019) kaupunkikonsernin toiminnalta edellytetään, että konsernin toiminta ja päätöksenteko on julkista ja läpinäkyvää. Jokainen luottamushenkilö ja työntekijä ovat vastuussa toimimaan ja käyttäytymään asemansa edellyttämällä tavalla, kaupunkikonsernin edun mukaisesti. Henkilökohtainen tai lähipiirin etu ei saa vaikuttaa millään tasolla päätöksentekoon. Kaupunginhallituksen hyväksymät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeet (kaupunginhallitus 8.2.2021 § 41) täydentävät eettisiä periaatteita.

Kuntalaki velvoittaa kuntia ilmoittamaan luottamushenkilöiden ja johtavien viranhaltijoiden sidonnaisuuksista julkisessa tietoverkossa. Imatran kaupungin verkkosivuilla on julkistettu tässä tarkoitettu sidonnaisuusrekisteri.

Imatran kaupunkikonserni vastustaa korruptiota ja lahjontaa. Kaupunkikonsernissa ei ole sallittua vastaanottaa eikä maksaa lahjuksia tai muita laittomia maksuja, eikä myöskään hyväksyä rahanpesuun osallistumista tai siinä avustamista. Kaupunkikonsernissa tulee pitää huolta, että kaikki toiminta on puolueetonta ja että se myös näyttää siltä. Tämä tarkoittaa mm. sitä, että ei vaadita, eikä oteta vastaan, eikä hyväksytä vieraanvaraisuutta, lahjoja tai muita etuuksia, joilla pyritään vaikuttamaan tai voidaan olettaa vaikuttavan toimintaan tai päätöksentekoon.

Kaupunkikonserni torjuu aktiivisesti harmaata taloutta ja edellyttää sitä myös sopimuskumppaneiltaan.

Imatran kaupunkikonsernilla on ollut käytössä vuodesta 2021 eettinen ilmoituskanava, joka tullaan vuoden 2023 alussa laajentamaan EU-direktiivin ja kansallisen lain vaatimuksia vastaavaksi ilmoituskanavaksi.

1.1.9. Arvio merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Riskejä, epävarmuustekijöitä ja toimintaympäristön kehittymistä on arvioitava tavoitteiden ja strategian kannalta sekä edesautettava tavoitteiden saavuttamista oikeilla hallintatoimenpiteillä. Arvio merkittävimmistä riskeistä pohjautuu pääosin vastuualueiden ja strategisten yhtiöiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selontekoihin. Lisäksi riskien arviointia tehdään osana normaaleja suunnittelu-, päätöksenteko- ja toimintaprosesseja. Riskien arvioinnissa ja hallinnassa hyödynnetään erilaisia tunnuslukuja kuten investointien tulorahoitusosuus, suhteellinen velkaantuneisuus, omavaraisuusaste ja lainanhoitokate.

Strategiset ja taloudelliset riskit

Vuonna 2019 alkanut Covid-19 -pandemia vaikutti merkittävästi alueelliseen elinvoimaan. Vaikka pandemia ei juuri vaikuta enää alueella, on Venäjän käynnistämien sotatoimien vaikutus Imatran tulevaan kehitykseen ollut dramaattinen.

Imatran työttömyysaste on pienentynyt koronavuosista ja vuosikeskiarvo on tällä hetkellä noin 13 % tasolla, mikä on noin 2 prosenttiyksikköä korkeampi kuin maakunnassa keskimäärin. Muita lähialueita hitaammin kasvanut koulutustaso on merkittävä riski.

Konsernissa nähdään selkeänä riskinä osaamisvajae ja Imatran kaupungin houkuttelevuus työntäjänä. Lukuisat henkilöstövaihdokset tuovat riskin toiminnan ja johtamisen jatkuvuudelle. Lisäksi jatkuvat toimintaympäristön muutokset ja pienentyvä organisaatio vaikuttavat henkilöstön tehtäväkuviin.

Merkittäviä epävarmuustekijä on myös kuntiin liittyvä verotulopohjan pieneneminen hyvinvointialueen muodostumisen myötä. Kaupungin investointitarpeet huomioiden ja talouden liikkumavaran merkittävä heikennys tulevien vuosien aikana vaikuttaa investointikykyyn. Lisäksi Imatran negatiivinen väestönkehitys etenkin työikäisten sekä lasten ja nuorten ikäluokissa vähentää verotulokertymää sekä valtionosuuksia. Venäjän hyökkäys Ukrainaan helmikuussa 2022 on lisännyt epävarmuutta Imatran seudulla laajasti.

Rahoitukseen kohdistuvien riskien hallinta on vaikeutunut huomattavasti kohonneen korkotason ja merkittävän velkataakan vuoksi.

Kaupungin lainasalkun korkoriski on edelleen vähäinen ja suojausaste on vuoden 2026 loppuun saakka 75 % tai enemmän. Korkokustannusten kasvu tulee tästä huolimatta toteutumaan vuosittain. Kaupungin lainoista vain Mel-tolan jätevedenpuhdistamon saneerauksen rahoittamiseksi otetut lainat on suojaamatta, koska saneeraushankkeen kokonaisnettokustannuksista 25 % laskutetaan Lappeenrannan Energiaverkot Oy:ltä ja Ruokolahden kunnalta, eikä

Imatran kaupungille kohdistuvaa lopullista rahoitusosuutta näin ollen vielä tiedetä. Kaupunkikonsernin lainasalkun korkoriskistä on vuoden 2026 loppuun saakka suojattu 50 - 60 %. Kaupunkikonsernin lainamäärästä 253,7 miljoonaa euroa kaupungin osuus on 46,8 % ja muiden tilinpäätökseen yhdistettyjen toimijoiden 53,2 %.

Imatran elinvoimaisuuden ja hyvinvoinnin kannalta keskeisiä pitkän aikavälin riskejä ovat työttömyys ja erityisesti nuorten syrjäytyminen. Niiden ennalta ehkäisemiseen ja ratkaisemiseen on panostettu ja on tärkeää panostaa jatkossakin.

Toiminnalliset ja vahinkoriskit

Toiminnallisiin tavoitteisiin liittyviä mahdollisuuksia on pystytty hyödyntämään ja merkittävimpiin uhkiin on varauduttu.

Konsernin johtamisjärjestelmää on edelleen kehitettävä, arvioitava kriittisesti ja siihen liittyvien riskien hallintaa parannettava. Epävarmuustekijöitä ovat mm. konserniohjauksen toimivuus, omistajapolitiikan toteuttaminen, prosessien selkeys sekä tiedon ja ohjeistuksen yhtenäisyys ja käytettävyys. Tiedonkulkua ja avointa yhteistyötä tulee kehittää paremmaksi kaupungin ja yhtiöiden välillä. Yhtiöt ovat kaupungin 100 % omistamia, joten avoimuus etenkin yhtiöiden osalta tulee olla avointa ja läpinäkyvää.

Sopimusriskit voivat toteutuessaan aiheuttaa merkittäviä taloudellisia tappioita ja niihin onkin kiinnitettävä erityistä huomiota. Myös kaupunkikonsernin sisäiset sopimukset tulee päivittää ajantasaisiksi ja sopimushallintaa on parannettava.

Suurimpia riskejä nyt ja tulevaisuudessa ovat edelleen kaupungin katu- ja vesihuoltoverkoston huono kunto eli korjausvelka. Konsernin merkittävimmät vahinkoriskit kohdistuvatkin edellisten vuosien tapaan etenkin vesihuoltoverkoston kuntoon. Korjausvelan pienentämiseen tulee varautua.

Kaupunkikonsernin omistamissa kiinteistöissä on kiinteistöjen kuntoon ja tyhjänä oloon liittyviä riskejä, sekä lisäksi konsernin omistuksessa on edelleen runsaasti vajaalla käytöllä olevia tiloja. Myös yksityisomistuksessa olevaan rakennettuun ympäristöön kohdistuu edelleen kohoavia riskejä, joiden hallinnassa kaupungilla on vähän keinoja, vaikkakin lakisääteiset vastuut ovat tältäkin osin olennaisia.

Tietojärjestelmien ja tietoliikenneyhteyksien toimivuus ja häiriöttömyys on varmistettava riittävillä toimenpiteillä ja resursseilla. Lisäksi kyberturvallisuusriskeihin on pystyttävä varautumaan entistä paremmin.

1.2. Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Imatran kaupungin hallintosäännössä määritellään vastuut riskienhallinnan järjestämisestä ja yhteensovittamisesta sekä kaupungin omaisuuden ja vastuiden vakuuttamisesta. Konserniohjeessa annetaan tytäryhtiöille ohjeet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamisesta.

Imatran kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 15.2.2021 (§ 17) Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeet on päivitetty vuoden 2020 lopussa ja kaupunginhallitus on hyväksynyt ohjeen 8.2.2021 (§ 41).

Imatran kaupunginhallituksen selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta perustuu vastuualueiden, konsernipalveluiden ja konserniyhtiöiden laatimiin selontekoihin. Selonteot on käsitelty kaupunginhallituksessa 6.3.2023.

Hallinto- ja johtamistapa

Hyvän hallinto- ja johtamistavan vastaisia toimia ei ole tiedossa, joista seuraisi merkittäviä korvausvastuita tai oikeusseuraamuksia. Hallinnon ja johtamisen prosesseihin liittyy kuitenkin lukuisien henkilövaihdoksien myötä toiminnallisia riskejä ja epäjatkuvuutta. Tehtävien ja toimivallan jako ei ole ollut selkeää. Tunnistettuja ongelmia on toimivalta- ja vastuujaoissa myös konsernin emon ja tytäryhtiön välillä.

Päätös- ja valmisteluprosessit kaipaavat tarkennusta. Päätösten valmisteluun tulee kiinnittää erityistä huomiota. Lisäksi puutteelliset perehdyttämiskäytännöt ovat heikentäneet sääntöjen, ohjeistusten ja eettisten periaatteiden tuntemusta.

Imatran kaupungin viranhaltijatoiminnasta tehtiin vuonna 2022 kaksi kantelua Etelä-Suomen Aluehallintovirastolle (erityistuen järjestäminen, oppilaaksiottoasia). Edellä mainituissa asioissa kaupungin päätökset eivät muuttaneet. Itä-Suomen hallinto-oikeudessa vireillä yksi hallintoriita-asia, liittyen määräaikaisten virkasuhteiden ketjuttamiseen. Lisäksi ammattijärjestö Juko jättänyt OVTES:in soveltamisalaan liittyvästä asiasta palkkasaatava vaatimuksen.

Imatran kaupunki keskeytti joukkoliikenteen hankintaprosessin, josta tehtiin valitus Markkinaoikeuteen. Markkinaoikeus kuitenkin hylkäsi valituksen päätöksellään 17.3.2023.

Kaupungin hallintosääntöä tulee vielä tarkentaa sekä selkeyttää johtamisrakennetta ja toimivalta- ja vastuunjakoa. Hyvän hallinto- ja johtamistavan periaatteet tulee luoda konserniohjeen uudistamisen yhteydessä. Lisäksi uusien esihenkilöiden perehdyttämistä on parannettava. Johtoryhmätyöskentelyä on myös kehitettävä sekä esihenkilöitä koulutettava ja perehdytettävä oman substanssialansa lainsäädännöstä.

Riskienhallinta

Kaupungin yksiköissä on käytössä järjestelmä, jolla voidaan arvioida työturvallisuuden ja työn riskejä (turvallisuushavainnot ja läheltä piti -tilanteet) sekä vastuualueiden ja yksiköiden strategisia, operatiivisia, taloudellisia ja vahinkoriskejä. Viranhaltijat ja työntekijät ovat vastuussa riskienhallinnasta oman työnsä osalta ja huolehtivat riskienhallinnan toteutumisesta omassa päivittäisessä työssä. Esihenkilöt vastaavat kuitenkin siitä, että henkilöstö on tietoinen tehtävistään, vastaten henkilöstön edellytyksistä suorittaa heille kuuluvat tehtävät asianmukaisesti.

Kaupungin johto- ja päällikötason henkilöstössä on tapahtunut vuoden 2022 aikana vaihtuvuutta, joka on osaltaan jatkumoa vuoden 2021 aikaisiin henkilöstövaihdoksiin. Johtamistoimintojen jatkuvuuteen liittyy merkittäviä riskejä ja syntyneeseen osaamisvajeeseen on edelleen kyettävä vaikuttamaan ennakoivin toimenpitein.

Vuoden 2022 aikana Imatran kaupunki osallistui osana kokonaisvaltaisen riskienhallinnan edistämistoimia Aluehallintoviraston johtamaan KAAKKO22-valmiusharjoitukseen, jossa mm. testattiin kaupungin johtamisvalmiutta normaaliolojen häiriötilanteissa ja poikkeusoloissa. Edellisvuoden aikana aloitettiin valmiussuunnitelmien päivitysprosessi sekä perustettiin kaupunginjohtajan toimintaa tukeva valmiusjohtoryhmä hallitsemaan ensivaiheen tilanteita kaupunkia kohdistuvien mahdollisten kriisitilanteiden hallintaan varten. Valmiussuunnitelmien osalta on edelleen jatkettava päivitystyötä toimintaympäristössä havaittujen muutoksien edellyttämällä tavalla.

Riskienhallinnan tärkeys osana organisaation toiminnan tuloksellisuutta on huomioitu aiempaa paremmin, mutta osassa kaupungin vastuualueiden yksiköitä ovat riskiarvioinnit jääneet päivittämättä tai kokonaan suorittamatta. Kaupungilla on sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje vuodelta, joka ohjaa vastuualueiden ja yksiköiden toimintaa, mutta jonka periaatteita tulee jatkossa ottaa paremmin huomioon käytännön operatiiviseen työskentelyyn. Lisäksi aiempien vuosien mukaisesti yksiköiden henkilöstön järjestelmätekniistä osaamista Granite-sovellukseen tulee lisätä. Asianhallinta, dokumentointi ja tietojohdamisen kokonaisuuden koetaan yksikkötasolla haasteellisiksi ja siten asettavan erityisiä uhkia yksiköiden riskienhallinnan toteuttamiseen. Taloudellisten riskien hallinnan osalta varainhankintapolitiikka sekä antolainaus- ja takauspolitiikka ovat parhaillaan valmisteilla.

Valvontatoimenpiteet

Konsernissa ei ole raportoitu merkittäviä menetyksiä tai vahinkoja väärinkäytöksistä.

Toimivallat ja vastuut on määritelty hallintosäännössä, joita tulee kuitenkin tarkentaa. Kaupungin johto- ja päällikötason henkilöstön suuri vaihtuvuus on vaikuttanut siihen, että toimivallat ja prosessivastuut ovat epäselviä. Epäselvät toimivallat sekä kehittämisen ja toiminnan jatkuvuuden vaarantuminen voi muodostaa pitkäkestoisena merkittävän riskin. Toimivalta- ja vastuujonon ollessa epäselviä myös valvontamenettelyt voivat vaarantua.

Koko konsernin tasolla on tunnistettu selkeitä puutteita sopimushallinnassa ja yhtiöiden osalta kehittymättömät toimintatavat ja järjestelmät eivät mahdollista sopimushallinnan asianmukaista toteuttamista.

Jääviis- ja esteellisyyksymyksiin tulee kiinnittää jatkossa huomiota valmistelussa ja päätöksenteossa.

Alaskirjauksia omaisuudesta ja saatavista on tehty vuoden 2022 tilinpäätökseen seuraavasti

tasearvon arvonalennus 8,66 M€ (Mitra Management Oy)

luottotappiokirjauksia yhteensä 115 970 € erääntyneistä saatavista vuosilta 2018–2019

konserniyhtiöt ovat alaskirjanneet taseen jäännösarvot puretuista kiinteistöistä yhteensä 1,59 M€

Konsernin alaskirjaukset ovat yhteensä 10,37 M€. Muita merkittäviä menetyksiä ja arvonalennuksia ei ole raportoitu.

Tieto ja tiedonvälitys

Imatran kaupunkikonsernin ulkoisessa tiedottamisessa on noudatettu avoimuutta, oikea-aikaisuutta ja julkisuusperiaatteen mukaisuutta. Vuoden 2022 aikana on kehitetty kaupungin verkkosivu-uudistuksen myötä tiedottamisen saatavuutta mm. lisäämällä verkkosivuille kielen käännössovellus. Viestinnän avoimuutta on lisätty lisäksi panostamalla resursseja sosiaalisen median sisällöntuotantoon, jotta mahdollisimman moni kaupunkilainen saisi tietoa heitä koskettavista kaupungin asioista. Lisäksi sosiaalisen median sisällöntuotantoon on luotu määrä- ja laatutavoitteet.

Imatran kaupungin sisäisessä tiedonvälityksessä hyödynnetään mm. kokouksia (henkilöstö- ja yksikkötaso), Intraa sekä erilaisia sähköisiä tietojärjestelmiä. Sisäinen tiedonkulku ja viestintä kaupungissa ja kaupunkiyhtiöissä ovat kuitenkin olleet osittain puutteellista, johtuen esimerkiksi toimintatapakulttuurista. Esimerkiksi sisäistä verkkopalvelu Intraa ei hyödynnetä välttämättä kaikissa yksiköissä aktiivisesti, mikä aiheuttaa oikea-aikaiseen tiedonkulun hallintaan haasteita.

Tiedon käsittelyyn ja jakamiseen liittyvät kokemukset jakavat merkittävästi kaupungin eri yksiköjä. Kaupungilla on käytössä M-Files -tiedonhallinta-alusta, joka mahdollistaa asiakirjojen sähköisen tallentamisen pilvipalveluun, mutta jonka käyttöä ei ole ohjeistettu ja koordinoitu riittävällä tasolla. Tämä aiheuttaa tiedon jakoon ja sen hallintaan ylimääräistä haittaa. Kaupunki on tunnistanut tarpeen tietosuojaselosteiden tarkastamiselle ja niiden päivittämiseksi.

Useissa vastuualueiden yksiköissä koetaan, että avoimempaa viestintää ja tiedonjakoa erityisesti kaupungin johdon ja päällikkötason keskuudessa tulisi lisätä. Samalla tulee selkeyttää roolitusta tietojohdantamisen vastuista ja yleisesti raportoinnin toteuttamisesta.

Digitaalisen tiedon hyödyntäminen operatiivisella tasolla tulee haastamaan kaupungin työntekijöiden kykyä käyttää tietoa, mikäli tiedonhallinnan kokonaisuus on puutteellista. Ulkoisessa viestinnässä tulee korostumaan kaupungin kyvykyys saattaa oikeaa tietoa kaupunkilaisten käyttöön, sillä väärän tiedon levittämisen riski on kasvanut aiempaa vuosia enemmän.

Seuranta

Talouhallinnossa on kehitetty perintäprosessia ja perinnässä olevien saatavien seuranta sekä talousarvio- ja tilinpäätösprosesseja.

Valmiussuunnitelma on päivitetty vuoden 2022 aikana. Valmiussuunnitelmaa tarkastellaan uudelleen vuonna 2023.

Opetus- ja varhaiskasvatuspalveluissa kehittämistoimien vaikuttavuuden seuranta on kehitetty. Seuranta on muun muassa toteutettu tieteellisten laatu- ja observointimittausten avulla.

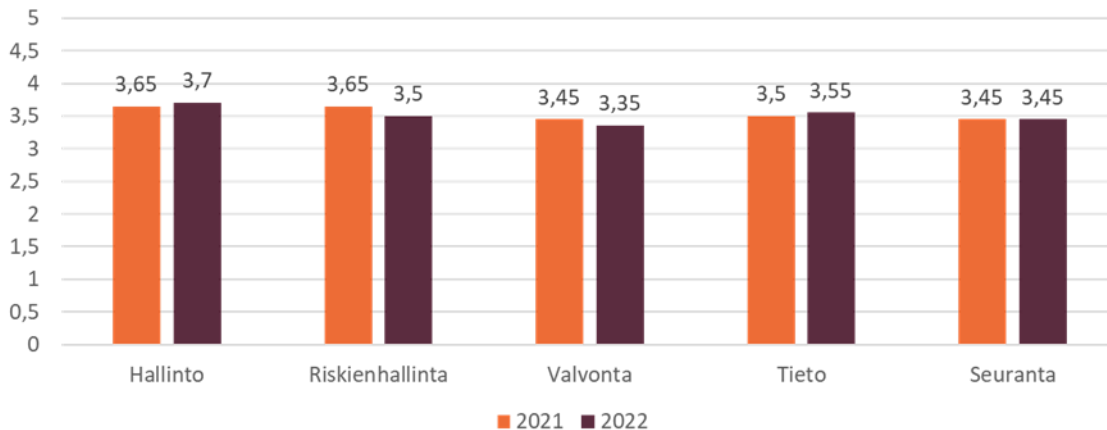
Asianhallintajärjestelmän käyttö ei toteudu kattavasti, eivätkä aineistojen säilytysajat välttämättä toteudu arkistohjeistuksen ja lain mukaisesti.

Organisaatiossa tunnustetaan johtamis- ja asiantuntijatyössä osaamisvajetta, millä on vaikutus toimintaan. Sisäistä valvontaa ja sen dokumentointia tulee tehostaa koko konsernissa.

Itsearviointi

Selonteon laatimisen yhteydessä arvioitiin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tasoa eri osa-alueilta itsearviointina. Konsernin arviointitulokset on esitetty alla olevassa kaaviossa vertailtuna edelliseen vuoteen.

Emo (ka.) + yhtiö (ka.)



Konsernin itsearvioinnin tulokset ovat lähes samalla tasolla kuin vuoden 2021 arvioinnissa.

Arvio sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan järjestämisestä

Sisäinen tarkastus on osa Imatran kaupunkikonsernin johtamisjärjestelmää. Konsernin sisäistä tarkastusta käyttävät apunaan johtavat tilivelvolliset (kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja) toteuttaessaan tilivelvollisuuteen kuuluvaa valvontavelvollisuuttaan. Sisäinen tarkastus toimii kaupunginjohtajan alaisuudessa.

Riskienhallintaa koordinoi turvallisuuspäällikkö, joka on työskennellyt riskienhallinnan asiantuntijana vuoden 2022 maaliskuusta alkaen kaupunginjohtajan alaisena. Hänen tehtäviinsä on kuulunut koordinoida ja tukea kaupunginhallitusta ja kaupunginjohtoa sekä palvelualueita asianmukaisessa riskienhallinnan järjestämisessä.

Keskeiset tulokset ja johtopäätökset:

Sisäisen tarkastuksen työohjelma toteutui vuonna 2022 sovitun mukaisesti. Tarkastustyön lisäksi sisäinen tarkastus on osallistunut asiantuntijana eri työryhmiin mm. Whistle Blow -ilmoituskanavan käyttöönottoon.

Sisäinen tarkastus arvioi toimeksiantojensa yhteydessä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta sekä kehittämisehdotusten toteutumista. Arvioinneissa havaituista sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan puutteista sekä kehittämistarpeista on raportoitu johdolle ja vastuullisille esihenkilöille.

Konserniyhtiötarkastuksen yhteydessä havaittiin, että kehittämistarpeita on etenkin sopimushallinnassa, kilpailutusmenettelyissä sekä hyväksymiskäytännöissä ja sisäistä valvontaa tulee parantaa. Palvelualueiden toiminta- ja resurssiselvityksissä on todettu, että toimintaympäristön ja palvelutarpeen muutokseen tulee varautua pidemmän aikavälin suunnitelmilla. Henkilöstömäärää ja talousarviomäärärahoja tulee tarkastella realistisen palvelutarpeen pohjalta. Laskutusten, saatavien perinnän ja maksuperusteiden määräytymisen toimintaprosesseja tulee kehittää sekä varmistaa sisäisen valvonnan kontrollit prosesseihin.

1.3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Imatran kaupungin tuloslaskelma

| Ulkoinen | 2022 1 000 € | 2021 1 000 € | Muutos 1 000 € |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Toimintatuotot | 21 498 | 20 822 | 676 |
| Toimintakulut | -195 440 | -184 609 | -10 831 |
| TOIMINTAKATE | -173 889 | -163 788 | -10 101 |
| Verotulot | 111 809 | 109 834 | 1 974 |
| Kunnan tulovero | 93 596 | 92 544 | 1 052 |
| Kiinteistövero | 12 708 | 11 913 | 796 |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 5 504 | 5 378 | 126 |
| Valtionosuudet | 71 036 | 66 622 | 4 414 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -99 | -696 | 597 |
| Korkotuotot | 964 | 356 | 608 |
| Muut rahoitustuotot | 152 | 150 | 2 |
| Korkokulut | -1 214 | -1 162 | -52 |
| Muut rahoituskulut | -2 | -40 | 39 |
| VUOSIKATE | 8 856 | 11 972 | -3 116 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -18 128 | -9 313 | -8 815 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -9 466 | -9 225 | -240 |
| Arvonalentumiset | -8 663 | -88 | -8 575 |
| Satunnaiset erät | 0 | 0 | 0 |
| Satunnaiset tuotot | 0 | 0 | 0 |
| TILIKAUDEN TULOS | -9 272 | 2 766 | -12 038 |
| Tilinpäätössiirrot | 0 | 0 | 0 |
| Rahastojen lisäys (-)/vähennys (+) | 0 | 0 | 0 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ | -9 272 | 2 766 | -12 038 |

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

| | | |
|---------------------------------|--------|--------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 11,0 | 11,3 |
| Vuosikate/Poistot, % | 93,6 | 130,9 |
| Vuosikate, euroa/asukas | 351 | 471 |
| Asukasmäärä | 25 234 | 25 667 |

Toimintatulot kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 3,2 %:lla toteutuen 21,5 miljoonana eurona. Toimintatuloilla katettiin 11,0 % toimintakuluista ja verorahoituksella (verotulot ja valtionosuudet) jäi täten rahoitettavaksi 89,0 %

Imatran kaupungin toimintakate oli 173,9 miljoonaa euroa kasvaen huimat 10,1 miljoonaa euroa vuoteen 2021 verrattuna. Toimintakatteen kasvua selitti ennakoitua suurempana toteutuneet Eksoten maksuosuudet. Imatran osuus Eksoten kumulatiivisen alijäämän kattamisesta oli 3,9 miljoonaa euroa.

Verorahoitus oli kokonaisuudessaan 182,8 miljoonaa euroa toteutuen 6,4 miljoonaa euroa suurempana kuin vuonna 2021. Verotulot kasvoivat edellisestä vuodesta 2,0 miljoonaa euroa ja valtionosuudet 4,4 miljoonaa euroa.

Vuosikate toteutui 8,9 miljoonana eurona jääden talousarviossa ennakoidusta 0,8 miljoonaa euroa. Vuosikate jäi 0,6 miljoonaa euroa poistoja pienemmäksi ollen 93,6 %. Edellisenä vuonna vuosikatteen ja poistojen suhde oli hyvä 130,9.

1.3.2 Toiminnan rahoitus

Imatran kaupungin rahoituslaskelma

| Ulkoinen | 2022 | 2021 | Muutos |
|--|----------------|----------------|---------------|
| | 1 000 € | 1 000 € | 1 000 € |
| <i>Toiminnan rahavirta</i> | | | |
| Vuosikate | 8 856 | 12 079 | -3 223 |
| Satunnaiset erät | 0 | 0 | 0 |
| Tulorahoituksen korjaukset | -2 778 | -6 899 | 4 122 |
| <i>Investointien rahavirta</i> | | | |
| Investointimenot | -19 884 | -22 293 | 2 409 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 1 398 | 1 017 | 381 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 141 | 324 | -183 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -12 267 | -15 772 | 3 505 |
| <i>Rahoituksen rahavirta</i> | | | |
| | | | 0 |
| Antolainauksen muutokset | -1 655 | 85 | -1 740 |
| Antolainasaamisten lisäykset | -1 655 | -2 | -1 652 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 0 | 88 | -88 |
| Lainakannan muutokset | 14 699 | 2 477 | 12 222 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 22 500 | 12 800 | 9 700 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -17 801 | -10 323 | -7 478 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 10 000 | 0 | 10 000 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | -5 374 | 6 305 | -11 679 |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 143 | 44 | -386 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -3 | -3 | 0 |
| Saamisten muutos | -20 | -220 | 199 |
| Korottomien velkojen muutos | -5 493 | 6 483 | -11 977 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | 7 670 | 8 868 | -1 197 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | -4 596 | -6 904 | 2 308 |
| Rahavarat 31.12. | 7 643 | 12 239 | -4 596 |
| Rahavarat 1.1. | 12 239 | 19 144 | -6 904 |
| <i>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</i> | | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä | | | |
| 5 vuodelta, 1000 € | | | |
| | -63 119 | -40 679 | |
| Investointien tulorahoitus, % | 47,9 | 56,8 | |
| Pääomamenojen tulorahoitus, % | 25,6 | 38,1 | |
| Lainanhoitokate | 0,5 | 1,2 | |
| Kassan riittävyys, pv | 12 | 20 | |
| Asukasmäärä | 25 234 | 25 667 | |

Toiminnan ja investointien rahavirta oli vuonna 2022 -12,3 miljoonaa euroa ja vuonna 2021 -15,8 miljoonaa euroa. Kyseisinä vuosina toiminnan reaalin rahavirta on ollut varsin alhainen, vuonna 2022 6,1 miljoonaa euroa ja vuonna 2021 5,2 miljoonaa euroa. Toiminnan rahavirralla ei siis ole kyetty rahoittamaan investointeja, vaan investointien rahoittaminen on toteutunut lainakannan lisäyksinä ja kassavaroilla.

Lainakannan muutos vuonna 2022 oli yhteensä 14,7 miljoonaa euroa. Pitkäaikaisten lainojen nettolisäys oli 4,7 miljoonaa euroa ja lyhytaikaisten 10,0 miljoonaa euroa. Lainakannan lisäystä selittää investoinnit, antolainauksen lisäykset sekä Eksoten lomapalkkavelan suorittaminen tilikauden lopussa. Toimintaa rahoitettiin myös kassavaroilla, jotka pienivät tilikauden aikana 4,6 miljoonaa euroa.

Lainanhoitokate oli vuonna 2022 alhainen 0,5 ja vuonna 2021 kohtalainen 1,2. Tunnusluvun tulee pitkällä aikavälillä olla yli 1,0, jotta toiminnan kassavirta riittää kattamaan toiminnan rahoituksesta aiheutuvat kulut.

1.4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

Imatran kaupungin tase

| VASTAAVAA | 2022 1 000 € | 2021 1 000 € | Muutos 1 000 € | VASTATTAVAA | 2022 1 000 € | 2021 1 000 € | Muutos 1 000 € |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|---|-----------------|-----------------|-------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 268 246 | 266 274 | 1 972 | OMA PÄÄOMA | 140 604 | 149 876 | -9 272 |
| Aineettomat hyödykkeet | 901 | 24 | 878 | Peruspääoma | 74 863 | 74 863 | 0 |
| Aineettomat oikeudet | 392 | 16 | 377 | Muut omat rahastot | 1 290 | 1 290 | 0 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 509 | 8 | 501 | Edellisten tilikausien ylijäämä (alij.) | 73 722 | 70 956 | 2 766 |
| Aineelliset hyödykkeet | 166 924 | 158 798 | 8 127 | Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -9 272 | 2 766 | -12 038 |
| Maa- ja vesialueet | 27 878 | 27 526 | 352 | PAKOLLISET VARAUKSET | 0 | 2 678 | -2 678 |
| Rakennukset | 47 072 | 48 690 | -1 618 | Muut pakolliset varaukset | 0 | 2 678 | -2 678 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 89 201 | 71 797 | 17 403 | TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 617 | 474 | 143 |
| Koneet ja kalusto | 1 075 | 1 741 | -666 | Lahjoitusrahastot ja toim.annot | 617 | 474 | 143 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 793 | 781 | 12 | VIERAS PÄÄOMA | 147 549 | 138 343 | 9 206 |
| Keskeneräiset hankinnat | 906 | 8 263 | -7 358 | Pitkäaikainen | 99 028 | 93 140 | 5 889 |
| Sijoitukset | 100 420 | 107 453 | -7 033 | Lainat rahoitus- ja vakuutuslait. | 98 587 | 92 699 | 5 889 |
| Osakkeet ja osuudet | 90 174 | 98 861 | -8 687 | Lainat julkisyhteisöiltä | 0 | 0 | 0 |
| Muut saamiset | 10 246 | 8 592 | 1 655 | Muut velat | 441 | 441 | 0 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 0 | 0 | 0 | Lyhytaikainen | 48 521 | 45 204 | 3 317 |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 0 | 0 | 0 | Lainat rahoitus- ja vakuutuslait. | 20 211 | 11 395 | 8 817 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 20 523 | 25 097 | -4 573 | Lainat julkisyhteisöiltä | 0 | 6 | -6 |
| Vaihto-omaisuus | 24 | 21 | 3 | Saadut ennakot | 1 483 | 1 709 | -225 |
| Aineet ja tarvikkeet | 24 | 21 | 3 | Ostovelat | 6 939 | 6 335 | 604 |
| Saamiset | 12 857 | 12 836 | 20 | Muut velat | 11 449 | 20 527 | -9 078 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 7 023 | 7 142 | -119 | Siirtovelat | 8 438 | 5 233 | 3 206 |
| Lainasaamiset | 6 667 | 6 667 | 0 | VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 288 769 | 291 371 | -2 602 |
| Muut saamiset | 356 | 475 | -119 | TASEEN TUNNUSLUVUT | | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | 5 834 | 5 695 | 139 | Omavaraisuusaste, % | 48,9 | 51,7 | |
| Myyntisaamiset | 3 964 | 3 187 | 777 | Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 71,5 | 69,2 | |
| Muut saamiset | 584 | 1 038 | -454 | Kertynyt yli/alijäämä, 1000 € | 64 450 | 73 722 | |
| Siirtosaamiset | 1 285 | 1 470 | -184 | Kertynyt yli/alijäämä, €/asukas | 2 554 | 2 872 | |
| Rahat ja pankkisaamiset | 7 643 | 12 239 | -4 596 | Lainakanta 31.12., 1000 € | 118 799 | 104 099 | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 288 769 | 291 371 | -2 602 | Lainakanta, €/asukas | 4 708 | 4 056 | |
| | | | | Lainat ja vastuut 31.12., 1000 € | 135 877 | 112 594 | |
| | | | | Lainat ja vastuut, €/asukas | 5 385 | 4 387 | |
| | | | | Lainasaamiset, 1000 € | 10 246 | 8 592 | |

Imatran kaupungin taseen loppusumma 31.12.2022 oli 288,8 miljoonaa euroa. Taseen vastaavaa eli omaisuuspuolen olennaisimmat muutokset ovat aineellisten hyödykkeiden kasvu investointien myötä ja sijoitusten pieneneminen arvonalennuksen seurauksena. Taseen vastattavaa eli pääomapuolen olennaisin muutos tilikauden alijäämä 9,3 miljoonaa euroa. Lisäksi Eksoten alijäämien vuoksi tehdyt pakolliset kuluvaraukset on purettu ja kirjattu kuluoikaisiksi tilikauden aikana.

Kaupungin kertynyt ylijäämä 64,5 miljoonaa euroa on edelleen vahva alijäämäisestä tilikaudesta huolimatta. Kaupungin lainakanta ja vastuut ovat kuitenkin molemmat kasvaneet huomattavasti vuoteen 2021 verrattuna. Kaupungilla oli tilinpäätöshetkellä lainaa 4 708 euroa asukasta kohden sekä lainaa ja vuokravastuita yhteensä 5 385 euroa asukasta kohden.

1.5. KOKONAISTULOT JA -MENOT

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma

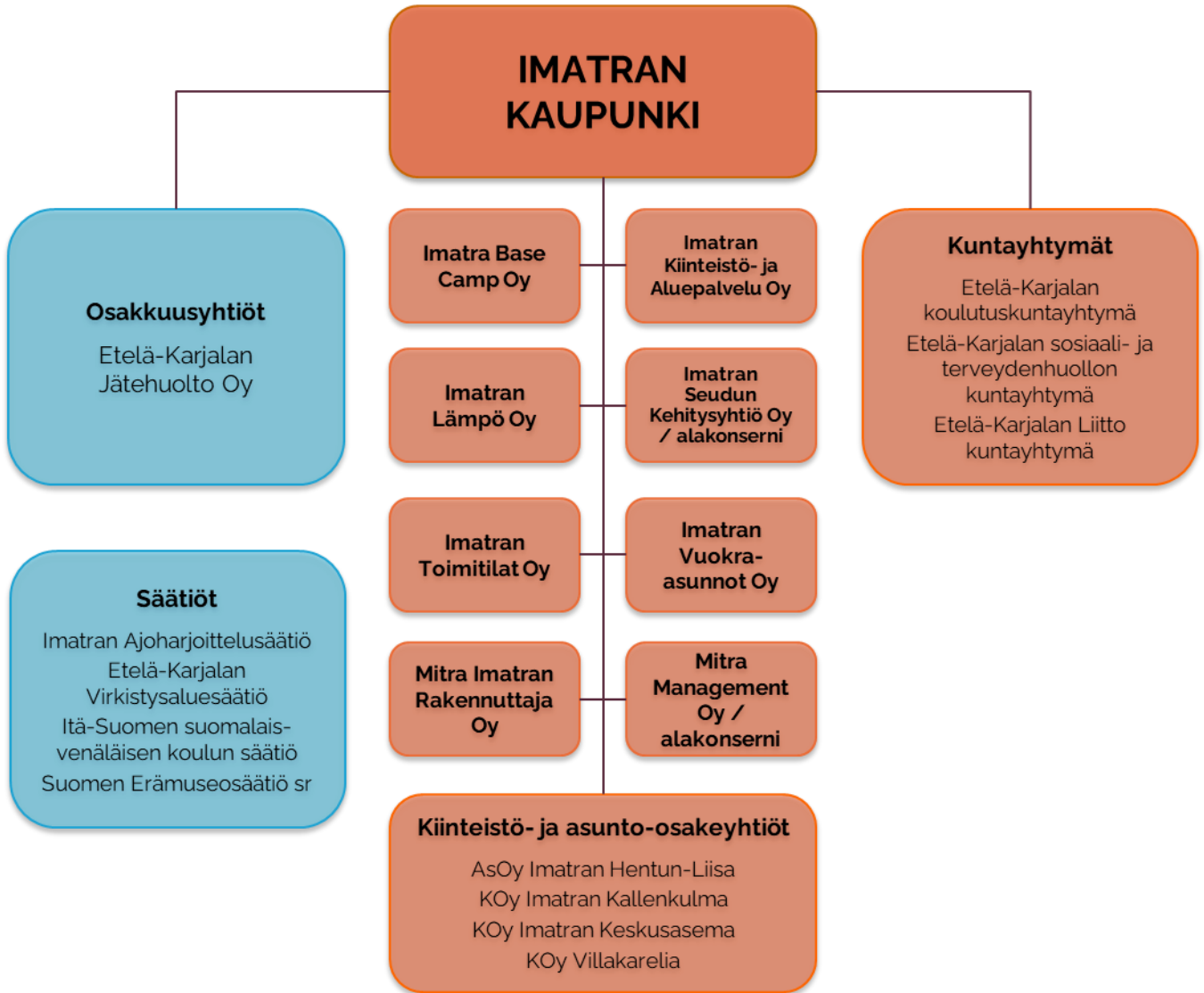
| TULOT | 1 000 € | % | MENOT | 1 000 € | % |
|-------------------------------------|----------------|------------|---------------------------------------|-----------------|------------|
| Toiminta | | | Toiminta | | |
| Toimintatuotot | 21 498 | 9,0 | Toimintakulut | -195 440 | 81,9 |
| Verotulot | 111 809 | 46,7 | Korkokulut | -1 214 | 0,5 |
| Valtionosuudet | 71 036 | 29,7 | Muut rahoituskulut | -2 | 0,0 |
| Korkotuotot | 964 | 0,4 | Tulorahoituksen korjaukset | | |
| Muut rahoitustuotot | 152 | 0,1 | +/- Pakollisten varausten muutos | -2 778 | 1,2 |
| Satunnaiset tuotot | 0 | 0,0 | - Pys. vast. hyödykk. luovutustappiot | 0 | 0,0 |
| Tulorahoituksen korjaukset | | | Investoinnit | | |
| - valmistus omaan käyttöön | 54 | 0,0 | Investointimenot | -19 884 | 8,3 |
| Investoinnit | | | Rahoitustoiminta | | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 1 398 | 0,6 | Antolainasaamisten lisäykset | -1 655 | 0,7 |
| Pys. vast. hyödykk. luovutustulot | 141 | 0,1 | Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -17 801 | 7,5 |
| Rahoitustoiminta | | | Lyhytaikaisten lainojen vähennys | 0 | 0,0 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 0 | 0,0 | Oman pääoman vähennykset | 0 | 0,0 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 22 500 | 9,4 | | | |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys | 10 000 | 4,2 | | | |
| Oman pääoman lisäykset | 0 | 0,0 | | | |
| KOKONAISTULOT YHTEENSÄ | 239 550 | 100 | KOKONAISMENOT YHTEENSÄ | -238 773 | 100 |

Laskelma kokoaa yhteen taulukkoon kaupungin tilivuoden menot ja tulot tuloslaskelmasta, investointiosasta sekä rahoituslaskelman menoista ja tuloista. Menojen ja tulojen erotus kuvaa kassan ja muun maksuvalmiuden muutosta tilivuoden aikana.

1.6. IMATRA-KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

1.6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisällyvistä yhteisöistä

Imatran kaupunkikonserni 31.12.2022.



Konsernitilinpäätökseen yhdistellyt yhteisöt

| | Yhdistelty konsernitilinpäätökseen | Ei yhdistelty konsernitilinpäätökseen |
|-----------------------|---------------------------------------|--|
| Tytäryhteisöt | 19 | 5 |
| Kiinteistöyhtiöt | 7 | |
| Muut yhtiöt | 9 | |
| Asunto-osakeyhtiöt | 3 | 5 |
| Kuntayhtymät | 3 | |
| Osakkuusyhtiöt | 2 | 1 |
| YHTEENSÄ | 24 | 6 |

1.6.2. Konsernin toiminnan ohjaus

Kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys kuntakonsernin varojenhankinnasta ja niiden käytöstä tilikauden aikana.

Konserniohjeiden tarkoituksena on luoda puitteet ensisijaisesti kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kaupungin asettamien tavoitteiden mukaisesti.

Konserniohjeella pyritään tytäryhteisöjen ohjauksen yhtenäistämiseen, toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen sekä kaupungin ja tytäryhteisöjen välisen tiedonkulun tehostamiseen. Konserniohjeiden tarkoituksena on tukea kaupunkikonsernin johtamisen edellytyksiä ja omistajaohjausta siten, että konsernia voidaan johtaa ja ohjata yhtenäisillä ohjeilla ja toimintaperiaatteilla.

Konserniohjeet koskevat kaupunkia ja sen tytäryhteisöjä sekä näiden tytäryhteisöjä. Kuntayhtymissä ja kaupungin osakkuusyhteisöissä kaupungin edustajien tulee pyrkiä siihen, että konserniohjeiden periaatteita noudattaen.

Konserniseurantaan kuuluvat yhteisöt raportoivat talouden toteutuman ja toiminnallisten tavoitteet säännöllisesti kaupunginhallitukselle. Kaupunginhallituksen jäsenet ja läsnä olevat viranhaltijat ovat lisäksi kokousten yhteydessä raportoineet yhtiöitä koskevista ajankohtaisista asioista.

1.6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Olennaisin Imatran kaupunkikonserniin liittynyt muutos oli 29.6.2021 hyväksytyjen sote-lakien toteutuminen käytännössä: Eksoten ja Etelä-Karjalan pelastuslaitoksen toiminta päättyi 31.12.2022. Etelä-Karjalan hyvinvointialue vastaa itsenäisenä toimijana kyseisten palveluiden tarjoamisesta 1.1.2023 alkaen.

Eksoten merkitys kaupunkikonsernin talouteen on ollut merkittävä. Vuonna 2022 Eksoten osuus kaupungin budjetista toimintakatteella mitattuna oli 65,0 %. Hyvinvointialuemuutoksen lopulliset vaikutukset selviävät syksyllä 2023, kun vuosien 2021 ja 2022 tilinpäätöksiin perustuvat lopulliset valtionosuuslaskelmat valmistuvat.

Tilinpäätöksen yhdisteltävien yhtiöiden määrä kasvoi yhdellä, kun Imatran kaupunki hankki tilikauden aikana osakeenemmistön KOy Imatran Keskusasemasta. Vuoden 2022 konsernitilinpäätöksessä on yhdistelty kahden alakonsernin, kuuden osakeyhtiön, viiden asunto- ja kiinteistöosakeyhtiön ja kolmen kuntayhtymän tilinpäätökset.

1.6.4. Konsernin henkilöstömäärä 31.12.2022

| | 2022 | | | 2021 | | |
|-------------------|------------|--------------------|----------|------------|--------------------|----------|
| | Vakituiset | Määrä- aikaiset | Yhteensä | Vakituiset | Määrä- aikaiset | Yhteensä |
| Kaupunki | 535 | 193 | 728 | 536 | 172 | 708 |
| Tytäryhtiöt | 103 | 4 | 107 | 98 | 8 | 106 |
| Konserni yhteensä | 638 | 197 | 835 | 634 | 180 | 814 |

Henkilöstömäärissä ei ole mukana työllistettyjä eikä harjoittelijoita.

1.6.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvonnalla tarkoitetaan konsernijohtoon vastuulla olevaa tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointia ja raportointia. Konsernivalvonnalla tarkoitetaan myös konserniohjeen sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisen seuranta. Konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kuntakonsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa sekä lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan sekä omaisuus ja voimavarat turvataan.

Kuntalain 14 §:n mukaan valtuusto päättää omistajaohjauksen periaatteista, konserniohjeesta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista konsernitasolla. Omistajaohjauksen periaatteet on linjattu strategian toimeenpano-ohjelmassa (kaupunginvaltuusto 17.9.2018 § 82). Lisäksi konsernivalvontaa on ohjeistettu konserniohjeessa. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ja ohjeet on päivitetty vuoden 2021 aikana. Konsernin omistajaohjauksen periaatteet ja konserniohje tullaan päivittämään vuoden 2023 aikana.

Konsernivalvonnan järjestämisestä vastaa kaupunginhallitus ja kaupungin ylin virkamiesjohto (hallintosääntö § 5). Valvonnakohteena ovat tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi. Konsernijohto voi määrittellä yhtiöiden toiminnantuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointia ja raportointia varten tunnuslukuja ja mittareita, joilla tytäryhteisöjen toiminnan kannattavuutta, vaikuttavuutta ja talouden tilaa kuntakonsernissa voidaan arvioida.

Sisäinen tarkastus avustaa konsernijohtoa konsernivalvonnan toteuttamisessa ja sillä on oikeus saada tehtävänsä toteuttamista varten tytäryhteisöiltä tarvittavat tiedot. Tarkastuslautakunta huolehtii kaupunkikonsernin hallinnon ja talouden tarkastamisen yhteensovittamisesta. Tarkastuslautakunnan tehtäviin kuuluu koko kaupunkikonsernin valtuustoon nähden sitovien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden arviointi. Tytäryhteisöjen tilintarkastuksen toteuttaa lainsäädännön ja konserniohjeen mukaisesti valittu konsernin tilintarkastusyhteisö.

Kaupunginhallitus antaa tarvittaessa konserniohjauksena ohjeet kaupunkia tytäryhteisöjen hallintoelimissä edustaville henkilöille kaupungin kannan ottamisesta käsiteltäviin asioihin. Kaupunginhallituksen nimeämien edustajien tehtävänä on arvioida asiakohtaisesti konserniohjauksen ja toimintaohjeiden tarvetta. Kaupunginhallituksen toimintaohje tulee edustajan pyytää kuitenkin aina, kun käsiteltävänä on taloudellisia tai toiminnallisia riskejä sisältävä tai konsernin näkökulmasta merkittävä asia. Tarkemmat määräykset konserniohjauksesta annetaan konserniohjeessa.

Vuonna 2022 kaupunginhallitus on käsitellyt omistaja-/konserniohjauksena toimivaltaansa kuuluvat omistaja-/konserniohjauspyynnöt. Kaupunginvaltuusto on asettanut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet merkittävimmille konserniin kuuluville yhtiöille. Konserniyhtiöt raportoivat kaupunginhallitukselle toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista kaupunginhallituksen määrittelemän raportointiaikataulun mukaisesti. Valtuustolle tavoitteiden toteutuminen raportoidaan toimintakertomuksen yhteydessä. Kaupunginhallitus seuraa tavoitteiden toteutumista toimintavuoden aikana. Valtuuston yhtiöille asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet on johdettu kaupungin voimassa olevasta strategiasta.

1.6.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

| | 2022 1 000 € | 2021 1 000 € |
|---|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 166 021 | 165 511 |
| Toimintakulut | -337 836 | -326 583 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) | -169 | -561 |
| TOIMINTAKATE | -171 984 | -161 634 |
| Verotulot | 111 809 | 109 834 |
| Valtionosuudet | 83 673 | 78 402 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -1 953 | -2 430 |
| Korkotuotot | 650 | 53 |
| Muut rahoitustuotot | -141 | 271 |
| Korkokulut | -2 421 | -2 621 |
| Muut rahoituskulut | -41 | -133 |
| VUOSIKATE | 21 545 | 24 173 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -23 192 | -24 097 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -23 047 | -23 775 |
| Omistuksen eliminointierot | 0 | 0 |
| Arvonalentumiset | -144 | -321 |
| Satunnaiset erät | 0 | 0 |
| TILIKAUDEN TULOS | -1 647 | 76 |
| Tilinpäätössiirrot | 1 | -10 |
| Tilikauden verot | -273 | -394 |
| Laskennalliset verot | -75 | 204 |
| Vähemmistöosuudet | -13 | 39 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) | -2 007 | -85 |

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

| | | |
|---------------------------------|--------|--------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 49,1 | 50,7 |
| Vuosikate/Poistot, % | 92,9 | 100,3 |
| Vuosikate, euroa/asukas | 854 | 942 |
| Asukasmäärä | 25 234 | 25 667 |

Imatran kaupunkikonsernin tilikauden alijäämä oli 2,0 miljoonaa euroa. Kaupunkikonsernin toimintakate kasvoi 6,4 % ollen 172,0 miljoonaa euroa. Vuosikate toteutui 21,5 miljoonana euronä ollen 2,6 miljoonaa euroa edellisvuotta heikompi. Vuosikatteen suhde poistoihin oli 92,9 jääden edellisvuoden arvosta 100,3. Toimintatuotot kattoivat noin puolet toimintakuluista.

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

| | 2 022 1 000 € | 2021 1 000 € |
|---|------------------|-----------------|
| <i>Toiminnan rahavirta</i> | | |
| Vuosikate | 21 545 | 24 173 |
| Satunnaiset erät | 0 | 0 |
| Tilikauden verot | -273 | |
| Tulorahoituksen korjauserät | -3 877 | -1 552 |
| <i>Investointien rahavirta</i> | | |
| Investointimenot | -31 985 | -28 434 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 1 398 | 1 017 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 152 | 539 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -13 040 | -4 257 |
| <i>Rahoituksen rahavirta</i> | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | -282 | -6 121 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 0 | 0 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 29 095 | 17 392 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -28 480 | -34 099 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 10 559 | 12 074 |
| Oman pääoman muutokset | -191 | -1 336 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 265 | -44 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -1 733 | -256 |
| Saamisten muutos | 8 294 | -626 |
| Korottomien velkojen muutos | -1 507 | 8 746 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | 16 021 | -4 270 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | 2 981 | -8 527 |
| Rahavarat 31.12. | 21 126 | 14 725 |
| Rahavarat 1.1. | 18 145 | 23 252 |
| | 2 981 | -8 527 |
| <i>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</i> | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 € | -67 311 | -56 951 |
| Investointien tulorahoitus, % | 70,4 | 88,2 |
| Lainanhoitokate | 0,70 | 0,82 |
| Kassan riittävyys, pv | 19 | 14 |
| Asukasmäärä | 25 234 | 25 667 |

Toiminnan ja investointien rahavirran viiden vuoden kertymä on -67,3 miljoonaa euroa. Tunnusluku kertoo kaupunkikonsernin suurista investoinneista, joita on tehty esimerkiksi kouluverkoston uudistamiseksi. Investointien tulorahoitus oli 70,4 % ja lainanhoitokate 0,70. Lainanhoitokatteen tulee saavuttaa pitkällä aikavälillä tavoitearvo 1,0, muutoin kaupunkikonsernia uhkaa velkaantuminen.

