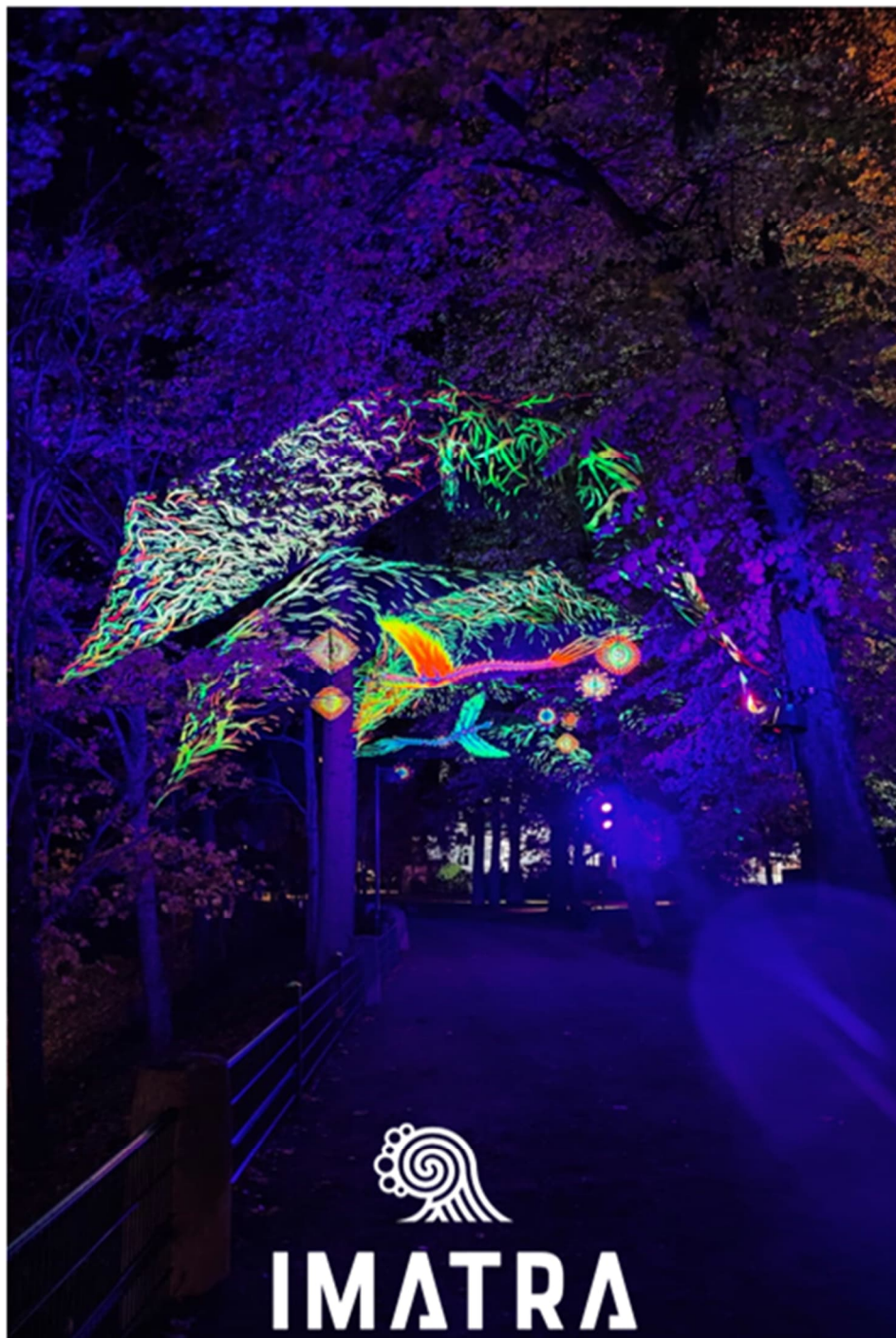


Tilinpäätös 2023

Tasekirja 1.1.2023 – 31.12.2023

Kaupunginvaltuusto 20.5.2024

Kuva: Kaupungin juhlavuoden tapahtuma Valon ja taiteen helmiä Imatrankoskella



Sisällysluettelo

1. TOIMINTAKERTOMUS	3
1.1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA.....	3
1.1.1. Kaupunginjohtajan katsaus.....	3
1.1.2. Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	5
1.1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	6
1.1.4. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa	7
1.1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	11
1.1.6. Kaupungin henkilöstö 31.12.2023.....	11
1.1.7. Ympäristöasiat.....	11
1.1.8. Muut ei-taloudelliset asiat	12
1.1.9. Arvio merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	12
1.2. Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.....	13
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	21
1.6. IMATRA-KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	22
1.6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	22
1.6.2. Konsernin toiminnan ohjaus	23
1.6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	23
1.6.4. Konsernin henkilöstömäärä 31.12.2023.....	24
1.6.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	24
1.6.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	25
Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	25
1.7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	29
1.7.1. Tilikauden tuloksen käsittely.....	29
1.7.2. Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	29
2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	30
2.1. Kaupunginvaltuuston asettamat avaintavoitteet	30
2.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen	31
Verotulot ja valtionosuudet.....	32
2.3. Rahoituslaskelmaosan toteutuminen.....	33
2.4. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen vastuualueittain	34
KONSERNIPALVELUT.....	35
Hallintopalvelut.....	39
Tarkastus- ja riskienhallintapalvelut.....	42
Talous, Hankinta ja Tilahallinta.....	44
HYVINVOINTILAUTAKUNTA	46

Hyvinvointilautakunnan johto	50
Varhaiskasvatuspalvelut	51
Opetus- ja nuorisopalvelut	53
Kulttuuripalvelut	55
Hyvinvointipalvelut	57
KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA	60
Kaupunkikehityslautakunnan johto.....	62
Kaupunkisuunnittelu	63
Kaupunki-infra	65
Rakennusvalvontajaosto/Rakennusvalvonta	69
Imatran Vesi, taseyksikkö.....	71
IMATRAN SEUDUN YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA.....	73
ETELÄ-KARJALAN JÄTELAUTAKUNTA	76
2.5. Investointiosan toteutuminen.....	77
2.6. Kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen seuranta	77
Mitra Imatran Rakennuttaja Oy	78
Mitra Management -konserni.....	83
Imatran Vuokra-asunnot Oy.....	88
Imatran Seudun Kehitysyhtiö -konserni.....	94
Imatran Lämpö Oy	99
Imatra Base Camp Oy	106
Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelu Oy.....	111
Imatran Toimitilat Oy.....	116
3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	121
4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	131
6. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT.....	153
7. MUUT LIITTEET	154
TILINPÄÄTÖKSEN TUNNUSLUKUJEN KEHITYS V. 2018 - 2023.....	154

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1.1. Kaupunginjohtajan katsaus

Imatran kaupungin vuosi 2023 oli monessakin mielessä aiemmasta poikkeava. Talousarvio laadittiin uuden strategian Energinen Imatra 2030 -pohjalle, ja sote-uudistuksen myötä kaupungin tulo- ja kustannusrakenne muuttui merkittävästi.

Vuoden merkittävin investointi oli Imatran jätevedenpuhdistamon saneeraus, jonka vastaanottotarkastus pidettiin aivan vuoden 2023 lopulla. Valtuusto hyväksyi maaliskuussa alustavat suunnitelmat Imatran keskusliikenneaseman uudistamiseksi, ja hankkeen on määrä käynnistyä kesällä 2024. Kaupungin asunto- ja tonttitarjonnan kannalta tärkeä Ivon asuinalue on edistynyt kaupungin tehtyä hankesopimuksen Ivonranta Ky:n kanssa. Sopimuksen mukaisesti kaupunki myi vanhat alueen kivitalot yhtiölle, joka kunnostaa ne asuinkäyttöön, mahdollistaen myös kaupungin oman tonttitarjonnan kehittämisen alueella. Kaupunkikehityslautakunta päätti myös ostaa kaupungille heitteille jääneen Väärätalon kaupungin ydinkeskustasta. Kiinteistön osalta on käynnistetty asemakaavan päivitys, jonka mukaisesti kiinteistön kehittämistä voidaan lähteä toteuttamaan tulevaisuudessa. Syyskuussa kaupunginvaltuusto teki päätöksen KOY Napinkulman osakkeiden hankkimisesta kaupungille. Kauppa oli seurausta vuonna 2015 solmitusta hankekehityssopimuksesta. Kaupungin asuntopoliittinen ohjelma hyväksyttiin niin ikään syyskuussa 2023.

Kaupunkikonsernissa merkittävimpiä investointipäätöksiä vuonna 2023 oli Imatran Lämmön päätös toteuttaa lämpöpumppuratkaisu yhdessä Stora Enson kanssa. Jatkossa noin 50 % kaupungin tarvitsemasta kaukolämmöstä otetaan yhtiön Imatran tehtaiden jäteveden hukkalämmöstä. Investointiin saatiin TEM:ltä noin 3 miljoonan euron RRF-tuki.

Vuonna 2023 tehtiin kaksi kaupungin palvelujen järjestämistä koskevaa muutosta: Imatran ja Lappeenrannan kaupunkien joukkoliikenteen yhdistämistä yhden viranomaisen alle (Lappeenrannan kaupunki) koskeva sopimus hyväksyttiin valtuustossa maaliskuussa 2023, ja uusi yhteinen joukkoliikennealue aloitti toimintansa vuoden 2024 alussa. Lisäksi syksyllä 2023 Etelä-Karjalassa päätettiin yhteisestä työllisyysalueesta, joka aloittaa käytännön toimintansa 1.1.2025.

Huhtikuussa hyväksyttiin vakituisen asumisen mahdollistava Ukoniemen alueen asemakaavamuutos. Huhtikuussa valtuusto hyväksyi Linnankosken aluetta koskevan maanvuokrasopimuksen, jonka mukaisesti alueelle rakentuisi noin 30 hehtaarin laajuinen aurinkovoimala, ja myöhemmin keväällä hyväksyttiin hanketta koskeva asemakaava, josta kuitenkin valitettiin hallinto-oikeuteen. Hallinto-oikeus ei hyväksynyt valitusta, mutta asiasta on haettu valituslupaa korkeimpaan hallinto-oikeuteen. Kaupungin uuden yleiskaavan valmistelu on tulossa kaupunkikehityslautakunnan hyväksyttäväksi keväällä 2024.

Kaupungin uimahallipalvelujen tulevaisuuden valmistelu keskeytettiin valtuustoryhmien linjauksen mukaisesti. Erä- ja luontokulttuurimuseon osalta on tehty laajaa edunvalvontatyötä, mutta päätökset valtion rahoitusosuudesta puuttuvat edelleen. Kaupunki sai oikeudenmukaisen siirtymän rahastosta (JTF) rahoitusta museon arkkitehtisuunniteluun, jota koskeva kilpailutus on keväällä 2024 vireillä.

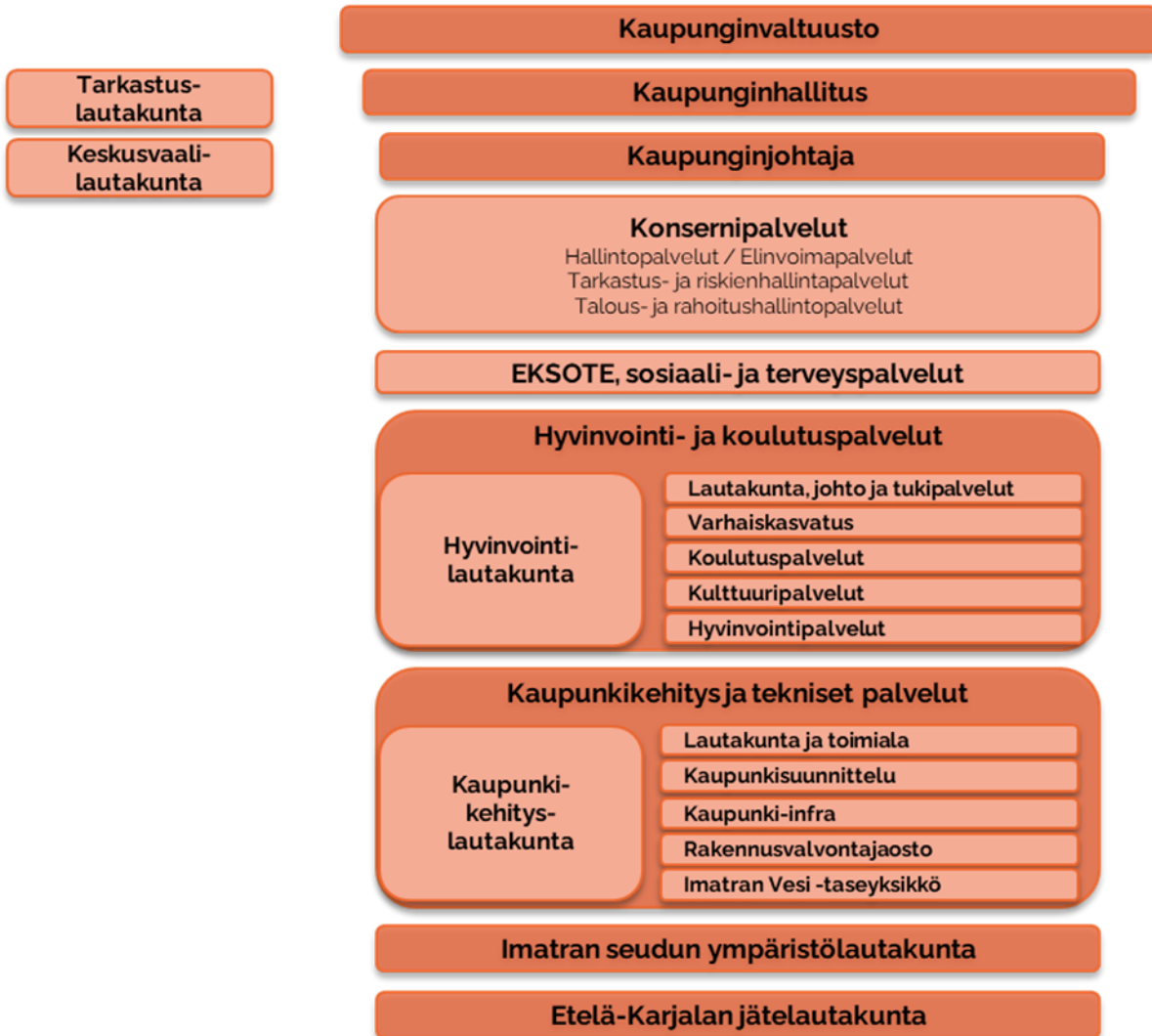
Väestökehitykseltä Imatran vuosi 2023 oli moneen vuoteen myönteisin. Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan väkiluku väheni 289 hengellä, mikä on paras lukema sitten vuoden 2017. Positiivisen kehityksen taustalla on erityisesti vahvistunut maahanmuutto, mikä näkyi Suomen kunnissa laajemminkin. Maan sisäinen muuttoliike oli sen sijaan Imatralla edelleen 276 henkeä tappiolla, ja tämän kääntäminen vaatii edelleen paljon työtä.



Matias Hilden
kaupunginjohtaja

1.1.2. Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Imatran kaupungin organisaatio 31.12.2023



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.).

Valtuutettu Suvi Rautsiala erosi Suomen Sosialidemokraattisesta Puolueesta 4.9.2023.

Kaupunginjohtajana ja kaupunginhallituksen esittelijänä toimi 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 myönnetyt 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 2023, Tilastokeskus, Kuntaliitto)

Hintojen ja korkojen nousu on vähentänyt investointeja ja kotitalouksien kulutusta. Kausitasoitettuna bruttokansan-tuotteen ennakoitaan vähentyneen vuoden 2023 loka-joulukuussa 0,4 % edellisestä vuosineljänneksestä. Työpäivä-kojatun sarjan mukaan bkt oli 1,3 % edellisvuoden vastaavaa neljänneestä matalammalla tasolla. Työllisten määrän ennakoitaan kasvaneen työpäiväkojatuna 0,5 % vuodentakaisesta. Tehtyjen työtuntien määrän ennakoitaan vä-hentyneen 0,2 % vastaavasta vuodentakaisesta neljänneksestä.

Vuonna 2024 inflaation hidastuminen ja korkojen kääntymisen laskuun yhdessä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehityksen kanssa arvioidaan lisäävän kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja. BKT:n ennakoitiin kasvavan 0,7 % vuonna 2024. Kulutuksen ja investointien kasvu voimistuu vuonna 2025 ja talous kasvaa 2,0 %. Vuonna 2026 kasvu on 1,6 %. Työllisyys laskee hieman vuonna 2024, mutta kasvaa vuodesta 2025 lähtien. Vuonna 2026 15–64-vuotiaiden työllisyysaste on lähes 75 % ja työttömyysaste 6,6 %.

Julkisyhteisöjen alijäämä on 2,5 % suhteessa BKT:hen vuonna 2023. Alijäämä kasvaa vuonna 2024 3,5 %:iin heikon talous- ja työllisyyskasvun sekä hitaan verotulojen kasvun vetämänä. Julkisyhteisöjen alijäämä kohenee jatkovuosi-na noin 3,0 %:iin suhteessa BKT:sta, kun hallituksen sopeutustoimet alkavat purra sekä talous ja työllisyys alkavat kasvaa ennustejakson lopulla. Valtionhallinnon alijäämä pysyy mittavana läpi koko ennustejakson, eikä paikallishal-linnossakaan ole odotettavissa alijäämien oikenemistä. Valtion ja paikallishallinnon alijäämien sekä hitaan

talouskasvun seurauksena velkasuhde jatkaa kasvuaan, eikä se ole kääntymässä laskuun näköpiirissä olevalla talouden kehityksellä.

Vaikka kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarvotiedot vuodelta 2023 jäivät hieman odotuksista, kokonaisuutena kuntatalouden tunnuslukuja voidaan pitää vahvoina. Kuntatalous saavutti viiden vuoden tauon jälkeen tasapainon, kun investoinnit huomioiva rahoitusjäämä nousi 200 miljoonan euron ylijäämään. Sitä aikaisemmin kuntatalous oli tasapainossa vuonna 2006. Myös tilikauden tulos nousi poikkeuksellisen vahvalle tasolle: 1,8 miljardiin euroon. Vali-tettavasti kuntatalouden vahvat tunnusluvut saavutettiin sote-uudistukseen liittyneiden kertaluonteisten poikkeus-erien avulla. Ilman niitä kuntien ja kuntayhtymien talous olisi ollut viime vuonna 1,9 miljardia euroa heikompi. Poik-keuserien taustalla vaikuttivat muun muassa vuodelta 2022 vuodelle 2023 siirtyneet 1,4 miljardin euron suuruisiksi arvioidut verotilykset eli niin sanottu sote-uudistuksen verohäntä.

Seutukunnan taloudellinen kehitys

Työttömyys on edellisen vuoden aikana lähtenyt nousuun, ja Imatran seudulla kehitys on näyttäytynyt erityisesti kasvaneina lomautuksina, mikä on johtunut erityisesti metsä- ja metalliteollisuuden kysynnän heikentymisestä. Työttömyysaste on noussut edellisvuodesta noin 2 %-yksiköllä.

Rahapolitiikan odotettu keventäminen kevään ja kesän aikana voi osaltaan edistää kehityksen parantumista, joskin lisääntynyt kuuhunta työmarkkinoilla näkyy myös Imatran seutukunnalla. Palkkatuloja saavien henkilöiden määrä on niin ikään kääntynyt Imatralla laskuun vuoden aikana. PK-yritysbarometrin (kevät 2024) mukaan yritysten odotukset tulevan vuoden suhdannenäkymistä ovat Imatran seudulla heikot.

Imatran majoitusvuorokausien määrä pysyi kaiken kaikkiaan vuoden 2022 tasolla, ollen noin 170 000. Näistä vain noin 8 000 oli ulkomaalaisten yöpymisiä. Vuonna 2019 yöpymisiä oli noin 230 000, mistä 100 000 ulkomaalaisia.

Kuten Imatralla, myös koko seutukunnalla muuttoliike kääntyi vuonna 2023 positiiviseksi maahanmuuton ansiosta.

Kaupungin kehitys

Imatran asukasluvun väheneminen hidastui merkittävästi vuonna 2023, mutta väkiluku alitti 25 000 asukkaan määrän. Asukkaita oli vuoden lopussa 24 919. Väkiluku väheni ennakkotietojen mukaan 290 henkilön verran, kun edellisvuonna vähenemä oli 447 henkeä. Parantunut kehitys selittyy pitkälti maahanmuuton voimistumisella.

Syntyneitä oli 122 ja kuolleita 424, joten luonnollinen väestönmuutos oli -302 henkeä, ja käytännössä samaa tasoa kuin edellisvuotena. Kuntien välinen nettomuutto oli -276 henkilöä ja nettomaahanmuutto +292, joten kokonaisnettomuutto oli 16 henkeä positiivinen, kun se edellisvuonna oli negatiivinen 115 hengen verran.

Imatran työttömyystilanne lähti heikkenemään syksyllä 2023. Keskimääräinen työttömyysaste vuonna 2023 oli 14,1 %, kun se edellisenä vuonna oli 12,8 %. Työttömyys oli käytännössä samalla tasolla kuin ennen koronapandemiaa (2018, 2019). Tammikuussa 2024 noin 1 800 työttömästä työnhakijasta pitkäaikaistyöttömiä oli 400 henkilöä.

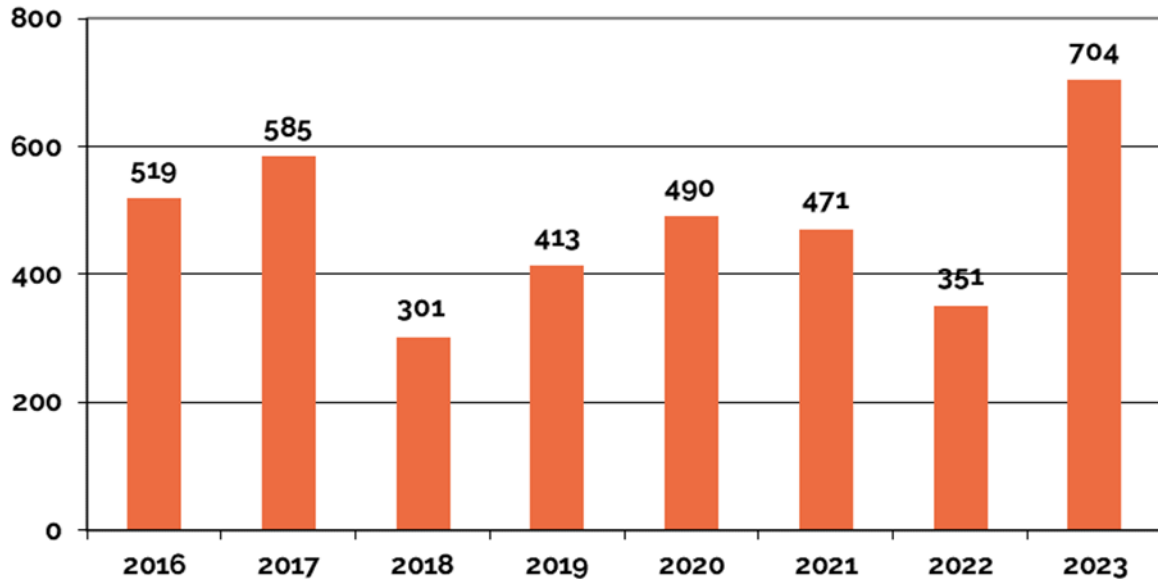
1.1.4. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Sote-uudistus ja hyvinvointialueiden toiminnan käynnistyminen vuoden 2023 alussa vaikutti olennaisesti kuntien talouteen ja talouslukujen vertailtavuuteen. Ensinnäkin hyvinvointialueille siirtyneet toimintakustannukset näkyvät kuntien toimintakatteen olennaisena parantumisena. Kuntien verotulot ja valtionosuudet sitä vastoin pienentyivät muutoksen yhteydessä, kun kunnallisveroja leikattiin 12,64 %-yksiköllä ja valtionosuuksien jakoperusteet muuttuivat.

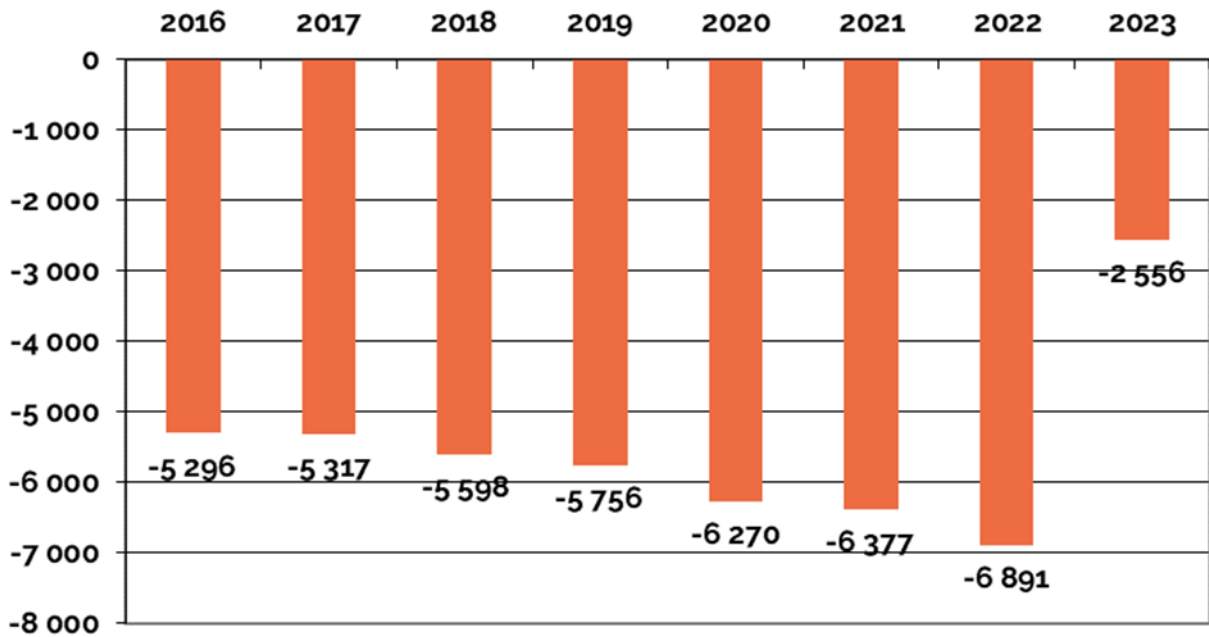
Kaupungin talous toteutui vahvana vuonna 2023. Vuosikate toteutui 17,5 miljoonana eurona ollen suurin tarkastelu-jaksolla 2015-2023. Lainakanta kasvoi mittavien investointien myötä 129,1 miljoonaan euroon. Kaupungin lainamäärä asukasta kohden on 5 180 euroa.

1 000 €	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Toimintakate	-144 283	-145 741	-145 000	-150 774	-152 588	-163 509	-163 680	-173 889	-63 691
Vuosikate	11 934	14 285	15 951	8 093	10 948	12 775	12 079	8 856	17 539
Tulovero-%	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	7,36
Verotulot									
Kunnan tulovero	93 785	93 467	91 183	89 509	90 624	90 701	92 544	93 596	42 576
Kiinteistövero	9 005	9 262	9 920	9 786	11 979	11 241	11 913	12 708	11 943
Yhteisövero	4 831	3 959	4 487	3 740	3 372	3 804	5 378	5 504	4 055
Yhteensä	107 621	106 689	105 590	103 034	105 975	105 745	109 834	111 809	58 574
Valtionosuudet	49 046	53 738	55 631	56 039	56 103	68 907	66 622	71 036	23 599
Verorahoitus	156 667	160 427	161 221	159 074	162 078	174 652	176 456	182 844	82 173
Lainakanta	60 769	61 153	61 146	63 107	90 418	101 622	104 099	118 799	129 087
Asukasluku	27 835	27 517	27 269	26 932	26 508	26 076	25 667	25 234	24 919

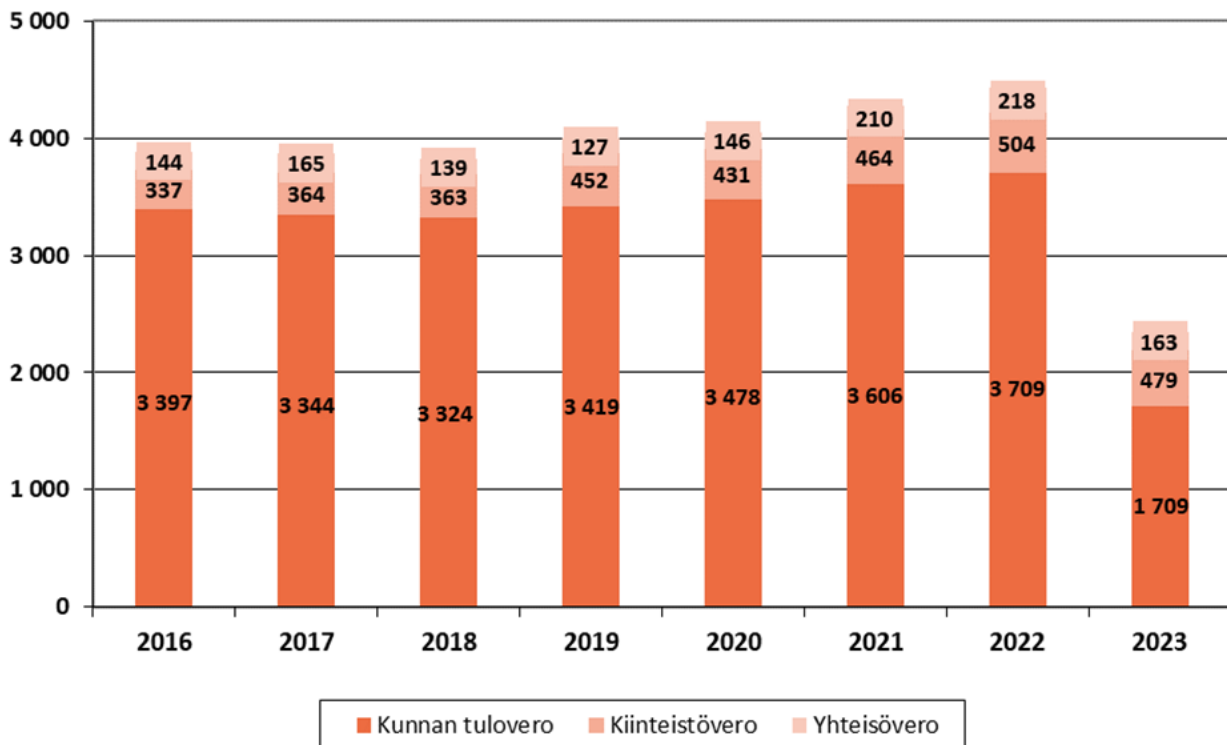
Vuosikate, €/asukas



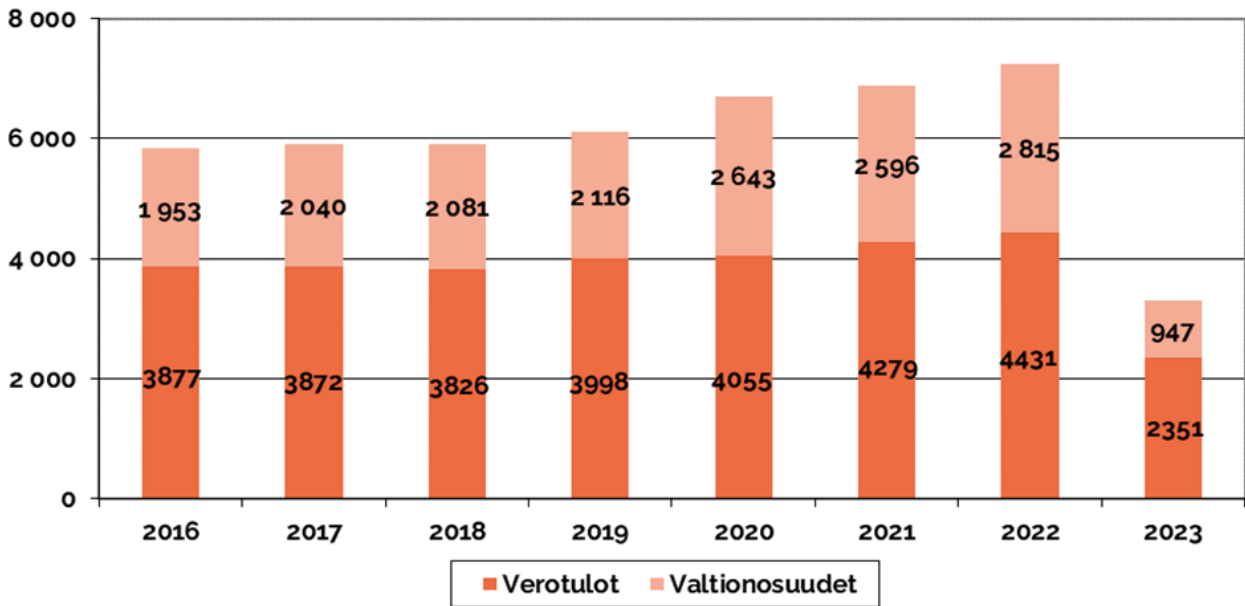
Toimintakate, €/asukas



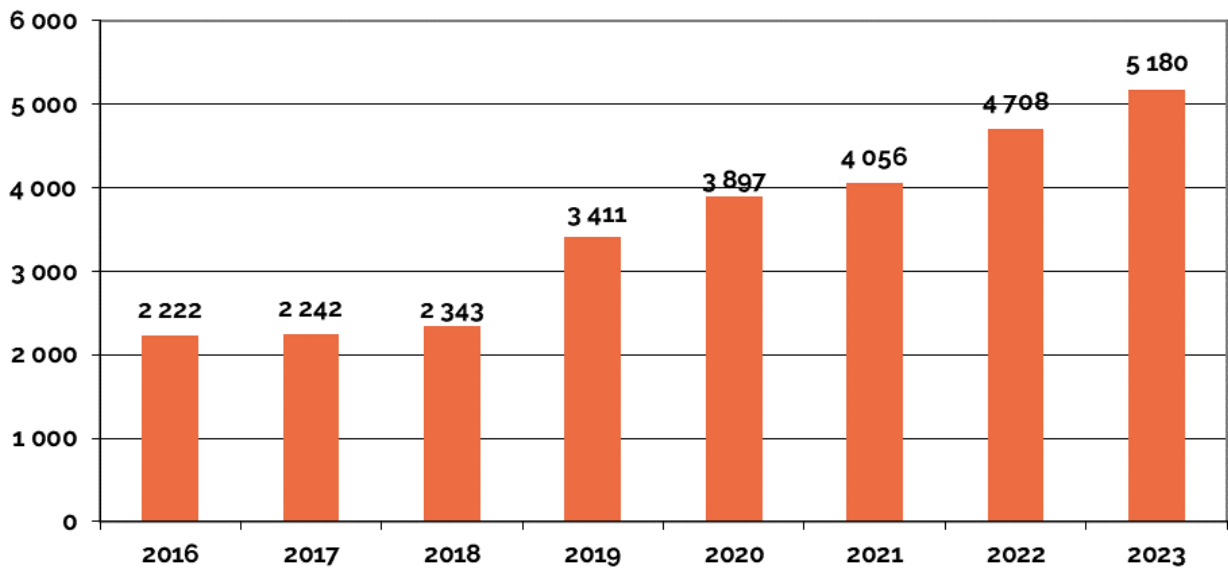
Verotulot, €/asukas



Verorahoitus, €/asukas



Lainakanta, €/asukas



1.1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kaupungin väestörakenteesta johtuen alueella tulee entistä voimallisemmin näkymään lasten määrän vähentymisen ja ikäihmisten määrän kasvu. Kaupungin talouden kannalta vuosi 2024 näyttää jokseenkin siedettävältä, huomioiden syksyllä 2023 päätetty merkittävä korotus kunnallisveroon. Edelleen kaupungin talouden kehitystä varjostaa korkokustannusten nousu, jonka odotetaan jatkuvat useiden vuosien ajan.

Kaupungin tulorahoituksen kannalta on kriittistä työkäisten ja lapsiperheiden muuttoliike ja sen kehitys. Toistaiseksi kaupungin teollinen toiminta näyttää edelleen vakaalta, mutta globaalien ja EU-tason tekijöiden tulevia vaikutuksia on vaikea ennakoida. Alueen matkailun pysyminen vetovoimaisena 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 31.12.2023

Tilikauden 2023 päättyessä Imatran kaupungin palveluksessa oli 729 henkilöä. Vakituksessa työsuhteessa oli 540 henkilöä ja määräaikaisessa 189 henkilöä. Henkilömäärä kasvoi edelliseen tilikauteen verrattuna yhdellä henkilöllä.

Kaupunki laatii vuosittain erillisen henkilöstökertomuksen.

	2023			2022		
	Vakituiset	Määräaikaiset	Yhteensä	Vakituiset	Määräaikaiset	Yhteensä
Konsernipalvelut	64	6	70	59	4	63
Hyvinvointi- ja koulutuspalvelut	427	173	600	428	178	606
Kaupunkikehitys ja tekniset palvelut	49	10	59	48	11	59
Yhteensä	540	189	729	535	193	728

1.1.7. Ympäristöasiat

Kaupungilla on ilmasto-ohjelma, joka on hyväksytty vuonna 2019. Imatra on osa Hinku- eli hiilineutraalit kunnat -verkostoa ja sitoutunut 80 % kasvihuonekaasuvähennystavoitteeseen vuoden 2007 tasosta vuoteen 2030 mennessä. Hinku-kuntien tulee laatia vuosittain hillintätoimien suunnitelma ja Imatralla tämä on toteutettu ilmastovuosikellon avulla. Kaupungin ilmastotyöryhmään on sitoutunut kattavasti konsernin eri toimijoita ja palveluntuottajia, joista kukin on ottanut ilmastotoimia osaksi arkeaan ja raportoinut niistä ilmastovuosikellon kautta.

Ilmastovuosikelloon on listattu yhteensä 56 toimenpidettä sekä 9 hanketta, joiden tavoitteena on ilmastomuutoksen hillintä. Toimenpiteitä on toteutettu ja etenemisestä on raportoitu valtuustolle kahdesti vuodessa. Kestävän kehityksen edistämiseksi toiminnassa on huomioitu myös sosiaalinen ja taloudellinen kestävä kehitys. Kaupunki oli vuonna 2023 mukana Ympäristöministeriön vetämän Kestävä kaupunki -ohjelman Kestävä budjetointi ja Haastekimppu-ryhmissä. Ryhmissä haasteita ratkotaan fasilitoituissa kaupunkien, kuntien, ministeriöiden ja mahdollisesti muiden tahojen muodostamissa kumppanuusryhmissä.

Vuoden 2023 lopulla alettiin valmistelevaan ilmasto-ohjelman vaikuttavuusperusteista päivitystä. Ympäristöön, ilmastoon ja kestäväan kehitykseen kaikkineen liittyvät ovat osa kaupungin toimintoja. Konsernitasolla 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 muun muassa sitä, että ei vaadita, eikä oteta vastaan, eikä hyväksytä vieraanvaraisuutta, lahjoja tai muita etuuksia, joilla pyritään vaikuttamaan tai voidaan olettaa vaikuttettavan toimintaan tai päätöksentekoon.

Kaupunkikonserni torjuu aktiivisesti harmaata taloutta ja edellyttää sitä myös sopimuskumppaneiltaan.

Imatran kaupunkikonsernilla on ollut käytössä vuodesta 2021 eettinen ilmoituskanava, joka vuonna 2023 laajennettiin EU-direktiivin ja kansallisen lain vaatimuksia vastaavaksi ilmoituskanavaksi.

Ympäristövastuu huomioidaan kaupunkikonsernin toiminnassa. Eettiset periaatteet edellyttävät, että kaupunkikonsernin toiminnan tulee olla ympäristönäkökulmasta tarkasteltuna kestävä. Kestävä tulevaisuus luodaan yhdessä asukkaiden, kumppanien sekä muiden Imatran seutukuntien kanssa. Ympäristönäkökulmat otetaan huomioon päätöksenteossa ja päivittäisessä toiminnassa.

Kaupungissa on toiminut jo pitkään vanhus- ja vammaisneuvosto, nuorisovaltuusto ja lasten parlamentti. Alueellisen yhdenvertaisuuden turvaamiseksi toimii osallistu ja -vaikuta-työryhmä, joka on laatinut Osallistu ja vaikuta-suunnitelman vuosille 2022-2025. Neuvostoja ja työryhmiä osallistetaan päätöksenteon valmisteluun pyytämällä lausuntoja ja ne voivat tehdä myös aloitteita palvelujen kehittämiseksi.

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

Suomesta tuli Pohjois-Atlantin puolustusliitto Naton jäsen 4.4.2023. Nato-jäsenyys lisää yleisellä tasolla Suomen turvallisuutta ja turvallisuusympäristön vakautta. Itärajan turvallisuustilannetta on heikentänyt ja kuntien varautumistarvetta lisännyt loppuvuoden ilmiö välineellistetyistä maahanmuutosta. Suomen ja Venäjän rajalla sijaitsevat rajanylityspaikat olivat ajoittain rajoitetusti tai täysin suljettuna.

Suomen Pankin mukaan bruttokansantuote supistuu Suomessa 0,5 % vuonna 2023. Taantuman taustalla ovat kotitalouksien ostovoiman heikentyminen korkean inflaation ja markkinakorkojen vuoksi, myös investoinnit erityisesti asuntorakentamisessa ovat olleet vähäiset.

Taantuma seurauksena Etelä-Karjalan työttömyysaste joulukuussa 2023 oli 13,6 % ja Imatran 18,4 %. Etelä-Karjalassa työttömien määrä kasvoi 18 % ja Imatralla 28 % edellisvuoden joulukuuhun verrattuna. Lisäksi rajanylittävä matkailu oli vähentynyt olennaisesti jo Covid 19-pandemian vuoksi, mutta itärajan sulku on tyrehtyttänyt ostos- ja huvimat-kailun käytännössä täysin. Riski talouden heikon vireen jatkumiselle on suuri, ellei alueelle synny esimerkiksi elinvoimaa piristäviä teollisia investointeja.

Imatran väestörakenteen ja -kehityksen ennakoitaan vähentävän verorahoituksen määrää. Väestörakenne, yhä pienentyvien ikäluokkien myötä, tulee tulevaisuudessa pienentämään Imatran valtionosuuksia. Imatran laskutrendissä oleva väestömäärä aiheuttaa riskin kunnallisverokertymän reaaliseseen kehitykseen.

Imatran kaupungin lainakanta kasvanut suureksi mm. palveluverkkouudistuksen vuoksi. Suuri, nopeasti uudistuva lainakanta aiheuttaa merkittävän taloudellisen riskin, ellei markkinakorot käänny laskuun inflaationäkymien helpotumisen seurauksena. Imatran tulee laatia ja ottaa käyttöön varainhankintapolitiikka rahoitusriskien systemaattiseksi hallitsemiseksi.

Taloudellisen liikkumatilan pienentyminen kannustaa henkilöstöressurssien tuottavuuden ja joustavuuden kehittämiseen. Toimintakustannusten hillitseminen on jatkossa yhä olennaisempi osa kaupungin taloudenpitoa.

Toiminnalliset ja vahinkoriskit

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.

Kaupunkikonsernin tulee vakuuttaa henkilö- ja vahinkoriskit asianmukaisesti. Konsernin suurimmat omaisuuserät ovat kiinteistöt sekä tuotantolaitokset ja verkostot. Vesihuoltoverkostossa on korjausvelkaa, jota tulee hallita ja pienentää systemaattisesti. Kiinteistöjen tulevan käyttöhorisontin ja -asteen tulee ohjata korjaus- ja saneerausinvestoin-teja. Vähäisellä käytöllä olevista tai tarpeettomista kiinteistöistä on tarkoituksenmukaista luopua.

Täsmällisten sopimuskäytäntöjen myötä pyritään välttämään tai rajaamaan sopimusriskit, jotka toteutuessaan voivat aiheuttaa merkittäviä taloudellisia tappioita. Myös kaupunkikonsernin sisäiset sopimukset tulee päivittää ajantasaisiksi ja sopimushallintaa on parannettava. Sopimushallinnan ohje on hyväksytty alkuvuodesta 2024.

