



Imatrankosken silta
(Kuva: Imatran kaupungin kuvapankki)

Talousarvio 2024

Taloussuunnitelma 2024-2026

Sisällysluettelo

KAUPUNGINVALTUUSTON ASETTAMAT AVAINTAVOITTEET	5
TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT	7
Yleiset perusteet ja kehitysnäkymät	7
Toimintaympäristö ja kaupungin talouden näkymät	8
Väestökehitys	8
Työttömyysaste	10
RAHOITUSOSA	12
VEROTULOT	12
Kunnallisvero	12
Yhteisövero	12
Kiinteistövero	12
VALTIONOSUUDET	13
VERORAHOITUS	13
RAHOITUSTULOT JA -MENOT	14
PITKÄAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS	14
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS JA VÄHENNYS	14
TALOUSSUUNNITELMAVUOSIEN TASAPAINOISUUS	15
TALOUDEN TUNNUSLUVUT	17
Tuloslaskelma ja rahoituslaskelma	18
INVESTOINTIOSA	19
KÄYTTÖTALOUSOSA JA MÄÄRÄRAHATASO	20
Kaupunginhallituksen toimenpiteet	21
TALOUSARVION SITOVUUS	22
TALOUSARVION 2024 KÄYTTÖOHJEET	23
VASTUUALUEIDEN TALOUSARVIOT	27
KONSERNIPALVELUT	27
Hallintopalvelut	30
Elinvoimapalvelut	31
Tarkastus- ja riskienhallintapalvelut	32
Talous, Hankinta ja Tilahallinta	33
HYVINVOINTILAUTAKUNTA	34
Hyvinvointilautakunnan johto	38
Varhaiskasvatuspalvelut	39
Opetus- ja nuorisopalvelut	41
Kulttuuripalvelut	43
Hyvinvointipalvelut	45
KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA	47
Kaupunkikehityslautakunnan johto	49
Kaupunkisuunnittelu	50

Kaupunki-infra	52
Rakennusvalvontajaosto/Rakennusvalvonta	53
Imatran Vesi, taseyksikkö.....	54
IMATRAN SEUDUN YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	55
ETELÄ-KARJALAN JÄTELAUTAKUNTA	57
KONSERNIYHTEENVETO.....	58
Mitra Imatran Rakennuttaja Oy	62
Mitra Management -konserni	65
Imatran Vuokra-asunnot Oy.....	68
Imatran Seudun Kehitysyhtiö -konserni.....	71
Imatran Lämpö Oy.....	74
Imatra Base Camp Oy	79
Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelu Oy	83
Imatran Toimitilat Oy	87
IMATRAN KAUPUNKIKONSERNIN VALVONTAJÄRJESTELMÄ.....	90

LIITTEET

- Imatra Base Camp Oy:n omistajakirja
- Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelu Oy:n omistajakirja
- Imatran Lämpö Oy:n omistajakirja
- Imatran Seudun Kehitysyhtiö Oy:n omistajakirja
- Imatran Toimitilat Oy:n omistajakirja
- Imatran Vuokra-asunnot Oy:n omistajakirja
- Mitra Imatran Rakennuttaja Oy:n omistajakirja
- Mitra Management Oy:n omistajakirja

SAIMAA-UKONNIEMI

VUOKSI

ELÄVÄ IMATRANKOSKI

KAIKKI MUKANA, HYVÄ ELÄMÄ JA PALVELUT KAIKILLE IKÄRYHMILLE

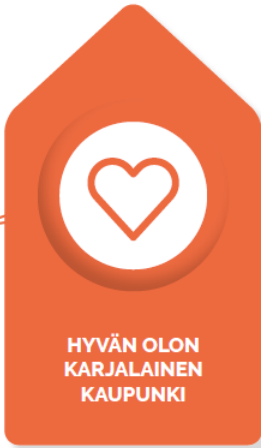
MONIPUOLISET ASUMISMAHDOLLISUUDET

LAPSIYSTÄVÄLLISYYS

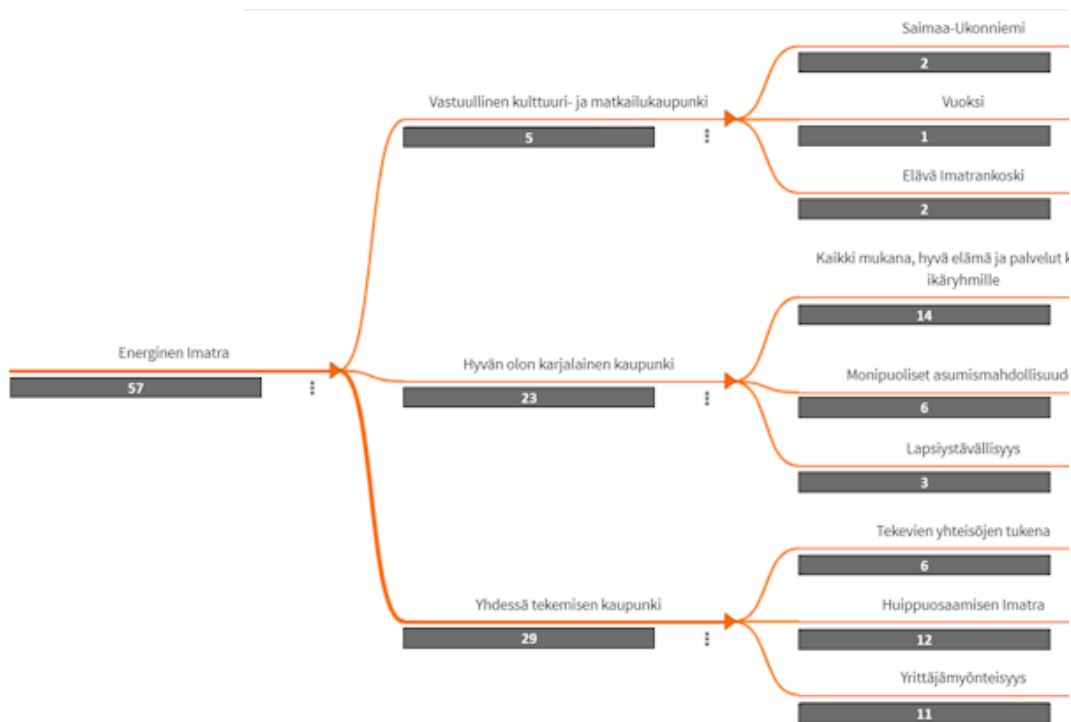
TEKEVIEN YHTEISÖJEN TUkena

HUIPPUOSAAMISEN IMATRA

YRITTÄJÄMYÖNTEISYYS




ENERGINEN IMATRA 2030

KAUPUNGINVALTUUSTON ASETTAMAT AVAINTAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2024	Mittari	Lähtötaso / Tavoite-taso
Saimaa-Ukonniemi	Ukonniemen alueen kehittyminen matkailu- ja myös asuinalueena etenee ja markkinointia tiivistetään yhdessä Rauhan/Lappeenrannan kanssa.	Uudet kehitysaihiot (asuin-kaavoitus, energia- ja joukkoliikenneyhteistyö Lappeenrannan kanssa, alueen matkailufasiliteettien kehittäminen) sekä Imatran sataman alueen kehittämissuunnitelma.	Tavoite: vähintään kaksi suunniteltua toimenpidettä etenee sekä suunnitelma valmis
Vuoksi	Edistämme erä- ja luontokulttuurimuseon suunnittelua ja perustamista.	Hankkeen aktiivinen edistäminen siten, että museo saadaan avattua vuonna 2027.	Tavoite: Museon perustamispäätös tehty 31.12.2024 mennessä.
Elävä Imatrankoski	Imatrankosken kehitystyö etenee erityisesti kehittämissuunnitelman mukaisten toimenpiteiden toteuttamisen ja Väärätalon kehittämisen kautta.	Kehittämissuunnitelman mukaiset toimenpiteet, asemakaava, hankekehitys	Tavoite: Kehittämissuunnitelman toimenpiteet etenevät, asemakaava lainvoimainen ja hankekehitystyö edennyt
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Vähennämme kaupunkilaisten eriarvoisuutta yhteistyössä Etelä-Karjalan hyvinvointialueen kanssa.	Kaupungin eriarvoisuuden vähentämisen toimet.	Tavoite 2024: Toimet on kuvattu ja niitä kehitetään määrätietoisesti.
Monipuoliset asumismahdollisuudet	Asemakaavoitamme riittävän vetovoimaisen kohteen Saimaan ranta-alueelta hyväksytyyn yleiskaavan mukaisesti.	Yleiskaavan mukainen asemakaavoitustyö.	Tavoite: Asemakaavatyö vähintään kaavaehdotusvaiheessa.
Lapsiystävällisyys	Edistämme Lapsiystävällinen kunta -tavoitetta ja vahvistamme asemaa lapsiperheiden kotikuntana.	Toimenpideohjelma kohti tunnuksen saamista 2025 etenee suunnitelman mukaisesti.	Lähtötaso: Kyllä Tavoitetaso: Kyllä
Tekevien yhteisöjen tukena	Osallisuuden malli ja menetelmät päivitetään ja ajantasaistetaan Osallistu ja vaikuta -ohjelman pohjalta.	Osallisuusmalli ja -rakenteet ajantasaiset ja käytössä.	Kyllä / ei
Huippuosaamisen Imatra	Vahvistamme yhteistyötä oppilaitosten kanssa (korkeakoulut, Sampo, Raja- ja merivartiokoulu) ja kehitämme uusia malleja mm. etäopiskelun tueksi Imatralla.	Vähintään kaksi uutta strategisen tason toimenpidettä ja/tai ulkopuolisen rahoituksen hanketta oppilaitosyhteistyössä.	Tavoite: 2 tai enemmän
Yrittäjämysteisyys	Imatra on houkutteleva kaupunki yritysten perustamiseen ja kasvuun.	Yritysten yhteydenottoihin vastataan viimeistään kahden arkipäivän sisällä yhteydenotosta	Lähtötaso: Tarkempi mittarointi palvelulupausprosessin yhteydessä (tarkentuu 12/2023) Tavoitetaso: Palvelulupaus täyttyy

Riskit

Valtuustokauden tavoite	Riskit
Saimaa-Ukonniemi	Kaavoitustyö viivästyy resursseista tai valituksista johtuen, eikä alueen kehittämiseen löydy yhteistä tahtoa eri toimijoiden kesken.
Vuoksi	Museon investointirahoitus tai riittävä valmistelu- rahoitus ei toteudu. Tarvittavat säädösmuutokset (esim. kalastuslaki) ei toteudu, ja Metsästysmuseo- yhdistyksen tahto uuteen museoon heikkenee.
Elävä Imatrankoski	Kehittämissuunnitelman toteuttamiseen ei löydy riittävää rahoitusta eikä yleinen taloustilanne mah- dollista yksityisten toteuttamia hankkeita.
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Vaikuttavia toimenpiteitä ei voida tehdä tai suunni- tella taloudellisesta tilanteesta johtuen.
Monipuoliset asumismahdollisuudet	Kaavoituksen ohut henkilöstöresurssi, poliittinen epävarmuus tai yleiskaavasta tehtävät valitukset vaikeuttavat asemakaavoitusta.
Lapsiystävällisyys	Toimintasuunnitelma ei toteudu puutteellisen val- mistelutyön tai toimenpiteiden vuoksi.
Tekevien yhteisöjen tukena	Osallistava budjetointi ei tavoita asukkaita tai asuinyhteisöjä.
Huippuosaamisen Imatra	Yhteisiä tavoitteita ei muodostu. Kannustavuus uu- siin avauksiin ei ole riittävä.
Yrittäjämönteisyys	Aluetaloudellinen tilanne heikentää rohkeutta yri- tysten perustamiseen ja kehittämiseen tai lupauk- sen toteuttaminen epäonnistuu.

TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT

Yleiset perusteet ja kehitysnäkymät

Taloukasvu oli Suomessa alkuvuonna yllättävän hyvä palveluiden kasvun ansiosta. Teollisuuden tilanne on kuitenkin selvästi heikempi ja rakentaminen on syvässä laskussa. Loppuvuonna korkojen ja hintojen nousun vaikutus on talouteen edelleen negatiivinen ja tuotanto vähenee. Koko vuoden tasolla Suomen bruttokansantuote (BKT) ei kasva tänä vuonna, vaan pysyy viime vuoden tasolla. Kysynnän odotetaan kuitenkin piristyvän niin Suomessa kuin maailmantaloudessa ensi vuonna, kun korkojen nousu pysähtyy, hintojen nousu hidastuu alle palkankorotusten, ja kotitalouksien ostovoima kääntyy kasvuun. Investointinäkömät ovat valoisat, vaikka tänä ja ensi vuonna asuntorakentaminen väheneekin rajusti. Energiasiiirtymään liittyviä investointisuunnitelmia on ennätysellisen paljon. Tuotannon kasvu nopeutuukin ja vuonna 2024 BKT kasvaa 1,2 % ja 1,8 % vuonna 2025. Myös muualla Euroopassa hintojen ja korkojen nousu ovat lähes pysäyttäneet taloukasvun. Erityisesti Saksan talous on ollut ongelmissa. Yhdysvalloissa taloukasvu on yllättänyt positiivisesti reaalityulojen elpymisen ja vahvan työllisyystilanteen ansiosta. Kiinassa kotimainen kulutus on ollut heikko eikä vientikään ole vetänyt. Lisäksi kiinteistösektori on jo ennen koronapandemiaa alkaneessa kriisissä edelleen. Taloukasvun ongelmat ovat kuitenkin saaneet Kiinan elvytystoimiin.

Kuluttajahintojen nousu on selvästi hidastunut viime vuoden lopun huipusta. Erityisesti inflaatiota on hidastanut energian hinnan lasku, mutta hintojen nousu on hidastunut myös muuten. Alkuvuonna inflaatiota on pitänyt yllä palvelut ja ruuan hinta sekä asuntoluottojen korot. Inflaation hidastuminen jatkuu myös loppuvuonna, mikä kohentaa kotitalouksien ostovoimaa. Kotitalouksien ostovoimaa parantaa myös palkkojen ja sosiaalietuuksien, kuten eläkkeiden, totuttua nopeampi nousu erityisesti tänä vuonna. Kotitalouksien tulojen kasvua hillitsee vuosina 2024 ja 2025 sosiaalietuuksien leikkaukset. Ostovoima kuitenkin kohenee ja kääntää yksityisen kulutuksen kasvuun ensi vuonna. Alkuvuoden jatkunut työllisyyden kasvu on taittunut kesällä ja lievä lasku jatkuu loppuvuonna. Heikoin työllisyystilanne on rakentamisessa. Työllisyyden lasku jää kuitenkin lyhytaikaiseksi ja työllisyys kasvaa uudelleen jo ensi vuonna. Vuoteen 2025 mennessä 15 – 64 -vuotiaiden työllisyysaste nousee 74,3 %:iin ja työttömyysaste laskee 7 %:iin. Avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt huipusta selvästi, mutta niitä on edelleen varsin paljon.

Asuntoluottojen korkojen nopea nousu on lamauttanut asuntomarkkinoita. Uudet asunnot eivät olekaan menneet kaupaksi aiempaan tahtiin ja niiden rakentamisen aloituksia on lykätty. Uusien kohteiden aloitukset ovat vähentyneet noin 40 % huipustaan. Asuntorakentaminen vähenee reippaasti sekä tänä että ensi vuonna. Rakentamista pitää kuitenkin yllä korjausrakentaminen ja muu kuin asuinrakentaminen. Asuntomarkkinoiden pysähdystila tulee todennäköisesti jäämään lyhytaikaiseksi. Kunhan hinnat sopeutuvat nousseeseen korkotasoon asuntokauppa piristyy. Asunnoille on edelleen kysyntää, sekä maan sisäinen muutto että ennätysmäinen maahanmuutto luo tarvetta uusille asunnoille. Tuotannollisissa investoinneissa näkömät ovat valoisimmat kuin asuntorakentamisessa, vaikka niidenkin määrä tänä vuonna laskee. Suomeen on suunnitteilla poikkeuksellisen suuri määrä tuulivoimainvestointeja ja sen tuottamaa halpaa ja puhdasta energiaa hyödyntäviä tuotantolaitosinvestointeja, esimerkiksi vedyn ja teräksen tuotantoon. Suunnitelmien yhteismäärä on jopa 140 mrd. euroa. Vain osa näistä investoinneista toteutuu ja suurin osa niistä on suunnitteilla vasta vuoden 2025 jälkeen. Lähivuosillekin on kuitenkin merkittävä määrä investointisuunnitelmia, jotka ovat jo pitkällä ja niistä iso osa tulee myös toteutumaan. Vienti ja tuonti laskevat kumpikin tänä vuonna, mutta tuonti selvästi enemmän ja ulkomaankaupan nettovaikutus kasvuun on positiivinen. Maailmankaupan piristyminen kääntää viennin kasvuun. Suomen hintakilpailukyky on kohtuullisen hyvä. Myös tuonin kasvu nopeutuu, kun kulutus ja investoinnit lisääntyvät ensi vuodesta eteenpäin. Suomen vaihtotase pysyy negatiivisena. Venäjän markkinoiden sulkeutuminen on jättänyt pitkäaikaisen jäljen erityisesti palveluiden vientiin, jossa näkyy matkailun väheneminen Suomeen. Lisäksi yrityspalveluiden alijäämä on kasvanut ja tulevat investoinnit kasvattavat osaltaan alijäämää.

Reaalitalouden heikkous yhdistettynä hintojen ja kustannusten nopeaan nousuun iskee julkiseen talouteen tänä vuonna toden teolla. Vaikka talouden ei tänä vuonna ennusteta supistuvan ja kasvu on kohtalaista ennusteperiodilla, heikentynyt työllisyystilanne ja hidas yksityisen kulutuksen kasvu hidastavat verotulojen kasvua. Julkisyhteisöjen alijäämä on tänä vuonna 2,4 % suhteessa BKT:een. Hallituksen julkisen taloutta vahvistavat toimet, kiihtyvä taloukasvu ja hidastuva inflaatio alkavat vähitellen vaikuttaa julkiseen talouteen, mutta sitä ennen alijäämä ennättää revetä suureksi: vuonna 2024 alijäämä on 3,2 % suhteessa BKT:een ja 3,4 % vuonna 2025. Vuonna 2027 julkisyhteisöjen alijäämä asettuu 2,8 % suhteessa BKT:sta. Velkasuhde puolestaan on ensi vuonna 76,8 % ja kasvaa siitä 81,6 %:iin vuonna 2027. Alasektoreista suurinta alijäämää tekee valtionhallinto, jossa ei ole odotettavissa merkittävää kohenevista koko ennustejaksolla. Hyvinvointialueet aloittavat toimintansa alijäämäisinä, eikä alijäämä tule pienemään ilman alueiden omia toimia. Kuntahallinnossa tilanne on samakaltainen: ilman kuntien omia toimia alijäämä kasvaa ennustejakson loppua kohti. Sosiaaliturvarahastot ovat ylijäämäisiä.

Kuntataloudessa on takana kolme vahvaa vuotta. Yleiseen talouskehitykseen liittyvä epävarmuus on kuitenkin kasvanut kuluneen vuoden aikana. Kuntien menot kasvavat hintojen noustessa ja lisäksi investointipaineet pysyvät

mittavina. Kustannusten kehitykseen vaikuttaa etenkin kunta-alan ansiokehitys. Kuntatalouden keskeiset tunnusluvut, kuten tilikauden tulos ja toiminnan ja investointien rahavirta, ovat kuntatalouden kehitysarvion mukaan tänä vuonna vahvoja. Verotuloja kertyy tänä vuonna osin edelleen sote-uudistusta edeltäneiden korkeampien kunnallisveroprosenttien ja jako-osuuksien mukaisesti. Käännös heikompaan on kuitenkin edessä talouskasvun vaimenemisen ja väliaikaisten korkeampien verotulokertymien loppuessa.

Kuntien kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksin muutos on keskimäärin 3,1 % vuodessa vuosina 2024 - 2027. Kuntatalouden toimintamenoja kasvattavat erityisesti kunta-alan ansiotason nousu. Vuosina 2025 - 2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi. Tulojen ja menojen epätasapaino merkitsee sopeutuspainetta kuntatalouteen tuleville vuosille.

Kunnallisveroprosentteihin ennakoitaan kohdistuvan nousupainetta kaikissa kuntakokoryhmissä vuosina 2024 - 2027, mutta koko maan tasolla kunnallisveron laskennallinen korotuspaine pysyy suhteellisen maltillisella tasolla. Vuonna 2023 negatiivisen vuosikatteen kuntia on vain muutama, mutta kehyskauden loppua kohden määrä nousee painottuen erityisesti pienempiin kuntakokoryhmiin.

Kunnilla on merkittäviä investointitarpeita muun muassa rakennuskannan iän, muuttoliikkeen ja vihreän siirtymän vuoksi. Kuntatalouden lainakanta jatkaa kasvuaan vuosina 2024 - 2027, mutta kasvuvauhti hidastuu viime vuosikymmenen keskimääräiseen kasvuvauhtiin verrattuna.

Työ- ja elinkeinopalveluiden siirto kuntien vastuulle laajentaa kuntien tehtäväkenttää ja kasvattaa kuntatalouden toimintamenoja vajaalla 900 milj. eurolla vuonna 2025. Myös valtionosuudet kasvavat voimakkaasti, kun työ- ja elinkeinopalveluiden myötä kunnille siirtyvät kustannukset sekä uudistuksesta aiheutuva kasvu kuntien etuusmenoissa kompensoidaan kunnille. Uudistuksen myötä kuntien henkilöstömäärä kasvaa noin neljällä tuhannella henkilötyövuodella, mikä näkyy vuonna 2025 etenkin henkilöstömenojen voimakkaana kasvuna. (Lähteet: VM taloudellinen katsaus ja kuntatalousohjelma, syksy 2023).

Maailmantalouden tilanne, koronastot ja Venäjältä tulleen raakapuun tuonnin loppuminen ovat vaikuttaneet merkittävästi metsäteollisuuden tilanteeseen koko Suomessa ja erityisesti Kaakkois-Suomen alueella. Heikentynyt taloustilanne on näkynyt Imatralla suurimpien työnantajien tekemissä lomautusratkaisuissa, ja työttömien työnhakijoiden määrä on lähtenyt kasvuun niin Imatralla kuin laajemminkin Kaakkois-Suomessa. Tämä heikentää edelleen yleisen talouden näkymiä ja vaikuttaa osaltaan kaupungin verotulokehitykseen ja työmarkkinatukikustannuksiin.

Vielä vuonna 2022 heikolta näyttänyt energiatilanne on parantunut ja tältä osin tilanne myös Imatralla on vakautunut. Baltic Connector -kaasuputken rikkoutuminen on kuitenkin tältä osin kasvattanut riskejä kaasun käyttäjien näkökulmasta.

Syksyllä 2023 toteutetun PK-yrittäjäbarometrin mukaan suhdannenäkymät ovat Imatralla negatiiviset, joskin hieman vähemmän kuin vastaajilla keskimäärin.

Toimintaympäristö ja kaupungin talouden näkymät

Kaupungin talouden näkymät ovat viimeisen vuoden aikana heikentyneet selvästi, johtuen erityisesti nopeasti kohonneesta korkotasosta sekä sote-uudistuksen myötä merkittävästi vähentyvistä valtionosuuksista vuodesta 2024 eteenpäin. Lasten määrän vähentyminen tulee lisäksi vaikuttamaan tulevina vuosina kaupungin valtionosuuksia edelleen pienentävästi. Lisäksi korkeat palkankorotukset ovat vaikuttaneet merkittävästi vuosien 2023 ja 2024 kustannuksia kasvattavasti. Kaupungin tulorahoituksen kehittymisen kannalta merkittävässä roolissa on muuttoliike ja sen vaikutukset verorahoitukseen. Toistaiseksi veronalaiset ansiotulot ovat kaupungissa kasvaneet, mutta maakunnan keskiarvoa hitaammin. Kiinteistöveron arvioidaan pysyvän vakaana, ja yhteisöveron osalta kaupungin suhteellinen osuus koko maan verokertymästä kasvaneeksi. Tältä osin hyöty kuitenkin vähentää tulevia valtionosuuksia.

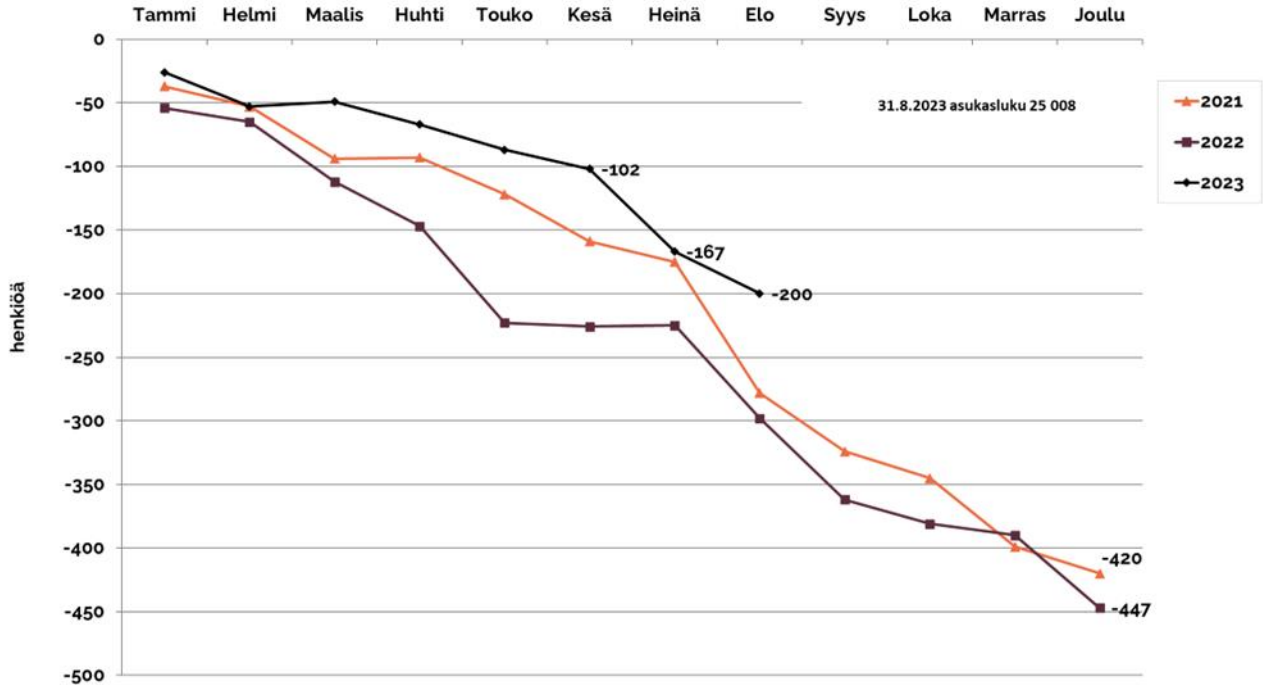
Kaupungin taloutta haastavat myös osaltaan merkittävät investointipaineet (mm. keskusasema, urheilutalo-uimahalli, erämuseo) huomioiden myös, että haasteena on vuosikatteen riittävyys tavanomaisiin vuotuisiin investointitarpeisiin.

Väestökehitys

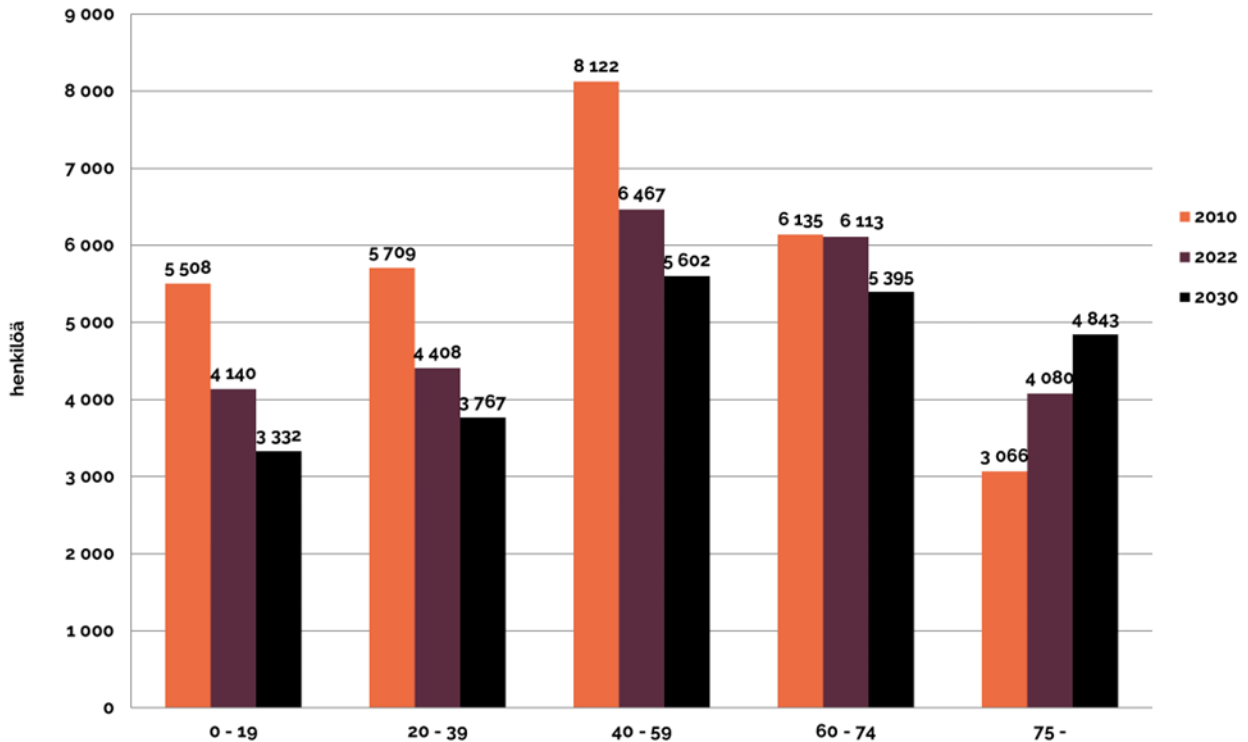
Imatralla oli vuonna 2023 elokuun lopussa 25 008 asukasta. Vuoden alusta elokuun loppuun mennessä asukasmäärä väheni 200 henkilöllä, mikä on noin sata henkilöä vähemmän kuin edellisellä vuonna vastaavaan aikaan.

Myönteinen kehitys on seurausta parantuneesta muuttoliikkeestä. Erityisesti maahanmuutto on kasvanut edellisvuodesta.