Konsernitase ja sen tunnusluvut

| VASTAAVAA | 2022 1 000 € | 2021 1 000 € | VASTATTAVAA | 2022 1 000 € | 2021 1 000 € |
|--|-----------------|-----------------|--|-----------------|-----------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 388 966 | 376 857 | OMA PÄÄOMA | 122 969 | 124 923 |
| Aineettomat hyödykkeet | 4 867 | 4 476 | Peruspääoma | 74 863 | 74 863 |
| Aineettomat oikeudet | 3 039 | 3 295 | Arvonkorotusrahasto | 700 | 700 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 1 794 | 833 | Muut omat rahastot | 1 516 | 1 516 |
| Ennakkomaksut | 34 | 348 | Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) | 47 897 | 47 929 |
| Aineelliset hyödykkeet | 365 198 | 354 076 | Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -2 007 | -85 |
| Maa- ja vesialueet | 35 833 | 34 441 | VÄHEMMISTÖOSUUDET | 791 | 1 064 |
| Rakennukset | 194 597 | 200 051 | PAKOLLISET VARAUKSET | 1 909 | 1 809 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 103 343 | 84 912 | Muut pakolliset varaukset | 1 909 | 1 809 |
| Koneet ja kalusto | 19 483 | 20 759 | TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 6 999 | 6 983 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 3 699 | 3 708 | | | |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 8 243 | 10 205 | VIERAS PÄÄOMA | 306 039 | 295 648 |
| Sijoitukset | 18 901 | 18 305 | Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 219 561 | 219 420 |
| Tytäryhtiöosakkeet ja osuudet | 0 | | Pitkäaikainen koroton vieras pääoma | 7 757 | 7 526 |
| Osakkuusyhteisöosuudet | 1 874 | 2 114 | Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 34 167 | 22 648 |
| Osakkeet ja osuudet | 8 040 | 7 486 | Lyhytaikainen koroton vieras pääoma | 44 554 | 46 054 |
| Muut lainasaamiset | 8 795 | 8 503 | VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 438 706 | 430 427 |
| Muut saamiset | 192 | 202 | | | |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 6 130 | 6 379 | TASEEN TUNNUSLUVUT | | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 43 610 | 47 191 | Omavaraisuusaste, % | 28,4 | 29,5 |
| Vaihto-omaisuus | 4 128 | 2 395 | Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 83,8 | 82,8 |
| Saamiset | 18 356 | 26 650 | Kertynyt ylijäämä/alijäämä, 1000 € | 45 889 | 47 844 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 1 711 | 1 753 | Kertynyt ylijäämä/alijäämä, €/asukas | 1 819 | 1 864 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 16 645 | 24 897 | Konsernin lainakanta 31.12., 1000 € | 253 727 | 242 068 |
| Rahoitusarvopaperit | 1 281 | 3 420 | Konsernin lainat, €/asukas | 10 055 | 9 431 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 19 845 | 14 725 | Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 € | 307 124 | 275 654 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 438 706 | 430 427 | Lainat ja vuokravastuut, €/asukas | 12 171 | 10 740 |
| | | | Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 € | 8 795 | 8 503 |
| | | | Asukasmäärä | 25 234 | 25 667 |

Imatran kaupunkikonsernin ylijäämäkertymä oli 45,9 miljoona euroa pienentyen tilikauden tuloksen verran. Imatran kaupunkikonsernin lainakanta kasvoi 253,7 miljoonaan euroon ollen 11,7 miljoonaa euroa vuotta 2021 suurempi. Lainakannasta kaupungin osuus 46,8 % ja muiden konsernitilinpäätökseen yhdisteltyjen toimijoiden 53,2 %.

Kaupunkikonsernin lainat ja vuokravastuut kasvoivat ja olivat tilinpäätöshetkellä 307,1 miljoonaa euroa. Lainat ja vuokravastuut olivat 12 171 euroa asukasta kohden kasvaen 1 431 eurolla.

Konsernitilinpäätökseen ei ole yhdistetty osaomistusasunto-osakeyhtiöiden lainakantaa, jonka suuruus tilinpäätöshetkellä oli 5,8 miljoonaa euroa.

KRIISIKUNTAKRITEERIT

Kuntalaki määrittää kunnan rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaaville kunnan ja kuntakonsernin tunnusluville tavoitearvot. Jos kunnan ja kuntakonsernin tunnusluvut alittuvat kahtena perättäisenä vuonna seurauksena voi olla arviointimenettelyn käynnistyminen. Oheisessa taulukossa verrataan Imatran kaupunkikonsernin tunnuslukuja Kuntalain asettamiin ja Manner-Suomen kuntien vuoden 2021 tilinpäätöksistä laskettuihin tunnuslukuihin.

| | Imatran kaupunkikonserni | | Manner-Suomi |
|---|--------------------------|----------------|--|
| | TP 2022 | TP 2021 | TP 2021 |
| Kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia | 92,9 % | 100,3 % | 140 % |
| Kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti | 20,0 % | 20,0 % | 20,02 % |
| Asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla | 12 171 | 10 740 | keskiarvo 9 065 / enintään 13 598 |
| Konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8 | 0,71 | 0,82 | 1,25 |

Imatran kaupunkikonsernin taloudessa on kriisikuntakriteereillä mitattuna sekä vahvuuksia että kehityskohteita. Kaupunkikonsernin vuosikatteen ja poistojen suhde on toteutunut tyydyttävällä tasolla ylittäen raja-arvon 80,0 % reilusti. Imatran kunnallisvero oli vuonna 2022 alle vuoden 2021 valtakunnallisen keskiarvon. Kriisikuntamittareilla arvioituna kunnallisvero olisi voinut olla 2,02 % korkeampi.

Kaupunkikonsernin talouden kehityskohteiksi paljastuvat kriteerien valossa velkaantuminen ja rahoituksen riittävyys. Kaupunkikonsernin velat ja vastuut olivat 12 171 euroa asukasta kohden. On oletettavaa, että kyseisen mittarin valtakunnallinen keskiarvo tulee nousemaan vuoden 2022 tilinpäätöksistä laskettuna, mutta nykyinen kehityssuunta ja -vauhti on huolestuttava. Laskennallinen lainanhoitokate alittaa asetetun raja-arvon. Keskeinen ja kestävä keino tunnusluvun arvon parantamiseen on vuosikatteen kasvattaminen.

1.7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

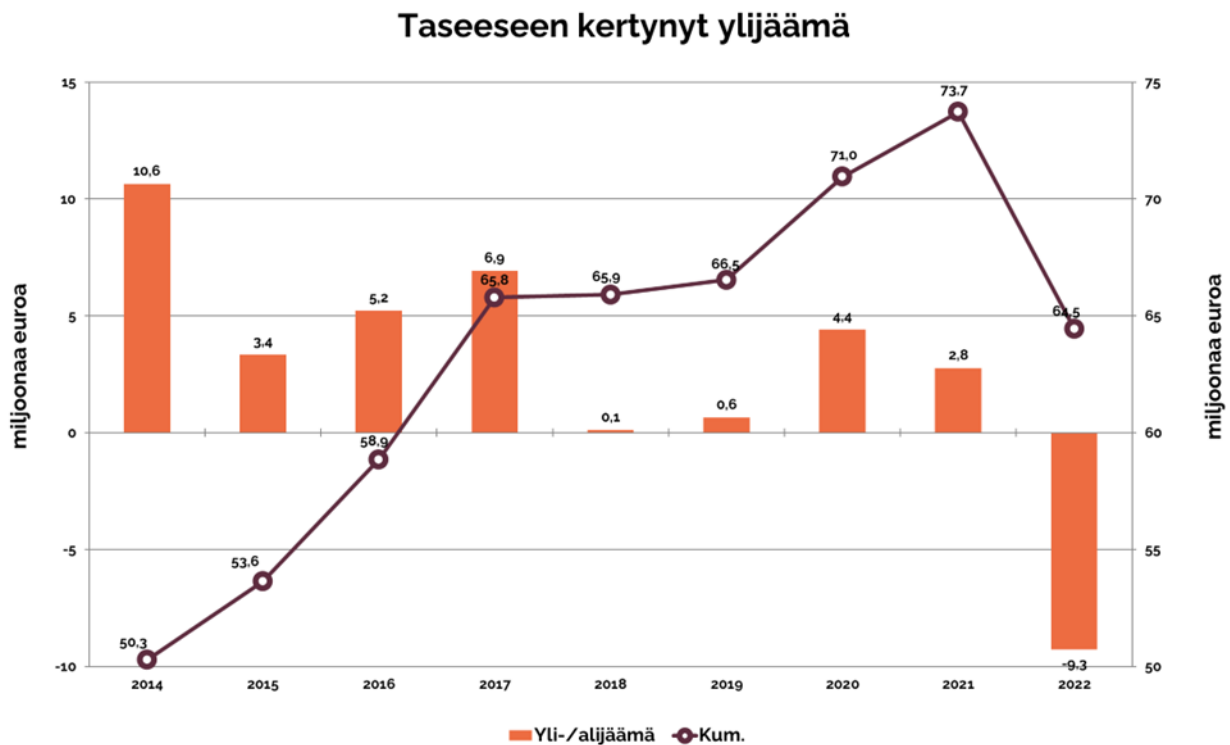
1.7.1. Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden alijäämä ennen varauksia ja rahastosiirtoja on 9 272 029,42 euroa. Varauksia ja rahastosiirtoja ei tehty tilikauden aikana. Kaupunginhallitus esittää siten, että tilikauden alijäämä 9 272 029,42 euroa kirjataan taseen oman pääoman vähennykseksi.

1.7.2. Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Tasapainotustoimenpiteitä, joista ei päätetä talousarviossa ja -suunnitelmassa, vaan niiden hyväksymisen yhteydessä, ovat alijäämän kattaminen edellisten tilikausien ylijäämästä, muista omista rahastoista ja peruspääomasta. Päätös alijäämän kattamisesta tase-eristä tulee tehdä ennakkoon talousarviota ja -suunnitelmaa hyväksyttäessä.

Kuntalain 110.1 §:n tarkoittamaa katettavaa alijäämää ei ole syntynyt. Vuoden 2021 tilinpäätöksen mukaan edellisten kausien ylijäämä on 73 722 481,88 euroa. Käytettävissä oleva ylijäämä vuoden 2022 tilinpäätös huomioiden on 64 450 452,46 euroa.







2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1. Kaupunginvaltuuston asettamien avaintavoitteiden toteutuminen

Kaupunkikonsernin yhteisistä tavoitteista enemmistö toteutui. Venäjän käynnistämistä sotatoimista johtuen erityisesti rautatieyhteyksien kehittämistä koskevat tavoitteet jäivät kokonaan saavuttamatta. Yritysten sijoittumispalveluissa on edelleen yhtenäistämisen ja parantamisen varaa konsernin sisällä. Keskusaseman purkamisen ja kaupungintalon toimintojen siirtyminen ovat edenneet, mutta eivät niin ripeästi kuin talousarviota laadittaessa toivottiin. Konserniohjeen päivitys ei ehtinyt vuodelle 2022 mutta valmistelu jatkuu kevään 2023 aikana.

Hyvinvointilautakunnan valtuustoon nähden sitovista tavoitteista lähes kaikkien osalta tavoitteet saavutettiin. Kulttuuripalvelujen kävijämäärätavoitteista jäätin osin koronasta johtuen.

Kaupunkikehityslautakunnan tavoitteista merkittävä osa toteutui suunnitellusti. Erityisesti kaavoituksen tavoitteet jäivät kuitenkin saavuttamatta (yleiskaava). Ympäristölautakunnan tavoitteista lähes kaikki toteutuivat.

| Toiminnallinen tavoite 2022 | Mittari | Lähtötaso / Tavoitetaso | Toteuma 31.12. | Tila |
|---|---|---|--|--|
| Parannamme Imatran houkuttelevuutta. | Imatran brändi- ja imago tutkimus | 3,3 / yli 3,4 | Kokonaisarvosana 3,4 | Toteutuu  |
| Edistämme yritysten sijoittumista ja kehitämme elinvoimaisuutta. | Imatralla toimivien yritysten määrä (nettomuutos) Palkkasumma Verotettavan tulon määrä (ansiotulot, eläkkeet ja etuudet) Verotulot | + 3 kpl / + 15 kpl 374,4 M€ / 393,1 M€ 632,9 M€ / 655,0 M€ 90,7 M€ / 94,0 M€ | + 17 kpl Palkkatulot yhteensä: 383,3 M€ Ansiotulot yhteensä: 640,4 M€. Kunnallisveron tuotto: 93,6 M€ | Toteutuu osittain  |
| Tarjoamme asukkaiden ja muuttajien tarpeita ja mieltymyksiä vastaavia tontteja, miljöitä ja palveluita. | Nettomuutto | - 270 henkilöä / alle 200 henkilöä | Vuonna 2022 kaupungin maan sisäinen muuttotappio oli ennakkotietojen mukaan -271 henkilöä. Kokonaisnettomuutto oli negatiivinen 115 asukkaan verran. Nettomaahanmuutto kasvoi selvästi keväästä 2022 lukien. | Ei toteudu  |
| Edistämme kaupunkilaisten hyvinvointia. | Aikuisten mittari: Elämän laatunsa hyväksi tuntevat (EuroHIS-8), Sotkanet. Lasten ja nuorten osalta kouluterveyskysely: Tyytyväinen elämäänsä | 53,4 % / 57,0 % 8-9 / lukio / ammattioppilaitos (2021): 70,0 - 78,0 % / yhteinen 85,0 % | - Seuraava mittaus vuonna 2023. | Ei tietoa  |

| | | | | |
|---|--|---|--------------------|--|
| Imatran kaupunkikonsernin rahoituksen riittävyys ja vakavaraisuus | Konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde Konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainojen hoitokate | 92,3 % / yli 100 % 0,79 / yli 1,00 | 92,9 % 0,70 | Ei toteudu <input type="checkbox"/> |
|---|--|---|--------------------|--|

2.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

| € | TA | KS | Toteutuma | Alitus / |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | 2022 | 2022 | 2022 | Ylitys |
| Toimintatuotot | 20 492 639 | 20 492 639 | 21 497 733 | 1 005 094 |
| Myyntituotot | 9 440 764 | 9 440 764 | 8 635 430 | -805 334 |
| Maksutuotot | 1 840 346 | 1 840 346 | 2 086 658 | 246 312 |
| Tuet ja avustukset | 2 607 412 | 2 607 412 | 3 835 415 | 1 228 003 |
| Vuokratuotot | 4 187 680 | 4 187 680 | 4 456 292 | 268 612 |
| Muut tuotot | 2 416 437 | 2 416 437 | 2 483 937 | 67 500 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | 53 519 | 53 519 |
| Toimintakulut | -191 574 107 | -191 574 107 | -195 440 058 | -3 865 950 |
| Henkilöstökulut | -38 469 235 | -38 469 235 | -38 018 636 | 450 599 |
| Palkat ja palkkiot | -28 444 168 | -28 444 168 | -28 308 728 | 135 440 |
| Eläkekulut | -8 865 224 | -8 865 224 | -8 722 329 | 142 894 |
| Muut henkilösivukulut | -1 159 844 | -1 159 844 | -987 579 | 172 265 |
| Palvelujen ostot | -135 555 067 | -135 555 067 | -140 298 668 | -4 743 601 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 793 705 | -2 793 705 | -2 933 674 | -139 969 |
| Avustukset | -1 579 074 | -1 579 074 | -1 634 708 | -55 634 |
| Muut toimintakulut | -13 177 026 | -13 177 026 | -12 554 351 | 622 675 |
| Toimintakate | -171 081 469 | -171 081 469 | -173 888 805 | -2 807 337 |
| Verotulot | 109 958 671 | 109 958 671 | 111 808 662 | 1 849 991 |
| Kunnan tulovero | 94 019 671 | 94 019 671 | 93 596 271 | -423 400 |
| Kiinteistövero | 12 121 000 | 12 121 000 | 12 708 485 | 587 485 |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 3 818 000 | 3 818 000 | 5 503 905 | 1 685 905 |
| Valtionosuudet | 70 841 334 | 70 841 334 | 71 035 791 | 194 457 |
| Peruspalveluiden valtionosuus ml.tasaukset | 59 862 052 | 59 862 052 | 59 430 487 | -431 565 |
| Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuudet | -1 504 916 | -1 504 916 | -1 153 477 | 351 439 |
| Muut valtionosuudet | 12 484 198 | 12 484 198 | 12 758 781 | 274 583 |
| Rahoitustuotot ja kulut | -37 601 | -37 601 | -99 286 | -61 685 |
| Korkotuotot | 256 000 | 256 000 | 964 079 | 708 079 |
| Korkokulut | -949 601 | -949 601 | -1 213 639 | -264 038 |
| Muut rahoitustuotot | 659 000 | 659 000 | 151 786 | -507 214 |
| Muut rahoituskulut | -3 000 | -3 000 | -1 512 | 1 488 |
| Vuosikate | 9 680 935 | 9 680 935 | 8 856 362 | -824 574 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -9 667 601 | -9 667 601 | -9 465 775 | 201 826 |
| Arvonlukumiset | | | -8 662 616 | -8 662 616 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 13 335 | 13 335 | -9 272 029 | -9 285 364 |

Tilikauden tulos poikkesi olennaisesti talousarviosta painuen 9,3 miljoonaa euroa tappiolliseksi. Keskeiset tilikauden tappiota selittävät tekijät olivat Eksote:n alijäämän kattamiskulut 3,9 miljoonaa euroa ja tytäryhtiöiden sijoitusomaisuuteen tehty 8,7 miljoonan euron alaskirjaus.

Tilikauden toimintatuotot toteutuivat 1,0 miljoonaa euroa budjetoitua suurempana erityisesti tuki- ja avustustuottojen ylittäessä ennakoidun. Keskeisistä kustannuseristä henkilöstökulut ja muut palvelut alittivat budjetin 1,0 miljoonalla eurolla. Palveluostot kuitenkin ylittivät budjetin lähes 4,8 miljoonalla eurolla, jota Eksoten alijäämän kattamiskulut selittävät keskeisesti.

Tilikauden verorahoitus toteutui vahvana yhteensä 182,8 miljoonana euronä. Yhteisöverojen tuotto oli positiivinen yllätys ylittäen 1,7 miljoonalla eurolla budjetoidun.

Vuosikate oli 8,8 miljoonaa euroa jääden ennakoidusta 0,8 miljoonalla eurolla. Vuosikate jäi noin 0,6 miljoonaa euroa suunnitelman mukaisia poistoja pienemmäksi.

Verotulot ja valtionosuudet

Imatran kaupungin kunnallisvero- ja kiinteistöveroprosentit säilyivät ennallaan vuonna 2022. Verorahoitus oli vuonna 2022 yhteensä 182,8 miljoonaa euroa ylittäen edellisen vuoden verorahoituksen määrän noin 6,4 miljoonalla eurolla. Valtionosuudet kasvoivat edellisvuodesta 4,4 miljoonaa euroa ja verotulot 2,0 miljoonaa euroa

Oheisessa taulukossa on Imatran kaupungin veroprosenttien kehitys vuosina 2014 - 2022:

| Tuloveroprosentti | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 19,50 |
| Kiinteistöveroprosentit | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
| . yleinen | 1,90 | 1,90 | 1,90 | 1,90 | 1,55 | 1,55 | 1,55 | 1,55 | 1,35 |
| . vakituinen asuinrakennus | 0,45 | 0,45 | 0,45 | 0,45 | 0,41 | 0,41 | 0,37 | 0,37 | 0,32 |
| . muu kuin asuinrakennus | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,97 | 0,97 | 0,92 |
| . voimalaitokset | 3,10 | 3,10 | 3,10 | 3,10 | 3,10 | 3,10 | 3,10 | 2,85 | 2,85 |
| . yleishyödyllinen yhteisö | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.3. Rahoituslaskelmaosan toteutuminen

| 1 000 € | Talousarvio 2022 | Käyttösuunnitelma 2022 | Toteuma 2022 | Alitus/ ylitys |
|--|---------------------|---------------------------|-----------------|-------------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | |
| Tulorahoitus | | | | |
| Vuosikate | 9 681 | 9 681 | 8 856 | -825 |
| Satunnaiset erät | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tulorahoituksen korjausevät | -3 671 | -3 671 | -2 778 | 893 |
| Pysyvien vastaavien luovutusvoitot ja -tappiot | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tulorahoitus | 6 010 | 6 010 | 6 079 | 69 |
| Investointien rahavirta | | | | |
| Aineelliset hyödykkeet | -16 961 | -20 060 | -19 884 | 176 |
| Osakkeet ja osuudet | -2 562 | -2 562 | 0 | 2 562 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 318 | 318 | 1 398 | 1 080 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 0 | 0 | 141 | 141 |
| Investoinnit yhteensä | -19 205 | -22 304 | -18 346 | 3 958 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -13 195 | -16 294 | -12 267 | 4 027 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | |
| Antolainauksen muutokset | 0 | 0 | -1 655 | -1 655 |
| Antolainasaamisten lisäykset | 0 | 0 | -1 655 | -1 655 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lainakannan muutokset | 11 195 | 11 195 | 14 699 | 3 504 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäykset | 23 696 | 23 696 | 22 500 | -1 196 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -12 501 | -12 501 | -17 801 | -5 300 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 0 | 0 | 10 000 | 10 000 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 2 000 | 2 000 | -5 374 | -7 374 |
| Toimeksiantojen muutokset | 0 | 0 | 143 | 143 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 0 | 0 | -3 | -3 |
| Saamisten muutos | 0 | 0 | -20 | -20 |
| Korottomien velkojen muutos | 0 | 0 | -5 493 | -5 493 |
| Kassa | 2 000 | 2 000 | 0 | -2 000 |
| Rahoituksen rahavirta | 0 | -3 099 | 7 670 | -5 525 |
| Rahavarojen muutos | 0 | -3 099 | -4 596 | -1 497 |

Tilikauden toiminnan ja investointien rahavirta oli 18,3 miljoonaa euroa. Toiminnan ja investointien rahavirtaa paransi Ympäristöministeriön Meltolan jätevedenpuhdistamon saneeraukseen myöntämä erityisinvestointiavustus. Rahoituksen rahavirtaan keskeisesti vaikuttaneita seikkoja olivat Eksote:n lomapalkkavelan suorittaminen tilikauden lopussa, tytäryhtiölle annettu pääomallina ja rahoituksen turvaaminen kuntatodistuksella eli lyhytaikaisella vieraalla pääomalla.

Tilikauden aikana nostettiin pitkäaikaista vierasta pääomaa 22,5 miljoonaa euroa ja lyhennettiin 17,8 miljoonaa euroa. Pitkäaikaista vierasta pääomaa uudelleenjärjesteltiin tilikauden aikana. Konsernin sisäistä pääomallinaa annettiin 1,5 miljoonaa euroa.

Imatran kaupungin lainakanta 31.12.2022 oli yhteensä 118,8 miljoonaa euroa. Lainakannasta oli pitkäaikaista 108,8 miljoonaa euroa ja lyhytaikaista 10,0 miljoonaa euroa.

2.4. Henkilöstömäärä 31.12.2022

Vuoden 2022 lopussa työ- tai virkasuhteessa Imatran kaupunkiin oli kaikkiaan 728 henkilöä, joista vakinaisessa palvelussuhteessa oli 535 ja määräaikaisessa 193 henkilöä. Lukuihin sisältyvät virka- tai työvapaalla olleet sekä sivuvierassa tai -toimessa olleet. Työllistetyt on esitetty erikseen ja heitä oli 32. Harjoittelijoita oli 2 henkilöä.

Kaupunki laatii vuosittain erillisen henkilöstökertomuksen.

| Vastuualue | Vakituiset | | | Määräaikaiset | | | Yhteensä ilman työllistettyjä ja harjoittelijoita | Yhteensä Kaikki |
|--|---------------|--------------|------------|---------------|--------------|------------|---|-----------------|
| | Koko-aikaiset | Osa-aikaiset | Yhteensä | Koko-aikaiset | Osa-aikaiset | Yhteensä | | |
| Konsernipalvelut | 58 | 1 | 59 | 3 | 1 | 4 | 63 | 63 |
| + Työllistetyt | | | | 1 | 1 | | | 2 |
| Hyvinvointi- ja koulutuspalvelut | 355 | 73 | 428 | 108 | 70 | 178 | 606 | 606 |
| + Työllistetyt | | | | 5 | 7 | | | 12 |
| Kaupunkikehitys- ja tekniset palvelut *) | 48 | 0 | 48 | 8 | 3 | 11 | 59 | 59 |
| + Työllistetyt | | | | 8 | 10 | | | 18 |
| + Harjoittelijat | | | | 0 | 2 | | | 2 |
| Yhteensä ilman työllistettyjä ja harjoittelijoita | 461 | 74 | 535 | 119 | 74 | 193 | 728 | 762 |

*) Ympäristövalvonta on mukana kaupunkikehitys- ja tekniset palvelut -vastuualueella.

2.5. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen vastuualueittain

| 1000 € | | Talousarvio | Käyttösuunnitelma | Toteuma | Alitus/ylitys |
|--------------------------------------|---------------------|-----------------|-------------------|-----------------|---------------|
| | | 2022 | 2022 | 2022 | |
| Konsernipalvelut | Toimintatuotot | 4 406 | 4 406 | 4 503 | 97 |
| | Toimintakulut | -16 884 | -16 884 | -15 982 | 902 |
| | Toimintakate | -12 478 | -12 478 | -11 478 | 999 |
| EKSOTE, sosiaali- ja terveyspalvelut | Toimintatuotot | 2 065 | 2 065 | 1 908 | -157 |
| | Toimintakulut | -110 190 | -110 190 | -114 985 | -4 795 |
| | Toimintakate | -108 125 | -108 125 | -113 077 | -4 952 |
| Hyvinvointilautakunta | Toimintatuotot | 4 244 | 4 244 | 5 576 | 1 332 |
| | Toimintakulut | -48 588 | -48 588 | -49 147 | -559 |
| | Toimintakate | -44 344 | -44 344 | -43 571 | 773 |
| Kaupunkikehityslautakunta | Toimintatuotot | 9 975 | 9 975 | 9 715 | -259 |
| | Toimintakulut | -14 930 | -14 930 | -14 981 | -50 |
| | Toimintakate | -4 956 | -4 956 | -5 265 | -310 |
| Imatran seudun ympäristölautakunta | Toimintatuotot | 919 | 919 | 1 018 | 99 |
| | Toimintakulut | -1 517 | -1 517 | -1 556 | -39 |
| | Toimintakate | -598 | -598 | -538 | 59 |
| Etelä-Karjalan jätelautakunta | Toimintatuotot | 167 | 167 | 145 | -22 |
| | Toimintakulut | -167 | -167 | -145 | 22 |
| | Toimintakate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ | Toimintatuotot | 20 493 | 20 493 | 21 551 | 1 005 |
| | Toimintakulut | -191 574 | -191 574 | -195 479 | -3 905 |
| | Toimintakate | -171 081 | -171 081 | -173 928 | -2 846 |

Tilikauden toimintakate ylittyi 2,8 miljoonalla eurolla. Vastuualueiden toimintakatteet pääsääntöisesti alittuivat poislukien Eksote, jonka toimintakate ylittyi lähes 5,0 miljoonaa euroa. Eksoten toimintakatteen ylityksestä 4,0 miljoonaa euroa on kumulatiivisen alijäämän kattamiskuluja.

Kaupunkikehityslautakunnan toimintakate ylittyi 0,3 miljoonalla eurolla. Ylitys selittyy pääosin myyntituottojen toteutumisella noin 0,6 miljoonaa euroa budjetoitua alhaisempana.

Kaupunkikehityslautakunnan ja Imatran kaupungin (käyttötalous yhteensä) rivien toimintatuotot sisältävät valmistusta omaan käyttöön 53 519 euroa.

KONSERNIPALVELUT

Vastuuhenkilö: Kaupunginjohtaja

1. Tehtäväalueen kuvaus

Konsernipalvelujen tehtävänä on avustaa kaupunginvaltuustoa, kaupunginhallitusta ja kaupunginjohtajaa kaupungin vastuualueiden ja konserniin kuuluvien yhteisöjen johtamisessa sekä toimintojen linjauksia koskevien kaupunginhalituksen päätösten valmistelussa ja täytäntöönpanossa.

Konsernipalvelut -vastuualueen tehtävänä on lisäksi vastata keskitetysti kaupungin yleishallintoon ja tukipalveluihin liittyvistä asioista, erityisesti kuntalaisten osallistumisen turvaamisesta ja koko kaupunkikonsernin hallinnon, asiakirjahallinnon, sopimushallinnan, lakipalvelujen, talouden, tarkastus- ja riskienhallinta-, tietohallinto-, tila- ja muiden teknisten palvelujen, henkilöstöpalvelujen, markkinoinnin, viestinnän ja hankintatoimintojen kehittämisestä ja johtamisesta.

Konsernipalvelut -vastuualueen kokonaisuudesta vastaa kaupunginjohtaja. Strategia- ja hallintojohtajan virka on lakkautettu syksyllä 2022, ja tuolloin on rekrytoitu työsuhteinen elinvoimajohtaja vahvistamaan kaupungin strategia toteuttamista.

2. Talouden ja toiminnan toteutuminen






Konsernipalvelujen toimintatuotot toteutuivat hieman budjetoitua myönteisemmin, mutta syyt ovat pitkälti kirjausteknisiä. Samoin tuotoissa oli kasvua edellisvuoteen nähden, johtuen mm. vuokratuottojen kasvusta.




Henkilöstökulut alittivat budjetoidun selvästi, mutta myös tältä osin syyt ovat osin kirjausteknisiä (mm. palkkatuki-työllisten kirjaus vastuualueille). Edeltävään vuoteen nähden konsernipalvelujen palkkakulut pienenevät maltillisesti. Kaiken kaikkiaan toimintakate heikkeni edellisvuodesta noin 300 000 eurolla.




Toimintakautta värittivät erityisesti lukuisat henkilöstömuutokset, kun kaupunginjohtaja Ari Lindemanin virkasuhde purettiin maaliskuun lopussa. Virkaan siirrettiin strategia- ja hallintojohtaja Matias Hilden, jonka virka lakkautettiin. Pitkäaikainen henkilöstöpalvelupäällikkö siirtyi eläkkeelle keväällä, ja tilalle henkilöstöpäälliköksi valittu viranhaltija siirtyi jo loppusyksystä muihin tehtäviin. Tehtävä järjestettiin sisäisesti ja vakainainen viranhaltija aloittaa tehtävässä 1.3.2023.

| KONSERNIPALVELUT 1000 € | Talousarvio | TA + Muutokset | Toteuma 2022 | Alitus/Ylitys | Tot. % |
|---------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|---------------|----------------|
| Toimintatuotot | 4 406 | 4 406 | 4 503 | 97 | 102,2 % |
| Myyntituotot | 327 | 327 | 105 | -223 | 32,0 % |
| Maksutuotot | | | 44 | 44 | |
| Tuet ja avustukset | 628 | 628 | 623 | -5 | 99,2 % |
| Muut toimintatuotot | 3 452 | 3 452 | 3 732 | 281 | 108,1 % |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | 0 | 0,0 % |
| Toimintakulut | -16 884 | -16 884 | -15 982 | 902 | 94,7 % |
| Henkilöstökulut | -5 834 | -5 702 | -4 922 | 780 | 86,3 % |
| Palvelujen ostot | -6 342 | -6 342 | -6 335 | 7 | 99,9 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -161 | -161 | -132 | 29 | 82,1 % |
| Avustukset | -322 | -322 | -628 | -305 | 194,7 % |
| Muut toimintakulut | -4 224 | -4 356 | -3 965 | 391 | 91,0 % |
| Toimintakate | -12 478 | -12 478 | -11 478 | 999 | 92,0 % |

Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

| Toiminnallinen tavoite 2022 | Mittari | Lähtötaso / Tavoite-taso | Toteuma 31.12. | Tila |
|--|-----------|---|--|--|
| Tuemme Suomen Erä-museosäätiön toiminnan käynnistämistä | Kyllä | Edistetään museon valtionrahoituksen saamista. | Hankkeen toteutumiseen on osallistuttu aktiivisesti. | Toteutuu  |
| Toteutamme ja raportoimme Ilmasto-ohjelmaa, Agenda 2030 (Voluntary Local Report) -kestävän kehityksen toimintaohjelmaa ja Unicefin Lapsiystävällinen kunta -mallia | Kyllä | Lähtötaso: VLR-raportin nykytilakartointus on tehty. Ilmastovuosikello ohjaa toimintoja. Tavoitetaso: Strategiaa tukevat YKn Agenda 2030 tavoitteet Imatran osalta määritetty. Lähtötaso: Päätös LYK-malliin hakeutumisesta on tehty. Tavoitetaso: Imatran tavoitteet (5 kpl) on määritetty. | Ilmastovuosikellon toimenpiteitä seurataan ja päivitetään. YKn Agenda 2030 kestävä kehityksen tavoitteiden jalkauttaminen operatiivisiin tavoitteisiin on aloitettu. LYK- tavoitteet on määritetty ja toimenpidesuunnitelman teko on aloitettu. | Toteutuu  |
| Edistämme Imatran-koski-raja -rautatien rakentamissuunnitelmaa (mm. valtionrahoituksen varmistaminen) | Ei | Lähtötaso: tarve aseman rakentamiselle todennettu ja CBC-ohjelman rahoitushakuprosessi on aloitettu. Tavoitetaso: kansallisen ja EU-rahoituksen saaminen hankkeelle. | Hanke ei etene maailmanpoliittisen tilanteen ja valtakunnallisten päätösten seurauksena. | Ei toteudu  |
| Toteutamme Osallistu ja vaikuta -ohjelmaa asukkaiden osallistamiseen | Kyllä/ ei | | Ohjelma hyväksytty elokuussa 2022 valtuustossa. | Toteutuu  |
| Yritysten sijoittautumisprosessissa valmistelomme asiat sujuvasti ja laadukkaasti (valmistettu konsepti) | Kyllä/ ei | | Kaupunkikonsernissa on ollut poikkeuksellisen paljon yritysten tilakysymyksiä ratkaistavana, kun kaupungin keskustassa sijaitsevan Väärätalon vuokralaiset ovat joutuneet etsimään uusia toimitiloja kiinteistön ylläpidon heikennyttyä. Merkittävä osa toimijoista jatkoi toimintaansa Imatralla. Prosessien yhdenmukaistamisessa on edelleen tehtävää. | Toteutuu osittain  |

| | | | | |
|---|------------------|--|--|--|
| <p>Optimoimme tilojen käyttöä ja säilytämme toimitilat terveisinä sekä jalostamme kiinteistöjämme (keskusaseman purkaminen, kaupungintalon toimintojen uudelleensijoittaminen).</p> | <p>Kyllä/ ei</p> | | <p>Keskusaseman purkamista koskevat sopimukset on saatu solmittua, purkamisajankohta kuitenkin edelleen elää joutuksen uuden asemarakennuksen suunnittelu- ja muutoksista. Kaupungintalon muuton valmistelut ovat edenneet, mutta muutoksien vuoksi myös muuton aikataulu näyttää asettuvan loppuvuoteen 2023.</p> | <p>Toteutuu</p>  |
| <p>Kehitämme digitaaliset palvelut ja otamme käyttöön yhtenäisen palaute- / tietämysjärjestelmän</p> | <p>Kyllä</p> | | <p>Tietämysjärjestelmä on asiakaspalvelussa käytössä. Järjestelmään vietään tietoa ja sitä hyödynnetään asiakaspalvelutilanteissa.</p> <p>Palautejärjestelmä on käytössä. Sisältää suurimman osan kaupungille tulevasta palautteesta. On kuitenkin erilaisia informaation pyytämistä ja henkilökohtaista sähköistä asiointia, joita järjestelmä ei käsittele, ja ei kuulukaan käsitellä. Järjestelmän markkinointia ja esilläoloa tehostetaan vuonna 2023. Saadun palautteen tulee ohjata ja kehittää yksiköiden, esimiesten, johdon ja luottamushenkilöiden toimintaa. Tämä tiedolla johtamisen näkökulma saatujen palautteiden pohjalta on vuoden 2023 tavoitteita.</p> <p>Uusia sähköisen asiointin lomakkeita on 13 kappaletta ja 5 lomaketta on etenemässä. Sähköisten lomakkeiden edistäminen jatkuu 2023.</p> | <p>Toteutuu</p>  |
| <p>Vaikutamme ennakkoivasti kuntayhtymien päätöksenteossa ja konserniyhtiöiden ohjauksessa (konserniohjeen päivittäminen ja yhteiset palvelut)</p> | <p>Kyllä/ ei</p> | | <p>Konserniohjeen päivitys ei ole toteutunut, mutta on vireillä alkuvuodesta 2023. Kuntayhtymistä Eksoten toiminta päättyy sote-uudistukseen. Etelä-Karjalan koulutus-kuntayhtymän osalta kaupunki on käynyt aktiivista valmistelua erityisesti kiinteistöratkaisuihin liittyen.</p> | <p>Toteutuu osittain</p>  |

| | | | | |
|--|--|---|---|---|
| Uudistamme strategia-prosessimme ja menettelmämme (Uuden sukupolven organisaatiot -seminaarit) | Kyllä/ ei | | Strategia hyväksytty aikataulun mukaisesti ja erillinen toimeenpano-ohjelma hyväksyttiin loppuvuodesta 2022. | Toteutuu  |
| Kehitämme konsernitasoista viestintää | Kyllä/ ei (Näkyvyyden kasvu somessa ja verkossa) | | Kaupungin näkyvyys verkossa ja sosiaalisessa mediassa kasvoi kaikilla rintamilla. Myös yhtiöillä, erityisesti Imatran vedellä ja KiPalla kehitys oli edelleen myönteistä. Niiden verkkosivuja kehitettiin. Kehyn uudet verkkosivut avattiin ja silläkin suunnalla kehitys on parempaan. | Toteutuu  |
| Toimimme kansainvälisesti | Kyllä | Lähtötaso: korona-pandemian aiheuttamat matkustusrajotukset poistuvat vaihteittain. Tavoitetaso: toimimme kansainvälisesti sekä Venäjän rajaohjelmissa että EUn sisäisissä verkostoissa. | EU-yhteistyö on käynnissä, mutta EUn Venäjä-ohjelmat on lakkautettu. | Toteutuu  |

Hallintopalvelut

Vastuuhenkilöt: Kaupunginjohtaja, viestintäjohtaja, yhteysjohtaja, konsernilakimies, hallintopäällikkö, henkilöstöpäällikkö, työllisyysasiantuntija ja osallisuuskoordinaattori

1. Tehtäväalueen kuvaus

Hallintopalvelut on talousarviossa käytetty yleisnimitys kaupunginjohtajan prosessivastuulle määritellyistä konsernipalvelujen prosesseista. Hallintopalvelujen kokonaisuudessa on mukana myös muiden viranhaltijoiden prosessivastuulla olevia osioita. Hallintopalveluihin kuuluvat konsernipalvelut -vastuualueen muut palvelut, lukuun ottamatta talous- ja rahoitushallintopalveluja, tietohallintoa ja tilahallintaa sekä tarkastus- ja riskienhallintapalveluja.

Palvelualue kattaa kaupungin luottamushenkilötoimielinten asioiden valmistelu- ja täytäntöönpanopalvelut, asianhallinta- ja asiakaspalvelut, demokratia-, osallisuus- ja viestintäpalvelut, henkilöstöhallintopalvelut, konsernin strategiset johtamispalvelut, hankepalvelut, mukaan lukien kansainvälisen, alueellisen ja seudullisen yhteistyön edistäminen ja koordinointi, tietohallinto- ja lakipalvelut.

2. Vastuuhenkilöiden katsaus

2.1. Strategiset kehittämispalvelut

Strategiset kehittämispalvelut jatkoivat hanketoimintaa suunnitellusti. Venäjän hyökkäyssodan vaikutuksesta Kaakkois-Suomi - Venäjä -rajaohjelman toimenpiteet kohdistettiin ainoastaan Suomen puolelle ja se aiheutti muutospaineita ja viivästyksiä CBC-hankkeissa. Uuden CBC-ohjelmakauden peruuntuminen keskeytti Imatrankosken rautatieaseman suunnittelun ja toteutuksen. Imatran rautatierajanylityspaikan kehittäminen lykkääntyi valtion jäädyttäessä raja-hankkeet.

Unicefin Lapsiystävällinen kunta- mallissa saatiin määritettyä Imatran tavoitteet ja työ jatkuu toimenpidesuunnitelman tekemisellä. Kestävän kehityksen toimintaa tarkennettiin osallistumalla Ympäristöministeriön Kestävä kaupunki- ohjelman Haastekimppu ja Kestävän kehityksen budjetointi -osioihin. Kansainvälinen yhteistyö on palautumassa korona-ajan jälkeen normaaliksi. Erä- ja luontokulttuurimuseo- hankkeen edistäminen jatkui.

2.2. Viestintä

Tavoitteet toteutuivat. Imatran näkyvyys on verkkosivujen kävijämäärien ja sosiaalisen median tilastojen mukaan parantunut entisestään myös vuonna 2022. Tosin verkkosivujen kävijämäärissä on viiden vuoden kasvutahdin jälkeen näkyvissä vakiintuneempi taso, mutta sosiaalisen median kehitys jatkaa edelleen kasvua ainakin vertailukauden perusteella. Verkkosivut uudistettiin syyskuussa 2022 vastaamaan paremmin saavutettavuutta. Samalla sivuilla otettiin käyttöön käännössovellus, joka kääntää sivut reaaliajassa 10 eri kielelle. Tästä sovelluksesta on saatu muun muassa ukrainalaisilta hyvää palautetta.

Yhtiöiden viestintää kehitettiin verkossa ja sosiaalisessa mediassa.

Vuonna 2022 viestinnässä uusi haaste ja yllätys oli Ukrainan sodan tuoma kansainvälisen median kiinnostus ja kaupunkiin saapuneiden toimittajien auttaminen. Helmikuun lopulta lokakuun alkuun mennessä Imatra oli mainittu kansainvälisessä mediassa 3110 kertaa.

2.3. Laki-, sopimushallinta ja hankintapalvelut

Kaupungin viranhaltijajohdossa sekä laki-, sopimushallinta- ja hankintapalveluissa tapahtui henkilöstö- ja rakenteellisia muutoksia, jotka heijastuivat lakipalvelujen tehtäviin niitä kasvattaen. Vuoden 2022 aikana saatiin tärkeitä tuomioistuinprosesseja päätymään ja tätä myötä päätöksiä lainvoimaiseksi. Merkittävänä vireillä olevana asiana on yhä kaupungin paikallisliikennepalveluja koskeva valitus markkinaoikeudessa.

2.4. Asianhallinta ja asiakaspalvelu

Hallinnon tukipalvelujen yksikön suurehkon henkilöstömäärän vuoksi vaihtuvuus on vuosittain huomattavaa ja työllistää yksikköä rekrytointien ja perehdyttämistoimenpiteiden muodossa. Rekrytoinneissa on onnistuttu vielä

toistaiseksi varmistamaan tulevaisuuden osaamistarpeet ja nostamaan yleistä koulutustasoa. Kaupungin asiakaspalvelutoiminnoissa otettiin vuoden aikana käyttöön tietämyshallinnan työkalu, jonka avulla asiakaspalvelu pystyy entistä paremmin henkilöriippumattomasti vastaamaan kuntalaisten palvelutarpeisiin. Lisäksi asiakaspalvelu osallistuu merkittävällä panoksella loppuvuodesta käyttöön otetun sähköisen palautekanavan prosessin ylläpitoon ja palautteiden antoon.

Hyvinvointialueen käynnistymiseen ja Imatran kaupungintalon tulevaan muuttoon liittyen asianhallintaa on työllistännyt arkistojen siirtoon ja muuttoon liittyvät tehtävät. Imatran kaupungintalon muuttaessa toisiin tiloihin, valtuustosalitullaan siirtämään Kulttuuritalo Virran tiloihin. Uusiin tiloihin muutto vaatii jo vanhentuneen kokoustekniikan uusimisen. Järjestelmän kilpailutus järjestettiin vuoden loppuneljänneksellä ja uusi järjestelmä päästään tilaamaan vuoden 2023 alussa.

2.5. Henkilöstöpalvelut

Henkilöstöpalveluiden vuosi oli henkilövaihdoksista johtuen katkonainen. Pitkäaikainen henkilöstöpalvelupäällikkö eläköityi ja hänen tilalleen rekrytoitu henkilöstöpäällikkö siirtyi lokakuun lopussa uusiin tehtäviin toiseen organisaatioon. Marras-joulukuun ajan henkilöstöpäällikön virka hoidettiin sisäisin järjestelyin.

Vuoden aikana otettiin käyttöön uusi oppimisympäristö, jota hyödynnettiin mm. henkilöstön perehdytyskoulutuksissa. Lisäksi osallistuimme KT:n järjestämään tasopalkkamallin pilotointiin.

2.6. Työllisyyspalvelut

Työllisyyspalveluissa tehdään aktivointitoimenpiteitä työllistämällä palkkatuen avulla, työkokeiluina sekä kuntouttavana työtoimintana kaupungin omissa työyksiköissä. Palkkatuella työllistämme pitkäaikaistyöttömiä sekä lakisääteisiä työllistettäviä eli ns. velvoitetyöllistettäviä.

Hyvinvointi- ja koulutuspalvelujen ja konsernipalvelujen vastuualueilla oli vuoden 2022 aikana palkkatuetussa työsuhteessa kaikkiaan 51 henkilöä, joista velvoitetyöllistettäviä oli 21 ja yli 300 pv työmarkkinatukea saaneita 30. Osa-työkykyisiä heistä oli kaksi. Kaupunkikehitys- ja teknisissä palveluissa oli palkkatuella työllistettyjä 55, joista velvoitetyöllistettäviä oli 25 ja yli 300 pv työmarkkinatukea saaneita 26 henkilöä. Osatyökykyisiä oli neljä. Kaikkiaan palkkatuella työllistettiin vuoden aikana 106 henkilöä, joista lakisääteisiä velvoitetyöllistettyjä oli 46. Mainitut luvut sisältävät myös jo vuonna 2021 alkaneita ja vuonna 2022 jatkuneita työsuhteita.

Vuonna 2022 oli keskivertoa enemmän velvoitetyöllistettäviä, johtuen koronan jälkivaikutuksista. Velvoitetyöllistettyjen työtehtäviä räätälöimme, jos terveydellisistä syistä kaupungin tarjoamat työtehtävät eivät henkilölle soveltuneet. Tarpeen vaatiessa teimme ohjauksia myös yrityksiin, jotta velvoitetyö pystyttiin osoittamaan henkilölle.

Erilaisia palkkatukitehtäviä oli avoinna kaupungin eri yksiköissä, mutta paikkoihin ei ohjautunut työntekijöitä entiseen tapaan, joten paikat saattoivat olla avoinna pitkiäkin aikoja. Ohjautuvuuteen vaikutti osaltaan TE-palveluiden uusi asiakaspalvelumalli, joka hidasti ymmärrettävästi ohjautuvuutta palveluihin.

Ohjauksellinen haaste tunnistettiin ja siihen reagoitiin seuraavilla toimenpiteillä:

- tiivistämällä yhteistyötä Eksote:n tuetun työllistämisen tiimin, sekä TE-toimiston kanssa
- kaupungin omaa työllisyyspalveluiden toimintamallia selkeytettiin
- työllisyysuudistuksen kokonaisuutta tarkasteltiin osallistumalla lakivalmisteluihin
- osaamisen ja työkyvyn haasteita tunnistettiin ja työelämän vaatimuksiin vastattiin hakemalla Osaamisesta Elinvoimaa ESR+- hanketta (myönteinen rahoituspäätös 12/2022)
- Tuetussa työllistämässä havaittiin kentältä tarve antaa henkilöille yksilövalmennuksen mahdollisuutta ja tätä tarjottiinkin kaikille palkkatukityöllistetyille. Työvalmennusprossia on tarkoitus kehittää jatkossa vastaamaan vielä paremmin työllistetyn tarpeita ns. rinnalla kulkemismalliin pohjautuen.

Työkokeilupaiikkoja järjestettiin henkilöille, joiden työkyky on syystä tai toisesta alentunut ja jotka ovat päätyneet ammatillisen kuntoutuksen piiriin. Työkokeilu on yksi TE-toimiston työllistämisen toimenpiteistä, eikä työkokeilujaksosta koidu palkkakustannuksia kaupungille työllisyyspalveluihin. Kuntouttavan työtoiminnan paikkoja tarjottiin normaaliin tapaan eri yksiköihin, mutta ohjautuvuus haasteet näkyivät selkeästi määrissä.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Hallintopalveluiden toimintakate oli 8,2 miljoonaa euroa toteutuen 1,2 miljoonaa euroa budjetoitua parempana. Toimintakulut olivat 0,3 miljoonaa euroa vuotta 2021 suuremmat, mutta 1,0 miljoonaa euroa budjetoitua pienemmät. Kustannuskasvu jäi maltilliseksi henkilöstökulujen ja palveluostojen vuoksi. Toimintatuotot toteutuivat suunnitellusti, positiivisen lisän toi muihin toimintatuottoihin kirjattu vuokratuotto.

| Hallintopalvelut 1000 € | Talousarvio | TA + Muutokset | Toteuma 2022 | Alitus/Ylitys | Tot. % |
|---------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|---------------|----------------|
| Toimintatuotot | 691 | 691 | 873 | 182 | 126,3 % |
| Myyntituotot | 61 | 61 | 54 | -7 | 88,7 % |
| Maksutuotot | | | 2 | 2 | |
| Tuet ja avustukset | 628 | 628 | 623 | -5 | 99,2 % |
| Muut toimintatuotot | 3 | 3 | 194 | 191 | 6 478,0 % |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | 0 | 0,0 % |
| Toimintakulut | -10 128 | -10 128 | -9 086 | 1 041 | 89,7 % |
| Henkilöstökulut | -4 311 | -4 179 | -3 612 | 567 | 86,4 % |
| Palvelujen ostot | -4 552 | -4 552 | -3 846 | 706 | 84,5 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -66 | -66 | -51 | 15 | 77,8 % |
| Avustukset | -322 | -322 | -618 | -295 | 191,6 % |
| Muut toimintakulut | -876 | -1 008 | -959 | 49 | 95,1 % |
| Toimintakate | -9 436 | -9 436 | -8 213 | 1 223 | 87,0 % |

Tarkastus- ja riskienhallintapalvelut

Vastuhenkilö: Tarkastusjohtaja

1. Tehtäväalueen kuvaus

Sisäinen tarkastus on Imatran kaupungin johtamisjärjestelmän osa, jota johtavat tilivelvolliset (kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja) käyttävät toteuttaessaan tilivelvollisuuteen kuuluvaa valvontavelvollisuuttaan. Lisäksi yksikkö tukee kaupunkikonsernin johtoa eri tavoin ja avustaa tarkastuslautakuntaa hallinnon ja talouden tarkastustehtävässä sekä tilintarkastuksen järjestämisessä. Riskienhallinta on osa kaikkia kaupunkikonsernin toimintoja ja prosesseja, tar koittaen järjestelmällistä ja ennakoivaa tapaa tunnistaa, analysoida ja hallita tavoitteisiin sekä toimintaan liittyviä uhkia ja mahdollisuuksia. Tarkastus- ja riskienhallintapalveluiden hallitsemien prosessien tarkoituksena on edistää kaupungille asetettujen päämäärien ja tavoitteiden toteutumista, parantaa päätöksenteon edellytyksiä sekä varmistaa toiminnan vaatimustenmukaisuus, häiriöttömyys ja jatkuvuus.

2. Vastuhenkilön katsaus

Sisäisen tarkastuksen toiminta toteutettiin työohjelman mukaisesti. Lisäksi valmisteltiin kaupunkikonserniin ilmoituskanavan käyttöönottoa, jota ilmoittajansuojelulaki ja Euroopan unionin ilmoittajansuojeludirektiivi edellyttävät. Valmistelutyötä on tehty yhteistyössä konsernin lakimiehen kanssa. Sisäinen tarkastus koordinoi konsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arvioinnin toteuttamista toimintakertomuksen selontekoa varten.

Tarkastuslautakunnan tehtävät toteutettiin tarkastuslautakunnan valtuustokauden arviointisuunnitelman mukaisesti.

Riskienhallinta on osa kaikkea kaupunkikonsernin toimintaa ja prosesseja, jonka avulla edesautetaan kaupungin tavoitteiden saavuttamista ja toiminnan tuloksellisuutta. Riskienhallintaprosessissa tunnistetaan ja analysoidaan organisaation toimintaan mahdollisesti vaikuttavat tapahtumat sekä käsitellään riskit organisaation hyväksymälle tasolle. Riskienhallinnan tavoitteena on kohtuullinen varmuus kaupungin tavoitteiden saavuttamisesta koskien strategisia ja operatiivisia tavoitteita, raportoinnin luotettavuutta sekä lakien ja ohjeiden noudattamista. Systemaattinen riskienhallinta tarjoaa uhkien havaitsemisen lisäksi myös vaihtoehtoja löytää toimintaympäristöistä uusia positiivisia mahdollisuuksia päätöksenteon tueksi.