Lämpö- ja vesihuolto ovat huoltovarmuuskriittisiä toimintoja. Lämpö- ja vesihuoltoon liittyvien perinteisten riskien lisäksi lähiaikoina on varauduttu myös mahdolliseen ilkivaltaan.

Tietojärjestelmien ja tietoliikenneyhteyksien toimivuus ja häiriöttömyys on varmistettava riittävillä toimenpiteillä ja resursseilla. Lisäksi tietosuoja- ja kyberturvallisuusriskeihin on pystyttävä varautumaan entistä paremmin, sillä tietojen kalastelu ja tietoturvahyökkäysten määrä on kasvanut.

1.2. Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Imatran kaupunginhallituksen selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta perustuu vastuualueiden, konsernipalveluiden ja konserniyhtiöiden laatimiin selontekoihin ja itsearvoiteihin.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen on osa kuntakonsernin johtamista. Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kunnan ja kuntakonsernin sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joiden avulla pyritään varmistamaan, että toiminta on taloudellista, tuloksellista ja lainmukaista ja että omaisuus ja voimavarat turvataan.

Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tulee perustua järjestelmälliseen ja dokumentoituun toimintatapaan.

Valtuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista kunnassa ja kuntakonsernissa. Valtuusto päättää myös sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen linjaukset, tavoitteet ja osa-alueet sekä niiden toimeenpano-, seuranta- ja arviointimenettelyt. 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 kaupungin hallintosäännössä määritellään vastuut riskienhallinnan järjestämisestä ja yhteensovittamisesta sekä kaupungin omaisuuden ja vastuiden vakuuttamisesta. Konserniohjeessa annetaan tytäryhtiöille ohjeet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamisesta.

Tytäryhteisöjen sisäisen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan järjestäminen kuuluu yhteisöjen hallitusten ja toimitusjohtajien vastuulle. Tytäryhteisön hallituksen on huolehdittava siitä, että sisäisen valvonnan ja

riskienhallinnan toimintaperiaatteet ja menettelyt ovat määritelty osaksi johtamista ja päätöksentekoa sekä niiden toimivuutta seurataan. Yhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tulee olla kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan yleisohjeiden mukaisia. Tytäryhteisöjen tulee raportoida konsernijohdolle riskienhallinnan toimivuudesta ja riittävydestä sekä merkittävistä riskeistä. Raportointi on tehtävä viipymättä, jos merkittävän riskin realisoiduminen on todennäköistä.

Imatran kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 12.2.2024 uudet omistajapolitiittiset linjaukset, konserniohjeen ja hyvän hallinnon ja johtamistavan suositukset.

Hallinto- ja johtamistapa

Hyvän hallinto- ja johtamistapa on toteutunut vuonna 2023 ilman merkittäviä korvausvaatimuksia tai oikeusseurauksia. Hallinnon ja johtamisen prosesseihin liittyy kuitenkin toiminnallisia riskejä ja epäjatkuvuutta johtuen muun muassa lukuisista henkilövaihdoksista ja vastuiden epäselvyydestä sekä konsernirakenteen tuomista haasteista. Henkilövaihdosten tapahduttua äkillisesti, on perehdyttäminen vaativiin asiantuntijatehtäviin vaikeutunut ajallisesti käytettävän lyhyen perehdytysjakson vuoksi. Tehtävien ja toimivallan jako ei ole ollut selkeää. Lisäksi on tunnistettu, että nykyinen johtamisjärjestelmä on haavoittuvainen eikä järjestelmä tue nykyisiä toimintamalleja. Haasteita on myös ollut toimivalta- ja vastuujaoissa konsernin emon ja tytäryhtiön välillä.

Hyvän hallinto- ja johtamistavan varmistamiseksi tulee edelleen kehittää perehdytystä sääntöjen, ohjeistusten ja eettisten periaatteiden osalta sekä substanssilainsäädännöstä.

Imatran kaupungin viranhaltijatoiminnasta tehtiin viisi kantelua vuonna 2023, joista neljästä on saatu kaupungille myönteinen päätös ja yksi on vielä ratkaisematta (virkasuhteen irtisanominen, palvelun piiriin ottamisen päätös, koulukuljetus, asumisterveysasia, parveketupakointi).

Varhaiskasvatuksen ilmoitusvelvollisuuden tavoitteena on varhaiskasvatuksen ennakkollisen valvonnan lisääminen, varhaiskasvatuksen laadun parantaminen ja lainmukaisen toteutuksen turvaaminen. Ilmoitusvelvollisuuden piiriin kuuluvat varhaiskasvatulain 26–30 §:ssä tarkoitetut henkilöt eli varhaiskasvatuksen opettaja, sosionomi, lastenhoitaja ja erityisopettaja sekä perhepäivähoitaja. Lakiin perustuvia ilmoituksia tuli vuoden 2023 aikana kolme, joiden johdosta palvelualueella on tarkennettu toimintaohjeita ja käytänteitä.

Vuonna 2022 ammattijärjestö Jukon jättämään OVTES:in soveltamisalaan liittyvä palkkavaade ratkaistiin vuoden 2023 aikana neuvotteluratkaisulla. Neuvottelujen tuloksena luotiin Imatralle oma palkkataulukko työehtosopimukseen, jota jatkossa noudatetaan.

Kaupungin hallintosääntöä tulee vielä tarkentaa sekä selkeyttää johtamisrakennetta ja toimivalta- ja vastuunjakoa konsernirakennemuutosten yhteydessä.

Riskienhallinta

Kaupungilla on sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje, joka ohjaa vastuualueiden ja yksiköiden toimintaa. Samoin kaupungin yksiköissä on käytössä järjestelmä, jolla voidaan arvioida työturvallisuuden ja työn riskejä (turvallisuus havainnot 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 työssään.

Vuoden 2023 aikana Imatran kaupunki osallistui osana kokonaisvaltaisen riskienhallinnan edistämistoimia tulevan vuoden 2024 PAPU-harjoituksen suunnitteluun aktiivisesti. Tulevan harjoituksen painopisteenä ovat valtakunnalliset teemat, joista tiedottaminen on Puolustusvoimien vastuulla. Harjoituksesta saatujen palautteiden perusteella jatkamme valmiussuunnitelmien päivytystä nykyvaatimusten mukaisiksi.

Riskienhallinnan tärkeys osana organisaation toiminnan tuloksellisuutta on huomioitu aiempaa paremmin. Riskienhallinnassa painotettiin elokuusta 2023 alkaen ylhäältä alas ajattelua ja toimialueiden johtajille järjestettiin kokonaisvaltaisen riskienhallinnan koulutusta. Mutta kuten aikaisempinakin vuosina, niin myös vuonna 2023 kokonaisvaltaisen riskienhallinta jäi tiettyjen vastuu- ja palvelualueiden päivittämisen osalta annetuista määräajoista huolimatta vaillinaiseksi.

Riskienhallintajärjestelmään vastuualueittain toteutettujen selonteosta saatujen havaintojen perusteella toivotaan kokonaisvaltaisen riskienhallinnan hahmottamiseksi koulutusta, johon jatkossa tulee kiinnittää erityistä huomiota.

Vuoden 2023 aikana järjestetty koulutus oli lähinnä järjestelmän käyttöön liittyvää koulutusta. Kuitenkin saatujen palautteiden perusteella koulutusta koetaan tarvittavan kokonaisvaltaiseen riskienhallintaan liittyen. Tulevaisuudessa koulutusta tuleekin suunnata siten, että keskeiset riskit hahmotetaan laaja-alaisesti ja luodaan tarvittavat hallintakeinot.

Kokonaiskuvaa tarkasteltaessa riskiarviointi ei ole toteutunut riittävällä tasolla ja arviointien päivittämistä tulee edelleen jatkaa.

Kaupungin työnantajakuva tulee kehittää myönteisemmäksi, jotta riskit mainehaitoista minimoidaan ja organisaatioon saadaan pitovoimaa etenkin avainhenkilöiden osalta. Hyvällä työnantajakuvalla on positiivista vaikutusta osaan työvoiman saatavuuteen.

Valvontatoimenpiteet

Konsernissa ei ole raportoitu merkittäviä menetyksiä tai vahinkoja väärinkäytöksistä.

Kaupungin johto- ja päällikkötason henkilöstön vaihtuvuus on vaikuttanut siihen, että toimivallat ja prosessivastuut ovat osittain epäselviä. Epäselvät toimivallat sekä kehittämisen että toiminnan jatkuvuuden vaarantuminen voi muodostaa pitkäkestoisen merkittävän riskin. Toimivalta- ja vastuujonon ollessa epäselviä myös valvontamenettelyt voivat vaarantua. Tehtäväkuvia on päivitetty kehityskeskustelujen yhteydessä. Osaamis- ja koulutustarpeita on tunnistettu ja niitä on kirjattu yksikkökohtaisesti koulutussuunnitelmiin.

Jääviivis- ja esteellisyyssymyksiin tulee kiinnittää edelleen jatkossa huomiota niin asioiden valmistelussa kuin päätöksenteossakin.

Alaskirjauksia omaisuudesta ja saatavista on tehty vuoden 2023 tilinpäätökseen seuraavasti:

- luottotappiokirjauksia yhteensä 0,2 M€ ennen 31.12.2022 erääntyneistä, saatavien jälkiperintää jatketaan edelleen
- konserniyhtiöt ovat alaskirjanneet taseen jäännösarvot puretuista kiinteistöistä yhteensä 0,65 M€
- KI Oy Napinkulman arvonalennus 0,36 M€
- kaupungin lunastamien osaomistusasuntojen osakkeiden uudelleen arvostus 2,5 M€
- konsernin alaskirjaukset luottotappioineen ovat yhteensä 3,7 M€

Muita merkittäviä menetyksiä ja arvonalennuksia ei ole raportoitu.

Sopimushallintaa on kehitetty vuoden 2023 aikana ja sopimushallinnan ohje on hyväksytty kaupunginhallituksessa 29.1.2024 § 27. Sopimukset on pääosin tallennettu sähköiseen sopimushallintajärjestelmään ja sopimuksille määritellyt vastuuhenkilöt. Sopimusvalvontaa on myös kehitetty vuoden 2023 aikana.

Tietosuojaohjeistukset on laadittu ja mahdollisten tietosuojarikkomusten osalta noudatetaan ohjeiden mukaisia menettelytapoja.

Tieto ja tiedonvälitys

Imatran kaupunkikonsernin ulkoisessa tiedottamisessa noudatetaan avoimuutta, oikea-aikaisuutta ja julkisuusperiaatteita. Viestinnän avoimuutta on lisätty lisäksi panostamalla resursseja sosiaalisen median sisällöntuotantoon, jotta mahdollisimman moni kaupunkilainen saisi tietoa heitä koskevista kaupungin asioista. Ulkoisessa viestinnässä tulee korostumaan kaupungin kyvykyys saattaa oikeaa tietoa oikea-aikaisesti kaupunkilaisten käyttöön, sillä väärän tiedon levittämisen riski on kasvanut aiempaa vuosia enemmän.

Imatran kaupungin sisäisessä tiedonvälityksessä koetaan vielä olevan kehittämistä. Kaupungin sisäistä ja konsernitason viestintää tulee ylläpitää ja kannustaa myös henkilöstöä osallistumaan viestintään. Johtoryhmätoimintaa kehitetään parhaillaan ja kehittämistyössä tulee huomioida avoin tiedonkulku. Useissa vastuualueiden yksiköissä on koettu puutteellisena avoin viestintä ja tiedonjako erityisesti kaupungin johdon ja palvelualueiden välillä.

Sisäistä verkkopalvelu Intraa tulee hyödyntää jatkossakin aktiivisesti, jolla pystytään osittain hallitsemaan oikea-aikaisen tiedonkulun hallinnan haasteita. Koulutus ja perehdytys on koettu tarpeelliseksi myös asiakirjojen julkisuuden tulkintaan.

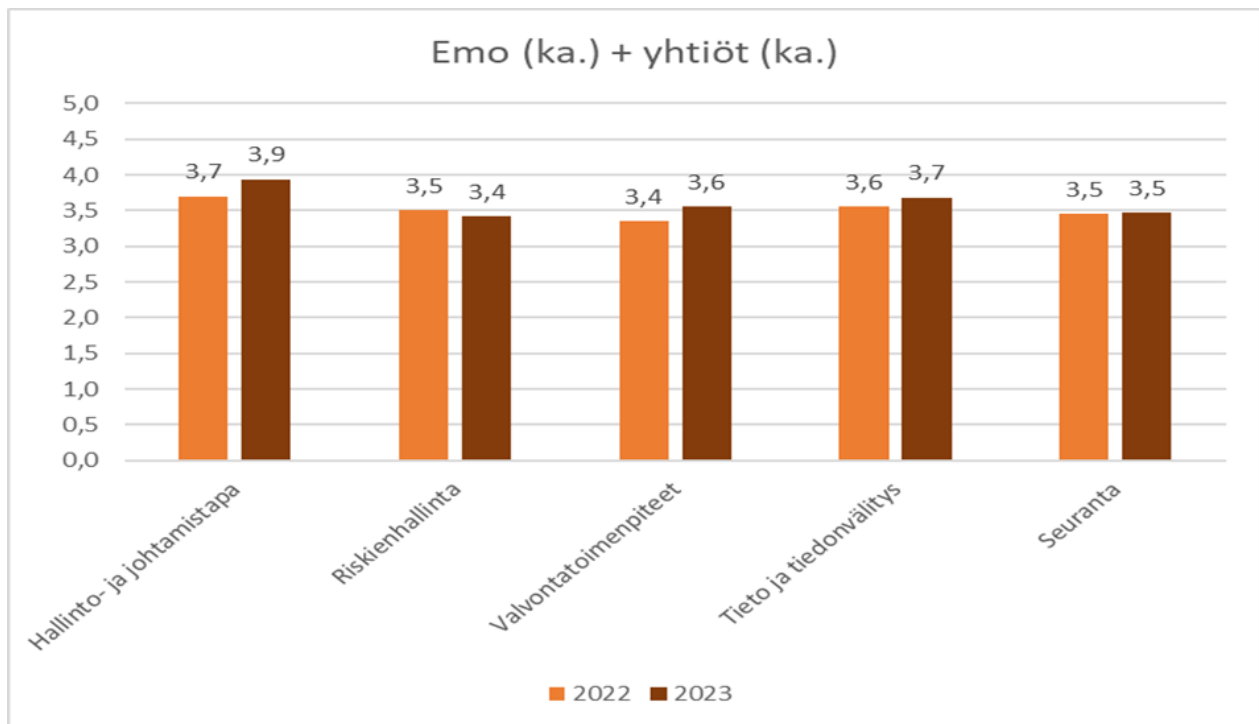
Seuranta

Talousseurannassa on siirrytty uuden raportointijärjestelmän käyttöön ja järjestelmän käyttökoulutusta ja opastusta on annettu vastuualueille. Taloushallinnon perintäprosessia on tehostettu ja saatavien kehitystä seurataan aktiivisesti.

Asianhallintajärjestelmän käyttöä tulee edelleen tehostaa ja kouluttaa toimijoita järjestelmän käyttöön.

Itsearviointi

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



Konsernin itsearvioinnin tulokset vuodelta 2023 ovat lähes samalla tasolla kuin vuoden 2022 toteutetussa arvioinnissa. Parannusta on hiukan tapahtunut hyvän hallinto- ja johtamistavan, valvontatoimenpiteet ja tieto- ja tiedonvälitys osa-alueiden osalta.

Arvio sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan järjestämisestä

Sisäisen tarkastuksen tehtävänä on konsernitasoisesti arvioida sisäisen valvonnan toimivuutta ja riskienhallinnan riittävyyttä. 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 riskienhallinta- ja turvallisuuspäällikkö, hän on aloittanut tehtävässä 1.8.2023 alkaen. Hänen tehtäviinsä kuuluu muun muassa koordinoita ja tukea kaupunginhallitusta ja kaupunginjohtoa sekä vastuualueita asianmukaisessa riskienhallinnan järjestämisessä.

Keskeiset tulokset ja johtopäätökset:

Sisäisen tarkastuksen työohjelma toteutui vuonna 2023 sovitun mukaisesti, jonka lisäksi on toteutettu yksi kaupunginjohtajan erillistoimeksianto. Tarkastustyön lisäksi sisäinen tarkastus on osallistunut asiantuntijana eri työryhmiin mm. Whistle Blow- ilmoituskanavan käyttöönottoon, konserniohje ja hyvä hallintotapa suositus.

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

Kaupungin omaan toimintaan kohdistuneiden tarkastusten kehittämiskohteina tunnistettiin tarve ajantasaisen henkilöstöpolitiikan laatimiselle, sillä henkilöstöpolitiikka on keskeisimpiä välineitä kaupungin talouden ja toiminnan johtamisessa huomioiden toimintaympäristössä tapahtuvat muutokset. Henkilöstöpolitiikka on päätetty kaupunginvaltuustossa 18.12.2023 § 104.

Henkilöstön suunnittelu ja osaamisen kehittäminen on varmistettava organisaation kokonaistarpeen kannalta. Kaupungin eri yksiköiden henkilöstösuunnittelua ei voida enää tehdä yksikkökohtaisesti. Suunnittelu tulee tehdä yliyksikkö- ja vastuualuearajojen. Palvelun jatkuvuuden varmistaminen tulee huomioida myös moniosaamista kehittämällä. Tulee huolehtia, etteivät palvelut ja toiminnot ole yhden henkilön varassa. Lisäksi palvelun tarve tulee olla lähtökohtana resurssisuunnittelussa.

Tytäryhtiöselvityksen yhteydessä on havaittu puutteita kaupungin omistajaohjauksessa, joka on ollut osittain dokumentoimatonta. Konserni- ja sisäinen valvonta eivät ole tyydyttävällä tasolla, jolloin johtamiseen, päätöksentekoon ja prosesseihin voi sisältyä merkittäviä riskejä.

Organisaatiossa tunnistetaan yhä johtamis- ja asiantuntijatehtävissä osaamisvajetta, millä on vaikutus myös sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan prosessien toimivuuteen. Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa tulee kehittää konsernitasolla ja tunnistaa prosessit aidosti osaksi johtamista.

1.3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Imatran kaupungin tuloslaskelma

Ulkoinen	2023 1 000 €	2022 1 000 €	Muutos 1 000 €
Toimintatuotot	20 740	21 498	-758
Toimintakulut	-84 476	-195 440	110 964
TOIMINTAKATE	-63 691	-173 889	110 197
Verotulot	58 574	111 809	-53 235
Kunnan tulovero	42 576	93 596	-51 020
Kiinteistövero	11 943	12 708	-765
Osuus yhteisöveron tuotosta	4 055	5 504	-1 449
Valtionosuudet	23 599	71 036	-47 437
Rahoitustuotot ja -kulut	-943	-99	-843
Korkotuotot	766	964	-198
Muut rahoitustuotot	150	152	-2
Korkokulut	-1 857	-1 214	-644
Muut rahoituskulut	-1	-2	0
VUOSIKATE	17 539	8 856	8 682
Poistot ja arvonalentumiset	-12 668	-18 128	5 460
Suunnitelman mukaiset poistot	-10 168	-9 466	-702
Arvonalentumiset	-2 500	-8 663	6 163
Satunnaiset erät	-348	0	-348
Satunnaiset tuotot	-348	0	-348
TILIKAUDEN TULOS	4 523	-9 272	13 795
Tilinpäätössiirrot	17	0	17
Rahastojen lisäys (-)/vähennys (+)	17	0	17
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	4 540	-9 272	13 812

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	24,6	11,0
Vuosikate/Poistot, %	172,5	93,6
Vuosikate, euroa/asukas	704	351
Asukasmäärä	24 919	25 234

Toimintatulot pienentyivät edelliseen vuoteen verrattuna 3,5 %:lla toteutuen 20,7 miljoonana eurona. Toimintatuloilla katettiin 24,6 % toimintakuluista ja verorahoituksella (verotulot ja valtionosuudet) jäi täten rahoitettavaksi 75,4 %

Toimintakate oli 63,7 miljoonaa euroa toteutuen 1,9 miljoonaa euroa budjetoitua pienempänä. Verorahoitus oli kokonaisuudessaan 82,2 miljoonaa euroa ylittäen budjetoidun 1,3 miljoonalla eurolla.

Vuosikate oli vahva 17,5 miljoonaa euroa sekä vuosikatteen ja poistojen suhde oli hyvä 172,5 %.

1.3.2 Toiminnan rahoitus

Imatran kaupungin rahoituslaskelma

Ulkoinen	2023 1 000 €	2022 1 000 €	Muutos 1 000 €
<i>Toiminnan rahavirta</i>			
Vuosikate	17 539	8 856	8 682
Satunnaiset erät	-348	0	-348
Tulorahoituksen korjauserät	-101	-2 778	2 677
<i>Investointien rahavirta</i>			
Investointimenot	-22 951	-19 884	-3 067
Rahoitusosuudet investointimenoihin	4 783	1 398	3 385
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	626	141	485
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-453	-12 267	11 813
<i>Rahoituksen rahavirta</i>			
Antolainauksen muutokset	-1 019	-1 655	636
Antolainasaamisten lisäykset	-1 019	-1 655	636
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	0
Lainakannan muutokset	10 289	14 699	-4 410
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	26 000	22 500	3 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-10 711	-17 801	7 090
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-5 000	10 000	-15 000
Muut maksuvalmiuden muutokset	-10 088	-5 374	-4 713
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	34	143	-108
Vaihto-omaisuuden muutos	7	-3	10
Saamisten muutos	-3 916	-20	-3 895
Korottomien velkojen muutos	-6 213	-5 493	-720
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-817	7 670	-8 488
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 271	-4 596	3 326
Rahavarat 31.12.	6 372	7 643	-4 596
Rahavarat 1.1.	7 643	12 239	-6 904

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä
5 vuodelta, 1000 €

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-53 988	-63 119
Investointien tulorahoitus, %	96,5	47,9
Pääomamenojen tulorahoitus, %	63,0	25,6
Lainanhoitokate	1,5	0,5
Kassan riittävyys, pv	19	12
Asukasmäärä	24 919	25 234

Vuonna 2023 toiminnan ja investointien rahavirta oli -0,5 miljoonaa euroa, kun se edellisvuonna oli heikko -12,3 miljoonaa euroa. Investoinnit kyettiin rahoittamaan tulo-rahoituksella 96,5 %:sti vahvan vuosikatteen ansiosta. Toiminnan ja investointien rahavirta on ollut viimeisen viiden vuoden aikana 54,0 miljoonaa euroa negatiivinen.

Lainakanta kasvoi nettomääräisesti 10,3 miljoonalla eurolla, kun pitkäaikaisen vieraan pääoman määrä kasvoi 15,3 miljoonalla eurolla ja lyhytaikaisen pieneni 5,0 miljoonalla eurolla.

Kaupungin rahavarat olivat tilinpäätöshetkellä 1,3 miljoonaa euroa vähäisemmät verrattuna edelliseen tilinpäätöshetkeen.

1.4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

Imatran kaupungin tase

VASTAAVAA	2023 1 000 €	2022 1 000 €	Muutos 1 000 €	VASTATTAVAA	2023 1 000 €	2022 1 000 €	Muutos 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	267 498	268 246	-748	OMA PÄÄOMA	138 383	140 604	-2 220
Aineettomat hyödykkeet	714	901	-187	Peruspääoma	68 120	74 863	-6 743
Aineettomat oikeudet	281	392	-111	Muut omat rahastot	1 272	1 290	-17
Muut pitkävaikutteiset menot	433	509	-76	Edellisten tilikausien ylijäämä (alij)	64 450	73 722	-9 272
Aineelliset hyödykkeet	168 221	166 924	1 296	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 540	-9 272	13 812
Maa- ja vesialueet	27 993	27 878	114	PAKOLLISET VARAUKSET	0	0	0
Rakennukset	45 419	47 072	-1 653	Muut pakolliset varaukset	0	0	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	92 907	89 201	3 706	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	651	617	34
Koneet ja kalusto	1 110	1 075	35	Lahjoitusrahastot ja toim.annot	651	617	34
Muut aineelliset hyödykkeet	793	793	0	VIERAS PÄÄOMA	151 625	147 549	4 075
Keskeneräiset hankinnat	0	906	-906	Pitkäaikainen	112 451	99 028	13 422
Sijoitukset	98 563	100 420	-1 858	Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	112 010	98 587	13 422
Osakkeet ja osuudet	87 298	90 174	-2 876	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0	0
Muut saamiset	11 265	10 246	1 019	Muut velat	441	441	0
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0	0	0	Lyhytaikainen	39 174	48 521	-9 347
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	0	0	0	Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	17 078	20 211	-3 134
VAIHTUVAT VASTAAVAT	23 161	20 523	2 638	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0	0
Vaihto-omaisuus	17	24	-7	Saadut ennakot	572	1 483	-911
Aineet ja tarvikkeet	17	24	-7	Ostovelat	7 286	6 939	347
Saamiset	16 773	12 857	3 916	Muut velat	9 770	11 449	-1 679
Pitkäaikaiset saamiset	720	7 023	-6 303	Siirtovelat	4 468	8 438	-3 970
Lainasaamiset	424	6 667	-6 243	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	290 659	288 769	1 890
Muut saamiset	297	356	-59	TASEEN TUNNUSLUVUT			
Lyhytaikaiset saamiset	16 052	5 834	10 218	Omavaraisuusaste, %	47,7	48,9	
Myyntisaamiset	3 287	3 964	-677	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	146,8	71,5	
Lainasaamiset	6 200	0	6 200	Kertynyt yli/alijäämä, 1000 €	68 991	64 450	
Muut saamiset	623	584	39	Kertynyt yli/alijäämä, €/asukas	2 769	2 554	
Siirtosaamiset	5 942	1 285	4 656	Lainakanta 3112. 1000 €	129 087	118 799	
Rahat ja pankkisaamiset	6 372	7 643	-1 271	Lainakanta, €/asukas	5 180	4 708	
VASTAAVAA YHTEENSÄ	290 659	288 769	1 890	Lainat ja vastuut 3112. 1000 €	146 502	135 877	
				Lainat ja vastuut, €/asukas	5 879	5 385	
				Lainasaamiset, 1000 €	11 265	10 246	

Taseen loppusumma kasvoi 1,9 miljoonalla eurolla ollen tilinpäätöshetkellä 290,7 miljoonaa euroa. Eksoten osakannan alaskirjaus tehtiin peruspääomaa vasten, näin ollen omapääoma ja omavaraisuusaste pienenevät hieman ylijäämäisestä tilikaudesta huolimatta. Suhteellisen velkaantuneisuuden kasvua selittää sote-muutoksen myötä pienentyneet käyttötulot eli toimintatuotot ja verorahoitus.

Taseeseen kertynyt ylijäämä kasvoi 4,5 miljoonaa euroa saavuttaen 69,0 miljoonan euron tason. Kaupungin lainakanta kasvoi 5 180 euroon asukasta kohden sekä lainat ja vastuut 5 879 euroon asukasta kohden. Lainakanta tilinpäätöshetkellä oli 129,1 miljoonaa euroa.

1.5. KOKONAISTULOT JA -MENOT

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma

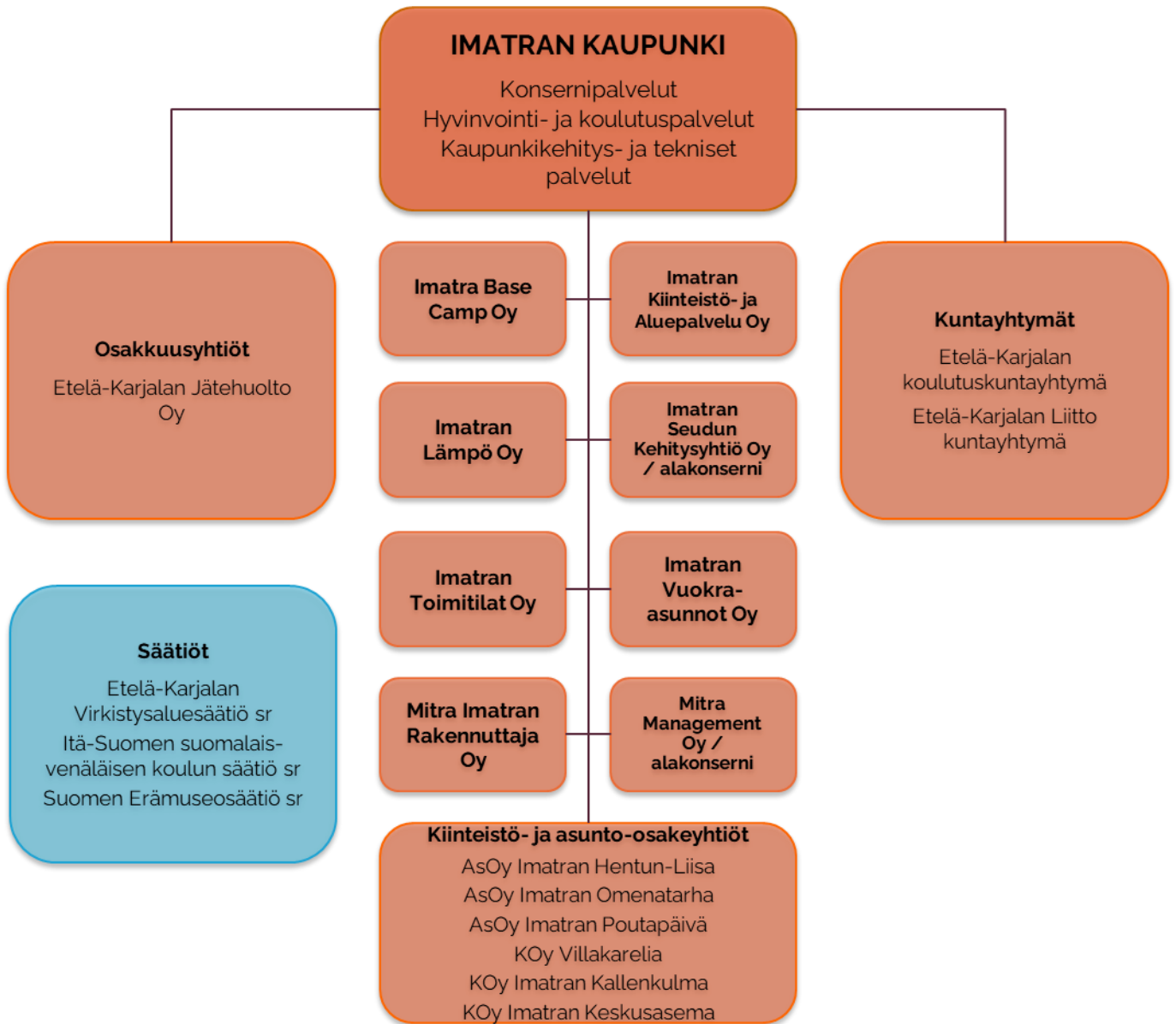
TULOT	1 000 €	%	MENOT	1 000 €	%
Toiminta			Toiminta		
Toimintatuotot	20 740	15,4	Toimintakulut	-84 476	67,0
Verotulot	58 574	43,4	Korkokulut	-1 857	1,5
Valtionosuudet	23 599	17,5	Muut rahoituskulut	-1	0,0
Korkotuotot	766	0,6	Tulorahoituksen korjauserät		
Muut rahoitustuotot	150	0,1	+/- Pakollisten varausten muutos	-101	0,1
Satunnaiset tuotot	-348	-0,3	- Pys. vast. hyödykk. luovutustappiot	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät			Investoinnit		
- valmistus omaan käyttöön	45	0,0	Investointimenot	-22 951	18,2
Investoinnit			Rahoitustoiminta		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	4 783	3,5	Antolainasaamisten lisäykset	-1 019	0,8
Pys. vast. hyödykk. luovutustulot	626	0,5	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-10 711	8,5
Rahoitustoiminta			Lyhytaikaisten lainojen vähennys	-5 000	4,0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0,0	Oman pääoman vähennykset	0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	26 000	19,3			
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,0			
Oman pääoman lisäykset	0	0,0			
KOKONAISTULOT YHTEENSÄ	134 934	100	KOKONAISMENOT YHTEENSÄ	-126 117	100

Kaupungin kokonaistulot ylittivät kokonaismenot 8,8 miljoonalla eurolla. Kassavarat pienenevät 1,3 miljoonalla eurolla ja muut maksuvalmiuden muutokset olivat 10,1 miljoonaa euroa (saamiset kasvoivat 3,9 miljoonaa euroa ja krottomat velat pienenevät 6,2 miljoonaa euroa).

1.6. IMATRA-KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

1.6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Imatran kaupunkikonserni 31.12.2023.



Konsernitilinpäätökseen yhdistellyt yhteisöt

	Yhdistelty konsernitilinpäätökseen	Ei yhdistelty konsernitilinpäätökseen
Tytäryhteisöt	22	5
Kiinteistöyhtiöt	10	
Muut yhtiöt	9	
Asunto-osakeyhtiöt	3	5
Kuntayhtymät	2	
Osakkuusyhtiöt	1	1
YHTEENSÄ	25	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.

Konserniohje luo puitteet ensisijaisesti kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kaupungin asettamien tavoitteiden mukaisesti.

Omistajapolitiikalla, konserniohjeella ja käyttöön otetuilla yhtiökohtaisilla omistajakirjoilla 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 osavuosisat-sauksissa kaupunginhallitukselle. Yhtiökohtaiset valtuuston asettamat toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteumat esitetään luvussa 2.6.

1.6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Imatran kaupunkikonsernin ydin säilyi entisellään tilikauden 2023 aikana. Kaupunkikonsernin ytimen muodostaa emokunnan lisäksi kahdeksan keskeistä tytäryhtiötä.

Kaupunkikonsernin keskeisimmät muutokset olivat Etelä-Karjalan Sosiaali- ja terveystieteiden kuntayhtymän purkautuminen edellisen tilikauden päätteeksi 31.12.2022. Kaupunki hankki tilikauden aikana As Oy Imatran Omenatarhan, As Oy Imatran Poutapäivän ja KOY Napinkulman osakekannat

KOY Imatran Kerhomäki purkautui 30.11.2023 ja Imatran Ajoharjoitteluratasäätiö sr 31.12.2023.

1.6.4. Konsernin henkilöstömäärä 31.12.2023

	2023			2022		
	Vakituiset	Määrä- aikaiset	Yhteensä	Vakituiset	Määrä- aikaiset	Yhteensä
Kaupunki	540	189	729	535	193	728
Tytäryhtiöt	102	9	111	103	4	107
Konserni yhteensä	642	198	840	638	197	835

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 oli linjattu strategian toimeenpano-ohjelmassa (kaupunginvaltuusto 17.9.2018 § 82). Kaupunginvaltuusto teki päätöksen 12.2.2024 uudesta omistajapolitiikasta ja konserniohjeesta 12.2.2024, jotka sisältävät periaatteita ja ohjeita omistajaohjauksen toteuttamiseen. Konserniohjeen lisäksi tytäryhtiöille laadittiin Hyvän hallinnon ja johtamistavan suositus. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ja ohjeet on päivitetty vuoden 2021 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 määritellä yhtiöiden toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointia ja raportointia varten tunnuslukuja ja mittareita, joilla tytäryhteisöjen toiminnan kannattavuutta, vaikuttavuutta ja talouden tilaa kuntakonsernissa voidaan arvioida. Lisäksi tytäryhtiöille on laadittu omistajakirjat, joissa määritellään yhtiökohtaiset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä raportointiaikataulut.

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 asiakohteisesti 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 2023 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 ja jatkossa omistajakirjaan perustuen.

Konsernivalvonnan ja omistajaohjauksen menettelyissä on havaittu kehittämistarpeita, jonka johdosta päivitettiin konserniohje. Omistajaohjauksen selkeyttämiseksi otettiin käyttöön yhtiökohtaiset omistajakirjat sekä laadittiin tytäryhtiöille hyvän hallinnon ja johtamistavan suositus. Konserniohjeen mukaiselle konsernin emon ennakkokäsityksen hakemiselle luodaan myös jatkossa määrämuotoinen prosessi.

1.6.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

Konsernilaskelmia tarkasteltaessa ja tulkittaessa tulee ottaa huomioon sote-uudistuksen eli Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveystieteiden kuntayhtymän purkautuminen 31.12.2023. Konsernitilinpäätökseen ei ole myöskään yhdistelty As Oy Imatran Lemmikkiä ja As Oy Imatran Marioninpolkua (osaomistusasunto-osakeyhtiöt) ja As Oy Imatran Omenatarha ja As Oy Imatran Poutapäivä (asunto-osakeyhtiöt), sillä yhtiöiden omistus on lähtökohtaisesti tarkoitettu lyhyt- ja väliaikaiseksi.

	2023 1 000 €	2022 1 000 €
Toimintatuotot	49 997	166 021
Toimintakulut	-112 413	-337 836
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-128	-169
TOIMINTAKATE	-62 544	-171 984
Verotulot	58 574	111 809
Valtionosuudet	36 119	83 673
Rahoitustuotot ja -kulut	-4 139	-1 953
Korkotuotot	813	650
Muut rahoitustuotot	344	-141
Korkokulut	-5 210	-2 421
Muut rahoituskulut	-86	-41
VUOSIKATE	28 009	21 545
Poistot ja arvonalentumiset	-23 267	-23 192
Suunnitelman mukaiset poistot	-20 105	-23 047
Omistuksen eliminointierot	-301	0
Arvonalentumiset	-2 861	-144
Satunnaiset erät	0	0
TILIKAUDEN TULOS	4 743	-1 647
Tilinpäätössiirrot	33	1
Tilikauden verot	-198	-273
Laskennalliset verot	54	-75
Vähemmistöosuudet	59	-13
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	4 707	-2 007

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	44,5	49,1
Vuosikate/Poistot, %	120,4	92,9
Vuosikate, euroa/asukas	1 124	854
Asukasmäärä	24 919	25 234

Imatran kaupunkikonsernin tilikauden ylijäämä oli 4,7 miljoonaa euroa. Kaupunkikonsernin toimintakate oli 62,5 miljoonaa euroa ja vuosikate 28,0 miljoonaa euroa. Vuosikatteen suhde poistoihin oli 120,4 %:a parantuen edellisen vuoden 92,9 %:sta.

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2023 1 000 €	2022 1 000 €
<i>Toiminnan rahavirta</i>		
Vuosikate	28 009	21 545
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot	-198	-273
Tulorahoituksen korjauserät	544	-3 877
<i>Investointien rahavirta</i>		
Investointimenot	-31 744	-31 985
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5 192	1 398
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	643	152
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	2 446	-13 040
<i>Rahoituksen rahavirta</i>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-19	-282
Antolainasaamisten vähennykset	0	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	34 794	29 095
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-20 435	-28 480
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-5 058	10 559
Oman pääoman muutokset	-2 006	-191
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	55	265
Vaihto-omaisuuden muutos	-3 662	-1 733
Saamisten muutos	-1 917	8 294
Korottomien velkojen muutos	-5 330	-1 507
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-3 579	16 021
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 133	2 981
Rahavarat 31.12.	9 843	21 126
Rahavarat 1.1.	10 976	18 145
	-1 133	2 981
<i>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</i>		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €		
	-42 899	-67 311
Investointien tulorahoitus, %	105,5	70,4
Lainanhoitokate	0,92	0,70
Kassan riittävyys, pv	21	19
Asukasmäärä	24 919	25 234

Toiminnan ja investointien rahavirran viiden vuoden kertymä oli -42,9 miljoonaa euroa kun se edellisvuonna oli -67,3 miljoonaa euroa. Investointien tulorahoitusprosentti oli 105,5 % ja laskennallinen lainanhoitokate 0,92. Konsernitasolla tilikauden 2023 investoinnit kyettiin rahoittamaan tulorahoituksella, mutta tulorahoitus ei riittänyt kattamaan vieraanpääoman velvoitteita. Konsernin lainamäärä kasvoi 9,3 miljoonalla eurolla.

Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2023 1 000 €	2022 1 000 €	VASTATTAVAA	2023 1 000 €	2022 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	368 027	388 966	OMA PÄÄOMA	121 625	122 969
Aineettomat hyödykkeet	1 782	4 867	Peruspääoma	68 120	74 863
Aineettomat oikeudet	575	3 039	Arvonkorotusrahasasto	517	700
Muut pitkävaikutteiset menot	1 207	1 794	Muut omat rahastot	1 475	1 516
Ennakkomaksut	0	34	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	46 806	47 897
Aineelliset hyödykkeet	345 442	365 198	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 707	-2 007
Maa- ja vesialueet	36 928	35 833	VAHEMMISTOOSUUDET	728	791
Rakennukset	176 733	194 597	PAKOLLISET VARAUKSET	667	1 909
Kiinteät rakenteet ja laitteet	106 357	103 343	Muut pakolliset varaukset	667	1 909
Koneet ja kalusto	18 420	19 483	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	4 644	6 999
Muut aineelliset hyödykkeet	3 426	3 699			
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3 579	8 243	VIERAS PÄÄOMA	277 665	306 039
Sijoitukset	20 803	18 901	Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	221 073	219 561
Tytäryhtiöosakkeet ja osuudet			Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	7 703	7 757
Osakkuusyhteisöosuudet	1 354	1 874	Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	26 724	34 167
Osakkeet ja osuudet	10 583	8 040	Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	22 164	44 554
Muut lainasaamiset	8 503	8 795	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	405 329	438 706
Muut saamiset	364	192			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	4 041	6 130	TASEEN TUNNUSLUVUT		
			Omavaraisuusaste, %	30,4	28,4
VAIHTUVAT VASTAAVAT	33 261	43 610	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	190,2	83,8
Vaihto-omaisuus	6 688	4 128	Kertynyt ylijäämä/alijäämä, 1000 €	51 513	45 889
Saamiset	16 729	18 356	Kertynyt ylijäämä/alijäämä, €/asukas	2 067	1 819
Pitkäaikaiset saamiset	1 593	1 711	Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	247 798	253 727
Lyhytaikaiset saamiset	15 137	16 645	Konsernin lainat, €/asukas	9 944	10 055
Rahoitusarvopaperit	1 311	1 281	Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	277 344	299 551
Rahat ja pankkisaamiset	8 532	19 845	Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	11 130	11 871
VASTAAVAA YHTEENSÄ	405 329	438 706	Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	8 503	8 795
			Asukasmäärä	24 919	25 234

Imatran kaupunkikonsernin omaisuuden määrä kirjanpidossa oli 405,3 miljoonaa euroa ja ylijäämäkertymä oli 51,5 miljoonaa euroa. Konsernin omavaraisuusaste oli 30,4 % ja suhteellinen velkaantuneisuus 190,2 %. Konsernin lainakanta oli yhteensä 247,8 miljoonaa euroa. Lainat ja vastuut olivat 11 130 euroa asukasta kohden.

Konsernitilinpäätökseen ei ole yhdistetty osaomistusasunto-osaakeyhtiöiden lainakantaa, jonka suuruus tilinpäätöshetkellä oli 1,2 miljoonaa euroa.

KRIISIKUNTAKRITEERIT

Kuntalaki asettaa kunnan tuloveroprosentille sekä kuntakonsernin rahoituksen riittävyyttä ja velkaantuneisuutta mittaaville tunnusluvuille tavoitearvot. Jos kunnan ja kuntakonsernin tunnusluvut alittavat tavoitearvot kahtena perättäisenä vuonna, seurauksena voi olla kuntalain mukaisen arviointimenettelyn käynnistyminen. Oheisessa taulukossa verrataan Imatran kaupungin ja kaupunkikonsernin tunnuslukuja manner-Suomen kuntien tilinpäätöksistä laskettuihin tunnuslukuihin. Manner-Suomen kuntien tunnusluvut vuosilta 2021 ja 2022 on päivitetty 15.8.2023 julkaistuilla tiedoilla, vuoden 2023 tunnusluvut julkaistaan syksyllä 2024.

	Imatran kaupunkikonserni			Manner-Suomi		
	TP 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2023	TP 2022	TP 2021
Kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia	120,4 %	92,9 %	100,3 %		128,8 %	140,4 %
Kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti	7,36 %	20,0 %	20,0 %		20,02 %	20,02 %
Asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla	11 130	11 871	10 740		9 367	9 065
Konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8	0,93	0,71	0,82		1,16	1,26

Imatran kaupunkikonsernin tunnusluvut ovat yleisesti kehittyneet myönteiseen suuntaan vuonna 2023. Kaupunkikonsernin yhteenlasketut velat ja vastuut asukasta kohden ovat kuitenkin vielä suuret ja laskennallisen lainojen hoitokatteen tulisi vielä parantua velkamäärän vähentämiseksi.

