



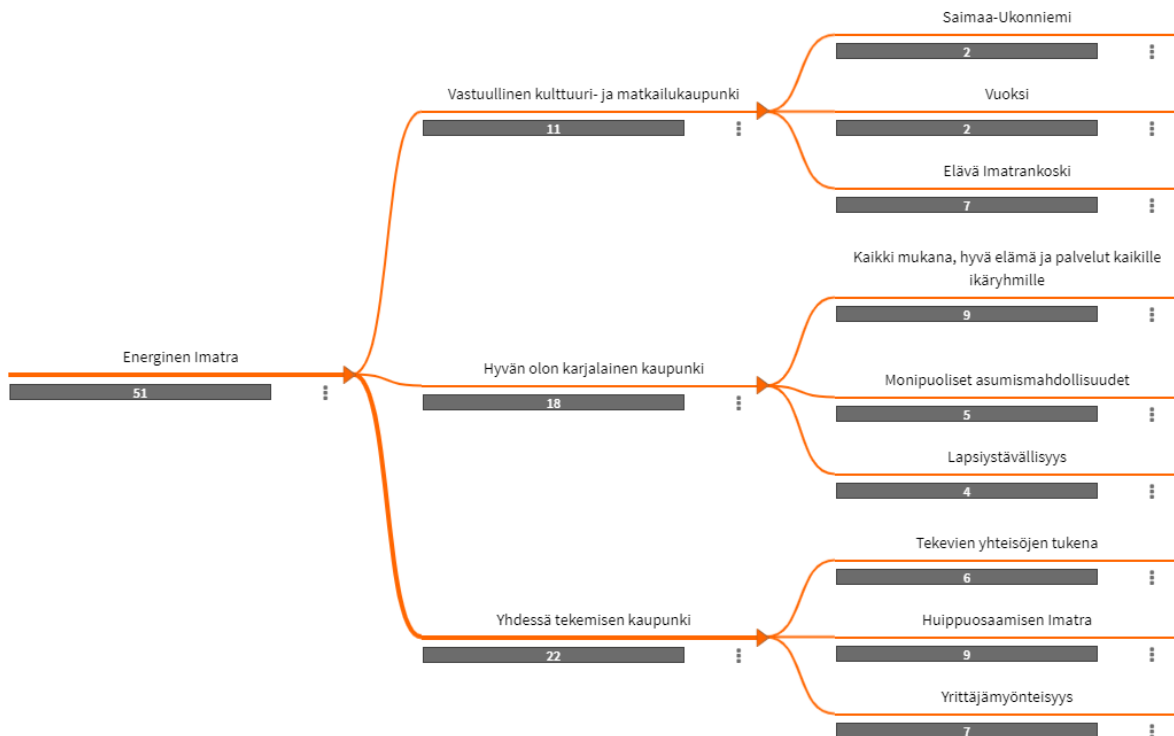
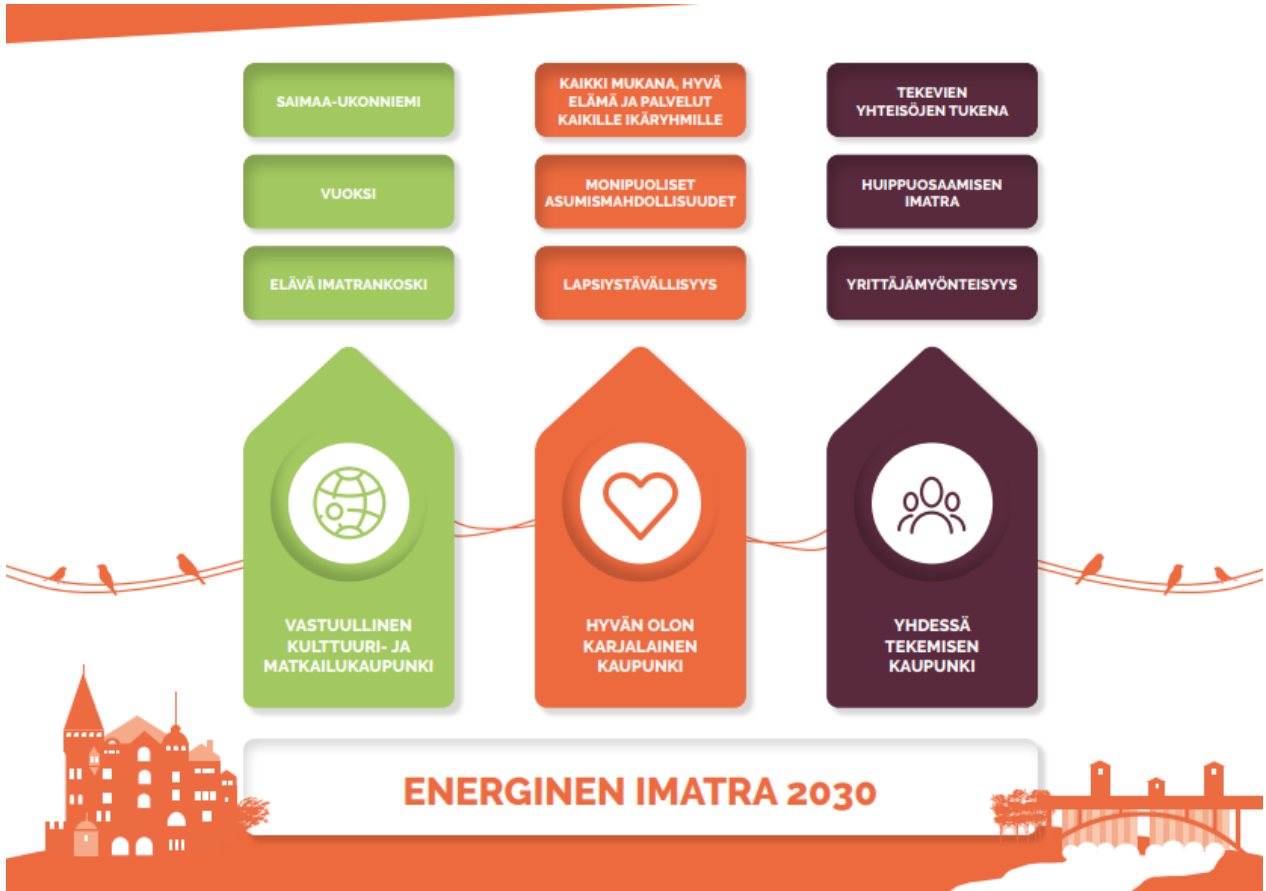
Talousarvio 2023

Taloussuunnitelma 2023 - 2025

Sisällysluettelo

KAUPUNKISTRATEGIA - ENERGINEN IMATRA 2030 JA STRATEGIAKARTTA 2023	3
KAUPUNGINVALTUUSTON ASETTAMAT AVAINTAVOITTEET	4
TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT	6
Yleiset perusteet ja kehitysnäkymät	6
Toimintaympäristö ja kaupungin talouden näkymät	7
Väestökehitys	8
Työttömyysaste	10
RAHOITUSOSA	11
VEROTULOT	11
Kunnallisvero	11
Yhteisövero	11
Kiinteistövero	11
VALTIONOSUUDET	12
VERORAHOITUS	13
RAHOITUSTULOT JA -MENOT	13
PITKÄAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS	13
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS JA VÄHENNYS	13
TALOUSSUUNNITELMAVUOSIEN TASAPAINOISUUS	14
TALOUDEN TUNNUSLUVUT	15
Tuloslaskelma ja rahoituslaskelma	16
INVESTOINTIOSA	17
KÄYTTÖTALOUSOSA JA MÄÄRÄRAHATASO	17
Kaupunginhallituksen toimenpiteet	18
TALOUSARVION 2023 KÄYTTÖOHJEET	19
VASTUUALUEIDEN TALOUSARVIOT	23
KONSERNIPALVELUT	23
Hallintopalvelut	25
Tarkastus- ja riskienhallintapalvelut	26
Taloushallinto, Tietohallinto ja Tilahallinta	27
HYVINVOINTILAUTAKUNTA	29
Hyvinvointilautakunnan johto	32
Varhaiskasvatuspalvelut	33
Opetuspalvelut	35
Kulttuuripalvelut	37
Hyvinvointipalvelut	39
KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA	41
Kaupunkikehityslautakunnan johto	43
Kaupunkisuunnittelu	44
Kaupunki-infra	46

Rakennusvalvontajaosto/Rakennusvalvonta	47
Imatran Vesi, taseyksikkö	48
IMATRAN SEUDUN YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA.....	49
ETELÄ-KARJALAN JÄTELAUTAKUNTA.....	52
KONSERNIYHTEENVETO.....	53
Mitra Imatran Rakennuttaja Oy.....	58
Mitra Management -konserni.....	62
Imatran Vuokra-asunnot Oy	65
Imatran Seudun Kehitysyhtiö -konserni	68
Imatran Lämpö Oy	71
Imatra Base Camp Oy	78
Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelu Oy	80
Imatran Toimitilat Oy	83
IMATRAN KAUPUNKIKONSERNIN VALVONTAJÄRJESTELMÄ.....	86

KAUPUNKISTRATEGIA - ENERGINEN IMATRA 2030 JA STRATEGIAKARTTA 2023


KAUPUNGINVALTUUSTON ASETTAMAT AVAINTAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2023	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso
Saimaa-Ukonniemi	Ukonniemen alueen kehityminen matkailu- ja myös asuinalueena etenee ja markkinointia tiivistetään yhdessä Rauhan/Lapteenrannan kanssa.	Uudet kehitysaihiot (asuin-kaavoitus, energia- ja joukkoliikenneyhteistyö LPR kanssa, alueen matkailufasiliteettien kehittäminen).	Tavoite: vähintään kaksi suunniteltua toimenpidettä etenee.
Vuoksi	Edistämme erä- ja luontokulttuurimuseo suunnittelua ja perustamista.	Hankkeen aktiivinen edistäminen siten, että museo saadaan avattua vuonna 2027.	Tavoite: Museon perustamispäätös tehty 31.12.2023 mennessä.
Elävä Imatrankoski	Edistämme Imatrankosken uudistumista ja elinvoimaisuutta.	Helsingintien varren kohteiden (Lähteen talo, Nappikulma, Koskiksen tontti) uudistaminen vuoden 2023 aikana.	Tavoite: Kaikki kolme kohdetta on saatu kehitettyä alueen viihtyvyyttä parantavasti.
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Suunnittelemme kriittiset investointikohteet huolella ja pitkäjänteisesti.	Urheilutalon ja uimahallin investointisuunnitelmien valmistuminen.	Kyllä / ei
Monipuoliset asumismahdollisuudet	Vahvistamme asukasmarkkinointia, kehitämme uusia keinoja asuinalueiden kehittämiseen ja saamme lisääntyä asuinrakentamista sekä tonttimyyntiä.	IVO:n alueen toteutuminen.	Tavoite: Ensimmäisen vaiheen infra valmis, onnistunut tonttimarkkinointi.
Lapsiystävällisyys	Edistämme Lapsiystävällinen kunta -tavoitetta ja vahvistamme asemaa lapsiperheiden kotikuntana.	Saamme Unicefin Lapsiystävällinen kunta -tunnuksen.	Kyllä / ei
Tekevien yhteisöjen tukena	Hyödynnämme osallistavaa budjetointia.	Osallistavan budjetoinnin onnistuminen asuinalueiden viihtyisyyden lisäämisessä.	Kyllä / ei
Huippuosaamisen Imatra	Vahvistamme yhteistyötä maakunnan korkeakoulujen kanssa ja kehitämme uusia malleja etäopiskelun tueksi Imatralla.	Etäopiskelukonseptin luominen Imatralle.	Tavoite: Konsepti valmis
Yrittäjämysteisyys	Imatra on houkutteleva kaupunki yritysten perustamiseen.	Yritysten yhteydenottoihin vastataan viimeistään kahden arkipäivän sisällä yhteydenotosta.	Palvelulupaus täyttyy v. 2023 loppuun mennessä.

Riskit

Valtuustokauden tavoite	Riskit
Saimaa-Ukonniemi	Yhteistä tahtotilaa alueen kehittämisestä ei muodostu.
Vuoksi	Museon valmistelun resursointi jää vajaaksi tai keskeiset sidosryhmät eivät sitoudu hankkeeseen riittävästi.
Elävä Imatrankoski	Hankkeet eivät etene kolmansien osapuolten johdosta.
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Talouden kehitys rajoittaa investointikykyä oletettua enemmän, suunnittelun tuloksena ei löydetä yhteistä näkemystä.
Monipuoliset asumismahdollisuudet	Alueen kiinnostavuus asuinpaikkakuntana heikkenee kaupungista riippumattomista syistä, markkinointi ei onnistu.
Lapsiystävällisyys	Tunnus jää saamatta puutteellisen valmistelutyön tai toimenpiteiden vuoksi.
Tekevien yhteisöjen tukena	Osallistava budjetointi ei tavoita asukkaita tai asuin-yhteisöjä.
Huippuosaamisen Imatra	Sopivaa ja houkuttelevaa toimintamallia ei löydy.
Yrittäjämönteisyys	Aluetaloudellinen tilanne heikentää rohkeutta yritysten perustamiseen tai aktiivinen neuvonta epäonnistuu.

TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT

Yleiset perusteet ja kehitysnäkymät

Bruttokansantuotteen arvioidaan kasvavan Suomessa 1,7 % v. 2022. Alkuvuonna talouden tuotanto on kehittynyt suotuisasti ja työllisyys on jatkanut nopeaa kasvua. Toisaalta myös hyödykkeiden ja energian hintojen nousu on jatkunut kesällä arvioitua nopeampana. Talouskasvun ennustetaan hidastuvan loppuvuonna enemmän kuin vielä kesällä ennakoitiin. BKT:n kasvu hidastuu 0,5 prosenttiin v. 2023. Vuosina 2024–2026 BKT:n kasvun arvioidaan olevan talouden potentiaalista kasvua nopeampaa, noin 1,4 % vuosittain.

Julkisyhteisöjen alijäämä supistuu v. 2022 ripeään talous- ja työllisyyskasvun sekä koronatoimien päättymisen johdosta. Vuonna 2023 alijäämä kääntyy uudelleen kasvuun ja julkinen talous pysyy syvästi alijäämäisenä tulevina vuosina. Julkisen velan suhde BKT:hen alenee tänä vuonna, mutta kääntyy nousevalle uralle ensi vuonna.

Kuntataloudessa on takana kaksi vahvaa vuotta. Yleiseen talouskehitykseen liittyvä epävarmuus on kuitenkin kasvanut tämän vuoden aikana voimakkaasti, ja hintojen sekä henkilöstökulujen nousu luovat kasvupainetta myös kuntatalouden menoihin.

Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen uudistuksen seurauksena kuntatalous vahvistuu voimakkaasti vuonna 2023, kun kuntatalouden menot likimain puolittuvat, mutta verotuloja kertyy osin edelleen uudistusta edeltäneiden korkeampien kunnallisveroprosenttien ja jako-osuuksien mukaisesti. Kuntien ja kuntayhtymien yhteenasetuksen toiminnan ja investointien rahavirran arvioidaan olevan jopa 1,2 miljardia euroa ja tilikauden tuloksen noin 2,7 miljardia euroa ylijäämäinen. Verotulot ovat kuitenkin menoihin nähden poikkeuksellisen korkealla tasolla vain väliaikaisesti. Vuonna 2024 kuntatalous heikkenee jälleen.

Sote-uudistuksen myötä väestön ikääntymisestä aiheutuva merkittävä menojen kasvupaine poistuu kuntataloudesta. Kuntien tehtävät painottuvat uudistuksen jälkeen entistä vahvemmin nuorten ikäluokkien palveluihin, kuten varhaiskasvatukseen ja koulutukseen, joiden palvelutarve on laskeva.

Tehtäväkentän kaventuessa kuntien mahdollisuudet tasapainottaa talouttaan menoja sopeuttamalla kuitenkin vähenyvät. Kuntatalouden toimintamenoja kasvattavat erityisesti kunta-alan ansiotason ja hintojen nousu. Kuntien kustannuskehitystä kuvaavan peruspalvelujen hintaindeksin muutos on arvioitu olevan 3,8 prosenttia vuonna 2023. Lisäksi investointipaineet pysyvät mittavina muun muassa rakennuskannan iän ja muuttoliikkeen vuoksi. Samalla korkojen nousu kiristää velkaantunutta kuntataloutta.

Laskennallinen talouden sopeutus paine kasvaa kehyskauden 2023 – 2026 loppua kohti kaikissa kuntakokoryhmissä, mutta sopeutus paineen mittaluokassa on eroja kuntakokoryhmien välillä. Laskennallinen kunnallisveroprosentin korotuspaine pysyy suurimmassa osassa kuntakokoryhmiä maltillisella tasolla. Veropohjan rapautuminen voi kuitenkin olla uhkana varsinkin pienemmissä kuntakokoryhmissä, jos väestöennusteen mukainen demografiakehitys jatkuu ja muuttotappiokehitys jatkuu ennustetun kaltaisena.

Valtion toimenpiteiden nettovaikutus kuntatalouteen vuonna 2023 on lähellä neutraalia vuoden 2022 varsinaiseen talousarvioon verrattuna. Uusiin ja laajeneviin tehtäviin osoitetaan täysi valtion rahoitus. Kuntien valtionavustuksia kasvattavat muun muassa Ukrainasta tulevien varhaiskasvatukseen, perusopetukseen valmistavaan opetukseen ja kielikoulutukseen annettavat avustukset.

Koronapandemian ja Venäjän hyökkäyssodan vaikutukset talouskasvuun ovat heikentäneet Suomen julkista taloutta. Julkisyhteisöjen alijäämä supistuu tänä vuonna ripeään talous- ja työllisyyskasvun sekä koronatoimien päättymisen johdosta. Ensi vuonna alijäämä kääntyy uudelleen kasvuun ja julkinen talous pysyy syvästi alijäämäisenä tulevina vuosina. Julkisen velan suhde BKT:hen alenee tänä vuonna, mutta kääntyy nousevalle uralle ensi vuonna. Julkisyhteisöjen menojen ja tulojen rakenteellinen epätasapaino on mittava ja kestävyysvajeen arvioidaan olevan nyt 3,0 % suhteessa BKT:hen eli noin 9 mrd. euroa vuoden 2026 tasolla.

Euroalueen näkymät ovat synkentyneet Venäjän hyökkäyssodan jatkumisen ja energiapulan takia. Inflaatio on kiihtynyt edelleen, ja kuluttajien luottamus on alamaissa. Erityisesti Saksan talouden näkymät ovat heikot. Yhdysvaltojen talous supistui kuluvan vuoden ensimmäisellä ja toisella neljänneksellä. Yhdysvaltojen talouden ei kuitenkaan arvioida olevan taantuneena, sillä työllisyyden ja palkkojen kasvu on edelleen erittäin vahvaa. Kiinan talouskasvu on hidastunut huomattavasti kuluvan vuoden aikana ja yhä jatkuvat koronasulut ja kiinteistösektorin ongelmat heikentävät kasvunäkymiä.

Rahapolitiikkaa on kiristetty Yhdysvalloissa sekä euroalueella ja korkotasot ovat olleet nousussa. Vaikka Yhdysvaltojen inflaatiossa on näkyvillä jo hidastumisen merkkejä, inflaatio ei ole vielä pysyvästi hidastunut. Ennusteissa oletetaan, että pitkät ja lyhyet markkinakorot nousevat vuoden 2024 loppuun saakka.