Riskienhallinnan yhtenä tavoitteena on luoda edellytykset kaupungin varautumiselle ja jatkuvuudenhallinnalle. Varautumisen toimilla varmistetaan kaupungin tehtävien mahdollisimman häiriötön hoitaminen ja mahdollisesti tarvittavat tavanomaisesta poikkeavat toimenpiteet eri yhteiskunnan häiriötilanteissa sekä poikkeusoloissa. Jatkuvuudenhallinta on toiminnan jatkuvuuden varmistamista edellä mainituissa tilanteissa, ja jonka hallintatoimenpiteillä parannetaan kaupungin kykyä jatkaa palvelujen tuottamista hyväksytyllä, ennalta määritellyllä tasolla niin häiriötilanteen aikana kuin sen jälkeen. Toimintaympäristön muutoksia ja sen aiheuttamia vaikutuksia kaupunkiin arvioidaan säännöllisesti.

Kaupungin päätöksentekoprosessin osaksi on liitetty vaikutusten arviointi, ja merkittävien päätösten, hankkeiden ja investointien yhteydessä arvioidaan niiden vaikutuksia ja riskejä kaupungin toimintaan. Tavoitteiden toteutumista uhkaavat riskit ja tavoitteisiin liittyvät uudet mahdollisuudet tunnistetaan ja arvioidaan osana talousarvion tavoitteiden asettamis- ja suunnitteluprosessia sekä säännöllisesti toimintakauden aikana että tilinpäätöksen yhteydessä. Riskienhallinnan toimenpiteiden soveltamista osaksi normaaleihin toiminta- ja suunnitteluprosesseihin kehitetään jatkossakin.

Tunnistettujen riskien hallitsemista ja erilaisiin häiriötilanteisiin varautumista on edistetty tarvittavien suunnitelmien päivittämisellä, ja jonka dokumentointi- ja päivitystyötä jatketaan. Tavoitteena on, että vastualueiden, työyksiköiden ja tytäryhteisöjen valmiuksia erilaisten talouden ja toiminnan häiriötilanteisiin sekä niiden ennakointiin ja toiminnan palauttamiseksi normaalitasolle kehitetään. Yhtenä keinona on järjestää ja osallistua valmiusharjoituksiin, jollaiseen kaupunki osallistui vuonna 2022: Aluehallintoviraston johtamassa Kaakko22-valmiusharjoituksessa kaupunki sai tukea oman varautumisen tukemiseksi.

Kaupungin kaikissa yksiköissä on käytössä tekninen tietojärjestelmä, jonka avulla voidaan arvioida strategisia, operatiivisia, taloudellisia ja vahinkoriskejä. Organisaatioturvallisuuden edistämiseksi on käytössä turvallisuushavaintojen järjestelmä, jolla voidaan raportoida yksiköiden esihenkilöille ja/tai työsuojeluorganisaatiolle esimerkiksi työtapaturmista ja läheltä piti -tilanteista. Turvallisuusjohtamista tukee myös työn riskien -arviointijärjestelmä, jonka mallin mukaisesti työpaikan vaaroja ja riskejä tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan.

Näiden järjestelmien hyödyntämistä osana normaalia päivittäistoimintaa on kehitetty järjestämällä henkilöstölle koulutusta, ja joiden käyttöä tullaan tehostamaan myös jatkossa.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Talousarvio ja toiminta toteutui suunnitellun mukaisesti.

| Tarkastus- ja riskienhallintapalvelut 1000 € | TA + | | Toteuma 2022 | Alitus/Ylitys | Tot. % |
|---|-------------|-------------|-----------------|---------------|---------------|
| | Talousarvio | Muutokset | | | |
| Toimintatuotot | | | | 0 | |
| Myyntituotot | | | | 0 | |
| Maksutuotot | | | | 0 | |
| Tuet ja avustukset | | | | 0 | |
| Muut toimintatuotot | | | | 0 | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | 0 | 0,0 % |
| Toimintakulut | -232 | -232 | -225 | 7 | 97,0 % |
| Henkilöstökulut | -189 | -189 | -192 | -3 | 101,8 % |
| Palvelujen ostot | -37 | -37 | -27 | 10 | 73,5 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -0 | -0 | -0 | 0 | 81,3 % |
| Avustukset | | | | 0 | |
| Muut toimintakulut | -6 | -6 | -5 | 1 | 88,4 % |
| Toimintakate | -232 | -232 | -225 | 7 | 97,0 % |

Talous, Tietohallinto ja Tilahallinta

Vastuuhenkilöt: Konsernitalouspäällikkö, Tieto- ja digipalvelupäällikkö ja Tilahallintapäällikkö

1. Tehtäväalueen kuvaus

Talous- ja rahoituspalvelut vastaa talousarvio- ja tilinpäätösprosesseista, rahoituksesta ja hankinnasta. Talous- ja rahoituspalvelut tuottavat kaupungin toimielimille seuranta- ja ennustetietoja päätöksenteon perustaksi sekä toteutavat, koordinoivat ja seuraavat kaupungin hankintatoimintaa.

Tietohallinto toimii tukiyksikkönä vastaten kaupungin tietohallinnosta, ICT:stä, digiturvasta ja digikehityksen edistämisestä. Tietohallinto tukee eri yksiköiden strategisten ja operatiivisten tavoitteiden saavuttamista.

Tilahallintapalveluiden vastuulla on kaupungin omistamien kiinteistöjen hallinnointi, turvallisuusasioiden ja riskienhallinnan eri osa-alueet, ASO- ja ARA-asiat sekä erilaiset tekniset tukipalvelut.

Talous- ja rahoituspalvelut sekä tietohallinto ostavat Meidän IT ja talous Oy:ltä oheiset palvelukokonaisuudet:

- kirjanpito- ja maksuliikennepalvelut
- myyntilaskutus-, myynti- ja ostoreskontra- sekä maksuliikennepalvelut
- työasema- ja käyttäjätunnusten ylläpitopalvelut
- viestintä-, kapasiteetti- ja tietoliikennepalvelut

2. Vastuuhenkilöiden katsaus

Talous- ja rahoituspalvelut kehitti toimintaansa tilikauden aikana usein eri tavoin. Kaupunkikonsernin maksuvalmiuden täsmällisempää hallintaa varten otettiin käyttöön kassanhallintajärjestelmä. Lainasalkkujärjestelmää kehitettiin siten, että kaupunkikonsernin, kaupungin tai kunkin yhtiön lainakantaa, kassavirtoja ja korkoriskiä kyetään arvioimaan ja ennakoimaan aikaisempaa paremmin. Talouden toimintaprosesseista keskeisin kehityksen kohde oli investointien suunnittelu ja seuranta.

Talous- ja rahoituspalvelut ottivat tilikauden aikana vastuun hankintatoimesta. Hankintatoimea kehitettiin valmistamalla hankintaperiaatteet ja -ohjeet, jotka hyväksyttiin vuoden lopulla kaupunginvaltuustossa.

Tietohallinto toteutti tilikauden aikana yhtenäisen palautejärjestelmän käyttöönoton ja aloitti yhdessä viestinnän kanssa asiakkaiden palautteiden ohjaamisen ko. järjestelmään. Palautteista saadun tiedon avulla voidaan jatkossa kehittää palveluita asiakkaiden toiveet huomioiden. Asiakaspalvelun tueksi kehitettiin ja käyttöön otettiin tietämysjärjestelmä. Asiakaspalvelu tuottaa järjestelmään erilaista ns. hiljaista tietoa, jota voidaan hyödyntää erilaisissa asiakaspalvelutilanteissa.

Tietohallinto toimii lähellä opetusta ja varhaiskasvatusta, huolehtien mm. laitteistoista ja IT-tuesta. Tuen nopean saatavuuden helpottamiseksi Mansikkalan koululla pilotoitiin IT-bottia, joka ohjaa asiakasta viiden yleisimmän ongelman osalta. Vuonna 2023 IT-bottia laajennetaan muille kouluille ja varhaiskasvatukseen. Opetukseen liittyviä IT -prosesseja kehitettiin ja kehitystyö jatkuu. Kaupungin verkkosivu ja intranet uudistettiin ja tässä työssä tietohallinto toimi viestinnän tukena. Uusia sähköisen asioinnin lomakkeita vuoden aikana toteutettiin 13 kappaletta.

Tietohallinto jäsensi toimintatapojaan ja valmiuksiaan tukea yksiköitä ICT:n ja digitalisaation edistämässä.

Kaupunginhallitus teki 13.12.2021 päätöksen, että kaupungintalon nykyisten tilatarpeiden ja -vaihtoehtojen kartoitus käynnistetään siten, että kaikki tai pääosa toiminnoista siirretään Imatrankoskelle. Tarveselvitysvaiheen kumppaniksi valikoitui Martela. Tarveselvitysvaiheen selvityksessä osallistettiin henkilökuntaa työympäristökyselyllä, henkilöstö- ja johdon työpajoilla, tulokseksi saatiin toiminnallinen tilakonsepti, joka johti arkkitehtisuunnittelu luonnokseen. KOy Koskikeskuksen kiinteistöihin sijoittuvien tilojen ensimmäiset ARK-luonnokset valmistuivat 1.12.2022. Suunnittelua jatketaan vuoden 2023 puolella.

Vuoksenniskan urheilukentän peruskorjauksen tarveselvitys käynnistettiin tarveselvityksellä ja käyttäjäkyselyllä keuhällä 2022. Käyttäjäkysely osoittautui hyvin suosituksi ja, että asia kiinnostaa kaupunkilaisia. Vastauksia Webropol-kyselyyn saatiin määräaikaan mennessä ennätyselliset, kokonaismäärän ollessa 189 vastaajaa. Urheilukentän luonnossuunnittelu valmistuu vuoden 2023 aikana ja toteutukseen päästään vuonna 2024.

Valtion toimitilaverkkouudistuksen Etelä-Karjalan alueellisen työryhmän työ saatiin päätökseen ja työryhmä luovutti raportin toimeksiannon mukaisesti. Imatralle perustetaan M-kokoluokan valtiollisten toimijoiden palvelupiste. Etä- ja Tulkkauspalvelun pilot -pisteen suunnittelu alkoi myös toimitilaverkkouudistuksen mukana, Imatra saa Etä- ja Tulkkauspalvelun pilot -pisteen vuoden 2023 aikana.

Mansikkalan koulukeskuksen tilajärjestelyselvitystä valmisteltiin opetustoimen kanssa ja kahdeksasta erilaisesta vaihtoehdosta valikoitui nykyinen ratkaisu, joka osoittautui kokonaistaloudellisesti kustannustehokkaimmaksi vaihtoehdoksi. Itse Mansikkalan koulukeskuksen rakennusaikainen takuu-aika loppui elokuun lopussa. Mansikkalan koulukeskuksen käyttäjälähtöisiä muutostöitä ja viilennystä suunniteltiin tarkasteluvuotena, toteutuksen jäädessä kesälle 2023.

Ukrainasta tulleille opiskelijoille järjesteltiin väliaikaiset opetus- ja välituntitilat kaupungintalolle. Kiinteistöjen ja osakkeiden myyntiä jatkettiin olosuhteiden salliessa.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Tehtäväalueen toimintakate ylitti 8,3 % budjetoidun ollen hieman yli 3,0 miljoonaa euroa.

Tilikauden toimintatuotot olivat 2,3 % budjetoitua pienemmät toteutuen noin 3,6 miljoonana eurona. Vuokra- ja maksutuotot toteutuivat noin 130 000 euroa budjetoitua suurempina seuraten yleistä vuokrien nousua. Myyntituotot puolestaan jäivät ennakoidusta noin 216 000 euroa.

Toimintakulut olivat noin 6,7 miljoonaa euroa ylittäen budjetoidun 2,2 %:lla. Yksittäisiä kuluylytystä selittäviä tekijöitä olivat KOy Imatran Keskusaseman ylimääräinen purkuvastike sekä Lähteentalon ja Koivukuja 5:n purkukustannukset. Henkilöstökuluja tilikaudelle oli budjetoitu noin 217 000 euroa toteutunutta enemmän.

| Talous, Tietohallinto ja Tilahlinta 1000 € | TA + | | Toteuma 2022 | Alitus/Ylitys | |
|---|---------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|
| | Talousarvio | Muutokset | | Alitus/Ylitys | Tot. % |
| Toimintatuotot | 3 715 | 3 715 | 3 630 | -85 | 97,7 % |
| Myyntituotot | 266 | 266 | 51 | -216 | 19,0 % |
| Maksutuotot | | | 41 | 41 | |
| Tuet ja avustukset | | | | 0 | |
| Muut toimintatuotot | 3 449 | 3 449 | 3 538 | 89 | 102,6 % |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | 0 | 0,0 % |
| Toimintakulut | -6 524 | -6 524 | -6 671 | -146 | 102,2 % |
| Henkilöstökulut | -1 335 | -1 335 | -1 119 | 217 | 83,8 % |
| Palvelujen ostot | -1 753 | -1 753 | -2 462 | -708 | 140,4 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -94 | -94 | -80 | 14 | 85,1 % |
| Avustukset | | | -10 | -10 | |
| Muut toimintakulut | -3 342 | -3 342 | -3 000 | 341 | 89,8 % |
| Toimintakate | -2 809 | -2 809 | -3 041 | -231 | 108,2 % |

EKSOTE, SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT

Vastuuhenkilö: Kaupunginjohtaja

1. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Eksoten toimintakate oli vuonna 2022 yhteensä 113,1 miljoonaa euroa ylittäen budjetoidun lähes 5,0 miljoonalla eurolla. Imatran kaupungin osuus Eksoten kumulatiivisesta alijäämästä oli noin 4,0 miljoonaa euroa. Kumulatiivisen alijäämän tulosvaikutus realisoituu tilikaudelle 2022, mutta kassavaikutus tilikaudelle 2023.

Vuosi 2022 oli Eksoten viimeinen toimintavuosi. Eksoten toiminta päättyi ja kuntayhtymä purkautui 31.12.2022. Etelä-Karjalan hyvinvointialue vastaa 1.1.2023 alkaen sosiaali- ja terveyspalveluiden tarjoamisesta sekä pelastustoiminnasta Etelä-Karjalassa.

| EKSOTE, SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT 1000 € | Talousarvio | TA + Muutokset | Toteuma 2022 | Alitus/Ylitys | Tot.% |
|---|--------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Toimintatuotot | 2 065 | 2 065 | 1 908 | -157 | 92,4 % |
| Myyntituotot | | | | 0 | |
| Maksutuotot | | | | 0 | |
| Tuet ja avustukset | | | | 0 | |
| Muut toimintatuotot | 2 065 | 2 065 | 1 908 | -157 | 92,4 % |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | 0 | 0,0 % |
| Toimintakulut | -110 190 | -110 190 | -114 985 | -4 795 | 104,4 % |
| Henkilöstökulut | -2 065 | -2 065 | -1 993 | 73 | 96,5 % |
| Palvelujen ostot | -107 989 | -107 989 | -112 857 | -4 868 | 104,5 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | 0 | |
| Avustukset | -136 | -136 | -136 | -0 | 100,0 % |
| Muut toimintakulut | | | | 0 | |
| Toimintakate | -108 125 | -108 125 | -113 077 | -4 952 | 104,6 % |

HYVINVOINTILAUTAKUNTA

Vastuuhenkilö: Palvelujohtaja

1. Tehtäväalueen kuvaus

Hyvinvointilautakunnan tehtävänä on edistää kaupungin strategiassa määritellyjä tavoitteita erityisesti kuntalaisten hyvinvoinnin edistämisen näkökulmasta, sekä vastata omalta osaltaan tehtävistä, mitkä laissa on säädetty kunnan velvollisuudeksi edistää asukkaidensa hyvinvointia, mukaan lukien hyvinvointikertomuksen laatiminen ja sitä koskevan seurannan toteuttaminen.

Lautakunnan erityisenä tehtävänä on järjestää hallintosäännössä määritellyt varhaiskasvatuksen, opetuspalveluiden, kulttuuripalveluiden, hyvinvointipalveluiden palvelualueille kuuluvat tehtävät.

2. Talouden ja toiminnan toteutuminen




Hyvinvointilautakunnan toimintakate toteutui talousarviota parempana. Sekä tuotot että kulut toteutuivat talousarviota suurempina.

Toimintatuottoihin sisältyi koko vastuualueen saamia hankeavustuksia 2,4 M€. Hankeavustuksia vastaavat menot toteutuivat pääosin palkoissa, mutta merkittävä osa myös palvelujen ostoissa. Saaduista perintövaroista käytettiin noin 40 000 euroa palvelujen ostoihin.

| HYVINVOINTILAUTAKUNTA 1000 € | Talousarvio | TA + Muutokset | Toteuma 2022 | Alitus/Ylitys | Tot. % |
|---------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|---------------|----------------|
| Toimintatuotot | 4 244 | 4 244 | 5 576 | 1 332 | 131,4 % |
| Myyntituotot | 1 330 | 1 330 | 1 385 | 55 | 104,1 % |
| Maksutuotot | 1 397 | 1 397 | 1 493 | 96 | 106,8 % |
| Tuet ja avustukset | 1 273 | 1 273 | 2 366 | 1 093 | 185,8 % |
| Muut toimintatuotot | 244 | 244 | 333 | 89 | 136,3 % |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | 0 | 0,0 % |
| Toimintakulut | -48 588 | -48 588 | -49 147 | -559 | 101,2 % |
| Henkilöstökulut | -25 688 | -25 838 | -26 431 | -593 | 102,3 % |
| Palvelujen ostot | -10 895 | -10 745 | -11 113 | -368 | 103,4 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 531 | -1 531 | -1 735 | -204 | 113,3 % |
| Avustukset | -1 101 | -1 101 | -854 | 246 | 77,6 % |
| Muut toimintakulut | -9 374 | -9 374 | -9 014 | 360 | 96,2 % |
| Toimintakate | -44 344 | -44 344 | -43 571 | 773 | 98,3 % |

Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

| Toiminnallinen tavoite 2022 | Mittari | Lähtötaso / Tavoitetaso | Toteuma 31.12. | Tila |
|--|---|-------------------------|---|-----------------------------------|
| Kulttuuri- ja liikuntapalvelujen /tapahtumien tarjonta ja kysyntä kohtaavat | Kyllä/ei, arviointi asiakaspalautteiden perusteella | | <p>Kulttuuripalveluiden osalta kävijämäärien tavoitteet toteutuivat osassa palveluissa.</p> <p>Liikuntapalveluissa kaikki suunnitellut ryhmät toteutuivat ja olivat lähes täynnä.</p> <p>Tapahtumista osa peruuntui vähäisen kysynnän takia (koronarovaisuus).</p> <p>Teatterinäytösten peruuntumiset vaikuttivat kävijämääriin.</p> | <p>Toteutuu osittain</p> <p>■</p> |
| Valmistelomme Imatran kaupungin kulttuurikasvatussuunnitelmaa | Suunnitelma valmistunut, kyllä/ ei | | Toteutunut | <p>Toteutuu</p> <p>■</p> |
| Jalkautamme Imatran kaupungin liikkumishjelmaa | Erillistapahtumien lukumäärä | 0 / 2 | Toteutunut: Perheiden ulkoliikuntapäivä 8/22, Pop up Liikuntatapahtuma, perhekerhojen liikuntaneuvonta | <p>Toteutuu</p> <p>■</p> |
| Valmistelomme Lapsiystävällinen kunta -mallin käyttöönottoa | Malliin liittyvät koulutukset ja esittelyt | 0 / 5 | <p>Lapsiystävällinen kunta -koulutuksia on järjestetty seuraavasti:</p> <p>Koordinaatiotyöryhmä + koordinaattori: 9 kpl</p> <p>Koordinaatioryhmä + työtiimi + koordinaattori: 7 kpl</p> <p>Lukuisia infoja, esittelyjä ja esim. työpajoja</p> | <p>Toteutuu</p> <p>■</p> |
| Lisäämme ennakkovaikutusten sekä lapsivaikutusten arviointia päätöksenteossa | Arviointien lukumäärä | 4 / 6 | <p>Tehty 5/6</p> <p>Hyvinvointilautakunnan päätöksiin menevistä pykälistä, jotka ovat käsitelleet lapsia ja nuoria.</p> <ul style="list-style-type: none"> - erityisopetuksen linjauksiin liittyen - Walkers-toimintamalliin liittyen - Mopotalliin liittyen - opetussuunnitelmapäivitykseen liittyen | <p>Toteutuu</p> <p>■</p> |

| | | | | |
|--|---|---------|--|--|
| | | | - varhaiskasvatussuunnitelmaan liittyen | |
| Vahvistamme peruspalveluissa lasten ja nuorten varhaisista tukea | Arvioidaan operatiivisten tavoitteiden yhteydessä | | Avustuksilla on palkattu lasten ja nuorten tukemiseen lisähenkilöstöä. Henkilöstön osaamista on lisätty. Toimintamalleja vahvistettu ja kehitetty. Varhaiskasvatuksen tukeen liittyvä hallintopäätösprosessi käynnistetty. | Toteutuu  |
| Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen laadun varmistaminen | Arvioidaan operatiivisten tavoitteiden yhteydessä | | Toinen laadunarviointiprosessi, observoinnin ja kyselyjen osalta toteutettu molemmilla palvelualueilla. Tulokset saadaan alkuvuodesta 2023. | Toteutuu  |
| Kysymme kuntalaisten mielipiteitä keskeisten päätösten valmistelussa | Kartoitusten lukumäärä | 2-3 / 3 | 2 Mansikkalan tilaratkaisut Vuoksenniskan urheilukenttä | Toteutuu osittain  |

Hyvinvointilautakunnan johto

Vastuuhenkilö: Palvelujohtaja

1. Tehtäväalueen kuvaus

Tehtäväalueelle sisältyy hyvinvointi- ja koulutuspalveluiden johtaminen ja kehittäminen.

2. Vastuuhenkilön katsaus

Covid-19 -pandemia vaikutti palvelualueen toimintoihin edelleen alkuvuodesta aiheuttaen muun muassa vaikeutta ennakoita palvelujen tarvetta, taloudellisia ja toiminnallisia riskejä sekä henkilöstövajetta sairauspoissaoloista johdun. Vähitellen asiakkaat ovat palanneet palveluiden piiriin ja uskaltaneet myös erilaisiin tapahtumiin.

Varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa jatkettiin palveluiden laadun kehittämistä suunnitellusti. Työhyvinvoinnin ylläpitoon ja edistämiseen kiinnitettiin huomiota kaikilla palvelualueilla järjestäen työyhteisöjen yhteisiä tapahtumia sekä mahdollistaen työnohjauksen joko ryhmässä tai yksilöitynä.

Vuonna 2016 tehty palveluverkkoratkaisu ohjasi edelleen varhaiskasvatus- ja perusopetuspalveluiden toteuttamista. Lasten määrän muutoskehitystä seurattiin tiiviisti myös kuluneen vuoden aikana. Vastuualueella on valmius tehdä nopeasti mm. tarvittavia tilamuutoksia. Henkilöstösuunnittelua tehtiin niin ikään tavoitteellisesti pitkälle tulevaisuuteen. Varhaiskasvatuksen henkilöstörakenteen muutosta jatkettiin huomioiden tulevat lakiuudistukset.

Ukrainan kriisin seurauksena Imatralle perustettiin vastaanottokeskus Suomen Punaisen Ristin toimesta. Vastaanotokeskuksen kotimajoitukseen saapui paljon perheitä, mikä näkyi luonnollisesti vastuualueen palveluiden tarpeen kasvuna. Lapsille ja nuorille järjestettiin valmistavaa opetusta sekä tarvittavat varhaiskasvatuspalvelut. Nämä saatiin jouhevasti toteutettua olemassa oleviin tiloihin. Loppuvuodesta käynnistettiin suunnittelu lasten sijoittumisesta opetusryhmiin valmistavan opetuksen päätyttyä. Haasteena suunnittelussa on se, että on mahdotonta ennustaa kuinka moni perhe jää Imatralle sen jälkeen, kun saavat kotikuntaoikeuden vuoden 2023 aikana. Kulttuuri- ja liikuntatarjontaa esiteltiin turvapaikanhakijoille ja mahdollistettiin harrastuskokeiluja. Kotouttamistyössä tehtiin tiivistä yhteistyötä Eksoten maahanmuuttopalveluiden sekä Imatran Monikulttuurikeskus Kipinän kanssa.

Suurempien investointien valmistelua edistettiin päätöksenteon ristiaallokossa.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Lautakunnan ja johdon toimintakate oli talousarviota heikompi. Talousarviolukuihin sisältyivät kaikkien hyvinvointilautakunnan alaisten palvelualueiden hankkeet, joiden hakuajat avautuivat talousarviovuoden aikana ja joiden mahdollisista hakukriteereistä ei vielä talousarvion valmisteluvaiheessa ollut tietoa. Hankkeiden toteutuneet tuotot ja kulut on kirjattu niille palvelualueille, joilla hankkeet käytännössä toteutuivat.

| Hyvinvointilautakunnan johto 1000 € | Talousarvio | TA + Muutokset | Toteuma 2022 | Alitus/Ylitys | Tot. % |
|--|-------------|-------------------|-----------------|---------------|----------------|
| Toimintatuotot | 410 | 410 | | -410 | 0,0 % |
| Myyntituotot | 0 | | | 0 | |
| Maksutuotot | | | | 0 | |
| Tuet ja avustukset | 400 | 400 | | -400 | 0,0 % |
| Muut toimintatuotot | 10 | 10 | | -10 | 0,0 % |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | 0 | 0,0 % |
| Toimintakulut | -160 | -160 | -32 | 129 | 19,8 % |
| Henkilöstökulut | -34 | -34 | -23 | 11 | 67,2 % |
| Palvelujen ostot | -114 | -114 | -8 | 106 | 7,3 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 | -2 | -0 | 2 | 14,4 % |
| Avustukset | | | | 0 | |
| Muut toimintakulut | -10 | -10 | -0 | 10 | 2,2 % |
| Toimintakate | 250 | 250 | -32 | -281 | -12,7 % |

Varhaiskasvatuspalvelut

Vastuhenkilö: Varhaiskasvatuspäällikkö

Palvelut: Varhaiskasvatus, esiopetus

1. Tehtäväalueen kuvaus

Varhaiskasvatuspalvelut järjestetään lasten ja nuorten kasvua, kehitystä ja oppimista tukevana palvelukokonaisuutena.

Varhaiskasvatusta järjestetään perheiden tarpeiden mukaisesti; päiväkodeissa ja perhepäivähoidossa. Vuorohoitoa tarjotaan Mansikkalan vuoropäiväkodissa. Varhaiskasvatuksen alaista kaksivuotista esiopetuksen kokeilua toteutetaan ensimmäisen vuoden osalta kaikissa päiväkodeissa ja toisen vuoden osalta jokaisessa koulukeskuksessa. Yksityinen perhepäivähoito toimii lisäresurssina, jos kunnalliseen varhaiskasvatukseen eivät kaikki lapset mahdu. Avointa varhaiskasvatusta toteutetaan Rajapatsaan päiväkodissa. Imatran kaupungilla on käytössä yksityisen hoidontuen kuntalaisia.

2. Vastuhenkilön katsaus

Varhaiskasvatuksen palveluverkon toimivuutta ja lasten määrän kehitystä on seurattu aktiivisesti. Tarpeen mukaan on tehty muutoksia lapsiryhmien määrään ja ryhmärakenteisiin. Heinäkuussa 2022 Imatrankosken ryhmäperhepäivähoitokoti on lakkautettu. Tämän lisäksi kaksi ostopalveluperhepäivähoitajana työskennellyttä perhepäivähoitajaa ja ryhmäperhepäivähoitokoti on lopettanut toimintansa vuoden aikana. Vastaavasti Raution päiväkotiin on perustettu uusi ryhmä Ukrainasta saapuneille varhaiskasvatuksikäisille lapsille.

Varhaiskasvatuslaissa säädettyä päiväkodin henkilöstörakenteen muutostyötä on jatkettu. Rekrytointi on kohdistunut pääasiassa varhaiskasvatuksen opettajiin ja erityisopettajiin. Varhaiskasvatukseen on luotu pysyvä varahenkilöjärjestelmä, jossa jokaisen päiväkodin johtajan alaisuudessa toimii yksi varahenkilöksi palkattu lastenhoitaja. Henkilöstösuunnittelussa on huomioitu lasten määrän väheneminen. Henkilöstön osaamiskartoitukset on tehty päiväkodin johtajille ja varhaiskasvatuksen erityisopettajille. Osaamiskartoituksia on hyödynnetty koulutussuunnittelussa ja johtajuuden kehittämisessä.

Varhaiskasvatuksen laadunhallintaa on vakiinnutettu käytössä olevilla menetelmillä. Varhaiskasvatuksen pedagogista arkea on kehitetty toimenpiteillä, jotka ovat nousseet esille arjen observoinnin ja erilaisten mittareiden tuloksia tilastollisesti analysoimalla. Analysointiin on käytetty Kehittävä palaute -menetelmää, joka toteutettiin päiväkodeissa 042022-112022 välisenä aikana. Havaintoja päiväkodeissa on tehty 2004. Tulosten mukaan kehittämiskohteiden osalta lasten fyysinen aktiivisuus ja lasten osallisuus ovat lisääntyneet, kun taas aikuisen toiminnassa, osallistuva, lapsen kokemuksia hänen kanssaan yhdessä syventävä toiminta, oli vähentynyt. Henkilöstön pedagogisen tietoisuuden vahvistamiseen on aloitettu maakunnallinen Itsensä johtamisen koulutuskokonaisuus.

Varhaiskasvatuksen henkilöstön käytössä oleva tietotekninen laitteisto on uusittu vastaamaan tämän päivän tarvetta. Varhaiskasvatukseen on palkattu hankerahoituksella digitutor, joka on tukenut varhaiskasvatuksen henkilöstöä laitteiston käyttöönotossa. Pedagogisen toiminnan kehittämisen tueksi on rakennettu Digillä leikkien -sivusto. Huoltajilla on ollut mahdollisuus ottaa käyttöön Google kuvat -sivusto, jossa lapsen arkea varhaiskasvatuksessa on mahdollisuus seurata kuvin.

Lasten kokonaisvaltaiseen hyvinvointiin on kiinnitetty huomiota juurruttamalla liikunta ja toiminnallisuus osaksi jokaista varhaiskasvatuspäivää ja ottamalla lasten huoltajien elintapaohjaus osaksi 4-vuotiaiden varhaiskasvatussuunnitelmakeskustelua.

Kaksivuotista esiopetuksen kokeilua on toteutettu vuoden aikana sekä 2016 että 2017 syntyneille lapsille. Kaksivuotisessa esiopetuksessa on aloittanut syksyllä 2017 syntyneitä lapsia 171. Kokeilussa on kerätty tietoa kaksivuotisen esiopetuksen vaikutuksista lasten kehitys- ja oppimisedellytyksiin, sosiaalisiin taitoihin ja terveen itsetunnon muodostumiseen.

Lasten tuen tarpeen ja monimuotoisuuden lisääntyessä varhaisen tuen kehittämistyötä on jatkettu ja henkilöstön osaamista on lisätty kohdennetuilla koulutuksilla. Varhaiskasvatuslaki lapsen kolmetasoisien tuen osalta on astunut voimaan 1.8.2022. Laissa on määritelty lapselle annettavasta tuesta ja tuen toteutuksesta sekä tarkennettu tuen

tarpeen arviointia. Lapsen saamasta tuesta tehdään hallintopäätös. Hankeavustuksilla palkatun henkilöstön resursointi on keskitetty eritasoista tukea tarvitsevien lasten ryhmiin. Uutena toimintamallina on pilotoitu jaksoerityisopettajan ja kulttuuri-kieliohjaajan toimintamallia.

Kaksivuotisen esiopetuskokeilun ja esiopetuksen yhteisöllistä ja yksiköllistä oppilashuoltoa on vahvistettu yhdessä Etelä-Karjalan hyvinvointialueen toimijoiden kanssa. Oppilashuollossa Imatralla on toiminut oppilashuollon ohjausryhmä. Ohjausryhmä on ohjannut oppilashuollon toimintaa. Oppilashuollon teemaa "Hyvinvoiva yhteisö" on toteutettu myös varhaiskasvatuksessa esimerkiksi koko henkilöstön työhyvinvointi-illassa.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Varhaiskasvatuspalveluiden toimintakate oli budjetoitua parempi. Toimintatuotot toteutuivat budjetoitua suurempina ja kulut pienempinä. Hankeavustuksia ja asiakasmaksutuottoja saatiin talousarviota merkittävästi enemmän. Asiakasmaksuihin tehtiin indeksitarkistus 1.8.2022 alkaen. Tulorajojen muutoksen lisäksi asiakasmaksujen alin perittävä maksu nousi 29 euroon ja enimmäismaksu 295 euroon.

Hankkeisiin/ avustuksiin liittyvien tuottojen ja kulujen budjetointi on haastavaa, koska talousarvion laadinnan aikaan ei ole tietoa minkälaisia hankehakua talousarviovuoden aikana avautuu. Ostopalveluissa lastenhoidon tuet sekä vuokratulot toteutuivat arvioitua pienempinä. Lastenhoidon tuen toteutumiseen vaikutti alle kolmevuotiaiden määrän väheneminen ja perheiden hakeutuminen aiempaa aikaisemmin kunnallisten varhaiskasvatuspalvelujen piiriin.

| Varhaiskasvatuspalvelut 1000 € | Talousarvio | TA + Muutokset | Toteuma 2022 | Alitus/Ylitys | Tot. % |
|-----------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|---------------|----------------|
| Toimintatuotot | 840 | 840 | 1 677 | 837 | 199,6 % |
| Myyntituotot | | | 7 | 7 | |
| Maksutuotot | 633 | 633 | 832 | 199 | 131,5 % |
| Tuet ja avustukset | 208 | 208 | 821 | 614 | 395,9 % |
| Muut toimintatuotot | 0 | | 16 | 16 | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | 0 | 0,0 % |
| Toimintakulut | -12 265 | -12 265 | -11 983 | 282 | 97,7 % |
| Henkilöstökulut | -7 522 | -7 522 | -7 513 | 9 | 99,9 % |
| Palvelujen ostot | -2 345 | -2 345 | -2 412 | -67 | 102,9 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -129 | -129 | -140 | -11 | 108,5 % |
| Avustukset | -920 | -920 | -719 | 200 | 78,2 % |
| Muut toimintakulut | -1 350 | -1 350 | -1 198 | 152 | 88,8 % |
| Toimintakate | -11 425 | -11 425 | -10 305 | 1 119 | 90,2 % |

Opetuspalvelut

Vastuhenkilö: Opetus- ja nuorisopäällikkö

Palvelut: Perusopetus, lukio-opetus

1. Tehtäväalueen kuvaus

Perusopetusta annettiin kolmessa koulukeskuksessa; Vuoksenniskan koulukeskus, Mansikkalan koulukeskus ja Kosken koulukeskus. Kaikki koulut ovat yhtenäiskouluja.

Päivälukiokoulutus toteutettiin omana tuotantona. IB-lukion opetus toteutettiin monimuoto-opetuksena yhteistyössä Lappeenrannan kanssa. Päivälukion kursseja myytiin Itä-Suomen koululle ja kaksoistutkinnon kursseja myytiin Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymälle.

2. Vastuhenkilön katsaus

Opetussuunnitelman käyttöönotto ja jalkauttaminen sekä uusien oppimisympäristöjen käyttöönotto on edellyttänyt sitoutumista ja kouluttautumista kaikissa yksiköissä. Opetussuunnitelmatyön tukemiseksi on ollut ohjausryhmä sekä kaupungin yhteiset tapaamiset, joiden kautta on pystytty kehittämään ja uudistamaan mm. arviointia. Opetussuunnitelmatyön keskeisimpiä tehtäviä on ollut arvioinnin sekä opetussuunnitelmaa tukevien polkujen laatiminen ja päivittäminen. Toimintaympäristöjen kehittäminen on ollut käynnissä.

Perusopetuksen laadun kehittämiseksi aloitettiin kasvatuksen ja koulutuksen kehittämissuunnitelman laatiminen sekä laatujärjestelmän käyttöönotto ja työtä jatkettiin loppuvuodesta 2022. Laadullisen työn tekemiseen on kehitetty observointimenetelmä, joka toteutetaan yhdessä Reunamo Educationin ja Helsingin yliopiston kanssa. Pääkohteena on ollut oppilaiden tasavertaisen ja laadukkaan opetuksen turvaaminen ja kehittäminen. Observoinnin ovat suorittaneet opettajat. Tulokset saadaan alkuvuodesta 2023.

Perusopetuksen osalta palveluverkko ohjasi vuoden kehittämispainopisteitä. Työtä on tehty toiminnallisen ja pedagogisen kehittämisen pohjalta. Työn pohjana on tiimirakenteen vahvistaminen ja opettajien osallistaminen kehittämiseen ja työn suunnitteluun. Koulukeskusten johtamista on kehitetty yhdessä rehtoreiden ja apulaisrehtoreiden kanssa sekä tiimirakennetta vahvistettu. Keskuksille rakennettiin yhtenäinen toimintakulttuuri, jossa mahdollistuu kokeilemisen kulttuuri. Työhyvinvointia on lisätty ja ylläpidetty työohjauksilla ja valmennuksilla sekä selkeyttämällä toimintamalleja. Yhteistyö työsuojelun sekä paikallisjärjestön ja luottamusmiesten kanssa on vähentänyt muutokseen liittyvää painetta.

Perusopetuksessa oppilaiden käyttäytymiseen liittyvät pulmat ja ongelmat sosiaalisissa suhteissa ja vuorovaikutustilanteissa ovat lisääntyneet ja sitä myötä myös on tehostettu täydennyskoulutusta henkilöstölle ja käyty keskusteluita moniammatillisen tuen tarjoamisesta entistä aktiivisemmin oppimistilanteiden tukemiseen. Kaikki koulukeskukset lähtivät mukaan ProKoulu-mallin kehittämiseen, ja työ vahvistuu koko ajan suunnitelman mukaisesti. ProKoulu on tutkimustietoon perustuva käyttäytymisen ongelmien ennaltaehkäisemiseen kehitetty koko koulun toimintamalli. Sitä on kehitetty Opetus- ja kulttuuriministeriön rahoituksella Itä-Suomen ja Jyväskylän yliopistojen sekä Niilo Mäki Instituutin yhteistyönä. Työ on pitkäjänteistä ja muutokset ovat nähtävissä n. 3 vuoden jälkeen.

Koulukeskuksille jaettiin yksi tuntikehys (opetus- ja ohjausresurssit). Taloudellinen vastuu on ollut johtavilla rehtoreilla yhdessä apulaisrehtorien kanssa. Opetusryhmäkoot on pidetty mahdollisimman tasavertaisesti kaupungissa, sen mahdollistaa yksi oppilaaksiottoalue. Ryhmäkokoja tehdessä on huomioitu yhdenvertaisuus ja ryhmien erilaisuus.

Kaikilla esi- ja perusopetuksen oppilailla ja henkilöstöllä on ollut käytössä ryhmä- tai oppilaskohtaiset laitteet. Laittehankintojen rinnalla on huolehdittu langattomien verkkojen kattavuuden ja kapasiteetin lisäämisestä kouluille, sekä opettajien täydennyskoulutuksesta.

Itä-Suomen koulun kanssa on jatkettu yhteistyötä.

Lukiossa on siirrytty valtakunnallisen ohjeistuksen mukaan sähköisiin yo-kirjoituksiin. Tällä muutoksella on taloudellisesti merkittävä vaikutus koko suunnitelmakauden.

Lasten ja nuorten kasvun tuen palveluiden osalta haasteita ovat aiheuttaneet toimintamallien muutokset ja oikeiden väylien löytäminen moniammatillisena yhteistyönä. Oppilashuollon ohjausryhmä Imatralla on selkeyttänyt yhteisten toimintamallien kehittymistä. VIP (vaativan erityisen tuki) kehittämissuunnitelmaa ja psyykkaritoimien vakiinnuttamista jatkettiin Imatralla.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Opetuspalveluiden toimintakate toteutui hiukan talousarviota heikompana.

Toimintatuotot ylittyivät huomattavasti, tästä merkittävin osuus tuli ministeriön ja opetushallituksen hankeavustuksista. Perusopetuksen ja lukion hankkeita oli vuoden aikana käynnissä noin kaksikymmentä.

Toimintakulut ylittyivät. Ylityksestä noin puolet johtui henkilöstökuluista ja toinen puoli palvelujen ostoista (mm. rakennusten rakentamis- ja kunnossapito-, ravitsemus- ja kuljetuspalvelut) sekä aine- ja tarvikkeistoista (koulutarvikkeet, kirjallisuus, kalusto). Hankkeisiin liittyvien tuottojen ja kulujen budjetointi on haastavaa, koska talousarvion laadinnan aikaan ei ole tietoa siitä, minkälaisia hankehakuja talousarviovuoden aikana avautuu.

| Opetuspalvelut 1000 € | Talousarvio | TA + Muutokset | Toteuma 2022 | Alitus/Ylitys | Tot.% |
|---------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|---------------|----------------|
| Toimintatuotot | 1 760 | 1 760 | 2 525 | 765 | 143,5 % |
| Myyntituotot | 987 | 987 | 1 032 | 45 | 104,6 % |
| Maksutuotot | 100 | 100 | 103 | 3 | 102,9 % |
| Tuet ja avustukset | 576 | 576 | 1 216 | 639 | 210,9 % |
| Muut toimintatuotot | 96 | 96 | 174 | 78 | 180,5 % |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | 0 | 0,0 % |
| Toimintakulut | -27 216 | -27 216 | -28 282 | -1 067 | 103,9 % |
| Henkilöstökulut | -14 512 | -14 662 | -15 180 | -518 | 103,5 % |
| Palvelujen ostot | -6 308 | -6 158 | -6 553 | -395 | 106,4 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -730 | -730 | -858 | -128 | 117,6 % |
| Avustukset | 0 | 0 | -11 | -11 | |
| Muut toimintakulut | -5 666 | -5 666 | -5 680 | -14 | 100,3 % |
| Toimintakate | -25 456 | -25 456 | -25 758 | -302 | 101,2 % |

Kulttuuripalvelut

Vastuuhenkilöt: Kulttuuri- ja oppimiskeskuksen palvelupäällikkö ja teatterinjohtaja

Palvelut: Kulttuuri- ja oppimiskeskus Virta, teatteri, tapahtumat

1. Tehtäväalueen kuvaus

Kulttuuripalveluiden avulla edistetään kuntalaisten psyykkistä ja sosiaalista terveyttä ja hyvinvointia. Kulttuuripalvelut toimivat keskeisinä ennaltaehkäisevinä palveluina. Kulttuuripalvelut vastaavat Kulttuuritalo Virran konsertti- ja tapahtumatuotannosta sekä kaupungin vuosittaisten vakiintuneiden tapahtumien järjestelyistä yhteistyössä Imatra Base Campin kanssa ja kolmannen sektorin kanssa.

Kulttuuri- ja oppimiskeskus Virta tuottaa konsertteja ja tapahtumia yhteistyössä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa. Lisäksi Kulttuuri- ja oppimiskeskus Virrassa tuotetaan museo- ja kirjastopalveluita sekä kuvataiteen, käsityön ja musiikin taiteen perusopetusta sekä kansalaisopiston palveluita. Museot säilyttävät, kartuttavat ja kunnostavat valtakunnallisesti merkittävää taidekokoelmaa, Imatraan liittyvää kulttuurihistoriallista materiaalia sekä erittäin laajaa valokuvakokoelmaa. Museoissa järjestetään vuosittain yli 10 taide- tai kulttuurihistoriallista näyttelyä ja tarjotaan myös taiteeseen ja kulttuurihistoriaan liittyviä asiantuntijapalveluita. Kaupungin museoiden näyttely vaihtuu joka toinen vuosi.

Kirjastopalvelut antavat asukkaille tasapuoliset mahdollisuudet sivistykseen, oppimiseen ja henkilökohtaiseen kehitykseen sekä virkistymiseen ja monipuolisiin elämyksiin. Kirjastopalvelut tukee käyttäjien tietoyhteiskuntataitoja ja mahdollisuuksia käyttää erilaisia medioita sekä tarjoaa tiloja erilaiseen toimintaan. Virta-opisto tuottaa vapaan sivistystyön opetusta ja näyttelytoimintaa, käsityön ja kuvataiteen yleisen oppimäärän sekä musiikin laajan oppimäärän mukaista taiteen perusopetusta. Opisto toimii seudullisesti tarjoten musiikin taiteen perusopetusta Ruokolahden, Rautjärven ja Parikkalan kunnissa. Opisto tuottaa myös tilauspalvelukoulutusta räätälöidysti.

Teatteri Imatra tuottaa teatteripalveluita paikkakuntalaisille sekä muualta tuleville vuonna 2017 valmistuneessa teatteritalossa, Pikku Hiisi -näyttämöllä ja kesäteatterissa. Teatteri Imatra valmisti vuoden 2021 aikana viisi omaa teatteri- tuotantoa, jotka jakaantuvat kolmeen teatterin suurella näyttämöllä nähtävään esitykseen, yhteen kesäteatterituotantoon sekä yhteen Pikku Hiisi -näyttämölle rakennettuun lastenproduktioon.

2. Vastuuhenkilöiden katsaus

Kulttuuri- ja oppimiskeskuksen alkuvuoden tapahtumista osa peruuntui yhä Covid-19 -pandemiasta johtuen. Virta-opistossa työväenopiston puolella koko lukuvuoden kursseista 38 % prosenttia peruuntui jo syksystä 2021 alkaen, joka vaikutti vielä kevätlukukaudella 2022. Loppuvuonna tapahtumiin osallistuminen vilkastui. Muutama konsertti oli jopa loppuunmyyty. Myös kirjaston ja museoiden kävijämäärissä alkuvuosi 2022 oli hiljaisempaa.

Kaupunginmuseon loppuvuoden valmistuva uusi näyttely Talvisodan taivas työllisti ja vaati suuria panostuksia.

Teatterin katsojatavoite oli 20500, ja katsojia kävi teatterissa 16450. Tavoitteesta jäätiin n. 20 %. Syynä tähän olivat koronan aiheuttamat peruutukset ja muutokset, lisäksi näyttelijöiden muut sairastumiset sekä tapaturmat.

- helmikuun 2022 ensi-ilta, kotimainen kiitetty kantaesitysmusikaali, Eppu Nuotion kirjoittama ELÄMÄ IKKUNAN TAKANA ensi-ilta siirrettiin ensin kahdesti (ensin maalis- ja huhtikuulle 2021), kunnes siirrettiin kokonaan tammikuulle 2022; esitys jouduttiin siirtämään vielä toista viikkoa helmikuulle 2022, kun yksi näyttelijöistä kaatui tapaturmaisesti työmatkalla, ja rooliin jouduttiin etsimään paikkaava näyttelijä (esityksiä peruutettiin 11 kpl), esitys keräsi kuitenkin lähes 3800 katsojaa
- pienemmille lapsille suunnatun Koira nimeltään kissa esityksistä peruutettiin 4 esitystä, ja ensi-ilta oli maaliskuussa 2022; suunnitellusta 20 esityksestä saatiin lisäesityksien avulla toteutettua 19 esitystä
- kesäteatterin katsojatavoite oli n. 9800, josta tällä kertaa poiketen edellisvuosista, jäätiin n. 2700 katsojaa, katsojamäärän ollessa n. 7100 (35 esitystä, joista yksi peruutettiin sääolosuhteiden vuoksi)
- syksyn 2022 ensi-illoista Kuninkaan puhe (esityksiä peruutettiin peräti 7 sairaustapausten takia ja roolipaikkauksen vuoksi); komedia Helppo ero jouduttiin peruuttamaan sairaustapausten ja päällekkäisyyksien takia 4 kertaa
- kokonaisuudessaan kuitenkin katsojamäärä nousi Etelä-Karjalassa parhaimmaksi ammattiteattereissa

- huomattava ylitys palkoissa johtuu useiden paikkausroolien aiheuttamista ylimääräisistä kustannuksista (vierailijoiden palkka, matkustus- ja asumiskustannukset)

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Kulttuuripalveluiden toimintakate oli budjetoitua parempi. Maksutuottoja saatiin arvioitua vähemmän, mutta hankeavustukset paikkasivat tilannetta osittain ja kulut jäivät arvioitua pienemmiksi.

Pandemian takia menetettiin maksutuottoja keväällä ja teatterin useita esityksiä jouduttiin perumaan sairastapausten sekä loukkaantumisten takia.

| Kulttuuripalvelut 1000 € | Talousarvio | TA + Muutokset | Toteuma 2022 | Alitus/Ylitys | Tot. % |
|---------------------------------|---------------|-------------------|-----------------|---------------|----------------|
| Toimintatuotot | 754 | 754 | 773 | 19 | 102,5 % |
| Myyntituotot | 51 | 51 | 54 | 3 | 104,9 % |
| Maksutuotot | 659 | 659 | 550 | -109 | 83,4 % |
| Tuet ja avustukset | | | 62 | 62 | |
| Muut toimintatuotot | 44 | 44 | 107 | 64 | 245,6 % |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | 0 | 0,0 % |
| Toimintakulut | -5 604 | -5 604 | -5 478 | 126 | 97,8 % |
| Henkilöstökulut | -2 760 | -2 760 | -2 837 | -77 | 102,8 % |
| Palvelujen ostot | -877 | -877 | -884 | -7 | 100,8 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -306 | -306 | -284 | 21 | 93,0 % |
| Avustukset | -80 | -80 | -43 | 37 | 53,4 % |
| Muut toimintakulut | -1 580 | -1 580 | -1 429 | 152 | 90,4 % |
| Toimintakate | -4 850 | -4 850 | -4 705 | 145 | 97,0 % |

Hyvinvointipalvelut

Vastuhenkilö: Opetus- ja nuorisopäällikkö, Liikunta- ja hyvinvointipäällikkö

Palvelut: Hyvinvoinnin edistäminen, nuorten palvelut, liikuntapalvelut ja liikuntapaikkojen ylläpito

1. Tehtäväalueen kuvaus

Hyvinvoinnin- ja terveyden edistäminen on tietoista vaikuttamista terveyden ja hyvinvoinnin taustatekijöihin; elintapoihin, elämänhallintaan, elinoloihin, elinympäristöön sekä palvelujen toimivuuteen ja saatavuuteen. Hyvinvointi merkitsee erilaisia asioita ihmisille elämänkaaren eri vaiheissa.

Suurin osa hyvinvointia rakentuu sosiaali- ja terveyspalveluiden ulkopuolella, jonka vuoksi hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on yhteinen tehtävä. Kunnan kaikkien sektoreiden toiminta vaikuttaa hyvinvointiin. Tavoitteena on lisätä väestön hyvinvointia ja terveyttä sekä kaventaa terveyseroja. Tavoitteena on hyvinvoiva kuntalainen, johon liittyvät muun muassa: terveelliset elintavat, mielen hyvinvointi ja työllisyyden edistäminen.

Terveyden edistäminen kunnassa on toimintaa, jonka tarkoituksena on parantaa ihmisten mahdollisuuksia huolehtia omasta ja ympäristönsä terveydestä.

Varhaiskasvatus- ja koulutuspalvelujen erityisenä tehtävänä on ihmisenä kasvun tukeminen. Kulttuuri-, kirjasto-, nuorten- ja liikuntapalvelut edistävät omalta osaltaan kuntalaisten terveyttä ja hyvinvointia sekä tukevat yhteisöllisyyttä ja kannustavat osallisuuteen.

Imatran kaupungin nuorten palvelut tuottavat nuorten toiveista syntyneitä, sekä nuorten osallisuutta tukevaa harrastustoimintaa vapaa-ajalle. Nuorten palveluiden toimintaa perinteisen tilatoiminnan lisäksi ovat koulunuorisotyö, ohjaamatoiminta, etsivä nuorisotyö, verkkopalvelut, pienryhmätyö, sekä yksilöllinen ohjaustyö. Nuorisotyö on kokonaisvaltaista nuoren kasvua ja kehitystä tukevaa kasvatustyötä.