1.7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

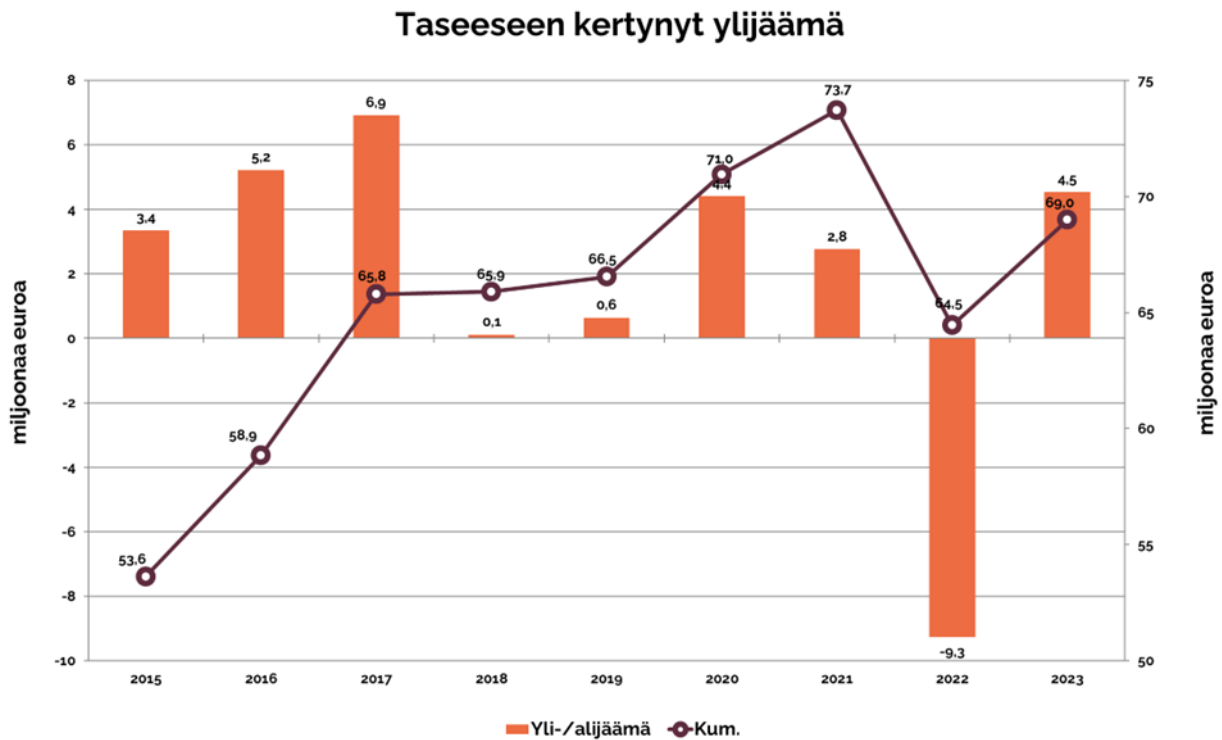
1.7.1. Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden ylijäämä ennen varauksia ja rahastosiirtoja on 4 522 708,66 euroa. Rahastoja purettiin tilikauden aikana 17 465,63 euroa, varauksia ei tehty. Kaupunginhallitus esittää, että tilikauden ylijäämä 4 540 174,29 euroa kirjataan taseeseen oman pääoman lisäykseksi.

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 hyväksyessä.






Kuntalain 110.1 §:n tarkoittamaa katettavaa alijäämää ei ole syntynyt. Vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan edellisten kausien ylijäämä on 64 450 452,46 euroa. Käytettävissä oleva ylijäämä vuoden 2023 tilinpäätös huomioiden on 68 990 626,75 euroa.







2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1. Kaupunginvaltuuston asettamat avaintavoitteet

Kaupunkikonsernin valtuustoon nähden sitovista tavoitteista enemmistö toteutui kokonaan tai osittain. Merkittävin tavoite, joka ei lainkaan toteutunut, oli erä- ja luontokulttuurimuseon perustamispäätös. Tätä myöten myös itse museon aikataulu on siirtynyt. Lisäksi toteutumatta jäivät mm. tonttien luovutusta, urheilu-uimahallin suunnittelua ja kaupungintalon muuttoa koskevat tavoitteet. Osa toteutumatta jäämisestä selittyy vuoden aikana tehdyistä uusista linjauksista asioiden suhteen.

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2023	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Saimaa-Ukonniemi	Ukonniemen alueen kehittyminen matkailu- ja myös asuinalueena etenee ja markkinointia tiivistetään yhdessä Rauhan/Lappeenrannan kanssa.	Uudet kehitysaihiot (asuin-kaavoitus, energia- ja joukkoliikenneyhteistyö Lappeenrannan kanssa, alueen matkailufasilitioiden kehittäminen).	Tavoite: vähintään kaksi suunniteltua toimenpidettä etenee.	Ukonniemen asemakaavan muutos hyväksyttiin huhtikuun valtuustossa. Imatran Lämmön kaukolämpöverkko on laajentunut myös Rauhan alueelle. Rauhan-Ukonniemen alueen matkailuyhteistyö tiivistyy maakunnallisesti. Yhteinen kehittämishanke on haettu ja visiotyö kehittämisen pohjaksi alkaa vuoden 2024 alussa.	Toteutunut 
Vuoksi	Edistämme erä- ja luontokulttuurimuseo suunnittelua ja perustamista.	Hankkeen aktiivinen edistäminen siten, että museo saadaan avattua vuonna 2027.	Tavoite: Museon perustamispäätös tehty 31.12.2023 mennessä.	Tavoitetta ei saavutettu, sillä investointirahoitusta ei hankkeelle ole odotettavissa ennen kevään 2024 kehysriihtiä. Kalastonhoitomaksulainsäädännön muutos on edellytyksenä myös liikkeenluovutukselle, ko. lakiasia ei ole vielä edennyt.	Ei ole toteutunut 
Elävä Imatrankoski	Edistämme Imatrankosken uudistumista ja elinvoimaisuutta.	Helsingintien varren kohteiden (Lähteen talo, Napinkulma, Koskiksen tontti) uudistaminen vuoden 2023 aikana	Tavoite: Kaikki kolme kohdetta on saatu kehitettyä alueen viihtyvyyttä parantavasti.	Napinkulman purkaminen siirtyy vuoden 2024 loppuun, mutta kiinteistöyhtiön osakekauppa on hyväksytty. Napinkulman ilmettä on parannettu taideprojektilla ja muilta osin tavoitteet ovat toteutuksessa.	Osittain toteutunut 
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Suunnittelemme kriittiset investointikohteet huolella ja pitkäjänteisesti.	Urheilutalon ja uimahallin investointisuunnitelmien valmistuminen.	Kyllä / ei	Uimahallihankkeen valmistelussa on otettu kahden vuoden aikalisä, urheilutalohanketta on valmisteltu ohjausryhmässä.	Ei ole toteutunut 
Monipuoliset asumismahdollisuudet	Vahvistamme asukasmarkkinointia, kehitämme uusia keinoja asuinalueiden kehittämiseen ja saamme lisättyä asuinrakentamista sekä tonttimyyntiä.	IVOn alueen toteutuminen.	Tavoite: Ensimmäisen vaiheen infra valmis, onnistunut tonttimarkkinointi.	Infra edennyt suunnitelmien mukaisesti. Rivitalotontit tulevat luovutetuiksi keväällä 2024.	Osittain toteutunut 

Lapsiystävällisyys	Edistämme Lapsiystävällinen kunta -tavoitetta ja vahvistamme asemaa lapsiperheiden kotikuntana.	Saamme Unicefin Lapsiystävällinen kunta -tunnuksen.	Kyllä / ei	Toimenpidesuunnitelma hyväksytty 8.8.2023 ja toimenpiteiden toteuttaminen alkaa.	Osittain toteutunut 
Tekevien yhteisöjen tukena	Hyödynämme osallistavaa budjetointia.	Osallistavan budjetoinnin onnistuminen asuinalueiden viihtyisyyden lisäämisessä.	Kyllä / ei	Avustuksia viihtyisyyden parantamiseksi on haettu ja toimenpiteitä toteutettu asukasyhdistysten toimesta.	Toteutunut 
Huippuosaamisen Imatra	Vahvistamme yhteistyötä maakunnan korkeakoulujen kanssa ja kehitämme uusia malleja etäopiskelun tueksi Imatralla.	Etäopiskelukonseptin luominen Imatralla	Tavoite: Konsepti valmis	Rahoitus monitoimi- ja monitoimijamallin kehittämiseksi on haettu ja saatu (tieto 2024 alussa) ja myös etäopiskelukonseptin sisältävä toimintamallin kehitys alkaa 2024. Toimintakonseptin rakentaminen on yksi elinvoimaohjelman kärkitekemisistä.	Osittain toteutunut 
Yrittäjämönteisyys	Imatra on houkutteleva kaupunki yritysten perustamiseen.	Yritysten yhteydenottoihin vastaan viimeistään kahden arkipäivän sisällä yhteydenotosta	Palvelulupa täyttyy v. 2023 loppuun mennessä.	Palvelulupausta on konkretisoitu kaupunkimuotoilun keinoina ja kehitystyö jatkuu edelleen mm. TE- valmistelun yhteydessä. Käytännössä tavoite 2 vuorokauden vasteajasta toteutuu suurimmilta osin.	Toteutunut 

2.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tilikausi 2023 toteutui vahvana, ylittäen pääosin talousarviossa asetut tavoitteet.

Tilikauden vuosikate oli 17,5 miljoonaa euroa ylittäen budjetoidun vuosikatteen 3,6 miljoonalla eurolla. Verotulot toteutuivat 1,5 miljoonaa euroa budjetoitua suurempina kunnallis- ja yhteisöveron suotuisan kehityksen ansiosta. Verorahoitus eli verotulot ja valtionosuudet yhteensä toteutuivat 82,2 miljoonana euronä ennakoitua 1,3 miljoonaa euroa suurempana.

Toimintakate toteutui 63,7 miljoonana euronä kun talousarvion toimintakate oli 65,6 miljoonaa euroa. Toimintakulut ylittävät 0,6 miljoonalla eurolla budjetoidun keskeisenä syynä ennakoitua kalliimpi kunta-alan palkkaratkaisu. Toimintatuotot toteutuivat 22,2 miljoonana euronä kertaluonteisten erien ja avustustuottojen avittamana.

	Talousarvio 2023	Muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteuma 2023	Poikkeama	Poikkeama-%
Myyntituotot	9 410 610	0	9 410 610	9 113 250	-297 361	-3 %
Maksutuotot	1 990 794	0	1 990 794	2 130 256	139 462	7 %
Tuet ja avustukset	2 509 700	0	2 509 700	3 541 427	1 031 727	41 %
Muut toimintatuotot	5 886 861	0	5 886 861	7 465 495	1 578 634	27 %
TOIMINTATUOTOT	19 797 965	0	19 797 965	22 250 428	2 452 462	12 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	44 946	44 946	0 %
Henkilöstökulut	-37 060 567	0	-37 060 567	-38 070 706	-1 010 139	3 %
Palvelujen ostot	-27 799 605	0	-27 799 605	-26 266 388	1 533 217	-6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 102 372	0	-3 102 372	-3 409 231	-306 859	10 %
Avustukset	-3 278 000	0	-3 278 000	-3 783 585	-505 585	15 %
Muut toimintakulut	-14 181 506	0	-14 181 506	-14 456 910	-275 404	2 %
TOIMINTAKULUT	-85 422 049	0	-85 422 049	-85 986 819	-564 770	1 %
TOIMINTAKATE	-65 624 084	0	-65 624 084	-63 691 445	1 932 638	-3 %
Kunnan tulovero	41 598 000	0	41 598 000	42 575 797	977 797	2 %
Kiinteistövero	12 292 000	0	12 292 000	11 943 089	-348 911	-3 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 182 000	0	3 182 000	4 054 706	872 706	27 %
Verotulot	57 072 000	0	57 072 000	58 573 592	1 501 592	3 %
Valtionosuudet	23 778 671	0	23 778 671	23 599 267	-179 403	-1 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 258 106	0	-1 258 106	-942 574	315 532	-25 %
VUOSIKATE	13 968 481	0	13 968 481	17 538 839	3 570 358	26 %
TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ	13 968 481	0	13 968 481	17 538 839	3 570 358	26 %

Verotulot ja valtionosuudet

Sote-uudistuksen myötä kaikkien manner-Suomen kuntien tuloveroprosenttia leikattiin 12,64 %-prosenttiyksiköllä. Näin ollen Imatran tuloveroprosentti vuonna 2023 oli 7,36 %-yksikköä. Sote-uudistus ei vaikuttanut kiinteistöverotukseen, jonka tuotot kunnat saivat edelleen täysin.

Sote-uudistuksen myötä kunnallisverokertymä muuttui olennaisesti. Vuonna 2023 verokertymä oli kokonaisuudessaan 58,6 miljoonaa euroa, kun se edellisvuonna oli 111,8 miljoonaa euroa. Suurin muutos oli kunnallisverossa, joka tuloveroprosenttileikkauksen vuoksi pieneni 51,0 miljoonalla eurolla. Kiinteistö- ja yhteisöverot pienenevät yhteensä 2,2 miljoonaa euroa.

Sote-uudistus vaikutti myös kuntien valtionosuuksiin. Imatran valtionosuudet olivat 23,6 miljoonaa euroa kun vuonna 2022 valtionosuudet olivat 71,0 miljoonaa euroa.

Verorahoitus vähentyi vuoden 2022 182,8 miljoonasta eurosta vuoden 2023 82,2 miljoonaan euroon.

Oheisessa taulukossa on Imatran kaupungin veroprosenttien kehitys vuosina 2015-2023:

Tuloveroprosentti	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
	7,36	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
Kiinteistöveroprosentit	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
. yleinen	1,90	1,90	1,90	1,90	1,90	1,55	1,55	1,55	1,55
. vakituinen asuinrakennus	0,45	0,45	0,45	0,45	0,45	0,41	0,41	0,37	0,37
. muu kuin asuinrakennus	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,97	0,97
. voimalaitokset	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10	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

Tilikauden 2023 toiminnan ja investointien rahavirta oli 0,5 miljoonaa euroa negatiivinen, kun se talousarviossa oli 1,1 miljoonaa euroa positiivinen. Toiminnan rahavirta oli vahvan vuosikatteen myötä 17,1 miljoonaa euroa ylittäen 3,1 miljoonalla eurolla budjetoidun. Tilikauden investointimenot olivat 23,0 miljoonaa euroa ylittäen 5,3 miljoonalla eurolla budjetoidun pääosin kiinteistö- ja asuntoyhtiöiden osakkeiden hankinnan vuoksi. Investointien rahavirta oli 17,5 miljoonaa euroa kun se talousarviossa oli 12,9 miljoonaa euroa.

Pitkäaikaisten lainojen lisäys toteutui 26,0 miljoonana euronä kestään kaupunginvaltuuston 18.12.2023 päätöksen raameissa. Antolainauksen määrä kasvoi tilikaudella 1,0 miljoonalla eurolla ja nettolainakanta 10,3 miljoonalla eurolla.

Talousarvioon nähden kaupungin maksuvalmiutta paransi Etelä-Karjalan Sosiaali- ja terveystieteiden kuntayhtymän lomapalkkavelan suorittaminen talousarviosta poiketen jo tilikauden 2022 aikana. Tilinpäätöksessä kaupungin rahavarat olivat 1,3 miljoonaa euroa pienemmät kuin edellisen vuoden tilinpäätöksessä.

1000 €	Talousarvio 2023	Muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteuma 2023	Poikkeama	Poikkeama-%
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	14 057	5 343	19 400	17 539	-1 861	-10 %
Satunnaiset erät	0	0	0	-348	-348	0 %
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	-101	-101	0 %
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-17 654	-5 300	-22 954	-22 951	3	0 %
Rah.osuudet investointimenoihin	4 739	-4 739	0	4 783	4 783	0 %
Pys.vast.hyödykk. luovutustulo	0	0	0	626	626	0 %
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 142	-4 696	-3 554	-453	3 101	-87 %
Rahoituksen rahavirta						
Antolainojen lisäys	-1 750	-669	-2 419	-1 019	1 400	-58 %
Antolainojen vähennys	0	0	0	0	0	0 %
Lainakannan muutokset						
Pitkäaik.lainojen lisäys	26 181	691	26 872	26 000	-872	-3 %
Pitkäaik.lainojen vähennys	-10 900	0	-10 900	-10 711	189	-2 %
Lyhytaik.lainojen muutos	-10 000	0	-10 000	-5 000	5 000	-50 %
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Toimeksiant.var ja po:n muutos	0	0	0	34	34	0 %
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0	0	7	7	0 %
Saamisten muutos	0	0	0	-3 916	-3 916	0 %
Korottomien velkojen muutos	-4 674	4 674	0	-6 213	-6 213	0 %
Vaikutus maksuvalmiuteen	-1	0	-1	-1 271	-1 270	126 967 %

2.4. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen vastuualueittain

Tilikauden toimintakate toteutui 63,7 miljoonana euronä, kun talousarviossa toimintakatteenä asetettiin 65,6 miljoonää euroa. Toimintakate alitti asetetun tavoitetason 1,9 miljoonalla eurolla. Kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 18.12.2023 päivitettyt toimintakatetavoitteet Konsernipalveluille (15.962.823 euroa) ja Hyvinvointilautakunnalle (46.400.000 euroa)

Toimintatuotot ylittivät budjetoidun 2,5 miljoonalla eurolla ollen sisäiset erät huomioon otettuna yhteensä 22,3 miljoonää euroa. Jokainen vastuualue ylitti talousarviossa asetetut toimintatuotot, Hyvinvointilautakunta saavutti 1,2 miljoonää euroa budjetoitua suuremmat toimintatuotot.

Toimintakulut toteutuivat 86,0 miljoonana euronä sisäiset erät huomioon otettuna ylittäen budjetoidun 0,6 miljoonalla eurolla. Hyvinvointilautakunnan toimintakulut olivat 2,1 miljoonää euroa eli 4,0 % suuremmat kuin talousarviossa.

Kaupunkikehityslautakunnan toimintatuotot sisältävät Valmistus omaan käyttöön -erän määrältään 44.946 euroa. Sisäisten erien yhteenlaskettu summa on 1.510.671 euroa.

€	Määrärahat						Tuloarviot					
	TA alkup.	Muutokset	TA + muutokset	Toteuma	Poikkeama €	Poikkeama %	TA alkup.	Muutokset	TA + muutokset	Toteuma	Poikkeama €	Poikkeama %
KÄYTTÖTALOUSOSA												
M10 KONSERNIPALVELUT	-20 932 643	0	-20 932 643	-19 839 007	1 093 636	-5 %	4 417 011	0	4 417 011	5 251 506	834 495	19 %
M30 HYVINVOINTILAUTAKUNTA	-49 920 008	0	-49 920 008	-51 993 896	-2 073 887	4 %	4 072 815	0	4 072 815	5 266 733	1 193 918	29 %
M40 KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA	-12 715 107	0	-12 715 107	-12 233 238	481 869	-4 %	10 165 200	0	10 165 200	10 500 785	335 585	3 %
M50 IMATRAN SEUDUN YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	-1 685 497	0	-1 685 497	-1 745 422	-59 925	4 %	974 145	0	974 145	1 056 147	82 002	8 %
M51 ETELÄ-KARJALAN JÄTELAUTAKUNTA	-168 794	0	-168 794	-175 257	-6 463	4 %	168 794	0	168 794	175 257	6 463	4 %
Yhteensä	-85 422 049	0	-85 422 049	-85 986 819	-564 770	1 %	19 797 965	0	19 797 965	22 250 428	2 452 462	12 %

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 kaupunginhallituksen 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 kehittämistä ja johtamisesta.

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

2. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Kaupunginhallitus on toimintakauden aikana aktiivisesti osallistunut kaupungin konsernirakenteen uudistustyöhön, joka käynnistyi helmikuussa järjestetyllä työpajalla. Kaupungin tytäryhtiöistä erityisesti Mitra Managementin talouden vahvistamista jatkettiin, ja tämän takia tehtiin myös omistusmuutoksia, mm. siirtämällä yhtiön omistuksessa olleita osaomistusasuntoja kaupungin omistukseen sekä muilla kiinteistöjärjestelyillä. Loppuvuodesta myös KOY Napinkulman osakekanta siirtyi kaupungille aiemmin tehdyn kehittämissopimuksen toimeenpanon seurauksena, ja kaupunki osti käytöstä poistetun Vääräntalon kiinteistön kaupungin keskustasta. Kaupungin ja Meitan välinen palvelusopimus päivitettiin tilikauden aikana. Myös tietoturva- ja -suoja koskevat ohjeistukset on uusittu. Kaupunginhallitus teki FIMEA:lle aloitteen kaupungin apteekkilupien määrän kasvattamisesta, johtuen Imatrankosken apteekin siirtymisestä Mansikkalaan. Loppuvuodesta kaupunki joutui järjestelemään Etelä-Karjalan kuntoutumissäätöille aiemmin myöntämänsä takaukset, sillä säätiö ei onnistunut lainojen lyhentämisessä ja jälleenrahoituksessa.

Edunvalvontakysymyksistä myönteisimpiä oli Imatran siirtyminen korkeampaan yritystukiluokkaan sekä Imatran Lämmön ja Stora Enson lämpöpumppuprojektiin saatu RRF-tuki. Myös kaksoisraide välille Joutseno-Luumäki etenee hallitusohjelman kirjausten mukaan. Valtakunnallisen erä- ja luontokulttuurimuseon osalta saatiin jatkoa valmisteluhankkeelle, mutta itse investointirahoitus ja museon perustamisen edellyttämä kalastonhoitomaksua koskeva lakimuutos ovat vielä toteutumatta.

Konsernipalveluiden sitovaksi toimintakatteeksi asetettiin 15.962.823 euroa kaupunginvaltuuston päätöksellä 18.12.2023. Konsernipalveluiden toimintakate toteutui 14.587.500 eurona alittaen sitovan tavoitteen 1.375.323 eurolla.


Toimintatuotot toteutuivat 0,8 miljoonaa euroa budjetoitua suurempina. Toimintatuottojen kasvua selittivät satunnaiset erät, kuten Kojamo Oy:n osakekauppa ja Imatran Ajoharjoitteluratasäätiö sr:n purku, ja budjetoitua suuremmat hanke- ja vuokratuotot.

Toimintakulut jäivät budjetoidusta 1,1 miljoonaa euroa toteutuen 19,8 miljoonana eurona. Henkilöstökuluissa tilapäiset palkat, työllistämispalkat sekä muut palkat ja palkkiot jäivät budjetoidusta. Palveluostot ja avustukset toteutuivat yhteensä 0,9 miljoonaa euroa alle budjetin. Rakennusten kunnossapito- ja korjauskulut sekä kaupunginhallituksen määrärahojen käyttö toteutuivat ennakoitua pienempinä.

KONSERNIPALVELUT 1000 €	Talousarvio 2023	Muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteuma 2023	Poikkeama	Poikkeama-%
Myyntituotot	77	0	77	133	56	73 %
Maksutuotot	3	0	3	47	44	1 479 %
Tuet ja avustukset	842	0	842	1 034	192	23 %
Muut toimintatuotot	3 495	0	3 495	4 036	542	15 %
TOIMINTATUOTOT	4 417	0	4 417	5 252	834	19 %
Henkilöstökulut	-6 171	0	-6 171	-5 520	651	-11 %
Palvelujen ostot	-8 154	0	-8 154	-6 542	1 612	-20 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-172	0	-172	-238	-67	39 %
Avustukset	-2 332	0	-2 332	-2 988	-656	28 %
Muut toimintakulut	-4 103	0	-4 103	-4 550	-447	11 %
TOIMINTAKULUT	-20 933	0	-20 933	-19 839	1 094	-5 %
TOIMINTAKATE	-16 516	0	-16 516	-14 588	1 928	-12 %

4. LAUTAKUNNAN VALTUUSTOON SITOAVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2023	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Elävä Imatrankoski	Kaupungintalon toimintojen muutto Imatrankoskelle.	Muutto toteutettu viimeistään 31.8.2023	Kyllä / ei	Kaupunginhallitus päätti syyskuussa 2023 jatkaa valmistelua edelleen. Asiassa ei siten talousarviovuoden aikana tulla tekemään ratkaisuja.	Ei ole toteutunut <input type="checkbox"/>
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Teemme aktiivista työllisyyden hoitoa.	Työmarkkinatukimien kehitys	Tavoite: Kehitys parempi kuin maakunnassa keskimäärin.	Etelä-Karjalassa työttömien määrä oli 6 470, mikä on 825 henkilöä (+15 %) enemmän kuin viime vuoden marraskuussa. Imatralla työttömiä oli lokakuussa 2038 henkilöä ja se on 10 % enemmän kuin vuonna 2022. Lomautettuja oli 257 ja se oli +229 % enemmän kuin vastaavana aikana vuosi sitten. Pitkäaikaistyöttömiä oli 524 henkilöä ja siinä oli kasvua +19 %, joka selittää työmarkkinatuen kuntaosuuksen nousua.	Ei ole toteutunut <input type="checkbox"/>
Tekevien yhteisöjen tukena	Hyödynnämme uutta palautejärjestelmää, saatuun palautteeseen reagoidaan ripeästi ja se vaikuttaa kaupungin toimintaan.	Saatu palaute vaikuttaa kaupungin toimintaan	Tavoite: Nopeutamme palautteiden käsittelyprosessia vuoden aikana	Palautetta on hyvinkin eriluonteista aina viikailmoituksista ruusuihin ja risuihin saakka. Osa tarvitsee välitöntä reagointia ja osa pyrittään huomioimaan suunnittelussa. Yhteismitallista visualisointia on haastava toteuttaa. Ajatuksena on tehdä TOP 5 (-10) listat yleisimmistä negatiivisista palautteista ja positiivisista palautteista ja pyrkiä katsomaan palautteiden vasteaikaa sellaisten palautteiden osalta, joille se luonteensa osalta on mahdollista. Tällainen infograafi toteutetaan vuoden 2023 palautteista.	Osittain toteutunut <input type="checkbox"/>

Vuoksi	Kehitämme Vuoksen kalastusmatkailua lisäämällä tunnettuutta ja tuke- malla tuotteis- tusta.	Käynnistetyt toimen- piteet / hankkeet	Tavoite: Sään- nöllinen ver- kostoyhteistyö käynnistynyt.	Vuoden vaihteessa kalastusmatkailun ke- hittäminen etenee monella rintamalla: infran parantamista on suunniteltu, markki- nointisuunnitelma on laadittu ja markkinoin- titoimenpiteet ovat käynnissä sekä kalas- tusmatkailuyrittäjillä on suunnitteilla yritys- ryhmähanke.	Toteutu- nut 
--------	---	---	--	---	---

Hallintopalvelut

Vastuuhenkilöt: Kaupunginjohtaja, elinvoimajohtaja, hallintopäällikkö, henkilöstöpäällikkö ja va. viestintäjohtaja

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 -vastuun alueen 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. Elinvoimapalvelut

Elinvoimapalveluiden palvelualue muodostettiin kesäkuun alussa 2023. Palvelualueeseen kuuluvat työllisyyspalvelut, strategiset kehittämispalvelut, elinkeinojen edistäminen sekä osallisuus ja tapahtumat. Vuoden aikana prosesseja tarkennettiin ja palvelualueella mm. valmisteltiin elinkeinopainotteista elinvoimaohjelmaa ja siihen liittyvää strategista ulkopuolisen rahoituksen suunnitelmaa. Lisäksi tehtiin yhteistä kehittämistä yrittäjille annetun palvelulupauksen ympärillä. Palvelulupausta konkretisoitiin ja kehitettiin LAB-ammattikorkeakoulun tuella kaupunkimuotoilun keinoin konsernitason tasoisesti. Vuoden aikana myös tehtiin päätökset sitoutumisesta TE-palveluissa yhteiseen Etelä-Karjalan työllisyysalueeseen ja jatkettiin TE-uudistustyötä. Tärkeänä painopisteenä vuonna 2023 oli myös asukashankinta, ja esimerkiksi osallisuuskoordinaattorin työpanosta ohjattiin kotitustustoimintaan sekä erilaisiin Imatran ja maakunnan houkuttelevuutta lisääviin projekteihin.

Työllisyyspalveluissa tehtiin aktivointitoimenpiteitä työllistämällä palkkatuen avulla, työkokeiluina sekä kuntouttavana työtoimintana kaupungin omissa vastuuyksiköissä. Kaikkiaan palkkatuella kaupungin hyvinvointi- ja konsernipalveluissa sekä kaupunkikehitys- ja teknisissä palveluissa työllistettiin vuoden 2023 aikana 94 henkilöä (luvat sisältävät myös vuonna 2022 alkaneita, vuonna 2023 jatkuneita työsuhteita). Lakisääteisiä velvoitetyöllistettyjä oli 23. Osa-työkykyisiä työllistettiin seitsemän ja ulkomaalaistaustaisia kahdeksan. Kuntouttavassa työtoiminnassa kaupungin eri yksiköissä oli kolme henkilöä. TE-toimiston asiakkaille on ollut auki 10 työkokeilumahdollisuutta ja kaikkiaan työkokeilussa on ollut viisi henkilöä eri yksiköissä. Lisäksi työllisyyspalveluissa käynnistyi Osaamisesta Elinvoimaa ESR+ -hanke huhtikuussa 2023. Hankkeen kärkitavoitteet ovat alueellisen elinvoiman lisääminen kehittämällä työnantajien rekrytointivalmiuksia, alueelliseen kohtaanto-ongelmaan vastaaminen ja paikallisen hyvinvoinnin lisääminen vähentämällä pitkäaikaistyöttömyyttä. Hankkeen toimenpiteisiin ja valmennukseen kiinnittyi vuoden 2023 loppuun mennessä 22 henkilöä. Kontaktoituja, mutta ei hankkeeseen kiinnittyneitä, oli 25 henkilöä. Työllisyyspalveluissa tiivistettiin yhdessä tekemistä yrityspalvelujen kanssa.

Strategiset kehittämispalvelut jatkoi kehittämistoimintaa suunnitellusti. Imatrankosken keskustan kehittämiseen sekä Erä- ja luontokulttuurimuseon valmisteluun haettiin ja saatiin rahoitukset. Työ Vuoksen kehittämisen osalta jatkui, mutta Venäjän hyökkäyssodan vaikutuksesta Kaakkois-Suomi - Venäjä -rajaohjelman toimenpiteet kohdistettiin ai-noastaan Suomen puolelle ja se aiheutti muutoksia ja viivästyksiä CBC-hankkeissa. Kestävän kehityksen osalta kehittämispalvelut toteutti pilottityönä kestävän budjetoinnin kokonaisuuden, osallistui ympäristöministeriön Kestävä kaupunki -ohjelmaan ja koordinoi ilmastotyötä. Työ UNICEF-lapsiystävällinen kunta -mallin osalta jatkui suunnitellusti ja Suomen UNICEF hyväksyi Imatran toimintasuunnitelman. Kehittämispalvelut tuki eri tavoin kaupungin muuta hanketoimintaa.

Kaupunkilaisten osallisuutta mahdollistettiin vuoden aikana monin eri tavoin. Kaupunkitasoista osallisuustyötä ohjaa Osallistu ja vaikuta -ohjelma, jonka painopisteenä on muun muassa eriarvoisuuden torjuminen. Osallistu ja vaikuta -työryhmä kokoontui aktiivisesti ja myönsi muun muassa osallisuuspalkinnot sekä tutustui eri kansalaisjärjestöjen toimintaan. Imatran vanhusneuvosto sekä Imatran ja Ruokolahden vammaisneuvosto edistivät osallistumisen mahdollisuuksia esimerkiksi aloittein ja katselmuksin. Imatralaiset ovat erittäin aktiivisia osallistumaan elinympäristönsä kehittämiseen muutenkin. Elävä Imatrankoski -hankkeeseen kytkeytyneessä ideakilpailussa saatiin lähes 200 ehdotusta Imatrankosken elävöittämiseksi!

Vuonna 2023 oli Imatran kaupungin 75-vuotisjuhlavuosi, joka näkyi erityisesti kaupungin tapahtumatuoantannossa. Tapahtumakaupungille hyvin sopivasti juhlavuotta juhlittiin erityisen runsaalla tapahtumatarjonnalla ja eri toimijat järjestivät vuoden aikana 73 juhlavuoden tapahtumaa. Juhlavuoden huipentumana toimi perinteisen Imatra-päivän päättänyt juhlakoskinäytös, johon oli kytketty paikallisen Osmo's Cosmos -yhtyeen Whitewater Symphony'n ensiesitys. Myös syyslomaviikolla vietetty juhlavuoden kunniaksi järjestetty valotapahtuma Valon ja taiteen helmiä oli yleisömenestys.

2.2. Asianhallinta ja asiakaspalvelu

Hallinnon tukipalvelujen henkilöstön vaihtuvuus eläköitymisten vuoksi on vuosittain huomattavaa ja se työllistää yksikköä rekrytointien ja perehdyttämistoimenpiteiden muodossa. Tehtäviin on ollut runsaasti hakijoita, jonka vuoksi tulevaisuuden osaamistarpeet on pystytty täyttämään melko hyvin.

Sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisvastuun siirryttyä kunnilta hyvinvointialueille vuoden 2023 alusta lähtien, myös sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisvastuulle kuuluvat tietoaineistot tulee siirtää hyvinvointialueille. Vuoden 2023 aikana em. aineiston osalta on valmisteltu luovutusluettelo ja tehty siirtoon liittyvä sopimus EKHVAn kanssa. Aineiston luovutus tapahtuu kevään 2024 aikana. Aineistojen siirto vapauttaa merkittävästi fyysisten tietoaineistojen määrää kaupungin keskusarkistossa. Asiakirjahallinnon ja arkistotoimen toimintaohje käsiteltiin ja hyväksyttiin kaupunginhallituksessa.

Kaupungintalon suunniteltuun muuttoon liittyen vuoden alusta käynnistettiin asianhallinnan toimesta koko kaupungintalon kattava varastojen ja arkistojen siivous, sekä määräajan ylittäneiden tietoaineistojen hävittämiskampanja. Toimenpiteillä vähennettiin uusiin tiloihin siirrettävien tietoaineistojen määrää ja fyysisen säilyttämisen tarvetta.

Valtuustosalin kokousjärjestelmä uusittiin keväällä 2023. Käyttöönotto ja valtuutettujen koulutus suoritettiin touko-kuussa pidetyn valtuustokokouksen yhteydessä. Alkuvaiheen teknisten säätöjen jälkeen järjestelmä on osoittautunut käyttäjän kannalta selkeäksi ja varmatoimiseksi. Mm. striimaukseen saatiin lisää toiminnallisuksia, jotka parantavat myös kuntalaisten katselukokemusta.

2.3. Henkilöstöhallinto

Henkilöstöhallinnon henkilömäärä pieneni eläköitymisen vuoksi loppuvuodesta yhdellä, nyt henkilöstöpäällikön lisäksi tiimissä työskentelee kaksi henkilöstöasiantuntijaa.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi loppuvuodesta uudet henkilöstöpoliittiset linjaukset. Näiden lisäksi vuoden 2023 isoimmat kokonaisuudet henkilöstöhallinnon näkökulmasta olivat tasopalkkamallin simulointi heti alkuvuodesta, paikalliset järjestelyvaraeräneuvottelut yhdessä pääluottamusmiesten kanssa keväällä sekä kunnallisen eläkevaikutusyhtiö KEVAn työkykyjohtamisen 360 arviointiin osallistuminen. Neuvotteluissa sovimme mm. yhteisestä palkkatalukosta OVTESin piirissä olevan henkilöstön osalta.

2.4. Viestintä

Imatran kaupungin näkyvyys verkossa oli vuonna 2023 hyvällä tasolla. Verkkosivusto imatra.fi:n kävijämäärä laski vuodesta 2022 noin neljä prosenttiyksikköä. Kävijämäärään laskuun on voinut vaikuttaa muun muassa koronatilanteen tasaantuminen, sillä liikkumiseen ja toimintaan liittyviä ohjeita ja rajoituksia ei enää julkaistu aikaisempien vuosien tapaan samoissa määrin verkkosivuilla. Myös määriä mittaava analytiikkatyökalu muuttui vuoden aikana, mikä on osaltaan voinut vaikuttaa kävijämäärätietoihin.

Sosiaalisen median kanavissa kaupungin seuraajamäärät ja kanavien kattavuus kasvoivat.

Verkkosivu-uudistus toteutettiin vuonna 2022 ja sivujen kehitystyötä jatkettiin aktiivisesti koko vuoden 2023 ajan. Keväällä-23 otettiin käyttöön uusi videoalusta, joka nopeuttaa videoiden tekstitystä sekä mahdollistaa tekstityksen käännökset automaattisesti. Alusta toimii osana verkkosivujen.

Viestintätiimi pieneni vuoden alussa yhdellä henkilöllä, kun yksi viestintäasiantuntija siirtyi muihin tehtäviin organisaation sisällä.

Yhtiöiden viestintää kehitettiin verkossa ja sosiaalisessa mediassa.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Hallintopalveluiden toimintakate toteutui 11,6 miljoonana eurona alittaen budjetin 1,8 miljoonalla eurolla. Henkilöstöbudjetti toteutui 0,7 miljoonaa euroa alle budjetin. Demokratiakulut ja kaupunginhallituksen määrärahat jäivät yhteensä 1,1 miljoonaa euroa budjetoidusta. Hanketuotot ylittivät ennakoitun 0,3 miljoonalla eurolla.

Hallintopalvelut 1000 €	Talousarvio 2023	Muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteuma 2023	Poikkeama	Poikkeama-%
Myyntituotot	0	0	0	78	77	51 629 %
Maksutuotot	3	0	3	5	2	60 %
Tuet ja avustukset	842	0	842	1 034	192	23 %
Muut toimintatuotot	21	0	21	131	110	523 %
TOIMINTATUOTOT	866	0	866	1 248	382	44 %
Henkilöstökulut	-4 913	0	-4 913	-4 182	730	-15 %
Palvelujen ostot	-5 769	0	-5 769	-4 467	1 302	-23 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-95	0	-95	-141	-46	49 %
Avustukset	-2 332	0	-2 332	-2 968	-636	27 %
Muut toimintakulut	-1 092	0	-1 092	-1 051	41	-4 %
TOIMINTAKULUT	-14 200	0	-14 200	-12 809	1 391	-10 %
TOIMINTAKATE	-13 334	0	-13 334	-11 561	1 773	-13 %

Tarkastus- ja riskienhallintapalvelut

Vastuuhenkilö: Tarkastusjohtaja

1. Tehtäväalueen kuvaus

Sisäinen tarkastus on riippumatonta ja objektiivista arviointi- ja varmistus- sekä konsultointitoimintaa, joka on luotu tuottamaan lisäarvoa organisaatiolle ja parantamaan sen toimintaa. Sisäinen tarkastus tukee organisaatiota sen tavoitteiden saavuttamisessa tarjoamalla järjestelmällisen lähestymistavan organisaation riskienhallinta-, valvonta- sekä johtamis- ja hallintoprosessien tehokkuuden arviointiin ja kehittämiseen.

Riskienhallinta on osa kaikkia kaupunkikonsernin toimintoja ja prosesseja, tarkoittaen 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. Vastuuhenkilön katsaus

Sisäisen tarkastuksen toiminta toteutui työohjelman mukaisesti, jonka lisäksi suoritettiin kaupunginjohtajan erillistointimeksianto.

Euroopan unionin ilmoittajansuojeludirektiivin mukainen ilmoituskanava otettiin käyttöön 1.4.2023 alkaen. 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 sovittamista 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 vastuualueiden, työyksiköiden ja tytäryhteisöjen valmiuksia erilaisten talouden ja toiminnan häiriötilanteisiin sekä niiden ennakointiin ja toiminnan palauttamiseksi normaalitasolle kehitetään.

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.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Talousarvio ja toiminta toteutui suunnitellun mukaisesti.

Tarkastus- ja riskienhallinta- palvelut 1000 €	Talousarvio 2023	Muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteuma 2023	Poikkeama	Poikkeama-%
Henkilöstökulut	-267	0	-267	-237	30	-11 %
Palvelujen ostot	-65	0	-65	-71	-7	10 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2	0	-2	-2	0	25 %
Muut toimintakulut	-5	0	-5	-8	-3	57 %
TOIMINTAKULUT	-339	0	-339	-319	20	-6 %
TOIMINTAKATE	-339	0	-339	-319	20	-6 %

Talous, Hankinta ja Tilahallinta

Vastuuhenkilöt: Konsernitalouspäälikkö, Tieto- ja digipalvelupäälikkö ja Tilahallintapäälikkö

1. Tehtäväalueen kuvaus

Talous- ja rahoituspalvelut vastaa talousarvio-, tilinpäätös- ja raportointiprosesseista sekä rahoituksesta. Talous- ja rahoituspalvelut vastaa myös kaupungin hankintatoiminnasta.

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 ostaa 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 otti käyttöön uuden taloussuunnittelu- ja raportointijärjestelmän. Järjestelmän jalkautus ja käyttöönotto onnistuivat hyvin, järjestelmällä on kymmeniä aktiivisia käyttäjiä.

Hankinta-asiantuntija on rekrytoitu ja ollut työsuhteessa ensimmäisen täyden tilikauden. Päivittyvä kilpailutuskalenteri on otettu käyttöön. Kilpailutuskalenteri hyväksytään kaupunginhallituksessa kaksi kertaa vuodessa. Hankintapöytäkirjat ja -ohjeet sekä sopimushallinnan ohje on valmisteltu ja hyväksytty.

Tietohallinnon keskeisiä toiminnan kehityskohteita vuonna 2023 olivat:

- Proaktiivisen opetuksen digituen edistäminen. Käytännössä opetuksen ja varhaiskasvatuksen ICT-tukea ja erilaiset ohjeistukset
- ITBotin käyttöä laajennettiin
- Sähköisten palveluiden kehittämisen osalta tuettiin yksiköitä sähköisten lomakkeiden toteuttamisessa ja viemisessä verkkoon

Digiturvan ja tietosuojan kehittäminen on aktiivista ja jatkuvaa. Vuonna 2023 päivitettiin tietoturva- ja tietosuojaohjeet sekä kaupungin tietoturva- ja tietosuojapolitiikka. Vuonna 2023 hankitulla digiturvamalli työkalulla ylläpidetään tiedonhallintalain ja tietoturvan sekä tietosuojan edellyttämiä toimia. Digitiekartan työstäminen muuttui salkkujohtamisen kokonaisuudeksi ja salkkutyökalun hankkimiseksi.

Imatran kaupunki hankki tilikauden aikana As Oy Imatran Omenatarhan, As Oy Imatran Poutapäivän ja KOY Napinkulman osakekannat sekä Väärätalo-kiinteistön. Tilahallintapalvelut teettivät myös kaupungin omistamien osakehuoneistojen kuntokartoituksen. Tilahallintapalvelut valmisteli loppuvuodesta osakehuoneistojen omistuksen suunnitelmia.

Kaupungintalon muuttoa ei ole edistetty vuoden 2023 aikana.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Tehtäväalueen toimintakate alitti 4,7 % budjetoidun ollen 2,7 miljoonaa euroa.

Tilikauden toimintatuotot ylittivät budjetoidun 12,8 % toteutuen 4,0 miljoonana eurona. Hyviä toimintatuottoja selittivät Kojamo Oy:n osakekauppa ja ennakoitua suurempana toteutuneet vuokratuotot.

Toimintakulut olivat 6,7 miljoonaa euroa ylittäen budjetoidun 5,0 %:lla. Kustannuslytykset selittyvät liikuntatilojen vuokrakustannusten nousulla ja tilikauden aikana hankittujen huoneistojen ja kiinteistöjen aiheuttamilla käyttökustannuksilla. Henkilöstökulut olivat 0,9 miljoonaa euroa ylittäen budjetoidun 13 %:lla.