Raaka-aineiden hintojen vaihtelut ovat suuria ja heijastavat merkittävää epävarmuutta tulevan kansainvälisen talouskehityksen suunnasta. Hintamuutoksilla arvioidaan olevan edelleen kysyntää ja sitä kautta myös tuotantoa hidastavaa vaikutusta, mutta toimintaylijäämän ja yritysten osavuositulosten perusteella yritykset ovat myös pystyneet siirtämään kohonneita kustannuksia tuotteidensa hintoihin. Ensi vuonna metsäteollisuuden ennustetaan selvää kasvua, varsinkin kun alan kapasiteetti lisääntyy merkittävästi.

Työmarkkinoiden tilanne on kesällä ollut poikkeuksellinen. Yhtäältä työllisten määrä on yhä lisääntynyt ja avoimia työpaikkoja on ennätysellisen paljon - myös suhteessa työttömien työnhakijoiden määrään - mutta samalla työttömyyden lasku on pysähtynyt. Työmarkkinoilla on siten runsaasti työvoimaa, kun työmarkkinoiden imu vetää uusia henkilöitä työelämään. Alkuvuonna työllisten määrä on lisääntynyt 3,2 %. Yrittäjien määrä on lievästi supistunut, mutta palkansaajien määrä lisääntynyt. Toimialoittain työllisiä on viime vuotta enemmän teollisuudessa sekä etenkin palvelualoilla. Erityisesti liike-elämän sekä majoitus- ja ravitsemuspalveluiden työntekijöiden määrä on kasvanut kaksinumeroisesti samoin kuin sosiaalihuollon. Metsä- ja kemianteollisuudessa työllisten määrä on lisääntynyt koko kansantaloutta runsaammin. Julkisen sektorin työllisten määrä on noussut yksityistä nopeammin, joten toimialoittain kehityksessä on merkittäviä eroja. Kokoaikaisia palkansaajia on tänä vuonna työllistyneistä huomattavasti suurempi osa kuin viime vuonna, vaikka yhä myös osa-aikaisten määrä on lisääntynyt. Tehdyn työn eli työtuntien määrä lisääntyikin vain noin puolet työllisten määrästä eli 1,8 %. Työllisyysasteen trendi saavutti kesäkuussa 74 %, nykyisen mittaushistorian korkeimman tason. Työntuntien määrä ei ole vielä saavuttanut koronaa edeltävää tasoaan. (LÄHDE: VM taloudellinen katsaus (syksy 2022) sekä kuntatalousohjelma).

Koronakriisi ja Ukrainan sota ovat vaikuttaneet olennaisesti Imatran seutuun. Venäjä-yhteistyö kaupassa ja erityisesti raaka-ainetuonti, sekä sieltä tuleva matkailu ovat takavuosina olleet merkittävässä osassa paikallisessa kaupassa, matkailussa ja teollisuudessa. Vaikka myös Imatran työttömyys on vähentynyt edellisvuoteen verrattuna, on aleneminen huomattavasti hidastunut viime kuukausina verrattuna alkuvuoteen tai muihin Kaakkois-Suomen seutukaupunkeihin. Avoimia työpaikkoja oli elokuussa 2022 Imatralla suhteessa työttömiin käytännössä yhtä paljon kuin koko Kaakkois-Suomessa, ja työvoimaan suhteutettuna avoimia työpaikkoja oli keskimääräistä enemmän. Alueen tärkein työnantaja, Stora Enso, on investoinut tehtaaseensa viime aikoina merkittävästi, mm. puunkäsittelyyn, ja yhtiö selvittää paraikaa fossiilisten polttoaineiden korvaamista uudella biokattilalla.

Alueen yrityksiä energiakriisi on kurittanut hyvin vaihtelevasti. Maakaasua korvataan kaukolämmöllä tai muilla lämmitysmuodoilla aktiivisesti, ja Imatran kaupunki myönsi osin tästä johtuneen kysynnän vuoksi Imatran Lämmölle uuden lainatakauksen kesällä 2022. Korkojen nopea nousu tulee vähentämään investointimahdollisuuksia myös Imatralla. Vahva teräksen kysyntä tukee myös paikkakunnan toisen suuren työnantajan Ovakon näkymiä, mutta maailmantaloudessa olevat epävarmuudet voivat vaikuttaa tilanteisiin nopeastikin.

Syksyllä 2022 toteutetun PK-yritysbarometrin mukaan suhdannenäkymät ovat Imatralla heikot ja huomattavasti huonommat kuin maakunnassa tai koko maassa keskimäärin.

Toimintaympäristö ja kaupungin talouden näkymät

Kaupungin talouden tasapaino on viime vuosina ollut kohtuullinen, mutta ei niin hyvä kuin muilla maakunnan kunnilla. Osittain tämä johtuu myös muuta maakuntaa matalammasta kunnallisveroasteesta. Sote-uudistuksen myötä kaupungilta arvioidaan poistuvan menoja selvästi tuloja vähemmän, ja tätä erotusta valtio kompensoi muutosrajoitelmalla sekä siirtymätasauksella, joiden määrä on tulevana vuonna noin 12 miljoonaa euroa. Kaupungin peruspalvelujen valtionosuus ilman edellä mainittuja erä ja verotulojen tasausta on vuonna 2023 negatiivinen. Siirtymätasauksen sekä muutosrajoittimen määrän kehitykseen tulevana vuosina liittyy kuitenkin epävarmuuksia, huomioiden lopulliset vuoden 2022 talouden toteumatiedot, joiden perusteella lopulliset tasaukset päivittyvät vuosien 2024 ja 2025 aikana.

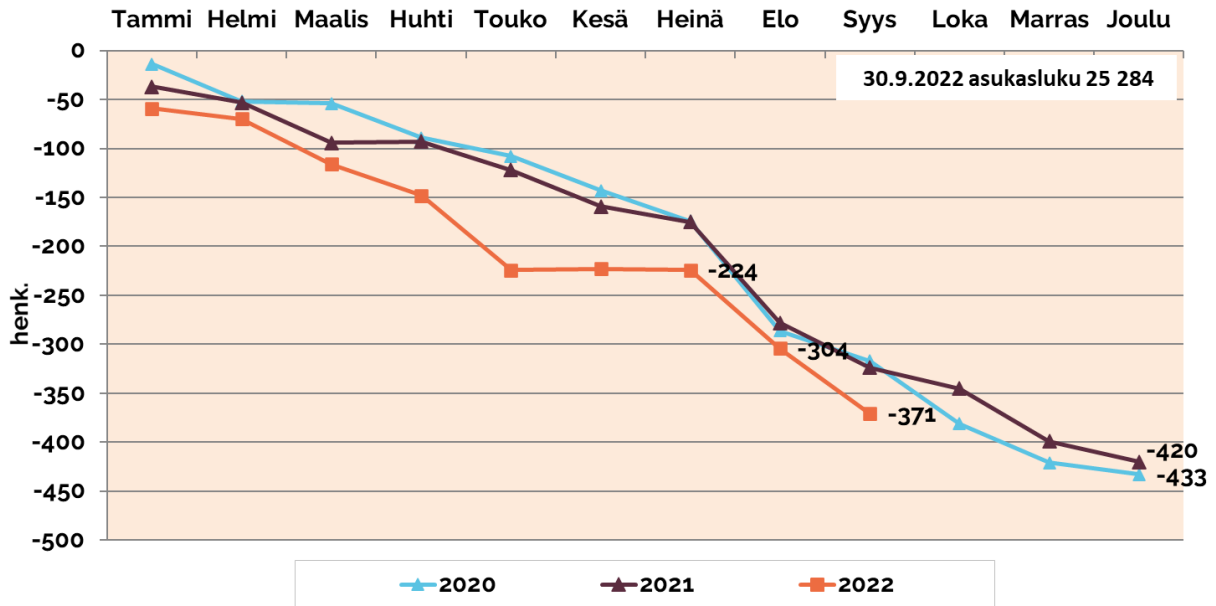
Kaupungin ja kaupunkikonsernin talouden tilanteen voidaan olettaa vielä vuoden 2023 ajan säilyvän myönteisenä, johtuen kuitenkin suurelta osin sote-uudistuksen aiheuttamista verontilityshännistä. Erityisesti korkea inflaatio kasvattaa kaupungin kustannuksia kiihtyvään tahtiin. Alkuvuonna hieman maakuntaa vahvempaan jatkunut ansiokehitys Imatralla on taittunut kesän aikana, mikä heikentää näkymiä tulevien vuosien verotulokertymistä.

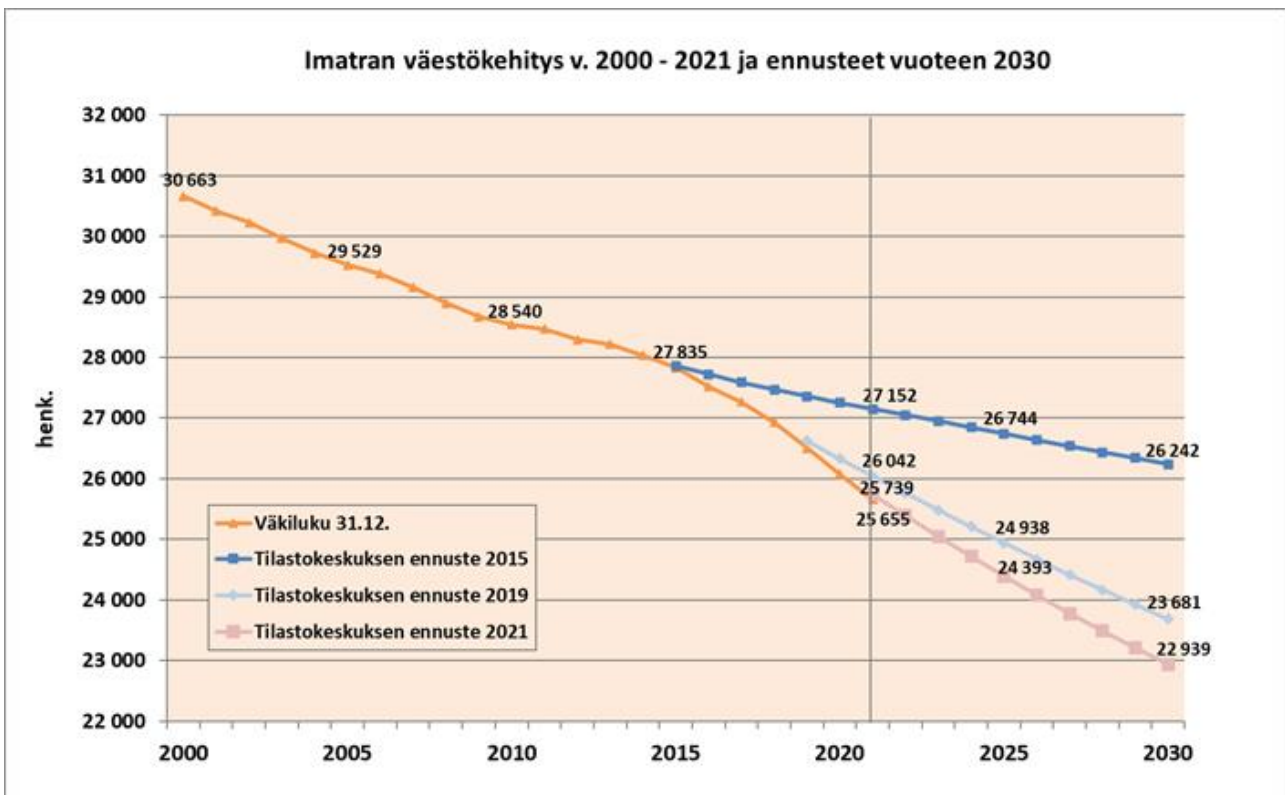
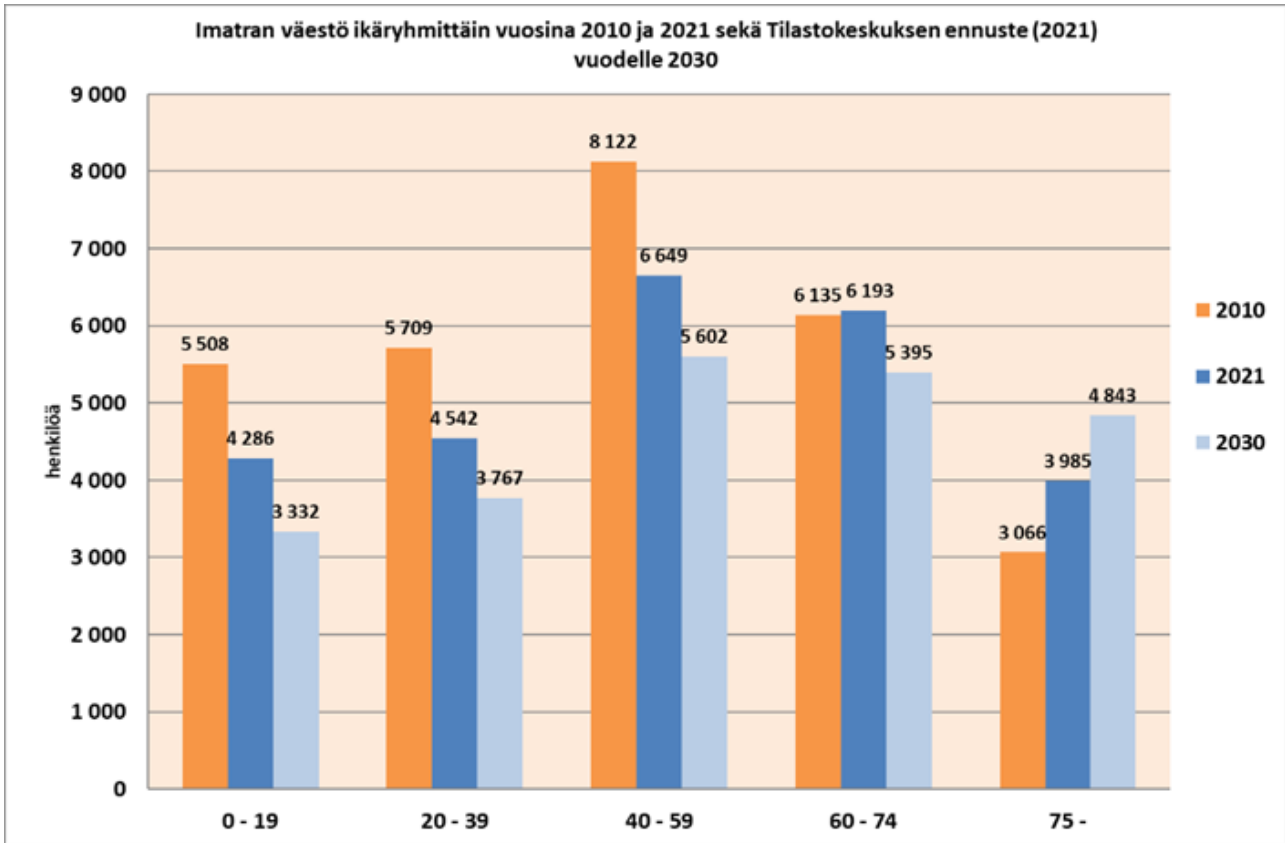
Korkea investointipaine yhdistettynä korkeaan lainakantaan ja nouseviin korkoihin aiheuttaa kaupungin taloudelle synkkiä pilviä lähivuosille. Talousarviota laadittaessa kaupungin lyhytaikaisen varainhankinnan korkotaso on noussut jo yli 2 %, mikä tarkoittaa konsernitasolla noin 5 miljoonan euron kasvavia rahoituskustannuksia lainojen uudelleenrahoittamisen tai suojausten päättymisten myötä.

Väestökehitys

Imatralla oli vuonna 2022 syyskuun lopussa 25 284 asukasta. Vuoden alusta syyskuun loppuun mennessä asukasmäärä väheni 371 henkilöä. Vähenemä on 47 henkilöä suurempi kuin vuonna 2021 vastaavana ajankohtana. Väestöennusteen perusteella Imatran asukkaista lasten, nuorten ja työikäisten määrä vähenee ja yli 75-vuotiaiden määrä kasvaa.

Imatran väestön kumulatiivinen kehitys kuukausittain v. 2020 - 2022

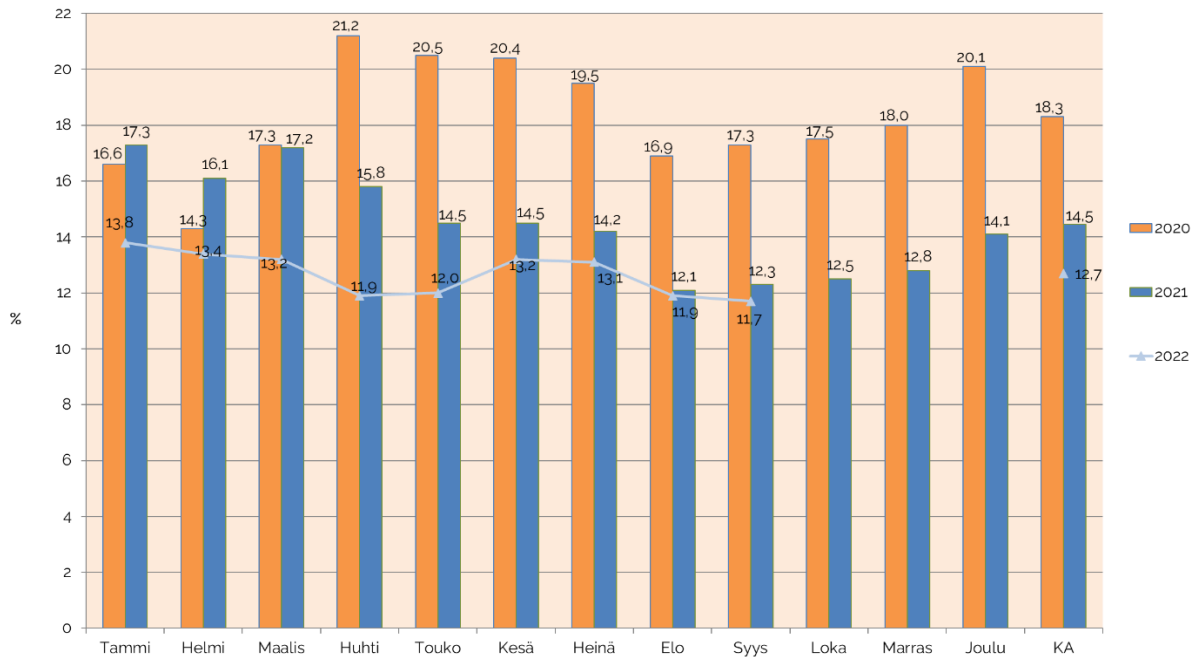




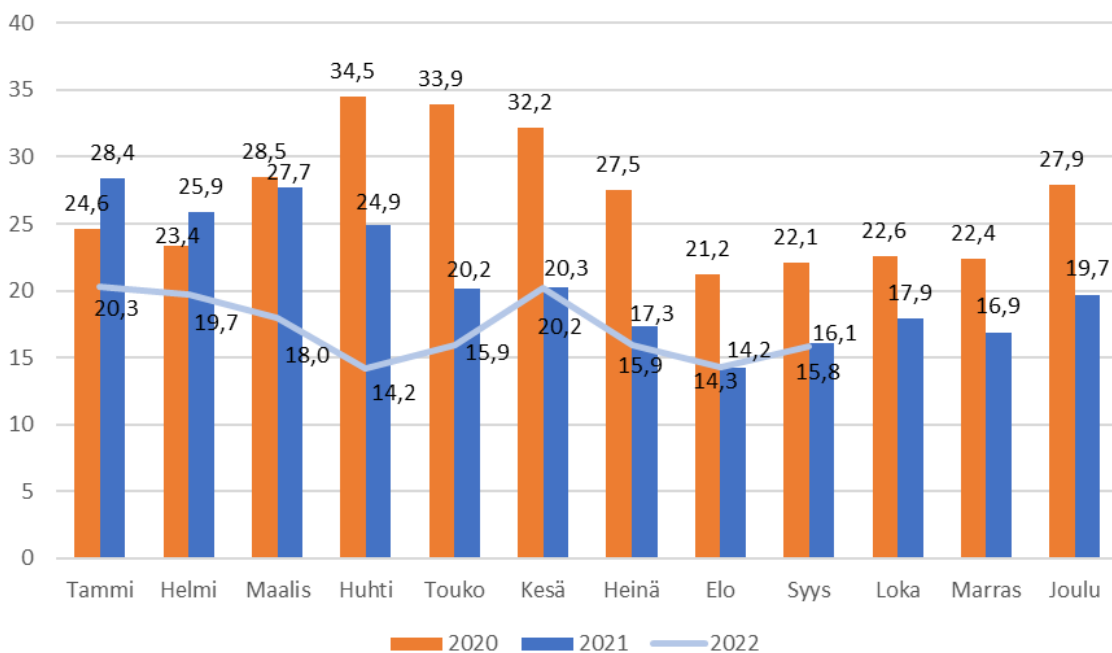
Työttömyysaste

Imatran työttömyysaste oli syyskuun 2022 lopussa 11,7 %, kun vuotta aikaisemmin se oli 12,3 %. Nuorten työttömyysaste syyskuussa 2022 oli 15,8 % ja vuotta aikaisemmin 16,1 %. Covid-19 pandemiasta aiheutuneen työttömyysasteen nopean nousun jälkeen on työllisyystilanne parantunut.