Liikuntapalveluiden järjestämä ohjattu toiminta tähtää asiakaslähtöisesti kaupunkilaisten toimintakyvyn ja terveyden edistämiseen. Terveyttä edistävää liikuntaa, erityisryhmien liikuntaa sekä kaikille kuntalaisille kohdistuvaa ohjattua toimintaa järjestetään urheilutalo-uimahallissa, ulkoliikuntapaikoilla ja jäähallissa. Liikuntapalvelut vastaavat uimahallin uinninvalvonnasta ja järjestää uinninopetusta. Liikuntapalveluiden järjestämällä elintapaohjauksella ja liikunta-neuvonnalla pyritään tavoittamaan terveytensä kannalta liian vähän liikkuvat kuntalaiset ja madaltamaan kynnystä liikunnan aloittamiseen. Liikuntaneuvontaan ohjautuu asiakkaita liikuntalähetteellä Etelä-Karjalan hyvinvointialueen ja eri toimialojen ohjaamana sekä omatoimisesti. Liikuntapalvelut tekee tiivistä yhteistyötä Imatra Base Campin kanssa. Yhteistyöllä on tarkoitus lisätä paikallisten liikuntatilojen käyttöastetta. Yhteistyössä Imatran kaupungin liikuntapalvelut tulee keskittymään erityisesti paikallisten seurojen järjestämiin urheilutapahtumiin tukemalla kolmannen sektorin toimijoita tapahtumien järjestämisessä.

Hyvinvointipalveluilla on päävastuu laajan Hyvinvointikertomuksen valmistelusta. Laaja kertomus tehdään kerran valtuustokaudessa ja vuosittain laaditaan raportti toteumasta sekä painopisteet seuraavalle vuodelle. Laaja hyvinvointikertomus 2017 - 2020 ja laaja hyvinvointisuunnitelma 2021- 2025 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 13.6.2022.

Hyvinvoinnin- ja terveyden edistämisen kerroin, eli Hyte-kerroin otettiin käyttöön vuoden 2023 alusta. Hyte-kerroin on kannustin, joka tarkoittaa, että kuntien rahoituksen valtionosuuden suuruus määräytyy osaksi niiden tekemän hyvinvoinnin- ja terveyden edistämistyön mukaan. Hyte-kertoimella varmistetaan kuntien aktiivinen toiminta asukkaiden hyvinvoinnin edistämiseksi sote-uudistuksen jälkeen.

2. Vastuhenkilöiden katsaus

Imatran kaupungin liikkumishjelman jalkauttamista jatkettiin. Ohjelmassa keskityttiin kuntalaisten arjen aktiivisuuden lisäämiseen. Tavoitteena oli vähän liikkuvien kuntalaisten tavoittaminen, syrjäytymisen ehkäisy, terveyden ja hyvinvoinnin lisääminen sekä elintapasairauksien ennalta ehkäisy.

Covid-19 pandemiasta johtuen Imatran kaupungin liikuntapalveluiden kevätkauden ohjattu ryhmätoiminta alkoi tavallista myöhemmin, helmikuun lopulla. Lasten liikuntamaita järjestettiin yhteensä 5 kertaa, joissa osallistujamäärä oli 1090 henkilöä. Vesiliikuntamaita järjestettiin 7, joissa osallistujia oli reilu 350 henkilöä. Ryhmämuotoisen perhelii-kuntaneuvonnan kahdessa eri ryhmässä oli reilu 40 osallistujaa. Eri yhteistyökumppaneiden, kuten Mannerheimin

lasten suojeluliiton toteuttamaan Leikkipäivään osallistui 200, Imatran seurakunnan perhepäivään 90 ja Pop Up-liikuntatapahtumiin yhteensä 35 lasta ja vanhempaa. Varhaiskasvatuksen Liiku- ja leiki iloa päivään – hankkeen kautta toteutettaviin perheliikuntatapahtumiin osallistui varhaiskasvatuspalveluiden piirissä olevia lapsia ja perheitä. Liikkuva perhe – työpajassa pohdittiin tämänhetkistä perheliikunnan tilaa ja kehittämisaskeleita eteenpäin. Työpajaan osallistui kaupungin eri palveluuyksiköiden ammattilaisia sekä järjestöjen- ja seurojen edustajia. Virta-opiston monipuoliset liikuntaryhmät tavoittavat hyvin työikäisiä. Salien väheneminen on rajoittanut tarjonnan laajuutta ja monipuolisuutta. Korona-pandemia rajoitti ryhmien lähiopetusta sekä ryhmien maksimikokoa. Uimahallin virtuaalivesijumppa nousi suosituksi omatoimiseksi liikuntamuodoksi niin työikäisten, että ikäihmisten keskuudessa.

Liikuntapalvelut ovat olleet mukana yhteistyössä Etelä-Karjalan liikunnan, Eklun, järjestämissä hankkeissa ja tapahtumissa, kuten Eräviikossa. Lappeenrannan kaupungin kanssa toteutetaan Liikutaan yhdessä -hanke, jossa kotoutetaan maahanmuuttajia liikunnan avulla. Hankkeen rahoituksella toteutettiin naisten oma uintivuoro uimahallissa keväällä ja syksyllä sekä naisten palloiluryhmä urheilutalolla. Liikuntatarjonnassa huomioitiin miesten omat liikuntaryhmät (mm. Äijät kuntoilee -liikuntaryhmä). Koulutetut vertaisohjaajat ohjasivat säännöllisesti viisi seniorikuntosaliryhmää eri puolilla Imatraa. Touko-kesäkuun ja elokuun ajan ohjattiin maksuttomia puistojumppia ja luontoretkeä eri puolilla kaupunkia. Ikäihmisten liikuntatapahtumat Ukonniemi-areenalla ovat jatkuneet suosittuina.

Imatran kaupunki edisti pitkäaikaistyöttömien hyvinvointia ja terveyttä tarjoamalla maksuttoman uimahallin käytön imatralaisille pitkäaikaistyöttömille, jos työttömyys kestänyt yhtäjaksoisesti yli 12 kk. Sen lisäksi imatralaiset alle 30-vuotiaat pitkäaikaistyöttömät pääsivät maksutta Imatran Urheilutalon kuntosalille.

Kotona asuvien toimintakyvyltään heikentyneiden ikäihmisten nousujohteista tehoharjoitteluun perustuvaa ohjattua liikuntaa jatkettiin. Voimaa Vanhuuteen-, Pysytään pystyssä ja Voimaa- ja tasapainoa -ryhmien tavoitteena oli ikäihmisten toimintakyvyn vahvistaminen ja kaatumisten ennalta ehkäisy. Yhteistyössä Eksoten kanssa toteutettavalla liikuntaläheteellä ohjattiin kuntalaisia elintapaohjaukseen, liikuntaneuvontaan ja kuntotesteihin sekä luotiin yksilöllinen liikuntaohjelma. Tavoitteena oli löytää uusia vähän liikkuvia kuntalaisia aktiivisemmän elämäntavan pariin. Liikuntapalveluiden ohjattua toimintaa ja liikuntaneuvontaa on esittely mm. Honkaharjun hoitohenkilöstölle, Klubitalolle, Ohjaamolle ja Kilpirauhasyhdistykselle yhteensä reilu 200 henkilölle. Uutena toimintana ryhmämuotoinen liikuntaneuvonta tavoitti uusia asiakkaita edistämään hyvinvointia ja terveyttä.

Olemassa olevia toimintoja ja palveluita tehostettiin, yhteistyötä eri toimijoiden välillä tiivistettiin sekä liikunnan terveyttä ja hyvinvointia lisäävää tietoa välitettiin kuntalaisille. Liikuntapalvelut loivat edellytyksiä seurojen toiminnalle liikuntatilojen vuorojärjestelyjen ja toiminta-avustusten muodossa. Sähköisen tilavarausjärjestelmän ja verkko-kaupan käyttöönottoa lisättiin. Yhteistyötä lisättiin kaikilla sektoreilla (Eksote, 3. sektori, srk, muut kaupungin palvelut) ja kehitettiin palveluiden saatavuutta muun muassa liikuntaympäristöjä kehittämällä ja helposti saavutettavia toimintoja lisäämällä.

Liikuntapalvelut toteuttivat Liikettä arkeen -tapahtuman elokuussa, joka tavoitti n. 150 hlöä ja se järjestettiin yhteistyössä terveys- ja hyvinvointitoimijoiden kanssa. Ikäihmisille järjestettiin maakunnallinen etäjumppapäivä lokakuussa. Tapahtuman toteuttamiseen osallistuivat yhteistyössä Eksote, Saimaan ammattiopisto ja Etelä- Karjalan kunnat. Liiku kanssamme -tapahtuma järjestettiin vanhustenviikolla Ukonniemi-areenalla ja siihen osallistui n. 300 henkeä. Tapahtumaa oli toteuttamassa liikuntapalvelut, vanhusneuvosto, Saimaan ammattiopisto ja yhdistyksiä.

Ulkoliikuntapaikkojen rakentamista jatkettiin. Karhumäen kentälle valmistui ulkokuntosali, joiden avajaisia vietettiin kesäkuussa. Ensilumenlatu avautui lokakuussa. Covid 19 - pandemian jälkeen hiihto- ja ampumahiihtokilpailuja sekä urheilutoimijoiden leirityksiä on jälleen päästy järjestämään. Liikuntaseurat eri puolilta Suomea ovat käyttäneet ensilumenladun palveluita aktiivisesti hyödyksi tuoden alueelle myös majoittujia. Suurin ulkomaalaistaustainen asiakasryhmä saapui Baltianmaista. Ukrainan sodalla on ollut vaikutusta leiriytyjien määriin. Myös kuntalaiset ovat käyttäneet ensilumenlatua aktiivisesti.

Ukrainan kriisi käynnisti säännöllisen yhteistyön vastaanottokeskuksen, TE-toimiston, Eksoten maahanmuuttopalveluiden ja kaupungin työllisyyspalveluiden kanssa. Kaupungin palveluista järjestettiin infotilaisuus vieraskielisille, johon osallistui noin 80 henkilöä.

Koulujen Hyvinvointipäivät toteutettiin yläluokkalaisille kolmena perättäisenä päivänä viikolla 42 Mansikkalan, Kosken ja Vuoksenniskan koulukeskuksilla. Hyvinvointipäivien aikana nuorille oli tarjolla tietoa ja osallistavia harjoituksia mm. päihteistä, seksuaalisesta häirinnästä somessa, liikkumisesta, harrastuksista ja mielen hyvinvoinnista. Päivän aikana koululaiset kiersivät toimintapisteillä, joita vetivät hyvinvoinnin ammattilaiset; Imatran kaupungilta, Eksotelta, monista järjestöistä ja muilta yhteistyötahoilta. Hyvinvointipäivät tavoittivat noin 700 opiskelijaa, opettajia ja muuta henkilökuntaa.

Lapsiystävällinen kunta -toimintamallin valmistelutyössä kuultiin useita eri tahoja lasten ja nuorten hyvinvoinnin selvittämiseksi. Imatran kaupungin Lapsiystävällinen kunta -toimintamallille luotiin yhteiset tavoitteet:

- Lapsille ja nuorille suunnatuissa palveluissa ehkäistään kiusaamista ja edistetään yhteisöllisyyttä. Lisäksi lasten kasvuympäristöissä edistetään lasten tunne- ja vuorovaikutustaitoja.
- Lapset ryhmänä: Lapsivaikutusten arvioinnin (LAVA) käyttöönoton ja systemaattiseen toteuttamiseen tueksi on kunnassa käytössä selkeät ohjeistukset. Lapsivaikutusten arviointia tekee yhdessä pätevien ammattilaisten joukko.
- Kunnan viranhaltijat, työntekijät, luottamushenkilöt ja keskeiset sidosryhmät on perehdytetty lapsen oikeuksiin. Lapsen oikeudet ovat osana kunnan perehdytysohjelmia.
- Kunta varmistaa, että jokaisen lapsen elämässä on vähintään yksi turvallinen aikuinen, johon lapsi voi luottaa ja joka tukee lasta kasvussa ja kehityksessä.
- Kaupunkiympäristön suunnittelussa selvitetään ja otetaan huomioon lasten kokemuksia ja näkemyksiä. Näin toimitaan prosessin eri vaiheissa ja eri suunnittelutehtävissä, kuten maankäytön suunnittelussa ja kaavoituksessa sekä muuten julkisia tiloja suunniteltaessa.

Nuorten palvelut

Nuorten palveluiden toimintaa pystyttiin järjestämään pääasiassa lähipalveluina. Jalkautuva ja digitaalinen nuorisotyö on ollut toimintamuotona mukana myös vuoden 2022 aikana.

Nuorisotila Chillaamo toimii Mansikkalan puukoululla ja se tavoittaa säännöllisesti paljon nuoria. Tilalla vieraili säännöllisesti 40-100 nuorta illassa. Tilatoiminnassa on otettu huomioon nuorten toiveita ja toiminnan sisältöjä on kehitetty jatkuvasti yhdessä nuorten kanssa. Syksyllä oli mahdollista lisätä aukioloaikoja ja lisäykset kohdistettiin viikonloppuihin. Nuorille suunnatut toiminnot olivat pääasiassa ikärajattomia ja kohdennettu 5-luokkalaisista aina alle 30-vuotiaisiin asti. Ikärajoista on myös keskusteltu ja kuultu vanhempia. Lokakuussa aloitettiin Aseman lasten pilotointi Walker-toimintamalli, jossa Vauto-auto meni sinne missä nuoret olivat. Työhön palkattiin kaksi erityisnuorisotyön ohjaajaa. Palvelulla kohdattiin joulukuuhun mennessä n. 3000 nuorta. malli vakiinnutetaan Imatran nuorten palveluiden malliksi.

Koulunuorisotyötä on tehty kolmella Imatran koulukeskuksella. Koulun ja nuorten palveluiden yhteistyötä on tiivistetty entisestään erilaisten pienryhmien muodossa. Jalkautuvaa nuorisotyötä tehtiin rajoitusajoilla sekä loma-ajoilla. Jalkautuminen tehtiin mm. keskusliikenneasemalla, Vuoksenniskalla, kauppakeskuksissa, laavuilla, parkkihalleissa ja muualla nuorten suosimissa paikoissa. Nuorten häiriökäyttämiseen reagoitiin perustamalla alueellisia yhteistyöryhmiä yrittäjien, poliisin, seurakunnan, koulun ja Eksoten toimijoiden kanssa. Loma-aikoina järjestettiin nuorille runsaasti erilaista tekemistä itse ja hankkimalla ostopalveluita.

Etsivän nuorisotyön tavoitteena on tukea ja ohjata 15 - 28-vuotiaita nuoria koulutuksen tai työn piiriin ja auttaa heitä saavuttamaan tarvitsemansa palvelut. Toiminta on vakiintunut ja tavoittaa kohderyhmän lakisäateisten ohjausten, nuorten suorien yhteydenottojen tai verkostotyön kautta. Koronatilanne ei ole vaikuttanut etsivän nuorisotyön asiakasmääriin. Sen sijaan huomionarvoista on, että päihde- ja mielenterveysongelmat ovat lisääntyneet ja keskittyneet tietyille nuorille.

Moniammatillinen Ohjaamo-toiminta jatkui Imatrankoskella Nuorten kulmassa kolmena päivänä viikossa. Ohjaamon aukioloajat yhtenäistettiin tavoitettavuuden parantamiseksi. Ohjaamossa oli myös nuorille aikuisille ja täysi-ikäisille suunnattua teemallista vapaa-ajan toimintaa.

Kaupunginhallitus myönsi nuorten palveluille 70 000 euron lisämäärärahan, jonka käytöstä kuultiin nuoria laajalti. 70 000 euron lisämäärärahalla tuotettiin nuorten toiveesta seuraavaa toimintaa:

- höntsäliikuntaa kolmella koulukeskuksella (Mansikkala, Vuoksenniska, Koski), toteuttaja Eklu ry.
- kesähöntsäliikuntaa Kostinpuistossa, toteuttaja Eklu ry.
- kaksi graffiti/ katutaide-työpajaa, joista toinen oli purettavan Koskiksen koristelu ja toinen tenniseinän maalausprojekti
- Bändi-illat Imatrankoskella perjantai-iltaisain kesä/ heinä/elokuussa yhteistyössä Imitsin kanssa
- nuorille aikuisille suunnattu taidepaja, yhteistyössä Kaakon taide ja ohjaajina paikalliset taiteilijat
- esitystaiteen työpaja, toteuttaja Esitystaiteen keskus
- käynnistettiin Harrastekummi- toimintamalli yhteistyössä Tekemistä ry:n kanssa
- järjestettiin ohjattua mopotoimintaa kesällä yhdessä Imatran Motocross ry:n kanssa

- järjestettiin iso lani-tapahtuma Mansikkalan koulukeskuksessa osana virtuaalisia Imatran ajoja
- työllistettiin nuoria lyhytkestisiin keikkatöihin
- järjestettiin parkour-lajikokeilu Imatrankoskella yhteistyössä Suomen parkour ry:n kanssa.
- järjestettiin loma-aikojen toimintaa nuorten toiveiden mukaan (suppailu, retket, lajikokeilut)
- järjestettiin Sannin musiikkikeikka Kulttuuritalo Virrassa joulukuussa 2021.
- palkattiin nuoriso-ohjaaja elo-joulukuun ajaksi, mikä mahdollisti nuorisotilan aukioloaikojen laajentamisen syksyllä 2021 sekä toisen asteen koulunuorisotyön pilotoinnin.
- hankittiin Mansikkalan nuorisotilalle nuorten toivomia pelejä ja harrastusvälineitä.

Toteuttamatta jäi vain nuorten toivoma Helsingin retki, joka oli peruttava matkaan liittyvän huomattavan koronariskin vuoksi. Retkiin varattu rahoitus jäi käyttämättä.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Hyvinvointipalvelujen osalta sekä tuotot että kulut olivat arvioitua suuremmat, toimintakate jäi arvioitua hieman paremmaksi.

Hankeavustuksia saatiin arvioitua enemmän.

Covid-19 -pandemia vaikutti uimahallin ja urheilutalon asiakasmaksuihin erityisesti alkuvuodesta. Toimintaa päästiin käynnistelemaan helmikuun lopulla, noin kuusi viikkoa aiottua myöhemmin.

| Hyvinvointipalvelut 1000 € | Talousarvio | TA + Muutokset | Toteuma 2022 | Alitus/Ylitys | Tot. % |
|---------------------------------|---------------|-------------------|-----------------|---------------|----------------|
| Toimintatuotot | 480 | 480 | 642 | 162 | 133,8 % |
| Myyntituotot | 292 | 292 | 296 | 4 | 101,4 % |
| Maksutuotot | 5 | 5 | 8 | 3 | 155,0 % |
| Tuet ja avustukset | 89 | 89 | 266 | 177 | 299,2 % |
| Muut toimintatuotot | 94 | 94 | 72 | -22 | 77,0 % |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | 0 | 0,0 % |
| Toimintakulut | -3 343 | -3 343 | -3 413 | -70 | 102,1 % |
| Henkilöstökulut | -860 | -860 | -878 | -18 | 102,1 % |
| Palvelujen ostot | -1 250 | -1 250 | -1 259 | -9 | 100,7 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -364 | -364 | -452 | -88 | 124,2 % |
| Avustukset | -101 | -101 | -81 | 20 | 79,8 % |
| Muut toimintakulut | -768 | -768 | -744 | 24 | 96,9 % |
| Toimintakate | -2 863 | -2 863 | -2 771 | 92 | 96,8 % |

KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA

Vastuuhenkilö: Kaupungininsinööri

1. Tehtäväalueen kuvaus







Kaupunkikehityslautakunnan tehtävänä on toteuttaa kaupungin strategiassa määritellyjä tavoitteita erityisesti kaupungin elinvoiman edistämisen näkökulmasta, sekä vastata omalta osaltaan tehtävistä, mitkä laissa on säädetty kunnan velvollisuudeksi elinvoiman edistämisen ja kaupunkikehityksen näkökulmasta. Lautakunta toimii soveltuvin osin tilaajalautakuntana suhteessa kaupungin 100 % omistamiin yhtiöihin. Lautakunnan erityisenä tehtävänä on järjestää hallintosäännössä määritellyt kaupunkiympäristön kehittämisen, maaomaisuuden hallinnan ja vesihuollon palvelualueille kuuluvat tehtävät.

2. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Kaupunkikehityslautakunnan toimintakate toteutui talousarviota heikommin. Toimintatuottojen alitusta selittää veden myyntituottojen merkittävästi pienempi toteuma. Toimintakulut toteutuivat kokonaisuutena hieman talousarviota suurempina.

| KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA 1000 € | TA + | | Toteuma 2022 | Alitus/Ylitys | Tot. % |
|-------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|
| | Talousarvio | Muutokset | | | |
| Toimintatuotot | 9 974 | 9 974 | 9 662 | -313 | 96,9 % |
| Myyntituotot | 7 134 | 7 134 | 6 575 | -558 | 92,2 % |
| Maksutuotot | 139 | 139 | 208 | 69 | 149,6 % |
| Tuet ja avustukset | 575 | 575 | 700 | 125 | 121,8 % |
| Muut toimintatuotot | 2 127 | 2 127 | 2 178 | 51 | 102,4 % |
| Valmistus omaan käyttöön | | | 54 | 54 | 0,0 % |
| Toimintakulut | -14 930 | -14 930 | -14 981 | -50 | 100,3 % |
| Henkilöstökulut | -3 654 | -3 654 | -3 375 | 279 | 92,4 % |
| Palvelujen ostot | -9 645 | -9 645 | -9 868 | -223 | 102,3 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 031 | -1 031 | -1 087 | -56 | 105,4 % |
| Avustukset | -20 | -20 | -17 | 3 | 83,8 % |
| Muut toimintakulut | -580 | -580 | -634 | -53 | 109,2 % |
| Toimintakate | -4 956 | -4 956 | -5 265 | -310 | 106,2 % |

Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

| Toiminnallinen tavoite 2022 | Mittari | Lähtötaso / Tavoite-taso | Toteuma 31.12. | Tila |
|---|---|--|---|--|
| Elinvoiman vahvistaminen ripeät lupaprosessit vahva viestintä ja aktiivinen tonttimarkkinointi | rakennusluvan käsittelyaika (alle 1200 krs m ²) | 36 vrk / 28 vrk | 31 vrk | Toteutuu osittain  |
| joustavat kaavoituskäytännöt | Yleiskaava valmistuu päätöksentekoon | ei / kyllä | Yleiskaavaehdotus on edelleen valmisteilla. | Toteutuu osittain  |
| joustavat kaavoituskäytännöt | Vuosittaisessa kaavoituskatsauksessa esitetyt kaavoitustyöt on joko hyväksytty tai laadinta on aloitettu | ei / kyllä | Kaavoituskatsausta ei ole hyväksytty. | Toteutuu osittain  |
| eheä ja historiallisesti monikerroksinen kaupunkikuva | Kulttuurihistoriallisesti merkittävät rakennukset ja rakennetut ympäristöt on otettu huomioon kaavoja laadittaessa | ei / kyllä | kyllä | Toteutuu  |
| Hyvinvoinnin edistäminen esteetön ja viihtyisä kaupunkiympäristö | esteettömyyttä edistävät toimenpiteet | 1 kpl/vuosi / 2 kpl/vuosi | toteutunut 2 kpl: bussipysäkkien esteettömyyden parantaminen, esteettömyyden erikoistasojen määrittely, joukkoliikenteen esteettömyyskysely | Toteutuu  |
| mahdollistava ja yhteisöllistävä kaupunkisuunnittelu | asukastilaisuudet/kaava | ei / kyllä | kyllä | Toteutuu  |
| kuntalaisten osallisuus ja kuuleminen | Kaupunkilaisten osallistumisen mahdollisuuksia on lisätty esim. digitaalisin alustoin Kaavoista on pidetty yleisötilaisuudet | ei / kyllä ei / kyllä | kyllä kyllä | Toteutuu  |
| luonto- ja virkistyskohteiden käytettävyys | Luonto- ja virkistyskohteita on kehitetty | ei / kyllä | kyllä | Toteutuu  |
| Turvallinen kaupunki luotettava vesi- ja viemäriverkko, toimiva infra, | korvattavien vahingonkorvaus- hakemusten määrä | 2020 vuonna 6 kpl hyväksyttyjä / 0 kpl | saapunut 13 kpl: päätös ei korvata 3 kpl | Toteutuu osittain |

| | | | | |
|---|--|---|--|---|
| riittävä valaistus ilkkivallan vähentäminen kaupunkiympäristön viihtyisyyttä ja siisteyttä lisäämällä | | | päätös rauennut 2 kpl ei päätöstä 1 kpl hyväksytty 1 kpl siirtopäätös 6 kpl | <input type="checkbox"/> |
| toimiva infra, riittävä valaistus | asennettu uusia led-valaisimia | 2020 198 kpl / 200 kpl | vaihdettu lampuja ledeiksi 500 kpl | Toteutuu <input checked="" type="checkbox"/> |
| liikenneturvallisuuden parantaminen | liikenneturvallisuussuunnitelman toimenpiteet | 1 kpl / 2 kpl | 2 kpl toteutunut: Imatrankoskentien korotettu suojatie, Karhumäenkadun keskisaareke ja Johdinkujan pyörätie. | Toteutuu <input checked="" type="checkbox"/> |
| pyöräilyn ja jalankulun mahdollisuuksien lisääminen | kevyenliikenteenväylien perusparantaminen tai uusien rakentaminen | 2 km/vuosi / 2 km/vuosi | 2 km/vuosi toteutunut: Asemäentien pyörätie päällystetty n. 1 km, Tainionkoskentien raitti päällystetty n. 500 m, Karjalantien raitti päällystetty n. 500 m. | Toteutuu <input checked="" type="checkbox"/> |
| Ympäristö ja ilmasto hiilineutraalisuustavoitteisiin pyrkiminen | Kaupungin omassa käytössä oleva kalusto käyttää uusiutuvia energianlähteitä | 2 / 3 autoa kaikista autoista (20 kpl) | 1 kaasuauto, kalustokantaa ei ole uusittu | Toteutuu osittain <input type="checkbox"/> |
| hiilineutraalisuustavoitteisiin pyrkiminen | Kestävillä liikkumismuodoilla tehtyjen matkojen määrä ja pituus kasvaa (liikkumistutkimus) | 2017: 32 % matkoista tehtiin kestäväillä liikkumismuodoilla/2021: 35 % matkoista tehdään kestäväillä liikkumismuodoilla | liikkumistutkimusta ei toteutettu vuonna 2022 | Ei toteudu <input type="checkbox"/> |
| ilmastovaikutusten arviointi kaupunkisuunnittelussa puurakentamisen edistäminen energiatehokkaiden ratkaisujen suosiminen | Kaavoista on laadittu ilmastovaikutusten arvioinnit | ei / kyllä | kyllä | Toteutuu <input checked="" type="checkbox"/> |
| ilmastovaikutusten arviointi kaupunkisuunnittelussa puurakentamisen edistäminen | Ilmasto-ohjelman tavoitteet näkyvät myös kaavamerkinnoissa ja -määräyksissä | ei / kyllä | kyllä | Toteutuu <input checked="" type="checkbox"/> |

| | | | | |
|---|--------------------|-----------------|--|--|
| energiätehokkaiden ratkaisujen suosiminen | | | | |
| Talouden tasapaino korjausvelan pienentäminen | Korjausvelan määrä | 190 M€ / 190 M€ | Katujen osalta korjausvelka on kasvanut 27 M€, vesihuoltoverkoston osalta korjausvelan määrää ei ole saatavilla. | Ei toteudu <input type="checkbox"/> |

Kaupunkikehityslautakunnan johto

Vastuuhenkilö: Kaupungininsinööri

Palvelut: Lautakunta ja johto

1. Tehtäväalueen kuvaus

Tehtäväalueelle sisältyy kaupunkikehityslautakunnan toiminta.

2. Vastuuhenkilön katsaus

Lautakuntatyöskentelyn osalta vuonna 2022 ei ollut merkittäviä muutoksia. Kokouksiin on osallistuttu paikan päällä kaupungintalolla, joka on vahvistanut lautakunnan sisäistä kommunikointia. Lautakunta teki syksyllä 2022 tutustumismatkan Lahteen aiheena tarkentuva yleiskaava ja Kotkaan mm. yleisten alueiden taiteesta.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Lautakunnan toimintakate alittui 39 000 euroa. Tämä johtui henkilöstökuluissa olevan eläkemenoperusteisen maksun arvioitua pienemmästä toteumasta.

| Kaupunkikehityslautakunnan johto 1000 € | Talousarvio | TA + Muutokset | Toteuma 2022 | Alitus/Ylitys | Tot. % |
|--|---------------|-------------------|-----------------|---------------|---------------|
| Toimintatuotot | 0 | | | 0 | |
| Myyntituotot | | | | 0 | |
| Maksutuotot | | | | 0 | |
| Tuet ja avustukset | | | | 0 | |
| Muut toimintatuotot | 0 | | | 0 | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | 0 | 0,0 % |
| Toimintakulut | -3 470 | -3 470 | -3 431 | 39 | 98,9 % |
| Henkilöstökulut | -751 | -751 | -724 | 27 | 96,4 % |
| Palvelujen ostot | -2 400 | -2 400 | -2 391 | 9 | 99,6 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | -0 | -0 | |
| Avustukset | | | | 0 | |
| Muut toimintakulut | -319 | -319 | -316 | 3 | 99,0 % |
| Toimintakate | -3 470 | -3 470 | -3 431 | 39 | 98,9 % |

Kaupunkisuunnittelu

Vastuuhenkilö: Kaupungininsinööri

Palvelut: Maankäytön suunnittelu (vastuuhenkilö kaupungininsinööri), Maaomaisuuden hallinta (vastuuhenkilöt kaupungingeodeetti ja mittaustyönjohtaja)

1. Tehtäväalueen kuvaus

Kaupunkisuunnittelun palvelujen tavoitteena on luoda edellytykset kaupunkirakenteen suunnitelmalliselle kehittämiselle tehtyjen päätösten, maapoliittisen ohjelman ja kaupunkistrategiaan kirjattujen tavoitteiden pohjalta. Kaupunkisuunnittelun vastuulle kuuluu kaupunkirakenteen suunnittelu alkaen kaavoituksesta aina kaupungin tonttien luovuttamiseen asti asiakkaiden eri hankkeiden toteuttamisen mahdollistamiseksi.

2. Vastuuhenkilön katsaus

2.1. Maankäytön suunnittelun vastuuhenkilön katsaus

Maankäytön suunnittelussa (kaavoituksessa) työskenteli vuonna 2022 1-2 henkilöä. Kaavoitusarkkitehti eläköityi helmikuussa ja hänen tilalleen rekrytoitu kaavoituspäällikkö työskenteli kesäkuusta marraskuuhun. Monta vuotta Imatralle työskennellyt kaavoitusinsinööri irtisanoutui vuoden lopussa. Joulukuussa kaavoituksessa aloitti uusi kaavoitusarkkitehti. Kaavoituspäällikön rekrytointi oli käynnissä vuoden vaihteessa ja tehtävä täytetään 1.4.2023 alkaen.

Yleiskaavatyö ja suurin osa asemakaavatoista teetettiin ostopalveluina.

Vuoden 2022 aikana Imatran kaupungin asemakaavatyöt jatkuivat erilaisten kaupungin elinvoiman kasvuun tähtäävien asemakaavamuutosten laatimisella kaavoituskatsauksen 2021 mukaisesti. Imatrankosken keskustan ja sisääntuloympäristön sekä Vuoksenniskan asemakaavojen ajantasaistamisen kaavatoita jatkettiin selvitysten laatimisella luonnosvaiheeseen. Koivuniemen asuntoalueen, Ukoniemen loma-asuntoalueen, Pietarintien ja Napinkulman asemakaavamuutokset hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa. Ritikankosken asuinalueen asemakaavasta laadittiin kaavaluonnos.

Kaukopään koulun kaavan oikaisuvaatimus ja hallinto-oikeuskäsittelyt olivat vuoden aikana. Hallinto-oikeus kumosi kaupunginvaltuuston päätöksen kaavan hyväksymisestä. Kaukopään koulun osalta on jätetty rakennussuojeluesitys Kaakkois-Suomen ELY-keskukselle, asian käsittely on kesken.

Imatran yleiskaavan "Yleiskaava 2040" luonnosvaiheen laatimista jatkettiin.

Koronarajoituksista johtuen osa kaavojen yleisötilaisuuksista pidettiin verkossa Microsoft Teams-ohjelman välityksellä tai hybriditilaisuuksina, jolloin oli myös mahdollisuus olla läsnä kaupungintalolla.

2.2. Maaomaisuuden hallinnan vastuuhenkilöiden katsaus

Kokoonpano maaomaisuuden hallinnan puolella vuonna 2022 oli 7 henkilöä, joista 3 on toiminut pääsääntöisesti ulkotöissä maastomittauksessa ja loput sisätöissä (1 paikkatietoasioita ja tilaustöitä hoitamassa, 1 maastomittauksen työnjohdossa ja kartanvalmistuksessa ja 2 maaomaisuuden ja maanvuokra-asioiden hoidossa sekä kiinteistötoimintuksia tekemässä). Edellä mainittujen lisäksi on kaksi täyttämättä olevaa toimea (toimitusinsinööri ja paikkatietoinsinööri).

Kaupunki päätti luopua kiinteistörekisterinpidosta syksyllä 2021 ja vuoden 2022 aikana tehtiin rekisterinpidon alaspäin tarvittavia tehtäviä. Kaupunkisuunnitteluun haettiin syksyllä maankäyttöinsinööriä, virkaa ei saatu täytettyä.

Omakotitonttien kysyntä oli heikkoa, mutta jo vuokrattuja tontteja on myyty vuokralaisille. Omarantaisista tonteista on ollut kysyntää, mutta niitä ei ole tarjolla. Pientä kiinnostusta on ollut erilaisiin pk-yritysten pienhankkeisiin.

Maanvuokrausta on tehty useisiin erilaisiin tarpeisiin ja useita maanvuokrasopimuksia on jatkettu tai tarkistettu ja pellonvuokrasopimuksia saatu kirjalliseen muotoon. Kiinteistörekisterinpidon siirtoa odotellessa kaupunki on tehnyt omin voimin kaikki yksityisten ja tytäryhtiöiden hakemat kiireelliset kiinteistötoimitukset.

Merkittäviä muutoksia kaupungin maanomistukseen olivat mm. Linnankosken aurinkopuiston alueiden hankinta sekä Fortumin alueen kauppa ja vaihto, joilla kaupunki sai omistukseensa Ivon alueen kivitalot ja puutalot (omistus-oikeus siirtyi kokonaisuudessaan viimeistään vuonna 2024, kun kauppahinta on kokonaisuudessaan maksettu). Muutoin kaupunki on tehnyt normaalia kiinteistökauppaa ja maanvuokrausta läpi vuoden.

Imatralla tehtiin Kertatalon maaperä- ja pohjavesitutkimuksia kohteen pilaantuneisuuden selvittämiseksi ELY-keskuksen esityksestä. Tutkimusten johtopäätöksenä oli, että myrkkujen todetut pitoisuudet ovat niin alhaisia, ettei puhdistustarvetta arvioida olevan.

Paikkatietojen ja maastomittauksen osalta toiminta on ollut edellisvuosien tyyppistä. Paikkatieto-ohjelmiston hankinnan osalta on päätetty, että vuonna 2023 toteutetaan paikkatietojärjestelmän kilpailutus ja kaupungille on saatu järjestelmäasiantuntija vetämään hankintaprojektia. Lisäksi henkilöstö on perehtynyt mahdollisiin vaihtoehtoisin paikkatietojärjestelmiin.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen.

Kaupunkisuunnittelun osalta talous toteutui huomattavasti suunniteltua paremmin. Toimintatuotot toteutuivat 146 000 euroa paremmin johtuen mm. kirjallisten maanvuokrasopimusten tekemisestä ja niistä saaduista tuotoista sekä uusista pellonvuokrasopimuksista ja maaperätutkimuskaluston myynnistä. Toimintakulut alittuivat kaa-voituksen henkilöstökulujen osalta huomattavasti, koska yksikössä on ollut useamman henkilön resurssivaje koko vuoden ajan. Henkilöstövaje on vaikuttanut myös siihen, että ostopalveluja ei ole päästy käyttämään resurssipulasta johtuen kokonaisuudessaan.

| Kaupunkisuunnittelu 1000 € | TA + | | Toteuma 2022 | Alitus/Ylitys | Tot. % |
|---------------------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|
| | Talousarvio | Muutokset | | | |
| Toimintatuotot | 1 770 | 1 770 | 1 916 | 146 | 108,3 % |
| Myyntituotot | 80 | 80 | 71 | -9 | 89,1 % |
| Maksutuotot | | | 45 | 45 | |
| Tuet ja avustukset | | | 0 | 0 | |
| Muut toimintatuotot | 1 690 | 1 690 | 1 799 | 109 | 106,5 % |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | 0 | 0,0 % |
| Toimintakulut | -1 353 | -1 353 | -1 188 | 165 | 87,8 % |
| Henkilöstökulut | -691 | -691 | -578 | 113 | 83,6 % |
| Palvelujen ostot | -538 | -538 | -465 | 73 | 86,5 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -18 | -18 | -16 | 2 | 86,5 % |
| Avustukset | | | | 0 | |
| Muut toimintakulut | -106 | -106 | -129 | -23 | 121,7 % |
| Toimintakate | 417 | 417 | 728 | 311 | 174,7 % |

Kaupunki-infra

Vastuuhenkilö: Kaupungininsinööri

Palvelut: Kaupungin omistaman infraomaisuuden hallinta ja kunnallistekniset investoinnit

1. Tehtäväalueen kuvaus

Kaupunki-infra yksikön tehtävänä on kaupungin strategisten ja taloudellisten realiteettien puitteissa rakentaa ja ylläpitää kaupunki-infraa kustannustehokkaasti ja laadukkaasti. Kaupunki-infra yksikössä hoidetaan kaupungin katu-, puisto- ja metsäalueisiin sekä Vuoksen kalastukseen liittyvät asiat.

2. Vastuuhenkilön katsaus

Vuonna 2022 infran rakennuttamista ja kunnossapitoa jatkettiin rakennuttajasopimuksen mukaisesti. Vuoden 2022 lopulla aloitettiin rakennuttamissopimuksen ja aluekunnossapidon katuisännöinnin sopimusneuvottelut Mitran kanssa ja alueurakan sopimusneuvottelut suoraan Imatran Kiinteistö- ja Aluekunnossapito Oy:n kanssa. Rakennuttajasopimukseen liittyviä toimintatapoja kehitettiin vuoden aikana edelleen siten, että tieto hankkeiden etenemisestä liikkuu mahdollisimman jouhevasti molempiin suuntiin.

Vuonna 2021-2022 talvikunnossapito oli runsaslumisuuden johdosta haastavaa. Vuonna 2022 aurattiin pääväylät 23 krt, pyörätiet 24 krt, kokoojakadut 18 krt ja asuntokadut 13 krt. Lumenkaatopaikan kapasiteetti oli tiukoilla ja lunta piti kasata alueella. Lumenviennissä lumenkaatopaikalle aiheutti omat haasteensa myös Imatrankoskientien siltatyömaan kiertotiejärjestelyt alkuvuonna 2022.

Vuonna 2022 yksikkömääräisiä töitä tehtiin seuraavasti:

- Sorapintaisille teille ajettiin soraa 667 t
- Liikennemerkkejä vaihdettiin 70 kpl
- Uusia liikennemerkkejä asennettiin 23 kpl
- Asfalttipaikkauksia kylmämassalla 177 t
- Hiekoitushiekkaa levitettiin 729 t
- Hiekoitussepeä 192 t
- Talvisuolaa/hiekoitushiekkaa 7 t
- Pölyntorjuntaan käytettiin suolavettä 18 t
- Sadevesikaivoja tyhjennettiin ja huollettiin noin 629 kpl

Erillisen hulevesirahan avulla perattiin avo-ojia, suoritettiin palteenpoistoa ja suunniteltiin Rajapatsaan hulevesiallas.

Ylläpidon tehtäviin kuuluvat myös liikenne- ja katuvalojen kunnossapito. Vuonna 2022 kaupungissa tehtiin katuvalojen huoltokierroksia, jotka koskevat koko kaupunkia. Huoltokierroksia tehtiin kolme vuoden aikana; keväällä, kesällä ja syksyllä. Huoltokierroksen aikana huomattiin paljon vikoja ja palaneita lamppuja, myös asiakaspalautteita palaneista katuvaloista tuli vuoden aikana noin 500 kappaletta. Palaneiden lamppujen lisäksi huoltotöitä tehtiin myös vaihtamalla lahoja puupylväitä uusiin. Liikennevalot kaupungin alueella ovat ikääntyneitä ja vikojen taajuus on noussut. Vuoden aikana eniten ongelmia ja vikailmoituksia aiheuttivat Tainionkoskientien, Torikadun sekä Karjalantien ja Lakasentien liikennevalot. Vuoden lopussa tehtiin päätös Lakasentien liikennevalojen poistosta jollain aikataululla.

Liikennevahinkoja on vuosittain keskimäärin 40-50 kpl. Vahingot kohdistuvat ensisijaisesti liikennemerkkeihin ja toinen merkittävä ryhmä, varsinkin kustannuksiltaan, ovat katu- ja liikennepylväisiin kohdistuneet vahingot. Noin 40 % tapauksista selvää ja kustannukset voidaan periä vahingon aiheuttajalta tai korvauksen maksaa vakuutusyhtiö.

Vuoden 2022 aikana ilkeältä kaupungissa lisääntyi ja korjaustoimenpiteitä jouduttiin tekemään paljon. Isoimpana ongelmana vuoden aikana esiin nousi bussipysäkkien katokset, joiden lasisia seinä hajotettiin useita kuukaudessa. Uudet vuonna 2022 asennetut pysäkit eivät myöskään säästyneet ilkevallalta. Loppuvuodesta rikkinäisten lasien tilalle vaihdettiin aina pleksi ja ne ovat vielä saaneet olla rauhasa ilkevallalta.

Viheralueiden kunnossapitoa tehtiin sopimuksen mukaisesti. Roskaamista ja ilkivaltaa oli paljon. Leikkipaikkojen väli-neistöä töhrittiin ja puhdistustyötä oli aiempaa enemmän. Inkerinaukion suihkualtaan pumppu rikkoutui ja uutta pumppua jouduttiin odottamaan pitkään.

Kaupunkipyörät saapuivat Imatralle toukokuun 2022 alkupuolella. Kotimaanmatkailun väheneminen sekä Imatran kylpylän asemapaikan puuttuminen näkyi Imatran kaupunkipyöräluvuissa. Arkipäivässä pyörien suosio on hiukan kasvanut. Matkoja tehtiin yhteensä 1293. Kaupunkipyörien lisäksi katukuvassa näkyi vuokrattavia scootteja täysin yrittäjävetoisena palveluna.

Vuoden 2022 aikana toteutettiin useita hankkeita, joille saatiin rahoitusta eri rahoituskanavista:

- Liikkumisen uudistaminen Etelä-Karjalassa (09/2018–06/2023) yhteistyössä Eksote ja Lappeenrannan kaupunki (Business Finland)
- Street AI (01.02.2021 - 31.3.2023) yhteistyössä Lappeenrannan kaupungin kanssa (Business Finland)
- Mellonlahden vedenlaadun parantaminen (Kaakkois-Suomen ELY-keskus)
- Esteetön ja turvallinen Imatra (Traficom, tieliikenteen turvallisuustoiminnan edistämisen valtionavustus)
- Viestinnällä tehoa matkaketjuihin Imatran ja Lappeenrannan välillä (Traficom, Liikkumisen ohjauksen valtionavustus toteutettu yhdessä Lappeenrannan kaupungin kanssa)
- Imatran joukkoliikenteen markkinointi (Traficom, Ilmastoperusteinen joukkoliikenteen valtionavustus)

Vastuualueen työllistämistoiminnassa työllistettiin vuoden 2022 aikana yhteensä 55 palkkatukityöllistettyä, joista

- veloitetyöllistettäviä oli 25 hlöä
- yli 300 pv työmarkkinatukea 26 hlöä
- osatyökykyisiä 4 hlöä

Vuoksen kehittämiseksi, vuoden 2022 aikana normaaleiden sopimuksiin perustuvien kaupungille kuuluvien kalakan-tojen hoitotöiden sekä kalastuksen järjestämisveloitetoimien lisäksi, toteutettiin loppuun vuonna 2021 aloitettu Mel-lonlahden veden laadun parantamishanke. Jatkettiin yhteistyötä Fortumin ja ELY-keskuksen kanssa lohikalajien elinympäristön parantamiseksi tehtävissä kunnostustoimissa toteuttamalla kohde Vuoksella Tainionkosken voima-laitoksen yläpuolella ja toinen Unterniskanjoella. Aloitettiin Fortumin ja ELY-keskuksen kanssa yhteistyöprojekti Tai-nionkosken voimalaitoksen luonnonmukaisen ohitusuoman (kaupunkipuro 2) toteuttamiseksi kalojen vapaan liikku-misen sekä paikallisen taimenkannan lisääntymisen turvaamiseksi.

Puukauppaa on käyty normaalia enemmän talousarvion mukaisesti. Kirjanpainajatuhopuita ja tuulenkaatopuita on hoidettu pois metsistä myös normaalia enemmän metsien terveystilanteen turvaamiseksi. Luontopolkujen ja maas-topyöräilyreittien kunnostamista on tehty talkoovoimin. Lammassaaren rakennukset, nuotiopaikat ja polttopuu-huolto on hoidettu pääosin palkkatukihenkilöiden toimesta. Maisemanhoito-/ taimikonhoitoräivauksia on tehty am-mattimetsureiden, järjestöjen ja metsäkoulun toimesta. Ukonniemen kilpalatujen reunametsiä on hoidettu talkoovoi-min latujen roskaantumisen estämiseksi. Polttopuupalstoja on jaettu asukkaille tavallista enemmän johtuen sähkön hinnoista. Samalla on saatu maisemaa siistittyä monessa paikassa. Vaarallisten puiden poistoa suoritettiin useissa paikoissa mm. Kostinpuiston ulkoliikuntapaikan ja Linnansuon leikkipaikan ympäristössä sekä Lammassaareissa ja muilla ulkoilualueilla (ladut ja viralliset ulkoilureitit). Uudistushakkuukuviot on istutettu. Hakkuissa on tähdätty eri-ikäiskasvatukseen mahdollistumiseen tulevaisuudessa. Vieraslajien poiston suhteen on jättiputken ja jättipalsamin poisto kuulunut metsäpuolelle.

Kaupunki-infran henkilöstö lisääntyi yhdellä vuoden 2022 aikana, kun pysäköinnintarkastaja/tekninen avustaja aloitti heinäkuussa 2022. Tämän lisäksi kaupunginpuutarhurin, kunnossapitoinsinöörin ja liikenneinsinöörin työsuhteet muutettiin virkasuhteiksi, koska niihin kaikkiin sisältyy julkisen vallan käyttöä. Hankkeissa toimi määräaikaista työntekijöitä hankesuunnitelmien mukaisesti. Vuoden 2023 alusta infran työllistämistoiminta yhdistettiin konsernipalveluihin, jolloin kolme määräaikaista hanketyöntekijää siirtyi kaupunki-infrasta konsernipalveluihin. Työllistämistoiminnan työnjohdosta aloitettiin neuvottelut Imatran Kiinteistö- ja aluepalvelun kanssa vuoden 2022 aikana. Neuvottelut saatiin päätökseen alkuvuodesta 2023 ja työnjohto työllistettyjen osalta siirtyy KiPalle 1.4.2023 alkaen. Sopimuksella saadaan tehostettua sekä KiPan että työllistämisen työnjohtoa.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Kaupunki-Infran toimintakate ylittyi 474 000 euroa. Toimintatuotot toteutuivat kokonaisuutena talousarvion mukaisesti mutta kokonaisuuden sisällä pysäköinninvalvonnan tuotot (pysäköintivirhemaksuotot) toteutuivat vain osittain ja jäivät tavoitteesta 110 000 €, joukkoliikenteen lipputuotot toteutuivat 90 000 € budjetoitua pienempänä, metsien myynnin tuotot ylittyivät 80 000 € ja hanke- ym. avustukset toteutuivat 125 000 € suurempina. Toimintakulut ylittyivät palveluiden ostojen osalta merkittävästi. Joukkoliikenteen hankintakustannukset olivat 180 000 euroa suuremmat indeksikorotusten rajusta noususta johtuen. Talvikunnossapidon kustannukset ylittyivät 230 000 € runsaslumisesta talvesta johtuen ja viheralueiden hoitokustannukset 90 000 € tilattujen lisätöiden johdosta.

| Kaupunki-infra 1000 € | Talousarvio | TA + Muutokset | Toteuma 2022 | Alitus/Ylitys | Tot. % |
|---------------------------------|---------------|-------------------|-----------------|---------------|----------------|
| Toimintatuotot | 1 506 | 1 506 | 1 509 | 3 | 100,2 % |
| Myyntituotot | 784 | 784 | 763 | -20 | 97,4 % |
| Maksutuotot | 11 | 11 | 15 | 4 | 133,7 % |
| Tuet ja avustukset | 575 | 575 | 700 | 125 | 121,7 % |
| Muut toimintatuotot | 137 | 137 | 31 | -106 | 22,8 % |
| Valmistus omaan käyttöön | | | 50 | 50 | 0,0 % |
| Toimintakulut | -6 619 | -6 619 | -7 146 | -527 | 108,0 % |
| Henkilöstökulut | -1 104 | -1 104 | -1 062 | 42 | 96,2 % |
| Palvelujen ostot | -4 910 | -4 910 | -5 549 | -639 | 113,0 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -539 | -539 | -481 | 58 | 89,2 % |
| Avustukset | | | | 0 | |
| Muut toimintakulut | -67 | -67 | -54 | 12 | 81,4 % |
| Toimintakate | -5 113 | -5 113 | -5 586 | -474 | 109,3 % |

Rakennusvalvontajaosto/Rakennusvalvonta

Vastuhenkilö: Rakennusvalvontapäällikkö

1. Tehtäväalueen kuvaus

Rakennusvalvontajaosto on maankäyttö- ja rakennuslaissa tarkoitettu rakennusvalvontaviranomainen, jonka tehtävänä on valvoa kaavojen noudattamista, huolehtia rakentamisesta ja muita toimenpiteitä koskevien lupien käsittelemisestä sekä osaltaan valvoa rakennetun ympäristön ja rakennusten kunnossapitoa ja hoitoa sekä hulevesiä koskevien erityissäännösten noudattamista.

Rakennusvalvonta huolehtii lainsäädännössä rakentamiselle ja rakennetulle ympäristölle asetettujen tavoitteiden toteuttamisesta sekä vastaa laissa kunnalle määrätyistä valtion lainoittamaan rakentamiseen liittyvistä viranomais-tehtävistä ja luvanvaraisiin rakennushankkeisiin liittyvistä arkisto- ja tietopalveluista. Rakennusvalvonta ohjaa ja valvoo määräyksiin perustuvaa suunnittelua ja rakentamista.

2. Vastuhenkilön katsaus

Uudisrakentamisen painopiste oli vuonna 2022 edellisvuoden tavoin teollisuus- ja toimitilarakentamisessa. Immo-lassa Rajavartioston alueella valmistui uusi Sotilaskoti- ja liikuntarakennus sekä vanhojen ruokala- ja esikuntarakennusten peruskorjaus- ja muutostyöt. Alueen jatkokehittäminen jatkuu v. 2023 Raja- ja merikoulun peruskorjauksella (6235 krs-m²), jolle myönnettiin rakennuslupa lokakuussa. Stora Enson alueella valmistui puunkäsittelyn prosessiin seulomorakennus, hakesiilot ja kuljetinrakenteet sekä kuorimolinjasaneeraus varastosiiiloineen (7 830 m² / 75 870 m³). Stora Enso jatkaa Haihduttamon ja Voimalaitoksen laajennuksilla sekä Tainion tehtaiden vanhan rakennuskannan purkamisella. Imatran vesi jatkoi jätevesilaitoksen saneerausta. Kertakaaren kiinteistössä valmistui teollisuustilan muutos Padel-halliksi. Asuinrakentaminen keskittyi pääasiassa olemassa olevien rakennusten laajennuksiin ja korjausrakentamiseen.

Rakentamisen määrä lupamäärissä (264 kpl) mitattuna pysyi edellisvuoden tasolla (265 kpl). Uudisrakennusten ja laajennusten osuus luvista on 46 kpl, loput ovat peruskorjaus- ja muutoslupia sekä rakennelmia. Lämmitystapamuutokseen kohdistui kaikista luvista 21 % / 56 kpl. Purkulupia myönnettiin 20 kpl, maisematyölupia 8 kpl. Lisäksi annettiin 64 kunnostusmääräyskehotusta, hyväksyttiin 127 vastuullista työnjohtajaa ja suoritettiin 621 katselmusta. Omakotitalolupia myönnettiin 3 kpl ja vapaa-ajan asunnoille 2 kpl. Muita uudisasuinrakentamisen lupia ei haettu.