Talous, Hankinta ja Tilahlinta 1000 €	Talousarvio 2023	Muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteuma 2023	Poikkeama	Poikkeama-%
Myyntituotot	77	0	77	56	-21	-28 %
Maksutuotot	0	0	0	43	43	0 %
Muut toimintatuotot	3 474	0	3 474	3 906	432	12 %
TOIMINTATUOTOT	3 551	0	3 551	4 004	453	13 %
Henkilöstökulut	-992	0	-992	-1 100	-109	11 %
Palvelujen ostot	-2 321	0	-2 321	-2 004	316	-14 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-75	0	-75	-95	-20	27 %
Avustukset	0	0	0	-20	-20	0 %
Muut toimintakulut	-3 006	0	-3 006	-3 491	-485	16 %
TOIMINTAKULUT	-6 394	0	-6 394	-6 711	-318	5 %
TOIMINTAKATE	-2 843	0	-2 843	-2 708	135	-5 %

HYVINVOINTILAUTAKUNTA

Vastuuhenkilö: palvelujohtaja / sijainen opetus- ja nuorisopäällikkö

1. Tehtäväalueen kuvaus

Hyvinvointilautakunnan tehtävänä on edistää kaupungin strategiassa määriteltyjä 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, nuorten palveluiden, kulttuuripalveluiden ja hyvinvointipalveluiden palvelualueille kuuluvat tehtävät.

2. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Hyvinvointilautakunnan toimintakate toteutui talousarviota huonompana. Tuotot sekä kulut toteutuivat talousarviota suurempina. Merkittävin ylitys kohdistui henkilöstökuluihin mm. arvioitua suurempien palkankorotusten takia.



Toimintatuottoihin sisältyi koko vastuualueen saamia hankeavustuksia 2,0 M€. Hankeavustuksia vastaavat menot toteutuivat pääosin palkoissa sekä palvelujen ostoissa. Saaduista perintövaroista käytettiin n. 60 000 € palvelujen ostoihin.

HYVINVOINTILAUTAKUNTA 1000 €	Talousarvio 2023	Muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteuma 2023	Poikkeama	Poikkeama-%
Myyntituotot	1 089	0	1 089	1 382	293	27 %
Maksutuotot	1 506	0	1 506	1 522	16	1 %
Tuet ja avustukset	1 238	0	1 238	2 002	764	62 %
Muut toimintatuotot	240	0	240	360	121	50 %
TOIMINTATUOTOT	4 073	0	4 073	5 267	1 194	29 %
Henkilöstökulut	-26 554	0	-26 554	-28 851	-2 297	9 %
Palvelujen ostot	-11 129	0	-11 129	-11 149	-20	0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 627	0	-1 627	-1 847	-220	14 %
Avustukset	-926	0	-926	-776	150	-16 %
Muut toimintakulut	-9 685	0	-9 685	-9 371	314	-3 %
TOIMINTAKULUT	-49 920	0	-49 920	-51 994	-2 074	4 %
TOIMINTAKATE	-45 847	0	-45 847	-46 727	-880	2 %

4. LAUTAKUNNAN VALTUUSTOON SITOVA TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2023	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Huippuosaamisen Imatra	Lapsen fyysisen aktiivisuuden lisääminen varhaiskasvatuksessa.	Koostuu erilaisista mittareista: - Laatutyö varhaiskasvatus (Reunamo Education/Helsingin yliopisto) TOIMINNALLISUUS Lapsen fyysistä aktiivisuutta tarkastellaan viisiportaisella asteikolla, jossa tarkastellaan lapsen energian kulutusta. Mittarina on nostettu esille kohtalaisen kuormittavan liikkeen lisääntyminen lapsen päivän aikana. Fyysisen aktiivisuuden lisääntyminen tukee lapsen oppimaan oppimista sekä sosiaalista että psyykkistä hyvinvointia	Lähtötaso 2021: 5.1 % Tavoitetaso 2023: Toiminnallisuuden lisääminen 6,5 %	Vuoden 2023 observoinnin tuloksena kuormittavan liikkeen osuus on 6,7 % varhaiskasvatuspäivän aikana. Kehittävä palaute, laadunarvioinnin kaupunki- ja yksikkökohtaiset tulokset on esitelty henkilöstölle. Tulosten perusteella yksiköt miettivät toimenpiteitä tavoitteiden eteenpäinviemiseksi.	Toteutunut 
	Perusopetuksen toiminnallisuuden, liikunnallisuuden ja erilaisten monipuolisten opetusmuotojen lisääminen. Positiivisen vuorovaikutuksen ja oppimiskokemuksen lisääminen ja vahvistaminen.	Koostuu erilaisista mittareista: - Laatutyö opetuspalvelut (Reunamo Education/Helsingin yliopisto) TOIMINNALLISUUS Mittari ja kehittämisen kohde oppimisen laadun nostamiseen. Oppilaiden fyysinen toiminnallisuus koulupäivän aikana (opetus-tuokiot, ruokailu, välitunnit, siirtymät). Viisiportainen asteikko perustuu OSRAC-P-mittariin, jossa havainnoidaan oppilaan energian kulutusta.	Lähtötaso 2021: 2/5 Tavoitetaso 2023: Toiminnallisuuden lisääminen 3/5	Observoinnin 2022 tulokset on viety käytäntöön ja toimenpiteet esitelty henkilöstölle. Vuoden 2023 tulokset valmistuvat myöhemmin keväällä 2024.	Osittain toteutunut 

Oppilaan fyysisen aktiivisuuden ollessa korkeaa, myös kaikista intensiivisin sitoutuneisuus eli oppiminen nousee. Liikuminen syventää oppimista. Fyysisen aktiivisuuden lisääntyminen tukee oppilaan oppimaan oppimista sekä sosiaalista että psyykkistä hyvinvointia.

	Asiakkaat saavat myönteisiä kokemuksia kulttuuri- ja liikuntapalveluista.	Koostuu erilaisista mittareista: - Asiakaspalaute	Asiakaspalaute (huono, välttävä, hyvä, erinomainen) uusi mittari palveluille / Asiakaspalaute hyvä	Kulttuurin puolella on tehty kolme asiakaspalautekyselyä. Palaute pääsääntöisesti hyvää.	Toteutunut 
Lapsiystävällisyys	Henkilöstön tietoisuus lisääntyy lasten oikeuksista ja samalla henkilöstö sitoutuu toteuttamaan niitä työskentelyssä.	Koulutukseen osallistujien määrä	50 % vuonna 2023 / 100 % valtuustokauden loppuun mennessä	Lasten oikeuksien koulutukset henkilöstön keskuudessa on aloitettu.	Osittain toteutunut 

Lapset ja nuoret pääsevät osallistumaan ja vaikuttamaan omaan toimintaansa ja päätöksentekoon.

Määritelty palveluitain

Osittain tällä hetkellä /

Toteutuu, Imatralle mallinnettu Nuorten osallisuusmalli.

To-
teu-
tunut



Osallisuus liisääntyy

Suunnitelma valmis ja elokuussa ensimmäinen poliittinen miitti koulukeskuksella.



Lisäksi Lapsiystävällisen kunnan mallin mukaan käytetään kuulluksitulemisen kolmipor-
taista mallia;

1. keskustelu/ kuunteleminen, 2. suppea lapsivaikutusten arviointi ja 3. laaja lapsivaikutusten arviointi.

Elävä Imatrankoski	Teatterin ohjelmisto tavoittaa laajan katsojajoukon.	Teatteri, kävijämäärä	12 500 / 19 500	Kävijämäärä 19 264.	To- teu- tunut
					
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Kulttuuritarjonta palvelee kaikkia väestöryhmiä.	Kulttuuritalo Virta, kävijämäärä	110 000 / 150 000	193 590	To- teu- tunut
					

Hyvinvointilautakunnan johto

Vastuhenkilö: Palvelujohtaja/ sijainen opetus- ja nuorisopäällikkö

1. Tehtäväalueen kuvaus

Tehtäväalueelle sisältyy hyvinvointi- ja koulutuspalveluiden johtaminen ja kehittäminen.

2. Vastuhenkilön katsaus

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. Vastualueella on valmius tehdä nopeasti mm. tarvittavia tilamuutoksia. Henkilöstösuunnittelua tehtiin niin ikään tavoitteellisesti pitkälle tulevaisuuteen. Lakiuudistuksia tuli vastualueille mm. opiskeluhoitolaki, tasa-arvo- ja yhdenvertaisuuslaki.

Osallisuutta lisättiin laajasti kaikilla palvelualueilla ja esimerkiksi Imatralle rakennettiin Nuorten osallisuusmalli.

Ukrainan kriisin seurauksena Imatralle 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 on liikkuvuus ja aikuisten/ huoltajien mahdollisuus työllistyä alueelle ja sen johdosta sitten varautua varhaiskasvatuksen ja opetuksen järjestykseen. Myös Virta-opistossa lisättiin suomen kielen opetusryhmiä. Kotouttamistyötä tehtiin tiiviisti yhteistyössä EK-HVAn maahanmuuttopalveluiden sekä Imatran Monikulttuurikeskus Kipinän kanssa.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Lautakunnan ja johdon toimintakate oli talousarviota heikompi. Talousarviolukuihin sisältyivät sellaiset hyvinvointilautakunnan alaisten palvelualueiden hankkeet, joiden hankehakujen avautumisesta ei vielä talousarvion valmisteluvaiheessa ollut tietoa. Hankkeiden toteutuneet tuotot ja kulut on kirjattu niille palvelualueille, joilla hankkeet käytännössä toteutuivat.

Hyvinvointilautakunnan johto 1000 €	Talousarvio 2023	Muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteuma 2023	Poikkeama	Poikkeama-%
Tuet ja avustukset	400	0	400	0	-400	-100 %
Muut toimintatuotot	10	0	10	0	-10	-100 %
TOIMINTATUOTOT	410	0	410	0	-410	-100 %
Henkilöstökulut	-34	0	-34	-24	10	-28 %
Palvelujen ostot	-114	0	-114	-10	104	-91 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	0	-1	-1	1	-48 %
Muut toimintakulut	-9	0	-9	0	9	-100 %
TOIMINTAKULUT	-158	0	-158	-35	123	-78 %
TOIMINTAKATE	252	0	252	-35	-287	-114 %

Varhaiskasvatuspalvelut

Vastuuhenkilö: Varhaiskasvatuspäällikkö

Palvelut: Varhaiskasvatus, esiopetus

1. Tehtäväalueen kuvaus

Varhaiskasvatuspalvelut järjestetään lasten kasvua, kehitystä ja oppimista tukevana palvelukokonaisuutena.

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

2. Vastuuhenkilön katsaus

Varhaiskasvatuksen palveluverkon toimivuutta ja lasten määrän kehitystä on seurattu aktiivisesti. Tarpeen mukaan on tehty muutoksia lapsiryhmien määrään ja ryhmärakenteisiin. Yksityisen ryhmäperhepäivähoitokodin lopetettua toimintansa 31.12.2022, Sarakujan ryhmäperhepäivähoitokoti jatkoi tilapäisesti toimintaansa kunnan omana toimintana. Raution päiväkodissa toimi kevään ajan ryhmä Ukrainasta saapuneille varhaiskasvatusikäisille lapsille. Ryhmä jatkoi toimintaansa myös syksyllä, jolloin ryhmässä oli 3-5 -vuotiaita alueen lapsia.

Varhaiskasvatuslaissa säädettyä päiväkodin henkilöstörakenteen muutostyötä on jatkettu. Rekrytointi on kohdistunut pääasiassa varhaiskasvatuksen opettajiin ja erityisopettajiin. Varhaiskasvatuksen opettajien rekrytointi on erittäin haasteellista ja siinä on tehty yhteistyötä henkilöstöhallinnon ja Imatra Base Campin kanssa. Jos kelpoista varhaiskasvatuksen opettajaa ei ole saatu rekrytoitua, tehtävää on hoitanut kokenut lastenhoitaja, jonka tilalle on palkattu ulkopuolelta lastenhoitaja. Varhaiskasvatuksen henkilösuunnittelu on pitkäjänteistä ja siinä on huomioitu lasten määrän väheneminen.

Henkilöstön täydennyskoulutukset ovat toteutuneet suunnitellusti. Koulutukset ovat kohdistuneet lapsen saamaan tukeen ja ProVakaan. ProVaka-toiminnan tavoitteena on ollut vahvistaa inklusiivista, kaikille yhteistä varhaiskasvatusta hyödyntämällä päiväkodin omia resursseja ja vahvistamalla henkilökunnan ammatillista osaamista. Henkilöstön pedagogisen tietoisuuden vahvistamiseen järjestetty maakunnallinen Itsensä johtamisen koulutuskokonaisuus jatkui vielä kevään ajan.

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, jota toteutettiin päiväkodeissa myös 2023. Havaintoja päiväkodeissa on tehty 2114. Vuoden 2023 osalta kaupunkikohtaisten tulosten lisäksi on saatu yksikkökohtaiset tulokset.

Asiakaskysely on toteutettu keväällä 2023. Vastauksia kyselyyn tuli 242. Kyselyn vastausten perusteella imatralaiset lapset saavat kasvuun, kehitykseen ja oppimiseen tarvitsemaansa yksilöllistä tukea, myönteisiä kokemuksia sekä oppimisen iloa. Kehittämisen kohteeksi kyselyyn vastanneista puolet toivoivat lisää tietoa lastensa päivän kulusta henkilökunnalta. Varhaiskasvatuksen yleisarvosanaksi vastanneet antoivat 4,4 (asteikko 1-5).

Lasten tuen tarpeen ja monimuotoisuuden lisääntyessä varhaisen tuen kehittämistyötä on jatkettu ja henkilöstön osaamista on lisätty kohdennetuilla koulutuksilla. Hankeavustuksilla palkatun henkilöstön resursointi on keskitetty eritasoista tukea tarvitsevien lasten ryhmiin. Toimivina käytänteinä on jatkettu jaksoerityisopettajan ja kieli- ja kulttuuriohjaajan toimintamallia.

Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen osalta on astunut voimaan useita lakimuutoksia, jotka ovat vaikuttaneet toimintaan. Oppilas- ja opiskeluhoitolaki on uudistunut ja Imatran kaupungin osalta on laadittu yksi, kaikkia oppilaita ja opiskelijoita koskeva opiskeluhoitosuunnitelma. Lisäksi toiminnallisen tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnittelun velvoite on astunut voimaan 1.6.2023. Yksiköt ovat aloittaneet yksikkökohtaisen toiminnallisen tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman laatimisen teoriaosuuden laatimisella ja nykytilan arvioinnilla.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Varhaiskasvatuspalveluiden toimintakate oli budjetoitua parempi. Toimintatuotot toteutuivat budjetoitua suurempina ja kulut pienempinä.

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulakia muutettiin 1.3.2023 siten, että asiakasmaksuja alennettiin korottamalla maksujen perusteena olevia tuloarvoja 33 prosenttia. Tällä oli merkittävä vaikutus asiakasmaksukertymään kevään aikana. Syksyn osalta 5-vuotiaiden maksuton esiopetuskokeilu päättyi ja tämä tasoitti asiakasmaksumenetyksiä koko vuoden osalta. Hankeavustuksia saatiin talousarviota merkittävästi enemmän. Hankkeisiin/ avustuksiin liittyvien tuottojen ja kulujen budjetointi on haastavaa, koska talousarvion laadinnan aikaan ei ole tietoa minkälaisia hankehankkeita talousarviovuoden aikana avautuu.

Asiakaspalveluostot sekä vuokratulot toteutuivat arvioitua pienempinä. Kotihoidon tuen toteutumiseen vaikutti alle kolmevuotiaiden määrän väheneminen ja perheiden hakeutuminen aiempaa aikaisemmin kunnallisten varhaiskasvatuspalvelujen piiriin.

Varhaiskasvatuspalvelut 1000 €	Talousarvio 2023	Muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteuma 2023	Poikkeama	Poikkeama-%
Myyntituotot	0	0	0	54	54	0 %
Maksutuotot	750	0	750	586	-164	-22 %
Tuet ja avustukset	238	0	238	391	153	65 %
Muut toimintatuotot	28	0	28	15	-13	-46 %
TOIMINTATUOTOT	1 016	0	1 016	1 046	30	3 %
Henkilöstökulut	-7 762	0	-7 762	-7 957	-196	3 %
Palvelujen ostot	-2 662	0	-2 662	-2 333	329	-12 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-110	0	-110	-106	3	-3 %
Avustukset	-760	0	-760	-649	111	-15 %
Muut toimintakulut	-1 384	0	-1 384	-1 259	125	-9 %
TOIMINTAKULUT	-12 677	0	-12 677	-12 304	373	-3 %
TOIMINTAKATE	-11 662	0	-11 662	-11 258	404	-3 %

Opetus- ja nuorisopalvelut

Vastuhenkilö: Opetus- ja nuorisopäällikkö

Palvelut: Perusopetus, lukiokoulutus

1. Tehtäväalueen kuvaus

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

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

2. Vastuhenkilön katsaus

Opetussuunnitelman jalkauttaminen sekä oppimisympäristöjen pedagoginen 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 arviointiin sekä opetussuunnitelmaa tukevien polkujen laatiminen ja päivittäminen. Toimintaympäristöjen kehittäminen laatutyön tavoitteiden pohjalta etenee.

Perusopetuksen laadun varmistamiseksi on käytössä ollut laatujärjestelmän käyttöönotto ja työtä jatkettiin vuodesta 2023. 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 huhtikuussa 2024 vuoden 2023 ajalta.

Perusopetuksen osalta pedagogiset painopisteet ohjasivat vuoden kehittämistä. Työtä on tehty toiminnallisen kehittämisen pohjalta. Työn pohjana on tiimirakenteen vahvistaminen ja opettajien osallistaminen kehittämiseen ja työn suunnitteluun. Koulukeskusten johtamista on vahvistettu 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 positiivista.

Perusopetuksessa oppilaiden käyttäytymiseen liittyvät pulmat ja ongelmat sosiaalisissa suhteissa ja vuorovaikutustilanteissa ovat lisääntyneet ja sitä myötä myös on tehostettu täydennyskoulutusta henkilöstölle ja käyty keskusteluita EKHVAN kanssa moniammatillisen tuen tarjoamisesta entistä aktiivisemmin oppimistilanteiden tukemiseen. Kaikki koulukeskukset ovat mukana ProKoulu-mallin kehittämisessä. 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 jo tässä vaiheessa, kun olemme toteuttaneet niitä n. 3 vuotta.

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. Lisäksi on käytössä paperi- / kirjamateriaalia.

Itä-Suomen koulun kanssa on jatkettu yhteistyötä.

Lasten ja nuorten kasvun tuen palveluiden osalta haasteita ovat aiheuttaneet toimintamallien muutokset ja oikeiden väylien löytyminen moniammatillisena yhteistyönä. Oppilashuollon ohjausryhmä Imatralla on selkeyttänyt yhteisten toimintamallien kehittymistä. VIP (vaativa erityinen tuki) kehittämissuunnitelmaa ja psyykkaritoimien vakiinnuttamista jatkettiin yhdessä EKHVAN kanssa. Muutoksen jälkeen psyykkareiden resurssi vähentyi ja se keskittyi vain tiettyyn oppilasjoukkoon.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Opetuspalveluiden toimintakate toteutui talousarviota heikompana. Hankkeisiin liittyvien tuottojen ja kulujen budjetointi on haastavaa, koska talousarvion laadinnan aikaan ei ole tietoa talousarviovuoden aikana mahdollisesti avautuvista hankehauista. Ylityksestä merkittävin osa johtui henkilöstökuluista sekä aine- ja tarvikeostoista (koulutarvikkeet, kirjallisuus, kalusto). Ylityksen syynä on arvioitua isommat palkankorotukset, sekä palvelualueelle budjetoitua suurempina kirjatut, vanhoihin työsuhteisiin liittyvät KEVA-tasausmaksut. Lisäksi kauden aikana on maksettu takautuvia korvauksia. Kevään 2023 ajalta vaikutusta oli myös jakotuntien lisääntymisellä, jonka hallitus antoi vuoden 2022 aikana.

Toimintatuotot ylittyivät huomattavasti ja tästä merkittävin osuus tuli ministeriön ja opetushallituksen hankeavustuksista. Perusopetuksen ja lukion avustuksia ja hankkeita oli vuoden aikana käynnissä useita.

Opetus- ja nuorisopalvelut 1000 €	Talousarvio 2023	Muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteuma 2023	Poikkeama	Poikkeama-%
Myyntituotot	748	0	748	945	197	26 %
Maksutuotot	114	0	114	123	9	8 %
Tuet ja avustukset	574	0	574	1 316	742	129 %
Muut toimintatuotot	108	0	108	172	64	60 %
TOIMINTATUOTOT	1 544	0	1 544	2 556	1 012	66 %
Henkilöstökulut	-15 547	0	-15 547	-17 433	-1 887	12 %
Palvelujen ostot	-6 240	0	-6 240	-6 600	-360	6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-761	0	-761	-951	-190	25 %
Avustukset	-11	0	-11	-17	-6	57 %
Muut toimintakulut	-5 905	0	-5 905	-5 889	17	0 %
TOIMINTAKULUT	-28 464	0	-28 464	-30 890	-2 426	9 %
TOIMINTAKATE	-26 920	0	-26 920	-28 335	-1 415	5 %

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, kaupungin vuosittaisten vakiintuneiden tapahtumien järjestelyistä yhteistyössä Imatra Base Campin kanssa ja kolmannen sektorin kanssa sekä Teatteri Imatran toiminnasta.

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 museon näyttely vaihtuu joka toinen vuosi.

Kirjastopalvelut antavat asukkaille tasapuoliset mahdollisuudet sivistykseen, oppimiseen ja henkilökohtaiseen kehitykseen sekä virkistymiseen ja monipuolisiin elämyksiin. Kirjastopalvelut tukevat käyttäjien tietoyhteiskuntataitoja ja mahdollisuuksia käyttää erilaisia medioita sekä tarjoaa tiloja erilaiseen toimintaan. Virta-opisto tuottaa vapaan sivistystyön opetusta ja näyttelytoimintaa, 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- tuotetta, jotka jakaantuvat kolmeen teatterin suurella näyttämöllä nähtävään esitykseen, yhteen kesäteatterituotantoon sekä yhteen Pikku Hiisi -näyttämölle rakennettuun lastenproduktioon.

2. Vastuuhenkilöiden katsaus

Kulttuuritalo Virrassa kävijämäärä nousi jo koronaa edeltävälle tasolle. Konserttikävijöissä on tapahtunut muutos; lippuja ei varata kovin paljon ennakoon. Erityisen paljon väkeä kävi Lystilauantaissa sekä Rajamuseon kanssa yhteistyössä toteutetussa luentosarjassa.

Imatra Base Campin maksullisten tapahtumien täyttöaste oli vain 45 %, mutta lipunmyynti oli kasvanut edellisestä vuodesta.

Teatterin katsojatavoite oli 20 727 ja katsojia kävi teatterissa 19 264. Tavoitteesta jäätin n. 7 %, esityksistä jouduttiin perumaan 20. Helmikuun 2023 ensi-iltamusiikinäytelmä PIAF – PIKKUVARPUNEN, jonka tavoite oli 5880 katsojaa, keräsi 8517 katsojaa. Esityksen oli tarkoitus päättyä vuoden 2023 loppuun mennessä, mutta esitys saa vielä lisäesityksensä keväällä 2024. Teatterissa järjestetyt vierailut: tähtihaastattelu; Kaikki äitini, kaikki tyttäreni ja Juoksuhaudantie keräsivät odotettua enemmän yleisöä.

Kesäteatterin katsojatavoite oli 9 625, produktio keräsi 6 329 katsojaa. Lastennäytelmä Hölmöläiset Pikku Hiisi -näyttämöllä keräsi 989 katsojaa, tavoite oli 744.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Kulttuuripalveluiden toimintakate oli budjetoitua parempi. Maksutuottoja saatiin arvioitua enemmän sekä tuet ja avustukset olivat myös ennakoitua suuremmat. Teatterin palkkojen ylitykset johtuivat mm. vierailijoiden paikkauksista sekä matkustus- ja asumiskuluista.

Kulttuuripalvelut 1000 €	Talousarvio 2023	Muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteuma 2023	Poikkeama	Poikkeama-%
Myyntituotot	40	0	40	49	9	23 %
Maksutuotot	640	0	640	808	168	26 %
Tuet ja avustukset	1	0	1	78	77	7 738 %
Muut toimintatuotot	22	0	22	81	59	261 %
TOIMINTATUOTOT	703	0	703	1 017	314	45 %
Henkilöstökulut	-2 806	0	-2 806	-2 964	-157	6 %
Palvelujen ostot	-924	0	-924	-946	-22	2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-312	0	-312	-321	-9	3 %
Avustukset	-65	0	-65	-35	30	-46 %
Muut toimintakulut	-1 615	0	-1 615	-1 463	152	-9 %
TOIMINTAKULUT	-5 723	0	-5 723	-5 729	-7	0 %
TOIMINTAKATE	-5 019	0	-5 019	-4 712	307	-6 %

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. 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.

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.

Kaupungin strategia "Energinen Imatra 2030" ohjaa kunnan hyvinvoinnin- ja terveyden edistämisen työtä. Imatralla strategiset Hyvinvoinnin- ja terveyden edistämisen työn painopisteet ovat mm. lapsiystävällisyys, yhteisöllisyys ja eri ikäryhmille suunnatut hyvinvointia tukevat ja laadukkaat palvelut.

2. Vastuhenkilöiden katsaus

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

Liikuntapalveluiden järjestämissä tapahtumissa lasten- ja nuorten liikunta-aktiivisuutta mitattiin mm. kävijätilastoinnilla ja palautekyselyillä. Kohdennettuja liikkumisryhmiä lapsille ja nuorille järjestettiin useita; Lasten liikuntamaita järjestettiin yhteensä 14, joissa osallistujamäärä oli noin 950 henkilöä. Vesiliikuntamaita järjestettiin 8, joissa osallistujia oli lähes 500 henkilöä. Eri yhteistyökumppaneiden kanssa toteutetut tapahtumat tavoittivat yhteensä satoja kävijöitä. Kouluissa järjestettyjä pitkiä liikuntavälitunteja ja Suomen harrastamisen mallia on toteutettu yhteistyössä seurojen kanssa. Koululaisille on järjestetty myös liikuntakerhoja ja lasten liikunnallisia kesäleirejä. Uimahallissa toteutettiin uimakouluja ja ohjattuja vesijumppia eri väestöryhmille koko vuoden ajan. Pienten lasten uinninopetuksen ryhmiä (avoimet iltaryhmät) oli 18, joissa osallistujamäärä oli n. 140 lasta. Kaikkien eri uinninopetusten käyntikertoja oli yhteensä noin 5500. Alle 12-vuotiaiden pääsy maksutta uimaan aikuisen seurassa oli edelleen suosittu lipputuote. Liikuntaneuvontaa annettiin henkilökohtaisen tuen lisäksi uutena myös ryhmämuotoisesti. Tässä vertaistuki auttoi elämäntapamuutoksen aloittamisessa. Liikuntaneuvontaa annettiin vuoden aikana yhteensä noin 100 kertaa.

Vähän liikkuvat ikäihmiset ohjattiin aktiivisesti palveluiden piiriin: Esimerkiksi seniorien kuntosaliryhmissä oli tänä vuonna yhteensä 1240 käyntikertaa, Voimaa vanhuuteen ryhmissä yli 70 käyntikertaa, Voimaa- ja tasapainoa ryhmässä yhteensä lähes 230 käyntikertaa ja vertaisohjaajien pitämässä ryhmässä koko vuoden aikana yhteensä yli 1650 käyntikertaa. Lisäksi järjestettiin useita ikäihmisten toimintakykyä tukevia tapahtumia. Vertaisohjaajat ohjasivat säännöllisesti seniorikuntosaliryhmiä eri puolilla Imatraa. Ikäihmisten liikunta Ukonniemi-areenalla jatkui edellisten vuosien tapaan. Elintapaohjauksen kuntakoordinaatioryhmässä on toteutettu kaikkien ikäryhmien hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä moniammatillisena yhteistyönä. Koko Etelä-Karjalassa lonkkamurtumat ovat vähentyneet 11 % (40 kpl) vuoden 2023 aikana. Vuonna 2023 Imatralla oli kymmenen lonkkamurtumaa vähemmän kuin edellisellä vuonna. Työkykyä ja Yhdenvertaisuutta -hanke 2023 liikutti vieraskielisiä imatralaisia yhteensä yli 800 kertaa. Pitkäaikaistyöttömien hyvinvointia ja terveyttä edistettiin tarjoamalla maksuton uimahallin ja kuntosalin käyttö imatralaisille pitkäaikaistyöttömille.

Kuntalaisten ulkona tapahtuvan omatoimikuntoilun mahdollisuudet paranivat jälleen uusien lähiliikuntapaikkojen myötä. Lähiliikuntapaikkojen lisääminen eri puolille kaupunkia osana Imatran kaupungin liikkumisohjelmaa tuo lisää

mahdollisuuksia kuntalaisten arjen aktiivisuuden tehostamiseksi ja toimintakyvyn parantamiseksi. Imatran kaupunki vietti 75-vuotisjuhlavuottaan vuonna 2023. Juhlavuoden tapahtumia, erilaisia kilpailuja ja turnauksia järjestettiin vuoden aikana useita, kuten mm. Maailman suurin lasten- ja nuorten lentopalloturnaus Power Cup kesäkuussa ja Nuorten Yleisurheilun SM-kilpailut elokuussa. Koulujen Hyvinvointipäivät toteutettiin 8-luokkalaisille kaikilla koulukeskuksilla. Ehkäisevää päihdetyötä (Ept) tehtiin aktiivisesti yhteistyössä EKHVAN kanssa. Unicef hyväksyi Imatran Lapsiystävällinen kunta (LYK) -toimintasuunnitelman 8.8.2023. Kaikille imatralaisille yhdistyksille avoin järjestöilta järjestettiin ensimmäisen kerran syksyllä ja seurafoorumi järjestettiin keväällä ja syksyllä.

Nuorten palvelut

Nuorten palveluiden toimintoja toteutettiin tänä vuonna lähitoteutuksilla, jalkautuvalla nuorisotyöllä sekä digitaalisena nuorisotyönä (uutena digitaalisen nuorisotyön muotona valtakunnalliseen nettinuorisotila Netariin liittyminen).

Nuorisotila Chillaamo toimii Mansikkalan puukoululla ja se tavoittaa säännöllisesti paljon nuoria. Tilalla vieraili säännöllisesti 30-130 nuorta illassa. Nuorisotila Kertsu toimii Vuoksenniskan koulukeskuksella ja se tavoittaa säännöllisesti nuoria. Tilalla vieraili säännöllisesti 10-40 nuorta illassa. Tilatoiminnassa on otettu huomioon nuorten toiveita ja toiminnan sisältöjä on kehitetty jatkuvasti yhdessä nuorten kanssa. Nuorisotilojen ikäraja on 5.lk-17 vuotta. Nuorisotyön tapahtumissa/ jalkautumisissa ikärajat ovat joustavat, ja toiminnassa on pääsääntöisesti alle 30-vuotiaita nuoria ja nuoria aikuisia.

Maaliskuun alusta Imatralla käynnistyi Walkers-toiminta, kun onnistuneen kokeilujakson myötä Imatran kaupunki hankki leasing-sopimuksella matkailuauton, josta muunnettiin nuorten liikkuva kohtaamispaikka, Walkers-auto. Sopimus tehtiin Imatran kaupungin ja Aseman Lasten välille. Vuoden 2023 aikana Walkers-auto liikkui 140 iltana, nuoria kohdattiin 3283 (eri nuoria noin 500). Walkers-toiminnalla pyritään kohtaamaan erityisesti niitä nuoria, jotka eivät ole muiden palveluiden piirissä ja joiden syrjäytymisriski on korkea. Vuoden aikana aloitettiin myös välitunti Walkers, jossa Walkers-työntekijät jalkautuvat koulujen välitunneille. Kesällä toteutettiin myös Willari-toimintaa (Walkers-työntekijöiden jalkautumista polkupyörillä). Huomion arvoista on se, että toimintaan koulutettiin vuoden aikana n. 40 vapaaehtoistyöntekijää, ja toimintaa toteutetaan tiiviissä yhteistyössä seurakunnan kanssa.

Koulunuorisotyötä on tehty kaikilla kolmella Imatran koulukeskuksella. Koulun ja nuorten palveluiden yhteistyötä on tiivistetty entisestään erilaisten pienryhmien muodossa ja teematunteja on pidetty runsaasti mm. päihdeiden käyttöön, lainvastaisiin tekoihin, mielen hyvinvointiin ja ryhmäytymisiin liittyen. Loma-aikoina järjestettiin nuorille erilaista tekemistä itse nuorten toiveista käsin, esimerkiksi jalkautumalla puistoihin pitämään piknik-toimintaa, jalkautumalla Freeskiin laskettelumäkeen ja kohtaamalla nuoria erilaisissa tapahtumissa.

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 lakisääteisten ohjausten, nuorten suorien yhteydenottojen tai verkostotyön kautta. Etsivässä nuorisotyössä huomionarvoista on, että päihde- ja mielenterveysongelmat ovat lisääntyneet ja keskittyneet tietyille nuorille.

Moniammatillinen Ohjaamo-toiminta jatkui Imatrankoskella Nuorten kulmassa kolmena päivänä viikossa. Ohjaamossa aloitti elokuussa 2023 hankerahoituksella psykiatrinen sairaanhoitaja (Ohjaamovalmentaja). Hän tekee Ohjaamoon 100 % työajastaan. Hankkeen avulla on lisätty matalan kynnyksen psykososiaalisen tuen palveluita Ohjaamoon ja tiivistetty yhteistyötä erityisesti Ohjaamon, 2. asteen oppilaitosten ja hyvinvointialueen toimijoiden kanssa.

Jengiytymisen ennalta ehkäisyn hankkeella palkattiin Nuorten palveluihin täydellä työajalla hyvinvointityöntekijä, jonka tehtävänä on peruskouluikäisten nuorten kohtaaminen koulukeskuksilla, nuorisotiloilla ja Walkers-autossa, ennaltaehkäisten jengiytymisen ilmiötä. Työntekijä on mm. kehittänyt ja tiivistänyt Nuorten palveluiden ja Ankkuri-toimintamallin yhteistyötä sekä kouluttautunut katusovittelijaksi, jonka myötä yhteistyössä rikosseuraamuslaitoksen kanssa pystytään nopeuttamaan alle 15-vuotiaiden sovitteluprosesseja.

Lisäksi Nuorten palvelut tuottivat nuorten toiveesta seuraavaa toimintaa (ml. lisämääräraha):

- työllistettiin nuoria lyhytkestoisin keikkatöihin
- lanseerattiin uusi Unelmaduuni -malli, jolla työllistetään nuoria erilaisiin työkeikkoihin hyödyntäen nuorten erityisosaamista (mm. valokuvaaminen, tapahtumien järjestäminen, taideprojektit)
- nuorten Miulta siulle -myyntitapahtuma Imatran keskustassa kesäkuussa 2023, kävijämäärä n. 60
- pop up-tapahtuma Valoi päälle Imatran keskustassa lokakuussa 2023, kävijämäärä n. 100
- loma-aikojen toimintaa nuorten toiveiden mukaan (retket, piknik-iltapäivät, Freeskiin jalkautumiset)
- Dilemman ja Joacimin musiikkikeikka Imatrankosken keskustassa elokuussa 2023

- hankittiin nuorisotiloille nuorten toivomia pelejä ja harrastusvälineitä
- retki Helsinkiin kesäkuussa 2023 nuorten toiveiden pohjalta: osallistujana 45 nuorta, kohteena Rush-trampoliinipuisto ja kauppakeskus Tripla
- retki Atreenalin liikuntapuistoon kesäkuussa 2023
- lisättiin Nuorten osallisuutta erilaisten työpajojen ja vaikuttamisiltojen myötä
- toukokuun ajan järjestimme mopokerhoa nuorten toiveesta Mansikkalan koululla
- Janne Mustonen vieraili kaikilla koulukeskuksilla puhumassa kiusaamisesta ja pitämässä taika-shown

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Liikuntapalveluiden osalta tuottoja kertyi arvioitua enemmän ja toimintakate oli budjetoitua hiukan parempi. Toimintakulut olivat arvioitua suuremmat johtuen pääosin kasvaneista henkilöstökuluista.

Hyvinvointipalvelut 1000 €	Talousarvio 2023	Muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteuma 2023	Poikkeama	Poikkeama-%
Myyntituotot	301	0	301	334	33	11 %
Maksutuotot	2	0	2	5	3	174 %
Tuet ja avustukset	25	0	25	217	192	767 %
Muut toimintatuotot	72	0	72	92	21	29 %
TOIMINTATUOTOT	400	0	400	648	248	62 %
Henkilöstökulut	-405	0	-405	-472	-68	17 %
Palvelujen ostot	-1 189	0	-1 189	-1 259	-71	6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-443	0	-443	-468	-25	6 %
Avustukset	-90	0	-90	-75	15	-17 %
Muut toimintakulut	-771	0	-771	-761	11	-1 %
TOIMINTAKULUT	-2 898	0	-2 898	-3 035	-138	5 %
TOIMINTAKATE	-2 498	0	-2 498	-2 387	111	-4 %

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. Lautakunnan tehtävien osalta hallintosääntöä muutettiin vuoden lopussa koska joukkoliikenteen järjestämisvastuu päättyi Imatran kaupungilta vuoden 2023 päättyessä.

2. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Kaupunkikehityslautakunnan toimintakate toteutui talousarviota paremmin. Asiaan vaikutti suurelta osin Hyvinvointialueuudistusta edeltäneen Pelastuslaitostoinnin taseyksikön purku ja siihen liittyneet taseeseen osoitettujen varojen palautus sopijakunnille. Niin ikään toimintakulujen alittuminen budjetoidusta realisoitui KEVA-maksujen budjetointivarauksesta, johon ei kuluja kirjautunut ennakoidusti. Ilman näitä mainittuja poikkeavia tekijöitä lautakunnan toimintakate olisi ollut yli puoli miljoonaa euroa budjetoitua heikompi - pääosin vesilaitoksen asiakkaiden ennakoitua vähäisemmästä vedenkulutuksesta johtuen. Myös kaupunki-infran toimintakulujen ylitys muodostui huomattavaksi.

KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA 1000 €	Talousarvio 2023	Muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteuma 2023	Poikkeama	Poikkeama-%
Myyntituotot	7 499	0	7 499	6 813	-686	-9 %
Maksutuotot	139	0	139	193	54	39 %
Tuet ja avustukset	375	0	375	426	51	14 %
Muut toimintatuotot	2 152	0	2 152	3 068	916	43 %
TOIMINTATUOTOT	10 165	0	10 165	10 501	336	3 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	45	45	0 %
Henkilöstökulut	-2 949	0	-2 949	-2 207	742	-25 %
Palvelujen ostot	-8 266	0	-8 266	-8 357	-91	1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 232	0	-1 232	-1 260	-28	2 %
Avustukset	-20	0	-20	-20	0	0 %
Muut toimintakulut	-248	0	-248	-389	-141	57 %
TOIMINTAKULUT	-12 715	0	-12 715	-12 233	482	-4 %
TOIMINTAKATE	-2 550	0	-2 550	-1 688	862	-34 %

4. LAUTAKUNNAN VALTUUSTOON SITOVA TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2023	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Monipuoliset asumismahdollisuudet	Houkuttelevia tontteja tarjolla omakoti-, rivi- ja kerrostalorakentamiselle.	Luovutettujen tonttien määrä	Lähtötaso 1/vuosi Tavoitetaso 5/vuosi	Tontteja asuinrakentamiseen ei luovutettu.	Ei ole toteutunut <input type="checkbox"/>
Yrittäjämysteisyys	Kaupallisia ja teollisuustontteja pystytään tarjoamaan ketterästi logistisesti edullisella sijainnilla.	Yrittäjien kokemukset prosessin etenemisestä, uusi mittari (viisi kysymystä, vastaukset asteikolla 1-5)	Tavoitetaso 4	Liitetään tulevaisuudessa palvelulupauksen seurantaan.	Ei ole toteutunut <input type="checkbox"/>
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Esteetön ja viihtyisä kaupunkiympäristö	Esteettömyyttä ja viihtyisyyttä edistävät toimenpiteet	Lähtötaso 4/vuosi Tavoitetaso 6/vuosi	Koulujen läheisyyden liikennejärjestelyjä parannettu. Suojateitä on maallattu, Imatrankoskella on perusparrannettu korotettuja suojateitä ja Vuoksenniskantielle asennettiin uusi suojatievälkky sekä portaat huonosti saavutettavalle bussipysäkille.	Toteutunut <input checked="" type="checkbox"/>

Kaupunkikehityslautakunnan johto

Vastuhenkilö: Kaupungininsinööri

Palvelut: Lautakunta ja johto

1. Tehtäväalueen kuvaus

Tehtäväalueelle sisältyy kaupunkikehityslautakunnan toiminta.

2. Vastuhenkilön katsaus

Lautakuntatyöskentelyn osalta vuonna 2023 oli yksi henkilövaihdos. Kokouksiin on osallistuttu paikan päällä kaupungintalolla ja lautakunnan kokouksissa päätettävistä asioista on käyty tasapainoista ja rakentavaa keskustelua. Kaupungininsinöörin irtisanouduttua tehtävästään loppukevästä lautakunnan pääesittelijänä toimi kaupungininsinöörin tehtäviä vt:nä hoitanut liikenneinsinööri. Uusi kaupungininsinööri aloitti tehtävässä vuoden lopulla.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Lautakunnan toimintakate olisi toteutunut hieman budjetoitua heikommin, ellei Pelastuslaitoksen hyvinvointialueuudistusta edeltäneen taseyksikön purkuosuus olisi kirjautunut Lautakunta ja johto -kustannuspaikalle. Niin ikään menobudjetissa on mukana KEVA-maksupoikkeama.

Kaupunkikehityslautakunnan johto 1000 €	Talousarvio 2023	Muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteuma 2023	Poikkeama	Poikkeama-%
Muut toimintatuotot	0	0	0	774	774	0 %
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	774	774	0 %
Henkilöstökulut	-681	0	-681	-20	661	-97 %
Palvelujen ostot	-29	0	-29	-42	-13	46 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	-1	-1	0 %
Muut toimintakulut	-5	0	-5	-6	-1	19 %
TOIMINTAKULUT	-715	0	-715	-69	645	-90 %
TOIMINTAKATE	-715	0	-715	705	1 420	-199 %

Kaupunkisuunnittelu

Vastuhenkilö: Kaupungininsinööri

Palvelut: Maankäytön suunnittelu (vastuhenkilö kaupungininsinööri), Maaomaisuuden hallinta (vastuhenkilöt kaupungingeodeetti ja mittaustyönjohtaja)

1. Tehtäväalueen kuvaus

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

2. Vastuhenkilön katsaus

2.1. Maankäytön suunnittelun vastuhenkilön katsaus

Maankäytön suunnittelussa (kaavoituksessa) työskenteli vuonna 2023 2-3 henkilöä. Uusi kaavoituspäällikkö aloitti huhtikuussa, ja kaavasunnittelija elokuussa.

Yleiskaavatyö sekä osa asemakaavatyöistä teetettiin ostopalveluina, kaksi vähäisempää asemakaavatyötä laadittiin omana työnä.

Vuoden 2023 aikana Imatran kaupungin asemakaavahankkeiden etenemisessä oli viivettä henkilöstövajeesta ja -vaihdoksista johtuen. Väärätalon asemakaavamuutos eteni aloitusvaiheeseen. Olkautintien ranta-asemakaavan kaavaluonnos oli nähtävillä marraskuussa.

Linnankosken aurinkovoimalan asemakaava sekä Ukonniemen loma-asuntoalueen ja Imatran Seudun Sähkön asemakaavamuutokset hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa. Linnankosken aurinkovoimalan hyväksymispäätöksestä valittiin hallinto-oikeuteen sekä edelleen korkeimpaan hallinto-oikeuteen. Ukonniemen loma-asuntoalueen asemakaavamuutos tuli voimaan kesäkuussa ja Imatran Seudun Sähkön asemakaavamuutos marraskuussa.

Poikkeamispäätöksiä valmistui viisi.

Imatran yleiskaavan "Yleiskaava 2040" ehdotusvaiheen laatiminen jatkui.

Osana Euroopan aluekehitysrahaston rahoittamaa Vetyä, virtaa Kaakkoon -hanketta teetettiin Imatran vetyteollisuuden maankäytöllinen rakenneselvitys, jossa kartoitettiin vetyteollisuudelle soveltuvat alueet Imatralla. Selvitys valmistui joulukuussa.

Ympäristöministeriö myönsi Imatran kaupungille vihreän siirtymän investointihankkeita varten rahoitusta aurinkovoimaloille soveltuvien alueiden yleis- ja asemakaavoitukseen. Hankkeessa käynnistettiin syksyllä selvitys aurinkovoimaloille soveltuvien alueiden kartoittamiseksi Imatralla.