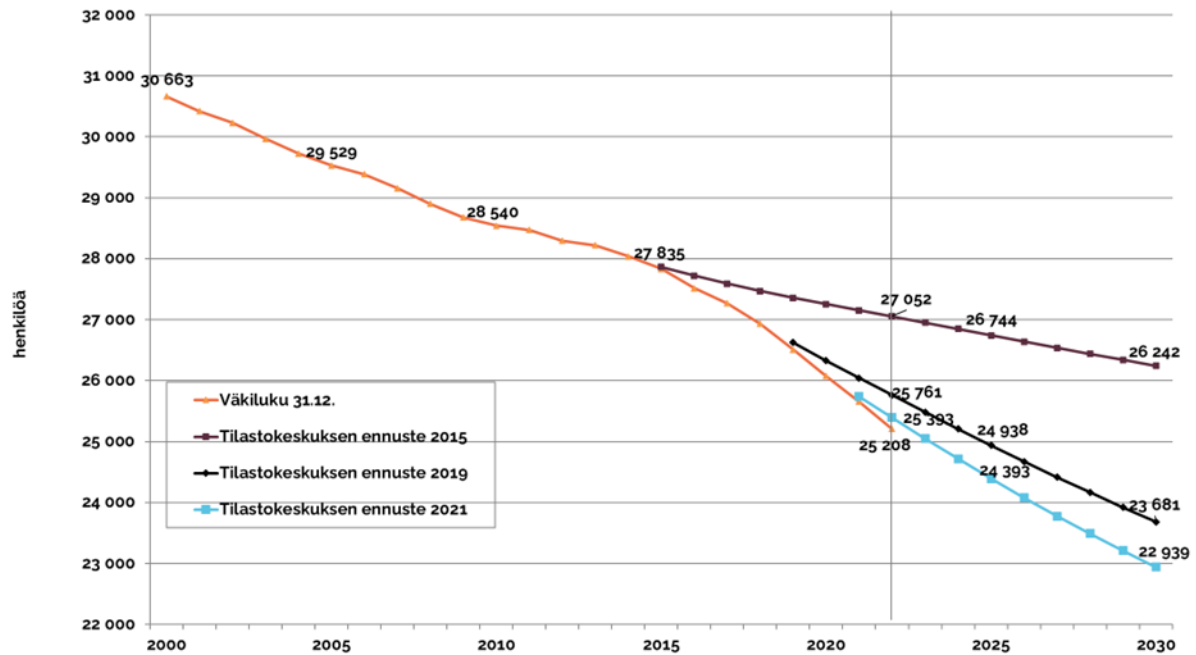
Imatran väestön kumulatiivinen kehitys kuukausittain v. 2021 - 2023



Imatran väestö ikäryhmittäin vuosina 2010 ja 2022 sekä Tilastokeskuksen ennuste (2021) vuodelle 2030



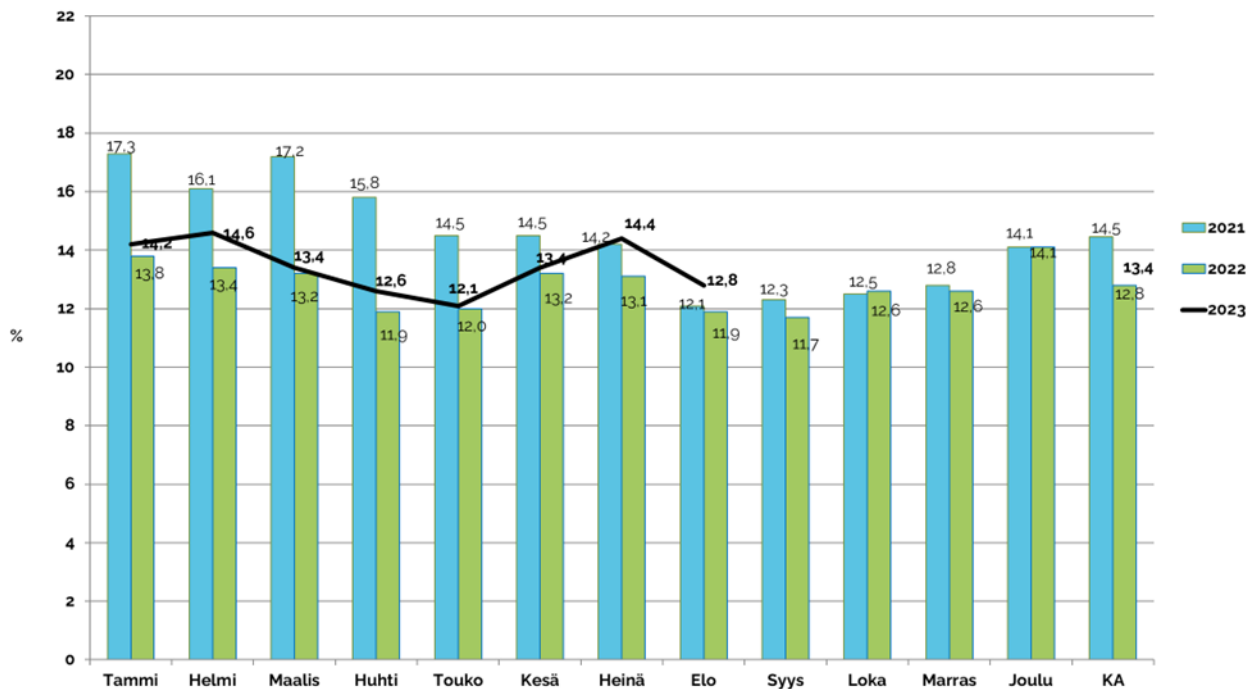
Imatran väestökehitys v. 2000 - 2022 ja ennusteet vuoteen 2030



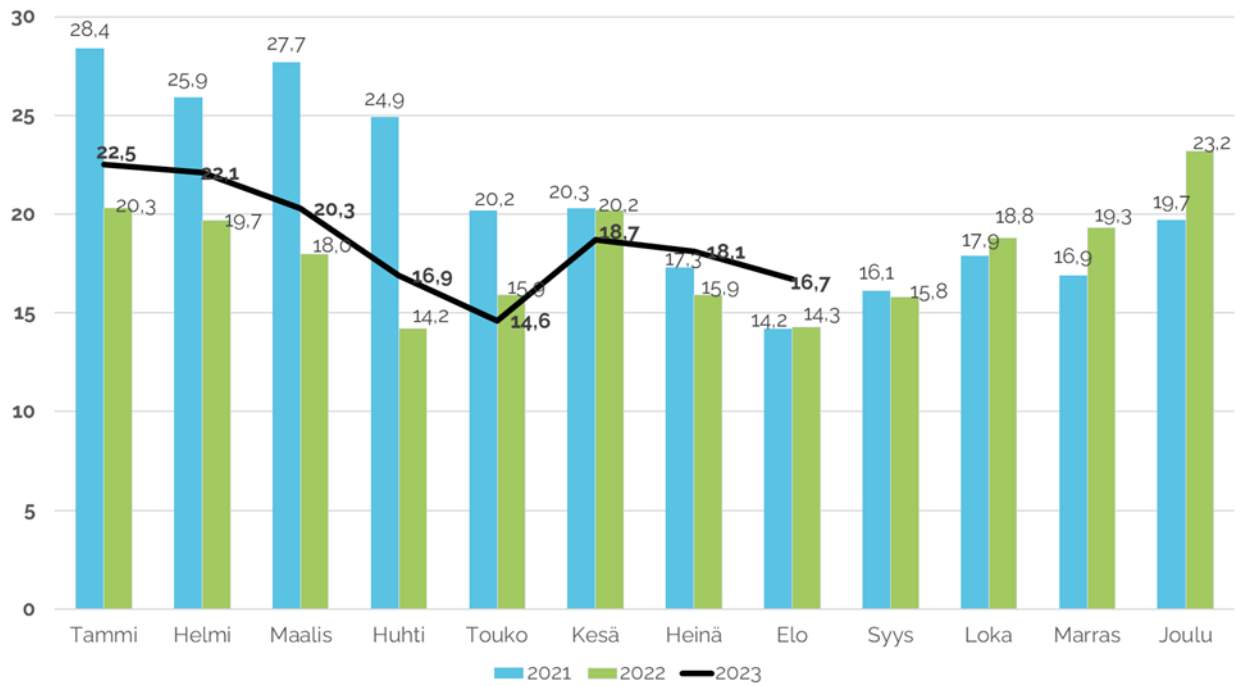
Työttömyysaste

Imatran työttömyysaste oli elokuussa 2023 lopussa 12,8 %, kun vuotta aikaisemmin se oli 11,9 %. Nuorten työttömyysaste elokuussa 2023 oli 16,7 % ja vuotta aikaisemmin 14,3 %.

Imatran työttömyysaste kuukausittain v. 2021 - 2023 (ml henk.koht. lomautetut)



**Imatran nuorisotyöttömyysaste kuukausittain v. 2021 - 2023
(alle 25-vuotiaat)**



RAHOITUSOSA

VEROTULOT

Kunnallisvero

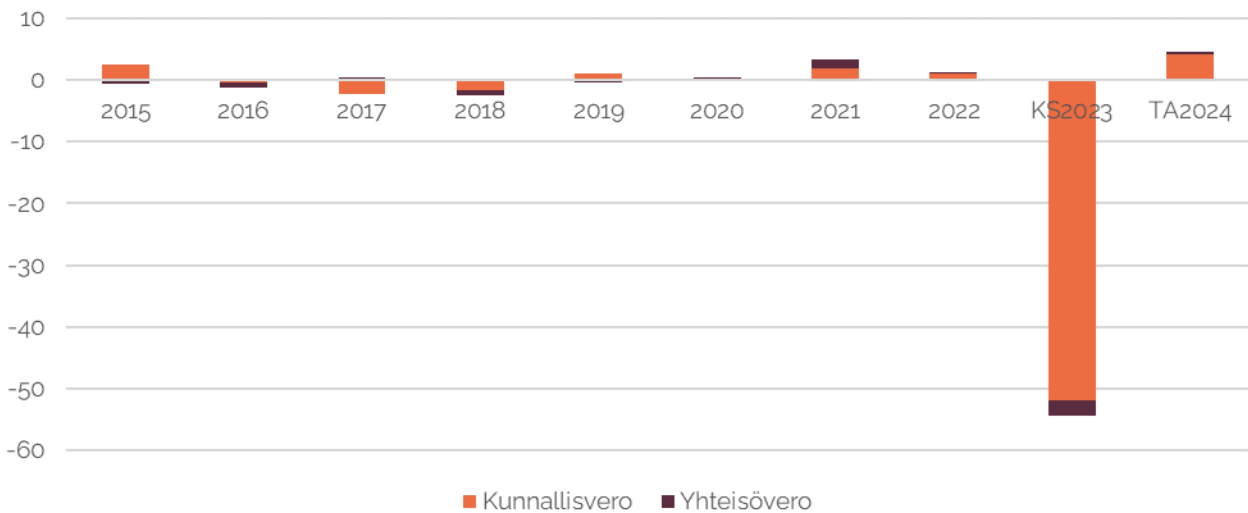
Imatran kunnallisveroprosentti on 8,6 %-yksikköä nousten edellisvuodesta 1,24 %-yksiköllä. Kunnallisverokertymäksi ennakoitaan 45,7 miljoonaa euroa, kun se vuonna 2023 on 41,6 miljoonaa euroa. Kunnallisverokertymä kasvaa näin ollen 4,1 miljoonaa euroa.

Vuoden 2025 kunnallisverokertymän ennakoitaan toteutuvan tasolla 46,7 miljoonaa euroa ja vuonna 2026 tasolla 47,8 miljoonaa euroa.

Yhteisövero

Imatran yhteisöveron ennakoitaan olevan 3,7 miljoonaa euroa. Vuosina 2025 ja 2026 yhteisöverojen ennakoitaan toteutuvan noin 4,0 miljoonan euron tasolla.

Kunnallisveron ja yhteisöveron vuosimuutos (m€)



Kiinteistövero

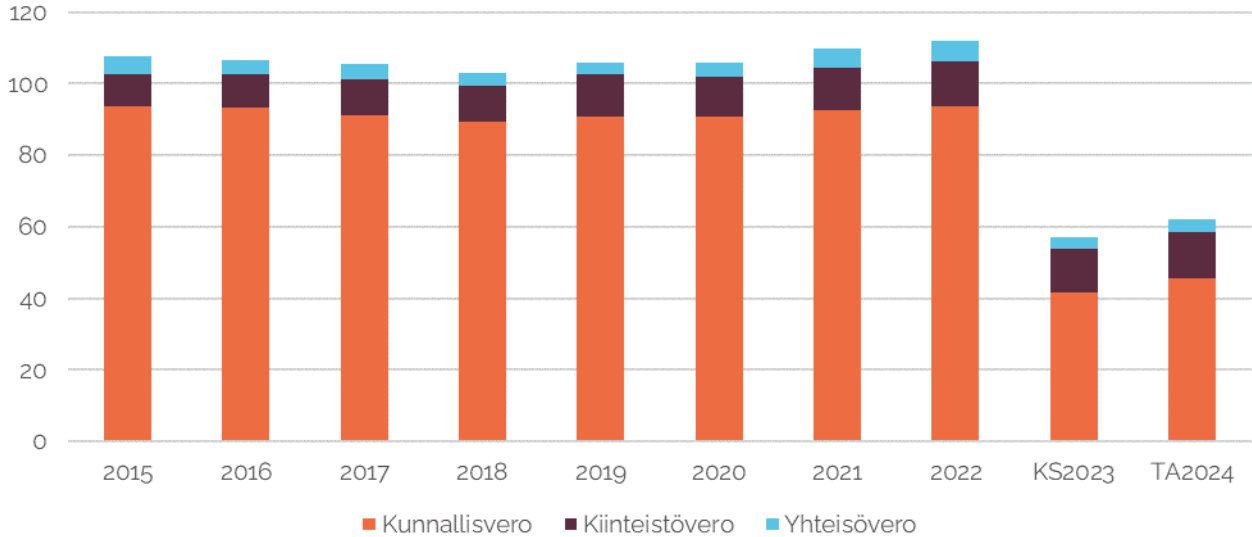
Taloussuunnitteluvuosien 2024 - 2026 kiinteistöverokertymäksi ennakoitaan 12,9 miljoonaa euroa vuodessa. Valmistelussa olevalla kiinteistöverouudistuksella, joka asettaa yleisen kiinteistöveron alarajaksi vuodesta 2024 alkaen 1,30 %-yksikköä, ei ole vaikutusta Imatran kiinteistöverotukseen.

Kiinteistöverot säilyvät ennallaan vuonna 2024 ja ovat seuraavat:

- yleinen kiinteistöveroprosentti	1,90 %
- vakituisen asuinrakennuksen kiinteistöveroprosentti	0,45 %
- muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti	1,00 %
- voimalaitosten kiinteistöveroprosentti	3,10 %
- yleishyödyllinen yhteisö	0,00 %
- rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistöveroprosenttia ei ole määrätty erikseen	

Verotulokertymä on yhteensä 62,3 miljoonaa euroa. Vuosina 2025 ja 2026 verotulokertymä kasvaa toteutuen 63,5-64,9 miljoonan euron tasolla.

Verotulot verolajeittain (m€)



VALTIONOSUUDET

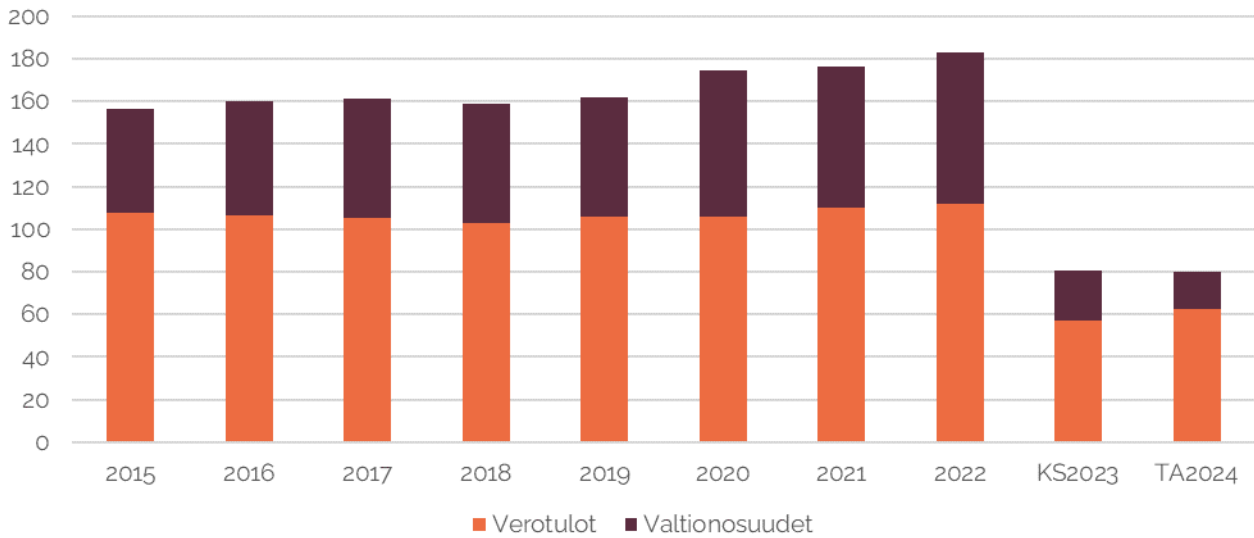
Valtionvarainministeriön ennakkollisen valtionosuuslaskelman mukaan vuoden 2024 valtionosuudet ovat noin 17,7 miljoonaa euroa pienentyen edellisvuodesta 6,0 miljoonalla eurolla. Valtionosuuksien ennakoitaan laskevan vuosina 2025 ja 2026 väestökehityksen sekä valtionosuusjärjestelmään sisältyvän siirtymätasauksen ja vuoden 2023 valtionosuuksien takaisinperinnän vuoksi. Valtionosuuksien arvioitaan toteutuvan vuonna 2025 tasolla 16,1 miljoonaa euroa ja vuonna 2026 tasolla 15,2 miljoonaa euroa.

- peruspalvelujen valtionosuus	15,015 miljoonaa euroa
- opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1,242 miljoonaa euroa
- veromenetysten kompensatio	3,939 miljoonaa euroa
- yhteensä	17,713 miljoonaa euroa

VERORAHOITUS

Imatran kaupungin verorahoitus on yhteensä 80,0 miljoonaa euroa. Taloussuunnitteluvuosina 2025 ja 2026 verorahoituksen ennakoitaan toteutuvan käytännössä vastaavalla tasolla kuin vuonna 2024.

Verorahoitus (m€)



RAHOITUSTULOT JA -MENOT

Rahoituskuluista korkokulut ja korkojohdannaisten kulut on määritetty nykyisen lainakannan, vuonna 2024 tarvittavan lisärahoituksen ja vallitsevan korkotason perusteella.

Muut korko- ja rahoitusmenot sekä korko- ja rahoitustulot on arvioitu vuoden 2023 toteutuman perusteella huomioiden ottaen tytäryhtiöille asetetut osingonjakotavoitteet.

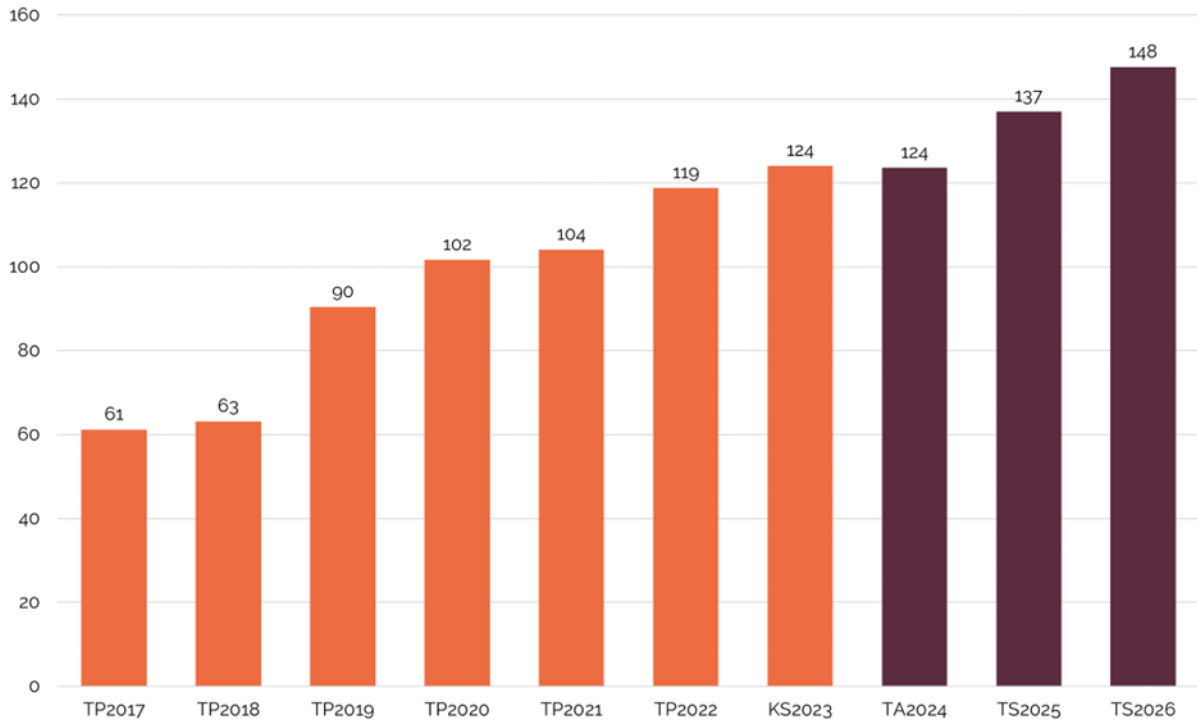
PITKÄAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS

Pitkäaikaisten saamisten vähennyksenä on huomioitu yksityisten ja yhteisöjen lainojen lyhennykset sekä taseyksikön pitkäaikaisten lainojen muutos.

PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS JA VÄHENNYS

Pitkäaikaista lainaa nostetaan 12,1 M€ ja lyhennetään 12,6 M€. Lainakannan ennakoidaan olevan vuoden 2023 lopussa 123,6 miljoonaa euroa. Taloussuunnitteluvuoden 2026 lopussa lainakannan ennakoidaan nousevan 147,6 miljoonaa euroon.

Imatran kaupungin lainakanta, m€

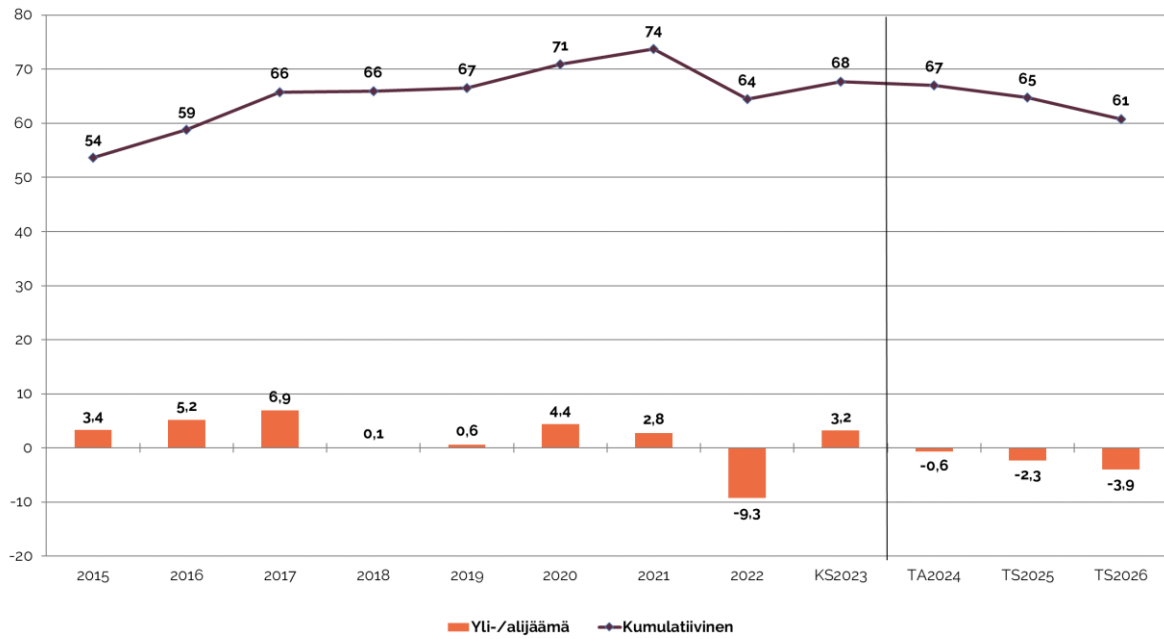


TALOUSSUUNNITELMAVUOSIEN TASAPAINOISUUS

Kuntalain 110 §:n 3 momentin mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien.

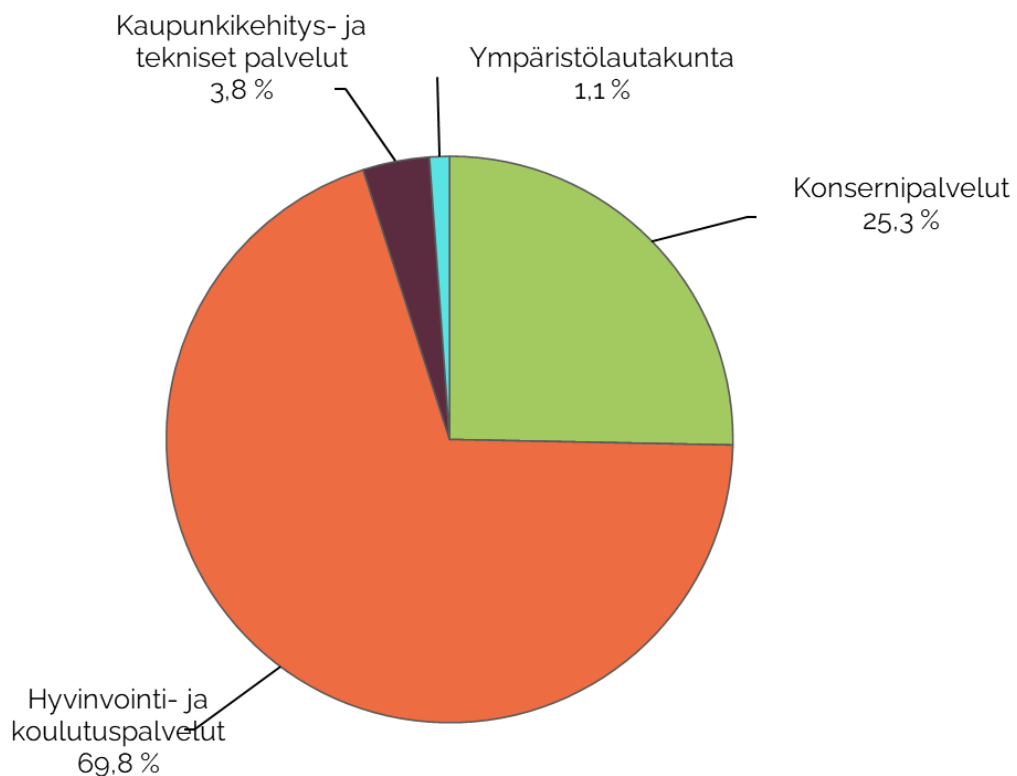
Vuoden 2022 tilinpäätöksessä Imatran kaupungin toteutunut ylijäämä on 64,5 miljoonaa euroa. Vuoden 2023 talousarviossa ylijäämäksi esitettiin 3,2 miljoonaa euroa, sillä verorahoituksen ennakoitiin toteutuvan vahvana.

Taloussuunnitteluvuosina 2024-2026 tilinpäätösten ennakoidaan toteutuvan alijäämäisinä syöden ylijäämää. Vuonna 2026 taseeseen kertynyttä ylijäämää ennakoidaan kuitenkin olevan 60,9 miljoonaa euroa.

Taseeseen kertynyt ylijäämä, m€


TALouden TUNNUSLUVUT

	TP 2021	TP 2022	KS 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026
Veroprosentti	20,00	20,00	7,36	8,60	8,60	8,60
Toimintakate (M€)	-163,7	-173,9	-65,6	-67,8	-69,0	-70,1
Vuosikate (M€)	12,1	8,9	14,1	10,8	9,0	8,2
Vuosikate (€/asukas)	471	351	561	436	368	339
Investoinnit netto (M€)	-21,3	-18,5	-12,9	-9,4	-21,5	-18,6
Investointien tulorahoitus, %	56,8	47,9	108,8	115,1	41,8	43,8
Lainakanta (M€)	104,1	118,8	124,6	123,7	137,1	147,6
Lainakanta (€/asukas)	4 056	4 708	4 974	5 004	5 620	6 128
Konsernin lainakanta (€/asukas)	9 605	10 055	9 494	9 785	10 080	10 233

Toimintakatteen jakautuminen v. 2024


Tuloslaskelma ja rahoituslaskelma

	TP 2022	KS 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintakate	-173 888 805	-65 624 084	-67 761 995	-68 977 000	-70 101 000
Verotulot	111 808 662	57 072 000	62 301 000	63 490 000	54 011 000
Kunnan tulovero	93 596 271	41 598 000	45 695 000	46 650 000	47 800 000
Kiinteistövero	12 708 485	12 292 000	12 940 000	12 940 000	12 940 000
Osuus yhteisöveron tuotosta	5 503 905	3 182 000	3 666 000	3 900 000	4 105 000
Valtionosuudet	71 035 791	23 778 671	17 712 918	16 143 000	15 233 000
Rahoitustuotot ja kulut	-99 286	-1 258 106	-1 482 092	-1 684 336	-1 822 450
Vuosikate	8 856 362	13 968 481	10 769 832	8 972 003	8 154 303
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 667 601	-10 762 418	-11 402 867	-11 266 000	-12 093 000
Arvonlukumiset	-8 662 616				
Tilikauden yli-/alijäämä	-9 272 029	3 206 064	-633 035	-2 294 081	-3 938 987

1 000 €	TP 2022	KS 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	8 856	14 057	10 770	8 972	8 154
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korj.erät	-2 778	0	0	0	0
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-19 884	-17 654	-13 933	-21 466	-18 628
Rahoitusosuudet inv.	1 398	4 739	4 578	0	0
Pys. vast. hyöd. luov. tulot	141	0	0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-12 267	1 142	1 415	-12 494	-10 474
Rahoituksen rahavirta					
Antolainojen lisäys	-1 655	-1 750	-1 000	-1 000	0
Antolainojen vähennys	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lis.	22 500	26 181	12 165	28 070	26 558
Pitkäaikaisten lainojen väh.	-17 801	-10 900	-12 580	-14 576	-16 084
Lyhytaikaisten lainojen muutos	10 000	-10 000	0	0	0
Muut maksuvalm. muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos	-3	0	0	0	0
Saamisten muutos	-20	0	0	0	0
Toimeksiantojen muutokset	143	0	0	0	0
Korottomien velkojen muutos	-5 493	-4 674	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	-4 596	0	0	0	0

INVESTOINTIOSA

Talousarvion investointiosa					
Vastuualue	Palvelualue	Pääryhmä	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Hyvinvointilautakunta	Hyvinvointi	902 - Rakennukset			12 000 000
		903 - Kiinteät rakenteet ja laitteet	240 000	2 000 000	180 000
		904 - Koneet ja kalusto	30 000		
	Kulttuuri	904 - Koneet ja kalusto	159 000	50 000	150 000
		905 - Aineettomat hyödykkeet	25 000		
	Opetus	904 - Koneet ja kalusto	20 000		
Yhteensä			474 000	2 050 000	12 330 000
Kaupunkikehityslautakunta	Imatran Vesi	902 - Rakennukset	3 100 000	230 000	5 000
		903 - Kiinteät rakenteet ja laitteet	400 000	200 000	200 000
		904 - Koneet ja kalusto	470 000	530 000	350 000
		905 - Aineettomat hyödykkeet		99 000	18 000
	Kaupunki-infra	901 - Maa- ja vesialueet	300 000	300 000	300 000
		903 - Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 120 000	7 610 000	5 200 000
		904 - Koneet ja kalusto	100 000		100 000
		905 - Aineettomat hyödykkeet	250 000		
Yhteensä			12 740 000	8 969 000	6 173 000
Konsernipalvelut	Hallintopalvelut	902 - Rakennukset		8 000 000	
		905 - Aineettomat hyödykkeet	180 000	50 000	
	Talous, Tilahallinta	902 - Rakennukset	70 000	2 200 000	
		903 - Kiinteät rakenteet ja laitteet	275 000	77 000	125 000
		904 - Koneet ja kalusto		70 000	
		905 - Aineettomat hyödykkeet	194 053	50 000	
Yhteensä			719 053	10 447 000	125 000
Kaikki yhteensä			13 933 053	21 466 000	18 628 000

Vuoden 2024 suurin yksittäinen investointi on Meltolan jätevedenpuhdistamon saneeraus 2,8 miljoonalla eurolla. Fortumin alueen, Meltolan ja Vintterin aluesaneerauksiin on varattu yhteensä 3,7 miljoonaa euroa. Muita merkittäviä investointikohteita ovat asfaltointi (1,0 miljoonaa euroa), katuvalaistus (0,6 miljoonaa euroa) ja hulevesien hallinta (0,3 miljoonaa euroa).

