



IMATRA

RAJAT YLITTÄVÄÄ VOIMAA



Tilinpäätös 2018

Tasekirja 1.1.2018 -31.12.2018

SISÄLLYSLUETTELO

1. TOIMINTAKERTOMUS	
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	11
1.1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	12
1.2. Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä	14
1.3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	18
1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	18
1.3.2 Toiminnan rahoitus	19
1.4. Rahoitusasema ja sen muutokset	20
1.5. Kokonaistulot ja –menot	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	24
1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	24
1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	26
1.7. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	30
1.7.1 Tilikauden tuloksen käsittely	30
1.7.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet	30
2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	31
2.1. Kaupunginvaltuuston asettamien avaintavoitteiden toteutuminen	31
2.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen	33
2.3. Rahoitusosan toteutuminen	35
2.4. Palvelussuhteiden määrän kehitys	36
2.5. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen	36
2.5.1 Konsernipalvelut	38
2.5.2 EKSOTE, sosiaali- ja terveyspalvelut	47
2.5.3 Hyvinvointi- ja koulutuspalvelut	48
2.5.4 Kaupunkikehitys ja tekniset palvelut	65
2.5.5 Ympäristövalvonta	79
2.6. Investointiosan toteutuminen	85
2.7. Kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen seuranta	87
3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	136
4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	144
5. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	156
6. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT	157
7. MUUT LIITTEET	
Tilinpäätöksen tunnuslukujen kehitys ja niiden selitykset	158
Tilinpäätöksen rahoitusraportti	161

VUODEN 2018 TILINPÄÄTÖS

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Vuoden 2018 kesäkuussa Imatran kaupunginjohtaja Rami Hasulle myönnettiin ero ja hänen tilalleen valittiin kaupunginjohtajaksi Kai Roslakka ja apulaiskaupunginjohtajaksi Kaisa Heino. Nopeasti toteutetun muutoksen jälkeen kaupungin toimintaa pyrittiin vakauttamaan ja palaamaan valtuuston asettamien strategisten tavoitteiden toteuttamiseen. Kaupungin vastuualueiden ja konserniyhtiöiden yhteistyötä terävöitetään.

Imatran kaupungin vuoden 2018 tulos oli lievästi alijäämäinen, mutta tilinpäätössiirtojen jälkeen tilikauden tulokseksi voitiin merkitä 118 t€:n ylijäämä. Tilinpäätös ja taloudellinen tulos, lievästä tilikauden tuloksen alijäämästä huolimatta, on lähes kaupunginvaltuuston talouden tasapainolle asettamien tavoitteiden mukainen. Vuosikate vuonna 2018 oli 8,1 M€. Sekä käyttö- että investointimenot olivat suunnitellun suuruisia. Kaupungin käyttömenoista yli 54 % tulee EKSOTE:n maksuosuuksina ”annettuina”. Kaupungin tase on edelleen vahva. Viime vuosilta kertyneitä ylijäämiä on kaupungin taseessa yhteensä 65,8 M€. Vuoden 2018 lopussa asukkaita oli Imatralla 26.932, mikä on 337 henkilöä vähemmän kuin edellisvuoden lopussa. Väestönmuutoksen merkittävin selittävä tekijä on väestön kuolleisuuden ja syntyvyyden ero.

Kaupungin lainamäärä vuoden 2018 lopussa oli 2.343 euroa/asukas ja koko kaupunkikonsernin lainojen määrä 8.085 euroa/asukas. Kaupungin tuloveroprosentti vuonna 2018 oli 20 %. Tulevina vuosina huomiota tulee edelleen kiinnittää toimintakatteen kasvun hillintään sekä koko kaupunkikonsernin osalta maltilliseen lainamäärän kasvuun, mittavista palveluverkkoinvestoinneista huolimatta.

Tulevien vuosien kouluverkon rakentaminen ja suunnittelu etenee. Tehtyjen päätösten mukaan Imatralla tulee olemaan kokonaan uusittu kouluverkko käytössä vuoden 2021 lopulla. Varhaiskasvatuksen aikataulu täsmentyy tämän vuoden aikana. Vuoden 2021 lopulla Imatralla on käytössä uuden opetussuunnitelman mukaisten tarpeiden mukaiset monitoimikiinteistöt, jotka osaltaan parantavat kaupungin elinvoimaisuutta

Vuoden 2019 maaliskuussa kaatunut maakunta- ja sote-uudistus jätti useita kaupungin kehitykseen vaikuttavia tekijöitä avoimeksi. Valtakunnan tasollakin todettu palvelutarpeen ja kustannusten nousu on pakko ratkaista. Nykyisten palvelujen tuotantotapa on toiminnallisesti tehoton ja kansantalouden kestokyvyn vastainen. Nykymallin mukainen suurelta osin kuntien rahoittama toimintatapa on käymässä mahdottomaksi.

Vuonna 2018 jatkunut maailmantalouden vire on näkynyt myös Imatralla. Pitkään jatkunut sitkeä työttömyys on kääntynyt laskuun. Joillakin lähinnä suurteollisuuden toimialoilla on ollut jo työvoimapulaa. Toisen asteen ammatillinen koulutus on jatkossa työvoimapulaa ratkaistaessa entistä keskeisemmässä asemassa.

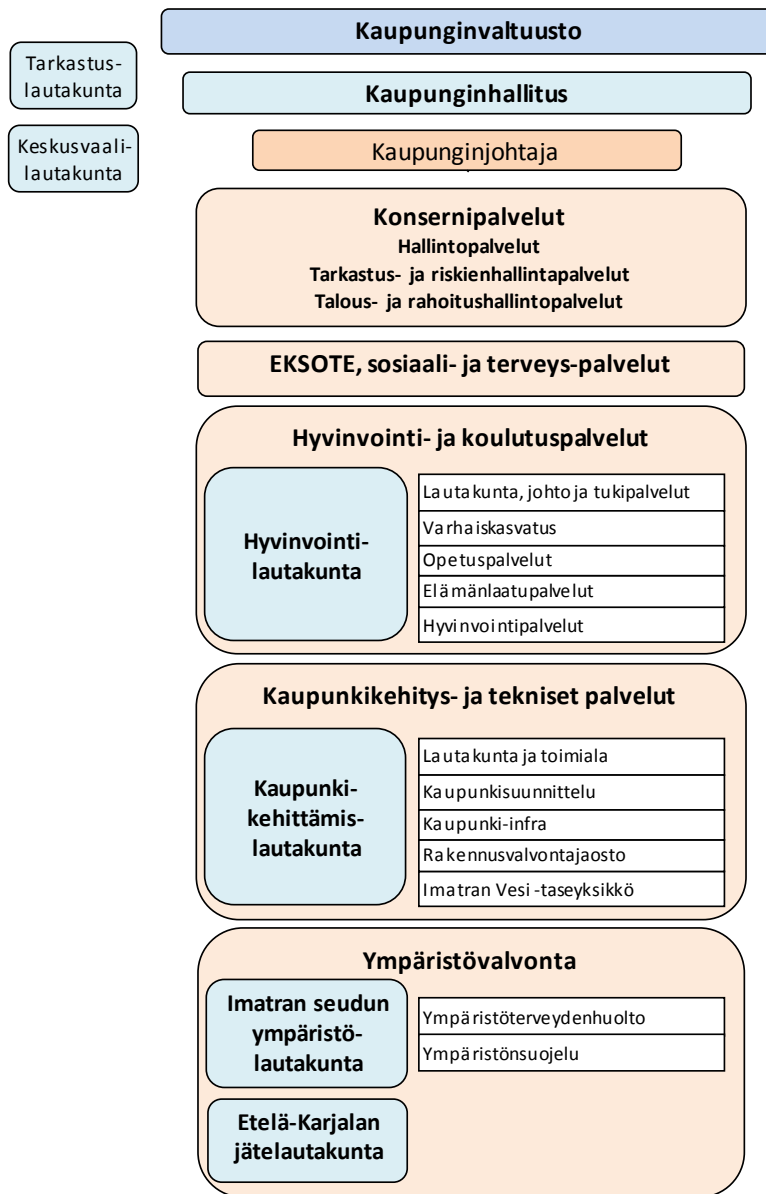
Imatran kaupunkikonsernin johtamisessa korostuu kaupungin elinvoiman ja kasvun mahdollistaminen. Kaupungin elinkeinopolitiikkaa tukevia uusia infrastruktuurihankkeita toteutetaan ja huomio keskitetään uusien yritysten tarpeisiin.

Kai Roslakka
Kaupunginjohtaja



1.1.2 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Imatran kaupungin organisaatio 31.12.2018



Kaupungin toimielimet

Kaupunginvaltuuston poliittiset voimasuhteet

SDP	19
KOK	12
KESK	3
PS	3
SIN	3
VAS	2
VIHR	1
YHT.	43

Kaupunginhallituksen poliittiset voimasuhteet

SDP	5
KOK	3
KESK	1
PS	1
SIN	1
YHT.	11

Valtuuston puheenjohtajana toimi Niina Malm (sd.), 1. varapuheenjohtajana Tommi Matikainen (kok.) ja 2. varapuheenjohtajana Erkki Saarimäki (sin.). Hallituksen puheenjohtajana toimi Anna Helminen (kok.), 1. varapuheenjohtajana Ilkka Nokelainen (sd.) ja 2. varapuheenjohtajana Mikko Airas (kok.). Kaupunginhallituksen esittelijänä toimi kaupunginjohtaja Kai Roslakka.

Kaupungin tilintarkastajana toimii KPMG Oy Ab:n nimeämä JHT, KHT Kaija Pakkanen.

Talousarvion käyttöohjeissa määriteltiin tilivelvollisiksi kaupunginhallituksen ja lautakuntien jäsenet ja esittelijät sekä edellä mainittujen toimielinten alaisuudessa toimivien luottamushenkilöelinten jäsenet ja esittelijät. Tilivelvollisia ovat myös ensisijaisen esittelijän lisäksi määritellyt muut toimielinten esittelijät.

1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Talouden suhdannenäkymät

Suomen talouden tuotanto lisääntyi vuonna 2018 laaja-alaisesti, mutta vuotta 2017 hitaammin. Maailmankaupan odotetaan hidastuvan kaupan esteiden lisääntyessä, mikä hidastaa viennin kasvua ja näkyy selvästi myös investointien odotuksissa. Investointien kasvun ennustetaan hidastuvan selvästi vuonna 2019, mikä johtuu erityisesti rakennusinvestointien kääntymisestä laskuun. Keskipitkällä aikavälillä kasvu jää alle yhteen prosenttiin, mikä on potentiaalisen tuotannon kasvua hitaampaa.

Hyvä suhdannetilanne ja menojen kasvua hillitsevät toimet vahvistavat julkista taloutta. Myös julkisen talouden velan suhde BKT:seen odotetaan laskevan lähivuosina. Julkinen talous alkaa kuitenkin vähitellen heikentyä 2020-luvun alkuvuosina, kun talouskasvu hidastuu ja sopeutustoimet päättyvät.

Maailmantalouden kasvu hidastuu

Maailmantalouden nopeimman kasvun vaihe on tältä erää ohi ja kasvu hidastuu lähivuosina. Tavanomaisen suhdannekierron ohella syynä on myös keskeisten talouksien välisten kauppakonfliktien osittainen toteutuminen. Maailmankaupan kasvu hidastuu kaupan esteiden seurauksena nopeasti 3,5 prosenttiin ennustejakson lopulla.

Euroalueen näkymät ovat heikentyneet vuoden 2018 aikana. Erityisesti teollisuuden luottamus talouskehitykseen on laskenut.

Seutukunnan kehitys

Imatran seutukunnan väestömäärässä ei ole tapahtunut uutta käännettä, vaan väestö vähenee ja ikääntyy edelleen. Työikäisen väestön poismuutto heikentää osaltaan seudun ikärakennetta ja se asettaa paineita julkisten palveluiden kysynnälle.

Imatran seudun kunnat tekevät yhteistyötä palvelujen järjestämisessä sekä hyvinvointipalveluissa että teknisissä palveluissa.

Sosiaali- ja terveystalouden järjestämisvastuu Imatran osalta siirtyi Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymälle 1.1.2016. Näin koko seutukunnan sosiaali- ja terveystalouden järjestämisvastuu on kuntayhtymällä.

Kaupungin kehitys

Imatran asukasluvun väheneminen jatkui edelleen vuonna 2018 ja asukkaita oli vuoden lopussa 26.932. Vuoden 2018 vähenemä oli 337, kun se edellisellä vuonna oli 241. Luonnollinen väestömuutos (syntyneet - kuolleet) oli samalla tasolla kuin edellisvuosina, noin -200, mutta muuttoliike on lisääntynyt huomattavasti. Kuntien välinen nettomuutto oli ennakkotiedon mukaan -212 henkilöä ja siirtolaisuus +84, joten muuttotase oli -128, kun se edellisvuonna oli -39.

Työttömyys on vähentynyt koko maassa viimeisen vuoden aikana. Imatran työttömyysaste oli vuonna 2018 keskimäärin 13,7 %, kun se edellisvuonna oli 16,0 %. Työttömien työnhakijoiden määrä koko maassa laski joulukuussa edellisen vuoden vastaavasta ajankohdasta 13,2 %, kun Imatralla työttömien määrä laski 16 % (-327 henkilöä). Nuorten alle 25-vuotiaiden työttömien ja yli vuoden yhtäjaksoisesti työttömänä olleiden pitkäaikaisyöttömien määrä väheni koko maassa. Imatran seudulla nuorten työttömien määrä väheni 9 %. Pitkäaikaistyöttömien määrä väheni Kaakkois-Suomen alueella 34 % ja seutukunnittaisessa vertailussa pitkäaikaistyöttömyys väheni Imatran seudulla suhteellisesti eniten, peräti 42 % (-355 henkilöä). Vuoden 2018 keskimääräinen työttömyysaste koko maassa oli 9,7 %, kun se vuonna 2017 oli 11,5 %.

Vuoden 2018 tilinpäätöksen jälkeen kaupungin taseessa oleva yhteen laskettu ylijäämä on 65,9 M€.

Kuntalain 110 §:n 1 momentin mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

1.1.4 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Kaupungin tilinpäätöksen tulos oli lievästi negatiivinen. Vuosikate oli 8,1 M€ ja suunnitelmanmukaiset poistot olivat 8,4 M€. Terveessä kuntataloudessa vuosikatteen tulisi riittää kattamaan ainakin suunnitelman mukaiset poistot.

Vuosikate toteutui 0,2 M€ talousarviota huonommin. Tähän vaikutti suunniteltua alhaisempi verorahoitus.

Talousarviossa suunniteltuja 14,1 M€:n pitkäaikaisia lainoja nostettiin 13,8 M€, ja lyhennettiin suunnitellun 11,6 M€:n sijasta 11,8 M€. Lainakanta kasvoi näin ollen n. 2 M€ ollen vuoden lopussa 63,1 M€. Lainaa asukasta kohti oli vuoden lopussa 2.343 euroa, vastaava

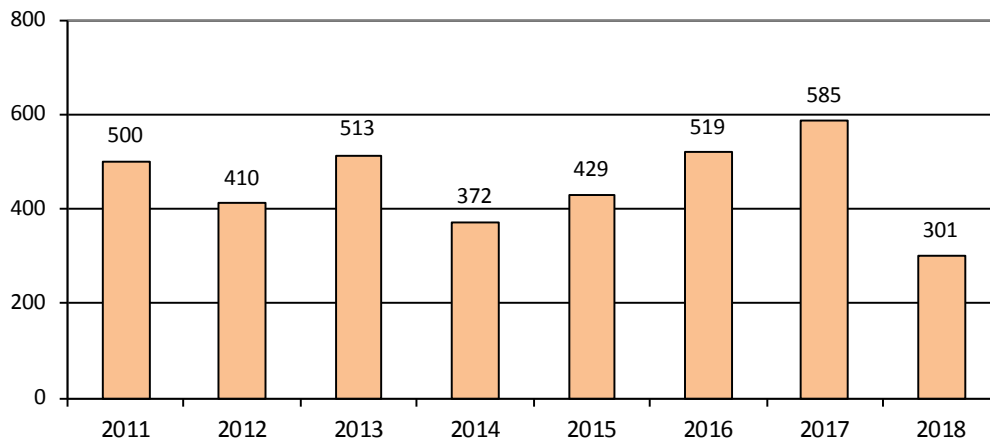
luku edellisenä vuonna oli 2.242 euroa. Asukasta kohti oleva lainakannan nousu selittyy yleisen lainakannan kasvulla ja asukasmäärän pienenemisellä.

Kaupungin omavaraisuusaste heikkeni edellisen vuoden 62,3 %:sta 58,2 %:iin. Lainanhoidokykyä kuvaava tunnusluku, suhteellinen velkaantuneisuus, nousi edellisen vuoden 46,8 %:sta 57,5 %:iin.

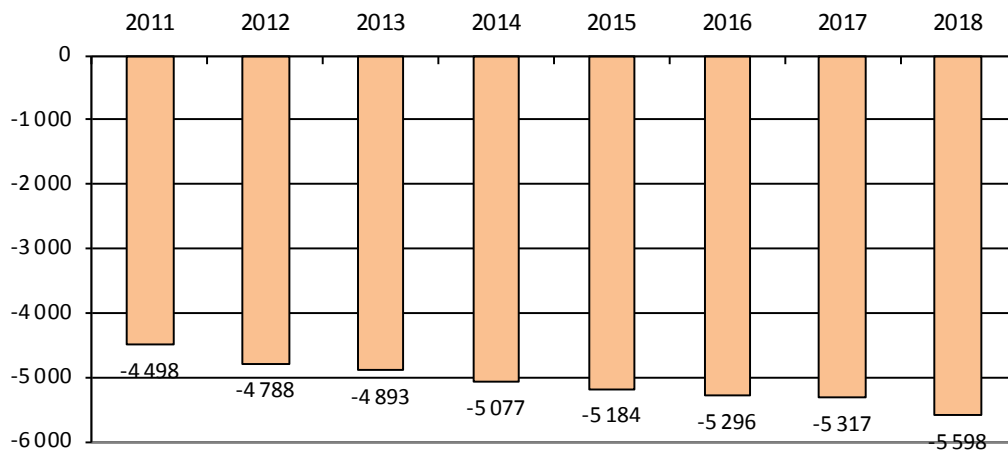
Talouden tunnuslukujen kehitys

1 000 €	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Toimintakate	-135 461	-138 088	-142 335	-144 283	-145 741	-145 000	-150 774
Vuosikate	11 611	14 466	10 440	11 934	14 285	15 951	8 093
Tulovero-%	19,50	19,50	19,50	20,00	20,00	20,00	20,00
Verotulot							
Kunnan tulovero	88 517	90 633	91 338	93 785	93 467	91 183	89 509
Kiinteistövero	6 310	6 864	7 665	9 005	9 262	9 920	9 786
Yhteisövero	5 175	6 113	5 479	4 831	3 959	4 487	3 740
Yhteensä	100 002	103 609	104 483	107 621	106 689	105 590	103 034
Valtionosuudet	47 437	48 945	48 827	49 046	53 738	55 631	56 039
Verorahoitus	147 439	152 555	153 311	156 667	160 427	161 221	159 074
Lainakanta	48 440	48 242	46 484	60 769	61 153	61 146	63 107
Asukasluku	28 294	28 219	28 037	27 835	27 517	27 269	26 932

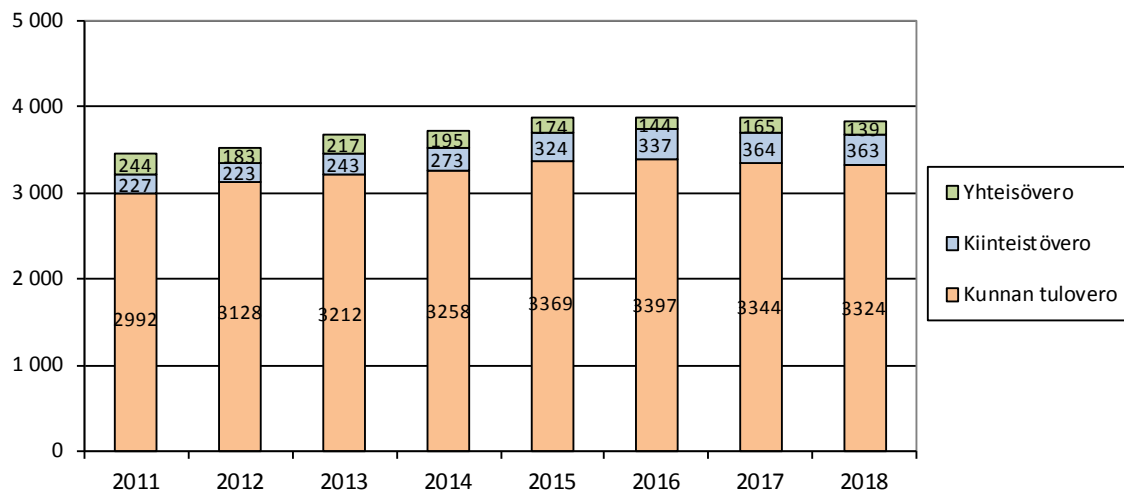
Vuosikate, €/asukas



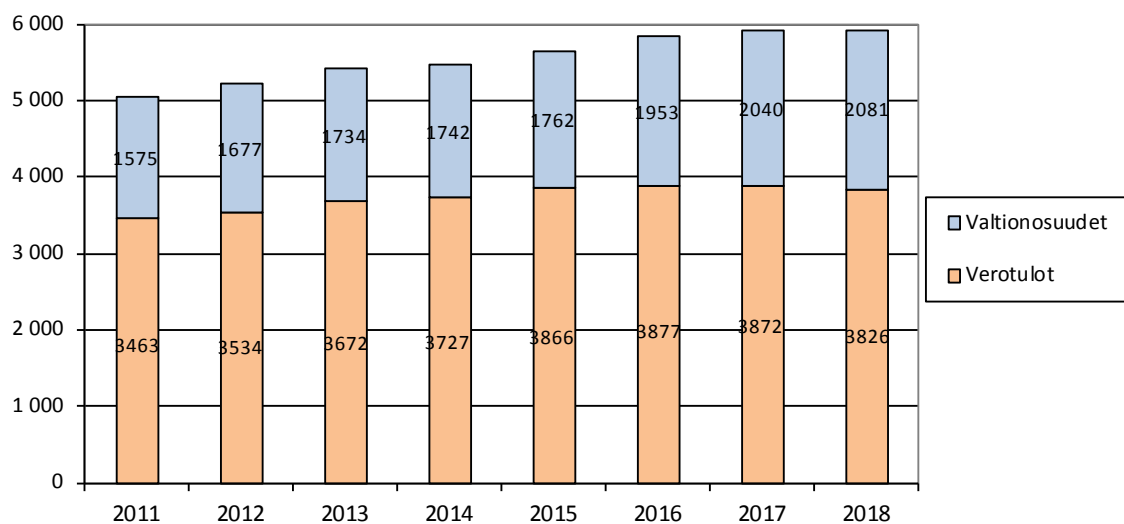
Toimintakate, €/asukas



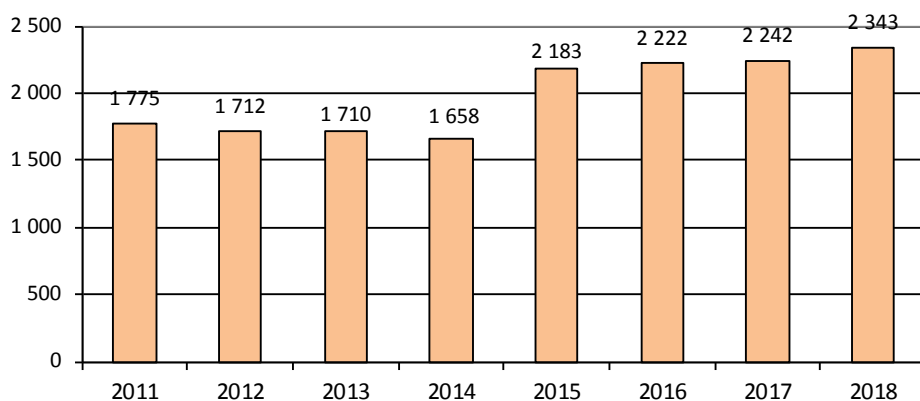
Verotulot, €/asukas



Verorahoitus, €/asukas



Lainakanta, €/asukas



1.1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Sote- ja maakuntauudistuksen toimeenpanon valmistelu lopetettiin 8.3.2019. Terveyden ja hyvinvoinnin laitos (THL) katsoo, että uudistuksen valmistelua on kuitenkin syytä jatkaa jo tehdyn mittavan valmistelun pohjalta. Ikääntyneiden määrä ja palveluiden tarve kasvavat, mikä puolestaan aiheuttaa sote-palveluiden rahoitukselle kovaa painetta.

Lähivuosina kuntatalouden menopaineet jatkuvat kiivaina. Henkilöstömenojen ja palvelutarpeen kasvun ohella kustannuksia nostavat erikoissairaanhoidon kustannukset sekä useat investointi- ja peruskorjaustarpeet. Huolimatta korkeasta investointitarpeesta kuntien velkaantumisen ennakoidaan kasvavan seuraavien vuosien aikana kohtuullisen mallillisesti.

Kiinteistöverotusta ollaan uudistamassa vuonna 2020 huolimatta sote- ja maakuntauudistuksen toimeenpanon valmistelun päättymisestä. Kunnat ovat vuosien varrella nostaneet esille erilaisia epäkohtia kiinteistöverotukseen liittyen. Yhtenä keskeisimpänä ongelmana on nähty se, että kiinteistöjen verotusarvot ovat jääneet jälkeen reaalisesta arvonkehityksestä. Lisäksi aikojen saatossa verotusarvot ovat vääristyneet eri alueiden välillä.

Kuntien tiukka taloudenpito ja menojen hillitseminen on edelleen erittäin tärkeässä asemassa. Oman toiminnan tarkastelu ja kehittäminen tulee olla jatkuvaa.

1.1.6 Kaupungin henkilöstö 31.12.2018

Vuoden 2018 lopussa työ- tai virkasuhteessa Imatran kaupunkiin oli kaikkiaan 814 henkilöä, joista vakinaisessa palvelussuhteessa oli 595 ja määräaikaisessa 219 henkilöä. Luvuissa ovat mukana myös työllistetyt ja harjoittelijat.

Kaupunki laatii vuosittain erillisen henkilöstökertomuksen.

Vastuualue	Vakituiset			Määräaikaiset			Yhteensä
	Koko-aikaiset	Osa-aikaiset	Yhteensä	Koko-aikaiset	Osa-aikaiset	Yhteensä	
Konsernipalvelut	62		62	9	1	10	72
Hyvinvointi- ja koulutuspalvelut	403	56	459	74	103	177	636
Kaupunkikehitys- ja tekniset palvelut	69	5	74	14	18	32	106
Yhteensä	534	61	595	97	122	219	814

1.1.7 Arvio merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Imatran kaupunkikonsernin strategiset avaintavoitteet ovat elinvoimaisuuden vahvistaminen, hyvinvoinnin edistäminen sekä uudistuvat toimintatavat. Riskejä, epävarmuustekijöitä ja toimintaympäristön kehittymistä on arvioitava tavoitteiden ja strategian kannalta sekä edesautettava tavoitteiden saavuttamista oikeilla hallintatoimenpiteillä. Tässä luvussa kuvataan vuoden 2018 riskejä niiden toteutumisen näkökulmasta sekä arvioidaan kuluva ja seuraava vuoden riskejä ja toiminnan kehittymistä.

Arvio merkittävimmistä riskeistä pohjautuu pääosin vastualueiden ja strategisten yhtiöiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selontekoihin. Lisäksi kaupunginhallitus sekä tarkastus- ja riskienhallintayksikkö ovat arvioineet kaupunkikonsernin riskejä.

Strategiset ja taloudelliset riskit

Maailmantalouden heikosta tilanteesta huolimatta matkailijoiden yöpymiset Imatran majoitusliikkeissä kasvoivat edellisestä vuodesta 1,9 %. Tammikuun 2019 yöpymisissä mitattuna Imatran seutu jatkaa edelleen merkittävänä kohteena koko Suomen matkailukohteista ollen sijalla kahdeksantoista. Imatran kaupungin kehittymiseen, kasvamiseen ja toiminnan jatkuvuuteen vaikuttavat merkittävästi asukkaiden, yrittäjien sekä matkailijoiden määrien kehitys ja niiden alueelle tuomat tulot. Venäjän talous- ja turvallisuuspoliittisen tilanteen arvaamattomuus sekä muut äkilliset toimintaympäristön muutokset aiheuttavat jatkossakin epävarmuutta. Yritysten ja matkailijoiden määrän kannalta Imatran kaupungin maine, houkuttelevuus sekä niihin vaikuttavat tapahtumat muodostavat kohdalaisen riskin.

Merkittävimpiä epävarmuustekijöitä ovat kuntiin liittyvät valtion ratkaisut sekä maakunta- ja sote-uudistuksen valmistelun keskeytyminen.

Imatran ja koko yhteiskunnan elinvoimaisuuden ja hyvinvoinnin kannalta keskeisiä pitkän aikavälin riskejä ovat työttömyys ja erityisesti nuorten syrjäytyminen. Niiden ennalta ehkäisemiseen ja ratkaisemiseen on panostettu ja on tärkeää panostaa jatkossakin. Myös asukkaiden vaikuttamisen ja päätöksentekoon osallistumisen edellytysten kehittäminen ovat hyödynnettäviä mahdollisuuksia.

Rahoitukseen kohdistuvat riskit pystyttiin pitämään hallinnassa, eikä merkittäviä taloudellisiin tavoitteisiin kohdistuvia uhkia ole toteutunut. Imatran kaupunkikonsernin merkittävimmät talouteen kohdistuvat uhat ovat seurausta maailmantalouteen ja Suomen talouteen liittyvistä tekijöistä. Kansallisella tasolla yritysten ja kuluttajien luottamus talouteen hiipui vuoden 2018 aikana. Työpaikkoja syntyi runsaasti ja julkisen talouden alijäämä on pienentymässä, mutta useiden mittareiden mukaan kansantalouden kasvu on alkanut hiipua.

Yleisesti ottaen rahoitusriskien hallinnan perusta on tarkastella kunnan lainanhoitokykyä. Korkea suhteellinen lainakanta edellyttää vakaata käyttötaloutta. Mitä pienempi suhteellinen velka on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on hoitaa velan takaisinmaksu tulorahoituksen turvin. Rahoitusriskit ja niiden sietokyky ovat aina kuntakohtaisia, eikä niiden riskien hallintaan ole yhtä ainoaa oikeaa toimintatapaa.

Rahoitusriskien hallinta alkaa riskien määrittämisellä. Määrittämisen tavoitteena on tunnistaa riskit, jotka voidaan kantaa ja riskit joita tulee välttää. Rahoitusriskien hallintaan on kehitetty erilaisia välineitä kuten johdannaisia. Johdannaisten lisäksi rahoitusriskien hallintaan vaikuttavat yksin jo toimintatapojen tarkastelu ja mahdollinen muuttaminen sekä sopimusten mahdollisesti pitkälle tulevaisuuteen ulottuvien ehtojen tarkastelu.

Riskien arvioinnissa ja hallinnassa hyödynnetään erilaisia tunnuslukuja kuten investointien tulorahoitusosuus, suhteellinen velkaantuneisuus, omavaraisuusaste ja lainanhoitokate.

Kaupungin lainasalkun suojausaste on n. 77 % (31.12.2018), se laskee ensin n. 50 %:iin vuoden 2020 loppuun mennessä, mutta uuden investointilainan korkosuojaus, 45 M€ nostaa suojausasteen lähelle 100 %:ia vuoden 2021 alkuun mennessä. Suojausaste säilyy samalla tasolla 2025 loppuun saakka.

Tilinpäätöksen liitteenä on Imatran kaupungin rahoitusraportti.

Toiminnalliset ja vahinkoriskit

Yleisellä tasolla toiminnalliset tavoitteet on pääosin saavutettu ja toiminta on ollut tavoitteiden mukaista vuoden 2018 aikana. Tavoitteisiin liittyviä mahdollisuuksia on näin ollen pystytty hyödyntämään ja merkittävimpiin uhkiin varautumaan.

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. Käytössä olevassa mallissa keskeisessä osassa ovat erilaiset sopimukset, joiden laadintaan, sisältöön ja valvomiseen liittyy riskejä. Sopimusriskit voivat toteutuessaan aiheuttaa merkittäviä taloudellisia tappioita ja niihin onkin kiinnitettävä erityistä huomiota.

Suurimpia riskejä nyt ja tulevaisuudessa ovat kaupungin katu- ja vesihuoltoverkoston omaisuserien huono kunto, eli korjausvelka. Kaupungin vuonna 2017 teettämän katu- ja vesihuoltoverkoston kuntotason inventoinnin pohjalta laadittiin pitkäaikainen saneerausohjelma. Konsernin merkittävimmät vahinkoriskit kohdistuvatkin edellisten vuosien tapaan vesihuoltoverkoston kuntoon.

Kaupunkikonsernin omistamissa kiinteistöissä on edelleenkin kiinteistöjen kuntoon ja sisäilmaan liittyviä riskejä. Nämä heijastuvat taloudellisten vaikutusten lisäksi myös henkilöstön terveyteen, hyvinvointiin, motivaatioon ja työssä jaksamiseen.

Konsernissa nähdään henkilöstön ikääntymisestä aiheutuvat terveydelliset ja taloudelliset vaikutukset merkittävänä riskinä. Suurin epävarmuus kohdistuu henkilöstön työhyvinvointiin ja sitä kautta työkykyyn, työssä jaksamiseen sekä motivaatioon. Myös henkilöstön osaaminen, rekrytointi ja Imatran kaupungin houkuttelevuus työntajana sisältävät merkittäviä mahdollisuuksia ja uhkia. Jatkuvat toimintaympäristön muutokset ja pienentävä organisaatio vaikuttaa henkilöstön tehtäväkuviin ja lisää henkilöstöön liittyviä riskejä.

Tietojärjestelmät ja tietoliikenneyhteydet sekä sähkön saanti ovat merkittäviä riskejä sekä kaupunkikonsernin johtamisen että palvelutuotannon laadun ylläpitämisen kannalta. Niiden tehokkuus ja häiriöttömyys on varmistettava riittävillä toimenpiteillä ja resursseilla.

1.2. SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Imatran kaupunginhallituksen selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta perustuu vastuualueiden, konsernipalveluiden ja strategisten konserniyhtiöiden laatimiin selontekoihin. Selonteot on käsitelty kaupunginhallituksessa 11.3.2019.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Imatran kaupungin toimintaan on vuonna 2018 kohdistunut yksi Aluehallintoviraston selvityspyyntö oppilaaksi otosta. Asia on rauennut, sillä päätös oli hakemuksen mukainen. Markkinaoikeuden käsittelyä odottaa yksi hankintapäätös. Lisäksi kaupunki on saanut neljä korvausvaatimusta aluekunnossapitoon liittyen.

Imatran kaupunki ulkoisti vuoden 2018 alusta alkaen Saimaan Talous ja Tieto Oy:lle taloushallinnon palvelut. Ensimmäisen sopimusvuoden aikana käytössä olleet tietojärjestelmät vaihtuivat kesken toimintavuoden aiheuttaen ongelmia prosessien toimivuudessa.

Uusien työntekijöiden perehdyttämiskäytäntöjä tulee edelleen kehittää mm. toimintaa koskevien säännösten, määräysten ja päätösten osalta.

Kunta edellyttää lain ja sitä alemman asteisten säädösten noudattamista kaikilta sidosryhmiltään. Kuntakonsernin ja siihen välittömästi tai välillisesti liittyvässä toiminnassa on noudatettava laista tulevien toiminnan lähtökohtien, kuten korruption ja lahjonnan vastaisen toiminnan ja menettelytapojen omaksumista sekä ihmisoikeuksien kunnioittamista.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Kaupungin vastuualueet, konsernipalvelut ja konserniyhtiöt raportoivat taloudesta kuukausittain. Lisäksi tavoitteiden toteutumista seuraavat yhtiöiden hallitukset. Yhtiöt raportoivat konserniohjeen mukaisesti toiminnan tuloksellisuudesta ja varojen käytöstä.

Kuukausiraportoinnissa tavoitteiden toteutumisen seurannan aikataulu ei kohtaa vielä riittävästi talouden seurantaa. Tuloksellisuuden arvioinnin parantamiseksi tulee edelleen jatkossa kiinnittää huomiota tehokkaiden ja kuvaavien mittareiden määrittelyyn.

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen on esitetty jäljempänä tässä asiakirjassa vastuualue- ja yhtiökohtaisena tarkasteluna.

Riskienhallinnan järjestäminen

Riskienhallinta on osa kaikkia kaupunkikonsernin toimintoja ja prosesseja. Se tarkoittaa järjestelmällistä ja ennakoivaa tapaa tunnistaa, analysoida ja hallita tavoitteisiin sekä toimintaan liittyviä uhkia ja mahdollisuuksia. Riskienhallinnan tavoitteena on myös jatkuvuudenhallinta, jolla varmistetaan kaupunkikonsernin toiminnan jatkuvuus kaikissa olosuhteissa sekä ennaltaehkäistä ja minimoida toimintaan kohdistuvat häiriöt. Riskien- ja jatkuvuudenhallinta tukee johtamista ja edistää kaupungin päämäärien ja tavoitteiden toteutumista.

Imatran kaupungin hallintosäännössä määritellään vastuut riskienhallinnan toteuttamisesta ja yhteensovittamisesta sekä kaupungin omaisuuden ja vastuiden vakuuttamisesta (hallintosääntö § 64 - 67). Konserniohje määrittelee konserniyhtiöiden vastuut riskienhallinnassa.

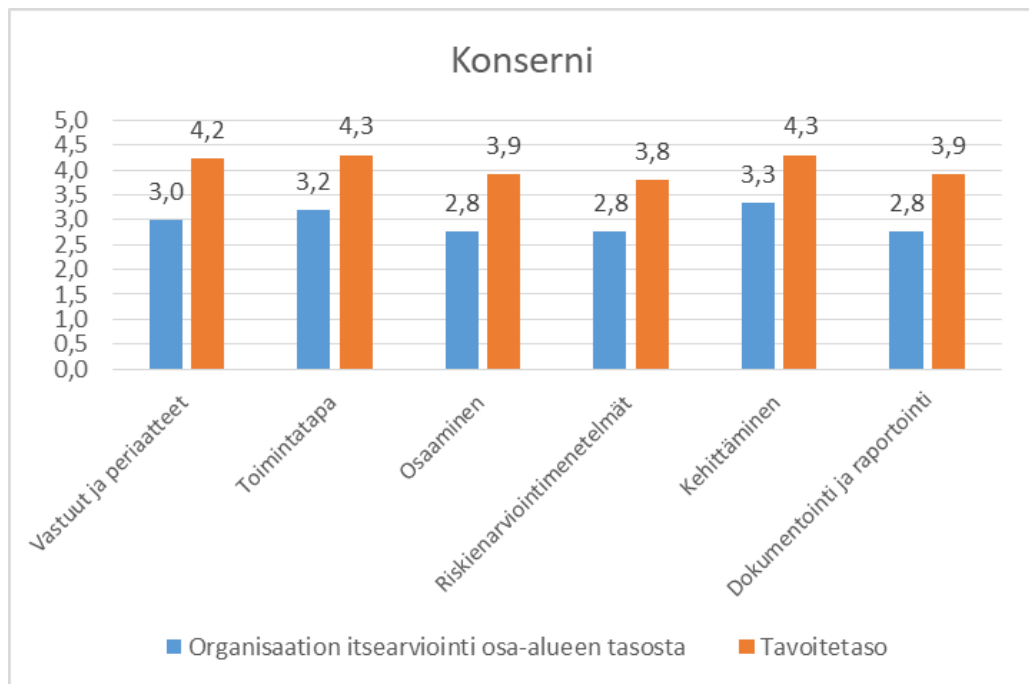
Imatran kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 9.12.2013 (§ 142). Riskienhallintaa on ohjelma- ja ohjeistustasolla käsitelty lisäksi uudessa konserniohjeessa sekä strategian toimeenpano-ohjelmassa.

Ulkoisen toimintaympäristön vaikutuksia arvioidaan jatkuvasti. Merkittävien päätösten, hankkeiden ja investointien yhteydessä arvioidaan niiden vaikutuksia ja riskejä. Tavoitteiden toteutumista uhkaavat riskit ja tavoitteisiin liittyvät uudet mahdollisuudet tunnistetaan ja arvioidaan osana talousarvion tavoitteiden asettamis- ja suunnitteluprosessia sekä säännöllisesti toimintakauden aikana (kokonaisvaltainen riskienhallintajärjestelmä käyttöön otettu 11/18). Riskien arviointi on osana sähköistä talouden suunnittelu- ja seurantajärjestelmää ja prosessia, jota tullaan jatkossakin kehittämään.

Merkittävimpien riskien hallitsemiseksi jokaisella organisaatiosalla seurataan säännöllisesti ennalta sovittuja mittareita, tavoitteiden toteutumista sekä niihin liittyviä riskejä. Merkittävimmät riskit arvioidaan sekä vastuutetaan ja aikataulutetaan toimenpiteet sekä niiden seuranta. Erityisesti riskien hallintatoimenpiteisiin on kiinnitettävä jatkossa huomiota.

Kaikilla kaupungin tasoilla riskeihin ja erilaisiin häiriötilanteisiin varaudutaan laatimalla tarvittavat suunnitelmat etukäteen. Tavoitteena on, että jokainen tytäryhteisö, vastuualue ja työyksikkö ovat varautuneet erilaisiin talouden ja toiminnan häiriötilanteisiin, niiden ennakointiin, niissä toimimiseen sekä toiminnan palauttamiseen normaalitasolle.

Selonteon laatimisen yhteydessä arviointiin riskienhallinnan tasoa itsearviointina, arviointiasteikko oli 1-5. Itsearviointin tulokset konsernitasolla:



Työyksiköissä tehdyn itsearvioinnin perusteella riskienarviointimenetelmät, dokumentointi ja raportointi sekä osaaminen tulee ottaa kehittämiskohteeksi. Riskienhallinnan vastuita ja periaatteita täytyy konsernissa edelleen terävöittää ja tietoisuutta lisätä. Arvioinnin tuloksissa oli yhtiö- ja vastuualueetasolla jonkin verran hajontaa, joka johtuu toimintojen erilaisuudesta ja jossain määrin myös erilaisista toimintamalleista.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Imatran kaupungin ja konserniyhtiöiden tekemät alaskirjaukset olivat yhteensä 2,72 M€, josta 1,9 M€ aiheutui Honkaharjun sairaalasta. Muita pienempiä alaskirjauksia tehtiin johtuen mm. huonokuntoisten kiinteistöjen purkamisesta, luottotappioista ja hankeavustusten palautuksista.

Sopimustoiminta

Sopimusprosessit ja sopimushallinta vaatii edelleen konsernitasolla kehittämistä sekä käytössä olevan tietojärjestelmän täysimääräistä hyödyntämistä.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Sisäinen tarkastus on Imatran kaupungin johtamisjärjestelmän osa, jota tilivelvolliset (kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja) käyttävät toteuttaessaan tilivelvollisuuteen kuuluvaa valvontavelvollisuuttaan. Sisäinen tarkastus toimii kaupunginjohtajan alaisuudessa.

Kaupunginjohtajan viranhaltijapäätöksellä (1.3.2016) sisäisen tarkastuksen työpanosta myytiin 0,2 henkilötyövuotta Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymälle 31.8.2018 saakka. Sisäisen tarkastuksen resurssit ovat olleet tämän jälkeen 2,0 htv, josta 0,9 htv on ohjautunut tarkastuslautakunnan valmistelu- ja sihteeritehtäviin.

Sisäisen tarkastuksen toimeksiannot ovat kohdentuneet vuonna 2018 seuraavasti:

- Henkilöstö (mm. säästövapaat, täyttölupakäytännöt, henkilöstömäärä ja sairauspoissaolot, koulutusmäärärahat)
- Prosessit (mm. tekniset tukipalvelut, ympäristöpalvelut)
- Tilahallinta (käyttöasteet)
- Perus- ja lukio-opetus

Em. selvityksien johtopäätökset

- Linjausten ja ohjeiden noudattamisen terävöittäminen
- Toimintakulttuurin epäyhtenäisyys: vastuualueet, toimiyksiköt
- Budjetointi vs. toiminnan volyymit
- Aktiivisen myynnin ja markkinoinnin tuloksena on ulosmyytävien tilojen käyttöasteita pystytty nostamaan
- Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tasoa tulee edelleen nostaa ja tietoisuutta lisätä johtamisessa

Selvityksissä havaituista puutteista ja kehittämistarpeista on raportoitu arviointien yhteydessä johdolle ja vastuullisille esimiehille.

Vuoden 2017 selonteossa nostettiin esille seuraavaa: ”Kiinnitettävä erityistä huomiota jatkossa tiedolla johtamiseen, sillä kaupungin raportointivälineet ja -menetelmät ovat kuntasektori huomioiden varsin kehittyneet, mutta niiden hyödyt ja edut on vielä ”ulosmittaamatta”. Vuoden 2018 aikana on kaikille johtoryhmille järjestetty tiedolla johtamisen koulutusta (80 % osallistuminen) ja opittua toimintamallia ja analysointitapaa hyödynnetään jo johtoryhmätyöskentelyssä.

1.3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Imatran kaupungin tuloslaskelma

Ulkoinen	2018 1 000 €	2017 1 000 €	Muutos 1 000 €
Toimintatuotot	20 345	24 478	-4 133
Toimintakulut	-171 119	-169 478	-1 641
TOIMINTAKATE	-150 774	-145 000	-5 774
Verotulot	103 034	105 590	-2 556
Valtionosuudet	56 039	55 631	409
Rahoitustuotot ja -kulut	-206	-270	64
Korkotuotot	346	375	-30
Muut rahoitustuotot	164	155	10
Korkokulut	-713	-798	85
Muut rahoituskulut	-2	-1	-1
VUOSIKATE	8 093	15 951	-7 857
Poistot ja arvonalentumiset	-8 355	-10 002	1 647
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 355	-10 002	1 647
Satunnaiset erät	0	854	-854
Satunnaiset tuotot	0	854	-854
TILIKAUDEN TULOS	-262	6 803	-7 064
Tilinpäätössiirrot	380	124	256
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	118	6 926	-6 808

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	11,9	14,4
Vuosikate/Poistot, %	96,9	159,5
Vuosikate, euroa/asukas	301	585
Asukasmäärä	26 932	27 269

Imatran kaupungin toimintakate huononi 5,8 M€ (3,8 %). Toimintakuluista 11,9 % katettiin toimintatuloilla. Verorahoituksella (verotulot ja valtionosuudet) jäi toimintakuluista rahoitettavaksi siten 88,1 %.