2.2. Maaomaisuuden hallinnan vastuhenkilöiden katsaus

Maaomaisuuden hallinnan puolella vuonna 2023 työskenteli 7,5 henkilöä, joista paikkatietoinsinööri aloitti uutena kesäkuussa 1.8. eläköitymisen takia lomalle jäävän mittausteknikon tilalla. Näistä 1,5 henkilöä hoiti paikkatietoasioita, tonttijakoja ja tilaustöitä, yksi toimi maastomittauksen työnjohdossa ja kartanvalmistuksessa, kaksi maaomaisuuden ja maanvuokra-asioiden hoidossa, johon sisältyi myös maanmittaustoimitusten tilaaminen Maanmittauslaitokselta. Kolme henkilöä työskenteli pääsääntöisesti ulkotöissä maastossa.

Kaupungin kiinteistörekisterinpito siirtyi maanmittauslaitoksen hoidettavaksi vuoden 2023 alussa, mikä aiheutti muutoksia henkilöstössä ja palveluissa.

Omakotitonttien kysyntä on ollut heikkoa mm. maailmanpoliittisen tilanteen ja hintojen nousun takia, omarantaisista tonteista on ollut kysyntää, mutta niitä ei ole tarjolla. Pientä kiinnostusta on ollut erilaisiin pk-yritysten pienhankkeisiin.

Maanvuokrausta on tehty erilaisiin tarpeisiin ja maanvuokrasopimuksia on jatkettu tai tarkistettu sekä pellonvuokrasopimuksia saatu kirjalliseen muotoon.

Paikkatiedon ja maastomittauksen osalta toiminta on ollut edellisvuosien tapaista. Ohjelmistopuolella on löydetty säästöjä vaihtamalla paikkatietodatan prosessointityökaluja moderneimpiin. Uuden paikkatieto-ohjelmiston kilpailutus saatiin päätökseen vuoden 2023 lopussa, paikkatietojärjestelmäksi valikoitui Trimble Locus.

Merkittäviä muutoksia kaupungin maanomistukseen olivat mm. Väärätalon tontin hankinta rakennuksineen Koskenpartaalta ja luovutusten puolella Ivonrannan alueen kivitalorakennusten myynti Ivonranta Ky:lle rakennusten saneerausta ja edelleenmyyntiä varten. Kaikkiaan maanhankintaan käytettiin hieman alle 200 000 euroa ja myynneistä kirjautui tuloja noin 100 000 euroa. Lisäkustannuksia on syntynyt mm. ostetuissa kohteissa olevien rakennusten purkamisesta ja pilaantuneen maaperän tutkimuksista ja puhdistamisesta, esimerkikohteena Ahopellon Puutarha.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Kaupunkisuunnittelun osalta talous toteutui suunniteltua paremmin. Toimintatuotot ylittivät 322 000 euroa johtuen mm. ennakoimattomina tuloina tulleista maksutuotoista Koivuniemen maankäyttösopimuksesta, jossa maanomistaja sai kaavamuuoksella rantatontteja sekä vuokrattujen liike- ja omakotitonttien myynnistä.

Kaupunkisuunnittelu 1000 €	Talousarvio 2023	Muutokset + muutokset	Talousarvio 2023	Toteuma 2023	Poikkeama	Poikkeama-%
Myyntituotot	55	0	55	73	18	32 %
Maksutuotot	0	0	0	55	55	0 %
Tuet ja avustukset	0	0	0	38	38	0 %
Muut toimintatuotot	1 715	0	1 715	1 926	211	12 %
TOIMINTATUOTOT	1 770	0	1 770	2 092	322	18 %
Henkilöstökulut	-645	0	-645	-641	4	-1 %
Palvelujen ostot	-634	0	-634	-531	103	-16 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-18	0	-18	-27	-9	50 %
Muut toimintakulut	-102	0	-102	-138	-36	35 %
TOIMINTAKULUT	-1 399	0	-1 399	-1 337	62	-4 %
TOIMINTAKATE	371	0	371	754	384	104 %

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 vesialueisiin ja kalastuksen järjestämiseen liittyvät asiat.

2. Vastuuhenkilön katsaus

Helmikuussa 2023 kaupunkikehityslautakunta hyväksyi uudet sopimukset investointien rakennuttamisesta, alueurakoinnista ja alueurakoinnin isännöinnistä. Vuoden 2023 aikana suunnittelukohteita vietiin eteenpäin Imatran kaupungin toimesta ja rakennuttamista jatkettiin sopimuksen mukaisesti Mitra Imatran Rakennuttajan kanssa. Alueurakan kunnossapito ja osa suunnittelukohteista tehtiin suoralla sopimuksella Imatran Kiinteistö- ja Aluepalveluiden kanssa.

Vuonna 2022–2023 talvikunnossapidossa oli normaali runsasluminen talvi. Talvikunnossapidossa pyrittiin ilmastostrategian mukaisesti vähentämään hiekoitushiekan käyttöä ja tämä toteutettiin alateräkarhennuksilla tehtävällä liukkauden torjunnalla. Lumenkaatopaikan käyttö oli runsasta.

Vuonna 2023 yksikkömääräisillä töillä suoritettiin sopimuksen mukaisia alueurakan töitä kuten asfaltin kylmäpaikkauksia, sorastuksia, pölyntorjuntaa sekä sadevesikaivojen tyhjennyksiä ja huoltoja sekä puiden kaatoja.

Yksikköhintaisten liikennemerkkikorjausten ja vaihtojen lisäksi isompia opastetauluja vaihdettiin siistimisrahalla. Näkemäalueita saatiin siistittyä aiempaa enemmän siistimisrahan turvin. Näkemäaluekohteita olivat esimerkiksi Laksen kevyenliikenteen raitti ja alueet Karjalantiellä.

Erillisen hulevesirahan avulla korjattiin mm. Sukkulankadulla oleva isompi lätäköitymisongelma. Hulevesiohjelman 2023 mukaisesti perattiin avo-ojia ja vaihdettiin rumpuja. Vuonna 2023 näitä töitä tehtiin esimerkiksi Kymälähdessä, Niskapietilässä ja Sotkulammella.

Aluekunnossapidon ylimääräisinä töinä tehtiin:

- Portaalien joka neljännesvuosi tehtävä laajempi vuositarkastus. Laajempaan vuositarkastukseen sisältyy opasteiden ja opastevalojen korjauksia.
- Lammassaarentien suojakaiteet hiihtotunnelin yläpuolelle.
- Liikenteellisesti haastavan Karjalantien pysäkin raput. Kulku kevyenliikenteen väylältä rappujen avulla suoraan pysäkillä. Aiemmin kulku oli risteysalueella Karjalantien laidassa.

Katu- ja liikennevalojen ylläpidossa tehtiin sopimuksen mukaiset koko kaupunkia koskevat huoltokierrokset (3 kpl).

Palaneiden lamppujen lisäksi huoltotöitä tehtiin myös pienentämällä kapasiteetiltaan liian suurten jakokeskusten kokoa käytön mukaiseksi. Liikennevalot kaupungin alueella ovat ikääntyneitä ja ne vikaantuvat helposti. Vuoden 2022 lopussa tehtiin päätös Lakasentien liikennevalojen poistosta ja liikennejärjestelyjen uudelleensuunnittelu otettiin ohjelmaan vuoden 2023 lopussa.

Vuoden 2023 aikana ilkevalta katualueilla väheni verrattuna vuoteen 2022. Bussipysäkkien katoksia kuitenkin korjattiin ja töhryjä poistettiin myös vuonna 2023.

Viheralueiden kunnossapitoa tehtiin sopimuksen mukaisesti. Lisäksi viheralueiden kunnossapitoon saatiin niin sanottua siistimisrahaa, jolla lisättiin puhtaanapidon määrää ympäri kaupunkia sekä lisättiin Imatrankosken keskusta-alueen viheralueiden kunnossapitoa. Siistimisrahalla tehtiin kaluston kunnostusta ja uusimista mm. opasteiden uusimista ja puistokaluston hankkimista. Myös kasvillisuuden hoitoa lisättiin raivaus- ja leikkaustoimenpiteillä lähinnä Vuoksen ympäristössä. Siistimisrahalla myös maalattiin kevyenliikenteen pahimmin töhrittyjä alikulkutunneleita.

Ilkivaltaa oli poikkeuksellisen paljon leikkipaikoilla. Leikkivälineitä töhrittiin ja poltettiin ja yhdestä tapauksesta tehtiin rikosilmoitus.

Lappeentiellä tehtiin laajempi puiden hoitoleikkaus, jolla saatiin katuvarren puusto käsiteltyä siten, ettei niistä ole haittaa rakennuksille eikä isommalle kuljetuskalustolle.

Vuoksen kehittämiseksi vuoden 2023 aikana normaaleiden sopimuksiin perustuvien kaupungille kuuluvien kalakan-
tojen hoitotöiden sekä kalastuksen järjestämisvelvoitetoimien lisäksi, toteutettiin yhteistyössä Fortumin ja ELY-kes-
kuksen kanssa esiselvitys Tainionkosken voimalaitoksen luonnonmukaisen ohitusuoman (kaupunkipuro 2) toteutta-
miseksi kalojen vapaan liikkumisen sekä paikallisen taimenkannan lisääntymisen turvaamiseksi. Jatkettiin vaelluska-
lojen elinympäristön kunnostustoimia. Toteutettiin kouluvierailuja Imatran kouluissa osana Universoma-toimintaa
(teemana Vuoksen vesistö ja kalat). Selvitettiin tutkimuksella Imatraa vaivaavan mäkäräisinvaasion syytä myöhempiä
toimenpiteitä varten. Tuotettiin yhdessä Imatra Base Campin kanssa kalastusmatkailuun liittyvää markkinointimateri-
aalia.

Vuoden 2023 aikana aloitti uusi metsätalousinsinööri edellisen eläköidyttyä. Edeltävien vuosien käytäntöjen mukai-
sesti ulkoilureittien, katujen ja tonttien läheisyydestä on poistettu vaarallisia puita. Liisanpuiston ja Virasojan valaistu-
jen ulkoilureittien varsien huonolaatuisten puiden poistamisesta tuli hyvää palautetta asukkailta. Kaupungin asuk-
kaille on osoitettu metsänhoidollisesti käsiteltäviä alueita polttopuiden tekoa varten. Metsänhoitotöitä on tehty kau-
pungin metsissä ammattimetsureiden toimesta sekä myös talkootöinä yhdistysten ja seurojen toimesta. Vuonna
2023 päivitettiin Imatran kaupungin metsäsuunnitelma n. 1387 ha suuruiselle pinta-alalle ja metsäsuunnitelmassa
olevat tilat liitettiin FSC sertifiointiin. Metsäsuunnitelman laatimisen ja FSC sertifiointin suoritti CareliaForest Consul-
ting Oy. Vuoden lopulla valmisteltiin puukauppaa vuosille 2024 ja 2025 ja päätös kaupasta hyväksyttiin Kaupunkike-
hityslautakunnassa joulukuussa. Edellisen puukauppasopimuksen mukaisia töitä jatkui vielä vuoden 2023 pääty-
essä, minkä takia osa myyntituloista jäi kirjautumatta budjetoidusti. Myös edelliseen puukauppaan liittyviä metsän-
hoitotöitä tehtiin, uudistusalojen maanmuokkauksia ja taimien istutuksia aukoille, osa näistä töistä jatkuu vielä v. 2024
vuoden puolella.

Keskustan kehittämiseen liittyen Lähteen tontilta kaadettiin vanha kuusirivi ja tontille rakennettiin tilapäinen pysä-
köintialue. Alueelle sijoitettiin myös syväkeräysroskasäiliö sekä konttirakennus, jossa torikauppiat säilyttävät pöytiä
ym.

Viheralueiden investoinnit

Vuonna 2023 rakennettiin Ukonniemeen leikkipuisto valaistuksineen. Pitsiinkorven leikkipaikka peruskorjattiin. Vuok-
sen Itärannalle kunnostettiin raitti välille Imatrankosken sillat- Imatrankosken urheilukenttä. Kuntalaisille järjestettiin
kysely, jossa kysyttiin mieleistä paikkaa puistonpenkille, roskikselle sekä eväspaikalle. Runsaan kahdensadan vas-
tauksen pohjalta Vuoksen varsille pystytettiin kolme eväspaikkaa sekä uusia penkkejä ja roska-astioita. Myös van-
hoja penkkejä kunnostettiin.

Kaupunkipyörät saapuivat Imatralle toukokuun 2023 alkupuolella ja kauden aikana pyörien suosio aikaisempiin vuo-
siin nähden kasvoi merkittävästi. 2023 vuonna tehtyjä matkoja oli 2983, kun kaudella 2022 matkoja oli 1293.

Joulukuussa 2023 kaupunkikehityslautakunta hyväksyi Imatran kaupungin kävelyn ja pyöräilyn edistämishojelman.

Vuoden 2023 aikana toteutettiin useita hankkeita, joille saatiin rahoitusta eri rahoituskanavista:

Paperharjuntien jalkakäytävän ja pyörätien rakentaminen (Traficom, Kävelyn ja pyöräilyn edistämisen investointioh-
jelma)

Imatran kaupungin kävelyn ja pyöräilyn edistämishojelma (Traficom, Liikkumisenohjauksen valtionavustus)

Street AI yhteistyössä Lappeenrannan kaupungin kanssa (Business Finland)

Matkustajalaskenta II (jatkoaika 30.4.2024 asti) (Traficom, Valtionavustus joukkoliikenteen kulutapaosuuden kasvua
ja seurantaa edistäviin hankkeisiin)

Kunnallistekniikan investoinnit

Vuonna 2023 Ivon alueen rakentamista jatkettiin Ekegrenin alueella Oikosulun kunnallistekniikan toteutuksella sekä Ivontien ja Ekegreninraitin viimeistelytoilla ja toteuttamalla leikkipaikan pohjarakenteet sekä kuivatus. Ivon alueen rakentaminen perustuu Imatran kaupungin ja Ivonranta Ky:n väliseen sopimukseen.

Vuonna 2023 aluesaneerauksia jatkettiin Meltolassa ja Vintterissä. Meltolassa toteutettiin Loimikadun, Vällykadun, Hevossuontien, Silakujan ja Riimukadun vesijohto- ja jätevesiviemäriverkoston saneeraus, sekä katurakenteiden ja -valaistuksen saneeraus. Lisäksi Meltolassa toteutettiin Hevossuontien kevyenliikenteenväylä sekä uusia kuivatusrakenteita urakka-alueen ulkopuolella.

Paperharjuntien saneerauksen ja jalkakäytävän ja pyörätien rakentamisen kolmas ja viimeinen osa toteutettiin vuonna 2023. Kaikkien katualueen rakenteiden ja vesihuollon saneerauksen lisäksi urakka piti sisällään yhdistetyn jalkakäytävän ja pyörätien rakentamisen Paperharjuntien varteen välille Nuijasuonkatu-Pienmustalamintie. Traficom myönsi jalkakäytävän ja pyörätien rakentamiseen 150 000 € avustuksen jalankulun ja pyöräilyn edistämiseen tarkoitetusta investointiohjelmastaan.

Liikenneturvallisuutta edistäviä kohteita toteutettiin vuoden aikana liikenneturvallisuussuunnitelman mukaisesti. Imatrankoskella Heikinkadun alkupäähän, Koskenlinkin edustalle rakennettiin 3 kpl esteettömiä parkkipaikkoja. Parkkipaikat palvelevat hyvin Koskenlinkissä sijaitsevien terveydenhuollon palveluiden asiakkaita. Vuoksenkoulun koulukeskuksen ja päiväkodin saattoliikenne- ja pysäköintialueella tehtiin liikenneturvallisuutta ja sujuvuutta parantavia toimenpiteitä. Aluetta laajennettiin rakentamalla 19 kpl uusia pysäköintiruutuja sekä 6 kpl saattoliikenne paikkoja ja uusi saattoliikennelaituri. Näillä toimenpiteillä saatiin koulujen ruuhka-aikojen liikennettä toimimaan paremmin. Lisäksi pienempinä infrainvestointeina Helsingintien ja Einonkadun risteykseen, vanhan nuorisotalon "Koskiksen" purkutontille, rakennettiin pysäköintialue palvelemaan Imatrankoskella asiointia. Lisäksi liikenneturvallisuutta edistettiin asentamalla peilejä, puskupuomeja sekä suojatievälikkyjä vastaten kuntalaisten aloitteisiin ja palautteisiin.

Katualueiden suunnittelukohteina vuonna 2023 toteutettiin Koivuniemen kunnallistekniikan suunnitelmat sekä hulevesien hallinnan suunnittelu ja mallinnusta Rajapatsas-Teppanala alueella.

Mansikkalassa valmistui pitkään odotettu Mansikkakosken vanhan ratasillan saneeraus. Syyskuussa juhlistettiin avajaisia, jolloin silta avautui ajoneuvoliikenteelle sekä jalankulkijoille ja pyöräilijöille. Samalla silta siirtyi Väylävirastolta Imatran kaupungin omistukseen.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Kaupunki-Infran toimintakate ylittyi 428 000 euroa. Toimintatuotot toteutuivat noin viisi prosenttia budjetoitua pienempinä ja toimintakulut ylittivät talousarvion noin kuudella prosentilla.

Kokonaisuuden sisällä pysäköinninvalvonnan tuotot (pysäköintivirhemaksuotot) toteutuivat vain, minkä vuoksi toimintakate jäi lähes 100 000 euroa budjetoidusta. Joukkoliikenteen toimintakatepoikkeama oli liki 300 000 euroa joutuksen pääosin Imatran ja Lappeenrannan välisen liikenteen järjestämisvastuun nopeasta siirtymisestä kaupunkien hoidettavaksi vuoden 2023 aikana. Metsien myynnin tuotot alittuivat noin 50 000 euroa ja kulut ylittivät noin 100 000 euroa. Aluekunnossapidon kustannukset ylittivät talousarvion noin 150 000 eurolla. Edellä mainittuja ylityksiä ja tulojen alituksia kompensoivat muun muassa viheralueiden ja infrahallinnon budjetoitua pienemmät toteutumat.

Kunnallistekniikan investointien taloudelliset selitykset:

Keskustan kehittämisen (projektinnumero 9006) suhteen Napinkulman purkuun tarkoitettu määräraha jäi käyttämättä (siirto vuoteen 2024).

Keskusaseman pihan (projektinnumero 9008) saneerausta ei käynnistetty eikä suunnittelua viety eteenpäin, sillä varsinainen investointipäätöstä ei ole. Kustannukset osoitettu jälkikäteen Mansikkalan vanhan ratasillan korjaukseen (projektinnumero 91051).

Voimalaitosalueen kunnallistekniikan (projektinnumero 9009) eli Ivon alueen rakentamisen määräraha ylittyi sillä talousarviovalmistelun jälkeen Ivonranta Ky:n kanssa laadittu sopimus alueen rakentamisesta edellytti aikaisempaa laajemman alueen rakentamisen.

Mionipuiston (projektinnumero 90335) hanke ei käynnistynyt sillä alueelle ei tullut sijoittujia.

Katuvalaistuksesta (projektinnumero 90340) kustannusten nousu sekä uusi katuvaloisännöitsijä ja muut uudet toimitatavat aiheuttivat ylityksen.

Vintterin aluesaneerauksessa (projektinnumero 91020) kustannusten nousu aiheutti kustannusarviota suuremman tarjoussumman. Urakkaneuvotteluissa päädyttiin kuitenkin toteuttamaan koko suunniteltu urakka-alue ja asia käsiteltiin kaupunkikehityslautakunnan toukokuun kokouksessa.

Virasojan viimeistelytyöiden (projektinnumero 91049) urakkaan jouduttiin talven tulon myötä siirtämään alun perin vuodelle 2022 aikataulutettuja urakka-alueita.

Mansikkalan vanhan ratasillan (projektinnumero 91051) korjauskustannukset ja aikataulu ylittivät lopulta merkittävästi kustannusarvion johtuen urakan aikana ilmenneestä rakenteiden ennakoitua huonommasta kunnosta.

Koivuniemen kunnallistekniikan (projektinnumero 91056) osalta vuonna 2023 toteutettiin vain suunnittelu. rakentaminen keväällä 2024.

Koulukatu-Lappeentie suunnittelun (projektinnumero 91059) käynnistys siirrettiin vuodelle 2024. Syynä työtilanne.

Rajapatsas, Teppanala hulevesillä (projektinnumero 91063) toteutettiin hulevesien mallinnusta ja suunnittelua, jota jatketaan edelleen.

Kaupunki-infra 1000 €	Talousarvio 2023	Muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteuma 2023	Poikkeama	Poikkeama-%
Myyntituotot	784	0	784	804	20	3 %
Maksutuotot	11	0	11	46	35	319 %
Tuet ja avustukset	375	0	375	389	14	4 %
Muut toimintatuotot	137	0	137	8	-129	-94 %
TOIMINTATUOTOT	1 307	0	1 307	1 247	-60	-5 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	45	45	0 %
Henkilöstökulut	-559	0	-559	-526	33	-6 %
Palvelujen ostot	-5 750	0	-5 750	-6 190	-441	8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-612	0	-612	-629	-17	3 %
Muut toimintakulut	-46	0	-46	-34	11	-24 %
TOIMINTAKULUT	-6 967	0	-6 967	-7 380	-413	6 %
TOIMINTAKATE	-5 660	0	-5 660	-6 088	-428	8 %

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 määrätystä 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 2023 edellisvuoden tavoin teollisuus- ja toimitilarakentamisessa. Immo-lassa Rajavartioston alueella valmistui tilapäistä toimistotilaa väistötilaksi Raja- ja merikoulun peruskorjaukselle (6 235 m²), joka valmistuu loppuvuodesta 2024. Valtakunnan rajalle valmistui esteaidan pilottihanke (3 km). Stora Enson alueelle valmistui uittopuun käsittelyrakenteet ja uusiin hankkeisiin valmistauduttiin purkamalla vanhaa rakennuskantaa. Imatran vedelle valmistui jätevesilaitoksen saneerausta (1 044 m²) ja Mitra aloitti palvelutalo Juhonkodin (904 m² / 15 as.). Asuinrakentaminen keskittyi pääasiassa olemassa olevien rakennusten laajennuksiin ja korjausrakentamiseen.

Rakentamisen volyyymi lupamäärissä (206 kpl) mitattuna väheni viime vuodesta (264 kpl) n. 22 %. Uudisrakennusten ja laajennusten osuus luvista on 22 kpl, loput ovat peruskorjaus- ja muutoslupia sekä rakennelmia. Purkulupia myönnettiin 17 kpl, maisemätyölupia 18 kpl. Lisäksi annettiin 74 kunnostusmääräyskehotusta, hyväksyttiin 51 vastuullista työjohtajaa ja suoritettiin 509 katselmusta. Omakotitalolupia myönnettiin 1 kpl ja 1 palveluasumisen rivitalo, jossa asuinhuoneistoja 15 kpl. Muita uudisasuinrakentamisen lupia ei haettu.

Lupahakemukset käsiteltiin sähköisessä järjestelmässä ja lupadokumenttien myynti tapahtui myös pääosin sähköisenä Lupapistekauppa-palvelun kautta.

Seudullinen yhteistyö Parikkalan kouluhankkeen LVI-tarkastuksien osalta jatkui ja joulukuussa tehtiin päätös Rakennusjärjestysten uusimisesta yhteistyönä Imatran, Ruokolahden, Rautjärven ja Parikkalan rakennusvalvontojen kanssa.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Rakennusvalvonnan toimintakate toteutui 10 000 euroa arviota heikommin. Toimintatuotot alittuivat 41 000 euroa. Toimintakulut alittuivat 31 000 euroa.

Lupamäärän jäädessä alle 300 kpl:een, alempi laskutusluokka pienensi lupajärjestelmän kuluja, mutta taksan mukainen tuotto jäi myös tavoitteesta. Rakennetun ympäristön siistimisestä aiheutunut luottotappioksi kirjautunut pakko-keinopurkukustannus johti kokonaisuuden 10 000 € katealitukseen.

Lupien keskimääräinen käsittelyaika toteutui tavoitteen mukaan.

Rakennusvalvontaja- osto/Rakennusvalvonta 1000 €	Talousarvio 2023	Muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteuma 2023	Poikkeama	Poikkeama-%
Myyntituotot	20	0	20	17	-3	-17 %
Maksutuotot	128	0	128	91	-37	-29 %
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	-100 %
TOIMINTATUOTOT	148	0	148	108	-41	-27 %
Henkilöstökulut	-261	0	-261	-269	-8	3 %
Palvelujen ostot	-103	0	-103	-53	49	-48 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7	0	-7	-2	5	-74 %
Avustukset	-20	0	-20	-20	0	0 %
Muut toimintakulut	-34	0	-34	-50	-15	45 %
TOIMINTAKULUT	-425	0	-425	-394	31	-7 %
TOIMINTAKATE	-277	0	-277	-286	-10	3 %

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 pumppaus
- jäteveden puhdistus
- asiakaspalvelut

2. Vastuuhenkilön katsaus

Imatran Veden operatiiviset tavoitteet eivät täyttyneet uusien vesi- ja viemäri liittymien myynnin osalta. Myytyjä vesi- ja viemäri liittymiä oli yhteensä kolme kpl. Määrä on tiedossa olevista vuosittaisista lukemista pienin ja vuositasolla suhteessa koronavuodesta 2020 alkaneeseen jaksoon, jossa vuosittain myydään noin 6-10 uutta liittymää. Tyypillisimmillään 2010-luvulla määrä oli noin 16-20 uutta liittymää vuodessa.

Kesällä 2021 alkanut Imatran jätevesilaitoksen saneeraus jatkui läpi vuoden 2023. Projekti on jaettu kuuteen eri urakkaan, joista rakennusurakka toimii pääurakkana. Kohteen pääurakoitsijana toimii Kymenlaakson Rakennus Oy ja työmaan rakennuttajana Mitra Imatran Rakennuttaja Oy. Työmaan kaikkien urakoiden yhteinen vastaanottotarkastus pidettiin 20.12.2023. Työmaa jatkuu vuodelle 2024 viimeistely- ja jälkitöiden sekä urakoiden taloudellisten loppuselvitysten osalta.

Meltolan jätevesilaitoksen uuden ympäristöluvan 346/2022 mukainen tarkkailuohjelman päivitys hyväksyttiin Kaakois-Suomen ELY-keskuksessa, jonka jälkeen tarkkailua jatkettiin 30.6.2023 päivätyn tarkkailuohjelman mukaisesti. Näytteet analysoitiin SYNLAB Analytics & Services Finland Oy:n ympäristölaboratoriossa Karkkilassa. Puhdistustulokseen vaikuttivat suuresti laitoksella suoritettu saneeraus. Meltolan jätevedenpuhdistamon saneerauksen aikana vesistö tarkkailua tehdään Vuoksesta tiheemmin kaksi kertaa kuukaudessa. Vuoden 2023 tarkkailun perusteella on Vuoksen veden laatu pitkän aikavälin (2011-2021) keskimääräisellä tasolla.

Imatran Vesi toimitti talousvettä keskimäärin noin 4 759 m³ päivässä noin 24 630 imatralaiselle. Laskutettu vesimäärä oli 3 465 m³/d vuonna 2023. Immalan vesilaitokselta vettä pumpattiin noin 2 905 m³/d. Imatralle johdetaan talousvettä myös Lappeenrannan Joutsenossa sijaitsevalta Myllypuron pohjavedenottamolta, josta vettä pumpattiin Imatralle vuonna 2023 keskimäärin 1 978 m³/d. Ruokolahden kunnalta Lampsiinlammen pohjavedenottamolta johdettiin vettä Saarlammen ja Koivuniemen asuntoalueelle noin 13 m³/d.

Hiekkoinlahden pohjavesi ja Immalanjärven pintavesi käsitellään Immalan vesilaitoksella. Immalanjärven pintaveden osuus tuotetusta vesimäärästä oli alhainen n. 5 % vuonna 2023. Pintaveden käyttö keskeytettiin kokonaan loka-kuussa 2023 teknisen vian takia. Vuonna 2023 vedentuotanto sujui muuten normaalisti läpi vuoden eikä laitoksella ollut suurempia häiriötilanteita.

Etäluettavien ultraäänivesimittareiden asennuksia jatkettiin vuonna 2023. Lähivuosien aikana etäluenta tulee kattamaan olennaisilta osiltaan koko Imatran alueen. Järjestelmässä yhdistyy uusin ultraäänitekniikka ja etäluenta, kehitetyt paineenvälitys ja vuotovalvonta sekä loppukäyttäjän toiminnot. Ultraäänitekniikan ja sähköisen tiedonsiirron yhdistelmä eliminoi myös luentavirheet.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Toimintatuotot alittuivat 660 000 euroa talousarviossa esitetystä. Tulokseen vaikutti oleellisesti kalenterivuoden aikana tapahtunut veden myynnin 3 % väheneminen ja uusien vesi- ja viemäri liittymien vähäinen lukumäärä. Toimintakulut alittuivat 157 000 euroa budjetoidusta. Merkittävin toimintakulujen alitus oli palvelujen ostoissa, joka suurelta osin johtui käynnissä olevan laitossaneerauksen aiheuttamista muutoksista jätevesilaitoksen normaaliin toimintaan. Toimintakatteeksi muodostui 3 227 000 euroa, joka on 503 000 euroa talousarviossa esitettyä pienempi, joskin ainoastaan noin 10 000 euroa pienempi kuin 2022.

Imatran Vesi, taseyksikkö 1000 €	Talousarvio 2023	Muutokset + muutokset	Talousarvio 2023	Toteuma 2023	Poikkeama	Poikkeama-%
Myyntituotot	6 640	0	6 640	5 920	-721	-11 %
Maksutuotot	0	0	0	0	0	0 %
Muut toimintatuotot	300	0	300	361	61	20 %
TOIMINTATUOTOT	6 940	0	6 940	6 281	-660	-10 %
Henkilöstökulut	-802	0	-802	-750	52	-7 %
Palvelujen ostot	-1 751	0	-1 751	-1 540	211	-12 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-595	0	-595	-601	-6	1 %
Muut toimintakulut	-61	0	-61	-162	-101	165 %
TOIMINTAKULUT	-3 210	0	-3 210	-3 053	157	-5 %
TOIMINTAKATE	3 731	0	3 731	3 227	-503	-13 %

IMATRAN SEUDUN YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

Vastuhenkilö: Ympäristöpäällikkö

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

Kansallisella tasolla suunniteltu terveystarkastuksen siirto hyvinvointialueen vastuulle peruuntui tämän hallituskauden ajaksi. Tulevaisuuden tavoite terveystarkastuksen koolle on noin 20 hv. Imatran seudun terveystarkastuksen osalta tämä tarkoittaisi liittymistä joko naapurikuntaan/kuntiin tai hyvinvointialueeseen. Tällä hetkellä ei ole kuitenkaan aktiivisia tunnusteluja käynnissä.

Huhtikuussa nimitettiin ympäristöpäällikkö seudullisen ympäristötoimen vetäjäksi ja samalla terveystarkastuksen esihenkilöksi.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen



Talous toteutui kokonaisuudessaan hyvin. Poikkeuksellisen suuret poissaolomäärät terveystarkastuksessa vähensivät tehtyjen tarkastusten määrää ja sitä kautta myös laskivat hieman tuloja. Tarkastusvajetta saatiin kurottua kiinni hyvin sijaisten ansiosta mutta ihan ei päästy suunnitelman mukaiseen tarkastusten määrään. Tehdyt tarkastukset olivat kuitenkin riskiperusteisesti valittu ja akuutteja terveyshaittaepäilyjä selvitettiin suunnitelman töiden sijaan. Ympäristönsuojelun osalta toiminta oli tavanomaista.

Imatran seudun ympäristötoimen kustannusten jako v. 2022 ja 2023

Imatran seudun ympäristötoimen kustannusten jako v. 2022 ja 2023										
	Imatra		Parikkala		Rautjärvi		Ruokolahti		Yhteensä	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
As.luku 1.1.2023/22	25 208	25 655	4 438	4 567	3 093	3 092	4 842	4 913	37 581	38 227
As.luku %	67,1	67,1	11,8	11,9	8,2	8,1	12,9	12,9	100	100
Lehmät 15.2.2023/22	0	0	1 592	1 760	188	223	314	313	2 094	2 296
Lehmät %	0	0	76,7	76,7	9,7	9,7	13,6	13,6	100	100
<i>Nettokustannukset/1000 euroa</i>										
Ympäristöterveys	265	189	47	34	33	23	51	36	396	281
Ympäristönsuojelu	247	202	43	36	30	24	47	39	368	301
Eläinlääkintähuolto	198	178	259	236	51	47	82	70	589	532
Lautakunta	7	8	1	1	1	1	1	2	10	12
Yhteensä	716	577	350	307	114	95	182	147	1 363	1 126

IMATRAN SEUDUN YMPÄ- RISTÖLAUTAKUNTA 1000 €	Talousarvio 2023	Muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteuma 2023	Poikkeama	Poikkeama-%
Myyntituotot	745	0	745	784	39	5 %
Maksutuotot	174	0	174	193	19	11 %
Tuet ja avustukset	55	0	55	79	24	43 %
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	0 %
TOIMINTATUOTOT	974	0	974	1 056	82	8 %
Henkilöstökulut	-1 249	0	-1 249	-1 347	-98	8 %
Palvelujen ostot	-232	0	-232	-202	31	-13 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-70	0	-70	-62	7	-10 %
Muut toimintakulut	-135	0	-135	-135	1	-1 %
TOIMINTAKULUT	-1 685	0	-1 685	-1 745	-60	4 %
TOIMINTAKATE	-711	0	-711	-689	22	-3 %

4. LAUTAKUNNAN VALTUUSTOON SITOVA TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2023	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Edistämme asukkaiden hyvinvointia ja elinympäristöterveyttä antamalla asiakaskoh- taista neuvontaa ja suuntaamalla valvon- ta riskiperusteisesti alkuvuodesta laadittu- jen suunnitelmien ja ohjelmien mukaisesti.	Ympäristöterveydenhuollon valvontasuunnitelma ja ympäristönsuojelun valvonta- ohjelma on laadittu maalis- kuun loppuun mennessä. Valvontaa tehdään suunnitelmien ja ohjelmien mukai- sesti. Vuosittainen valvontasuun- nitelmien ja -ohjelmien laa- dinta on kunnan ympäristö- viranomaisen tärkein keino työn kohdentamisessa ja sen vaikuttavuuden lisäämi- sessä.	On laadittu ja noudate- taan / On laadittu ja noudate- taan	Toteutunut pääosin	Osittain to- teutunut 
	Maatalous- ja elintar- vike tuotannon toimin- nan tukeminen laa- dukkaita palveluja tar- joamalla	Eläinlääkintähuollon palve- lut on pystytty antamaan 24/7 - periaatteella vuoden jokaisena päivänä.	Lähtötaso toteuma 100 % / Tavoitetaso toteuma 100 %	Toteutunut	Toteutu- nut 

ETELÄ-KARJALAN JÄTELAUTAKUNTA

Vastuhenkilö: jätehuoltopäällikkö

1. Tehtäväalueen kuvaus

Etelä-Karjalan jätelautakunta 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


Jätehuoltoviranomaisen tehtävät hoidettiin vuosina 2021-2022 osittain vain yhden viranhaltijan toimesta. Lokakuusta 2022 viranhaltijoita on ollut kaksi ja vuonna 2023 panostettiin toiminnan vakauttamiseen ja työtehtävien jakamiseen ja sujuvaan hoitamiseen viranhaltijoiden kesken. Samalla päivitettiin mm. lomakkeistoa ja toimintatapoja vastaamaan paremmin kuntalaisten tarpeita sekä sujuvoittamaan viranhaltijoiden työtä. Jätelain mukaisen kompostointirekisterin perustaminen, kuntalaisten tekemien kompostointi-ilmoitusten käsittely sekä aiheeseen liittyvä asiakaspalvelu työllistivät viranhaltijoita merkittävästi.

3. Talouden ja toiminnan toteutuminen

Toimintakulut ovat ylittyneet n. 6 000 eurolla henkilöstökulujen nousun vuoksi.

ETELÄ-KARJALAN JÄTELAUTAKUNTA 1000 €	Talousarvio 2023	Muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteuma 2023	Poikkeama	Poikkeama-%
Maksutuotot	169	0	169	175	6	4 %
TOIMINTATUOTOT	169	0	169	175	6	4 %
Henkilöstökulut	-138	0	-138	-147	-8	6 %
Palvelujen ostot	-18	0	-18	-17	2	-9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2	0	-2	-1	1	-62 %
Muut toimintakulut	-10	0	-10	-11	-1	13 %
TOIMINTAKULUT	-169	0	-169	-175	-6	4 %
TOIMINTAKATE	0	0	0	0	0	-100 %

4. LAUTAKUNNAN VALTUUSTOON SITOVA TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2023	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Kehitämme kuntalaisille tarjottuja jätehuoltoviranomaispalveluita	Toimivat sähköiset palvelut	Ei ole / On	Toteutunut.	Toteutunut 

2.5. Investointiosan toteutuminen

Tilikauden investointimenot toteutuivat budjetoidun mukaisesti 17,7 miljoonana euna.

Tilikaudella investoitiin osakkeisiin ja osuuksiin yhteensä 6,6 miljoonaa euroa, kun talousarviossa määräraha oli 0,4 miljoonaa euroa. Imatran Vesi -liikelaitoksen investoi Meltolan jätevedenpuhdistamon saneeraukseen 5,1 miljoonaa euroa. Investointien rahoitusosuudet olivat yhteensä 4,8 miljoonaa euroa, josta summasta Meltolan jätevedenpuhdistamon saneerauksen osuus oli 4,5 miljoonaa euroa.

Investointibudjetin muutokset hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 18.12.2023.

€	TA2023	TA2023 muutokset	TA2023 + muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama-%
Koneet ja kalusto	155 000	0	155 000	108 030	-46 970	-30 %
Kulttuuri	155 000	0	155 000	108 030	-46 970	-30 %
Kiinteät rakenteet ja laitteet	445 000	25 000	470 000	749 032	279 032	59 %
Hyvinvointi	445 000	25 000	470 000	749 032	279 032	59 %
HYVINVOINTI YHTEENSÄ	600 000	25 000	625 000	857 062	232 062	37 %
Maa- ja vesialueet	300 000	0	300 000	206 383	-93 617	-31 %
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 660 000	90 000	7 750 000	7 671 709	-78 291	-1 %
Aineettomat hyödykkeet	150 000	0	150 000	67 862	-82 138	-55 %
Muut aineelliset hyödykkeet	0	0	0	4 158	4 158	0 %
Kaupunki-infra	8 110 000	90 000	8 200 000	7 950 112	-249 888	-3 %
Rakennukset	100 000	0	100 000	76 063	-23 937	-24 %
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 230 000	-2 000 000	5 230 000	902 440	-4 327 560	-83 %
Koneet ja kalusto	530 000	0	530 000	513 811	-16 189	-3 %
Imatran Vesi	7 884 000	-2 000 000	5 884 000	1 504 226	-4 379 774	-74 %
KAUPUNKIKEHITYS	15 994 000	-1 910 000	14 084 000	9 454 339	-4 629 661	-33 %
Osakkeet ja osuudet	400 000	6 750 000	7 150 000	6 599 817	-550 183	-8 %
Hallintopalvelut	400 000	6 750 000	7 150 000	6 599 817	-550 183	-8 %
Kiinteät rakenteet ja laitteet	365 000	550 000	915 000	601 963	-313 037	-34 %
Koneet ja kalusto	150 000	-30 000	120 000	119 977	-23	0 %
Aineettomat hyödykkeet	165 000	-105 000	60 000	20 439	-39 562	-66 %
Talous-, ICT ja tilahallinta	680 000	415 000	1 095 000	742 379	-352 621	-32 %
KONSERNIPALVELUT	1 080 000	7 165 000	8 245 000	7 342 196	-902 804	-11 %
KAIKKI YHTEENSÄ	17 674 000	5 280 000	22 954 000	17 653 597	-5 300 403	-23 %

2.6. Kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen seuranta

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 -vastuualueen tilaamat maarakennus- ja alueiden hoitopalvelut.

2. Toimitusjohtajan katsaus

Yhtiön liikevaihto oli 10 117 063 €. Yhtiön tulos oli -53 026 €. Tappio johtuu siitä, että budjetoidut rakentamishankkeet eivät lähteneet käyntiin.

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

Tulevaisuudessa Mitran rooli kehittää ja rakennuttaa kaupunkia kehittämishankkeiden kautta jatkuu aktiivisena. Maakuntauudistus, Venäjän hyökkäyssota, kustannusten ja korkojen 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 kehittämiseksi. Nähtäväksi jää lähtevätkö hankkeet etenemään milloin ja miten kaupungin resurssit riittävät jatkossa uusiin investointeihin. Jatkossa Mitra myös tutkii ja kehittää uusia asumisen ja yrittämisen mahdollisuuksia luovia hankkeita Imatralla. Kuitenkin viime vuosien tapaan rakentamisen volyyymi näyttää pysyvän alhaisena johtuen korkeista rakentamis- ja rahoituskuluista. Tulevaisuus näyttää milloin tilanne alalla kääntyy nousuun.

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

Käynnissä olleiden manageerattavien yhtiöiden, talonrakennushankkeiden ja valmistuneiden rakennuttamisprojektien arvo oli yhteensä noin 3,58 M€. Lisäksi maarakennuskohteita rakennutettiin 7,98 M €:lla.