Imatran työttömyysaste kuukausittain v. 2020 - 2022
(ml. henk. koht. lomautetut)



Imatran nuorisotyöttömyysaste kuukausittain v. 2020-2022
(alle 25-vuotiaat)



RAHOITUSOSA

VEROTULOT

Kunnallisvero

Imatran kunnallisveroprosentti on 7,36 %-yksikköä. Kaikkien kuntien kunnallisveroprosentteja alennetaan vuodesta 2022 12,64 %-yksiköllä ja valtion verotusta kiristetään vastaavasti.

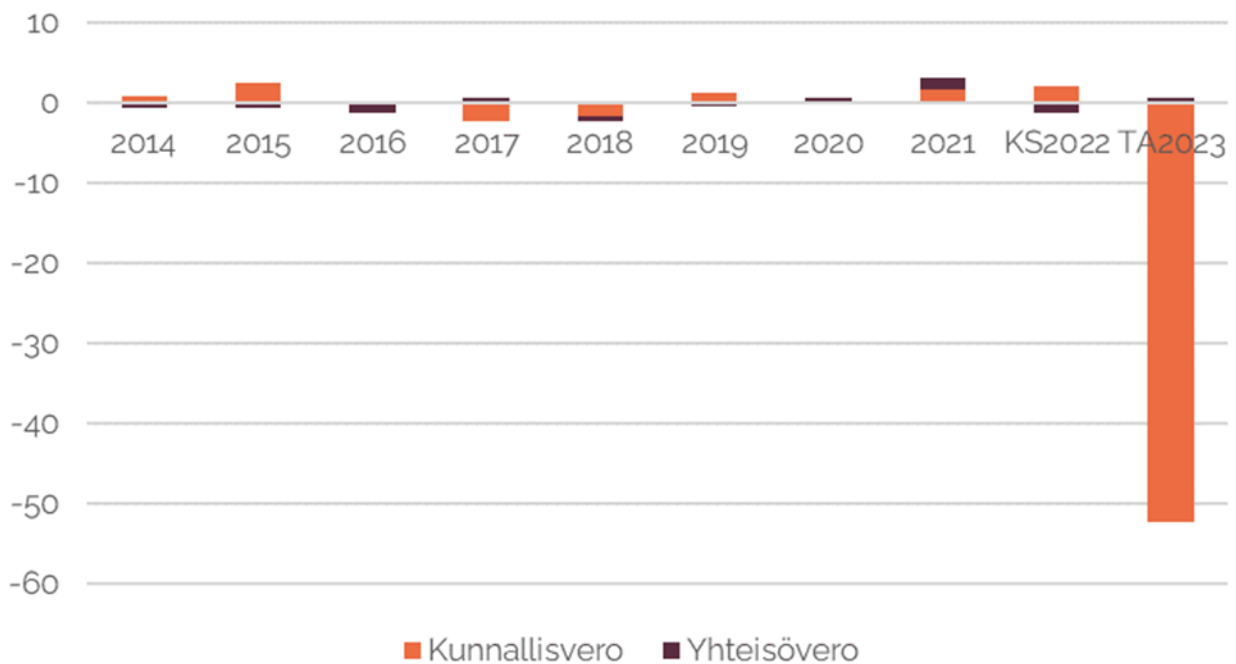
Vuonna 2023 Imatran kunnallisverokertymän ennakoidaan olevan 41,6 miljoonaa euroa. Kunnallisverokertymä pienenee sote-muutoksen myötä 52,4 miljoonaa euroa edelliseen vuoteen verrattuna.

Vuosien 2024 ja 2025 kunnallisverojen ennakoidaan toteutuvan tasolla 37,5 miljoonaa euroa. Vuoden 2023 korkeampaa kunnallisverokertymää selittää, että vuoden 2023 verotus sisältää vuoden 2022 korkeamman kunnallisveron verotilityksiä.

Yhteisövero

Imatran yhteisöveron ennakoidaan olevan vuonna 2023 3,2 miljoonaa euroa. Vuosina 2024 ja 2025 yhteisöverojen ennakoidaan toteutuvan 3,0 miljoonan euron tasolla. Vuoden 2022 yhteisöverokertymän ennakoidaan toteutuvan poikkeuksellisen suurena yli 5,0 miljoonana euronä.

Kunnallisveron ja yhteisöveron vuosimuutos (M€)



Kiinteistövero

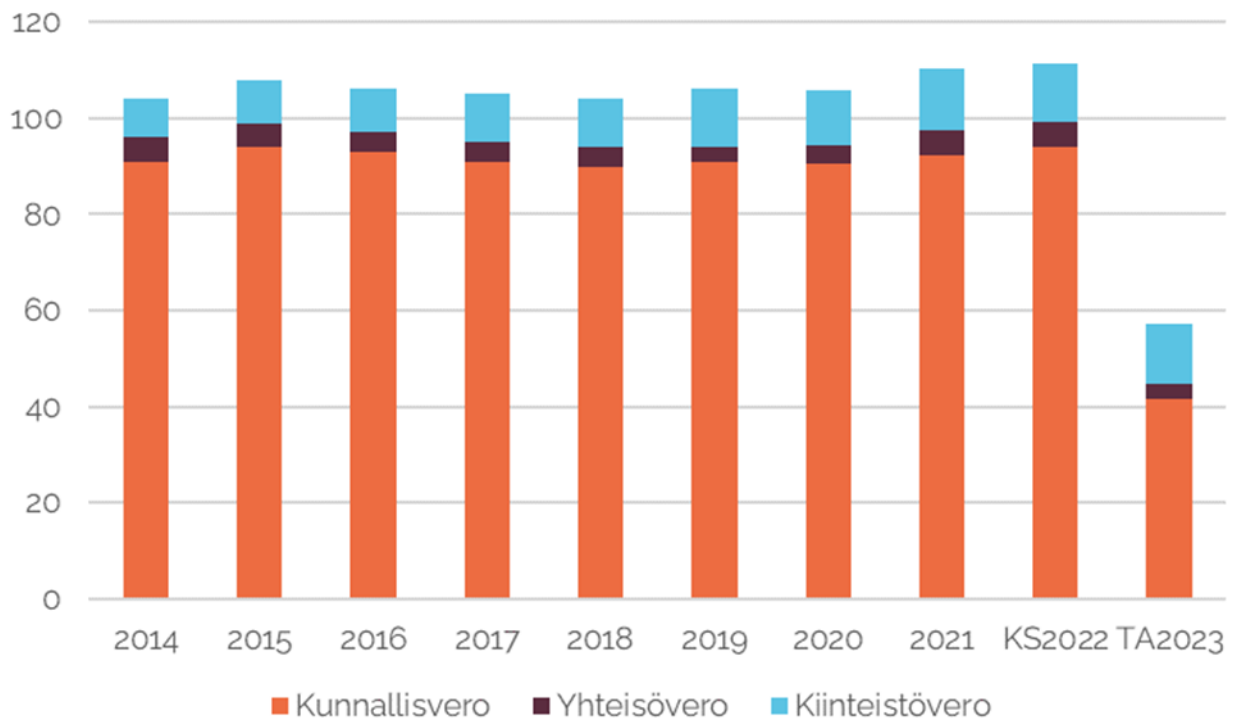
Vuoden 2023 kiinteistöverokertymäksi ennakoidaan 12,3 miljoonaa euroa. Kiinteistöverojen ennakoidaan toteutuvan taloussuunnittelu vuosina 2024 ja 2025 vastaavalla tasolla. Valmistelussa ollut kiinteistöverouudistus siirtyy tuleville vuosille.

Kiinteistöverot säilyvät ennallaan vuonna 2023 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 vuonna 2023 yhteensä 57,1 miljoonaa euroa. Vuosina 2024 ja 2025 verotulokertymä pienenee ollen 52,4 - 53,1 miljoonan euron tasolla.

Verotulot verolajeittain (M€)



VALTIONOSUUDET

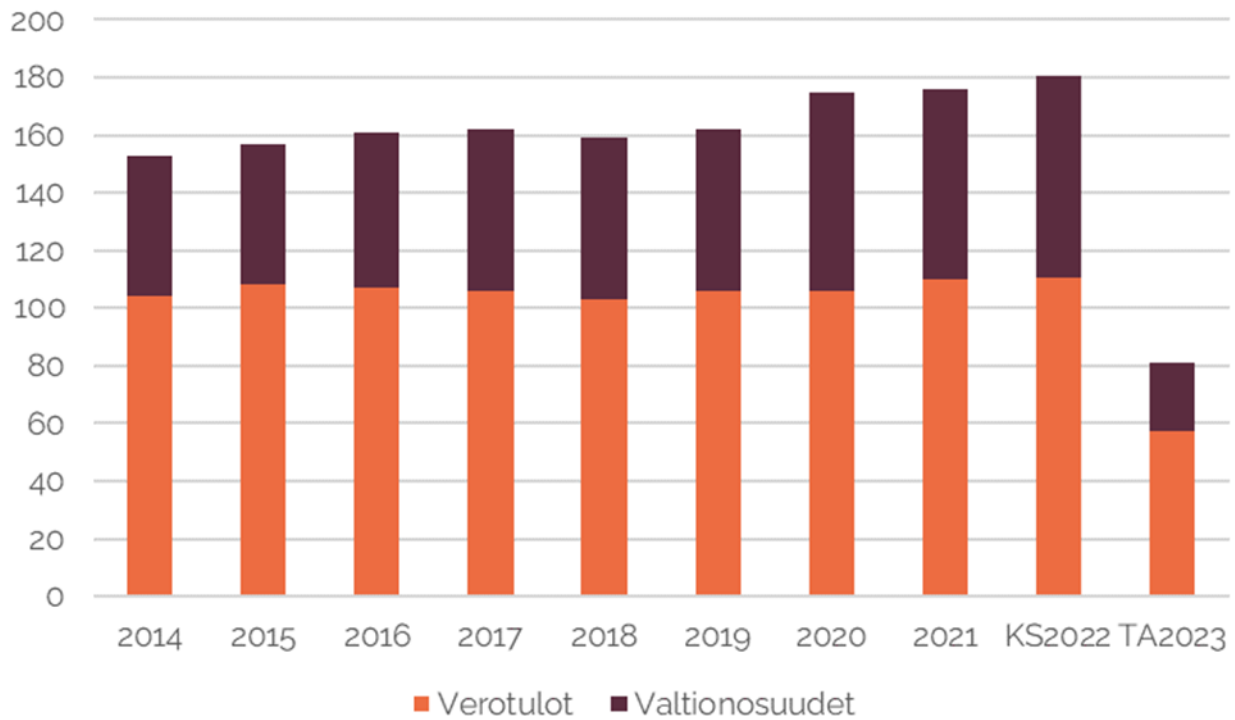
Valtionvarainministeriön ennakkollisen valtionosuuslaskelman mukaan vuoden 2023 valtionosuudet ovat noin 23,9 miljoonaa euroa. Valtionosuudet pienenevät 47,0 miljoonaa euroa vuoden 2022 tasosta sote-uudistuksen myötä. Valtionvarainministeriön painelaskelman perusteella valtionosuudet ovat vuosina 2024 ja 2025 n. 23,3 miljoonaa euroa.

- peruspalvelujen valtionosuus	21,001 miljoonaa euroa
- opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1,173 miljoonaa euroa
- veromenetysten kompensatio	4,040 miljoonaa euroa
- yhteensä	23,868 miljoonaa euroa

VERORAHOITUS

Vuonna 2023 Imatran kaupungin verorahoituksen ennakoidaan toteutuvan tasolla 80,9 miljoonaa euroa. Taloussuunnitteluvuosina 2024 ja 2025 verorahoituksen ennakoidaan toteutuvan 4,5 - 5,0 miljoonaa euroa vuotta 2023 pienempänä.

Verorahoitus (M€)



RAHOITUSTULOT JA -MENOT

Rahoituskuluista korkokulut ja korkojohdannaisten kulut on määritetty nykyisen lainakannan, vuonna 2023 tarvittavan lisärahoituksen ja vallitsevan korkotason perusteella.

Muut korko- ja rahoitusmenot sekä korko- ja rahoitustulot on arvioitu vuoden 2022 toteutuman perusteella.

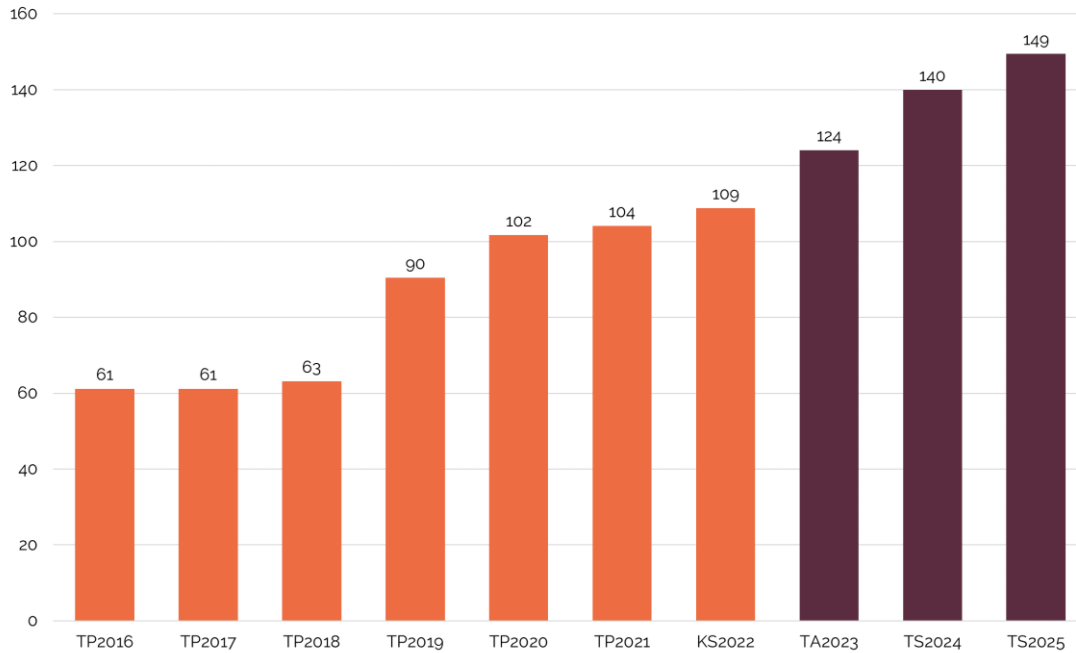
PITKÄAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS

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

PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS JA VÄHENNYS

Vuonna 2023 pitkäaikaista lainaa ennakoidaan nostettavan 16,2 M€ ja lyhennettävän 10,9 M€. Lisäksi vuonna 2023 konvertoidaan 10,0 miljoonaa euroa lyhytaikaista lainaa pitkäaikaiseksi lainaksi. Tällöin lainakannan ennakoidaan olevan vuoden 2023 lopussa 124,1 miljoonaa euroa. Taloussuunnitteluvuoden 2025 lopussa lainakannan ennakoidaan nousevan 149,5 miljoonaan euroon.

Imatran kaupungin lainakanta, M€

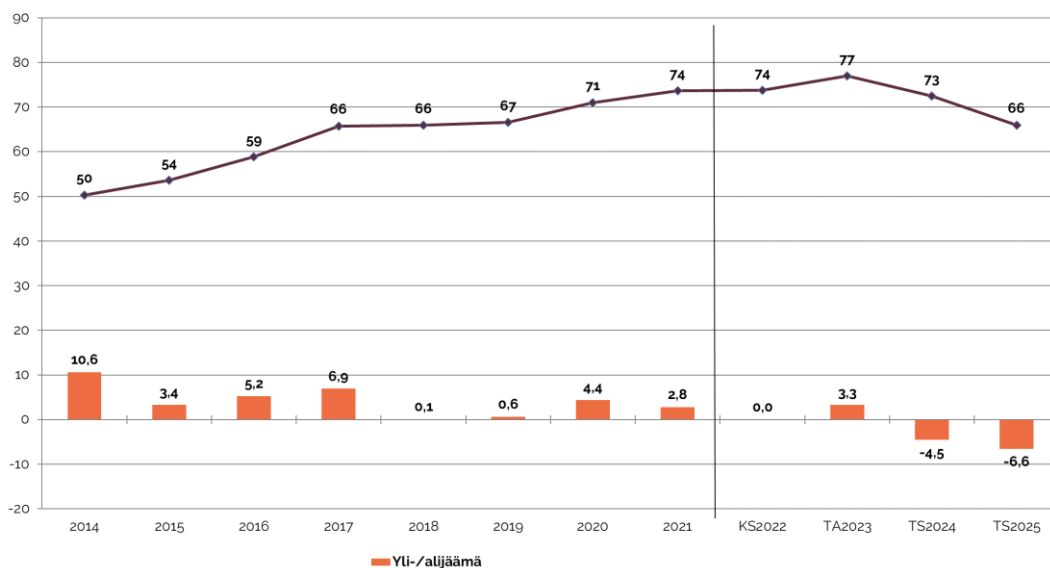


TALOUSSUUNNITELMAVUOSIEN TASAPAINOISUUS

Kuntalain 110 §:n 3 momentin mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä.

Vuoden 2021 tilinpäätöksessä Imatran kaupungin toteutunut ylijäämä on 73,7 miljoonaa euroa. Vuoden 2022 ylijäämäksi esitettiin talousarviossa 13 355 euroa, vaikka tilikauden tulos on hankalasti ennakoitavissa esimerkiksi Eksoten purkamiseen liittyvien ja muiden mahdollisten satunnaisten erien vuoksi. Taloussuunnittelujaksolla vuoden 2023 tulos tulee olemaan vahva, mutta vuosien 2024 ja 2025 ennakoitaan olevan alijäämäisiä verorahoituksen vähentyessä olennaisesti. Taloussuunnitteluvuoden 2025 lopulla kumulatiivisen ylijäämän ennakoitaan olevan 63,4 miljoonan euron tasolla. Lisäksi alijäämää kasvattaa mahdollinen Mitra Management Oy:n tasearvon alaskirjaus vuonna 2022, jota ei ole kaaviossa huomioitu.