KÄYTTÖTALOUSOSA JA MÄÄRÄRAHATASO

IMATRAN KAUPUNKI 1000 €	TP 2022	KS 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	21 498	18 463	18 769	19 028	19 284
Myyntituotot	8 635	9 411	8 426	8 603	8 765
Maksutuotot	2 087	2 116	2 240	2 233	2 237
Tuet ja avustukset	3 835	2 510	2 474	2 474	2 474
Muut toimintatuotot	6 940	4 427	5 629	5 717	5 807
Valmistusomaan käyttöön	54	0	0	0	0
Toimintakulut	195 440	84 087	86 531	88 004	89 385
Henkilöstökulut	38 019	37 061	39 176	39 968	40 737
Palvelujen ostot	140 299	27 800	25 509	26 005	26 419
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 934	3 102	3 358	3 293	3 243
Avustukset	1 635	3 278	4 549	4 549	4 549
Muut toimintakulut	12 554	12 846	13 939	14 190	14 438
Toimintakate	-173 889	-65 624	-67 762	-68 975	-70 101

	TP 2022	KS 2023	TA 2024	Muutos € 2023 - 2024	Muutos-% 2023 - 2024
KONSERNIPALVELUT					
Toimintatuotot	4 503 443	4 417 011	4 077 066	-339 945	-7,70%
Toimintakulut	-16 002 023	-20 932 643	-21 230 316	-297 673	1,42%
Toimintakate	-11 498 501	-16 515 632	-17 153 250	-637 618	3,86%
EKSOTE, sosiaali- ja terveystalvet					
Toimintatuotot	1 908 430	0		0	
Toimintakulut	-114 946 039	0		0	
Toimintakate	-113 037 610	0		0	
HYVINVOINTILAUTAKUNTA					
Toimintatuotot	5 616 970	4 072 815	4 455 889	383 074	9,41%
Toimintakulut	-49 184 269	-49 920 008	-51 720 932	-1 800 924	3,61%
Toimintakate	-43 567 300	-45 847 193	-47 265 042	-1 417 849	3,09%
KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA					
Toimintatuotot	9 745 725	10 165 200	8 973 346	-1 191 854	-11,72%
Toimintakulut	-15 000 628	-12 715 107	-11 544 983	1 170 124	-9,20%
Toimintakate	-5 254 904	-2 549 907	-2 571 637	-21 730	0,85%
IMATRAN SEUDUN YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA					
Toimintatuotot	1 017 894	974 145	1 071 073	96 928	9,95%
Toimintakulut	-1 551 137	-1 685 497	-1 843 139	-157 642	9,35%
Toimintakate	-533 244	-711 352	-772 066	-60 714	8,54%
ETELÄ-KARJALAN JÄTELAUTAKUNTA					
Toimintatuotot	145 326	168 794	191 542	22 748	13,48%
Toimintakulut	-144 544	-168 794	-191 542	-22 749	13,48%
Toimintakate	781	0	0	0	0,00%
IMATRAN KAUPUNKI					
Toimintatuotot	22 887 364	19 797 965	18 768 916	-1 029 049	-5,20%
Toimintakulut	-196 829 689	-85 422 049	-86 530 911	-1 108 862	1,30%
Toimintakate	-173 888 805	-65 624 084	-67 761 995	-2 137 911	3,26%

Kaupunginhallituksen toimenpiteet

Kaupunginhallituksen toimenpiteisiin on varattu:

- maksusuudet yhdistyksille ja säätiöille	795.000 euroa
- elinvoimahankkeille ja projekteille	680.000 euroa
- tapahtuma- ja brändimarkkinointiin sekä viestintään	637.500 euroa
- toiminta-avustuksiin ja harrastetilojen tukemiseen	596.500 euroa
- jäsenmaksuihin	130.000 euroa
- tytäryhtiöiden rahoitukseen ja ostopalveluihin	1447.500 euroa

TALOUSARVION SITOVUUS
TALOUSARVION MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN YHTEENVETO 2024 (sis + ulk)

	Sitovuus	Määrärahat	Tuloarviot	
KÄYTTÖTALOUSOSA				
M10	Konsernipalvelut	B	21 230 316	4 077 066
M30	Hyvinvointilautakunta	B	51 720 932	4 455 889
M40	Kaupunkikehityslautakunta	B	11 544 983	8 973 346
M50	Imatran seudun Ympäristölautakunta	B	1 843 139	1 071 073
M51	Etelä-Karjalan Jätelautakunta	N	191 542	191 542
	YHTEENSÄ		86 530 912	18 768 916
TULOSLASKELMAOSA				
	Verotulot	B		62 301 000
	Valtionosuudet	B		17 712 918
	Rahoitustulot ja -menot	B	2 570 242	1 088 000
	Satunnaiset erät	B	0	
	Tilinpäätössiirrot	B	0	
	YHTEENSÄ		2 570 242	81 101 918
INVESTOINTIOSA				
Kaupunginhallitus				
	Maa- ja vesialueet		300 000	
	Rakennukset		70 000	
	Kiinteät laitteet ja rakenteet		515 000	
	Koneet ja kalusto		779 000	
	Aineettomat hyödykkeet		649 053	
	YHTEENSÄ	N	2 313 053	
Kaupunkikehityslautakunta ml. Imatran Vesi -taseyksikkö				
	Rakennukset	N	3 100 000	4 578 373
	Kiinteät rakenteet ja laitteet	N	8 520 000	
	YHTEENSÄ		13 933 053	4 578 373
RAHOITUSOSA				
Lainakannan muutokset				
	Antolainojen lisäys		1 000 000	
	Antolainojen vähennys			0
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys			12 165 000
	Pitkäaikaisten lainojen lyhennys		12 580 000	
	Vaikutusmaksuvalmiuteen			0
TALOUSARVION LOPPUSUMMA			116 614 207	116 614 207

TALOUSARVION 2024 KÄYTTÖOHJEET

1. Talousarviorakenne

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kaupungin toiminnassa ja taloudessa on noudatettava talousarviota.

2. Tilivelvollisuus ja hyväksymismenettelyt

2.1 Tilivelvollisuus

Tilivelvollisia ovat kaupunginhallituksen ja lautakunnan jäsenet ja esittelijät sekä edellä mainittujen toimielinten alaisuudessa toimivien luottamushenkilöelinten jäsenet ja esittelijät. Tilivelvollisia ovat myös ensisijaisen esittelijän lisäksi määritellyt muut toimielinten esittelijät.

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

Määrärahojen ja rahamäärien käytössä on noudatettava hallintosäännön määräyksiä, talousarvion käyttöohjeita, kaupunginhallituksen päätöksiä ja taloushallinnon ohjeita sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteita ja tarkempia ohjeita. Määrärahoja ja rahamääriä saa käyttää vain talousarviovuoden menoihin ja talousarviossa sekä tilaussopimuksissa hyväksytyihin tarkoituksiin, ellei erikseen muuta päätetä.

Kaupunginhallitus voi siirtää hyväksymisvastuun ja rahamäärän erikseen määriteltyjen kohtien osalta toiselle toimielimelle tai vastuualueelle, jos se tehtävien hoidon ja vastuun rajaamisen kannalta on tarpeen.

2.2 Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Kaupunginhallitus vastaa kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä. Konsernin johto, tytäryhteisöjen toimitusjohtajat ja johtavat viranhaltijat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta vastuualueillaan. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tarkemmat tehtävät ja vastuut on kuvattu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteissa (kv 2/2021 §42).

2.3 Myyntilaskutus

Kaupungin myyntilaskutuksessa noudatetaan laskutus- ja perintäohjeita (1.1.2009 ohje päivitetään vuoden 2023 aikana) sekä taloushallinnon antamia tarkempia ohjeita.

2.4 Ostaminen

Kaikkien ostoja suorittavien henkilöiden on toimittava ostolaskuprosessin sovittujen toimintatapojen mukaisesti, annettava ostajanimi ja tiliötävä lasku aiheuttamisperiaatteen mukaisesti. Hankintoja tekevien on annettava toimittajalle kulloinkin käytössä oleva oikea verkkolaskutusosoite. Esimiesten on seurattava vastuuyksikköjensä ostoja sovittujen toimintatapojen mukaisesti.

Ostajan on huolehdittava ostolaskun oikeellisuuden ja sopimuksenmukaisuuden tarkistamisesta. Ostajan rooli laskun tarkastuksessa on näin ollen toimia asiantarkastajana ja ostajan esimiehen roolina on toimia laskun hyväksyjänä.

Hankinnoissa noudatetaan kulloinkin voimassa olevia ohjeita ja menettelytapoja (KV 12.12.2022).

3. Talousarvion sitovuus

3.1 Käyttötalousosa

Kaupungin strategiset ja toiminnalliset tavoitteet 2024 ovat valtuustoon nähden sitovat. Käyttötalousosan valtuustoon nähden sitovat määrärahat ja tuloarviot on määritetty erillisessä taulukossa kohdassa talousarvion sitovuus.

Lautakunnan tulee määritellä sitovalle tavoitteelle määrällinen mittari(t) ja mittarin lähtö- (edellisen vuoden tilinpäätös) ja tavoitetaso. Laadullisessa arvioinnissa voidaan poiketa numeerisesta arvioinnista (Kyllä / ei tai sanallinen).

3.2 Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosan valtuuston nähden sitovia eriä ovat:

- Verotulot
- Valtionosuudet
- Rahoitustulot ja menot
- Satunnaiset erät
- Tilinpäätössiirrot

3.3 Investointiosa

Investointiosan nettosumma on valtuustoon nähden sitova.

Investointiosan kaupunginvaltuustoon nähden sitovat määrärahasot ovat seuraavat:

- Kaupunginhallitus, alla olevat yhteensä
 - Maa- ja vesialueet
 - Rakennukset
 - Kiinteät laitteet ja rakenteet
 - Koneet ja kalusto
 - Aineettomat hyödykkeet
- Kaupunkikehityslautakunta ml. Imatran Vesi -taseyksikkö
 - Rakennukset
 - Kiinteät rakenteet ja laitteet

Kaupunginhallitus päättää erikseen talousarvioon ja taloussuunnitelmaan sisältyvien elinkeinopoliittisten hankkeiden käynnistämisestä ja elinvoimapolitiittisten investointimäärärahojen mahdollisista muutoksista. Kaupunginhallitus oikeutetaan siirtämään hankkeen rahoitustarve ao. määrärahasolle.

3.4 Rahoitusosa

Rahoitusosassa valtuustoon nähden sitovia eriä ovat:

- Antolainauksen lisäys ja vähennys
- Pitkäaikaisen vieraan pääoman lisäys ja vähennys

4. Talousarvion muuttaminen ja muutosmenettely

Lähtökohtana talousarvion muuttamiselle on, että talousarvioon ei tehdä nettolisäyksiä talousarviovuoden aikana. Kunkin toiminnan vastuuhenkilön on oltava selvillä jäljellä olevien määrärahojen/rahamäärien riittävydestä. Määrärahan muutosesityksen yhteydessä on selvitettävä myös toimintaa koskevien tavoitteiden ja sopimusten muutostarve.

Talousarvioon tehtävistä muutoksista päätetään seuraavasti:

Kaupunginvaltuusto päättää sitovan määrärahan ylittymisestä ja sitovien tavoitteiden alittumisesta.

Kaupunginhallitus päättää

- käyttövarojensa myöntämisestä ja käyttämisestä muiden vastuualueiden hyväksi
- kiinteän omaisuuden määrärahan käytöstä
- osakkeisiin ja osuuksiin varattujen määrärahan käytöstä
- määrärahan siirrosta investointiosasta käyttötalouteen, mikäli talousarvion hyväksymisen jälkeen osoittautuu, että hanke on järkevää toteuttaa käyttötalouden projektina tai kirjanpitosäädökset sen vaativat
- vastaavasti määrärahan siirrosta käyttötalousosesta investointiosaan, mikäli talousarvion hyväksymisen jälkeen osoittautuu, että hanke on tarkoituksenmukaista toteuttaa investointihankkeena tai kirjanpitosäädökset sen vaativat
- elinkeinopoliittisiin investointeihin varattujen määrärahojen siirtämisestä investointikohteille tai ao. määrärahasolle
- päättää hankkeiden käynnistämisestä ja rahoituksesta, kun vuosittainen omarahoitusosuus ylittää 15 000 euroa.

Lautakunnat päättävät omien rahamäärien välisistä sisäisistä siirroista ennen toimenpiteiden toteuttamista, kun muutos ei aiheuta lautakunnan sitovan määrärahan ylittymistä.

5. Talousarvion käytön erityisohjeet

Taloushallinto oikeutetaan tekemään työnantajakohtaisen tasausmaksun muutokset toimialojen välillä ja tekemään tarvittaessa esitys rahoitustarpeesta ja sen kattamisesta. Taloushallinto oikeutetaan tekemään keskitetysti vastuualueiden välillä muutoksia (mm. henkilöstösiirrot), jotka eivät vaikuta kaupungin kokonaismäärärahaan.

Avustuksista, jotka on hyväksytty talousarvion käsittelyn yhteydessä varauksina sekä muista talousarviovuoden aikana myönnettävistä käyttövaroista tulee tehdä erillinen viranhaltijapäätös, mikäli siitä ei ole tehty aikaisemmin päätöstä. Kaupungin sisäiselle tarkastukselle on varattava mahdollisuus avustusta saavan yhteisön hallinnon ja tilien tarkastamiseen.

Rahoitussopimusten (leasing- ym. sopimukset) tekeminen edellyttää, että rahoituksen edullisuus on selvitetty taloushallinnon kanssa.

Sisäiset menot sisältyvät määrärahoihin.

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden aktivointiraja on 10.000 euroa. (KiLa:n kuntajaosto: Yleisohje kunnan ja kuntayhtymän suunnitelman mukaisista poistoista.)

Hankkeille, jotka saavat ulkopuolista rahoitusta, on aina avattava erillinen projektinnumero, jolle kustannukset ja rahoitus kirjataan. Projektien tosite- ym. aineiston säilytysaika on hankekohtainen (tarkistettava rahoittajan päätöksestä).

Palkkoihin varattuja rahamääriä ei saa käyttää muiden menojen katteena eikä toisin päin. Mikäli tehdään päätös toiminnon ulkoistamisesta, voidaan palkkavaraukset siirtää tällöin palvelujen ostoon varattuun rahamäärään.

6. Arvonlisävero

Verollisten myyntien ja ostojen arvonlisäverot eivät sisälly määrärahaan (huom. vähennysrajoitukset). Veron osuus käsitellään rahoituseränä taseessa. Tämä tulee ottaa huomioon mm. kustannuslaskennassa ja hinnoittelussa.

Toiminta-avustukset ja rahoitusosuudet ovat pääsääntöisesti arvonlisäverotonta julkista rahoitusta.

Toiminta-avustusten osalta on tarkastettava avustuksen mahdollinen laskennallinen arvonlisäveropalautus. Laskennallinen palautus voidaan tehdä, kun yksityinen maksun saaja on rekisteröity sosiaali- tai terveyspalvelujen

tuottajaksi ja palvelutuottajan kanssa on tehty ostosopimus verottomasta sosiaali- ja terveydenhuoltopalvelusta (mm. työpajatoiminta).

Kun kaupunki luovuttaa tiloja tai palveluja (esim. uimahallikäyntejä) vastikkeetta ulkopuolisille, on kyse kaupungille aiheutuvasta ulkoisesta avustusmenosta sekä tiloja/palveluja tuottavan yksikön ulkoisesta vuokra- tai myyntitulosta. Mikäli luovutus normaalisti olisi verollista, suoritetaan siitä arvonlisävero.

EU-hankkeiden arvonlisäverollisuus tulee selvittää ennen hankehakemusten lähettämistä.

7. Talousarvion seuranta

Käyttösuunnitelmalla tarkoitetaan talousarviossa hyväksytyjen rahamäärien jakamista eri kuukausille ja niiden jatkuvaa seuranta. Investointiosan toteutumaraportilla tarkoitetaan investointien seuraamista investointiprojekteittain.

Sitovien tavoitteiden, käyttösuunnitelman ja investointiosan toteutumisesta raportoidaan osavuosisikatsauksissa 04/2024 ja 08/2024 sekä tilinpäätöksessä 2024.

8. Hankerahoitusten huomioiminen käyttösuunnitelmassa

Vastuualueiden tulee seurata erikseen ulkopuolista rahoitusta saavan projektitoiminnan tuottoja, kuluja ja toimintakatetta.

Käyttösuunnitelmaan sisällytetään hankkeiden kustannusarvion mukaiset menot (alv 0 %) ja tulot, kun hankkeen toteuttamis- ja rahoituspäätös on saatu. Lautakunnat voivat varata tietyn summan haettavia projekteja varten (osoittamaton määrärahavaraus). Päätökset tulee toimittaa myös taloushallintoon (kirjanpitoon).

Talousarvioon sisältyvien hankemäärärahojen käyttösuunnitelma on laadittava myös investointien osalta ja käsiteltävä lautakunnassa.

VASTUUALUEIDEN TALOUSARVIOT

KONSERNIPALVELUT

Vastuuhenkilö: Kaupunginjohtaja

1. Vastuualueen tehtäväalueen kuvaus

Konsernipalvelujen tehtävänä on avustaa kaupunginvaltuustoa ja konsernijohtoa kaupungin vastuualueiden ja konserniin kuuluvien yhteisöjen johtamisessa sekä toimintojen linjauksia koskevien kaupunginhallituksen päätösten valmistelussa ja täytäntöönpanossa.

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Kaupungin toimintoja kehitetään jatkuvasti konsernitasoisesti. Kaikissa konsernin toiminnoissa ja palvelujen kehittämisessä otetaan huomioon erityisesti kaupungin elinvoimaisuuden vahvistamisen näkökulma. Panostamme toimenpiteisiin, joilla voidaan edistää elinkeinoelämän edellytyksiä, työpaikkojen syntyä alueelle ja edistää Imatran vetovoimaisuutta asuin- ja vierailupaikkakuntana.

3. Vastuualueen talous

KONSERNIPALVELUT	TP	KS	TA	TS	TS
	2022	2023	2024	2025	2026
Myyntituotot	105	77	38	39	40
Maksutuotot	44	3	49	49	49
Tuet ja avustukset	623	842	882	882	882
Muut toimintatuotot	3 732	3 495	3 108	3 147	3 187
TOIMINTATUOTOT	4 504	4 417	4 077	4 117	4 157
Henkilöstökulut	-4 792	-6 077	-6 439	-6 552	-6 667
Palvelujen ostot	-6 324	-8 112	-6 853	-6 957	-7 064
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-130	-169	-200	-200	-201
Avustukset	-628	-2 332	-3 662	-3 662	-3 662
Muut toimintakulut	-3 980	-4 097	-4 076	-4 145	-4 217
TOIMINTAKULUT	-15 854	-20 788	-21 230	-21 516	-21 812
TOIMINTAKATE	-11 350	-16 371	-17 153	-17 400	-17 654

4. VASTUUALUEEN VALTUUSTOON SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2024	Mittari	Lähtötaso / Tavoite-taso
Yrittäjämönteisyys	Yrityksille annetun palvelulupauksen toteuttaminen muotoillun prosessin mukaisesti.	Palvelulupaus toteutuu: reagoimme kahden arkivuorokauden sisällä yritysten tarpeisiin.	Lähtötaso: uusi toiminto, mittaaminen aloitetaan Tavoitetaso: Palvelulupaus toteutuu.
Huippuosaamisen Imatra	Kaupungin työnantajakuvaan kehittäminen	Työnantajakuvaan vaikuttavia toimenpiteitä toteutettu mm. saavutettu MLL:n perhemyönteinen työyhteisö status. Työhyvinvointikyselyssä mitataan joka toinen vuosi suositteluindeksiä, seuraava mittausvuosi 2025.	Lähtötaso: vuonna 2023 71 % työntekijöistä suosittelisi työpaikkaansa tuttavilleen. Tavoitetaso: v. 2024 aikana työnantajakuvaan kehittäviä toimenpiteitä tehty, v. 2025 80 % työntekijöistä suosittelisi työpaikkaansa tuttavilleen.
	Talouden ennakkoinnin ja ohjaamisen kehittäminen tiedolla johtamisen keinoin	Konserniraportoinnin toteutus (tulos- ja taselaskelma)	Lähtötaso: Ei ole ratkaisua Tavoitetaso: Luotettava ja reaaliaikainen ratkaisu toteutettu
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Teemme aktiivista työllisyysdenhoitoa.	Työmarkkinatukimenojen kehitys parempi kuin verokkikaupungeissa (suhteellinen muutos prosentteina).	Lähtötaso (2022): - Imatra: 86,6 euroa / asukas Vertailuryhmä: 73,7 euroa / asukas Tavoitetaso: Imatra: - Vertailuryhmä: -
	Etelä-Karjalan työllisyysalueen toiminta alkaa 1.1.2025. Kehittyvä palveluekosysteemi on rakennettu yhteistyössä.	Valmistelu etenee suunnitellusti.	Lähtötaso: Etenee suunnitellusti Tavoitetaso: Etenee suunnitellusti
Tekevien yhteisöjen tukena	Hyödynnämme palautejärjestelmää konsernin palveluiden kehittämisessä. Saadut palautteet ohjautuvat oikeille tahoille ja niihin reagoidaan ripeästi. Asiointi on kuntalaiselle helppoa ja selkeää.	Vasteaika / reagoimattomien palautteiden määrän kehitys. Yleisimmät palautteet / ajanjakso.	Lähtötaso: Vasteaika / ei mitattua tietoa Palautetyypit / ei mitattua tietoa Tavoitetaso: Vasteaika / tiedossa Palautteiden määrä palautetyypeittäin / ajanjakso

Huippuosaamisen Imatra	Selvitys konsernirakenteen kehittämisestä.	Selvitystyö valmis ja kehitysehdotukset raportoitu 31.3.2024 mennessä.	Lähtötaso: - Tavoitetaso: Selvityksen tulokset raportoitu
------------------------	--	--	--

Riskit

Valtuustokauden tavoite	Riskit
Yrittäjämysteisyys	Eri toiminnot eivät sitoudu palvelulupauksen toteuttamiseen tai resursointi ei ole riittävää ja lupaus ei toteudu.
Huippuosaamisen Imatra	Työnantajamielikuva ei toimenpiteistä huolimatta kehity toivottuun suuntaan.
	Konserniraportointia ei saada toteutettua tietojärjestelmien integraatiohaasteiden tai henkilöresurssien kiireiden (kaupunkikonserni / järjestelmätoimittajat) vuoksi. Konserniraportoinnin tulokset eivät ole luotettavia vähäisen ristiintarkastusten vuoksi.
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Toimenpiteet eivät ole vaikuttavuudeltaan toivottuja ja korjaustoimenpiteitä ei ehditä tehdä toimintakauden aikana.
	Työllisyysalueen valmistelu viivästyy alueen toiminnoista riippumattomista syistä.
Tekevien yhteisöjen tukena	Palautteisiin ei ehditä vastaamaan tavoiteaikataulussa tai palautteeseen ei vastata lainkaan. Palautteista kertynyttä tietoa ei hyödynnetä toiminnan kehittämisessä.
Huippuosaamisen Imatra	Työskentely ei tuota konkreettisia, toteuttamiskelpoisia kehitysehdotuksia. Valmistelu ja vaikutusten arviointi on puutteellinen eikä päätöksenteolle synny edellytyksiä.

Hallintopalvelut

Vastuuhenkilö: Kaupunginjohtaja

1. Palvelualueen kuvaus

Hallintopalvelut kattavat kaupungin yleishallinnon sekä keskitetyt toimistopalvelut, tietohallintopalvelut, viestinnän sekä henkilöstöhallintopalvelut.

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Hallinnon ja asiakaspalvelun työmenetelmien ja prosessien jatkuva kehittäminen jatkuu huomioiden toimintojen sähköistäminen ja automatisointi. Tavoitteena on parantaa asiakaskokemusta, sekä vähentää päällekkäistä työtä ja virheiden mahdollisuutta. Henkilöstön eläköitymisen yhteydessä rekrytoinneilla pyritään nostamaan henkilöstön koulutustasoa ja toisaalta sopeutuksia henkilöstömäärässä jatketaan niissä puitteissa, että keskeiset ydinosaamiset tulee kuitenkin varmistaa.

Tietohallinnon tehtävänä on varmistaa kaupungin työntekijöiden sujuva ICT- ja digiarki. Kehitämme yhdessä yksiköiden kanssa sujuvaa digitalisaatiota - tukemaan prosesseja ja vastamaan kuntalaisten tarpeisiin. Ohjaamme organisaation toimintaa tietoturvalliseen ja asiakkaan tiedot suojaavaan toimintaan.

3. Palvelualueen talous

Hallintopalvelut	TP	KS	TA	TS	TS
	2022	2023	2024	2025	2026
Myyntituotot	55	12	17	18	18
Maksutuotot	2	3	1	1	1
Tuet ja avustukset	434	200	240	240	240
Muut toimintatuotot	197	22	23	24	24
TOIMINTATUOTOT	688	237	282	283	284
Henkilöstökulut	-3 281	-3 302	-3 354	-3 413	-3 473
Palvelujen ostot	-3 851	-5 861	-4 360	-4 421	-4 483
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-49	-59	-51	-52	-53
Avustukset	-618	-25	-1 112	-1 112	-1 112
Muut toimintakulut	-937	-1 033	-865	-875	-888
TOIMINTAKULUT	-8 735	-10 280	-9 742	-9 872	-10 008
TOIMINTAKATE	-8 047	-10 042	-9 460	-9 590	-9 725

Elinvoimapalvelut

Vastuuhenkilö: Elinvoimajohtaja

1. Palvelualueen kuvaus

Elinvoiman palvelualue on uusi palvelualue, joka on vahvistettu konsernipalveluiden alaiseksi palvelualueeksi keuhällä 2023.

Palvelualueen keskeisimmät vastuut ovat

- kaupungin yrittäjämyönteisyys
- työllisyyden edistäminen
- strateginen kehittäminen, erityisesti ulkopuolista rahoitusta saavien hankkeiden asiantuntijuus
- kaupunkitasoinen osallisuuden koordinointi
- kaupungin tapahtumatuotanto

Palvelualueelle kuuluu myös vastuullisuusasioiden, kuten kaupungin lapsiystävällisyyden, koordinointi.

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Palvelualueen toimintaa ohjaa elinvoimaohjelma, joka on laadittu strategian toimeenpano-ohjelman pohjalta syksyllä 2023.

Vuoden 2024 painopisteitä ovat

- yrittäjille annetun palvelulupauksen toimintamallin vakiinnuttaminen
- TE-palvelu-uudistuksen palveluekosysteemin rakentaminen
- hanketoiminnan vaikuttavuuden ja strategisuuden kehittäminen
- Imatrankosken elävöittäminen
- kaupunkitasoisen osallisuusmallin laadinta

3. Palvelualueen talous

Elinvoimapalvelut	TP	KS	TA	TS	TS
	2022	2023	2024	2025	2026
Myyntituotot	9	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	189	642	642	642	642
TOIMINTATUOTOT	198	642	642	642	642
Henkilöstökulut	-644	-1 947	-2 232	-2 270	-2 308
Palvelujen ostot	-103	-170	-646	-658	-670
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2	-37	-43	-43	-44
Avustukset	0	-2 307	-2 550	-2 550	-2 550
Muut toimintakulut	-18	-88	-31	-32	-32
TOIMINTAKULUT	-767	-4 550	-5 501	-5 553	-5 605
TOIMINTAKATE	-569	-3 908	-4 859	-4 911	-4 963

Tarkastus- ja riskienhallintapalvelut

Vastuuhenkilö: Tarkastusjohtaja

1. Palvelualueen kuvaus

Konsernin sisäinen tarkastus on osa Imatran kaupungin johtamisjärjestelmää. Johtavat tilivelvolliset (kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja) käyttävät sisäistä tarkastusta apuna toteuttaessaan valvontavelvollisuuttaan. Lisäksi yksikkö tukee kaupunkikonsernin johtoa eri tavoin ja avustaa tarkastuslautakuntaa hallinnon ja talouden arviointitehtävässä sekä konsernin tilintarkastuksen järjestämisessä.

Riskienhallinta on osa kaikkia kaupunkikonsernin toimintoja ja prosesseja, tarkoittaen järjestelmällistä ja ennakoivaa tapaa tunnistaa, analysoida ja hallita tavoitteisiin sekä toimintaan liittyviä uhkia ja mahdollisuuksia. Tarkastus- ja riskienhallintapalveluiden hallitsemien prosessien tarkoituksena on edistää kaupungille asetettujen päämäärien ja tavoitteiden toteutumista, parantaa päätöksenteon edellytyksiä sekä varmistaa toiminnan vaatimustenmukaisuus, häiriöttömyys ja jatkuvuus.

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Sisäinen tarkastus tukee erilaisin selvityksin ja arvioinnein kaupunkikonsernin palvelurakenteen ja toimintojen kehittämistä vuonna 2024. Toimitaan tukena vastualueiden riskienhallinnan ja valmiussuunnittelun kehittämisessä.

Tarkastuslautakunta noudattaa valtuustokaudelle laadittua arviointisuunnitelmaa ja arvioinnissa painotetaan konsernitason tarkastelua.

3. Palvelualueen talous

Tarkastus- ja riskienhallintapalvelut	TP	KS	TA	TS	TS
	2022	2023	2024	2025	2026
Henkilöstökulut	-192	-267	-275	-280	-285
Palvelujen ostot	-27	-65	-51	-52	-53
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-2	-2	-2	-2
Muut toimintakulut	-5	-5	-11	-11	-11
TOIMINTAKULUT	-224	-339	-338	-345	-351
TOIMINTAKATE	-224	-339	-338	-345	-351

Talous, Hankinta ja Tilahallinta

Vastuuhenkilö: Konsernitalouspäällikkö

1. Palvelualueen kuvaus

Taloushallinto vastaa talousarviosta, tilinpäätöksestä ja talousraportoinnista sekä rahoituksesta ja rahoitukseen liittyvien riskienhallinnasta. Talous- ja rahoituspalvelut vastaa myös vahinkovakuutusturvasta.

Kaupunki ostaa oheiset taloushallinnon palvelukokonaisuudet Meidän IT ja Talous Oy:ltä:

- kirjanpito
- osto- ja myyntireskontra
- laskutus ja maksuliikenne

Kaupungin saatavien hallinnasta huolehtii Intrum Justitia Oy.

Taloushallinto koordinoi kaupungin omia ja toimitilayhtiöiden investointeja sekä kaupungin ns. elinkeinopoliittisia investointeja.

Hankinnat koordinoi ja ohjaa kaupungin hankintatoimintaa ja tukee konserniyhtiöitä hankinnoissa. Hankinnat tekee aktiivista sidosryhmäyhteistyötä.