3. Yhtiön talous

Mitra Imatran Rakennuttaja Oy:n taloustiedot:

TULOSLASKELMA 1 000 €	TA 2023	TP 2023	TP 2022	Muutos	
				€	%
LIKEVAIHTO	10 667	10 117	12 611	-2 494	-18,7 %
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	0	17	0	17	0,0 %
Materiaalit ja palvelut	8 778	8 311	10 707	-2 395	-22,4 %
Palkat ja palkkiot	1 043	1 061	1 096	-35	-3,2 %
Eläkekulut	179	191	195	-5	-2,4 %
Muut henkilösivukulut	28	20	25	-5	-18,7 %
Henkilöstökulut	1 250	1 272	1 316	-45	-3,4 %
Poistot ja arvonalentumiset	38	43	27	16	58,5 %
Liiketoiminnan muut kulut	502	555	543	12	2,2 %
LIIKEVOITTO/-TAPPIO	100	-47	17	-64	-375,7 %
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut korko- ja rahoitustuotot	2	3	3	1	21,5 %
Muut korko- ja rahoituskulut	55	9	0	9	44400,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-53	-6	3	-8	-321,2 %
VOITTO/TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖS-					
SIIRTOJA JA VEROJA	47	-53	20	-73	-368,6 %
VOITTO/TAPPIO ENNEN VEROJA	47	-53	20	-73	-368,6 %
Tuloverot	9	0	5	-5	-100,0 %
Vähemmistöosuudet	0	0	0	0	0,0 %
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO	37	-53	15	-68	-452,1 %
TUNNUSLUVUT					
Liiketulos-%	0,9 %	-0,6 %	0,1 %		
Rahoitus-%	0,7 %	-0,3 %	0,3 %		

TASELASKELMA	TP 2023	TP 2022
1 000 €		
VASTAAVAA		
VASTAAVAA		
Aineettomat hyödykkeet	26	28
Aineelliset hyödykkeet	76	42
Osakkeet ja osuudet	274	274
Sijoitukset	274	274
PYSYVÄT VASTAAVAT	375	344
Myyntisaamiset	39	33
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	4 066	3 126
Muut saamiset	6	10
Siirtosaamiset	19	24
Lyhytaikaiset saamiset	4 129	3 194
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 129	3 194
VASTAAVAA YHTEENSÄ	4 505	3 538
VASTATTAVAA		
Osakepääoma	20	20
Muut rahastot	1 197	1 197
Edell. tilikausien voitto/tappio	98	83
Tilikauden voitto/tappio	-53	15
OMA PÄÄOMA	1 262	1 315
Saadut ennakot	22	110
Ostovelat	1 259	1 226
Velat saman konsernin yrityksille	1 554	474
Muut velat	68	84
Siirtovelat	339	329
Lyhytaikainen vieras pääoma	3 242	2 223
VIERAS PÄÄOMA	3 242	2 223
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	4 505	3 538
TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste-%	28,2 %	38,4 %
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	31,8 %	16,8 %

RAHOITUSLASKELMA	TA 2023	TP 2023	TP 2022	Muutos	
1 000 €				€	%
Liikevoitto	100	-47	17	-64	-375,8 %
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	38	43	27	16	58,4 %
Käyttöpääoman muutos	-19	84	-31	115	-366,9 %
Maksetut korot	-55	-9	0	-9	44419,4 %
Saadut korko- ja rahoitustuotot	2	3	3	1	21,6 %
Maksetut verot	-9	0	-5	5	-100,0 %
Liiketoiminnan rahavirta	56	74	11	63	577,3 %
Investoinnit aineettomiin hyödykkeisiin	0	-14	0	-14	0,0 %
Investoinnit aineellisiin hyödykkeisiin	-56	-67	-11	-56	497,3 %
Luovutustulot kalja muista sijoituksista	0	6	0	6	2121,8 %
Investointien rahavirta	-56	-74	-11	-63	577,3 %
KASSAVIRTA	0	0	0	0	0,0 %

4. Hallitus

Hallitukseen ovat kuuluneet 10.5.2023 asti:

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

10.5.2023 alkaen:





- Tommi Matikainen, puheenjohtaja
- Anne Nissinen
- Juha-Pekka Oksanen
- Tero Liutu
- Arja Kujala

5. Henkilöstö

Yhtiön palveluksessa oli tilikauden päättyessä

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Vakituiset	23,0	23,0	22,0	22,0	18,0	20,0	18,0
Tilapäiset / sijaiset / työllistetyt	2,0	2,0	0,0	1,0	2,0	0,5	2,0
Kaikki yhteensä	25,0	25,0	22,0	23,0	20,0	20,5	20,0

YHTIÖN STRATEGISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2023	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Elävä Imatrankoski	Napinkulman hankkehtittäminen	Talo purettu, kaupungille vuokrattu puistoksi	Lähtötaso: 97,5 % lunastuksista tehty ja kaava ei valmis Tavoitetaso: 100,0 % lunastuksista tehty ja talo purettu	Lunastukset tehty, kohde myyty kaupungille ja purkutoimenpiteiden valmistelu aloitettu.	Toteutunut 
	Kaupungintalon muutto keskustaan	Viedään suunnittelua eteenpäin ja valmistellaan kaupungin siirtymistä keskustaan	Muutto valmis 31.8.2023 mennessä.	Kaupunki on päättänyt yhtiöstä johtumattomista syistä keskeyttää ja laittaa jäihin.	Osittain toteutunut 
Huippuosaamisen Imatra	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 etenemisestä. Suunnitelmat ja konseptit.	Lähtötaso: Mitra valmiudessa viedä kaikkia kehittämishankkeita eteenpäin Tavoitetaso: Keskusasema-hanke käynnissä, urheilutalo- ja uimahallihankkeiden investointisuunnitelma valmis	Urheilutalon ja uimahallin hankesuunnitelmat ovat jatkoajalla. Keskusaseman toteutus suunnittelu käynnistetty.	Osittain toteutunut 
	Toteutetaan iso aurinkovoimalahanke, jossa noin 15 managerattavan yhtiön katolle tulee voimala.	Kilpailutus tehty, toteutus vuonna 2023	Lähtötaso: 1 aurinkovoimala hallinnoimisamme kiinteistöissä, Tavoitetaso: 16 aurinkovoimalaa vuoden 2023 loppuun mennessä	Markkinatilanteen takia hanketta siirretty. Uutta kilpailutusta valmistellaan vuodeksi 2024.	Osittain toteutunut 

Mitra Management -konserni

1. Toimiala

Yhtiön toimialana on rakennuttaa teollisuus-, yritys-, liike- ja palvelutiloja ja asuntoja sekä omistaa, hallita ja luovuttaa tällaisia tiloja. Yhtiö voi omistaa arvopapereita ja vuokrata omistamiaan asuntoja.

Yhtiön tarkoitus on tarjota ja tuottaa toimitiloja kaupungissa toimiville ja kaupunkiin sijoittuville yrityksille ja yhteisöille.

2. Toimitusjohtajan katsaus

Konsernin liikevaihto kasvoi vuonna 2023 ollen 7 622 714 € (7 044 936,34 €, 2022). Tulos tippui, mutta säilyi positiivisena, ollen 23 661,12 € (290 448,68 €, 2022) huolimatta äkillisesti voimakkaasti nousseista korkokuluista, jotka olivat 1 462 595 € (395 175 €, 2022). Käyttökate nousi edelleen, ollen 46,8 % (41,0 %, 2022). Rahoitustulos laski edellisvuodesta, ollen nyt 31,2 % (35,5 %, 2022). Yhtiön omavaraisuusaste nousi hieman, ollen 23,9 % (22,6 % 2022). Yhtiön kannattavuus on parantunut viime vuosina merkittävästi ja tulos oli toista vuotta peräkkäin positiivinen.

Yhtiön avaintehtävänä on edelleen jo omistuksessa olevien tilojen markkinointi ja manageeraus. Imatrankosken toimistotalojen ja Koskentorin sekä Einonkadun liiketilojen myymistä on pidettävä esillä. Kuitenkin 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 ei enää edistä Napinkulman liikekiinteistön kehittämistä, vaan kohteen osakekanta myytiin kaupungille kokonaan loppuvuonna 2023. Kaupunki suunnittelee tontille väliaikaista puistoa. Mikäli markkinatilanne paranee, niin yhtiö voi käynnistää tontille rakennushankkeen tulevaisuudessa, mutta tällä hetkellä tuo on erittäin epätodennäköistä. Lisäksi yhtiö pyrkii hakemaan uusia asiakkaita Mioni Industrial Park kaava-alueelle. Viime vuonna kysyntä uudishankkeille oli olematonta korkeiden rahoitus- ja rakentamiskustannusten vuoksi. Yhtiö jatkaa edelleen sopeutus-toimien 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 suositusten pohjalta.

Osaomistusyhtiöiden asuntojen myynti on ollut nykyisessä markkinatilanteessa haasteellista. 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 2023	TP 2023	TP 2022	Muutos	
1 000 €				€	%
LIKEVAIHTO	7 324	7 623	7 045	578	8,2 %
Liiketoiminnan muut tuotot	3	65	13	51	387,7 %
Materiaalit ja palvelut	406	418	465	-48	-10,2 %
Henkilöstökulut	119	158	119	39	32,7 %
Poistot ja arvonalentumiset	2 450	2 355	2 213	142	6,4 %
Liiketoiminnan muut kulut	3 916	3 545	3 588	-44	-1,2 %
LIIKEVOITTO/-TAPPIO	437	1 212	672	540	80,3 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-573	-1 189	-382	-807	211,2 %
VOITTO/TAPPIO ENNEN VEROJA	-136	24	290	-267	-91,9 %
Vähemmistöosuudet	0	0	0	0	0,0 %
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO	-136	24	290	-267	-91,9 %
TUNNUSLUVUT					
Liiketulos-%	6,0 %	15,9 %	9,5 %		
Rahoitus-%	31,6 %	31,2 %	35,5 %		

TASELASKELMA	TP 2023	TP 2022
1 000 €		
VASTAAVAA		
Aineettomat hyödykkeet	740	847
Aineelliset hyödykkeet	53 820	55 940
Sijoitukset	5 716	6 189
PYSYVÄT VASTAAVAT	60 276	62 976
Pitkäaikaiset saamiset	647	610
Lyhytaikaiset saamiset	2 569	1 515
Rahat ja pankkisaamiset	85	37
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 301	2 162
VASTAAVAA YHTEENSÄ	63 576	65 138
Osakepääoma	530	530
Muut rahastot	25 698	25 698
Edell. tilikausien voitto/tappio	-11 309	-11 599
Tilikauden voitto/tappio	24	290
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	14 943	14 920
VÄHEMMISTÖOSUUDET	321	298
VIERAS PÄÄOMA		
Pääomalainat saman konsernin yrityksiltä	2 750	1 750
Lainat rahoituslaitoksilta	40 636	43 689
Muut pitkäaikaiset lainat	0	13
Pitkäaikainen vieras pääoma	43 386	45 452
Lainat rahoituslaitoksilta	3 110	3 190
Saadut ennakot	493	498
Ostovelat	323	325
Velat saman konsernin yrityksille	196	192
Muut velat	220	90
Siirtovelat	583	171
Lyhytaikainen vieras pääoma	4 926	4 465
VIERAS PÄÄOMA	48 313	49 917
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	63 576	65 135
TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste-%	24,2 %	23,5 %
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	627,3 %	701,5 %

RAHOITUSLASKELMA 1 000 €	TA 2023	TP 2023	TP 2022	Muutos	
				€	%
Liikevoitto	437	1 212	672	540	80,3 %
Oikaisu liikevoittoon (poistot)	2 450	2 355	2 213	142	6,4 %
Oikaisu liikevoittoon (pakolliset varaukset)	0	0	-14	14	0,0 %
Käyttöpääoman muutos	-1 097	-513	-184	-329	178,1 %
Maksetut korot	-655	-1 289	-533	-756	141,9 %
Saadut osingot	5	25	32	-7	-23,1 %
Saadut korko- ja rahoitustuotot	77	76	119	-43	-36,2 %
Liiketoiminnan rahavirta	1 217	1 865	2 305	-439	-19,1 %
Investointien rahavirta					
Investoinnit muihin sijoituksiin	-300	-218	-323	105	-32,6 %
Konsernireservei/liikearvo lisäys/vähennys	0	0	-7	7	0,0 %
Vähennykset muista sijoituksista	50	691	0	691	0,0 %
Investoinnit aineettomiin hyödykkeisiin	0	0	-750	750	-100,0 %
Investoinnit aineellisiin hyödykkeisiin	-2 623	-528	-347	-180	51,9 %
Investoinnit kesken.er.rak.	0	0	-29	29	-100,0 %
Vähennykset aineellisista hyödykkeistä	0	397	0	397	0,0 %
Investointien rahavirta	-2 873	343	-1 457	1 799	-123,5 %
KASSAVIRTA ENNEN RAHOITUSTA	-1 656	2 208	848	1 360	160,3 %
Rahoituksen rahavirta					
Rahastoinnit	40	22	68	-45	0,0 %
Svop-rahastoinnit	0	0	-354	354	0,0 %
Pitkäaikaisten lainojen nostot	4 700	1 000	2 780	-1 780	-64,0 %
Muut pitkäaikaiset lainat lis. / väh.	0	-13	-13	0	0,0 %
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut	-3 133	-3 133	-4 389	1 256	-28,6 %
Muut pitkäaikaiset saamiset lis. / väh.	49	-37	-108	72	0,0 %
Rahoituksen rahavirta	1 656	-2 160	-2 017	-143	7,1 %
KASSAVIRTA	0	48	-1 169	1 217	-104,1 %
RAHAVAROJEN MUUTOS					
Rahavarat 1.1	0	37	1 206	-1 169	
Rahavarat 31.12	0	85	37	48	

4. Hallitus

- Veikko Hämäläinen, puheenjohtaja
- Vesa Julin
- Anne Suomalainen

5. Henkilöstö

Yhtiön palveluksessa oli tilikauden päättyessä kaksi vakituudessa työsuhhteessa olevaa henkilöä.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Vakituiset					2,0	2,0	2,0
Tilapäiset / sijaiset / työllistetyt					0,0	0,0	0,0
Kaikki yhteensä	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	2,0	2,0

YHTIÖN STRATEGISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2023	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Yrittäjämyyntyisyys	Yhtiön rakenteellinen pääomarakenteen ongelmia ratkaistu omistajan toimesta. Ratkaisun tuloksena yhtiö saa suuntaviivan, miten rohkeasti yhtiö lähtee rakentamaan toimitiloja yrityksille.	Pääomitusratkaisun siten, että yhtiö itsensä kannattava 2025 Lainanhoitokate tavoite ja sijoitetun pääoman tuottotavoite	Ratkaisu tehtävä vuoden 2022 loppuun mennessä Tavoitteet asetetaan ja jatkotoimet päätetään pääomitusratkaisun jälkeen	Yhtiö kykeni toimenpiteillään parantamaan käyttökatteprosenttia 5,8 %-yksikköä, ollen nyt 46,8 %. Tällä hetkellä akuuttia pääomistustarvetta ei ole, mutta pitkän tähtäimen rakenneuudistus tarpeesta on laadittu kaupungille toimintavuoden aikana päivitetty selvitys, joka huomioi nousseet korkokulut.	Osittain toteutunut 
Huippuosaamisen Imatra	Kiinteistösalkun päivitys	Kaupunkikonsernin kiinteistöjen sisäiset siirrot tehty tarkoituksenmukaisesti huomioiden mm. maakuntauudistus	Siirrot tehty vuonna 2023	Napinkulman, Leirintä-alueen ja Linnalan puukoulun osalta suunnitellut kaupat tehty.	Toteutunut 

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 tarkoituksien mukaisen liiketoiminnan harjoittaminen Imatran Seudulla.

Imatran Vuokra-asunnot Oy omistaa 1 138 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 1.889,258,86 € (1.188,242 €/2022). Suurin investointi oli Juhonkodin rakentaminen, joka aloitettiin elokuussa 2023. Muut investoinnit olivat pääosin PTS:n mukaisia. Lisäksi yhtiö investoi vuonna 2023 sähköiset porraskäytöt suurimpaan osaan kiinteistöistä. Karhumäen vanhusten talojen purkaminen aloitettiin loppuvuodesta 2023 ja valmistuu kevään 2024 aikana.

Poismuutto asunnoista kasvoi hieman edelliseen vuoteen nähden (194/2023, 174/2022 kpl).

- Paikkakunnan vaihto (48/2023, 32/2022 kpl) sekä vuokran suuruus (27/2023, 21/2022) olivat suurimpia poismuuton syitä.
- Määräaikaisen sopimuksen päätyminen, oman asunnon hankinta, perheeseen muutos ovat edellisvuoden tapaan syitä poismuutolle.
- Hoitolaitoksiin siirtyneiden 11/2023, (15/2022 kpl) ja kuolleiden 18/2023, (21/2021 kpl) olivat korkealla tasolla edellisvuosien tavoin

Vuokra-asuntojen käyttöaste on noussut viime vuodesta (88,2 %/2022) ollen nyt 90,2 %. Suurimpana syynä on SPR:n vuokrasopimuksen jatkuminen. Ukrainalaisia on myös jäänyt yhtiölle vuokralle suorilla sopimuksilla, kun asiakkaan SPR:n vuokra-aika on loppunut. Myös markkinoinnin ja brändin kehittäminen on nähtävästi tuottanut tuloksia.

Eryteisesti nuorten hakijoiden määrä sekä yritysten vuokraukset olivat normaalia alhaisemmalla tasolla edellisten vuosien tapaan. Alueellisesti kysyntä oli alhaisinta Harakassa, Kaukopäässä ja Sienimäellä. Isot perheasunnot ovat olleet haasteellisia vuokrata eteenpäin, erityisesti edellä mainituilla matalan kysynnän alueilla. Myös esimerkiksi isot kaksiot tuottavat haasteita vuokraukselle. SPR on vuokrannut 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 enustettu vähenevän jopa 20 % vuoteen 2040 mennessä ja toteutuessaan väestön väheneminen aiheuttaa suuria kiinteistökannan sopeutustoimia tulevaisuudessa. Alueellisesti hyvä kysyntä ja käyttöasteet olivat Imatrankoskella ja Paajalassa.

Pitkään alhaisena ollut korkotaso on noussut äkillisesti, minkä vuoksi yhtiö joutui tekemään aikaisempaa suuremmat vuokrankorotukset 1.3.2023 alkaen (keskimäärin 4 %). Myös hoitokulujen nousu kasvoi vuonna 2023. Yhdistettynä asuntopoliittiseen tilanteeseen, jossa Imatralla on runsaasti vapaarahoitteisia asuntoja tarjolla, yhtiön on vaikea toimia omakustannemallilla ja kattaa vuokratuloilla kulut.

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 kunnossuussa. Yhtiö on korjannut asuntokantaa hyvin.

Yhtiön käyttöaste on laskenut 10 %-yksikköä vuosina 2018-2021. Suurin käyttöasteen lasku ajoittuu ammattikorkeakoulun lopettamiseen. Kysynnän voimakkaasta äkillisestä laskusta johtuen yhtiö ei kykene ylläpitämään pitkällä aikavälillä ARA-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. Vastaanottokeskus lopettaa Imatralla toiminnan heinäkuussa 2024.

Kiinteistökannan sopeutustoimia on tehty ja tilikauden aikana Karhumäen vanhustentalojen purku-urakka alkoi vuoden 2023 loppupuolella. ARA on myöntänyt tähän 90 % purkuavustuksen. Yhtiö tarvitsee omistajan pääomitusta kohteen lainojen takaisinmaksujen toteuttamiseen, jottei vuokrat karkaa kohtuuttomaksi.

Kuitenkin keskeisellä sijainnilla olevien asuntojen perusparannuksia ja keskusta-alueille tehtäviä mahdollisia uusia investointeja olisi kyettävä tehdä tulevaisuudessa, jotta pystytään vastaamaan kysyntään. Yhtiö käynnisti Pilvikuja 4 entisen ryhmäkodin muutoksen kolmeksi vuokra-asunnoksi. Lisäksi Pilvikuja 2 entinen kerhotila muutetaan yksiöksi. 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 rakentamisen Imatrankoskelle. 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 tois-
taiseksi.

3. Yhtiön talous

TULOSLASKELMA 1 000 €	TA 2023	TP 2023	TP 2022	Muutos	
				€	%
LIKEVAIHTO	7 863	7 918	7 515	403	5,4 %
Liiketoiminnan muut tuotot	0	48	2	46	2049,5 %
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	26	28	23	4	19,2 %
Henkilösivukulut	0	0	0	0	0,0 %
Eläkekulut	3	3	3	0	4,0 %
Muut henkilösivukulut	1	1	1	0	-9,9 %
Henkilöstökulut yhteensä	30	31	27	4	16,7 %
Poistot ja arvonalentumiset	2 109	2 259	1 804	455	25,2 %
Liiketoiminnan muut kulut	5 954	5 278	5 475	-197	-3,6 %
LIIKEVOITTO/-TAPPIO	-231	399	212	187	-88,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut korko- ja rahoitustuotot	6	7	8	-1	-11,8 %
Muut korko- ja rahoituskulut	554	675	353	322	91,3 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-548	-669	-346	-323	93,5 %
VOITTO/TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖS-					
SIIRTOJA JA VEROJA	-779	-270	-134	-137	-102,3 %
Tilinpäätössiirrot					
Verotusper. varausten lisäys (-) tai vähenny:	779	270	134	137	102,3 %
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO	0	0	0	0	0,0 %
TUNNUSLUVUT					
Liiketulos-%	-9,9 %	-3,4 %	-1,8 %		
Rahoitus-%	16,9 %	25,1 %	22,2 %		

TASELASKELMA	TP 2023	TP 2022
1 000 €		
VASTAAVAA		
Maa- ja vesialueet	2 888	2 709
Maa-alueet	1 560	1 560
Kiinteistöjen liittymismaksut, oma tontti	708	522
Kiinteistöjen liittymismaksut, vuokratontti	620	627
Rakennukset ja rakennelmat	43 872	45 262
Koneet ja kalusto	196	85
Muut aineelliset hyödykkeet	231	278
Ennakkomaksut ja keskener. hank.	1 098	319
Aineelliset hyödykkeet	48 284	48 653
PYSYVÄT VASTAAVAT	48 284	48 653
Myyntisaamiset	136	176
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	21	323
Muut saamiset	350	0
Siirtosaamiset	463	28
Lyhytaikaiset saamiset	970	526
Rahat ja pankkisaamiset	3	3
VAIHTUVAT VASTAAVAT	973	529
VASTAAVAA YHTEENSÄ	49 256	49 183
VASTATTAVAA		
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
Verotusperusteiset varaukset	6 108	6 378
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ	6 108	6 378
Pitkäaikainen vieras pääoma	30 321	29 616
Lainat rahoituslaitoksilta	2 153	5 277
Saadut ennakot	286	304
Ostovelat	262	196
Velat saman konsernin yrityksille	3 145	438
Muut velat	2	11
Siirtovelat	116	102
Lyhytaikainen vieras pääoma	5 965	6 327
VIERAS PÄÄOMA	36 286	35 943
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	49 256	49 183
TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste-%	26,5 %	27,1 %
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	454,6 %	474,2 %

RAHOITUSLASKELMA 1 000 €	TA 2023	TP 2023	TP 2022	Muutos	
				€	%
Liikevoitto	-231	399	212	187	-88,0 %
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	2 109	2 259	1 804	455	25,2 %
Oikaisut liikevoittoon (purkukohteen liittymisi)	0	12	0	12	0,0 %
Käyttöpääoman muutos	1 333	2 319	1 929	390	20,2 %
Maksetut korot	-554	-675	-353	-322	91,3 %
Saadut osingot	0	1	1	0	-36,0 %
Saadut korko- ja rahoitustuotot	6	6	6	0	-7,2 %
Liiketoiminnan rahavirta	2 663	4 319	3 599	720	20,0 %
Investoinnit aineellisiin hyödykkeisiin	-6 915	-803	-874	71	-8,1 %
Avustukset investointeihin	2 416	0	0	0	0,0 %
Investoinnit kesken.er.rak.	0	-1 098	-314	-783	249,1 %
Investointien rahavirta	-4 499	-1 901	-1 188	-713	-60,0 %
KASSAVIRTA ENNEN RAHOITUSTA	-1 836	2 418	2 411	7	0,3 %
Pitkäaikaisten lainojen nostot	7 068	0	0	0	0,0 %
Omarahoitus	0	0	0	0	0,0 %
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut	-5 232	-2 418	-2 411	-7	0,3 %
Osakepääoma	0	0	0	0	0,0 %
Rahastoinnit	0	0	0	0	0,0 %
Rahoituksen rahavirta	1 836	-2 418	-2 411	-7	-0,3 %
KASSAVIRTA	0	0	0	0	95,0 %
RAHAVAROJEN MUUTOS	0	0	0		
Rahavarat 1.1.	0	3	3		
Rahavarat 31.12.	0	3	3		

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.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Vakituiset	4,0	4,0	3,0	3,0	2,0	2,0	1,0
Tilapäiset / sijaiset / työllistetyt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kaikki yhteensä	4,0	4,0	3,0	3,0	2,0	2,0	1,0

YHTIÖN STRATEGISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2023	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Monipuoliset asumismahdollisuudet	Vuokra-asuntojen tarjonta on valtakunnallisesti hinta kilpailukykyistä, vastaa alueellisesti kysyntään ja on kaupungin asuntopoliittisten linjausten mukainen.	Pitkän aikavälin käyttöastetavoite >95 % Karhumäen vanhustentalon purku 2023	Lähtötaso (tp 2021): 84,7 % Tavoitetaso (tp 2023): 90,0 % ja purku tehty	Käyttöaste 90,2 %. Karhumäen vanhustentalojen purku käynnistynyt ja valmis maaliskuussa 2024.	Toteutunut ■
	Rakennus-/asuntokannan uudistaminen huomioiden asiakasryhmien ja tarpeiden muutos	Viedään 60-paikkaisen tehostetun palveluasumisen/ senioritalon hanketta eteenpäin Viedään 15-paikkaisen kehitysvammaisten palveluasumisen hanketta eteenpäin	Tavoitetaso: Hankehakemukset ARAssa Rahoitus ja korkotukilaina saatu, hankkeet käynnissä	Juhonkodin hanke saanut ARAlta investointiavustuksen ja korkotukilainapäätöksen ja rakennushanke käynnistynyt. Simeoninkoti saanut ehdollisen varauksen ja toteutussuunnittelu ja hankkeen kilpailutuksen valmistelu käynnissä.	Toteutunut ■

Imatran Seudun Kehitysyhtiö -konserni

1. Toimiala

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

2. Toimitusjohtajan katsaus

Imatran Seudun Kehitysyhtiö Oy on perustettu vuonna 1982 ja se on tällä hetkellä Suomen vanhin toimiva elinkeino-yhtiö. Yhtiön osakkaana on 6 kaupunkia ja kuntaa. Yhtiö tuotti tilikaudella yrityspalveluita Imatran kaupungin sekä Rautjärven ja Ruokolahden kuntien alueella. Lisäksi toimintaan sisältyi yritysten liiketoiminnan kehittämiseen liittyviä projekteja. Yhtiö on keskittynyt yrityspalveluissa aloittavien ja toimivien yritysten palveluihin, start-up yritysten kehittämispalveluihin sekä toteuttaa yhdessä Lappeenrannan kanssa maakunnallista sijoittumismyyntikonseptia. Tämä yhteistyö on alkanut tuottaa hedelmää ja useiden potentiaalisten sijoittuvien yritysten kanssa on neuvottelut meillä.

Toiminnallisesti vuosi 2023 oli Kehyssä uuden toimintamallin vakiinnuttamisen vuosi. Aikaisempien vuosien rahoitusleikkausten myötä Kehyllä on terävöitetty strategiaa ja toimintaa. Uusi strategia yhtiölle saatiin valmiiksi syksyllä 2022. Samalla karsittiin turhia rönsyjä. Lisäksi Venäjän hyökkäyssota Ukrainassa lopetti yhteistyön kokonaan venäläisten organisaatioiden kanssa mm. logistiikkaympäristön kehittämisen saralla.

Yrityspalveluissa panostettiin erityisesti paikallisten toimivien yritysten kasvu- ja kehittämispalveluihin. Tästä osoituksena ovat useat toteutuksissa tai suunnittelussa olevat yritysyhmähankkeet. Lisäksi Kasvun Rakentajat -hankkeessa onnistuttiin mainiosti ja saatiin liikkeelle merkittäviä kasvuyritysten kehittämishankkeita. Suomen Uusyrityskeskus ry:n toteuttamassa vaikuttavuustutkimuksessa Kehyn palvelut menestyivät monessa kategoriassa erinomaisesti ollen ihan valtakunnan huippua 30 uusyrityskeskusten joukossa. Esimerkkeinä voi mainita mm. yrityksen myyjien ja aloittavien yrittäjien tehokas yhdistäminen, joissa Kehy oli paras Suomessa ja sekä myös eniten liiketoimintaansa kasvattaneita löytyi Kehyn asiakkaista.

Aloittavien yritysten palveluissa perustettujen yritysten lukumäärä Imatran seudulla oli selvässä laskussa johtuen Ukrainan sodan tuomasta epävarmuudesta, inflaatiosta ja raaka-aineiden kallistumisesta. Venäläisten osuus on kokonaan loppunut. Yrityskäyntejä tehtiin aktiivisesti ja yhtiö sai asiakkailtaan erinomaista palautetta palveluistaan. 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 2023 tulos oli negatiivinen ollen -134 044,89 €. Toiminnallinen tulos oli noin -11 500 €. Tilanteeseen vaikutti vuonna 2022 toteutettu kirjanpitoavan muutos, jolloin kustannukset kirjautuvat kustannusten syntyvuodelle. Tämä muutos kumuloitui vuoden 2023 tulokseen. Tulos sisältää pitkäaikaisen saamisten alaskirjauksen 123 000 €.

Kuntien ja Kehitysyhtiön välinen palvelusopimus uusittiin vuoden 2023 aikana. Sopimukset jatkuvat Imatran ja Rautjärven kanssa toistaiseksi voimassa olevina sekä Ruokolahden kanssa määräaikaisena vuoden 2024 loppuun. Vuoden 2024 alusta myös Parikkalan kunta tulee mukaan Kehyn palveluiden piiriin. Yhtiössä työskenteli vuonna 2023 5,5 henkilöä.

3. Yhtiön talous

TULOSLASKELMA 1 000 €	TA 2023	TP 2023	TP 2022	Muutos	
				€	%
LIKEVAIHTO	446	580	725	-146	-20,1 %
Liiketoiminnan muut tuotot	316	155	254	-99	-38,9 %
Materiaalit ja palvelut	183	140	301	-161	-53,4 %
Henkilöstökulut	417	419	408	12	2,8 %
Poistot ja arvonalentumiset	3	0	2	-2	-100,0 %
Liiketoiminnan muut kulut	143	191	179	11	6,3 %
LIIKEVOITTO/-TAPPIO	16	-16	89	-105	117,9 %
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut korko- ja rahoitustuotot	0	4	1	3	439,0 %
Saamisten arvonalentumiset		123			
Rahoitustuotot ja -kulut	0	-119	-58	-61	105,3 %
VOITTO/TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖS- SIIRTOJA JA VEROJA	16	-135	31	-166	-537,2 %
VOITTO/TAPPIO ENNEN VEROJA	16	-135	31	-166	537,2 %
Tuloverot	0	1	-1	1	0,0 %
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO	16	-134	30	-164	546,0 %
TUNNUSLUVUT					
Liiketulos-%	3,5 %	-2,7 %	12,2 %		
Rahoitus-%	4,2 %	-2,7 %	12,5 %		

TASELASKELMA	TP 2023	TP 2022
1 000 €		
Aineelliset hyödykkeet	6	6
Osuudet omistusyhteisyrityksissä	267	267
Sijoitukset	267	267
PYSYVÄT VASTAAVAT	273	273
Pääomalainasaamiset	250	373
Lainasaamiset	74	75
Pitkäaikaiset saamiset	324	448
Myyntisaamiset	8	15
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	235	344
Siirtosaamiset	206	233
Lyhytaikaiset saamiset	448	592
Rahat ja pankkisaamiset	170	173
VAIHTUVAT VASTAAVAT	942	1 213
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 216	1 487
Osakepääoma	176	176
Muut rahastot	112	95
Edell. tilikausien voitto/tappio	769	814
Tilikauden voitto/tappio	-134	30
OMA PÄÄOMA	923	1 116
Pitkäaikainen vieras pääoma	158	148
Ostovelat	26	112
Velat saman konsernin yrityksille	13	1
Muut velat	27	14
Siirtovelat	68	96
Lyhytaikainen vieras pääoma	134	223
VIERAS PÄÄOMA	292	371
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	1 216	1 487
TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste-%	76,0 %	75,0 %
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	50,4 %	51,1 %

RAHOITUSLASKELMA 1 000 €	TA 2023	TP 2023	TP 2022	Muutos	
				€	%
Liikevoitto	16	-16	89	-104	117,7 %
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	-3	0	2	-2	-100,0 %
Oikaisut edellisten tilikausien tulokseen	0	-48	0	-48	
Sijoitusten arvonalentuminen	0	-123	-59	-64	100,0 %
Käyttöpääoman muutos	40	68	-84	151	-181,1 %
Saadut korko- ja rahoitustuotot	1	4	1	3	439,0 %
Maksetut verot	0	1	-1	1	100,0 %
Liiketoiminnan rahavirta	54	-114	-51	-63	122,1 %
Myönnettyjen lainojen nettomuutos	40	0	0	0	0,0 %
Investointien rahavirta	40	0	0	0	0,0 %
KASSAVIRTA ENNEN RAHOITUSTA	94	-114	-51	-63	-122,1 %
Rahoituksen rahavirta					
Pitkäaikaisten lainasaamisten muutos	0	124	89	35	39,8 %
Rahoituksen rahavirta	0	124	89	35	39,8 %
KASSAVIRTA	94	10	37	-27	-73,5 %
RAHAVAROJEN MUUTOS	0	10	37		
Rahavarat 1.1.	0	160	136		
Rahavarat 31.12.	0	170	173		

4. Hallitus







- Susanna Issakainen, Imatran kaupunki puheenjohtaja
- Markus Sainio, Imatran Seudun Yrittäjät ry varapuheenjohtaja
- Petri Kemppi, Ovako Imatra Oy Ab, puheenjohtaja
- Sabah Samaletdin, Rautjärven kunta
- Merja Heino, LAB ammattikorkeakoulu
- Vesa-Pekka Toiviainen, Ruokolahden Yrittäjät ry
- Sami Rasimus, Ruokolahden kunta
- Mikko Vanhatalo, Imatran Seudun Yrittäjät ry
- Juha Varis, Lappeenrannan teknillinen yliopisto LUT

5. Henkilöstö

Yhtiön palveluksessa oli tilikauden päättyessä viisi ja puoli henkilöä.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Vakituiset	8,0	8,0	8,0	8,0	4,0	4,5	5,5
Tilapäiset / sijaiset / työllistetyt	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0
Kaikki yhteensä	8,0	8,0	8,0	8,0	5,0	4,5	5,5

YHTIÖN STRATEGISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2023	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Yrittäjämysteisyys	Yrittäjyyteen kannustaminen	Yrityksen perustamisesta kiinnostuneet	Lähtötaso: 100 kpl (v.2021) Tavoitetaso: 130 kpl	114	Osittain toteutunut 
	Yrittäjyyteen kannustaminen	Yrityksen perustaneet, kpl	Lähtötaso: 61 kpl (v.2021) Tavoitetaso 70 kpl	51 perustettua	Ei ole toteutunut 
Tekevien yhteisöjen tukena	Yritysten kannustaminen kasvuun ja uudistumiseen	Investointitukien määrä €	Lähtötaso: - Tavoitetaso: 1,5 M €	myönnetty 1167,6 € Tällä hetkellä haettu 7,1M €	Osittain toteutunut 
	Yritysten kannustaminen kasvuun ja uudistumiseen	Investointitukien määrä kpl	Lähtötaso: - Tavoitetaso: 7 kpl	12	Toteutunut 
Huippuosaamisen Imatra	Verkostomaisen yritys- ja tuotekehityksen lisääminen	Yritysryhmähankkeiden lukumäärä	Lähtötaso: 1 kpl Tavoitetaso: 3 kpl	2 toteutuksessa 2 suunnittelussa	Osittain toteutunut 
Yrittäjämysteisyys	Alueen kaikkien vapaiden toimijoiden hyödyntäminen Invest In -prosessissa	Verkostossa mukana olevat toimitilojen tarjoajat	Lähtötaso: 1 kpl Tavoitetaso: > 5 kpl	6 toimijaa mukana	Toteutunut 

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 2023 kokonaisuudessaan oli lähes keskimääräinen ja hieman lämpimämpi. Lämmitystarveluku (LTL) oli 4120, joka on 2,8 % Imatran Lämpö Oy:n käyttämää 28 vuoden keskiarvoa pienempi. Alkupalvi, tammi- ja helmikuu olivat keskimääräistä lämpimämpiä. Syyskuu oli erittäin lämmin ja huhtikuu ja toukokuu hieman normaalia lämpimämpiä. Kesä-, heinä-, elo- ja syyskuussa lämmitystarvetta ei ollut ja vain lämmintä käyttövoimaa kulutettiin. Loka-, marras- ja joulukuu olivat keskivertoa kylmempiä sekä maaliskuu hieman kylmempi.

Haasteellisista ennako-odotuksista huolimatta alkupalvesta yhtiö selvisi hyvin. Kuten alkupalvena myös keväällä, kesällä, syksyllä sekä erityisesti normaalia kylmempien marras- ja joulukuun aikana toimitusvarmuus on ollut erinomainen eikä tuotanto- tai jakelukeskeytyksiä ole ollut. Kaukolämmön peruskuorma biolämpökeskuksilla tuotettiin hakkeella ja metsäteollisuuden sivutuotteilla. Kaukolämmön vara- ja huippupolttoaineena oli maakaasu sekä bio-kaasu ja niiden varalla kevyt polttoöljy.

Tulevaan lämmityskauteen varauduttiin kasvattamalla metsäenergiavarastoja ja toteuttamalla lämpökeskusten vuosihuollot kattavasti.

Toiminnan keskiössä ovat olleet hukkalämpöhankkeiden valmistelu, käyttöönotto sekä sopimusneuvottelut ja hankintapäätökset. Fortumin Imatrankosken voimalaitoksen hukkalämpöjä hyödyntävän lämpöpumppulaitoksen luovutus toimittajalta Imatran Lämpö Oy:lle tapahtui maaliskuussa. Imatran Lämpö Oy:n hallitus päätti kokouksessaan 13.9.2023 toteuttaa hankkeen Stora Enso Imatran Kaukopään tehtaan jätevesien hukkalämmön hyödyntämiseksi kaukolämpöverkossa. Työ- ja Elinkeinoministeriö (TEM) myönsi helmikuussa 2023 kolmen miljoonan euron investointituen lämmön talteenottolaitoksen rakentamiseksi ja kaukolämpöputken rakentamiseksi Kaukopäästä Imatran Lämpö Oy:n kaukolämpöverkkoon. Tavoite on, että laitos ja siirtojohto ovat käytössä vuoden 2025 alussa. Hanke monipuolistaa Imatran kaukolämmön tuotantoa ja tukee tuotannon vähäpäästöisyyttä sekä auttaa kustannusten hallitsemisessa taaten vakaamman kaukolämmön hinnan.

Kaasun siirtojakelun sekä myynnin volyyymi laski. Asiakkaat ovat edelleen vahvasti siirtyneet muihin lämmitysmuotoihin mukaan lukien kaukolämpö sekä myös säästäneet kaasun käytössä.

Metsäenergian polttoainemarkkinoiden tilanne on kireä ja hinnat korkealla. Riskit, myös toimitus- ja huoltovarmuuteen liittyvät, ovat merkittäviä ja kustannusvaikutukset suuria. Metsäenergian käsittelyn ja hankinnan työmäärä on lisääntynyt, kun suuri osa siitä tulee rankapuuna yhtiön terminaaleihin. Vuosien 2023 ja 2024 ja jo 2025 metsäenergian hankintaa ja tarvittavan varaston arvon tarvitsemaa rahoitusta on suunniteltu ja toteutettu harkiten. Yhtiö on myös edelleen onnistuneesti kehittänyt metsäenergian hankinta- ja käsittelyprosessejaan oman toimintansa sekä ulkoa hankittavien palveluiden osalta. Tuleva lämpöpumppulaitos korvaa yli puolet Imatran Lämmön puun hankinnasta.

Balticconnector, merenalainen maakaasuputki, on lokakuun 2023 alusta alkaen ollut toistaiseksi pois käytöstä. Korjaustyöt kestävät kevääseen 2024. Huoltovarmuuskeskus nosti kaasun toimitusvarmuuden riskiarviota lokakuun lopussa. Suomen kaasujärjestelmän tilanne on vakaa ja kaasun saanti on turvattu Inkoon ja Haminan LNG-terminaaleista. Terminaaleilla on kapasiteettia ja kyky toimittaa Suomen tarvitsemaa maakaasua myös tulevana talvena. Maakaasun toimitukset Venäjältä keskeytyivät toukokuussa 2022.

Imatran Lämpö Oy osallistui EK-turvan energijaoksen toimintaan sekä HVOn (Etelä-Suomen alueen aluetoimikuntaan) ja Lämpöpoolin toimintaan.

2.2. Liiketoimintakatsaus

Kaukolämmön ja aluelämmön kokonaisymyynti vuonna 2023 oli 162 GWh (12,50 miljoonaa euroa, alv 0 %). Tästä KL-energiasta aluelämmön osuus oli noin 2 %. Kaasun jakelun myynti oli 8,7 GWh, LHV (0,41 miljoonaa euroa, alv 0 %) ja kaasuenergian 7,9 GWh, LHV (0,70 miljoonaa euroa, alv 0 %).

Vastaavat myyntiluvut vuonna 2022 olivat kaukolämmölle 154 GWh, LHV (10,29 miljoonaa euroa, alv 0 %), maakaasun jakelulle 18 GWh, LHV (0,82 miljoonaa euroa, alv 0 %) ja maakaasuenergian myynnille 17 GWh, LHV (2,35 miljoonaa euroa, alv 0 %). Kaukolämmön energiamäärä oli 3,7 % ja myynti euroissa 5,0 % budjetoitua suurempi. Kaukolämmön liikevaihto nousi 21 % vuoteen 2022 verrattuna. Maakaasun jakelun energiamäärä ja rahallinen määrä olivat 31 % budjetoitua pienempiä. Vastaavasti maakaasuenergian myynti oli 35 % budjetoitua pienempi, mutta sen rahallinen määrä jopa 75 % budjetoitua pienempi.

Kaukolämmön piiriin tuli ennätysmäärä uusia asiakkaita etenkin vuoden 2022 lopussa ja myös entisiä maakaasuasiakkaita. Pellettiperusteinen aluekaukolämpö rakennettiin ja otettiin käyttöön viidelle entiselle maakaasuasiakkaalle vuoden 2022 lopussa ja 2023 alussa. Kaukolämmön myynti Lappeenrannan Energian Rauhan alueelle aloitettiin elokuun 2023 lopussa. Näillä oli kaukolämmön kulutusta kasvattava vaikutus. Kaukolämmön kuluttajahintaa nostettiin 12 % elokuun 2022 alusta ja 9,7 % tammikuun 2023 alusta.

Kaasun energian kulutuksessa näkyy suuri pudotus, mikä kertoo kuluttajien halusta korvata kaasulämmitys muilla ratkaisuilla. Kaasun pörssihinta oli voimakkaassa nousussa vuonna 2021–2022, mutta nousu tasaantui vuoden 2023 aikana ja kääntyi laskuun. Pörssihintaan sidottu maakaasuenergian asiakasmyyntihinta oli ennustettua merkittävästi pienempi, millä on vaikutus kaasun myynnin ja koko energiamyynnin liikevaihtoon.

Tilikauden energian myynti, kaukolämpö ja kaasu, jäi 1,67 miljoonaa euroa (11,0 %) suunnitellusta energiamyynnistä. Vuosi oli sääolosuhteiltaan käytännössä keskimääräinen, vain hieman keskimääräistä lämpimämpi. Energia-sektorin häiriötilan myötä asiakkaiden energiansäästötoimet näkyvät kulutuksessa.

Tilikauden 2023 aikana yhtiö myi 6 000 tonnia päästöoikeuksia, keskihinnalla 97,04 eur/päästöoikeustonni, mikä sisältää preemiot vuoden aikana tehdyistä optiokaupoista. Yhteisarvo myynneille ja preemioille oli tilikauden aikana 582 250 euroa. Ilmapäästöoikeuksien myyntiä ei sisällytetty energiamyynnin liikevaihtoon (kaukolämpö + kaasu).

Yhtiön liikevaihto kokonaisuudessaan oli 15,47 miljoonaa euroa (alv 0 %), johon sisältyvät kaukolämmön, aluekaukolämmön ja kaasun myynti (yhteensä 13,61 miljoonaa euroa, alv 0 %), ilmaisten päästöoikeuksien myynnit (0,58 miljoonaa euro), liittymien myynnit, asiakkaiden lämmönjakokeskusten tuloutukset, myyntitulot pienimuotoisesta konsultoinnista, kirjanpidolliset liittymismaksujen tuloutukset sekä satunnaiset muut myyntitulot.

Tilikauden taloudellinen tulos oli suunniteltua parempi. Tilikauden ominaispiirre oli toimitus- ja huoltovarmuuden takaamiseksi toteutettu metsäenergiavarastojen kasvattaminen. Metsäenergian varastojen arvo kasvoi 3,90 miljoonaa euroa. Yhtiön liiketoiminnan tulos ennen veroja ja tilinpäätössiirtoja oli 0,98 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos verojen sekä tilinpäätössiirtojen jälkeen oli 0,78 miljoonaa euroa eli 21 % ennakoitua parempi.

Yhtiön taseen loppusumma vuoden 2023 lopussa oli 52,07 miljoonaa euroa, josta oman pääoman osuus on 31,7 %. Vuoden 2023 lopun omavaraisuusaste oli 34,5 %, joka jäi 4,5 prosenttiyksikköä asetetusta tavoitteestaan (39,0 %). Yksittäinen suurin syy tavoitteesta jäämiseen on 8,0 miljoonan euron investointilainan ensimmäisen erän nosto metsäteollisuuden ylijäämälämpöä hyödyntävän investoinnin toteuttamiseksi.

2.3 Asiakkaat ja hinnoittelu

Imatralaisista noin 60 % asuu kaukolämmitetyissä taloissa. Liikekiinteistöistä yli 90 % on kaukolämmön piirissä. Maakaasuun osuus on vähentynyt rajusti ja arviolta noin 4 % imatralaisista lämmitteää maakaasulla.