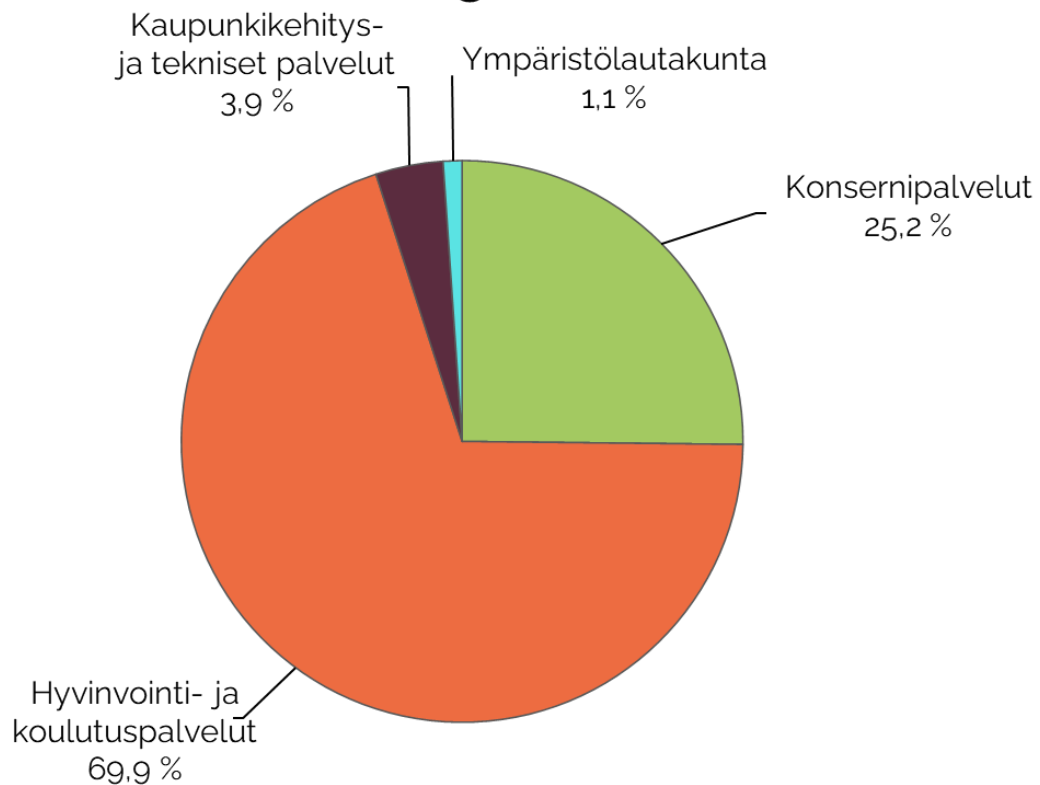
Taseeseen kertynyt ylijäämä, M€



TALOUDEN TUNNUSLUVUT

	TP2020	TP 2021	KS 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Veroprosentti	20,00	20,00	20,00	7,36	7,40	7,40
Toimintakate (M€)	-163,5	-163,7	-171,1	-65,6	-67,9	-69,3
Vuosikate (M€)	12,8	12,1	9,7	14,1	6,6	5,0
Vuosikate (€/asukas)	490	471	381	561	266	206
Investoinnit netto (M€)	-28,9	-21,3	-19,2	-12,9	-20,6	-14,5
Investointien tulorahoitus, %	44,0	56,8	50,4	108,8	31,9	34,6
Lainakanta (M€)	101,6	104,1	108,3	124,1	139,9	149,5
Lainakanta (€/asukas)	3 897	4 056	4 265	4 954	5 661	6 128
Konsernin lainakanta (€/asukas)	9 461	9 431	9 516	9 353	9 740	9 878

Toimintakatteen jakautuminen v. 2023



Tuloslaskelma ja rahoituslaskelma

Tili	Tilin nimi	TP	KS	TA	TS	TS
		2021	2022	2023	2024	2025
R30	Toimintakate	-163 680 378	-171 081 469	-65 624 081	-67 873 578	-69 299 494
R7000	Verotulot	109 834 188	109 958 671	57 072 000	52 409 000	53 067 000
7100	Kunnan tulovero	92 543 999	94 019 671	41 598 000	37 239 000	37 772 000
7200	Kiinteistövero	11 912 557	12 121 000	12 292 000	12 292 000	12 292 000
7300	Osuus yhteisöveron tuotosta	5 377 633	3 818 000	3 182 000	2 878 000	3 003 000
R7500	Valtionosuudet	66 621 580	70 841 334	23 867 608	23 359 000	23 344 000
R8001	Rahoitustuotot ja kulut	-696 070	-37 601	-1 258 106	-1 313 565	-2 085 787
R40	Vuosikate	12 079 320	9 680 935	14 057 421	6 580 857	5 025 719
R9000	Suunnitelman mukaiset poistot	-9 313 261	-9 667 601	-10 762 417	-11 109 870	-11 581 692
R9900	Tilikauden yli-/alijäämä	2 766 059	13 335	3 295 004	-4 529 012	-6 555 973

1 000 €	TP2020	TP 2021	KS 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	12 775	12 079	9 681	14 057	6 581	5 026
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korj.erät	6 474	-6 899	-3 671	0	0	0
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-29 486	-22 293	-19 523	-17 654	-20 637	-14 528
Rahoitusosuudet inv.	444	1 017	318	4 739	0	0
Pys. vast. hyöd. luov. tulot	133	324	0	0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-9 659	-15 772	-13 195	1 143	-14 056	-9 502
Rahoituksen rahavirta						
Antolainojen lisäys	-13	-2	0	-1 750	-1 750	0
Antolainojen vähennys	0	88	0	0	0	0
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lis.	27 000	12 800	23 969	26 181	28 515	24 666
Pitkäaikaisten lainojen väh.	-7 496	-10 323	-12 501	-10 900	-12 709	-15 164
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-8 300	0	0	-10 000	0	0
Muut maksuvalm. muutokset						
Vaihto-omaisuuden muutos	4	-3	0	0	0	0
Saamisten muutos	-1 024	-220	0	0	0	0
Toimeksiantojen muutokset	430	44	0	0	0	0
Korottomien velkojen muutos	1 942	6 483	0	-4 674	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	2 884	-6 904	-1 727	0	0	0

INVESTOINTIOSA

Talousarvion investointiosa					
Vastuualue	Palvelualue	Pääryhmä	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Hyvinvointilautakunta	Hyvinvointi	902 - Rakennukset		12 000 000	
		903 - Kiinteät rakenteet ja laitteet	445 000	1 500 000	100 000
	Kulttuuri	904 - Koneet ja kalusto	125 000		
		905 - Aineettomat hyödykkeet	30 000		
Yhteensä			600 000	13 500 000	100 000
Kaupunkikehityslautakunta	Imatran Vesi	902 - Rakennukset	100 000	190 000	40 000
		903 - Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 230 000	200 000	200 000
		904 - Koneet ja kalusto	530 000	530 000	530 000
		905 - Aineettomat hyödykkeet	24 000	32 000	8 000
	Kaupunki-infra	901 - Maa- ja vesialueet	300 000	300 000	300 000
		903 - Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 660 000	5 500 000	5 300 000
		904 - Koneet ja kalusto		100 000	
		905 - Aineettomat hyödykkeet	150 000	100 000	
Yhteensä			15 994 000	6 952 000	6 378 000
Konsernipalvelut	Talous, ICT ja tilahallinta	903 - Kiinteät rakenteet ja laitteet	365 000	50 000	50 000
		904 - Koneet ja kalusto	120 000		
		905 - Aineettomat hyödykkeet	175 000	135 000	
	Hallintopalvelut	902 - Rakennukset			8 000 000
		906 - Osakkeet ja osuudet	400 000		
Yhteensä			1 060 000	185 000	8 050 000
Kaikki yhteensä			17 654 000	20 637 000	14 528 000

Vuonna 2023 elinvoimapolitiittisia investointeja on noin 1,2 miljoonaa euroa. Elinvoimapolitiittiset investoinnit jakautuvat vastuualueittain siten, että hyvinvointilautakunnan osuus on 0,25 miljoonaa euroa, kaupunkikehityslautakunnan 0,90 miljoonaa euroa ja konsernipalveluiden 0,05 miljoonaa euroa.

Meltolan jätevedenpuhdistamon saneeraukseen on vuodelle 2023 varattu 7,0 miljoonaa euroa.

KÄYTTÖTALOUSOSA JA MÄÄRÄRAHATASO

Tili	Tilin nimi	TP 2021	KS 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
R10	Toimintatuotot	20 821 629	20 492 639	18 462 754	18 657 648	18 798 395
R3000	Myyntituotot	8 710 561	9 440 764	9 410 610	9 432 104	9 452 528
R3100	Maksutuotot	2 019 162	1 840 346	1 990 794	1 995 771	2 000 784
R3200	Tuet ja avustukset	3 132 587	2 607 412	2 509 700	2 562 841	2 599 224
R33	Muut toimintatuotot	6 959 319	6 604 117	4 551 650	4 666 932	4 745 859
R3500	Valmistus omaan käyttöön	107 292				
R20	Toimintakulut	-184 609 299	-191 574 107	-84 086 835	-86 531 226	-88 097 889
R400	Henkilöstökulut	-37 029 853	-38 469 235	-37 060 566	-38 165 988	-39 342 327
R50	Palvelujen ostot	-129 523 541	-135 555 067	-27 799 605	-27 847 647	-28 369 627
R5300	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 476 446	-2 793 705	-3 102 370	-3 830 437	-3 394 761
R55	Avustukset	-1 522 194	-1 579 074	-3 278 000	-3 278 000	-3 278 000
R56	Muut toimintakulut	-13 057 265	-13 177 026	-12 846 294	-13 409 154	-13 713 174
R30	Toimintakate	-163 680 378	-171 081 469	-65 624 081	-67 873 578	-69 299 494

Tili	Tilin nimi	TP 2021	KS 2022	Talousarvio 2023	Muutos € 2022 - 2023	Muutos-% 2022 - 2023
M10	KONSERNIPALVELUT					
R10	Toimintatuotot	3 890 465	4 406 299	4 417 011	10 712	0,24%
R20	Toimintakulut	-15 247 791	-16 883 828	-20 932 642	-4 048 814	23,98%
R30	Toimintakate	-11 357 326	-12 477 529	-16 515 631	-4 038 102	32,36%
M20	EKSOTE, sosiaali- ja terveystalvet					
R10	Toimintatuotot	2 075 764	2 065 214		-2 065 214	-100,00%
R20	Toimintakulut	-106 032 090	-110 190 240		110 190 240	-100,00%
R30	Toimintakate	-103 956 327	-108 125 026		108 125 026	-100,00%
M30	HYVINVOINTILAUTAKUNTA					
R10	Toimintatuotot	4 677 573	4 243 758	4 072 815	-170 943	-4,03%
R20	Toimintakulut	-46 851 145	-48 587 970	-49 920 007	-1 332 037	2,74%
R30	Toimintakate	-42 173 572	-44 344 212	-45 847 192	-1 502 980	3,39%
M40	KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA					
R10	Toimintatuotot	9 822 480	9 974 500	10 165 200	190 700	1,91%
R20	Toimintakulut	-15 141 230	-14 930 302	-12 715 106	2 215 196	-14,84%
R30	Toimintakate	-5 318 749	-4 955 802	-2 549 906	2 405 896	-48,55%
S50	IMATRAN SEUDUN YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA					
R10	Toimintatuotot	1 005 674	919 378	974 145	54 767	5,96%
R20	Toimintakulut	-1 532 780	-1 517 036	-1 685 497	-168 461	11,10%
R30	Toimintakate	-527 106	-597 658	-711 352	-113 694	19,02%
S51	ETELÄ-KARJALAN JÄTELAUTAKUNTA					
R10	Toimintatuotot	138 859	167 346	168 794	1 448	0,87%
R20	Toimintakulut	-138 859	-167 346	-168 794	-1 448	0,87%
R30	Toimintakate	0	0	0	0	1,36%
TOP	IMATRAN KAUPUNKI					
R10	Toimintatuotot	20 543 239	20 492 639	19 797 965	-694 674	-3,39%
R20	Toimintakulut	-184 507 393	-191 574 107	-85 422 046	106 152 061	-55,41%
R30	Toimintakate	-163 964 154	-171 081 469	-65 624 081	105 457 388	-61,64%

Vastuualueiden määrärahat sisältävät sisäisiä eriä 1.335.211 euroa.

Kaupunginhallituksen toimenpiteet

Kaupunginhallituksen toimenpiteisiin on varattu seuraavat määrärahat, joiden tarkemmasta käytöstä KH päättää erikseen:

- maksuosuudet yhdistyksille ja säätiöille	733.000 euroa
- elinvoimahankkeille ja projekteille	1.259.000 euroa
- tapahtuma- ja brändimarkkinointiin sekä viestintään	584.000 euroa
- toiminta-avustuksiin ja harrastetilojen tukemiseen	675.000 euroa
- jäsenmaksuihin	195.000 euroa
- tytäryhtiöiden rahoitukseen ja ostopalveluihin	1.458.500 euroa

TALOUSARVION 2023 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 myönnettyt 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/ 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) sekä taloushallinnon antamia tarkempia ohjeita.

2.4 Ostaminen

Kaikkien ostoja suorittavien henkilöiden on toimittava ostolaskuprosessin sovittujen toimintatapojen mukaisesti, annettava ostajanimero ja tiliöitävä 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 (27.2.2020).

3. Talousarvion sitovuus

Käyttötalous

Kaupungin strategiset ja toiminnalliset tavoitteet 2023 ovat valtuustoon nähden sitovat. Valtuustoon nähden sitova määräraha vuoden 2023 talousarviossa on lautakunnan toimintakate, ellei tässä ohjeessa ole muuta mainittu.

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).

Investointiosa

Investointiosan nettosumma on valtuustoon nähden sitova.

Investointiosan kaupunginvaltuustoon nähden sitovat määrärahasot ovat seuraavat:

- Hyvinvointilautakunta
 - Investoinnit
- Kaupunkikehityslautakunta
 - Imatran Vesi-liikelaitos: Imatran jätevedenpuhdistamon saneeraus
 - Imatran Vesi-liikelaitos: muut investoinnit
 - Kaupunki-infra: investoinnit
- Kaupunginhallitus
 - Maa- ja vesialueiden hankinta
 - Sijoitukset osakkeisiin ja osuuksiin
 - Muut Investoinnit

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

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 riittävyydestä. 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 käyttötalousosasta investointiosaan, mikäli talousarvion hyväksymisen jälkeen osoittautuu, että hanke on tarkoituksenmukaista toteuttaa investointihankkeena tai kirjanpitosäädökset sen vaativat

- elinkeinopoliittisiin investointeihin varattujen määrärahojen siirtämisestä investointikohteille tai ao. määrärahasolulle
- 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

Talouhallinto oikeutetaan tekemään muutokset toimialojen välillä työnantajakohtaisen tasausmaksun (aikaisemmin eläkemenoperusteiset maksut) perusteella ja tekemään tarvittaessa esitys rahoitustarpeesta ja sen kattamisesta. Talouhallinto 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 talouhallinnon 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 projektinumero, 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 toteutumaportilla tarkoitetaan investointien seuraamista investointiprojekteittain.

Sitovien tavoitteiden, käyttösuunnitelman ja investointiosan toteutumisesta raportoidaan osavuosikatsauksissa 04/2023, 08/2023 ja tilinpäätöksessä 2023.

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: Vt. kaupunginjohtaja

1. Lautakunnan 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 syntymistä alueelle ja edistää Imatran vetovoimaisuutta asuin- ja vierailupaikkakuntana. Konsernipalvelujen määrärahasoa kasvattaa työmarkkinatuen maksuosuuden siirtyminen EKSOTE:lta kaupungille (avustusmenot) sekä lisäksi kaupunkikehityslautakunnan budjetissa olleiden työllistämistoimintojen siirto kaupungin muun työllisyydenhoidon kanssa samaan kokonaisuuteen.

3. Vastuualueen talous

Tili	M10 - KONSERNIPALVELUT 1000 €	TP 2021	KS 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
R10	Toimintatuotot	4 066	4 406	4 417	4 497	4 553
R3000	Myyntituotot	201	327	77	77	77
R3100	Maksutuotot	6		3	3	3
R3200	Tuet ja avustukset	533	628	842	865	880
R33	Muut toimintatuotot	3 326	3 452	3 495	3 553	3 592
R20	Toimintakulut	-15 248	-16 884	-20 933	-21 175	-21 641
R400	Henkilöstökulut	-4 963	-5 702	-6 171	-6 354	-6 546
R50	Palvelujen ostot	-4 539	-6 342	-8 154	-7 823	-7 963
R5300	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-237	-161	-172	-177	-181
R55	Avustukset	-559	-322	-2 332	-2 332	-2 332
R56	Muut toimintakulut	-4 950	-4 356	-4 103	-4 489	-4 618
R30	Toimintakate	-11 181	-12 478	-16 516	-16 678	-17 088

4. LAUTAKUNNAN VALTUUSTOON SITOVA TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2023	Mittari	Lähtötaso / Tavoite-taso
Elävä Imatrankoski	Kaupungintalon toimintojen muutto Imatrankoskelle.	Muutto toteutettu viimeistään 31.8.2023	Kyllä / ei
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Teemme aktiivista työllisyyden hoitoa.	Työmarkkinatukimenojen kehitys	Tavoite: Kehitys parempi kuin maakunnassa keskimäärin.
Tekevien yhteisöjen tukena	Hyödynnämme uutta palautejärjestelmää, saatuun palautteeseen reagoidaan ripeästi ja se vaikuttaa kaupungin toimintaan.	Saatu palaute vaikuttaa kaupungin toimintaan	Tavoite: Nopeutamme palautteiden käsittelyprosessia vuoden aikana
Vuoksi	Kehitämme Vuoksen kalastusmatkailua lisäämällä tunnettuutta ja tukemalla tuotteistusta.	Käynnistetyt toimenpiteet / hankkeet	Tavoite: Säännöllinen verkostoyhteistyö käynnistynyt.

Riskit

Valtuustokauden tavoite	Riskit
Elävä Imatrankoski	Muutto viivästyy, suunnittelu ei vastaa käyttäjien tarpeita ja käyttäjät eivät ole tyytyväisiä.
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Toimenpiteet eivät ole vaikuttavia ja työllisyysmenot kasvavat.
Yhdessä tekemisen kaupunki	Palaute ei kanavoidu oikein eikä konkreettisiksi toimenpiteiksi.
Vuoksi	Hanketoimintaan ei saada sitoutettua sidosryhmiä, matkailun edistämiseen tähtäävät toimet jäävät konkretisoitumatta.

Hallintopalvelut

Vastuuhenkilö: Vt. kaupunginjohtaja

1. Palvelualueen kuvaus

Hallintopalvelut on talousarviossa käytetty yleisnimitys vt. kaupunginjohtajan vastuulle määritellyistä konsernipalvelujen prosesseista. Hallintopalvelut kattaa talousarviossa käytettynä terminä konsernipalvelut -vastuualueen palvelut ja prosessit, lukuun ottamatta tarkastus- ja riskienhallintapalveluja.