Tilahallinta vastaa kaupungin omistuksessa olevista kiinteistöistä ja osasta ulko- ja sisäliikuntapaikoista. Tilahallinta toimii käyttäjän edustajana tytäryhtiöiden suuntaan kiinteistöjen tilankäytön, vuokramääritysten sekä investointien osalta. Tilahallinta vastaa myös tilaturvallisuudesta ja kokous- ja neuvottelutilojen AV- tekniikasta.

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Taloushallinto toteuttaa konserniraportointijärjestelmän ja kehittää operatiivisen laskennan menettelyjä opinnäyte-työnä.

Hankinnat pyrkivät kasvattamaan paikallisten hankintojen osuutta ja kokonaismäärää hyvin suunnitelluilla hankinta-prosesseilla.

Tilahallinta teettää kaupungin omistuksessa olevien osakehuoneistojen kuntokartoituksen ja esittää jatkotoimenpiteet huoneistokannan kehittämiseksi. Tilahallinta osallistuu kaupungin ja tytäryhtiöiden kiinteistöstrategian laadintaan. Tilahallinto osallistuu erä- ja luontokulttuurimuseo hankkeen valmisteluun ja kaupungin toimintojen uudelleen sijoittamiseen.

3. Palvelualueen talous

Talous, Hankinta ja Tilahallinta	TP	KS	TA	TS	TS
	2022	2023	2024	2025	2026
Myyntituotot	41	65	21	21	22
Maksutuotot	41	0	47	47	47
Muut toimintatuotot	3 535	3 473	3 085	3 123	3 162
TOIMINTATUOTOT	3 617	3 538	3 153	3 192	3 232
Henkilöstökulut	-675	-561	-578	-590	-602
Palvelujen ostot	-2 344	-2 016	-1 796	-1 826	-1 857
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-79	-71	-105	-104	-103
Avustukset	-10	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-3 019	-2 971	-3 170	-3 227	-3 286
TOIMINTAKULUT	-6 128	-5 620	-5 649	-5 747	-5 848
TOIMINTAKATE	-2 510	-2 082	-2 496	-2 555	-2 616

HYVINVOINTILAUTAKUNTA

Vastuuhenkilö: Palvelujohtaja

1. Lautakunnan tehtäväalueen kuvaus

Hyvinvointilautakunnan tehtävänä on edistää kaupungin strategiassa määriteltyjä tavoitteita erityisesti kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille 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 varhaiskasvatus-, opetus-, kulttuuri- ja hyvinvointipalveluiden palvelualueille kuuluvat tehtävät.

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Vastuualueen keskeisiä painotuksia ovat:

Lapsiystävällinen kunta

Hyvinvointi- ja koulutuspalvelut osallistuvat aktiivisesti Lapsiystävällinen kunta -mallin valmisteluun. Samalla kartoitetaan omalta osaltaan vastuualueen lapsiystävällisiä toimintoja ja varmistetaan, että lapset ja nuoret saavat äänensä kuuluviin ja pääsevät vaikuttamaan itseään koskeviin asioihin. Toiminnassa panostetaan henkilöstön koulutukseen.

Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille

Hyvinvointi- ja koulutuspalveluiden kaikilla palvelualueilla keskitytään laadunhallinnan kehittämiseen ja varmistamiseen.

Vastuullinen kulttuuri- ja matkailukaupunki

Varhaiskasvatus- ja opetuspalvelut tarjoavat lapsille ja nuorille kulttuuri- ja liikuntaelämyksiä osana palvelujen ope-
tussuunnitelmaa. Kysyntä ja tarjonta kohtaavat kulttuuri- ja tapahtumatuotannossa.

3. Lautakunnan talous

HYVINVOINTILAUTAKUNTA	TP	KS	TA	TS	TS
	2022	2023	2024	2025	2026
Myyntituotot	1 389	1 089	1 129	1 162	1 178
Maksutuotot	1 493	1 506	1 623	1 613	1 613
Tuet ja avustukset	2 366	1 238	1 424	1 424	1 424
Muut toimintatuotot	370	240	280	285	290
TOIMINTATUOTOT	5 617	4 073	4 456	4 484	4 505
Henkilöstökulut	-26 431	-26 554	-28 655	-29 261	-29 839
Palvelujen ostot	-11 117	-11 129	-10 886	-11 152	-11 333
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 735	-1 627	-1 824	-1 816	-1 812
Avustukset	-854	-926	-867	-867	-867
Muut toimintakulut	-9 048	-9 685	-9 489	-9 662	-9 832
TOIMINTAKULUT	-49 184	-49 920	-51 721	-52 759	-53 682
TOIMINTAKATE	-43 567	-45 847	-47 265	-48 275	-49 177

4. LAUTAKUNNAN VALTUUSTOON SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2024	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso
Huippuosaamisen Imatra	Lapsen fyysisen aktiivisuuden lisääminen varhaiskasvatuksessa.	<p>Koostuu erilaisista mittareista:</p> <p>- Laatutyö varhaiskasvatus (Reunamo Education/ Helsingin yliopisto) TOIMINNALLISUUS</p> <p>Lapsen fyysistä aktiivisuutta tarkastellaan viisiportaisella asteikolla, jossa tarkastellaan lapsen energian kulutusta. Mittarina on nostettu esille kohtalaisen kuormittavan liikkeen lisääntyminen lapsen päivän aikana. Fyysisen aktiivisuuden lisääntyminen tukee lapsen oppimaan oppimista sekä sosiaalista että psyykkistä hyvinvointia</p>	<p>Toiminnallisuuden lisääminen</p> <p>Lähtötaso: 5,1 %</p> <p>Tavoitetaso: 8,8 %</p>
	Perusopetuksen toiminnallisuuden, liikunnallisuuden ja erilaisten monipuolisten opetusmuotojen lisääminen. Positiivisen vuorovaihtuksen ja oppimiskokemuksen lisääminen ja vahvistaminen.	<p>Koostuu erilaisista mittareista:</p> <p>- Laatutyö opetuspalvelut (Reunamo Education/Helsingin yliopisto) TOIMINNALLISUUS</p> <p>Mittari ja kehittämisen kohde oppimisen laadun nostamiseen.</p> <p>Oppilaiden fyysinen toiminnallisuus koulupäivän aikana (opetustuokiot, ruokailu, välitunnit, siirtymät). Viisiportainen asteikko perustuu OSRAC-P-mittariin, jossa havainnoidaan oppilaan energian kulutusta. Oppilaan fyysisen aktiivisuuden ollessa korkea, myös kaikista intensiivisin sitoutuneisuus eli oppiminen nousee. Liikkuminen syventää oppimista. Fyysisen aktiivisuuden lisääntyminen tukee oppilaan oppimaan oppimista sekä sosiaalista että psyykkistä hyvinvointia.</p>	<p>Toiminnallisuuden lisääminen</p> <p>Lähtötaso: 2/5</p> <p>Tavoitetaso: 3/5</p>

	Asiakkaat saavat myönteisiä kokemuksia kulttuuri- ja liikuntapalveluista.	Koostuu kyselyistä ja mittareista (uusi mittari): - Asiakaspalaute (huono, välttävä, hyvä, erinomainen)	Lähtötaso: - Tavoitetaso: Hyvä
Lapsiystävällisyys	Henkilöstön tietoisuus lisääntyy lasten oikeuksista ja samalla henkilöstö sitoutuu toteuttamaan niitä työskentelyssä.	Koulutukseen osallistujien määrä	Lähtötaso (2023): 50 % Tavoitetaso (valtuustokauden loppuun mennessä): 100 %
	Lapset ja nuoret pääsevät osallistumaan ja vaikuttamaan omaan toimintaansa ja päätöksentekoon.	Määritelty palvelualueittain	Lähtötaso: Toteutuu osittain tällä hetkellä Tavoitetaso: Osallisuus lisääntyy
Elävä Imatrankoski	Teatterin ohjelmisto tavoittaa laajan katsojajoukon.	Teatteri, kävijämäärä	Lähtötaso: 12 500 kävijää Tavoitetaso: 18 500 kävijää
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Kulttuuritarjonta palvelee kaikkia väestöryhmiä.	Kulttuuritalo Virta, kävijämäärä	Lähtötaso: 110 000 kävijää Tavoitetaso: 150 000 kävijää

Riskit

Valtuustokauden tavoite	Riskit
Huippuosaamisen Imatra	Taloudelliset resurssit Osaavan henkilöstön saatavuus Henkilöstön ikärakenne Asiakkaiden tarpeet ja toiveet eivät kohtaa palvelutarjontaa Asiakaspalautteen riittävyys ja hyödynnettävyys
Lapsiystävällisyys	Henkilöstön mahdollisuus osallistua koulutuksiin Henkilöstö ei sitoudu toimintamalliin Lapsia ja nuoria ei saada tai ei oteta mukaan osallistumaan
Elävä Imatrankoski	Näytäntöjen peruuntuminen Asiakkaiden tarpeet ja toiveet eivät kohtaa palvelutarjontaa
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Tapahtumien ja palveluiden peruuntuminen Asiakkaiden tarpeet ja toiveet eivät kohtaa palvelutarjontaa

Hyvinvointilautakunnan johto

Vastuuhenkilö: Palvelujohtaja

1. Palvelualueen kuvaus

Tehtäväalueelle sisältyy hyvinvointi- ja koulutuspalveluiden johtaminen ja kehittäminen.

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Vastuualueen johdon ja lautakuntatyöskentelyn osalta ei merkittäviä muutoksia.

3. Palvelualueen talous

Hyvinvointilautakunnan johto	TP	KS	TA	TS	TS
	2022	2023	2024	2025	2026
Tuet ja avustukset	0	400	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	10	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	0	410	0	0	0
Henkilöstökulut	-23	-34	-28	-28	-28
Palvelujen ostot	-8	-114	-12	-12	-13
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-1	0	-1	-1
Muut toimintakulut	0	-9	-2	-2	-2
TOIMINTAKULUT	-32	-158	-42	-43	-43
TOIMINTAKATE	-32	252	-42	-43	-43

Varhaiskasvatuspalvelut

Vastuuhenkilö: Varhaiskasvatuspäällikkö

Palvelut: Varhaiskasvatus, esiopetus

1. Palvelualueen kuvaus

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

Varhaiskasvatusta järjestetään perheiden tarpeiden mukaisesti; päiväkodeissa ja perhepäivähoidossa. Vuorohoitoa tarjotaan Mansikkalan vuoropäiväkodissa. Esiopetusta annetaan varhaiskasvatuksen alaisuudessa jokaisessa koulu-keskuksessa. Yksityinen perhepäivähoito toimii lisäresurssina, jos kunnalliseen varhaiskasvatukseen eivät kaikki lapset mahdu. Imatran kaupungilla on käytössä yksityisen hoidontuen kuntalaisä

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Varhaiskasvatuksen palveluverkon toimivuutta ja lasten määrän kehitystä seurataan aktiivisesti. Tarpeen mukaisesti tehdään muutoksia lapsiryhmien määrään ja ryhmäarakenteisiin. Päiväkotien johtajuusrakennetta tarkastellaan tulevien henkilöstö- ja palveluverkkomuutosten vuoksi.

Varhaiskasvatuslaissa säädettyä päiväkodin henkilöstörakenteen muutostyötä jatketaan. Vuodesta 2030 lähtien päiväkodeissa tulee olla vähintään kahdella kolmasosalla korkeakoulututkinto eli varhaiskasvatuksen opettajan tai sionomin kelpoisuus. Vähintään puolella heistä tulee olla varhaiskasvatuksen opettajan kelpoisuus. Henkilöstösuunnittelussa huomioidaan lasten määrän väheneminen. Varhaiskasvatuksen opettajien rekrytointi on erittäin haastavaa ja siihen panostetaan yhdessä henkilöstöhallinnon kanssa.

Varhaiskasvatuksen laadunhallintaa vakiinnutetaan käytössä olevilla menetelmillä. Varhaiskasvatuksen pedagogista arkea kehitetään toimenpiteillä, jotka ovat nousseet esille arjen observoinnin ja erilaisten mittareiden tuloksia tilastollisesti analysoimalla. Analysointiin käytetään Kehittävä palaute -menetelmää. Menetelmän käyttöä jatketaan osana varhaiskasvatuksen arviointia. Lisäksi otetaan käyttöön Kansallisen arviointikeskus KARVIN varhaiskasvatukseen suunnattu itsearviointityökalu Valssi. Asiakaskysely toteutetaan keväällä 2024.

Kaksivuotisen esiopetuksen kokeilu esiopetus yksiköissä loppuu toukokuussa 2024. Hallitusohjelman mukaan 5-vuotiaiden esiopetuksen jatkuminen riippuu kokeilusta tehdyn tutkimuksen tuloksista.

Esi- ja alkuopetuksen toimintaa vahvistetaan yhtenäisen kokonaisuuden luomiseksi, jolloin lapsen oppimisen polku huomioidaan yksilöllisen kehittymisen. Tämä on myös eräs laatutekijä, jolla varmistetaan oppimisen laadukas alkua. Tarkoituksena on jatkaa oppilaslähtöisyyttä myös yhtenäisten koulukeskusten myötä aina toiselle asteelle saakka.

Lasten tuen tarpeen ja tuen monimuotoisuuden lisääntyessä varhaisen tuen kehittämistyötä jatketaan ja henkilöstön osaamista lisätään kohdennetuilla koulutuksilla. Päiväkotien toimintakulttuurin ja positiivisesti ryhmässä oppimisen taitoja vahvistamista jatketaan ProVaka -toimintamallin avulla. ProVaka-toiminnan tavoitteena on vahvistaa inklusiivista, kaikille yhteistä varhaiskasvatusta hyödyntämällä päiväkodin omia resursseja ja vahvistamalla henkilökunnan ammatillista osaamista. Kasvattajien toimintamalleja kehittämällä rakennetaan lasten sosiaalisia taitoja systemaattisesti ja johdonmukaisesti tukeva toimintakulttuuri, joka vahvistaa yleistä tukea. Avustusrahoituksella vahvistetaan lasten ryhmäkohtaista tukea ja pienryhmätoimintaa. Lisäksi mahdollistetaan kieli- ja kulttuuriohjaajan toiminta monikulttuuristen lasten kanssa. Kieli- ja kulttuuriohjaajan tehtävänä on esimerkiksi kartoittaa lasten omaa äidinkieltä, vahvistaa lapsen suomen kieltä sekä olla tukena kaverisuhteiden muodostumisessa. Varhaiskasvatuksen erityisopettajien alueellista tiimityöskentelyä kehitetään yhteistyössä henkilöstön kanssa.

Hyvinvointialueen perhepalvelujen kanssa tehtävää monialaista yhteistyötä kehitetään yhä toimivammaksi. Opiskelijahuollon 2023 valmistunut suunnitelma jalkautetaan yksiköihin ja kehitetään esi- ja alkuopetuksen tiimin yhteisöllistä oppilashuoltoa. Lisäksi esiopetuksen opiskelijahuollon kehittämistä jatketaan yhdessä hyvinvointialueen oppilashuollon henkilöstön kanssa. Varhaiskasvatuksen sekä esi- ja alkuopetuksen tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman toiminnallinen osa valmistuu ja se otetaan käyttöön. Suunnitelmaa laadittaessa kuullaan lapsia, huoltajia ja henkilöstöä sekä havainnoidaan toimintaympäristöä.

Asiakasmaksujen osalta varaudutaan indeksitarkistukseen. Indeksitarkistuksen mukaiset asiakasmaksut tulevat voimaan elokuun alusta.

3. Palvelualueen talous

Varhaiskasvatuspalvelut	TP 2022	KS 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Myyntituotot	7	0	20	20	21
Maksutuotot	832	750	730	730	730
Tuet ja avustukset	821	238	300	300	300
Muut toimintatuotot	16	28	12	13	13
TOIMINTATUOTOT	1 677	1 016	1 062	1 063	1 064
Henkilöstökulut	-7 513	-7 762	-8 175	-8 334	-8 497
Palvelujen ostot	-2 412	-2 662	-2 490	-2 531	-2 573
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-140	-110	-114	-114	-114
Avustukset	-719	-760	-690	-690	-690
Muut toimintakulut	-1 197	-1 384	-1 240	-1 260	-1 280
TOIMINTAKULUT	-11 982	-12 677	-12 709	-12 929	-13 154
TOIMINTAKATE	-10 304	-11 662	-11 646	-11 866	-12 090

Opetus- ja nuorisopalvelut

Vastuuhenkilöt: Opetus- ja nuorisopäällikkö

Palvelut: Perusopetus, Lukio-opetus

1. Palvelualueen kuvaus

Perusopetusta annetaan hallinnollisesti kolmessa koulukeskuksessa. Vuoksenniskan koulukeskus aloitti toimintansa yhtenäisenä kouluna 1.8.2019, Mansikkalan koulukeskus aloitti toimintansa 1.8.2020 ja Kosken koulukeskus aloitti toimintansa 1.8.2021. Palveluverkkouudistus koulukeskusten fyysisen sijainnin osalta on kolmen tasavertaisen ja yhtenäisen opinpolun kokonaisuus.

Päivälukiokoulutus toteutetaan omana tuotantona. IB-lukiosta on saatu päätös opetuksen järjestämisestä monimuoto-opetuksena yhteistyössä Lappeenrannan kanssa 1.8.2018 lukien. Päivälukion kursseja myydään Itä-Suomen koululle ja kaksoistutkinnon kursseja myydään Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymälle.

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Opetussuunnitelma muodostaa raamit toiminnan painopisteiksi. Ne ovat perusoppiaineet sekä laaja-alaista ja monialaisia opinnuit. Tavoitteena on yhtenäinen opinpolku esiopetuksesta toiselle asteelle. Vuonna 2022-2025 opetus-suunnitelman painopisteenä on GREENLINE eli kestävän tulevaisuuden rakentaminen. Henkilöstö osallistuu aktiivisesti kehittämiseen ja heitä koulutetaan ajantasaisesti. Pääpaino on oppilas- ja opiskelijälähtöisyys. Koulukeskusten kehittäminen painottuu toiminnallisen ja pedagogisen kehittämisen pohjalta sekä laatutyön observoinnin tuomien kehittämissuhteiden kautta; toiminnallisuuden lisääminen, tasavertainen oppilaan kohtaaminen. Keskusten johtamisrakennetta kehitetään ja vahvistetaan tiimeiksi. Näin opettajien vaikutusmahdollisuudet omaan työhönsä ja koulun toiminnan suunnitteluun lisääntyvät. Työhyvinvointiin kiinnitetään huomiota sekä johtamisen että työntekijöiden näkökulmasta.

Kullekin keskukselle jaetaan yksi tuntikehys (opetuksen järjestäminen), ohjaaja- ja erityisopetuksen resurssit sekä taloudellinen kokonaisuus. Vuoksenniskan koulukeskuksessa sijaitsee erityisen ja vaativan erityisen tuen luokat P-luokat, jolloin se palvelee koko kaupungin tarvetta. Tukiluokat ja niiden sijoittaminen kaupungin alueelle suunnitellaan erityisopetuksen kehittämissuhteissa. Taloudellinen vastuu koulukeskuksen kokonaisuudesta on johtavalla rehtorilla, lukiossa lukion rehtorilla. Keskuksen johtava rehtori ja lukion rehtori vastaa resurssien jaosta ja suunnittelee talouden toteutumisen erityisesti henkilöstösuunnittelun perusteella ja huomioi tulevaisuuden 2030 trendien kehittymisen vähenevään oppilasmäärään nähden. Tavoitteena on, että opetusryhmäkoot saadaan muodostettua mahdollisimman tasavertaisesti kaupungissa suunnitellun henkilöstösuunnitelman mukaisesti. Ryhmäkokoja tehdessä huomioidaan yhdenvertaisuus ja ryhmien erilaisuus. Koulukohtaisesti on mahdollista muodostaa erilaisia toiminnallisia ryhmiä kuten joustavia pienryhmiä. Ryhmien muodostamisessa lähtökohdaksi on oppilas/opiskelija.

Oppilaaksiotto- ja koulukeskusten suunnittelun alueiden osalta aloitetaan kehittäminen huomioiden tulevien vuosien oppilasmäärän kehitys.

Perusopetuksen laatu rakennetaan vahvistamalla tärkeiden perustaitojen osaamista. Oppiminen tapahtuu joustavissa ryhmissä, jolloin ryhmät muodostuvat sopivan kokoisiksi. Tärkeitä laadun seuraamiseen liittyviä kokonaisuuksia ovat oppilasarviointi/-testaukset sekä itsearviointi, erityisopetuksen linjausten toimeenpano ja asiakastyytyväisyyskyselyt. Laadunseurantaväline observointi (tiedolla johtamisen malli) on otettu käyttöön ja sen avulla pystytään todentamaan laadukkaan opetuksen toteutuminen ja mahdollisten haasteiden kehittäminen.

Lukiossa oppivelvollisuuden laajennus ja maksuttomuus on huomioitava toimintaprosesseissa ja taloudessa. Maksuttomuus lisää kaupungin omavaraisuutta merkittävästi. Menoja seurataan projektin avulla. Uusi lukiolaki ja -asetus sekä opetussuunnitelma käynnistyivät 2021 - 2022 ja etenee vuosiluokka kerralla aina vuoteen 2024 asti kahdella opetussuunnitelmalla.

Esi- ja alkuopetuksen toimintaa vahvistetaan yhtenäisen kokonaisuuden luomiseksi, jolloin lapsen oppimisen polku huomioi yksilöllisen kehittymisen. Tämä on myös eräs laadun tekijä, jolla varmistetaan oppimisen laadukas alkua. Tarkoituksena on jatkaa oppilaslähtöisyyttä myös yhtenäisten koulukeskusten myötä aina toiselle asteelle saakka.

Lasten ja nuorten kasvun tuen palveluiden osalta haasteita aiheuttavat hyvinvointialueelle siirtyneiden palveluiden ja kunnan välisten toimintatapojen vakiinnuttaminen. Oppilashuollon palveluiden riittävyys mm. psykologi- sekä terveydenhoitajapalveluiden osalta on haaste moniammatillisen yhteisöllisen ja kohtaavan palvelun toteuttamiselle. Lasten suojelupalveluiden yhteistyön lisääminen on tärkeää ja erityisesti tiedottaminen kouluille yhteistyössä huoltajien kanssa. Imatralla toimii oppilashuollon ohjausryhmä. Ohjausryhmä ohjaa ja varmistaa oppilashuollon toimintaa. Oppilaiden psyykkiset oireet vaikeuttavat oppimista ja tältä osin yhteistyötä hyvinvointialueen uuden organisaation kanssa on vahvasti kehitettävä.

Nuorten palveluissa tuotetaan tasapuolisesti ja monipuolisesti palveluita imatralaisille nuorille. Toiminta jakautuu yhteisölliseen ja kohdennettuun nuorisotyöhön. Yhteisöllisessä nuorisotyössä tarjotaan nuorille mahdollisuus vapaa-ajan viettoon ja vapaaseen oleskeluun kavereiden kanssa. Työmenetelminä ovat nuorisotilatoiminta ja koulunuorisotyö ja liikkuva/jalkautuva nuorisotyö WALKERS malli. Kohdennetussa nuorisotyössä tarjotaan nuorille tarpeenmukaisia ja tavoitteellisia palveluita yhdessä verkoston ja eri alojen ammattilaisten kanssa. Kohdennettu nuorisotyö on suunnattu alle 30-vuotiaille ja sen menetelmiä ovat etsivä nuorisotyö ja ohjaamotoiminta (mahdollinen muutos TE palveluiden yhteyteen). Teemme myös yhteiskunnallista nuorisotyötä, jossa kehitetään olosuhteita, kerätään tietoa, ohjataan ja arvioidaan nuorisotyötä ja edistetään nuorten kuulemista ja vaikuttamismahdollisuuksia. Uusien toimintamallien ja osallisuuden kokonaisuutta vahvistetaan. Imatralla luodaan yhdessä Nuorten akatemian kanssa Imatran nuorten osallisuusmalli.

Digitaalinen nuorisotyö on osa nuorten palveluiden toimintaa. Digitaalisuus nivoutuu keskeisesti nuorten elämään ja kulttuuriin ilmiöihin, mistä johtuen digitaalinen media ja teknologia tulee nähdä nuorisotyössä paitsi välineenä myös nuorisotyön sisältönä, tilana ja toimintaympäristönä. Digitaalinen nuorisotyön käyttöönotto edistyi Korona-epidemian aikana Imatralla mallikkaasti. Digitalisaatioon panostaminen edellyttää henkilöstön koulutusta, sekä ajantasaista työvälineitä.

Kaupunkistrategian tavoitteiden mukaisesti ohjaamopalvelut ovat osa nuorten palveluiden toimintaa niin kauan, kun TE-uudistuksen myötä saadaan päätös ohjaamopalveluiden sijoittumisesta. Nuorten palveluiden painopistettä on suunnattu enemmän nuoriin aikuisiin, jotka tarvitsevat ohjausta työllistymisen, opiskelun ja elämänhallinnan saralla. Tulevaisuudessa ohjaamotoiminnan ohella ulkomaalaistaustaiset nuoret, koulu- nuorisotyö sekä digitaalinen nuorisotyö nousevat entistä tärkeämpään rooliin.

3. Palvelualueen talous

Opetus- ja nuorisopalvelut	TP	KS	TA	TS	TS
	2022	2023	2024	2025	2026
Myyntituotot	1 032	748	803	812	821
Maksutuotot	103	114	159	149	149
Tuet ja avustukset	1 422	574	1 083	1 083	1 083
Muut toimintatuotot	174	108	146	148	150
TOIMINTATUOTOT	2 731	1 544	2 191	2 192	2 203
Henkilöstökulut	-15 621	-15 547	-17 195	-17 539	-17 889
Palvelujen ostot	-6 618	-6 240	-6 245	-6 338	-6 432
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-872	-761	-841	-845	-851
Avustukset	-16	-11	-22	-22	-22
Muut toimintakulut	-5 736	-5 905	-5 932	-6 040	-6 143
TOIMINTAKULUT	-28 864	-28 464	-30 235	-30 784	-31 337
TOIMINTAKATE	-26 133	-26 920	-28044	-28 592	-29 134

Kulttuuripalvelut

Vastuuhenkilöt: Kulttuuri- ja oppimiskeskuksen päällikkö, teatterinjohtaja

Palvelut: Kulttuuri- ja oppimiskeskus Virta, teatteri, tapahtumat

1. Palvelualueen kuvaus

Kulttuuripalveluiden avulla edistetään kuntalaisten psyykkistä, sosiaalista ja fyysistä terveyttä ja hyvinvointia. Kulttuuripalvelut toimivat keskeisinä ennaltaehkäisevinä palveluina. Kulttuuripalvelut vastaavat Kulttuuritalo Virran konsertti- ja tapahtumatuotannosta yhteistyössä Imatra Base Camp Oy:n 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 ja musiikin taiteen perusopetusta sekä kansalaisopiston palveluita. Virran museot säilyttävät, kartuttavat ja kunnostavat 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.

Kirjastopalvelut antavat asukkaille tasapuoliset mahdollisuudet sivistykseen, oppimiseen ja henkilökohtaiseen kehitykseen sekä virkistymiseen ja monipuolisiin elämyksiin. Kirjastopalvelut tukevat myös käyttäjien tietoyhteiskuntataitoja ja mahdollisuuksia käyttää erilaisia medioita sekä tarjoavat tiloja erilaiseen toimintaan.

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

Teatteri Imatra tuottaa teatteripalveluita paikkakuntalaisille sekä muualta tuleville vuonna 2017 valmistuneessa teatteritalossa, Pikku Hiisi -näyttämöllä ja kesäteatterissa.

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Monipuolisia kulttuuripalveluja tarjotaan mahdollisuuksien ja resurssien mukaan eri ikä- ja kohderyhmille, myös erityisryhmien palvelutarpeet huomioidaan. Aktiivisella tiedotuksella ja markkinoinnilla pyritään tavoittamaan uusia kävijäryhmiä. Teatteri Imatra tuottaa suurelle näyttämölleen kolme, kesäteatteriin yhden sekä Pikku Hiisi -näyttämölle kaksi ensi-iltaa.

Teatteri tuottaa omien ensi-iltojensa lisäksi kaksi vierailuesitystä, sekä yhden Tähtihaastattelun. Katsojatavoite näyttävävuodelle 2024 on 18 500 katsojaa.

Kulttuuritalo Virran palveluiden saavutettavuus sekä kävijämäärien nostaminen yhä koronaa edeltävälle tasolle. Erilaisia palvelun laatua mittaavia mittareita ja kyselyjä selvitetään.

Museotoiminnassa on palvelujen nykyaikaistaminen ja sähköistäminen museoiden Finnaan, jossa Suomen museoiden kokoelmat löytyisivät yhden haun kautta, jo helpottanut museoiden työtä, vaikka sitä on yhä paljon tehtävänä. Myös virtuaalisten sisältöjen tuottamisen mahdollisuuksia selvitetään. Lukutaidon kehittäminen on kirjaston yksi tärkeimmistä painopistealueista.

3. Palvelualueen talous

Kulttuuripalvelut	TP	KS	TA	TS	TS
	2022	2023	2024	2025	2026
Myyntituotot	54	40	41	42	42
Maksutuotot	550	640	729	729	729
Tuet ja avustukset	62	1	31	31	31
Muut toimintatuotot	107	22	47	48	49
TOIMINTATUOTOT	773	703	847	849	851
Henkilöstökulut	-2 837	-2 806	-2 891	-2 947	-3 005
Palvelujen ostot	-884	-924	-949	-967	-986
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-284	-312	-308	-310	-313
Avustukset	-43	-65	-65	-65	-65
Muut toimintakulut	-1 429	-1 615	-1 589	-1 619	-1 650
TOIMINTAKULUT	-5 478	-5 723	-5 801	-5 909	-6 019
TOIMINTAKATE	-4 705	-5 019	-4 954	-5 059	-5 168

Hyvinvointipalvelut

Vastuuhenkilöt: Palvelujohtaja, Liikunta- ja hyvinvointipäällikkö

Palvelut: Hyvinvoinnin edistäminen, liikuntapalvelut, ulkoliikuntapaikat

1. Palvelualueen kuvaus

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 elämänkaaren eri vaiheissa.

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

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

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 liikuntalähteellä Ekhvan ja eri toimialojen ohjaamana sekä omatoimisesti.

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Imatran kaupungin liikkumishjelman jalkauttamista jatketaan. Ohjelmassa keskitytään kuntalaisten arjen aktiivisuuden lisäämiseen. Tavoitteena on vähän liikkuvien tavoittaminen, syrjäytymisen ehkäisy, terveyden ja hyvinvoinnin lisääminen sekä elintapasairauksien ennalta ehkäisy. Olemassa olevia toimintoja ja palveluita tehostetaan, yhteistyötä tiivistetään eri toimijoiden välillä sekä liikunnan terveyttä ja hyvinvointia lisäävää tietoa välitetään kuntalaisille. Liikuntapalvelut luo edellytyksiä seurojen toiminnalle ja hoitaa liikuntatilojen vuorojärjestelyt. Sähköisen tilavarauksjärjestelmän ja uuden verkkokaupan käyttöönottoa markkinoidaan kuntalaisille sekä seuratoimijoille. Yhteistyötä seurojen kanssa tehdään pitkin toimintakautta hyvien toimintaedellytysten mahdollistamiseksi.