Verotulot laskivat edellisestä vuodesta 2,5 M€. Verrattuna edelliseen vuoteen:

- Kunnallisverot laskivat 1,7 M€
- Yhteisöverot laskivat 0,7 M€
- Kiinteistöverot laskivat 0,1 M€
- Valtionosuudet nousivat 0,4 M€

Vuosikate huononi edellisestä vuodesta 7,9 M€ ollen 8,1 M€. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot olivat tilikaudella 0,1 M€, kun ne edellisenä vuonna olivat 3,9 M€.

1.3.2 Toiminnan rahoitus

Imatran kaupungin rahoituslaskelma

Ulkoinen	2018 1 000 €	2017 1 000 €	Muutos 1 000 €
<i>Toiminnan rahavirta</i>			
Vuosikate	8 093	15 951	-7 857
Satunnaiset erät	0	854	-854
Tulorahoituksen korjauserät	1 737	-3 893	5 631
<i>Investointien rahavirta</i>			
Investointimenot	-23 806	-15 612	-8 194
Rahoitusosuudet investointimenoihin	223	188	36
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 168	12 686	-8 517
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-9 584	10 173	-19 757
<i>Rahoituksen rahavirta</i>			
Antolainauksen muutokset	0	-8 591	8 591
Antolainasaamisten lisäykset	0	-8 591	8 591
Lainakannan muutokset	1 961	-7	1 968
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	13 844	13 000	844
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-11 883	-13 007	1 124
Muut maksuvalmiuden muutokset	15 409	-1 223	16 632
Vaihto-omaisuuden muutos	-5	22	-27
Saamisten muutos	1 224	-2 108	3 332
Korottomien velkojen muutos	14 191	863	13 328
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	17 370	-9 821	27 192
RAHAVAROJEN MUUTOS	7 786	351	7 435
Rahavarat 31.12.	18 027	10 240	7 786
Rahavarat 1.1.	10 240	9 889	351
<i>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</i>			
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-1 599	6 230	
Investointien tulorahoitus, %	34,3	103,4	
Pääomamenojen tulorahoitus, %	22,8	80,4	
Lainanhoitokate	0,7	1,2	
Kassan riittävyys, pv	32	18	

Tulorahoitus oli 8,1 M€, mikä on 7,9 M€ pienempi kuin edellisenä vuonna.

Investointimenot olivat yhteensä 23,8 M€. Investointien rahoitusosuudet olivat 0,2 M€ ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot 4,2 M€, joka sisältää tulorahoituksen korjauseränä pysyvien vastaavien luovutustappioita 1,7 M€. Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta oli -9,6 M€.

Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 11,9 M€. Uutta lainaa nostettiin 13,8 M€. Muut maksuvalmiuden muutokset olivat 15,4 M€. Kassavarat olivat vuoden lopussa 18 M€.

1.4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

Imatran kaupungin tase

VASTAAVAA	2018 1 000 €	2017 1 000 €	Muutos 1 000 €	VASTATTAVAA	2018 1 000 €	2017 1 000 €	Muutos 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	215 962	206 640	9 322	OMA PÄÄOMA	143 445	143 706	-262
Aineettomat hyödykkeet	863	1 287	-424	Peruspääoma	74 863	74 863	0
Aineettomat oikeudet	140	112	28	Muut omat rahastot	2 681	3 061	-380
Muut pitkävaikutteiset menot	723	1 175	-452	Edellisten tilikausien ylijäämä (alij.)	65 782	58 856	6 926
Aineelliset hyödykkeet	119 548	113 006	6 542	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	118	6 926	-6 808
Maa- ja vesialueet	29 828	29 161	667	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	5	25	-20
Rakennukset	9 955	15 971	-6 016	Lahjoitusrahastojen pääomat	5	25	-20
Kiinteät rakenteet ja laitteet	65 218	65 106	112	VIERAS PÄÄOMA	103 095	86 942	16 152
Koneet ja kalusto	866	658	208	Pitkäaikainen	57 577	54 379	3 198
Muut aineelliset hyödykkeet	686	684	2	Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	52 419	49 204	3 215
Ennakkomaksut ja	12 994	1 427	11 567	Lainat julkisyhteisöiltä	43	59	-17
Sijoitukset	95 552	92 347	3 205	Muut velat	5 115	5 115	0
Osakkeet ja osuudet	86 895	83 690	3 205	Lyhytaikainen	45 518	32 564	12 954
Muut saamiset	8 657	8 657	0	Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	10 646	11 883	-1 237
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	5	25	-20	Saadut ennakot	2	12	-10
Lahjoitusrahastojen erityiskatter	5	25	-20	Ostovelat	8 868	4 458	4 410
VAIHTUVAT VASTAAVAT	30 577	24 008	6 568	Muut velat	1 030	568	461
Vaihto-omaisuus	16	11	5	Siirtovelat	24 972	15 643	9 329
Aineet ja tarvikkeet	16	11	5	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	246 544	230 674	15 870
Saamiset	12 534	13 757	-1 224	TASEEN TUNNUSLUVUT			
Pitkäaikaiset saamiset	8 105	9 579	-1 474	Omavaraisuusaste, %	58,2	62,3	
Lainasaamiset	7 406	8 767	-1 361	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	57,5	46,8	
Muut saamiset	700	812	-112	Velat ja vastuut %:a käyttötuloista	57,7	47,2	
Lyhytaikaiset saamiset	4 429	4 178	250	Kertynyt yli/alijäämä, 1000 €	65 900	65 782	
Myyntisaamiset	2 745	2 909	-164	Kertynyt yli/alijäämä, €/asukas	2 447	2 412	
Muut saamiset	722	653	69	Lainakanta 31.12., 1000 €	63 107	61 146	
Siirtosaamiset	962	617	345	Lainakanta, €/asukas	2 343	2 242	
Rahat ja pankkisaamiset	18 026	10 240	7 786	Lainasaamiset, 1000 €	8 657	8 657	
VASTAAVAA YHTEENSÄ	246 544	230 674	15 870	Asukasmäärä	26 932	27 269	

1.5. KOKONAISTULOT JA -MENOT

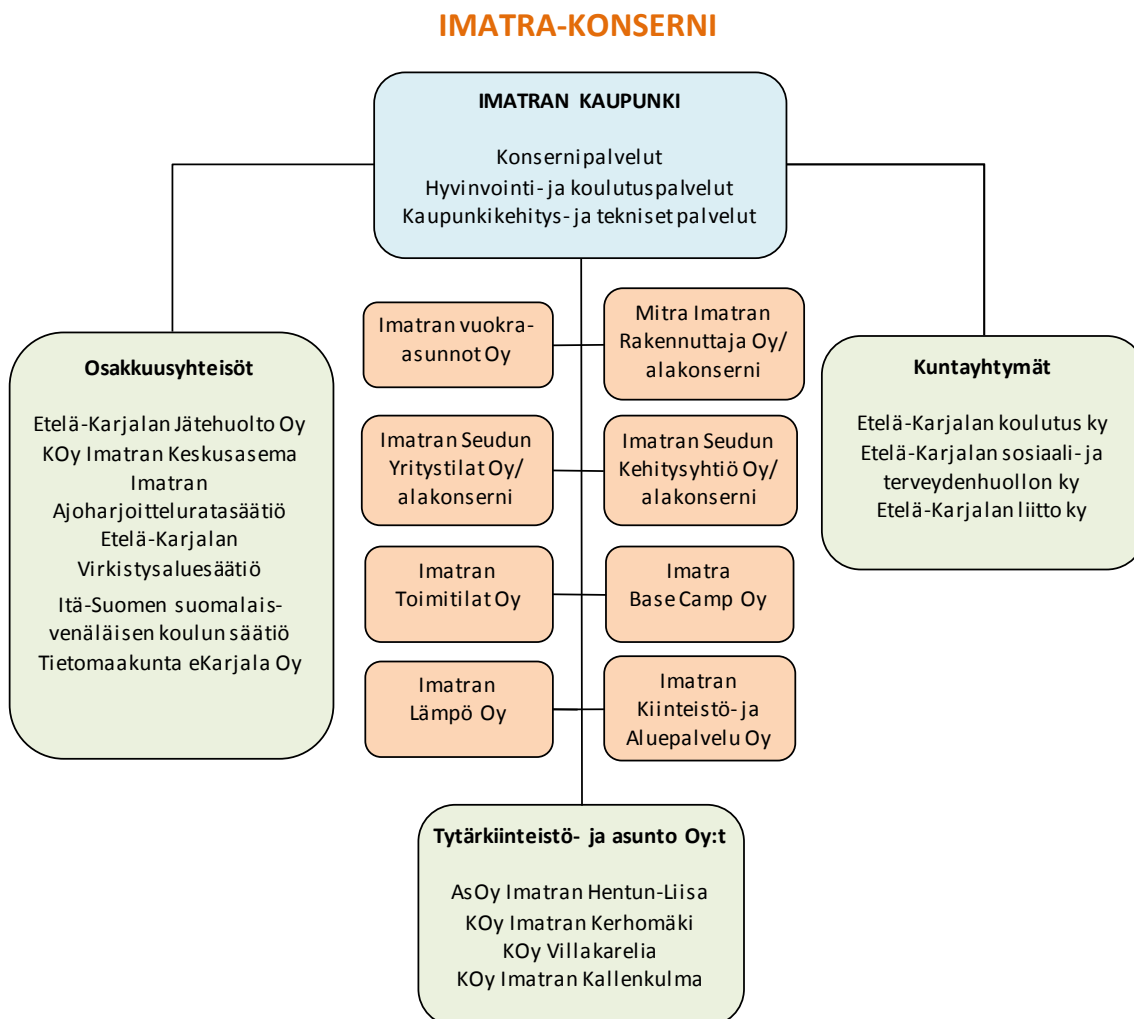
Kokonaistulojen ja –menojen laskelma

TULOT	1 000 €	%	MENOT	1 000 €	%
Toiminta			Toiminta		
Toimintatuotot	20 345	10,3	Toimintakulut	-171 119	83,2
Verotulot	103 034	52,0	Korkokulut	-713	0,3
Valtionosuudet	56 039	28,3	Muut rahoituskulut	-2	0,0
Korkotuotot	346	0,2	Tulorahoituksen korjauserät		
Muut rahoitustuotot	164	0,1	+/- Pakollisten varausten muutos	0	0,0
Satunnaiset tuotot	0	0,0	- Pys. vast. hyödykk. luovutustappiot	1 870	-0,9
Tulorahoituksen korjauserät			Investoinnit		
- Pys. vast. hyödykk. luovutusvoitot	-133	-0,1	Investointimenot	-23 806	11,6
Investoinnit			Rahoitustoiminta		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	223	0,1	Antolainasaamisten lisäykset	0	0,0
Pys. vast. hyödykk. luovutustulot	4 168	2,1	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-11 883	5,8
Rahoitustoiminta			Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0	0,0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0,0	Oman pääoman vähennykset	0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	13 844	7,0			
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,0			
Oman pääoman lisäykset	0	0,0			
KOKONAISTULOT YHTEENSÄ	198 031	100	KOKONAISMENOT YHTEENSÄ	-205 654	100

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

1.6. IMATRA-KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisällyvistä yhteisöistä



KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN YHDISTELLYT YHTEISÖT

	Yhdistelty konserni- tilinpäätökseen	Ei yhdistelty konserni- tilinpäätökseen
Tytäryhteisöt	32	
Kiinteistöyhtiöt	16	
Muut yhtiöt	10	
Asunto-osakeyhtiöt	6	4
Kuntayhtymät	3	
Osakkuusyhteisöt	6	
YHTEENSÄ	41	4

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.

Kaupunginvaltuuston hyväksymässä strategian toimeenpano-ohjelmassa määritellään kaupunkikonsernin omistajapolitiikka, jonka lisäksi konserniohjausta toteutetaan konserniohjeiden mukaisesti. Konserniohjeiden tarkoituksena on luoda puitteet ensisijaisesti kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kaupungin asettamien tavoitteiden mukaisesti.

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

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

Konserniseurantaan kuuluvat yhteisöt raportoivat kuukausittain talouden toteutumaa ja toiminnallisten tavoitteiden osalta toteutumat raportoidaan toukokuussa ja loka-kuussa.

1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Imatran Seudun Yritystilat Oy muodostaa alakonsernin, johon edellä mainitun lisäksi kuuluivat 31.12.2018: KiOy Imatran Seudun Tietotalo, KiOy Imatran Koskenlinkki, KiOy Imatran Kanavakatu 9, KiOy Imatran Koskikeskus, KiOy Imatran Alakatu 18, KiOy Imatran Nauhakuusenkatu 8, KiOy Muovikuja 3, KiOy Karhumäenkatu 71, KiOy Imatran Pii-
katu 14, KiOy Mansikkalan Yritystalo, KiOy Imatran Tiilitehtaankatu 28, KiOy Imatran Leipäkiventie 5 ja KiOy Imatran Allas. Edellä mainittujen lisäksi KiOy Ukoniemen Suurhalli on kuulunut Imatran Seudun Yritystilat Oy alakonserniin 15.2.2019 alkaen.

Mitra Imatran Rakennuttaja Oy (aiemmin Imatran YH-Rakennuttaja Oy) muodostaa alakonsernin, johon kuuluu edellä mainitun lisäksi 31.12.2018: Ukonranta Oy ja AsOy Torinkulma.

Imatran Seudun Kehitysyhtiö Oy muodostaa alakonsernin, johon edellä mainitun lisäksi kuuluu 31.12.2018 Imatran Seudun Aluekehitys Oy.

Konserniin kuuluvien yhtiöiden koronvaihtosopimukset on esitetty liitetiedoissa.

1.6.4 Konsernin henkilöstömäärä 31.12.2018

	2018			2017		
	Vakituiset	Määrä- aikaiset	Yhteensä	Vakituiset	Määrä- aikaiset	Yhteensä
Kaupunki	595	219	814	616	159	775
Tytäryhteisöt	127	7	134	129	16	145
Konserni yhteensä	722	226	948	745	175	920

Konsernihenkilöstön määrässä on huomioitu myös työllistetyt ja harjoittelijat

1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kuntalain 14 §:n mukaan valtuusto päättää omistajaohjauksen periaatteista, konserniohjeesta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista konsernitason tasolla. Omistajaohjauksen periaatteista päätetään strategian toimeenpano-ohjelmassa.

Konsernivalvonnan järjestämisestä vastaa kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja (hallintosääntö § 5). Valvonnankohdeena ovat tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi. Konsernijohto voi määrittellä yhtiöiden toiminnantuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seurantaan, analysointiin ja raportointiin varten tunnuslukuja ja mittareita, joilla tytäryhteisöjen toiminnan kannattavuutta, vaikuttavuutta ja talouden tilaa kuntakonsernissa voidaan arvioida.

Sisäinen tarkastus avustaa kaupunginjohtajaa 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 kaupungin tilintarkastusyhteisö konserniohjeen mukaisesti.

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

Vuonna 2018 kaupunginhallitus on käsitellyt konserniohjeen mukaisesti konserniyhtiöiden konserniohjauspyynnöt.

Kaupunginvaltuusto on asettanut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet merkittävimmille konserniin kuuluville yhtiöille, joiden toteutumista seurataan kuukausiraportoinnin yhteydessä ja toteutumasta raportoidaan toimintakertomuksessa. Valtuuston yhtiöille asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet on johdettu kaupungin voimassa olleesta strategiasta.

1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

1 000 €	Koko konserni (eliminoitu) TP 2018	Kaupunki TP 2018	Koko konserni (eliminoitu) TP 2017	Kaupunki TP 2017
KONSERNIN TUOSLASKELMA				
Vuosikate	16 810	8 093	29 065	15 951
Poistot	-19 038	-8 355	-23 311	-10 002
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 496	118	6 571	6 926
KONSERNITASE				
Ed.tilikausien yli-/alijäämä	53 762	65 782	45 652	58 856
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 496	118	6 571	6 926
Vapaa oma pääoma	51 266	65 900	52 223	65 782
Lainakanta	217 737	63 107	200 491	61 146
Nettovelkaantumisaste-%	150	31	141	35
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA				
Investointimenot	-46 664	-23 806	-41 820	-15 612

Konsernilainakannasta (218 M€) verotuloilla rahoitettavan lainan takaisinmaksuosuus on 36 % (79 M€), joka tarkoittaa kaupungin omassa taseessa olevia sekä Imatran Toimitilat Oy:n ja Kiinteistö Oy Kallenkulman taseissa olevia lainoja. Muu osuus konsernilainojen takaisinmaksusta n. 64 % (139 M€) rahoitetaan konsernin ulkopuolelta saaduilla tuloilla.

Konsernin omavaraisuusaste laski edellisen vuoden tasosta ollen 31,6 %. Konsernin lainakanta lisääntyi vuoden aikana 17,2 M€. Osaomistusyhtiöitä, joiden lainakanta oli vuoden lopussa 6,2 M€, ei ole yhdistelty konsernitilinpäätökseen. Suhteellinen velkaantuneisuus oli vuoden lopussa 115,2 %.

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2018 1 000 €	2017 1 000 €
Toimintatuotot	73 954	148 086
Toimintakulut	-224 402	-288 149
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	162	-6
TOIMINTAKATE	-150 285	-140 070
Verotulot	102 066	105 590
Valtionosuudet	67 070	65 658
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 040	-2 113
Korkotuotot	141	135
Muut rahoitustuotot	193	218
Korkokulut	-2 404	-2 460
Muut rahoituskulut	30	-6
VUOSIKATE	16 810	29 065
Poistot ja arvonalentumiset	-19 038	-23 575
Suunnitelman mukaiset poistot	-19 038	-23 311
Omistuksen eliminointierot	0	-264
Satunnaiset erät	0	854
TILIKAUDEN TULOS	-2 228	6 344
Tilinpäätössiirrot	407	747
Tilikauden verot	-397	-374
Laskennalliset verot	-297	-81
Vähemmistöosuudet	19	-64
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 496	6 571

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	33,0	51,4
Vuosikate/Poistot, %	88,3	123,3
Vuosikate, euroa/asukas	624	1 066

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2018	2017
	1 000 €	1 000 €
<i>Toiminnan rahavirta</i>		
Vuosikate	16 810	29 065
Satunnaiset erät	0	854
Tilikauden verot	-397	-374
Tulorahoituksen korjauserät	1 630	4 127
<i>Investointien rahavirta</i>		
Investointimenot	-46 664	-41 820
Rahoitusosuudet investointimenoihin	395	463
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	6 261	5 005
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-21 967	-2 679
<i>Rahoituksen rahavirta</i>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	-8 591
Antolainasaamisten vähennykset	83	83
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	42 800	26 785
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-23 119	-19 770
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 371	-2 370
Oman pääoman muutokset	3 128	3 565
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	41	220
Vaihto-omaisuuden muutos	-187	-94
Saamisten muutos	-7 380	1 201
Korottomien velkojen muutos	16 312	1 535
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	29 309	2 564
RAHAVAROJEN MUUTOS	7 343	-116
Rahavarat 31.12.	20 931	13 588
Rahavarat 1.1.	13 588	13 704
	7 343	-116
<i>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</i>		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta	-62 016	-44 617
Investointien tulorahoitus, %	36,3	70,3
Pääomamenojen tulorahoitus, %	24,2	55,2
Lainanhoitokate	0,8	1,4
Kassan riittävyys, pv	26	14

Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2018 1 000 €	2017 1 000 €	VASTATTAVAA	2018 1 000 €	2017 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	361 793	345 731	OMA PÄÄOMA	131 402	132 916
Aineettomat hyödykkeet	5 800	6 384	Peruspääoma	74 863	74 863
Aineettomat oikeudet	3 408	3 281	Arvonkorotusrahassto	700	700
Muut pitkävaikutteiset menot	2 041	2 473	Muut omat rahastot	4 572	5 129
Ennakkomaksut	350	631	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	53 762	45 652
			Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 496	6 571
Aineelliset hyödykkeet	333 206	316 399	VÄHEMMISTÖOSUUDET	443	1 430
Maa- ja vesialueet	37 218	36 286			
Rakennukset	164 020	160 843	PAKOLLISET VARAUKSET	2 023	1 946
Kiinteät rakenteet ja laitteet	76 917	76 328	Muut pakolliset varaukset	2 023	1 946
Koneet ja kalusto	22 315	24 387			
Muut aineelliset hyödykkeet	1 360	1 861	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	2 917	3 164
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	31 377	16 695			
Sijoitukset	22 788	22 947	VIERAS PÄÄOMA	283 086	249 232
Tytäryhtiöosakkeet ja osuudet	20	20	Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	199 010	181 585
Osakkuusyhteisöosuudet	3 925	3 922	Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	13 101	10 889
Osakkeet ja osuudet	9 019	9 014	Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	18 727	18 907
Muut lainasaamiset	994	1 161	Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	52 248	37 852
Muut saamiset	8 830	8 830			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	2 443	2 732	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	419 870	388 688
			<i>TASEEN TUNNUSLUVUT</i>		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	55 633	40 226	Omavaraisuusaste, %	31,6	34,7
Vaihto-omaisuus	2 555	2 368	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	115,2	77,7
Saamiset	32 148	24 270	Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista	119,2	85,4
Pitkäaikaiset saamiset	8 588	7 072	Kertynyt ylijäämä/alijäämä, 1000 €	51 266	52 223
Lyhytaikaiset saamiset	23 560	17 198	Kertynyt ylijäämä/alijäämä, €/asukas	1 904	1 915
Rahoitusarvopaperit	86	84	Konsernin lainat, €/asukas	8 085	7 352
Rahat ja pankkisaamiset	20 845	13 504	Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	217 737	200 491
VASTAAVAA YHTEENSÄ	419 870	388 688	Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	994	1 161
			Asukasmäärä	26 932	27 269

1.7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

1.7.1 Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tulos ennen varauksia ja rahastosiirtoja on -261.848,19 euroa.

Kaupunginhallitus esittää, että

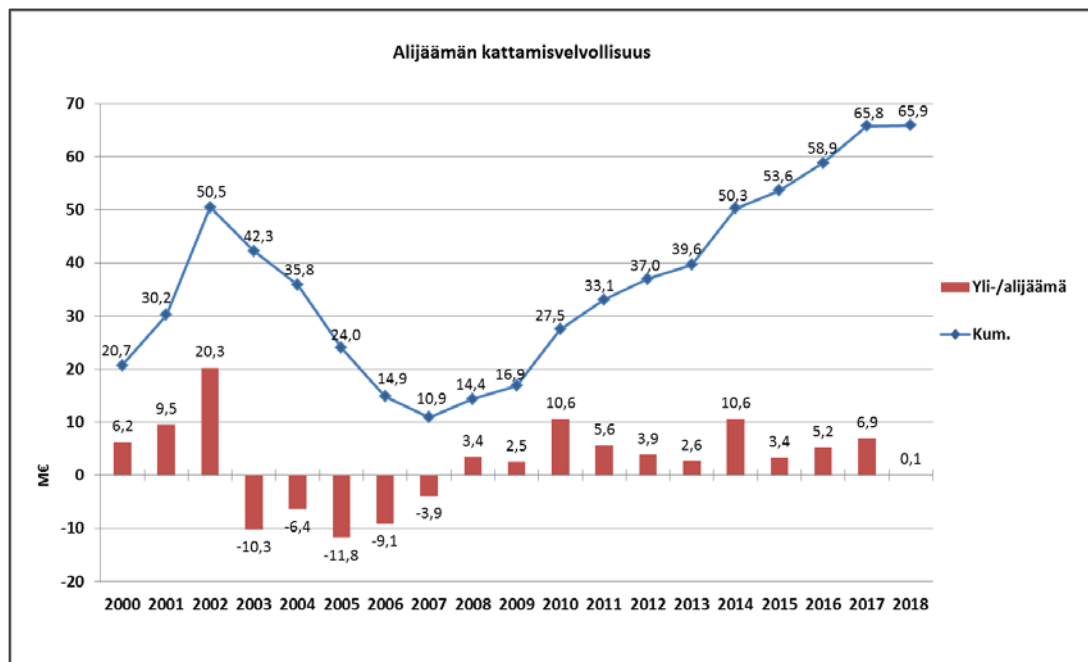
- Korvattuja vahinkoja ja vakuutusmaksuja vastaava määrä yhteensä 79.605,03 euroa tuloutetaan vahinkorahastosta tuloslaskelmaan vahinkorahaston sääntöjen mukaisesti,
- Kaupunginvaltuuston päätöksen mukaisesti vahinko- ja vastuurahastoa pienennetään vastaamaan kaupungin nykytoimintaa purkamalla sitä tilikauden tuloslaskelmaan 300.000 euroa,
- Edellä mainittujen toimenpiteiden jälkeen muodostuva tilikauden ylijäämä 117.756,84 euroa kirjataan taseen 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 taseeristä tulee tehdä ennakkoon talousarviota ja -suunnitelmaa hyväksyttäessä.

Kuntalain 110.1 §:n tarkoittamaa katettavaa alijäämää ei ole syntynyt.

Vuoden 2018 tilinpäätöksen mukaan edellisten kausien ylijäämä on 65.782.028,59 euroa. Käytettävissä oleva ylijäämä vuoden 2018 tilinpäätös huomioiden on 65.899.785,43 euroa.



2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1. Kaupunginvaltuuston asettamien avaintavoitteiden toteutuminen

Konsernipalvelut

Konsernipalvelut on keskittynyt strategisten avaintavoitteiden vahvistamiseksi aktiiviseen toimintaan mm. kansainvälisissä suhteissa, omien toimintatapojen kehittämisessä ja seutukaupunkiverkostoissa. Kansainvälisissä toiminnoissa syvensimme ystävyyskaupunkiyhteistyötä erityisesti Kiinan kanssa. Olemme panostaneet sisäiseen ja ulkoiseen viestintään. Painopisteenä on ollut jatkuvan kehittämisen toimintamallien jalkautuminen organisaation jokapäiväiseen toimintaan sekä uusien elinvoimaa vahvistavien yhteistyöverkoston ja -toimintamallien synnyttäminen.

Hyvinvointi- ja koulutuspalvelut

Vuoden 2018 osalta hyvinvointi- ja koulutuspalvelut on saavuttanut merkittävän osan asetutuisista toiminnallisista tavoitteista. Ainoastaan yksittäiset, suoraan lautakunnan toimintavaltuuksissa olevat tavoitteet ovat toteutuneet suunniteltua pienimuotoisemmin. Mittakaavassaan suuret, kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet suunnitellusti.

Elinvoimaisuuden vahvistaminen - avaintavoitteen osalta erilaisten kulttuuri- ja liikuntapalveluiden kysyntä pysyi lähes samalla tasolla kuin aiempina vuosina. Kävijämäärien tilastointiongelmien vuoksi toiminnan tavoitteiden saavuttamista on nyt arvioitu ensisijaisesti talouden näkökulmasta.

Hyvinvoinnin edistäminen - avaintavoitteen onnistumisia ovat mm. kuntalaisten osallistamisen ja omatoimisuuden tukemisessa. Hyvinvoinnin ja työllistämisen edistämisessä lautakunnan valitsemista mittareista (nostot hyvinvointikertomuksesta) kaikkiin ei ole saatavilla ajantasaista tietoa vuodelta 2018.

Avaintavoite *Uudistuvat toimintatavat* osalta koulukeskusten rakennushankkeista on tehty päätökset ja ne etenevät ajallaan. Sen sijaan päiväkotiverkon osalta päätös on siirretty myöhemmäksi odottamaan yksityisen päivähoiton selvityksiä. Muut uudistuviin toimintatapoihin linkitetyt tavoitteet on saavutettu, ja osoittavat sitoutumista toiminnan jatkuvaan kehittämiseen.

Kaupunkikehitys ja tekniset palvelut

Valtuustoon nähden sitovien avaintavoitteiden osalta toimintavuotena elinvoimaisuuden tavoitteet onnistuivat kaksijakoisesti: uusia kaavoitushankkeita ja kaupungille tärkeitä kohteita edistettiin ja saatiin valmiiksi. Myös Vuoksen alueen kehittämistä koskeva työ käynnistyi valtuustopäätöksen mukaisesti. Sen sijaan rakentamisen ja rakennustonttien luovuttamista koskevat tavoitteet eivät täyttyneet.

Hyvinvoinnin edistämisen tavoitteissa onnistuttiin. Jätevesilaitoksen prosesseissa on edelleen korjattavaa, mutta kokonaisuudessaan vuosi 2018 sujui hyvin. Liikenneturvallisuuteen ja infran kunnossapitoon liittyvä tavoitteet täyttyivät.

Uudistuvien toimintatapojen avaintavoite täyttyi. Paikkatietoon liittyviä ohjelmistoja uudistetaan osana 2019 alkanutta kehittämisprojektien kokonaisuutta.

Ympäristövalvonta

Elinvoimaisuuden vahvistaminen

Ympäristövalvonta on aktiivisesti neuvonut asukkaita, vapaa-ajanasukkaita sekä muita toimijoita toimialaansa liittyvistä asioista kuten elintarvikevalvonnassa, sisäilma-asioissa, talousvesiasioissa, ympäristölupa- ja ilmoitusasioissa sekä jätevesien käsittelyyn ja vesiensuojeluun liittyvistä asioista ja jätehuollossa. Etelä-Karjalan jätehuoltoviranomainen on vuonna 2018 saanut omat internetsivut Imatran kaupungin sivujen yhteyteen.

Häiriötilanteiden tiedottamistarpeisiin varautumista on kehitetty vuoden 2018 aikana.

Hyvinvoinnin edistäminen

Ympäristöterveydenhuollossa sekä ympäristönsuojelussa suunnitelmallista valvontaa toteutettiin valvontasuunnitelman ja -ohjelman mukaisesti riskinarvio huomioiden. Suunnitelmallinen valvonta on kuitenkin vain osa valvontaa. Suunnittelematonta valvontaa on terveydensuojelulla noin puolet kaikesta valvonnasta ja ympäristönsuojelussa noin 85 prosenttia kaikesta valvonnasta.

Ympäristövalvonnassa on mitattu Imatran ilmanlaatua neljässä pisteessä jatkuvatoimisesti. Tämän lisäksi ympäristövalvonta myy ilmanlaadunmittauksia Lappeenrannan ympäristötoimelle.

Mittaustietoa on julkaistu lähes reaaliaikaisesti internetissä Ilmanlaatuportaalissa.

Ympäristövalvonta mittaa myös Svetogorskin kaupungissa ilmanlaatua Svetogorskin tehtaan kanssa tehdyn sopimuksen nojalla.

Uudistuvat toimintatavat

Ympäristönsuojelussa on yhteistyössä Lappeenrannan seudun ympäristötoimen kanssa valmisteltu kuntien päättäjille Imatran ja Lappeenrannan seudun ympäristötoimien yhdistämistä suu-remmaksi vastuukuntamallilla toimivaksi organisaatioksi.

Valvonta toteutui vuonna 2018 tyydyttävästi.

2.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion toteutumataulukoissa sarakkeessa 'TA 2018' esitetään alkuperäinen kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio. Sarakkeessa 'TA+muutokset' esitetään talousarviovuoden aikana muutettu, käytettävissä oleva määräraha. Sarakkeessa 'Toteutuma 2018' ilmenee talousarviovuoden toteutunut euromäärä ja 'Alitus/ylitys' -sarake ilmaisee poikkeaman muutettuun talousarvioon. Luvut on esitetty 1000 euroina.

Kaupungin talousarvion toteutumisen kokonaistarkastelu.

1 000 €	TA 2018	TA+ muutokset	Tot. 2018	Alitus/ ylitys
Toimintatulot	19 587	19 627	20 985	1 358
Myyntitulot	9 442	9 106	9 632	526
Maksutulot	2 664	2 499	2 535	36
Tuet ja avustukset	710	1 075	2 136	1 061
Muut toimintatulot	6 771	6 947	6 682	-265
Toimintamenot	-170 273	-170 384	-171 760	-1 376
Henkilöstömenot yht.	-38 699	-38 367	-37 348	1 019
Palkat ja palkkiot	-27 806	-27 531	-27 510	21
Eläkekulut	-9 633	-9 587	-8 806	781
Muut henkilöstösivukulut	-1 260	-1 248	-1 031	217
Palvelujen ostot	-113 533	-114 353	-115 894	-1 541
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 362	-3 320	-2 983	337
Avustukset	-1 947	-2 011	-1 658	353
Muut toimintamenot	-12 732	-12 333	-13 876	-1 543
TOIMINTAKATE	-150 686	-150 757	-150 774	-17
Verotulot yhteensä	103 897	103 897	103 034	-863
Kunnan tulovero	90 270	90 270	89 509	-761
Kiinteistövero	9 511	9 511	9 786	275
Osuus yhteisöveron tuotosta	4 116	4 116	3 740	-376
Valtionosuudet yhteensä	55 337	55 337	56 039	703
Peruspalvelujen valtionosuus, ml. tasaukset	57 311	57 311	58 051	739
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 975	-1 975	-2 012	-37
Korkotulot	369	369	346	-23
Muut rahoitustulot	150	150	164	14
Korkomenot	-721	-721	-713	8
Muut rahoitusmenot	-31	-31	-2	29
VUOSIKATE	8 314	8 243	8 093	-150
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 280	-8 280	-8 355	-76
TILIKAUDEN TULOS	35	-36	-262	-226
Rahastojen lisäys (-)/vähennys (+)	0	0	380	380
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	35	-36	118	154

Toimintakate toteutui lähes talousarvion mukaisesti ylittäen suunnitellun toimintakatteen vain 17.000 eurolla. Käyttötalouden menot ylittivät talousarvion 1,4 M€, mutta vastaavasti toimintatuloja kertyi 1,4 M€ arvioitua enemmän. Käyttötalouden menojen ylitystä selittää osaltaan Honkaharjun sairaalan myynnin seurauksena tehty alaskirjaus kirjanpidossa. Toimintakate kasvoi edelliseen vuoteen verrattuna 5,8 M€. Toimintakatteen vertailua edelliseen vuoteen tehtäessä on huomioita-

va vuonna 2017 tehty Imatran Seudun Sähkö Oy:n osakkeiden myynti (3,5 M€), joka vääristää osaltaan vertailua edelliseen vuoteen. Talousarvioon myönnettiin määrärahan korotuksia yhteensä 71.000 €.

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot olivat yhteensä 0,1 M€ (3,9 M€/2017). Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntitappioita kirjattiin 1,9 M€. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntitappion selittää Honkaharjun sairaalan alaskirjaus kaupungin taseesta Attendo Oy:n kauppajen yhteydessä.

Verotulot ja valtionosuudet

Verotuloiksi arvioitiin talousarviossa 103,9 M€. Verotuloja kertyi 0,8 M€ arvioitua vähemmän. Kunnallisverojen määrä laski 1,7 M€ edelliseen vuoteen verrattuna.

Seuraavassa taulukossa on esitetty kunnallisveron perusteena olevien verotettavien tulojen kehittyminen:

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Tuloveroprosentti	20,00	20,00	20,00	20,00	19,50	19,50	19,50	19,50	19,50	18,75
Verotettava tulo M€ (ed. verovuodelta)	483	491	491	492	485	474	466	447	447	452
Muutos-%	-1,7	0,0	-0,2	1,5	2,3	1,7	4,3	0,0	-1,1	4,6

Yhteisöverot toteutuivat 0,4 M€ alle talousarvion. Kiinteistövero toteutui 0,3 M€ yli talousarvion. Edelliseen vuoteen verrattuna kiinteistöverot laskivat 0,2 M€.

Kiinteistöveroprosentit	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
. yleinen	1,55	1,55	1,55	1,55	1,35	1,35	1,35	1,35	1,35	1,00
. vakituinen asuinrakennus	0,41	0,41	0,37	0,37	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32	0,22
. muu kuin asuinrakennus	1,00	1,00	0,97	0,97	0,92	0,92	0,92	0,92	0,92	0,70
. voimalaitokset	3,10	3,10	3,10	2,85	2,85	2,85	2,85	2,85	2,85	2,50
. yleishyödyllinen yhteisö	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Valtionosuudet toteutuivat 0,7 M€ yli talousarvion. Edelliseen vuoteen verrattuna valtionosuudet kasvoivat 0,4 M€. Peruspalvelujen valtionosuus koostuu mm. valtionosuustehtävien laskennallisista kustannuksista ja syrjäisyyden, työpaikkaomavaraisuuden määräytymisperusteista ja sitä lisätään ja vähennetään laissa mainituilla erillä. Veroperusteisiin tehtyjä kunnallisveroihin vaikuttavia muutoksia kompensoidaan valtionosuuksissa. Valtionosuuksia lisättiin mm. omais- ja perhehoidon tehtäviin liittyvien lakiuudistuksien perusteella.

Peruspalvelujen valtionosuuden myöntää valtiovarainministeriö. Lisäksi opetus- ja kulttuuriministeriö myöntää opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet. Opetus- ja kulttuuritoimen lopullinen valtionosuus vahvistetaan seuraavan vuoden tammikuussa.

Vuosikate

Rahoituskulut ja rahoitustuotot toteutuivat talousarvion mukaisesti. Vuosikate toteutui 0,2 M€ talousarviota pienempänä. Tähän vaikutti toimintakatteen lisäksi suunniteltua alhaisemmat verotulot, joita osaltaan kompensoivat suunniteltua suuremmat valtionosuudet.

Tilikauden tulos

Suunnitelman mukaiset poistot olivat 8,4 M€. Laskennallinen tulos ennen rahastosiirtoja oli -0,3 M€. Rahastosiirtojen jälkeen tilinpäätös oli 117.757 € ylijäämäinen.

2.3. Rahoituslaskelmaosan toteutuminen

1 000 €	TA 2018	TA+ muutokset	Tot. 2018	Alitus/ ylitys
Toiminnan rahavirta				
Tulorahoitus				
Vuosikate	8 314	8 243	8 093	-150
Tulorahoituksen korjauserät			1 737	
Tulorahoitus	8 314	8 243	9 831	1 587
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-10 818	-28 625	-23 806	4 819
Rahoitusosuudet investointimenoihin	348	348	223	-125
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot			4 168	4 168
Investoinnit yhteensä	-10 470	-28 277	-19 415	8 862
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 156	-20 033	-9 584	10 449
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	14 056	14 056	13 844	-212
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-11 609	-11 609	-11 883	-273
Muut maksuvalmiuden muutokset	-291	-291	15 409	15 700
Vaihto-omaisuuden muutos			-5	-5
Saamisten muutos	-291	-291	1 224	1 514
Korottomien velkojen muutos			14 191	14 191
Rahoituksen rahavirta	2 156	2 156	17 370	15 214
Rahavarojen muutos	0	-17 877	7 786	25 664

Investoinnit

Investointimenojen alkuperäinen talousarvio oli 10,5 M€. Talousarviovuoden aikana investointiansaan myönnettiin lisämäärärahaa 17,8 M€ alla olevan taulukon mukaisesti. Lopullinen investointeihin osoitettu määräraha oli 28,3 M€. Rahoituslaskelmassa olevat tulorahoituksen korjauserät sisältävät myyntivoitot (-) ja tappiot (+).

Kohde	Summa
Imatra Base Camp Oy:lle SVOP-sijoitus vapaan oman pääoman rahastoon	140 000 €
Mansikkalan koulukeskuksen investointimääräraha vuodelle 2018	13 844 000 €
Lisämääräraha elinkeinopoliittisiin hankkeisiin	470 000 €
Lisämääräraha kiinteän omaisuuden hankintaa Kohonkankaantie	320 000 €
Imatra Toimitilat Oy:lle SVOP-sijoitus vapaan oman pääoman rahastoon	3 070 000 €
Tehdyt muutokset yhteensä:	17 844 000 €

Rahoitusosuudet (0,2 M€) ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot (4,2 M€) huomioon ottaen, investointien nettomenot toteutuivat 8,9 M€ alle talousarvion ollen näin 19,4 M€.

Rahoitustoiminta

Talousarviossa suunniteltuja 14,1 M€:n pitkäaikaisia lainoja nostettiin 13,8 M€, ja lyhennettiin suunnitellun 11,6 M€:n sijasta 11,8 M€. Lainakanta kasvoi näin ollen n. 2 M€ ollen vuoden lopussa 63,1 M€. Lainaa asukasta kohti oli vuoden lopussa 2.343 euroa, kun vastaava luku edellisessä vuonnassa oli 2.242 euroa. Asukasta kohti oleva lainakannan nousu selittyy yleisen lainakannan kasvulla ja asukasmäärän pienenemisellä.

Rahavarojen määrä oli vuoden lopussa 18 M€. Kaupungin rahavaroihin sisältyy konsernitili.

2.4. Palvelussuhteiden määrän kehitys

Vuoden 2018 lopussa työ- tai virkasuhteessa Imatran kaupunkiin oli kaikkiaan 814 henkilöä, joista vakinaisessa palvelussuhteessa oli 556 ja määräaikaisessa 219 henkilöä. Lukuihin sisältyvät virka- tai työvapaalla olleet, työllistetyt ja harjoittelijat sekä sivuvirassa tai -toimessa olleet.

Kaupunki laatii vuosittain erillisen henkilöstökertomuksen.

Vastuualue	Vakituiset			Määräaikaiset			Yhteensä
	Koko-aikaiset	Osa-aikaiset	Yhteensä	Koko-aikaiset	Osa-aikaiset	Yhteensä	
Konsernipalvelut	62		62	9	1	10	72
Hyvinvointi- ja koulutuspalvelut	403	56	459	74	103	177	636
Kaupunkikehitys- ja tekniset palvelut	69	5	74	14	18	32	106
Yhteensä	534	61	595	97	122	219	814

2.5. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen vastuualueittain

Toiminnallisten tavoitteiden saavuttamista ja talouden toteutumista selvitetään tarkemmin lautakuntien raporteissa.

Valtuustoon nähden sitovia määrärahoja on tarkasteltu seuraavassa taulukossa. Sitovat määrärahat (toimintakate) toteutuivat 17.000 € yli talousarvion.

Käyttötalouden toteutuma

1 000 €		TA 2018	TA+ muutokset	Toteutuma 2018	Alitus/ ylitys
Konsernipalvelut	Tulot	3 332	3 332	2 508	-824
	Menot	-13 781	-13 852	-13 610	242
	Netto	-10 449	-10 520	-11 102	-582
EKSOTE, sosiaali- ja terveystaloudet	Tulot	2 202	2 202	2 153	-49
	Menot	-92 063	-92 014	-93 004	-989
	Netto	-89 861	-89 812	-90 851	-1 039
Hyvinvointilautakunta	Tulot	3 845	3 845	4 881	1 036
	Menot	-47 445	-47 509	-47 587	-78
	Netto	-43 600	-43 664	-42 706	958
Kaupunkikehittämislautakunta	Tulot	9 058	9 058	10 246	1 188
	Menot	-14 957	-14 938	-15 604	-666
	Netto	-5 899	-5 880	-5 357	522
Ympäristövalvonta	Tulot	1 149	1 190	1 197	8
	Menot	-2 026	-2 071	-1 955	116
	Netto	-877	-881	-758	123
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	Tulot	19 587	19 627	20 985	1 358
	Menot	-170 273	-170 384	-171 760	-1 376
	Netto	-150 686	-150 757	-150 774	-17

2.5.1 KONSERNIPALVELUT




Vastuuhenkilöt: Kaupunginjohtaja Kai Roslakka ja apulaiskaupunginjohtaja Kaisa Heino









1. Tehtäväalueen kuvaus







Konsernipalvelut -vastuualue luo edellytykset kaupungin kaikkien luottamushenkilötoimielinten ja koko kaupunkikonsernin tulokselliselle työskentelylle sekä ohjaa, seuraa, kehittää ja valvoo koko konsernia.




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

2. Sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Avaintavoite: Elinvoimaisuuden vahvistaminen				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Parannamme työlli- syyttä ja elinvoimaa toimimalla enna- koivasti ja ennako- luulottomasti.	Toimimme aktiivisesti seu- tukaupunkiverkostossa (seutukaupunkien asema ja yhteydet ministeriöihin) ja olemme aktiivisesti mukana rakentamassa valtakunnal- lista seutukaupunkiohjel- maa.	Imatran kaupunki on /ei ole osallistunut ja vaikut- tanut aktiivisesti valtakun- nalliseen seutukaupun- kiohjelman tai muun seu- tukaupunkivaikuttamisen sisältöön.	Kyllä.	
Tarjoamme nykyisille ja uusille yrityksille toimivan ympäristön ja toimivat palvelut.	Kytkemme rajaliikenteen sujuvoittamishankkeeseen uusia liikkumista helpottavia palveluja.	Uusia liikkumista helpot- tavia palveluja on otettu käyttöön. Kyllä/ei	Kyllä.	
Panostamme matkai- lu- ja elämänlaatu- palveluiden kehittä- miseen	Luomme strukturoidun konsernitasoisen mallin, sekä toiminnalliset, strategi- aamme tukevat tavoitteet kansainvälisen ja matkailu- ja tapahtumatoiminnan toteuttamiseksi.	Kyllä/ei	Osittain.	

Lisäämme tehokasta viestintää ja markkinointia.	Luomme kaupungin näkyvyyseurantatyökalujen käyttöönottoon ja hyödyntämiseen perustuvat uudet toimintamallit.	Kyllä/ei Imatran myönteinen näkyvyys mediassa 12/2018 > v. 1/2018 Meltwaterin sävyvertailu	Kyllä. Positiivisen medianäkyvyyden kasvu on ollut tarkasteluajanjaksona 2 %.	 
Avaintavoite: Hyvinvoinnin edistäminen				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Tarjoamme asukkaille laadukkaat ja asiakaslähtöiset palvelut.	Luomme uuden asiakaspalaute- ja laadun kehittämistä sekä riskienhallintaa tukevan toimintamallin hyödyntäen teknologian mukaiset järjestelmäratkaisut.	Uusi toimintamalli on luotu. Kyllä/ei. Järjestelmäpilotti on toteutettu. Kyllä/ei.	Kyllä. Kyllä (ei asiakaspalautejärjestelmän osalta).	 
Tuemme asukkaiden omatoimisuutta	Luomme uudenlaisen yhteistyöverkoston kaupunginosayhdistyksiin ja muihin asukasyhteisöihin, sekä vuorovaikutteisen asukasviestinnän mallin.	Kyllä/ei	Käynnistetty. Osallistu ja vaikuta -työryhmä jatkaa työtä v. 2019.	
Tuemme asukkaiden hyvinvoinnin ja työllisyyden paranemista.	Päivitämme konsernitason riskienhallinnan organisoinnin ja yhteistyökäytännöt, mukaan lukien poikkeustila- ja kriisiviestinnän päivitys osana viestintäohjelmaa.	Kyllä /ei	Kyllä.	
	Nuorten työllistämiseen ja yritysten työvoiman saannin parantamiseksi käyttöön otettua kesätyöseteliä käytetään Imatralla 100 %:sti (200 seteliä).	Käytettyjen kesätyösetelien lkm/200.	Kesätyöseteleitä jaettiin 147 kpl. Lisäksi jaettiin 30 kpl Op:n tarjoamaa seteliä.	
	Osallistumme työ- ja elinkeinoministeriön vaikuttavuusinvestointi (SIB) hankkeeseen.	Kyllä /ei	Ei. TEM ei ole käynnistänyt vielä Työllisyys vaikuttavuusinvestointihanketta.	
Takaamme edistyselliset oppimisymppäristöt ja opinpolut kaiken ikäisille.				