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Jatkamme hallinnon työmenetelmien ja prosessien kehittämistä. Asiakaspalvelua uudistetaan ja tehostetaan käyttöönottamalla sähköisiä työkaluja ja asiointijärjestelmiä. Tavoitteena on edelleen yhden asiointiluukun periaate. Koko organisaation kattava asiakasnäkökulman korostaminen on kaikessa palvelujen kehittämisessä ja toteuttamisessa painopisteenä myös hallintopalvelujen kehittämisessä. Kaupungin palautejärjestelmän aktiivinen käyttöönotto konsernitason tasolla ja sen vaikutus toimintaan on tärkeässä roolissa kaupungin asukasystävällisyyden lisäämisessä.

Määrärahatasoa kasvattavat jo ylempänä selostetut siirrot EKSOTE:lta konsernipalveluille. Kaupunginhallituksen toimenpiteisiin on varattu kaikkiaan noin 4,9 miljoonaa euroa. Lisäksi kaupungin menoja kasvattaa koko Imatran alueen muuttuminen Leader-tukialueeksi, mistä johtuen kaupungin asukaslukuperusteinen rahoitusosuus toiminnasta kasvaa selvästi.

3. Palvelualueen talous

Tili	S10 - HALLINTOPALVELUT 1000 €	TP 2021	KS 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
R10	Toimintatuotot	650	691	866	889	904
R3000	Myyntituotot	134	61	0	0	0
R3100	Maksutuotot	1		3	3	3
R3200	Tuet ja avustukset	475	628	842	865	880
R33	Muut toimintatuotot	40	3	21	21	21
R20	Toimintakulut	-8 759	-10 128	-14 200	-13 978	-14 250
R400	Henkilöstökulut	-3 768	-4 179	-4 913	-5 058	-5 211
R50	Palvelujen ostot	-3 518	-4 552	-5 769	-5 374	-5 469
R5300	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-67	-66	-95	-97	-100
R55	Avustukset	-506	-322	-2 332	-2 332	-2 332
R56	Muut toimintakulut	-900	-1 008	-1 092	-1 116	-1 138
R30	Toimintakate	-8 109	-9 436	-13 334	-13 089	-13 346

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 2023. Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa kehitetään edelleen.

Tarkastuslautakunta noudattaa valtuustokaudelle laadittua arviointisuunnitelmaa ja arvioinnissa painotetaan konsernitason tarkastelua.

3. Palvelualueen talous

Tarkastus- ja riskienhallintapalvelut	TP 2021	KS 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintakulut	-228	-232	-339	-349	-358
Henkilöstökulut	-196	-189	-267	-275	-283
Palvelujen ostot	-23	-37	-65	-67	-68
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-0	-2	-2	-2
Muut toimintakulut	-9	-6	-5	-6	-6
Toimintakate	-228	-232	-339	-349	-358

Taloushallinto, Tietohallinto ja Tilahallinta

Vastuuhenkilö: Vt. kaupunginjohtaja

1. Palvelualueen kuvaus

Talous- ja rahoituspalvelut vastaa talousarvio-, tilinpäätös- ja talousraportointiprosesseista sekä rahoituksesta ja rahoitukseen liittyvien riskienhallinnasta. Talous- ja rahoituspalvelut vastaa myös hankinnasta ja vahinkovakuutusturvasta.

Tilahallinta vastaa kaupungin omistuksessa olevista kiinteistöistä ja ulko- ja sisäliikuntapaikoista ja on käyttäjän edustaja yhtiöiden suuntaan kiinteistöjen osalta tilankäytön, vuokramäärittelyjen sekä investointien osalta.

Tietohallinto vastaa laitehallinnasta yhteistyössä tietohallinnon kanssa ja vastaa erilaisten tapahtumien teknisestä suunnittelusta ja toteutuksesta.

Tietohallinnon tehtävänä on varmistaa kaupungin työntekijöiden sujuva ICT- ja digiarki. Tietohallinto kehittää yhdessä yksiköiden kanssa sujuvaa digitalisaatiota, tukemaan prosesseja ja vastamaan kuntalaisten tarpeisiin. Tietohallinto ohjaa organisaation toimintaa tietoturvalliseen ja asiakkaan tiedot suojaavaan toimintaan. Opetuksen ja varhaiskasvatuksen ICT:tä tehdään tietohallinnon omin voimin ja muiden yksiköiden kuten konsernipalveluiden ja kaupunkikehityksen osalta pääyhteistyökumppani on Meidän IT ja talous Oy (Meita).

Seuraavat talous- ja rahoitushallintopalveluiden palvelukokonaisuudet ostetaan palveluostona Meitalta:

- kirjanpito- ja talouspalvelut,
- osto- ja myyntireskontrapalvelut sekä
- palkkalaskentapalvelut

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

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Talous- ja rahoitushallintopalvelut jatkaa talous- ja rahoitusprosessien kehittämistä siten, että prosessit tukevat kaupungin ja kaupunkikonsernin talousohjausta lyhyellä ja pitkällä aikavälillä. Lisäksi prosessien tehokkuutta edistetään ja haavoittuvuutta ehkäistään toteuttamalla tarkoituksenmukaisia ICT-kehityshankkeita. Kaupungin toimintojen yhtiöittämisen myötä konserniseuranta ja konserniyhtiöiden ohjaaminen on entistä keskeisempää hyvinvointialueuutosten jälkeen. Hankintatoiminnassa toteutetaan päivitettyjä hankintaperiaatteita ja käynnistetään yhteistyö hankintakumppanin kanssa.

Tilahallinnalla suuri muutos tulee olemaan erä- ja luontokulttuurimuseon mukana tuoma henkilöstön ja kaupungin toimintojen uudelleen sijoittaminen.

Tietohallinnon (ICT:n) ja digitalisaation edistämiseksi toteutetaan kehittämistehtäviä ja projekteja, joiden lähtökohta on strategiassa, asiakkaiden ja kuntalaisten tarpeissa, lainmukaisuuden täyttämässä (mm. GDPR, tiedonhallintalaki ja digipalvelulaki), järjestelmäpäivityksessä ja toimintaa tehostavassa järjeistämässä. Tehtäväkenttää johdetaan salkkujohtamisen keinoin. Yhteistyötä Meitan ja Meitan asiakasorganisaatioiden kanssa tiivistetään.

3. Palvelualueen talous

Talous, ICT ja Tilahallinta	TP 2021	KS 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	3 416	3 715	3 551	3 609	3 648
Myyntituotot	67	266	77	77	77
Maksutuotot	4				
Tuet ja avustukset	58				
Muut toimintatuotot	3 286	3 449	3 474	3 532	3 571
Toimintakulut	-6 260	-6 524	-6 394	-6 849	-7 032
Henkilöstökulut	-999	-1 335	-992	-1 021	-1 051
Palvelujen ostot	-997	-1 753	-2 321	-2 383	-2 426
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-169	-94	-75	-77	-80
Avustukset	-53				
Muut toimintakulut	-4 041	-3 342	-3 006	-3 367	-3 475
Toimintakate	-2 844	-2 809	-2 843	-3 240	-3 384

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 2021	KS 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	4 678	4 244	4 073	4 096	4 112
Myyntituotot	1 223	1 330	1 089	1 089	1 089
Maksutuotot	1 547	1 397	1 506	1 506	1 506
Tuet ja avustukset	1 567	1 273	1 238	1 258	1 272
Muut toimintatuotot	341	244	240	243	245
Toimintakulut	-46 852	-48 588	-49 920	-51 403	-52 541
Henkilöstökulut	-25 346	-25 838	-26 554	-27 344	-28 190
Palvelujen ostot	-10 446	-10 745	-11 129	-11 432	-11 659
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 871	-1 531	-1 627	-1 848	-1 746
Avustukset	-945	-1 101	-926	-926	-926
Muut toimintakulut	-8 243	-9 374	-9 685	-9 854	-10 021
Toimintakate	-42 174	-44 344	-45 847	-47 307	-48 429

4. LAUTAKUNNAN VALTUUSTOON SITOVA TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2023	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>Lähtötaso 2021: 5.1 %</p> <p>Tavoitetaso 2023:</p> <p>Toiminnallisuuden lisääminen</p> <p>6,5 %</p>
	Perusopetuksen toiminnallisuuden, liikunnallisuuden ja erilaisten monipuolisten opetusmuotojen lisääminen. Positiivisen vuorovaikutuksen 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>Lähtötaso 2021: 2/5</p> <p>Tavoitetaso 2023:</p> <p>Toiminnallisuuden lisääminen</p> <p>3/5</p>

	Asiakkaat saavat myönteisiä kokemuksia kulttuuri- ja liikuntapalveluista.	Koostuu erilaisista mittareista: - Asiakaspalaute	Asiakaspalaute (huono, välttävä, hyvä, erinomainen) uusi mittari palveluille / Asiakaspalaute hyvä
Lapsiystävällisyys	Henkilöstön tietoisuus lisääntyy lasten oikeuksista ja samalla henkilöstö sitoutuu toteuttamaan niitä työkentelyssä.	Koulutukseen osallistujien määrä	50 % vuonna 2023 / 100 % valtuustokauden loppuun mennessä
	Lapset ja nuoret pääsevät osallistumaan ja vaikuttamaan omaan toimintaansa ja päätöksentekoon.	Määritelty palveluittain	Osittain tällä hetkellä / Osallisuus lisääntyy
Elävä Imatrankoski	Teatterin ohjelmisto tavoittaa laajan katsojajoukon.	Teatteri, kävijämäärä	12 500 / 19 500
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Kulttuuritarjonta palvelee kaikkia väestöryhmiä.	Kulttuuritalo Virta, kävijämäärä	110 000 / 150 000

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 2021	KS 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	0	410	410	421	428
Tuet ja avustukset	0	400	400	411	418
Muut toimintatuotot	0	10	10	10	10
Toimintakulut	-36	-160	-158	-162	-166
Henkilöstökulut	-28	-34	-34	-35	-36
Palvelujen ostot	-8	-114	-114	-117	-119
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-0	-2	-2	-2	-2
Muut toimintakulut	-1	-10	-9	-9	-10
Toimintakate	-36	250	252	258	262

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 koulukeskuksessa. Kaksivuotista esiopetuksen kokeilua toteutetaan ensimmäisen vuoden osalta kaikissa päiväkodeissa ja toisen vuoden osalta koulukeskusten esiopetuksessa. Yksityinen perhepäivähoito toimii lisäresurssina, jos kunnalliseen varhaiskasvatukseen eivät kaikki lapset mahdu. Avointa varhaiskasvatusta toteutetaan Rajapatsaan päiväkodissa. Imatran kaupungilla on käytössä yksityisen hoidontuen kuntalisä.

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Varhaiskasvatuksen palveluverkon toimivuutta ja lasten määrän kehitystä seurataan aktiivisesti. Tarpeen mukaisesti tehdään muutoksia lapsiryhmien määrään ja ryhmärakenteisiin. 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 ja erityisopettajien 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. Asiakaskysely toteutetaan keväällä 2023.

Kaksivuotisen esiopetuksen kokeilu jatkuu 2017 syntyneiden lasten osalta toisena esiopetusvuotena. Lapset ja henkilöstö osallistuvat hankkeen valtakunnalliseen arviointi- ja tutkimustyöhön. Kaksivuotisen esiopetuksen kokeilun tarkoituksena on vahvistaa koulutuksellista tasa-arvoa lisäämällä lasten osallistumista esiopetukseen osana varhaiskasvatusta. Kokeilussa kehitetään esiopetuksen laatua ja vaikuttavuutta eri näkökulmista, selvitetään varhaiskasvatuksen sekä esi- ja alkuopetuksen jatkumoa, tutkitaan huoltajien palveluvalintoja sekä kerätään tietoa kaksivuotisen esiopetuksen vaikutuksista lasten kehitys- ja oppimisedellytyksiin, sosiaalisiin taitoihin ja terveen itsetunnon muodostumiseen.

Varhaiskasvatus ja opetuspalvelut kehittää ja linjaa esi- ja alkuopetuksen toimimaan vahvasti yhtenäisenä kokonaisuutena, jolloin lapsen oppimisen polku huomioi yksilöllisen kehittymisen. Tämä on myös eräs laatutekijä, jolla varmistetaan oppimisen alku. Tarkoituksena on jatkaa lapsilähtöisyyttä varhaiskasvatuksesta yhtenäisten koulukeskusten myötä aina toiselle asteelle saakka.

Lasten tuen tarpeen ja monimuotoisuuden lisääntyessä varhaisen tuen kehittämistyötä jatketaan ja henkilöstön osaamista lisätään kohdennetuilla koulutuksilla. ProVaka -toimintamalli otetaan osaksi päiväkotien toimintakulttuurin kehittämistä. 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. Hankerahoituksella paneudutaan vaativan tuen kehittämiseen jaksoveon (varhaiskasvatuksen erityisopettaja) toimintamallia kehittämällä. Varhaiskasvatuksen erityisopetuksen kehittämistä jatketaan yhdessä henkilöstön kanssa tehdyn suunnitelman mukaisesti.

Lasten ja nuorten kasvun tuen palveluiden osalta haasteita aiheuttavat tulevana vuonna 2023 hyvinvointialueelle siirtyneiden palveluiden ja kunnan välisten toimintatapojen vakiinnuttaminen. Esiopetuksen oppilashuollon kehittämistä jatketaan yhdessä Eksoten oppilashuollon henkilöstön kanssa. Oppilashuollon palveluiden riittävyys ja palvelujen kohtaaminen sekä yksilöllisten oppilashuollon haasteiden toteutumista on seurattava, jotta voidaan varmistaa moniammatillinen oppilaslähtöinen tuki. Imatralla toimii oppilashuollon ohjausryhmä. Ohjausryhmä ohjaa ja varmistaa oppilashuollon toimintaa. Se on asettanut 2022 - 2023 teemaksi "Hyvinvoiva yhteisö", joka on voimassa myös päiväkodeissa.

Varaudutaan valtion budjettiriihessä esille nousseen varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutokseen.

3. Palvelualueen talous

Varhaiskasvatuspalvelut	TP 2021	KS 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	1 138	840	1 016	1 022	1 027
Myyntituotot	1				
Maksutuotot	902	633	750	750	750
Tuet ja avustukset	218	208	238	244	248
Muut toimintatuotot	16		28	28	29
Toimintakulut	-11 736	-12 265	-12 677	-13 000	-13 310
Henkilöstökulut	-7 185	-7 522	-7 762	-7 982	-8 228
Palvelujen ostot	-2 261	-2 345	-2 662	-2 731	-2 782
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-104	-129	-110	-123	-114
Avustukset	-806	-920	-760	-760	-760
Muut toimintakulut	-1 379	-1 350	-1 384	-1 405	-1 427
Toimintakate	-10 598	-11 425	-11 662	-11 978	-12 283

Opetuspalvelut

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 yhteisen opinpolun kokonaisuus.

Päivälukiokoulutus toteutetaan omana tuotantona. IB-lukiosta on saatu päätös opetuksen järjestämisestä moni-
muoto-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 johtamis-
rakennetta 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 (opetusresurssit), ohjaaja- ja erityisopetuksen resurssit sekä taloudellinen kokonaisuus. Vuoksenniskan koulukeskuksessa sijaitsee erityisen ja vaativan erityisen tuen luokat, jolloin se palvelee koko kaupungin tarvetta. Taloudellinen vastuu koulukeskuksen kokonaisuudesta on johtavalla rehtorilla, lukiossa lukion rehtorilla. Keskuksen 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 lähtökohtana on oppilas/opiskelija.

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

Perusopetuksen laatu rakennetaan vahvistamalla tärkeiden perustaitojen osaamista. Oppilaille luodaan tasavertaiset ja terveet oppimisympäristöt. 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 oppivelvollisuusiän laajennus ja maksuttomuus tuo uuden mallin toimintaan sekä talouteen. 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.

Varhaiskasvatus ja opetuspalvelut vahvistaa esi- ja alkuopetuksen toimimaan vahvasti yhtenäisenä kokonaisuutena, jolloin lapsen oppimisen polku huomioi yksilöllisen kehittymisen. Tämä on myös eräs laatu- ja laadun tekijä, jolla varmistetaan oppimisen laadukas alku. Tarkoituksena on jatkaa oppilaslähtöisyyttä myös yhtenäisten koulukeskusten myötä aina toiselle asteelle saakka.

Lasten ja nuorten kasvun tuen palveluiden osalta haasteita aiheuttavat tulevana vuonna 2023 hyvinvointialueelle siirtyneiden palveluiden ja kunnan välisten toimintatapojen vakiinnuttaminen. Oppilashuollon palveluiden riittävyys ja palvelujen kohtaaminen sekä yksilöllisten oppilashuollon haasteiden toteutumista on seurattava, jotta voidaan varmistaa moniammatillinen oppilaslähtöinen tuki. Imatralla toimii oppilashuollon ohjausryhmä. Ohjausryhmä ohjaa ja varmistaa oppilashuollon toimintaa. Se on asettanut 2022 - 2023 teemaksi "Hyvinvoiva yhteisö". Oppilaiden psyykkiset oireet vaikeuttavat oppimista ja tältä osin yhteistyötä hyvinvointialueen uuden organisaation kanssa on vahvasti kehitettävä.

3. Palvelualueen talous

Opetuspalvelut	TP 2021	KS 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	2 274	1 760	1 457	1 459	1 461
Myyntituotot	968	987	748	748	748
Maksutuotot	109	100	114	114	114
Tuet ja avustukset	956	576	514	515	516
Muut toimintatuotot	241	96	80	82	83
Toimintakulut	-26 341	-27 216	-27 837	-28 623	-29 319
Henkilöstökulut	-14 460	-14 662	-15 059	-15 516	-15 996
Palvelujen ostot	-6 152	-6 158	-6 160	-6 332	-6 466
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 062	-730	-747	-806	-792
Avustukset	0				
Muut toimintakulut	-4 668	-5 666	-5 871	-5 970	-6 066
Toimintakate	-24 067	-25 456	-26 380	-27 164	-27 858

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 Campin ja kolmannen sektorin kanssa.

Kulttuuri- ja oppimiskeskus Virta tuottaa konsertteja ja tapahtumia yhteistyössä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa. Lisäksi Kulttuuri- ja oppimiskeskus Virrassa tuotetaan museo- ja kirjastopalveluita sekä kuvataiteen, käsityön ja musiikin taiteen perusopetusta sekä vapaan sivistystyön palveluita. Virran 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 opetusta ja näyttelytoimintaa, käsityön ja 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 räätäloidysti.

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

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Monipuoliset kulttuuripalvelut ovat kuntalaisten tavoitettavissa. Palveluja tarjotaan mahdollisuuksien ja resurssien mukaan eri ikä- ja kohderyhmille. Erityisryhmien palvelutarpeet huomioidaan. Aktiivisella tiedotuksella ja markkinoinnilla pyritään tavoittamaan uusia kävijäryhmiä. Teatteri Imatra tuottaa suurelle näyttämölleen kolme, kesäteatterin yhden sekä Pikku Hiisi -näyttämölle kaksi ensi-iltaa.

Teatteri tuottaa omien ensi-iltojensa lisäksi kaksi vierailuesitystä, sekä yhden Tähtihaastattelun. Katsojatavoite näytännövuodelle 2023 on 20 500 katsojaa.

Kulttuuritalo Virran palveluiden saavutettavuus sekä kävijämäärien nostaminen koronaa edeltävälle tasolle

Kulttuuripalveluiden digitaalinen kehittäminen jatkuu yhä vuoden 2023 aikana. Museotoiminnassa on palvelujen nykyaikaistaminen ja sähköistäminen museoiden Finnaan, jolloin Suomen museoiden kokoelmat löytyisivät yhden haun kautta. Myös virtuaalisten sisältöjen tuottamisen mahdollisuuksia selvitetään. Lukutaidon kehittäminen on kirjaston yksi tärkeimmistä painopistealueista.