Omana palveluna toteutettujen matalan kynnyksen liikuntaryhmien kävijämäärää pyritään kasvattamaan (mm. syrjäytymisvaarassa olevat, työttömät) kehittämällä uusia sisältöjä. Voimaa Vanhuuteen - toimintamuodon kautta koulutetaan vertaisohjaajia ikäihmisten kuntosalitoiminnan ja erilaisten ryhmien ohjaamiseen. Tässä tehdään maakunnallista yhteistyötä mm. koulutusten järjestämiseksi. Kotona asuvien toimintakyvyltään heikentyneiden ikäihmisten nousujohteista tehoharjoitteluun perustuvaa ohjattua liikuntaa jatketaan. Yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa toteutettavalla liikuntalähteellä ohjataan kuntalaisia liikuntaneuvontaan ja kuntotesteihin sekä luodaan yksilöllinen liikuntaohjelma. Tavoitteena on edelleen lisätä liikuntaneuvonnan osuutta.

3. Palvelualueen talous

Hyvinvointipalvelut	TP	KS	TA	TS	TS
	2022	2023	2024	2025	2026
Myyntituotot	296	301	265	288	293
Maksutuotot	8	2	5	5	5
Tuet ja avustukset	60	25	10	10	10
Muut toimintatuotot	72	72	75	76	78
TOIMINTATUOTOT	436	400	355	380	387
Henkilöstökulut	-436	-405	-366	-412	-421
Palvelujen ostot	-1 194	-1 189	-1 190	-1 304	-1 329
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-438	-443	-561	-547	-533
Avustukset	-76	-90	-90	-90	-90
Muut toimintakulut	-685	-771	-727	-742	-757
TOIMINTAKULUT	-2 829	-2 898	-2 934	-3 095	-3 130
TOIMINTAKATE	-2 393	-2 498	-2 578	-2 715	-2 743

KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA

Vastuuhenkilö: Palvelujohtaja

1. Lautakunnan tehtäväalueen kuvaus

Kaupunkikehityslautakunnan tehtävänä on toteuttaa kaupungin strategiassa määriteltyjä tavoitteita erityisesti kaupungin elinvoiman edistämisen näkökulmasta. Lautakunta toimii soveltuvin osin tilaajalautakuntana suhteessa kaupungin 100 % omistamiin yhtiöihin. Lautakunta vastaa voimassa olevan lainsäädännön mukaan kunnalle kuuluvista tehtävistä vastuualueensa palveluiden osalta ja muuten vastuualueelleen kuuluvista palveluista.

Lautakunnan erityisenä tehtävänä on järjestää hallintosäännössä määritelty maanomaisuuden hallintaan, maankäyttöön ja kaavoitukseen, kiinteistönmuodostukseen, paikkatietoon, vesihuoltoon, joukkoliikenteeseen sekä kaupungin omistamaan rakennettuun ja luontoympäristöön kuuluvat tehtävät.

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Vastuualueen tavoitteena on kaupunkistrategian mukaisesti tehostaa palvelurakennetta ja hakea uusia toimintamalleja palveluiden laadukkaan ja joustavan tuotannon kehittämiseksi. Vastuualueen sisäisiä rakenteita kehitetään prosessien sujuvuuden parantamiseksi ja asiakaslähtöisten toimintamallien sujuvoittamiseksi. Toimintaa kehitetään Hiili-neutraali Imatra 2030 -tavoitteiden mukaisesti. Kaupunkikehitys ja tekniset palvelut -vastuualueen toiminnan digitalisaation kehittämistä jatketaan määrätietoisesti. Kuntalaisille ja muille asiakkaille tarjottavia palveluita ja neuvontaa keskitetään asiakaspalveluun sekä viedään verkkoon mahdollisuuksien mukaan.

3. Lautakunnan talous

KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA	TP	KS	TA	TS	TS
	2022	2023	2024	2025	2026
Myyntituotot	6 605	7 499	6 447	6 573	6 702
Maksutuotot	208	139	186	186	186
Tuet ja avustukset	700	375	100	100	100
Muut toimintatuotot	2 179	2 152	2 241	2 286	2 331
TOIMINTATUOTOT	9 692	10 165	8 973	9 145	9 319
Valmistus omaan käyttöön	54	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-3 375	-2 949	-2 527	-2 571	-2 615
Palvelujen ostot	-9 882	-8 266	-7 497	-7 616	-7 737
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 103	-1 232	-1 266	-1 207	-1 160
Avustukset	-17	-20	-20	-20	-20
Muut toimintakulut	-623	-248	-235	-240	-244
TOIMINTAKULUT	-15 001	-12 715	-11 545	-11 653	-11 776
TOIMINTAKATE	-5 255	-2 550	-2 572	-2 509	-2 457

4. LAUTAKUNNAN VALTUUSTOON SITOVA TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2024	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso
Monipuoliset asumismahdollisuudet	Houkuttelevia tontteja tarjolla omakoti-, rivi- ja kerrostalorakentamiselle.	Luovutettujen tonttien määrä	Lähtötaso: 1/vuosi Tavoitetaso: 5/vuosi
Yrittäjämönteisyys	Kaupallisia ja teollisuustontteja pystytään tarjoamaan logistisesti edullisella sijainnilla.	Yrittäjien kokemukset prosessin etenemisestä. Mittari tarkentuu palvelulupauksen valmistuessa.	Lähtötaso: Palvelulupausta ei ole kirjattu Tavoitetaso: Palvelulupaus toteutuu
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Esteetön ja viihtyisä kaupunkiympäristö	Esteettömyyttä ja viihtyisyyttä edistävät toimenpiteet	Lähtötaso: 4/vuosi Tavoitetaso: 6/vuosi

Riskit

Valtuustokauden tavoite	Riskit
Monipuoliset asumismahdollisuudet	Maailmantilanteen vaikutus kaupungin vetovoimaisuuteen asuinpaikkakuntana. Asuinalueiden sijainnillinen vetovoimaisuus. Rakennuskustannusten nousun aiheuttama tonttikysynnän lasku.
Yrittäjämönteisyys	Maailmantilanteen vaikutus kaupungin vetovoimaisuuteen kaupallisten ja teollisten toimintojen sijoittumiseen.
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Kiristynyt taloudellinen tilanne supistaa investointeja. Kaupungin vetovoima ja pitovoima työnantajana.

Kaupunkikehityslautakunnan johto

Vastuuhenkilö: Kaupungininsinööri

Palvelut: Lautakunta ja johto

1. Palvelualueen kuvaus

Tehtäväalueelle sisältyy kaupunkikehitys ja tekniset palvelut vastualueen johtaminen ja kehittäminen.

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Vastualueen johdon ja lautakuntatyöskentelyn osalta ei merkittäviä muutoksia.

Vastualueen sisällä osaavasta henkilökunnasta huolehtiminen ja uusien rekrytointien onnistuminen ovat kriittisiä tekijöitä palveluiden sujuvuuden ja työn kuormittavuuden kannalta. Tehtävien tasalla oleva henkilöstö turvaa vastualueen toimintaedellytykset nyt ja tulevaisuudessa. Riskienhallinnan kannalta oikea osaaminen oikeissa paikoissa on tärkeää ja erityisesti kriittisten toimintojen osalta vastuu ei saa olla vain yhden henkilön varassa.

3. Palvelualueen talous

Kaupunkikehityslautakunnan johto	TP	KS	TA	TS	TS
	2022	2023	2024	2025	2026
Henkilöstökulut	-724	-681	-26	-26	-26
Palvelujen ostot	-2 391	-29	-27	-28	-28
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-315	-5	-5	-5	-5
TOIMINTAKULUT	-3 431	-715	-58	-59	-59
TOIMINTAKATE	-3 431	-715	-58	-59	-59

Kaupunkisuunnittelu

Päävastuu: Kaupungininsinööri

Tiimivastuut:

maankäytön suunnittelu: kaavoituspäällikkö

maaomaisuuden hallinta: kaupungingeodeetti

paikkatieto ja maastomittaus: vastaava mittaustyönjohtaja

Palvelut: Maankäytön suunnittelu (kaavoitus), Maaomaisuuden hallinta, Kiinteistönmuodostus, Paikkatiedot ja maastomittaus

1. Palvelualueen kuvaus

Kaupunkisuunnittelun palvelut luovat edellytykset kaupunkirakenteen kehittämiseksi tehtyjen päätösten ja kaupunkistrategiaan kirjattujen tavoitteiden pohjalta. Kaupunkisuunnittelun vastuulle kuuluu kaupunkirakenteen suunnittelu kaavoituksesta alkaen kaupungin tonttien luovuttamiseen asti asiakkaiden ja kaupungin omien hankkeiden toteuttamisen mahdollistamiseksi. Edellä mainittujen palveluiden hoitoon kuuluu kuntalaisten ja yrittäjien neuvontaa kaavoitukseen ja kiinteistöasioihin liittyen.

Maankäytön suunnittelun tavoitteena on elinkeinoelämän, kuntalaisten ja matkailun maankäytöllisten toimintaedellytysten luominen sekä ympäristön toimivuuden ja viihtyisyyden parantaminen. Toiminta perustuu jatkuvaan vuorovaikutukseen päättäjien, kaupunkikehittämisen tärkeiden sidosryhmien (päättäjät, yhtiöt), palvelutarjoajien ja kuntalaisten kanssa.

Maaomaisuuden hallinnan tehtäviin kuuluu kaupungin tarvitsemien maa- ja vesialueiden hankinta sekä maa- ja vesialueiden luovuttaminen asuntojen, yritystilojen tai muiden hankkeiden rakentajille. Luovutusmuoto voi olla maan myynnin sijaan myös vuokraus. Maaomaisuuden hallintaan kuuluu myös maaomaisuuden kirjanpito sekä vuokralaismuutosten ja ulkoistetun vuokralaskutuksen hallinnointi. Kaupungin oman maaomaisuuden hoito sisältää myös uusissa kaavoissa tulevien ja vanhojen kaavojen muodostamattomien alueiden kiinteistönmuodostustoimenpiteet, joilla kaavan mukaiset katu-, puisto-, tori- yms. alueet muodostetaan omiksi yksiköikseen.

Kiinteistönmuodostuksessa suoritetaan hakemusten perusteella yksityisten omistamien tonttien ja kaupungin tonttien sekä yleisten alueiden muodostaminen asemakaava-alueella, rasitteiden perustaminen, rajankäynnit, tilusvaihdot ynnä muut kiinteistöjaotukseen vaikuttavat toimenpiteet. Kiinteistönmuodostuksen perustana toimii kiinteistörekisterin ylläpito. Myös osoitteiden antaminen uusille tonteille ja osoitetta tarvitseville muille kohteille tapahtuu kiinteistönmuodostuksen toimesta.

Paikkatiedot ja maastomittaus vastaa paikkatieto-, kartta- ja kuntarekisteripalveluista sekä mittaus- ja kartoitustoitinnasta sekä myy ja luovuttaa kaupungin kartta-aineistoja kunnassa tehtävien hankkeiden perustiedoksi. Paikkatietoon liittyvät toiminnot palvelevat horisontaalisesti kaikkia kaupungin vastuualueita ja toimintoja.

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Maankäytön suunnittelun painopisteenä on kaavaprosessien kehittäminen siten, että pystymme paremmin vastaamaan ajankohtaisiin kaupunkirakentamisen tarpeisiin. Kaavatyöt tulevat painottumaan kaupunkistrategian mukaisesti elinvoiman vahvistamiseen ja monipuolisen tonttitarjonnan turvaamiseen. Imatran yleiskaava 2040 suunnittelu jatkuu ja tavoitteena on saada uusi yleiskaava hyväksyttäväksi vuoden 2024 aikana.

Tonttien luovutukseen vaikuttaa paljon uusien yritysten perustaminen tai tulo kaupunkiin, nykyisten yritysten mahdolliset laajenemistoiveet, uudet asukkaat (etätyöläiset, paluumuuttajat, uudet lapsiperheet, yksittäiset tulijat) sekä työpaikkojen löytyminen uusille asukkaille. Näiden lähtökohtien parantamiseen tulee keskittyä koko kaupungin toiminnossa. Työpaikkojen pysyvyyttä kaupungissa ja luottamusta oman talouden hallintaan jatkossakin parantamalla on mahdollista saada tontteja uuteen tai aikaisempaa tehokkaampaan käyttöön. Myös Suomen isoista kaupungeista pikkukilijaa mahdollisesti tapahtuva poismuutto voi tuoda uusia rakentajia ja yrittäjiä Imatralle. Kaupunginvaltuuston 25.1.2021 hyväksymä maapoliittinen ohjelma 2020 - 2025 linjaa kaupungin tulevia kehityssuuntia. Kaupungin vuokratonttien vakaat vuokratulot mahdollistavat kaupungin toimintojen toteuttamista tulevaisuudessakin.

Paikkatietopalvelu vastaa jatkossa kaupunkisuunnittelun ja tulevien hankkeiden havainnollistamiseksi tarvittavan digitaalisen, kolmiulotteisen kaupunkimallin rakentamisesta ja ylläpidosta henkilöstö- ja ohjelmistoresurssien puitteissa. Mallin tulisi olla päivitettävissä kunnan ylläpitämässä paikkatietojärjestelmässä.

3. Palvelualueen talous

Kaupunkisuunnittelu	TP	KS	TA	TS	TS
	2022	2023	2024	2025	2026
Myyntituotot	71	55	76	78	79
Maksutuotot	45	0	54	54	54
Tuet ja avustukset	0	0	50	50	50
Muut toimintatuotot	1 799	1 715	1 809	1 845	1 882
TOIMINTATUOTOT	1 916	1 770	1 989	2 026	2 065
Henkilöstökulut	-578	-645	-813	-824	-834
Palvelujen ostot	-465	-634	-596	-608	-620
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16	-18	-28	-29	-29
Muut toimintakulut	-125	-102	-102	-104	-106
TOIMINTAKULUT	-1 183	-1 399	-1 539	-1 564	-1 590
TOIMINTAKATE	733	371	449	462	475

Kaupunki-infra

Vastuuhenkilö: Kaupungininsinööri

Palvelut: Kaupungin omistaman rakennetun ja luontoympäristön hallinta

1. Palvelualueen kuvaus

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

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Toiminnan painopistealueet ovat:

- Jukkoliikenne toteutetaan uuden palvelutasomäärityksen mukaisesti osana uutta toimivalta-alueetta
- Liike-elämän toimintaedellytyksiä ja saavutettavaa keskustaa turvataan pysäköinninvalvonnalla
- Aluekunnossapidon riittävä laatutaso säilytetään asukastyytyväisyys huomioiden
- Kehitetään pitkän aikavälin investointien suunnittelua
- Päivitetään liikennealueiden opastuksia ja valaistusta
- Vuoksen kalastusmatkailua kehitetään ja vahvistetaan sekä markkinointia edistetään
- Vuoksen vesialuetta ja kalakantaa hoidetaan vastuullisesti kalastuslain ja alueen käyttö- ja hoitosuunnitelman mukaisesti yhdessä alueen muiden asiasta vastuullisten tahojen kanssa

3. Palvelualueen talous

Kaupunki-infra	TP	KS	TA	TS	TS
	2022	2023	2024	2025	2026
Myyntituotot	763	784	290	296	302
Maksutuotot	15	11	9	9	9
Tuet ja avustukset	700	375	50	50	50
Muut toimintatuotot	31	137	69	70	72
TOIMINTATUOTOT	1 509	1 307	418	425	432
Valmistus omaan käyttöön	50	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-1 062	-559	-584	-596	-607
Palvelujen ostot	-5 549	-5 750	-5 163	-5 235	-5 309
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-481	-612	-614	-582	-556
Muut toimintakulut	-52	-46	-24	-24	-25
TOIMINTAKULUT	-7 144	-6 967	-6 385	-6 437	-6 497
TOIMINTAKATE	-5 585	-5 660	-5 967	-6 012	-6 065

Rakennusvalvontajaosto/Rakennusvalvonta

Vastuuhenkilö: Rakennusvalvontapäällikkö

Palvelut: Rakentamisen lupien käsittely sekä toteutuksen valvonta, luvanvaraisen rakentamisen neuvonta ja tiedotus, kiinteistö- ja rakennustietojen ylläpito sekä arkistopalvelut

1. Palvelualueen kuvaus

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

Rakennusvalvonta huolehtii lainsäädännössä rakentamiselle ja rakennetulle ympäristölle asetettujen tavoitteiden toteuttamisesta sekä vastaa lainsäädännössä määrätyistä rakennusvalvonnan viranomaistehtävistä sekä hulevesiä koskevien erityissäädösten noudattamisen valvonnasta.

Rakennusvalvonta ohjaa ja valvoo määräyksiin perustuvaa suunnittelua ja rakentamista.

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Rakennusvalvonnan toiminnan painopistealueet ovat:

- terveellinen, turvallinen, esteetön ja energiataloudellinen rakentaminen
- laadukas kaupunkikuva ja kaupunkiympäristö
- sähköisen asioinnin laajentaminen
- seudullinen viranomaisyhteistyö

Uusia toimintatapoja kehitetään sähköistä lupajärjestelmää hyödyntäen.

Uusi Rakentamislaki (751/2023) hyväksyttiin eduskunnassa 1.3.2023 ja tulee voimaan 1.1.2025. Lakimuutos vapauttaa osan rakentamisesta lupavelvoitteesta lakkauttamalla toimenpide- ja ilmoitusmenettelyn ja mm. vapauttamalla alle 30 m² ei asumiseen käytettävät rakennukset lupavelvoitteesta. Edellä mainittujen muutosten vaikutus rakennusvalvonnan maksutuottoon huomioidaan uusimalla taksan rakenne ja Rakennusjärjestys vuoden 2024 aikana vastaamaan uutta rakentamislakia.

Rakennusjärjestys uusitaan sähköiseen koneluettavaan muotoon yhteistyössä naapurikuntien rakennusvalvontojen kanssa lisäten samalla alueellista yhtenäistä rakentamismääräysten tulkintaa. Rakentamisen digitalisaatiota säätelevän lainsäädännön voimaan tulon 1.1.2025 sekä rakennetun ympäristön tietojärjestelmän muutokseen valmistaudutaan muuttamalla lupaprosessi vastaanottamaan tietomallipohjaisia koneluettavia suunnitelmia.

3. Palvelualueen talous

Rakennusvalvontajaosto/Rakennusvalvonta	TP	KS	TA	TS	TS
	2022	2023	2024	2025	2026
Myyntituotot	3	20	20	20	21
Maksutuotot	148	128	123	123	123
Muut toimintatuotot	0	0	2	2	2
TOIMINTATUOTOT	151	148	145	145	146
Henkilöstökulut	-240	-261	-280	-286	-291
Palvelujen ostot	-71	-103	-102	-104	-106
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3	-7	-9	-9	-9
Avustukset	-17	-20	-20	-20	-20
Muut toimintakulut	-32	-34	-35	-35	-36
TOIMINTAKULUT	-362	-425	-446	-454	-462
TOIMINTAKATE	-211	-277	-301	-308	-316

Imatran Vesi, taseyksikkö

Vastuuhenkilö: Vesihuoltopäällikkö

1. Palvelualueen kuvaus

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

Imatran Veden vesihuoltotoiminnot muodostuvat seuraavista osatoiminnoista:

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

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Imatran Veden toiminnan painopisteitä ovat:

- Laadukkaan talousveden toimittaminen asiakkaille kustannustehokkaasti
- Huonokuntoisten vesi- ja viemäriverkostojen saneeraaminen suunnitelmallisesti
- Verkostojen vuotovesien saaminen hallintaan
- Jätevesien johtaminen ja käsittely lupaehtojen ja ympäristövaatimusten mukaisesti

Vesihuollon investointien painopisteitä ovat vesi- ja viemäriverkostojen saneeraaminen, erityisesti nk. läntisen runko-viemäriin saneerauksen jatkaminen.

3. Palvelualueen talous

Imatran Vesi, taseyksikkö	TP	KS	TA	TS	TS
	2022	2023	2024	2025	2026
Myyntituotot	5 768	6 640	6 061	6 180	6 301
Muut toimintatuotot	348	300	361	368	376
TOIMINTATUOTOT	6 116	6 940	6 422	6 548	6 676
Valmistus omaan käyttöön	3	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-771	-802	-823	-840	-856
Palvelujen ostot	-1 407	-1 751	-1 608	-1 640	-1 673
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-604	-595	-615	-588	-566
Muut toimintakulut	-98	-61	-70	-71	-72
TOIMINTAKULUT	-2 880	-3 210	-3 117	-3 139	-3 168
TOIMINTAKATE	3 239	3 731	3 305	3 409	3 508

IMATRAN SEUDUN YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

Vastuuhenkilö: Ympäristöpäällikkö

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

1. Lautakunnan tehtäväalueen kuvaus

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

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Imatran seudun ympäristöviranomaisen toiminnan painopisteinä ovat sen tehtäväksi asetetut erityislainsäädännön edellyttämät lupa-, valvonta- ja ohjaus- ja kehittämistehtävät sekä palvelutoiminta eläinlääkintähuollon sektorilla.

Vuoden 2024 aikana sekä ympäristönsuojelun että ympäristöterveydenhuollon vastuualueiden toiminnan painopisteinä on tarkastustoiminnan ja henkilöstön osaamisen edelleen kehittäminen.

3. Lautakunnan talous

IMATRAN SEUDUN YMPÄRISTÖ- LAUTAKUNTA	TP	KS	TA	TS	TS
	2022	2023	2024	2025	2026
Myyntituotot	682	745	812	828	845
Maksutuotot	189	174	191	191	191
Tuet ja avustukset	147	55	68	68	68
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	1 018	974	1 071	1 087	1 104
Henkilöstökulut	-1 177	-1 249	-1 397	-1 424	-1 451
Palvelujen ostot	-200	-232	-250	-255	-260
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-47	-70	-66	-67	-68
Muut toimintakulut	-127	-135	-130	-132	-135
TOIMINTAKULUT	-1 551	-1 685	-1 843	-1 878	-1 913
TOIMINTAKATE	-533	-711	-772	-791	-810

Imatran seudun ympäristötoimen kustannustenjakoa ja jakoperusteet

	Imatra	Parikkala	Rautjärvi	Ruokolahti	Yhteensä
As.luku 31.12.2022	25 208	4 438	3 093	4 842	37 581
As.luku %	67,1	11,8	8,2	12,9	100,0
Lehmät 1.5.2023	0	1 592	188	314	2 094
Lehmät %	0,0	76,0	9,0	15,0	100,0
<i>Nettokustannukset, euroa</i>					
Ympäristöterveys	267 820	47 151	32 861	51 443	399 276
Ympäristönsuojelu	263 833	46 449	32 372	50 678	393 332
Eläinlääkintähuolto	212 236	277 921	54 449	88 213	632 818
Lautakunta	7 532	1 326	924	1 447	11 229
Yhteensä	751 422	372 847	120 606	191 781	1 436 656

Maksusuudet sisältävät 58 409 € tukipalvelukustannuksia.

4. LAUTAKUNNAN VALTUUSTOON SITOVA TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2024	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Edistämme asukkaiden hyvinvointia ja elinympäristöterveyttä antamalla asiakas-kohtaista neuvontaa ja suuntaamalla valvontaa riskiperusteisesti alkuvuodesta laadittujen suunnitelmien ja ohjelmien mukaisesti.	Ympäristöterveydenhuollon valvontasuunnitelma on laadittu maaliskuun loppuun mennessä. Valvontaa tehdään suunnitelmien ja ohjelmien mukaisesti.	Lähtötaso: On laadittu ja noudatetaan Tavoitetaso: On laadittu ja noudatetaan
	Edistämme asukkaiden hyvinvointia ja elinympäristöterveyttä antamalla asiakas-kohtaista neuvontaa ja suuntaamalla valvontaa riskiperusteisesti alkuvuodesta laadittujen suunnitelmien ja ohjelmien mukaisesti.	Ympäristönsuojelun valvontaohjelma on laadittu maaliskuun loppuun mennessä. Valvontaa tehdään suunnitelmien ja ohjelmien mukaisesti.	Lähtötaso: On laadittu ja noudatetaan Tavoitetaso: On laadittu ja noudatetaan
	Maatalous- ja elintarviketuotannon toiminnan tukeminen laadukkaita palveluja tarjoamalla	Eläinlääkintähuollon palvelut on pystytty antamaan 24/7 -periaatteella vuoden jokaisena päivänä.	Lähtötaso: Toteuma 100 % Tavoitetaso: Toteuma 100 %

Riskit

Valtuustokauden tavoite	Riskit
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Tavoitteen toteutumisen voi estää avainhenkilöiden pidempiaikaiset poissaolot ja muu henkilöstövajaus. Jos tavoitteeseen ei päästä, siitä voi seurata valvonnan puutteellisuutta ja sen väärää kohdentumista. Myös osa valvonnan maksutuloista saattaa jäädä toteutumatta.
	Tavoitteen toteutumisen saattaa estää henkilöstövajaus. Mikäli eläinlääkintähuollon palveluita ei pystytä antamaan tavoitteen mukaisesti, siitä saattaa aiheutua juridisia ja taloudellisia seurauksia sekä mainehaittaa.

ETELÄ-KARJALAN JÄTELAUTAKUNTA

Vastuhenkilö: jätehuoltopäällikkö

1. Lautakunnan tehtäväalueen kuvaus

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

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Painopisteenä on jätehuoltoviranomaisen lakisäätöiden rekisterien yhtenäistäminen ja rekisterien sujuvan ylläpidon järjestäminen. Jätelakiin tuli vuoden 2023 alussa velvoite ylläpitää rekisteriä biojätteen käsittelystä kiinteistöllä (ns. kompostointirekisteri). Lisäksi jätehuoltoviranomaisen tulee pitää rekisteriä jätteenkuljetuksista. Rekisterien aktiivinen ylläpito vaatii resurssia, johon on varauduttu talousarviossa.

3. Lautakunnan talous

ETELÄ-KARJALAN JÄTELAUTAKUNTA	TP	KS	TA	TS	TS
	2022	2023	2024	2025	2026
Maksutuotot	145	169	192	195	199
TOIMINTATUOTOT	145	169	192	195	199
Henkilöstökulut	-121	-138	-158	-161	-164
Palvelujen ostot	-13	-18	-21	-22	-22
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-2	-2	-2	-2
Muut toimintakulut	-9	-10	-11	-11	-11
TOIMINTAKULUT	-145	-169	-192	-195	-199
TOIMINTAKATE	1	0	0	0	0

4. LAUTAKUNNAN VALTUUSTOON SITOVA TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2024	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Tehostamme lakisäätöiden tehtävien hoitoa toimintalueellamme.	Lakisäätöiset rekisterit yhdenmukaistetaan.	Lähtötaso: Ei ole Tavoitetaso: On

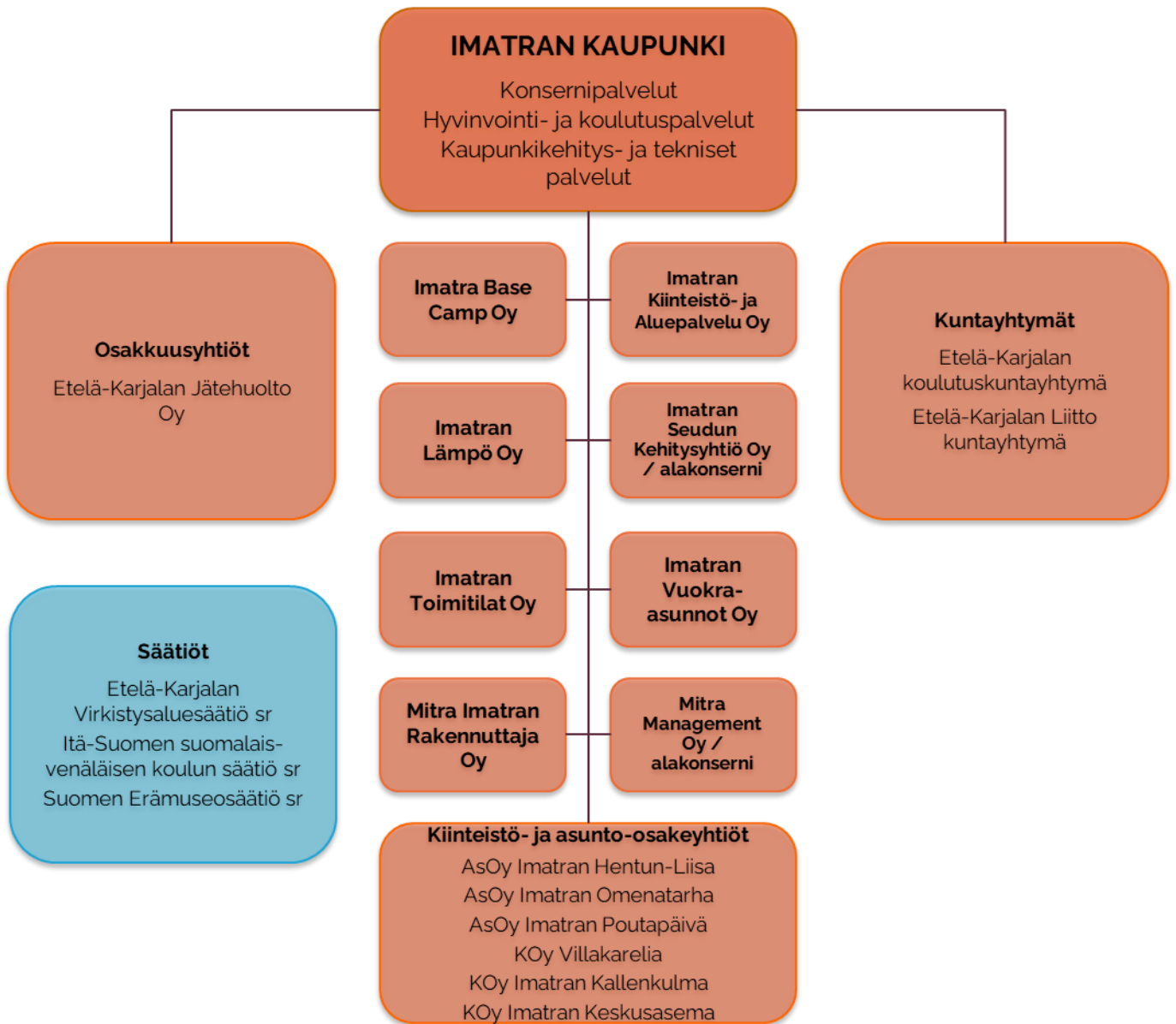
Riskit

Valtuustokauden tavoite	Riskit
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Rekisterien yhdenmukaistamisessa tulee odottamattomia teknisiä ongelmia, jotka vaikeuttavat tavoitteeseen pääsemistä.

KONSERNIYHTEENVETO

IMATRAN KAUPUNKIKONSERNI

Imatran kaupunkikonserni muodostuu emokaupungista, tytäryhtiöistä, osakkuusyhtiöistä ja kuntayhtymäosuuksista. Kuntayhtymät yhdistellään kaupungin konsernitilinpäätökseen peruspääomaosuuden mukaisessa suhteessa. Säätiöt jätetään yhdistelemättä tilinpäätökseen, sillä emoyhteisöllä ei ole määräysvaltaa säätiöissä.



Kaupunkikonsernilta ei edellytetä konsernitilousarviota. Talousarviossa on esitetty emokaupungin ja keskeisimpien tytäryhteisöjen talousarviot. Tämän lisäksi on arvioitu kaupunkikonsernin lainakannan ja emokaupungin takausvastuiden kehitys. Emokaupungin ja tytäryhtiöiden taloutta seurataan ja raportoidaan säännöllisesti osavuositarkastuksissa.

Kaupunkikonserni tavoittelee, vastaavasti kuin emokaupunki, tasapainoista tilinpäätöstä.