Avaintavoite: Uudistuvat toimintatavat				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Arvioimme ja kehitämme kaupunkikonsernin toimintaprosesseja ja omaisuudenhallintaa.	Toteutamme konsernin lähiesimiesten ja asiantuntijoiden valmennuksen tiedolla johtamiseen.	Osallistumisprosentti	Kyllä. Toteutettiin johtoryhmätasolla, osallistumis-% johtoryhmän jäsenistä 80 %.	
	Luomme toimintamallin perustuen vastuuhenkilöiden kykyyn tulkita kaupungin omilta raporteilta löytyvää dataa ja tehdä sen perusteella kehitystoimia.	Malli otettu käyttöön (kysely): Kyllä/ei.	Osittain. Malli on olemassa, mutta kyselyä sen käytöstä ei ole tehty.	
	Laadimme selvityksen konsernipalveluiden prosesseihin kohdistuneesta työajasta ja merkittävät kehitysehdotukset prosessien jatkokehittämiseksi.	Kyllä/ei	Ei.	
Kehitämme työtyöteistö- ja palvelurakennetta.	Toteutamme strategisen budjetoinnin mallin, jossa strategisten linjausten kustannukset tulevat läpinäkyviksi.	Malli käytettävissä vuoden 2019 talousarvion valmistelussa. Kyllä/ei.	Ei	
Kohdennamme henkilöstöresurssit ja osaamisen oikein.	Yhdistämme henkilöstö/koulutus suunnittelu talousarvion valmisteluun. Koko konsernitasolla samat seurattavat asiat ja esitystapa.	Konsernitasoinen talouden raportointijärjestelmään integroitu henkilöstöraportointi on vakiintunut käyttöön. Kyllä/ei.	Osittain. Konserniyhtiöt raportoivat kuukausittain henkilömäärän. Kaupungin oman henkilöstön osalta raportointi tapahtuu Qlikviewn kautta.	
Järjestämme asiakaslähtöisiä palveluita joustavasti tarpeet ja ympäristö huomioon ottaen.				
Uudistamme toimintatapoja ja edistämme kokeilukulttuuria.	Otamme käyttöön sisäisen kehittämisen ja muutosjohtamisen tukemisen toimintamallit (mm. muutosagenttikäytänteet ja suunnitelma kannustinjärjestelmästä).	Kyllä/ei	Kyllä. Sisäisen kehittämisen tapahtuu Pelle Peloton verkoston ja strategisen kehittämistyöryhmän välityksellä.	
Luomme lisäarvoa palveluprosesseihin teknologiaa hyödyntäen.				

Panostamme taloudelliseen, sosiaaliseen ja ekologiseen kestävään kehitykseen.	Luomme toimintamallin, jolla julkisten hankintojen kynnysarvot ylittävässä kilpailutuksissa selvitetään säännönmukaisesti mahdollisuudet kestävä kehityksen arvojen huomioon ottamisen hankinnassa.	Kyllä/ei	Kyllä	
Kannustamme kuntalaisia osallistumaan.	Uudistamme osallistu ja vaikuta -ohjelman sekä siihen liittyvät verkkosivut.	Kyllä/ei Käytössä menetelmä, jossa kuntalaiset itse ideoivat ratkaisuja	Kyllä	
Terävöitämme kaupungin omistajaohjasta ja edunvalvontaa.	Olemme aktiivisesti mukana Etelä-Karjalan maakuntahallinnon esivalmisteluprojektissa, sekä maakunnan toimijoiden välisessä yhteisessä valmistelussa.	Kyllä/ei	Kyllä	
Rakennamme ja ylläpidämme tavoitteellista kansallista ja kansainvälistä yhteistyöverkostoa.				

3. Talouden toteutuma

Talousarvion tuloslaskelma 1000 €	Talousarvio	TA + muutokset	Toteutuma 2018	Alitus/ylitys	Tot. %
Toimintatulot	3 332	3 332	2 508	-824	75,3
Myyntitulot	518	489	511	21	104,4
Maksutulot			1	1	
Tuet ja avustukset	542	542	250	-291	46,2
Muut toimintatulot	2 272	2 301	1 746	-555	75,9
Toimintamenot	13 781	13 852	13 610	-242	98,3
Henkilöstömenot	4 859	4 601	3 449	-1 152	75,0
Palvelujen ostot	5 172	5 797	5 392	-405	93,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	556	565	186	-380	32,8
Avustukset	261	325	198	-128	60,7
Muut toimintamenot	2 932	2 564	4 386	1 823	171,1
Toimintakate	-10 449	-10 520	-11 102	-582	105,5
Suunnitelman mukaiset poistot	964	964	946	-17	98,2

Sitovuus: Konsernipalvelujen tavoitteet ja toimintakate ovat kaupunginvaltuustoon nähden sitovat.

4. Selvitys talouden ja toiminnan toteutumisesta

Konsernipalvelujen talous ylitti talousarvion 0,6 M€. Talousarvion ylittymistä selittävät muihin toimintamenoihin kirjattu Honkaharjun sairaalan myynnistä johtunut tulosvaikutteinen alaskirjaus 1,9 M€, sekä suunniteltua alhaisemmat vuokratuotot.

Kaupungin taloushallinnon palveluita on tilikauden aikana pyritty yhdistämään koko ajan enemmän koko kaupunkia palvelevaksi taloushallinnon palveluiksi ja tämä kehityssuunta jatkuu myös seuraavalla tilikaudella.

5. Tiedossa olevat merkittävät muutokset vuoden 2019 ensimmäisen kolmen kuukauden aikana

Maakunta- ja sote-uudistuksen toimeenpanon valmistelu on lopetettu 8.3.2019. Seuraavaksi tehdään välitilinpäätös siitä, mitä 18 maakunnassa on saatu aikaan. Tavoitteena on dokumentoida tehty työ niin hyvin, että se tukee mahdollisia tulevia uudistusprosesseja.

Sosiaali- ja terveydenhuollon kustannuksien, toisin sanoen Eksoten maksuosuuden kehityksellä, on maakunta- ja sote-uudistuksen jatkosta riippumatta merkittävä rooli kaupungin talousnäkyymiin. Se, miten Eksote onnistuu ennusteissa olevan menojen kasvukehityksen pysäyttämisessä, on ratkaisevaa myös kaupungin talouden tasapainottamismahdollisuuksien näkökulmasta.

Imatran kaupungin ja Eksoten välisen sopimuksen mukaan Imatran kaupunki ei vastaa ennen 1.1.2016 syntyneistä Eksoten alijäämistä ja koska kaupungin tekemien laskelmien mukaan 31.12.2018 kaupungin clearing saatava tulee vastaamaan kaupungin Eksoten alijäämän vastuuosuutta per 31.12.2018, jätettiin Eksoten alijäämän osuus kirjaamatta kaupungin taseeseen pakollisena varauksena. Näin, koska kirjaus olisi vääristänyt sekä kaupunkikonsernin 2018 että 2019 tilinpäätöstä.

Tilinpäätöksen valmistumisen jälkeen kaupunki on saanut varmistetun tiedon siitä, että Imatran kaupungin ja Eksoten välinen clearing on Imatralle positiivinen 2.202.153,35 euroa ja Imatran osuus Eksoten alijäämän kattamisesta on -2.324.374,74 euroa. Näin ollen alijäämäkirjausten nettovaikutus on negatiivinen -122.221,38 euroa mikä kirjataan vuoden 2019 tilinpäätökseen.

HALLINTOPALVELUT

Vastuhenkilö: Apulaiskaupunginjohtaja Kaisa Heino

1. Tehtäväalueen kuvaus

Hallintopalvelut vastaa kaupungin luottamushenkilötoimielinten asioiden valmistelu- ja täytäntönnäpöpalveluista, asianhallinta- ja asiakaspalveluista, demokratia-, osallisuus- ja viestintäpalveluista, henkilöstöhallintopalveluista, konsernin laki-, sopimushallinta- ja hankintapalveluista (mukaan lukien pysäköinninvalvonta- ja vaalipalvelut), sekä konsernin strategisista johtamispalveluista (mukaan lukien kansainvälisen, alueellisen ja seudullisen yhteistyön edistäminen ja koordinointi, sekä hankepalvelut).

2. Apulaiskaupunginjohtajan katsaus

Hallinnon työmenetelmiä ja prosesseja koskeva jatkuva kehittämistyö kohti yhä laajemmin automatisoituja prosesseja on jatkunut. Henkilöstön eläköitymisten yhteydessä on edelleen toteutettu sopeutuksia konsernipalveluiden henkilöstömäärässä. Samalla suunnitelmallisella henkilöstövoimavarojen johtamisella on pyritty turvaamaan myös keskeiset ydinosaamiset organisaatiossa.

Jatkuvan kehittämisen toimintakulttuurin vahvistamiseksi kaupungissa on ollut käynnissä henkilöstölähtöisen kehittämisen hanke (projekti aika v. 2017 - 2019). Lisäksi strategian jalkautustoimenpiteet ovat keskittyneet uudistuvien toimintatapojen avaintavoitteen jalkautukseen organisaation toimintakulttuuriin. Jatkuvan kehittämisen toimintakulttuuriin liittyy keskeisesti henkilöstölähtöinen kehittäminen, jonka toivotaan osaltaan myös parantavan henkilöstön työhyvinvointia ja työssä viihtymistä. Vuoden 2018 kehittämisen painopisteenä on ollut viestinnän, kansainvälisten suhteiden, tiedolla johtamisen ja osallisuusprosessien kehittämistoimet.

3. Talouden toteutuma

Talousarvion tuloslaskelma 1000 €	Talousarvio	TA + muutokset	Toteutuma 2018	Alitus/ylitys	Tot.%
Toimintatulot	589	589	353	-236	59,9
Myyntitulot	47	47	82	35	175,7
Maksutulot			0	0	
Tuet ja avustukset	542	542	250	-291	46,2
Muut toimintatulot			20	20	
Toimintamenot	7 821	7 757	6 638	-1 119	85,6
Henkilöstömenot	2 875	2 832	2 391	-441	84,4
Palvelujen ostot	3 085	3 326	3 320	-6	99,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	66	75	67	-8	88,9
Avustukset	261	325	198	-128	60,7
Muut toimintamenot	1 533	1 200	664	-536	55,3
Toimintakate	-7 232	-7 169	-6 286	883	87,7
Suunnitelman mukaiset poistot	14	14	5	-9	34,8

TARKASTUS- JA RISKIENHALLINTAPALVELUT

Vastuhenkilö: Tarkastuspäällikkö Arja Kekki

1. Tehtävälueen kuvaus

Sisäinen tarkastus ja riskienhallinta ja jatkuvuudenhallinta ovat osa kaupungin johtamisjärjestelmää. Kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja johtavat ns. tilivelvollisina kaupungin sisäistä tarkastusta, sekä käyttävät sen palveluja toteuttaessaan tilivelvollisuuteensa kuuluvaa valvontavelvollisuuttaan.

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-, riskienhallintatoimenpiteiden tarkoituksena on tukea johtamista, edistää kaupungin päämäärien ja tavoitteiden toteutumista, parantaa päätöksenteon edellytyksiä sekä varmistaa toiminnan vaatimustenmukaisuus, häiriöttömyys ja jatkuvuus.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä säädetään kaupungin hallintosäännössä sekä valtuuston vahvistamissa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteissa. Kaupunginhallitus ohjeistaa tarkemmin järjestämiseen ja toimeenpanoon liittyvät asiat.

Lisäksi yksikkö avustaa tarkastuslautakuntaa hallinnon ja talouden tarkastus- ja arviointitehtävissä sekä tilintarkastuksen järjestämisessä.

2. Tarkastuspäällikön katsaus

Kaupunginjohtajan viranhaltijapäätöksellä (1.3.2016) sisäisen tarkastuksen työpanosta myytiin 0,2 henkilötyövuotta Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymälle. Palvelujen myyntisopimus päättyi 31.8.2018 kuntayhtymän kanssa ja kokonaisresurssi on 2 htv, josta tarkastuslautakunnan valmistelijan ja sihteerin tehtäviin käytettiin 0,9 ht:ta.

Syksyn 2018 aikana otettiin käyttöön kokonaisvaltainen riskienhallintaohjelma, joka sisältää myös mm. tietoturvaosuuden ja työn riskienarvioinnin. Riskienhallinnan periaatteiden ja toimintamallien sekä järjestelmän käyttöönottoa jatketaan vuoden 2019 aikana.

3. Talouden toteutuma

Talousarvion tuloslaskelma 1000 €	Talousarvio	TA + muutokset	Toteutuma 2018	Alitus/ylitys	Tot. %
Toimintatulot	24	24	17	-6	74,1
Myyntitulot	24	24	17	-6	74,1
Maksutulot					
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatulot					
Toimintamenot	213	212	209	-3	98,4
Henkilöstömenot	163	163	167	4	102,3
Palvelujen ostot	40	40	32	-8	79,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	1	1	559,1
Avustukset					
Muut toimintamenot	9	9	9	0	104,7
Toimintakate	-189	-189	-191	-3	101,4

TALOUS- JA RAHOITUSHALLINTOPALVELUT

Vastuhenkilö: Talous- ja rahoitussuunnittelupäällikkö Raikko Törönen

1. Tehtäväalueen kuvaus

Talouhallinto tuottaa kaupungin toimielimille ennuste- ja seurantatietoja päätösten perustaksi. Talouhallinto vastaa siitä, että päätöksentekijöillä on käytettävissä oikea ja ajantasainen tieto talouden toteutumisesta. Talouhallinnon osalta merkittävin muutos oli 1.1.2018 alkaen toteutettu kaupungin kirjanpitolpalveluiden, osto- ja myyntireskontrapalveluiden ja palkkalaskentapalveluiden siirto Saita Oy:lle. Siirto suoritettiin liikkeenluovutuksena.

Kaupungin talousjohto koordinoi kaupunginjohtajan asettaman investointiryhmän avulla kaupungin omia ja toimitilayhtiöiden investointeja sekä kaupungin ns. elinkeinopoliittisia investointeja.

2. Talous- ja rahoitussuunnittelupäällikön katsaus

Kaupungin konserniyhtiöiden talouhallinto on keskitetty Mitra Imatran Rakennuttaja Oy:lle Imatran Lämpö Oy:tä lukuun ottamatta. Seuraavassa vaiheessa selvitetään emokaupungin ja konserniyhtiöiden kirjanpitolpalvelujen tiivistämistä ja konserniraportoinnin kehittämistä edelleen.

Konsernin omistuksessa olevan kiinteistö-omaisuuden jatkojalostusvaihtoehtoja selvitetään.

3. Talouden toteutuma

Talousarvion tuloslaskelma 1000 €	Talousarvio	TA + muutokset	Toteutuma 2018	Alitus/ylitys	Tot. %
Toimintatulot	2 720	2 720	2 138	-582	78,6
Myyntitulot	448	419	411	-8	98,1
Maksutulot			1	1	
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatulot	2 272	2 301	1 727	-574	75,0
Toimintamenot	5 747	5 883	6 763	881	115,0
Henkilöstömenot	1 821	1 606	891	-715	55,5
Palvelujen ostot	2 046	2 431	2 041	-390	83,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	490	490	118	-372	24,1
Avustukset					
Muut toimintamenot	1 390	1 355	3 713	2 358	274,1
Toimintakate	-3 028	-3 163	-4 625	-1 463	146,2
Suunnitelman mukaiset poistot	949	949	941	-8	99,1

Talous- ja rahoituspalveluiden suunniteltua alhaisemmat toimintatulot on selitettävissä alentuneina vuokratuottoina. Suunniteltua suuremmat toimintamenot on selitettävissä Honkaharjun sairaalan alaskirjauksella. Muihin toimintamenoihin sisältyy Honkaharjun alaskirjauksen osuus 1,9 M€.

2.5.2 EKSOTE, SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT

1. Talouden toteutuma

Talousarvion tuloslaskelma 1000 €	Talousarvio	TA + muutokset	Toteutuma 2018	Alitus/ylitys	Tot. %
Toimintatulot	2 202	2 202	2 153	-49	97,8
Myyntitulot					
Maksutulot					
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatulot	2 202	2 202	2 153	-49	97,8
Toimintamenot	92 063	92 014	93 004	989	101,1
Henkilöstömenot	2 202	2 153	2 132	-21	99,0
Palvelujen ostot	89 730	89 730	90 740	1 010	101,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Avustukset	131	131	131		100,0
Muut toimintamenot					
Toimintakate	-89 861	-89 812	-90 851	-1 039	101,2
Suunnitelman mukaiset poistot	124	124	248	124	200,0

Sitovuus: Kaupunginvaltuustoon nähden sitova määräraha on toimintakate.

2. Selvitys talouden ja toiminnan toteutumisesta

Kaupungin vuoden 2018 maksuosuuden pohjalukuna oli auditoitu vuoden 2015 tilinpäätösluku sosiaali- ja terveismenoista, joissa on huomioitu myös sosiaali- ja terveyspalvelujen osuus keskushallinnon kustannuksista ja erikoissairaanhoidosta. Ko. lukua korotettiin samalla prosentilla kuin muiden kuntien yhteenlaskettua osuutta. EKSOTE pitää vakiintuneen käytännön mukaisesti kirjaa kuntien laskennallisesta palvelukäytöstä ja laskee tätä kautta kunkin kunnan laskennallisen osuuden. Kuntaosuuksien laskenta tehtiin vuoden 2018 tilinpäätöksen valmistumisen jälkeen.

Henkilöstömenoihin ja muihin tuloihin sisältyi ns. vanhat eläkevastuut, jotka kaupunki maksaa KEVALLE ja laskutti EKSOTE:lta. Avustuksiin sisältyy Klubitalon avustus 131.400 €.

3. Kaupungin omien palvelujen ja EKSOTEn järjestämien palveluiden yhteistyöraja-pinta

Palvelualueiden johtoryhmäkokoukset, joihin osallistuvat kuntien palvelujohtajat ovat osavuosisaksittain 4 kertaa vuodessa sekä Eksoten puolivuotisraportoinnin yhteydessä. Johtoryhmissä käsitellään talouden seuranta, palveluprosessien kehittämistä, toiminnallisia ja palveluiden käytön muutoksia sekä muutoksia henkilöstöresursseissa.

2.5.3 HYVINVOINTI- JA KOULUTUSPALVELUT

Hyvinvointi- ja koulutuspalvelujohtajan katsaus / Hanna-Kaisa Ellonen

Vuoden 2018 osalta hyvinvointi- ja koulutuspalvelut on saavuttanut merkittävän osan asetutuista toiminnallisista tavoitteista. Ainoastaan yksittäiset suoraan lautakunnan toimintavaltuuksissa olevat tavoitteet ovat toteutuneet suunniteltua pienimuotoisemmin. Mittakaavassaan suuret, kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet suunnitellusti.







Hyvinvointi- ja koulutuspalveluiden talous on kokonaisuutena toteutunut suunnitellusti huolimatta odottamattomista haasteista esimerkiksi koulujen laitekannan ja verkkojen osalta, ja yksiköiden sisäilmaongelmien osalta.














HYVINVOINTILAUTAKUNTA













1. Lautakunnan tehtävälueen 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, Elämänlaatu- ja Hyvinvointipalveluiden palvelualueille kuuluvat tehtävät.








2. Lautakunnan sitovat tavoitteet

Avaintavoite: Elinvoimaisuuden vahvistaminen				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Panostamme matkailu- ja elämänlaatu- palveluiden kehittämiseen	Teatterin kävijämäärät pysyvät vähintään vuoden 2017 tasolla.	Kyllä/ei	Ei	
	Kulttuuri- ja liikuntapalveluiden kokonaiskävijämäärät pysyvät vähintään vuoden 2017 tasolla.	Kyllä/ei	Kyllä	
	Omatoimikirjastot (2) otetaan käyttöön.	Kyllä/ei	Kyllä / Rajapatsas, Vuoksenniskan kiinteistön valmistuminen siirtyi vuodelle 2019	
	Vuoksenniskan koulun liikuntasali muutetaan omatoimikäyttöön.	Kyllä/ei	Ei	
Avaintavoite: Hyvinvoinnin edistäminen				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Tuemme asukkaiden omatoimisuutta	Lasten ja nuorten, vammaisten sekä vanhusten osallisuuden ja kuulemisen lisääminen päätöksenteossa	Asiat, joissa lapsia ja nuoria, vammaisia ja vanhuk- sia on kuultu (lkm)	Lasten parlamentti 3 Nuorisovaltuusto 5 Vammaisneuvosto 11 Vanhusneuvosto 12	
	Päätöksenteon avoimuus, vaikutusten arviointi	Kuntalaisten kuulemistilaisuuksien määrä	Kouluverkko- ja yhdistysten yhteydessä kuultiin seuratoimijoita kolmasti.	

Tuemme asukkaiden hyvinvoinnin ja työllisyyden paranemista	Tarjotaan palveluita arjen aktiivisuuden lisäämiseksi ikäihmisillä	Senioripassien käyttö lkm Ikäihmiset liikkumaan Aviasport , osallistujat Kolmannen sektorin tapahtumien määrä	372 myytyä senioripassia Ka 110 ikäihmistä/kerta	
	Sähköinen asiointi on sujuvaa ja laajenee ikääntyneiden kohdalla (kursit/opastus)	Tapahtumien lukumäärä	2 liikuntatapahtumaa	
	Luodaan laadukkaat ja monipuoliset kilpaurheilun ja lähiliikunnan suorituspaikat, jotka ovat kaikkien kuntalaisten käytössä	Liikuntapaikkarakentamisen kehittäminen lkm, Lähiliikuntapaikkojen kunnostaminen yhteistyössä aluetoimijoiden kanssa lkm, suorituspaikkojen määrällinen lisääminen lkm	1 tapahtuma kirjastolla vanhustenviikolla, työväenopiston sähköinen kurssille ilmoittautujien määrä kasvaa	
	Luodaan laadukkaat ja monipuoliset kilpaurheilun ja lähiliikunnan suorituspaikat, jotka ovat kaikkien kuntalaisten käytössä	Liikuntapaikkarakentamisen kehittäminen lkm, Lähiliikuntapaikkojen kunnostaminen yhteistyössä aluetoimijoiden kanssa lkm, suorituspaikkojen määrällinen lisääminen lkm	Pumptrack Karhunmäelle	
	Säännöllinen ruokailurytmi, monipuolinen ravitsemus, Liikkuva koulu toiminnan vahvistaminen, moveritoiminnan kehittäminen Oppilaiden osallisuuden lisääminen Saimaan tukipalvelujen kanssa	Kokee terveydentilansa keskinkertaiseksi tai huonoksi, % 8. ja 9. luokan oppilaista Ylipaino, % 8. ja 9. luokan oppilaista	2017: 19,7 % Seuraava kysely 2019	
	Savuttomuuden tukeminen	Tupakoi päivittäin, % 8. ja 9. luokan oppilaista	2017: 20,7 % Seuraava kysely 2019	
	Nuorisotyöttömyyden väheneminen	Tupakoi päivittäin, % 8. ja 9. luokan oppilaista	2017: 6,3 % Seuraava kysely 2019	
	Toimeentulotukea pitkäaikaisesti saaneiden osuuden väheneminen	Koulutuksen ulkopuolelle jääneet 17 - 24-vuotiaat, Nuorisotyöttömät	2016: 8,5 % laskua 0,4 %	
	Toimeentulotukea pitkäaikaisesti saaneiden osuuden väheneminen	Toimeentulotukea pitkäaikaisesti saaneet 25 - 64-vuotiaat	2016: 1,4 %, nousua 0,2 %	
	Pitkäaikaistyöttömien työllistymisen edistäminen	Työkyvyttömyyseläkettä saavat 25 - 64-vuotiaat	2017: 9,1 % laskua 0,3 %	
Turvallinen kotiympäristö, turvallisen asumisympäristön ja katujen kunnossapito	Kaatumisiin ja putoamisiin liittyvät hoitajaksot 65 vuotta täyttäneillä/ 10 000 vastaavanikäistä	2017: 281,9 nousua 23,1		
Yhteisöllisen oppilashuollon toiminnan kehittäminen Eksoten kanssa yhteistyössä.	Kyllä/ei	kyllä		
Jokaisessa koulukeskuksessa tukioppilastoimintaa alaluokilta yläluokille	Kyllä/ei	Kyllä		

Takaamme edistyk- selliset oppimisym- päristöt ja opinpolut kaiken ikäisille	Tuetaan lasten ja perheiden oma-aloitteista liikkumista ja harrastustoimintaa	Lasten liikuntamaan ta- pahtumien lkm.	18 liikuntamaata (8 urheilutalo, 8 vesi ja 2 liikuntapiknikkiä)	
	Lapset puheeksi keskustelu- jen vahvistaminen	Lapset puheeksi keskuste- lujen lkm: Neuvola Alle 3 v. 1 lk. 7 lk.	Toimintamalli ei ole neuvolan käytössä.	
	Neuvolan yhteistyön kehit- täminen	Kyllä/ei	79 lapselle	
	Lisäresursointi varhaiskasva- tuksen varhaiseen tukeen vuonna 2018.	Kyllä/ei	Kyllä	
	Moveri-toiminta (liikun- nanohjaajat kouluilla) jatkuu vuonna 2018.	Kyllä/ei	Lisävaraus vuoden 2018 talousarviossa; sama resursointi myös ta2019	
	Lapsen osallisuuden lisää- minen lapsen varhaiskasva- tussuunnitelman laadinnas- sa.	Kyllä/ei	Kyllä	
	Peruskoulun monialaisten opintojen lisääntyminen vuoden 2017 tasosta.	Kyllä/ei	Kyllä	
	8. luokkalaisille uusi opetus- suunnitelma otetaan käyt- töön.	Kyllä/ei	Kyllä	
	Taiteen perusopetuksen uusi opetussuunnitelma on valmis.	Kyllä/ei	Kyllä	
	Kaikki esi- ja perusopetuk- sen opettajat ovat käyneet digikoulutukset.	Kyllä/ei	Kyllä	
7. luokkalaisille formatiivi- nen arviointi käyttöön.	Kyllä/ei	Kyllä		
Pedagogiset/toiminnalliset suunnitelmat uudisraken- nusten ja laajennusten tila- suunnittelun pohjaksi.	Kyllä/ei	Kyllä		

Avaintavoite: Uudistuvat toimintatavat				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Kehitämme työyhteisö- ja palvelurakennetta.	Mansikkalan koulukeskuksen suunnittelu on valmis.	Kyllä/ei	Kyllä	
	Kosken koulukeskuksen aikataulusta on tehty päätös.	Kyllä/ei	Kyllä	
	Päiväkotiverkon uudistuksen kokonaisaikataulusta on tehty päätös.	Kyllä/ei	Ei	
Kohdennamme henkilöstöresurssit ja osaamisen oikein.	Ajantasaiset henkilöstö- ja koulutussuunnitelmat yksiköittäin.	Kyllä/ei	Kyllä	
	Virkojen täytössä tehdään tarkastelu palvelualueiden tasolla, ei pelkästään yksiköittäin.	Kyllä/ei	Kyllä	
	Optimoidaan varhaiskasvatusta paikkojen täyttö.	Täyttö- ja käyttöaste	Kyllä	
Järjestämme asiakaslähtöisiä palveluita joustavasti tarpeet ja ympäristö huomioon ottaen.	Avoimen päiväkotitoiminnan käyttäjämäärät ylittävät vuoden 2017 tason.	Kyllä/ei	Kävijämäärä on pysynyt samansuuruisena	
	Voimaa vanhuuteen - ohjelman mukaisten vertaisohjaajien lisääminen.	Vertaisohjaajien, vo, määrä	4 vo, joilla omat ryhmät 7 vo lisäksi koulutettuna 6 ulkoiluystävää	
	Kurssi- ja tapahtumavaliokunnan päivittäminen asiakaskysynnän mukaan.	Uudet kurssit/tapahtumat ja niiden kävijämäärät	Liikuntapalveluiden kurssitarjontaa päivitettiin kokonaan. Kesken kauden lisättiin 1 kurssi.	
	Liikkuvien nuorisopalveluiden lisääminen (Walkers-auto).	Kyllä/ei	Kyllä	
Uudistamme toimintatapoja ja edistämme kokeilukulttuuria.	Selkeät vastuut ja roolit määritelty ja otettu käyttöön elämänlaatu palveluiden ja Imatra BaseCampin välillä	Kyllä/ei	Kyllä, sopimus tehty	
Luomme lisäarvoa palveluprosesseihin teknologiaa hyödyntäen.	Wilma käyttöön varhaiskasvatuksessa	Kyllä/ei	Kyllä	
	Varhaiskasvatuksessa siirrytään tuntiperusteiseen laskutukseen	Kyllä/ei	Kyllä	

Kannustamme kuntalaisia osallistumaan.	Elämänlaatu palveluissa otetaan käyttöön tilojen ja palveluiden käyttö- ja täytöasteiden seuranta.	Kyllä/ei	Kyllä	
	Lasten parlamentti ja nuorisovaltuusto kokoontuvat säännöllisesti.	Kyllä/ei	Kyllä	
	Kulttuuripalveluiden asiakasraati on käynnistetty.	Kyllä/ei	Kyllä Konseptia muokataan yhdessä IBC:n kanssa	
	Seurafoorumi kokoontuu säännöllisesti.	Kyllä/ei	Kyllä	
	Kuntalaisten mielipiteitä kysytään keskeisten päätösten ja palveluiden valmistelussa.	Vuoden aikana toteutettujen kyselyjen määrä	3 kyselyä hyvinvointipalveluista (Virta-opisto, Kosken koulukeskus, koululaisten hyvinvointi) Lisäksi Imatra-areena	
Rakennamme ja ylläpidämme tavoitteellista kansallista ja kansainvälistä yhteistyöverkosta.	Kosken koulukeskuksen kielet ja kansainvälisyys – painotuksen vahvistaminen.	Kosken koulukeskuksen kansainvälisten partnereiden/aktiviteettien määrä	Ruotsi/Ludvika Hundred- malli (useita) Venäjä/Pietari (useita) Liettua Kiina	
	Kansainvälisen nuorisotyön aloitus.	Kyllä/ei	Kyllä	

3. Talouden toteutuma

Talousarvion tuloslaskelma 1000 €	Talousarvio	TA + muutokset	Toteutuma 2018	Alitus/ylitys	Tot. %
Toimintatulot	3 845	3 845	4 881	1 036	126,9
Myyntitulot	1 239	1 257	1 418	160	112,8
Maksutulot	2 222	2 057	1 946	-110	94,6
Tuet ja avustukset	43	43	839	797	1968,9
Muut toimintatulot	341	488	678	189	138,8
Toimintamenot	47 445	47 509	47 587	78	100,2
Henkilöstömenot	26 035	26 029	25 960	-69	99,7
Palvelujen ostot	9 640	9 711	10 241	531	105,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 334	1 334	1 474	140	110,5
Avustukset	1 524	1 524	1 304	-220	85,6
Muut toimintamenot	8 912	8 912	8 607	-305	96,6
Toimintakate	-43 600	-43 664	-42 706	958	97,8
Suunnitelman mukaiset poistot	880	880	986	107	112,1

Sitovuus: Lautakunnan tavoitteet ja toimintakate ovat kaupunginvaltuustoon nähden sitovat.

4. Selvitys talouden ja toiminnan toteutumisesta

Hyvinvointilautakunnan talousarvion tulot toteutuivat noin 1 M€ käyttösuunnitelmaa suurempina. Toimintakulujen ylitys oli noin 0,1 M€. Kuluihin sisältyi kuluja vähentäviä tilinpäätösvientejä noin 0,3 M€. Vastuualueen toimintakate toteutuma oli 97,8 % eli vastuualueen toimintakate alittui noin 0,9 M€.

Toimintatuloihin sisältyy koko vastuualueen saamia hankeavustuksia noin 600.000 € ja työllistämistukia noin 200.000 €. Hankeavustuksilla toteutettavien hankkeiden menot toteutuvat eri tilikohdilla, pääosin palkoissa ja palveluiden ostoissa. Hankeavustukset ja hankemenot eivät sisällyneet talousarvioon, tästä johtuen ne näkyvät tulojen ja menojen ylityksenä. Aikaisempina vuosina saatuja perintöjä siirrettiin vuodelle 2018 Muihin toimintatuloihin, joiden käyttö, noin 45.000 €, näkyy menona palveluiden ostoissa.

Myyntituottoja kertyi noin 160.000 € arvioitua enemmän palvelujen myynnistä. Varhaiskasvatuksen maksutuotot toteutuivat noin 110.000 € arvioitua pienempinä. Vuokratuotot toteutuivat noin 45.000 € yli budjetoidun. Talousarvion tulokertymät oli arvioitu varovaisuuden periaatetta noudattaen.

Kelalle maksettaviin lastenhoidon tukiin jäi noin 225.000 € säästö. Muilta osin palvelualueiden varsinaiset toimintamenot toteutuivat suunnitellusti. Varaus perusopetuksen digiloikkaan 479.000 € sisältyi muihin menoihin, mutta näkyy toteumassa palveluiden ja tarvikkeiden ostoina sekä vuokrissa.

Kokonaisuutena vastuualueen talousarvion toimintakate toteutui noin 958.000 € alle käyttösuunnitelman.

5. Tiedossa olevat merkittävät muutokset vuoden 2019 ensimmäisen kolmen kuukauden aikana

Linnalan koulu on siirtynyt väistötiloihin kaupungintalolle, Kulttuuritalo Virtaan ja Mansikkalan moduuleihin.

PALVELUKOKONAISUUDET

LAUTAKUNTA, JOHTO JA TUKIPALVELUT

Vastuhenkilö: Hyvinvointi- ja koulutuspalvelujohtaja Hanna Kaisa Ellonen

1. Tehtävälueen kuvaus

Tehtävälueelle sisältyy hyvinvointipalveluiden johtaminen, kehittäminen ja tukipalvelut.

2. Talouden toteutuma

Talousarvion tuloslaskelma 1000 €	Talousarvio	TA + muutokset	Toteutuma 2018	Alitus/ylitys	Tot. %
Toimintatulot	8	8	7	-1	84,9
Myyntitulot	7	7	7	-1	91,8
Maksutulot	1	1		-1	
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatulot					
Toimintamenot	492	492	409	-83	83,1
Henkilöstömenot	361	361	319	-41	88,5
Palvelujen ostot	97	97	68	-30	69,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	7	7	1	-5	19,7
Avustukset					
Muut toimintamenot	27	27	21	-7	75,6
Toimintakate	-484	-484	-402	82	83,1
Suunnitelman mukaiset poistot	576	576	576	0	100,0

3. Selvitys talouden ja toiminnan toteutumisesta

Hallinnon tukipalvelut keskitettiin prosessiorganisaation mukaisesti keskushallintoon, mutta kustannukset kirjataan kuitenkin hyvinvointipalveluihin ao. toiminnan kustannuspaikoille, jotta ne kohdentuvat suoraan valtionosuuspohjiin.

VARHAISKASVATUS

Vastuuhenkilö: Varhaiskasvatuspalveluiden päällikkö Minna Leinonen

Palvelut: Varhaiskasvatus
Esiopetus

1. Tehtäväkuvaus

Varhaiskasvatus- ja opetuspalvelut järjestetään lasten ja nuorten kasvua, kehitystä ja oppimista tukevana palvelukokonaisuutena.

Varhaiskasvatusta järjestetään perheiden tarpeiden mukaisesti; päiväkodeissa ja perhepäivähoidossa. Laajennettua ja vuorohoitoa tarjotaan kahdessa yksikössä. Esiopetus toimii varhaiskasvatuksen alaisuudessa pääosin koulujen yhteydessä. Hoitopaikkoja ostetaan myös yksityiseltä päiväkodilta. Yksityinen perhepäivähoito toimii lisäresurssina jos kunnallisiin hoitopaikkoihin ei mahdu. Avointa varhaiskasvatusta toteutetaan Rajapatsaan päiväkodissa.

2. Varhaiskasvatuspalveluiden päällikön katsaus

Varhaiskasvatuspalveluissa on pystytty tarjoamaan varhaiskasvatuspaikka kaikille sitä hakeneille, mutta ei aina huoltajan toivomaan paikkaan. Lisähenkilöstöä on palkattu keväisin, jotta oikeus varhaiskasvatukseen toteutuu kaikille sitä tarvitseville. Varhaiskasvatuksen palveluverkon suunnittelu on edennyt esiopetuksen osalta kaikissa koulukeskuksissa. Päiväkotien lisärakentamisen osalta suunnittelutyö on keskeytetty. Samalla on aloitettu selvitystyö yksityisen varhaiskasvatuksen mahdollisuudesta täydentää kunnallista varhaiskasvatusta.

Päiväkotien johtamisen rakennetta on muutettu vastaamaan tulevaa varhaiskasvatuksen palveluverkkoa. Päiväkodin johtajia on viisi ja heillä on johdettavana useampi yksikkö. Johtajuuden tukemiseksi on kehitetty jaetun johtajuuden malli.

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen määräysperusteet ovat muuttuneet 1.1.2018. Asiakasmaksun maksuperusteet muuttuivat alempien maksuluokkien ja sisaralennuksen osalta. Asiakasmaksuihin on tehty indeksitarkistus 1.8.2018. Tuntiperusteinen asiakasmaksu on otettu käyttöön 1.8.2018.

Päiväkotiyksikköjen täyttö- ja käyttöasteen säännöllistä seuranta ja arviointia on jatkettu. Seuran perusteella täyttö- ja käyttöasteen tavoitearvot on saavutettu. Tuntiperusteisen asiakasmaksun käyttöönotto on vähentänyt lasten varhaiskasvatusaika ja samalla jossain ryhmissä lasten määrä on lisääntynyt. Tavoitearvoa korkeampi täyttöaste aiheuttaa varhaiskasvatuslain määrittämän aikuisten ja lasten välistä suhdeluvun ylittymistä.

Esiopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa lasten itsesäätelyn pulmat ja ongelmat sosiaalisissa suhteissa ovat selkeästi lisääntyneet ja sitä myötä eritasoisen tuen tarve. Varhaisen tuen kehittämisessä on kartoitettu varhaiserityiskasvatuksen resurssit ja henkilöstön täydennyskoulutustarve. Vuoden 2019 talousarviossa myönnettiin lisäresurssia tilapäisen avustajaresurssin palkkaamiseen. Varhais-

kasvatuksen ja verkostojen yhteistyön toimintamalleja on kehitetty LAPEn (lapsi- ja perhepalvelujen yhteistyöhanke) yhteydessä. Toimintakulttuurin kehittämiseen ja tuen vahvistamiseen on järjestetty koulutusta, johon suurin osa henkilöstöstä on osallistunut. Imatralle perustettiin oma oppilashuollon ohjausryhmä.

Varhaiskasvatuspalveluiden sähköisen asiointin osalta Wilma on otettu käyttöön huoltajien ja varhaiskasvatuksen henkilöstön väliseen yhteydenpitoon. Esiopetuksen tietokonehankinnat ovat toteutuneet ja henkilöstö on saanut siihen koulutusta.

Opetushallitus on määrännyt 19.12.2018 uusista varhaiskasvatussuunnitelman perusteista 1.9.2018 voimaan tulleen varhaiskasvatuslain mukaisesti. Varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden mukaisesti laadittavan paikallisen varhaiskasvatussuunnitelman työstö on aloitettu ja ne tulee ottaa käyttöön elokuussa 2019.

3. Talouden toteutuma

Talousarvion tuloslaskelma 1000 €	Talousarvio	TA + muutokset	Toteutuma 2018	Alitus/ylitys	Tot. %
Toimintatulot	1 174	1 174	1 239	65	105,5
Myyntitulot			25	25	
Maksutulot	1 166	1 166	1 053	-113	90,3
Tuet ja avustukset	6	6	144	138	2609,8
Muut toimintatulot	3	3	17	14	641,1
Toimintamenot	11 869	11 900	11 887	-13	99,9
Henkilöstömenot	6 860	6 891	7 153	263	103,8
Palvelujen ostot	2 201	2 201	2 146	-55	97,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	114	114	91	-23	79,6
Avustukset	1 329	1 329	1 113	-216	83,8
Muut toimintamenot	1 365	1 365	1 383	19	101,4
Toimintakate	-10 694	-10 726	-10 648	78	99,3
Suunnitelman mukaiset poistot			34	34	

4. Selvitys talouden ja toiminnan toteutumisesta

Maksutuotot toteutuivat noin 113.000 € arvioitua pienempinä. Hankeavustuksia saatiin noin 18.000 €, jotka näkyvät menoina lähinnä palkoissa ja palvelujen ostoissa.

Menot kokonaisuudessaan toteutuivat suunnitellusti. Henkilöstömenoissa näkyy palkkojen ylitys, joka pääosin johtuu työllistämispalkoista, joihin tulopuolella saatiin työllistämistukea.

Yksityisten perhepäivähoitajien ostopalvelu alittui 70.000 € ja lastenhoidon tuet 225.000 €. Lastenhoidon tukien varausta pienennettiin mutta tuen kysyntä pieneni entisestään.

OPETUSPALVELUT

Vastuhenkilö: Opetuspalveluiden päällikkö Minna Rovio

Palvelut: Perusopetus
Lukio-opetus

1. Tehtäväkuvaus

Perusopetusta tarjotaan osin yhtenäiskouluissa, osin hallinnollisesti erillisissä ala- tai yläkouluissa.

Päivälukiokoulutus toteutetaan omana tuotantona, IB-lukion osalta yhteistyössä Lappeenrannan kaupungin kanssa. Etäopetus toteutetaan omana tuotantona ja yhteistyössä Lappeenrannan ja seudun kuntien kanssa. Päivälukion kurseja myydään Itä-Suomen koululle ja kaksoistutkinnon kurseja myydään Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymälle.

2. Opetuspalveluiden päälliköiden katsaus

Uusi opetussuunnitelma on otettu käyttöön yläluokilla syksystä 2017 alkaen. Uuden opetussuunnitelman käyttöönotto ja jalkauttaminen edellyttivät tehokasta kehittämistyötä kaikissa yksiköissä. Opetussuunnitelmatyön tulemiseksi perustettiin ohjausryhmä sekä aineryhmäkohtaiset ryhmät, johon jokainen opettaja kuuluu. Opetussuunnitelmatyön keskeisimpiä tehtäviä on ollut arvioinnin sekä tavoitteiden koostaminen, kielikokonaisuuden sekä varhennettuun kielenopetukseen A2 kielen osalta siirtymisen valmistelemine. Toimintaympäristöjen kehittäminen on ollut käynnissä erityisesti Vuoksenniskan koulukeskuksessa.

Perusopetuksen laadun varmistamiseksi on lähdetty avaamaan opetussuunnitelman kokonaisuutta tavoitteiden, arvioinnin osalta. Formatiivinen arviointi on otettu osaksi 7.-luokan arviointia. Työ kehittyi kevään aikana 2019 lisää, koska myös opetushallitus tekee arviointiin liittyvää kehittämistä. Laadun arviointia tehdään myös oppilaille lukuvuoden aikana tehtävien testauksien osalta. Näin päästään jo hyvin varhaisessa vaiheessa kiinni siihen, mihin pitää kiinnittää enemmän huomiota oppilaiden tasavertaisen ja laadukkaan opetuksen turvaamiseksi.

Perusopetuksen osalta valmisteilla oleva palveluverkkoratkaisu linjaa tulevan ja tulevien vuosien kehitystä kouluverkon osalta ja sitä on jatkettu toiminnallisen ja pedagogisen kehittämisen pohjalta. Keskusten johtamisrakennetta on selkeytetty laatimalla tehtäväkuvaukset rehtoreille, apulaisrehtoreille sekä tiimivastaaville ja rehtoria avustaville henkilöille. Tehtäväkokonaisuuksia on kehitetty ja siihen on tehty muutoksia niin, että koulun toiminta on vakaata. Keskuksille rakennetaan yhtenäinen toimintakulttuuri. Työhyvinvointia on lisätty työnohjauksilla sekä valmennuksilla sekä selkeyttämällä toimintamalleja. Yhteistyö työsuojelun sekä paikallisjärjestön ja luottamusmiesten kanssa on edistänyt muutokseen liittyvää painetta. Johtamisen tulemisessa on mukana opetushallituksen kokeilukeskus.

Perusopetuksessa oppilaiden käyttäytymiseen liittyvät pulmat ja ongelmat sosiaalisissa suhteissa ja vuorovaikutustilanteissa lisääntyneet ja sitä myötä myös on tehostettu täydennyskoulutusta henki-

löstölle ja käyty keskusteluita moniammatillisen tuen tarjoamisesta entistä aktiivisemmin oppimislanteiden tukemiseen.

Hallinnollisten yhdistämisten kullekin keskukselle jaettiin yksi tuntikehys (opetusresurssit), ohjaajaresurssi henkilölukuina, jatkossa ohjaajaresurssi jaetaan yhdessä tuntikehymyksen kanssa. Taloudellinen vastuu on johtavilla rehtoreilla yhdessä apulaisrehtorien kanssa. Opetusryhmäkoot on pidetty mahdollisimman tasavertaisesti kaupungissa, sen mahdollistaa yksi oppilaaksiottoalue. Ryhmäkokoja tehdessä on huomioitu yhdenvertaisuus ja ryhmien erilaisuus.

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

Itä-Suomen koulun kanssa on valmisteltu yhteistyötä tiivistäen ja luoden uudenlaisia toimintamalleja ja Kosken ja Itä-Suomen koulujen välillä.

Lukiossa on siirrytty valtakunnallisen ohjeistuksen mukaan sähköisiin yo-kirjoituksiin. Tällä muutoksella on taloudellisesti merkittävä vaikutus koko suunnitelmakauden aikana. Sähköinen yo-kirjoitusten järjestäminen väistötiloissa on vaatinut erityistä tarkkaavuutta ja huolellisuutta, jotta pystytään takaamaan kirjoituksilta vaadittavat toiminnot.

Lasten ja nuorten kasvun tuen palveluiden osalta haasteita on aiheuttanut toimintamallien muutokset ja oikeiden väylien löytyminen moniammatillisena yhteistyönä. Oppilashuollon ohjausryhmän perustaminen Imatralla on selkeyttänyt yhteisten toimintamallien kehittämistä. VIP (vaativan erityisen tuen verkosto) sekä LAPE –hankkeen verkostotyön kautta tilannetta on pohdittu erittäin laajalla alueella.