3. Palvelualueen talous

Kulttuuripalvelut	TP	KS	TA	TS	TS
	2021	2022	2023	2024	2025
Toimintatuotot	892	754	704	704	705
Myyntituotot	63	51	40	40	40
Maksutuotot	534	659	640	640	640
Tuet ja avustukset	248		1	1	1
Muut toimintatuotot	46	44	22	23	24
Toimintakulut	-5 504	-5 604	-5 723	-5 888	-6 023
Henkilöstökulut	-2 880	-2 760	-2 806	-2 892	-2 982
Palvelujen ostot	-769	-877	-924	-949	-966
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-304	-306	-312	-334	-329
Avustukset	-53	-80	-65	-65	-65
Muut toimintakulut	-1 498	-1 580	-1 615	-1 648	-1 681
Toimintakate	-4 613	-4 850	-5 019	-5 184	-5 318

Hyvinvointipalvelut

Vastuuhenkilöt: Palvelujohtaja, opetus- ja nuorisopäällikkö

Palvelut: Hyvinvoinnin edistäminen, nuorten palvelut, 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.

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. 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. 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. Imatralle luodaan yhdessä Nuorten akatemian kanssa Imatran nuorten osallisuusmalli.

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 liikuntalähtöteellä Eksoten ja eri toimialojen ohjaamana sekä omatoimisesti.

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

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. 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.

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 tilavarausjärjestelmän 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. nuoret syrjäytymisvaarassa olevat, työttömät) kehittämällä uusia sisältöjä. Voimaa Vanhuuteen - juurruttamishankkeen avulla koulutetaan vertaisohjaajia ikäihmisten kuntosalitoiminnan ja erilaisten ryhmien ohjaamiseen. Tässä tehdään maakunnallista yhteistyötä mm. koulutusten järjestämiseksi. Kotona asuvien toimintakyvyltään heikentyneiden ikäihmisten nousujohteista teoharjoitteluun perustuvaa ohjattua liikuntaa jatketaan. Yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa toteutettavalla liikuntalähetteellä ohjataan kuntalaisia liikuntaneuvontaan ja kuntotesteihin sekä luodaan yksilöllinen liikuntaohjelma. Tavoitteena on edelleen lisätä liikuntaneuvonnan osuutta.

3. Palvelualueen talous

Hyvinvointipalvelut	TP 2021	KS 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	397	480	487	490	491
Myyntituotot	194	292	301	301	301
Maksutuotot	2	5	2	2	2
Tuet ja avustukset	145	89	85	87	89
Muut toimintatuotot	56	94	99	99	100
Toimintakulut	-3 258	-3 343	-3 525	-3 730	-3 724
Henkilöstökulut	-793	-860	-892	-920	-948
Palvelujen ostot	-1 261	-1 250	-1 269	-1 303	-1 326
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-401	-364	-457	-584	-510
Avustukset	-86	-101	-101	-101	-101
Muut toimintakulut	-716	-768	-806	-822	-838
Toimintakate	-2 860	-2 863	-3 038	-3 240	-3 232

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 määriteltyt 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. Vuonna 2019 aloitettujen toiminnan kehittämisprojektien integroimista toimintaan jatketaan määrätietoisesti. Työntekijöiden tehtäväkuvien tarkastelu ja muutokset vastaamaan uusia palvelurakenteita jatkuu vuonna 2023. 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 2021	KS 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	9 925	9 974	10 165	10 230	10 274
Myyntituotot	6 697	7 134	7 499	7 499	7 499
Maksutuotot	184	139	139	139	139
Tuet ja avustukset	818	575	375	385	392
Muut toimintatuotot	2 226	2 127	2 152	2 207	2 244
Toimintakulut	-15 242	-14 930	-12 715	-13 376	-13 289
Henkilöstökulut	-3 470	-3 654	-2 949	-3 039	-3 133
Palvelujen ostot	-9 670	-9 645	-8 266	-8 335	-8 485
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 336	-1 031	-1 232	-1 729	-1 392
Avustukset	-17	-20	-20	-20	-20
Muut toimintakulut	-749	-580	-248	-253	-258
Toimintakate	-5 209	-4 956	-2 550	-3 147	-3 015

4. LAUTAKUNNAN VALTUUSTOON SITOVA TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2023	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 ketterästi logistisesti edullisella sijainnilla.	Yrittäjien kokemukset prosessin etenemisestä, uusi mittari (viisi kysymystä, vastaukset asteikolla 1 - 5)	Tavoitetaso 4
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. Raskaan teollisuuden sijoittumisen edellytysten turvaaminen (kaavallisesti ja sijainnillisesti), laadittava koko kaupungin kattava Tkem-kaavaturvallisuustarkastelu.
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Kiristynyt taloudellinen tilanne supistaa investointeja.

Kaupunkikehityslautakunnan johto

Vastuuhenkilö: Kaupungininsinööri

Palvelut: Lautakunta ja johto

1. Palvelualueen kuvaus

Tehtäväalueelle sisältyy kaupunkikehitys ja tekniset palvelut vastualueen johtaminen ja kehittäminen. Etelä-Karjalan pelastuslaitoksen maksuosuutta ei jatkossa huomioida osana kaupunkikehityslautakunnan talousarviota. Kyseisen palvelun tuottaa hyvinvointialue 1.1.2023 alkaen.

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 2021	KS 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintakulut	-3 419	-3 470	-715	-736	-759
Henkilöstökulut	-782	-751	-681	-702	-724
Palvelujen ostot	-2 314	-2 400	-29	-30	-30
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1				
Muut toimintakulut	-322	-319	-5	-5	-5
Toimintakate	-3 419	-3 470	-715	-736	-759

Kaupunkisuunnittelu

Vastuuhenkilöt: Päävastuullinen kaupungininsinööri, tiimivastuut:
maankäytön suunnittelu: kaavoituspäällikkö
maaomaisuuden hallinta: kaupungingeodeetti
paikkatieto ja maastomittaus

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, rasiiteiden 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 kartoitustoiminnasta 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 kevään 2023 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 pikkuhiljaa 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.

Kiinteistörekisterin ylläpito siirtyy 1.1.2023 alkaen Maanmittauslaitokselle.

3. Palvelualueen talous

Kaupunkisuunnittelu	TP	KS	TA	TS	TS
	2021	2022	2023	2024	2025
Toimintatuotot	2 044	1 770	1 770	1 816	1 848
Myyntituotot	85	80	55	55	55
Maksutuotot	41				
Tuet ja avustukset	96				
Muut toimintatuotot	1 822	1 690	1 715	1 761	1 793
Toimintakulut	-1 151	-1 353	-1 399	-1 439	-1 474
Henkilöstökulut	-518	-691	-645	-665	-686
Palvelujen ostot	-446	-538	-634	-651	-662
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-17	-18	-18	-18	-19
Muut toimintakulut	-170	-106	-102	-105	-107
Toimintakate	893	417	371	377	374

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 vesistöön liittyvät asiat.

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Toiminnan painopistealueet ovat:

- joukkoliikenteen palvelusopimuksen mukaisen sähköbussiliikenteen aloittaminen
- aluekunnossapidon sopimus- ja tilausorganisaation selkiyttäminen ja yksinkertaistaminen
- aluekunnossapidon riittävän laatutason säilyttäminen asukastyytyväisyys huomioiden
- asiakaspalautteista muodostuvien työpyyntöjen seurantajärjestelmän kehittäminen
- Vuoksen kalastusmatkailun kehittäminen ja vahvistaminen

3. Palvelualueen talous

Kaupunki-infra	TP	KS	TA	TS	TS
	2021	2022	2023	2024	2025
Toimintatuotot	1 386	1 506	1 306	1 317	1 324
Myyntituotot	614	784	784	784	784
Maksutuotot	9	11	11	11	11
Tuet ja avustukset	722	575	375	385	392
Muut toimintatuotot	40	137	137	137	138
Toimintakulut	-6 949	-6 619	-6 967	-7 280	-7 198
Henkilöstökulut	-1 112	-1 104	-559	-577	-594
Palvelujen ostot	-5 049	-4 910	-5 750	-5 751	-5 854
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-703	-539	-612	-906	-702
Muut toimintakulut	-85	-67	-46	-47	-47
Toimintakate	-5 466	-5 113	-5 660	-5 963	-5 874

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.

Käynnissä oleva Maankäyttö- ja rakennuslain kokonaisuudistus vaikuttaa taksan mukaisen tulon muodostukseen. Lakiluonnoksessa esitetty alle 30 m²:n rakennusten lupavelvoitteesta vapauttaminen leikkaa oleellisen osan rakennusvalvonnan maksutuotoista. Vuoden aikana uusitaan taksan rakenne vastaamaan vuoden 2024 alusta voimaan tulevaa uutta Rakennuslakia sekä käynnistetään Rakennusjärjestyksen uusiminen.

Tarkastusinsinöörin rekrytoinnissa keväällä 2023 huomioidaan mahdollisuutena rakennusvalvonnassa korkeakouluharjoittelijoina työskennelleet valmistuvat opiskelijat.

3. Palvelualueen talous

Rakennusvalvontajaosto/Rakennusvalvonta	TP 2021	KS 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	143	148	148	148	148
Myyntituotot	9	20	20	20	20
Maksutuotot	134	128	128	128	128
Muut toimintatuotot			0	0	0
Toimintakulut	-433	-416	-425	-436	-448
Henkilöstökulut	-261	-251	-261	-269	-277
Palvelujen ostot	-45	-102	-103	-105	-107
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5	-7	-7	-7	-8
Avustukset	-17	-20	-20	-20	-20
Muut toimintakulut	-105	-35	-34	-35	-36
Toimintakate	-290	-268	-277	-288	-299

Imatran Vesi, taseyksikkö

Vastuhenkilö: 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 sekä Meltolan jätevedenpuhdistamon saneeraus.

3. Palvelualueen talous

Imatran Vesi, taseyksikkö	TP	KS	TA	TS	TS
	2021	2022	2023	2024	2025
Toimintatuotot	6 384	6 550	6 940	6 948	6 954
Myyntituotot	6 019	6 250	6 640	6 640	6 640
Muut toimintatuotot	365	300	300	308	314
Toimintakulut	-3 321	-3 072	-3 210	-3 485	-3 411
Henkilöstökulut	-797	-856	-802	-827	-853
Palvelujen ostot	-1 837	-1 695	-1 751	-1 798	-1 831
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-620	-467	-595	-797	-664
Muut toimintakulut	-67	-54	-61	-62	-64
Toimintakate	3 072	3 478	3 731	3 464	3 543

IMATRAN SEUDUN YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

Vastuuhenkilö: Vt. ympäristöjohtaja

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 painopisteenä ovat sen tehtäväksi asetetut erityislainsäädännön edellyttämät lupa-, valvonta- ja ohjaus- ja kehittämistehtävät sekä palvelutoiminta eläinlääkintähuollon sektorilla.

Vuoden 2023 aikana sekä ympäristönsuojelun että ympäristöterveydenhuollon vastuualueiden toiminnan painopisteenä on johtamisjärjestelmän uudistaminen ja tarkastustoiminnan kehittäminen. Talousarviossa on varauduttu uuden päällikkötason viran täyttämiseen.

Selvitetään mahdollisuutta Imatran ja Lappeenrannan seutujen ympäristötoimien yhteisorganisaatioon.

3. Lautakunnan talous

IMATRAN SEUDUN YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	TP 2021	KS 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	1 006	919	974	996	1 016
Myyntituotot	648	651	745	767	787
Maksutuotot	144	137	174	174	174
Tuet ja avustukset	214	132	55	55	55
Muut toimintatuotot	0				
Toimintakulut	-1 533	-1 517	-1 685	-1 738	-1 784
Henkilöstökulut	-1 157	-1 074	-1 249	-1 287	-1 327
Palvelujen ostot	-181	-235	-232	-238	-243
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-52	-68	-70	-75	-73
Avustukset	-0				
Muut toimintakulut	-143	-139	-135	-138	-141
Toimintakate	-527	-598	-711	-742	-767

Imatran seudun ympäristötoimen kustannustenjako ja jakoperusteet

	Imatra	Parikkala	Rautjärvi	Ruokolahti	Yhteensä
As. luku 31.12.2021	25 655	4 567	3 092	4 913	38 227
As. luku %	67,1	11,9	8,1	12,9	100,0
Lehmät 1.5.2022	0	1 760	223	313	2 296
Lehmät %	0,0	76,7	9,7	13,6	100,0
<i>Nettokustannukset, euroa</i>					
Ympäristöterveys	255 202	45 430	30 758	48 872	380 261
Ympäristönsuojelu	254 071	45 229	30 621	48 655	378 576
Eläinlääkintähuolto	190 024	250 872	50 403	74 989	566 288
Lautakunta	8 810	1 568	1 062	1 687	13 127
Yhteensä	708 107	343 098	112 843	174 204	1 338 252

Maksuosuudet sisältävät 57 835 € tukipalvelukustannuksia.

4. LAUTAKUNNAN VALTUUSTOON SITOVA TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2023	Mittari	Lähtötaso / Tavoite-taso
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Edistämme asukkaiden hyvinvointia ja elinympäristöterveyttä antamalla asiakaskohtaista neuvontaa ja suuntaamalla valvontaa riskiperusteisesti alkuvuodesta laadittujen suunnitelmien ja ohjelmien mukaisesti.	Ympäristöterveydenhuollon valvontasuunnitelma ja ympäristönsuojelun valvontaohjelma on laadittu maaliskuun loppuun mennessä. Valvontaa tehdään suunnitelmien ja ohjelmien mukaisesti. Vuosittainen valvontasuunnitelmien ja -ohjelmien laadinta on kunnan ympäristöviranomaisen tärkein keino työn kohdentamisessa ja sen vaikuttavuuden lisäämisessä.	On laadittu ja noudatetaan / 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
	Tavoitteen toteutumisen voi estää avainhenkilöiden pidempiaikaiset poissaolot ja muu henkilöstövajaus. Jos tavoitteeseen ei päästä, siitä voi seurata valvonnan puutteellisuutta ja sen vääriä 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 palvelutason vakauttaminen sekä jätelain uudistuksen käytäntöönpano. Myös digitaalisten palvelujen edelleen kehittäminen on painopisteenä vuodelle 2023.

3. Lautakunnan talous

ETELÄ-KARJALAN JÄTELAUTAKUNTA	TP 2021	KS 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	139	167	169	174	179
Maksutuotot	139	167	169	174	179
Toimintakulut	-139	-167	-169	-174	-179
Henkilöstökulut	-113	-136	-138	-143	-147
Palvelujen ostot	-12	-18	-18	-19	-19
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4	-2	-2	-2	-2
Muut toimintakulut	-10	-11	-10	-10	-10
Toimintakate	-0	0	0	-0	-0

4. LAUTAKUNNAN VALTUUSTOON SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2023	Mittari	Lähtötaso / Tavoite-taso
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Kehitämme kuntalaisille tarkoitettuja jätehuoltoviranomaispalveluita.	Toimivat sähköiset palvelut	Ei ole / On

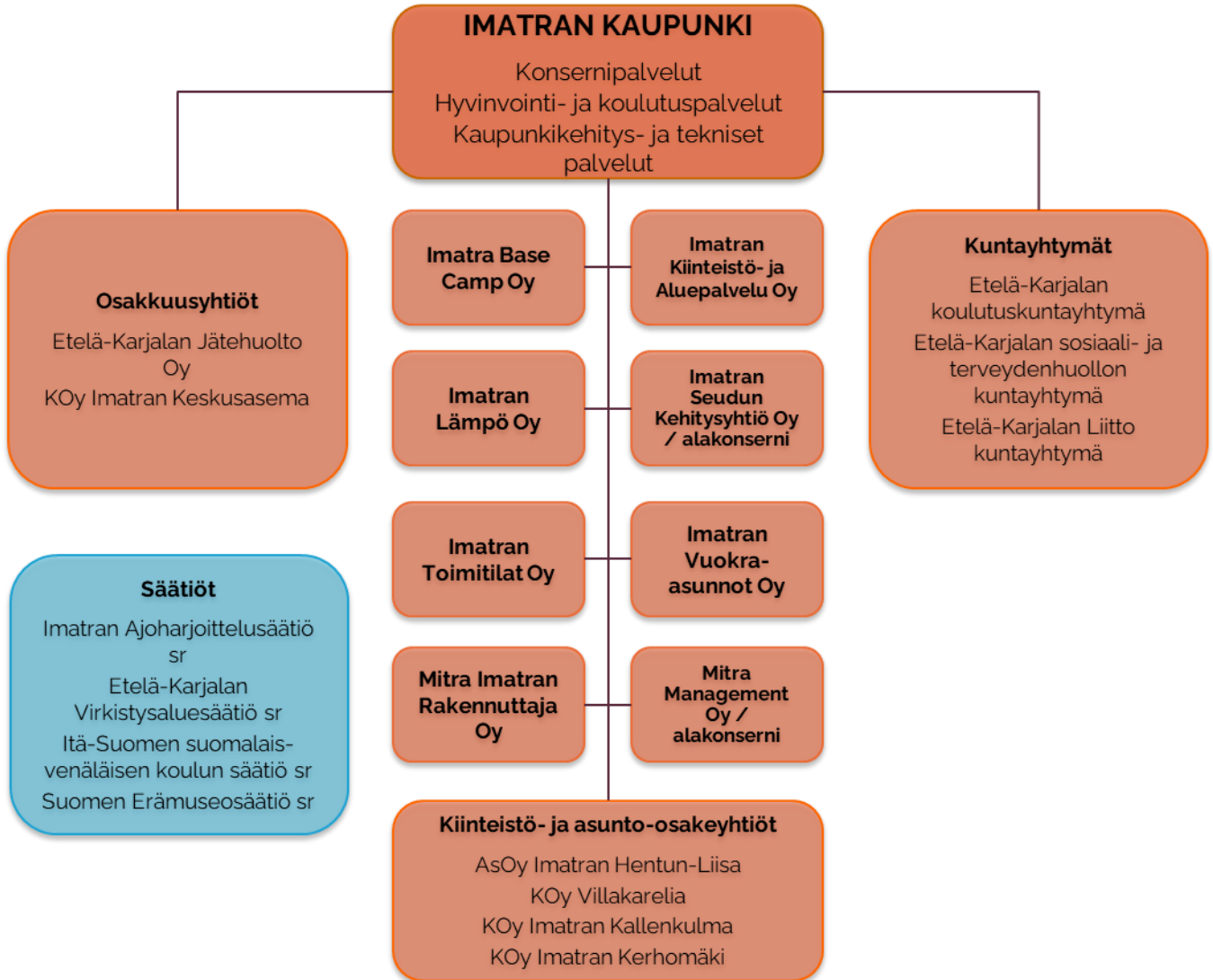
Riskit

Valtuustokauden tavoite	Riskit
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille.	Sähköiset ilmoitus- ja hakemuskanavat eivät toimi. Kuntalaiset eivät saa hoidettua jätehuoltoon liittyviä asioita sähköisesti.

KONSERNIYHTENVETO

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 säätiössä.



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 raportointipalvelun avulla.

Kaupunkikonserni tavoittelee, vastaavasti kuin emokaupunki, tasapainoista tilinpäätöstä.