Lupahakemuksista käytännössä kaikki otettiin vastaan sähköisen Lupapistepalvelun kautta, kaksi hakemusta otettiin vastaan paperisena asiakkaan toiveesta. Lupadokumenttien myynti tapahtui myös pääosin sähköisenä Lupapistekauppa-palvelun kautta. Rakennustietojärjestelmässä otettiin käyttöön valtakunnallisesti tietokantaa yhdenmukais-tavat uusi rakennusluokitus ja pysyvä huoneistotunnus.

Seudullinen yhteistyö Parikkalan kouluhankkeen LVI-tarkastuksien osalta jatkuu edelleen vuodelle 2023.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Rakennusvalvonnan toimintakate toteutui 54 000 euroa arviota paremmin. Toimintatuotot ylittivät 3 000 euroa. Toimintakulut alittuivat 51 000 euroa.

Lupamäärän jäädessä alle 300 kpl:een, alempi laskutusluokka pienensi lupajärjestelmän kuluja 26 184 €, henkilöstökuluja pienensi 11 000 € tarkastusinsinöörin korvaaminen tilapäisesti kahdella teknisellä harjoittelijalla, avustuksia jäi jakamatta 3 000 € väärin hakuperusteiden johdosta.

| Rakennusvalvontajaosto/Rakennusvalvonta 1000 € | TA + | | Toteuma 2022 | Alitus/Ylitys | Tot. % |
|---|-------------|-------------|-----------------|---------------|----------------|
| | Talousarvio | Muutokset | | | |
| Toimintatuotot | 148 | 148 | 151 | 3 | 102,0 % |
| Myyntituotot | 20 | 20 | 3 | -17 | 13,6 % |
| Maksutuotot | 128 | 128 | 148 | 20 | 115,6 % |
| Tuet ja avustukset | | | | 0 | |
| Muut toimintatuotot | | | 0 | 0 | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | 0 | 0,0 % |
| Toimintakulut | -416 | -416 | -365 | 51 | 87,7 % |
| Henkilöstökulut | -251 | -251 | -240 | 11 | 95,5 % |
| Palvelujen ostot | -102 | -102 | -71 | 32 | 68,9 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -7 | -7 | -3 | 5 | 37,4 % |
| Avustukset | -20 | -20 | -17 | 3 | 83,8 % |
| Muut toimintakulut | -35 | -35 | -35 | 0 | 99,8 % |
| Toimintakate | -268 | -268 | -214 | 54 | 79,8 % |

Imatran Vesi, taseyksikkö

Vastuhenkilö: Vesihuoltopäällikkö

1. Tehtäväalueen kuvaus

Imatran Vesi on vesihuoltolain mukainen Imatran kaupungin taseyksikkönä toimiva Imatran kaupungin toiminta-alueen vedenjakelusta ja viemäroinnistä vastaava vesihuoltolaitos.

Imatran Veden vesihuoltotoiminnot muodostuvat seuraavista osatoiminnoista:

- veden hankinta
- veden jakelu
- viemäriveden johtaminen
- jäteveden pumpaus
- jäteveden puhdistus
- asiakaspalvelut

2. Vastuhenkilön katsaus

Imatran Veden operatiiviset tavoitteet täyttyivät viemäriverkoston ja pumppaamojen ylivuotojen sekä talousveden jakelukeskeytysten osalta. Viemäriverkoston runkotukosten määrä ylitti viiden edellisen vuoden vuosikohtaisen keskiarvon.

Kesällä 2021 alkanut Imatran jätevesilaitoksen saneeraus jatkui vuonna 2022. Urakoiden keskimääräinen valmiusaste 31.12.2022 oli 72 % ja rakennusprojektin arvioitu valmistumisaika on syyskuussa 2023. Hankinta on jaettu kuuteen eri urakkaan, joista rakennusurakka toimii pääurakkana. Ympäristöministeriön myöntämä jätevesilaitoksen energiatehokkuuden parantamiseen tähtäävä erityisavustus saatiin käytettyä täysimääräisesti 1,1 miljoonan euron summalla. Valtionavustusta saaneessa hankkeessa toteutettiin lämpöpumppulaitos ja aluelämpöputkisto, uusittiin biologisen puhdistusprosessin ilmastusjärjestelmä sekä hankittiin uusi kompressoriasema. Jo sovittuihin urakoihin sisältyy lisäksi biologisen puhdistusprosessin ilmastuksen prosessinohjausjärjestelmä, jonka toteutus ajoittuu vuodelle 2023.

Meltolan jätevesilaitoksen toimintaa tarkkailtiin tarkkailuohjelman (FCG Suunnittelu ja Tekniikka Oy, 4.9.2014) mukaisesti. Näytteet analysoitiin SYNLAB Analytics & Services Finland Oy:n ympäristölaboratoriossa Karkkilassa. Puhdistustulokseen vaikuttivat suuresti laitoksella suoritettu biologisen linjan 2 saneeraustyö sekä laitteistossa esiintyneet häiriöt ja vikaantumiset. Jaksojen I ja III puhdistustulos ei täyttänyt ympäristöluvassa annettuja raja-arvovaatimuksia BOD7:n ja kokonaisfosforin suhteen. Jakson II puhdistustulos täytti ympäristöluvan neljännesvuosisiraja-arvot kokonaisfosforin osalta, mutta ei BOD7:n suhteen. Valtioneuvoston asetuksen 888/2006 raja-arvot saavutettiin noin puolessa tarkkailukerroista. Jätevedenpuhdistamon saneerauksen aikana vesistö tarkkailua tehdään Vuoksesta tiheystyksi kaksi kertaa kuukaudessa. Vuoden 2022 tarkkailun perusteella on Vuoksen veden laatu pitkän aikavälin (2011-2021) keskimääräisellä tasolla.

Aluehallintovirasto antoi 23.11.2022 lupapäätöksen Meltolan jätevedenpuhdistamon toiminnan muuttamisesta ja toiminnan aloittamisluvasta. Päätökseen sisältyy mm. kokonaisfosforin ja kiintoaineen tiukentuneet raja-arvot, jotka astuvat voimaan 1.1.2024 alkaen.

Merkittävänä investointina kaksoisraiteen johtosiirtoprojektiin sisältynyt Joutseno-Imatra yhdysvesijohdon siirtotyö valmistui 31.8.2022. Kohteessa siirrettiin ratapenkereessä sijainnutta vesijohtoa yli kilometrin matkalta.

Etäluettavien ultraäänivesimittareiden asennuksia jatkettiin vuonna 2022. Vesimittareita on Imatralla yhteensä noin 7800 kpl, joista etäluettavia noin 4200 kpl. Järjestelmässä yhdistyy uusin ultraäänitekniikka ja etäluenta, kehittynyt paineenvalvonta ja vuotovalvonta sekä loppukäyttäjän toiminnot. Ultraäänitekniikan ja sähköisen tiedonsiirron yhdistelmä eliminoi myös luentavirheet.

Joulukuussa 2022 tapahtuneen vesijohtovuodon korjauksen jälkeen otetussa vesinäytteessä havaittiin koliformisia bakteereita, jonka johdosta annettiin vuotokohtaa lähellä sijainneille Vahakujan, Kennokujan ja Kangasvuokonkadun numero 21-27 kiinteistöille veden keittokehoitus. Vedessä ei todettu olevan Escherichia coli-bakteereita.

Keittokehotos purettiin 1.1.2023. Muita osin talousveden laatuvaatimukset täytyivät vuoden jokaisena päivänä ja myös talousveden laatusuositukset täytyivät tutkituilta osin.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Toimintatuotot alittivat 435 000 euroa talousarviossa esitetyn. Tulokseen vaikutti oleellisesti kalenterivuoden aikana tapahtunut veden myynnin 6 % väheneminen ja uusien vesi- ja viemäri liittymien vähäinen lukumäärä. Toimintakulut alittuivat noin 191 000 euroa budjetoidusta. Merkittävin toimintakulujen alitus oli palvelujen ostoissa, joka suurelta osin johtui käynnissä olevan laitossaneerauksen aiheuttamista muutoksista jätevesilaitoksen normaaliin toimintaan. Toimintakatteeksi muodostui 3 237 000 euroa, joka on noin 241 000 euroa käyttösuunnitelmassa esitettyä heikompi, joskin noin 160 000 euroa edellisvuotta parempi.

| Imatran Vesi, taseyksikkö 1000 € | TA + | | Toteuma 2022 | Alitus/Ylitys | Tot. % |
|-------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|
| | Talousarvio | Muutokset | | | |
| Toimintatuotot | 6 550 | 6 550 | 6 115 | -435 | 93,4 % |
| Myyntituotot | 6 250 | 6 250 | 5 767 | -483 | 92,3 % |
| Maksutuotot | | | | 0 | |
| Tuet ja avustukset | | | | 0 | |
| Muut toimintatuotot | 300 | 300 | 348 | 48 | 115,9 % |
| Valmistus omaan käyttöön | | | 3 | 3 | 0,0 % |
| Toimintakulut | -3 072 | -3 072 | -2 881 | 191 | 93,8 % |
| Henkilöstökulut | -856 | -856 | -771 | 85 | 90,0 % |
| Palvelujen ostot | -1 695 | -1 695 | -1 406 | 289 | 83,0 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -467 | -467 | -604 | -137 | 129,3 % |
| Avustukset | | | | 0 | |
| Muut toimintakulut | -54 | -54 | -100 | -46 | 185,3 % |
| Toimintakate | 3 478 | 3 478 | 3 237 | -241 | 93,1 % |

YMPÄRISTÖVALVONTA

Vastuuhenkilö: Vt. ympäristöjohtaja

1. Tehtäväalueen kuvaus

Ympäristövalvonnan tehtäväalueella hoidettiin ympäristönsuojelun, ympäristöterveydenhuollon ja jätehuoltoviranomaisen lakisääteiset tehtävät.

2. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Vastuukuntamallilla toimivan yhden yhteisen Etelä-Karjalan ympäristöyksikön perustamismahdollisuuden selvittämisestä on jatkettu suoritteiden seurannalla. Vuoden 2023 aikana edelleen jatketaan yhdistymisselvitystä suoriteseurannasta saatavien tietojen pohjalta.

Jätehuoltoviranomaisen henkilöstötilanne saatiin vuoden 2022 aikana normalisoitua. Samalla myös virkanimikkeet päivitettiin siten, että entisestä jäteasiainpäälliköstä tuli jätehuoltopäällikkö ja jäteasiamiehestä tuli jätehuoltoinsinööri.

Ympäristötoimeen perustettiin loppuvuodesta uusi ympäristöpäällikön virka, jonka täyttöprosessi jatkuu vuoden 2023 alussa. Ympäristöpäällikkö tulee vastaamaan ympäristötoimen johtamisesta ja kehittämisestä. Hän toimii myös ympäristölautakunnan esittelijänä.

Talous on toteutunut suunniteltua paremmin Imatran seudun ympäristölautakunnan osalta. Toimintakatteen toteuma oli 90,1 %. Covid-19-pandemian aiheuttamat rajoitustoimet näkyivät vielä alkuvuodesta ympäristövalvonnan suunniteltua pienempinä tarkastusmäärinä sekä pienempinä palveluiden ja aineiden sekä tarvikkeiden ostoina.

Ympäristöviranomaisen ohjesääntöä tullaan vuoden 2023 aikana tarkistamaan nykyistä henkilöstörakennetta vastavaksi.

| YMPÄRISTÖVALVONTA 1000 € | Talousarvio | TA + Muutokset | Toteuma 2022 | Alitus/Ylitys | Tot. % |
|---------------------------------|---------------|-------------------|-----------------|---------------|----------------|
| Toimintatuotot | 1 087 | 1 087 | 1 163 | 76 | 107,0 % |
| Myyntituotot | 651 | 651 | 682 | 31 | 104,8 % |
| Maksutuotot | 304 | 304 | 335 | 30 | 109,9 % |
| Tuet ja avustukset | 132 | 132 | 147 | 15 | 111,3 % |
| Muut toimintatuotot | | | 0 | 0 | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | 0 | 0,0 % |
| Toimintakulut | -1 684 | -1 684 | -1 702 | -17 | 101,0 % |
| Henkilöstökulut | -1 210 | -1 210 | -1 298 | -88 | 107,2 % |
| Palvelujen ostot | -253 | -253 | -213 | 40 | 84,3 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -70 | -70 | -48 | 22 | 68,4 % |
| Avustukset | | | | 0 | |
| Muut toimintakulut | -151 | -151 | -142 | 8 | 94,5 % |
| Toimintakate | -598 | -598 | -538 | 59 | 90,1 % |

IMATRAN SEUDUN YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

Vastuhenkilö: Vt. ympäristöjohtaja

Palvelut: Imatran seudun ympäristölautakunta, Imatran seudun ympäristöterveydenhuolto, Imatran seudun ympäristönsuojelu

1. Tehtäväalueen kuvaus

Imatran seudun ympäristöviranomaisen toiminta-ajatuksena on ihmisten terveyden sekä ympäristön suojeleminen, kotieläinten sairauksien- ja terveydenhoito, eläinsuojelu, kestävä kehityksen tukeminen ja luonnonsuojelun edistäminen Imatran, Parikkalan, Rautjärven ja Ruokolahden alueilla.

2. Vastuhenkilön katsaus

Vastuukuntamallilla toimivan yhden yhteisen Etelä-Karjalan ympäristöyksikön perustamismahdollisuuden selvittämistä on jatkettu suoritteiden seurannalla. Vuoden 2023 aikana edelleen jatketaan yhdistymisselvitystä suoritesuorannasta saatavien tietojen pohjalta.

Ympäristötoimeen perustettiin loppuvuodesta uusi ympäristöpäällikön virka, jonka täyttöprosessi jatkuu vuoden 2023 alussa. Ympäristöpäällikkö tulee vastaamaan ympäristötoimen johtamisesta ja kehittämisestä. Hän toimii myös ympäristölautakunnan esittelijänä. Ympäristövalvonnan ohjesääntöä tullaan vuoden 2022 aikana tarkistamaan nykyistä henkilöstörakennetta vastaavaksi.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Talous toteutui kokonaisuudessaan hieman suunniteltua paremmin. Toimintakatteen toteuma oli 90,1 %. Maksutuotot olivat arvioitua suuremmat uusien perusmaksujen johdosta.








Arvioitua suuremmat henkilöstökulut johtuivat pääasiassa eläinlääkäreiden lisäkorvauksista, joita jouduttiin maksamaan eläinlääkäreiden vaikean saatavuuden takia. Covid-19-pandemian aiheuttamat rajoitustoimet näkyivät vielä alkuvuodesta ympäristövalvonnan suunniteltua pienempinä tarkastusmäärinä sekä pienempinä palveluiden ja aineiden sekä tarvikkeiden ostoina.

| IMATRAN SEUDUN YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA 1000 € | Talousarvio | TA + Muutokset | Toteuma 2022 | Alitus/Ylitys | Tot. % |
|--|---------------|-------------------|-----------------|---------------|----------------|
| Toimintatuotot | 919 | 919 | 1 018 | 99 | 110,7 % |
| Myyntituotot | 651 | 651 | 682 | 31 | 104,8 % |
| Maksutuotot | 137 | 137 | 189 | 52 | 138,1 % |
| Tuet ja avustukset | 132 | 132 | 147 | 15 | 111,3 % |
| Muut toimintatuotot | | | 0 | 0 | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | 0 | 0,0 % |
| Toimintakulut | -1 517 | -1 517 | -1 556 | -39 | 102,6 % |
| Henkilöstökulut | -1 074 | -1 074 | -1 177 | -102 | 109,5 % |
| Palvelujen ostot | -235 | -235 | -200 | 35 | 85,1 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -68 | -68 | -47 | 21 | 69,4 % |
| Avustukset | | | | 0 | |
| Muut toimintakulut | -139 | -139 | -132 | 7 | 94,9 % |
| Toimintakate | -598 | -598 | -538 | 59 | 90,1 % |

Imatran seudun ympäristötoimen kustannusten jako v. 2021 ja 2022

| | Imatra | | Parikkala | | Rautjärvi | | Ruokolahti | | Yhteensä | |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| As.luku 1.1.2022/21 | 25 655 | 26 075 | 4 567 | 4 655 | 3 092 | 3 146 | 4 913 | 4 922 | 38 227 | 38 798 |
| As.luku % | 67,1 | 67,2 | 11,9 | 12,0 | 8,1 | 8,1 | 12,9 | 12,7 | 100 | 100 |
| Lehmät 1.5.2022/21 | 0 | 0 | 1 760 | 1 828 | 223 | 225 | 313 | 330 | 2 296 | 2 383 |
| Lehmät % | 0,0 | 0,0 | 76,7 | 76,7 | 9,7 | 9,4 | 13,6 | 13,8 | 100 | 100 |
| <i>Nettokustannukset/1000 euroa</i> | | | | | | | | | | |
| Ympäristöterveys | 189 | 260 | 34 | 46 | 23 | 31 | 36 | 49 | 281 | 388 |
| Ympäristönsuojelu | 202 | 187 | 36 | 33 | 24 | 23 | 39 | 35 | 301 | 278 |
| Eläinlääkintähuolto | 178 | 150 | 236 | 197 | 47 | 39 | 70 | 59 | 532 | 445 |
| Lautakunta | 8 | 8 | 1 | 1 | 1 | 1 | 2 | 2 | 12 | 12 |
| Yhteensä | 577 | 605 | 307 | 279 | 95 | 94 | 147 | 145 | 1 126 | 1 122 |

Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

| Toiminnallinen tavoite 2022 | Mittari | Lähtötaso / Tavoitetaso | Toteuma 31.12. | Tila |
|--|--|---|---|--|
| Tietoisuuden ylläpito ja lisääminen ympäristönsuojelu- ja ympäristöterveysasioista ja palveluista: Tiedotamme ja neuvomme aktiivisesti ja ajanmukaisesti alan ajankohtaisista asioista. | On tiedotettu vähintään kolmen tiedotusväylän kautta | 4/4 | Toteutunut | Toteutuu  |
| Maatalous- ja elintarviketuotannon toiminnan tukeminen laadukkaita palveluita tarjoamalla: Edistämme tuotanto- ja kotieläinten hyvinvointia tarjoamalla eläinlääkintähuollon palveluita. | Palvelu on pystytty antamaan eläinlääkintähuolto-laissa tarkoitettulla tavalla. Pyydettyjen terveydenhuoltokäyntien toteutumisen. Eläinsuojelun palvelupyyntöihin vastaaminen. | 100 % / 100 % 100 % / 100 % 100 % / 100 % | Kiireellisiin eläinsuojelun palvelupyyntöihin on pystytty välittömästi vastaamaan. Kiireettömät palvelupyynnot on hoidettu priorisoinnin mukaisesti käyttäen tapauskohtaista harkintaa. | Toteutuu  |
| Kohdennamme valvontaa ennaltaehkäisemään ympäristövahinkoja ja terveysvaaroja sekä tuetaan toimijoiden oma-valvontaa neuvonnalla ja ohjauksella. | Ympäristöterveydenhuollon valvontasuunnitelma ja ympäristönsuojelun valvonta-ohjelma päivitetään vuosittain riskinarvio huomioiden. | Päivitetty / Päivitetty | Toteutunut | Toteutuu  |
| Kehitämme ja ylläpidämme ympäristöviranomaisen toimialaa koskeviin häiriötilanteisiin varautumista. | Ympäristövalvonnan valmiussuunnitelma päivitetään vuosittain. | Päivitetty / Päivitetty | Toteutunut | Toteutuu  |
| Tuotamme laadukasta ilmanlaadun mittaustietoa ja tiedotamme siitä aktiivisesti. | Oikeat ja ajantasaiset ilmanlaadutiedot ovat nähtävillä paikallisella ja valtakunnallisella ilmanlaatusivustolla. | On / On | Toteutunut | Toteutuu  |
| Edistämme seutukunnan hiilineutraaliutta: Pidämme esillä ilmastomuutoksen huomiointia kaupungin suunnittelussa ja toiminnoissa esim. Ilmastovii- saat – ja ilmastokumppanit hankkeiden sekä kaupungin Ilmasto- ja Hinku-työryhmän työn kautta. | Ilmasto- ja Hinku -työryhmän kokouksien määrä. | 6 / 6 | Toteutunut | Toteutuu  |
| Kehitämme valvonnan toimintatapoja jatkuvasti vastaamaan muuttuvaa toimintaympäristöä. | Suoritamme vähintään kaksi sisäistä auditointia ja osallistumme valtakunnallisiin valvonnan interkalibrointeihin. | 4 / 4 | Sisäiset auditoinnit toteutuneet. Omaan toimintaan soveltuvia valtakunnallisia interkalibrointeja ei ole ollut tarjolla. | Toteutuu osittain  |

ETELÄ-KARJALAN JÄTELAUTAKUNTA

Vastuhenkilö: Vt. ympäristöjohtaja

1. Tehtäväalueen kuvaus

Etelä-Karjalan jäteautakunta huolehtii sopijakunnille kuuluvista jätehuollon viranomaistehtävistä jätelain (646/2011) 23 §:n mukaisesti. Lautakunta vastaa sopijakuntien alueella jätelain nojalla kunnalle kuuluvien jätehuollon järjestämiseen, suunnitteluun ja seurantaan liittyvien viranomaistehtävien hoitamisesta. Sopijakuntia ovat Imatra, Lappeenranta, Lemi, Luumäki, Parikkala, Rautjärvi, Ruokolahti, Savitaipale, ja Taipalsaari.

2. Vastuhenkilön katsaus

Jätehuollon viranomaistehtävät hoidettiin lokakuulle asti yhden henkilön voimin. Jätehuoltopäällikön (ent. jäteasiainpäällikkö) virka täytettiin syyskuussa, ja jätehuoltoinsinöörin (ent. jäteasiamies) virka lokakuussa. Alkuvuoden aikana ei kaikkia suunniteltuja tehtäviä pystytty henkilöstövajeen takia tekemään suunnitellussa aikataulussa ja töitä jouduttiin priorisoimaan.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Talous on toteutunut suunnitellusti.

| ETELÄ-KARJALAN JÄTELAUTAKUNTA 1000 € | Talousarvio | TA + Muutokset | Toteuma 2022 | Alitus/Ylitys | Tot.% |
|---|-------------|-------------------|-----------------|---------------|---------------|
| Toimintatuotot | 167 | 167 | 145 | -22 | 86,8 % |
| Myyntituotot | | | | 0 | |
| Maksutuotot | 167 | 167 | 145 | -22 | 86,8 % |
| Tuet ja avustukset | | | | 0 | |
| Muut toimintatuotot | | | | 0 | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | 0 | 0,0 % |
| Toimintakulut | -167 | -167 | -145 | 22 | 86,8 % |
| Henkilöstökulut | -136 | -136 | -121 | 15 | 89,2 % |
| Palvelujen ostot | -18 | -18 | -13 | 5 | 73,5 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 | -2 | -1 | 1 | 41,6 % |
| Avustukset | | | | 0 | |
| Muut toimintakulut | -11 | -11 | -10 | 1 | 88,8 % |
| Toimintakate | 0 | 0 | -0 | -0 | -0,0 % |

Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

| Toiminnallinen tavoite 2022 | Mittari | Lähtötaso / Tavoite-taso | Toteuma 31.12. | Tila |
|---|---|--------------------------|---|---------------|
| Luomme lisäarvoa teknologian avulla palveluprosesseihin ja palveluihin: Kehitetään jätehuoltoviranomaisen digitaalisia palveluita. | Hakemuslomakkeet on uudistettu. | Ei / On | Sähköiset ja paperiset lomakkeet on uusittu. | Toteutuu ■ |
| Tunnettavuuden lisääminen: Lisätään jätehuoltoviranomaisen näkyvyyttä esim. kuntien nettisivuilla. | Jätehuoltoviranomaisen yhteystiedot löytyvät kuntien nettisivuilta. | 5 / 9 | Yhteystiedot löytyvät kaikkien yhdeksän kunnan nettisivuilta. | Toteutuu ■ |
| Kehitetään jätehuoltoa kestävän kehityksen suuntaan. | Osallistutaan jätehuollon kehittämistyöryhmiin ja koulutuksiin. | 2 / 3 | Osallistuttu kolmeen koulutukseen tai yhteistyökokoukseen. | Toteutuu ■ |

2.6. Investointiosan toteutumisvertailu

| | | Talousarvio | Käyttösuunnitelma | Toteutuma | Alitus/ ylitys |
|---|----------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | | 2022 | 2022 | 2022 | |
| Kiinteistöomaisuus, yhteensä | T | | | | |
| | M | -300 | -300 | -304 | -4 |
| | N | -300 | -300 | -304 | -4 |
| Kunnallistekniikka | | | | | |
| Elinkeinopoliittiset investoinnit | T | | | 362 | 362 |
| | M | -2 615 | -2 615 | -1 709 | 906 |
| | N | -2 615 | -2 615 | -1 346 | 1 269 |
| Uudisrakennuskohteet | T | | | | |
| | M | -100 | | -27 | -27 |
| | N | -100 | | -27 | -27 |
| Vesihuolto, erilliskohteet ja jäteveden puhdistamon saneeraus | T | | | 866 | 866 |
| | M | -7 775 | -9 725 | -10 596 | -871 |
| | N | -7 775 | -9 725 | -9 730 | -5 |
| Saneerauskohteet | T | | | | |
| | M | -4 456 | -5 307 | -5 907 | -600 |
| | N | -4 456 | -5 307 | -5 907 | -600 |
| Muu kunnallistekniikka | T | | | | |
| | M | -679 | -1 076 | -476 | 600 |
| | N | -679 | -1 076 | -476 | 600 |
| Kunnallistekniikka, yhteensä | T | | | 1 229 | 1 229 |
| | M | -15 625 | -18 723 | -18 715 | 8 |
| | N | -15 625 | -18 723 | -17 486 | 1 237 |
| Irtain omaisuus, yhteensä | T | | | 163 | 163 |
| | M | -569 | -569 | -706 | -136 |
| | N | -569 | -569 | -543 | 27 |
| Aineettomat hyödykkeet, sijoitukset | T | | | | |
| | M | -2 712 | -2 712 | -12 | 2 700 |
| | N | -2 712 | -2 712 | -12 | 2 700 |
| INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ | | | | 1 391 | 1 391 |
| | | -19 206 | -22 304 | -19 737 | 2 567 |
| | | -19 206 | -22 304 | -18 346 | 3 959 |

Investoinnit toteutuivat vuonna 2022 yhteensä 18,3 miljoonana euronaa jäaden käyttösuunnitelmasta 4,0 miljoonaa euroa. Käyttösuunnitelmassa sijoituksiin oli varattu noin 2,7 miljoonaa euroa, mutta summaa ei käytetty lainkaan. Investoinneista jäi keskeneräiseksi kaksoisraidetyön edellyttämät vesi- ja viemärijohtojen siirrot ja saneeraustyöt Linnasuontiellä ja Sotkulammantiellä. Saneeraukset viimeistellään vuoden 2023 aikana, kun sääolosuhteet ovat taas suotuisat.

Investointibudjettia korotettiin tilikauden aikana Meltolan jätevedenpuhdistamon saneerausurakan rivakan etenemisen vuoksi, IVOn alueen kunnallistekniikan rakentamiseksi ja Karhumäen urheilukentän katsomon kattamiseksi.

Vuoden 2022 suurin yksittäinen investointi oli Meltolan jätevedenpuhdistamon saneeraus, jonka nettoinvestointi toteutui 9,1 miljoonana euronä.

2.7. Kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen seuranta

Imatran kaupunkikonserni säilyi pääpiirteissään ennallaan vuonna 2022. KOy Imatran Keskusasemasta tuli keväällä 2022 kaupungin tytäryhtiö, kun Imatran kaupunki osti kiinteistöyhtiön osake-enemmistön. KOy Imatran Kerhomäki toteutti tilikauden aikana rakennuksen ja maanvuokraoikeuden kaupan. KOy Imatran Kerhomäki tullaan yhtiönä purkamaan vuoden 2023 aikana.

Olennessin kaupunkikonserniin ja sen tilinpäätökseen ja taloudelliseen tilanteeseen vaikuttava tekijä oli Eksoten viimeinen toimintavuosi sekä toiminnan lakkaaminen ja purkautuminen 31.12.2022.

Seurattavien yhteisöjen toimintakatsaukset, taloudelliset laskelmat ja strategiset tavoitteet esitetään yhtiökohtaisesti seuraavassa:

Mitra Imatran Rakennuttaja Oy

1. Toimiala

Mitra Imatran Rakennuttaja Oy hallinnoi manageerausyhtiötään, hoitaa niiden asiakaspalvelutehtävät sekä teettää ja rakennuttaa näiden kiinteistöhuollon, kunnossapidon ja rakentamishankkeet. Lisäksi Mitra hoitaa Imatran Seudun Kehitysyhtiön, Imatra Base Campin ja Saimaan Geoparkin taloushallintopalvelut sekä teettää ja rakennuttaa kaupunkikehittämis- ja tekniset palvelut -vastualueen tilaamat maarakennus- ja alueiden hoitopalvelut.

2. Toimitusjohtajan katsaus

Mitra Imatran Rakennuttaja Oy:n rooli osana kaupunkikonsernia paikallisena toimijana on toteuttaa konsernin strategisia tavoitteita.

Mitra jatkoi invest-in työtä kehittämällä Korvenkannan ja Pelkolan kaava-alueita. Korvenkannan alue, Mioni Industrial Park, tunnetaan hiilineutraalina yrityspuistona. Tällä hetkellä sijoittumisasiakashankinta on käynnissä ja markkinointia, myyntiä ja liidien kontaktointia toteutetaan yhdessä Imatran Seudun Kehitysyhtiö Oy:n kanssa. Alueen kehittämisen tutkimus- ja suunnittelutyö hanke yhteistyössä LUT yliopiston kanssa on valmistunut vuonna 2021.

Tulevaisuudessa Mitran rooli kehittää ja rakennuttaa kaupunkia kehittämishankkeiden kautta jatkuu aktiivisena. Maakunta uudistus, Venäjän hyökkäyssota, kustannusten voimakas nousu ja inflaatio asettavat kuitenkin hankkeiden eteenpäin viemiselle omat haasteensa. Hankkeet, kuten mm. uusi keskusliikenneasema, erä- ja luontokulttuurimuseo sekä Ukonniemen urheilutalo luovat kaupungille pohjan elinvoiman kehittämiselle. Nähtäväksi jää lähtevätkö hankkeet etenemään vuonna 2023 ja mitenkä kaupungin resurssit riittävät uusiin investointeihin. Jatkossa Mitra myös tutkii ja kehittää uusia asumisen ja yrittämisen mahdollisuuksia luovia hankkeita Imatralla.

Yhtiön pitkän tähtäimen kannattavuuden riskitekijät on tunnistettu, ja ne ovat oikealla strategisella ohjauksella ja riittävän ennakoivilla toimenpiteillä hallittavissa.

Yhtiön liikevaihto oli 12 610 698,91 €. Yhtiön tulos oli 15 057,40 €. Käynnissä olleiden manageerattavien yhtiöiden, talonrakennushankkeiden ja valmistuneiden rakennuttamisprojektien arvo oli yhteensä noin 3,33 M€. Lisäksi maarakennuskohteita rakennutettiin 7,51 M €:lla.

3. Yhtiön talous

Mitra Imatran Rakennuttaja Oy:n taloustiedot:

| TULOSLASKELMA 1 000 € | TA 2022 | TP 2022 | TP 2021 | Muutos | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | | | | € | % |
| LIKEVAIHTO | 13 589 | 12 611 | 13 763 | -1 152 | -11,0 % |
| Ulkopuoliset palvelut | 11 634 | 10 707 | 11 894 | -1 187 | -10,0 % |
| Materiaalit ja palvelut | 11 634 | 10 707 | 11 894 | -1 187 | -10,0 % |
| Palkat ja palkkiot | 1 046 | 1 096 | 1 056 | 40 | 3,8 % |
| Eläkekulut | 190 | 195 | 185 | 11 | 5,8 % |
| Muut henkilösivukulut | 28 | 25 | 28 | -3 | -11,0 % |
| Henkilöstökulut | 1 264 | 1 316 | 1 269 | 48 | 3,7 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | 25 | 27 | 28 | -1 | -3,7 % |
| Liiketoiminnan muut kulut | 497 | 543 | 471 | 73 | 15,4 % |
| LIIKEVOITTO/-TAPPIO | 170 | 17 | 101 | -84 | -83,1 % |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | |
| Muut korko- ja rahoitustuotot | 3 | 3 | 4 | -1 | -27,3 % |
| Muut korko- ja rahoituskulut | 0 | 0 | 0 | 0 | -84,6 % |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 3 | 3 | 3 | -1 | -25,1 % |
| VOITTO/TAPPIO ENNEN VEROJA | 172 | 20 | 105 | -85 | -81,1 % |
| Tuloverot | 35 | 5 | 21 | -17 | -78,2 % |
| TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO | 138 | 15 | 83 | -68 | -81,9 % |
| TUNNUSLUVUT | | | | | |
| Liiketulos-% | 1,2 % | 0,1 % | 0,0 % | | |
| Rahoitus-% | 1,2 % | 0,3 % | 0,0 % | | |

| TASELASKELMA | TP 2022 | TP 2021 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| 1 000 € | | |
| VASTAAVAA | | |
| Aineettomat hyödykkeet | 28 | 41 |
| Aineelliset hyödykkeet | 42 | 45 |
| Sijoitukset | 274 | 274 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 344 | 361 |
| Keskeneräiset työt | 0 | 7 |
| Vaihto-omaisuus | 0 | 7 |
| Myyntisaamiset | 33 | 26 |
| Saamiset saman konsernin yrityksiltä | 3 126 | 3 198 |
| Muut saamiset | 10 | 170 |
| Siirtosaamiset | 24 | 15 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 3 194 | 3 409 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 3 194 | 3 409 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 3 538 | 3 777 |
| VASTATTAVAA | | |
| Osakepääoma | 20 | 20 |
| Muut rahastot | 1 197 | 1 197 |
| Edell. tilikausien voitto/tappio | 83 | 0 |
| Tilikauden voitto/tappio | 15 | 83 |
| OMA PÄÄOMA | 1 315 | 1 300 |
| Pitkäaikainen vieras pääoma | 0 | 0 |
| Saadut ennakot | 110 | 9 |
| Ostovelat | 1 226 | 1 688 |
| Velat saman konsernin yrityksille | 474 | 211 |
| Muut velat | 84 | 50 |
| Siirtovelat | 329 | 518 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | 2 223 | 2 476 |
| VIERAS PÄÄOMA | 2 223 | 2 476 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 3 538 | 3 777 |
| TUNNUSLUVUT | | |
| Omavaraisuusaste-% | 38,4 % | 34,5 % |
| Suhteellinen velkaantuneisuus-% | 16,8 % | 17,9 % |

| RAHOITUSLASKELMA 1 000 € | TA 2022 | TP 2022 | TP 2021 | Muutos | |
|---|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| | | | | € | % |
| Liikevoitto | 170 | 17 | 101 | -84 | -83,0 % |
| Oikaisut liikevoittoon (poistot) | 25 | 27 | 28 | -1 | -3,7 % |
| Käyttöpääoman muutos | -148 | -31 | -939 | 908 | 96,6 % |
| Saadut korko- ja rahoitustuotot | 3 | 3 | 4 | -1 | -27,3 % |
| Maksetut verot | -35 | -5 | -21 | 17 | -78,2 % |
| Liiketoiminnan rahavirta | 15 | 11 | -828 | 839 | -101,3 % |
| Investoinnit muihin sijoituksiin | 0 | 0 | -274 | 274 | -100,0 % |
| Investoinnit aineettomiin hyödykkeisiin | 0 | 0 | -55 | 55 | -100,0 % |
| Investoinnit aineellisiin hyödykkeisiin | -15 | -11 | -61 | 49 | -81,4 % |
| Investointien rahavirta | -15 | -11 | -389 | 378 | -97,2 % |
| KASSAVIRTA ENNEN RAHOITUSTA | 0 | 0 | -1 217 | 1 217 | 100,0 % |
| Osakepääoma | 0 | 0 | 20 | -20 | -100,0 % |
| Rahastointi | 0 | 0 | 1 197 | -1 197 | -100,0 % |
| Rahoituksen rahavirta | 0 | 0 | 1 217 | -1 217 | -100,0 % |
| KASSAVIRTA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |

4. Hallitus




- Tommi Matikainen, puheenjohtaja
- Emilio Urpalainen, varapuheenjohtaja
- Anna Helminen
- Anne Nissinen
- Antti Kosonen

5. Henkilöstö

Yhtiön palveluksessa oli tilikauden päättyessä

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Vakituiset | 23,0 | 22,0 | 22,0 | 18,0 | 20,0 |
| Tilapäiset / sijaiset / työllistetyt | 2,0 | 0,0 | 1,0 | 2,0 | 0,0 |
| Kaikki yhteensä | 25,0 | 22,0 | 23,0 | 20,0 | 20,0 |

Yhtiön strategiset tavoitteet

| Toiminnallinen tavoite 2022 | Mittari | Lähtötaso / Tavoitetaso | Toteuma 31.12. | Tila |
|---|---|---|--|--|
| Mitra osallistuu aktiivisesti kaupungin kehittämiseen. Toimimme kaupunginhallituksen antamien linjauksien mukaisesti ja tuomme ennakkoluulottomia innovatiivisia kehittämishankkeita päätettäväksi ja tartumme mahdollisuuksiin. Toimimme yrittäjämäisesti. | Mitra vastaa kaupungin kärkihankkeiden etene- misestä. Suunnitelmat ja konseptit. | Lähtötaso: edelliset kärkihankkeet pohjana (ks. kärkihankkeet) Tavoitetaso: Töiden ja toimeksiannon laajuus sovittu tammi- kuussa 2022 ja työt käynnistetään maaliskuuta 2022. | Toimittu kaupunginhal- lituksen linjausten mu- kaisesti. | Toteutuu  |
| Osallistumme aktiivisesti innovaatio- ja yrit- täjyyskosysteemin ke- hittämiseen sekä Invest In -toimintaan. | Kokonaiskuvan laatimi- nen ja toimintaprosessin kehittäminen Kehyn ja Mitran välillä. Kehitämme yhden luukun Invest in - palvelua kaupunkiin. | Lähtötaso: yhteistyö jatkuvaa ja myyn- tiakatemia projekti käynnistetty 2022. LUT yhteistyö käyn- nissä. Tavoitetaso: yhteis- työtä kehitetään jat- kuvasti ja yhtenäiset uudet toimintapro- sessit luotu. Yrittä- jyyks (yrittäjä) keski- össä teemana orga- nisaatiolla. Yhden luukun periaate luotu ja resurssit pitkäjän- teiselle toiminnalle saatu. Uudenlainen tekemisen kulttuuri laitettu käyntiin Imat- ralla. | Kehitystyö odottaa kau- pungin lopullisia lin- jauksia. Yhteistyötä tehty. | Toteutuu osittain  |
| Konsernin käytössä ja taseessa olevien kiin- teistöjen tulee vastata kysyntää. Kiinteistö- omaisuudesta tulee ti- laisuuden tullen luopua. | Kiinteistökehitysohjelman toteuttaminen. Aktiivinen markkinoiden seuranta ja sijoittajaos- tajan kontaktointi. | Lähtötaso: Nykyinen kehitysohjelma omistajapolitiisen linjauksen mukaisesti toiminnassa. Tavoitetaso: Rea- goimme nopeasti muutoksiin ja tuomme uusia kehi- tyskohteita esille, mi- käli tilanne sen vaatii. Pidämme yllä mah- dollisten sijoittajaos- tajan kontaktointia "sale and lease back" kauppojen toteutu- miseksi. Tuomme omistajalle aktiivi- sesti esityksiä, mikäli mahdollisuuksia tu- lee. | Toteutuu muutoksin. | Toteutuu  |

| | | | | |
|--|--|---|---|--------------------------|
| <p>Olemme kaupunkikonsernin keskitetty, tehokas ja ammattimainen hankkeenjohtamisen ja rakennuttamisen sekä kiinteistöjohtamisen palveluyhtiö.</p> | <p>Laadukain ja kilpailukykyisen toimija alueella.</p> <p>Tavoitteemme on säilyttää vahva asema avaintoimialoilla ja kehittää sitä edelleen.</p> | <p>Lähtötaso: Mitralla paikallisesti vahva asema. Olemme myös valtakunnallisesti huomioiden ammattimainen organisaatio (media julkisuus, luennot ulkopuolelle, ajantasaiset koulutukset).</p> <p>Tavoitetaso: Pyrimme olemaan entistä enemmän esillä valtakunnallisesti ja erottaudumme innovatiivisena rakennuttajana ja kiinteistöjohtajana. Henkilökunta on TÄRKEIN voimavaramme. Koulutamme aktiivisesti henkilökuntaamme tarpeen mukaan. Selkeytämme Mitran roolia kaupunkikonsernin osana.</p> | <p>Toteutuu. Rekrytointikampanjat onnistuneet, valtakunnallisia esiintymisiä.</p> | <p>Toteutuu</p> <p>■</p> |
|--|--|---|---|--------------------------|

Mitra Management -konserni

1. Toimiala

Yhtiön toimialana on hallita ja omistaa kiinteistöjä, kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöiden osakkeita, harjoittaa kiinteistöjen kehittämistä ja kauppaa, kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöiden kehittämistä ja osakekauppaa sekä vuokraustoimintaa.

Yhtiö voi myös tuottaa muita kiinteistöjen kehittämiseen, kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöiden omistamiseen ja vuokraamiseen liittyviä palveluita kuten rakennuttamispalvelun, isännöinnin, kiinteistönvälitystoiminnan sekä muunkin toimialaan kuuluvan tai sitä edistävän sekä yhtiön tarkoituksien mukaisen liiketoiminnan harjoittaminen.

2. Toimitusjohtajan katsaus

Konsernin liikevaihto kasvoi vuonna 2022 ollen 7 044 936,34 € (6 771 251 €, 2021). Tulos nousi reilusti, ollen 290 448,62 € (-218 380,17 €, 2021). Käyttökate nousi edelleen, ollen 41 % (39,0 %, 2021). Rahoitustulos nousi myös edelleen, ollen nyt 35,5 % (31,1 %, 2021). Yhtiön omavaraisuusaste laski hieman, ollen 22,6 % (23,6 % 2021). Yhtiön kannattavuus on parantunut viime vuosina merkittävästi ja tulos oli ensi kertaa positiivinen pitkään aikaan. Yhtiön kannattavuus haasteet alkoivat, kun yhtiöön siirrettiin vuonna 2012 mm. palveluverkon ulkopuolelle jääneitä, osittain huonokuntoisia kiinteistöjä, joille ei ole löydetty liiketoiminnallisesti kannattavaa jatkokäyttöä. Kannattamatonta kiinteistökantaa on vähennetty runsaasti sekä myymällä että purkamalla. Yhtiön pitkän aikavälin kannattavuuden parantamistoimenpiteet ovat toimineet ja huolimatta toimintaympäristön äkillisistä haasteista yhtiö on kyennyt parantamaan kannattavuuttaan huomattavasti. Todettakoon, että yhtiö on viimeiseen viiteen vuoteen parantanut käyttökatetta peräti n. 10 %-yksikköä.

Yhtiön avaintehtävänä on edelleen jo omistuksessa olevien tilojen markkinointi ja manageeraus. Imatrankosken toimistotalojen ja Koskentorin sekä Einonkadun liiketilojen myymistä on pidettävä esillä. Tällä hetkellä myynnit näyttävät erittäin epätodennäköiseltä. Yhtiön tulee jatkossakin purkaa tai kaupata kiinteistöjään, mikäli sopivia mahdollisuuksia tulee esille. Edellä mainitut toimenpiteet alkavat näkyä tuloksen paranemisena tulevaisuudessa. Yhtiö on sitoutunut Imatrankosken kehittämiseen Napinkulman hankkeen kautta yhteistyössä Rakennusliike Evälahti Oy:n kanssa. Kuitenkin rakennushanke ei ole ajankohtainen lähivuosina. Lisäksi pyrimme aktiivisesti hakemaan uusia asiakkaita Mioni Industrial Park kaava-alueelle. Yhtiö jatkaa edelleen sopeutustoimien tekemistä, mikäli toimintaympäristössä tapahtuu muutoksia.

Yhtiön pitkän tähtäimen kannattavuuden riskitekijät on tunnistettu, ja ne ovat oikealla strategisella ohjauksella ja riittävän ennakoivilla toimenpiteillä hallittavissa. Merkittävimpiä riskejä ovat korkojen nousu pysyvästi korkealle tasolle ja käyttöasteen lasku. Jälkimmäisen taustalla on yleensä muutokset ympäristötekijöissä, kuten voimakas poismuutto paikkakunnalta, suurtyöttömyys, Venäjän tilanne, pandemia tai kuluttajien ostokäyttäytymisen voimakas muuttuminen. Tämä voi aiheuttaa liikekiinteistöjen kysynnän hiipumista entisestään. Korkoriskiä varten yhtiö tulee jatkamaan korkosuojausten tekemisiä myös tulevaisuudessa.

Osaomistusyhtiöiden asuntojen myynti on ollut nykyisessä markkinatilanteessa haasteellista erityisesti As Oy Omenatarhassa. Myyntiä haittaavat erityisesti korkeat rahoitusvastikkeet ja Imatran asuntomarkkinoiden ylitarjonnasta johtuva oleva huono markkinatilanne. Myös kustannusten nousu on nostanut hoitovastikkeita.

3. Yhtiön talous

Mitra Management -konsernin taloustiedot:

| TULOSLASKELMA | TA 2022 | TP 2022 | TP 2021 | Muutos | |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| 1 000 € | | | | € | % |
| LIKEVAIHTO | 6 460 | 7 045 | 6 771 | 274 | 4,0 % |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 3 | 13 | 11 | 2 | 17,6 % |
| Materiaalit ja palvelut | 433 | 465 | 379 | 87 | 22,9 % |
| Henkilöstökulut | 120 | 119 | 90 | 29 | 31,9 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | 2 617 | 2 213 | 2 338 | -125 | -5,3 % |
| Liiketoiminnan muut kulut | 3 401 | 3 588 | 3 675 | -86 | -2,3 % |
| LIKEVOITTO/-TAPPIO | -109 | 672 | 301 | 371 | 123,4 % |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -448 | -382 | -534 | 152 | 28,5 % |
| VOITTO/TAPPIO ENNEN VEROJA | -557 | 290 | -233 | 523 | 224,6 % |
| Vähemmistöosuudet | 14 | 0 | 15 | -15 | -100,1 % |
| TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO | -543 | 290 | -218 | 509 | 233,0 % |
| TUNNUSLUVUT | | | | | |
| Liiketulos-% | -1,7 % | 9,5 % | 4,4 % | | |
| Rahoitus-% | 32,1 % | 35,5 % | 31,3 % | | |

| TASELASKELMA | TP 2022 | TP 2021 |
|--|---------------|---------------|
| 1 000 € | | |
| Aineettomat hyödykkeet | 844 | 209 |
| Aineelliset hyödykkeet | 55 940 | 57 653 |
| Sijoitukset | 6 189 | 5 866 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 62 973 | 63 729 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 610 | 501 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 1 515 | 1 325 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 37 | 1 206 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 1 552 | 2 531 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 65 135 | 66 762 |
| Osakepääoma | 530 | 530 |
| Muut rahastot | 25 698 | 25 698 |
| Edell. tilikausien voitto/tappio | -11 599 | -11 381 |
| Tilikauden voitto/tappio | 290 | -218 |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ | 14 920 | 14 629 |
| VÄHEMMISTÖOSUUDET | 298 | 585 |
| TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ | 0 | 14 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen vieras pääoma | 0 | 0 |
| Pääomalainat saman konsernin yrityksiltä | 1 750 | 250 |
| Lainat rahoituslaitoksilta | 43 689 | 45 542 |
| Muut pitkäaikaiset lainat | 13 | 25 |
| Velat saman konsernin yrityksille | 0 | 0 |
| Pitkäaikainen vieras pääoma | 45 452 | 45 817 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | | |
| Lainat rahoituslaitoksilta | 3 190 | 473 |
| Saadut ennakot | 498 | 473 |
| Ostovelat | 325 | 228 |
| Velat saman konsernin yrityksille | 192 | 140 |
| Muut velat | 90 | 223 |
| Siirtovelat | 171 | 206 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | 4 465 | 5 716 |
| VIERAS PÄÄOMA | 49 917 | 51 534 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 65 135 | 66 762 |
| TUNNUSLUVUT | | |
| Omavaraisuusaste-% | 23,5 % | 23,0 % |
| Suhteellinen velkaantuneisuus-% | 701,5 % | 754,1 % |

| RAHOITUSLASKELMA 1 000 € | TA 2022 | TP 2022 | TP 2021 | Muutos | |
|--|----------------|---------------|---------------|----------------|-----------------|
| | | | | € | % |
| Liikevoitto | 394 | 672 | 301 | 371 | 123,4 % |
| Oikaisu liikevoittoon (poistot) | 2 713 | 2 213 | 2 338 | -125 | -5,3 % |
| Oikaisu liikevoittoon (pakolliset varaukset) | 0 | -14 | 14 | -28 | 0,0 % |
| Käyttöpääoman muutos | 2 863 | -184 | 356 | -540 | -151,8 % |
| Maksetut korot | -613 | -533 | -615 | 83 | -13,4 % |
| Saadut osingot | 8 | 32 | 19 | 13 | 66,1 % |
| Saadut korko- ja rahoitustuotot | 97 | 119 | 62 | 57 | 91,2 % |
| Liiketoiminnan rahavirta | 5 462 | 2 305 | 2 475 | -170 | -6,9 % |
| Investoinnit muihin sijoituksiin | -4 500 | -323 | -4 429 | 4 107 | -92,7 % |
| Konsernireservi/liikearvo lisäys/vähennys | 0 | -7 | 322 | -330 | -102,3 % |
| Vähennykset muista sijoituksista | 0 | 0 | 620 | -620 | -100,0 % |
| Investoinnit aineellisiin hyödykkeisiin | -6 499 | -347 | -6 593 | 6 245 | -94,7 % |
| Investoinnit kesken.er.rak. | 0 | -29 | -215 | 186 | -86,4 % |
| Vähennykset aineellisista hyödykkeistä | 219 | 0 | 369 | -369 | -100,0 % |
| Investointien rahavirta | -10 780 | -1 457 | -9 926 | 8 470 | -85,3 % |
| KASSAVIRTA ENNEN RAHOITUSTA | -5 319 | 848 | -7 452 | 8 300 | 111,4 % |
| Oman pääoman lisäykset | 0 | 0 | 163 | -163 | -100,0 % |
| Rahastoinnit | 0 | 68 | 68 | 0 | 0,0 % |
| Svop-rahastoinnit | 0 | -354 | 5 086 | -5 440 | -107,0 % |
| Pitkäaikaisten lainojen nostot | 8 475 | 2 780 | 9 230 | -6 450 | -69,9 % |
| Muut pitkäaikaiset lainat lis. / väh. | 0 | -13 | 25 | -38 | -150,0 % |
| Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut | -3 156 | -4 389 | -5 423 | 1 034 | -19,1 % |
| Muut pitkäaikaiset saamiset lis. / väh. | 0 | -108 | -501 | 393 | -78,4 % |
| Rahoituksen rahavirta | 5 319 | -2 017 | 8 648 | -10 665 | -123,3 % |
| KASSAVIRTA | 0 | -1 169 | 1 196 | -2 365 | -197,7 % |

4. Hallitus



- Veikko Hämäläinen, puheenjohtaja
- Vesa Julin
- Kristine Myller 20.10.2022 asti
- Anne Suomalainen 20.10.2022 alkaen

5. Henkilöstö

Yhtiön palveluksessa oli tilikauden päättyessä kaksi vakituisessa työsuhteessa olevaa henkilöä.