3. Talouden toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelma 1000 €	Talousarvio	TA + muutokset	Toteutuma 2018	Alitus/ylitys	Tot. %
Toimintatulot	1 079	1 079	1 683	604	156,0
Myyntitulot	759	759	916	157	120,6
Maksutulot	85	85	111	26	130,2
Tuet ja avustukset	37	37	382	344	1027,8
Muut toimintatulot	197	197	274	77	139,2
Toimintamenot	24 081	24 056	23 881	-174	99,3
Henkilöstömenot	14 318	14 293	13 942	-350	97,5
Palvelujen ostot	4 981	4 981	5 255	274	105,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	506	506	695	189	137,4
Avustukset	30	30	30		100,0
Muut toimintamenot	4 246	4 246	3 959	-287	93,2
Toimintakate	-23 002	-22 977	-22 198	778	96,6
Suunnitelman mukaiset poistot	173	173	189	16	109,4

4. Selvitys talouden ja toiminnan toteutumisesta

Opetuspalveluiden toimintatuotot ylittivät noin 604.000 €. Myyntituloja kertyi suunniteltua enemmän mm. iltapäivätoiminnasta ja lukio-opetuksen myynnistä. Perusopetuksessa oli meneillään toistakymmentä hanketta, joihin saatiin hankeavustuksia yli 500.000 €.

ELÄMÄNLAATUPALVELUT

Vastuhenkilö: Kulttuuri- ja oppimiskeskuksen palvelupäällikkö Sarianna Purtilo (Virta-kokonaisuus),
hyvinvointijohtaja Hanna-Kaisa Ellonen (teatteri),
hyvinvointi- ja koulutuspalveluiden erityisasiantuntija Harri Valtasola (liikuntapaikkojen
ylläpito)

Palvelut: Kulttuuri- ja oppimiskeskus Virta
Teatteri
Liikuntapaikkojen ylläpito
Tapahtumat

1. Tehtäväkuvaus

Elämänlaatupalveluiden avulla edistetään fyysistä, psyykkistä ja sosiaalista terveyttä ja hyvinvointia. Elämänlaatupalvelut toimivat keskeisinä ennaltaehkäisevinä palveluina.

Elämänlaatupalvelut vastaavat Kulttuuritalo Virran konsertti- ja tapahtumatuotannosta sekä kaupungin vuosittaisten vakiintuneiden tapahtumien järjestelyistä yhteistyössä Imatra Base Campin ja kolmannen sektorin kanssa.

Kulttuuri- ja oppimiskeskus Virta tuottaa konsertteja ja tapahtumia yhteistyössä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa. Lisäksi Kulttuuri- ja oppimiskeskus Virrassa tuotetaan museo- ja kirjastopalveluita sekä kuvataiteen, käsityön ja musiikin taiteen perusopetusta sekä vapaan sivistystyön palveluita. Virran museo säilyttää, kartuttaa ja kunnostaa valtakunnallisesti merkittävää taidekokoelmaa, Imatraan liittyvää kulttuurihistoriallista materiaalia sekä erittäin laajaa valokuvakokoelmaa. Virran museoissa järjestetään vuosittain yli 10 taide- tai kulttuurihistoriallista näyttelyä ja tarjotaan myös taiteeseen ja kulttuurihistoriaan liittyviä asiantuntijapalveluita.

Virran kirjastopalvelut antavat asukkaille tasapuoliset mahdollisuudet sivistykseen, oppimiseen ja henkilökohtaiseen kehitykseen sekä virkistymiseen ja monipuolisiin elämyksiin. Kirjastopalvelut tukee käyttäjien tietoyhteiskuntataitoja ja mahdollisuuksia käyttää erilaisia medioita.

Virta-opisto tuottaa vapaan sivistystyön opetusta ja näyttelytoimintaa, käsityön ja kuvataiteen yleisen oppimäärän sekä musiikin laajan oppimäärän mukaista taiteen perusopetusta. Opisto toimii seudullisesti tarjoten musiikkiopetusta Rautjärven ja Parikkalan kunnissa. Opisto tuottaa myös tilauspalvelukoulutusta räätälöidysti.

Teatteri Imatra tuottaa teatteripalveluita paikkakuntalaisille uudessa teatteritalossa, Pikku Hiisi – näyttämöllä ja Kruununpuiston kesäteatterissa.

Elämänlaatupalvelut pitää yllä liikuntapaikkoja jäähallilla ja ulkoliikuntapaikoilla tilaamalla ylläpito- palvelut Imatran kiinteistö- ja aluepalveluilta.

2. Kulttuuri- ja oppimiskeskuksen palvelupäällikön, hyvinvointi- ja koulutuspalvelujohtajan, hyvinvointi- ja koulutuspalveluiden erityisasiantuntijan katsaus

Teatterin osalta vuoden 2018 kävijämäärät eivät yltäneet samalle tasolle kuin vuonna 2017. Kevään näytöksiä jouduttiin perumaan sairastumisen vuoksi, eikä kesäteatteri vetänyt suunnitellusti.

Vuoden 2018 aikana kulttuuri- ja oppimiskeskuksen eri tiimit ovat opetelleet uutta toimintakulttuuria. Tiimit kehittävät ja vievät asioita yhteisesti eteenpäin. Uudenlaisia toimintamuotoja ja tilojen käyttöä haetaan esimerkiksi Vuoksi-auditorioon. Kuntalaiset käyttivät vuoden aikana Imatran kaupungin tarjoamia kulttuuripalveluita edellisvuosia vilkkaammin. Kävijätavoitteet ylitettiin.

Liikuntatoiminta on Imatralla edelleen vilkasta erilaisten tapahtumien ja kilpailutoiminnan myötä. Suurimpana tapahtumana oli Imatran Moottorikerho ry:n järjestämä Imatranajo. Paikallisten seurojen, Imatran Pallo-Veikkojen ja Imatran Ketterän, menestys korkeimmilla sarjatasoilla oli vuoden aikana hyvä. Ulkoliikunnan osalta toiminta on ollut edellisvuosien tasolla.

Sisäliikunnassa on huolestuttavaa se, että koulujen saleja on edelleen jouduttu sulkemaan sisäilma-ongelmien vuoksi.

3. Talouden toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelma 1000 €	Talousarvio	TA + muutokset	Toteutuma 2018	Alitus/ylitys	Tot. %
Toimintatulot	1 118	1 118	1 284	167	114,9
Myyntitulot	91	109	131	23	120,9
Maksutulot	955	790	778	-12	98,5
Tuet ja avustukset			99	99	
Muut toimintatulot	72	219	276	56	125,7
Toimintamenot	8 852	8 855	9 054	198	102,2
Henkilöstömenot	3 674	3 618	3 637	19	100,5
Palvelujen ostot	1 823	1 883	2 084	201	110,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	402	402	420	19	104,7
Avustukset	160	160	158	-2	99,0
Muut toimintamenot	2 793	2 793	2 754	-39	98,6
Toimintakate	-7 734	-7 738	-7 769	-31	100,4
Suunnitelman mukaiset poistot	123	123	159	36	129,5

4. Selvitys talouden ja toiminnan toteutumisesta

Palvelualueen toimintakate ylittyi noin 31.000 €, josta kulttuuripalvelujen ylitys noin 47.000 € ja liikuntapalvelujen alitus noin 15.000 €. Liikuntapalveluissa käyttäjäpalveluiden ostot ylittivät noin 52.000 €. Tulokertymä ylittyi kokonaisuutena noin 172.000 €.

Teatterin maksutuottokertymä alittui noin 38.000 € ja toimintakulut ylittivät noin 76.000 €.

Liikuntapalveluiden toimintatuottoja toteutui yhteensä noin 287.000 €, mikä on noin 52.000 € talousarviovarausta enemmän. Ensilumenladun tuloja kertyi noin 31.000 €. Jäähallin tulokertymä kasvoi hieman edellisestä vuodesta ollen noin 227.000 €.

HYVINVOINTIPALVELUT

Vastuhenkilö: Hyvinvointipalveluiden päällikkö Arja Kujala

Palvelut: Hyvinvoinnin edistäminen
Nuorisopalvelut
Liikuntapalvelut (uimahalli ja urheilutalo)

1. Tehtäväkuvaus

Hyvinvointi syntyy ihmisen itsensä, hänen läheistensä, lähiympäristönsä ja palvelujärjestelmän toiminnan sekä yhteiskuntapolitiikan tuloksena. Hyvinvoinnin tekijöitä ovat terveyden ja toimintakyvyn lisäksi elinolosuhteet ja elinympäristö, asuminen, toimeentulo, mielekäs tekeminen, ihmissuhteet, yhteisöllisyys, osallisuus ja turvallisuus. Hyvinvointi merkitsee erilaisia asioita ihmisille elämänsä eri vaiheissa.

Terveyden edistäminen kunnassa on toimintaa, jonka tarkoituksena on parantaa ihmisten mahdollisuuksia huolehtia omasta ja ympäristönsä terveydestä. Koulutuspalvelujen erityisenä tehtävänä on ihmisenä kasvun tukeminen. Kulttuuri-, kirjasto-, nuoriso- ja liikuntapalvelut edistävät omalta osaltaan kuntalaisten terveyttä ja hyvinvointia sekä tukevat yhteisöllisyyttä ja kannustavat osallisuuteen.

Hyvinvointipalveluilla on päävastuu laajan hyvinvointikertomuksen valmistelusta. Laaja kertomus tehdään kerran valtuustokaudessa ja vuosittain laaditaan raportti toteumasta sekä tavoitteet seuraavalle vuodelle.

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

Liikuntapalveluiden järjestämä ohjattu toiminta tähtää asiakaslähtöisesti kaupunkilaisten toimintakyvyn ja terveyden edistämiseen. Terveyttä edistävää liikuntaa, erityisryhmien liikuntaa sekä kaikille kuntalaisille kohdistuvaa ohjattua toimintaa järjestetään urheilutalo-uimahallissa, ulkoliikuntapaikoilla ja jäähallissa. Liikuntapalvelut vastaa uimahallin uinninvalvonnasta ja järjestää uinninopetusta.

Liikuntapalveluiden järjestämällä liikuntaneuvonnalla pyritään tavoittamaan terveytensä kannalta liian vähän liikkuvat kuntalaiset. Liikuntaneuvontaan ohjautuu asiakkaita liikuntalähetteellä Eksoten ja eri toimialojen ohjaamana sekä omatoimisesti.

2. Palvelupäällikön katsaus

Ennalta ehkäisevän päihdetyön Pakka-toimintamallin mukainen työskentely käynnistyi vuoden 2018 aikana. Imatralta osallistuttiin aktiivisesti maakunnallisen tarjontatyöryhmän toimintaan. Lupalausuntomenettelyn pohjalta järjestettiin useita kuulemistilaisuuksia kuntalaisille Imatran alueen ravintoloissa anniskeluajan laajentamispyyntöihin liittyen.

Nuorisopalvelujen toimintaa on kehitetty nuorten kuulemisen pohjalta. Nuorisotila Hengaamossa on otettu huomioon nuorten eri ikäryhmät ja toiminnan sisältöjä on kehitetty jatkuvasti yhdessä nuorten kanssa. Koulunuorisotyötä on tehty jokaisella Imatran yläkoululla. Koulun ja nuorisopalveluiden yhteistyötä on tiivistetty entisestään erilaisten pienryhmien muodossa. Liikkis, liikkuva nuorisotalo, on toiminut kerran viikossa matalan kynnyksen liikuntakerhona Vuoksenniskalla. Nuorisopalvelut toteutti löytävää nuorisotyötä pop-up tapahtumin mm. vuoden 2018 kesällä. Löytävässä nuorisotyössä viedään nuorisotyöllistä osaamista kauppakeskuksiin, kaupungin puistoihin, laavuille, julkisen liikenteen solmukohtiin sekä muihin julkisiin ja puolijulkisiin tiloihin, joissa nuoret mielellään viettävät aikaansa. Koulujen loma-aikoina nuorisopalveluiden toiminta on ollut ikärajatonta, 5-luokkalaisista aina alle 30-vuotiaisiin asti. Kokemukset ikärajattomasta toiminnasta ovat olleet positiivisia niin käyttäjien, henkilöstön kuin huoltajien osalta.

Etsivä nuorisotyö on vakiintunut. Etsivän nuorisotyön asiakkuuksien määrä on pysynyt ennallaan, mutta asiakkaiden mielenterveysongelmat ovat monimutkaistuneet ja päihteiden väärinkäyttö on lisääntynyt.

Kansainvälinen nuorisotyö on aloitettu ja kaksisuuntainen nuorisovaihtoprojekti toteutuu vuoden 2019 aikana. Walkers-toiminta käynnistyi syyskuussa Imatralta, Wauto-auto kiersi kouluja ja nuorten suosimia kokoontumispaikkoja joulukuun loppuun asti. Kokemukset palvelusta tässä muodossa eivät puolla kokeilun jatkamista, sillä nuoria tavoitettiin odotuksiin nähden vähän. Ohjaamotoiminta nuorisotilalla laajeni vuoden 2018 aikana kolmelle päivälle.

Liikuntapalveluiden matalan kynnyksen ohjattuja liikuntaryhmiä on toteutunut erityisliikuntaa tarvitseville sekä pitkäaikaistyöttömille. Ryhmien määrää lisättiin suuren kysynnän takia. Nuorten pitkäaikaistyöttömien ilmaisten kuntosali- ja uimahallilippujen käyttö on lisääntynyt. Liikuntaneuvontaa on viety lähelle kansalaisia mm. Honkaharjun terveysasemalla, kauppakeskuksiin ja toreille.

Imatra oli mukana Voimaa vanhuuteen kärkihankkeessa, jonka puitteissa järjestettiin vertaisohjaaja- ja ulkoiluystäväkoulutukset. Vertaisohjaajien vetämänä toimii 5 kuntosaliryhmää. Näiden ryhmien osallistujille on suoritettu terveystestit, joiden avulla seurataan liikunnallisuuden ja yleiskunnon kehittymistä. Senioripassin käyttö liikuntapalveluihin on kaksinkertaistunut. Ikäihmisten liikuntatapahtumat Aviasport Arenalla ovat jatkuneet suosittuina. Liikuntapalveluiden järjestämät kesän puistojummat eri puolilla kaupunkia vetivät hyvin kaiken ikäisiä osallistujia.

Liikuntapalvelut ovat olleet mukana yhteistyössä Etelä-Karjalan liikunnan järjestämässä hankkeissa ja tapahtumissa. Lappeenrannan kaupungin kanssa toteutetaan Liikunta yhdistää -hanke, jossa kootaan maahanmuuttajia liikunnan avulla. Lisäksi liikuntapalvelut ovat olleet mukana toteuttamassa yhteistyössä Liikkuva koulu -hanketta.

3. Talouden toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelma 1000 €	Talousarvio	TA + muutokset	Toteutuma 2018	Alitus/ylitys	Tot. %
Toimintatulot	466	466	668	202	143,3
Myyntitulot	382	382	339	-43	88,6
Maksutulot	15	15	4	-11	29,1
Tuet ja avustukset			215	215	
Muut toimintatulot	69	69	110	41	159,4
Toimintamenot	2 152	2 206	2 356	150	106,8
Henkilöstömenot	823	867	908	42	104,8
Palvelujen ostot	537	548	689	141	125,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	305	305	266	-39	87,1
Avustukset	5	5	3	-2	54,0
Muut toimintamenot	481	481	490	9	101,9
Toimintakate	-1 686	-1 740	-1 689	52	97,0
Suunnitelman mukaiset poistot	8	8	28	20	363,0

4. Selvitys talouden ja toiminnan toteutumisesta

Hyvinvointipalvelujen toimintatuotot olivat noin 202.000 € arvioitua suuremmat ja toimintakulut noin 150.000 € ennakoitua suuremmat.

Nuorisopalveluissa saatiin 55.000 € hankeavustusta etsivään nuorisotyöhön.

Uimahalli-urheilutalon osalta myynti-, maksu- ja vuokratulojen kertymä jäi noin 50.000 € alle tavoitteen (466.000 €).

2.5.4 KAUPUNKIKEHITYS JA TEKNISET PALVELUT

Kaupunkikehitysjohdajan katsaus/Topiantti Äikäs

Vuonna 2018 toteutettiin suunniteltuja aluesaneeraushankkeita, erillishankkeita, käynnistettiin Meltolan jätevesilaitoksen suunnitteluhanke ja keskeiset kaupunkikeskustan kaavahankkeet eteni-
vät. Myös tärkeät koulu- ja koulukaavahankkeet saatiin valmiiksi ja Yleiskaava 2040 -työtä vietiin taustaselvi-
tysten ja periaatelinjausten osalta eteenpäin.

Koko valtuustokauden mittainen Rakennuttajasopimus oli toiminnassa ensimmäisen toimintavuou-
tensa. Talousarvio määrittää vuosittaisen työohjelman ja se tukeutuu toimintojen osalta pidempiai-
kaiseen Rakennuttajasopimukseen.

Rakentaminen on keskittynyt julkisiin rakennushankkeisiin.






KAUPUNKIKEHITTÄMISLAUTAKUNTA

1. Lautakunnan tehtäväalueen kuvaus

Kaupunkikehittämislautakunnan tehtävänä on toteuttaa kaupungin strategiassa määriteltyjä tavoitteita erityisesti kaupungin elinvoiman edistämisen näkökulmasta. Lisäksi lautakunta toimii soveltuvin osin tilaajalautakuntana suhteessa kaupungin 100 prosenttisesti omistamiin yhtiöihin ja vastaa seuraavista voimassa olevan lainsäädännön mukaan kunnalle kuuluvista tehtävistä tai muutoin vastuualueelleen kuuluvista palveluista (Hallintosääntö 19§).

2. Lautakunnan sitovat tavoitteet

Avaintavoite: Elinvoimaisuuden vahvistaminen				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Tarjoamme nykyisille ja uusille yrityksille toimivan ympäristön ja toimivat palvelut.	Yhteistyössä konserniyhtiöiden kanssa vastaamme kysynnän mukaan liike- ja teollisuustonttien sekä rivi- ja kerrostalotonttien riittävyteen.	Kaavoituspäätökset kattaa vuosittain puolet kaavoitusohjelmaan esitetyistä kohteista.	Vuoden 2018 kaavoitusohjelmaan keskeneräisiksi kirjatut hankkeet on saatettu valmiiksi. Imatra-valtakunnan raja-rata-asemakaavat odottavat ratasuunnittelun alkamista.	●
	Imatrakosken keskusta-alueen kehittäminen jatkuu aiempien periaatepäätösten sekä -suunnitelmien mukaisesti.	Imatrankoskea koskevien kaavasunnitelmien edistyminen ja vieminen päätöksentekoon (kyllä/ei).	Merkittävimpien Imatrankosken kaavahankkeiden suunnittelu on pitkällä. Kosken koulun kaava hyväksytty. Päätökset ovat valmiina kevätkaudella 2019.	●
	Tarjoamme monipuolisia asumisen vaihtoehtoja kaikille kohderyhmille.	Vastaamme proaktiivisesti omakotitalotonttien riittävyteen kysynnän ja yleisten asumispreferenssien mukaan. Asuinalueiden infrastruktuuri-investoinnit rahoitetaan alueen luovutustuotoilla huomioiden kestävä kaavatalous.	Uusien omakotitalotonttien varaus sopimuksia tehdään enemmän kuin edellisenä vuotena. Seurataan eri alueille tehtyjen infran investointien aiheuttamien kulujen suhdetta luovutetuista tonteista saatuihin tuloihin.	Omakotitonttien luovutuspäätöksiä tehtiin 5 kpl, varaus sopimuksia myös 5 kpl, mikä on vähemmän kuin 2017. Kaupunki myi tontteja noin 36 000 € eurolla (tässä ei ole mukana vuokratut tontit). Investoinnit kohdentuivat saneerauskohteisiin. Kuluneen vuoden aikana ei toteutettu yhtään uudiskohdetta.

Panostamme matkailu- ja elämänlaatu- palveluiden kehittämiseen.	Käynnistetään yhteistyössä tavoitteellinen kaupungin, kaupunginyhtiöiden ja muiden Vuoksen varrella olevien toimijoiden hankekoonaisuus, joka tähtää valtuustokauden tavoitteen toteuttamiseen.	Seurataan Vuoksen alueen kehittämistä ja hankkeeseen kohdennettuja resursseja.	Asetettu Vuoksi-ohjausryhmä toimi aktiivisesti vuonna 2018 ja tuotti TA2019-laadintaan oman ehdotuksensa. Vuoksi-ohry on toiminut asiantuntijaelimenä alueen kehittämisen, rahoitusratkaisujen ja yleissuunnittelun osalta. Hankeaihiot on saatu liikkeelle v. 2018 ja Vuoksi-ohry tukee hankkeiden etenemistä eri portaissa.	
Avaintavoite: Hyvinvoinnin edistäminen				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Johdamme, kehitämme ja arvioimme palveluja eri asiakasryhmien elämänkaarimallin mukaisesti (lapset ja nuoret, työikäiset, ikäihmiset).	Kevyenliikenteen väyliä rakennetaan turvallisuuden, viihtyvyyden ja toimivuuden lisäämiseksi.	Vuosittain rakennetaan (tai kokonaisvaltaisesti peruskunnostetaan) vähintään kaksi tai useampi kevyenliikenteen väylää.	Paperharjuntien uusi kevyenliikenteenväylä ja Joutsenonkadun osittainen saneeraus.	
Tarjoamme monipuolisia asumisen vaihtoehtoja kaikille kohderyhmille.	Yleisten alueiden kunnossapitoa kehitetään siten, että asiakastyytyväisyys paranee. Vesihuoltoverkostoa ylläpidetään ja saneerataan siten, että puhtaan veden laatuvaatimukset ja jätevedenpuhdistamon lupaehdot täyttyvät ympäristönäkökohdat huomioiden 100 %:sesti.	Korvatut reklamaatiot kpl / vauriokohta / vuosi. Vesihuollon laatuvaatimukset täyttyvät vuoden jokaisena päivänä.	Korvattuja reklamaatioita oli yhteensä 1 kpl. Kaikki 5 reklamaatiota oli eri vauriokohdista. Kyllä, talousveden osalta Ei, jäteveden osalta	 
Avaintavoite: Uusiutuvat toimintatavat				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Tuotamme asukaslähtöisiä palveluita joustavasti ja ympäristö huomioiden.	Infrapalveluiden asiakastytyväisyyssmittauksen tulokset välittyvät kehittämiseen, rakentamiseen ja ylläpitoon laadun säilyttämiseksi samana tai parantamiseksi.	Asuinalueittain mitataan asiakastytyväisyyttä.	Mitra toteuttanut kyselyn.	

<p>Kehitämme työyhteisö- ja palvelurakennetta.</p>	<p>Kaupunkisuunnittelun alalla lisätään vuorovaikutteisuutta merkittäviin suunnittelu- ja kaavakokonaisuuksiin liittyen (esim. yleiskaava-prosessi).</p> <p>Lupa- ja valvontakäytännön digitalisointia kehitetään edelleen.</p> <p>Aiemmin käytössä olleita järjestelmiä karsitaan ja korvataan nykyaikaisilla, asiakaslähtöisillä menetelmillä.</p> <p>Rakennuttajasopimuksessa määritellään vuosittain aluesaneeraukset, korjausrakentaminen, kohteet ja kaupunkiympäristöä parantavat tavoitteet.</p>	<p>Asukas- ja muita vuorovaikutteisuustilaisuuksia järjestetään saman verran tai enemmän kuin edellisenä TA-vuotena.</p> <p>Digitalisaation edellyttämiä työvälineitä, ohjelmia ja järjestelmiä otetaan laadullisesti ja määrällisesti enenevästi käyttöön kaikissa yksiköissä.</p> <p>Etäluettavat analogiset vesimittarit otetaan käyttöön kaupunginosittain.</p> <p>Seurataan Rakennuttajasopimuksen toteutusta ja kehitetään sitä edelleen (rakennuttamishankkeiden läpimeno ja kustannustehokkuus / hanke).</p>	<p>Kyllä.</p> <p>Vuoden 2019 talousarvioon varattiin määräraha Lupakaupan käyttöönottoon rakennusvalvonnassa.</p> <p>Kyllä, suunnitelman ja aikataulun mukaisesti.</p> <p>Rakennuttajasopimuksen yksityiskohtia kehitetään jatkuvasti.</p>	<p>●</p> <p>●</p> <p>●</p> <p>●</p>
<p>Uudistamme toimintatapoja ja edistämme kokeilukulttuuria.</p>	<p>Vastuualueen käyttämiä ohjelmistoja ja muita vastaavia järjestelmiä yhdenmukaistetaan tavoitteen saavuttamiseksi. Luodaan malleja, joissa poikkihallinnollisuus nopeuttaa toimintaprosesseja.</p>	<p>Verrataan ohjelmisto- ja lisenssimäärien lisenssimaksuja ja prosessien läpimenoaikoja vuosittain (määrät / vuosi).</p>	<p>Osittain. Työ jatkuu Kehittämishankkeina 2019</p>	<p>●</p>
<p>Panostamme monipuoliseen kestäväan kehitykseen.</p>	<p>Kaupunkisuunnittelu ja rakentaminen ovat ympäristöllisesti, maisemallisesti ja käytön kannalta kestävää.</p>	<p>Seurataan suunnitteluratkaisujen vaikutuksia luonnonympäristön, sosiaalisen ympäristön ja taloudellisen toimintaympäristön kannalta (hankkeet ja hankeprosessit / vuosi).</p>	<p>Kyllä.</p>	<p>●</p>

3. Talouden toteutuma

Talousarvion tuloslaskelma 1000 €	Talousarvio	TA + muutokset	Toteutuma 2018	Alitus/ylitys	Tot. %
Toimintatulot	9 058	9 058	10 246	1 188	113,1
Myyntitulot	6 909	6 584	6 912	328	105,0
Maksutulot	140	140	261	121	186,8
Tuet ja avustukset	70	395	973	578	246,1
Muut toimintatulot	1 939	1 939	2 100	161	108,3
Toimintamenot	14 957	14 938	15 604	666	104,5
Henkilöstömenot	4 145	4 106	4 374	268	106,5
Palvelujen ostot	8 695	8 805	9 215	410	104,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 397	1 335	1 255	-80	94,0
Avustukset	30	30	25	-5	82,5
Muut toimintamenot	689	662	735	73	111,0
Toimintakate	-5 899	-5 880	-5 357	522	91,1
Suunnitelman mukaiset poistot	6 298	6 298	6 154	-144	97,7

Sitovuus: Lautakunnan tavoitteet ja toimintakate ovat kaupunginvaltuustoon nähden sitovat.

4. Selvitys talouden ja toiminnan toteutumisesta

Talous on toteutunut suunniteltua paremmin. Toimintakateen toteutuma oli 91,1 %.

5. Tiedossa olevat merkittävät muutokset vuoden 2019 ensimmäisen kolmen kuukauden aikana

Vuoden 2019 alussa on käynnistetty kehittämisprojekti, johon liittyy vastuualueen toimintaprosessien ja resurssien uudelleen tarkastelu. Vuoden 2019 alusta alkaen lautakunnan nimi on Kaupunkikehityslautakunta.

PALVELUKOKONAISUUDET

LAUTAKUNTA JA TOIMIALA

Vastuuhenkilö: Kaupunkikehitysjohtaja Topiantti Äikäs

Palvelut: Lautakunta ja johto
Etelä-Karjalan pelastuslaitoksen maksuosuus

1. Tehtäväkuvaus

Kaupunkikehittämislautakunta toimii tilaaja- ja asiantuntijalautakuntana. Lautakunta ja vastuualueen johto toimivat kaupunkisuunnittelua, kaupunkikuvan muodostumista ja ylläpitoa ja rakennetun ja luontoympäristön kehittämistä johtavana ja linjaavana tahona.

Lautakunta ja vastuualueen johto kehittävät, ohjaavat, valvovat ja johtavat vastuualueen toimintaa siten, että sille määritellyt toiminnalliset tavoitteet saavutetaan taloudellisesti, ympäristöllisesti ja sosiaalisesti kestäväällä tavalla.

2. Kaupunkikehitysjohtajan katsaus

Vuoden 2018 osalta vastuualueelta ei ole normaalista poikkeavaa raportoitavaa toiminnan eikä talouden osalta.

3. Talouden toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelma 1000 €	Talousarvio	TA + muutokset	Toteutuma 2018	Alitus/ylitys	Tot. %
Toimintatulot	4	4	82	77	1906,4
Myyntitulot	4	4	82	77	1906,4
Maksutulot					
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatulot					
Toimintamenot	3 700	3 687	3 722	36	101,0
Henkilöstömenot	958	944	971	26	102,8
Palvelujen ostot	2 397	2 397	2 365	-32	98,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	3	3	23	20	785,5
Avustukset					
Muut toimintamenot	342	342	363	21	106,2
Toimintakate	-3 696	-3 682	-3 641	42	98,9
Suunnitelman mukaiset poistot					

KAUPUNKISUUNNITTELU

Vastuhenkilö: Kaupunkisuunnittelupäällikkö Ulla Karjalainen

Palvelut: Maaomaisuuden hallinta
Maankäytön suunnittelu
Kaavoitus

1. Tehtäväkuvaus

Kaupunkisuunnittelun palvelut luovat edellytyksen kaupunkirakenteen suunnitelmalliselle kehittämiselle tehtyjen päätösten ja kaupunkistrategiaan kirjattujen tavoitteiden pohjalta. Kaupunkisuunnittelun vastuulle kuuluu kaupunkirakenteen suunnittelu kaavoituksesta alkaen kaupungin tonttien luovuttamiseen asti asiakkaiden eri hankkeiden toteuttamisen mahdollistamiseksi.

Kaupunkisuunnittelu vastaa:

- kaupungin omistukseen tarvittavien maa- ja vesialueiden hankinnasta
- sopimusmenettelystä asemakaavoitettaessa muuta kuin kaupungin omistamaa maata
- kaupungin maa- ja vesiomaisuuden hallinnasta
- tonttien ja muiden kaupungin alueiden luovuttamisesta
- Imatran kaupungin erikoisuudesta – venekoppipaikoista
- maanvuokrien laskutuksesta.

Kiinteistöinsinöörin palvelut ja kiinteistönmuodostus on viranomaistoimintaa ja vastaa asemakaava-alueella tonttijakojen laatimisesta, kiinteistötoimituksista, kiinteistörekisterin pidosta sekä osoitteista.

Paikkatietopalvelut vastaa paikkatieto-, kartta- ja kuntarekisteripalveluista sekä mittaus- ja kartoitustoiminnasta. Paikkatietopalvelut huolehtivat myös käytettävistä koordinaatti- ja korkeusjärjestelmistä.

Kaavoitus luo edellytyksiä ekologisesti, taloudellisesti, sosiaalisesti ja kulttuurisesti kestävästä yhdyskuntarakenteen kehittymisestä suunnitteleamalla maankäyttöä ohjaavia yleis- ja asemakaavoja. Tavoitteena on ympäristön toimivuuden ja viihtyisyyden parantaminen sekä elinkeinoelämän maankäyttöliiketoimintaedellytysten luominen. Toiminta perustuu jatkuvaan vuorovaikutukseen päättäjien, viranomaistahojen, kaupungin sidosryhmien, yritysten ja kuntalaisten kanssa.

2. Kaupunkisuunnittelupäällikön katsaus

Vuoden 2018 aikana Imatran kaupungin kaavatyöt painottuivat kaksoisraidehankkeen toteuttamisen mahdollistavien ratakaavojen loppuun saattamiseen, palveluverkkouudistuksen toteuttamiseen liittyvien kaavojen sekä yritysten aloitteesta vireille tulleiden kaavojen laatimiseen.

Imatran yleiskaavan 2040 laatiminen aloitettiin tausta-aineiston kokoamisella ja vuoropuhelulla osallisten kanssa. Vuoden aikana käynnistettiin myös kaavakävelyt, joissa kuntalaiset saivat mahdollisuuden kertoa alueensa kehittämistä kasvokkain kaupunkisuunnittelun henkilöstölle sekä poliittisille päättäjille.

Omakotitonttien kysyntä on ollut vähäistä. Omakotitonttien luovutus päätöksiä tehtiin vuoden 2018 aikana viisi. Palvelutalohankkeille sopivien tonttien kysyntä jatkui hyvänä, suurin kiinnostuksen kohde oli Imatrankosken alue, jossa viimeisestä sopivasta tontista tuli kilpailu. Palvelutalotonttien luovutus päätöksiä tehtiin kaksi, Imatrankoskelta ja Vuoksenniskalta. Lisäksi luovutus päätöksiä tehtiin Sukkulakadulta kahdesta liiketontista ja yhdestä teollisuustontista Teppanalasta.

Facta-kuntarekisterin osalta on siirrytty seudulliseen pilvipalveluun yhdessä Ruokolahden, Parikkalan ja Rautjärven kanssa (kukin hoitaa oman aineistonsa). Myös Lupapiste.fi:ssä tapahtuva luvanhanke on muuttunut seudulliseksi. Korkeusjärjestelmämuutos vuoden 1943 järjestelmästä (N43) kansainväliseen N2000-järjestelmään tehtiin vuodenvaihteessa 2017–18. Kaupungin karttapalvelua on laajennettu (mm. pellonvuokraukset, bussilinjat ja kairauspisteet) ja on otettu testikäyttöön saman toimittajan intranet-karttapalvelu.

Vanhasta tonttimarkkinointikanavasta (eKarjala-portaali) siirryttiin toimivaan tonttihakujärjestelmään, johon on viety kaupungin luovutettavat tontit eroteltuna eri käyttötarkoitukseen: pientalo-, rivitalo- ja kerrostalotontit, teollisuustontit, liiketontit ja muut tontit. M-Filesiin on luotu useita prosesseja mm. kiinteistökaupan ja kiinteistönuodostuksen tarpeisiin.

2. Talouden toteutuma

Talousarvion tuloslaskelma 1000 €	Talousarvio	TA + muutokset	Toteutuma 2018	Alitus/ylitys	Tot. %
Toimintatulot	1 769	1 769	1 918	150	108,5
Myyntitulot	151	151	183	32	121,1
Maksutulot			4	4	
Tuet ja avustukset			2	2	
Muut toimintatulot	1 618	1 618	1 729	112	106,9
Toimintamenot	1 663	1 669	1 644	-25	98,5
Henkilöstömenot	1 092	1 098	1 013	-85	92,3
Palvelujen ostot	400	400	469	69	117,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	38	38	49	11	127,7
Avustukset					
Muut toimintamenot	133	133	112	-20	84,7
Toimintakate	106	100	275	175	274,9
Suunnitelman mukaiset poistot	52	52	57	5	109,4

KAUPUNKI-INFRA

Vastuhenkilö: Kaupungininsinööri Päivi Pekkanen

Palvelut: Kaupungin omistaman infraomaisuuden hallinta
Kunnallistekniset investoinnit

1. Tehtäväkuvaus

Kaupunki-infra palvelukokonaisuuden tehtävänä on rakentaa ja ylläpitää kaupunki-infraa kustannustehokkaasti ja laadukkaasti.

2. Kaupungininsinöörin katsaus

Kaupunki-infran vakituisesta henkilöstöstä eläköityi yksi henkilö vuoden 2018 aikana. Hänen tilalleen palkattiin määräaikainen työntekijä koska henkilöresurssi kohdistuu 100 % panoksella käynnissä olevaan hankkeeseen. Henkilöstöresurssin tarpeellisuutta tarkastellaan uudestaan ennen hankkeajan päättymistä vuonna 2020. Lisäksi yksikköön palkattiin yksi osa-aikainen projektityöntekijä määräaikaiseen työsuhteeseen toisen hankkeen ajaksi.

Rakennuttajasopimus uudistettiin vuoden 2017 aikana ja vuosi 2018 investointiprojekteja vedettiin uusien prosessikuvausten ja vastuiden mukaisesti. Tämä on selkeyttänyt toimintaa kaikille osapuolille kautta linjan.

Vuoden 2018 aikana toteutettiin useita hankkeita joille saatiin rahoitusta eri rahoituskanavista:

- Rajaliikenteen kehittäminen 2, 04/2017–05/2018 (Uudenmaan liitto)
- KATKE- hanke, 04/2016–03/2018 (Hämeen ELY-keskus)
- Pyöräliikenteen kehittämisen suunnat Imatralla, 03-12/2018 (Liikennevirasto)
- Kaupunkipyöräkokeilu, 03-12/2018 (Liikennevirasto)
- Koulumatkojen liikenneturvallisuuden parantaminen Imatralla (Trafi)
- Työttömästä työlliseksi, 09/2018–09/2020 (Hämeen ELY-keskus)
- Liikkumisen uudistaminen Etelä-Karjalassa (09/2018–12/2020) yhteistyössä Eksote ja Lappeenrannan kaupunki (Business Finland)
- Rauhan ja Ukonniemen opastushanke 02/2017-09/2018

Hankehakuja on tarkoitus tehdä myös vuonna 2019. Liikennevirastolle on jo jätetty hankehakemukset seuraavista hankkeista:

- Vähähiilisiin liikkumismuotoihin kannustaminen Lappeenrannan ja Imatran seudulla
- Imatran yhteiskäyttöautopalvelun lanseeraus, kokemukset ja kestävä liikunnan markkinointi

Toimintakatteen osalta infran hallintayksikön vuosi toteutui suunnitellun mukaisesti. Tuloja kertyi hieman enemmän kuin menot ylittyivät, joten talous pysyi tasapainossa. Henkilöstömenojen ylitystä selittää palkkatukihenkilöiden työllistäminen, joka on osa kaupunki-infran palvelukokonaisuutta.

3. Talouden toteutuma

Talousarvion tuloslaskelma 1000 €	Talousarvio	TA + muutokset	Toteutuma 2018	Alitus/ylitys	Tot. %
Toimintatulot	710	710	1 507	796	212,1
Myyntitulot	543	218	473	254	216,5
Maksutulot	35	35	14	-21	40,5
Tuet ja avustukset	70	395	961	566	243,1
Muut toimintatulot	62	62	58	-3	94,5
Toimintamenot	5 548	5 541	6 315	774	114,0
Henkilöstömenot	600	573	1 054	481	184,0
Palvelujen ostot	4 313	4 333	4 655	322	107,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	581	581	500	-81	86,1
Avustukset					
Muut toimintamenot	54	54	106	52	195,7
Toimintakate	-4 837	-4 831	-4 809	22	99,5
Suunnitelman mukaiset poistot	4 516	4 516	4 616	100	102,2

RAKENNUSVALVONTAJAOSTO/RAKENNUSVALVONTA

Vastuuhenkilö: Rakennusvalvontapäällikkö Ritva Ihalainen

1. Tehtäväkuvaus

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

Rakennusvalvonta huolehtii lainsäädännössä rakentamiselle ja rakennetulle ympäristölle asetettujen tavoitteiden toteuttamisesta sekä vastaa lainsäädännössä määrättyjen rakennusvalvonnan viranomaistehtävistä. Lisäksi rakennusvalvonta vastaa valtion lainoittaman rakentamisen rakennusvalvontatehtävistä, asuinrakennusten ja asuntojen korjausavustuksista annetun lain mukaisista tukuksista. Rakennusvalvontaviranomainen toimii katujen ja muiden yleisten alueiden kunnossapidon valvontaviranomaisena sekä vastaa lainsäädännössä hulevesiä koskevien erityissäännösten noudattamisen valvonnasta.

Rakennusvalvonta ohjaa ja valvoo määräyksiin perustuvaa suunnittelua ja rakentamista.

2. Rakennusvalvontapäällikön katsaus

Rakentamisen määrä kasvoi edellisvuoteen tilavuudessa ja kerrosalassa laskettuna. Rakentamisen pääpaino v. 2018 oli koulu- ja palvelutalorakentamisessa. Suurimpia valmistuneita kohteita oli Imatrankoskelle rakennettu asuinliikekerrostalo ja pysäköintihalli, Imatran Palvelutaloyhdistyksen rakennuttama senioriasuintalo Imatrankoskelle, Attendo Oy:n palvelutalo/hoitolaitos Mansikkalaan ja Imatran Seudun Yritystilat Oy:n rakennuttama Ukonniemen kylpylän allasosaston laajennus. Vuonna 2018 rakennettiin useita tilapäisiä koulurakennuksia. Uusille asunnoille myönnettiin lupia aikaisempaa vuotta vähemmän. Omakotitalolupia myönnettiin 9, kun edellisenä vuonna niitä myönnettiin 17. Rivitalorakentamista oli vuoden vaihteessa Karhumäellä. Teollisuusrakentamisen pääpaino oli Stora Enso Oyj:n hankkeissa. Peruskorjaus- ja muiden muutostöiden sekä pienempimuotoisen rakentamisen määrä oli lähes samalla tasolla kuin edellisenä vuonna.

Yhtenä painopistealueena oli sähköisen asioinnin laajentaminen. Vuoden 2018 lopussa aloitettiin valmistella Lupapiste Kaupan käyttöönottoa ja talousarvioon vuodelle 2019 varattiin määräraha vanhojen lupien aineistonsiirrosta Lupapisteen arkistoon.

Palkkatukihenkilön työvoimin saatiin valmiiksi rakennushankekorttien tallentaminen digitaaliseen muotoon, mikä helpottaa ja sujuvoittaa laajennus- ja peruskorjauslupien lupavalmistelua ja asiakaspalvelua ja samalla arkiston käyttö vähenee.

Tavoitelluissa lupien käsittelyajoissa ei ole aivan pysytty mutta työtapoja ja menetelmiä edelleen kehitettäessä huomioiden digitalisoinnin täysimääräinen hyödyntäminen käsittelyaikoja voidaan lyhentää.

Yhtenä painopistealueena on ollut seudullinen yhteistyö. Ruokolahden kunnan kanssa on tehty yhteistyötä rakennustarkastajan tehtävien hoidossa. Facta-kuntarekisteri ja Lupapiste muutettiin pilvipalvelimen kautta tapahtuvaksi seudulliseksi palveluksi. Muutoin yhteistyö on ollut viranhaltijoiden keskeistä kanssakäymistä. Rakennusvalvonta käyttää suurempien kuntien laatimia tulkintakortteja (Topten) rakentamismääräysten tulkinnoissa.

3. Talouden toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelma 1000 €	Talousarvio	TA + muutokset	Toteutuma 2018	Alitus/ylitys	Tot. %
Toimintatulot	162	162	266	103	163,6
Myyntitulot	50	50	12	-38	23,6
Maksutulot	105	105	243	138	231,0
Tuet ja avustukset			11	11	
Muut toimintatulot	7	7		-7	
Toimintamenot	621	621	581	-40	93,6
Henkilöstömenot	378	378	399	21	105,7
Palvelujen ostot	145	145	85	-59	58,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	13	13	7	-6	50,8
Avustukset	30	30	25	-5	82,5
Muut toimintamenot	55	55	65	10	117,8
Toimintakate	-458	-458	-315	143	68,8
Suunnitelman mukaiset poistot					

IMATRAN VESI, taseyksikkö

Vastuuhenkilö: vesihuoltopäällikkö Kari Pietarinen

1. Tehtäväkuvaus

Imatran Vesi on vesihuoltolain mukainen Imatran kaupungin taseyksikkönä toimiva Imatran kaupungin toiminta-alueen vesihuollosta vastaava vesihuoltolaitos.

Imatran Veden vesihuoltotoiminnot muodostuvat seuraavista osatoiminnoista:

- veden hankinta
- veden jakelu
- viemäriveren johtaminen
- jäteveden pumppaus
- jäteveden puhdistus
- asiakaspalvelut

2. Vesihuoltopäällikön katsaus

Vesihuoltoverkostojen käyttö ja kunnossapito oli siirtynyt vuosi aiemmin Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelu Oy:n toiminnoksi. Toimintaa ohjaamaan ja kustannusseuranta varten luotiin tuolloin yksikköhinnoittelupohjainen järjestelmä, jota edelleen kehitettiin ja toiminta vakiinnutettiin vuonna 2018.

Jätevesilaitoksen saneeraushanke jatkui vuonna 2018 yleissuunnittelun, nykytilamallin ja rakenteellisten kuntotutkimusten muodossa. Kokonaistaloudellisesti edullisimmaksi vaihtoehdoksi selvityksessä nousi nykyisen puhdistamon saneeraus nykyiselle paikalleen. Valvomorakennus osoittautui yllättävän huonokuntoiseksi ja sen osalta todennäköisin vaihtoehto on purkaminen ja uuden rakentaminen.

Laikon pohjavesialueen tutkimuksia Rautjärvellä jatkettiin. Imatran kaupunki, Ruokolahden kunta ja Rautjärven kunta kilpailuttivat Laikon pohjavesialueen jatkotutkimukset keväällä 2018. Työohjelmassa oli Laikon pohjavesitutkimukset, koepumppaussuunnitelman laatiminen ja koepumppauksen toteutus sekä kasvillisuus selvitys. Työt jatkuvat edelleen vuoden 2019 aikana Ramboll Finland Oy:n toimesta. Työllä edistetään vedenhankinnan turvaamista ja vesien suojelua sekä tärkeän pohjavesialueen hyödyntämistä niin Imatran näkökulmasta kuin myös maakunnallisesti.

Etäluettavien vesimittareiden asennus jatkui suunnitellusti Virasojan ja Tuulikallion alueilla. Järjestelmässä yhdistyy uusin ultraäänitekniikka ja etäluentaa, kehittynyt paineenvalvonta ja vuotovalvonta sekä loppukäyttäjän toiminnot. Ultraäänitekniikan ja sähköisen tiedonsiirron yhdistelmä eliminoi myös luentavirheet.

Viemäriverkostojen runkolinjan tukoksia ilmeni vuoden aikana 14 kpl ja vesijohtovuotoja korjattiin 15 kpl. Vuotojen ja tukosten aiheuttamat poikkeustilanteet hoidettiin kuntoon ripeällä aikataululla. Poikkeustilanteiden tiedottamiseen käytettiin mm kaupungin verkkosivustoa, facebookia, teksti-

viestipalvelua ja ovelle jaettavaa tiedotetta. Uusia vesi- ja viemäriverkoston liittymiä tai vanhojen liittymien laajennuksia oli 20 kpl. Vertailun vuoksi viemäritukoksia vuonna 2017 oli 20 kpl, vesijohdovuotoja 20 kpl ja uusia vesi- ja viemäri liittymiä 18 kpl.

Toimintamenot saatiin pidettyä kurissa ja tilikauden tulot ylittyivät ennakkoidusta. Tilikauden toimintakate ja vuosikate jäivät näin ollen plussalle.

Talousveden laatuvaatimukset täyttyivät vuoden jokaisena päivänä ja myös laatusuosituksot täyttyivät tutkituilta osin. Myös jätevedenpuhdistuksen ympäristöluvan lupamääräykset saavutettiin lukuun ottamatta jakson II biologisen hapenkulutuksen ja kokonaisfosforin poistotehokkuuksia. Jätevedenpumppaamojen ylivuotoja ei esiintynyt.