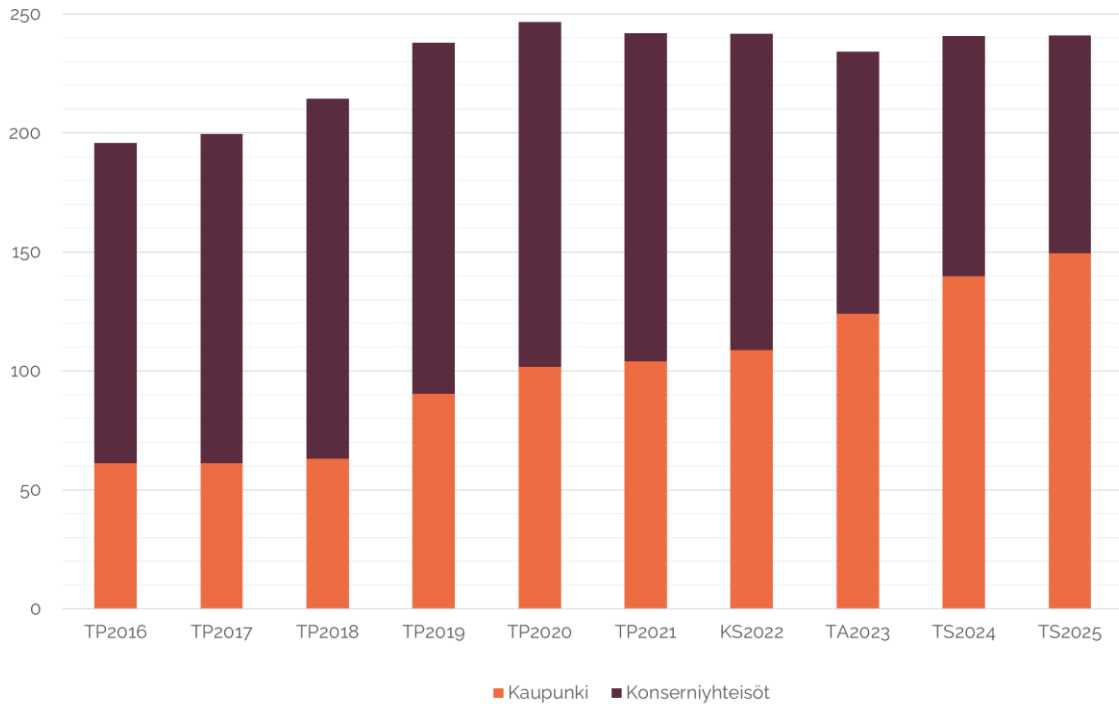
LAINAKANTA (1000 €)	TP 2021	KS 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Kaupunkikonserni	242 068	241 652	234 276	240 743	240 944
Kaupunki	104 099	108 799	124 099	139 940	149 476
Tilinpäätökseen sisällytetyt yhtiöt:	123 655	115 543	108 418	99 297	90 216
. Mitra Imatran Rakennuttaja Oy	0	0	0	0	0
. Mitra Management Oy-alakonserni	50 013	45 805	42 785	39 736	36 736
. Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelut Oy	0	0	0	0	0
. Imatran Toimitilat Oy	19 664	17 748	21 439	19 838	18 245
. Imatran Vuokra-asunnot Oy	37 304	34 083	28 854	26 951	25 031
. Kiinteistö Oy Kallenkulma	4 742	4 544	4 347	4 149	3 952
. Imatran Seudun Kehitysyritys Oy-alakonserni	82	82	82	82	82
. Imatran Lämpö Oy	11 850	13 280	10 910	8 540	6 170
Muut yhtiöt	1 697	1 562	1 426	1 291	1 156
. KOy Villakarelia	967	928	890	851	812
. As Oy Hentun-Liisa	729	633	537	440	344
. KOy Imatran Kerhonmäki	0	0	0	0	0
Kuntayhtymät	17 083	15 749	333	215	96
. Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveydenhuollon ky	16 513	15 298	0	0	0
. Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymä	500	393	287	180	73
. Itä-Suomen Päidehuollon kuntayhtymä					
. Etelä-Karjalan liitto ky	70	58	47	35	23

* Lainakannasta puuttuu kaupungin takaamia osaomistusyhtiöiden lainoja 5,7 M€, joita ei yhdistellä tilinpäätöksessä konserniin

** Tilinpäätöksessä 2021 kaupunkikonsernin sisäisiä eliminoiteja 4,466 miljoonaa euroa

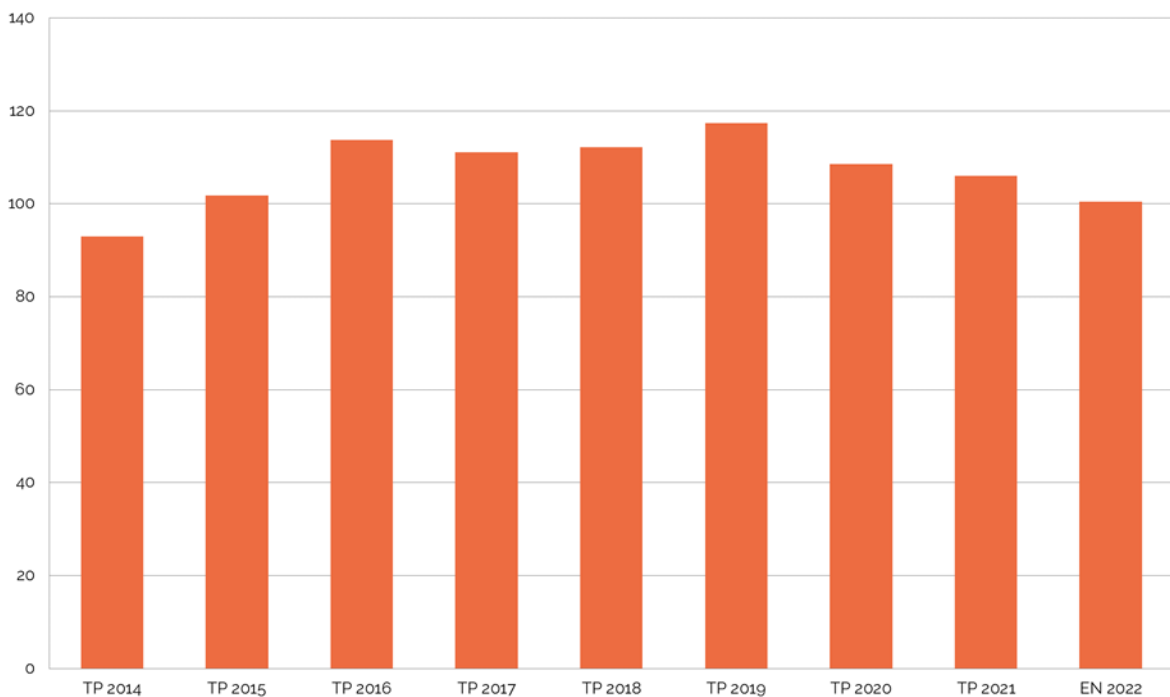
Edellä olevassa taulukossa on esitetty konsernin koko lainakanta vuoden 2021 tilinpäätöksessä ja vuoden 2022 käytösuunnitelmassa. Taloussuunnitelman 2023 - 2025 luvut perustuvat kaupunkikonsernin investointeihin ja kuntayhtymien ennakoituun lainakantaan.

Imatran kaupunkikonsernin lainakanta, M€



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

Kaupungin myöntämät takaukset 2014 - 2022, M€



Seuraavassa taulukossa on esitetty konsernilukuja. Tilinpäätös 2021 (koko konserni) sisältää kaikki konsernitilinpäätökseen yhdisteltävät yhtiöt (tytäryhteisöt ja kuntayhtymät). Tunnusluvut on taulukossa laskettu yhteen vuosien 2022 ja 2023 osalta ilman keskinäisiä eliminointeja. Näin ollen luvut eivät ole suoraan vertailukelpoisia.

	Koko konserni (eliminoitu) TP 2021	Seurattavat konserniyhtiöt ja kaupunki yhteensä			Imatran kaupunki			Seurattavat konserniyhtiöt yhteensä		
		TP 2021	EN 2022	TA 2023	TP 2021	EN 2022	TA 2023	TP 2021	EN 2022	TA 2023
KONSERNIN TUOSLASKELMA										
Vuosikate	24 173	21 355	22 219	22 338	12 079	13 578	14 057	9 276	8 641	8 281
Poistot	-23 775	-19 749	-20 280	-21 116	-9 225	-9 317	-10 762	-10 524	-10 963	-10 353
Tilikauden yli-/alijäämä	-85	2 554	3 093	2 873	2 766	4 261	3 295	-212	-1 169	-422
KONSERNITASE										
Ed.tilikausien yli-/alijäämä	47 929	56 305	73 722	77 739	70 956	73 722	77 739	-14 651		
Tilikauden yli-/alijäämä	-85	2 564	4 016	3 295	2 766	4 016	3 295	-202		
Oma pääoma yhteensä	124 923	228 248	153 892	157 187	149 876	153 892	157 187	78 373		
Omavaraisuusaste	29,0 %	43,9 %			51,4 %			38,0 %		
Lainakanta	242 068	223 078	210 383	217 326	104 099	108 799	124 099	118 979	101 584	93 227
Taseen loppusumma	430 427	519 646	0	0	291 371			228 275	0	0
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA										
Investointimenot	-28 625	-46 809	-29 577	-28 481	-29 486	-22 304	-17 654	-17 323	-7 273	-10 827

Vuodet eivät ole vertailukelpoisia tilinpäätöksessä tehtyjen keskinäisten eliminointien takia.

Kaupunginhallituksen määrittelemien seurattavien yhtiöiden tunnuslukuja on esitetty seuraavassa taulukossa. Yhtiöiden keskinäisiä eliminointeja ei ole vuosien 2022 ja 2023 osalta, joten lukuja ei suoraan voi verrata toisiinsa.

IMATRAN KAUPUNKIKONSERNIN TYTÄRYHTIÖIDEN TUNNUSLUKUJA (1000 €)

	Imatran Toimitilat Oy			Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelu Oy			Mitra Imatran Rakennuttajat Oy			Imatran Vuokra-asunnot Oy		
	TP 2021	EN2022	TA 2023	TP 2021	EN2022	TA 2023	TP 2021	EN2022	TA 2023	TP 2021	EN2022	TA 2023
KONSERNIN TUOSLASKELMA												
Vuosikate	1 232	1 860	1 646	64	-377	173	133	54	84	1 677	1 668	1 230
Poistot	-2 693	-3 324	-2 684	-98	-90	-120	-28	-25	-38	-3 100	-3 104	-3 057
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 461	-1 464	-1 038	-35	-466	52	83	25	37	0	0	0
KONSERNITASE												
Ed.tilikausien yli-/alijäämä	-7 676			-75			0			1		
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 461			-35			83			0		
Oma pääoma yhteensä	38 322			936			1 300			6 862		
Omavaraisuusaste	64,4 %			42,7 %			37,1 %			25,9 %		
Lainakanta	19 664	17 748	21 439	0	0	0	0	0	0	37 304	34 083	28 854
Taseen loppusumma	59 530			2 194			3 777			51 648		
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA												
Investointimenot	-4 201	-1 363	-1 850	-37	-88	-60	-389	-15	-15	-1 548	-885	-4 499

	Imatran Seudun Kehitysyhtiö Oy alak.			Mitra Management Oy alak.			Imatran Lämpö Oy			Imatran Base Camp Oy		
	TP 2021	EN2022	TA 2023	TP 2021	EN2022	TA 2023	TP 2021	EN2022	TA 2023	TP 2021	EN2022	TA 2023
KONSERNIN TULOSLASKELMA												
Vuosikate	-53	8	19	2 105	2 415	2 314	4 109	3 013	2 809	9	0	5
Poistot	-3	-2	-3	-2 338	-2 502	-2 450	-2 264	-1 916	-2 001	0	0	0
Tilikauden yli-/alijäämä	-56	6	16	-218	-87	-136	1 475	819	647	9	0	5
KONSERNITASE												
Ed tilikausien yli-/alijäämä	870			-11 381			3 678			-68		
Tilikauden yli-/alijäämä	-56			-218			1 475			9		
Oma pääoma yhteensä	1 085			14 629			15 155			83		
Omavaraisuusaste	75,8 %			22,8 %			38,7 %			32,4 %		
Lainakanta	148	148	148	50 013	45 805	42 785	11 850	3 800	0	0	0	0
Taseen loppusumma	1 432			66 762			42 675			257		
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA												
Investointimenot	0	0	0	-9 926	-1 500	-2 873	-1 222	-3 422	-1 530	0	0	0

Strategiset konserniyhtiöt

Imatra tekee tulevaisuuden -strategian toimeenpanon valmistelua koskevien loppuraporttien jatkolinjauksena (kh 27.6.2016/§ 165) strategisten konserniyhtiöiden edustajia on velvoitettu 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. Elinkeinoa kehittävien hankkeiden edistäminen ja kehittäminen on keskeistä yhtiön toiminnassa kaupungin linjausten mukaisesti. Myös Invest in -toimintaan osallistuminen on keskeistä yhtiölle tulevana toimintakautena. Kiinteistökehittämissuunnan toimenpiteiden aktiivinen eteenpäin vieminen on tärkeää, jottei kaupunkikonsernille muodostu ylimääräisiä kuluja.

3. Yhtiön talous (1000 €)

TULOSLASKELMA

	TP 2021	2022	TA 2023	Muutos 2022/2023	
	tot. arvio			€	%
Liikevaihto	13 763	11 229	10 667	-562	-5,0
Materiaalit ja palvelut	-11 894	-9 350	-8 778	572	-6,1
Henkilöstökulut	-1 269	-1 313	-1 250	62	-4,7
Poistot ja arvonalennukset	-28	-25	-38	-13	53,8
Liiketoiminnan muut kulut	-471	-515	-502	13	-2,4
Liikevoitto	101	27	100	72	265,8
Rahoitustuotot ja -kulut	3	2	-53	-55	-2750,0
Tulos ennen satunnaisia, tilinpäätössiirtoja ja veroja	105	29	47	17	59,2
Tuloverot	-21	-6	-9	-3	57,6
Tilikauden tulos	83	23	37	14	59,7
Tunnusluvut:					
Liiketulos -%	0,7	0,2	0,9		
Rahoitustulos -%	0,8	0,4	0,7		

RAHOITUSLASKELMA

	TP 2021	2022	TA 2023	Muutos 2022/2023	
	tot. arvio			€	%
Liiketoiminnan rahavirta					
Liikevoitto	101	27	100	72	265,8
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	28	25	38	13	53,8
Käyttöpääoman muutos	-939	-33	-60	-27	81,8
Maksetut korot	0	0	-55	-55	0,0
Saadut korot	4	2	2	0	5,0
Maksetut verot	-21	-6	-9	-3	57,6
Liiketoiminnan rahavirta	-828	15	15	0	2,0
Investointien rahavirta					
Investoinnit muihin sijoituksiin	-274	-15	-15	0	0,0
Investoinnit aineettomiin hyödykkeisiin	-55	0	0	0	0,0
Investoinnit aineellisiin hyödykkeisiin	-61	0	0	0	0,0
Investointien rahavirta	-389	-15	-15	0	0,0
Kassavirta ennen rahoitusta	-1 217	0	0	0	0,0
Rahoituksen rahavirta					
Osakepääoma	20	0	0	0	0,0
Rahastointi	1 197	0	0	0	0,0
Rahoituksen rahavirta	1 217	0	0	0	0,0
Kassavirta	0	0	0	0	0,0

4. Hallitus

Matikainen Tommi, pj
 Urpalainen Emilio, vpj
 Helminen Anna
 Nissinen Anne
 Kosonen Antti

5. Henkilöstö

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

YHTIÖN STRATEGISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2023	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso
Elävä Imatrankoski	Napinkulman hankekehittäminen	Talo purettu, kaupungille vuokrattu puistoksi	Lähtötaso: 97,5 % lunnastuksista tehty ja kaava ei valmis Tavoitetaso: 100,0 % lunnastuksista tehty ja talo purettu
	Kaupungintalon muutto keskustaan	Viedään suunnittelua eteenpäin ja valmistellaan kaupungin siirtymistä keskustaan.	Muutto valmis 31.8.2023 mennessä.
Huippuosaamisen Imatra	Mitra osallistuu aktiivisesti kaupungin kehittämiseen. Toimimme kaupunginhallituksen antamien linjauksien mukaisesti ja tuomme ennakkoluulottomia innovatiivisia kehittämishankkeita päätettäväksi ja tartumme mahdollisuuksiin. Toimimme yrittäjämäisesti.	Mitra vastaa kaupungin kärkihankkeiden etenemisestä. Suunnitelmat ja konseptit.	Lähtötaso: Mitra valmiudessa viedä kaikkia kehittämishankkeita eteenpäin Tavoitetaso: Keskusasema-hanke käynnissä, urheilutalo- ja uimahallihankkeiden investointisuunnitelma valmis
	Toteutetaan iso aurinkovoimalahanke, jossa noin 15 manageerattavan yhtiön katolle tulee voimala.	Kilpailutus tehty, toteutus vuonna 2023	Lähtötaso: 1 aurinkovoimala hallinnoimisemme kiinteistöissä, Tavoitetaso: 16 aurinkovoimalaa vuoden 2023 loppuun mennessä

Riskit

Valtuustokauden tavoite	Riskit
Elävä Imatrankoski	Viimeisten lunastuksien pakkolunastus viivästyttää purkua. Kaava ei saa lainvoimaa.
	Suunnittelu pitkittyy ja tilanne siirtyy. Keskustan kiinteistöt ovat tyhjiä ja Imatrankoskelle ei tule positiivista eloa.
Huippuosaamisen Imatra	<p>Kärkihankkeet viivästyvät, peruuntuvat tai siirtyvät kaupungin huonon taloudellisen tilanteen johdosta. Mikäli hankkeisiin ei tartuta, niin uhkana ettei Imatran alueella lähde rakennushankkeita liikkeelle, jos julkiset hankkeetkin peruuntuvat. Tämä lisää entistään negatiivista oravanpyörää ja kehittyvät kaupungit vetävät asukkaita Imatralta entistä enemmän puoleensa.</p> <p>Kehityshankkeet ovat konkreettinen strategian toteutumisen muoto. Jos ei hankkeita tehdä niin päivitettävä strategiaa.</p>
	Paneelien saatavuus heikkoa ja hanke viivästyy. Hankkeesta ei saada riittävän laajaa, jos kaikki suunnitellut kiinteistöt eivät tarkempien selvitysten jälkeen sovellu hankkeeseen.

Mitra Management -konserni

1. Toimiala

Mitra Management -konserniin kuuluvat yritykset 1.1.2022:

Imatran Seudun Yritystilat 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. Yhtiö on voimakkaasti tehnyt kannattavuuden parantamistoimenpiteitä aikaisempina vuosina. Se on hyvällä tasolla käyttökateen ollessa yli 40 %. Covid-19 -pandemian lisäksi Venäjän hyökkäyssota on aiheuttanut ongelmia yhtiön asiakkaille. Tästä johtuen yhtiölle on aiheutunut liike-toiminnan häiriöitä, jotka näkyvät vuokratulojen menetyksenä. Uusia hankkeita tehdään kysynnän ja tarpeen mukaan. Myös kulujen voimakas nousu aiheuttaa ongelmia yhtiölle ja yhtiön asiakkaille.