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Vakituiset | | | | 2,0 | 2,0 |
| Tilapäiset / sijaiset / työllistetyt | | | | 0,0 | 0,0 |
| Kaikki yhteensä | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2,0 | 2,0 |

Yhtiön strategiset tavoitteet

| Toiminnallinen tavoite 2022 | Mittari | Lähtötaso / Tavoitetaso | Toteuma 31.12. | Tila |
|---|---|--|--|--|
| Yritystilojen tarjonta vastaa kysyntää. Reagoimme tarvittaessa elinkeinopoliittisesti tärkeisiin hankkeisiin. | Mitoitetaan tarjonta kysyntään. Tarvittaessa radikaalisti. Tartumme mahdollisuuksiin ja toteutamme yrityshankkeita asiakkaillemme. | Lähtötaso: Vuosina 2020-2021 koronapandemia aiheuttanut liiketoimintahäiriötä. Uusien hankkeiden edellytykset alhaiset johtuen globaalista saatavuusongelmista. Tavoitetaso: Jatkuvasti reagoidaan muutoksiin ja mahdollisuuksiin ja asemoidutaan COVID-19-pandemian jälkeiseen aikaan. Uudishankkeita pyritään saamaan liikkeelle. Napinkulma saadaan etenemään. | Napinkulma kaava ei ollut vielä 2022 lopussa valmis. Purettu Sulatimo suunnitellusti. Ei uusia hankkeita sijoitettaville yrityksille. | Toteutuu osittain  |
| Tulevaisuudessa Mitra Management on vakavarainen ja itsensä kannattava yhtiö. Omavaraisuusaste paranee jatkuvasti aina tasolle 20-25 %. | Rahoitustulos > lainat ja lyhennykset pitkällä aikavälillä Omavaraisuusaste > 20 Lainanhoitokate >0,8 (pitkäaikaväli 1,25) | Lähtötaso: Edelliset strategiset sopeutus-toimet on tehty. Rahoitustulos tappiollista, koska ympäristön muutos ollut voimakas. Tavoitetaso: Tehdään tarvittavat sopeutus-toimet ja kiinnitetään ne ympäristön muutokseen. Reagoidaan ympäristön muutokseen nopeasti. | Omavaraisuusaste 22,6 % Rahoitustulos < Lainanlyhennykset, mutta budjetoitua paremmat Lainanhoitokate 0,5 | Toteutuu osittain  |

Imatran Vuokra-asunnot Oy

1. Toimiala

Yhtiön toimiala on omistaa, hallita ja tarjota vuokralle huoneistoja ja kiinteistöjä ja muunkin toimialaan kuuluvan tai sitä edistävän sekä yhtiön tarkoitusperien mukaisen liiketoiminnan harjoittaminen Imatran Seudulla.

Imatran Vuokra-asunnot Oy omistaa noin 1200 vuokra- ja ryhmäkotiasuntoa. Yhtiö huolehtii asuntojen ylläpidosta, peruskorjauksesta ja tarvittaessa myös uudisrakentamisesta. Yhtiö ostaa asukasvalinnan ja -palvelun sekä hallinnon, rakennuttamisen ja isännöinnin Mitra Imatran Rakennuttaja Oy:ltä.

2. Toimitusjohtajan katsaus

Yhtiön investoinnit olivat yhteensä 1.188.242 € (1.548.078 €/2021). Suurin investointi oli Pilvikuja 2:n muuttaminen soluasunnoista normaaleiksi vuokra asunnoiksi. Lisäksi reilusti kohonneiden kaasun hintojen johdosta yhtiö toteutti lämmitystavan muutostyöt yhteensä viiteen taloon, mm. Harakan kivitaloihin asennettiin pellettilämmitys. Muut investoinnit olivat PTS:n mukaisia. Sienimäen Pienasuuntalo purettiin loppuun vuonna 2022.

Poismuutto asunnoista kasvoi hieman edelliseen vuoteen nähden (174/2022, 161/2021 kpl).

- Paikkakunnan vaihto (32/2022, 35/2021 kpl) sekä määräaikaisen sopimuksen päättyminen (24/2022, 16/2021 kpl) olivat suurimpia poismuuton syitä.
- oman asunnon hankinta, vuokran suuruus sekä perhekoon muutos ovat edellisvuoden tapaan syitä poismuutolle.
- Hoitolaitoksiin siirtyneiden (15/2022, 11/2021 kpl) ja kuolleiden (21/2022, 11/2021 kpl) määrä nousivat reilusti edelliseen vuoteen nähden.

Vuokra-asuntojen käyttöaste on noussut viime vuodesta (84,8 %/2021) ollen nyt 88,2 %. Suurimpana syynä on ukrainalaisten pakolaisten tulo Migrin kautta vuokra-asuntojen asiakkaaksi heinäkuusta alkaen.

Eryteisesti nuorten hakijoiden määrä sekä yritysten vuokraukset olivat normaalia alhaisemmalla tasolla edellisten vuosien tapaan. Alueellisesti kysyntä oli alhaisinta edelleen Kaukopäässä, Sienimäellä ja Matarassa. Isot perheasunnot ovat olleet haasteellisia vuokrata eteenpäin, erityisesti edellä mainituissa matalan kysynnän alueilla. Migrin vuokra heinäkuusta 2022 alkaen ukrainalaisia pakolaisia varten juuri isoja asuntoja Matarasta, Kaukopäästä ja Sienimäeltä. Tämä helpottaa tilapäisesti yhtiön tilannetta. Nähtäväksi jää kuinka kauan ukrainalaiset asuvat Imatralla ja jääkö heitä myös pysyvästi asumaan. Imatran väkiluku on ennustettu vähenevän jopa 20 % vuoteen 2040 mennessä ja toteutuessaan väestön väheneminen aiheuttaa suuria kiinteistökannan sopeutustoimia tulevaisuudessa.

Alueellisesti hyvä kysyntä ja käyttöasteet olivat Imatrankoskella, Paajalassa ja Karhumäellä. Paajalassa Pilvikuja 2 kohteessa kaikki soluasunnot muutettiin normaaleiksi vuokra-asunnoiksi ja kysyntä taloille on ollut hyvää.

Pitkään alhaisena ollut korkotaso on noussut, minkä vuoksi yhtiön muuttuvaan korkoon sidottujen lainojen korkoja kannattaa suojata myös tulevaisuudessa.

Yhtiön pitkän tähtäimen kannattavuuden riskitekijät on tunnistettu ja ne ovat oikealla strategisella ohjauksella ja riittävän ennakoivilla toimenpiteillä hallittavissa. Merkittävimpiä riskejä ovat korkojen nousu pysyvästi korkealle tasolle ja tyhjänä olojen kasvu. Jälkimmäisen taustalla on yleensä muutokset ympäristötekijöissä, kuten omistusasumisen osuuden kasvu edelleen tai voimakas poismuutto paikkakunnalta. Myös inflaatio ja kulujen voimakas nousu voi nostaa vuokratason korkeaksi. Yhtiön kiinteistökanta on ulkopuolisen selvityksen mukaan erinomaisessa teknisessä kunnatassossa. Yhtiö on korjannut asuntokantaa hyvin.

Yhtiön käyttöaste on laskenut vuosina 2018 - 2021 10 %-yksikköä. Suurin kysynnän putoaminen näyttäisi johtuvan ammattikorkeakoulun lopettamisen johdosta, jonka jälkeen yhtiön käyttöaste lähti syöksyyn. Kysynnän voimakkaasta äkillisestä laskusta johtuen yhtiö ei kykene ylläpitämään pitkällä aikavälillä ARAn säänneltyä vuokrausliiketoimintaa. Pitkällä tähtäimellä käyttöasteen tulisi olla vähintään 90 %, mielellään yli 95 %. Koska yhtiöllä on sekä asuntojen sijaintiin että kokoon liittyviä kysynnän ja tarjonnan epäsuhta, joutuu yhtiö laatimaan hallitun sopeutusohjelman ukrainalaisten pakolaisten poismuuton jälkeen.

Yhtiö tulee purkamaan Karhumäen vanhustentalot ja ARA on myöntänyt tähän 90 % purkuavustuksen. Yhtiö tarvitsee omistajan pääomista kohteen lainojen takaisinmaksujen toteuttamiseen, jottei vuokrat karkaa kohtuuttomiksi.

Kuitenkin keskeisellä sijainnilla olevien asuntojen perusparannuksia ja keskusta-alueille tehtäviä mahdollisia uusia investointeja olisi kyettävä tehdä tulevaisuudessa, jotta pystytään vastaamaan kysyntään. Erityisesti ikääntyvien ihmisten tarpeet kasvavat sekä senioriasumisen, että ympärivuorokautisen palveluasumisen osalta. Näihin tarpeisiin yhtiö tulee toteuttamaan yhdessä Etelä-Karjalan Hyvinvointialueen kanssa uuden erityisryhmien palveluasumisen kohteen rakentamista Imatrankoskelle. Yhtiö on saanut toimintakauden aikana ARAlta avustuksen ja korkotuki lainapäätöksen Juhonkoti -nimisen hankkeen toteuttamiseen, joka sisältää 15 asuntoa vammaisten erityisryhmille. Vuoden 2023 alussa yhtiö sai ehdollisen varauksen myös 60-paikkaisen Simeoninkoti senioripalvelutalon rakentamiseen entisen Imatrankosken päiväkodin tontille.

Vuokrasaatavien kasvu voi olla riski kustannusten nousun, inflaation, pitkäaikaisen taantuman ja suurtyöttömyyden vallitessa. Saatavien kasvu johtaa asuntojen irtisanomisiin ja kasvaviin tyhjänä oloihin.

Näistä lähtökohdista suhteellisen vakaan kysynnän kanssa on mahdollista säilyttää yhtiön hyvä kannattavuus toistaiseksi.

3. Yhtiön talous

| TULOSLASKELMA 1 000 € | TA 2022 | TP 2022 | TP 2021 | Muutos | |
|---|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| | | | | € | % |
| LIIKEVAIHTO | 7 216 | 7 515 | 7 194 | 322 | 4,5 % |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 0 | 2 | 82 | -80 | -97,3 % |
| Henkilöstökulut yhteensä | 70 | 27 | 75 | -48 | -64,2 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | 3 057 | 1 804 | 3 100 | -1 296 | -41,8 % |
| Liiketoiminnan muut kulut | 5 568 | 5 475 | 5 141 | 333 | 6,5 % |
| LIIKEVOITTO/-TAPPIO | -1 479 | 212 | -1 041 | 1 253 | 120,4 % |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -347 | -346 | -382 | 37 | -9,6 % |
| VOITTO/TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖS- | | | | | |
| SIIRTOJA JA VEROJA | -1 826 | -134 | -1 423 | 1 289 | 90,6 % |
| Tilinpäätössiirrot | | | | | |
| Verotusper. varausten lisäys (-) tai vähenny: | 1 826 | 134 | 1 423 | -1 289 | -90,6 % |
| TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| TUNNUSLUVUT | | | | | |
| Liiketulos-% | -25,3 % | -1,8 % | -19,8 % | | |
| Rahoitus-% | 17,1 % | 22,2 % | 23,3 % | | |

| TASELASKELMA | TP 2022 | TP 2021 |
|---|---------------|---------------|
| 1 000 € | | |
| VASTAAVAA | | |
| Maa- ja vesialueet | 2 709 | 2 539 |
| Maa-alueet | 1 560 | 1 560 |
| Kiinteistöjen liittymismaksut, oma tontti | 522 | 522 |
| Kiinteistöjen liittymismaksut, vuokratontit | 627 | 457 |
| Rakennukset ja rakennelmat | 45 262 | 46 438 |
| Koneet ja kalusto | 85 | 107 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 278 | 181 |
| Ennakkomaksut ja keskener. hank. | 319 | 5 |
| Aineelliset hyödykkeet | 48 653 | 49 269 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 48 653 | 49 269 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | 176 | 207 |
| Saamiset saman konsernin yrityksiltä | 323 | 2 153 |
| Siirtosaamiset | 28 | 16 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 526 | 2 376 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 3 | 3 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 529 | 2 379 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 49 183 | 51 648 |
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Osakepääoma | 5 188 | 5 188 |
| Muut rahastot | 1 674 | 1 674 |
| Edell. tilikausien voitto/tappio | 1 | 1 |
| Tilikauden voitto/tappio | 0 | 0 |
| OMA PÄÄOMA | 6 862 | 6 862 |
| TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ | 6 378 | 6 511 |
| Pitkäaikainen vieras pääoma | 29 616 | 34 084 |
| Lainat rahoituslaitoksilta | 5 277 | 3 220 |
| Saadut ennakot | 304 | 300 |
| Ostovelat | 196 | 266 |
| Velat saman konsernin yrityksille | 438 | 269 |
| Muut velat | 11 | 12 |
| Siirtovelat | 102 | 123 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | 6 327 | 4 190 |
| VIERAS PÄÄOMA | 35 943 | 38 275 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 49 183 | 51 648 |
| TUNNUSLUVUT | | |
| Omavaraisuusaste-% | 27,1 % | 26,0 % |
| Suhteellinen velkaantuneisuus-% | 474,2 % | 527,9 % |

| RAHOITUSLASKELMA 1 000 € | TA 2022 | TP 2022 | TP 2021 | Muutos | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| | | | | € | % |
| Liikevoitto | -1 479 | 212 | -1 041 | 1 253 | 120,4 % |
| Oikaisut liikevoittoon (poistot) | 3 057 | 1 804 | 3 100 | -1 296 | -41,8 % |
| Oikaisut liikevoittoon (purkukohteen liittyn) | 0 | 0 | 17 | -17 | -100,0 % |
| Käyttöpääoman muutos | 331 | 1 929 | 489 | 1 440 | 294,7 % |
| Maksetut korot | -352 | -353 | -392 | 39 | -10,0 % |
| Saadut osingot | 0 | 1 | 1 | 1 | 135,8 % |
| Saadut korko- ja rahoitustuotot | 5 | 6 | 9 | -3 | -33,5 % |
| Satunnaiset tuotot | 0 | 0 | 7 | -7 | -100,0 % |
| Liiketoiminnan rahavirta | 1 562 | 3 599 | 2 190 | 1 409 | 64,4 % |
| Investoinnit aineellisiin hyödykkeisiin | -307 | -874 | -1 543 | 669 | -43,4 % |
| Investoinnit kesken.er.rak. | 0 | -314 | -5 | -310 | 6560,6 % |
| Investointien rahavirta | -307 | -1 188 | -1 548 | 360 | 23,2 % |
| KASSAVIRTA ENNEN RAHOITUSTA | 1 255 | 2 411 | 642 | 1 769 | 275,6 % |
| Pitkäaikaisten lainojen nostot | 810 | 0 | 2 392 | -2 392 | -100,0 % |
| Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut | -3 127 | -2 411 | -3 037 | 626 | -20,6 % |
| Rahastoinnit | 1 062 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Rahoituksen rahavirta | -1 255 | -2 411 | -645 | -1 766 | -273,8 % |
| KASSAVIRTA | 0 | 0 | -3 | 3 | 87,6 % |

4. Hallitus



- Lilla Saaristo, puheenjohtaja
- Juho Tantt, varapuheenjohtaja
- Jouko Partanen
- Lasse Oinonen
- Sari Niinimäki-Sipolainen

5. Henkilöstö

Yhtiön palveluksessa oli tilikauden päättyessä yksi vakinaisessa työsuhteessa olevaa, kiinteistöjen siivousta hoitavaa henkilöä.

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Vakituiset | 4,0 | 3,0 | 3,0 | 2,0 | 1,0 |
| Tilapäiset / sijaiset / työllistetyt | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Kaikki yhteensä | 4,0 | 3,0 | 3,0 | 2,0 | 1,0 |

Yhtiön strategiset tavoitteet

| Toiminnallinen tavoite 2022 | Mittari | Lähtötaso / Tavoitetaso | Toteuma 31.12. | Tila |
|---|--|---|---|--|
| Vuokra-asuntojen tarjonta on alueellisesti monipuolista ja valtakunnallisesti hintakilpailukykyistä. Vuokra-asuntojen tarjonta vastaa kysyntää. | Pitkän aikavälin käyttöaste Sopeutusohjelman laadittaminen. Osallistuminen kaupungin asuntopoliittisen ohjelman laatimiseen. | n. 84 % / yli 95 % pitkällä aikavälillä Tavoitetaso: Strateginen toimenpideohjelma on tehty ja toiminnassa. Ohjelma on sidottuna ympäristön kehitykseen ja reagoidaan tarvittaessa muutokseen. | Käyttöaste 88,2 % Toimenpideohjelma tehty | Toteutuu osittain  |
| Yhtiön tulorahoitus riittää korkoihin ja lainojen lyhennyksiin. Yhtiö on pitkällä tähtäimellä riittävän vakaavarainen. | Käyttökate Omavaraisuusaste Lainanhoitokate | 30,4 % / yli 35,0 % 27,6 % / yli 28,0 % - / yli 1,25 | Käyttökate 26,8 % Omavaraisuusaste 26,9 % Lainanhoitokate 0,5 % | Ei toteudu  |

Imatran Seudun Kehitysyhtiö -konserni

1. Toimiala

Imatran Seudun Kehitysyhtiö Oy on seudullinen yritystoiminnan kehittäjä, jonka toiminta keskittyy laadukkaiden auditoitujen yrityspalveluiden tuottamiseen.

2. Toimitusjohtajan katsaus

Imatran Seudun Kehitysyhtiö Oy (Kehy) on perustettu vuonna 1982 ja se on tällä hetkellä Suomen vanhin toimiva elinkeinoyhtiö. Yhtiön osakkaana on 6 kaupunkia ja kuntaa. Yhtiö tuotti tilikaudella yrityspalveluita Imatran kaupungin sekä Rautjärven ja Ruokolahden kuntien alueella. Lisäksi toimintaan sisältyi projekteja sekä yritysrahoitusta. Yhtiö on keskittynyt yrityspalveluissa aloittavien ja toimivien yritysten palveluihin, start-up yritysten kehittämisspalveluihin sekä toteuttaa yhdessä Lappeenrannan kanssa maakunnallista sijoittumismyyntikonseptia.

Toiminnallisesti vuosi 2022 oli Kehyssä uuden rakentamisen vuosi. Aikaisempien vuosien rahoitusleikkausten myötä Kehyllä on terävöitetty strategiaa ja toimintaa. Uusi strategia yhtiölle saatiin valmiiksi syksyllä 2022. Samalla on karistettu turhia rönsyjä. Lisäksi Venäjän hyökkäyssota Ukrainassa lopetti yhteistyön venäläisten organisaatioiden kanssa mm. logistiikkaympäristön kehittämisen saralla.

Yrityspalveluissa panostettiin erityisesti paikallisten toimivien yritysten kasvu- ja kehittämisspalveluihin. Tästä osoituksena ovat useat toteutuksissa tai suunnittelussa olevat yritysryhmähankkeet. Suomen Uusyrityskeskus ry. toteuttamassa vaikuttavuustutkimuksessa Kehyn palvelut menestyivät monessa kategoriassa erinomaisesti ollen ihan valtakunnan huippua 30 uusyrityskeskuksen joukossa. Esimerkkeinä voi mainita mm. yrityksen myyjien ja aloittavien yrittäjien tehokas yhdistäminen, joissa Kehy oli paras Suomessa. Myös eniten liiketoimintaansa kasvattaneita löytyi Kehyn asiakkaista.

Aloittavien yritysten palveluissa perustettujen yritysten lukumäärä Imatran seudulla on edelleen ollut merkittävällä tasolla edellisvuosien tapaan, samoin uudet yrittäjät ovat nuorempia ja kasvuhakuisia. Venäläisten osuus on lähes kokonaan loppunut. Yrityskäyntejä tehtiin aktiivisesti ja yhtiö sai asiakkailtaan erinomaista palautetta palveluistaan. Yrityskäyntien määrä oli myös korkea koronasta huolimatta. Lähes 400 asiakaskontaktin hoitaminen nykyisen kokoisella organisaatiolla on erinomainen saavutus. Näyttää siltä, että asiakkailla on halua kehittää toimintojaan Kehyn kanssa myös jatkossa. Kehitysyhtiö on ollut edelleen vahvasti mukana lasten ja nuorten yrittäjyys- ja työelämävalmiuksien kehittämisessä.

Vuoden 2022 toiminnallinen tulos muodostui positiiviseksi ollen noin 30 321,28 euroa. Tilanteeseen vaikuttivat mm. tiukan kustannuskurin noudattaminen sekä Venäjän rajaliikenteeseen liittyneiden logistiikkahankkeiden ennenaikainen keskeyttäminen. Lisäksi tulos sisältää pitkäaikaisen saamisten alaskirjauksen 58 667 euroa.

Kuntien ja Kehitysyhtiön välinen palvelusopimus uusittiin vuoden 2021 aikana. Sopimukset jatkuvat Imatran ja Rautjärven kanssa toistaiseksi voimassa olevina sekä Ruokolahden kanssa määräaikaisena vuoden 2024 loppuun. Yhtiössä työskenteli 5,5 henkilöä vuonna 2022.

3. Yhtiön talous

| TULOSLASKELMA 1 000 € | TA 2022 | TP 2022 | TP 2021 | Muutos | |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | | € | % |
| LIKEVAIHTO | 536 | 725 | 511 | 214 | 42,0 % |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 170 | 254 | 246 | 8 | 3,2 % |
| Materiaalit ja palvelut | 170 | 301 | 275 | 26 | 9,5 % |
| Henkilöstökulut | 395 | 408 | 378 | 29 | 7,8 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | 3 | 2 | 3 | -1 | -28,7 % |
| Liiketoiminnan muut kulut | 134 | 179 | 157 | 22 | 14,2 % |
| LIIKEVOITTO/-TAPPIO | 4 | 89 | -56 | 145 | 257,1 % |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | -58 | 1 | -59 | -7337,5 % |
| VOITTO/TAPPIO ENNEN VEROJA | 4 | 31 | -56 | 87 | 155,4 % |
| Tuloverot | 0 | -1 | 0 | -1 | 0,0 % |
| TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO | 4 | 30 | -56 | 86 | 154,1 % |
| TUNNUSLUVUT | | | | | |
| Liiketulos-% | 0,7 % | 12,2 % | -11,1 % | | |
| Rahoitus-% | 1,3 % | 12,5 % | -10,5 % | | |

| TASELASKELMA | TP 2022 | TP 2021 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| 1 000 € | | |
| Aineelliset hyödykkeet | 6 | 8 |
| Osuudet omistusyhteisyhteisöissä | 267 | 267 |
| Sijoitukset | 267 | 267 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 273 | 275 |
| Pääomalainasaamiset | 373 | 409 |
| Lainasaamiset | 75 | 128 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 448 | 537 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 0 | 0 |
| Myyntisaamiset | 15 | 19 |
| Saamiset saman konsernin yrityksiltä | 344 | 340 |
| Muut saamiset | 0 | 2 |
| Siirtosaamiset | 233 | 123 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 592 | 485 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 173 | 136 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 1 213 | 1 157 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 1 487 | 1 432 |
| Osakepääoma | 176 | 176 |
| Muut rahastot | 95 | 95 |
| Edell. tilikauden voitto/tappio | 814 | 870 |
| Tilikauden voitto/tappio | 30 | -56 |
| OMA PÄÄOMA | 1 116 | 1 085 |
| Pitkäaikainen vieras pääoma | 148 | 148 |
| Ostovelat | 112 | 50 |
| Velat saman konsernin yrityksille | 1 | 1 |
| Muut velat | 14 | 8 |
| Siirtovelat | 96 | 140 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | 223 | 199 |
| VIERAS PÄÄOMA | 371 | 347 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 1 487 | 1 432 |
| TUNNUSLUVUT | | |
| Omavaraisuusaste-% | 75,0 % | 75,8 % |
| Suhteellinen velkaantuneisuus-% | 51,1 % | 67,9 % |

| RAHOITUSLASKELMA | TA 2022 | TP 2022 | TP 2021 | Muutos | |
|--------------------------------------|-----------|------------|------------|------------|-----------------|
| 1 000 € | | | | € | % |
| Liikevoitto | 4 | 89 | -56 | 145 | 257,1 % |
| Oikaisut liikevoittoon (poistot) | 4 | 2 | 3 | -1 | -28,7 % |
| Sijoitusten arvonalentuminen | 0 | -59 | 0 | -59 | 100,0 % |
| Käyttöpääoman muutos | 2 | -84 | 36 | -120 | -330,4 % |
| Saadut korko- ja rahoitustuotot | 1 | 1 | 1 | 0 | -8,3 % |
| Maksetut verot | 0 | -1 | 0 | -1 | 100,0 % |
| Liiketoiminnan rahavirta | 10 | -51 | -16 | -35 | 211,9 % |
| Myönnettyjen lainojen nettomuutos | 20 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Investointien rahavirta | 20 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| KASSAVIRTA ENNEN RAHOITUSTA | 30 | -51 | -16 | -35 | -211,9 % |
| Rahoituksen rahavirta | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainasaamisten muutos | 0 | 89 | 73 | 16 | 21,5 % |
| Rahoituksen rahavirta | 0 | 89 | 73 | 16 | 21,5 % |
| KASSAVIRTA | 30 | 37 | 57 | -19 | -34,1 % |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | 0 | 37 | 57 | | |
| Rahavarat 1.1. | 79 | 136 | 79 | | |
| Rahavarat 31.12. | 79 | 173 | 136 | | |

4. Hallitus






- Petri Kemppe, Ovako Imatra Oy Ab, puheenjohtaja
- Eija Hämäläinen, Rautjärven kunta
- Merja Heino, LAB ammattikorkeakoulu
- Vesa-Pekka Toiviainen, Ruokolahden Yrittäjät ry
- Markus Sainio, Imatran Seudun Yrittäjät ry varapuheenjohtaja
- Asko Ali-Marttila, Ruokolahden kunta
- Mikko Vanhatalo, Imatran Seudun Yrittäjät ry
- Juha Varis, Lappeenrannan teknillinen yliopisto LUT

5. Henkilöstö

Yhtiön palveluksessa oli tilikauden päättyessä viisi henkilöä ja puoli henkilöä.

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Vakituiset | 8,0 | 8,0 | 8,0 | 4,0 | 6,0 |
| Tilapäiset / sijaiset / työllistetyt | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 |
| Kaikki yhteensä | 8,0 | 8,0 | 8,0 | 5,0 | 6,0 |

Yhtiön strategiset tavoitteet

| Toiminnallinen tavoite 2022 | Mittari | Lähtötaso / Tavoite-taso | Toteuma 31.12. | Tila |
|---|---|---|--|---|
| Yrittäjyyteen ja liiketoi- minnan kasvuun innos- taminen. | Palvelutuotannon määrä (asiakasmäärä) Elinvoimaisten yritys- ten määrä lisääntymi- nen (mittaus joka toi- nen vuosi) Kasvua tukeva palve- lutuotanto Uudet työpaikat pe- rustettuihin yrityksiin | 1.100 kpl / 500 kpl 46,6 (2019), 52,9 (2021) / 65,0 (2023) - / 50 kasvupalvelu- prosessia 70 kpl / 100 kpl | asiakkaita 389 kpl yritysten määrä 54,9 52 Kasvupalvelu asia- kasta 74 työpaikkaa | Toteutuu  |
| Yritysten sijoittumisen edistäminen. | Invest in -prosessi Alueesta kiinnostunei- den yritysten määrä | uusi asiakastytyväi- syyss-mittari - / 120 neuvottelua vuodessa | Asiakastytyväisyys 8,6 109 kpl tapaamisia | Toteutuu  |
| Palveluiden tunnetta- vuuden kehitys. | Nettisivuvierailijoiden ja sosiaalisen median kanavien tykkääjien määrän kehitys | kasvu 11 % vuodessa / kasvu yli 10 % vuo- dessa | Nettisivujen vierailijoi- den kasvu -57 % Facebook +23 % Instagram +58 % LinkedIn +681 % | Toteutuu osittain  |
| Yhtiön toimintakyvyn yl- läpittäminen. | Yhtiön talous kunnossa Asiakastytyväisyys | + 38.000 / tilikauden tulos positiivinen 9,4 / 8,4 | Tilinpäätös plussalla Asiakastytyväisyys 8,6 | Toteutuu  |
| Yritysten toimintaedel- lytysten kehittäminen. | Elinvoimanyrkin toi- minta | - / valmistuneet hank- keet | Elinvoimanyrkki ko- koontuu aktiivisesti | Toteutuu osittain  |

Imatran Lämpö Oy

1. Toimiala

Imatran Lämpö Oy Imatran kaupungin omistamana osakeyhtiönä vastaa asiakaslähtöisesti lämpötoiminnoista käytämällä, ylläpitämällä, suunnittelemalla ja rakentamalla lämmön tuotantolaitoksia ja verkostoja. Lisäksi yhtiö voi harjoittaa suunnittelu-, neuvonta- ja asennuspalveluita sekä toimialaansa liittyvää tarvikemyyntiä sekä omistaa ja hallitsee kiinteistöjä, osakkeita ja muita arvopapereita.

2. Toimitusjohtajan katsaus

2.1 Operatiivinen toiminta ja huoltovarmuus

Vuosi 2022 kokonaisuudessaan oli lähes keskimääräinen ja vain hieman lämpimämpi. Lämmitystarveluku oli 4191, joka on vain 1,1 % Imatran Lämpö Oy:n käyttämää 28 vuoden keskiarvoa pienempi. Talvi oli keskimääräistä hieman lämpimämpi. Huhtikuu ja toukokuu olivat kylmempinä sekä syyskuu hieman kylmempiä.

Venäjän Ukrainaan 24.2.2022 aloittaman hyökkäyksen myötä rajusti muuttuneen geopoliittisen tilanteen vaikutus Imatran ja koko Suomen energiahuoltoon on merkittävä. Toimintaympäristö on ollut ja on edelleen suuressa muutoksessa. Muuttuvaan tilanteeseen on varauduttu ja varaudutaan. Riskitasot ovat kasvaneet. Energia- ja lämpöyhtiöillä on aina vastuu oman järjestelmän toiminnasta ja huoltovarmuudesta sekä varmistaa yhdyskunnan lämpöhuolto perushyödykkeenä kaikissa olosuhteissa. Imatran Lämpö Oy:n strateginen tehtävä on kaupunkilaisten, yritysten ja yhteisöjen auttaminen energiamurroksessa pois fossiilisesta tuontienergiasta.

Kaukolämmön peruskuorma biolämpökeskuksilla tuotettiin hakkeella ja metsäteollisuuden sivutuotteilla. Kaukolämmön vara- ja huippupolttoaineena oli maakaasu sekä biokaasu ja niiden varalla kevyt polttoöljy. Biolämpökeskukset ja kaukolämpöverkko ovat toimineet hyvin vuoden 2022 aikana. Tuotantolaitosten huoltoja, perusparannusinvestointeja sekä investointeja metsäenergiaterminaaleihin tehtiin suunnitellusti ennakoitua enemmän, jotta muuttuneessa toimintaympäristössä kaukolämmön toimitus varmistetaan.

Geopoliittisen tilanteen muutos vaikutti metsäenergian saatavuuteen. Metsäenergian polttoainemarkkinoiden tilanne kiristyi ja kiristyy yhä edelleen. Koko hankintaketju ja toimintamallit muuttuivat ja hinta nousi. Polttoainehankintojen suunnittelu ja valmistelu on jatkuvasti käynnissä ja siinä on erittäin paljon haasteita.

Teollisuuden hukkalämpöjen hyödyntämiseen tähtäävien projektien työstö on jatkunut potentiaalisen yhteistyökumppanin kanssa. Eri vaiheissa olevien hankkeiden rooli on tärkeä yhtiön tulevaisuudessa kaukolämmön tuotannon monipuolistajana. Fortumin Imatrankosken voimalaitoksen generaattoreiden jäähdytyksen hukkalämpöjä hyödyntävän lämpöpumppulaitoksen koekäyttö alkoi joulukuussa.

Imatran Lämpö Oy:n kaukolämmön energialähteestä lasketut hiilidioksidin (CO₂) ominaispäästöt olivat 0 g/kWh vuonna 2022, kuten myös jo vuosina 2020 ja 2021. Kaukolämmön tuotanto on saatu täysin fossiilivapaaksi vaihtamalla maakaasu biokaasuksi ostamalla biokaasusertifikaatteja. Omaan tuotantoon käytetty kaasu oli sata prosenttisesti biokaasua. Kaasun osuus kaukolämmön tuotannon lämmönlähteistä oli vain 0,7 %, kun ennen biolämpökeskus- ja siirtojohtoprojektin toteutusta kaukolämpö tuotettiin kokonaan maakaasulla. Metsäteollisuuden sivutuotteiden osuus oli 47,5 % ja metsänhoidon sivutuotteiden osuus oli vastaavasti 51,7 % tilivuonna 2022.

Piikadun energiapuuvarastoon, Virasojan lämpökeskuksen puskurivarastoon sekä pihalle, Karjalantien uudelle terminaalikentälle sekä erillisille vuokra-alueille on hallitusti varastoitu sekä tarvittaessa haketettu energiapuuta. Varastot, uudet ja vanhat, sekä toimintamallit ovat keskeinen ja tärkeä osa uutta ja suuresti muuttunutta biopolttoaineen hankintaprosessia ja logistiikkaa. Varastot tasaavat saatavan energiapuun keruun ja käytön ajallisia ja määrällisiä vaihteluita sekä lisäävät toimitus- ja huoltovarmuutta.

Kallis kaasu ja öljy sekä etenkin huoli maakaasun toimitus- ja huoltovarmuudesta loivat ennätyskallisen kysynnän kaukolämpöliittymille. Verkostorakentamista, asiakkaiden liittämisiä, tarjouksia ja tarkasteluja kaukolämpöverkon laajentumisesta tehtiin paljon ja niitä on edelleen käynnissä. Imatran Lämpö Oy:n kaukolämpöasiakkaiden määrä kasvoi vuoden 2022 aikana enemmän kuin kolmena edeltävänä vuonna yhteensä. Imatran Lämpö Oy:n kaukolämpöverkon johtopituus 31.12.2022 oli 95,9 kanavakilometriä. Uutta KL-verkostoa rakennettiin vuoden 2022 aikana paljon, 5,9 kanavakilometriä. Vanhaa korvattiin tai poistettiin käytöstä 0,5 kanavakilometriä. Yksittäisten kaukolämpöliittymien lisäksi Imatran Lämpö rakensi vuoden 2022 aikana neljä uutta aluelämpöjärjestelmää.

Pellettikäyttöiset aluelämpöjärjestelmät korvaavat maakaasukattiloita. Kaukolämpöverkkojen käyttö vuonna 2022 sujui normaalisti ilman merkittäviä häiriöitä tai käyttökatkoksia. Kaukolämmön toimitusvarmuus on edelleen huippuluokkaa.

Maakaasun tuonti Venäjältä Imatran Räikkölään tulevan putken kautta loppui toukokuussa. Loppuvuodelle odotettiin vaikeuksia kaasun riittävydessä. Toistaiseksi kaikki on toiminut kuitenkin normaalisti ja kaasua on riittänyt. Asiakaita on tiedotettu ja tilannetta seurataan. Maakaasun jakelun toimitusvarmuus Imatran Lämmön kaasuverkossa oli erinomainen.

Länsi-Eurooppa ja Suomi ajautuivat energiamarkkinoiden suhteen häiriötilanteeseen. Kiristynyt geopoliittinen tilanne lisää huolta ja kasvattaa riskejä. Pakotteet ja vastapakotteet realisoituivat. Kasvavat hybridiuhhat kaikissa muodoissa on merkittävä riskitekijä – vain mielikuvitus on rajana. Häirintään ja väärennettyyn informaatioon on varauduttava. Viranomaisilta tullessiin hybridiuuhkiin ja niihin varautumiseen liittyvään tietopyyntöön on vastattu. Yhtiö on varautunut hallittuihin ja hallitsemattomiin sähkökatkoihin sekä tehostanut huoltovarmuuteen liittyvää asiakas- ja sidosryhmätiedottamistaan.

Metsäenergian käsittelyn ja hankinnan työmäärä on lisääntynyt, kun suuri osa siitä tulee rankapuuna yhtiön termiinaaleihin. Ei enää valmiina hakkeena siloihin. Yhtiön tulee suunnitella, miten se organisoituu muutoksessa ja miten oma organisaatio toimii sekä mitä palveluita yhtiö ostaa ulkoa. Riskit, myös toimitus- ja huoltovarmuuteen liittyvät, ovat kasvaneet ja kustannusvaikutukset suuria.

Koronaepidemian varautumistoimet purettiin 30.5.2022 alkaen. Sairaustapauksia oli viisi vuonna 2022. Näillä ei ollut vaikutusta lämmön tuotantoon ja jakeluun eikä kaasun jakeluun. Korona-epidemian jatkumisen tuomien riskien realisoituminen, terveys ja talous ovat edelleen huolenaiheena. Epidemiatilanne Etelä-Karjalan alueella ei ole täysin normalisoitunut ja tartuntoja on edelleen paljon, tosin lieväoireisempina. Tilannetta seurataan edelleen.

Yhtiön riskianalyysin sekä varautumis- ja valmiussuunnitelman päivitys jatkui. Marraskuun alussa Imatran Lämpö Oy:n henkilöstölle sekä keskeisille yhteistyökumppaneille tehtiin talveksi suunnattu konkreettinen ja tiivistetty varautumissuunnitelma sähkökatkojen ym. muiden häiriöiden varalle.

Vuoden 2020 alusta alkaen Imatran Lämpö Oy:n maakaasun hankinnan ja myynnin energiahinnoittelu on sidottu eurooppalaisen kaasupörssin maakaasun hintaan. Kaasun pörssihinta on ollut voimakkaassa nousussa vuonna 2021-2022, mikä on nostanut myös myyntihintaa. Tilikauden 2022 aikana Imatran Lämpö Oy:n kaasun myynnin marginaalit pidettiin ennallaan aina marraskuun alkuun asti, jolloin poikkeukselliseen tilanteeseen vedoten maakaasun toimittaja ilmoitti nostavansa hintaa. Kaasun jakelun siirtohintaa ei korotettu vuoden 2022 aikana. Energian myyntiin tai jakeluun ei otettu käyttöön kiinteää tehomaksua (perusmaksua)

Imatran Lämpö Oy laski kaukolämmön energiahintaa 24 % prosentilla vuoden 2016 alussa. Perusmaksuhinnoittelu säilyi ennallaan. Energiamaksuun ja perusmaksuun ei ole tullut muutoksia sen jälkeen eli ei yli kuuteen ja puoleen vuoteen. Vuoden 2022 aikana kustannukset nousivat ja ovat nousussa edelleen, etenkin metsäenergia, kaasu, sähkö sekä käytännössä kaikki materiaalit. Tarve kaukolämmön hinnan nostoon oli suuri. Kaukolämmön kuluttajahintaa nostettiin 12 % elokuun 2022 alusta kattaen sekä energiamaksut että perus- eli tehomaksut. Kustannusten nousun takia kaukolämmön hintaa nostettiin vastaavasti 9,7 % 1.1.2023 alkaen. Korotukset ovat maltillisia verrattuna polttoainien ja sähkön hintojen viimeaikaiseen nousuun. Kilpailukykyinen hintataso on yhtiön tulevaisuuden strategian ja toiminnan kulmakivi. Yhtiöllä on edelleen suuri tarve ennustettavaan, vakaaseen ja kilpailukykyiseen asiakashinnoitteluun.

2.2. Liiketoimintakatsaus

Kaukolämmön ja aluelämmön kokonaismyynti vuonna 2022 oli 154 GWh (10,29 miljoonaa euroa, alv 0 %). Tästä aluelämmön osuus oli pieni, vain noin 0,3 %. Kaasun jakelun myynti oli 18 GWh, LHV (0,82 miljoonaa euroa, alv 0 %) ja kaasun myynti 17 GWh, LHV (2,35 miljoonaa euroa, alv 0 %). Vastaavat myyntiluvut vuonna 2021 olivat kaukolämmölle 165 GWh, LHV (10,49 miljoonaa euroa, alv 0 %), maakaasun jakelulle 27 GWh, LHV (1,25 miljoonaa euroa, alv 0 %) ja maakaasun myyntiä 25 GWh, LHV (1,37 miljoonaa euroa, alv 0 %). Kaukolämmön energiamäärä oli 0,5 % ja myynti euroissa 5,3 % budjetoitua suurempi. Kaukolämmön liikevaihto laski 1,9 % vuoteen 2021 verrattuna. Maakaasun jakelun energiamäärä ja rahallinen määrä olivat 24 % budjetoitua pienempiä. Vastaavasti maakaasun myynti oli 20 % budjetoitua pienempi, mutta sen rahallinen määrä jopa 131 % budjetoitua suurempi.

Joitakin rakennuksia purkamisen takia poistui, mutta kaukolämmön piiriin tuli ennätysmäärä kokonaan uusia asiakkaita ja myös entisiä maakaasuasiakkaita. Pellettiperusteinen aluekaukolämpö rakennettiin ja otettiin käyttöön neljälle entiselle maakaasuasiakkaalle. Tilikauden energian myynti, kaukolämpö ja kaasu, ylitti 1,59 miljoonaa euroa

(14,3 %) suunnitellusta energiamyynnistä. Kaukolämmön kuluttajahintaa nostettiin 12 % elokuun 2022 alusta. Vuosi oli sääolosuhteiltaan käytännössä keskimääräinen. Kesäaikana hotellien, uimahallin, urheilutalon ja oppilaitosten lämpimän käyttöveden kulutus oli edelleen pientä leikaten kesäkuukausien kaukolämmön myyntiä, kun lämpimän kesän aikana lämmitystarvetta ei juurikaan ollut. Energiasektorin syvenevän häiriötilan myötä asiakkaiden energian säästötoimet alkoivat näkyä kulutuksessa syksyllä.

Eurooppalaiseen TTF-indeksiin sidottu energiakomponentin hinta nousi ja oli korkealla koko vuoden, mikä selittää kaasuenergian myynnin liikevaihdon kasvua. Maakaasuun liittyvien verojen ja huoltovarmuusmaksujen läpilaskutus siirtyi jo vuoden 2020 alussa maakaasun jakeluun. Kaasun energian kulutuksessa näkyy suuri pudotus, mikä kertoo kuluttajien halusta korvata kaasulämmitys muilla ratkaisuilla. Tämä korostui kaasun energiahinnan noustessa ja toimitus- ja huoltovarmuuteen kohdistuvien riskien kasvaessa.

Yhtiön liikevaihto kokonaisuudessaan oli 14,43 miljoonaa euroa (alv 0 %), johon sisältyvät kaukolämmön, aluekaukolämmön ja kaasun myynti (yhteensä 13,46 miljoonaa euroa, alv 0 %), ilmaisten päästöoikeuksien myynnit (0,311 miljoonaa euro), liittymien myynnit, asiakkaiden lämmönjakokeskusten tuloutukset, myyntitulot pienimuotoisesta konsultoinnista, kirjanpidolliset liittymismaksujen tuloutukset sekä satunnaiset muut myyntitulot.

Liikevaihto oli 21 % budjetoitua suurempi ennakoitua suuremman energiamyynnin, useiden myytyjen kaukolämpö- ja aluelämpöliittymien sekä myytyjen päästöoikeuksien vuoksi. Päästöoikeuksien myynnillä tosin kompensoitiin voimakkaasti kasvaneita energialähteiden hankintakuluja. Tilikauden taloudellinen tulos oli suunniteltua parempi, kun tilikauden ominaispiirre varastojen (metsäenergian ja öljyn) kasvattaminen huomioidaan. Metsäenergian varaston arvo kasvoi käytännössä nollassa 1,51 miljoonaan. Yhtiön liiketoiminnan tulos ennen veroja ja tilinpäätössiirtoja oli 1,81 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos verojen sekä tilinpäätössiirtojen (poistoerokirjauksien) jälkeen oli 1,053 miljoonaa euroa ja budjetin mukainen.

Metsäenergian yksikkökustannukset ovat nousseet merkittävästi edellisen 2,5 vuoden aikana ja erityisesti tilikauden 2022 aikana, jolloin nousu on ollut jopa yli 80 %. Tällä on keskeinen tulosta alentava merkitys. Kaasun pörssihinta on ollut selvästi ennakoitua kalliimpaa. Kaasun myynnissä hinnan nousu on hoidettu läpilaskutuksella. Omilla huippu- ja varalaitoksilla kaasulla tuotetun kaukolämmön määrä oli ennätyskellisen vähäistä, eikä sillä ollut tulosta heikentävää vaikutusta. Myös kaikki materiaalikustannukset kuten sähkön hintakin ovat nousseet, mikä heikensi tulosta. Ilmais-päästöoikeuksien myynti paransi tulosta.

Yhtiön taseen loppusumma vuoden 2022 lopussa oli 46,18 miljoonaa euroa, josta oman pääoman osuus on 34,0 %. Vuoden 2022 lopun omavaraisuusaste oli 37,2 %, joka jäi 1,8 prosenttiyksikköä asetetusta tavoitteestaan (39,0 %). Yksittäinen suurin syy tavoitteesta jäämiseen on 3,8 miljoonan euron uuden investointilainan nosto.

Investointilainan yhdestoista lyhennyserä maksettiin kesäkuussa ja kahdestoista joulukuussa. Yhtiön seitsemäntenä toimintavuotena itse operatiivinen kassavirta säilyi kohtuullisen vahvana. Intensivisen investointiohjelman lisäksi etukäteen maksettava metsäenergian hankinta muutti, kuormitti ja tulee jatkossakin kuormittamaan kassavirran hallintaa.

Koska uusien kaukolämpöliittymien (ml. aluelämpöratkaisut) määrä kasvoi merkittävästi ja muitakin toimintaympäristön muutoksen tuomia investointitarpeita ilmeni, tarvitsi yhtiö lisärahoitusta. Toteuttaakseen strategian mukaisiin hukkalämpöhankkeisiin, uusien kaukolämpöasiakkaiden liittämiseen ja metsäenergian hankinnan muutokseen tähtäävät hankkeet sekä biolämpökeskusten (etenkin Virasojan) laajennetut ennakoivat kunnossapitoinvestoinnit yhtiö kilpailutti ja nosti syksyllä 3,8 miljoonan euron lainan. Tilivuoden 2022 investointien toteuma ylitti budjetoidun selvästi, koska energiakentän ja toimintaympäristön muutoksen vaikutus yhtiön toimintaan oli suuri ja toimenpiteitä tarvittiin.

Rästisaamisten summa on kasvanut ja oli tilikauden lopussa suurempi kuin tavallisesti. Lämmön toimituksen katkaisuja on myös tehty. Imatran Lämpö Oy jatkaa ponnisteluja rästisaamisten kotiuttamiseksi. Luottotappioita on jouduttu myös kirjaamaan.

Omistajalle vuosina 2019 ja 2020 maksetut kaksi kertaa 1,70 miljoonan euron osingot heikensivät kokonaiskassavirtaa sekä pienensivät kassavaroja ja omaa pääomaa, mikä edelleen vaikutti tilikauteen 2022. Joulukuussa 2022 yhtiö maksoi omistajalleen Imatran kaupungille 0,5 miljoonan euron osingot.

2.3 Asiakkaat ja hinnoittelu

Imatralaisista 50 % asuu kaukolämmitetyissä taloissa. Imatran Lämpö Oy:n kaasunjakelun piirissä on lähes 8 % väestöstä. Imatran Lämpö Oy:n asiakaskuntaan kuuluu siten 58 % Imatran väkiluvusta eli noin 15 000 kaupunkilaista. Julkisista ja liikekiinteistöistä yli 90 % on joko kaukolämmön tai maakaasun piirissä.

Venäjän aloittama hyökkäyssota Ukrainassa on saanut niin yritykset kuin kuluttajatkin etsimään vaihtoehtoisia lämmönlähteitä maakaasulle sekä öljylle. Kaasuasiakkaiden määrä väheni. Yhtiön markkina-asema kaasun vähittäismyynnissä säilyi lähes ennallaan hieman laskien.

Kaukolämpöasiakkaiden määrä kasvoi vuoden 2022 aikana enemmän kuin kolmena edeltävänä vuonna yhteensä. Lämmitystapamuutosten myötä asiakkaiden ja kaupungin CO₂-päästöt ovat merkittävästi pienentyneet ja pienentyvät (n. 2000 t/vuosi). Tämä vastaa keskimäärin Imatralla noin 350 maakaasu- ja öljylämmitteisen omakotitalon vuotuista hiilidioksidipäästöä. Vuoden 2022 aikana Imatran Lämmön kaukolämpöasiakkaiden määrä kasvoi 47 asiakkaalla. Niistä 34 on vanhoja asiakkaita, jotka vaihtoivat maakaasusta kaukolämpöön. Uusia asiakkaita kaukolämpöön liittyi 13. Lämmitystavan muutoksen tehneissä vanhoissa asiakkaissa omakotitaloja on kokonaismäärässä 14 ja muiden rakennusten 20. Yksittäisen kaukolämpöliittymien lisäksi Imatran Lämpö rakensi vuoden 2022 aikana neljä uutta aluelämpöjärjestelmää. Pellettikäyttöiset aluelämpöjärjestelmät korvaavat maakaasun käyttöä. Muutama kaukolämpöliittymä ja yksi aluelämpöjärjestelmä valmistuvat tammikuussa 2023.

Vuoden 2020-2022 aikana käytöstä poistuvien sekä purettujen tai myöhemmin purettavien koulujen, liikekiinteistöjen ja opiskelija-asuntoloiden kaukolämmitys lopetettiin. Usean suuren kiinteistön poistuminen kaukolämmityksen piiristä vuosina 2018 - 2022 näkyi kaukolämpökuorman vähenemisenä. Kuitenkin uusien asiakkaiden liittyminen kaukolämpöön on vaikuttanut lämpökuorman positiivisesti korvaten osaltaan kaukolämmityksestä poistuneiden kiinteistöjen lämmönmyyntiä.

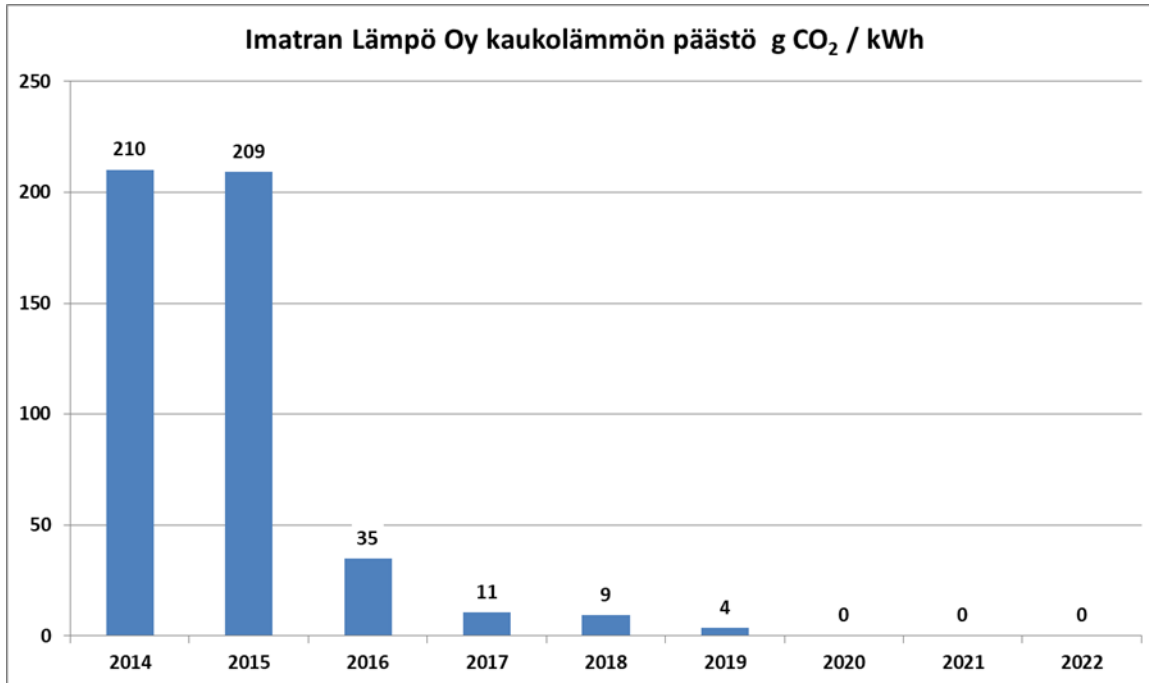
Kun kaukolämmön myynnin lämmityksen osuus lämpötilakorjataan, havaitaan, että kaukolämmön lämpötilakorjattu vuosimyynti ajanjaksolla 2017 - 2022 on pysynyt lähes samana, noin 155 - 158 GWh tasolla. Tämä osoittaa, että uudet kaukolämpöasiakkuudet ovat pääsääntöisesti korvanneet asiakaskunnasta poistuneiden purettujen rakennusten myyntiä. Vuoden 2022 kaukolämmön lämpötilakorjatussa kulutuksessa 155 GWh näkyy kulutuksen laskua, jonka osin oletetaan johtuvan energiasektorin häiriötilanteen mukanaan tuomista asiakkaiden tehostetuista energiansäästötoimista.