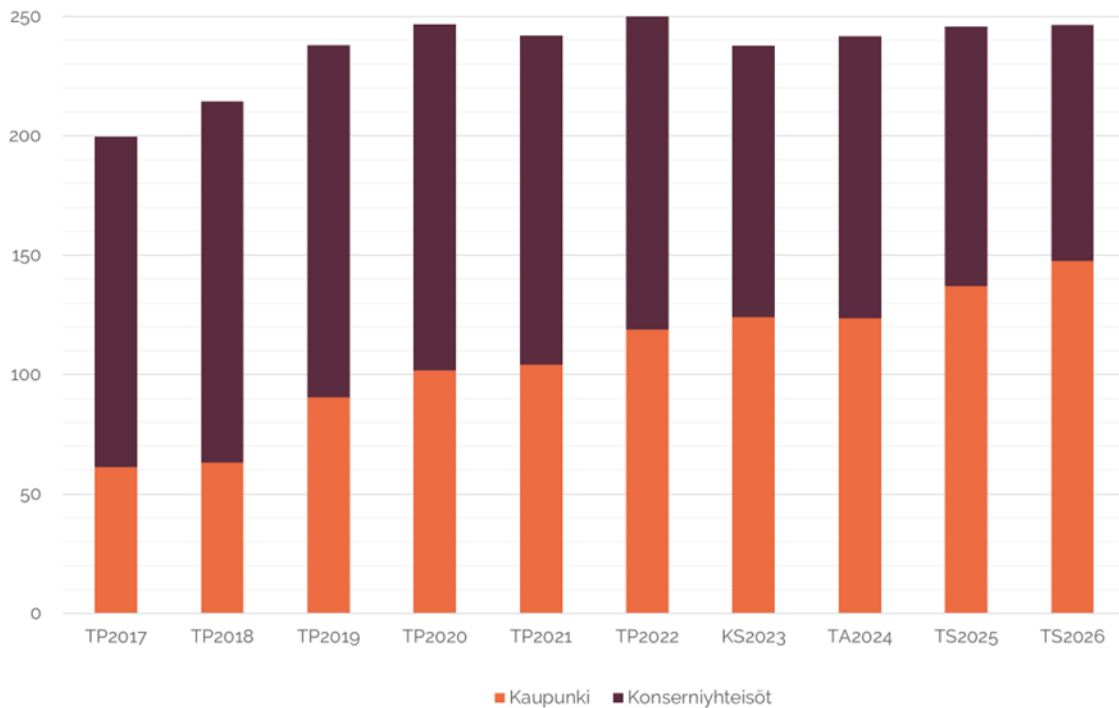
LAINAKANTA (1000 €)	TP 2021	TP 2022	TS 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Kaupunkikonserni	242 068	253 726	237 815	241 870	245 881	246 374
Kaupunki	104 099	118 799	124 099	123 586	137 080	147 554
Tilinpäätökseen sisällytetyt yhtiöt:	123 655	117 631	111 991	116 801	107 560	97 786
. Mitra Imatran Rakennuttaja Oy	0	0	0	0	0	0
. Mitra Management Oy-alakonserni	50 013	47 084	43 837	40 675	37 562	34 430
. Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelut Oy	0	0	0	0	0	0
. Imatran Toimitilat Oy	19 664	17 748	16 439	15 172	13 912	11 953
. Imatran Vuokra-asunnot Oy	37 304	34 893	32 576	32 383	30 082	27 770
. Kiinteistö Oy Kallenkulma	4 742	4 544	4 347	4 149	3 952	3 952
. Imatran Seudun Kehitysytio Oy-alakonserni	82	82	82	82	82	82
. Imatran Lämpö Oy	11 850	13 280	14 710	24 340	21 970	19 600
Muut yhtiöt	1 697	1 515	1 392	1 269	1 145	1 022
. KOy Villakarelia	967	928	890	851	812	773
. As Oy Hentun-Liisa	729	586	502	418	333	249
Kuntayhtymät	17 083	15 782	333	215	96	12
. Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveydenhuollon ky	16 513	15 330	0	0	0	0
. Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymä	500	393	286	180	73	0
. Etelä-Karjalan liitto ky	70	58	47	35	23	12

* Vuoden 2024 lainakannasta puuttuu kaupungin takaamia osamistusyhtiöiden lainoja 1,4 M€, joita ei yhdistellä tilinpäätöksessä konserniin

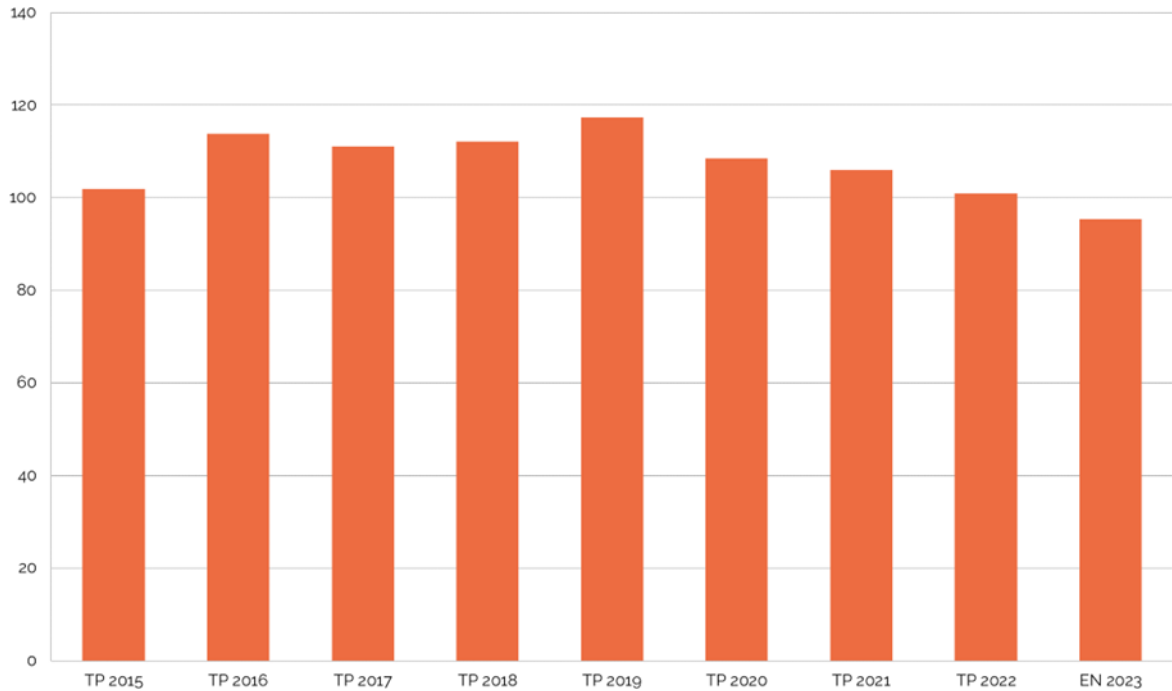
** Tilinpäätöksessä 2022 kaupunkikonsernin sisäisiä eliminointeja 8,0 miljoonaa euroa

Konsernin lainakanta on esitetty vuoden 2022 tilinpäätökseen ja vuoden 2023 talousarvioon perustuen. Taloussuunnitelma vuosien 2023 - 2025 lainakanta on arvioitu kaupunkikonsernin investointien, vieraan pääoman lisäyksien ja vähennyksien sekä kuntayhtymien ennakoitun lainakannan perusteella.

Imatran kaupunkikonsernin lainakanta, m€



Kaupungin takausvastuut on kaupunkikonsernin tytäryhtiöiden ja muiden yhteisöjen osalta päivitetty 31.8.2022 tilanteeseen.

Kaupungin myöntämät takaukset 2015 - 2023, m€


Oheisessa taulukossa on esitetty Imatran kaupunkikonsernin talouslukuja. Tilinpäätös 2022 (koko konserni) sisältää kaikki konsernitilinpäätökseen yhdisteltävät yhtiöt (tytäryhteisöt ja kuntayhtymät). Tunnusluvut on taulukossa laskettu yhteen vuosien 2023 ja 2024 osalta ilman keskinäisiä eliminointeja. Näin ollen luvut eivät ole suoraan vertailukelpoisia.

	Koko konserni (eliminoitu) TP 2022	Seurattavat konserniyhtiöt ja kaupunki yhteensä			Imatran kaupunki			Seurattavat konserniyhtiöt yhteensä		
		TP 2022	EN 2023	TA 2024	TP 2022	EN 2023	TA 2024	TP 2022	EN 2023	TA 2024
KONSERNIN TUOSLASKELMA										
Vuosikate	24 223	16 095	25 147	17 228	8 856	18 138	10 870	7 239	7 009	6 358
Poistot	-23 047	-17 030	-16 662	-17 970	-9 466	-10 391	-11 403	-7 564	-6 271	-6 567
Tilikauden yli-/alijäämä	671	-9 881	8 099	-898	-9 272	7 747	-533	-609	352	-365
KONSERNITASE										
Ed tilikausien yli-/alijäämä	49 135	58 369	64 450	72 020	73 722	64 450	72 020	-15 354		
Tilikauden yli-/alijäämä	671	-9 733	7 569	-533	-9 272	7 569	-533	-461		
Oma pääoma yhteensä	126 885	218 015	148 173	147 640	140 604	148 173	147 640	77 399		
Omavaraisuusaste	28,9 %	42,7 %			48,7 %			38,5 %		
Lainakanta	253 726	231 951	231 809	236 304	118 799	124 099	123 586	113 153	107 710	112 718
Taseen loppusumma	439 598	510 631	0	0	288 769			221 861	0	0
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA										
Investointimenot	-31 985	-27 508	-28 468	-33 582	-19 884	-21 054	-17 654	-7 624	-7 414	-15 928

Vuodet eivät ole vertailukelpoisia tilinpäätöksessä tehtyjen keskinäisten eliminointien takia.

Kaupunginhallituksen määrittelemien seurattavien yhtiöiden tunnuslukuja on esitetty oheisessa taulukossa. Yhtiöiden keskinäisiä eliminointeja ei ole tehty vuosien 2023 ja 2024 osalta, joten lukuja ei suoraan voi verrata toisiinsa.

	Imatran Toimitilat Oy			Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelu Oy			Mitra Imatran Rakennuttajat Oy			Imatran Vuokra-asunnot Oy		
	TP 2022	EN 2023	TA 2024	TP 2022	EN 2023	TA 2024	TP 2022	EN 2023	TA 2024	TP 2022	EN 2023	TA 2024
KONSERNIN TULOSLASKELMA												
Vuosikate	2 131	2 246	1 204	-673	-419	50	20	28	0	1 670	1 986	2 067
Poistot	-3 320	-1 942	-2 949	0	0	0	0	0	0	-1 804	-2 261	-1 617
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 190	303	-1 745	-673	-419	50	15	22	0	-134	-276	449
KONSERNITASE												
Ed.tilikausien yli-/alijäämä	-9 137			-109			83			1		
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 189			-673			15			0		
Oma pääoma yhteensä	37 132			263			1 315			6 862		
Omavaraisuusaste	66,4 %			17,9 %			67,5 %			26,9 %		
Lainakanta	17 748	16 439	15 172	0	0	0	0	0	0	34 893	32 576	32 383
Taseen loppusumma	55 898			1 464			2 223			49 183		
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA												
Investointimenot	-1 013	-1 579	-1 515	-48	-134	0	-11	200	-10	-1 188	-2 090	-1 625

	Imatran Seudun Kehitysyhtiö Oy alak.			Mitra Management Oy alak.			Imatran Lämpö Oy			Imatran Base Camp Oy		
	TP 2022	EN 2023	TA 2024	TP 2022	EN 2023	TA 2024	TP 2022	EN 2023	TA 2024	TP 2022	EN 2023	TA 2024
KONSERNIN TULOSLASKELMA												
Vuosikate	31	1	4	290	-32	275	3 757	3 194	2 754	12	5	4
Poistot	0	0	0	0	0	0	-2 440	-2 068	-2 001	0	0	0
Tilikauden yli-/alijäämä	30	1	4	290	-32	275	1 053	753	602	12	5	4
KONSERNITASE												
Ed.tilikausien yli-/alijäämä	814			-11 599			4 653			-59		
Tilikauden yli-/alijäämä	30			290			1 053			12		
Oma pääoma yhteensä	1 116			14 920			15 708			83		
Omavaraisuusaste	75,0 %			23,4 %			37,0 %			28,5 %		
Lainakanta	148	148	148	47 084	43 837	40 675	13 280	14 710	24 340	0	0	0
Taseen loppusumma	1 487			65 135			46 180			292		
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA												
Investointimenot	0	1	5	-1 457	-599	-2 187	-3 907	-3 213	-10 596	0	0	0

Strategiset konserniyhtiöt

Imatra tekee tulevaisuuden -strategian toimeenpanon valmistelua koskevien loppuraporttien jatkolinjauksena (kh 27.6.2016/§ 165) strategisten konserniyhtiöiden edustajia on veloitettu informoimaan kaupunginhallitusta kuukausittain yhtiötä koskevista olennaisista asioista. Kaupungin strategisiksi yhtiöiksi on määritelty seuraavat yhtiöt:

- Mitra Imatran Rakennuttaja Oy
- Mitra Management Oy
- Imatran Vuokra-asunnot Oy
- Imatran Lämpö Oy
- Imatran Seudun Kehitysyhtiö Oy
- Imatra Base Camp Oy

Edellä mainittujen strategisten yhtiöiden lisäksi tilivuoden aikana seurattavia yhtiöitä ovat:

- Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelu Oy
- Imatran Toimitilat Oy

Mitra Imatran Rakennuttaja Oy

1. Toimiala

Mitra Imatran Rakennuttaja Oy hallinnoi manageerausyhtiötään, hoitaa niiden asiakaspalvelutehtävät sekä teettää ja rakennuttaa näiden kiinteistöhuollon, kunnossapidon ja rakentamishankkeet. Mitra osallistuu kaupungin kehittämiseen kaupunginhallituksen antamien linjausten mukaisesti. Lisäksi Mitra hoitaa Imatran Kiinteistö ja Aluepalvelun, Imatran Seudun Kehitysyhtiön, Imatra Base Campin ja Saimaa Geoparkin taloushallintopalvelut sekä teettää ja rakennuttaa kaupunkikehittämisen- ja tekniset palvelut -vastuualueen tilaamat maarakennus- ja alueiden hoitopalvelut.

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Mitra keskittyy hallinnoitavien yhtiöidensä manageeraamiseen ja johtamiseen sekä osallistuu aktiivisesti kaupungin kehittämiseen. Koronan jälkeinen aika, Venäjän hyökkäyssota ja Imatran negatiivinen toimintaympäristön muutos on haasteena koko kaupungille, mutta erityisesti yhtiöille. Elinkeinoja kehittävien hankkeiden edistäminen ja kehittäminen on keskeistä yhtiön toiminnassa kaupungin linjausten mukaisesti. Myös Invest in -toimintaan osallistuminen on keskeistä yhtiölle tulevana toimintakautena. Kiinteistökehittämishankkeen toimenpiteiden aktiivinen eteenpäin vieminen on tärkeää, jottei kaupunkikonsernille muodostu ylimääräisiä kuluja.

3. Yhtiön talous (1000 €)

TULOSLASKELMA

	TP 2022	2023	TA 2024	Muutos 2023/2024	
		tot. arvio		€	%
Liikevaihto	12 611	8 012	8 714	703	8,8
Liiketoiminnan muut tuotot	0	17	0	-17	0,0
Materiaalit ja palvelut	-10 707	-6 189	-6 770	-581	9,4
Henkilöstökulut	-1 316	-1 265	-1 318	-53	4,2
Poistot ja arvonalennukset	-27	-35	-37	-2	5,1
Liiketoiminnan muut kulut	-543	-505	-533	-28	5,4
Liikevoitto	17	35	57	22	64,7
Rahoitustuotot ja -kulut	3	-7	-57	-50	714,3
Tulos ennen satunnaiseriä, tilinpäätössiirtoja ja veroja	20	28	0	-28	-100,0
Tuloverot	-5	-6	0	6	-100,0
Tilikauden tulos	15	22	0	-22	-100,0
Tunnusluvut:					
Liiketulos -%	0,1	0,4	0,7		
Rahoitustulos -%	0,3	0,7	0,4		

RAHOITUSLASKELMA

	TP 2022	2023	TA 2024	Muutos 2023/2024	
	tot. arvio			€	%
Liiketoiminnan rahavirta					
Liikevoitto	17	35	57	22	64,7
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	27	35	37	2	5,1
Kayttopaaoman muutos	-31	-267	-27	240	-89,9
Maksetut korot	0	0	-59	-59	59000,0
Saadut korot	3	3	2	-1	-32,3
Maksetut verot	-5	-6	0	6	-100,0
Liiketoiminnan rahavirta	11	-200	10	210	-105,0
Investointien rahavirta					
Investoinnit muihin sijoituksiin	0	-74	-10	64	-86,6
Investoinnit aineellisiin hyodykkeisiin	-11	0	0	0	0,0
Luovutustulot muista sijoituksista	0	274	0	-274	0,0
Luovutustulot aineellisista hyodykkeista	0	0	0	0	0,0
Investointien rahavirta	-11	200	-10	-210	-105,0
Kassavirta ennen rahoitusta	0	0	0	0	0,0
Rahoituksen rahavirta	0	0	0	0	0,0
Kassavirta	0	0	0	0	0,0

4. Hallitus

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

5. Henkilöstö

	2020	2021	2022	2023	2024
Vakituiset	22,0	18,0	20,0	18,0	20,0
Tilapäiset / sijaiset / työllistetyt	1,0	2,0	0,5	2,0	0,4
Kaikki yhteensä	23,0	20,0	20,5	20,0	20,4

YHTIÖN STRATEGISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2024	Mittari	Lähtötaso / Tavoite-taso
Huippuosaamisen Imatra	Konserniraportoinnin mahdollistavat toimet toteutettu.	Tietojärjestelmäintegraatiot ja muut tarvittavat toimet toteutettu	Lähtötaso: Ei Tavoitetaso: Kyllä
Yrittäjämönteisyys	Ostolaskujen julkaiseminen verkkopalvelussa.	Ostolaskujen julkaisu toteutettu ja paikalliset hankinnat analysoitu.	Lähtötaso: Ei Tavoitetaso: Kyllä

Riskit

Valtuustokauden tavoite	Riskit
Huippuosaamisen Imatra	Järjestelmät ja resurssien puute projektiin estävät projektin toteuttamisen.
Yrittäjämönteisyys	Julkaisemiseen liittyvät tekniset ongelmat tai resurssien puute projektiin estää toteutumisen.

Mitra Management -konserni

1. Toimiala

Mitra Management -konserniin kuuluvat yritykset 1.1.2023:

Mitra Management Oy
 Kiinteistö Oy Imatran Seudun Tietotalo
 Kiinteistö Oy Imatran Koskenlinkki
 Kiinteistö Oy Imatran Koskikeskus
 Kiinteistö Oy Imatran Leipäkiventie 5
 Kiinteistö Oy Imatran Allas
 Ukonranta Oy
 Asunto Oy Imatran Torinkulma

Lisäksi Mitra Management Oy:n omistuksessa on 17 kustannuspaikkaa yhteensä 18 300 m².

Yhtiön tehtävänä on paitsi hallinnoida, isännöidä, hoitaa ja rakentaa yritystiloja paikalliselle elinkeinolle, niin myös osallistua kaupunkikonsernin elinkeinopolitiikkaan toteuttamalla tarvittavia yritystilahankkeita.

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Yhtiön suurimpana haasteena on saada pääomarakenne terveemmälle pohjalle, jotta yhtiö pystyy toimimaan omistajan asettamien tavoitteiden mukaisesti pitkällä aikavälillä. Korkojen äkillinen voimakas nousu on lisännyt yhtiön rahoituspuolen haasteita. Yhtiö on voimakkaasti tehnyt kannattavuuden parantamistoimenpiteitä aikaisempina vuosina ja sama strategia jatkuu. Kannattavuus on saatu strategisella johtamisella hyvälle tasolle käyttökateen ollessa peräti yli 42 %. Covid-19 -pandemian lisäksi Venäjän hyökkäyssota on aiheuttanut ongelmia yhtiön asiakkaille ja niiden liiketoiminnalle. Tästä johtuen yhtiölle on aiheutunut liiketoiminnan häiriöitä, jotka näkyvät vuokratulojen menetyksenä. Uusia hankkeita tehdään kysynnän ja tarpeen mukaan. Myös kulujen voimakas nousu aiheuttaa ongelmia yhtiölle ja yhtiön asiakkaille ja uusien hankkeiden eteenpäinvieminen on todella haastavaa.

3. Yhtiön talous (1000 €)

TULOSLASKELMA

	TP 2022	2023	TA 2024	Muutos 2023/2024	
		tot. arvio		€	%
Liikevaihto	7 058	7 375	7 731	356	4,8
Liikevaihto	7 045	7 373	7 731	358	4,8
Muut kiinteistön tuotot	13	2	0	-2	-100,0
Ostot	-465	-425	-284	141	-33,1
Henkilöstökulut	-119	-166	-174	-8	4,6
Poistot	-2 213	-2 346	-2 429	-84	3,6
Liiketoiminnan muut kulut	-3 588	-3 643	-3 564	79	-2,2
Liikevoitto	672	796	1 280	485	60,9
Rahoitustuotot ja -kulut	-382	-828	-1 005	-177	21,4
Tilikauden tulos	290	-32	275	307	955,2
Tunnusluvut:					
Liiketulos -%	9,5	10,8	16,6		
Rahoitustulos -%	35,5	31,4	35,0		

RAHOITUSLASKELMA

	TP 2022	2023	TA 2024	Muutos 2023/2024	
	tot. arvio			€	%
Liiketoiminnan rahavirta					
Liikevoitto	672	796	1 280	484	60,8
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	2 213	2 346	2 429	84	3,6
Oikaisut liikevoittoon (pakolliset varauks)	-14	0	0	0	0,0
Käyttöpääoman muutos	-184	-94	272	367	388,7
Maksetut korot ja maksut	-533	-951	-1 087	-136	14,3
Saadut osingot	32	25	5	-20	-79,8
Saadut korot ja muut rahoitustuotot	119	98	77	-21	-21,4
Liiketoiminnan rahavirta	2 305	2 219	2 976	758	34,2
Investointien rahavirta					
Investoinnit muihin sijoituksiin	-323	-559	-887	-327	58,6
Vähennykset muista sijoituksista	0	1 227	0	-1 227	0,0
Investoinnit käyttöomaisuuteen	-1 126	-1 267	-1 300	-33	2,6
Konserniliikearvo	-7				
Investointien rahavirta	-1 457	-599	-2 187	-1 587	265,0
Kassavirta ennen rahoitusta	848	1 620	790	-830	-51,2
Rahoituksen rahavirta					
Svop-rahastosijoitukset	-354	0	0	0	0,0
Rahastoinnit	68	40	28		
Muut pitkäaikaiset lainat lis/väh	-13	-37	49		
Pitkäaikaisten lainojen nostot	2 780	1 600	2 300	700	43,8
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut	-4 389	-3 190	-3 162	28	-0,9
Pitkäaikaisten lainasaam. Lis./väh.	-108	0	0	0	0,0
Rahoituksen rahavirta	-2 016	-1 587	-785	802	-50,5
Kassavirta	-1 168	33	5	-28	-84,8

4. Hallitus

Hämäläinen Veikko, pj
 Julin Vesa
 Suomalainen Anne

5. Henkilöstö

	2020	2021	2022	2023	2024
Vakituiset		2,0	2,0	2,0	2,0
Tilapäiset / sijaiset / työllistetyt		0,0	0,0	0,0	0,0
Kaikki yhteensä	0,0	2,0	2,0	2,0	2,0

YHTIÖN STRATEGISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2024	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso
Tekevien yhteisöjen tukena	Käyttökate suhteessa vieraaseen pääomaan kasvaa.	Käyttökate per korollisen vieraan pääoman määrä, %.	Lähtötaso (2022): 5,3 % Tavoitetaso: 8,0 %
Huippuosaamisen Imatra	Liiketoiminnan kehitysohjelma (aikahorisontti 3 - 5 vuotta).	Kehityssuunnitelman laadittu ja hyväksytty.	Lähtötaso: Ei Tavoitetaso: Kyllä
	Kiinteistöjen exit-strategian laadinta.	Exit-strategia laadittu ja hyväksytty.	Lähtötaso: Ei Tavoitetaso: Kyllä

Riskit

Valtuustokauden tavoite	Riskit
Tekevien yhteisöjen tukena	Ilman ylimääräistä lainojen takaisinmaksua käyttökate tulisi olla suhteessa vieraaseen pääomaan todella korkea. Tämä käyttökate määrä on mahdoton toteuttaa, koska markkinoilta ei saa tässä maailmantilanteessa väestöltään voimakkaasti vähenevältä alueelta merkittävästi enempää vuokratuloa. Korkokulut ovat nousseet poikkeuksellisen paljon ja tämä on lisännyt entisestään paineita lainojen pääomittamiseen. Yhtiöllä on haasteita pitää olemassa olevat vuokralaiset nykyisellä vuokratasolla.
Huippuosaamisen Imatra	Liiketoiminnankehitysohjelmaa ja exit-strategiaa on toteutettu jo kuudetta vuotta. Yhtiö ei pysty ilman pääomitusta kehitysohjelmaa toteuttamaan kannattavuuden parantamisstrategiaa nykyisessä maailmantilanteessa, jossa korot ja kulut ovat äkillisesti nousseet. Tämä huolimatta siitä, että yhtiö on parantanut strategisella johtamisella kannattavuutta merkittävästi (16 % - yksikköä käyttökattetta). Yhtiö on turhista ja kannattamattomista kiinteistöistään luopunut, joko purkamalla ja myymällä. Jos strategioita halutaan viedä voimakkaammin eteenpäin, niin aiheuttaa tämä poliittisesti kipeiden päätösten tekemistä, jotka ovat elinkeinostrategian kannalta haastavia ja ristiriitaisia.

Imatran Vuokra-asunnot Oy

1. Toimiala

Imatran Vuokra-asunnot Oy omistaa noin 1200 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 yksi talonmies-siivoja.

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Vuokra-asuntojen kysynnän hiipuminen on tasaantunut hieman ja ukrainalaisten pakolaisten asuttaminen on parantanut yhtiön käyttöasteita tilapäisesti. Kielorinteen entinen ryhmäkoti on vuonna 2024 tarkoitus purkaa pois. Lisäksi yhtiö on käynnistänyt 15-paikkaisen kehitysvammaisten asuntolan rakentamisen imatrankosken keskustaan. Yhtiö on myös varautunut uudisrakentamaan Imatrankoskelle 60-paikkaisen senioritalon, eli Simeoninkodin, johon se on saanut ARA:ta ehdollisen varauksen sekä investointiavustukseen että korkotukilainaan. Nähtäväksi jää, vaikuttaako nykyisen hallituksen tiukentuva linja ARA avustuksien myöntämiseen hankkeen lopulliselle päätökseen.

Kulujen nousu rasittaa yhtiötä ja erityisesti korkojen nopea äkillinen nousu on suurin syy yhtiön vuokran korotuspaineisiin. Yhtiö ei kuitenkaan kykene nostamaan vuokria suhteessa korotuspaineeseen asuntomarkkinatilanteesta johtuen, ja näin ollen yhtiö joutuu karsimaan korjauksista ja lykkäämään investointeja tulevaisuuteen. Tämä ei ole kuitenkaan pitkäkestoinen ratkaisu ja yhtiö tulee päivittämään toimintavuoden aikana uuden kiinteistöjen pitkäaikaisen kehitysohjelman huomioiden Imatran tuleva väestönkehitys pitkällä aikavälillä. Toimenpiteisiin ja niiden rahoittamiseen haetaan omistajan hyväksyntä, jotta yhtiö kykenee järjestämään kohtuuhintaisia vuokra-asuntoja Imatralla jatkossakin nykyisessä toimintaympäristössä.

3. Yhtiön talous (1000 €)

TULOSLASKELMA

	TP 2022	2023	TA 2024	Muutos 2023/2024	
		tot. arvio		€	%
Liikevaihto	7 515	7 913	8 098	185	2,3
Muut kiinteistön tuotot	2	282	0	-282	-99,9
Henkilöstökulut	-27	-31	-19	12	-38,5
Poistot	-1 804	-2 261	-1 617	644	-28,5
Kiinteistön muut hoitokulut	-5 418	-5 501	-5 222	279	-5,1
Luottotappiot	-57	-29	-20	9	-29,8
Liikevoitto	212	374	1 221	847	226,5
Rahoitustuotot ja -kulut	-346	-649	-771	-122	18,8
Muut korko- ja rahoituskulut	-353	-655	-775	-119	18,2
Tulos ennen satunnaisia, tilinpäätössiirtoja ja veroja	-134	-276	449	725	-263,0
Vapaaehtoisten varausten muutos	134	276	-449	-725	-262,9
Tilikauden tulos	0	0	0	0	0,0
Tunnusluvut:					
Liiketulos -%	2,8	4,7	15,1		
Rahoitustulos -%	22,2	25,1	25,5		

RAHOITUSLASKELMA

	TP 2022	2023	TA 2024	Muutos 2023/2024	
		tot. arvio		€	%
Liiketoiminnan rahavirta					
Liikevoitto	212	374	1 220	846	226,4
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	1 804	2 261	1 617	-644	-28,5
Käyttöpääoman muutos	1 929	-336	-6	330	-98,2
Maksetut korot ja maksut	-353	-655	-775	-119	18,2
Saadut osingot	1	0	0	0	0,0
Saadut korot	6	6	4	-3	-41,7
Liiketoiminnan rahavirta	3 599	1 649	2 060	410	24,9
Investointien rahavirta					
Investoinnit käyttöomaisuuteen	-1 188	-2 499	-2 580	-81	3,2
Saadut investointia vastukset	0	409	955	546	0,0
Investointien rahavirta	-1 188	-2 090	-1 625	465	-22,2
Kassavirta ennen rahoitusta	2 411	-441	434	875	-198,6
Rahoituksen rahavirta					
Svop-rahastosijoitukset	0	411	295	-116	0,0
Pitkääikaisten lainojen nostot	0	5 661	1 585	-4 076	0,0
Pitkääikaisten lainojen takaisinmaksut	-2 411	-5 631	-2 314	3 317	-58,9
Rahoituksen rahavirta	-2 411	441	-434	-875	-198,4
Kassavirta	0	0	0	0	0,0
Rahavarat 1.1.	3	3	3		
Rahavarat 31.12.	3	3	3		

4. Hallitus

Saaristo Lilla, pj.
 Tantt Juho, vpj.
 Oinonen Lasse
 Niinimäki-Sipolainen Sari
 Partanen Jouko

5. Henkilöstö

Imatran Vuokra-asunnot Oy

	2020	2021	2022	2023	2024
Vakituiset	3,0	2,0	2,0	2,0	1,0
Tilapäiset / sijaiset / työllistetyt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kaikki yhteensä	3,0	2,0	2,0	2,0	1,0

YHTIÖN STRATEGISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2024	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso
Monipuoliset asumismahdollisuudet	Vuokrat pitkällä aikavälillä alle verrokkiryhmän vuokrien (Savonlinna, Lappeenranta)	Vuokrat verrattuna vertailuryhmän vuokriin	Lähtötaso: Vuokrat yli vertailuryhmän vuokrien Tavoitetaso: Vuokrat alle vertailuryhmän vuokrien
	Heikon käyttöasteen (alle 90 %) kiinteistöjen lukumäärä vähäinen.	Käyttöaste yhtiötasolla > 90 %	Lähtötaso (8/2023): Käyttöaste yhtiötasolla 90,17 % Tavoitetaso: Käyttöaste yhtiötasolla yli 90 %
	Hallittu, suunnitelmallinen kiinteistöstrategia sopeutusohjelmineen.	Suunnitelma tehty ja hyväksytty.	Lähtötaso: Ei Tavoitetaso: Kyllä

Riskit

Valtuustokauden tavoite	Riskit
Monipuoliset asumismahdollisuudet	Imatran negatiivinen kehitys jatkuu ja yhtiö menettää asukkaita. Pelkästään ukrainalaiset pakolaiset eivät kykene pitkällä aikavälillä pitämään asuntojen käyttöasteita korkeana. Omistaja ei kykene pääomittamaan yhtiön rakenteellisia muutoksia ja asuntokantaa ei kyetä uudistamaan.
	Hyvinvointialueudistuksesta johtuen Etelä-Karjalan hyvinvointialue ei saa lainanottovaltuuksia hankkeelle. Tämä on ristiriitaista, koska Imatran Vuokra-asunnot rahoittaa hankkeen ARA:n myöntämien investointiavustuksen ja korkotukilainan avulla. Asukkaat maksavat omakustanneperiaattein vuokraa ARA:n määrittämin ehdoin vuokrantajalle. Tarve rakentamiselle on suuri. Kehitysvammaisten hanke on jo saanut positiivisen varuspäätöksen rahoittajalta.