VHL 15 §:n 1 momentin mukaan vesihuoltolaitoksen on oltava selvillä käyttämänsä raakaveden määrään tai laatuun kohdistuvista riskeistä sekä laitteistonsa kunnosta. Imatran Vesi toteutti water safety plan -menetelmällä terveydensuojelulain mukaisen talousvettä toimittavan laitoksen riskienarvioinnin. Imatran seudun ympäristötoimi hyväksyi tehdyn selvityksen joulukuussa 2018.

3. Talouden toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelma 1000 €	Talousarvio	TA + muutokset	Toteutuma 2018	Alitus/ylitys	Tot. %
Toimintatulot	6 413	6 413	6 475	63	101,0
Myyntitulot	6 161	6 161	6 163	3	100,0
Maksutulot					
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatulot	252	252	312	60	123,8
Toimintamenot	3 426	3 421	3 344	-77	97,8
Henkilöstömenot	1 118	1 113	940	-173	84,4
Palvelujen ostot	1 441	1 531	1 641	110	107,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	762	699	676	-23	96,7
Avustukset					
Muut toimintamenot	105	78	88	10	113,1
Toimintakate	2 987	2 992	3 131	139	104,7
Suunnitelman mukaiset poistot	1 730	1 730	1 479	-250	85,5

2.5.5 YMPÄRISTÖVALVONTA

Vastuhenkilö: Vt. ympäristöjohtaja Anna-Maija Wikström

1. Tehtävälueen kuvaus

Ympäristövalvonnan tehtävälueella hoidetaan ympäristönsuojelun, ympäristöterveydenhuollon ja jätehuoltoviranomaisen lakisääteiset tehtävät.

2. Vt. ympäristöjohtajan katsaus

Maakunnan kunnilta on kysytty halukkuutta muodostaa Etelä-Karjalaan yksi yhteinen isäntäkuntamallilla toimiva ympäristönsuojeluyksikkö, johon liitettäisiin myös jätehuoltoviranomaisen tehtävät.

Ympäristöjohtaja jäi vuonna 2018 eläkkeelle, mikä on aiheuttanut yhden henkilötyövuoden vähenyksen. Tehtävät jaettiin ympäristötoimen muille viranhaltijoille.

3. Talouden toteutuma

Talousarvion tuloslaskelma 1000 €	Talousarvio	TA + muutokset	Toteutuma 2018	Alitus/ylitys	Tot. %
Toimintatulot	1 149	1 190	1 197	8	100,6
Myyntitulot	775	775	791	16	102,1
Maksutulot	303	303	327	24	107,9
Tuet ja avustukset	55	95	73	-22	77,2
Muut toimintatulot	17	17	6	-11	32,9
Toimintamenot	2 026	2 071	1 955	-116	94,4
Henkilöstömenot	1 457	1 479	1 433	-45	96,9
Palvelujen ostot	296	310	305	-5	98,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	75	86	69	-17	79,9
Avustukset					
Muut toimintamenot	198	196	148	-48	75,5
Toimintakate	-877	-881	-758	123	86,0
Suunnitelman mukaiset poistot	15	15	21	6	140,3

Sitovuus: Ympäristövalvonnan toimintakate ovat kaupunginvaltuustoon nähden sitova. Ympäristövalvonta sisältää Imatran seudun ympäristölautakunnan ja Etelä-Karjalan jätelautakunnan.

4. Selvitys talouden ja toiminnan toteutumisesta

Talous on toteutunut suunniteltua paremmin Imatran seudun ympäristölautakunnan osalta. Toimintakatteen toteutuma oli 86,1 %.

5. Tiedossa olevat merkittävät muutokset vuoden 2019 ensimmäisen kolmen kuukauden aikana

Kunnat ovat päättäneet selvittää kuntien palvelutarpeet ympäristönsuojelun ja mahdollisesti myös ympäristöterveydenhuollon suhteen.

IMATRAN SEUDUN YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

Vastuhenkilö: Vt. ympäristöjohtaja Anna-Maija Wikström







Palvelut: Imatran seudun ympäristölautakunta
Imatran seudun ympäristöterveydenhuolto
Imatran seudun ympäristönsuojelu

1. Lautakunnan tehtäväalueen kuvaus

Imatran seudun ympäristötoimen toiminta-ajatuksena on ihmisten terveyden suojeleminen, kotieläinten sairauksien- ja terveydenhoito, kestävän kehityksen tukeminen sekä ympäristön ja luonnon suojeleminen Imatran, Parikkalan, Rautjärven ja Ruokolahden alueilla.

2. Lautakunnan sitovat tavoitteet

Avaintavoite: Elinvoimaisuuden vahvistaminen				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Viestinnän ja tunnetavuuden lisääminen	Kuntalaisten ympäristötietoisuuden lisääminen	Järjestetään yksi kampanja tai tapahtuma	Toteutunut.	●
	Viestintäosaamisen kehittämisen huomioiminen viestintäsuunnitelmassa ja koulutussuunnitelmassa	Viestintäsuunnitelman päivittäminen, saadun viestintä koulutuksen määrä/ hlö	Viestintäsuunnitelma on päivitetty. Viestintään liittyvää koulutusta on hankittu koulutussuunnitelman mukaisesti.	●
	Yhteistyömuotojen kehittäminen sopimuskuntien viestintävastaavien kanssa	Häiriötilanteita koskeva viestinnän toimintaohje ympäristötoimen ja sopimuskuntien välillä	Yhteistyötä sopimuskuntien viestintävastaavien kanssa on kehitetty. Häiriötilanteita koskeva viestinnän toimintaohje on sisällytetty valmiussuunnitelmaan.	●

Avaintavoite: Hyvinvoinnin edistäminen				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Edistämme asukkaiden hyvinvointia panostamalla ennaltaehkäisevään palveluun	Valvontasuunnitelman päivittäminen ympäristöterveydenhuollossa ja valvontaohjelman päivittäminen ympäristönsuojelussa riskinarvio huomioiden	Asiakirjan valmistumisaste	Toteutunut	
	Kehitämme laadukkaan ilmanlaatutiedon julkaisuun liittyviä prosesseja.	Ilmanlaatutiedot nähtävissä ilmanlaatuportaalissa.	Toteutunut	
	Kehitämme ilmanlaadunmittaustietojen luotettavuutta.	Keskimääräisten hyväksytyjen ilmanlaadunmittaustietojen osuus.	Toteutunut 97%:sesti	
Avaintavoite: Uudistuvat toimintatavat				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Tuotamme asiakaslähtöisiä palveluita joustavasti tarpeet ja ympäristö huomioiden.	Ympäristönsuojelun viranomaistyön kehittäminen.	Ympäristönsuojeluorganisaation selvittäminen ja aikataulut.	Toteuttamista siirrettiin maakuntahallintoon siirtymisen viivästymisen vuoksi	
	Ympäristöterveydenhuollon taksojen yhdenmukaistaminen	Valmiusaste	Toteuttamista siirrettiin maakuntahallintoon siirtymisen viivästymisen vuoksi.	
	Ympäristöterveydenhuollon LaatuJärjestelmän kokoaminen	Laatukäsikirjan valmiusaste	Toteutunut. Otettiin käyttöön LaatuNet – laadunhallintajärjestelmä.	

3. Talouden toteutuma

Talousarvion tuloslaskelma 1000 €	Talousarvio	TA + muutokset	Toteutuma 2018	Alitus/ylitys	Tot.%
Toimintatulot	978	1 018	1 050	32	103,2
Myyntitulot	775	775	791	16	102,1
Maksutulot	131	131	180	49	137,2
Tuet ja avustukset	55	95	73	-22	77,2
Muut toimintatulot	17	17	6	-11	32,9
Toimintamenot	1 855	1 899	1 809	-90	95,3
Henkilöstömenot	1 336	1 357	1 316	-41	96,9
Palvelujen ostot	264	278	284	6	102,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	69	80	67	-13	84,0
Avustukset					
Muut toimintamenot	185	183	141	-42	77,2
Toimintakate	-877	-881	-759	122	86,1
Suunnitelman mukaiset poistot	15	15	21	6	140,3

Talous on toteutunut suunniteltua paremmin. Toimintakatteen toteuma oli 86,1 %. Palveluiden ostot sisältävät kunnille tehtävät maksuosuuksien palautukset, jonka takia ko. menoerä ylittyy suunnitellusta.

Imatran seudun ympäristötoimen kustannusten jako v. 2017 ja 2018

	Imatra		Parikkala		Rautjärvi		Ruokolahti		Yhteensä	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
As.luku 1.1.2018/17	27 269	27 517	4 969	5 126	3 436	3 473	5 218	5 245	40 892	41 361
As.luku %	66,7	66,5	12,2	12,4	8,4	8,4	12,8	12,7	100	100
Lehmät 1.5.2018/17	15	13	2 137	2 177	337	336	417	420	2 906	2 946
Lehmät %	0,5	0,4	73,5	73,9	11,6	11,4	14,3	14,3	100	100
<i>Nettokustannukset/1000 euroa</i>										
Ympäristöterveys	322	326	59	61	41	41	62	62	483	490
Ympäristönsuojelu	241	245	44	46	30	31	46	47	362	368
Eläinlääkintähuolto	141	148	179	191	42	44	57	60	419	443
Lautakunta	9	9	2	2	1	1	2	2	13	14
Yhteensä	713	728	284	299	114	117	166	170	1 277	1 315

ETELÄ-KARJALAN JÄTELAUTAKUNTA

Vastuhenkilö: Vt. ympäristöjohtaja Anna-Maija Wikström

1. Lautakunnan tehtävälueen 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, Ruokolhti, Savitaipale, ja Taipalsaari.

2. Lautakunnan sitovat tavoitteet

Avaintavoite: Uudistuvat toimintatavat				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Luomme lisäarvoa teknologian avulla palveluprosesseihin ja palveluihin.	Nettisivut otetaan käyttöön ja lisätään niiden kautta sähköistä palvelua.	Sähköisten palvelujen käyttäjämäärä	Otettu käyttöön	
Viestinnän ja tunnetavuuden lisääminen	Uuden jätelain edellyttämä markkinatilanteen seuranta ja tiedottaminen.	Toimintatapa luotu/ ei luotu	Lain sisältö muuttui ennakoidusta, joten toimintatapaa ei tarpeen luoda	
Tuotamme asiakaslähtöisiä palveluita joustavasti tarpeet ja ympäristö huomioiden	Hankitaan selvitys lietteen-tyhjennyspalveluiden saatuvuudesta ja toimivuudesta maakunnan alueella.	Selvitys toteutettu vuoden 2018 loppuun mennessä / ei toteutettu	Selvitys aloitettu, ei vielä valmis.	

3. Talouden toteutuma

Talousarvion tuloslaskelma 1000 €	Talousarvio	TA + muutokset	Toteutuma 2018	Alitus/ylitys	Tot.%
Toimintatulot	171	171	147	-25	85,5
Myyntitulot					
Maksutulot	171	171	147	-25	85,5
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatulot					
Toimintamenot	171	171	147	-25	85,5
Henkilöstömenot	121	121	119	-3	97,7
Palvelujen ostot	32	32	20	-11	63,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	6	6	1	-4	21,2
Avustukset					
Muut toimintamenot	13	13	7	-6	51,6
Toimintakate	0	0	0	0	0,0
Suunnitelman mukaiset poistot					

Talous ja toiminta ovat toteutuneet suunnitellusti.

2.6. INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN (1000 €)

		Talousarvio	TA+ muutokset	Toteutuma 2018	Alitus-/ ylitys
Kiinteä omaisuus					
Kiinteä omaisuus	T			5 907	5 907
	M	-300	-620	-1 177	-557
	N	-300	-620	4 730	5 350
Kiinteä omaisuus	T			5 907	5 907
	M	-300	-620	-1 177	-557
	N	-300	-620	4 730	5 350
Rakennukset					
Talonrakennus	T				
	M		-13 844	-8 270	5 574
	N		-13 844	-8 270	5 574
Rakennukset	T				
	M		-13 844	-8 270	5 574
	N		-13 844	-8 270	5 574
Kaupunki-infra					
Elinkeinopoliittiset investoinnit	T	140	140	40	-100
	M	-2 305	-2 775	-2 046	729
	N	-2 165	-2 635	-2 006	629
Uudisrakennuskohteet	T				
	M	-550	-175	-221	-46
	N	-550	-175	-221	-46
Saneerauskohteet	T				
	M	-4 945	-5 320	-4 538	782
	N	-4 945	-5 320	-4 538	782
Muu kunnallistekniikka	T	170	170	150	-20
	M	-605	-605	-623	-18
	N	-435	-435	-473	-38
Vesihuollon erilliskohteet	T				
	M	-750	-750	-2 497	-1 747
	N	-750	-750	-2 497	-1 747
Kunnallistekniikka yhteensä	T	310	310	190	-120
	M	-9 155	-9 625	-9 924	-299
	N	-8 845	-9 315	-9 735	-420
Irtain omaisuus					
Konsernipalvelut	T				
	M	-531	-494	-546	-53
	N	-531	-494	-546	-53
Hyvinvointi- ja koulutuspalvelut	T				
	M	-692	-692	-599	93
	N	-692	-692	-599	93
Kaupunkikehitys- ja tekniset palvelut	T				
	M	-76	-76	-29	47
	N	-76	-76	-29	47

		Talousarvio	TA+ muutokset	Toteutuma 2018	Alitus-/ ylitys
Ympäristövalvonta	T	38	38	34	-4
	M	-64	-64	-50	14
	N	-26	-26	-17	9
Irtain omaisuus yhteensä	T	38	38	34	-4
	M	-1 363	-1 326	-1 225	101
	N	-1 325	-1 288	-1 192	96
Pysyvät vastaavat/sijoitukset					
Arvopaperit	T				
	M		-3 210	-3 210	
	N		-3 210	-3 210	
Asunto-osakeyhtiöt	T			-1	-1
	M				
	N			-1	-1
Pysyvät vastaavat/sijoitukset yhteensä	T			-1	-1
	M		-3 210	-3 210	
	N		-3 210	-3 211	-1
INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ	T	348	348	6 129	5 781
	M	-10 818	-28 625	-23 806	4 819
	N	-10 470	-28 277	-17 677	10 600

Investointimenojen alkuperäinen talousarvio oli 10,5 M€. Talousarviovuoden aikana investointiosaan myönnettiin varoja 17,8 M€. Lopulliset tuotot investointiosaan olivat 6,1 M€ ja investointimenot 23,8 M€. Huomioiden investointien tulot ja menot, lopullinen nettomeno investointien osalta oli 17,6 M€, joka ei pidä sisällään tulorahoituksen korjauseriä (myyntivoitot ja myyntitappiot). Tulorahoituksen korjauserät on esitetty kaupungin rahoituslaskelmasa.

Kiinteän omaisuuden tulot (5,9 M€) koostuivat pääosin Honkaharjun sairaalan myyntituotoista (4 M€). Kiinteän omaisuuden hankintaan käytettiin yhteensä 1,2 M€.

Kunnallistekniikkaan käytettiin yhteensä 9,7 M€/netto. Saneerauskohteisiin käytettiin yhteensä 4,5 M€ ja vesihuollon erilliskohteisiin 2,5 M€. Näiden yhteenlaskettu määrärahavaraus ylittyi 1,0 M€. Elinkeinopoliittisiin hankkeisiin käytettiin 2,0 M€.

Irtaimen omaisuuden hankintaan käytettiin 1,2 M€.

Pysyvien vastaavien ja sijoitusten kohdassa mainittu arvopapereiden menokohta 3,2 M€ koostuu tehdyistä svop-sijoituksista.

Kokonaisuutena tarkasteltuna investointihankkeiden talous toteutui huomattavasti talousarviota pienempänä. Investointien suunniteltua pienempää talouden toteutumaa selittää Mansikkalan koulukeskuksen määrärahavarausten ja toteutuman välinen ero sekä Honkaharjun sairaalan myynti.

2.7. KAUPUNKIKONSERNIIN KUULUVIEN YHTEISÖJEN SEURANTA

Kaupungin toimintaa ja palvelujen tuottamista on organisoitu aiempien vuosien tapaan varsinaisen emokaupungin ulkopuolelle. Kaupunkikehityslautakunnan alaisuuteen kuuluvasta palvelutuotannosta vastaavat sopimusohjauksen kautta kaupungin omat yhtiöt. Järjestelyllä on saavutettu selkeyttä tilaajalautakunnan ja toisaalta tuotannon välisiin rooleihin. Tilikauden aikana selkeytettiin entisestään tilaajan ja tuottavien yhtiöiden välisiä käytäntöjä.

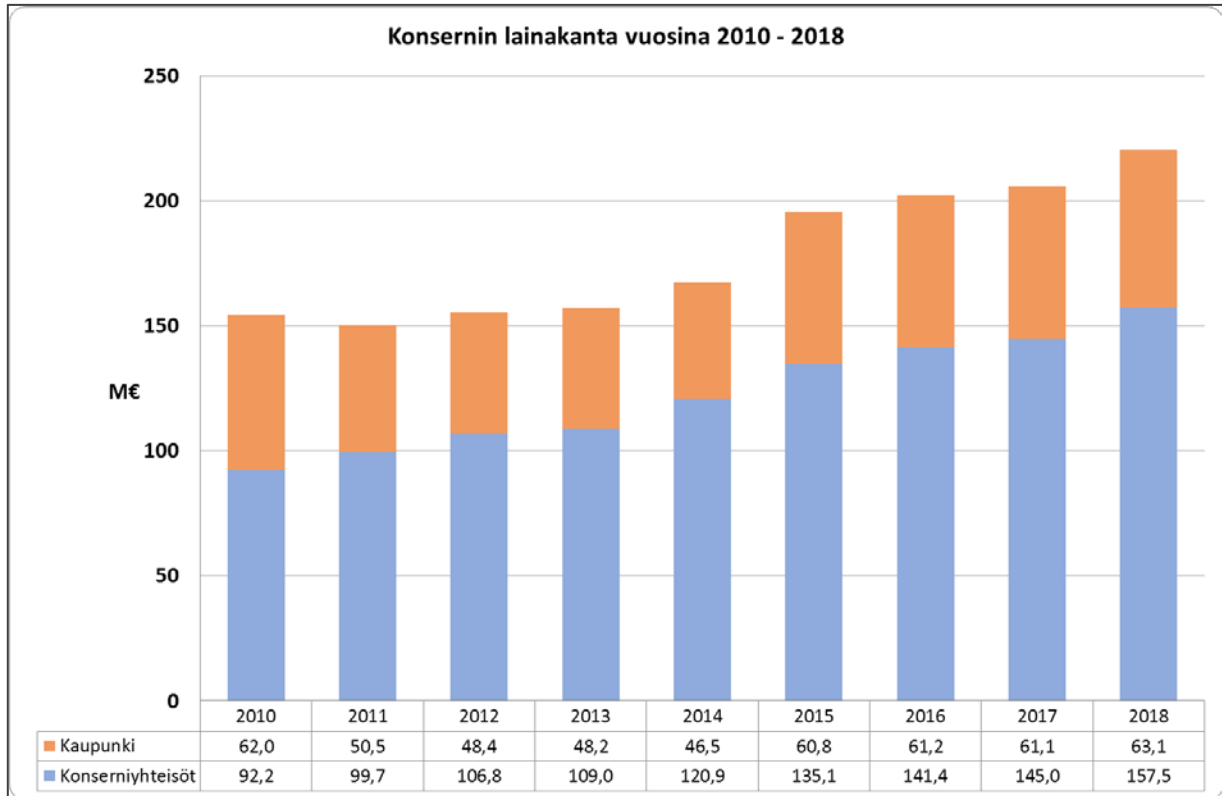
Kaupungin palvelutuotannossa tarvittavat toimitilat ovat lähes kokonaan Imatran Toimitilat Oy:n omistuksessa. Osittain rakenteilla olevien koulukeskusten osalta on kuitenkin päädytty emokaupungin omistukseen.

Konserniyhtiöiden taloudellinen ja toiminnallinen tulos poikkesi suunnitellusta Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelu Oy:n ja Imatran Toimitilat Oy:n osalta. Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelu Oy:n suunniteltua huonompaa tulosta selittää maarakennuksen odotettua alhaisempi liikevaihto. Yhtiössä käynnistettiin marraskuussa 2018 YT-neuvottelut sopeuttamaan yhtiön resurssit vastaamaan tilauskantaa. Imatran Toimitilat Oy:n suunniteltua huonompi tulos johtui väistötilakustannuksista, joista konsernihallituksen linjauksen mukaisesti vastaa yhtiö.

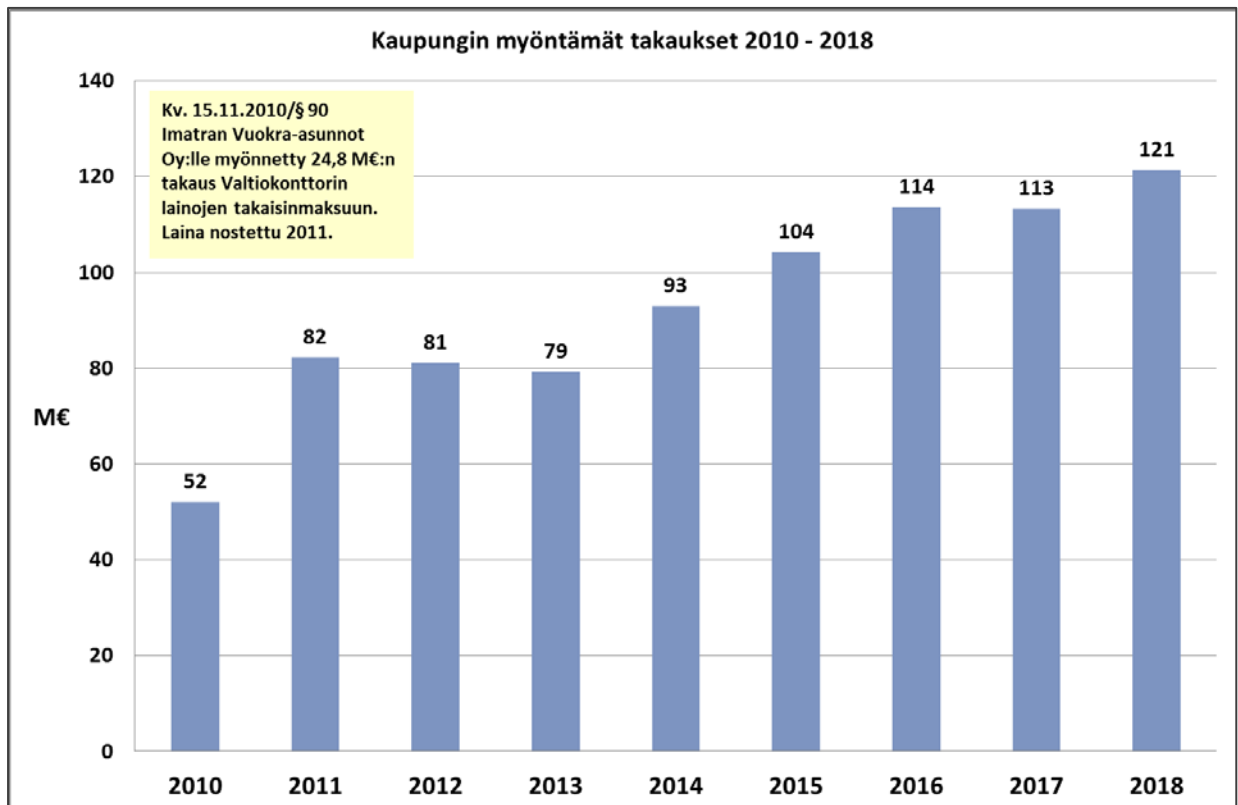
Konsernin velkamäärä on kasvanut kaupungin tekemien konserniohjaukspäätösten mukaisesti. Pääosa konserniyhtiöiden veloista hoidetaan muun kuin verorahoituksen kautta.

LAINAKANTA (1000 €)	TP 2015	TP 2016	TP 2017	TP 2018
Kaupunkikonserni	195 834	202 566	206 105	220 593
Kaupunki	60 769	61 153	61 146	63 107
<i>Imatran Tilat Liikelaitos (sis. kaupungin lainakantaan)</i>	<i>9 408</i>			
Talousarvion sisällytetyt yhtiöt:	121 985	129 757	129 670	139 910
. Mitra Imatran Rakennuttaja Oy/alakonserni *	9 914	11 084	13 699	13 403
. Imatran Seudun Yritystilat Oy/alakonserni	36 593	41 215	43 691	48 498
. Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelut Oy	0	0	0	0
. Imatran Toimitilat Oy	3 000	2 700	2 400	10 512
. Imatran Vuokra-asunnot Oy	46 054	46 431	44 119	44 305
. Kiinteistö Oy Kallenkulma	2 640	5 730	5 532	5 335
. Imatran Seudun Kehitysyhtiö Oy/alakonserni	83	83	83	83
. Imatran Lämpö Oy	23 700	22 515	20 145	17 775
Muut yhtiöt	2 126	2 182	1 975	1 857
. Koy Villakarelia	1 280	1 241	1 202	1 164
. As Oy Hentun-Liisa	833	940	773	693
Kuntayhtymät	10 954	9 474	13 314	15 719
. Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveydenhuollon ky	9 441	8 144	12 178	14 762
. Etelä-Karjalan koulutus kuntayhtymä	1 357	1 189	1 020	851
. Itä-Suomen Päidehuollon kuntayhtymä	17	13		
. Etelä-Karjalan liitto ky	140	128	117	105

* sisältää kaupungin takaamia osaomistusslainoja 6,2 M€, joita ei yhdistellä tilinpäätöksessä konserniin



Lainakannassa on huomioitu 6,2 M€ kaupungin takaamia osaomistusasuntojen lainoja, joita ei ole yhdistetty Mitra Imatran Rakennuttaja Oy:n alakonserniin, eivätkä ne näin ollen sisälly konsernitaseeseen.
















2.7.1 MITRA IMATRAN RAKENNUTTAJA OY

1. Toimiala

Mitra Imatran Rakennuttaja Oy hallinnoi manageerausyhtiötään, hoitaa niiden asiakaspalvelutehtävät ja teettää sekä rakennuttaa näiden kiinteistöhuollon, kunnossapidon ja rakentamishankkeet. Lisäksi Mitra teettää ja rakennuttaa kaupungin teknisen toimialan tilaamat maarakennus- ja alueiden hoitopalvelut.

2. Kaupunginvaltuuston yhtiölle asettamat tavoitteet

Avaintavoite: Elinvoimaisuuden vahvistaminen				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Parannamme elinvoimaa ja työllisyyttä ennakoivalla sekä ennakkoluulottomalla toiminnalla.	Vuoden hankkeet ja ylläpitotehtävät rakennutetaan budjetin, sopimusten ja aikataulujen mukaisesti	Budjetin toteutuma ja aikataulut	Hankkeet toteutuneet aikataulussa ja budjetissa	
Tarjoamme monipuolisia asumisen vaihtoehtoja kaikille kohderyhmille.	Einonkadun hankkeen osamistusasunnot on saatu 60 % myytyä	Käyttöaste yli 60 %	Myytyjä 16, maksettuja varauksia 6 kpl.	
Lisäämme monipuolisella viestinnällä ja markkinoinnilla kaupungin, palvelujen ja konserniyhtiöiden tunnettuutta.	Tiedote vuoden 2017 kyselystä ja palautemittauksen kehittäminen jatkuvaksi prosessiksi.	Valmis tiedote ja uusi palauteprosessi	Valmis, kehittäminen käynnistetty	
	Kehitämme yhtiön proaktiivista viestintää ja markkinointia	Uusi markkinointi- ja viestintästrategia valmis	Uusi nimi, brändi. Myös verkkosivut uusittu 6/2018	
Avaintavoite: Hyvinvoinnin edistäminen				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Teemme aktiivista yhteistyötä Eksoten kanssa, jotta yhteiset palveluprosessit kehittyvät edelleen.	Toimitilaratkaisut lyhyellä tähtämellä on tehty. Hammashoitola valmis	Tehdyt vuokrasopimukset	Uusia sopimuksia sekä Koskenlinkissä, että Tietotalossa	
	Pitkän tähtäimen kehittäminen on aloitettu		Kehittäminen käynnistetty	

Toteutamme nykyisiä oppimisympäristöjä ja turvaamme laadukkaat opinpolut lapsille ja nuorille.	Vuoksenniskan ja Mansikkalan koulukeskuksen rakentamiset on käynnistyneet ja Kosken koulun suunnittelu prosessi on käynnistynyt.	Urakkasopimukset ja suunnitelma-asiakirjat.	Käynnistetty	
Avaintavoite: Uudistuvat toimintatavat				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Taloudessa ja johtamisessa				
Arvioimme ja kehitämme kaupunkikonsernin prosesseja ja omaisuuden hallintaa jatkuvasti.	Elinkaarimallin sopimuksen tekeminen. Muiden rahoitus- ja hanke vaihtoehtojen selvitys Kosken koulukeskuksen osalta.	Elinkaarimallin sopimuksen tekeminen.	Solmittu 6/2018	
	Kiinteistöjen kehittämisohjelma toteutuu ja kiinteistömarkkinoita seurataan aktiivisesti myyntitilaisuuksien hyödyntämiseksi	Purkuohjelman toteuttaminen ja markkinatilanneraportointi osavuosisikatsuksessa.	4 kohdetta purettu ja 11 kohdetta myyty	
Kohdennamme henkilöstöresurssit ja osaamisen oikein.	Rakennuttamisen ja teknisen isännöinnin koulutusohjelmat ja uusin sisäilmatietous hyödynnetään.	Yksi lisäpätevöityminen ja 3 hlö haitta-aine ja sisäilmaseminaari/koulutus.	Koulutukset käynnissä	
Palveluiden kehittämisessä				
Uudistamme toimintatapoja ja edistämme kokeilukulttuuria.	Ensimmäiset testit kiinteistöjen tutkimiseksi ja korjaamiseksi droneilla on tehty.	4 uutta testikohdetta.		
	Katutietojen tiedonkeruuta kehitetään.	Kolmeen autoon digitaaliset katuverkon tiedon lukulaitteet.	I-vaihe valmis, jatkokehitysvaiheessa	
	Aurinkoenergian käytön hyödyntämisen selvittäminen kiinteistöissä.	Valmis raportti ja toimenpide ehdotukset.	Raportti valmis	

3. Toimitusjohtajan katsaus

Yhtiön rakennuttamishankkeiden volyyymi on sekä talopuolella, että maanrakennuksessa kasvanut budjettiin ja edelliseen vuoteen verrattuna, ollen noin 21 M€. Liikevaihto pysyi edellisvuoden tasossa, ollen n. 14,2 M€. Toiminnan kasvamisen johdosta yhtiö rekrytoi talouspäällikön loppuvuodesta. Myös uusi hallinnollinen isännöitsijä aloitti alkuvuodesta 2018 eläköityneen tilalle. Merkittävimpiä rakennuttamishankkeita olivat:

- Mansikkalan koulukeskus
- Vuoksenniskan koulukeskus
- Imatran keskuskeittiö
- Imatran allas, taikajoki
- Immalan loiste
- Urheilutalon katsomot ja valaistus
- River Plastin halli
- Kaupungintalon ja kulttuurikeskuksen tilamuutokset
- Kansalaistorin peruskorjaus
- Koskenlinkin hammashoitolan muutostyöt
- Tuulikallion alueen saneeraus
- Virasojan saneeraus
- Karhumäen urheilukenttä
- Mansikkalan kiertoliittymät
- Pintaukset

Mitra alakonsernin muodostavat Ukonranta ja Torinkulma.

4. Hallitus

Matikainen Tommi, pj
 Hämäläinen Veikko, vpj
 Saarimäki Erkki
 Pöyhönen Sari
 Partanen Jouko
 Mattila Heli
 Kuikka Tuija

5. Henkilöstö

	2015	2016	2017	2018
Vakituiset	23,5	20,5	23,1	23,5
Tilapäiset/sijaiset/työllistetyt	0,4	1,4	0,9	0,7
Kaikki yhteensä	23,9	21,9	24,0	24,2

6. Yhtiön talous (1000 €)

TULOSLASKELMA

	TA 2018	TP 2018	TP 2017	Muutos 2018/2017	
				1 000 €	%
Liikevaihto	12 085	14 266	14 252	14	0,1
Liikevaihto	12 085	14 209	14 247	-39	-0,3
Muut kiinteistö tuotot	0	58	5	53	1120,6
Materiaalit ja palvelut	-9 490	-11 438	-11 812	374	-3,2
Ulkopuoliset palvelut	-9 490	-11 438	-11 812	374	-3,2
Henkilöstökulut	-1 389	-1 359	-1 439	80	-5,5
Palkat ja palkkiot	-1 141	-1 132	-1 185	53	-4,5
Eläkekulut	-216	-206	-216	11	-5,0
Muut henkilösivukulut	-32	-22	-38	16	-41,6
Poistot ja arvonalennukset	-94	-127	-125	-1	1,0
Suunnitelman mukaiset poistot	-94	-127	-125	-1	1,0
Liiketoiminnan muut kulut	-834	-860	-790	-70	8,9
Liikevoitto	277	482	85	396	464,7
Rahoitustuotot ja -kulut	-130	-45	9	-54	-584,1
Muut korko- ja rahoitustuotot	12	44	50	-6	-12,1
Ulkopuoliset	8	8	8	0	4,5
Konserni	4	36	42	-6	-15,2
Korkokulut ja muut rahoituskulu	-142	-89	-41	-48	116,8
Ulkopuoliset	-142	-89	-41	-48	116,8
Tulos ennen satunnaiseriä, tilinpäätössiirtoja ja veroja	147	437	95	342	362,4
Tuloverot	-30	-102	-11	-91	790,7
Vähemmistön osuus		-8	-18	10	-57,5
Tilikauden tulos	118	327	65	262	403,8
Tunnusluvut:					
Liiketulos -%	2,3	3,4	0,6		
Rahoitustulos -%	1,8	3,2	1,5		

RAHOITUSLASKELMA

	TA 2018	TP 2018	TP 2017	Muutos 2018/2017	
				1 000 €	%
Liiketoiminnan rahavirta					
Liikevoitto	277	557	171	386	225,3
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	94	38	85	-47	-55,5
Käyttöpääoman muutos	192	-611	-281	-330	117,4
Maksetut korot	-96	-74	-41	-33	79,3
Saadut osingot	8	8	8	0	2,6
Saadut korot	4	3	5	-2	-43,8
Saadut ennakkomaksut		0		0	
Maksetut verot	-30	-102	-19	-83	425,9
Liiketoiminnan rahavirta	450	-181	-73	-109	148,8
Investointien rahavirta					
Investoinnit muihin sijoituksiin	-65	-600	-3 347	2 748	-82,1
Investoinnit aineellisiin hyödykkeisiin	-100	-82	-48	-33	68,9
Luovutustulot muista sijoituksista	65	870	525	345	65,7
Investointien rahavirta	-100	188	-2 871	3 059	-106,6
Kassavirta ennen rahoitusta	350	7	-2 944	2 951	-100,2
Rahoituksen rahavirta					
Pitkaaikaisten lainojen nostot	0	0	3 096	-3 096	-100,0
Pitkaaikaisten lainojen takaisinmaksut	-343	0	-146	146	-100,0
Rahoituksen rahavirta	-343	0	2 950	-2 950	-100,0
Kassavirta	7	7	7	0	5,0

TASE	TP 2018	TP 2017	Muutos 2018/2017	
			1 000 €	%
Vastaavaa				
Pysyvät vastaavat				
Aineettomat hyödykkeet	54	55	-2	-3,0
Aineettomat oikeudet	1	3	-2	-65,3
Liittymismaksut	53	53	0	0,0
Aineelliset hyödykkeet	4 658	4 701	-43	-0,9
Maa- ja vesialueet	217	217	0	0,0
Rakennukset ja rakennelmat	4 297	4 368	-72	-1,6
Koneet ja kalusto	144	111	33	30,2
Asfaltoinnit	0	5	-5	-100,0
Sijoitukset	4 508	4 778	-270	-5,6
Osakkeet ja osuudet	4 508	4 778	-270	-5,6
Pysyvät vastaavat yhteensä	9 220	9 535	-315	-3,3
Vaihtuvat vastaavat				
Vaihto-omaisuus	137	0	137	0,0
Muu vaihto-omaisuus	137	0	137	0,0
Tarvikkeet	0	0	0	0,0
Lyhytaikaiset saamiset	4 940	2 766	2 175	78,6
Myyntisaamiset	70	316	-246	-77,8
Saamiset konserniyrityksiltä	4 507	2 401	2 106	87,7
Siirtosaamiset	308	31	277	899,8
Maksetut ennakot	56	18	38	215,6
Rahat ja pankkisaamiset	41	34	7	20,5
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	5 118	2 799	2 319	82,8
VASTAAVAA YHTEENSÄ	14 338	12 334	2 004	16,2
Vastattavaa				
Oma pääoma	3 987	3 575	413	11,5
Osake- ja muu sitä vastaava pääoma	109	109	0	0,0
Muut rahastot	653	653	0	0,0
Edellisten tilikausien voitto/tappio	2 307	2 242	65	2,9
Tilikauden voitto/tappio	405	65	340	523,1
Vähemmistöosuudet	513	505	8	1,5
Vieras pääoma	10 351	8 760	1 591	18,2
Pitkäaikainen vieras pääoma	6 957	7 163	-205	-2,9
Lainat rahoituslaitoksilta	6 957	7 163	-205	-2,9
Lyhytaikainen vieras pääoma	3 393	1 597	1 796	112,5
Lainat rahoituslaitoksilta	205	132	74	55,9
Saadut ennakot	131	122	9	7,3
Ostovelat	744	331	413	124,9
Velat konserniyrityksille	1 648	377	1 270	336,5
Siirtovelat	227	398	-171	-42,9
Muut lyhytaikaiset velat	438	236	201	
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	14 338	12 334	2 004	16,2
Tunnusluvut:				
Omavaraisuusaste	28,1	29,3		
Suhteellinen velkaantuneisuus	77,4	52,3		

2.7.2 IMATRAN SEUDUN YRITYSTILAT OY/Alakonserni





1. Toimiala

Yritystilat –konserniin kuuluvat yritykset 1.1.2018:

Imatran Seudun Yritystilat Oy
 Kiinteistö Oy Imatran Seudun Tietotalo
 Kiinteistö Oy Imatran Koskenlinkki
 Kiinteistö Oy Imatran Kanavakatu 9
 Kiinteistö Oy Imatran Koskikeskus
 Kiinteistö Oy Imatran Alakatu 18
 Kiinteistö Oy Imatran Nauhakuusenkatu 8
 Kiinteistö Oy Imatran Muovikuja 3
 Kiinteistö Oy Imatran Karhumäenkatu 71
 Kiinteistö Oy Mansikkalan Yritystalo
 Kiinteistö Oy Imatran Piikatu 14
 Kiinteistö Oy Imatran Tiilitehtaankatu 28
 Kiinteistö Oy Imatran Leipäkiventie 5
 Kiinteistö Oy Imatran Allas

Lisäksi Imatran Seudun Yritystilat Oy:n omistuksessa on 17 kustannuspaikkaa yhteensä n. 177.000 m². Yritystilayhtiön tehtävänä on paitsi hallinnoida, isännöidä, hoitaa ja rakentaa yritystiloja, niin myös osallistua kaupunkikonsernin elinkeinopolitiikkaan toteuttamalla tarvittavia yritystilahankkeita.

2. Kaupunginvaltuuston yhtiölle asettamat tavoitteet

Avaintavoite: Elinvoimaisuuden vahvistaminen				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Tarjoamme nykyisille ja uusille yrityksille toimivan ympäristön ja toimivat palvelut.	Markkinaehtoinen tarjonta toimii yhtäältä uuden kysynnän ilmetessä ja toisaalta olevien yritysasiakkaiden tarpeiden tyydyttämisessä.	Uudet vuokrasopimukset	13 uutta sopimusta	
		Yritystilojen käyttöaste >83 %	Käyttöaste 83,9%	
	Einonkadun liiketilat ovat käytössä ja parantavat keskustan kaupallista- ja palvelutarjontaa. Napinkulman kehityskonsepti on luonnosuunnittelun osalta käynnistynyt.	Einonkadun sopimukset ja käyttöaste	4 sopimusta, käyttöaste 57%	
		Napinkulman suunnittelu-tilanne	Kaavoitus käynnistetty	

Avaintavoite: Hyvinvoinnin edistäminen				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Teemme aktiivista yhteistyötä Eksoten kanssa, jotta yhteiset palveluprosessit kehittyvät edelleen.	Toimitilojen vuokrasopimukset osapuolten kesken on tehty.	Sopimukset.	Uusia sopimuksia tehty sekä Koskenlinkkiin ja Tietotaloon	●
Avaintavoite: Uudistuvat toimintatavat				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2017	Mittari	Toteutuma 2017	
Taloudessa ja johtamisessa Arvioimme ja kehitämme kaupunkikonsernin prosesseja ja omaisuuden hallintaa jatkuvasti.	Kiinteistöjen kehittämisselma toteutuu ja kiinteistömarkkinoita seurataan aktiivisesti myyntitilaisuuksien hyödyntämiseksi.	Purkuohjelman toteutuminen ja markkinatilanne-raportointi	Yksi kohde purettu, kolme kohdetta myyty vuoden aikana	●

3. Toimitusjohtajan katsaus

Tappio on syönyt omaa pääomaa, joten omavaraisuusaste on laskenut. Kuitenkin yhtiön tekemät kannattavuutta parantavat toimenpiteet ovat tehonneet ja tappio on selvästi edellistä vuotta pienempi. Uusien ja nykyisten vuokralaisten muutostöitä on tehty paljon. Tietotaloon ja Koskenlinkkiin tehtiin Eksotea varten muutostyöinvestointeja. Käyttöasteeltaan haasteellisimpaan kohteeseen Muovikujan siporex halliin löydettiin uusi päävuokralainen. Myös entiseen Imatran Energian kiinteistöön löydettiin uusi käyttötarkoitus ja vuokralainen. Merkittävin valmistunut hanke vuonna 2018 oli Imatran Kylpylän allasosaston laajennus perustettavan Kiinteistö Oy Imatran altaan omistukseen. Allasosaston päävuokralaiseksi tuli Etelä-Karjalan kuntoutumissäätiö. Myös Imatran keskuskeittiön rakentaminen käynnistettiin vuoden aikana. Päävuokralaiseksi tulee Saimaan tukipalvelut Oy huhtikuusta 2019 alkaen.

4. Hallitus

Matikainen Tommi, puheenjohtaja
 Hämäläinen Veikko, varapuheenjohtaja
 Saarimäki Erkki, jäsen
 Pöyhönen Sari, jäsen
 Partanen Jouko, jäsen
 Mattila Heli, jäsen
 Kuikka Tuija, jäsen

5. Henkilöstö

Yhtiöllä ei ole omaa henkilökuntaa.

6. Yhtiön talous (1000 €)

TULOSLASKELMA

	TA 2018	TP 2018	TP 2017	Muutos 2018/2017	
				1 000 €	%
Liikevaihto	5 597	5 694	4 981	712	14,3
Liikevaihto	5 597	5 649	4 980	669	13,4
Valmistus omaan käyttöön	0	24	0	24	0,0
Muut kiinteistön tuotot	0	20	1	19	1962,8
Ostot					
Vastikkeet ja vuokrat	-80	-69	-23	-46	197,2
Henkilöstökulut	-10	-14	-19	4	-24,0
Palkat ja palkkio	-10	-14	-19	4	-24,0
Muut henkilösivukulut	0	0	0	0	0,0
Poistot	-1 900	-1 931	-1 961	30	-1,5
Liiketoiminnan muut kulut	-3 942	-3 550	-3 284	-266	8,1
Liikevoitto/tappio	-335	130	-305	435	-142,6
Rahoitustuotot ja -kulut	-630	-432	-436	5	-1,1
Muut korko- ja rahoitustotot	13	31	15	16	111,7
Muut korko- ja rahoituskulut	-643	-463	-451	-12	2,6
Voitto +/-tappio ennen varauksia ja veroja	-965	-302	-741	440	-59,3
Voitto +/-tappio ennen varauksia tilinpäätössiirtoja ja veroja	-965	-302	-741	440	-59,3
Poistoeron muutos	0	6	0	6	0,0
Vähemmistön osuus	0	0	0	0	0,0
Tilikauden tulos	-965	-295	-741	446	-60,1

RAHOITUSLASKELMA

	TA 2018	TP 2018	TP 2017	Muutos 2018/2017	
				1 000 €	%
Liiketoiminnan rahavirta					
Liikevoitto	-335	106	-305	411	-134,7
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	1 900	1 931	1 961	-30	-1,5
Käyttöpääoman muutos	1 513	-934	746	-1 680	-225,3
Maksetut korot ja maksut	-643	-463	-451	-12	2,6
Saadut korot	13	31	15	16	111,7
Poistoeron muutos	0	6	0	6	0,0
Liiketoiminnan rahavirta	2 447	677	1 965	-1 288	-65,6
Investointien rahavirta					
Investoinnit muihin sijoituksiin	-870	-210	-678	468	-69,0
Vähennykset muista sijoituksista	0	41	0	41	0,0
Investoinnit käyttöomaisuuteen	-6 920	-7 613	-6 508	-1 105	17,0
Vähennykset aineellisista hyödyk-	0	50	0	50	0,0
Luovutustulot muista sijoituksista	0	10	0	10	0,0
Investointien rahavirta	-7 790	-7 723	-7 186	-537	7,5
Kassavirta ennen rahoitusta	-5 342	-7 046	-5 221	-1 825	35,0
Rahoituksen rahavirta					
Svop-rahastosijoitukset	1 770	1 667	2 010	-343	-17,1
Pitkäaikaisten lainojen nostot	5 715	7 565	5 203	2 362	45,4
Pitkäaikaisten lainojen takaisinma	-2 226	-2 254	-2 075	-178	8,6
Maksullinen osakeanti	0	0	0	0	
Pitkäaikaisten lainasaam. Lis./väh.	83	83	83	0	0,0
Rahoituksen rahavirta	5 343	7 062	5 221	1 841	35,3
Kassavirta	0	16	0	16	0,0
Rahavarojen muutos	0	16	0	16	0





TASE	TP 2018	TP 2017	Muutos 2018/2017	
			1 000 €	%
Vastaavaa				
Pysyvät vastaavat				
Aineettomat hyödykkeet	526	709	-182	-25,7
Muut pitkäv.menot (muutostyöt)	526	709	-182	-25,7
Aineelliset hyödykkeet	55 700	49 849	5 851	11,7
Maa- ja vesialueet	4 026	3 926	100	2,5
Liittymismaksut	810	716	95	13,2
Rakennukset ja rakennelmat	46 726	41 922	4 804	11,5
Koneet ja kalusto	299	50	248	495,6
Muut aineelliset hyödykkeet	114	119	-6	-5,0
Muutostyöt	37	54	-18	-32,5
Keskeneräiset rakennukset	3 689	3 062	627	20,5
Sijoitukset	4 369	4 388	-19	-0,4
Osakkeet ja Osuudet	3 204	3 044	160	5,2
Konserniaktiiva	105	117	-12	-10,0
Saamiset omistusyhteisyrityksiltä	1 060	1 227	-167	-13,6
Vaihtuvat vastaavat				
Lyhytaikaiset saamiset	3 039	3 025	14	0,5
Saamiset konserniyrityksiltä	2 269	2 467	-197	-8,0
Lainasaamiset	99	0	99	0,0
Myyntisaamiset	234	151	83	55,4
Muut saamiset	437	408	29	7,1
Rahat ja pankkisaamiset	16	0	16	0,0
VASTAAVAA YHTEENSÄ	63 651	57 972	5 679	9,8
Vastattavaa				
Oma pääoma				
Osakepääoma	530	530	0	0,0
Rakennusrahasto	683	683	0	0,0
Svop-rahasto	18 118	16 451	1 667	10,1
Edellisten tilikausien voitto/tappi	-7 046	-6 305	-741	11,8
Tilikauden voitto/tappio	-295	-741	446	-60,1
Vähemmistöosuudet	400	400	0	-0,1
Vieras pääoma	51 261	46 953	4 308	9,2
Pitkäaikainen vieras pääoma	47 384	42 377	5 007	11,8
Lainat rahoituslaitoksilta	47 134	42 127	5 007	11,9
Pääomalainat	250	250	0	0,0
Lyhytaikainen vieras pääoma	3 878	4 576	-699	-15,3
Lainat rahalaitoksilta	2 519	2 214	305	13,8
Saadut ennakot	153	172	-19	-11,0
Velat saman konsernin yrityksille	145	1 437	-1 292	-89,9
Ostovelat	514	517	-3	-0,7
Siirtovelat	498	101	397	391,7
Muut lyhytaikaiset velat	49	135	-86	-63,7
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	63 651	57 972	5 679	9,8
Tunnusluvut:				
Omavaraisuusaste	20,0	19,6		
Suhteellinen velkaantuneisuus	1075,3	984,3		
Curret ratio				

2.7.3 IMATRAN VUOKRA-ASUNNOT OY

1. Toimiala

Imatran Vuokra-asunnot Oy omistaa 1541 vuokra-, opiskelija- 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. Yhtiöllä on palveluksessaan 4 talonmies-siivojaa.