Vuoden 2022 aikana yhtiö edelleen kartoitti uusia kohteita, joihin kaukolämpöä kannattaa tarjota. Yhtiö suunnitteli ja kehitti asiakkailleen tarjottavia uusia palveluita, joita toteutettiin mm. huoltopalvelu, KL-liittymän kokonaistoimitus, pellettilämmitykseen perustuvat aluelämpöjärjestelmät ja rahoitus sekä pienimuotoinen konsultointi. Kehitystyö jatkuu osana strategiaproessia vuoden 2022 aikana.

Yhtiön liiketoiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista keskeisimpiä ovat markkina-aseman säilyttäminen, vahvistaminen ja kaupungin sekä asiakaskunnan säilyminen elinvoimaisena. Lämmön ja kaasun jakeluverkot ovat kaupungin keskeisintä infrastruktuuria. Jakeluverkkojen suunnitelmallinen kehittäminen ja kulutusten ennustaminen on tärkeää ja vaatii alueen yksityisten ja kunnallisten toimijoiden tiivistä yhteistyötä suunnittelussa. Yhtiön tuotteiden käyttö hyödyttää myös omistajaa yhtiön markkina-arvon kasvuna. Suuri osa yhtiön energialähteiden, palveluiden ja muusta hankinnasta tapahtuu lähialueelta, mikä suoraan kasvattaa Imatran talousalueen elinvoimaa ja omistajan verotuloja.

Kaukolämmön menestystekijöitä ovat olleet edullinen hinta ja bioenergian jopa 100 %:iin yltävä osuus sekä varmatoimiset kuluttajalaitteet. Yhtiö toimii markkinaehtoisesti kilpailuilla lämmitysmarkkinoilla. Imatran Lämpö Oy seuraa tarkasti erilaisten kaukolämmön tuotantomenetelmien teknistä kehitystä ja kustannuskilpailukykyä. Kiristynyt kilpailu metsäenergiamarckkinoilla ja kohonnut hinta ovat tehostaneet ja motivoineet vaihtoehtoisten kaukolämmön tuotantomuotojen kartoitusta. Mikään ei sinänsä rajoita kaukolämmön tuotannon vaihtoehtoja nykyisessä suomalaisessa järjestelmässä, jossa etenkin rakennusten lämmönjakokeskuksella on oleellinen rooli ja merkitys. Imatran Lämpö Oy:llä on valmius hyödyntää uusia mahdollisia lämmönlähteitä, jos ne ovat teknistaloudellisesti kannattavia ja ympäristönäkökulmasta tarkasteltuna kestäviä. Energiainvestointien koko elinkaaren aikaiset kustannukset koostuvat investoinnista, energialähteestä sekä käyttö- ja kunnossapidosta.

Tilikauden aikana kaukolämmön kuluttajahinnat olivat alle Energiategollisuus ry:n julkaisemien valtakunnallisen lämpöyhtiöiden yhtiökohtaisten keskiarvohintojen kaikissa tilastojen tyyppitaloluokissa. Maakaasun hinnasta ei ole saatavilla vastaavaa tilastoa. Kaasun pörssihinnan jyrkän nousun vuoksi maakaasun kuluttajahinta oli ennätyskorkea koko tilikauden vuoden lopun lievästä laskusta huolimatta, eikä ollut enää kilpailukykyinen muihin lämmitysmuotoihin nähden.



Kuva 1: Imatran Lämpö Oy:n kaukolämmön CO₂-ominaispäästöjen kehitys. Vuoden 2022 kaukolämmön ominaispäästö oli nolla.

3. Yhtiön talous

| TULOSLASKELMA 1 000 € | TP 2022 | TP 2021 | Muutos € | Muutos % |
|--|---------------|---------------|-------------|----------------|
| LIKEVAIHTO | 14 429 | 13 648 | 781 | 5,7 % |
| Käyttöomaisuuden myyntivoitot | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 2 | 3 | -1 | -29,7 % |
| Materiaalit ja palvelut | | | | |
| Ostot | 8 829 | 6 770 | 2 060 | 30,4 % |
| Varaston muutos | -1 652 | -150 | -1 502 | 1002,4 % |
| Ulkopuoliset palvelut | 1 038 | 779 | 259 | 33,3 % |
| Materiaalit ja palvelut yhteensä | 8 216 | 7 399 | 817 | 11,0 % |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | 896 | 806 | 90 | 11,2 % |
| Eläkekulut | 183 | 174 | 9 | 5,3 % |
| Muut henkilösivukulut | 34 | 32 | 1 | 3,7 % |
| Henkilöstökulut yhteensä | 1 113 | 1 012 | 101 | 9,9 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | 1 948 | 1 871 | 77 | 4,1 % |
| Liiketoiminnan muut kulut | 804 | 558 | 246 | 44,1 % |
| LIKEVOITTO/-TAPPIO | 2 350 | 2 811 | -460 | -16,4 % |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Muut korko- ja rahoitustuotot | 9 | 6 | 3 | 44,7 % |
| Muut korko- ja rahoituskulut | 550 | 579 | -30 | -5,1 % |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -541 | -573 | 32 | -5,7 % |
| VOITTO/TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖS- SIIRTOJA JA VEROJA | 1 810 | 2 238 | -428 | -19,1 % |
| Tilinpäätössiirrot | | | | |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | 492 | 393 | 99 | 25,3 % |
| Verotusper. varausten lisäys (-) tai vähennys (+) | | | | |
| Tuloverot | 264 | 370 | -106 | -28,5 % |
| TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO | 1 053 | 1 475 | -422 | -28,6 % |

| TASELASKELMA | TP2022 | TP 2021 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| 1 000 € | | |
| VASTAAVAA | | |
| VASTAAVAA | | |
| Aineettomat hyödykkeet | 16 | 19 |
| Aineelliset hyödykkeet | 38 184 | 36 222 |
| Sijoitukset yhteensä | 174 | 174 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 38 373 | 36 414 |
| Vaihto-omaisuus | 2 385 | 547 |
| Pitkäaikaiset saamiset | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | 5 343 | 5 688 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 0 | 0 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 7 807 | 6 261 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 46 180 | 42 675 |
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Osakepääoma | 1 003 | 1 003 |
| Muut rahastot | 9 000 | 9 000 |
| Edell. tilikausien voitto/tappio | 4 653 | 3 678 |
| Tilikauden voitto/tappio | 1 053 | 1 475 |
| OMA PÄÄOMA | 15 708 | 15 155 |
| TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ | 1 852 | 1 360 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen vieras pääoma | 22 761 | 21 174 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | 5 859 | 4 986 |
| VIERAS PÄÄOMA | 28 619 | 26 160 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 46 180 | 42 675 |
| TUNNUSLUVUT | | |
| Omavaraisuusaste-% | 38,0 % | 38,7 % |
| Suhteellinen velkaantuneisuus-% | 174 % | 173 % |

| RAHOITUSLASKELMA 1 000 € | TP 2022 | TP 2021 | Muutos € | Muutos % |
|---|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| Liikevoitto | 1 810 | 2 238 | -428 | -19,1 % |
| Oikaisut liikevoittoon (poistot) | 1 948 | 1 871 | 77 | 4,1 % |
| Käyttöpääoman muutos *) | -1 772 | -1 427 | -345 | 24,2 % |
| Maksetut korot | 550 | -579 | 1 129 | -194,9 % |
| Saadut korko- ja rahoitustuotot | 9 | 6 | 3 | 44,8 % |
| Rahoitustuotot | 541 | 573 | -32 | -5,7 % |
| Liiketoiminnan rahavirta | 3 085 | 2 681 | 404 | 15,1 % |
| Investoinnit aineellisiin hyödykkeisiin | -3 907 | -1 167 | -2 739 | 234,7 % |
| Investointien rahavirta | -3 907 | -1 167 | -2 739 | 234,7 % |
| KASSAVIRTA ENNEN RAHOITUSTA | -822 | 1 514 | -2 336 | -154,3 % |
| Rahoituksen rahavirta | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen nostot **) | 3 956 | 41 | 3 915 | 9544,9 % |
| Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut | -2 370 | -1 185 | -1 185 | 100,0 % |
| Maksetut osingot | -500 | 0 | -500 | 0,0 % |
| Maksetut välittömät verot | -264 | -370 | 106 | 0,0 % |
| Rahoituksen rahavirta | 822 | -1 514 | 2 336 | -154,3 % |
| KASSAVIRTA | 0 | 0 | 0 | |

*) Konsernitilin muutos on esitetty käyttöpääoman muutoksessa.

**) Pitkäaikaisten lainojen nostot sisältävät palautuskelpoisten liittymismaksujen muutoksen

4. Hallitus

Imatran Lämpö Oy:n hallitukseen ovat tilikauden aikana kuuluneet:



- Antero Lattu, puheenjohtaja
- Ari Seppänen, varapuheenjohtaja
- Sari Pöyhönen
- Tuula Putto
- Helena Roiha




5. Henkilöstö

Yhtiön palveluksessa oli tilikauden päättyessä 13 henkilöä, joista vakituisessa työsuhteessa oli 11 henkilöä ja määräaikaisessa työsuhteessa kaksi henkilöä, joista toinen on sivutoiminen. Henkilöstön keski-ikä oli 42,46 vuotta. Yhtiön työpanos tilikaudella oli noin 12 henkilötyövuotta.

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Vakituiset | 11,0 | 11,0 | 11,0 | 11,0 | 11,0 |
| Tilapäiset / sijaiset / työllistetyt | 2,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 2,0 |
| Kaikki yhteensä | 13,0 | 12,0 | 12,0 | 12,0 | 13,0 |

Yhtiön strategiset tavoitteet

| Toiminnallinen tavoite 2022 | Mittari | Lähtötaso / Tavoitetaso | Toteuma 31.12. | Tila |
|---|---|--|--|---|
| Kilpailukyky, kuluttajahinta (paino kaukolämmön hinnassa, mutta myös maakaasun hintaa verrataan). Seurataan vuosittain. Kilpailukyky, kuluttajahinta kertoo, että yhtiö on markkinoilla kilpailukykyinen ja lämmityskustannukset ovat Imatralla valtakunnan keskitasoa. | Kuluttajahinta (paino kaukolämmön hinnassa, mutta myös maakaasun hintaa verrataan) valtakunnallisesti keskitasoa (verrataan ET:n hintatilaston tyyppitalojen aritmeettisiin keskiarvoihin). | Kaukolämmön hinta: alle valtakunnallisen keskihinnan / alle valtakunnallisen keskihinnan | Kaukolämmön kuluttajahinnat olivat tilikauden aikana alle Energiateollisuus ry:n julkaisemien valtakunnallisen lämpöyhtiöiden yhtiökohtaisten keskiarvohintojen kaikissa tilastojen tyyppitaloluokissa elokuun korotuksesta huolimatta. Maakaasun hinnasta ei ole saatavilla vastaavaa tilastoa. Kaasun pörssihinnan jyrkän nousun vuoksi maakaasun kuluttajahinta oli ennätyskorkea koko vuoden 2022, eikä ollut enää kilpailukykyinen muihin lämmitysmuotoihin nähden. | Toteutuu  |
| Öljy- ja maakaasulämmitteisten rakennusten muuttaminen fossiilivapaaseen / hiilivapaaseen kaukolämpöön. Uudet asiakkuudet. | Rakennusten lukumäärä: 1) omakotitalot 2) muut rakennukset 3) Kokonaan uudet asiakkaat (rakennukset) | Tavoitetaso 2022: 1) omakotitaloja 6 kpl 2) muita rakennuksia 2 kpl 3) Kokonaan uudet asiakkaat 2 kpl | Omakotitaloja muutettiin kaukolämpöön 14 kpl (tavoite 6 kpl) Muita rakennuksia 20 kpl (tavoite 2 kpl) Kokonaan uudet asiakkaat 13 (tavoite 2 kpl) Tavoitteet ylitettiin. Aluekaukolämpöjärjestelmään liittymisestä sovittiin 5 kpl (9 rakennusta), joista 4 (7 rakennusta) valmistunut ja 1 (2 rakennusta) valmistuu vuoden 2023 alussa. Pellettikäyttöiset aluelämpöjärjestelmät korvaavat maakaasukattiloita. | Toteutuu  |
| Omavaraisuus, Imatran Lämpö Oy on vakaavarainen ja elinkelpoinen yritys. | Lisää lainaa ei otettu ja investointilainaa lyhennetään maksuaikataulun mukaisesti todennäköisesti lukuun ottamatta joulukuuta 2021. | 35,1 % / 39,0 % | 37,2 %, joka jäi 1,8 %-yksikköä asetetusta tavoitteestaan . Yksittäinen suurin syy tavoitteesta jäämiseen | Toteutuu osittain |

| | | | | |
|--|---|---|---|--|
| <p>Omavaraisuusasteen tavoite asetetaan joka toimintavuodelle erikseen. Jos ja kun omavaraisuusaste nousee se indikoi, että yhtiö ei velkaannu lisää ja se kykenee lyhentämään velkojaan ja kaupungin takausvastuu pienenee.</p> | <p>Tuloskehitys oli positiivista, mikä vahvisti omaa pääomaa. Omistajalle maksetut osingot v. 2019 ja 2020 ja todennäköisesti maksettava osinko v. 2022 pienentävät omaa pääomaa.</p> | | <p>on 3,8 miljoonan euron investointilainan nosto, joka ei ollut suunniteltu tavoitetta asetettaessa.</p> | <p></p> |
| <p>Konsernin asettama riskimittari</p> | <p>Lainanhoitokate (käyttökate ja korkokulut) / (lainanlyhennys ja korkokulut)</p> | <p>Kun investointilainaa on lyhennetty 2,37 M€/v on lainanhoitokate ollut tasolla 1,64–1,75 vuosina 2017–2020. Vuonna 2016 se oli 2,49 ja on 2,47 vuoden 2021 ennusteessa, kun investointilainaa lyhennettiin tai lyhennetään 1 185 M€/v.</p> <p>Tavoitetaso (2022): yli 1,5.</p> | <p>lainanhoitokate 1,66</p> | <p>Toteutuu</p> <p></p> |
| <p>Imatran Lämpö Oy on vakaavarainen ja elinkelpoinen yritys. Vuosittainen tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja (tai vaihtoehtoisesti EBT; Tulos rahoituserien jälkeen) on positiivinen.</p> | <p>Vuonna 2022 tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja (tai vaihtoehtoisesti EBT; Tulos rahoituserien jälkeen) positiivinen.</p> | <p>Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja positiivinen / Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja positiivinen</p> | <p>Tulos (kumulatiivinen) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja on positiivinen.</p> | <p>Toteutuu</p> <p></p> |

Imatra Base Camp Oy

1. Toimiala

Yhtiön tehtävänä on tuottaa kaupunkikonsernille myynti- ja markkinointipalveluja sekä huolehtia kaupungin matkailun info-toiminnasta. Yhtiön toimintaa ohjataan soveltuvin osin kaupungin sopimusohjauksellisen mukaisin sopimuksin.

2. Toimitusjohtajan katsaus

Yhtiön vuoden 2022 suunnitelmat ja tavoitteet menivät lähes kokonaan uusiksi helmikuussa käynnistyneen Ukrainan sodan vuoksi. Tämä erittäin ikävä tapahtuma heijastui erityisesti urheilu- ja liikuntamatkailuun, jonka eteen (Venäjälle) oli tehty kuluneen vuoden aikana runsaasti kehittämistyötä. Muutoksesta huolimatta vuosi oli urheilumatkailussa onnistunut ja tavoitteet saavutettiin kohtuullisen hyvin.

Markkinoinnissa toteutettiin jälleen valtakunnallinen iso lähtö, jossa aiheena oli Karjalainen vieraanvaraisuus. Toimenpide otettiin vastaan erinomaisesti, projektiin lähtivät hienosti mukaan sekä alueen asukkaat että paikalliset yritykset. Myös valtakunnallinen näkyvyys oli paras tähän mennessä toteutetuista brändi-toimenpiteistä.

Matkailun osalta vuosi 2022 oli hyvä, edellisen vuoden matkailijaluvut ylitettiin reilusti (+11 % 11/2022). Asiaan vaikuttivat erityisesti kotimaan matkailun kasvu (edelleen) sekä kaupungin runsas tapahtumatarjonta. Samoin koskinäytökset kiinnostivat matkailijoita kuten aiempinakin vuosina. Yhtiö oli vaikuttamassa myös alueellisen matkailumarkkinoinnin kehittämisessä goSaimaa ja Lake Saimaa – organisaatioiden kautta.

Teatterin katsojamäärä jäi tavoitteesta, kokonaiskatsojamäärä oli 16 450 kpl, josta kesäteatterin osuus oli 7078 katsojaa. Tavoitteeseen ei päästy koska lähes 40 näytäntöä jouduttiin perumaan, lähinnä sairastumisten vuoksi. Kulttuuritalo Virrassa oli erittäin tapahtumarikas ja aktiivinen vuosi. Edellisen vuoden myynti monitoimitilojen osalta ylitettiin ja myös Karelia-salin tapahtumatarjonta oli aiempaa runsaampi.

Matkailun info-piste toteutettiin jälleen kesäajaksi keskustaan. Asiakasmäärä infossa pieneni ja mm. siksi ensi vuoden kesän info-toimintaa tarkastellaan uudelleen. Loppuvuonna koskinäytösten vastuu siirrettiin konsernipalveluiden hallintaan.

3. Yhtiön talous

| TULOSLASKELMA | TA 2022 | TP 2022 | TP 2021 | Muutos | |
|---------------------------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|
| 1 000 € | | | | € | % |
| LIKEVAIHTO | 826 | 889 | 871 | 19 | 2,1 % |
| Materiaalit ja palvelut | 266 | 283 | 285 | -2 | -0,7 % |
| Henkilöstökulut | 462 | 499 | 480 | 19 | 4,0 % |
| Liiketoiminnan muut kulut | 107 | 96 | 97 | -1 | -1,0 % |
| LIKEVOITTO/-TAPPIO | -9 | 12 | 9 | 2 | 27,4 % |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | 1 | 0 | 1 | 0,0 % |
| TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO | -9 | 12 | 9 | 4 | 42,6 % |
| TUNNUSLUVUT | | | | | |
| Liiketulos-% | -1,1 % | 1,3 % | 1,0 % | | |
| Rahoitus-% | -1,1 % | 1,3 % | 1,0 % | | |

| TASELASKELMA | TP 2022 | TP 2021 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| 1 000 € | | |
| VASTAAVAA | | |
| Myyntisaamiset | 0 | 1 |
| Saamiset saman konsernin yrityksiltä | 291 | 256 |
| Siirtosaamiset | 1 | 0 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 292 | 257 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 292 | 257 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 292 | 257 |
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Osakepääoma | 3 | 3 |
| Muut rahastot | 140 | 140 |
| Edell. tilikausien voitto/tappio | -59 | -68 |
| Tilikauden voitto/tappio | 12 | 9 |
| OMA PÄÄOMA | 96 | 83 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen vieras pääoma | 0 | 0 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | | |
| Ostovelat | 44 | 37 |
| Velat saman konsernin yrityksille | 1 | 1 |
| Muut velat | 50 | 59 |
| Siirtovelat | 101 | 77 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | 196 | 174 |
| VIERAS PÄÄOMA | 196 | 174 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 292 | 257 |
| TUNNUSLUVUT | | |
| Omavaraisuusaste-% | 32,7 % | 32,4 % |
| Suhteellinen velkaantuneisuus-% | 22,1 % | 20,0 % |

| RAHOITUSLASKELMA 1 000 € | TA 2022 | TP 2022 | TP 2021 | Muutos | |
|------------------------------------|-----------|----------|----------|----------|--------------|
| | | | | € | % |
| Liikevoitto | -9 | 12 | 9 | 2 | 27,4 % |
| Käyttöpääoman muutos | 0 | -12 | -9 | -4 | -42,6 % |
| Saadut korko- ja rahoitustuotot | 0 | 1 | 0 | 1 | 0,0 % |
| Liiketoiminnan rahavirta | -9 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Investointien rahavirta | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| KASSAVIRTA ENNEN RAHOITUSTA | -9 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Rahoituksen rahavirta | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| KASSAVIRTA | -9 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | 0 | 0 | 0 | | |
| Rahavarat | 0 | 0 | 0 | | |
| Rahavarat | 0 | 0 | 0 | | |

4. Hallitus




- Arja Kujala, puheenjohtaja
- Jukka Aallikko, tj./sihteeri
- Mirja Borgström
- Juha Iso-Aho
- Anssi Juutilainen

5. Henkilöstö

Yhtiön palveluksessa oli tilikauden päättyessä 9 henkilöä, joista vakituudessa työsuhhteessa oli seitsemän henkilöä ja määräaikaisessa työsuhhteessa kaksi henkilöä.

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Vakituiset | 6,0 | 6,0 | 6,0 | 7,0 | 7,0 |
| Tilapäiset / sijaiset / työllistetyt | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 2,0 |
| Kaikki yhteensä | 6,0 | 6,0 | 6,0 | 8,0 | 9,0 |

Yhtiön strategiset tavoitteet

| Toiminnallinen tavoite 2022 | Mittari | Lähtötaso / Tavoite-taso | Toteuma 31.12. | Tila |
|--|----------------------------------|---|--|--|
| Imatra-mielikuvan kehittäminen, tunnettuuden lisääminen kansallisesti ja kansainvälisesti. | Imatran imago- ja bränditutkimus | Edellisen tutkimuksen kokonaisarvosana 3,3 / 3,4. | Kokonaisarvosana 3,4 | Toteutuu  |
| Imatran (Ukonniemi) alueen urheilu- ja liikunta-matkailun kehittäminen. | Yöpymisvuorokaudet | 9 292 kpl (2019) / 6.000 kpl Oletus, että raja aukeaa 5-6/2022, joka on tämänhetkinen arvio. | Toteutuma 4491 kpl. Holiday Club ei enää tilastoi UL-yöpymisiä erikseen, joten niiden luvut puuttuvat. | Toteutuu osittain  |
| Imatran tunnettuuden kasvattaminen matkailukohteena. | Majoitusvuorokaudet (Visiittori) | 183 000 kpl (2019) / 156 000 kpl Oletus, että raja aukeaa 5-6/2022, joka on tämänhetkinen arvio. | 193 000 kpl | Toteutuu  |

Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelu Oy

1. Toimiala

Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelu Oy:n toimialana on aluekunnossa ja -puhtaanapito, maanrakennus, kiinteistöhuolto sekä käyttäjäpalvelut jää- ja uimahallilla, urheilutalolla ja kouluilla sekä Imatran Vedelle vesiverkoston yllä- ja kunnossapitopalvelut. Yhtiön toiminnan volyymi oli n. 7,20 M€ ja henkilöstömäärä 56 vakituista henkilöä vuoden lopussa, joista kolme osa-aikaista. Yhtiö on kaupungin 100 % omistama. Yhtiön tarkoitus on tuottaa palveluja omistajalleen säilyttäen sidosyksikköroolinsa suhteessa omistajaan.

2. Toimitusjohtajan katsaus

Yhtiön liikevaihdon toteuma vuonna 2022 oli 7 203 472,96 euroa. Tilikauden tulos oli tappiollinen -673 286,57 euroa, joka on 725 737 euroa budjetoitua huonompi tulos. Liiketoiminnan muut tuotot 116 596,40 euroa koostui vanhan kaluston myynnistä.

Vakituksia työntekijöitä yhtiö työllisti vuoden lopussa 56 henkilöä, joista kolme osa-aikaista. Kausityöntekijöitä vuoden aikana työllistettiin 16 henkilöä. Yhteensä yhtiö työllisti henkilöitä 60,0 htv.

Liikevaihto jakautui aluekunnossapito (liikennealueet, viheralueet ja ulkoliikuntapaikat) 50,44 %, maanrakennus 22,27 %, kiinteistöpalvelut 14,05 % ja vesihuoltopalvelut 13,24 %. Liikevaihto jäi budjetoitua pienemmäksi erityisesti maanrakennuskohteissa sekä kiinteistöpalveluissa, kiinteistöpalveluiden liikevaihto supistui konsernissa tehdyn tehtävien ulkoistuksen takia. Vastaavasti vesihuoltopalveluissa liikevaihto oli 203 753 euroa budjetoitua suurempi.

Budjettiin verrattuna huonompaan tulokseen suurin vaikutus oli erittäin runsaslumisen talven aiheuttamat kustannukset aliurakoitsijoiden konepalveluiden käytössä. Talvikunnossapidon tuotantokustannusten vaihtelu on normaalia sääolosuhteista aiheutuvaa tuotantokustannusten vaihtelua, alkuvuosi 2022 oli poikkeuksellisen runsasluminen eri vuosien lumimäärää vertailtaessa. Talvikunnossapidon kustannusten budjetointi tehdään arvioitujen keskivertokustannusten mukaan, mutta liikevaihto on muuttumaton riippumatta tuotantokustannusten vaihtelusta.

Yhtiön tulee pystyä tekemään positiivista tulosta lähivuosina säilyttääkseen oman pääoman positiivisena ja maksuvalmiuden riittävänä.

| TUOTTAVUUS | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 |
|--------------------------------|---------|---------|---------|
| Liikevaihto / htv | 116 195 | 136 182 | 120 058 |
| Liiketulos / htv | 6 927 | -590 | -11 194 |
| Jalostusarvo / henkilö | 58 672 | 54 100 | 41 209 |
| Jalostusarvo / henkilöstökulut | 1,16 | 1,02 | 0,78 |
| Henkilöstökulut / henkilö | 50 561 | 53 299 | 52 863 |

3. Talous

| TULOSLASKELMA 1 000 € | TA 2022 | TP 2022 | TP 2021 | Muutos | |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|------------------|
| | | | | € | % |
| LIKEVAIHTO | 7 426 | 7 203 | 8 157 | -954 | -11,7 % |
| Käyttöomaisuuden myyntivoitot | 0 | 109 | 15 | 94 | 619,4 % |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 0 | 7 | 2 | 5 | 186,7 % |
| Materiaalit ja palvelut | 2 317 | 2 957 | 3 316 | -360 | -10,8 % |
| Henkilöstökulut | 3 303 | 3 172 | 3 193 | -21 | -0,7 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | 120 | 86 | 98 | -13 | -13,1 % |
| Liiketoiminnan muut kulut | 1 632 | 1 778 | 1 603 | 175 | 10,9 % |
| LIIKEVOITTO/-TAPPIO | 52 | -672 | -35 | -636 | -1800,5 % |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | -2 | 1 | -2 | -312,8 % |
| TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO | 52 | -673 | -35 | -639 | -1845,4 % |
| TUNNUSLUVUT | | | | | |
| Liiketulos-% | 0,7 % | -9,3 % | -0,4 % | | |
| Rahoitus-% | 2,3 % | -8,2 % | 0,8 % | | |

| TASELASKELMA | TP 2022 | TP 2021 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| 1 000 € | | |
| Rakennukset ja rakennelmat | 22 | 23 |
| Koneet ja kalusto | 288 | 323 |
| Aineelliset hyödykkeet | 309 | 346 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 309 | 346 |
| Aineet ja tarvikkeet | 58 | 53 |
| Vaihto-omaisuus | 58 | 53 |
| Myyntisaamiset | 29 | 58 |
| Saamiset saman konsernin yrityksiltä | 973 | 1 672 |
| Siirtosaamiset | 64 | 65 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 1 097 | 1 795 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 1 155 | 1 848 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 1 464 | 2 194 |
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Osakepääoma | 593 | 593 |
| Muut rahastot | 453 | 453 |
| Edell. tilikausien voitto/tappio | -109 | -75 |
| Tilikauden voitto/tappio | -673 | -35 |
| OMA PÄÄOMA | 263 | 936 |
| Ostovelat | 466 | 475 |
| Velat saman konsernin yrityksille | 16 | 3 |
| Muut velat | 70 | 128 |
| Siirtovelat | 650 | 652 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä | 1 202 | 1 258 |
| VIERAS PÄÄOMA | 1 202 | 1 258 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 1 464 | 2 194 |
| TUNNUSLUVUT | | |
| Omavaraisuusaste-% | 17,9 % | 42,7 % |
| Suhteellinen velkaantuneisuus-% | 16,7 % | 15,4 % |

| RAHOITUSLASKELMA | TA 2022 | TP 2022 | TP 2021 | Muutos | |
|---|-------------|------------|------------|------------|---------------|
| 1 000 € | | | | € | % |
| Liikevoitto | 52 | -672 | -35 | -636 | -1800,5 % |
| Oikaisut liikevoittoon (poistot) | 120 | 86 | 98 | -13 | -13,1 % |
| Käyttöpääoman muutos | 7 | 636 | -27 | 663 | 2452,0 % |
| Maksetut korot | 0 | -3 | -1 | -2 | 156,6 % |
| Saadut korko- ja rahoitustuotot | 0 | 1 | 2 | -1 | -26,0 % |
| Liiketoiminnan rahavirta | 180 | 48 | 37 | 11 | 31,0 % |
| Investoinnit aineellisiin hyödykkeisiin | -180 | -48 | -37 | -11 | 31,0 % |
| Luovutustulot käyttöomaisuudesta | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Investointien rahavirta | -180 | -48 | -37 | -11 | 31,0 % |
| KASSAVIRTA ENNEN RAHOITUSTA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Rahoituksen rahavirta | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| KASSAVIRTA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |

4. Hallitus

Hallituksen jäsenet:

- Kari Paldanius, puheenjohtaja
- Markku Pentikäinen, varapuheenjohtaja
- Helmi Manninen
- Janne Hämäläinen
- Suvi Rautsiala

5. Henkilöstö

Yhtiön palveluksessa oli tilikauden päättyessä 56 vakituista henkilöä, joista kolme osa-aikaista. Kausityöntekijöitä työllistettiin 16 henkilöä. Yhtiön työllisti tilikaudella 60,0 henkilötyövuotta.

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Vakituiset | 76,0 | 64,0 | 59,0 | 54,0 | 56,0 |
| Tilapäiset / sijaiset / työllistetyt | 2,0 | 1,0 | 2,0 | 3,0 | 2,0 |
| Kaikki yhteensä | 78,0 | 65,0 | 61,0 | 57,0 | 58,0 |

Yhtiön strategiset tavoitteet

| Toiminnallinen tavoite 2022 | Mittari | Lähtötaso / Tavoite-taso | Toteuma 31.12. | Tila |
|--|--|---|---|--|
| <p>Viihtyisä asuinympäristö</p> <p>Viihtyisän asuinympäristön puolesta, asukkailla ja matkailijoilla on positiivinen mielikuva kaupunkimiljöön ja liikunta- paikkojen siisteydestä ja kunnosta.</p> | <p>Asiakaskysely</p> <p>- kiinteistöpalvelut vuosittain</p> <p>- aluekunnossapito 2-3 vuoden välein</p> <p>Kysely tehdään konsernitasolla kaupunki/Mitra/KiPa.</p> | 4,9 / > 5,0 | <p>Aluekunnossapidon asiakaskyselyä ei ole tehty vuonna 2022.</p> <p>Kiinteistöpalveluiden toimintaympäristö on muuttunut vuoden 2022 aikana konsernissa tehtyjen ulkoistusten takia. Käytössä oleva kysely ei mittaa KiPan asiakastytyväisyyttä.</p> | <p>Ei tietoa</p> <p><input type="checkbox"/></p> |
| <p>Kalustoresurssit vastaavat tuotannon tarvetta</p> <p>Arvokkaampi kalusto hankitaan leasingrahoituksella. Tavoitteena on useampivuotiset palvelusopimukset, jotka mahdollistavat pitkän tähtäimen suunnittelun ja sovitun palvelutuotannon vaatiman kaluston ylläpidon. Kalustohankinnoissa huomioidaan ympäristönäkökohdat.</p> | <p>Määritellyn autokaluston käyttöaste vuosittain ajalla 1.5. - 30.11.</p> | <p>- / 70 %</p> <p>Uusi mittari, joka otetaan käyttöön 2022.</p> | 63 % | <p>Ei toteudu</p> <p><input checked="" type="checkbox"/></p> |
| <p>Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelu Oy on vakavainen yritys.</p> <p>Kehitetään toimintatapoja. Minimoidaan toimintoihin liittyvä hukka, keskiössä on tehokas työajan sekä oman kaluston käyttö, jota täydennetään oikealla tavalla mitoitetuilla ostopalveluilla.</p> <p>Pitkällä aikajänteellä oma pääoma ei vähene ja käyttöpääoma on riittävä. Tavoitteena on, että investointina tehtävät arvoltaan vähäisemmät kalustohankinnat pystytään rahoittamaan tulorahoituksella.</p> | <p>Kolmen vuoden keskimääräinen myyntikate.</p> <p>Kolmen vuoden keskimääräinen rahoitustulos.</p> | <p>10,93 % (ka 2018-2020) / 12,00 % (2020-2022)</p> <p>1,8 % (ka 2018-2020) / 2,0 % (2020-2022)</p> | <p>9,6 %</p> <p>0,10 %</p> | <p>Ei toteudu</p> <p><input checked="" type="checkbox"/></p> |

Imatran Toimitilat Oy

1. Toimiala

Yhtiön toimialana on Imatran kaupungin käyttämien toimitilojen, yritystilojen ja asuntojen omistaminen, hallinta ja luovuttaminen sekä rakennuttaminen, kiinteistöhuollon ja kunnossapidon järjestäminen.

Yhtiön omistamia ja hallitsemia kohteita/kiinteistöjä on kaikkiaan 49 kappaletta ja yhteensä 83 657 m². Kaupungin taseessa on 5 kiinteistöä, jotka ovat edelleen vuokrattavana Toimitila yhtiön kautta. Näiden kiinteistöjen vuokrattava ala on 5 360 m².

2. Toimitusjohtajan katsaus

Yhtiön liikevaihto nousi, ollen 10 934 531 € (10 388 321 €, 2021). Yhtiön tulos oli -1 189 449,87 € (-1 460 692,15 €, 2021). Omavaraisuusaste laski hieman, ollen 64,3 % (67 %, 2021).

Yhtiön merkittävimmät hankkeet tulevat koskemaan lähivuosina Imatran urheilutaloon ja uimahalliin. Päiväkotien peruskorjausten/ uudisrakennusten tarkempi laajuus ja aikataulu varmistuvat tulevaisuudessa.

Yhtiön pitkän tähtäimen kannattavuuden riskitekijät on tunnistettu, ja ne ovat oikealla strategisella ohjauksella ja riittävän ennakoivilla toimenpiteillä hallittavissa. Merkittävin riski on sisäilmaongelmista johtuvat tilojen käyttökiellot, jotka voivat aiheuttaa väistöilakustannuksia. Merkittävä sisäilmariski ja tekninen riski on suurin vanhassa urheilutalossa ja uimahallissa. Urheilutalon osalta riski on jo osittain realisoitunut. Myös kaupungin negatiivinen taloudellinen tilanne yhdessä kustannusten nousuun voi johtaa uusiin kiinteistö kehittämishankkeisiin tulevaisuudessa.

Lisäksi Imatran kaupungintalo tulee muuttumaan jatkossa erä- ja luontokulttuurimuseoksi. Projekti tulee aiheuttamaan myös väistötila kustannuksia ja investointeja kulttuurikeskukseen.

Yhtiön tulosta tulee vielä vuonna 2023 rasittamaan vanhojen koulujen ja palveluverkon ulkopuolelle jäävien rakennusten purkamiset.

3. Yhtiön talous

| TULOSLASKELMA 1 000 € | TA 2022 | TP 2022 | TP 2021 | Muutos | |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|-----------------|
| | | | | € | % |
| LIKEVAIHTO | 10 709 | 10 935 | 10 388 | 547 | 5,0 % |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 0 | 3 | 54 | -51 | -1700,0 % |
| Materiaalit ja palvelut | 0 | 0 | 494 | -494 | -100,0 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | 4 142 | 3 320 | 2 693 | 627 | 18,9 % |
| Liiketoiminnan muut kulut | 8 729 | 8 812 | 8 606 | 206 | 2,3 % |
| LIKEVOITTO/-TAPPIO | -2 162 | -1 194 | -1 350 | 156 | 13,1 % |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -235 | 5 | -111 | 116 | 2320,0 % |
| TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO | -2 398 | -1 189 | -1 461 | 272 | 22,9 % |
| TUNNUSLUVUT | | | | | |
| Liiketulos-% | -20,2 % | -10,9 % | -13,0 % | | |
| Rahoitus-% | 16,3 % | 19,5 % | 11,9 % | | |

| TASELASKELMA | TP 2022 | TP 2021 |
|---|---------------|---------------|
| 1 000 € | | |
| Aineettomat hyödykkeet | 0 | 2 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | 388 | 231 |
| Kiinteistöjen liittymismaksut, vuokratontit | 388 | 231 |
| Rakennukset ja rakennelmat | 46 231 | 48 692 |
| Koneet ja kalusto | 953 | 928 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 2 124 | 2 314 |
| Ennakkomaksut ja keskener. hank. | 681 | 516 |
| Aineelliset hyödykkeet | 50 377 | 52 682 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 50 377 | 52 684 |
| Myyntisaamiset | 22 | 37 |
| Saamiset saman konsernin yrityksiltä | 5 442 | 6 723 |
| Muut saamiset | 54 | 86 |
| Siirtosaamiset | 3 | 0 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 5 521 | 6 846 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 5 521 | 6 846 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 55 898 | 59 530 |
| Osakepääoma | 10 003 | 10 003 |
| Muut rahastot | 37 456 | 37 456 |
| Edell. tilikausien voitto/tappio | -9 137 | -7 676 |
| Tilikauden voitto/tappio | -1 189 | -1 461 |
| OMA PÄÄOMA | 37 132 | 38 322 |
| TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ | 0 | 282 |
| Pitkäaikainen vieras pääoma | 16 439 | 17 748 |
| Lainat rahoituslaitoksilta | 1 309 | 1 916 |
| Saadut ennakot | 19 | 22 |
| Ostovelat | 499 | 573 |
| Velat saman konsernin yrityksille | 377 | 610 |
| Siirtovelat | 123 | 57 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | 2 326 | 3 178 |
| VIERAS PÄÄOMA | 18 766 | 20 926 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 55 898 | 59 530 |
| TUNNUSLUVUT | | |
| Omavaraisuusaste-% | 66,5 % | 64,4 % |
| Suhteellinen velkaantuneisuus-% | 171,4 % | 201,2 % |

| RAHOITUSLASKELMA 1 000 € | TA 2022 | TP 2022 | TP 2021 | Muutos | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| | | | | € | % |
| Liikevoitto | -2 162 | -1 194 | -1 350 | 156 | 11,6 % |
| Oikaisut liikevoittoon (poistot) | 4 142 | 3 320 | 2 693 | 627 | 23,3 % |
| Oikaisut liikevoittoon (pakollinen varaus) | -66 | -282 | -68 | -214 | 315,0 % |
| Käyttöpääoman muutos | 1 794 | 1 080 | -3 785 | 4 864 | 128,5 % |
| Maksetut korot | -236 | -9 | -118 | 110 | -92,7 % |
| Saadut korko- ja rahoitustuotot | 1 | 13 | 8 | 6 | 74,6 % |
| Liiketoiminnan rahavirta | 3 472 | 2 928 | -2 620 | 5 549 | -211,8 % |
| Investoinnit aineellisiin hyödykkeisiin | -1 855 | -848 | -3 927 | 3 079 | -78,4 % |
| Investoinnit kesken.er.rak. | 0 | -165 | -516 | 352 | -68,1 % |
| Vähennykset aineellisista hyödykkeistä | 0 | 0 | 242 | -242 | -100,0 % |
| Investointien rahavirta | -1 855 | -1 013 | -4 201 | 3 188 | -75,9 % |
| KASSAVIRTA ENNEN RAHOITUSTA | 1 617 | 1 916 | -6 821 | 8 737 | 128,1 % |
| Pitkäaikaisten lainojen nostot | 0 | 0 | 4 000 | -4 000 | -100,0 % |
| Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut | -1 617 | -1 916 | -510 | -1 406 | 275,8 % |
| Rahastoinnit | 0 | 0 | 3 331 | -3 331 | -100,0 % |
| Rahoituksen rahavirta | -1 617 | -1 916 | 6 821 | -8 736 | -128,1 % |
| KASSAVIRTA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |

4. Hallitus

Hallitukseen ovat kuuluneet:

24.3.2022 asti

- Päivi Ala-Vannesluoma
- Marko Pollari
- Vesa Urtti

24.3.2022 - 5.9.2022

- Päivi Ala-Vannesluoma, puheenjohtaja
- Arja Kujala
- Minna Rovio



5.9.2022 alkaen

- Päivi Ala-Vannesluoma, puheenjohtaja
- Arja Kujala
- Tiia Iivonen

5. Henkilöstö

Yhtiöllä ei ole omaa henkilökuntaa.

Yhtiön strategiset tavoitteet

| Toiminnallinen tavoite 2022 | Mittari | Lähtötaso / Tavoitetaso | Toteuma 31.12. | Tila |
|--|--|--|----------------|--|
| Yhtiö kykenee tulorahoituksella rahoittamaan perusinvestoinnit. Vuokrataso kilpailukykyinen verrattuna muihin julkisiin kiinteistöyhtiöihin. | <p>Rahoitustulos > investoinnit ja lainanlyhennykset</p> <p>Vuokrataso pääomavuokran osalta alempi kuin valtion vuokrajärjestelmässä, kuitenkin niin että kiinteistöt pitkäjänteisesti hyvässä hoidossa.</p> <p>Lainojenhoitokate >1,5</p> | <p>Lähtötaso: tulorahoitus ei riitä investointien rahoitukseen, johtuen palveluverkkouudistuksen muutoksesta ja purkamisista.</p> <p>Tavoitetaso: Omistaja päättänyt pitkäaikaisen kohteiden vuokraamisesta ja jäljelle jäävien kohteiden vuokrat kattavat pitkään aikavälin pääomakustannukset, ylläpitokustannukset ja korjaukset. Pääomavuokratason tuottotavoite uudisinvestoinneissa hieman alempi kuin valtiolla (5 % tuotto).</p> | Toteutuu | <p>Toteutuu</p>  |
| Yhtiön vastuulla olevat toimitilat ovat toiminnallisia ja hyvässä kunnossa. | Asiakaspalvelutaso 1...7, taso >5 | 5,1 / > 5,0 | Toteutuma 4,9 | <p>Ei toteudu</p>  |

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

KAUPUNGIN TULOSLASKELMA

| Ulkoinen | 2022 € | 2021 € |
|--|------------------------|------------------------|
| Toimintatuotot | 21 497 732,98 | 20 821 628,74 |
| Myyntituotot | 8 635 430,45 | 8 710 560,67 |
| Maksutuotot | 2 086 658,39 | 2 019 162,05 |
| Tuet ja avustukset | 3 835 415,19 | 3 132 587,36 |
| Muut toimintatuotot | 6 940 228,95 | 6 959 318,66 |
| Valmistus omaan käyttöön | 53 519,46 | 107 291,69 |
| Toimintakulut | -195 440 057,54 | -184 609 298,82 |
| Henkilöstökulut | -38 018 636,27 | -37 029 853,33 |
| Palkat ja palkkiot | -28 308 727,82 | -27 418 129,22 |
| Eläkekulut | -8 722 329,34 | -8 601 470,10 |
| Muut henkilösivukulut | -987 579,11 | -1 010 254,01 |
| Palvelujen ostot | -140 298 688,01 | -129 523 540,97 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 933 674,43 | -3 476 445,58 |
| Avustukset | -1 634 707,92 | -1 522 194,00 |
| Muut toimintakulut | -12 554 350,91 | -13 057 264,94 |
| TOIMINTAKATE | -173 888 805,10 | -163 680 378,39 |
| Verotulot | 111 808 661,89 | 109 834 188,33 |
| Kunnan tulovero | 93 596 271,15 | 92 543 998,74 |
| Kiinteistövero | 12 708 485,45 | 11 912 557,06 |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 5 503 905,29 | 5 377 632,53 |
| Valtionosuudet | 71 035 791,02 | 66 621 580,30 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -99 286,02 | -696 070,13 |
| Korkotuotot | 964 079,24 | 356 192,62 |
| Muut rahoitustuotot | 151 786,25 | 149 707,01 |
| Korkokulut | -1 213 639,12 | -1 161 869,87 |
| Muut rahoituskulut | -1 512,39 | -40 099,89 |
| VUOSIKATE | 8 856 361,79 | 12 079 320,11 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -18 128 391,21 | -9 313 260,75 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -9 465 775,18 | -9 225 298,48 |
| Arvonalentumiset | -8 662 616,03 | -87 962,27 |
| Satunnaiset erät | 0,00 | 0,00 |
| Satunnaiset tuotot | 0,00 | 0,00 |
| TILIKAUDEN TULOS | -9 272 029,42 | 2 766 059,36 |
| Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+) | 0 | 0,00 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) | -9 272 029,42 | 2 766 059,36 |
| <i>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</i> | | |
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 11,0 | 11,3 |
| Vuosikate/Poistot, % | 93,6 | 130,9 |
| Vuosikate, €/asukas | 351 | 471 |
| Asukasmäärä | 25 234 | 25 667 |
| Muu rahoitus/Toimintakulut, % | 89,0 % | 88,7 % |

KAUPUNGIN RAHOITUSLASKELMA

| Ulkoinen | 2022 € | 2021 € |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <i>Toiminnan rahavirta</i> | | |
| <i>Tulorahoitus</i> | 6 078 802,08 | 5 180 225,96 |
| Vuosikate | 8 856 361,79 | 12 079 320,11 |
| Satunnaiset erät | 92,35 | 92,35 |
| Tulorahoituksen korjaukset | -2 777 652,06 | -6 899 186,50 |
| <i>Investointien rahavirta</i> | -18 345 540,78 | -20 952 310,33 |
| Investointimenot | -19 884 140,14 | -22 292 750,94 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 1 398 062,23 | 1 016 866,13 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 140 537,13 | 323 574,48 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -12 266 738,70 | -15 772 084,37 |
| <i>Rahoituksen rahavirta</i> | | |
| Antolainauksen muutokset | -1 654 860,00 | 85 374,91 |
| Antolainasaamisten lisäykset | -1 654 860,00 | -2 375,00 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 0,00 | 87 749,91 |
| Lainakannan muutokset | 14 699 307,77 | 2 477 352,31 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 22 500 000,00 | 12 800 000,00 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -17 800 692,23 | -10 322 647,69 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 10 000 000,00 | 0,00 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | -5 374 076,35 | 6 304 916,13 |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 142 587,52 | 43 926,24 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -2 724,23 | -2 733,06 |
| Saamisten muutos | -20 440,31 | -219 702,17 |
| Korottomien velkojen muutos | -5 493 499,33 | 6 483 425,12 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | 7 670 371,42 | 8 867 643,35 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | -4 596 367,28 | -6 904 441,02 |
| Rahavarat 31.12. | 7 642 817,94 | 12 239 185,22 |
| Rahavarat 1.1. | 12 239 185,22 | 19 143 626,24 |
| | -4 596 367,28 | -6 904 441,02 |
| <i>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</i> | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 € | -63 119 | -40 679 |
| Investointien tulorahoitus, % | 47,9 | 56,8 |
| Pääomamenojen tulorahoitus, % | 25,6 | 38,1 |
| Lainanhoitokate | 0,5 | 1,2 |
| Kassan riittävyys, pv | 12 | 20 |
| Asukasmäärä | 25 234 | 25 667 |

KAUPUNGIN TASE

| VASTAAVAA | 2022 € | 2021 € |
|--|----------------|----------------|
| A PYSYVÄT VASTAAVAT | 268 245 939,56 | 266 274 277,93 |
| I Aineettomat hyödykkeet | 901 147,33 | 23 590,53 |
| Aineettomat oikeudet | 392 394,60 | 15 891,53 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 508 752,73 | 7 699,00 |
| II Aineelliset hyödykkeet | 166 924 377,27 | 158 797 715,17 |
| Maa- ja vesialueet | 27 878 255,10 | 27 525 885,17 |
| Rakennukset | 47 072 130,66 | 48 689 940,22 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 89 200 596,10 | 71 797 159,72 |
| Koneet ja kalusto | 1 075 111,22 | 1 740 758,96 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 792 747,44 | 780 747,89 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 905 536,75 | 8 263 223,21 |
| III Sijoitukset | 100 420 414,96 | 107 452 972,23 |
| Osakkeet ja osuudet | 90 173 982,24 | 98 861 399,51 |
| Muut saamiset | 10 246 432,72 | 8 591 572,72 |
| B. TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 257,12 | 257,12 |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 257,12 | 257,12 |
| C. VAIHTUVAT VASTAAVAT | 20 523 292,41 | 25 096 587,50 |
| I Vaihto-omaisuus | 23 877,81 | 21 153,58 |
| Aineet ja tarvikkeet | 23 877,81 | 21 153,58 |
| II Saamiset | 12 856 865,88 | 12 836 425,57 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 7 022 856,48 | 7 141 511,52 |
| Lainasaamiset | 6 666 891,78 | 6 666 891,78 |
| Muut saamiset | 355 964,70 | 474 619,74 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 5 834 009,40 | 5 694 914,05 |
| Myyntisaamiset | 3 964 373,43 | 3 186 894,45 |
| Muut saamiset | 584 209,70 | 1 038 372,80 |
| Siirtosaamiset | 1 285 426,27 | 1 469 646,80 |
| IV Rahat ja pankkisaamiset | 7 642 548,72 | 12 239 008,35 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 288 769 489,09 | 291 371 122,55 |

| VASTATTAVAA | 2022 € | 2021 € |
|--|----------------|----------------|
| A. OMA PÄÄOMA | 140 603 532,90 | 149 875 562,32 |
| I Peruspääoma | 74 863 252,70 | 74 863 252,70 |
| III Muut omat rahastot | 1 289 827,74 | 1 289 827,74 |
| IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) | 73 722 481,88 | 70 956 422,52 |
| V Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -9 272 029,42 | 2 766 059,36 |
| B. POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | | |
| Poistoero | | |
| Vapaaehtoiset varaukset | | |
| C. PAKOLLISET VARAUKSET | 0,00 | 2 678 000,00 |
| Muut pakolliset varaukset | 0 | 2 678 000,00 |
| D. TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 616 707,80 | 474 120,28 |
| Valtion toimeksiannot | 616 450,68 | 473 863,16 |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 257,12 | 257,12 |
| E. VIERAS PÄÄOMA | 147 549 248,39 | 138 343 439,95 |
| I Pitkäaikainen | 99 028 461,63 | 93 139 599,63 |
| Joukkovelkakirjalainat | 0,00 | 0,00 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 98 587 366,31 | 92 698 504,31 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 0 | 0,00 |
| Liittymismaksut ja muut velat | 441 095,32 | 441 095,32 |
| II Lyhytaikainen | 48 520 786,76 | 45 203 840,32 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 20 211 138,00 | 11 394 638,00 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 0 | 6 054,23 |
| Lainat muilta luotonantajilta | 0 | 0,00 |
| Saadut ennakot | 1 483 353,59 | 1 708 504,85 |
| Ostovelat | 6 938 955,60 | 6 334 705,10 |
| Liittymismaksut ja muut velat | 11 448 877,89 | 20 527 303,40 |
| Siirtovelat | 8 438 461,68 | 5 232 634,74 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 288 769 489,09 | 291 371 122,55 |

| | | |
|----------------------------------|---------|---------|
| Omavaraisuusaste, % | 48,9 | 51,7 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 71,5 | 69,2 |
| Kertynyt yli/alijäämä, 1000 € | 64 450 | 73 722 |
| Kertynyt yli/alijäämä, €/asukas | 2 554 | 2 872 |
| Lainakanta 31.12., 1000 € | 118 799 | 104 099 |
| Lainakanta, €/asukas | 4 708 | 4 056 |
| Lainat ja vastuut 31.12. | 135 877 | 112 594 |
| Lainat ja vastuut, €/asukas | 5 385 | 4 387 |
| Lainasaamiset, 1000 € | 10 246 | 8 592 |
| Asukasmäärä | 25 234 | 25 667 |