Imatran Seudun Kehitysyhtiö -konserni

1. Toimiala

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

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Imatran Seudun Kehitysyhtiö Oy:n toiminnan painopisteet ovat yritystoiminnan aktivoinnissa ja yritysten liiketoiminnan kasvuun innostamisessa. Tämä toiminta perustuu kaupungin ja kuntien kanssa tehtyihin perusrahoitussopimuksiin. Näihin palveluihin kuuluvat toimivien yritysten kehittämispalvelut, aloittavien yrittäjien neuvonta sekä alueelle sijoittuvien yritysten sijoittumispalvelut.

Kehy Oy panostaa edelleen vuodelle 2024 kasvuyrityspalveluihin, julkisen investointitukirahoituksen lisäämiseen alueen yrityksissä sekä verkostomaisen yrityskehityksen toteuttamiseen. Lisäksi yhteistyössä Mitra Imatran Rakenuttaja Oy:n ja Lappeenrannan kaupungin kanssa panostetaan sijoittumispalveluihin. Imatran Seudun Kehitysyhtiö Oy:n tehtävänä on myyntitehtävien toteuttaminen ja koordinaatio koko Etelä-Karjalan alueella. Yhtiön tehtäviin kuuluu myös kaupungin yritysilmapiirin ja yritysten tilanteen objektiivisen ja säännöllisen seurannan toteutus.

3. Yhtiön talous (1000 €)

TULOSLASKELMA

	TP 2022	2023	TA 2024	Muutos 2023/2024	
	tot. arvio			1 000 €	%
Liikevaihto	725	446	643	197	44,2
Liiketoiminnan muut tuotot	254	316	153	-163	-51,6
Materiaalit ja palvelut	-301	-153	-158	-5	3,3
Henkilöstökulut	-408	-425	-482	-57	13,5
Poistot ja arvonalennukset	-2	-2	-3	-1	50,0
Liiketoiminnan muut kulut	-179	-182	-149	33	-18,0
Liikevoitto	89	1	4	3	627,3
Rahoitustuotot ja -kulut	-58	1	0	0	0,0
Voitto ennen satunnaiseriä	31	1	4	3	294,0
Tuloverot	-1	0	0	0	0,0
Tilikauden voitto	30	1	4	3	294,0
Tunnusluvut:					
Liiketulos -%	12,3	0,1	0,6		
Rahoitustulos -%	4,5	0,7	1,1		

RAHOITUSLASKELMA

	TP 2022	2023	TA 2024	Muutos 2023/2024	
		tot.arvio		€	%
Liiketoiminnan rahavirta					
Liikevoitto	89	1	4	3	
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	2	2	3	1	
Sijoitusten arvonalentuminen	-59				
Käyttöpääoman muutos	-84	30	30	0	
Maksetut korot	0	0	0	0	
Saadut korot	1	1	0	0	
Maksetut verot	-1	0	0	0	
Liiketoiminnan rahavirta	-51	33	37	4	
Investointien rahavirta					
Myönnettyjen lainojen nettomuutos	0	1	5	4	
Investointien rahavirta	0	1	5	4	
Kassavirta ennen rahoitusta	-51	34	42	8	
Rahoituksen rahavirta					
Pitkääikaisten lainojen nettomuutos	89	0	0	0	
Rahoituksen rahavirta	89	0	0	0	
Kassavirta	37	34	42	8	

4. Hallitus

Issakainen Susanna, Imatran kaupunki, pj.
 Kemppi Petri, Ovako Imatra Oy Ab
 Rasimus Sami, Ruokolahden kunta
 Sabah Samaletdin, Rautjärven kunta
 Sainio Markus, Imatran Seudun Yrittäjät ry, vpj.
 Toiviainen Veli-Pekka, Ruokolahden Yrittäjät ry
 Vanhatalo Mikko, Vankkapuu Oy
 Heino Merja, LAB ammattikorkeakoulu
 Varis Juha, LUT

5. Henkilöstö

	2020	2021	2022	2023	2024
Vakituiset	8,0	4,0	4,5	4,5	5,5
Tilapäiset / sijaiset / työllistetyt	0,0	1,0	0,0	0,0	1,0
Kaikki yhteensä	8,0	5,0	4,5	4,5	6,5

YHTIÖN STRATEGISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2024	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso
Yrittäjämysteisyys	Yritysten yhteydenottoihin vastataan palvelulupauksen mukaisesti.	Vasteaika, 2 vuorokautta.	Lähtötaso: 1,0 vuorokautta Tavoitetaso: alle 1,0 vuorokautta
	Avoimen sektorin työpaikkojen määrän vuotuinen kehitys.	Työpaikkojen määrän kehitys (%)	Lähtötaso (2021): 74,5 % Tavoitetaso: 75 %
	Asiakasyritysten liikevaihto (M€)	Liikevaihdon kehitys mediaani	Lähtötaso 0,2 M€ Tavoitetaso 0,25 M€
	Asiakasyritysten saama julkinen rahoitus (M€)	Julkinen rahoitus euroina vuodessa	Lähtötaso 1,0 M€ Tavoitetaso 1,5 M€

Riskit

Valtuustokauden tavoite	Riskit
Yrittäjämysteisyys	Maailman tilanne kehittyy niin että kiinnostus yrittäjyyteen vähenee radikaalisti. Tosin on mahdollista, että kiinnostus yrityksen perustamiseen lisääntyy, jos työpaikkakehityksessä tapahtuu merkittävää heikentymistä. Vaikutus on joko asiakasmäärän lasku tai merkittävä nousu aloittavien neuvonnassa.
	Yrityksien investointi- ja kehittämissuunnitelmat voivat muuttua, jos globaalissa taloudessa ei näy positiivisia signaaleja.

Imatran Lämpö Oy

1. Toimiala

Yhtiö vastaa asiakaslähtöisesti lämpötoiminnoista käyttämällä, ylläpitämällä, suunnittelemalla ja rakentamalla tuotantolaitoksia ja verkostoja. Imatran Lämpö huomioi kaupungin asuntopoliittiset- ja ilmastotavoitteet kaukolämpöverkon kehittämisessä ja edistää edullisen ja ilmastoystävällisten lämmitysmuotojen käyttöönottoa.

1.2 Yhtiön strategiset tavoitteet

Monipuoliset asumismahdollisuudet, huippuosaamisen Imatra, yrittäjämysteisyys, tekevien yhteisöjen tukena, kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille (tavoite 1, 2 ja 3)

Parannamme elinvoimaa ennakoivalla sekä ennakkoluulottomalla toiminnalla. Tarjoamme nykyisille ja uusille yrityksille toimivan ympäristön ja toimivat palvelut sekä monipuolistamme asumismahdollisuuksia

- Haluamme olla luotettava, laadukas ja ympäristöystävällinen paikallinen lämmityspalvelu kilpailukykyisin hinnoin
- Lisäämme monipuolisella viestinnällä ja markkinoinnilla kaupungin, palvelujen ja konserniyhtiöiden tunnettuutta
- Edistämme Imatran kaupungin hiilineutraalisuustavoitteita.
- Kaupungin ja alueen elinvoiman tukeminen ja tunnettavuuden lisääminen

Huoltovarmuuskriittinen ja yhteiskuntavastuullinen toimija

- Energia- ja lämpöyhtiöllä on aina vastuu oman järjestelmän toiminnasta ja huoltovarmuudesta sekä varmistaa yhdyskunnan lämpöhuolto perushyödykkeenä kaikissa olosuhteissa
- Kaupunkilaisten, yritysten ja yhteisöjen auttaminen energiamurroksessa pois fossiilista tuontienergiasta
- Kannattavuus, toiminnan kehittäminen, omaisuuden hyvä ja luotettava hallinta sekä arvon kasvattaminen
- Lämmön tuotannon ja jakeluverkon kehittäminen uusimman käytettävissä olevan tekniikan (BAT) ja taloudellisten resurssien puitteissa
- Arvioimme ja kehitämme kaupunkikonsernin prosesseja ja omaisuuden hallintaa jatkuvasti
- Tehostamme työyhteisö- ja palvelurakennetta
- Kohdennamme henkilöstöresurssit ja osaamisen oikein

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Puupohjaisten energialähteiden kysyntä on Suomessa edelleen nousussa, mikä tekee polttoainehankinnasta haasteellisempää ja nostaa kustannuksia. Toimintaympäristö on myös rajusti muuttunut Ukrainan sodan tuomien vaikutusten vuoksi. Metsäteollisuuden ylijäämä lämmön hyödyntämiseen tähtäävän investointihankkeen (lämpöpumpulaitos ja siirtojohto) toteuttaminen kustannustehokkaasti budjetissaan ja tavoiteaikataulussa on vuoden 2024 keskeinen tavoite. Laitoksen ja siirtojohtoon on tarkoitus olla käytössä vuoden 2024 loppuun mennessä. Lämpöpumpulaitos tuottaa noin 100 GWh kaukolämpöä, mikä vastaa yli puolta Imatran kaukolämmön vuotuisesta tarpeesta katken yli puolet metsäenergian käytöstä / hankinnasta. Hanke monipuolistaa Imatran kaukolämmön tuotantoa, tukee tuotannon vähäpäästöisyyttä ja vihreää siirtymää sekä auttaa kustannusten hallitsemisessa taaten vakaamman kaukolämmön hinnan tulevaisuudessa.

Maakaasuenergian eurooppalainen pörssihinta on vuoden aikana 2023 laskenut ja on ollut selvästi v. 2022 lopussa ennustettua pienempi. Kaasuenergian kulutus on vuoden 2023 aikana vähentynyt paljon. Asiakkaat ovat siirtyneet muihin lämmitysmuotoihin ml. kaukolämpö sekä myös säästäneet kaasun käytössä. Vaikka kaasun pörssihinnan kehitys on tasaantunut, on se edelleen herkkä nopeasti muuttuville tekijöille esim. saatavuudelle ja alkuperälle. Näin ollen pörssihintaan perustuvassa vuoden 2024 maakaasun hintaennusteessa on paljon epävarmuuksia. Imatran Lämpö seuraa tällä hetkellä hiipuvan kaasumarkkinan ja -liiketoiminnan kehittymistä sekä analysoi ja hakee toimintamallia kaasuliiketoiminnan tulevaisuuteen.

Lämmitysmarkkinoilla on kilpailutilanne, minkä johdosta kaukolämmön asiakashintojen tulee olla kilpailukykyisiä ja vakaita. Vuosien 2020 - 2021 ja 2023 aikana uusien kaukolämpöliittymien kysyntä oli hyvää ja 2022 aikana kysyntä oli ennätysellistä. Elokuun lopussa 2023 yhtiö alkoi toimittamaan peruskuormalämpöä Imatran kaukolämpöverkosta

Lappeenrannan Energialle Rauhan alueen lämmittämiseksi. Tätä yhteistoimintaa, kuten myös yhteistyötä Imatran merkittävien teollisten toimijoiden kanssa kehitetään. Kaukolämmön markkinaosuuden kasvattaminen kannattavasti Imatran Lämpö Oy:n kaukolämpöverkon alueella on edelleen yhtiön toiminnan ja kehittämisen painopistealue. Nykyään uusien liittymien tai alueiden liittäminen ja liittyminen hinnoittelu selvitetään aikaisempaa huomattavasti tarkemman kannattavuus- ja riskitarkastelun kautta.

Imatran Lämpö Oy:n toiminta on laajentunut vuosien 2022 ja 2023 aikana ja laajentumassa, Lämmön tuotannossa ja osin myös muussa toiminnoissa on kustannuspaineita. Toimitus- ja huoltovarmuuteen liittyy riskejä. Nämä lisäävät vaatimuksia myös henkilöstölle. Yhtiö tulee selvittämään myös oman henkilöstönsä toiminnan kehittämistä ja resurssien riittävyyttä. Osana tätä on yhteistyömahdollisuuksien selvittäminen Imatran Veden ja muidenkin Imatran kaupungin konserniyhtiöiden kanssa.

Yhtiön vuoden 2024 budjettia sekä tulevaisuuden toimintaa analysoidaan talousmallin avulla.

3. Yhtiön talous (1000 €)

TULOSLASKELMA

	TP 2022	TA2023	TA 2024	Muutos 2023/2024	
		tot.arvio		1 000 €	%
Liikevaihto	14 429	14 402	15 817	-188	-1,2
Liiketoiminnan muut tuotot	2	0	0	0	0,0
Ostot tilikauden aikana	-8 829	-11 472	-6 970	3 765	-35,1
Varastojen muutos	1 652	3 483	-2 597	-2 822	-1259,0
Ulkopuoliset palvelut	-1 038	-843	-435	0	0,0
Materiaalit ja palvelut yht.	-8 216	-8 832	-10 002	943	-8,6
Palkat ja palkkiot	-896	-906	-882	-24	2,8
Eläkekulut	-183	-166	-187	-4	2,2
Muut henkilösivukulut	-34	-35	-34	-1	2,6
Henkilöstökulut yht.	-1 113	-1 108	-1 103	-29	2,7
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 948	-2 068	-2 001	0	0,0
Liiketoiminnan muut kulut	-804	-712	-829	-173	26,4
Liikevoitto/-tappio	2 350	1 682	1 882	553	41,6
Rahoitustuotot ja -kulut	-541	-556	-1 129	-609	117,3
Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä	1 810	1 126	753	-56	-7,0
Tuloverot	-264	-373	-151	11	-7,0
Tilinpäätössiirrot/Poistoeron muutos	-492	0	0	0	0,0
Tilikauden voitto/- tappio	1 053	753	602	-45	-7,0

RAHOITUSLASKELMA

	TP 2022	2023	TA 2024	Muutos 2023/2024	
		tot. arvio		€	%
Liiketoiminnan rahavirta					
Liikevoitto	1 810	1 126	753	-373	-33,12
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	1 948	2 068	2 001	-67	-3,2
Käyttöpääoman muutos	-1 604	-4 681	7 993	12 674	-270,7
Maksetut verot	264	-373	-151	222	-59,6
Maksetut korot	550	-561	-1 134	-572	102,0
Saadut korot	9	5	5	0	-4,0
Liiketoiminnan rahavirta	2 977	-2 417	9 467	11 884	-491,6
Investointien rahavirta					
Investoinnit käyttöomaisuuteen	-3 907	-3 213	-10 596	-7 384	229,8
Investointien rahavirta	-3 907	-3 213	-10 596	-7 384	229,8
Kassavirta ennen rahoitusta	-930	-5 630	-1 130	4 500	-79,9
Rahoituksen rahavirta					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 800	8 000	4 000	-4 000	-50,0
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut	-2 370	-2 370	-2 370	0	0,0
Maksetut osingot	-500		-500	-500	
Rahoituksen rahavirta	930	5 630	1 130	-4 500	-79,9
Kassavirta	0	0	0	0	0,0

4. Hallitus

Lattu Antero, pj.
 Seppänen Ari, vpj.
 Pöyhönen Sari
 Putto Tuula
 Roiha Helena

5. Henkilöstö

	2020	2021	2022	2023	2024
Vakituiset	11,0	11,0	11,0	11,0	11,0
Tilapäiset / sijaiset / työllistetyt	1,0	1,0	1,0	2,0	1,0
Kaikki yhteensä	12,0	12,0	12,0	13,0	12,0

Yleistä

Paikallinen lämpöyhtiö, Imatran Lämpö Oy, vastaa lämmön tuotannosta Imatralla. Imatralla kaukolämpö tuotetaan bioenergialla metsäteollisuuden ja metsänhoidon sivutuotteita sekä teollisuuden hukkalämpöjä hyödyntäen. Imatralaisten oma, hiilineutraali kaukolämpö on paikallista kiertotaloutta parhaimmillaan. Yhtiö panostaa toiminnan kehittämiseen ja laajentamiseen, jotta se voi tarjota ympäristöystävällisen ja edullisen lämmityspalvelun tulevaisuudessa yhä useammalle imatralaiselle.

YHTIÖN STRATEGISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2024	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso
Tekevien yhteisöjen tukena	Kaukolämmön hinta: Tyypikäyttäjittäin verrattuna valtakunnan aritmeettiseen keskiarvoon / vertailuyhtiöihin.	Tyypikäyttäjä hinnat alle valtakunnallisen aritmeettisen keskiarvon (Energiateollisuus ry).	Lähtötaso: Alle aritmeettisen keskiarvon Tavoitetaso: Alle aritmeettiset keskiarvon
Huippuosaamisen Imatra	Investointihankkeen (lämpöpumpulaitos) toteuttaminen budjetoiduissa kustannuksissa ja tavoiteaika-aulussa.	Investointihanke toteutettu aikataulussa ja budjetissa.	Lähtötaso: Ei Tavoitetaso: Kyllä
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Yhteistyömahdollisuuksien selvittäminen Imatran Vedden kanssa.	Selvitystyö tehty ja tulokset raportoitu.	Lähtötaso: Ei Tavoitetaso: Kyllä

Riskit

Valtuustokauden tavoite	Riskit
Tekevien yhteisöjen tukena	<p>Merkittävimmät riskit kaukolämmön osalta:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Puupohjaisten polttoaineiden hinta, laatu, saatavuus sekä polttoaineiden poliittinen kohtelu • Metsäenergian hinnan merkittävä nousu / pysyvä korkea taso • Kiristynyt ja kiristytävä viranomaisten regulaatio, verotus ja niistä mahdollisesti aiheutuvat seurannaiskustannukset • Polttoainelogistiikka ja metsäenergian hankinnan suuri muutos • Tuotannon ennakoimattomat keskeytykset • Varapolttoaineen biokaasun saatavuus ja hinta, kaasun korvaaminen tarvittaessa kevyellä polttoöljyllä • Päätuotantolaitosten (biolämpökeskusten, etenkin Virasojan) rikot ja tuotantohäiriöt <p>Imatran kaupungin elinkeinoelämän ja väestömäärän kehitys tai taantuminen vaikuttaa lämpökuorman ja liikevaihdon kehittymiseen ja sitä kautta</p>

	<p>kaukolämmön kilpailukykyyn (ml. hinta) ja yhtiön liiketoimintaan sekä rahoitustarpeeseen.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Talouden taantumisella on negatiivinen vaikutus myyntiin ja liikevaihtoon ja myös asiakashintoihin • Syksyn 2023 yleinen taloustilanne näyttää huolestuttavalta. Asiakkaiden maksuvaikeuksien ja maksusaatavien oletetaan kasvavan talvella 2024 • Investointi-intensiivisen KL-verkoston laajeneminen alueille, jotka säilyvät tai kehittyvät. Selvitetään, kuinka vältetään verkoston rakentamista alueille, joista lämmitettävät kiinteistöt mahdollisesti häviävät lyhyellä aikajänteellä.
<p>Huippuosaamisen Imatra</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Investointi (kestäminen kustannusarviossa) • Suunnittelun ja hankinnan haasteet (hyvät ja laadukkaat toimittajat) • Toimitusajat • Energialähteiden hinnat tulevaisuudessa • Rahoitus ml. korot & lyhennykset • Keskeiset käyttö- ja kunnossapitokulut • LP-laitoksen COP (hyötysuhde) • LP-laitoksen käytettävyys ja tuotanto • Myynti (volyymi, hintaskenaariot ja kilpailukyky)
<p>Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille</p>	<p>Ei riskejä. Selvitystyö tehdään.</p>

Imatra Base Camp Oy

1. Toimiala

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

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Yhtiön toteuttamat markkinointitoimenpiteet pohjautuvat erikseen laadittuun markkinointistrategiaan. Strategiaa päivitetään vielä kuluvan vuoden aikana ja se laaditaan vuosille 2024 - 2026. Yhtiön markkinointisuunnitelmassa huomioidaan luonnollisesti myös kaupunkistrategiassa olevat yhtiön tehtäviin liittyvät keskeiset tavoitteet.

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

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

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

Muita yhtiön vastuulla olevia tehtäviä ovat mm. Kulttuuritalo Virran ja Teatteri Imatran markkinointi sekä niiden tilojen myynti. Ukonniemi-strategia huomioiden urheilu- ja liikuntamatkailuun liittyvät myynti-, markkinointi- ja muut kehitystehtävät ovat myös edelleen tärkeässä roolissa. Yhtenä kehityskohteena on koko Rauha-Ukonniemi-alueen verkoston hyödyntäminen alueellisen toiminnan kehittämisessä.

3. Yhtiön talous (1000 €)

TULOSLASKELMA

	TP 2022	2023 tot.arvio	TA 2024	Muutos 2023/2024	
				€	%
Liikevaihto	889	960	960	0	0,00
Materiaalit ja palvelut	-283	-332	-330	2	-0,60
Henkilöstökulut	-499	-529	-530	-1	0,19
Liiketoiminnan muut kulut	-96	-103	-105	-3	2,44
Liikevoitto	12	-4	-5	-2	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut	1	9	9	0	0,00
Tulos ennen satunnaiseriä, tilinpäätössiirtoja ja veroja	12	5	4	-1	-20,32
Tilikauden tulos	12	5	4	-1	-20,32
Tunnusluvut:					
Liiketulos -%	1,3	-0,4	-0,5		
Rahoitustulos -%	1,4	0,5	-0,5		

RAHOITUSLASKELMA

	TP 2022	2023 tot.arvio	TA 2024	Muutos 2023/2024	
				€	%
Liiketoiminnan rahavirta					
Liikevoitto	12	5	-5	-10	0,0
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	0	0	0	0	0,0
Käyttöpääoman muutos	-12	-5	5	10	0,0
Liiketoiminnan rahavirta	0	0	0	0	0,0
Investointien rahavirta	0	0	0	0	0,0
Kassavirta ennen rahoitusta	0	0	0	0	0,0
Rahoituksen rahavirta	0	0	0	0	0,0
Kassavirta	0	0	0	0	0,0

4. Hallitus

Issakainen Susanna, pj.
Borgström Mirja
Juutilainen Anssi
Iso-Aho Juha

5. Henkilöstö

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

YHTIÖN STRATEGISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2024	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso
Huippuosaamisen Imatra	Imatra-mielikuvan kehittäminen, tunnettuuden lisääminen kansallisesti ja kansainvälisesti.	Imatran imago- ja bränditutkimus, syksy/2024, tavoitetaso 3,5	Lähtötaso (2022): Kokonaisarvosana 3,4 Tavoitetaso: Kokonaisarvosana 3,5
Saimaa-Ukonniemi	Imatran (Ukonniemi) alueen urheilu- ja liikuntamatkailun kehittäminen, matkailuvolyymin kasvattaminen.	Imatran seudun majoitusvuorokaudet (Visiittori)	Lähtötaso: 190 000 yöpymistä Tavoitetaso: 200 000 yöpymistä
Monipuoliset asumismahdollisuudet	Asukasmarkkinoinnin suunnitelmallinen toteuttaminen.	Imatralle muuttavien lukumäärä (bruttomuutto) 548 kpl 1 - 7 kk	Lähtötaso, v. 2021: 918 kpl Tavoitetaso, v. 2024: 940 kpl
Tekevien yhteisöjen tukena	Tapahtumatuen myöntämiskriteerien laadinta ja käyttöönotto kaupunkikonsernissa.	Kriteerit otettu käyttöön ja tuki- ja avustuspäätökset perustuvat kriteereihin kaupunkikonsernissa.	Lähtötaso: Ei Tavoitetaso: Kyllä

Riskit

Valtuustokauden tavoite	Riskit
Elävä Imatrankoski	Kaupunkikuvan negatiivinen kehitys, mm. työpaikat ja opiskelupaikat, myös kaupunkikehityksen haasteet. Kaupungin sisäisen keskustelukulttuurin vaikutus ulkoiseen mainehaittaan. Kaavoitus->valituskierte hidastaa toimenpiteitä
Saimaa-Ukonniemi	Geopoliittisen tilanteen vaikutus matkailuun ja alueen vetovoimaan matkailukohteena. Kaupungin strategiset valinnat liittyen urheilu- ja liikuntamatkailun tulevaisuuteen
Monipuoliset asumismahdollisuudet	Tavoite koostuu monesta palasesta: yritykset/työpaikat, kaavoitus, asumismahdollisuudet ja omat markkinointi- ym. muut toimenpiteet. Vaikutukset hitaita, kokonaisuuden rakentaminen prosessimaiseen toimintaan edellyttää pitkäjänteisyyttä. Suhdanteiden negatiivinen vaikutus yritysten mahdollisuuksiin panostaa toiminnan kehittämiseen ->uusien työpaikkojen luonti vaikeutuu Asuntopolitiikka yleensä-> asumistaso, vuokrataso
Tekevien yhteisöjen tukena	Seurojen ja järjestöjen toiminnan vaarantuminen, mm. avainhenkilöiden poistuminen

Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelu Oy

1. Toimiala

Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelu Oy:n päätehtävä on aluekunnossapidon toteuttaminen Imatran kaupungille, sisältäen tie- ja katualueet, viheralueet ja ulkoliikuntapaikat. Lisäksi yhtiön palvelutuotantoon kuuluu maanrakennus, kiinteistöhuolto sekä käyttäjäpalvelut jäähallilla, uimahallilla, urheilutalolla ja kouluilla sekä Imatran Vedelle vesiverkoston yllä- ja kunnossapidon palveluita.

Yhtiö on kaupungin 100 % omistama, toimii Inhouse-yhtiönä, tuottaa palveluja kaupunkikonsernin tarpeisiin, eikä tavoittele kasvua markkinoilta. Yhtiön tarkoituksena on tuottaa palveluja omistajalleen säilyttäen sidosyksikköroolinsa suhteessa omistajaan.

Yhtiön toiminta perustuu siihen, että kaupunki ja kaupunkikonsernin yhtiöt ostavat Inhouse-periaatteella yhtiön tuottamia palveluja. Yhtiötä ei tule asettaa kilpailuasemaan kaupunkikonsernin töiden saatavuudessa, ensisijaisesti kaupungin omistama Inhouse-yhtiö tulee työllistää.

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Yhtiön toiminnan painopiste on aluekunnossapidossa.

Meneillään olevan digitalisaation kehittämisen myötä tavoitteena on parantaa tiedolla johtamisen työkaluja ja itse tiedolla johtamista. Vuonna 2024 kilpailutettavassa talvikunnossapidon konetöissä on tavoitteena löytää toimintamalli, jolla hintariskiä saadaan jaettua, tällä hetkellä hintariski on yksin yhtiöllä.

Yhtiön kaikki tuotantoyksiköt eivät ole taloudellisesti kannattavia, rahoitus ei riitä kattamaan tuotantokustannuksia. Rahoitus tulee saada riittäväksi, tai tulee miettiä kannattomien tuotantoyksiköiden palveluiden uudelleen järjestämistä.

Omien resurssien lisäksi yhtiö käyttää vuosittain palveluja 1,5 - 2,0 miljoonalla eurolla paikallisilta yrittäjiltä, pääasiassa konepalveluja.

Voittoa tavoittelemattomana yhtiönä yhtiön kannattavuus on riittävä, kun se säilyttää oman pääoman positiivisena ja käyttöpääoma on riittävä toiminnan rahoittamiseen.

3. Yhtiön talous (1000 €)

TULOSLASKELMA

	TP 2022	2023	TA 2024	Muutos 2023/2024	
		tot. arvio		€	%
Liikevaihto	7 320	7 088	7 345	257	3,6
Materiaalit ja palvelut	-2 957	-2 251	-2 202	49	-2,2
Henkilöstökulut	-3 172	-3 410	-3 388	22	-0,6
Poistot ja arvonalennukset	-86	-109	-50	59	-54,2
Liiketoiminnan muut kulut	-1 778	-1 734	-1 653	81	-4,7
Liikevoitto	-672	-416	52	468	-112,5
Rahoitustuotot ja -kulut	-2	-3	-2	1	-27,7
Tilikauden tulos	-673	-419	50	469	-111,9
Tunnusluvut:					
Liiketulos -%	-9,2	-5,9	0,7		
Rahoitustulos -%	-8,0	-4,4	1,4		

RAHOITUSLASKELMA

	TP 2022	2023	TA 2024	Muutos 2023/2024	
	tot. arvio			€	%
Liiketoiminnan rahavirta					
Liikevoitto	-672	-419	52	471	-112,4
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	86	109	50	-59	-54,2
Käyttöpääoman muutos	636	39	-79	-118	-302,3
Maksetut korot	-3	-4	-2	1	0,0
Saadut korot	1	1	1	0	6,0
Maksetut verot	0	0	0	0	0,0
Liiketoiminnan rahavirta	48	-274	22	295	-107,9
Investointien rahavirta					
Investoinnit aineellisiin hyödykkeisiin	-48	-134	0	134	-100,0
Investointien rahavirta	-48	-134	0	134	-100,0
Rahoituksen rahavirta					
Svop	0	0	0	0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen nostot	0	0	0	0	0,0
Kassavarojen muutos	-48	-408	22	429	0,0

4. Hallitus

Paldanius Kari, pj.
 Pentikäinen Markku, vpj.
 Manninen Helmi
 Hämäläinen Janne
 Rautsiala Suvi

5. Henkilöstö

Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelu Oy

	2020	2021	2022	2023	2024
Vakituiset	59,0	54,0	56,0	56,0	57,0
Tilapäiset / sijaiset / työllistetyt	2,0	3,0	4,4	4,4	2,0
Kaikki yhteensä	61,0	57,0	60,4	60,4	59,0

YHTIÖN STRATEGISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2024	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Uudet hinnoittelukäytännöt sovittu	Kyllä / ei	Lähtötaso: Ei Tavoitetaso: Kyllä
Yrittäjämysteisyys	Aluekunnossapidon kilpailuttaminen (hintariskin vähentäminen)	Aluekunnossapidon kilpailuttaminen hinnoittelumallilla, joka vähentää palveluhankintaan liittyvää hintariskiä.	Lähtötaso: Ei Tavoitetaso: Kyllä
	Ostolaskujen julkaiseminen	Ostolaskut julkaistu ja paikalliset hankinnat analysoitu.	Lähtötaso: Ei Tavoitetaso: Kyllä
Tekevien yhteisöjen tukena	Osallistutaan kaikkiin kaupunginosien asukastilaisuuksiin.	Asukastilaisuudet, kpl	Lähtötaso: - Tavoitetaso: 100 %
Huippuosaamisen Imatra	Investointiprojektien suunnitelmallisuuden ja kustannustehokkuuden parantaminen.	Selvitetään menettelyt investointiprojektien suunnittelu-tilaus-urakointi -prosessin selkeyttämiseksi ja sovitaan menettelyjen käytönnotosta.	Lähtötaso: Ei Tavoitetaso: Kyllä

Riskit

Valtuustokauden tavoite	Riskit
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Kun eri palveluiden hinnoittelu ei vastaa tuotanto-kustannuksia, olemme tilanteessa, että kaupunki tilaajana maksaa ylihintaa joistakin palveluista, ja vastaavasti alihintaa joistakin. Tämä saattaa johtaa kaupungin tekemään vääriä johtopäätöksiä ja toimenpiteitä palveluhankintojen tarkastelussa ja suunnittelussa.
Yrittäjämönteisyys	<p>Yrittäjämönteisyydessä merkittävää on riittävä yhteydenpito ja tiedottaminen sekä yrittäjien tasa-vertainen reilu kohtelu myös lainsäädäntö huomioiden (hankintalaki). Ensisijaisesti yhtiö työllistää käytettävissä olevat resurssit, joita täyden- netään ostopalveluilla.</p> <p>Talvikunnossapidon hintariski on kenenkään toiminnasta riippumaton lumenmäärään sidoksissa oleva riski. Talvikunnossapidon kustannukset vaihtelevat paljon eri vuosina. Kustannusriskin siirtämistä kiinteähintaisilla sopimuksilla KiPalta aliurakoitsijoille, on olemassa riski, että kustannukset nousevat. KiPan ja kaupungin välinen vuosisopimus on hinnoiteltu arvioitujen keskimääräisten kustannusten mukaan, on todennäköistä, että aliurakoitsijat hinnoittelevat palvelun yli keskiarvokustannusten lähempänä kalleinta talvea.</p>
Tekevien yhteisöjen tukena	Asukastilaisuuksiin osallistuminen on positiivinen asia, osallistutaan tilaisuuksiin, kun niitä kaupunki järjestää. Tasavertainen kohtelu eri kaupunginosille saattaa johtaa jatkuvasti lisääntyvään työ- määrään johon yhtiön henkilöresurssit eivät riitä.
Huippuosaamisen Imatra	Puutteellinen aikataulutus ja vuoropuhelu tilaajan ja yhtiön välillä voi johtaa tilanteeseen, että yhtiön resurssit ei työllisty tasaisesti käytettävissä olevan vuosittaisen maanrakennushankkeiden rakentamisen ajan sulan maan aikana. Mikäli kohteet täytyy toteuttaa liian lyhyellä aikajanelalla, yhtiön resurssit ei hetkellisesti riitä ja toisaalta on vajaa työllistetty loppuvuodesta.