Maakaasun eurooppalainen markkinahinta ei noussut ennakoidusti ja kääntyi laskuun. Vaikka maakaasun kilpailukyky parani, sen mielikuva ja houkuttelevuus lämmitysmuotona eivät parantuneet. Venäjän aloittama hyökkäyssota Ukrainassa ja geopolittisen tilanteen kiristyminen yhdessä hinnan kanssa ovat saaneet niin yritykset kuin kuluttajatkin etsimään vaihtoehtoisia lämmönlähteitä maakaasulle. Maakaasun käyttäjiä siirtyi edelleen muihin lämmitysmuotoihin ml. kaukolämpöön. Kaasun myynnin ja jakeluverkon kustannukset kohdistuvat pienenevään kaasuvolyymiin. Imatran Lämpö Oy:n asema kaasuenergian myynnissä säilyi tilikauden aikana ennallaan.

ELY ja ARA myöntävät tukea kiinteistöjen energiaremontteihin ja lämmityksen muuttamiseen öljystä ja myös maakaasusta mm. kaukolämpöön. Myös imatralaisia tukiin oikeutettuja kiinteistöjä siirtyi kaukolämpöön, mikä tukee Imatran kaupungin tavoitetta pienentää asumisen hiilidioksidipäästöjä.

Vuoden 2020 alusta alkaen Imatran Lämpö Oy:n maakaasun hankinnan ja myynnin energiahinnoittelu on sidottu eurooppalaisen kaasupörssin maakaasun hintaan. Kaasun pörssihinta oli voimakkaassa nousussa vuonna 2021–2022, mutta nousu tasaantui vuoden 2023 aikana ja kääntyi laskuun. Vuoden 2023 aikana Imatran Lämpö Oy:n kaasuenergian myynnin marginaalit pidettiin ennallaan. Edelleenkin kuukausittaisista kiinteää tehomaksua (perusmaksua) ei ole ollut, eikä sitä toistaiseksi oteta käyttöön maakaasun hinnoittelussa.

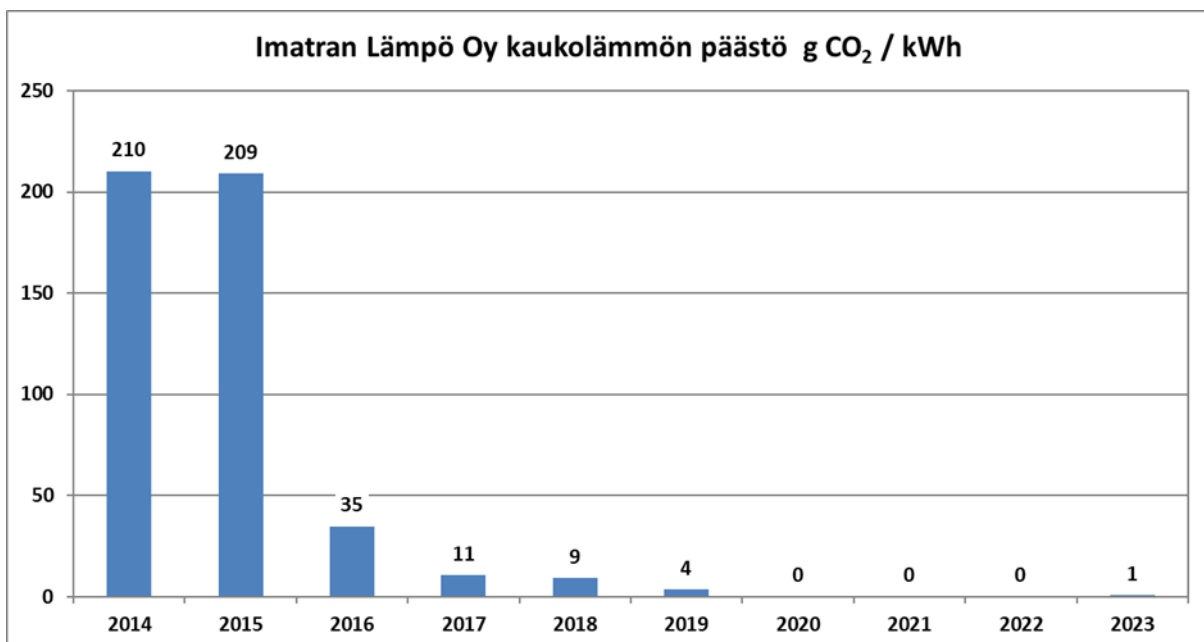
Jakelun siirtohintaa ei korotettu vuodelle 2023 eikä sen aikana. Siirron volyymin rajasta pudotuksesta huolimatta lähikohtaisesti jakelun siirtohintaa korotetaan vuodelle 2024 vain 1,8 €/MWh (ALV 0 %, ylemmässä lämpöarvossa HHV). Mahdolliset muutokset viedään maakaasun siirtohintaan tai energian hintaan vaikutuksensa mukaisesti.

Vuoden 2024 kaasuenergian hankinta saatiin valmiiksi joulukuussa. Imatran Lämpö Oy:n kaasuenergian myynnin marginaali pysyy vuoden 2024 alussa samana kuin vuonna 2023. Tammikuun 2024 hinnasta ja pienistä muutoksista kuukausihinnan määräävässä indeksoinnissa on informoitu asiakkaita tiedotteella.

Imatran Lämpö Oy laski kaukolämmön energiahintaa 24 % prosentilla 1.1.2016. Perusmaksuhinnoittelu säilyi ennallaan. Energiamaksuun ja perusmaksuun ei ole tullut muutoksia sen jälkeen eli ei yli kuuteen ja puoleen vuoteen. Kaukolämmön kuluttajahinnat ovat olleet alle Energiateollisuus ry:n julkaisemien valtakunnallisen lämpöyhtiöiden yhtiökohtaisten keskiarvohintojen kaikissa tilastojen tyyppitaloluokissa sekä erittäin kilpailukykyisiä avoimilla lämmitysmarkkinoilla.

Vuoden 2022 aikana kustannukset nousivat, 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.

Energian ja sen tuottamiseksi tarvittavien raaka-aineiden sekä kunnossapito-, materiaali- ja hyödykekustannusten nousu seurauksena kaukolämmön hinnoittelua edelleen tarkastettiin. Kaukolämmön energiahintaa nostetaan 4,55 % (n. 3 €/MWh alv. 0 %) vuoden 2024 alusta. Imatran Lämpö Oy:n kaukolämmön liittymäkohtaiset perusmaksut eli tehomaksut ovat valtakunnallisesti matalia. Tehomaksuun vaikuttavat kiinteät kulut ovat erityisesti nousseet mm. korot ja yleinen kustannustaso. Näin ollen perusmaksua korotetaan 10 % vuoden 2024 alusta. Korotukset ovat maltillisia verrattuna polttoaineiden (etenkin metsäenergian) ja osin edelleen myös sähkön hintojen nousuun.



Kuva 1: Imatran Lämpö Oy:n kaukolämmön energialähteestä lasketut hiilidioksidin (CO₂) ominaispäästöt ovat olleet lähes olemattomat vuodesta 2020 lähtien. Kaukolämmön tuotanto on saatu käytännössä täysin fossiilivapaaksi

vaihtamalla maakaasu biokaasuksi ostamalla biokaasusertifikaatteja. Vuoden 2023 pieni nousu nollasta yhteen gCO₂/kWh johtuu turpeen ja öljyn käytön laajemmasta testaamisesta toimitus- ja huoltovarmuuden varmistamiseksi.

3. Yhtiön talous

TULOSLASKELMA 1 000 €	TP 2023	TP 2022	Muutos €	Muutos %
LIKEVAIHTO	15 473	14 429	1 044	7,2 %
Liiketoiminnan muut tuotot	3	2	1	42,2 %
Materiaalit ja palvelut	9 749	8 216	1 533	18,7 %
Henkilöstökulut	1 137	1 113	24	2,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	2 094	1 948	146	7,5 %
Liiketoiminnan muut kulut	780	804	-24	-3,0 %
LIKEVOITTO/-TAPPIO	1 716	2 350	-634	-27,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut korko- ja rahoitustuotot	184	9	174	1916,7 %
Muut korko- ja rahoituskulut	921	550	371	67,5 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-737	-541	-197	36,4 %
VOITTO/TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖS- SIIRTOJA JA VEROJA	979	1 810	-831	-45,9 %
Tilinpäätössiirrot				
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0	492	-492	0,0 %
Verotusper. varausten lisäys (-) tai vähennys (+)				
Tuloverot	196	264	-69	-25,9 %
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO	783	1 053	-270	-25,7 %
TUNNUSLUVUT				
Liiketulos-%	11,1 %	16,3 %		
Rahoitus-%	30,7 %	35,4 %		

TASELASKELMA	TP2023	TP 2022
1 000 €		
VASTAAVAA		
VASTAAVAA		
Aineettomat hyödykkeet	13	16
Aineelliset hyödykkeet	38 585	38 184
Sijoitukset yhteensä	174	174
PYSYVÄT VASTAAVAT	38 771	38 373
Vaihto-omaisuus	6 108	2 385
Pitkäaikaiset saamiset	148	78
Lyhytaikaiset saamiset	7 046	5 343
Rahat ja pankkisaamiset	0	0
VAIHTUVAT VASTAAVAT	13 303	7 807
VASTAAVAA YHTEENSÄ	52 074	46 180
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	1 003	1 003
Muut rahastot	9 000	9 000
Edell. tilikausien voitto/tappio	5 706	4 653
Tilikauden voitto/tappio	783	1 053
OMA PÄÄOMA	16 492	15 708
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ	1 852	1 852
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma	22 193	22 761
Lyhytaikainen vieras pääoma	11 538	5 859
VIERAS PÄÄOMA	33 731	28 619
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	52 074	46 180
TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste-%	35,2 %	38,0 %
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	159 %	174 %

RAHOITUSLASKELMA	TP 2023	TP 2022	Muutos	Muutos
1 000 €			€	%
Voitto / tappio ennen satunnaisia eriä	979	1 810	-831	-45,9 %
Suunnitelman mukaiset poistot	2 094	1 948	146	7,5 %
Rahoitustuotot ja -kulut	737	541	197	36,4 %
Käyttöpääoman muutos	-6 015	-516	-5 499	1065,5 %
Maksetut ja saadut korot	-737	-541	-197	36,4 %
Maksetut välittömät verot	-196	-264	68	
Liiketoiminnan rahavirta	-3 138	2 977	-6 115	-205,4 %
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-2 492	-3 907	1 415	-36,2 %
Investointien rahavirta	-2 492	-3 907	1 415	-36,2 %
KASSAVIRTA ENNEN RAHOITUSTA	-5 630	-930	-4 700	505,4 %
Rahoituksen rahavirta				
Pitkäaikaisten lainojen nostot	8 000	3 800	4 200	0,0 %
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut	-2 370	-2 370	0	0,0 %
Maksetut osingot ja muu voitonjako	0	-500	500	-100,0 %
Rahoituksen rahavirta	5 630	930	4 700	505,4 %
KASSAVIRTA	0	0	0	
RAHAVAROJEN MUUTOS	0	0	0	
Rahavarat 1.1	0	0	0	
Rahavarat 31.12	0	0	0	

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 12 henkilöä, joista vakituisessa työsuhteessa oli 10 henkilöä ja määräaikaisessa työsuhteessa kaksi henkilöä, joista toinen on sivutoiminen. Henkilöstön keski-ikä oli 40,54 vuotta. Yhtiön työpanos tilikaudella oli noin 13 henkilötyövuotta.

	2019	2020	2021	2022	2023
Vakituiset	11,0	11,0	11,0	11,0	10,0
Tilapäiset / sijaiset / työllistetyt	1,0	1,0	1,0	2,0	2,0
Kaikki yhteensä	12,0	12,0	12,0	13,0	12,0

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2023	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Tekevien yhteisöjen tukena	Kilpailukyky, kuluttajahinta (paino kaukolämmön hinnassa, mutta myös maakaasun hintaa verrataan). Seurataan vuosittain (tavoite 1). Kuluttajahinta kertoo, että yhtiö on markkinoilla kilpailukykyinen ja lämmityskustannukset ovat Imatralta valtakunnan keskitasoa.	Kaukolämmön hinta Verrataan Energiateollisuus ry:n hintatilaston tyyppitalojen aritmeettisiin keskiarvoihin.	Vuosina 2020-2022: alle valtakunnallisen keskihinnan Vuonna 2023 tavoite: alle valtakunnallisen keskihinnan	Energiateollisuus ry:n julkaiseman 1.7.2023 hintatilaston mukaisesti Imatran Lämpö Oy:n kaukolämmön asiakashinnat olivat kaikissa tyyppitaloluokissa alle valtakunnallisen aritmeettisen keskiarvon.	Toteutunut 
Huippuosaamisen Imatra	Omavaraisuus ja elinkelpoisuus (tavoite 2) Omavaraisuustavoite asetetaan, joka toimintavuodelle erikseen. Omavaraisuusasteen nousu indikoi, että yhtiö kykenee lyhentämään velkojaan ja kaupungin takausvastuu pienenee.	Alkuperäisen ja tulevien investointilainojen lyhennys maksuaikataulun mukaisesti. Positiivinen tuloskehitys vahvistaa omaa pääomaa. Omistajalle maksetut ja maksettavat osingot pienentävät omaa pääomaa. Lisälainaa kaukolämpöhankkeiden toteutukseen ja uusien asiakkaiden liittämiseen.	Lähtötaso (2019-2022): 33,6 % - 38,0 % Tavoitetaso (2023): 39,0 %	Vuoden 2023 lopun omavaraisuusaste oli 34,5 %, joka jäi 4,8 prosenttiyksikkö asetetusta tavoitteestaan (39,0 %). Yksittäinen suurin syy tavoitteesta jäämiseen on 8,0 miljoonan euron investointilanan ensimmäisen erän nosto.	Ei ole toteutunut 
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Imatran Lämpö Oy on vakavarainen ja elinkelpoinen yritys. (tavoite 4) Vuosittainen tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja on positiivinen (tai vaihtoehtoisesti EBT; Tulos rahoituserien jälkeen).	Vuonna 2023 tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja on positiivinen (tai vaihtoehtoisesti EBT; Tulos rahoituserien jälkeen).	Lähtötaso: Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja positiivinen (2020-2021) Tavoitetaso: Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja positiivinen (2023)	Toteutuu tarkastelujaksolla 1/2023-12/2023	Toteutunut 

Imatra Base Camp Oy

1. Toimiala

Yhtiön tehtävänä on tuottaa kaupunkikonsernille myynti- ja markkinointipalveluja, huolehtia matkailun info-toiminnasta sekä muista erikseen määritellyistä matkailuun liittyvistä tehtävistä. Yhtiö vastaa myös kaupungin brändin kehittamisestä. Yhtiön toimintaa ohjataan soveltuvin osin kaupungin sopimusohjausmallin mukaisin sopimuksin.

2. Toimitusjohtajan katsaus

Yhtiön toteuttamat markkinointitoimenpiteet pohjautuvat erikseen laadittuun markkinointistrategiaan. Strategiaa päivitetään ja uusi ohjelma laaditaan vuosille 2024-2026. Yhtiön markkinointisuunnitelmassa huomioidaan luonnollisesti myös kaupunkistrategiassa olevat yhtiön tehtäviin liittyvät keskeiset tavoitteet.

Viime vuosina erityisesti matkailun merkitys kaupungin elinvoimaisuuden kehittämisessä on korostunut. Matkailun vastuu on vähitellen (eli kehittäminen mm. hankkeiden kautta) siirtynyt Imatra Base Camp Oy:lle mutta ilman erillistä kirjausta. Näin ollen yhtiö toteuttaa myös tulevana tilikautena kaupungin matkailumarkkinointia ja koordinoi siihen liittyviä toimenpiteitä. Yhtiö huolehtii myös alueellisten matkailuorganisaatioiden kanssa tehtävästä yhteistyöstä mm. GoSaimaa Oy:n ja Lake Saimaa ry:n kanssa.

Toinen merkittävä kokonaisuus on kaupungin tapahtumatoiminta, jonka merkitys ja laajuus on kasvanut sekä elinvoiman mutta myös kaupungin tunnettuuden kannalta. Imatra Base Camp sekä hyödyntää vahvaa tapahtumatoimintaa kaupungin markkinoinnissa mutta myös edesauttaa olemassa olevien tapahtumien kehittämistä. Yhtiö hyödyntää myös omaa verkostoaan ja on aktiivinen, jotta alueelle saataisiin myös uusia tapahtumia. Yhteistyö kolmannen sektorin kanssa on näiden osalta keskiössä. Tapahtumakumppanuusmallia uudistetaan tulevan vuoden aikana.

Tulevan vuoden osalta painopisteinä ovat asukasmarkkinointi, jonka osalta työt käynnistettiin vuoden 2023 alussa sekä uutena kokonaisuutena elinkeinomarkkinointi yhteistyössä Imatran seudun kehitysyhtiön kanssa. Näiden lisäksi yhtiö on toteuttanut kaupunkistrategiaan liittyen kalastusmatkailun markkinointisuunnitelman, siihen liittyvät käytännön työt sekä tonttimarkkinointikampanjoita, mm. Isoniemen alueen osalta. Kyseisiä projekteja jatketaan vuonna 2024.

Muita yhtiön vastuulla olevia tehtäviä ovat mm. Kulttuuritalo Virran ja Teatteri Imatran markkinointi sekä niiden tilojen myynti. Ukonniemi-strategia huomioiden urheilu- ja liikuntamatkailuun liittyvät myynti-, markkinointi- ja muut kehitystehtävät ovat myös edelleen tärkeässä roolissa. Yhtenä tärkeänä kehityskohteena on koko Rauha-Ukonniemi-alue, jota varten käynnistyy erillinen visiotyö.

3. Yhtiön talous

TULOSLASKELMA 1 000 €	TA 2023	TP 2023	TP 2022	Muutos	
				€	%
LIKEVAIHTO	860	990	889	100	11,3 %
Materiaalit ja palvelut					
Ostot	285	328	283	45	15,9 %
Materiaalit ja palvelut	285	328	283	45	15,9 %
Henkilöstökulut	470	563	499	64	12,8 %
Liiketoiminnan muut kulut	100	105	96	9	9,4 %
LIIKEVOITTO/-TAPPIO	5	-6	12	-18	-153,4 %
Rahoitustuotot ja -kulut	0	9	1	8	0,0 %
VOITTO/TAPPIO ENNEN VEROJA	5	3	12	-9	-74,3 %
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO	5	3	12	-9	-74,5 %
TUNNUSLUVUT					
Liiketulos-%	0,6 %	-0,6 %	1,3 %		
Rahoitus-%	0,6 %	-0,6 %	1,3 %		

TASELASKELMA	TP 2023	TP 2022
1 000 €		
VASTAAVAA		
Myyntisaamiset	0	0
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	328	291
Siirtosaamiset	1	1
Lyhytaikaiset saamiset	329	292
VAIHTUVAT VASTAAVAT	329	292
VASTAAVAA YHTEENSÄ	329	292
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	3	3
Muut rahastot	140	140
Edell. tilikausien voitto/tappio	-47	-59
Tilikauden voitto/tappio	3	12
OMA PÄÄOMA	99	96
VIERAS PÄÄOMA		
Ostovelat	56	44
Velat saman konsernin yrityksille	1	1
Muut velat	46	50
Siirtovelat	127	101
Lyhytaikainen vieras pääoma	230	196
VIERAS PÄÄOMA	230	196
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	329	292
TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste-%	30,0 %	32,7 %
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	23,3 %	22,1 %

RAHOITUSLASKELMA 1 000 €	TA 2023	TP 2023	TP 2022	Muutos	
				€	%
Liikevoitto	5	-6	12	-18	-153,4 %
Käyttöpääoman muutos	0	-3	-12	9	74,5 %
Saadut korko- ja rahoitustuotot	0	9	1	8	0,0 %
Liiketoiminnan rahavirta	5	0	0	0	0,0 %
Investointien rahavirta	0	0	0	0	0,0 %
KASSAVIRTA ENNEN RAHOITUSTA	5	0	0	0	0,0 %
Rahoituksen rahavirta	0	0	0	0	0,0 %
KASSAVIRTA	5	0	0	0	0,0 %
RAHAVAROJEN MUUTOS	0	0	0		
Rahavarat	0	0	0		
Rahavarat	0	0	0		

4. Hallitus




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

5. Henkilöstö

Yhtiön palveluksessa oli tilikauden päättyessä 8 vakituista henkilöä

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Vakituiset	5,0	6,0	6,0	6,0	7,0	7,0	7,0
Tilapäiset / sijaiset / työllistetyt	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	1,0
Kaikki yhteensä	5,0	6,0	6,0	6,0	8,0	8,0	8,0

YHTIÖN STRATEGISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2023	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Elävä Imatrankoski	Imatra-mielikuvan kehittäminen, tunnettuuden lisääminen kansallisesti ja kansainvälisesti.	Imatran imago- ja bränditutkimus, syksy/2022	Lähtötaso: Edellisen tutkimuksen kokonaisarvosana 3,3.		Osittain toteutunut 
Saimaa-Ukonniemi	Imatran (Ukonniemi) alueen urheilu- ja liikuntamatkailun kehittäminen, matkailuvolyymien kasvattaminen. Imatran tunnettuuden kasvattaminen matkailukohteena.	Majoitusvuorokausien määrä (Visiittori)	Laskentatapa on muuttunut, tavoite 360 000, toteuma 345971 kpl		Ei ole toteutunut 
Monipuoliset asumismahdollisuudet	Asukasmarkkinointi	Imatralle muuttavien lukumäärä	Lähtötaso, brutto v. 2021: 918 kpl Toteutuma: 1097 kpl, josta maahanmuuttajien osuus 318 kpl		Toteutunut 

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. 7,12 M€ ja henkilöstömäärä 57 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 2023 oli 7 116 359,64 €. Tilikauden tulos oli tappiollinen -526 040,47 €, joka on 561 138 € budjetoitua huonompi tulos. Liiketoiminnan muut tuotot 84 050,16 € koostui vanhan kaluston myynnistä.

Vakituksia työntekijöitä yhtiö työllisti vuoden lopussa 57 henkilöä, joista kolme osa-aikaista. Kausityöntekijöitä vuoden aikana työllistettiin 16 henkilöä. Yhteensä yhtiö työllisti henkilöitä 61,5 htv.

Liikevaihto jakautui aluekunnossapito (liikennealueet, viheralueet ja ulkoliikuntapaikat) 49,54 %, maanrakennus 20,74 %, kiinteistöpalvelut 15,90 %, vesihuoltopalvelut 11,98 % ja työllistämistoiminta 1,84 %. Liikevaihto jäi budjetoitua pienemmäksi erityisesti maanrakennuksen, kiinteistöpalveluiden ja viheralueiden yksiköissä.

Budjettiin verrattuna huonompaan tulokseen vaikutti merkittävästi keskimääräistä suuremmat talvikunnossapidon kustannukset sekä maanrakennuksen ja kiinteistöpalveluiden yksiköiden huono tulos. Talvikunnossapidon kustannusten budjetointi tehdään arvioitujen keskivertokustannusten mukaan, mutta liikevaihto on muuttumaton riippumatta tuotantokustannusten vaihtelusta. Talvikunnossapidon taloudellinen riski on yhtiöllä, riski on toteutunut kahden edellisenä tilikautena.

Tilikausien tappiot on aiheuttanut oman pääoman menettämisen, tilikauden päättyessä yhtiön oma pääoma on negatiivinen -263 452,72 €, yhtiö tulee tarvitsemaan pääomittamista. Oman toiminnan tarkastelun lisäksi tulee tarkastella yhtiön ja kaupungin välisten palvelusopimusten sisältöä ja rahoitusta. Tällä hetkellä nykyisissä sopimuksissa rahoitus ei ole riittävä, rahoitus ei riitä kattamaan yhtiön kuluja.

TUOTTAVUUS	TP 2021	TP 2022	TP 2023
Liikevaihto / htv	136 182	120 058	115 713
Liiketulos / htv	-590	-11 194	-8 520
Jalostusarvo / henkilö	54 100	41 209	49 793
Jalostusarvo / henkilöstökulut	1,02	0,78	0,86
Henkilöstökulut / henkilö	53 299	52 863	57 803

3. Talous

TULOSLASKELMA	TA 2023	TP 2023	TP 2022	Muutos	
1 000 €				€	%
LIIKEVAIHTO	7 447	7 116	7 203	-87	-1,2 %
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	0	81	109	-29	-26,3 %
Liiketoiminnan muut tuotot	0	3	7	-4	-53,2 %
Materiaalit ja palvelut	2 456	2 283	2 957	-674	-22,8 %
Henkilöstökulut	3 166	3 555	3 172	383	12,1 %
Poistot ja arvonalentumiset	88	112	86	27	31,0 %
Liiketoiminnan muut kulut	1 700	1 775	1 778	-3	-0,2 %
LIIKEVOITTO/-TAPPIO	38	-524	-672	148	22,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-3	-2	-2	0	25,9 %
VOITTO/TAPPIO ENNEN VEROJA	35	-526	-673	147	-21,9 %
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO	35	-526	-673	147	21,9 %
TUNNUSLUVUT					
Liiketulos-%	0,5 %	-7,4 %	-9,3 %		
Rahoitus-%	1,7 %	-5,8 %	-8,2 %		

TASELASKELMA	TP 2023	TP 2022
1 000 €		
Rakennukset ja rakennelmat	0	22
Koneet ja kalusto	343	288
Aineelliset hyödykkeet	343	309
PYSYVÄT VASTAAVAT	343	309
Aineet ja tarvikkeet	78	58
Vaihto-omaisuus	78	58
Myyntisaamiset	32	29
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	360	973
Muut saamiset	6	31
Siirtosaamiset	105	64
Lyhytaikaiset saamiset	504	1 097
VAIHTUVAT VASTAAVAT	582	1 155
VASTAAVAA YHTEENSÄ	925	1 464
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	593	593
Muut rahastot	453	453
Edell. tilikausien voitto/tappio	-783	-109
Tilikauden voitto/tappio	-526	-673
OMA PÄÄOMA	-263	263
Ostovelat	306	466
Velat saman konsernin yrityksille	24	16
Muut velat	111	70
Siirtovelat	747	650
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	1 188	1 202
VIERAS PÄÄOMA	1 188	1 202
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	925	1 464
TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste-%	-28,5 %	17,9 %
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	16,7 %	16,7 %

RAHOITUSLASKELMA	TA 2023	TP 2023	TP 2022	Muutos	
1 000 €				€	%
Liikevoitto	38	-524	-672	148	22,0 %
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	88	112	86	27	31,0 %
Käyttöpääoman muutos	-63	560	636	-76	12,0 %
Maksetut korot	-3	-3	-3	0	-8,6 %
Saadut osingot	0	0	0	0	
Saadut korko- ja rahoitustuotot	0	1	1	-1	-48,0 %
Liiketoiminnan rahavirta	60	146	48	98	202,3 %
Investoinnit aineellisiin hyödykkeisiin	-60	-146	-48	-98	202,3 %
Investointien rahavirta	-60	-146	-48	-98	202,3 %
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 2.10.2023 saakka
- Tuija Kuikka 3.10.2023 alkaen

5. Henkilöstö

Yhtiön palveluksessa oli tilikauden päättyessä 57 vakituista henkilöä, joista kolme osa-aikaista. Kausityöntekijöitä työllistettiin 17 henkilöä. Yhtiön työllisti tilikaudella 61,5 henkilötyövuotta.

	2019	2020	2021	2022	2023
Vakituiset	64,0	59,0	54,0	56,0	57,0
Tilapäiset / sijaiset / työllistetyt	1,0	2,0	3,0	2,0	4,0
Kaikki yhteensä	65,0	61,0	57,0	58,0	61,0

YHTIÖN STRATEGISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2023	Mittari	Lähtötaso / Tavoite-taso	Toteuma 31.12.	Tila
Yrittäjämönteisyys	Yhteydenpito/yhteiset keskustelutilaisuudet Yhdessä kehittäminen Tasapuolinen kohtelu Urakkakokeilut	Keskustelutilaisuudet urakoitsijoiden kanssa	0 / 1 tilaisuus vuodessa	Markkinavuoropuhelu	Toteutunut 
Lapsiystävällisyys	Leikkipaikkatempaukset Siivoustalkoot	Tapahtumien määrä	0 / 1 tapahtuma vuodessa	Siivoustalkoot	Toteutunut 
Elävä Imatrankoski	Panostetaan ympäristön siisteyteen, varmistamalla laadukas työn suunnittelu ja johtaminen sekä omavaltonta.	Sopimuksen mukainen toiminta. Vuosittainen tilaajapalaveri.	0 / 1 tilaisuus vuodessa	Pidetty 1 palaveri	Toteutunut 

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 hallitsevia kohteita/kiinteistöjä on kaikkiaan 45 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 11 661 771,74 € (10 934 531 €, 2022). Yhtiön tulos oli 442 694,02 € (-1 189 449,87 €, 2022). Omavaraisuusaste nousi, ollen 67,5 % (64,3 %, 2022).

Yhtiön merkittävimmät hankkeet tulevat koskemaan lähivuosina Imatran urheilutaloa ja uimahallia. Kaupunki päätti ottaa investointipäätöksiin aikaisän ja antoi ohjauksen yhtiölle ylläpitää nykyisiä kiinteistöjä tarvittavilta osin. Päiväko-tien peruskorjausten/ uudisrakennusten tarkempi laajuus ja aikataulu varmistuvat tulevaisuudessa.

Yhtiön pitkän tähtäimen kannattavuuden riskitekijät on tunnistettu ja ne ovat oikealla strategisella ohjauksella ja riit-tävän ennakoivilla toimenpiteillä hallittavissa. Merkittävin riski on sisäilmaongelmista johtuvat tilojen käyttökiellot, jotka voivat aiheuttaa väistöilakustannuksia. Merkittävä sisäilmariski ja tekninen riski on suurin vanhassa urheiluta-lossa ja uimahallissa. Urheilutalon osalta riski on jo osittain realisoitunut. Myös kaupungin negatiivinen taloudellinen tilanne yhdessä kustannusten nousun kanssa voi johtaa uusiin kiinteistökehittämishankkeisiin tulevaisuudessa.

Lisäksi Imatran kaupungintalo tulee muuttumaan jatkossa erä- ja luontokulttuurimuseoksi. Projekti tulee aiheutta-maan myös väistöilakustannuksia ja investointeja kulttuurikeskukseen.

Yhtiön tulosta tulee vielä vuonna 2024 rasittamaan vanhojen koulujen ja palveluverkon ulkopuolelle jäävien raken-nusten purkamiset.

Yhtiön investoinnit kuluneella tilikaudella olivat yhteensä euroa 1 124 570 € (1 012 742 € /2022), joista suurin oli Kar-humäen yleisurheilukentän pukukopit ja katsomot. Muut investoinnit olivat joko PTS-tyylisiä tai pieniä muutostyö-luonteisia investointeja.

3. Yhtiön talous

TULOSLASKELMA 1 000 €	TA 2023	TP 2023	TP 2022	Muutos	
				€	%
LIKEVAIHTO	11 091	11 662	10 935	727	6,2 %
Liiketoiminnan muut tuotot	0	10	3	7	70,0 %
Henkilöstökulut	0	3	0	3	0,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	2 684	1 938	3 320	-1 382	-71,3 %
Liiketoiminnan muut kulut	9 089	8 566	8 812	-246	-2,9 %
LIKEVOITTO/-TAPPIO	-682	1 165	-1 194	2 359	-202,5 %
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut korko- ja rahoitustuotot	6	29	13	16	55,2 %
Muut korko- ja rahoituskulut	362	751	9	742	98,8 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-356	-722	5	-727	100,7 %
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO	-1 038	443	-1 189	1 632	-368,4 %
TUNNUSLUVUT					
Liiketulos-%	-6,1 %	10,0 %	-10,9 %		
Rahoitus-%	14,8 %	20,4 %	19,5 %		

TASELASKELMA	TP 2023	TP 2022
1 000 €		
VASTAAVAA		
Maa- ja vesialueet	433	388
Kiinteistöjen liittymismaksut, vuokratontti	433	388
Rakennukset ja rakennelmat	46 067	46 231
Koneet ja kalusto	865	953
Muut aineelliset hyödykkeet	1 963	2 124
Ennakkomaksut ja keskener. hank.	235	681
Aineelliset hyödykkeet	49 563	50 377
PYSYVÄT VASTAAVAT	49 563	50 377
Myyntisaamiset	44	22
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	5 798	5 442
Muut saamiset	0	54
Siirtosaamiset	2	3
Lyhytaikaiset saamiset	5 844	5 521
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 844	5 521
VASTAAVAA YHTEENSÄ	55 407	55 898
Osakepääoma	10 003	10 003
Muut rahastot	37 456	37 456
Edell. tilikausien voitto/tappio	-10 326	-9 137
Tilikauden voitto/tappio	443	-1 189
OMA PÄÄOMA	37 575	37 132
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ	217	0
Pitkäaikainen vieras pääoma	15 172	16 439
Lainat rahoituslaitoksilta	1 268	1 309
Saadut ennakot	18	19
Ostovelat	421	499
Velat saman konsernin yrityksille	364	377
Muut velat	109	0
Siirtovelat	264	123
Lyhytaikainen vieras pääoma	2 443	2 326
VIERAS PÄÄOMA	17 615	18 766
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	55 407	55 898
TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste-%	67,8 %	66,5 %
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	150,9 %	171,4 %

RAHOITUSLASKELMA 1 000 €	TA 2023	TP 2023	TP 2022	Muutos	
				€	%
Liikevoitto	-682	1 165	-1 194	2 359	197,6 %
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	2 684	1 938	3 320	-1 382	-41,6 %
Oikaisut liikevoittoon (pakollinen varaus)	-4	217	-282	499	-176,8 %
Käyttöpääoman muutos	1 516	-165	1 080	-1 244	115,2 %
Maksetut korot	-362	-751	-9	-742	8620,9 %
Saadut korko- ja rahoitustuotot	6	29	13	15	115,6 %
Liiketoiminnan rahavirta	3 159	2 433	2 928	-495	-16,9 %
Investoinnit aineellisiin hyödykkeisiin	-1 850	-1 570	-848	-722	85,2 %
Investoinnit kesken.er.rak.	0	446	-165	611	-370,8 %
Investointien rahavirta	-1 850	-1 124	-1 013	-111	11,0 %
KASSAVIRTA ENNEN RAHOITUSTA	1 309	1 308	1 916	-608	31,7 %
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut	-1 309	-1 309	-1 916	607	-31,7 %
Rahoituksen rahavirta	-1 309	-1 309	-1 916	607	-31,7 %
KASSAVIRTA	0	0	0	0	0,0 %

4. Hallitus

Hallitukseen ovat kuuluneet:

21.8.2023 asti

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

21.8.2023 alkaen

- Tiia Iivonen, puheenjohtaja
- Arja Kujala
- Heidi Laitinen

5. Henkilöstö

Yhtiöllä ei ole omaa henkilökuntaa.

YHTIÖN STRATEGISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2023	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Tekevien yhteisöjen tukena	Yhtiö kykenee tulo-rahoituksella rahoittamaan perusinvestoinnit. Vuokrataso kilpailukykyinen verrattuna muihin julkisiin kiinteistöyhtiöihin.	Rahoitustulos > investoinnit ja lainanlyhennykset Vuokrataso pääomavuokran osalta alempi kuin valtion vuokrajärjestelmässä, kuitenkin niin että kiinteistöt pitkäjänteisesti hyvässä hoidossa.	Lähtötaso: tulo-rahoitus ei riitä investointien rahoitukseen, johtuen palveluverkkouudistuksen muutoksesta ja purkamisista. Tavoitetaso: Omistaja päättänyt pitkäaikaisen kohteiden vuokraamisesta ja jäljelle jäävien kohteiden vuokrat kattavat pitkän aikavälin pääomakustannukset, ylläpitokustannukset ja korjaukset. Pääomavuokratason tuottotavoite hieman alempi kuin valtiolla.	Rahoitustulos ei riitä lainanlyhennyksiin ja investointeihin. Kiinteistöstrategian päivitys tekeillä suunnitellusti yhteistyössä kaupungin kanssa. Kaupunki päättänyt suurimman osan kiinteistöjen käyttötarpeen. Pääomavuokra tuotto alhaisempi kuin valtiolla.	Osittain toteutunut 
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Yhtiön vastuulla olevat toimitilat ovat toiminnallisia ja hyvässä kunnossa.	Asiakaspalvelutaso 1..7, taso >5	Lähtötaso (2022): 4,9 Tavoitetaso (2023): >5	5,0	Toteutunut 

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

KAUPUNGIN TULOSLASKELMA

Ulkoinen	2023 €	2022 €
Toimintatuotot	20 739 757,44	21 497 732,98
Myyntituotot	9 006 844,10	8 635 430,45
Maksutuotot	2 132 625,74	2 086 658,39
Tuet ja avustukset	3 541 426,99	3 835 415,19
Muut toimintatuotot	6 058 860,61	6 940 228,95
Valmistus omaan käyttöön	44 945,98	53 519,46
Toimintakulut	-84 476 148,82	-195 440 057,54
Henkilöstökulut	-38 070 706,01	-38 018 636,27
Palkat ja palkkiot	-30 167 556,26	-28 308 727,82
Eläkekulut	-6 790 797,94	-8 722 329,34
Muut henkilösivukulut	-1 112 351,81	-987 579,11
Palvelujen ostot	-26 210 792,25	-140 298 688,01
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 350 483,06	-2 933 674,43
Avustukset	-3 783 584,69	-1 634 707,92
Muut toimintakulut	-13 060 582,81	-12 554 350,91
TOIMINTAKATE	-63 691 445,40	-173 888 805,10
Verotulot	58 573 591,53	111 808 661,89
Kunnan tulovero	42 575 796,54	93 596 271,15
Kiinteistövero	11 943 088,96	12 708 485,45
Osuus yhteisöveron tuotosta	4 054 706,03	5 503 905,29
Valtionosuudet	23 599 267,47	71 035 791,02
Rahoitustuotot ja -kulut	-942 574,16	-99 286,02
Korkotuotot	766 495,70	964 079,24
Muut rahoitustuotot	149 736,94	151 786,25
Korkokulut	-1 857 470,49	-1 213 639,12
Muut rahoituskulut	-1 336,31	-1 512,39
VUOSIKATE	17 538 839,44	8 856 361,79
Poistot ja arvonalentumiset	-12 667 895,85	-18 128 391,21
Suunnitelman mukaiset poistot	-10 167 895,85	-9 465 775,18
Arvonalentumiset	-2 500 000,00	-8 662 616,03
Satunnaiset erät	-348 234,93	0,00
Satunnaiset tuotot	-348 234,93	0
TILIKAUDEN TULOS	4 522 708,66	-9 272 029,42
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	17 465,63	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	4 540 174,29	-9 272 029,42

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	24,6	11,0
Vuosikate/Poistot, %	172,5	93,6
Vuosikate, €/asukas	704	351
Asukasmäärä	24 919	25 234
Muu rahoitus/Toimintakulut, %	75,4 %	89,0 %

KAUPUNGIN RAHOITUSLASKELMA

Ulkoinen	2023	2022
<i>Toiminnan rahavirta</i>		
<i>Tulorahoitus</i>	17 089 902,94	6 078 802,08
Vuosikate	17 538 839,44	8 856 361,79
Satunnaiset erät	-348 234,93	92,35
Tulorahoituksen korjaukset	-100 701,57	-2 777 652,06
<i>Investointien rahavirta</i>	-17 543 200,52	-18 345 540,78
Investointimenot	-22 951 418,83	-19 884 140,14
Rahoitusosuudet investointimenoihin	4 782 583,89	1 398 062,23
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	625 634,42	140 537,13
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-453 297,58	-12 266 738,70
<i>Rahoituksen rahavirta</i>		
Antolainauksen muutokset	-1 018 725,00	-1 654 860,00
Antolainasaamisten lisäykset	-1 018 725,00	-1 654 860,00
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	0,00
Lainakannan muutokset	10 288 862,00	14 699 307,77
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	26 000 000,00	22 500 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-10 711 138,00	-17 800 692,23
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-5 000 000,00	10 000 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-10 087 505,63	-5 374 076,35
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	34 319,08	142 587,52
Vaihto-omaisuuden muutos	7 295,40	-2 724,23
Saamisten muutos	-3 915 740,40	-20 440,31
Korottomien velkojen muutos	-6 213 379,71	-5 493 499,33
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-817 368,63	7 670 371,42
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 270 666,21	-4 596 367,28
Rahavarat 31.12.	6 372 151,73	7 642 817,94
Rahavarat 1.1.	7 642 817,94	12 239 185,22
	-1 270 666,21	-4 596 367,28

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta	-53 987 864,56	-63 118 557,05
Investointien tulorahoitus, %	96,5	47,9
Pääomamenojen tulorahoitus, %	63,0	25,6
Lainanhoitokate	1,5	0,5
Kassan riittävyys, pv	19	12
Asukasmäärä	24 919	25 234

KAUPUNGIN TASE

VASTAAVAA	2023 €	2022 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT	267 497 706,55	268 245 939,56
I Aineettomat hyödykkeet	714 319,57	901 147,33
Aineettomat oikeudet	281 483,68	392 394,60
Muut pitkävaikutteiset menot	432 835,89	508 752,73
II Aineelliset hyödykkeet	168 220 661,19	166 924 377,27
Maa- ja vesialueet	27 992 730,77	27 878 255,10
Rakennukset	45 418 645,41	47 072 130,66
Kiinteät rakenteet ja laitteet	92 906 673,35	89 200 596,10
Koneet ja kalusto	1 109 864,22	1 075 111,22
Muut aineelliset hyödykkeet	792 747,44	792 747,44
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0	905 536,75
III Sijoitukset	98 562 725,79	100 420 414,96
Osakkeet ja osuudet	87 297 568,07	90 173 982,24
Muut saamiset	11 265 157,72	10 246 432,72
B. TOIMEKSIANTOJEN VARAT	257,12	257,12
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	257,12	257,12
C. VAIHTUVAT VASTAAVAT	23 161 071,20	20 523 292,41
I Vaihto-omaisuus	16 582,41	23 877,81
Aineet ja tarvikkeet	16 582,41	23 877,81
II Saamiset	16 772 606,28	12 856 865,88
Pitkäaikaiset saamiset	720 200,52	7 022 856,48
Lainasaamiset	423 563,34	6 666 891,78
Muut saamiset	296 637,18	355 964,70
Lyhytaikaiset saamiset	16 052 405,76	5 834 009,40
Myyntisaamiset	3 287 421,90	3 964 373,43
Lainasaamiset	6 200 000,00	0
Muut saamiset	623 357,72	584 209,70
Siirtosaamiset	5 941 626,14	1 285 426,27
IV Rahat ja pankkisaamiset	6 371 882,51	7 642 548,72
VASTAAVAA YHTEENSÄ	290 659 034,87	288 769 489,09

VASTATTAVAA	2023 €	2022 €
A. OMA PÄÄOMA	138 383 277,31	140 603 532,90
I Peruspääoma	68 120 288,45	74 863 252,70
III Muut omat rahastot	1 272 362,11	1 289 827,74
IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	64 450 452,46	73 722 481,88
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 540 174,29	-9 272 029,42
 B. POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
 C. PAKOLLISET VARAUKSET		
 D. TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	651 026,88	616 707,80
Valtion toimeksiannot	0	64 657,66
Lahjoitusrahastojen pääomat	257,12	257,12
Muut toimeksiantojen pääomat	650 769,76	551 793,02
 E. VIERAS PÄÄOMA	151 624 730,68	147 549 248,39
I Pitkäaikainen	112 450 823,63	99 028 461,63
Joukkovelkakirjalainat	0	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	112 009 728,31	98 587 366,31
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Liittymismaksut ja muut velat	441 095,32	441 095,32
II Lyhytaikainen	39 173 907,05	48 520 786,76
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	17 077 638,00	20 211 138,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Lainat muilta luotonantajilta	0	0
Saadut ennakot	572 471,24	1 483 353,59
Ostovelat	7 285 826,22	6 938 955,60
Liittymismaksut ja muut velat	9 769 598,13	11 448 877,89
Siirtovelat	4 468 373,46	8 438 461,68
 VASTATTAVAA YHTEENSÄ	290 659 034,87	288 769 489,09

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	47,7	48,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	146,8	205,6
Kertynyt yli/alijäämä, 1000 €	68 991	64 450
Kertynyt yli/alijäämä, €/asukas	2 769	2 554
Lainakanta 31.12., 1000 €	129 087	118 799
Lainakanta, €/asukas	5 180	4 708
Lainat ja vastuut 31.12.	146 502	135 877
Lainat ja vastuut, €/asukas	5 879	5 385
Lainasaamiset, 1000 €	11 265	10 246
Asukasmäärä	24 919	25 234