2. Kaupunginvaltuuston yhtiölle asettamat tavoitteet

Avaintavoite: Elinvoimaisuuden vahvistaminen				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Tarjoamme nykyisille ja uusille yrityksille toimivan ympäristön ja toimivat palvelut.	Käynnistetään yksi hanke	Immalan loiste -hankkeen rakennuttaminen	Hanke valmistui 1/2019	
Tarjoamme monipuolisia asumisen vaihtoehtoja kaikille kohderyhmille.	Vuokra-asuntojen tarjonta vastaa kysyntää	Käyttöaste > 94 %	Käyttöaste 92,3%	
Avaintavoite: Uudistuvat toimintatavat				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Taloudessa ja johtamisessa				
Arvioimme ja kehitämme kaupunkikonsernin prosesseja ja omaisuuden hallintaa jatkuvasti.	Yhtiön tulorahoitus riittää korkoihin ja lainojen lyhennyksiin.	Käyttökate yli 37 %	Käyttökate 42,6%	
	Yhtiö on pitkällä tähtäimellä riittävän vakavarainen	Omavaraisuusaste yli 23 %	Omavaraisuusaste 23,4%	

3. Toimitusjohtajan katsaus

Käyttöaste laski hieman vuonna 2018. Syitä olivat mm. seudun suurten investointien väheneminen. Käyttöaste tulee vielä hetkellisesti putoamaan vuonna 2019 ammattikorkeakoulu opetuksen loppumisesta johtuen. Vuokrien korotukset astuivat voimaan maaliskuun alussa ja hoitokulut kestivät budjetissa. Käyttökate nousi hienosti yli tavoitteen ollen vuonna 2018 42,6 %. Käyttökateen taso on nyt pitkällä tähtäimellä ajateltuna hyvällä tasoa. Immalan loiste hanke valmistui suunnitelmien tammikuussa 2019.

Imatran Vuokra-asunnot Oy solmi yhdessä Imatran kaupungin ja Imatran Toimitilat Oy:n kanssa sote kiinteistökaupan Attendo Oy:n kanssa. Vuokra-asunnot Oy myi yhteensä kolme kiinteistöä sekä kolme rakennusta vuokra-oikeuksineen. Kaupan kohteena olleista rakennuksista Villa Vanomon omistus ja hallintaoikeus siirtyi Attendolle vuonna 2018. Loput kaupan kohteista siirtyvät vuoden 2019 loppuun mennessä.

4. Hallitus

Telkkä Jani, pj
Hokkanen Raija, vpj
Pajari Antti
Päivinen Katja
Siira Marko

5. Henkilöstö

	2015	2016	2017	2018
Vakituiset	6	5	4	4
Tilapäiset/sijaiset/työllistetyt	0	0	0	0
Kaikki yhteensä	6	5	4	4

6. Yhtiön talous (1000 €)

TULOSLASKELMA

	TA 2018	TP 2018	TP 2017	Muutos 2018/2017	
				1 000 €	%
Liikevaihto	9 145	8 926	9 083	-157	-1,7
Vuokrat	8 715	8 524	8 677	-153	-1,8
Käyttökorvaukset	430	402	406	-4	-1,0
Muut kiinteistön tuotot	4	523	7	517	7765,8
Henkilöstökulut	-118	-115	-120	5	-4,1
Palkat ja palkkiot	-98	-96	-100	3	-3,3
Eläkekulut	-16	-14	-16	1	-9,0
Henkilösivukulut	-4	-4	-4	0	-5,2
Poistot	-1 747	-1 729	-2 336	607	-26,0
Muut kulut					
Kiinteistön muut hoitokulut	-5 685	-5 480	-5 719	239	-4,2
Hallinto	-761	-779	-772	-7	0,9
Käyttö ja huolto	-991	-986	-989	3	-0,3
Ulkoalueiden hoito	-38	-54	-54	0	-0,3
Siivous	-14	-14	-11	-3	23,4
Lämmitys	-1 361	-1 254	-1 321	67	-5,1
Vesi ja jätevesi	-500	-434	-451	17	-3,8
Sähkö	-307	-294	-283	-11	3,8
Jätehuolto	-177	-168	-164	-4	2,3
Vahinkovakuutukset	-101	-93	-94	1	-0,8
Vuokrat	-164	-168	-166	-2	1,0
Kiinteistövero	-211	-205	-204	-1	0,6
Korjaukset	-1 020	-996	-1 174	177	-15,1
Muut hoitokulut	-40	-36	-37	1	-2,1
Luottotappiot	-24	-43	-26	-17	68,0
Liikevoitto	1 576	2 083	890	1 193	134,1
Rahoitustuotot ja -kulut	-730	-610	-609	-2	0,3
Muut korko- ja rahoitustuotot	3	7	6	1	25,0
Konserni	1	2	2	0	24,1
Ulkopuoliset	2	5	4	1	25,5
Muut korko- ja rahoituskulut	-732	-618	-614	-3	0,5
Konserni	-38	-42	-41	-1	2,5
Ulkopuoliset	-694	-576	-574	-2	0,4
Tulos ennen satunnaiseriä, tilinpäätössiirtoja ja veroja	847	1 473	281	1 192	423,9
Vapaaehtoisten varausten muu	-847	-1 473	-281	-1 192	424,0
Tilikauden tulos	0	0	0	0	-4,7
Tunnusluvut:					
Liiketulos -%	17,2	23,3	9,8		
Rahoitustulos -%	28,4	35,9	28,8		

RAHOITUSLASKELMA

	TA 2018	TP 2018	TP 2017	Muutos 2018/2017	
				1 000 €	%
Liiketoiminnan rahavirta					
Liikevoitto	1 576	2 083	890	1 193	134,1
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	1 747	1 729	2 336	-607	-26,0
Käyttöpääoman muutos	80	-2 159	1 144	-3 302	-288,7
Maksetut korot ja maksut	-732	-618	-614	-3	0,5
Saadut osingot	0	1	1	0	13,0
Saadut korot	3	6	5	1	26,7
Liiketoiminnan rahavirta	2 673	1 043	3 761	-2 718	-72,3
Investointien rahavirta					
Investoinnit käyttöomaisuuteen	-5 955	-4 999	-1 425	-3 575	250,9
Saadut investointiavustukset	769	692	0	692	
Luovutustulot käyttöomaisuudesta	0	3 111	0	3 111	
Investointien rahavirta	-5 186	-1 196	-1 425	229	-16,0
Kassavirta ennen rahoitusta	-2 513	-153	2 336	-2 489	-106,6
Rahoituksen rahavirta					
Pitkäaikaisten lainojen nostot	4 878	5 848	0	5 848	
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksu	-2 365	-5 699	-2 335	-3 364	144,1
Rahoituksen rahavirta	2 513	149	-2 335	2 484	-106,4
Kassavirta	0	-5	1	-6	-490,4

TASE	TP 2018	TP 2017	Muutos 2018/2017	
			1 000 €	%
Vastaavaa				
Pysyvät vastaavat				
Aineelliset hyödykkeet	58 231	58 764	-532	-0,9
Maa- ja vesialueet	2 213	1 663	550	33,1
Kiinteistöjen vuokraoikeudet	522	1 118	-596	-53,3
Rakennukset ja rakennelmat	49 670	54 234	-4 564	-8,4
Koneet ja kalusto	159	208	-48	-23,2
Muut aineelliset hyödykkeet	234	297	-63	-21,1
Enn. maksut ja muut keskener. hankk.	5 433	1 244	4 189	336,7
Saamiset	6 531	1 132	5 399	477,0
Myyntisaamiset	240	230	10	4,5
Muut saamiset	0	16	-16	-100,0
Siirtosaamiset	6 290	886	5 404	609,7
Rahat ja pankkisaamiset	8	13	-5	-35,7
VASTAAVAA YHTEENSÄ	64 770	59 909	4 862	8,1
Vastattavaa				
Oma pääoma	5 372	5 372	0	0,0
Osake- ja muu sitä vastaava pääoma	5 188	5 188	0	0,0
Vararahasto	184	184	0	0,0
Edellisten tilikausien voitto/tappio	1	1	0	5,2
Tilikauden voitto/tappio	0	0	0	-4,7
Tilinpäätössiirtojen kertymä	9 221	7 748	1 473	19,0
Vapaaehtoiset varaukset	9 221	7 748	1 473	19,0
Vieras pääoma	50 177	46 788	3 389	7,2
Pitkäaikainen vieras pääoma	42 330	42 213	117	0,3
Lainat	42 330	42 213	117	0,3
Lyhytaikainen vieras pääoma	7 847	4 576	3 272	71,5
Lainat rahalaitoksilta	2 059	2 021	38	1,9
Lainat muilta	368	375	-6	-1,7
Saadut ennakot	2 307	382	1 924	503,2
Ostovelat	414	619	-205	-33,1
Siirtovelat	184	1 175	-991	-84,4
Muut velat	2 515	3	2 512	84044,3
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	64 770	59 909	4 862	8,1
Tunnusluvut:				
Omavaraisuusaste	23,4	22,0		
Suhteellinen velkaantuneisuus	530,4	514,1		

2.7.4 IMATRAN SEUDUN KEHITYSYHTIÖ OY

1. Toimiala




Kehyn tehtävänä on vastata osakassopimuksen sopijakuntien yrityspalveluiden järjestämisestä, elinkeinopoliittisten projektien toteuttamisesta sekä muiden kehitysyhtiön yhtiöjärjestyksen mukaisten palveluiden tuottamisesta. Vuoden 2017 alusta lähtien on toteutettu muutokset, joiden jälkeen Kehy keskittyy ensisijaisesti yritys- ja sijoittumispalveluiden tuottamiseen. Kehy vastaa seudullisen elinkeinostrategian toimenpiteiden käynnistämisestä ja koordinoinnista. Kehy vastaa oman strategiansa valmistelutyöstä sopijapuolten antamien ohjeiden mukaisesti.






Tarkoituksena on hoitaa elinkeinoasioita seudullisesti siten, että sopijapuolten alueita käsitellään yhtenä kokonaisuutena niin, etteivät kuntarajat vaikuta toimenpiteisiin.







Elinkeinoasioiden hoidon tavoitteena on Imatran seudun yritystoiminnan lisääminen ja sen olosuhteiden ja toimintaedellytysten parantaminen sekä etenkin pienen ja keskisuuren yritystoiminnan vilkastuttaminen. Seudullinen elinkeinostrategia ja Kehyn oma strategia / vuosisuunnitelma määrittelevät tarkemmat elinkeinopoliittiset tavoitteet.

Elinkeinopolitiikan ja elinkeinoasioiden hoidon seudulliset tavoitteet on määritelty osakassopimuksessa 2017 - 2018.

2. Kaupunginvaltuuston yhtiölle asettamat tavoitteet

Avaintavoite: Elinvoimaisuuden vahvistaminen				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Parannamme elinvoimaa ja työllisyyttä ennakoivalla sekä ennakkoluulottomalla toiminnalla.	Kehitysyhtiön toiminnan kautta syntyy uutta osaa-misperustaista liiketoimintaa.	Yritystenkehittämis-toiminnan kautta syntyy 2-3 kasvu- ja kansainvälistymis- potentiaalia omaavaa yritystä.	5 kpl	
	Kehy tavoittelee aktiivisella toiminnalla uusien yritysten sijoittautumista Imatran seudulle ja siten uusien työpaikkojen syntymistä.	Kontaktien määrä 100 kpl. Liidit – 10 kpl. Sijoittautumisten määrä 1-2 kpl.	109 kontaktia, 13 liidiä, 0 kpl sijoittautumisia	
Tarjoamme nykyisille ja uusille yrityksille toimivan ympäristön ja toimivat palvelut.	Kehitysyhtiö toimii aktiivisesti yritysverkostojen koajana ja operoijana. Kehitysyhtiö on aktiivisesti mukana muissa alueen toimivissa yritysverkostoissa, mm. GES (Green Energy Showroom) ja Venäjä-	Kehy on aktiivisesti mukana 5 yritysverkostossa eri toimialoilla, mukana 50 yritystä.	Asiantuntijaverkosto, Green reality Network, Verso-verkko, Sote-verkosto, Invest-in verkosto, Etelä-Karjalan viestintäverkosto	

<p>Lisäämme monipuolisella viestinnällä ja markkinoinnilla kaupungin, palvelujen ja konserniyhtiöiden tunnettuutta.</p>	<p>kauppaverkosto.</p> <p>Kehitysyhtiö tuottaa laadukkaita auditoituja palveluita aloittaville ja toimiville yrityksille. Kehy on Uusyrittäjäkeskukset Ry:n edustaja Imatran Seudulla ja aktiivinen toimija valtakunnallisessa verkostossa.</p> <p>Toimivien yritysten määrän kasvu Imatran seudulla sekä kasvu toimivat yrittäjät Kehyn asiakkaiden määrässä.</p> <p>Kehyn viestintä yrityksille ja sidosryhmille on aktiivista. Kehyn toiminnassa käytämme nykyaikaisia viestintävälineitä ja mahdollisuuksia. Facebook, Twitter ja muu sosiaalisen median hyödyntäminen ja Kehyn tunnettavuuden parantaminen.</p>	<p>70 perustettua yritystä / vuosi. Yritysten eloonjäämisprosentti 2 vuoden tarkastelussa vähintään 80 %. Kehitysyhtiön palvelut ovat tunnettuja yritysten keskuudessa. Yrityskäyntejä tehdään 200 / vuosi.</p> <p>Toimivia yrityksiä Imatran seudulla on vuonna 2018 yht. 1825 kpl, joista Kehyn asiakkaina n. 20 %.</p> <p>Nettisivujen kävijämäärän kasvu 10 % vuodessa. Twitterissä ja Facebookissa jaetaan aktiivisesti Kehyn tuottamaa sisältöä.</p>	<p>Kehyn kautta perustettuja yrityksiä 68 kpl. Kehyn kautta perustettujen yritysten eloonjäämisprosentti viiden vuoden jälkeen on 97%. Työllistämisaikutus 95 henkilöä.</p> <p>1825 yritystä/815 Kehyn asiakasta 44,6 %</p> <p>kehy.fi -sivuston kävijämäärä kasvoi 25 % ja investinimatra.fi-sivustolla kasvua oli 58%. Mynewsdesk-uutishuoneen näytöt kasvoivat jopa 93 % edellisvuoteen verrattuna. Facebook-sivun käyttäjämäärä kasvoi 17 %, Twitterin 6,3 % ja uutiskirjeen tilaajien määrä kasvoi 32 %.</p>	  
Avaintavoite: Hyvinvoinnin edistäminen				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
<p>Edistämme asukkaiden hyvinvointia tukemalla omatoimisuutta ja panostamalla ennaltaehkäiseviin palveluihin.</p> <p>Teemme aktiivista yhteistyötä Eksoten kanssa, jotta yhteiset palveluprosessit kehittyvät edelleen.</p>	<p>Rakentamalla yrittäjien hyvinvointiverkostoja tuemme yrittäjien hyvinvointia ja omatoimisuutta.</p> <p>Sparraamme hyvinvointipalveluja tarjoavia yrittäjiä. Edesautamme alueen asukkaiden työllistymistä yrittäjyyteen.</p> <p>Hyvinvointialan yritysten verkoston kehittäminen ja toiminnan tiivistäminen. Vahva yhteistyö alueellisten hyvinvointialan toimivien yritysten ja EKSOTE:n kanssa. Aktiivista toimintaa yrittäjien suuntaan.</p>	<p>Osallistuvien yrittäjien määrä Kehyn järjestämiin tilaisuuksiin vähintään 50 henkilöä vuodessa.</p> <p>Verkostoon aktiivisesti osallistuvien yritysten määrä, vähintään 20 yritystä ja palaute verkoston toiminnasta vähintään 9 (asteikolla 4-10).</p>	<p>Yhteensä järjestimme 25 tilaisuutta, joissa oli yhteensä 572 osallistujaa.</p> <p>Eksote ja Sitra ovat pilotoineet Soteuttamo verkoston toiminnan käynnistämistä Etelä-Karjalassa vuoden 2018 aikana. Kehy on ollut verkostossa mukana yhtenä toimijana, mutta osallistujatiedot ja palautteet eivät ole tulleet Kehylle. Vuodesta 2019 vetovastuu Soteuttamoista siirtyy E-K Liitolle</p>	 

Toteutamme nykyaikaisia oppimisympäristöjä ja turvaamme laadukkaat opinpolut lapsille ja nuorille.	Y.E.S. keskuksen yhteistyöryhmässä mukana oleminen, yrittäjyys tutuksi alueen nuorille, yrittäjyydestä infotilaisuudet nuorille	Yrittäjyydestä infotilaisuudet nuorille, vähintään 6 kpl vuodessa alueen oppilaitoksissa.	ja Kehy on aktiivisesti mukana tehden selvitystyötä sote- yrittäjien valmistautumisesta ja odotuksista tuleviin uudistuksiin. 7 infoa järjestetty	
Avaintavoite: Uudistuvat toimintatavat				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Taloudessa ja johtamisessa				
Arvioimme ja kehitämme kaupunkikonsernin prosesseja ja omaisuuden hallintaa jatkuvasti.	Kehitysyhtiön talous saadaan tasapainotettua vuoden 2017 aikana vastamaan uutta 25 euroa / asukas rahoitus pohjaa.	Yhtiön talous on tasapainossa vuonna 2018.	Tulos lievästi tappiollinen johtuen edellisen vuoden vastuista.	
Tehostamme työyhteisö- ja palvelurakennetta.	Edesautamme henkilöstöä sopeutumaan muutoksiin ja kannustamme kehittämään omaa osaamista.	Henkilöstön osaamisen lisääminen ja sairaspoissaolojen väheneminen.	3 kpl YNEAT tutkintoa ja 1 MBA tutkinto, 2 HHJ	
Kohdennamme henkilöstöresursseja ja osaamisen oikein.	Selkeät toimenkuvat ja vastuut sekä riittävät valtuudet oman työn hoitamiseen. Hyödynnetään henkilöstön osaaminen tehokkaasti. Toteutetaan kerran vuodessa sekä henkilöstöettä johtamiskyselyt yrityksen sen hetkisen tilan selvittämiseen.	Henkilöstö- ja johtamiskyselyn tulosten parantaminen.	Kehityskeskustelut käyty jossa voi todeta tulosten merkittävää paranemista	
Palveluiden kehittämisessä				
Tuotamme asiakaslähtöisiä palveluita joustavasti tarpeet ja ympäristö huomioiden.	Kehitysyhtiö saa asiakkailtaan hyvää palautetta palveluistaan. Vuoropuhelu asiakkaiden kanssa on luottamuksellista, avointa ja jatkuvaa.	Asiakaspalaute on vähintään 8,4 (asteikolla 4-10)	Asiakastytyväisyys 94 %	
Uudistamme toimintatapoja ja edistämme kokeilukulttuuria	Kehy toteuttaa kasvusopimusta, uusia innovatiivisia kokeiluita mahdollistavan AIKO-hankkeen kautta.	Chat-palvelun avaaminen ja Startti-tilaisuuksien toteutus sähköisessä muodossa webinaarina vuoden 2018 aikana.	Chat-palvelu avattiin toukokuussa 2018, mutta webinaareja sähköisessä muodossa ei toteutettu 2018.	

<p>Luomme lisäarvoa teknologian avulla palveluprosesseihin ja palveluihin.</p> <p>Osallistamisessa ja kumppanuudessa</p> <p>Vahvistamme kuntalaisten osallistumista.</p> <p>Terävöitämme kaupungin omistajaohjausta ja edunvalvontaa</p> <p>Rakennamme tavoitteellista kansallista ja kansainvälistä yhteistyöverkostoa.</p>	<p>Kehitysyhtiö hyödyntää palveluiden tuottamisessa CRM-järjestelmää sekä uusimpia sähköisiä viestintä- ja yritysneuvonnan työkaluja. Kehitämme asiakkaille tarjottavia palveluita hyödyntämällä uusia toimintamalleja ja parhaita käytäntöjä.</p> <p>Kehitysyhtiö toimii asiakaslähtöisesti, palvelut räätälöidään asiakaspalautteen perusteella vastaamaan asiakstarpeita.</p> <p>Tiedotamme yhtiön toiminnasta avoimesti ja aktiivisesti.</p> <p>Kehitysyhtiön asiakkaat osallistuvat aktiivisesti kansallisten ja kansainvälisten verkostojen toimintaan ja suosittelvat osallistumista omille yhteistyökumppaneilleen. Kehitysyhtiö on aktiivinen sidosryhmätyöskentelyssä, hyvin verkostoitunut kansallisesti ja kansainvälisesti.</p>	<p>Sähköisen ajanvarauksen käyttöönotto.</p> <p>Uutiskirje Kehyn toiminnasta ja tuloksista vähintään neljä kertaa vuodessa.</p> <p>Kehitysyhtiön verkostoissa toimivien asiakkaiden suositteluaste on vähintään 75 %, vähintään kaksi kolmesta suosittelee osallistumista Kehyn verkostoihin.</p>	<p>Ei toteutunut 2018, selvitys sopivasta järjestelmästä sähköiselle ajanvaraukselle on käynnissä.</p> <p>Otettu käyttöön Slack sisäisenä työkaluna parantamaan tiedon kulkua.</p> <p>Asiakastyytyväisyys 94% (4,7 asteikolla 1-5)</p> <p>Uutiskirje ilmestyi 8 kertaa vuonna 2018. Lisäksi tiedotimme keh.fi -sivustolla ja kehyn hallituksen kokoustiedotteilla Imatran kaupungin sivustolle. Talouden kuukausittaiset raportit Imatran kaupungille.</p> <p>Verkostoissa toimivilta asiakkailta ei ole kysyttyä suosittelua osallistumisesta Kehyn verkostoihin.</p>
---	--	---	--

3. Toimitusjohtajan katsaus

Toiminnallisesti vuosi 2018 oli aktiivinen. Yrityspalveluissa tehtiin lisäpanostuksia yritystensi-joittumispalveluihin ja toimivien yritysten palveluihin. Aloittavien yritysten palveluissa perustettujen yritysten lukumäärä Imatran seudulla nousi merkittävästi edellisvuosien tasosta. Yritysten perustaminen Imatran seudulla on ollut pirteää vuonna 2018. Aloittaneita yrityksiä, jotka käyttivät Kehitysyhtiön palveluita, oli 68 kpl. Kehitysyhtiön kautta perustettujen yritysten loonjäämisprosentti oli edelleen nousussa ollen nyt jo 97 % 5 vuoden tarkastelussa.

Yrityskäyntejä tehtiin aktiivisesti ja yhtiö sai asiakkailtaan erinomaista palautetta palveluistaan. Toimiviin yrityksiin yrityskäyntejä tehtiin 253 kappaletta. Lisäksi yrityksen laatujärjestelmä auditointiin puhtain paperein. Kehitysyhtiö on ollut mukana lasten ja nuorten yrittäjyys- ja työelämävalmiuksien kehittämisessä. Kansainvälisissä asioissa uutena avauksena otettiin suunta Saksaan, josta pyrittiin löytämään uusia yhteistyökumppaneita ja business mahdollisuuksia Imatran seudun yrityksille.

Taloudellisesti vuosi 2018 oli kohtuullinen, joskin tulosta heikentää vuonna 2017 maksamatta jääneen lomapalkkavelan maksaminen. Lomapalkkavelka muodostui, kun Kehitys-yhtiön henkilökuntaa siirtyi emo konsernin palkkalistoille. Lisäksi tulosta heikentää rahoitustoiminnan alaskirjaukset. Lisäksi 2018 loppupuolella toimintaa lähdettiin sopeuttamaan uuteen tulevaan rahoitus pohjaan irtisanomalla useita yhteistyö- ja ostopalvelusopimuksia. Näiden vaikutukset tulevat näkymään vuonna 2019.

Invest in toimintaan on vuoden 2018 aikana panostettu Etelä-Karjalan sijoittumishankkeella (hanke päättyi kesäkuussa 2018). Toiminnan tuloksena on löytynyt 7 mahdollista sijoittujaa alueelle. Sijoittumistoiminnan kärkiä olivat: 1) uusiutuvat materiaalit ja teollisuuden palvelut, 2) hyvinvointi- ja liikuntamatkailu sekä 3) cross-border & e-commerce (Pelkolan alue). Sijoittumissivustot löytyvät osoitteesta www.investinimatra.fi.

4. Kehitysyhtiön hallitus

Kehitysyhtiön hallitukseen kuuluu 9 varsinaista jäsentä.

Kehitysyhtiön hallituksen varsinaiset jäsenet:

Kai Roslakka, puheenjohtaja

Petri Kemppi, varapuheenjohtaja

Merja Heino

Matti Jaatinen

Markus Sainio

Tuomo Sallinen

Mikko Vanhatalo

Juha Varis

Paula Hinkkanen

5. Henkilöstö

	2015	2016	2017	2018
Vakituiset	17	17	8	7
Tilapäiset/sijaiset/työllistetyt	1	1	0	0,5
Kaikki yhteensä	18	18	8	7,5

6. Yhtiön talous (1000 €)

TULOSLASKELMA

	TA 2018	TP 2018	TP 2017	Muutos 2018/2017	
				1 000 €	%
Liikevaihto	917	967	945	22	2,3
Liiketoiminnan muut tuotot	592	134	193	-59	-30,6
Materiaalit ja palvelut	-503	-234	-216	-18	8,3
Materiaalit				0	
Ulkopuoliset palvelut	-503	-234	-216	-18	8,3
Henkilöstökulut	-592	-449	-516	67	-13,0
Palkat ja palkkiot	-471	-377	-428	51	-11,9
Henkilösivukulut	-121	-66	-75	9	-12,0
Muut henkilösivukulut		-6	-13	7	-53,8
Poistot ja arvonalennukset	-18	-17	-20	3	-15,0
Suunnitelman mukaiset poistot	-18	-17	-20	3	-15,0
Liiketoiminnan muut kulut	-381	-418	-289	-129	44,6
Liikevoitto	14	-17	97	-114	-117,5
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	8	-8	-100,0
Tuotot muista pys. vast. sij.			7	-7	-100,0
Muut korko- ja rahoitustuotot	0	1	1	0	0,0
Saman konsernin yritysiltä		1		1	
Muilta			1	-1	
Korkokulut ja muut rahoituskulut	0	-1			
Muille		-1	0	-1	865,0
Voitto ennen satunnaiseriä	14	-17	105	-122	-116,2
Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	14	-17	105	-122	-116,2
Tilikauden voitto	14	-17	105	-122	-116,2
Tunnusluvut:					
Liiketulos -%	1,5	-1,8	10,3		
Rahoitustulos -%	3,5	0,0	13,2		

RAHOITUSLASKELMA

	TA 2018	TP 2018	TP 2017	Muutos 2018/2017	
				1 000 €	%
Liiketoiminnan rahavirta	32	-19	-74	55	-74,9
Liikevoitto	14	-17	97	-114	-117,5
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	18	17	20	-3	-15,0
Käyttöpääoman muutokset	0	-19	-199	180	-90,5
Maksetut korot	0	-1	0	-1	
Saadut korot	0	1	8	-7	-84,5
Investointien rahavirta	48	39	25	14	56,0
Investoinnit hyödykkeisiin				0	
Hyödykkeiden luovutustulot		30		30	
Myönnettyjen lainojen nettomuutos	48	9	25	-16	-64,0
Rahavarojen muutos	80	21	-49	69	-142,2
Kassavirta	80	21	-49	69	-142,2

TASE	TP 2018	TP 2017	Muutos 2018/2017	
			1 000 €	%
Vastaavaa				
Pysyvät vastaavat				
Aineettomat hyödykkeet	1	1	0	-30,0
Aineettomat oikeudet	1	1	0	-30,0
Aineelliset hyödykkeet	24	41	-17	-40,9
Koneet ja kalusto	24	26	-2	-9,2
Sijoitukset	267	297	-30	-10,1
Osuudet omistusyhteisyrityksi	267	297	-30	-10,1
Pysyvät vastaavat yhteensä	292	339	-47	-13,9
Vaihtuvat vastaavat				
Saamiset	1 114	1 102	12	1,1
Lainasaamiset	605	614	-9	-1,5
Myyntisaamiset	47	67	-20	-30,2
Saam. saman konsernin yritt.	359	210	150	71,4
Siirtosaamiset	103	211	-108	-51,0
Rahat ja pankkisaamiset	56	35	21	58,8
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	1 170	1 137	33	2,9
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 462	1 476	-14	-0,9
Vastattavaa				
Oma pääoma				
Osake-, osuus- tai muu vastaava	176	176	0	0,0
Ylikurssirahasto	95	95	0	0,0
Edellisten tilikausien voitto/tapp	919	813	105	12,9
Tilikauden voitto/tappio	-17	105	-122	-116,0
Vieras pääoma				
Pitkäaikainen vieras pääoma	148	148	0	0,0
Pääomalainat	148	148	0	0,0
Lyhytaikainen vieras pääoma	141	138	3	2,1
Ostovelat	8	27	-20	-71,5
Velat saman kons. yrityksille	9	1	8	1015,2
Muut velat	26	38	-12	-31,2
Siirtovelat	98	73	26	35,4
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	1 462	1 476	-14	-0,9
Tunnusluvut:				
Omavaraisuusaste	100,5	100,7		
Suhteellinen velkaantuneisuus	7,6	7,6		

2.7.5 IMATRAN LÄMPÖ OY

1. Toimiala

Yhtiön toimialana on vastata asiakaslähtöisesti Imatran kaupungin omistamana osakeyhtiönä kaukolämpö- ja maakaasutoiminnoista käyttämällä, ylläpitämällä, suunnittelemalla ja rakentamalla kaukolämmön tuotantolaitoksia ja lämpöverkostoja sekä maakaasun jakeluverkostoja. Lisäksi yhtiö voi harjoittaa suunnittelu-, neuvonta- ja asennuspalveluita sekä toimialaansa liittyvää tarvikemyyntiä sekä omistaa ja hallita kiinteistöjä, osakkeita ja muita arvopapereita.

2. Kaupunginvaltuuston yhtiölle asettamat tavoitteet

Avaintavoite: Elinvoimaisuuden vahvistaminen				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
<p>Parannamme elinvoimaa ja työllisyyttä ennakoivalla sekä ennakkoluulottomalla toiminnalla.</p> <p>Tarjoamme nykyisille ja uusille yrityksille toimivan ympäristön ja toimivat palvelut.</p> <p>Lisäämme monipuolisella viestinnällä ja markkinoinnilla kaupungin, palvelujen ja konserniyhtiöiden tunnettuutta.</p>	<p>Kilpailukyky, kuluttajahinta (paino kaukolämmön hinnassa, mutta myös maakaasun hintaa verrataan). Seurataan vuosittain</p>	<p>Kuluttajahinta (paino kaukolämmön hinnassa, mutta myös maakaasun hintaa verrataan) valtakunnallisesti keskitasoa (verrataan ET:n hintatilaston tyyppitalojen aritmeettisiin keskiarvoihin)</p>	<p>Kaukolämmön kuluttajahinnat olivat alle Energia-teollisuus ry:n julkaisemien valtakunnallisen lämpöyhtiöiden yhtiökohtaisten keskiarvohintojen kaikissa tilastojen tyyppitaloluokissa. Maakaasun hinnasta ei ole saatavilla vastaavaa tilastoa, mutta oma vertailu kertoo Imatran Lämpö Oy:n maakaasun myyntihintojen olleen muiden yhtiöiden hintojen tasolla ja jopa hieman alle.</p>	●
Avaintavoite: Uudistuvat toimintatavat				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
<p>Arvioimme ja kehitämme kaupunkikonsernin prosesseja ja omaisuuden hallintaa jatkuvasti.</p> <p>Tehostamme työyhteisö- ja palvelurakennetta.</p> <p>Kohdennamme henkilöstöresurssit ja osaamisen oikein.</p>	<p>Omavaraisuusasteen tavoite asetetaan joka toimintavuodelle erikseen. Jos ja kun omavaraisuusaste nousee se indikoi, että yhtiö ei velkaannu lisää ja se kykenee lyhentämään velkojaan ja kaupungin takausvastuu pienenee</p> <p>Vuosittainen tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja (tai vaihtoehtoisesti EBT; Tulos rahoituserien jälkeen) –POSITIIVINEN</p>	<p>Omavaraisuusaste 29,5 % (oma pääoma / taseen loppusumma v 2018 lopussa)</p> <p>V. 2018 tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja (tai vaihtoehtoisesti EBT; Tulos rahoituserien jälkeen) –POSITIIVINEN .</p>	<p>Omavaraisuusaste oli vuoden 2018 lopussa 31,7 % ja oli tavoitetta hieman parempi. Lisää lainaa ei otettu ja investointilainaa lyhennettiin maksuaikataulun mukaisesti. Tuloskehitys oli positiivista, mikä vahvisti omaa pääomaa.</p> <p>Vuoden 2018 lopun, kumulatiivinen tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja oli POSITIIVINEN</p>	●

3. Toimitusjohtajan katsaus

3.1 Operatiivinen toiminta ja huoltovarmuus

Vuoden 2018 lämmitystarveluku oli 4183, joka on 1,3 % Imatran Lämpö Oy:n käyttämää 28 vuoden keskiarvoa ja 1,4 % vuoden 2017 lämmöntarvelukua alempi. Lukuun ottamatta helmikuuta, maaliskuuta ja joulukuuta muut kuukaudet olivat keskimääräistä lämpimämpiä. Helmikuu ja maaliskuu olivat selvästi kylmempiä ja joulukuu keskimääräinen. Toukokuu, kesäkuu, heinäkuu ja elokuu olivat erittäin lämpimiä ilman varsinaista rakennusten lämmitystarvetta energiankulutuksen kohdistuessa vain lämpimän käyttöveden tekemiseen.

Kaukolämmön peruskuorma uusilla biolämpökeskuksilla tuotettiin hakkeella ja metsäteollisuuden sivutuotteilla. Kaukolämmön vara- ja huippupolttoaineena oli maakaasu ja sen varalla kevyt polttoöljy. Helmikuussa maakaasua omaan kaukolämmön tuotantoon käytettiin yli budjetoidun kylmän sään ja Virasojan laitoksen ennakoimattomien häiriöiden sekä ajoittain liian kovan polttoaineen vuoksi. Imatran Lämpö Oy:n laitokset ja verkostot ovat muutoin toimineet luotettavasti myös kylmänä ja vaihtelevana helmi-maaliskuu jaksona. Vuoden 2018 maakaasun käyttö omaan tuotantoon oli 25 % suunniteltua vähemmin.

Kesän laajempi huoltoseisokki biolämpökeskuksella oli toukokuussa. Se sujui hyvin ja suunnitellusti. Viimeisiä takuukorjauksia sekä Virasojan biolämpökeskuksella että Immolan ja Rajapatsaan laitoksilla tehtiin elokuussa ja marraskuussa.

Maakaasun osuus kaukolämmön tuotannon lämmönlähteistä oli enää 3,8 %, kun se ennen biolämpökeskus- ja siirtojohtoprojektin toteuttamista 100 %. Metsäteollisuuden sivutuotteiden osuus oli 47,2 % ja muiden hakejakeiden 49,0 %. Imatran Lämpö Oy:n rooli on merkittävä alueen kiertotaloudessa. Imatran Lämpö Oy:n kaukolämmön hiilidioksidin (CO₂) ominaispäästöt olivat 11 g/kWh vuonna 2017 ja 9,5 g/kWh vuonna 2018. Taso on erittäin alhainen ja Imatran Lämpö Oy:n kaukolämpö on lähes hiilivapaata.

Vuodelle 2018 suunniteltu KL-johtojen perusparantaminen siirtyy ensi kesään, koska uuden runkolinjan uusien talojohtojen rakentamista on ollut paljon. Verkostorakentamisessa painopiste oli Sukkulakadun runkolinjan rakentamisessa sekä alueen uusien kuluttajien liittämässä ja keväällä yllättäen aloitetussa Keskuskadun liikenneympyrän alueen runkojohdon siirrossa / uudelleen rakentamisessa. Talojohtojen rakentamista ja kaukolämpölinjan perusparannuksen toteutusta ja aikataulutusta suunniteltaessa on huomioitu yhtiön ja urakoitsijoiden rajalliset resurssit. Uusien asiakkaiden liittäminen ja sitä kautta myynnin lisääminen on priorisoitu

Imatran Lämpö Oy osallistui valtakunnallisen Huoltovarmuusorganisaation Voimatalouspoolin järjestämään ja koordinoimaan Jäätyvä 2018 -harjoitukseen. Painopistealueinaan yhtiö testasi päälaitosten täyden kaukolämpötehon tuottamisen mahdollistavat varavoimakoneet, harjoitteli häiriötilanteen polttoainelogistiikkaa, yhteydenpitoa asiakkaisiin ja keskeisiin toimijoihin sekä tiedottamista.

Tilikauden aikana yhtiö on tiedostanut kyberturvallisuuteen liittyviä kasvaneita riskejä foku-soituen erityisesti tietoturvan ja tietoliikenteen riskeihin ja niiden torjumiseen. Alkuvuodesta 2018 yhtiö jatkoi valmistautumista toukokuussa 2016 voimaan tulleen EU:n GDPR- tietosuoja-asetuksen soveltamiseen, joka astui voimaan toukokuussa 2018.

3.2 Liiketoimintakatsaus

Kaukolämmön kokonaismyynti vuonna 2018 oli 157 GWh (9,90 miljoonaa euroa, alv 0 %) ja maakaasun noin 36 GWh (2,64 miljoonaa euroa, alv 0 %). Vastaavat myyntiluvut vuonna 2017 olivat 159 GWh (10,05 miljoonaa euroa, alv 0 %) kaukolämmölle ja maakaasulle 39 GWh (2,72 miljoonaa euroa, alv 0 %). Kaukolämmön energiamäärä oli 2,4 % ja myynti euroissa 2,6 % budjetoitua vähemmin. Kaukolämmön liikevaihto laski 1,5 % vuoteen 2017 verrattuna. Vuosi oli lievästi keskiarvoa ja viime vuotta lämpimämpi. Vaikka merkittäviä rakennuksia purkamisen takia poistui järjestelmästä, kaukolämmön piiriin tuli kokonaan uusia asiakkaita ja myös entisiä maakaasuasiakkaita, mikä kompensoi myynnin pudotusta. Myydyin maakaasun energiamäärä oli 1,7 % ja rahallinen määrä 2,7 % budjetoitua suurempi. Maakaasun myynnin liikevaihto oli vuoteen 2017 nähden samalla tasolla pienemmästä myydystä kaasun energiamäärästä huolimatta, koska maakaasun Gasumin indekseihin sidottu energia-komponentin hinta edelleen nousi ennustettua enemmän loppuvuotta kohti.

Yhtiön liikevaihto kokonaisuudessaan oli 13,05 miljoonaa euroa (alv 0 %), johon sisältyvät kaukolämmön ja maakaasun myynnin (yhteensä 12,54 miljoonaa euroa, alv 0 %) ilmaisten päästöoikeuksiin myynnit, myynnit maakaasupörssissä sekä satunnaiset pienet muut myyntitulot. Liikevaihto oli 2,9 % budjetoitua suurempi myytyjen päästöoikeuksien vuoksi, vaikka energian myynnin, kaukolämmön ja maakaasun myynnin liikevaihto jäi 1,1 % budjetoidusta energiamyynnistä. Tilikauden 2018 aikana päästöoikeuksien hinta nousi ja yhtiön saamia ilmaisia päästöoikeuksia myytiin budjetoitua enemmän.

Tulos ennen veroja ja satunnaisia eriä oli varsinaisen ydinliiketoiminnan tulosta sekä suunniteltua tulosta selvästi parempi, koska öljyn hinnan voimakkaan nousun myötä varastoissa olevan öljyn arvo nousi. Yhtiön todellinen ydinliiketoiminnan tulos huomioiden poistot ja rahoituskulut oli ennen veroja ja tilinpäätössiirtoja lievästi (2,4 %) suunniteltua parempi. Positiivinen tulos varmistaa yhtiön jatkuvan kehittämisen ja kohtuullisen asiakashinnoittelun.

Yhtiön taseen loppusumma vuoden 2018 lopussa oli 46,19 miljoonaa euroa, josta oman pääoman osuus on 30,00 %. Pieni oman pääoman osuus on tyypillistä vastaperustetulle ja merkittävän investoinnin toteuttaneelle investointilainaa ottaneelle yhtiölle. Vuoden 2018 lopun omavaraisuusaste oli 31,7 %, joka on asetettua tavoitetta (29,5 %) parempi.

3.3 Asiakkaat ja hinnoittelu

Imatralaisista 50 % asuu kaukolämmitetyissä taloissa. Imatran Lämpö Oy:n kaasunjakelun piirissä on lähes 8 % väestöstä. Asuntojen lämmityksen osalta Imatran Lämpö Oy:n asiakaskuntaan kuuluu siten 58 % Imatran väkiluvusta eli noin 16 000 kaupunkilaista. Julkis- ja liikekiinteistöistä yli 90 % on joko kaukolämmön tai maakaasun piirissä.

Uusia kaukolämpöasiakkaita tuli kahdeksan, joihin kuuluu mm. koulu, keskuskeittiö, palvelutaloja, liikekiinteistö ja omakotitaloja. Kokonaan uusien asiakkaiden lisäksi 23 maakaasuasiakasta vaihtoi kaukolämpöön. Näistä mainittakoon Sukkulakadun liikekiinteistöt. Sukkulakadun alueen uusien kaukolämpöasiakkaiden kaukolämpöliittymät olivat valmiina lokakuun lopussa. Tuuliharjun omakotialueen 16 kiinteistöä liittyi kaukolämpöön joulukuussa ja yksi heti vuoden vaihteen jälkeen.

Vuoden 2018 aikana käytöstä poistuvien sekä purettujen tai myöhemmin purettavien Mansikkalan koulun, terveysaseman, kerhotalokiinteistön, liikekiinteistön ja yhden huoltoaseman kaukolämmitys lopetettiin. Usean suuren kiinteistön poistuminen kaukolämmityksen piiristä näkyi selvästi kaukolämpökuorman vähenemisenä. Kuitenkin uusien liikekiinteistöjen ja useiden omakotitalojen liittyminen kaukolämpöön vaikutti lämpökuormaan positiivisesti korvaten merkittävältä osalta kaukolämmityksestä poistuneiden kiinteistöjen lämmönmyyntiä. Vuoden 2018 aikana yhtiö tarkasteli ja analysoi uusia mahdollisia kohteita, joihin kaukolämpö kannattaa tarjota ja tuoda. Yhtiö suunnitteli ja kehitti asiakkailleen tarjottavia uusia palveluita, joista kaukolämpöliittymien kokonaistoimitus myös toteutettiin.

Valtiovarainministeriön esityksen ja eduskunnan päätöksen mukaisesti lämmöntuotantoon käytettävien polttoaineiden hiilidioksidiveron laskennan perusteena oleva hiilidioksiditonni arvo nousi vuoden 2018 alussa. Tämä korotti maakaasun veroluonteisia maksuja 1,25 EUR/MWh (alv 0 %), joka jouduttiin lisäämään vuoden 2018 alusta maakaasun energiahintaan. Kaasumarkkinauudistuksen vuoksi vuoden alun 2020 kaasun hinnoittelun rakenne tarkastetaan vuoden 2019 aikana ja uudistetaan uusien vaatimusten ja yhtiön tarpeiden mukaisesti. Kaasumarkkinauudistukseen valmistautuminen aloitettiin jo vuoden 2018 aikana.

Kaukolämmön kuluttajahinnoitteluun ei tehty muutoksia vuonna 2018, eikä siihen lähtökohteisesti operatiivisen toiminnan toteutuessa suunnitellusti myöskään vuonna 2019 ole tulossa muutoksia. Kaukolämmön kuluttajahinnat olivat alle Energiategollisuus ry:n julkaisemien valtakunnallisen lämpöyhtiöiden yhtiökohtaisten keskiarvohintojen kaikissa tilastojen tyyppitaloluokissa. Maakaasun asiakashinta oli myös kilpailukykyinen.

4. Hallitus

Heikki Tanninen, puheenjohtaja;
Ari Seppänen, varapuheenjohtaja;
Tuula Putto
Kari Terho, 29.1.2018 alkaen
Kirsi Keskitalo, 10.1.2019 asti;
Jerena Juutilainen 10.1.2019 alkaen (ei hallituksen jäsen tilikaudella 2018)
Juha-Pekka Sund, 29.1.2018 asti; (ei hallituksen jäsen tilikaudella 2018)

5. Henkilöstö

	2015	2016	2017	2018
Vakituiset	12	10	12	11
Tilapäiset/sijaiset/työllistetyt	1	3	2	2
Kaikki yhteensä	13	13	14	13

Imatran Lämpö Oy:n palveluksessa työskenteli vakinaisessa työsuhteessa 31.12.2018 yksi-toista henkilöä ja henkilöstön keski-ikä ollessa 40,7 vuotta. Laskutusvastaava ja osastosihteeri Seija Hämäläinen jäi eläkkeelle 1.10.2018.