Imatran Toimitilat Oy

1. Toimiala

Imatran Toimitilat Oy omistaa 99 566 m² rakennuksia, joiden huonetiloista suurin osa on kaupungin palvelujen käytössä. Yhtiö huolehtii tilojen ylläpidosta, peruskorjauksesta ja tarvittaessa myös uudisrakentamisesta. Yhtiö ostaa asiakaspalvelun, hallinnon, rakennuttamisen ja isännöinnin Mitra Imatran Rakennuttaja Oy:ltä.

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Palveluverkkouudistus on koulujen osalta valmistunut vuonna 2021, mutta vanhojen palvelutuotannon ulkopuolelle jääneiden rakennusten purkamiset ja alaskirjaukset rasittavat vielä yhtiön taloutta vuonna 2024. Kulujen voimakas nousu johtanee kuitenkin tulevaisuudessa vuokrankorotuksiin. Tällä hetkellä yhtiö on kyennyt pitämään vuokrankorotukset maltillisina, selvästi indeksitasoa alhaisemmalla tasolla. Yhtiö kuitenkin päivittää yhteistyössä kaupungin kanssa vuokranmääräytymisperiaatteet, jotta yhtiö kykenee esimerkiksi toteuttamaan pakolliset korjaukset jatkossakin vuokratuloilla. Yhtiön lähitulevaisuuden suurimmat investoinnit ovat kaupungintalon kehittäminen erä- ja luontokulttuurimuseoksi sekä urheilutalon ja uimahallin uudisrakennusten teko. Myös kirjaston peruskorjaus on suunniteltu lähivuosien aikana tehtäväksi.

3. Yhtiön talous (1000 €)

TULOSLASKELMA

	TP 2022	2023	TA 2024	Muutos 2023/2024	
		tot. arvio		€	%
Liikevaihto	10 938	11 434	11 319	-115	-1,0
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 320	-1 942	-2 949	-1 007	51,9
Liiketoiminnan muut kulut	-8 812	-8 659	-9 596	-936	10,8
Liikevoitto	-1 194	832	-1 226	-2 058	-247,3
Rahoitustuotot ja -kulut	5	-529	-519	11	-2,0
Muut korko- ja rahoitustuotot	13	8	10	2	24,7
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-9	-537	-529	9	-1,6
Tilikauden tulos	-1 190	303	-1 745	-2 048	-675,3
Tunnusluvut:					
Liiketulos -%	-10,9	7,3	-10,8		
Rahoitustulos -%	19,5	19,6	10,6		

RAHOITUSLASKELMA

	TP 2022	2023	TA 2024	Muutos 2023/2024	
		tot. arvio		€	%
Liiketoiminnan rahavirta					
Liikevoitto	-1 194	832	-1 226	-2 058	-247,3
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	3 320	1 942	2 949	1 007	51,9
Oikaisut liikevoittoon (pak. Varaus)	-282	0	0	0	
Käyttöpääoman muutos	1 080	643	1 558	915	142,3
Maksetut korot	-9	-538	-509	29	-5,4
Saadut korot	13	8	10	2	23,5
Liiketoiminnan rahavirta	2 928	2 888	2 783	-105	-3,6
Investointien rahavirta					
Investoinnit käyttöomaisuuteen	-1 013	-1 579	-1 515	64	-4,1
Investointien rahavirta	-1 013	-1 579	-1 515	64	-4,1
Kassavirta ennen rahoitusta	1 916	1 309	1 268	-41	-3,1
Rahoituksen rahavirta					
Pitkaaikaisten lainojen takaisinmaksut	-1 916	-1 309	-1 268	41	-3,2
Rahoituksen rahavirta	-1 916	-1 309	-1 268	41	-3,2
Kassavirta	0	0	0	0	0,0

4. Hallitus

Iivonen Tiia
Kujala Arja
Laitinen Heidi

5. Henkilöstö

Ei henkilöstöä.

YHTIÖN STRATEGISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2024	Mittari	Lähtötaso / Tavoite-taso
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Vuokranmääräytymisperusteiden laadinta.	Vuokraperusteet määritetty ja hyväksytty.	Lähtötaso: Ei Tavoitetaso: Kyllä
	Kiinteistöjen vuokrakulujen kehitys alle vertailuindeksiin (elinkustannusindeksi)	Vuokrakulujen kehitys vs. vertailuindeksiin kehitys	Lähtötaso: - Tavoitetaso: Vuokrakehitys alle vertailuindeksiin
	Kiinteistöstrategian laadinta yhdessä kaupungin kanssa.	Kiinteistöstrategia laadittu ja hyväksytty	Lähtötaso: Ei Tavoitetaso: Kyllä
Yrittäjämönteisyys	Ostolaskujen julkaiseminen.	Ostolaskut julkaistu ja paikalliset hankinnat analysoitu	Lähtötaso: Ei Tavoitetaso: Kyllä

Riskit

Valtuustokauden tavoite	Riskit
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Kaupungin talous heikkenee entisestään ja kaupungilla ei ole varaa maksaa tulevaisuudessa riittävää vuokraa, jotta kiinteistöt pidettäisiin kunnossa ja tulorahoitus riittäisi perusinvestointeihin.
Yrittäjämönteisyys	Eryisesti urheilutalon ja uimahallin osalta uudisrakentaminen venyy ja vanhojen rakennusten tekniset riskit realisoituvat laajempina käyttökatkoksina.

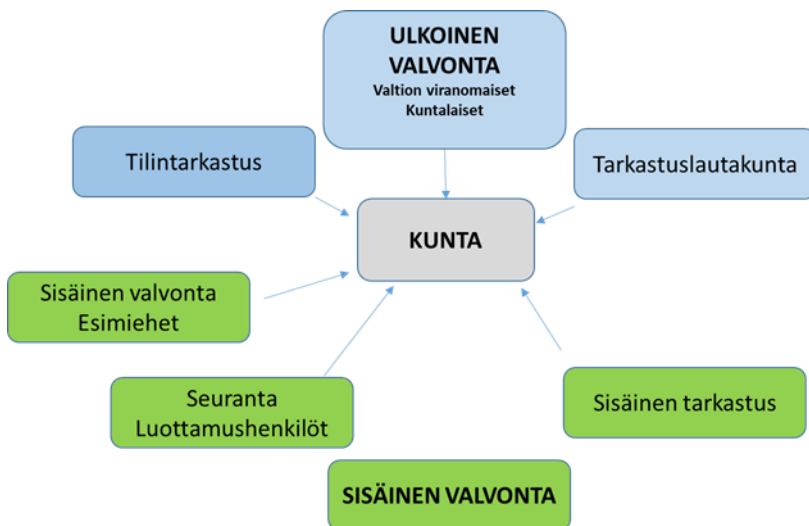
IMATRAN KAUPUNKIKONSERNIN VALVONTAJÄRJESTELMÄ

Sisäisellä valvonnalla pyritään saamaan kohtuullinen varmuus asetettujen päämäärien ja tavoitteiden saavuttamisesta. Sisäisen valvonnan toimivuudesta ja riittävydestä vastaavat kaupunginhallitus, ylin virkamiesjohto sekä konserniyhtiöiden hallitukset ja toimitusjohtajat.

Sisäinen tarkastus on konsernin johtamista avustavaa, jatkuvaa ja systemaattista tarkastustoimintaa. Sisäinen tarkastus toimii kaupunginjohtajan alaisuudessa.

Ulkoisesta tarkastuksesta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastus kuntalain ja Imatran kaupungin hallintosääntö mukaisesti.

Sisäisen ja ulkoisen valvonnan yhteistyön kanavana toimii valvonnan yhteistyökokous, joka kokoontuu 1 - 2 kertaa vuodessa. Kokoukseen osallistuvat konsernijohto, vastuualuejohto ja eri tarkastustahot. Yhteistyöelimen tarkoituksena on luoda yhtenäinen kuva konsernin päämäärien ja tavoitteiden saavuttamisesta sekä tunnistaa valvontajärjestelmän kehittämistarpeita. Kokouksen kutsuu koolle tarkastuslautakunnan puheenjohtaja.



OMISTAJAKIRJA
Imatra Base Camp oy

30.10.2023

YHTIÖN PERUSTARKOITUS JA OMISTAJAN TAHTOTILA

Yhtiön tehtävänä on Imatran kaupungin elinvoimaisuutta tukevien liikunta-, matkailu-, kulttuuri- sekä muiden tapahtumien markkinointi. Yhtiö ei tuota itse tapahtumia mutta mahdollistaa ja edesauttaa tapahtumien toteuttamista ja tukee kolmannen sektorin toimijoita sekä muita tapahtumatuottajia omalla erikseen määritellyllä roolilla.

Yhtiö vastaa myös Imatra-brändin kehittämisestä.

Markkinointiin käytettävät kaupungin resurssit säilyvät nykytasolla tai mahdollisesti jopa vähenevät.

STRATEGISET PAINOPISTEET

MONIPUOLISET ASUMISMAHDOLLISUUDET

TEKEVIEN YHTEISÖJEN TUKENA

YRITTÄJÄMYÖNTEISYYS

TOIMINNAN JA KEHITTÄMISEN PAINOPISTEET

Imatran elinkeino- ja asukasmarkkinoinnin vahvistaminen

- Asukasmarkkinointi / asumisratkaisut
- Elinvoima- / elinkeinomarkkinointi: Kehyn tukeminen (rooli, odotukset)
- Yhteistyö kolmannen sektorin kanssa mm. tapahtumien organisoinnissa
- ⇒ Elinvoiman näkökulmasta optimaalinen resurssien kohdistaminen

Etelä-Karjalan alueen ja Saimaan yhteisen matkailumarkkinoinnin vahvistaminen (markkinoinnista myyntiin) (GoSaimaa, LakeSaimaa)

Urheilu-liikuntamatkailun kehitystoimenpiteet (Rauha-Ukonniemi)

Imatra-brändin vahvistaminen

TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET

TAVOITE	TOTEUMA 2022	TAVOITE 2024	TAVOITE 2026
Imatra-mielikuvan kehittäminen, tunnettujen lisääminen kansallisesti ja kansainvälisesti	3,4 (3,3 v. 2020)	3,5	

Imatran (Ukonniemi) alueen urheilu- ja liikuntamatkailun kehittäminen, matkailuvolyymien kasvattaminen		Imatran seudun majoitusvuorokaudet 190.000 kpl	Imatran seudun majoitusvuorokaudet 200.000 kpl
Asukasmarkkinoinnin suunnitelmallinen toteutus		Bruttomuutto 918 kpl	Bruttomuutto x kpl
Tapahtumatuen myöntämiskriteerien laadinta ja käyttöönotto kaupunkikonsernissa		Kriteerit otettu käyttöön ja tuki- ja avustuspäätökset perustuvat kriteereihin kaupunkikonsernissa	

OMISTAJAKIRJA

Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelu Oy

30.10.2023**YHTIÖN PERUSTARKOITUS JA OMISTAJAN TAHTOTILA**

Yhtiön päätehtävänä on aluekunnossapidon toteuttaminen Imatran kaupungille, sisältäen tie- ja katualueet, viheralueet ja ulkoliikuntapaikat. Alueiden kunnossapidon tavoitteet määritetään Imatran kaupungin kanssa. Työt tehdään hyödyntämällä yhtiön omaa henkilöstöä ja kalustoa sekä yhteistyössä paikallisten urakoitsijoiden kanssa.

Yhtiö säilyttää sidosyksikköroolinsa suhteessa omistajaan.

Liiketoiminnan nykytilan analysointi: Oma ydintoiminta (aluekunnossapito) vs. kumppanuudet (infrarakentamisessa toimiva markkina, kiinteistöpalvelut)

STRATEGISET PAINOPISTEET**SAIMAA-UKONNIEMI****KAIKKI MUKANA, HYVÄ ELÄMÄ JA PALVELUT KAIKILLE IKÄRYHMILLE****TEKEVIEN YHTEISÖJEN TUKENA****YRITTÄJÄMYÖNTEISYYS****TOIMINNAN JA KEHITTÄMISEN PAINOPISTEET**

Hankintaprosessien terävöittäminen / hintariskin jakaminen kumppaneiden kanssa

Yrittäjävuoropuhelun parantaminen avaamalla / julkaisemalla hankinnat ja ostolaskut

Hinnoittelun kustannusvastaavuuden ja riskisietoisuuden (vesi/aluekunnossapito) parantaminen

Palveluvalikoiman tarkastelu

Palvelutuotannon kustannustehokkuuden parantaminen (kustannustuntemus).

TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET

TAVOITE	TOTEUMA 2022	TAVOITE 2024	TAVOITE 2026
Hinnoittelun kustannusvastaavuuden parantaminen		Uudet hinnoittelukäytännöt sovittu	
Aluekunnossapidon kilpailuttaminen (hintariskin vähentäminen)		Aluekunnossapidon kilpailuttaminen hinnoittelumallilla, joka vähentää palveluhankintaan liittyvää hintariskiä	
Ostolaskujen julkaiseminen		Toteutettu ja paikalliset hankinnat analysoitu	
Kuntalaisten osallistaminen		Osallistutaan kaikkiin kaupunginosien asukastilaisuuksiin	
Investointiprojektien suunnitelmallisuuden ja kustannustehokkuuden parantaminen.		Selvitetään menettelyt investointiprojektien suunnittelu-tilaus-urakointi -prosessin selkeyttämiseksi ja sovitetaan menettelyjen käytöstä.	

OMISTAJAKIRJA
Imatran Lämpö oy**30.10.2023****YHTIÖN PERUSTARKOITUS JA OMISTAJAN TAHTOTILA**

Yhtiö vastaa asiakaslähtöisesti lämpötoiminnoista käyttämällä, ylläpitämällä, suunnittelemalla ja rakentamalla tuotantolaitoksia ja verkostoja.

Imatran Lämpö huomioi kaupungin asuntopoliittiset- ja ilmastotavoitteet kaukolämpöverkoston kehittämisessä ja edistää edullisen ja ilmastoystävällisten lämmitysmuotojen käyttöönottoa.

Yhtiöltä odotetaan vuosittain vähintään 500 000 euron osinkoa

Yhtiö säilyy Imatran kaupungin 100 %:ssa omistuksessa.

STRATEGISET PAINOPISTEET**MONIPUOLISET ASUMISMAHDOLLISUUDET****HUIPPUOSAAMISEN IMATRA****YRITTÄJÄMYÖNTEISYYS****TOIMINNAN JA KEHITTÄMISEN PAINOPISTEET**

Kaukolämmön markkinaosuuden kasvattaminen (kannattavuus vs. riskit -tarkastelu)

Maakaasu-liiketoiminnan tulevaisuus

Yhteistyön / huoltovarmuusyhteistyön lisääminen ja synergiaetujen etsiminen Imatran Veden kanssa

Vakaa ja kilpailukykyinen hinnoittelu

TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET

TAVOITE	TOTEUMA 2022	TAVOITE 2024	TAVOITE 2026
Kaukolämmön hinta: Tyypikäyttäjittäin verrattuna valtakunnan aritmeettiseen keskiarvoon / vertailuyhtiöihin		Alle aritmeettisen keskiarvon	Alle aritmeettisen keskiarvon

Investointihankkeen (lämpöpumppulaitos) toteuttaminen budjetoiduissa kustannuksissa ja tavoiteaikataulussa		Toteutettu aikataulussa ja budjetissa	
Yhteistyömahdollisuuksien selvittäminen Imatran Veden kanssa		Selvitystyö tehty ja tulokset raportoitu	

OMISTAJAKIRJA

Imatran Seudun Kehitysyhtiö Oy

30.10.2023**YHTIÖN PERUSTARKOITUS JA OMISTAJAN TAHTOTILA**

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

Kehy toteuttaa Imatran kaupungin elinvoimaohjelmaa.

Kehy ei lähtökohtaisesti enää tee uusia suoria pääomasijoituksia.

STRATEGISET PAINOPISTEET**ELÄVÄ IMATRANKOSKI****TEKEVIEN YHTEISÖJEN TUKENA****YRITTÄJÄMYÖNTEISYYS****TOIMINNAN JA KEHITTÄMISEN PAINOPISTEET**

Kohdennetaan resursseja olemassa olevien pk-yritysten kasvuedellytysten luomiseen.

Yritysten sijoittumistoiminta: pitkäjänteisen, tavoitteellisen myyntityön resurssointi ja organisointi (maakunnallisesti)

Palvelulupauksen lunastamisen varmistaminen.

Kaupungin yritysilmapiirin ja yritysten tilanteen objektiivisen ja säännöllisen seurannan toteutus

TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET

TAVOITE	TOTEUMA 2022	TAVOITE 2024	TAVOITE 2026
Yritysten yhteydenottoihin vastataan palvelulu-pauksen mukaisesti		100 %	100 %
Avoimen sektorin työ-paikkojen määrä (%)	(2021) 74,5 %	75,0 %	75,5 %
Asiakasyritysten liike-vaihto (m€)			
Asiakasyritysten saama julkinen rahoitus (m€)			

OMISTAJAKIRJA
Imatran Toimitilat oy

30.10.2023

YHTIÖN PERUSTARKOITUS JA OMISTAJAN TAHTOTILA

Imatran Toimitilat Oy omistaa rakennuksia (99 566 m²), joiden huonetiloista suurin osa on kaupungin palvelujen käytössä. Yhtiö huolehtii tilojen ylläpidosta, peruskorjauksesta ja tarvittaessa myös uudisrakentamisesta. Yhtiö ostaa asiakaspalvelun, hallinnon, rakennuttamisen ja isännöinnin Mitra Imatran Rakennuttaja Oy:ltä.

Yhtiö kehittää omistamiaan rakennuksia pitkäjänteisesti ja proaktiivisesti käyttäjätarpeita vastaten. Yhtiö säilyy kaupungin inhouse-toimijana.

Yhtiön omistaa (vain) palvelutuotannon kiinteistöt?

STRATEGISET PAINOPISTEET

KAIKKI MUKANA, HYVÄ ELÄMÄ JA PALVELUT KAIKILLE IKÄRYHMILLE

LAPSIYSTÄVÄLLISYYS

TEKEVIEN YHTEISÖJEN TUKENA

TOIMINNAN JA KEHITTÄMISEN PAINOPISTEET

Kaupungin ja yhtiön yhteisen kiinteistöstrategian laadinta: salkutus (pidetään, kehitetään ja luovutaan tms.), pitkänaikavälin investointitarpeet.

Yhtenäisten, läpinäkyvien ja kustannusvastaavien vuokraperusteiden laadinta.

Inhouse-aseman säilyttäminen: konkreettisten toimenpiteiden toteutus viimeistään vuonna 2024.

Yrittäjävuoropuhelun parantaminen avaamalla / julkaisemalla hankinnat ja ostolaskut

Energiatehokkuutta parantavat toimet.

TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET

TAVOITE	TOTEUMA 2022	TAVOITE 2024	TAVOITE 2026
Vuokranmääräytymisperusteiden laadinta (vuosi 2024)		Vuokraperusteet määritetty ja hyväksytty	
Kiinteistöjen vuokratulujen kehitys alle elinkustannusindeksiin	Elinkustannusindeksi, keskiarvo 2022: 2161 Imatran kaupungin keskivuokra: xx, xx € / m2	Elinkustannusindeksi, keskiarvo 2024: Imatran kaupungin keskivuokra:	Hoitokustannusten kehitys alle vertailuindeksiin
Kiinteistöstrategian laadinta yhdessä kaupungin kanssa		Kiinteistöstrategia laadittu ja hyväksytty	
Ostolaskujen julkaiseminen		Toteutettu ja paikalliset hankinnat analysoitu	

OMISTAJAKIRJA

Imatran Vuokra-asunnot Oy

30.10.2023**YHTIÖN PERUSTARKOITUS JA OMISTAJAN TAHTOTILA**

Yhtiön toimiala on omistaa, hallita ja vuokrata asuntoja Imatran alueella. Yhtiö huolehtii myös erityisryhmien asumistarpeisiin vastaamisesta sekä sosiaalisista asumistarpeista.

Yhtiö toteuttaa pitkäjänteisesti kaupungin asuntopoliittista ohjelmaa ja osaltaan ennakoi toiminnassaan tulevaa kehitystä (mm. asuntokannan keventäminen nykyisiä ja tulevia tarpeita vastaavaksi). Yhtiö huomioi asuntokannan keventämisessä myös sen, että vuokra-asuntoja on mahdollisuuksien mukaan tarjolla eri puolella Imatraa.

Yhtiön käyttöaste paranee, ja yhtiön vieraan pääoman määrä kevenee vuosittain (ilman uudiskohdeinvestointeja) keskimäärin yli miljoonalla eurolla.

Yhtiöltä ei odoteta osinkoa. Yhtiön kassavirran tulee riittää lainanlyhennyksiin vuodesta 2024 eteenpäin.

Yhtiön vuokrantarkistukset seuraavat kustannuskehitystä, kuitenkin niin että vuokrataso pysyy pitkällä aikavälillä verrokkikaupunkeja (Lappeenranta, Savonlinna) edullisempänä.

STRATEGISET PAINOPISTEET**MONIPUOLISET ASUMISMAHDOLLISUUDET****ELÄVÄ IMATRANKOSKI****KAIKKI MUKANA, HYVÄ ELÄMÄ JA PALVELUT KAIKILLE IKÄRYHMILLE****TOIMINNAN JA KEHITTÄMISEN PAINOPISTEET**

Yhtiö ennakoi pitkällä aikavälillä tulevan väestökehityksen ja huomioi tämän asuntokannan kehittämisessä.

Yhtiön tavoitteena on pitää käyttöaste vahvana.

Imatrankosken ARA-kohteiden onnistunut toteutus

TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET

TAVOITE	TOTEUMA 2022	TAVOITE 2024	TAVOITE 2026
---------	--------------	--------------	--------------

Heikon käyttöasteen (alle 90 %) kiinteistöjen määrä	Yhtiötasolla 88,2 %		Yhtiötasolla yli 90 %
Vuokratason kilpailukyky (vertailu verokki-kaupunkeihin)	Imatra: 10,31 € / m ² Lappeenranta: 11,22 € / m ² Suomi: 11,23 € / m ²		Vertailuryhmän keskiarvossa tai alapuolella
Hallittu, suunnitelmallinen kiinteistöstrategia sopeutusohjelmineen.		Suunnitelma tehty ja hyväksytty	

OMISTAJAKIRJA

Mitra Imatran Rakennuttaja Oy

30.10.2023**YHTIÖN PERUSTARKOITUS JA OMISTAJAN TAHTOTILA**

Mitra Imatran Rakennuttaja Oy tarjoaa hallintopalvelut ns. manageerausyhtiöilleen sekä huolehtii kyseisten yhtiöiden asiakaspalvelusta, teettää kunnossapidon ja kiinteistöhuollon sekä rakennuttaa rakentamishankkeet. Yhtiö rakennuttaa myös kaupungin rakentamishankkeet.

Lisäksi Mitra tuottaa talous- ja henkilöstöhallinnon palveluja muille konserniyhtiöille. Mitra osallistuu kaupungin kehittämiseen kaupunginhallituksen antamien linjausten mukaisesti.

Yhtiö toimii kaupunkiin nähden in-house -asemassa.

STRATEGISET PAINOPISTEET

SAIMAA-UKONNIEMI

ELÄVÄ IMATRANKOSKI

YRITTÄJÄMYÖNTEISYYS

TOIMINNAN JA KEHITTÄMISEN PAINOPISTEET

Kaupungin keskeisten kiinteistöhankeiden kehitykseen osallistuminen (mm. Väärätalo, keskusasema, urheilutalo-uimahalli).

Osallistuminen sataman ja Ukonniemen alueen jatkokehitystyöhön.

Yhteistyö konserniraportoinnin kehityksessä ja toteutuksessa emon kanssa.

Kaupungin rakennuttamiskohteiden osalta prosessien sujuvoittaminen yhdessä kaupungin, KIPA:n ja urakoitsijoiden kanssa

Yrittäjävuoropuhelun parantaminen avaamalla / julkaisemalla hankinnat ja ostolaskut

TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET

TAVOITE	TOTEUMA 2022	TAVOITE 2024	TAVOITE 2026
Konserniraportoinnin mahdollistavat toimet		Tietojärjestelmäintegraatiot ja muut tarvittavat toimet toteutettu	

toteutettu (alkuvuosi 2024)			
Ostolaskujen julkaiseminen		Toteutettu ja paikalliset hankinnat analysoitu	

OMISTAJAKIRJA
Mitra Management oy

30.10.2023

YHTIÖN PERUSTARKOITUS JA OMISTAJAN TAHTOTILA

Mitra Management Oy toimii pääasiallisesti Imatran kaupunkikonsernin ulkopuolisilla markkinoilla (outhouse). Yhtiö toimii ainoastaan Imatran kaupungin alueella. Yhtiö säilyy Imatran kaupungin 100-prosenttisessä omistuksessa.

Yhtiön tarkoitus on tarjota toimitiloja kaupungissa jo toimiville sekä Imatralle sijoittuville yrityksille vahvistaen osaltaan alueen elinvoimaa sekä työllistymismahdollisuuksia osallistuen kaupungin elinvoimapolitiittisten linjausten toteuttamiseen. Yhtiö keskittyy erityisesti liike-elämän, teollisuuden, sote- ja pk-sektorin sekä näiden tukipalveluyritysten saamiseen alueelle sekä toiminnallaan edistää Imatrankosken elävyyttä.

Yhtiö pyrkii aktiivisesti keventämään tasettaan ja lyhentämään velkojaan, ja myymään toimitiloja nykyisille vuokralaisille tai muille niiltä osin kuin myynti on taloudellisesti ja riskienhallintamielessä tarkoituksenmukaista. Yhtiö tekee läheistä yhteistyötä kaupungin elinvoimapolitiittien, yrityspalvelujen sekä markkinoinnin kanssa.

Pitkällä aikavälillä yhtiön vieraan pääoman määrä pienenee suhteessa yhtiön käyttökatteeseen. Ennen uusinvestointeja kartoitetaan aina kaupungissa jo sijaitsevat, toimintaan soveltuvat konsernin tai muiden tahojen omistamat toimitilat. Yhtiö voi ostaa ja jalostaa myös muiden toimijoiden omistamia kiinteistöjä, mikäli tiloihin on tiedossa riittävän pitkäaikainen vuokralainen, hankkeen nopeuttamiseksi tai jos hanke muuten etenisi asiakkaan haluamalla tavalla.

Uusinvestoinnit valmistellaan päätöksentekoon analysoimalla hanketta oheisista näkökulmista:

1. Yrityksen (asiakkaan) liiketoiminta-analyysi
 - a. Liiketoiminnan nykytilanne (kannattavuus, vakavaraisuus, riskimittarit)
 - b. Liiketoiminnan tulevaisuuden näkymät
2. Investoinnin kannattavuustarkastelu
 - a. Investointilaskelma herkkyytstarkasteluineen
 - b. Vuokrasopimuksen olennaiset sopimusehdot (tuotto, pituus) ja riskit
 - c. Investoinnin rahoitusvaihtoehtojen tarkastelu
3. Aluetaloudellisten vaikutusten arviointi
 - a. Työpaikat, välittömät ja arvio välillisistä, sekä arvio verotuotoista
 - b. Infrastruktuurin, esimerkiksi liikenneyhteydet, tarveselvitys ja analysointi
4. Muiden vaikutusten arviointi
 - a. Toimintaympäristön arviointi, markkina-analyysi
 - b. Ympäristövaikutusten arviointi

STRATEGISET PAINOPISTEET

YRITTÄJÄMYÖNTEISYYS

ELÄVÄ IMATRANKOSKI

HUIPPUOSAAMISEN IMATRA

TOIMINNAN JA KEHITTÄMISEN PAINOPISTEET

Yhtiö valmistelee päätökset uusinvestoinneista analysoimalla hanketta omistajakirjaan määritetystä näkökulmista

Yhtiö laatii liiketoiminnan kehitysohjelman (aikahorisontti 3–5 vuotta) taseen hallitusta keventämisestä ja lainakannan pienentämisestä

- Luovutaan asumisen ja majoitustoiminnan kiinteistöistä
- Realisoidaan vähävelkaisia ja kassavaikutuksiltaan myönteisiä kohteita
- Luovutaan tuottamattomista / ydinliiketoimintaan kuulumattomista kohteista (yhtiön identiteetti)

Yhtiö laatii Exit-strategian / politiikan

TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET

TAVOITE	TOTEUMA 2022	TAVOITE 2024	TAVOITE 2026
Käyttökate suhteessa vieraaseen pääomaan kasvaa	5,9 % 2 885 205 € / 48 366 337 €	8,3 % 3 709 000 € / 44 914 828 €	10,0 %
Liiketoiminnan kehitysohjelma (aikahorisontti 3–5 vuotta)		Liiketoiminnan kehitysohjelman laadinta ja hyväksyntä	
Exit-strategian laadinta ja hyväksyntä		Exit-strategia laadittu ja hyväksytty	