KONSERNITULOSLASKELMA

	2023 €	2022 €
Toimintatuotot	49 997 386,20	166 021 332,63
Toimintakulut	-112 413 301,89	-337 836 482,67
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-128 253,26	-169 057,67
TOIMINTAKATE	-62 544 168,95	-171 984 207,71
Verotulot	58 573 591,53	111 808 661,89
Valtionosuudet	36 119 215,04	83 673 148,62
Rahoitustuotot ja -kulut	-4 139 283,93	-1 952 710,85
Korkotuotot	812 567,21	650 445,19
Muut rahoitustuotot	343 934,55	-141 288,11
Korkokulut	-5 210 063,00	-2 421 062,68
Muut rahoituskulut	-85 722,69	-40 805,25
VUOSIKATE	28 009 353,69	21 544 891,95
Poistot ja arvonalentumiset	-23 266 819,27	-23 191 841,41
Suunnitelman mukaiset poistot	-20 104 979,66	-23 047 373,88
Omistuksen eliminointierot	-301 029,59	0,00
Arvonalentumiset	-2 860 810,02	-144 467,53
Satunnaiset erät	0	0,00
TILIKAUDEN TULOS	4 742 534,42	-1 646 949,46
Rahastojen lisäys/vähennys	17 465,63	
Tilinpäätössierrot	32 794,01	562,77
Tilikauden verot	-198 373,15	-273 176,73
Laskennalliset verot	53 802,60	-74 591,72
Vähemmistöosuudet	59 243,37	-13 295,70
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	4 707 466,88	-2 007 450,84

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, % = 100 x Toimintatuotot/Toimintakulut	44,5	49,1
Vuosikate/Poistot, % = 100 x Vuosikate/Käyttötulot	120,4	92,9
Vuosikate, euroa/asukas	1 124	854
Asukasmäärä	24 919	25 234

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	2023 1 000 €	2022 1 000 €
<i>Toiminnan rahavirta</i>		
Vuosikate	28 009	21 545
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot	-198	-273
Tulorahoituksen korjauserät	544	-3 877
<i>Investointien rahavirta</i>		
Investointimenot	-31 744	-31 985
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5 192	1 398
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	643	152
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	2 446	-13 040
<i>Rahoituksen rahavirta</i>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-19	-282
Antolainasaamisten vähennykset	0	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	34 794	29 095
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-20 435	-28 480
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-5 058	10 559
Oman pääoman muutokset	-2 006	-191
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	55	265
Vaihto-omaisuuden muutos	-3 662	-1 733
Saamisten muutos	-1 917	8 294
Korottomien velkojen muutos	-5 330	-1 507
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-3 579	16 021
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 133	2 981
Rahavarat 31.12.	9 843	21 126
Rahavarat 1.1.	10 976	18 145
	-1 133	2 981
<i>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</i>		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, 1000 €	-42 899	-67 311
Investointien tulorahoitus, %	105,5	70,4
Laskennallinen lainahoitokate	0,92	0,70
Kassan riittävyys, pv	21	19
Asukasmäärä	24 919	25 234

KONSERNITASE

VASTAAVAA	2023 €	2022 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT	368 027 456,77	388 965 576,57
I Aineettomat hyödykkeet	1 781 754,91	4 866 924,99
Aineettomat oikeudet	293 795,97	2 703 308,55
Konserniliikearvo	281 075,65	335 477,39
Muut pitkävaikutteiset menot	1 206 883,29	1 793 678,37
Ennakkomaksut		34 460,68
II Aineelliset hyödykkeet	345 442 375,82	365 198 040,50
Maa- ja vesialueet	36 927 803,46	35 833 369,18
Rakennukset	176 733 388,60	194 596 759,38
Kiinteät rakenteet ja laitteet	106 357 407,66	103 342 681,08
Koneet ja kalusto	18 419 586,01	19 483 202,02
Muut aineelliset hyödykkeet	3 425 638,11	3 699 262,72
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3 578 551,98	8 242 766,12
III Sijoitukset	20 803 326,04	18 900 611,08
Tytäryhtiöosakkeet ja osuudet		
Osakkuusyhteisöosuudet	1 353 627,43	1 873 564,28
Muut osakkeet ja osuudet	10 582 718,12	8 040 017,12
Muut lainasaamiset	8 502 874,75	8 795 392,22
Muut saamiset	364 105,74	191 637,47
B. TOIMEKSIANTOJEN VARAT	4 041 351,53	6 130 455,07
Valtion toimeksiannot	4 041 094,41	6 130 197,95
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	257,12	257,12
C. VAIHTUVAT VASTAAVAT	33 260 647,85	43 609 823,36
I Vaihto-omaisuus	6 687 973,31	4 128 221,17
Aineet ja tarvikkeet	6 687 973,31	3 400 907,20
Keskeneräiset tuotteet		541 349,62
Ennakkomaksut		185 964,35
II Saamiset	16 729 277,70	18 355 620,97
Pitkäaikaiset saamiset	1 592 747,63	1 710 778,21
Myyntisaamiset	794 428,26	687 392,78
Lainasaamiset	497 563,34	667 420,73
Muut saamiset	300 756,03	355 964,70
Lyhytaikaiset saamiset	15 136 530,07	16 644 842,76
Myyntisaamiset	6 380 460,71	8 390 138,17
Lainasaamiset		2 446,38
Muut saamiset	1 628 388,66	1 862 399,79
Siirtosaamiset	6 953 636,61	6 389 858,42
Laskennalliset verosaamiset	174 044,09	
III Rahoitusarvopaperit	1 311 453,27	1 281 138,38
Muut arvopaperit	1 311 453,27	1 281 138,38
IV Rahat ja pankkisaamiset	8 531 943,57	19 844 842,84
VASTAAVAA YHTEENSÄ	405 329 456,15	438 705 855,00

VASTATTAVAA	2023	2022
	€	€
A. OMA PÄÄOMA	121 625 124,88	122 968 830,98
I Peruspääoma	68 120 288,45	74 863 252,70
III Arvonkorotusrahassto	516 696,65	700 408,10
IV Muut omat rahastot	1 475 033,21	1 515 671,72
V Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	46 805 639,68	47 896 949,30
VI Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 707 466,89	-2 007 450,84
VÄHEMMISTÖOSUUDET	728 432,53	790 829,94
C. PAKOLLISET VARAUKSET	666 806,35	1 908 703,63
Muut pakolliset varaukset	666 806,35	1 908 703,63
D. TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	4 644 116,91	6 998 712,73
Valtion toimeksiannot	581 207,05	1 999 733,43
Lahjoitusrahastojen pääomat	257,12	312 654,19
Muut toimeksiantojen pääomat	4 062 652,74	4 686 325,11
E. VIERAS PÄÄOMA	277 664 975,49	306 038 777,72
I Pitkäaikainen	228 776 628,80	227 317 995,48
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	220 981 410,14	219 466 077,20
Lainat julkisyhteisöiltä		81 858,10
Lainat muilta luotonantajilta	91 949,38	12 628,00
Liittymismaksut ja muut velat	6 093 057,08	6 094 595,38
Laskennalliset verovelat	1 610 212,20	1 662 836,80
II Lyhytaikainen	48 888 346,69	78 720 782,24
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	26 492 495,68	33 973 549,13
Lainat muilta luotonantajilta	231 796,34	193 026,44
Saadut ennakot	2 421 305,24	3 049 277,26
Ostovelat	9 441 445,46	16 138 839,39
Liittymismaksut ja muut velat	2 072 462,64	4 558 292,01
Siirtovelat	8 228 841,33	20 784 246,08
Laskennalliset verovelat		23 551,93
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	405 329 456,15	438 705 855,00
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	30,4	28,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	190,2	83,8
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	51 513	45 889
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	2 067	1 819
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	247 798	253 727
Konsernin lainat, €/asukas	9 944	10 055
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	277 344	299 551
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	11 130	11 871
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	8 503	8 795
Laskennallinen lainahoitokate	0,92	0,70
Asukasmäärä	24 919	25 234

4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatettavat arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja –menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankokohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineelliset ja aineettomat hyödykkeet on merkitty taseeseen välittömään hankintamenuon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalla laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

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

Tilikaudella 2019 varovaisuuden periaatteen mukaisesti tehtiin maa- ja vesialueista vuonna 2019 tehdyn arvostusten kokonais selvityksen perusteella todettu 2,7 M€ 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 oli 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 hankintamenuon tai sitä alempaan arvoon.

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

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen keskihintahankinnan tai sitä alemman todennäköisen hankintamenuon tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

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.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenuon vähennykseksi. Saadut käyttötalouden projekti- ja hanketuet on kirjattu taseeseen erään saadut ennakot, josta tuloutettu tuloslaskelmaan erään Tuet ja avustukset, ja jaksotettu tarvittaessa.

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa ja mahdolliset muutokset

Tilikauden tilikartta noudattaa Kuntaliiton 1.12.2016 alkaen voimassa olevaa suositusta.

Tuloslaskelman esittämistapa ei ole muuttunut.

Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Edellisen tilikauden tietoihin ei ole tehty oikaisuja.

Tilikauden aikaiset oleelliset tapahtumat

Valtionvarainministeriön ja Opetus- ja kulttuuriministeriön valtiosuudet vuonna 2023 olivat:

- 1) Päätös 29.12.2022 kunnan peruspalvelujen valtiosuudesta ja verotulomenetysten korvauksesta 21 102 133,00 euroa
- 2) Päätös 29.12.2022 opetus- ja kulttuuritoita varten kunnille käyttökustannuksiin myönnettävän valtiosuuden rahoituksen tarkistamisesta - 1 241 687,00 euroa
- 3) Päätös 29.12.2022 veroperustemuutoksista johtuvien veromenetysten korvauksesta 3 918 225,00 euroa

Tytäryhteisö Kiinteistö Oy Imatran Kerhomäki asetettiin selvitystilaan yhtiökokouksen päätöksellä 16.3.2023 ja kirjattiin kaupparekisteriin 8.6.2023. Yhtiön omaisuus koostui rahavaroista, jotka on jaettu yhtiön ainoalle omistajalle Imatran kaupungille. Yhtiö purkautui 30.11.2023.

Imatran Ajoharjoitteluratasäätiö purettiin vuoden 2023 lopussa, ja perustamisvaiheessa sijoitettu pääoma jaettiin perustajille omistussuhteen mukaan, josta Imatran kaupungin osuus oli 75,738,10 €.

HVA:lle 1.1.2023 siirtyneen palo- ja pelastustoiminnan myötä Etelä-Karjalan pelastuslaitoksen taseyksikkö purettiin ja taseen varat jaettiin omistajien kesken omistussuhteen mukaisesti. Imatran kaupungin osuus oli 744,341,08 €.

Imatran kaupunki hankki As Oy Imatran Omenatarhan ja As Oy Imatran Poutapäivän osakkeet lähes kokonaan, jolloin omistus muuttui osaomistusyhtiöistä tytäryhteisöiksi. Imatran kaupunki maksoi myös myös osakkeiden yhtiölainaosuudet. Asuntoyhtiöiden tasearvo ei vastannut käypää markkinahintaa, joten osakkeisiin tehtiin yhteensä 2,5 M€ alaskirjaus.

Ulkomaanrahan määräiset erät

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

Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Vuoden 2023 poistoihin ja arvonalentumisiin sisältyy 2,5 M€ arvosta osakkeiden kertaluonteisia alaskirjauksia. Vuoden 2022 poistoihin ja arvonalentumisiin sisältyy 8,7 M€ arvosta osakkeiden kertaluonteisia alaskirjauksia.

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset

Edellisille tilikausille ei kohdistu tuottoja tai kuluja eikä virheitä ole oikaistu.

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitaseen vertailukelpoisuus

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

Konsernitilinpäätöksen tulos, tase ja rahoituslaskelma eivät ole suoraan vertailukelpoisia edellisvuoteen: konsernista on poistettu Eksote, jonka toiminta päättyi 31.12.2022. Eksoten kuntayhtymäosakkeiden arvo on kirjattu kunnan peruspääomaa vastaan, mikä vaikuttaa sekä kunnan että konsernin taseen oman pääoman erään. Eksoten poistumisen vaikutus vaikuttaa myös esitettäviin konserniliitetietoihin siten, että Eksoten taseen eriä (vähennystä) ei eritellä, jolloin edellisellä tilikaudella esitetyt vertailuvuot eivät täsmää tai jatku loogisesti seuraavalle tilikaudelle.

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

Alakonserni: Mitra Management Oy, As Oy Imatran Torinkulma, Ki Oy Imatran Seudun Tietotalo, Ki Oy Imatran Koskentie, Ki Oy Imatran Koskikeskus, Ki Oy Imatran Leipäkielentie 5, Ki Oy Imatran Allas ja Ukonranta Oy on yhdistetty ennen konsernikäsittelyä.

Alakonserni: Imatran Seudun Kehitysyhtiö Oy ja Imatran Seudun Aluekehitys Oy yhdistetty ennen konsernikäsittelyä.

As Oy Imatran Omenatarha ja As Oy Imatran Poutapäivä tytäryhteisöt on jätetty yhdistelemättä konsernitilinpäätökseen: kaupungin omistus on lyhytaikainen ja tytäryhtiöt tarkoitettu yksinomaan edelleen luovutettavaksi.

As Oy Imatran Lemmikki, As Oy Imatran Marioninpolku ja As Oy Imatran Koskitori osaomistusyhteisöt 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 vähemmistöosuusien 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	
	2023	2022	2023	2022
Toimintatuotot				
Keskushallinto	840 134	1 115 533	3 905 600	3 253 678
Hyvinvointipalvelut	1 991 995	119 712 810	5 206 876	7 477 080
Kaupunkikehitys ja tekniset palvelut	29 735 030	27 323 345	11 627 281	10 666 348
Muut liiketoiminnan tuotot	18 601 504	18 826 986		
Yhteensä toimialoittain	51 168 663	166 978 673	20 739 757	21 397 106
Myyntivoitot/ei kohdennettu	392 998	100 627	146 951	100 627
Valmistus omaan käyttöön	159 058	53 519	46 250	53 519
Yhteensä	51 720 719	167 132 819	20 932 959	21 551 252
Verotulot				
Kunnan verotulo			42 575 797	93 596 271
Kiinteistövero			11 943 089	12 708 485
Osuus yhteisöveron tuotosta			4 054 706	5 503 905
Yhteensä			58 573 592	111 808 662

	Kunta	
	2023	2022
Valtionosuudet		
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	20 824 795	59 805 318
Verotulomenetysten korvaus ja verolykkäysten takaisinperintä	3 918 225	12 758 781
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 241 687	-1 153 477
Maksetut valtionosuudet yhteensä	23 501 333	71 410 622
IB-lukion osuus maks. Lprille sop. mukaan	49 262	-374 831
ISK:lle maks. perusoplain muk. aamu- ja ip.toiminta	11 263	0
Yhteensä	23 561 859	71 035 791
Palvelujen ostojen erittely		
Asiakaspalvelujen ostot	1 885 801	115 134 808
Muiden palvelujen ostot	24 324 991	25 163 880
Yhteensä	26 210 792	140 298 688

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
Muut pitkävaik. menot	2 vuotta
Muut pitkävaik. menot	10 vuotta
Rakennukset ja rakennelmat	20 vuotta
Rakennukset ja rakennelmat	40 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10 - 30 v.
Koneet ja kalusto	3 - 15 v.
Luonnonvarat	

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

Tuottoihin ja kuluihin sisältyvät pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut pakolliset varaukset 1.1.	0	1 498 058		2 678 000
Lisäykset tilikaudella	666 806	581 460		
Vähennykset tilikaudella		-170 814		-2 678 000
Muut pakolliset varaukset 31.12.	666 806	1 908 704		0

Muihin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja luovutustappiot

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	185 364	49 156	94 655	49 156
Rakennusten luovutusvoitot				
Osakkeiden luovutusvoitot	104 914	62 489	52 296	51 471
Muut luovutusvoitot	102 720	113 153		
josta sisäiset luovutusvoitot	-52 618			
Luovutusvoitot yhteensä	340 381	224 797	146 951,36	100 627
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	2 748	975	2 748	975
Rakennusten luovutustappiot				
Osakkeiden luovutustappiot	43 502		43 502	
Muut luovutustappiot	18 100	3662		
josta sisäiset luovutustappiot				
Luovutustappiot yhteensä	64 350	4 637	46 250	975
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely				

Satunnaiset tuotot
Yhteensä
Satunnaiset kulut

Ki Oy Imatran Kerhomäen purkautumistappio

Yhteensä

-348 235

-348 235
Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	Kunta	
	2023	2022
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä		500 000
Osinkotuotot muista yhteisöistä	179 283	128 798
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä		
Yhteensä	179 283	628 798

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	
	2023	2022
Maa- ja vesialueet		
Arvo 1.1.	560 638	700 406
Arvonkorotus		
Arvonkorotuksen purku	-43 942	
Arvo 31.12.	516 697	700 406

Pysyvien vastaavien liitetieto

Aineettomat hyödykkeet

	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikut- teiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	392 395	508 753	901 147
Lisäykset tilikauden aikana	32 351	84	32 435
Rahoitusosuudet tilikaudella			0
Vähennykset tilikauden aikana			0
Siirrot erien välillä	67 778	-23 250	44 528
Tilikauden poisto	-211 040	-52 751	-263 791
Poistamaton hankintameno 31.12.	281 484	432 836	714 320
Kirjanpitoarvo 31.12.	281 484	432 836	714 320

Aineelliset hyödykkeet

	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Arvo- ja taide- esineet	Ennako- maksut ja kesken- eräiset	Aineelliset yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	27 878 255	47 072 131	89 200 596	1 075 111	792 747	905 537	166 924 377
Lisäykset tilikauden aikana	207 722		434 516	252 028		15 053 127	15 947 393
Rahoitusosuudet tilikaudella						-4 609 229	-4 609 229
Vähennykset tilikauden aikana	-93 246						-93 246
Siirrot erien välillä		76 063	10 693 229	535 614		-11 349 434	-44 528
Tilikauden poisto		-1 729 548	-7 421 668	-752 889			-9 904 105
Arvonlennukset ja niiden palautukset							
Poistamaton hankintameno 31.12.	27 992 731	45 418 645	92 906 673	1 109 864	792 747	0	168 220 662
Kirjanpitoarvo 31.12.	27 992 731	45 418 645	92 906 673	1 109 864	792 747	0	168 220 661

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

	Osakkeet tytäryht.	Kuntayhtymä- osuudet	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Muut osakkeet ja osuudet	Muut saamiset tytäryht.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	81 138 262	7 705 629	625 156	704 935	10 246 433	100 420 415
Lisäykset	6 678 856			113 753	1 018 725	7 811 334
Vähennykset	-368 557	-6 742 964		-57 502		-7 169 023
Siirrot erien välillä						0
Hankintameno 31.12.	87 448 562	962 665	625 156	761 186	11 265 158	101 062 726
Arvonlennukset	-2 500 000					
Kirjanpitoarvo 31.12.	84 948 562	962 665	625 156	761 186	11 265 158	98 562 726

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 %	1 262	3 242	-53
Imatran Vuokra-Asunnot Oy	Imatra	94,57 %	100,00 %	6 862	36 286	0
Imatran Toimitilat Oy	Imatra	100,00 %	100,00 %	37 575	17 615	443
Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelu Oy	Imatra	100,00 %	100,00 %	263	1 188	-526
Imatran Seudun Kehitysytio Oy (alak.)	Imatra	55,85 %	55,85 %	516	163	-75
Mitra Management Oy (alak.)	Imatra	100,00 %	100,00 %	14 943	48 313	24
As Oy Hentun-Liisa	Imatra	51,35 %	51,35 %	341	246	0
KiOy Imatran Kerhomäki	Imatra	100,00 %	100,00 %	22	22	-11
KiOy Villakarelia	Imatra	100,00 %	100,00 %	3	909	0
Imatra Base Camp Oy	Imatra	100,00 %	100,00 %	99	230	3
Imatran Lämpö Oy	Imatra	100,00 %	100,00 %	16 492	33 731	783
KiOy Imatran Kallenkulma	Imatra	100,00 %	100,00 %	3	4 368	0
KiOy Imatran Keskusasema	Imatra	95,24 %	95,24 %	-172	507	-98
KiOy Napinkulma	Imatra	100,00 %	100,00 %	510	42	-264
Tytäryhteisöt (ei yhdistelty)						
AsOy Imatran Omenatarha	Imatra	94,97 %	94,97 %			
AsOy Imatran Poutapäivä	Imatra	96,64 %	96,64 %			
Kuntayhtymät						
Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymä	Lranta	39,19 %	39,19 %	8 351	3 305	259
Etelä-Karjalan liitto -kuntayhtymä	Lranta	24,29 %	24,29 %	676	180	49
Osakkuusyhteisöt						
Etelä-Karjalan Jätehuolto Oy	Lranta	23,30 %	23,30 %	1 342	-128	3 501
Osakkuusyhteisöt (ei yhdistelty)						
Imatran Ajoharjoitteluratasäätiö	Imatra	35,70 %	35,70 %			
Itä-Suomen suom.-venälkoulu	Imatra	33,33 %	33,33 %			
Etelä-Karjalan Virkistysaluesäätiö	Lranta	31,25 %	31,25 %			
Tietomaakunta eKarjala Oy	Imatra	22,73 %	22,73 %			
Osaomistusyhteisöt (ei yhdistelty)						
AsOy Imatran Lemmikki	Imatra	0,00 %	59,08 %			
AsOy Imatran Marioninpolku	Imatra	0,00 %	42,99 %			
AsOy Koskitori	Imatra	0,00 %	30,34 %			

Muut omat rahastot

Muut omat rahastot 1.1.	225 844	364 936		
Lisäykset	110 366			
Vähennykset	-133 539			
Oikaisut vertailutaseeseen				
Muut omat rahastot 31.12.	202 671	364 936		

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Vahinkorahasto 1.1.	1 289 828	1 150 737	1 289 828	1 289 828
Lisäykset				
Vähennykset	-17 466		-17 466	
Oikaisut vertailutaseeseen				
Vahinkorahaston pääoma 31.12.	1 272 362	1 150 737	1 272 362	1 289 828
Muut omat rahastot 31.12	1 475 033	1 515 673		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1	48 794 766	47 928 980	73 722 482	70 956 423
Muutokset tilikaudella	-1 989 126	-32 031	-9 272 029	2 766 059
Oikaisut vertailutaseeseen				
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	46 805 640	47 896 948	64 450 452	73 722 482
Tilikauden yli-/alijäämä	4 707 467	-2 007 451	4 540 174	-9 272 029
Ylijäämä yhteensä 31.12.	4 707 467	-2 007 451	4 540 174	-9 272 029
Oma pääoma yhteensä 31.12.	121 625 125	122 968 831	138 383 277	140 603 533

Vieras pääoma

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua				
Joukkovelkakirjalainat				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	142 508 384	141 623 996	68 645 590	59 105 138
Lainat julkisyhteisöiltä				
Lainat muilta luotonantajilta				
Muut pitkäaikaiset velat				
Yhteensä	142 508 384	141 623 996	68 645 590	59 105 138

Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut pakolliset varaukset	0	1 808 586		2 678 000
Lisäykset tilikaudella	666 806	100 118		
Vähennykset tilikaudella				-2 678 000
Muut pakolliset varaukset yhteensä	666 806	1 908 704		0

Velat

	Kunta	
	2023	2022
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Velat tytäryhteisöille	2 491 563	3 148 060
Ostovelat	2 491 563	3 148 060
Korkovelat		
Muut velat		
Siirtovelat		
Velat kuntayhtymille, joissa kunta jäsenenä	0	85 809
Ostovelat	0	85 809
Velat osakkuus- sekä muille omistus-yhteisyyksille	19 410	17 067
Ostovelat	19 410	17 067

	Kunta	
	2023	2022
Maksuvalmiuden kannalta merkittävä sekkitililimiitti ja siitä käyttämättä oleva määrä		
Sekkitililimiitti		
Luotollisen sekkitilin limiitti 3112	5 000 000	5 000 000
- siitä käyttämättä oleva määrä	440 492	1 289 945

Muiden velkojen erittely	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut velat				
Liittymismaksut	6 087 841	6 091 929	441 095	441 095
Muut velat	9 116 284	10 780 205	9 111 068	10 779 885
Muut velat yhteensä	15 204 125	16 872 134	9 552 163	11 220 981

Siirtovelkojen oleelliset erät	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Siirtovelat yhteensä	8 228 841,32	20 784 246	4 468 373	8 438 462
Menojäämät				
Lomapalkkavelka henkilösivukuluineen	5 959 285	14 076 751	3 743 707	3 554 724
Muu palkkavelka henkilösivukuluineen	395 381	1 583 581	178 964	109 016
Korkojaksotukset	1 504 194	742 241	445 061	396 484
Valtionosuusennakot				
Valtionosuuspalautus				
Potilasvakuutus		170 814		
Eksoten alijäämä		3 023 897		3 936 251
Muut menojäämät	369 982	1 186 962	100 642	441 987

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

Vastuusitoumukset	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin				
Lainat rahoitus- vakuutuslaitoksilta	71 820 920	75 549 406		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	41 243 096	54 971 819		
Lainat muilta luotonantajilta	50 475	422 614		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	8 903 081	12 933 031		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	50 146 177	67 904 850		

Vastuusitoumukset	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	753 064	818 548		
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo	1 436 465	1 653 817		
Pantatut osakkeet yhteensä	1 436 465	1 653 817		

Vuokravastuut	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Toimitilojen vuokravastuut	21 197 925	40 775 310	16 093 358	15 522 568
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	2 827 050	4 623 070	1 321 088	1 555 578
Maa-alueiden vuokravastuut	5 513 948	411 351		
Muut vuokravastuut	7 245	13 915		
Vuokravastuut yhteensä	29 546 168	45 823 646	17 414 447	17 078 146
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	8 873 570	12 920 022	6 940 241	6 410 683
- siitä PPP-hankkeet				
- siitä sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet	11 757	11 757		
- siitä kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut	5 168 396	4 673 138	4 828 367	4 361 223

Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita.

Vastuusitoumukset	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			178 701 926	175 622 926
Jäljellä oleva pääoma			93 963 654	99 147 028
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	3 717 741	3 717 741	3 321 000	3 321 000
Jäljellä oleva pääoma	1 910 345	2 072 871	1 611 583	1 774 109
Vakuudet				

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastausta

Kunnan osuus takauskeskuksen
takausvastausta 31.12.

Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus
takauskeskuksen rahoista 31.12.

Kunta	
2023	2022
209 121 264	194 224 211
166 466	112 317

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Sopimusvastuut

Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset

Sopimusvastuu Mansikkalan koulun
elinkaaripalvelusta yhteensä

vuoden 2030 loppuun asti

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
	6 965 256	7 482 432	6 965 256	7 482 432
Arvonlisäveron palautusvastuu	5 962 604	11 048 932		

Palautuksena ja vähennyksenä käsitellyt arvonlisäverot uudisrakennusten ja perusparantamisen hankinta-
menoista, 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.

Pysäköinninvalvonta ja -perintä

Pysäköinninvalvonnan ja -maksujen perintä on ulkoistettu Uuva Oy:lle.
Uuva Oy:llä oli avoimia, Imatran kaupungille kuuluvia saatavia 31.12.2023

Kunta	
2023	2022
6 664	

Koronvaihtosopimukset

Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty lainojen korkoriskin suojaamiseksi.
Koronvaihtosopimuksilla muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja
koronvaihtosopimuksien pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan.

Kunta	
2023	2022

Kuntarahoitus 32172, 32194, 96651, 279166

Käypä arvo

Nimellisarvo

44 457	882 788
12 071 429	13 842 857

Sopimus Pohjola Pankki Oyj 1817111 ja 8282877 (päättäneet 377269 ja 396668)

Käypä arvo

Nimellisarvo

1 414 361	2 108 865
28 200 001	31 700 001

Sopimus DanskeBank 45387163SA, 50779251SA, 64694609SA, 70549271SA, 72793434SA

Käypä arvo

Nimellisarvo

960 258	2 569 017
41 092 854	18 950 000

Sopimus Nordea 1731951/2655542

Käypä arvo

Nimellisarvo

77 375	131 823
3 500 000	4 900 000

	Konserni	
	2023	2022
Imatran Lämpö Oyn koronvaihtosopimukset		
0178Q, 1638U, 1526604/2091411, 1532951/2100864, 1618443/2246856		
Käypä arvo	189 310	369 012
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	5 925 000	8 295 000
Sopimukset erääntyvät 2.6.2026		
2350736/4393967		
Käypä arvo	-181 377	
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	3 800 000	
Sopimus erääntyy 30.4.2032		
Mitra Management Oy - konsernin koronvaihtosopimukset		
Koronvaihtosopimus -072		
Käypä arvo	-14 087	29 307
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	767 000	806 333
Sopimus erääntyy 31.3.2024		
Koronvaihtosopimus 50685		
Käypä arvo	30 597	53 088
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	660 000	742 500
Sopimus erääntyy 27.4.2026		
Koronvaihtosopimus -980		
Käypä arvo	-20 736	33 840
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	390 772	436 745
Sopimus erääntyy 30.10.2026		
Koronvaihtosopimus -826		
Käypä arvo	-171 527	225 469
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	2 736 000	2 880 000
Sopimus erääntyy 11.2027		
Koronvaihtosopimus -606		
Käypä arvo	-81 301	182 295
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	2 077 419	2 867 064
Sopimus erääntyy 31.5.2027		
Koronvaihtosopimus -242		
Käypä arvo	89 467	
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	2 729 155	
Sopimus erääntyy 19.6.2030		
Koronvaihtosopimus -604		
Käypä arvo	-16 130	30 401
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	473 667	609 000
Sopimus erääntyy 31.5.2027		
Koronvaihtosopimus -137		
Käypä arvo	270 108	406 680
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	2 559 375	2 690 625
Sopimus erääntyy 31.10.2028		

Koronvaihtosopimus -547		
Käypä arvo	-178 004	235 081
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	1 782 867	1 920 009
Sopimus erääntyy 121.2028		
Koronvaihtosopimus -952		
Käypä arvo	50 513	79 834
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	732 953	824 572
Sopimus erääntyy 31.10.2026		
Koronvaihtosopimus -207		
Käypä arvo	-166 070	241 747
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	4 466 000	4 466 000
Sopimus erääntyy 31.3.2025		
KIOy Imatran Kallenkulma		
Käypä arvo	217 016	381 505
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	4 346 898	4 544 484
Sopimus erääntyy 14.12.2026		
Imatran Vuokra-asunnot Oy		
Käypä arvo	-250 642	362 313
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	4 615 000	5 230 000
Sopimus erääntyy 28.08.2026		
Käypä arvo	-61 069	113 630
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	1 964 250	2 051 550
Sopimus erääntyy 30.6.2025		
Käypä arvo	-86 597	136 742
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	2 210 140	2 236 100
Sopimus erääntyy 30.4.2025		
Käypä arvo	-52 426	80 095
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	759 375	860 625
Sopimus erääntyy 30.9.2026		
Käypä arvo		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	119 440	181 894
Sopimus erääntyy 28.4.2028		
Käypä arvo	-204 443	
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	5 432 221	
Sopimus erääntyy 28.4.2028		
Imatran Toimitilat Oy		
Käypä arvo	23 538	49 683
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	600 000	900 000
Sopimus erääntyy 28.11.2025		
Käypä arvo	-226 798	
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	158 314 081	
Sopimus erääntyy 1.8.2030		

	Konserni	€
Päästöoikeudet 2023		
Käytettävissä olevien päästöoikeuksien määrä 11.		20 019
Toteutuneiden päästöjen määrä		61
Saadut päästöoikeudet		7 932
Myytyt päästöoikeudet		6 000
Optiovakuudeksi annetut päästöoikeudet		5 000
Optiovakuutena olevat päästöoikeudet 31.12.		10 000
Takaisinsaadut optiovakuudet vuoden aikana		0
Käytettävissä olevien päästöoikeuksien määrä 31.12.		16 881

Päästöoikeudet 2022		€
Käytettävissä olevien päästöoikeuksien määrä 11.		8 955
Toteutuneiden päästöjen määrä		0
Saadut päästöoikeudet		15 064
Myytyt päästöoikeudet		4 000
Optiovakuudeksi annetut päästöoikeudet		0
Käytettävissä olevien päästöoikeuksien määrä 31.12.		20 019

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot

	Kunta	
	2023	2022
Henkilöstön määrä (ilman työllistettyjä)		
Konsernipalvelut	64	59
Hyvinvointipalvelut	427	428
Kaupunkikehitys- ja tekniset palvelut	49	48
Osa-aikaiset	189	193
Yhteensä	729	728

Henkilöstökulut

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	38 070 706	38 018 636
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	41 189	34 071
Henkilöstökulut yhteensä	38 111 895	38 052 707

	Kunta	
	2023	2022
Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
Etelä-Karjalan Vihreät ry	2 857	3 901
Imatran Kokoomus ry	9 437	497
Imatran Seudun Perussuomalaiset ry	2 112	2 796
Imatran Sosialidemokraattinen Kunnallisjärjestö ry	10 215	13 062
Kaakkois-Suomen Sosialidemokraatit ry	407	722
Keskustan Imatran kunnallisjärjestö ry	1 429	1 758
Keskustan Karjalan piiri ry	163	231
Kokoomuksen Imatran kunnallisjärjestö ry	357	12 317
Perussuomalaiset Kymen piiri	106	140
Suomen Kristillisdemokraattien Imatran paikallisosasto ry	1 006	1 234
Vasemmistoliiton Imatran yhdistys ry	401	488
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	28 490	37 145

	Kunta	
	2023	2022
Tarkastusyhteisö BDO Audiator Oy ja KPMG Oy	64 026	7 208
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	8 532	7 208
Muut palkkiot	5 580	5 700
KPMG Oy		
Tilintarkastuspalkkiot		
Muut palkkiot	55 494	

Intressitapahtumat

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	31.12.2023	31.12.2022
LIKEVAIHTO	5 919 897	5 768 069
Liiketoiminnan muut tuotot	360 632	347 599
Tuet ja avustukset kunn.	0	0
TUOTOT YHTEENSÄ	6 280 528	6 115 667
Valmistus omaan käyttöön	0	3 215
KULUT		
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-601 408	-604 552
Palvelujen ostot	-1 540 094	-1 406 785
Palkat ja palkkiot	-595 945	-604 765
Eläkekulut	-132 320	-144 437
Muut henkilösivukulut	-21 704	-21 841
Poistot ja arvonalentumiset	-2 104 285	-1 513 931
Muut kulut	-161 649	-99 523
KULUT	-5 157 405	-4 395 835
LIIEKEYLIJÄÄMÄ	1 123 123	1 723 048
Korkotuotot	0	0
Muut rahoitustuotot	10 334	19 880
Kunnalle maks. korkokulu	0	0
Muille maksetut korkokulut	-544 269	-15 438
Muut rahoituskulut	-314	-1 500
Yli/alijäämä ennen satunnaisia eriä	588 874	1 725 990
Yli/alijäämä ennen varauksia	588 874	1 725 990
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	588 874	1 725 990

Rahoituslaskelma

IMATRAN VESI	31.12.2023	31.12.2022
Taseyksikön toiminnan rahavirta		
Toiminnan rahavirta		
Liikelyjäämä (-alijäämä)	1 123 123	1 723 048
Poistot ja arvonalennukset	2 104 285	1 513 931
Rahoitustuotot ja kulut	-534 249	2 942
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-7 382 206	-11 931 668
Rahoitusosuudet investointimenoihin	4 564 390	1 237 335
Toiminnan ja investointien rahavirta	-124 658	-7 454 413
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys muilta	-11 600	-4 750
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta		10 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	-266 500	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien lisäys		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien vähennys		
Vaihto-omaisuuden muutos		
Saamisten muutos kunnalta	2 352 886	80 236 026
Saamisten muutos muilta	-3 557 121	-824 052
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0	-81 759 380
Korottomien velkojen muutos muilta	1 606 992	-193 432
Rahoituksen rahavirta	124 658	7 454 413
Rahavarojen muutos	0	0
Rahavarat 31.12.	0	0
Rahavarat 1.1.	0	0

Taselaskelma

IMATRAN VESI	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat oikeudet	9 567	0
Aineettomat hyödykkeet	9 567	0
Rakennukset	733 852	746 961
Kiinteät rakenteet ja laitteet	38 737 926	38 644 208
Koneet ja kalusto	563 739	52 149
Ennakkom. ja keskener. hankinnat	0	-111 767
Aineelliset hyödykkeet	40 035 516	39 331 552
Muut saamiset	16 350	4 750
Sijoitukset	16 350	4 750
PYSYVÄT VASTAAVAT	40 061 434	39 336 302
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	0	0
Pitkäaikaiset saamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	8 506 797	7 302 563
Myyntisaamiset	1 790 399	2 743 779
Muut saamiset	2 205 898	4 558 784
Siirtosaamiset	4 510 500	0
Saamiset	8 506 797	7 302 563
Rahat ja pankkisaamiset	0	0
VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 506 797	7 302 563
VASTAAVA	48 568 231	46 638 865

VASTATTAVAA

Peruspääoma	10 091 276	10 091 276
Edellisten tilikausien ylijäämä	19 090 789	17 364 799
Tilikauden ylijäämä	588 874	1 725 990

OMA PÄÄOMA

OMA PÄÄOMA	29 770 938	29 182 064
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	15 200 500	16 000 000
Muut velat	441 095	441 095
Pitkäaikainen (>1 v)	15 641 595	16 441 095

Laina rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	533 000	0
Laina julkisyhteisöltä		

Ostovelat	2 165 914	616 900
Muut velat	143 414	215 392
Siirtovelat	313 369	183 413

Lyhytaikainen (<1 v)	3 155 697	1 015 705
--------------------------------	------------------	------------------

VIERAS PÄÄOMA

VIERAS PÄÄOMA	18 797 293	17 456 801
----------------------	-------------------	-------------------

VASTATTAVAA

VASTATTAVAA	48 568 231	46 638 865
--------------------	-------------------	-------------------

IMATRAN VEDEN TUNNUSLUKUJA

Sijoitetun pääoman tuotto, %	1,29	4,34
Nettotulos, %	18,97	29,92
Oman pääoman tuotto, %	3,8	6,1
Henkilöstö	10	11

IMATRAN KAUPUNKI –TILAHALLINTA

Tuloslaskelma

IMATRAN TILAHALLINTA	31.12.2023	31.12.2022
LIIKEVAIHTO	0	0
Liiketoiminnan muut tuotot	718 261	456 650
TUOTOT YHTEENSÄ	718 261	456 650
Valmistus omaan käyttöön		
KULUT		
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-7 896	-1 001
Palvelujen ostot	-21 778	-2 873
Palkat ja palkkiot		
Eläkekulut		
Muut henkilösivukulut		
Poistot ja arvonalentumiset	-2 980 801	-480 801
Muut kulut	-284 648	-165 881
LIIKEYLIJÄÄMÄ	-2 576 863	-193 906
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot	61	0
Kunnalle maks. korkokulu		
Muille maksetut korkokulut		
Muut rahoituskulut		
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-2 576 802	-193 906

5. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Imatralla 25. päivänä maaliskuuta 2024.

IMATRAN KAUPUNGINHALLITUS

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Imatralla . päivänä . kuuta 2024

BDO Audiator Oy

Tilintarkastaja
JHT, KHT

6. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

TILIKAUDELLE 1.1.2023 - 31.12.2023 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. 2018 - 2023

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Tuloslaskelman tunnusluvut						
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	11,9	11,7	10,7	11,3	11,0	24,6
Vuosikate/Poistot, %	96,9	124,8	151,1	130,9	93,6	172,5
Vuosikate, €/asukas	301	413	490	463	351	704
Rahoituslaskelman tunnusluvut						
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, M€	-1,6	-22,6	-22,3	-40,7	-63,1	-54,0
Investointien tulorahoitus, %	34,3	36,8	44,0	56,8	47,9	96,5
Pääomamenojen tulorahoitus, %	22,8	18,3	35,0	38,1	25,6	63,0
Lainanhoitokate	0,7	0,4	1,7	1,2	0,5	1,5
Kassan riittävyys, pv	32	25	32	20	12	19
Taseen tunnusluvut						
Omavaraisuusaste, %	58,2	54,6	51,4	51,7	48,9	47,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	57,5	63,8	66,6	69,2	71,5	146,8
Kertynyt yli-/alijäämä, milj. €	65,9	66,5	71,0	73,7	64,5	69,0
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	2 447	2 510	2 721	2 872	2 554	2 769
Lainakanta 31.12., milj. €	63,1	90,4	101,6	104,1	118,8	129,1
Lainakanta, €/asukas	2 343	3 411	3 897	4 056	4 708	5 180
Lainat ja vastuut 31.12., milj. €	63,1	90,4	101,6	112,6	135,9	146,5
Lainat ja vastuut, €/asukas	2 343	3 411	3 897	4 387	5 385	5 879
Lainasaamiset, milj. €	8,7	8,7	8,7	8,6	10,2	11,3
Konsernituloslaskelman tunnusluvut						
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	33,0	50,4	48,7	50,7	49,1	44,5
Vuosikate/Poistot, %	88,3	92,1	92,3	100,3	92,9	120,4
Vuosikate, €/asukas	624	895	908	942	854	1 124
Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut						
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, M€	-62,0	-81,3	-61,9	-57,0	-67,3	-42,9
Investointien tulorahoitus, %	36,3	52,4	47,6	88,2	70,4	105,5
Laskennallinen lainanhoitokate	0,80	0,60	0,80	0,82	0,70	0,92
Kassan riittävyys, pv	26	19	22	14	19	21

Konsernitaseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %	31,4	30,2	29,3	29,5	28,4	30,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	115,2	89,5	87,0	82,8	83,8	190,2
Kertynyt yli-/alijäämä, milj. €	48,8	49,0	47,4	47,8	45,9	51,5
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 810	1 849	1 817	1 864	1 819	2 067
Konsernin lainakanta 31.12., milj. €	217,7	238,4	246,7	242,0	253,7	247,8
Konsernin lainat, €/asukas	8 085	8 994	9 461	9 431	10 055	9 944
Lainat ja vastuut 31.12., milj. €		268,2	286,3	275,7	299,6	277,3
Lainat ja vastuut, €/asukas		10 119	11 089	10 740	11 871	11 130
Konsernin lainasaamiset 31.12., milj. €	1,0	0,0	0,0	8,5	8,8	8,5

Taseyksikön tunnusluvut**Imatran Vesi**

Sijoitetun pääoman tuotto, %	7,6	5,9	6,6	1,4	4,3	1,3
Nettotulos, %	26,3	24,0	27,2	26,5	29,9	19,0
Oman pääoman tuotto, %	7,9	6,0	6,7	6,0	6,1	3,8
Henkilöstö	28	28	28	11	11	10
Imatran asukasluku	26 932	26 508	26 076	25 667	25 234	24 919

TUNNUSLUKUJEN SELITYKSET

TUOSELASKELMAN TUNNUSLUVUT

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

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

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

Vuosikate osoittaa tulo- ja rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo- ja rahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien käyttöomaisuuden poistojen suuruinen, kunnan tulo- ja rahoitus on riittävä.

Tulo- ja rahoitus 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 tulo- ja rahoitus, %
= $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulo- ja rahoituksella. 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 tulo- ja rahoitus, %
= $100 \cdot \text{Vuosikate} / (\text{Investointien omahankintameno} + \text{Antolainojen nettolisäys} + \text{Lainanlyhennykset})$

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

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

Tunnusluku kertoo tulo- ja rahoituksen 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
= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

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. Tunnuslukua käytetään kaupunkikonsernin lainanhoitokyvyn mittarina.

Kassan riittävyys, pv

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

Tunnusluku ilmaisee, kuinka monen 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 sitouksista pitkällä tähtäyksellä. Hyvänä 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 tulo-rahoituksella.

Lainakanta 31.12.
= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$
Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.
= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuu}$
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, %
= $100 \times (\text{Liikelyljäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Korkokulut})$

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, %
= $100 \times \text{Liikelyljäämä ennen varauksia}$

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, %
= $100 \times \text{Liikelyljäämä ennen satunnaisia eriä}$

Oma pääoma

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona.

Oman pääoman tuottoprosentti kuvaa yrityksen kykyä huolehtia omistajien yritykseen sijoittamista pääomista. Tuototasovaatimus määräytyy pitkälti omistajien asettamien tavoitteiden mukaisesti.