6. Yhtiön talous (1000 €)

	TA 2018	TP 2018	TP 2017	Muutos 2018/2017	
				1 000 €	%
Liikevaihto	12 669	13 042	12 788	254	2,0
Liiketoiminnan muut tuotot		3	6	-3	-49,4
Ostot tilikauden aikana	-6 259	-6 405	-6 118	-288	4,7
Varastojen muutos	0	214	0	214	1589424,0
Ulkopuoliset palvelut	-484	-585	-485	-100	20,7
Materiaalit ja palvelut yht.	-6 743	-6 777	-6 603	-174	2,6
Palkat ja palkkiot	-776	-792	-743	-49	6,6
Eläkekulut	-173	-170	-163	-7	4,1
Muut henkilösivukulut	-29	-26	-29	2	-7,9
Henkilöstökulut yht.	-978	-989	-936	-53	5,7
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 118	-2 046	-2 100	54	-2,6
Liiketoiminnan muut kulut	-430	-588	-567	-21	3,7
Liikevoitto/-tappio	2 400	2 646	2 588	57	2,2
Rahoitustuotot ja -kulut	-715	-706	-755	49	-6,5
Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä	1 685	1 939	1 833	106	5,8
Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	1 685	1 939	1 833	106	5,8
Tuloverot	-337	-395	-360	-36	9,9
Tilinpäätössiirrot/Poistoeron muutos			-17	17	
Tilikauden voitto/- tappio	1 348	1 544	1 456	88	

EPÄSUORA RAHOITUSLASKELMA

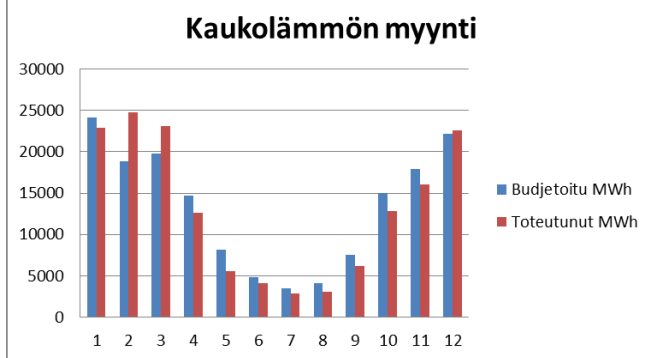
	TA 2018	TP 2018	TP 2017	Muutos 2018/2017	
				1 000 €	%
Liiketoiminnan rahavirta					
Voitto/tappio ennen satunnaisia eriä	1 684	1 939	1 833	106	5,8
Oikaisut					
Suunnitelman mukaiset poistot	2 118	2 046	2 100	-54	-2,6
Rahoitustuotot ja -kulut	715	707	755	-49	-6,4
Rahavirta ennen käyttöpääoman muutosta	4 517	4 692	4 688	3	0,1
Käyttöpääoman muutos					
Lyhytaik. korottomien liikesaam. lis.(-)/väh(+)	135	-219	-380	161	-42,4
Vaihto-omaisuuden lis.(-)/väh.(+)		-214	0	-214	1589424,0
Lyhytaik. korottomien velkojen. lis.(+)/väh(-)	-50	504	43	460	1062,0
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja	85	71	-337	407	-121,0
Maksetut korot ja maksut muista liiketoim.rah.kuluisi	-710	-717	-768	51	
Maksetut välittömät verot			-360	360	-100,0
Saadut korot liiketoiminnasta	5	10	13	-3	-20,3
Rahavirta ennen satunnaisia eriä	3 897	4 056	3 237	819	25,3
Liiketoiminnan rahavirta	3 897	4 056	3 237	819	25,3
Investointien rahavirta					
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-1 190	-1 514	-867	-647	74,7
Investointiavustukset		171			
Aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden luovutustulot					
Investointien rahavirta	-1 190	-1 343	-867	-476	54,9
Rahoituksen rahavirta					
Pitkäaikaisten lainojen nostot					
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut	-2 370	-2 370	-2 370	0	
Maksetut välittömät verot	-337	-343			
Rahoituksen rahavirta	-2 707	-2 713	-2 370	-343	14,5
Rahavarojen muutos	0	0	0	0	62,0

Konsernitilin muutos on esitetty käyttöpääoman muutoksessa

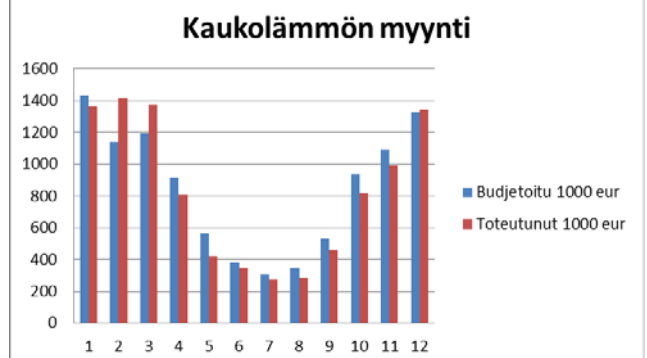
TASE

VASTAAVAA	1.1.2018- 31.12.2018	1.1.2017- 31.12.2017
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	9 785,69	11 008,37
Muut pitkävaikutteiset menot	13 555,26	15 091,86
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	23 340,95	26 100,23
Aineelliset hyödykkeet		
Liittymismaksut	50 121,74	50 121,74
Rakennukset ja rakennelmat	7 006 610,60	7 193 959,14
Kiinteät rakenteet/verkot	13 554 337,94	14 278 213,24
Koneet ja kalusto	16 502 951,50	17 069 863,14
Muut aineelliset hyödykkeet	78 146,01	0,00
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	771 290,61	56 661,39
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	37 963 458,40	38 648 818,65
Sijoitukset		
Liittymismaksusaamiset	167 775,00	167 775,00
Sijoitukset yhteensä	167 775,00	167 775,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	38 154 574,35	38 842 693,88
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	570 368,31	356 100,48
Vaihto-omaisuus yhteensä	570 368,31	356 100,48
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 731 482,35	1 399 851,71
Saamiset emolta	5 632 165,04	5 722 248,93
Muut saamiset	99 451,94	94 478,96
Siirtosaamiset	6 006,90	33 754,61
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	7 469 106,23	7 250 334,21
Rahat ja pankkisaamiset	167,35	440,10
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	8 039 641,89	7 606 874,79
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ	46 194 216,24	46 449 568,67

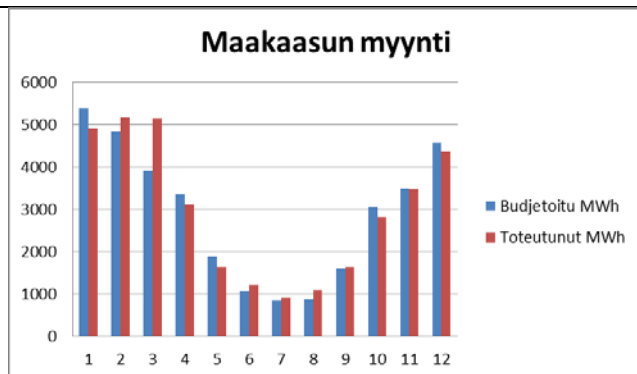
VASTATTAVAA	1.1.2018- 31.12.2018	1.1.2017- 31.12.2017
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	1 002 500,00	1 002 500,00
Muut rahastot	9 000 000,00	9 000 000,00
Ed. tilikausien voitto (tappio)	2 313 175,55	857 445,62
Tilikauden voitto (tappio)	1 543 681,22	1 455 729,93
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	13 859 356,77	12 315 675,55
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ		
Poistoero	964 856,65	964 856,65
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ YHTEENSÄ	964 856,65	964 856,65
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat emolta	6 200 000,00	6 200 000,00
Lainat rahoituslaitoksilta	15 405 000,00	17 775 000,00
Muut velat	5 393 459,61	5 218 179,01
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	26 998 459,61	29 193 179,01
Lyhytaikainen vieraspääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	2 370 000,00	2 370 000,00
Ostovelat	1 363 488,32	991 382,86
Velat saman konsernin yrityksille	30 577,34	24 838,67
Muut velat	369 597,02	403 422,24
Siirtovelat	237 880,53	186 213,69
Lyhytaikainen vieraspääoma	4 371 543,21	3 975 857,46
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	31 370 002,82	33 169 036,47
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ	46 194 216,24	46 449 568,67



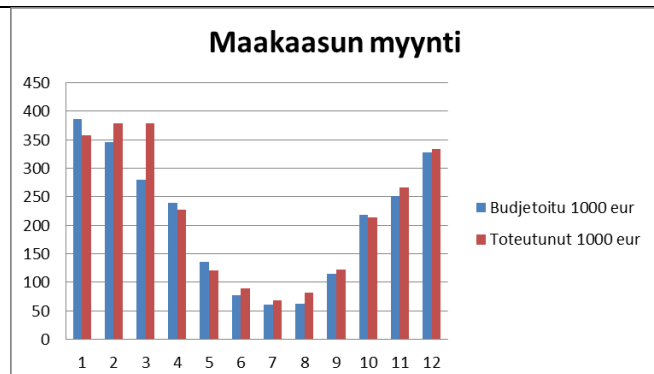
Kuva 1: Kaukolämpöenergian (MWh) myynti vuonna 2018



Kaukolämmön (1000 eur, alv 0%) myynti vuonna 2018



Kuva 2: Maakaasuenergian (MWh) myynti vuonna 2018



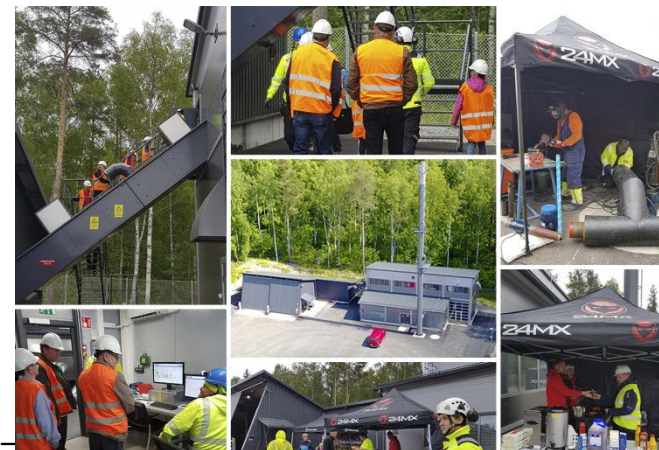
Maakaasun (1000 eur, alv 0%) myynti vuonna 2018



Keskuskadun runkolinjan rakennusta



Energiapuun haketusta Virasojalla



Avoimien ovien päivä Rajapatsaan biolämpölaitoksella





2.7.6 IMATRA BASE CAMP OY


1. Toimiala

Yhtiön tehtävänä on tuottaa kaupunkikonsernille myynti-, matkailu- ja markkinointipalveluja. Yhtiön toimintaa ohjataan soveltuvin osin kaupungin sopimusohjausmallin mukaisin sopimuksin.

2. Kaupunginvaltuuston yhtiölle asettamat tavoitteet

Kaupunki osti Imatra Base Camp Oy:n koko osakekannan 5.10.2016 allekirjoitetulla kauppakirjalla. Yhtiön kanssa on tehty myynti-, markkinointi- ja matkailupalveluista toistaiseksi voimassa oleva palvelusopimus, jota täydennetään erillisellä vuosisopimuksella.

Avaintavoite: Elinvoimaisuuden vahvistaminen				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Parannamme elinvoimaa ennakoivalla sekä ennakkoluulottomalla toiminnalla.	Nykyisten tapahtumien kehittäminen, uusien hakeminen, tilamyynti.	Tapahtumien vaikuttavuus ja elinvoima, tutkimus.	Tilojen käyttöasteiden positiivinen kehittyminen, Tutkimukset tehty: Imatranajo, M&V-tapahtuma,	
Kehitämme matkailupalveluita, jotka lisäävät alueen elinvoimaa entisestään.	Matkailutoimialan kokonaisvastuun siirtyminen IBC:lle, yhteistyö matkailuyritysten kanssa	Toteutuu/ei toteudu, prosessi kuntoon, - Yläta-so=>paikallinen taso	Vastuut selkeytetty, työ jatkuu go-Saimaa/Saimaa-ryhmien osalta	
Lisäämme monipuolisella viestinnällä ja markkinoinnilla kaupungin, palvelujen ja konserniyhtiöiden tunnettuutta.	Imatra-mielikuvan kehittäminen, tunnettuuden lisääminen kansallisesti ja kansainvälisesti. Markkinointisuunnitelman käynnistäminen.	Brändi- ja tunnettuustutkimus kahden vuoden välein, mediaseuranta- ja analytiikka. Kyllä/Ei	Mediaseuranta toteutettu, markkinointisuunnitelma toteutettu, tutkimus toteutetaan syksyllä 2019	
Avaintavoite: Uudistuvat toimintatavat				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Taloudessa ja johtamisessa				
Kohdennamme henkilöstöresurssit ja osaamisen oikein.	Vastuualueiden selkeyttäminen/ristiinsaamisen kehittäminen	Toteutuu/Ei toteudu	Henkilöstön osaamisprofiilien tarkastelu tehty, työnjakoa täsmennetty	

<p>Palveluiden kehittämissessä</p> <p>Tuotamme asiakasläh- töisiä palveluita jous- tavasti tarpeet ja ym- päristö huomioiden.</p> <p>Uudistamme toiminta- tapoja ja edistämme kokeilukulttuuria.</p> <p>Luomme lisäarvoa teknologian avulla palveluprosesseihin ja palveluihin.</p> <p>Osallistamisessa ja kumppanuudessa</p> <p>Rakennamme tavoit- teellista kansallista ja kansainvälistä toimin- taa</p>	<p>Tapahtumatuen ja urheili- ja-avustusten kanavointi, vastikkeellisuus, rapor- tointi. Yhden luukun peri- aate (Ukonniemi).</p> <p>Digitaalisten markkinointi- työkalujen ja toimintamal- lien hyödyntäminen</p> <p>Myyntin ja markkinoinnin automatisointi</p> <p>Kansallisten ja kansainvä- listen kilpailujen hakemi- nen yhdessä järjestöjen kanssa, leiri- ja turnaus- toiminnan kehittäminen</p>	<p>Toteutuu/Ei toteudu</p> <p>Toteutuu/Ei toteudu</p> <p>Inbound-markkinoinnin käynnistäminen, analyti- kan hyödyntäminen, CRM- käyttöönotto</p> <p>Määrä, asiakastyytyväisyys</p>	<p>Tukiprosessit toteutettu, Ukonniemen alueen palveluprosessin kehit- täminen on kesken</p> <p>Digitaalisten markkinoin- tityökalujen käyttöönot- to toteutettu, mukana konsernitason digi- hankkeissa, mm esport, Ukonniemi</p> <p>Digimarkkinointi (in- bound) käynnistetty, Crm kesken</p> <p>Kansalliset kisat, Kiinan projektit (Business Fin- land/Jokerit-yhteistyö), Valko-Venäjän yhteistyö.</p>	
---	---	--	--	--

3. Toimitusjohtajan katsaus

Yhtiön vastuulla on kaupungin yleisen markkinointitehtävien lisäksi valittujen tilojen myynti ja markki- nointi, Teatteri Imatran lipunmyynti sekä tapahtumatoiminnassa avustaminen. Myös matkailun paik- lisen infotoiminta on yhtiön vastuulla. Vuoden 2018 alussa yllä mainittujen tehtävien lisäksi yhtiön vas- tuulle tuli Kulttuuritalo Virran myynti ja markkinointi.

Yhtiön toimesta kaupungille rakennettiin uusi markkinointiohjelma, johon kuuluivat uusi visuaalinen ilme, sen muutostyöt sekä konkreettinen markkinointisuunnitelman laadinta. Suunnitelma toteutettiin 2018 aikana.

Urheilu- ja liikuntamatkailussa syksyn ja alkutalven pääkohde oli Ukonniemen ensilumenladun markki- noinnissa. Kotimaisten leiriryhmien määrä edelleen kasvoi ja myös kansainväliset ryhmät ja joukkueet leireilivät Ukonniemessä. Ulkomaisia ryhmiä tuli mm. Tsekeistä, Valko-Venäjältä ja Virosta. Alueen tunnettuutta lisäsivät useat hiihto- ja ampumahiihtokilpailut, joita organisoivat Imatran Urheilijat. Alueella leireilivät lukuisat kotimaiset hiihto- ja ampumahiihtoseurat ja -ryhmät. Imatra Base Camp markkinoi mm. näiden tapahtumien kautta alueen tarjontaa kotimaassa ja myös kansainvälisille kohderyhmille

Jäähallin kesäajan myynnissä onnistuttiin erinomaisesti. Lukuisat leirit sekä erilaiset tapahtumat toivat alueelle osallistujia kotimaasta ja erityisesti Venäjältä. Markkinoinnin ja myynnillisten toimenpiteiden onnistumista kuvastaa hyvin se, että halli oli auki myös toukokuun ajan.

Teatteri Imatran lipunmyyntitavoitteita ei täysin saavutettu. Kokonaistavoite jäi saavuttamatta erityisesti Kesäteatterin heikosta lipunmyynnistä. Tähän vaikutti mm. lukuisten näytäntöjen peruuntuminen. Kulttuuritalo Virran tilavuokraus sekä tapahtumamyynni onnistuivat hyvin. Talon myynti ja markkinointi sekä muu toiminnallisuus saatiin hyvään vauhtiin heti yhtiön ensimmäisenä vastuuvuonna.

Vuoden 2018 aikana tehtiin merkittäviä uudistuksia ja muutoksia yhtiön vastuulla oleviin verkkosivustoihin. Sivustot toimivat digitaalisen markkinoinnin pohjana. Niiden sisältöjä uudistettiin, sivuille lisättiin kieliversioita (tämä työ jatkuu) ja erityisesti panostettiin sivustojen verkkonäkyvyyden kehittämiseen.

Yhtiön talous ja toiminta on saatu toisena toimintavuotena tasapainoon. Imatra Base Camp Oy:n tilikauden tulos oli 8 404,60 € positiivinen.

4. Hallitus

Kai Roslakka, puheenjohtaja
Mirja Borgström
Juha Isoaho
Anssi Juutilainen
Kirsi Viskari
Topiantti Äikäs

5. Henkilöstö

	2017	2018
Vakituiset	5	6
Tilapäiset/sijaiset/työllistetyt	1	1
Kaikki yhteensä	6	7

6. Yhtiön talous (1000 €)

TULOSLASKELMA

	TA 2018	TP 2018	TP 2017	Muutos 2018/2017	
				1 000 €	%
Liikevaihto	794	842	767	74	9,7
Materiaalit ja palvelut	-249	-319	-297	-22	7,4
Tarvikkeet	-249	-319	-294	-24	8,2
Ulkopuoliset palvelut	0	0	-2	2	-100,0
Henkilöstökulut	-367	-368	-365	-3	0,9
Palkat ja palkkiot	-303	-305	-300	-5	1,8
Eläkekulut	-56	-55	-49	-6	11,5
Muut henkilösivukulut	-8	-8	-16	8	-48,8
Liiketoiminnan muut kulut	-178	-146	-177	31	-17,7
Liikevoitto	0	8	-72	81	-111,7
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	-56,7
Muut korko- ja rahoitustuotot	0	0	0	0	0,0
Ulkopuoliset	0	0	0	0	1470,0
Korkokulut ja muut rahoituskulu	0	0	0	0	-54,3
Ulkopuoliset	0	0	0	0	-54,3
Tulos ennen satunnaiseriä, tilinpäätössiirtoja ja veroja	0	8	-72	81	-111,6
Tilikauden tulos	0	8	-72	81	-111,6
Tunnusluvut:					
Liiketulos -%	0,0	1,0	-9,4		
Rahoitustulos -%	0,0	1,0	-9,4		

RAHOITUSLASKELMA

	TA 2018	TP 2018	TP 2017	Muutos 2017/2016	
				1 000 €	%
Liiketoiminnan rahavirta					
Liikevoitto	0	8	-72	81	-111,7
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	0	0	0	0	
Käyttöpääoman muutos	0	-118	54	-172	-320,9
Maksetut korot	0	0	0	0	-54,3
Liiketoiminnan rahavirta	0	-110	-19	-91	488,6
Investointien rahavirta					
Investointien rahavirta	0	0	0	0	
Kassavirta ennen rahoitusta	0	-110	-19	-91	488,6
Rahoituksen rahavirta					
Rahastoinnit	0	110	0	110	
Rahoituksen rahavirta	0	110	0	110	0,0
Kassavirta	0	0	-19	19	-100,0

TASE	TP 2018	TP 2017	Muutos 2018/2017	
			1 000 €	%
Vastaavaa				
Vaihtuvat vastaavat				
Lyhytaikaiset saamiset	173	32	142	446,7
Myyntisaamiset	16	1	14	1006,2
Saamiset konserniyrityksiltä	147	19	127	657,1
Siirtosaamiset	11	11	0	-1,5
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	173	32	142	446,7
VASTAAVAA YHTEENSÄ	173	32	142	446,7
Vastattavaa				
Oma pääoma	45	-74	118	-160,9
Osake- ja muu sitä vastaava pääom	3	3	0	0,0
Muut rahastot	140	30	110	366,7
Edellisten tilikausien voitto/tappi	-106	-34	-72	213,8
Tilikauden voitto/tappio	8	-72	81	-111,6
Vieras pääoma	129	105	23	22,1
Lyhytaikainen vieras pääoma	129	105	23	22,1
Ostovelat	31	36	-5	-14,3
Velat konserniyrityksille	2	0	2	2241,4
Muut velat	31	18	13	74,9
Siirtovelat	65	52	13	25,4
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	173	32	142	446,7
Tunnusluvut:				
Omavaraisuusaste	25,9	-232,1		
Suhteellinen velkaantuneisuus	1,0	0,6		

2.7.7 IMATRAN KIINTEISTÖ- JA ALUEPALVELU OY

1. Toimiala

Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelu Oy:n toimialana on aluekunnossapito ja puhtaanapito, maanrakennus sekä kiinteistöalan toimintoja. Kiinteistötoimialalla yhtiö tuottaa käyttäjäpalveluja kaupungin toimialoille jää- ja uimahallilla, urheilutalolla ja kouluilla. Lisäksi yhtiö tuottaa Imatran Vedelle vesijohtoverkoston ylläpidon ja kunnossapidon palveluita. Vuonna 2018 yhtiön toiminnan volyymi oli n. 8,5 M€ ja henkilöstömäärä 79 vakituista henkilöä.

2. Kaupunginvaltuuston yhtiölle asettamat tavoitteet

Avaintavoite: Uudistuvat toimintatavat				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Palvelutuotannossa ja taloudessa				
Palvelut tuotetaan laadukkaasti, aikataulussa, toimitushäiriöt ja laatu- poikkeamat minimoidaan.	Palvelutaso on asiakaskyselyn mukaan >5 asteikolla 1...7	Asiakaskysely	4,9	
Toimintoihin liittyvä hukka minimoidaan, pidetään yhtiö vakaavaraisena ja elinkelpoisena.	Myyntikate >10 % Tilikauden tulos ≥0 Yhtiön hintataso vastaa markkinahintaa	Myyntikate Tilikauden tulos Osallistutaan konserniyhtiöiden avoimiin kilpailutuksiin	5,65 -415.255 M€ Osallistuttu	  

3. Toimitusjohtajan katsaus

Yhtiön kokonaisliikevaihto laski 15,3 % vuodesta 2017. Liikevaihto jakautui siten, että aluekunnossapidon (liikennealueet, viheralueet ja ulkoliikuntapaikat) osuus oli 41,1 %, maanrakennuksen 22,6 %, kiinteistöpalveluiden 26,7 % ja vesihuoltopalveluiden 9,6 %.

Tilikauden tulos oli 415.255 euroa tappiollinen. Merkittävimmät syyt tappioon olivat maanrakennuksen ennakoitua pienempi liikevaihto sekä tie- ja katualueiden kunnossapidon ja vesihuoltopalveluiden tappiollinen toiminta. Leasing-sopimuksella hankitun tienhoitoauton 60.000 euron kerta-suorituksella oli vaikutus suoraan tulokseen.

Yhtiössä käynnistettiin marraskuussa YT-neuvottelut, joiden tavoitteeksi asetettiin 450.000 euron säästöt. YT-neuvottelujen keskeisenä tavoitteena oli parantaa tuottavuutta sopeuttamalla yhtiön resurssit vastaamaan tilauskantaa. YT-neuvottelut jatkuivat alkuvuonna 2019.

Yhtiön kannattavuus kokonaisuutena on huonolla tasolla ja eri tuotantoyksiköiden välillä on isoja eroja. Resurssien sopeuttaminen tilauskantaa vastaavaksi on yksi osa tehostamista. Ylimoitettut henkilöresurssit eivät ole yhtiön itse aiheuttamaa, vaan resurssit ovat siirtyneet Imatran kaupungilta ja yhtiön tulee mitoittaa henkilöresurssit oikeaksi. Kannattavuuteen vaikuttaa palvelutuotannon tehokkuus, yhtiön kiinteät kustannukset ja hinnoittelu. Yhtiön toimintojen tehostamisen kolme pääasiaa ovat: oman konekaluston työllistäminen, ostopalvelujen käyttö harkiten täydentäen omaa kalustoa sekä työajan tehokas käyttö.

Palvelutuotannon tehostamisen lisäksi on tarkasteltava hinnoittelua. Kun yhtiön hintatasoa verrataan markkinahintoihin, tulee tiedostaa kiinteiden kustannusten vaikutukset sekä työehtosopimusten kustannustaso. Näissä puhutaan suurelta osin asioista, joihin yhtiö ei voi itse vaikuttaa.

Yhtiön konekalusto on ikääntynyttä, ja uusimisen tarve on ilmeinen. Ikääntynyt kalusto aiheuttaa korkeat korjauskustannukset ja toiminnallisen riskin. Kaluston rikkoontuminen saattaa aiheuttaa katkoksia palvelutuotantoon ja poikkeamia tavoiteltuun laatutasoon. Yhtiön haasteena on kyetä investoimaan konekalustoon vuosittain. Investointivelka on periytynyt toimintojen siirtyessä liikkeen luovutuksen periaattein Imatran kaupungilta. Vuoden 2019 aikana tehdään kalustaselvitys, jolla selvitetään kaluston uusimisen kannattavuus.

4. Hallitus

Törönen Raikko, puheenjohtaja
Oinonen Milla, jäsen
Turunen Sami, jäsen

5. Henkilöstö

	2015	2016	2017	2018
Vakituiset	77,5	69	77	76,5
Tilapäiset/sijaiset/työllistetyt	5,7	8	12,1	9,1
Kaikki yhteensä (htv)	83,2	77	89,1	88,1

6. Yhtiön talous (1000 €)

TULOSLASKELMA

	TA 2018	TP 2018	TP 2017	Muutos 2018/2017	
				1 000 €	%
Liikevaihto	9 087	8 540	10 078	-1 538	-15,3
Materiaalit ja palvelut	-3 594	-3 104	-4 178	1 074	-25,7
Tarvikkeet	-1 099	-1 133	-1 361	228	-16,8
Ulkopuoliset palvelut	-2 495	-1 971	-2 816	845	-30,0
Henkilöstökulut	-3 838	-3 910	-4 017	107	-2,7
Palkat ja palkkiot	-3 148	-3 232	-3 281	49	-1,5
Eläkekulut	-557	-585	-608	23	-3,8
Muut henkilösivukulut	-133	-93	-128	35	-27,5
Poistot ja arvonalennukset	-221	-154	-159	4	-2,8
Liiketoiminnan muut kulut	-1 431	-1 787	-1 716	-72	4,2
Liikevoitto	3	-416	9	-424	-4968,3
Muut korko- ja rahoitustuotot	0	1	1	-1	-52,7
Ulkopuoliset	0	1	1	-1	-52,7
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-2	0	0	0	23,3
Ulkopuoliset	-2	0	0	0	23,3
Tulos ennen satunnaiseriä, tilinpäätössiirtoja ja veroja	2	-415	10	-425	
Tilikauden tulos	2	-415	10	-425	
Tunnusluvut:					
Liiketulos -%	0,0	-4,9	0,1		
Rahoitustulos -%	2,5	-3,1	1,7		

RAHOITUSLASKELMA

	TA 2018	TP 2018	TP 2017	Muutos 2018/2017	
				1 000 €	%
Liiketoiminnan rahavirta					
Liikevoitto	3	-416	9	-424	
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	221	154	159	-4	-2,8
Käyttöpääoman muutos	-18	304	264	40	15,1
Maksetut korot	2	0	0	0	23,9
Saadut korot	0	1	1	-1	-52,7
Liiketoiminnan rahavirta	208	43	433	-389	-90,0
Investointien rahavirta					
Investoinnit aineellisiin hyödykkeisiin	-370	98	-605	702	-116,2
Luovutustulot muista sijoituksista	0	0	32	-32	-100,0
Investointien rahavirta	-370	98	-573	671	-117,0
Rahoituksen rahavirta					
Pitkäaikaisten lainojen/osamaksuvelk. nost	200	0	155	-155	-100,0
Pa-lainojen/osam.velk. takaisinmaksu	-38	-141	-14	-127	919,2
Kassavarojen muutos	0	0	0	0	-100,0





TASE	TP 2018	TP 2017	Muutos 2018/2017	
			1 000 €	%
Vastaavaa				
Pysyvät vastaavat				
Aineelliset hyödykkeet	485	736	-252	-34,2
Rakennukset ja rakennelmat	29	31	-2	
Koneet ja kalusto	456	706	-250	-35,4
Vaihtuvat vastaavat				
Vaihto-omaisuus	70	91	-21	-22,8
Lyhytaikaiset saamiset	782	1 224	-443	-36,2
Saamiset konserniyrityksiltä	674	911	-237	-26,1
Myyntisaamiset	107	75	33	44,0
Muut saamiset	1	239	-238	-99,8
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 336	2 052	-715	-34,9
Vastattavaa				
Oma pääoma	52	468	-415	-88,8
Osakepääoma	593	593	0	0,0
Svop-rahasto	3	3	0	0,0
Edellisten tilikausien voitto/tappio	-128	-137	10	-7,1
Tilikauden voitto/tappio	-415	10	-425	
Vieras pääoma	1 284	1 584	-300	-18,9
Pitkäaikainen vieras pääoma	0	141	-141	
Pitkäaikaiset osamaksuvelat		141	-141	
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 284	1 443	-159	-11,0
Lainat rahalaitoksilta		0	0	
Muut velat	211	178	33	18,6
Ostovelat konserniyrityksille	6	7	-1	-7,9
Ostovelat	292	451	-158	-35,1
Siirtovelat	774	808	-34	-4,2
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	1 336	2 052	-715	-34,9
Tunnusluvut:				
Omavaraisuusaste	3,9	22,9		
Suhteellinen velkaantuneisuus	13,7	16,9		

2.7.8 IMATRAN TOIMITILAT OY

1. Toimiala

Imatran Toimitilat Oy omistaa 91.074m² (51 kpl) rakennuksia, joiden huonetiloista suurin osa ovat kaupungin ja Eksoten palvelujen käytössä. Yhtiö hallinnoi vuokrasopimuksella myös liikelaitoksen purun yhteydessä kaupungin taseeseen siirtyneitä kiinteistöjä (18.867 m²/7 kpl). Yhtiö huolehtii tilojen ylläpidosta, peruskorjauksesta ja tarvittaessa myös uudisrakentamisesta. Yhtiö ostaa asiakaspalvelun, hallinnon, rakennuttamisen ja isännöinnin Mitra Imatran Rakennuttaja Oy:ltä.

2. Kaupunginvaltuuston yhtiölle asettamat tavoitteet

Avaintavoite: Elinvoimaisuuden vahvistaminen				
Strategia, pitkän aikavälin tavoitteet	Sitovat tavoitteet TA 2018	Mittari	Toteutuma 2018	
Tarjoamme nykyisille ja uusille yrityksille toimivan ympäristön ja toimivat palvelut.	Palvelutaso yhtiön toimitiloissa on asiakaskyselyn mukaan >5 asteikolla 1...7	Palvelutaso	Palvelutaso 5,1	
	Omavaraisuusaste on yli 80 %	Omavaraisuusaste-%	Omavaraisuusaste 77,6 %	
	Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja ≥ -1,19M €	Tilikauden tulos	Tulos -2,39 M€	
	Investointien omarahoitusosuus yli 65 %	Omarahoitusosuus-%	Omarahoitusosuus 70,9 %	

3. Toimitusjohtajan katsaus

Yhtiön investoinnit kuluneella tilikaudella olivat yhteensä 9,4 M euroa (3,1 M€/2017), joista suurin osa kohdistui Vuoksenniskan koulun uudiskohteen investointiin, joka rahoitetaan vieraalla pääomalla. Muita valmistuneita investointikohteita tilikauden aikana ovat olleet mm kansalaistorin korjaus, kulttuurikeskuksen tilamuutokset ja pts työt, kaupungintalon tilamuutokset ja pts työt, jäähallin varastotilojen muutostyöt ja valaistuksen uusinta ja ampumahiihdistadionin pararata

Yhtiö solmi yhdessä Imatran kaupungin ja Imatran Vuokra-asunnot Oy:n kanssa sote kiinteistökaupan Attendo Oy:n kanssa. Yhtenä osana kauppa Imatran Toimitilat Oy myi Kukkurilan hoivalaitoksen ja Koivukuja 5 rakennukset vuokraoikeuksineen. Rakennusten omistus ja hallintaoi-

keudet siirtyvät Attendolle vuoden 2019 loppuun mennessä. Lisäksi yhtiö purki toimintavuoden aikana Salo-Issakan koulun rakennuksen.

4. Hallitus

Törönen Raikko, puheenjohtaja
 Oinonen Milla, jäsen
 Turunen Sami, jäsen 8.10.2018 asti
 Pekkanen Päivi, jäsen 9.10.2018 lähtien

5. Henkilöstö

Yhtiöllä ei ole omaa henkilökuntaa.

6. Yhtiön talous (1000 €)

	TA 2018	TP 2018	TP 2017	Muutos 2018/2017	
				1 000 €	%
TULOSLASKELMA					
Liikevaihto	11 926	11 932	11 586	346	3,0
Materiaalit ja palvelut	-2 834	-4 422	-1 973	-2 449	124,1
Tarvikkeet	-2 834	-4 422	-1 973	-2 449	124,1
Henkilöstökulut	-2	-2	-2	0	12,7
Palkat ja palkkiot	-2	-2	-2	0	12,7
Suunnitelman mukaiset poistot	-941	-1 586	-1 663	78	-4,7
Liiketoiminnan muut kulut	-7 975	-8 294	-7 935	-359	4,5
Liikevoitto	174	-2 372	13	-2 385	-18923,7
Rahoitustuotot ja -kulut	-174	-16	-12	-4	33,3
Muut korko- ja rahoitustuotot	1	5	2	4	206,8
Ulkopuoliset	0	0	0	0	-60,6
Konserni	1	5	1	4	287,2
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-174	-22	-14	-8	54,9
Ulkopuoliset	-174	-15	-14	-1	9,8
Konserni		-6	0	-6	4050,7
Tulos ennen satunnaiseriä, tilinpäätössiirtoja ja veroja	0	-2 389	0	-2 389	
Poistoeron lisäys (-)/vähennys (+)		0		0	
Tilikauden tulos	0	-2 389	0	-2 388	
Tunnusluvut:					
Liiketulos -%	1,5	-19,9	0,1		
Rahoitustulos -%	7,9	-6,7	14,4		

RAHOITUSLASKELMA

	TA 2018	TP 2018	Tp 2017	Muutos 2018/2017	
				1 000 €	%
Liiketoiminnan rahavirta					
Liikevoitto	174	-2 372	13	-2 385	-18923,7
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	941	1 586	1 663	-78	-4,7
Käyttöpääoman muutos	259	-4 243	264	-4 506	-1709,1
Maksetut korot	-174	-22	-14	-7	51,6
Saadut korot	1	5	2	4	206,8
Liiketoiminnan rahavirta	1 200	-5 046	1 927	-6 973	-361,8
Investointien rahavirta					
Investoinnit käyttöomaisuuteen	-9 373	-9 349	-3 107	-6 242	200,9
Luovutustulot muista sijoituksista	0	3 213	0	3 213	
Investointien rahavirta	-9 373	-6 136	-3 107	-3 029	97,5
Kassavirta ennen rahoitusta	-8 173	-11 182	-1 180	-10 002	847,6
Rahoituksen rahavirta					
Pa.rahoituksen lisäys	0	8 460		8 460	
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut	-300	-348	-300	-48	16,0
SVOP-RAHASTO	1 473	3 070	1 480	1 590	107,4
Rahoituksen rahavirta	8 173	11 182	1 180	10 002	847,6
Kassavirta	0	0	0		

TASE	TP 2018	TP 2017	Muutos 2018/2017	
			1 000 €	%
Vastaavaa				
Pysyvät vastaavat				
Aineettomat hyödykkeet	0	0	0	
Liittymismaksut		0	0	
Aineelliset hyödykkeet	44 692	40 141	4 551	11,3
Maa- ja vesialueet	0	0	0	
Liittymismaksut	142	99	43	43,7
Rakennukset ja rakennelmat	36 515	37 551	-1 035	-2,8
Koneet ja laitteet	1 123	965	158	16,4
Muu aineelliset hyödykkeet	187	661	-474	-71,7
Enn. maksut ja muut keskener. h.	6 724	865	5 859	676,9
Vaihtuvat vastaavat				
Lyhytaikaiset saamiset	6 340	2 474	3 866	156,3
Saamiset konserniyrityksiltä	2 500	0	2 500	
Siirtosaamiset	3 223	1 964	1 260	64,2
Myyntisaamiset	603	509	93	18,3
Muut saamiset	14	1	13	1941,9
VASTAAVAA YHTEENSÄ	51 031	42 615	8 417	19,8
Vastattavaa				
Oma pääoma				
Osakepääoma	10 003	10 003	0	0,0
Svop-rahasto	31 975	28 905	3 070	10,6
Edellisten tilikausien voitto/tappio	0	0	0	8,2
Tilikauden voitto/tappio	-2 389	0	-2 389	
Vieras pääoma	11 442	3 707	7 735	208,7
Pitkäaikainen vieras pääoma	9 925	2 100	7 825	372,6
Lainat rahoituslaitoksilta	9 925	2 100	7 825	372,6
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 517	1 607	-89	-5,6
Lainat rahalaitoksilta	587	300	287	95,7
Muut velat	0	0	0	
Saadut ennakot	30	10	20	201,2
Ostovelat	876	1 265	-389	-30,8
Siirtovelat	22	22	0	2,2
Muut lyhytaikaiset velat	2	10	-8	
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	51 031	42 615	8 417	19,8
Tunnusluvut:				
Omavaraisuusaste	77,6	91,3		
Suhteellinen velkaantuneisuus	152,9	49,5		

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

KAUPUNGIN TUOSLASKELMA

Ulkoinen	2018 €	2017 €
Toimintatuotot	20 344 695,15	24 477 877,99
Myyntituotot	9 080 487,48	8 881 119,38
Maksutuotot	2 526 703,26	2 721 546,49
Tuet ja avustukset	2 136 133,28	1 705 914,59
Muut toimintatuotot	6 601 371,13	11 169 297,53
Toimintakulut	-171 118 985,31	-169 477 840,77
Henkilöstökulut	-37 348 206,91	-37 786 238,44
Palkat ja palkkiot	-27 510 414,82	-27 623 143,37
Eläkekulut	-8 806 415,32	-8 920 430,47
Muut henkilösivukulut	-1 031 376,77	-1 242 664,60
Palvelujen ostot	-115 381 804,48	-115 171 750,58
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 926 036,86	-3 320 423,13
Avustukset	-1 658 249,04	-1 716 960,93
Muut toimintakulut	-13 804 688,02	-11 482 467,69
TOIMINTAKATE	-150 774 290,16	-144 999 962,78
Verotulot	103 034 174,93	105 589 969,68
Kunnan tulovero	89 508 907,93	91 182 882,30
Kiinteistövero	9 785 520,03	9 920 106,52
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 739 746,97	4 486 980,86
Valtionosuudet	56 039 341,00	55 630 755,93
Rahoitustuotot ja -kulut	-205 856,23	-269 946,50
Korkotuotot	345 619,21	375 147,03
Muut rahoitustuotot	164 080,02	154 579,01
Korkokulut	-713 449,12	-798 364,84
Muut rahoituskulut	-2 106,34	-1 307,70
VUOSIKATE	8 093 369,54	15 950 816,33
Poistot ja arvonalentumiset	-8 355 217,73	-10 002 198,90
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 355 217,73	-10 002 198,90
Satunnaiset erät	0,00	854 028,87
Satunnaiset tuotot	0,00	854 028,87
TILIKAUDEN TULOS	-261 848,19	6 802 646,30
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	379 605,03	123 501,12
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	117 756,84	6 926 147,42

KAUPUNGIN RAHOITUSLASKELMA

Ulkoinen	2018	2017
	1 000 €	1 000 €
<i>Toiminnan rahavirta</i>		
<i>Tulorahoitus</i>	9 831	12 911
Vuosikate	8 093	15 951
Satunnaiset erät		854
Tulorahoituksen korjauserät	1 737	-3 893
<i>Investointien rahavirta</i>	-19 415	-2 739
Investointimenot	-23 806	-15 612
Rahoitusosuudet investointimenoihin	223	188
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 168	12 686
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-9 584	10 173
<i>Rahoituksen rahavirta</i>		
Antolainauksen muutokset	0	-8 591
Antolainasaamisten lisäykset		-8 591
Lainakannan muutokset	1 961	-7
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	13 844	13 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-11 883	-13 007
Lyhytaikaisten lainojen muutos		
Muut maksuvalmiuden muutokset	15 409	-1 223
Vaihto-omaisuuden muutos	-5	22
Saamisten muutos	1 224	-2 108
Korottomien velkojen muutos	14 191	863
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	17 370	-9 821
RAHAVAROJEN MUUTOS	7 786	351
Rahavarat 31.12.	18 027	10 240
Rahavarat 1.1.	10 240	9 889
	7 786	351

KAUPUNGIN TASE

VASTAAVAA	2018 €	2017 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	215 962 499,93	206 640 357,59
Aineettomat hyödykkeet	862 554,75	1 286 952,23
Aineettomat oikeudet	140 017,91	112 090,66
Muut pitkävaikutteiset menot	722 536,84	1 174 861,57
Aineelliset hyödykkeet	119 548 114,83	113 006 236,89
Maa- ja vesialueet	29 828 075,93	29 160 825,74
Rakennukset	9 955 228,61	15 970 729,51
Kiinteät rakenteet ja laitteet	65 218 458,98	65 106 240,09
Koneet ja kalusto	866 297,38	658 015,22
Muut aineelliset hyödykkeet	685 827,94	683 577,94
Ennakkomaksut ja keskenkäiset hankinnat	12 994 225,99	1 426 848,39
Sijoitukset	95 551 830,35	92 347 168,47
Osakkeet ja osuudet	86 895 068,46	83 690 406,58
Muut saamiset	8 656 761,89	8 656 761,89
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	5 059,35	25 132,75
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	5 059,35	25 132,75
VAIHTUVAT VASTAAVAT	30 576 616,66	24 008 439,35
Vaihto-omaisuus	16 421,06	11 095,10
Aineet ja tarvikkeet	16 421,06	11 095,10
Saamiset	12 533 772,30	13 757 315,99
Pitkäaikaiset saamiset	8 105 154,11	9 579 059,13
Lainasaamiset	7 405 583,09	8 767 012,47
Muut saamiset	699 571,02	812 046,66
Lyhytaikaiset saamiset	4 428 618,19	4 178 256,86
Myyntisaamiset	2 745 173,07	2 908 694,74
Muut saamiset	721 664,55	652 647,49
Siirtosaamiset	961 780,57	616 914,63
Rahat ja pankkisaamiset	18 026 423,30	10 240 028,26
VASTAAVAA YHTEENSÄ	246 544 175,94	230 673 929,69

VASTATTAVAA	2018 €	2017 €
OMA PÄÄOMA	143 444 515,83	143 706 364,02
Peruspääoma	74 863 252,70	74 863 252,70
Muut omat rahastot	2 681 477,70	3 061 082,73
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	65 782 028,59	58 855 881,17
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	117 756,84	6 926 147,42
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	5 059,35	25 132,75
Lahjoitusrahastojen pääomat	5 059,35	25 132,75
VIERAS PÄÄOMA	103 094 600,76	86 942 432,92
Pitkäaikainen	57 576 991,48	54 378 677,76
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	52 419 276,32	49 204 259,67
Lainat julkisyhteisöiltä	42 529,23	59 232,16
Liittymismaksut ja muut velat	5 115 185,93	5 115 185,93
Lyhytaikainen	45 517 609,28	32 563 755,16
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	10 645 686,29	11 882 711,73
Saadut ennakot	1 978,32	11 900,00
Ostovelat	8 868 422,61	4 457 923,34
Liittymismaksut ja muut velat	1 029 733,90	568 336,90
Siirtovelat	24 971 788,16	15 642 883,19
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	246 544 175,94	230 673 929,69

KONSERNITULOSLASKELMA

	2018 1 000 €	2017 1 000 €
Toimintatuotot	73 954	148 086
Toimintakulut	-224 402	-288 149
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	162	-6
TOIMINTAKATE	-150 285	-140 070
Verotulot	102 066	105 590
Valtionosuudet	67 070	65 658
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 040	-2 113
Korkotuotot	141	135
Muut rahoitustuotot	193	218
Korkokulut	-2 404	-2 460
Muut rahoituskulut	30	-6
VUOSIKATE	16 810	29 065
Poistot ja arvonalentumiset	-19 038	-23 575
Suunnitelman mukaiset poistot	-19 038	-23 311
Omistuksen eliminointierot	0	-264
Satunnaiset erät	0	854
TILIKAUDEN TULOS	-2 228	6 344
Tilinpäätössiirrot	407	747
Tilikauden verot	-397	-374
Laskennalliset verot	-297	-81
Vähemmistöosuudet	19	-64
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 496	6 571

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	2018	2017
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
<i>Toiminnan rahavirta</i>		
Vuosikate	16 810	29 065
Satunnaiset erät	0	854
Tilikauden verot	-397	-374
Tulorahoituksen korjauserät	1 630	4 127
<i>Investointien rahavirta</i>		
Investointimenot	-46 664	-41 820
Rahoitusosuudet investointimenoihin	395	463
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	6 261	5 005
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-21 967	-2 679
<i>Rahoituksen rahavirta</i>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	-8 591
Antolainasaamisten vähennykset	83	83
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	42 800	26 785
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-23 119	-19 770
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 371	-2 370
Oman pääoman muutokset	3 128	3 565
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	41	220
Vaihto-omaisuuden muutos	-187	-94
Saamisten muutos	-7 380	1 201
Korottomien velkojen muutos	16 312	1 535
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	29 309	2 564
RAHAVAROJEN MUUTOS	7 343	-116
Rahavarat 31.12.	20 931	13 588
Rahavarat 1.1.	13 588	13 704
	7 343	-116

KONSERNITASE

VASTAAVAA	2018 1 000 €	2017 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	361 793	345 731
Aineettomat hyödykkeet	5 800	6 384
Aineettomat oikeudet	3 408	3 281
Muut pitkävaikutteiset menot	2 041	2 473
Ennakkomaksut	350	631
Aineelliset hyödykkeet	333 206	316 399
Maa- ja vesialueet	37 218	36 286
Rakennukset	164 020	160 843
Kiinteät rakenteet ja laitteet	76 917	76 328
Koneet ja kalusto	22 315	24 387
Muut aineelliset hyödykkeet	1 360	1 861
Ennakkomaksut ja keskeneräiset	31 377	16 695
Sijoitukset	22 788	22 947
Tytäryhtiöosakkeet ja osuudet	20	20
Osakkuusyhteisöosuudet	3 925	3 922
Muut osakkeet ja osuudet	9 019	9 014
Muut lainasaamiset	994	1 161
Muut saamiset	8 830	8 830
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	2 443	2 732
Valtion toimeksiannot	2 438	2 707
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	5	25
VAIHTUVAT VASTAAVAT	55 633	40 226
Vaihto-omaisuus	2 555	2 368
Aineet ja tarvikkeet	1 527	1 498
Keskeneräiset tuotteet	761	572
Muu vaihto-omaisuus	267	297
Saamiset	32 148	24 270
Pitkäaikaiset saamiset	8 588	7 072
Lainasaamiset	3 611	2 445
Laskennalliset verosaamiset	462	0
Muut saamiset	4 515	4 628
Lyhytaikaiset saamiset	23 560	17 198
Myyntisaamiset	2 555	6 374
Lainasaamiset	2 889	2 693
Muut saamiset	3 688	2 911
Siirtosaamiset	14 428	5 219
Rahoitusarvopaperit	86	84
Muut arvopaperit	86	84
Rahat ja pankkisaamiset	20 845	13 504
VASTAAVAA YHTEENSÄ	419 870	388 688

VASTATTAVAA	2018	2017
	1 000 €	1 000 €
OMA PÄÄOMA	131 402	132 916
Peruspääoma	74 863	74 863
Arvonkorotusrahasto	700	700
Muut omat rahastot	4 572	5 129
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	53 762	45 652
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 496	6 571
VÄHEMMISTÖOSUUDET	443	1 430
PAKOLLISET VARAUKSET	2 023	1 946
Muut pakolliset varaukset	2 023	1 946
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	2 917	3 164
Valtion toimeksiannot	2 671	2 894
Lahjoitusrahastojen pääomat	240	265
Muut toimeksiantojen pääomat	5	4
VIERAS PÄÄOMA	283 086	249 232
Pitkäaikainen	212 111	192 473
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	197 321	178 629
Lainat julkisyhteisöiltä	191	970
Lainat muilta luotonantajilta	1 498	1 986
Liittymismaksut ja muut velat	11 064	10 889
Laskennalliset verovelat	2 037	0
Lyhytaikainen	70 975	56 759
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 674	6 535
Lainat julkisyhteisöiltä	40	114
Lainat muilta luotonantajilta	11 014	12 257
Saadut ennakot	3 080	1 057
Ostovelat	14 469	10 820
Liittymismaksut ja muut velat	7 398	5 348
Siirtovelat	27 259	18 843
Laskennalliset verovelat	42	1 784
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	419 870	388 688

4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostusperiaatteet ja menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

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

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Johdannaissopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Kunta on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon. Korkojohdannaisista aiheutuneet kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana korkokulujen oikaisuksi.