KONSERNITULOSLASKELMA

| | 2022 € | 2021 € |
|---|------------------------|------------------------|
| Toimintatuotot | 166 021 332,63 | 165 510 816,39 |
| Toimintakulut | -337 836 482,67 | -326 583 214,54 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) | -169 057,67 | -561 102,95 |
| TOIMINTAKATE | -171 984 207,71 | -161 633 501,10 |
| Verotulot | 111 808 661,89 | 109 834 188,33 |
| Valtionosuudet | 83 673 148,62 | 78 402 058,64 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -1 952 710,85 | -2 430 112,33 |
| Korkotuotot | 650 445,19 | 52 890,32 |
| Muut rahoitustuotot | -141 288,11 | 270 895,88 |
| Korkokulut | -2 421 062,68 | -2 620 589,43 |
| Muut rahoituskulut | -40 805,25 | -133 309,10 |
| VUOSIKATE | 21 544 891,95 | 24 172 633,54 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -23 191 841,41 | -24 096 587,17 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -23 047 373,88 | -23 775 362,80 |
| Omistuksen eliminointierot | 0,00 | 0,00 |
| Arvonalentumiset | -144 467,53 | -321 224,37 |
| Satunnaiset erät | 0,00 | 0,00 |
| TILIKAUDEN TULOS | -1 646 949,46 | 76 046,37 |
| Tilinpäättösiirrot | 562,77 | -10 188,05 |
| Tilikauden verot | -273 176,73 | -393 785,52 |
| Laskennalliset verot | -74 591,72 | 203 613,82 |
| Vähemmistöosuudet | -13 295,70 | 39 245,20 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) | -2 007 450,84 | -85 068,18 |

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

| | | |
|---------------------------------|--------|--------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 49,1 | 50,7 |
| Vuosikate/Poistot, % | 92,9 | 100,3 |
| Vuosikate, euroa/asukas | 854 | 942 |
| Asukasmäärä | 25 234 | 25 667 |

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

| | 2 022 € | 2021 € |
|--|-----------------------|----------------------|
| <i>Toiminnan rahavirta</i> | | |
| Vuosikate | 21 544 891,95 | 24 172 633,54 |
| Satunnaiset erät | 0,00 | 0,00 |
| Tilikauden verot | -273 176,73 | 0,00 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -3 876 602,35 | -1 551 994,85 |
| <i>Investointien rahavirta</i> | 0,00 | 0,00 |
| Investointimenot | -31 985 175,38 | -28 433 753,94 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 1 398 062,23 | 1 016 866,13 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 151 877,79 | 539 382,41 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -13 040 122,49 | -4 256 866,71 |
| <i>Rahoituksen rahavirta</i> | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | -282 245,95 | -6 120 610,09 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 0,00 | 0,00 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 29 095 225,00 | 17 392 000,00 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -28 479 558,52 | -34 098 901,43 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 10 559 132,41 | 12 073 933,36 |
| Oman pääoman muutokset | -191 161,46 | -1 335 815,47 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 264 802,09 | -44 114,43 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -1 732 936,04 | -255 983,00 |
| Saamisten muutos | 8 294 381,35 | -626 036,05 |
| Korottomien velkojen muutos | -1 506 913,67 | 8 745 570,65 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | 16 020 725,21 | -4 269 956,46 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | 2 980 602,72 | -8 526 823,17 |
| Rahavarat 31.12. | 21 125 981,22 | 14 725 125,73 |
| Rahavarat 1.1. | 18 145 378,50 | 23 251 944,82 |
| | 2 980 602,72 | -8 526 819,09 |

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä

5 vuodelta, 1000 €

-67 311

-56 951

Investointien tulorahoitus, %

70,4

88,2

Lainanhoitokate

0,70

0,82

Kassan riittävyys, pv

19

14

Asukasmäärä

25 234

25 667

KONSERNITASE

| VASTAAVAA | 2022 € | 2021 € |
|--|----------------|----------------|
| A PYSYVÄT VASTAAVAT | 388 965 576,57 | 376 856 977,89 |
| I Aineettomat hyödykkeet | 4 866 924,99 | 4 476 025,81 |
| Aineettomat oikeudet | 2 703 308,55 | 2 905 251,83 |
| Konserniliikearvo | 335 477,39 | 389 879,13 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 1 793 678,37 | 833 072,19 |
| Ennakkomaksut | 34 460,68 | 347 822,66 |
| II Aineelliset hyödykkeet | 365 198 040,50 | 354 075 825,22 |
| Maa- ja vesialueet | 35 833 369,18 | 34 440 773,43 |
| Rakennukset | 194 596 759,38 | 200 050 608,50 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 103 342 681,08 | 84 912 452,06 |
| Koneet ja kalusto | 19 483 202,02 | 20 759 255,87 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 3 699 262,72 | 3 707 501,48 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 8 242 766,12 | 10 205 233,88 |
| III Sijoitukset | 18 900 611,08 | 18 305 126,86 |
| Tytäryhtiöosakkeet ja osuudet | | |
| Osakkuusyhteisöosuudet | 1 873 564,28 | 2 114 409,71 |
| Muut osakkeet ja osuudet | 8 040 017,12 | 7 485 933,41 |
| Muut lainasaamiset | 8 795 392,22 | 8 502 874,75 |
| Muut saamiset | 191 637,47 | 201 908,99 |
| B. TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 6 130 455,07 | 6 379 148,58 |
| Valtion toimeksiannot | 6 130 197,95 | 6 378 891,46 |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 257,12 | 257,12 |
| C. VAIHTUVAT VASTAAVAT | 43 609 823,36 | 47 190 665,96 |
| I Vaihto-omaisuus | 4 128 221,17 | 2 395 285,14 |
| Aineet ja tarvikkeet | 3 400 907,20 | 1 609 034,81 |
| Keskeneräiset tuotteet | 541 349,62 | 519 180,93 |
| Muu vaihto-omaisuus | | 267 069,40 |
| Ennakkomaksut | 185 964,35 | |
| II Saamiset | 18 355 620,97 | 26 650 002,32 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 1 710 778,21 | 1 752 559,95 |
| Myyntisaamiset | 687 392,78 | 527 600,69 |
| Lainasaamiset | 667 420,73 | 755 139,52 |
| Muut saamiset | 355 964,70 | 468 819,74 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 16 644 842,76 | 24 897 442,37 |
| Myyntisaamiset | 8 390 138,17 | 7 813 157,49 |
| Lainasaamiset | 2 446,38 | 7 476 847,41 |
| Muut saamiset | 1 862 399,79 | 4 961 069,85 |
| Siirtosaamiset | 6 389 858,42 | 4 646 367,62 |
| III Rahoitusarvopaperit | 1 281 138,38 | 3 420 252,77 |
| Muut arvopaperit | 1 281 138,38 | 3 420 252,77 |
| IV Rahat ja pankkisaamiset | 19 844 842,84 | 14 725 125,73 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 438 705 855,00 | 430 426 792,43 |

| VASTATTAVAA | 2022 € | 2021 € |
|--|--------------------|--------------------|
| A. OMA PÄÄOMA | 122 968 830,98 | 124 923 244,00 |
| I Peruspääoma | 74 863 252,70 | 74 863 252,70 |
| III Arvonkorotusrahasto | 700 408,10 | 700 408,10 |
| IV Muut omat rahastot | 1 515 671,72 | 1 515 671,73 |
| V Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) | 47 896 949,30 | 47 928 979,65 |
| VI Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -2 007 450,84 | -85 068,18 |
| VÄHEMMISTÖOSUUDET | 790 829,94 | 1 064 335,97 |
| C. PAKOLLISET VARAUKSET | 1 908 703,63 | 1 808 586,28 |
| Muut pakolliset varaukset | 1 908 703,63 | 1 808 586,28 |
| D. TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 6 998 712,73 | 6 982 604,15 |
| Valtion toimeksiannot | 1 999 733,43 | 6 293 795,08 |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 312 654,19 | 256 483,08 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | 4 686 325,11 | 432 325,99 |
| E. VIERAS PÄÄOMA | 306 038 777,72 | 295 648 022,04 |
| I Pitkäaikainen | 227 317 995,48 | 226 945 444,41 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 219 466 077,20 | 218 915 132,75 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 81 858,10 | 81 858,10 |
| Lainat muilta luotonantajilta | 12 628,00 | 422 613,57 |
| Liittymismaksut ja muut velat | 6 094 595,38 | 5 930 089,19 |
| Siirtovelat | 0,00 | 830,60 |
| Laskennalliset verovelat | 1 662 836,80 | 1 594 920,20 |
| II Lyhytaikainen | 78 720 782,24 | 68 702 577,63 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 33 973 549,13 | 22 254 268,50 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 0,00 | 6 054,23 |
| Lainat muilta luotonantajilta | 193 026,44 | 387 809,63 |
| Saadut ennakot | 3 049 277,26 | 2 872 184,24 |
| Ostovelat | 16 138 839,39 | 14 903 033,52 |
| Liittymismaksut ja muut velat | 4 558 292,01 | 24 606 400,10 |
| Siirtovelat | 20 784 246,08 | 3 655 950,55 |
| Laskennalliset verovelat | 23 551,93 | 16 876,86 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 438 705 855,00 | 430 426 792,43 |
| TASEEN TUNNUSLUVUT | | |
| Omavaraisuusaste, % | 28,4 | 29,5 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 83,8 | 82,8 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 € | 45 889 | 47 844 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas | 1 819 | 1 864 |
| Konsernin lainakanta 31.12., 1000 € | 253 727 | 242 068 |
| Konsernin lainat, €/asukas | 10 055 | 9 431 |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12. | 307 124 | 275 654 |
| Lainat ja vuokravastuut, €/asukas | 12 171 | 10 740 |
| Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 € | 8 795 | 8 503 |
| Laskennallinen lainahoitokate | 0,70 | 0,82 |
| Asukasmäärä | 25 234 | 25 667 |

4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteista poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineelliset ja aineettomat hyödykkeet on merkitty taseeseen välittömään 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.

Varovaisuuden periaatteen mukaisesti maa- ja vesialueista tehtiin vuonna 2019 tehdyn arvostusten kokonais-selvityksen perusteella todettu 2,7 miljoonan euron alaskirjaus tasearvoja pienentämällä ja kirjaamalla kyseinen summa tuloslaskelmaan kuluksi. Samalla siirrettiin taseeseen kirjattuja maa- ja vesialueiden hankintaan ja luovuttamiseen liittyviä asiakirjapalkkioita 139 711,20 euron edestä kuluksi tuloslaskelmaan. Kirjanpidon mukainen yhteissumma on 27 878 255,10 euroa. Facta-kiinteistöhallintajärjestelmän mukaan kiinteistöjen arvot (hankintahinnat) ovat 31.12.2021 tilanteessa 30 084 681,45 euroa (sis. metsät ilman puuston arvoa).

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Johdannaissopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa.

Kunta on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon.

Korkojohdannaisista aiheutuneet kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana korkokulujen oikaisuksi.

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa ja mahdolliset muutokset

Tilikauden tilikartta noudattaa Kuntaliiton 1.1.2016 alkaen voimassa olevaa suositusta.

Tilikauden aikaiset oleelliset tapahtumat

Valtionvarainministeriön ja Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuudet vuonna 2022 olivat:

- 1) Päätös 30.12.2021 kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta ja verotulomenetyksen korvauksesta 72 143 748,00 euroa
- 2) Päätös 31.12.2021 opetus- ja kulttuuritointa varten kunnille käyttökustannuksiin myönnettävän valtionosuuden rahoituksen tarkistamisesta - 1 173 353,00 euroa
- 3) Päätös 8.7.2022 valtionosuuksien korotuksesta 420 351,00 euroa

Imatran kaupungin taseessa oli vuoden 2022 alussa Eksoten alijäämävarausta yhteensä 2 678 000 euroa.

Vuoden 2022 aikana tuo varaus käytettiin loppuun, yhteensä 2 678 000 euroa eli jäljelle jäi 0 euroa.

Ulkomaanrahan määräiset erät

Ulkomaanrahan määräiset saamiset ja velat on muutettu euroiksi tilinpäätöspäivän Suomen Pankin noteeraamaan kurssiin.

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet**Konsernitaseen vertailukelpoisuus**

Tilikaudella on otettu huomioon vähemmistöosuuslaskelmissa poisto-oikaisun vaikutus omassa pääomassa ennen vähemmistöosuuden erottamista

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

Alakonserni; Mitra Management Oy, AsOy Imatran Torinkulma, KiOy Imatran Seudun Tietotalo, KiOy Imatran Koskenlinkki, KiOy Imatran Koskikeskus, KiOy Imatran Leipäkiventie 5, KiOy Imatran Allas ja Ukorranta Oy on yhdistelty ennen konsernikäsittelyä.

Alakonserni; Imatran Seudun Kehitysyhtiö Oy ja Imatran Seudun Aluekehitys Oy yhdistelty ennen konsernikäsittelyä.

AsOy Imatran Lemmikki, AsOy Imatran Marioninpolku, AsOy Imatran Omenatarha, AsOy Imatran Poutapäivä ja AsOy Imatran Koskitori osuustoyhteisöt on jätetty yhdistelemättä konsernitilinpäätökseen. Omistus tytäryhteisössä on lyhytaikainen ja tarkoitettu yksinomaan edelleen luovutettavaksi.

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.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon vähemmistöosuuksien yhdistelemisessä.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on eliminoitu.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

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

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laatimisessa on noudatettu samoja arvostus- ja jaksotusperiaatteita kuin kunnan tilinpäätöksessä.

| Tuloslaskelman tuotot | Konserni | | Kunta | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Toimintatuotot | | | | |
| Keskushallinto | 1 115 533 | 1 052 772 | 3 253 678 | 2 782 888 |
| Hyvinvointipalvelut | 119 712 810 | 120 581 144 | 7 477 080 | 6 751 305 |
| Kaupunkikehitys ja tekniset palvelut | 27 323 345 | 25 940 764 | 10 666 348 | 11 009 045 |
| Muut liiketoiminnan tuotot | 18 826 986 | 17 828 845 | | |
| Yhteensä toimialoittain | 166 978 673 | 165 403 525 | 21 397 106 | 20 543 239 |
| Myyntivoitot/ei kohdennettu | | | 100 627 | 278 390 |
| Valmistus omaan käyttöön | 53 519 | 107 292 | 53 519 | 107 292 |
| Yhteensä | 167 032 192 | 165 510 817 | 21 551 252 | 20 928 920 |
| Verotulot | | | | |
| Kunnan verotulo | | | 93 596 271 | 92 543 999 |
| Kiinteistövero | | | 12 708 485 | 11 912 557 |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | | | 5 503 905 | 5 377 633 |
| Yhteensä | | | 111 808 662 | 109 834 188 |
| | Konserni | | Kunta | |
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Valtionosuudet | | | | |
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus | | | 59 805 318 | 57 314 652 |
| Verotulomenetysten korvaus ja verolykkäysten takaisinperintä | | | 12 758 781 | 11 103 072 |
| Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus | | | | |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet | | | -1 153 477 | -1 444 667 |
| Maksetut valtionosuudet yhteensä | | | 71 410 622 | 66 973 057 |
| IB-lukion osuus maks. Lpr:lle sop. mukaan | | | -374 831 | -340 213 |
| IB-lukion valtion osuuden palautus OKM/94/530/2017 19.9.2017 | | | 0 | 0 |
| ISK:lle maks. perusop.lain muk. aamu- ja ip.toiminta | | | 0 | -11 263 |
| Yhteensä | | | 71 035 791 | 66 621 580 |
| Palvelujen ostojen erittely | | | | |
| Asiakaspalvelujen ostot | | | 113 938 534 | 106 045 665 |
| Muiden palvelujen ostot | | | 26 360 154 | 23 477 876 |
| Yhteensä | | | 140 298 688 | 129 523 541 |

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista tilinpäätöksessä

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat sekä poistomenetelmät ovat:

| | | |
|--------------------------------|------------|------------------------|
| Aineettomat oikeudet | 5 vuotta | tasapoisto |
| Muut pitkävaik. menot | 2 vuotta | tasapoisto |
| Muut pitkävaik. menot | 10 vuotta | tasapoisto |
| Rakennukset ja rakennelmat | 20 vuotta | tasapoisto |
| Rakennukset ja rakennelmat | 40 vuotta | tasapoisto |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 10 - 30 v. | tasapoisto |
| Koneet ja kalusto | 3 - 15 v. | tasapoisto |
| Luonnonvarat | | käytön mukainen poisto |

Pienet pysyvien vastaavien hyödykehankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa, on kirjattu vuosikuluksi.

Tuottoihin ja kuluihin sisältyvät pakollisten varausten muutokset

| | Konserni | | Kunta | |
|----------------------------------|------------------|------------------|----------|------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Potilasvahinkovastuut 1.1. | 1 498 058 | 1 973 307 | | |
| Lisäykset tilikaudella | 581 460 | | | |
| Vähennykset tilikaudella | -170 814 | -475 249 | | |
| Potilasvahinkovastuut 31.12. | 1 908 704 | 1 498 058 | | |
| Muut pakolliset varaukset 1.1. | 1 808 586 | 2 597 945 | | 9 302 000 |
| Lisäykset tilikaudella | 0 | 14 119 | | |
| Vähennykset tilikaudella | -14 119 | -803 478 | | -6 624 000 |
| Muut pakolliset varaukset 31.12. | 1 794 467 | 1 808 586 | 0 | 2 678 000 |

Muihin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja luovutustappiot

| | Konserni | | Kunta | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Muut toimintatuotot | | | | |
| Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot | 49 156 | 102 501 | 49 156 | 102 501 |
| Rakennusten luovutusvoitot | | 1 958 | | |
| Osakkeiden luovutusvoitot | 62 489 | 186 785 | 51 471 | 175 889 |
| Muut luovutusvoitot | 113 153 | 33 788 | | |
| Luovutusvoitot yhteensä | 224 797 | 325 032 | 100 627 | 278 390 |
| | | | | |
| | Konserni | | Kunta | |
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Muut toimintakulut | | | | |
| Maa- ja vesialueiden luovutustappiot | 975 | 3 203 | 975 | 3 203 |
| Rakennusten luovutustappiot | | | | |
| Osakkeiden luovutustappiot | | 6 482 | | |
| Muut luovutustappiot | 3 662 | | | |
| Luovutustappiot yhteensä | 4 637 | 9 685 | 975 | 3 203 |

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

| | Kunta | |
|--|----------------|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä | 500 000 | |
| Osinkotuotot muista yhteisöistä | 128 798 | 57 250 |
| Peruspääoman korot kuntayhtymiltä | | |
| Yhteensä | 628 798 | 57 250 |

Arvonkorotukset

Arvonkorotuksen kohteena olevien maa-alueiden arvo on määritelty varovaisuuden periaatetta noudattaen. Arvonkorotusten määrä perustuu omaisuuden arviointiin 31.12.1988, mikä suoritettiin, kun perustettiin Etelä-Karjalan sairaanhoitopiiriä sekä 01.01.1997 suoritettu Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymän avaavassa taseessa.

| | Konserni | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| | 2022 | 2021 |
| Maa- ja vesialueet | | |
| Arvo 1.1. | 700 408 | 700 408 |
| Arvonkorotus | | |
| Arvonkorotuksen purku | | 0 |
| Arvo 31.12. | 700 408 | 700 408 |

Pysyvien vastaavien liitetieto

Aineettomat hyödykkeet

| | Aineettomat oikeudet | Muut pitkävaikutteiset menot | Yhteensä |
|--|----------------------|------------------------------|----------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 15 892 | 7 699 | 23 591 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 90 637 | 0 | 90 637 |
| Rahoitusosuudet tilikaudella | 0 | 0 | 0 |
| Vähennykset tilikauden aikana | 0 | 0 | 0 |
| Siirrot erien välillä | 307 522 | 503 620 | 811 142 |
| Tilikauden poisto | -21 655 | -2 566 | -24 222 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 392 395 | 508 753 | 901 147 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 392 395 | 508 753 | 901 147 |

Aineelliset hyödykkeet

| | Maa-alueet | Rakennukset | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Arvo- ja taidesineet | Ennakkomaksut ja kesken-eräiset | Aineelliset yhteensä |
|--|-------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 27 525 885 | 48 689 940 | 71 797 160 | 1 740 759 | 780 748 | 8 263 223 | 158 797 715 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 359 544 | 0 | 252 458 | 329 621 | 12 000 | 18 830 971 | 19 784 594 |
| Rahoitusosuudet tilikaudella | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 398 062 | -1 398 062 |
| Vähennykset tilikauden aikana | -7 174 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -7 174 |
| Siirrot erien välillä | | 104 930 | 23 872 094 | 2 431 | 0 | -24 790 595 | -811 142 |
| Tilikauden poisto | | -1 722 739 | -6 721 115 | -997 699 | 0 | 0 | -9 441 554 |
| Arvonlennukset ja niiden palautukset | | | | | | | |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 27 878 255 | 47 072 131 | 89 200 596 | 1 075 111 | 792 747 | 905 537 | 166 924 378 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 27 878 255 | 47 072 131 | 89 200 596 | 1 075 111 | 792 747 | 905 537 | 166 924 377 |

Pysyvien vastaavien sijoitukset

| | Osakkeet ja osuudet | | | | | Yhteensä |
|-------------------------------|-----------------------|--|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------|
| | Osakkeet tytäryht. | Kuntayhtymä- osuudet | Osakkeet omistusyht. yhteisöt | Muut osakkeet ja osuudet | Muut saamiset tytäryht. | |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 89 196 441 | 7 705 629 | 1 223 777 | 735 553 | 8 591 573 | 107 452 972 |
| Lisäykset | 6 904 | | 6 | 2 000 | 1 654 860 | 1 663 770 |
| Vähennykset | -1 093 | | | -32 618 | | -33 711 |
| Siirrot erien välillä | 598 627 | | -598 627 | | | 0 |
| Hankintameno 31.12. | 89 800 878 | 7 705 629 ▲ | 625 156 | 704 935 | 10 246 433 | 109 083 031 |
| Arvonlennukset | -8 662 616 | | | | | |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 81 138 262 | 7 705 629 | 625 156 | 704 935 | 10 246 433 | 100 420 415 |

Tytäryhteisöt, kuntayhtymät sekä osakkuusyhteisöt

| Nimi | Koti- paikka | Kunnan | Konsernin | Kuntakonsernin osuus (1000 €) | | |
|---|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|------------------|-------------------------|
| | | omistus- osuus | omistus- osuus | oma pääoma | vieras pääoma | tilik.voitto/ tappio |
| Tytäryhteisöt | | | | | | |
| Mitra Imatran Rakennuttaja Oy | Imatra | 100,00 % | 100,00 % | 1 315 | 2 223 | 15 |
| Imatran vuokra-asunnot Oy | Imatra | 94,57 % | 100,00 % | 6 862 | 35 943 | 0 |
| Imatran Toimitilat Oy | Imatra | 100,00 % | 100,00 % | 37 132 | 18 766 | -1 189 |
| Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelu Oy | Imatra | 100,00 % | 100,00 % | 263 | 1 202 | -673 |
| Imatran Seudun Kehitysyhtiö Oy (alak.) | Imatra | 55,85 % | 55,85 % | 623 | 207 | 17 |
| Mitra Management Oy alak. | Imatra | 100,00 % | 100,00 % | 14 920 | 49 917 | 290 |
| As Oy Hentun-Liisa | Imatra | 56,64 % | 56,64 % | 330 | 342 | 0 |
| KiOy Imatran Kerhomäki | Imatra | 100,00 % | 100,00 % | 32 | 0 | -1 |
| KiOy Villakarelia | Imatra | 100,00 % | 100,00 % | 3 | 932 | 0 |
| Imatra Base Camp Oy | Imatra | 100,00 % | 100,00 % | 96 | 196 | 12 |
| Imatran Lämpö Oy | Imatra | 100,00 % | 100,00 % | 15 155 | 26 160 | 1 475 |
| KiOy Imatran Kallenkulma | Imatra | 100,00 % | 100,00 % | 3 | 4 568 | 0 |
| KiOy Imatran Keskusasema | Imatra | 95,24 % | 94,24 % | -73 | 556 | -143 |
| Kuntayhtymät | | | | | | |
| Etelä-Karjalan koulutus kuntayhtymä | Lranta | 39,19 % | 39,19 % | 8 136 | 2 296 | 233 |
| Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveydenhuollon ky | Lranta | 23,18 % | 23,18 % | 5 985 | 35 295 | 2 725 |
| Etelä-Karjalan liitto -kuntayhtymä | Lranta | 24,29 % | 24,29 % | 650 | 208 | 63 |
| Osakkuusyhteisöt | | | | | | |
| Etelä-Karjalan Jätehuolto Oy | Lranta | 23,30 % | 23,30 % | 1 470 | 3 475 | -227 |
| Osakkuusyhteisöt (ei yhdistelty) | | | | | | |
| Imatran Ajoharjoitteluratasäätiö | Imatra | 35,70 % | 35,70 % | | | |
| Itä-Suomen suom.-venäl.koulu | Imatra | 33,33 % | 33,33 % | | | |
| Etelä-Karjalan Virkistysaluesäätiö | Lranta | 31,25 % | 31,25 % | | | |
| Tietomaakunta eKarjala Oy | Imatra | 22,73 % | 22,73 % | | | |
| Saimaan Ammattikorkeakoulu Oy | Lranta | 39,19 % | 39,19 % | | | |
| Osaomistusyhteisöt (ei yhdistelty) | | | | | | |
| AsOy Imatran Lemmikki | Imatra | 0,00 % | 59,08 % | | | |
| AsOy Imatran Marioninpolku | Imatra | 0,00 % | 42,99 % | | | |
| AsOy Imatran Omenatarha | Imatra | 1,12 % | 91,61 % | | | |
| AsOy Imatran Poutapäivä | Imatra | 0,00 % | 82,77 % | | | |
| AsOy Koskitori | Imatra | 0,00 % | 30,34 % | | | |

| Vieras pääoma | Konserni | | Kunta | |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua | | | | |
| Joukkovelkakirjalainat | | | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 141 623 996 | 137 100 344 | 59 105 138 | 52 030 186 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | | | | |
| Lainat muilta luotonantajilta | | | | |
| Muut pitkäaikaiset velat | | | | |
| Yhteensä | 141 623 996 | 137 100 344 | 59 105 138 | 52 030 186 |

| Pakolliset varaukset | Konserni | | Kunta | |
|---|------------------|------------------|----------|------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Muut pakolliset varaukset | | | | |
| Osuus kuntayhtymän alijäämästä | | | 0 | 2 678 000 |
| Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu | 1 908 704 | 1 808 586 | | |
| Muut pakolliset varaukset yhteensä | 1 908 704 | 1 808 586 | 0 | 2 678 000 |

| Velat | Kunta | |
|--|------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | | |
| Velat tytäryhteisöille | 3 148 060 | 2 777 995 |
| Ostovelat | 3 148 060 | 2 740 293 |
| Korkovelat | | |
| Muut velat | | 37 702 |
| Siirtovelat | | |
| Velat kuntayhtymille, joissa kunta jäsenenä | 85 809 | 210 514 |
| Ostovelat | 85 809 | 210 514 |
| Velat osakkuus- sekä muille omistus-yhteisyhteisöille | 17 067 | 301 894 |
| Ostovelat | 17 067 | 301 894 |

| Muiden velkojen erittely | Konserni | | Kunta | |
|----------------------------|-------------------|------|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Muut velat | | | | |
| Liittymismaksut | 6 091 926 | | 441 092 | 441 095 |
| Muut velat | 10 780 205 | | 10 779 885 | 19 671 585 |
| Muut velat yhteensä | 16 872 131 | | 11 220 978 | 20 112 681 |

| | Konserni | | Kunta | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Siirtovelkojen oleelliset erät | | | | |
| Siirtovelat yhteensä | 20 784 246 | 18 653 445 | 8 438 462 | 5 232 635 |
| Menojäämät | | | | |
| Lomapalkkavelka henkilösivukuluineen | 14 076 751 | 14 028 518 | 3 554 724 | 3 365 798 |
| Muu palkkavelka henkilösivukuluineen | 1 583 581 | 1 576 189 | 109 016 | 88 278 |
| Korkojaksotukset | 742 241 | 505 061 | 396 484 | 367 500 |
| Valtionosuusennakot | | 345 262 | | 345 262 |
| Valtionosuuspalautus | | 44 835 | | 44 835 |
| Potilasvakuutus | 170 814 | 167 087 | | |
| Eksoten alijäämä | 3 023 897 | | 3 936 251 | |
| Muut menojäämät | 1 186 962 | 1 986 494 | 441 987 | 1 109 239 |

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

| Vastuusitoumukset | Konserni | | Kunta | |
|--|-------------------|-------------------|-------|------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin | | | | |
| Lainat rahoitus- vakuutuslaitoksilta | 75 549 406 | 77 508 771 | | |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset | 54 971 819 | 55 271 819 | | |
| Lainat muilta luotonantajilta | 422 614 | 810 423 | | |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset | 12 933 031 | 12 933 032 | | |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä | 67 904 850 | 68 204 851 | | |

| | Konserni | | Kunta | |
|--|----------------|----------------|-------|------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita | | | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 818 548 | 884 032 | | |
| Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo | 1 653 817 | 1 641 260 | | |
| Pantatut osakkeet yhteensä | 818 548 | 884 032 | | |

| Vuokravastuut | Konserni | | Kunta | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Toimitilojen vuokravastuut | 40 775 310 | 27 081 998 | 15 522 568 | 8 494 795 |
| Koneiden ja laitteiden vuokravastuut | 4 623 070 | 6 297 610 | 1 555 578 | 1 238 414 |
| Maa-alueiden vuokravastuut | 7 984 463 | 206 264 | | |
| Muut vuokravastuut | 13 915 | | | |
| Vuokravastuut yhteensä | 53 396 757 | 33 585 873 | 17 078 146 | 9 733 209 |
| - siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 12 920 022 | 6 853 383 | 6 410 683 | 4 951 013 |
| - siitä PPP-hankkeet | | | | |
| - siitä sopimukseen sisältyvät lunastusvelvoitteet | 11 757,00 | | | |
| - siitä kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut | 4 673 138 | | 4 361 223 | 6 355 320 |

Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.

| Vastuositoumukset | Konserni | | Kunta | |
|---|-----------|-----------|-------------|-------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta | | | | |
| Alkuperäinen pääoma | | | 175 622 926 | 177 232 926 |
| Jäljellä oleva pääoma | | | 99 147 028 | 104 342 910 |
| Takaukset muiden puolesta | | | | |
| Alkuperäinen pääoma | 3 717 741 | 6 408 778 | 3 321 000 | 3 080 000 |
| Jäljellä oleva pääoma | 2 072 871 | 3 839 608 | 1 774 109 | 1 647 514 |
| Vakuudet | | 657 568 | | |

| Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista | Kunta | |
|---|-------------|-------------|
| | 2022 | 2021 |
| Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12. | 194 224 211 | 184 355 970 |
| Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahoista 31.12. | 112 317 | 120 763 |

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

| | Konserni | | Kunta | |
|---|-----------------|-------------|--------------|-------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Sopimusvastuut | | | | |
| Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset | | | | |
| Sopimusvastuu Mansikkalan koulun elinkaaripalvelusta yhteensä vuoden 2030 loppuun asti | 7 482 432 | 8 121 168 | 7 482 432 | 8 121 168 |
| Arvonlisäveron palautusvastuu | 11 048 932 | | | |
| <p>Palautuksena ja vähennyksenä käsitellyt arvonlisäverot uudisrakennusten ja perusparantamisen hankintamenoista, joihin liittyy mahdollinen palautusvelvollisuus kiinteistöt myytäessä tai niiden käyttötarkoituksen muuttuessa vähennykseen tai palautukseen oikeuttamattomaan tarkoitukseen (ALV 120 §). Palautusvastuuta määriteltäessä otetaan huomioon kiinteistöt, joiden osalta vastuun toteutuminen on todennäköistä investointi- tai taloussuunnitelmaan tai toimenpideohjelmaan perustuen.</p> | | | | |
| Koronvaihtosopimukset | | | Kunta | |
| | | | 2022 | 2021 |
| <p>Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty lainojen korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksilla muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksien pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimukset eräännyy 23.11.2026</p> | | | | |
| Kuntarahoitus 32172, 32194, 96651, 279166 | | | | |
| Käypä arvo | | | 882 788 | -685 483 |
| Nimellisarvo | | | 13 842 857 | 15 614 286 |
| Sopimus Pohjola Pankki Oyj 1817111, 377269, 396668 ja 8282877 | | | | |
| Käypä arvo | | | 2 108 865 | -1 943 683 |
| Nimellisarvo | | | 31 700 001 | 35 200 000 |
| Sopimus DanskeBank 45387163SA, 50779251SA, 64694609SA | | | | |
| Käypä arvo | | | 2 569 017 | 39 981 |
| Nimellisarvo | | | 18 950 000 | 20 950 000 |
| Sopimus Nordea 1731951/2655542 | | | | |
| Käypä arvo | | | 131 823 | -44 430 |
| Nimellisarvo | | | 4 900 000 | 5 550 000 |

| | Konserni | |
|---|-----------------|-------------|
| | 2022 | 2021 |
| Imatran Lämpö Oy:n koronvaihtosopimukset | | |
| 0178Q, 1638U, 1526604/2091411, 1532951/2100864, 1618443/2246856 | | |
| Käypä arvo | 369 012 | -280 075 |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | 8 295 000 | 10 665 000 |
| Sopimukset erääntyy 2.6.2026 | | |
| Mitra Management Oy - konsernin koronvaihtosopimukset | | |
| Käypä arvo | 0 | -9 097 |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | 0 | 2 057 151 |
| Sopimukset erääntyy 12.1.2022 | | |
| Käypä arvo | 29 307 | -15 112 |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | 806 333 | 845 667 |
| Sopimukset erääntyy 31.3.2024 | | |
| Käypä arvo | 33 840 | -12 948 |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | 436 745 | 482 718 |
| Sopimukset erääntyy 30.10.2026 | | |
| Käypä arvo | 225 469 | -125 411 |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | 2 880 000 | 3 024 000 |
| Sopimukset erääntyy 1.1.2027 | | |
| Käypä arvo | 182 295 | -177 506 |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | 2 867 064 | 3 183 043 |
| Sopimukset erääntyy 31.5.2027 | | |
| Käypä arvo | 406 680 | 38 437 |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | 2 690 625 | 2 821 875 |
| Sopimukset erääntyy 31.10.2028 | | |
| Käypä arvo | 235 081 | 8 131 |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | 1 920 009 | 1 988 580 |
| Sopimukset alkaa 12.1.2022 | | |
| Sopimukset erääntyy 12.1.2028 | | |
| Käypä arvo | 79 834 | -130 |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | 824 572 | 916 191 |
| Sopimukset erääntyy 31.10.2026 | | |
| Käypä arvo | 241 747 | -163 224 |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | 4 466 000 | 4 466 000 |
| Sopimukset erääntyy 31.3.2025 | | |

KiOy Imatran Kallenkulma

| | | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Käypä arvo | 381 505 | -160 026 |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | 4 544 484 | 4 742 070 |
| Sopimukset erääntyy 14.12.2026 | | |

Imatran Vuokra-asunnot Oy

| | | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Käypä arvo | 362 313 | -162 438 |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | 5 230 000 | 5 845 000 |
| Sopimukset erääntyy 28.08.2026 | | |

| | | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Käypä arvo | 113 630 | -71 635 |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | 2 051 550 | 2 138 850 |
| Sopimukset erääntyy 30.6.2025 | | |

| | | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Käypä arvo | 136 742 | -59 056 |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | 2 236 100 | 2 262 060 |
| Sopimukset erääntyy 30.4.2025 | | |

| | | |
|--------------------------------------|---------|---------|
| Käypä arvo | 80 095 | -2 563 |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | 860 625 | 961 875 |
| Sopimukset erääntyy 30.9.2026 | | |

| | | |
|--------------------------------------|------------|-----------|
| Käypä arvo | | |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | 181 894 | 12 076 |
| Sopimukset erääntyy 28.4.2028 | 12 345 916 | 1 260 584 |

Imatran Toimitilat Oy

| | | |
|--------------------------------------|---------|-----------|
| Käypä arvo | 49 683 | 910 |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | 900 000 | 1 200 000 |
| Sopimukset erääntyy 28.11.2025 | | |

Päästöoikeudet 2022
Konserni

€

| | | |
|---|--------|---------|
| Käytettävissä olevien päästöoikeuksien määrä 11. | 8 955 | |
| Toteutuneiden päästöjen määrä- | 0 | |
| Saadut päästöoikeudet | 15 064 | |
| Päästöoikeuksien myynnit | 4 000 | 311 250 |
| Palautetut, optiovakuutena olleet päästöoikeudet | 0 | |
| Käytettävissä olevien päästöoikeuksien määrä 31.12. | 29 019 | |

Päästöoikeudet 2021

| | € | € |
|---|--------|---------|
| Käytettävissä olevien päästöoikeuksien määrä 11. | 16 338 | |
| Toteutuneiden päästöjen määrä - | 0 | |
| Saadut päästöoikeudet | 117 | |
| Päästöoikeuksien myynnit | 7 591 | 397 617 |
| Palautetut, optiovakuutena olleet päästöoikeudet | 0 | |
| Käytettävissä olevien päästöoikeuksien määrä 31.12. | 8 955 | |

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot

| Henkilöstön määrä (ilman työllistettyjä) | Kunta | |
|--|------------|------------|
| | 2022 | 2021 |
| Konsernipalvelut | 59 | 60 |
| Hyvinvointipalvelut | 428 | 437 |
| Kaupunkikehitys- ja tekniset palvelut | 48 | 60 |
| Osa-aikaiset | 193 | 151 |
| Yhteensä | 728 | 708 |

Henkilöstökulut

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan | 38 018 636 | 36 940 387 |
| Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin | 34 071 | 89 467 |
| Henkilöstökulut yhteensä | 38 052 707 | 37 029 853 |

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Imatran Sosiaalidemokraattinen Kunnallisjärjestö ry | 13 062 | 15 861 |
| Imatran Kokoomus ry | 497 | 266 |
| Kokoomuksen Imatran kunnallisjärjestö ry | 12 317 | 14 978 |
| Keskustan Imatran kunnallisjärjestö ry | 1 758 | 2 975 |
| Keskustan Karjalan piiri ry | 231 | 221 |
| Imatran Seudun Perussuomalaiset ry | 2 796 | 2 430 |
| Suomen Kristillisdemokraattien Imatran paikallisosasto ry | 1 234 | 742 |
| Vasemmistoliiton Imatran yhdistys ry | 488 | 724 |
| Perussuomalaiset Kymen piiri | 140 | 56 |
| Etelä-Karjalan Vihreät ry | 3 901 | 3 124 |
| Kaakkois-Suomen Sosiaalidemokraatit ry | 722 | 448 |
| Imatran Siniset ry | | 80 |
| Taipalsaariliike ry | | 14 |
| Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä | 37 145 | 41 918 |

| | Kunta | |
|---|--------------|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| Tarkastusyhteisö BDO Auditor Oy ja KPMG Oy | 7 208 | 40 405 |
| BDO Auditor Oy | | |
| Tilintarkastuspalkkiot | 7 208 | 10 110 |
| Muut palkkiot | 5 700 | 12 332 |
| KPMG Oy | | |
| Tilintarkastuspalkkiot | | |
| Muut palkkiot | | 30 295 |

Intressitahotapahtumat

Kaupunginjohtajan kanssa on 20.5.2022 solmittu kuntalain mukaisen johtajasopimus, jossa on sovittu 6 kuukauden rahapalkkaa vastaava erokorvaus kuitenkin siten, että erokorvaus pitää sisällään irtisanomisajan palkan. Erokorvauksen määrä kasvaa yhden kuukauden palkkaa vastaavalla summalla jokaista kaupunginjohtajan täyttä viranhoitovuotta kohden siten, että se on enimmillään 12 kuukauden palkkaa vastaava summa.

IMATRAN VESI –TASEYKSIKKÖ
Tuloslaskelma

| IMATRAN VESI | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| LIKEVAIHTO | 5 768 068,59 | 6 020 122,57 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 347 598,65 | 364 543,85 |
| TUOTOT YHTEENSÄ | 6 115 667,24 | 6 384 666,42 |
| Valmistus omaan käyttöön | 3 215,48 | 9 559,80 |
| KULUT | | |
| Aineet, tarvikkeet, tavarat | -604 551,57 | -620 092,36 |
| Palvelujen ostot | -1 406 785,46 | -1 837 742,60 |
| Palkat ja palkkiot | -604 765,03 | -569 517,17 |
| Eläkekulut | -144 437,18 | -191 362,43 |
| Muut henkilösivukulut | -21 841,16 | -36 250,61 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 513 931,19 | -1 494 062,33 |
| Muut kulut | -99 523,37 | -67 040,13 |
| KULUT | -4 395 834,96 | -4 816 067,63 |
| LIIEKEYLIJÄÄMÄ | 1 723 047,76 | 1 578 158,59 |
| Korkotuotot | 19 879,72 | 0,00 |
| Muut rahoitustuotot | 0,00 | 19 564,67 |
| Kunnalle maks. korkokulu | 0,00 | 0 |
| Muille maksetut korkokulut | -15 437,93 | 0 |
| Muut rahoituskulut | -1 500,00 | -160,57 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | 1 725 989,55 | 1 597 562,69 |

Rahoituslaskelma

| IMATRAN VESI | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Taseyksikön toiminnan rahavirta | | |
| Toiminnan rahavirta | | |
| Liikelylijäämä (-alijäämä) | 1 723 048 | 1 578 159 |
| Poistot ja arvonalennukset | 1 513 931 | 1 494 062 |
| Rahoitustuotot ja kulut | 2 942 | 19 404 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -11 931 668 | -5 700 319 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 1 237 335 | 336 438 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -7 454 413 | -2 272 256 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainojen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäys muilta | -4 750 | |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta | 10 000 000 | 6 000 000 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Saamisten muutos kunnalta | 80 236 026 | 352 562 |
| Saamisten muutos muilta | -824 052 | -25 244 |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta | -81 759 380 | -3 859 565 |
| Korottomien velkojen muutos muilta | -193 432 | -195 497 |
| Rahoituksen rahavirta | 7 454 413 | 2 272 256 |

IMATRAN VESI –TASEYKSIKKÖ
Tase

| IMATRAN VESI | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|----------------------|-----------------------|
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | 0,00 | 0,00 |
| Rakennukset | 746 961,27 | 839 817,57 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 38 644 208,02 | 22 340 059,75 |
| Koneet ja kalusto | 52 149,28 | 54 370,72 |
| Ennakkom. ja keskener. hankinnat | -111 766,70 | 6 916 901,31 |
| Aineelliset hyödykkeet | 39 331 551,87 | 30 151 149,35 |
| Muut saamiset | 4 750,00 | 0,00 |
| Sijoitukset | 4 750,00 | 0,00 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 39 336 301,87 | 30 151 149,35 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Vaihto-omaisuus | 0,00 | 0,00 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 7 302 563,04 | 86 714 537,86 |
| Saamiset | 7 302 563,04 | 86 714 537,86 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 7 302 563,04 | 86 714 537,86 |
| VASTAAVAA | 46 638 864,91 | 116 865 687,21 |
| VASTATTAVAA | | |
| Peruspääoma | 10 091 275,59 | 10 091 275,59 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä | 17 364 799,11 | 15 767 236,32 |
| Tilikauden ylijäämä | 1 725 989,55 | 1 597 562,79 |
| OMA PÄÄOMA | 29 182 064,25 | 27 456 074,70 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 16 000 000,00 | 6 000 000,00 |
| Muut velat | 441 095,32 | 441 095,32 |
| Pitkäaikainen (>1 v) | 16 441 095,32 | 6 441 095,32 |
| Lyhytaikainen (<1 v) | 1 015 705,34 | 82 968 517,19 |
| VIERAS PÄÄOMA | 17 456 800,66 | 89 409 612,51 |
| VASTATTAVAA | 46 638 864,91 | 116 865 687,21 |

5. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Imatralla 20. päivänä maaliskuuta 2023.

IMATRAN KAUPUNGINHALLITUS

| | |
|--|--|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Imatralla . päivänä . kuuta 2023

BDO Audiator Oy

Tilintarkastaja
JHT, KHT

6. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

TILIKAUDELLA 1.1.2022 - 31.12.2022 KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT

- Päiväkirja: koneellinen tietoväline
- Pääkirja: koneellinen tietoväline)
- Kassat: CPU-kassajärjestelmä, manuaalisesti ylläpidettyjä alakassoja
- Myyntireskontrat: erilliset osakirjanpidot
- Ostoreskontrat: erilliset osakirjanpidot
- Lainareskontrat: erillinen osakirjanpito
- Palkanlaskenta: erillinen osakirjanpito
- Varastot: erilliset osakirjanpidot
- Konsernitilinpäätös: TE-KONSERNI -konsernitilinpäätösohjelma
- Tasekirja: erikseen sidottu
- Tase-erittelyt: erikseen sidottu

7. MUUT LIITTEET

TILINPÄÄTÖKSEN TUNNUSLUKUJEN KEHITYS V. 2017–2022

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Tuloslaskelman tunnusluvut | | | | | | |
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 14,4 | 11,9 | 11,7 | 10,7 | 11,3 | 11,0 |
| Vuosikate/Poistot, % | 159,5 | 96,9 | 124,8 | 151,1 | 130,9 | 93,6 |
| Vuosikate, €/asukas | 585 | 301 | 413 | 490 | 463 | 351 |
| Rahoituslaskelman tunnusluvut | | | | | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, M€ | 6,2 | -1,6 | -22,6 | -22,3 | -40,7 | -63,1 |
| Investointien tulorahoitus, % | 103,4 | 34,3 | 36,8 | 44,0 | 56,8 | 47,9 |
| Pääomamenojen tulorahoitus, % | 80,4 | 22,8 | 18,3 | 35,0 | 38,1 | 25,6 |
| Lainanhoitokate | 1,2 | 0,7 | 0,4 | 1,7 | 1,2 | 0,5 |
| Kassan riittävyys, pv | 18 | 32 | 25 | 32 | 20 | 12 |
| Taseen tunnusluvut | | | | | | |
| Omavaraisuusaste, % | 62,3 | 58,2 | 54,6 | 51,4 | 51,7 | 48,9 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 46,8 | 57,5 | 63,8 | 66,6 | 69,2 | 71,5 |
| Kertynyt yli-/alijäämä, milj. € | 65,8 | 65,9 | 66,5 | 71,0 | 73,7 | 64,5 |
| Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas | 2 412 | 2 447 | 2 510 | 2 721 | 2 872 | 2 554 |
| Lainakanta 31.12., milj. € | 61,1 | 63,1 | 90,4 | 101,6 | 104,1 | 118,8 |
| Lainakanta, €/asukas | 2 242 | 2 343 | 3 411 | 3 897 | 4 056 | 4 708 |
| Lainat ja vastuut 31.12., milj. € | 61,1 | 63,1 | 90,4 | 101,6 | 112,6 | 135,9 |
| Lainat ja vastuut, €/asukas | 2 242 | 2 343 | 3 411 | 3 897 | 4 387 | 5 385 |
| Lainasaamiset, milj. € | 8,7 | 8,7 | 8,7 | 8,7 | 8,6 | 10,2 |
| Konsernituloslaskelman tunnusluvut | | | | | | |
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 51,4 | 33,0 | 50,4 | 48,7 | 50,7 | 49,1 |
| Vuosikate/Poistot, % | 123,3 | 88,3 | 92,1 | 92,3 | 100,3 | 92,9 |
| Vuosikate, €/asukas | 1 066 | 624 | 895 | 908 | 942 | 854 |
| Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut | | | | | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, M€ | -44,6 | -62,0 | -81,3 | -61,9 | -57,0 | -67,3 |
| Investointien tulorahoitus, % | 70,3 | 36,3 | 52,4 | 47,6 | 88,2 | 70,4 |
| Lainanhoitokate | 1,40 | 0,80 | 0,60 | 0,80 | 0,82 | 0,70 |
| Kassan riittävyys, pv | 14 | 26 | 19 | 22 | 14 | 19 |

Konsernitaseen tunnusluvut

| | | | | | | |
|---|-------|-------|--------|--------|--------|--------|
| Omavaraisuusaste, % | 34,7 | 31,4 | 30,2 | 29,3 | 29,5 | 28,4 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 77,7 | 115,2 | 89,5 | 87,0 | 82,8 | 83,8 |
| Kertynyt yli-/alijäämä, milj. € | 52,2 | 48,8 | 49,0 | 47,4 | 47,8 | 45,9 |
| Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas | 1 915 | 1 810 | 1 849 | 1 817 | 1 864 | 1 819 |
| Konsernin lainakanta 31.12., milj. € | 200,5 | 217,7 | 238,4 | 246,7 | 242,0 | 253,7 |
| Konsernin lainat, €/asukas | 7 352 | 8 085 | 8 994 | 9 461 | 9 431 | 10 055 |
| Lainat ja vastuut 31.12., milj. € | | | 268,2 | 286,3 | 275,7 | 307,1 |
| Lainat ja vastuut, €/asukas | | | 10 119 | 11 089 | 10 740 | 12 171 |
| Konsernin lainasaamiset 31.12., milj. € | 1,2 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 8,5 | 8,8 |

Taseyksikön tunnusluvut
Imatran Vesi

| | | | | | | |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Sijoitetun pääoman tuotto, % | 6,3 | 7,6 | 5,9 | 6,6 | 1,4 | 7,3 |
| Nettotulos, % | 22,6 | 26,3 | 24,0 | 27,2 | 26,5 | 29,9 |
| Oman pääoman tuotto, % | 6,5 | 7,9 | 6,0 | 6,7 | 6,0 | 6,1 |
| Henkilöstö | 28 | 28 | 28 | 28 | 11 | 11 |
| Imatran asukasluvu | 27 269 | 26 932 | 26 508 | 26 076 | 25 667 | 25 234 |

TUNNUSLUKUJEN SELITYKSET

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %

= $100 \cdot \text{Toimintatuotot/Toimintakulut}$

Tunnusluku kuvaa maksurahoituksen osuutta kunnan toimintamenoista. Kunnan koko, toimintojen yhtiöittäminen, liikelaitostaminen ja oppilaitosten ylläpitäminen vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät kuntakohtaisia eroja.

Vuosikate/Poistot, %

= $100 \cdot \text{Vuosikate/Poistot}$

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien käyttöomaisuuden poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä.

Tulorahoitus on tasapainossa, jos vuosikate/poistot on vähintään 100, heikko, jos tunnusluku on nollan ja sadan välissä ja kriisissä, jos tunnusluku on miinusmerkkinen.

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Investointien tulorahoitus, %

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

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi käyttöomaisuuden myynnillä, lainalla tai kassavarojen määrää vähentämällä. (Investointien omahankintamenoilla tarkoitetaan rahoituslaskelman käyttöomaisuusinvestointeja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.)

Pääomamenojen tulorahoitus, %

= $100 \cdot \text{Vuosikate}/(\text{Investointien omahankintameno} + \text{Antolainojen nettolisäys} + \text{Lainanlyhennykset})$

Tunnusluku osoittaa vuosikatteen prosenttiosuuden investointien omahankintamenojen, antolainojen nettolisäyksen ja lainanlyhennysten yhteismäärästä.

Lainanhoitokate

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

Tunnusluku kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä, kun tunnusluku on 1 - 2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo on alle yhden.

Laskennallinen lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut})/(\text{Korkokulut} + \text{Korollinen vieraspääoma} / 8)$

Tunnusluku kertoo lainanhoitokyvystä tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 1, tyydyttävä, kun tunnusluku on 0,8 - 1,0 ja heikko, kun tunnusluvun arvo on alle 0,8.

Kassan riittävyys, pv

= $365 \text{ pv} \cdot \text{Kassavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Tunnusluku ilmaisee monenko päivän kassastamaksut voidaan kattaa kunnan kassavaroilla.

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %

= $100 \cdot (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$

(Koko pääoma - Saadut ennakot)

Tunnusluku mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoutuksista pitkällä tähtäyksellä. Hyvän tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 % tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Käyttötulot

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Lainakanta 31.12.

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

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

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

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

Sijoitetun pääoman tuotto, %

= $100 \times (\text{Liikelylijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Korkokulut})$

Oma pääoma + Korollinen vieras pääoma

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona.

Tunnusluku kertoo liikelaitokseen sijoitetun pääoman tuoton eli mittaa liikelaitoksen suhteellista kannattavuutta. Ohjearvoja: yli 15 hyvä, 9 - 15 tyydyttävä, 0 - 9 välttävä, alle 0 heikko.

Nettotulos, %

= $100 \times \text{Liikelylijäämä ennen varauksia}$

Liikevaihto

Tunnusluku kertoo, kuinka suuren prosentuaalisen osuuden liikelaitoksen yli-/alijäämä ennen varauksia muodostaa liikevaihdosta. Jos prosenttiluku on negatiivinen, liikelaitoksen toiminta on tappiollista.

Oman pääoman tuotto, %

= $100 \times \text{Liikelylijäämä ennen satunnaisia eriä}$

Oma pääoma

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona.

*Oman pääoman tuottoprosentti kuvaa yrityksen kykyä huolehtia omistajien yritykseen sijoittamista pääomista. Tuotto-
tasovaatimus määräytyy pitkälti omistajien asettamien tavoitteiden mukaisesti.*