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa ja mahdolliset muutokset

Tilikauden tilikartta noudattaa Kuntaliiton 1.1.2016 alkaen voimassa olevaa suositusta.

Tilikauden aikaiset oleelliset tapahtumat

Tos. 4

Koska Imatran kaupungin ja Eksoten välisen sopimuksen mukaan Imatran kaupunki ei vastaa ennen 1.1.2016 syntyneistä Eksoten alijäämistä ja koska kaupungin laskelmien mukaan 31.12.2018 kaupungin clearing saatava tulee vastaamaan kaupungin Eksoten alijäämän vastuuosuutta per 31.12.2018, jätettiin Eksoten alijäämän osuus kirjaamatta kaupungin taseeseen pakollisena varauksena. Näin, koska kirjaus olisi vääristänyt sekä kaupunkikonsernin 2018 että 2019 tilinpäätöstä. Tilinpäätöksen valmistumisen jälkeen kaupunki on saanut varmistetun tiedon siitä, että Imatran kaupungin ja Eksoten välinen clearing on Imatralle positiivinen 2 202 153,36 euroa ja Imatran osuus Eksoten alijäämän kattamisesta on -2 324 374,74 euroa. Näin ollen alijäämäkirjausten nettovaikutus on negatiivinen -122 221,38 euroa mikä kirjataan vuoden 2019 tilinpäätökseen.

Ulkomaanrahan määräiset erät

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

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitaseen verailukelpoisuus

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

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

Alakonserni; Imatran Seudun Yritystilat Oy, KiOy Imatran Seudun Tietotalo, KiOy Imatran Kanavakatu 9, KiOy Imatran Koskenlinkki, KiOy Imatran Koskikeskus, KiOy Muovikuja 3, KiOy Imatran Nauhakuusenkatu 8, KiOy Imatran Alakatu 18, KiOy Karhumäenkatu 71, KiOy Imatran Piikatu 14, KiOy Mansikkalan Yritystalo, KiOy Imatran Tiilitehtaankatu 28, KiOy Imatran Leipäkiventie 5 ja KiOy Imatran Allas on yhdistelty ennen konsernikäsittelyä.

Alakonserni; Mitra Imatran Rakennuttaja Oy, Ukonranta Oy ja AsOy Imatran Torinkulma on yhdistelty ennen konsernikäsittelyä.

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

AsOy Imatran Lemmikki, AsOy Imatran Marioninpolku, AsOy Imatran Omenatarha ja AsOy Imatran Poutapäivä 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 vähemmistöosuusyksien 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

Osakkuusyhteisöistä poistunut Saimaan Ammattikorkeakoulu Oy, joka on yhdistetty LUT:iin ja pääoma on siirretty sijoituksista pääomalainoihin. Imatran Energia Oy on fuusioitunut 1.4.2018 Imatran Seudun yritystilat konserniin. Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

KiOy Imatran Keskusasema
Etelä-Karjalan Jätehuolto Oy
Imatran Ajoharjoitteluratasäätiö
Itä-Suomen suomalais-venäläinen koulu
Etelä-Karjalan Virkistysaluesäätiö
Tietomaakunta eKarjala Oy

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

Tuloslaskelman tuotot	Tos. 1		Kunta	
	Konserni 2018	2017	2018	2017
Toimintatuotot				
Keskushallinto	1 080 982	6 318 009	1 977 636	2 609 090
Hyvinvointipalvelut	29 107 022	106 217 613	6 946 468	7 355 358
Tekninen palvelukeskus	28 186 969	10 619 971	11 288 025	10 619 971
Muut liiketoiminnan tuotot	15 579 008	21 036 546		
Yhteensä toimialoittain	73 953 981	144 192 139	20 212 129	20 584 419
Myyntivoitot/ei kohdennettu	0	3 893 459	132 566	3 893 459
Yhteensä	73 953 981	148 085 599	20 344 695	24 477 878
Verotulot				
Kunnan verotulo			89 508 908	91 182 882
Kiinteistövero			9 785 520	9 920 107
Osuus yhteisöveron tuotosta			3 739 747	4 486 981
Yhteensä			103 034 175	105 589 970

	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Valtionosuudet		Tos. 2		
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus			51 872 841	52 109 639
Verotuloihin perustuva tasaus			6 178 094	5 229 692
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuu			-1 701 548	-1 492 542
Maksetut valtionosuudet yhteensä			56 349 388	55 846 789
IB-lukion osuus maks. Lpr:lle sop. mukaan			-299 008	-113 532
IB-lukion valtion osuuden palautus OKM/94/530/2017 19.9.2017			0	-91 238
ISK:lle maks. perusop.lain muk. aamu- ja ip.toiminta			-11 263	-11 263
Yhteensä			56 039 117	55 630 756
Palvelujen ostojen erittely				
Asiakaspalvelujen ostot			93 043 142	93 098 978
Muiden palvelujen ostot			22 338 662	22 072 773
Yhteensä			115 381 804	115 171 751

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista tilinpäätöksessä

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

Arvioitujen poistoajat sekä poistomenetelmät ovat:

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

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

Tuottoihin ja kuluihin sisältyvät pakollisten varausten muutokset

Eläkevastuut 1.1.	0	19 641
Lisäykset tilikaudella		
Vähennykset tilikaudella	0	19 641
Eläkevastuut 31.12.	0	0
Potilasvahinkovastuut 1.1.	1 945 711	1 662 321
Lisäykset tilikaudella	289 151	486 468
Vähennykset tilikaudella	212 218	203 078
Potilasvahinkovastuut 31.12.	2 022 644	1 945 711

Muihin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja luovutustappiot

	Tos. 3		2018	2017
	2018	2017		
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	87 885	166 981	87 885	166 981
Osakkeiden luovutusvoitot	43 935	3 726 478	43 935	3 726 478
Muut luovutusvoitot	0	0	0	0
Luovutusvoitot yhteensä	131 820	3 893 459	131 820	3 893 459

	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	397	0	397	0
Muut luovutustappiot	0	0	0	0
Luovutustappiot yhteensä	397	0	397	0
	132 217		132 217	
Tuotot osuuksista muissa yrityksissä				
Imatran Seudun Sähkö Oy			0	41 560
Muut			0	5 649
Yhteensä			0	47 209

TASEEN LIITETIEDOT

Arvonkorotukset

Arvonkorotuksen kohteena olevien maa-alueiden arvo on määriteltä 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 koulutus kuntayhtymän avaavassa taseessa.

	Konserni	
	2018	2017
Maa- ja vesialueet		
Arvo 1.1.	700 408	701 935
Arvonkorotus		
Arvonkorotuksen purku	0	1 527
Arvo 31.12.	700 408	700 408

Pysyvien vastaavien liitetieto

Aineettomat hyödykkeet

	Aineettomat oikeudet	Muut	Yhteensä
		pitkävaikutteiset menot	
Poistamaton hankintameno 1.1.	112 091	1 174 862	1 286 952
Lisäykset tilikauden aikana	202 347	371 590	573 937
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	0
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	0
Siirrot erien välillä	0	0	0
Tilikauden poisto	-174 419	-823 915	-998 334
Poistamaton hankintameno 31.12.	140 018	722 537	862 555
Kirjanpitoarvo 31.12.	140 018	722 537	862 555

Aineelliset hyödykkeet

	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät	Koneet ja kalusto	Arvo- ja taide-esineet	Ennakkomaksut ja kesken-eräiset	Aineelliset yhteensä
			rakenteet ja laitteet				
Poistamaton hankintameno 1.1.	29 160 826	15 970 730	65 106 240	658 015	683 578	1 426 848	113 006 237
Lisäykset tilikauden aikana	703 867	764 728	6 345 160	649 012	2 250	18 194 102	26 659 119
Rahoitusosuudet tilikaudella		0	-199 932	-33 506		10 018	-223 420
Vähennykset tilikauden aikana	-36 617	-5 863 579	0	0			-5 900 196
Siirrot erien välillä			0			-6 636 742	-6 636 742
Tilikauden poisto		-916 649	-6 033 009	-407 225			-7 356 883
Poistamaton hankintameno 31.12.	29 828 076	9 955 229	65 218 459	866 297	685 828	12 994 226	119 548 115
Kirjanpitoarvo 31.12.	29 828 076	9 955 229	65 218 459	866 297	685 828	12 994 226	119 548 115

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.	73 949 222	7 705 629	1 289 284	746 271	8 656 762	92 347 168
Lisäykset	3 211 454		0	0	0	3 211 454
Vähennykset	-65	0	0	-6 728	0	-6 793
Siirrot erien välillä	0		0			0
Hankintameno 31.12.	77 160 611	7 705 629	1 289 284	739 544	8 656 762	95 551 830
Kirjanpitoarvo 31.12.	77 160 611	7 705 629	1 289 284	739 544	8 656 762	95 551 830

Tytäryhteisöt, kuntayhtymät sekä osakkuusyhteisöt

Nimi	Koti- paikka	Kuntakonsernin osuus (1000 €)				
		Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin oma pääoma	Kuntakonsernin vieras pääoma	tilik.voitto/ tappio
Tytäryhteisöt						
Mitra Imatran Rakennuttaja Oy alak.	Imatra	100,00 %	100,00 %	3 474	10 351	405
Imatran vuokra-asunnot Oy	Imatra	93,60 %	93,60 %	5 028	46 966	0
Imatran Toimitilat Oy	Imatra	100,00 %	100,00 %	39 589	11 442	-2 389
Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelu Oy	Imatra	100,00 %	100,00 %	52	1 284	-415
Imatran Seudun Kehitysytio Oy alak.	Imatra	55,85 %	55,85 %	655	162	-9
Imatran Seudun Yritystilat Oy alak.	Imatra	100,00 %	100,00 %	11 990	51 261	-295
AsOy Hentun-Liisa	Imatra	67,21 %	67,21 %	216	489	0
KiOy Imatran Kerhomäki	Imatra	100,00 %	100,00 %	110	2	10
KiOy Villakarelia	Imatra	100,00 %	100,00 %	2	1 171	0
Imatra Base Camp Oy	Imatra	100,00 %	100,00 %	45	129	8
Imatran Lämpö Oy	Imatra	100,00 %	100,00 %	13 859	31 370	1 544
KiOy Imatran Kallenkulma	Imatra	100,00 %	100,00 %	3	5 352	0
Kuntayhtymät						
Etelä-Karjalan koulutus kuntayhtymä	Lranta	39,19 %	39,19 %	2 827	1 262	95
Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveydenhuollon ky	Lranta	23,18 %	23,18 %	854	7 934	-936
Etelä-Karjalan liitto -kuntayhtymä	Lranta	24,14 %	24,14 %	122	85	-20
Osakkuusyhteisöt						
KiOy Imatran Keskusasema	Imatra	35,50 %	35,50 %	638	62	30
Etelä-Karjalan Jätehuolto Oy	Lranta	23,30 %	23,30 %	1 724	521	121
Imatran Ajoharjoitteluratasäätiö	Imatra	35,70 %	35,70 %	80	1	-10
Itä-Suomen suom.-venäl.koulu	Imatra	33,33 %	33,33 %	512	216	-12
Etelä-Karjalan Virkistysalueäätiö	Lranta	31,25 %	31,25 %	427	21	-9
Tietomaakunta eKarjala Oy	Imatra	22,73 %	22,73 %	14	0	-1
Osaomistusyhteisöt (ei yhdistelty)						
AsOy Imatran Lemmikki	Imatra	84,45 %	84,45 %			
AsOy Imatran Marioninpolku	Imatra	48,28 %	48,28 %			
AsOy Imatran Omenatarha	Imatra	89,19 %	89,19 %			
AsOy Imatran Poutapäivä	Imatra	85,00 %	85,00 %			

Saamisten erittely

	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Pitkäaikaiset saamiset				
Saamiset tytäryhteisöiltä			6 652 687	6 755 645
Lainasaamiset			6 652 687	6 689 508
Muut saamiset			0	66 137
Lyhytaikaiset saamiset				
Saamiset tytäryhteisöiltä			186 480	388 282
Myyntisaamiset			183 482	372 189
Siirtosaamiset			2 998	16 093

	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa osuus			111 169	63 351
Myyntisaamiset			111 169	63 351
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä			106 251	102 843
Myyntisaamiset			106 251	102 843
Siirtosaamisten oleelliset erät	Tos. 6			
Siirtosaamiset yhteensä	14 428 144	5 219 176	961 781	616 915
EU-tuet ja avustukset	1 137 458	630 580	406 591	164 416
Kelan korvaus työterveyshuollosta	741 698	566 622	175 076	198 371
Siirtyvät korot	8 974	8 974	0	0
Valtionosuus saaminen	101 647	333 356	101 647	
Moduulit ja väistötilat	796 335	1 299 284		
Alv saaminen	6 290 351			
Palkkatukisaaminen	74 155	85 379		
Vuokrasaatava	0	124 819		
Muut tulojäämät	5 277 525	2 170 163	278 467	254 128
Rahat ja pankkisaamiset	Tos. 7			
Kaupungin Rahat ja pankkisaamiset sisältää konsernitilin käyttövaran.				
Vastaava käyttövara on velkana siirtovelloissa, josta eliminoitu tyttären ja Liikelaitoksen pankkisaamiset				
Oman pääoman erittely	Tos. 7			
Peruspääoma 1.1.	74 863 253	74 863 253	74 863 253	74 863 253
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Peruspääoma 31.12.	74 863 253	74 863 253	74 863 253	74 863 253
Arvonkorotusrahasaasto 1.1.	700 408	701 935		
Lisäykset				
Vähennykset	0	-1 527		
Arvonkorotusrahasaasto 31.12.	700 408	700 408		
Muut omat rahastot				
Muut omat rahastot 1.1.	176 677	2 029 192		
Siirrot rahastoon	142 575			
Siirrot rahastosta		-141 872		
Muut omat rahastot 31.12.	319 252	1 887 321		
Vahinkorahasto 1.1.	5 128 945	3 365 127	3 061 083	3 184 584
Siirrot rahastoon		0	0	0
Siirrot rahastosta	-875 906	-123 501	-379 605	-123 501
Vahinkorahaston pääoma 31.12.	4 253 039	3 241 626	2 681 478	3 061 083
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	4 572 291	5 128 945		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1	45 652 374	40 492 018	58 855 881	53 628 861
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	8 110 116	5 160 357	6 926 147	5 227 021
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	53 762 491	45 652 374	65 782 029	58 855 881
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 496 201	6 571 007	117 757	6 926 147
Ylijäämä yhteensä 31.12.	-2 496 201	6 571 007	117 757	6 926 147
Oma pääoma yhteensä 31.12.	131 402 241	132 915 988	143 444 516	143 706 364

	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Vieras pääoma				
Velat, jotka erääntyvät viiden vuoden tai pitemmän ajan kuluttua		Tos. 8		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	119 719 873	109 308 613	50 253 866	17 705 809
Lainat julkisyhteisöiltä	6 705 217	6 717 971	0	351
Yhteensä	126 425 090	116 026 584	50 253 866	17 706 160
Pakolliset varaukset				
Muut pakolliset varaukset				
Muu varaus	2 022 638	1 945 711	0	0
Muut pakolliset varaukset yhteensä	2 022 638	1 945 711	0	0
Velat				
Lyhytaikainen vieras pääoma				
Velat tytäryhteisöille			4 041 181	1 184 360
Ostovelat			4 039 114	1 183 262
Korkovelat			2 066	1 098
Siirtovelat			14 763	35 200
Velat kuntayhtymille, joissa osuus			469 222	373 067
Ostovelat			469 222	373 067
Velat osakkuus- sekä muille omistus-yhteisyyksille			58 376	37 607
Ostovelat			58 376	37 607
Muiden velkojen erittely				
Liittymismaksut				
Muut velat			441 095	441 095
Muut velat yhteensä			4 674 091	4 674 091
			5 115 186	5 115 186
Siirtovelkojen oleelliset erät		Tos. 6		
Siirtovelat yhteensä	27 259 307	18 843 410	24 971 788	15 642 883
Menojäämät				
Lomapalkkavelka henkilösivukuluineen	12 781 631	14 266 538	2 687 413	3 035 074
Muu palkkavelka henkilösivukuluineen	2 140 078	952 900	623 078	688 272
Korkojaksotukset	408 710	424 663	113 846	117 412
Konsernitili	859 075	440 434	18 234 495	10 969 264
Valtionosuusennakot	1 089 180	667 281	544 590	453 926
Valtionosuuspalautus	15 320	204 002	15 320	204 002
Potilasvakuutus	212 218	203 078		
Muut menojäämät	9 753 096	1 684 515	3 376 124	863 205
Vakuuksia ja vastuuitoumuksia koskevat liitetiedot				
Leasingvastuut		Tos. 9		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	2 899 992	550 583	210 100	268 904
Myöhemmin maksettavat	1 046 424	823 589	265 185	489 253
Yhteensä	3 946 416	1 374 172	475 285	758 156
Muut vuokravastuut				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	1 300 080	4 026 421		
Myöhemmin maksettavat	6 922 771	19 184 838		
Yhteensä	8 222 851	23 211 259		

	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Vastuusitoumukset				
Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä				
Lainat rahoitus- vakuutuslaitoksilta	110 986 779	114 939 163		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	49 310 558	41 589 732		
Lainat muilta luotonantajilta	18 029 470	10 468 241		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	12 933 032	12 933 032		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	62 243 590	54 522 764		
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta		Tos. 10		
Alkuperäinen pääoma			174 604 912	161 218 912
Jäljellä oleva pääoma			119 355 507	111 197 335
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	12 431 646	8 032 037	5 080 000	5 080 000
Jäljellä oleva pääoma	2 566 914	4 334 787	2 013 469	2 013 469
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista				
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.			155 676 719	154 044 566
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahoista 31.12.			101 810	100 186
Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt		Tos. 11 - 12		
Arvonlisäveron palautusvastuu		11 571 372		
<p>Palautuksena ja vähennyksenä käsitellyt arvonlisäverot uudisrakennusten ja perusparantamisen hankintamenoista, joihin liittyy mahdollinen palautusvelvollisuus kiinteistö myytäessä tai niiden käyttötarkoituksen muuttuessa vähennykseen tai palautukseen oikeuttamattomaan tarkoitukseen (ALV 120 §). Palautusvastuuta määriteltäessä otetaan huomioon kiinteistöt, joiden osalta vastuun toteutuminen on todennäköistä investointi- tai taloussuunnitelmaan tai toimenpideohjelmaan perustuen.</p>				
Koronvaihtosopimukset				
<p>Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty lainojen korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksilla muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksien pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimukset erääntyy 23.11.2026</p>				
Kuntarahaus 32172, 32194, 96651				
Käypä arvo			-278 042	-152 958
Nimellisarvo			5 500 000	6 500 000
Sopimus Pohjola Pankki Oyj 286976, 377269, 396668, 415392 ja 187111				
Käypä arvo			-665 290	-143 320
Nimellisarvo			46 150 000	20 250 000
Sopimus DanskeBank 45387163SA-BCQQF, 50779251SA				
Käypä arvo			-198 110	86 006
Nimellisarvo			16 950 000	5 950 000
Sopimus Nordea 1628991/2267460, 1731951/2655542				
Käypä arvo			-56	-1 431
Nimellisarvo			9 450 000	10 750 000

Konserni
2018 **2017**

Imatran Lämpö Oy:n koronvaihtosopimukset

0178Q 1 ja 2, 1526604/2091411, 1532951/2100864, 1618443/2246856

Käypä arvo	-472 419	-441 000
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	10 128 000	20 145 000
Sopimukset erääntyy 2.6.2026		

Imatran Seudun Yritystilat Oy - konsernin koronvaihtosopimukset

Käypä arvo	-36 657	-37 386
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	2 468 577	2 605 719
Sopimukset erääntyy 12.1.2022		

Käypä arvo	-13 252	-3 047
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	963 667	1 003 000
Sopimukset erääntyy 31.3.2024		

Käypä arvo	-2 543	9 538
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	1 072 500	1 155 000
Sopimukset erääntyy 27.4.2026		

Käypä arvo	-7 285	-1 182
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	620 637	666 611
Sopimukset erääntyy 30.10.2026		

Käypä arvo	-60 459	
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	3 384 000	
Sopimukset erääntyy 1.1.2027		

Käypä arvo	-127 454	
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	3 815 000	
Sopimukset erääntyy 31.5.2027		

KiOy Imatran Kallenkulma

Käypä arvo	-77 561	-11 355
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	5 334 828	5 532 414
Sopimukset erääntyy 14.12.2026		

Imatran Vuokra-asunnot Oy

Käypä arvo	-268 492	-46 906
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	7 690 000	8 305 000
Sopimukset erääntyy 28.08.2026		

Käypä arvo	-125 825	
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	2 400 750	
Sopimukset erääntyy 30.6.2025		

Käypä arvo	-90 741	
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	2 318 700	
Sopimukset erääntyy 30.4.2025		

		Kunta	
		2018	2017
Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot			
Henkilöstön määrä	Tos. 13		
Konsernipalvelut		71	78
Hyvinvointipalvelut		478	524
Kaupunkikehitys- ja tekniset palvelut		83	81
Osa-aikaiset		183	92
Yhteensä		815	775
Henkilöstökulut			
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan		37 348 207	37 786 238
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin		0	28 288
Henkilöstökulut yhteensä		37 348 207	37 814 526
		Tos. 14	
Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut			
Imatran Sosiaalidemokraattinen Kunnallisjärjestö ry		12 512	13 331
Imatran Seudun Vihreät ry		0	203
Kaakkois-Suomen Kokoomus ry		92	188
Kokoomuksen Imatran kunnallisjärjestö ry		11 488	12 239
Keskustan Imatran kunnallisjärjestö ry		1 861	1 336
Keskustan Karjalan piiri ry		205	250
Imatran Seudun Perussuomalaiset ry		847	1 915
Suomen Kristillisdemokraattien Imatran paikallisosasto ry		0	135
Vasemmistoliiton Imatran yhdistys ry		762	578
Keskustan Parikkalan kunnallisjärjestö ry		0	21
Etelä-Karjalan Vihreät ry		710	496
Kaakkois-Suomen Sosiaalidemokraatit ry		396	314
Imatran Siniset ry		2 004	1 270
Taipalsaariliike ry		21	0
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä		30 898	32 275
Tarkastusyhteisö BDO Auditor Oy ja KPMG Oy	Tos. 15	18 493	9 371
Tilintarkastuspalkkiot		5 435	4 643
Muut palkkiot		13 058	4 728
		Tos. 16	
Intressitahotapahtumat			
Sidonnaisuusrekisterin mukaan konsernin lähipiirin/intressipiirin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.			

IMATRAN VESI –TASEYKSIKKÖ
Tuloslaskelma

IMATRAN VESI	31.12.2018	31.12.2017
LIKEVAIHTO	6 163 361,29	5 890 851,17
Liiketoiminnan muut tuotot	311 992,04	370 139,97
Tuet ja avustukset kunn.	0,00	171,60
TUOTOT YHTEENSÄ	6 475 353,33	6 261 162,74
KULUT		
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-675 708,56	-627 356,68
Palvelujen ostot	-1 641 059,54	-1 741 956,40
Palkat ja palkkiot	-707 795,21	-672 189,13
Eläkekulut	-204 537,91	-207 204,97
Muut henkilösivukulut	-26 306,56	-29 690,01
Poistot ja arvonalentumiset	-1 480 859,73	-1 542 233,49
Muut kulut	-87 986,17	-70 788,07
KULUT	-4 824 253,68	-4 891 418,75
LIIEKEYLIJÄÄMÄ	1 651 099,65	1 369 743,99
Muut rahoitustuotot	15 373,91	16 852,94
Kunnalle maks. korkokulu	-43 493,34	-58 152,66
Muut rahoituskulut	0,00	-45,68
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	1 622 979,87	1 328 398,59

Rahoituslaskelma

IMATRAN VESI	31.12.2018	31.12.2017
Taseyksikön toiminnan rahavirta		
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	1 651 100	1 369 744
Poistot ja arvonalennukset	1 480 860	1 542 233
Rahoitustuotot ja kulut	-28 120	-41 345
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 496 730	-2 297 127
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	18 426
Käyttöomaisuuden myyntitulot	0	129 126
Toiminnan ja investointien rahavirta	607 109	721 057
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Kunnalta saatujen pitkäaikaisten lainojen vähennys	-290 763	-290 763
Muilta saatujen pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 773	-18 368
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	0	22 069
Saamisten muutos	-6 146 273	-5 392 388
Korottomien velkojen muutos	5 835 700	4 958 393
Rahoituksen rahavirta	-607 109	-721 057

IMATRAN VESI –TASEYKSIKKÖ
Tase

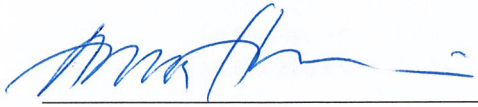
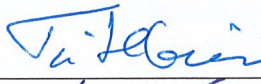
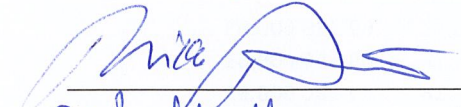
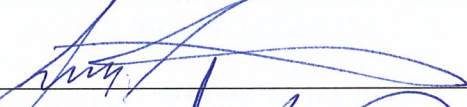
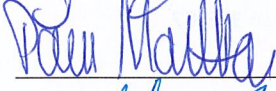
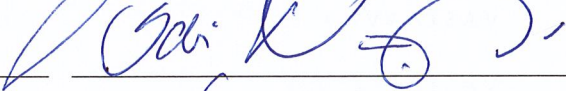
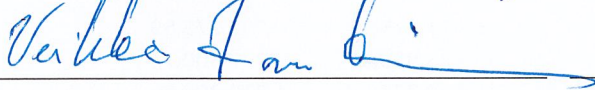
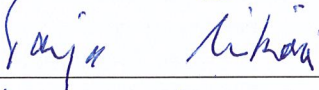

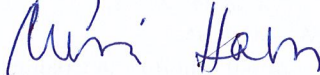
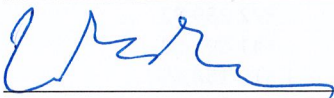
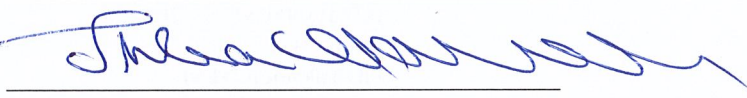
IMATRAN VESI	31.12.2018	31.12.2017
VASTAAVA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Rakennukset	1 149 778,79	955 698,33
Kiinteät rakenteet ja laitteet	21 524 839,49	21 869 159,52
Koneet ja kalusto	49 372,68	58 550,52
Ennakom. ja keskener. hankinnat	1 938 587,84	763 299,67
Aineelliset hyödykkeet	24 662 578,80	23 646 708,04
PYSYVÄT VASTAAVAT	24 662 578,80	23 646 708,04
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset	75 532 873,18	69 386 600,63
Saamiset	75 532 873,18	69 386 600,63
VAIHTUVAT VASTAAVAT	75 532 873,18	69 386 600,63
VASTAAVA	100 195 451,98	93 033 308,67
VASTATTAVA		
Peruspääoma	-10 091 275,59	-10 091 275,59
Edellisten tilikausien ylijäämä	-11 075 999,33	-9 747 600,74
Tilikauden ylijäämä	-1 622 979,87	-1 328 398,59
OMA PÄÄOMA	-22 790 254,79	-21 167 274,92
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	-5 773,35
Lainat julkisyhteisöiltä	-581 526,53	-872 289,82
Muut velat	-441 095,32	-441 095,32
Pitkäaikainen (>1 v)	-1 022 621,85	-1 319 158,49
Lyhytaikainen (<1 v)	-76 382 575,34	-70 546 875,26
VIERAS PÄÄOMA	-77 405 197,19	-71 866 033,75
VASTATTAVA	-100 195 451,98	-93 033 308,67
IMATRAN VEDEN TUNNUSLUKUJA		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	7,6	6,3
Nettotulos, %	26,3	22,6
Oman pääoman tuotto, %	7,9	6,5
Henkilöstö	28	28

5. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Imatralla 13. päivänä toukokuuta 2019

IMATRAN KAUPUNGINHALLITUS

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Imatralla 13/5 2019

KPMG OY AB


Kaija Pakkanen
JHT, KHT

6. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

TILIKAUDELTA 1.1.2018 - 31.12.2018 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. 2013 - 2018

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Tuloslaskelman tunnusluvut						
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	26,2	19,1	17,7	14,4	14,4	11,9
Vuosikate/Poistot, %	124,5	115,8	141,4	152,3	159,5	96,9
Vuosikate, €/asukas	513	372	429	519	585	301
Rahoituslaskelman tunnusluvut						
Toiminnan ja investointien rahavirran						
kertymä 5 vuodelta, 1000 €	13 599	12 405	-9 078	-6 609	6 230	-1 599
Investointien tulorahoitus, %	59,2	39,9	46,6	62,7	103,4	34,3
Pääomamenojen tulorahoitus, %	40,6	27,5	31,1	39,2	80,4	22,8
Lainanhoitokate	1,3	0,9	0,9	1,0	1,2	0,7
Kassan riittävyys, pv	16	17	24	17	18	32
Taseen tunnusluvut						
Omavaraisuusaste, %	58,3	60,7	58,0	61,4	62,3	58,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	41,6	44,4	50,9	46,5	46,8	57,5
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista				47,1	47,2	57,7
Kertynyt yli-/alijäämä, milj. €	39,6	50,3	53,6	58,9	65,8	65,9
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 404	1 793	1 927	2 139	2 412	2 447
Lainakanta 31.12., milj. €	48,2	46,5	60,8	61,2	61,1	63,1
Lainakanta, €/asukas	1 710	1 658	2 183	2 222	2 242	2 343
Lainasaamiset, milj. €	0,1	0,1	0,1	0,1	8,7	8,7
Konsernituloslaskelman tunnusluvut						
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	55,9	52,9	52,4	52,1	51,4	33
Vuosikate/Poistot, %	111,4	111,2	122,1	133,7	123,3	88,3
Vuosikate, €/asukas	781	888	943	1 122	1 066	624
Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut						
Investointien tulorahoitus, %	63,5	69,0	44,3	54,5	70,3	36,3
Pääomamenojen tulorahoitus, %	43,6	46,7	33,8	40,4	55,2	24,2
Lainanhoitokate	1,3	1,4	1,4	1,5	1,4	0,8
Kassan riittävyys, pv	18	18	17	13	14	26
Konsernitaseen tunnusluvut						
Omavaraisuusaste, %	34,7	34,7	33,2	34,7	34,7	31,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	65,7	68,2	75,2	74,8	77,7	115,2
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista				82,3	85,4	119,2
Kertynyt yli-/alijäämä, milj. €	17,1	33,5	38,1	48,1	52,2	51,3
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	605	1 194	1 369	1 749	1 915	1 904
Konsernin lainat, €/asukas	5 572	5 970	6 792	7 117	7 352	8 085
Konsernin lainakanta 31.12., milj. €	157,2	167,4	189,1	195,8	200,5	217,7
Taseyksikön tunnusluvut						
Imatran Vesi						
Sijoitetun pääoman tuotto, %	2,2	4,4	5,1	6,2	6,3	7,6
Nettotulos, %	5,8	12,9	15,1	20,1	22,6	26,3
Oman pääoman tuotto, %	1,8	4,4	5,5	6,4	6,5	7,9
Henkilöstö	28	28	28	28	28	28
Imatran asukasluku	28 219	28 037	27 835	27 517	27 269	26 932

TUNNUSLUKUJEN SELITYKSET

TUOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %

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

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

Vuosikate/Poistot, %

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

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

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

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Investointien tulorahoitus, %

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

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

Pääomamenojen tulorahoitus, %

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

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

Lainanhoitokate

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

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

Kassan riittävyys, pv

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

Tunnusluku ilmaisee monenko päivän kassastamaksut voidaan kattaa kunnan kassavaroilla.

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %

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

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, %

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

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuloista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista

$$= \frac{100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot} + \text{Vuokravastuut})}{\text{Käyttötulot}}$$

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun silloin, kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut. Tunnusluku ottaa paremmin huomioon erilaisilla malleilla, kuten rahoitusleasingsopimuksilla rahoitetut hankkeet, jotka eivät näy velkana kunnan taseessa.

Lainakanta 31.12., M€

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

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainasaamiset 31.12., M€

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

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

TASEYKSIKÖN TUNNUSLUVUT**Sijoitetun pääoman tuotto, %**

$$= \frac{100 \times (\text{Liikelylijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Korkokulut})}{\text{Oma pääoma} + \text{Korollinen vieras pääoma}}$$

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, %

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

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

Oman pääoman tuotto, %

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

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona.

Oman pääoman tuotto prosentti kuvaa yrityksen kykyä huolehtia omistajien yritykseen sijoittamista pääomista. Tuottotasovaatimus määräytyy pitkälti omistajien asettamien tavoitteiden mukaisesti.

IMATRAN KAUPUNGIN RAHOITUSRAPORTTI PER 15.3.2019

Kaupungin lainasalkun suojausaste on tällä hetkellä n. 77 % (31.12.2018), se laskee ensin n. 50 %:iin vuoden 2020 loppuun mennessä, mutta uuden investointilainan korkosuojaus, 45 M€ nostaa suojausasteen lähelle 100 %:ia vuoden 2021 alkuun mennessä. Suojausaste säilyy samoilla tasoilla 2025 loppuun saakka.

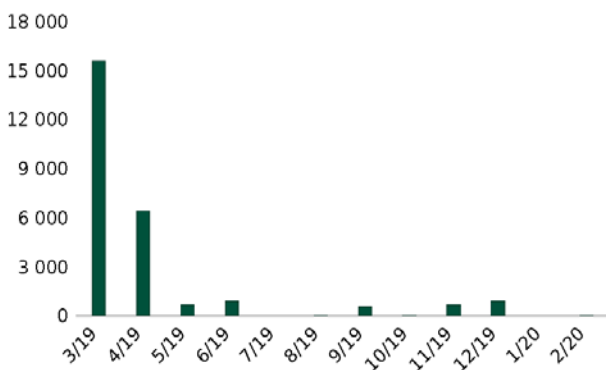
Yleinen kehitys

	15.3.2019	31.12.2018	15.3.2018
Avoinna oleva saldo	63 099 211 €	63 107 492 €	61 138 328 €
Avoinna oleva saldo Kuntatodistus			
Avoinna oleva johdannaisten nimellismäärä	46 550 000 €	46 550 000 €	43 450 000 €
Pitkäaikainen korkositoumus (sis. johdannaiset)	69,25%	69,24%	73,45%
Pitkäaikainen korkositoumus (ei sis. johdannaisia)	3,32%	3,32%	4,59%
Korkositoumus keskimäärin	5.28 vuotta	5.34 vuotta	3.36 vuotta
Pääomasitoumus keskimäärin	6.26 vuotta	6.46 vuotta	2.48 vuotta
Keskikorko (viimeiset 12 kuukautta)	1,05%	1,06%	1,20%

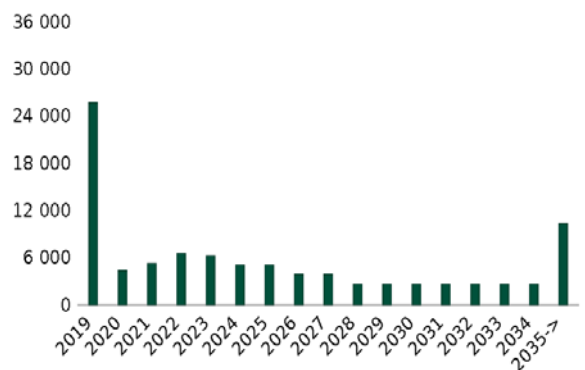
Pääoman lyhennykset ja jakson aikana maksetut korot

	1.1.2019-31.12.2019	1.1.2019-15.3.2019	1.1.2018-31.12.2018
Jakson aikana maksetut korot	541 226,00 €	12 896,00 €	652 042,00 €
Jakson aikana maksetut lyhennykset	25 745 686,00 €	8 281,00 €	11 882 711,00 €

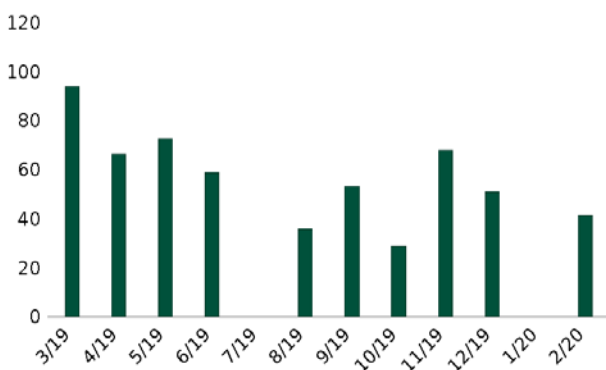
Pääoman lyhennykset, seuraavan 12 kk aikana (1 000 eur)



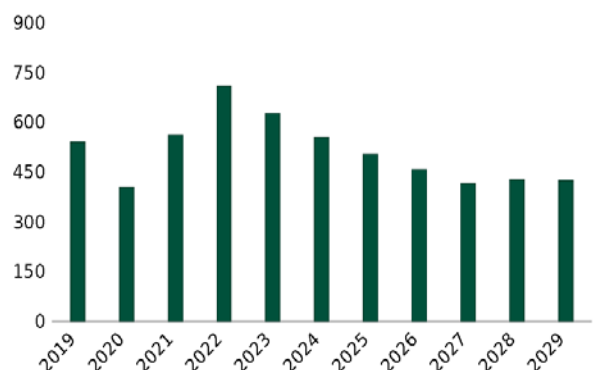
Pääoman lyhennykset, vuosittainen (1 000 eur)



Maksetut korot, seuraavan 12 kk aikana (1 000 eur)

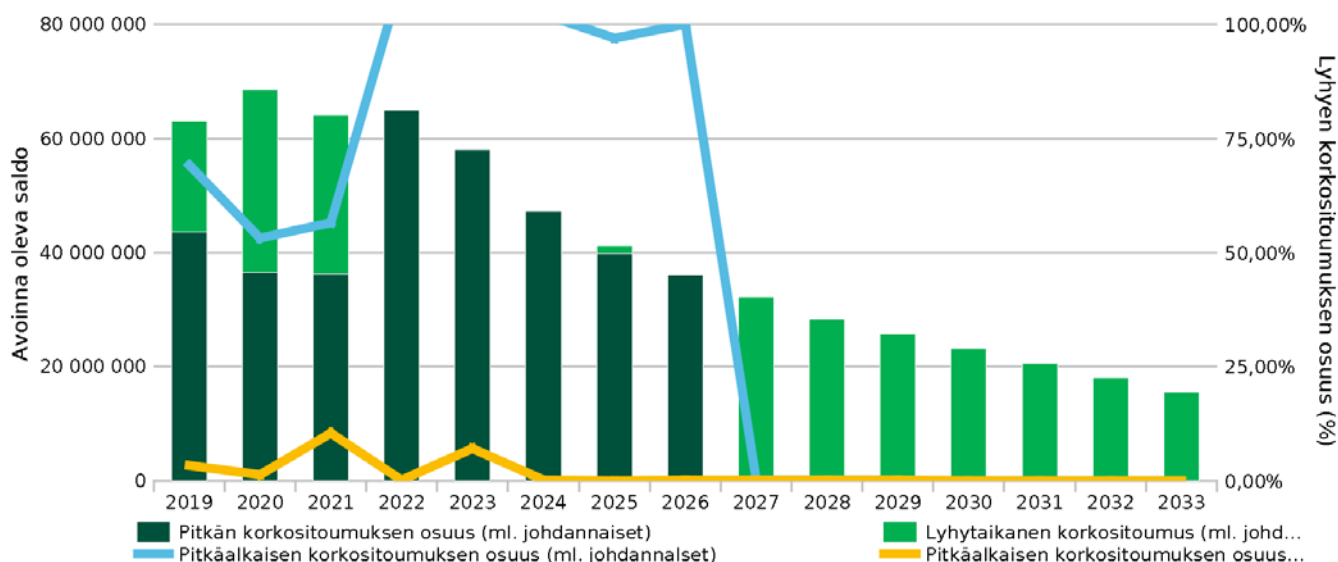


Maksetut korot, vuosittainen (1 000 eur)

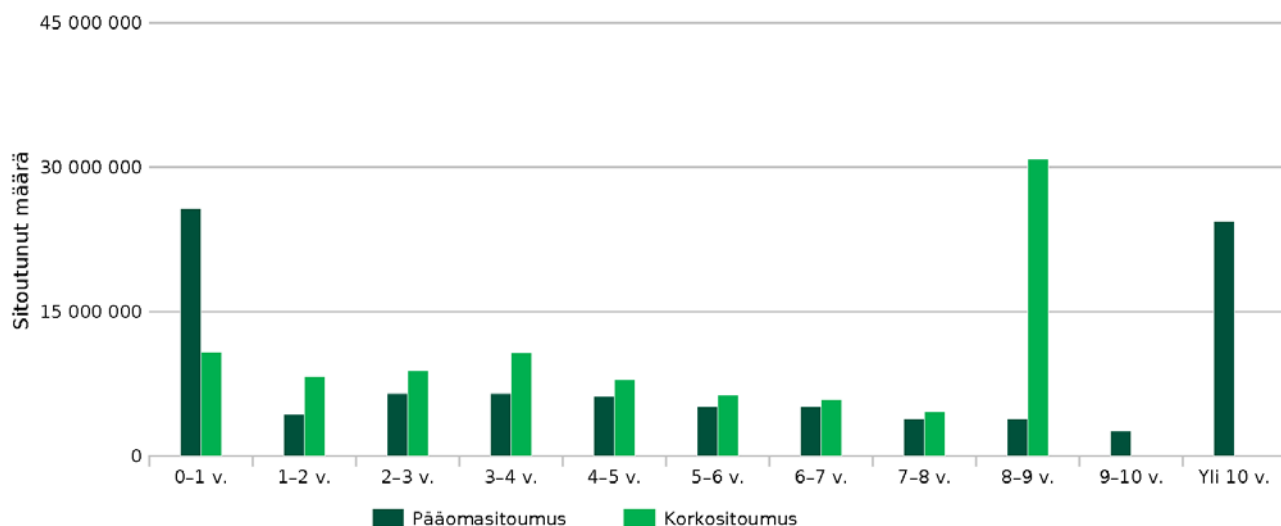


Analyysit

Korkoriskin jakauma (seuraavat 15 vuotta)



Rahoitusriskit



Compliance -ohjeiden seuranta

Compliance -ohje ennuste

	Kynnysarvot	2019-03-15	2020-03-15	2021-03-15
Lainat ja johdannaiset				
Avoinna oleva saldo		63 099 210,64	70 890 714,64	70 682 292,90
Avoinna oleva johdannaisten nimellismäärä		46 550 000,00	41 600 000,00	41 600 000,00
Kiinteäkorkoinen osa		77,66%	61,29%	61,19%
Johdannaisten nimellismäärä suhteessa avoinna olevaan lainasaldoon (netto)		73,77%	58,68%	58,85%