3. Yhtiön talous (1000 €)

TULOSLASKELMA

	TP 2021	2022	TA 2023	Muutos 2022/2023	
		tot. arvio		€	%
Liikevaihto	6 783	7 065	7 327	262	3,7
Liikevaihto	6 771	7 052	7 324	272	3,9
Muut kiinteistön tuotot	11	13	3	-10	-76,0
Ostot	-379	-414	-406	8	-2,0
Henkilöstökulut	-90	-114	-119	-5	3,9
Poistot	-2 338	-2 502	-2 450	52	-2,1
Liiketoiminnan muut kulut	-3 675	-3 675	-3 916	-241	6,6
Liikevoitto	301	361	437	77	21,2
Rahoitustuotot ja -kulut	-534	-448	-573	-126	28,0
Tilikauden tulos	-218	-87	-136	-49	56,3
Tunnusluvut:					
Liiketulos -%	4,4	5,1	6,0		
Rahoitustulos -%	31,0	34,2	31,6		

RAHOITUSLASKELMA

	TP 2021	2022	TA 2023	Muutos 2022/2023	
	tot. arvio			€	%
Liiketoiminnan rahavirta					
Liikevoitto	301	361	437	77	21,2
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	2 338	2 502	2 450	-52	-2,1
Käyttöpääoman muutos	356	2 357	-1 072	-3 429	-145,5
Maksetut korot ja maksut	-615	-524	-655	-132	25,1
Saadut osingot	19	33	25	-8	-23,1
Satunnaiset erät	14	-4	0	4	0,0
Saadut korot ja muut rahoitustuotot	62	44	57	14	31,0
Liiketoiminnan rahavirta	2 475	4 768	1 242	-3 526	-74,0
Investointien rahavirta					
Investoinnit muihin sijoituksiin	-4 429	-750	-300	450	-60,0
Vähennykset muista sijoituksista	770	250	50	-200	0,0
Investoinnit käyttöomaisuuteen	-6 808	-1 000	-2 623	-1 623	162,3
Vähennykset aineellisista hyödykkeis	219	0	0	0	0,0
Konserniliikearvo	322	0	0	0	0,0
Investointien rahavirta	-9 926	-1 500	-2 873	-1 373	91,5
Kassavirta ennen rahoitusta	-7 452	3 268	-1 631	-4 899	-149,9
Rahoituksen rahavirta					
Oman pääoman lisäykset	163	0	0	0	0,0
Svop-rahastosijoitukset	5 086	0	0	0	0,0
Rahastoinnit	68	59	40	0	0,0
Muut pitkäaikaiset lainat lis/väh	25	-129	49	0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen nostot	9 230	1 280	4 700	3 420	267,2
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksu	-5 423	-4 446	-3 133	1 313	-29,5
Pitkäaikaisten lainasaam. Lis./väh.	-501	0	0	0	0,0
Rahoituksen rahavirta	8 648	-3 236	1 656	4 892	-151,2
Kassavirta	1 196	32	25	-7	-21,9

4. Hallitus

Hämäläinen Veikko, pj
Suomalainen Anne
Julin Vesa

5. Henkilöstö

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

YHTIÖN STRATEGISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2023	Mittari	Lähtötaso / Tavoite-taso
Yrittäjämysteisyys	Yhtiön rakenteellinen pää-omarakenneongelma ratkaistu omistajan toimesta. Ratkaisun tuloksena yhtiö saa suuntaviivan, miten rohkeasti yhtiö lähtee rakentamaan toimitiloja yrityksille.	Pääomitusratkaisu siten, että yhtiö itsensä kantava 2025 Lainanhoitokattotavoite ja sijoitetun pääoman tuottotavoite	Ratkaisu tehtävä vuoden 2022 loppuun mennessä Tavoitteet asetetaan ja jatkotoimet päätetään pääomitusratkaisun jälkeen
Huippuosaamisen Imatra	Kiinteistösalkun päivitys	Kaupunkikonsernin kiinteistöjen sisäiset siirrot tehty tarkoituksenmukaisesti huomioiden mm. maakuntaudistus	Siirrot tehty vuonna 2023

Riskit

Valtuustokauden tavoite	Riskit
Yrittäjämysteisyys	Pääomaratkaisua ei tule ja yhtiö ajautuu selvitystilaan. Pääomitusratkaisu on ristiriidassa yhtiön odotuksiin nähden. Jos pääomaratkaisu ei riittävä, niin yhtiö ei kykene uudisinvestointeihin.
Huippuosaamisen Imatra	Epäterveet kiinteistöt, jotka vuosien kuluessa kaatuneet yhtiön vastuulle jäävät jatkossakin yhtiön riesaksi ja rasittamaan taloutta.

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 ja ukrainalaisten pakolaisten asuttaminen on parantanut yhtiön käyttöasteita. Tällä hetkellä yhtiöllä ei ole akuuttia mittavaa sopeuttamistarvetta, mutta ukrainalaisten lähdön jälkeen tilanne voi olla toinen. Karhumäen vanhustentalot on vuonna 2023 purkulistalla. Lisäksi yhtiö varautuu uudisrakentamaan Imatrankoskelle 60 -paikkaisen senioritalon ja 15-paikkaisen kehitysvammaisten asuntolan. Kehitysvammaisten asuntolalle on saatu ARA:lta ehdollinen varaus korkotukilainaan ja 40 % investointiavustukselle. Purusta johtuen yhtiö joutuu hakemaan omistajalta ja valtiolta rahoitusta rakennemuutoksen rahoittamiseen.

3. Yhtiön talous (1000 €)

TULOSLASKELMA

	TP 2021	2022	TA 2023	Muutos 2022/2023	
	tot. arvio			€	%
Liikevaihto	7 193	7 502	7 863	360	4,8
Vuokrat	6 821	7 089	7 478	389	5,5
Käyttökorvaukset	373	413	384	-29	-6,9
Muut kiinteistön tuotot	82	2	0	-2	-86,4
Henkilöstökulut	-75	-36	-30	6	-16,3
Poistot	-3 100	-1 726	-2 109	-383	22,2
Kiinteistön muut hoitokulut	-5 093	-5 510	-5 924	-414	7,5
Luottotappiot	-48	-30	-30	0	0,0
Liikevoitto	-1 041	202	-231	-433	-214,1
Rahoitustuotot ja -kulut	-382	-367	-548	-181	49,5
Muut korko- ja rahoitustuotot	10	6	6	0	0,0
Muut korko- ja rahoituskulut	-392	-373	-554	-181	48,7
Tulos ennen satunnaisia, tilinpäätössiirtoja ja veroja	-1 423	-165	-779	-614	373,1
Vapaaehtoisten varausten muutos	1 423	165	779	614	373,1
Tilikauden tulos	0	0	0	0	0,0
Tunnusluvut:					
Liiketulos -%	-14,5	2,7	-2,9		
Rahoitustulos -%	23,3	20,8	16,9		

RAHOITUSLASKELMA

	TP 2021	2022	TA 2023	Muutos 2022/2023	
	tot. arvio			€	%
Liiketoiminnan rahavirta					
Liikevoitto	-1 041	202	-231	-433	-214,1
Oikaisu liikevoittoon (poistot)	3 100	1 726	2 109	383	22,2
Oikaisu liikevoittoon (purk. Liit.maksu)	17	0	0	0	0,0
Käyttöpääoman muutos	489	1 736	-1 083	-2 819	-162,4
Maksetut korot ja maksut	-392	-373	-554	-181	48,7
Saadut osingot	1	0	0	0	0,0
Saadut korot	9	6	3	-3	-50,0
Satunnaiset tuotot	7	0	3	3	0,0
Liiketoiminnan rahavirta	2 190	3 298	247	-3 050	-92,5
Investointien rahavirta					
Investoinnit käyttöomaisuuteen	-1 548	-885	-6 915	-6 030	681,6
Saadut investointiavustukset	0	0	2 416	2 416	0,0
Investointien rahavirta	-1 548	-885	-4 499	-3 614	408,5
Kassavirta ennen rahoitusta	642	2 413	-4 252	-6 664	-276,2
Rahoituksen rahavirta					
Pitkäaikaisten lainojen nostot	2 392	0	9 484	9 484	0,0
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksu	-3 037	-2 413	-5 232	-2 819	116,8
Rahoituksen rahavirta	-645	-2 413	4 252	6 664	-276,2
Kassavirta	-3	0	0	0	0,0

4. Hallitus

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

5. Henkilöstö

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

YHTIÖN STRATEGISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2023	Mittari	Lähtötaso / Tavoite-taso
Monipuoliset asumismahdollisuudet	Vuokra-asuntojen tarjonta on valtakunnallisesti hinta kilpailukykyistä, vastaa alueellisesti kysyntään ja on kaupungin asuntopoliittisten linjausten mukainen.	Pitkän aikavälin käyttöaste-tavoite >95 % Karhumäen vanhustentalon purku 2023	Lähtötaso (tp 2021): 84,7 % Tavoitetaso (tp 2023): 90,0 % ja purku tehty
	Rakennus-/ asuntokannan uudistaminen huomioiden asiakasryhmien ja tarpeiden muutos	Viedään 60-paikkaisen tehostetun palveluasumisen/ senioritalon hanketta eteenpäin Viedään 15-paikkaisen kehitysvammaisten palveluasumisen hanketta eteenpäin	Tavoitetaso: Hankehakemukset ARA:ssa Rahoitus ja korkotukilaina saatu, hankkeet käynnissä

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.
	Hyvinvointialueuudistuksesta 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 vuokranantajalle. Tarve rakentamiselle on suuri. Kehitysvammaisten hanke on jo saanut positiivisen varauspäätöksen 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 2023 kasvuyrityspalveluihin, julkisen investointitukirahoituksen lisäämiseen alueen yrityksissä sekä verkostomaisen yrityskehityksen toteuttamiseen. Lisäksi yhteistyössä Mitra Imatran Rakenuttaja Oy:n ja Lappeenrannan kaupungin kanssa panostetaan Invest in -toimintaan. Imatran Seudun Kehitysyhtiö Oy:n tehtävänä on myyntitehtävien toteuttaminen ja koordinaatio koko Etelä-Karjalan alueella.

3. Yhtiön talous (1000 €)

	TP 2021	2022	TA 2023	Muutos 2021/2022	
		tot. arvio		1 000 €	%
Liikevaihto	511	436	446	10	2,3
Liiketoiminnan muut tuotot	246	346	316	-30	-8,7
Materiaalit ja palvelut	-275	-240	-183	57	-23,7
Henkilöstökulut	-378	-390	-417	-27	6,9
Poistot ja arvonalennukset	-3	-2	-3	-1	58,3
Liiketoiminnan muut kulut	-157	-144	-143	1	-0,6
Liikevoitto	-56	6	16	10	162,6
Rahoitustuotot ja -kulut	1	0	0	0	0,0
Voitto ennen satunnaiseriä	-55	6	16	10	162,6
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0,0
Tuloverot	0	0	0	0	0,0
Vähemmistöosuudet	0	0	0	0	0,0
Tilikauden voitto	-55	6	16	10	162,6
Tunnusluvut:					
Liiketulos -%	-11,0	1,4	3,5		
Rahoitustulos -%	-10,3	1,8	4,2		

	TP 2021	2022	TA 2023	Muutos 2021/2022	
		tot.arvio		€	%
Liiketoiminnan rahavirta					
Liikevoitto	-56	6	16	10	-108,0
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	3	2	-3	-5	0,0
Käyttöpääoman muutos	36	40	40	0	0,0
Saadut korot	1	1	1	0	0,0
Liiketoiminnan rahavirta	-16	49	54	5	-123,3
Investointien rahavirta					
Myönnettyjen lainojen nettomuutos	73	40	40	0	-72,6
Investointien rahavirta	73	40	40	0	-72,6
Kassavirta ennen rahoitusta	56	89	94	5	0,0
Rahoituksen rahavirta					
Lyhytaikaisten lainojen nettomuutos	0	0	0	0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen nettomuutos	0	0	0	0	0,0
Rahoituksen rahavirta	0	0	0	0	0,0
Kassavirta	56	89	94	5	3,5

4. Hallitus

Kemppi Petri, Ovako Imatra Oy Ab, pj
 Ali-Marttila Asko, Ruokolahden kunta
 Hämäläinen Eija, Rautjärven kunta
 Sainio Markus, Imatran Seudun Yrittäjät ry
 Toiviainen Veli-Pekka, Ruokolahden Yrittäjät ry
 Vanhatalo Mikko, Vankkapuu Oy
 Heino Merja, Saimaan Ammattikorkeakoulu
 Varis Juha, LUT

5. Henkilöstö

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

YHTIÖN STRATEGISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2023	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso
Yrittäjämönteisyys	Yrittäjyyteen kannustaminen	Yrityksen perustamisesta kiinnostuneet	Lähtötaso: 100 kpl (v.2021) Tavoitetaso: 130 kpl
	Yrittäjyyteen kannustaminen	Yrityksen perustaneet, kpl	Lähtötaso: 61 kpl (v.2021) Tavoitetaso 70 kpl
Tekevien yhteisöjen tukena	Yritysten kannustaminen kasvuun ja uudistumiseen	Investointitukien määrä €	Lähtötaso: - Tavoitetaso: 1,5M€
	Yritysten kannustaminen kasvuun ja uudistumiseen	Investointitukien määrä kpl	Lähtötaso: - Tavoitetaso: 7 kpl
Huippuosaamisen Imatra	Verkostomaisen yritys- ja tuotekehityksen lisääminen	Yritysryhmähankkeiden lukumäärä	Lähtötaso: 1 kpl Tavoitetaso: 3 kpl
Yrittäjämönteisyys	Alueen kaikkien vapaiden toimitilojen hyödyntäminen Invest In -prosessissa	Verkostossa mukana olevat toimitilojen tarjoajat	Lähtötaso: 1 kpl Tavoitetaso: > 5 kpl

Riskit

Valtuustokauden tavoite	Riskit
Yrittäjämönteisyys	Maailman tilanne kehittyy niin että kiinnostus yrittäjyyteen vähenee radikaalisti. Tosin on mahdollista, että kiinnostus yrityksen perustamiseen lisääntyy, jos työllisyydessä tapahtuu merkittävää vähenemistä. Vaikutus on joko asiakasmäärän lasku tai merkittävä nousu aloittavien neuvonnassa.
Tekevien yhteisöjen tukena	Uuden ohjelmakauden kautta kehittämisrahoituksen saaminen viivästyy tai EURA2021-ohjelman ongelmia ei saada korjattua. Samoin yritysten suunnitelmat voivat muuttua, jos Ukrainan tilanne eskaloituu entisestään.
Huippuosaamisen Imatra	Vallitseva epävarmuus saa yritykset miettimään säästöjä eikä yhteiskehittämistä nähdä vaihtoehtona.
Yrittäjämönteisyys	Kiinteistöjen kustannusten nousun haasteet toimitilaliiketoiminnalle muodostuvat haastaviksi, ettei verkostomaiselle toiminnalle jää aikaa.

Imatran Lämpö Oy

1. Toimiala

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

1.2 Yhtiön strategiset tavoitteet

Tekevien yhteisöjen tukena, huippuosaamisen Imatra, yrittäjämystyisyys ja kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille (tavoite 1)

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

- Haluamme olla luotettava, laadukas ja ympäristöstävällinen 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

Tekevien yhteisöjen tukena, huippuosaamisen Imatra, yrittäjämystyisyys ja kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille (tavoitteet 2 - 3).

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 hallinta (tulos ja omavaraisuusaste)
- 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

Vuosina 2016 - 2022 kaukolämmön peruskuorma on tuotettu biolämpökeskuksilla metsäteollisuuden (kuorta) ja metsänhoidon sivutuotteita (erilaisia hakkeita) hyödyntäen. Investointilainan rahoituskustannukset ovat tiedossa korkosuojausten ansiosta. Puupohjaisen polttoaineen hankinnat on sovittu lämmityskaudelle 2021 - 2022. Lämmityskauden 2022 - 2023 polttoaineen hankinnan suunnittelu on aloitettu jo keväällä vuonna 2021.

Puupohjaisten energialähteiden kysyntä on Suomessa edelleen nousussa, mikä tekee polttoainehankinnasta haasteellisempää ja nostaa kustannuksia. Toimintaympäristö on myös rajusti muuttunut Ukrainan sodan tuomien vaikutusten vuoksi.

Maakaasumarkkinat ja vähittäismyynti vapautuivat vuoden 2020 alusta. Linjaukset maakaasun hankinnasta vuodelle 2023 sovitaan syksyn 2022 kuluessa. Vuoden 2021 alusta lähtien maakaasun pörssihinta ja siten yhtiön oma hankintahinta sekä asiakashinnat ovat olleet voimakkaassa nousussa. Pörssihintaan perustuvassa vuoden 2023 maakaasun hintaennusteessa on erittäin paljon epävarmuuksia.

Lämmitysmarkkinoilla on kilpailutilanne, minkä johdosta kaukolämmön hinnan ja maakaasun asiakashintojen tulee olla kilpailukykyisiä. Vuosien 2020 - 2021 aikana uusien kaukolämpöliittymien kysyntä oli hyvää ja 2022 aikana kysyntä on ollut ennätysellistä ja ylittänyt liittymien toimituskapasiteetin.

Yhtiön vuoden 2023 budjettia sekä tulevaisuuden toimintaa työstetään ja analysoidaan talousmallin avulla. Vuoden 2023 yhtiön budjetissa ja toiminnassa on huomioitu seuraavat elementit.

Lämpökuorma ja liikevaihto

- vuoden 2023 lämpökuorma on laskettu myynnin ja liikevaihdon kannalta ns. normaalia lämpimämmän vuoden mukaisesti lisäksi olettaen, että keskustelujen kohteina olleita kaikkia kiinteistöjä ei liitetä kaukolämpöön
- aluelämpökohteet ovat mukana liikevaihdossa
- merkittävimmät poistuvat rakennukset on huomioitu lämpökuormassa
- kaukolämpöverkon rakentamisinvestointeja tehdään uusien asiakkaiden liittämiseksi, harkitusti painottaen jo nykyisen verkoston läheisyydessä olevia alueita
- kaukolämpöpalvelua kohdistetaan ja markkinoidaan myös nykyisille maakaasuasiakkaille
- kaukolämmön ja maakaasun lämpökuormaan on arvioitu energiansäästöohjelmien vaikutusta
- uusia palveluita suunnitellaan, kehitetään ja toteutetaan
- uusia asiakkaita otetaan kannattavasti lujasti kilpailuilla markkinoilla -> liikevaihdon ja markkina-aseman pitäminen ennallaan ja mahdollinen kasvattaminen -> omistajan etu
 - tuote ja brändi on nyt kunnossa (kilpailukyky ja ympäristöystävällisyys ja omistajan etu)
 - tärkeää tiivis ja toimiva yhteistyö kaavoittajan, kaupunkisuunnittelun ja muiden konserniyhtiöiden kanssa, jotta KL- ja MK-verkostoja laajennetaan optimaalisesti ja kustannustehokkaasti

Biolämpökeskukset ja verkostot

- omaisuuden hyvä ja taloudellinen käyttö ja kunnossapito (hallinta)
- biolämpökeskusten vuoden 2021 - 2023 käyttö- ja kunnossapitokustannuksiin, etenkin Virasojan, on edelleen tehty tarkennuksia ja korjauksia kokemusten mukaisesti. Toisaalta vuonna 2020 - 2022 tehtyjen Virasojan joidenkin kuluviiden osien korjausten ei oleteta toistuvan vuonna 2023. Saatuja käyttökokemuksia edelleen hyödyntäen vuoden 2023 aikana tehdään biolämpökeskusten käytettävyyttä parantavia investointeja.
- maakaasu ja biokaasu ovat erinomaisia energialähteitä huippu- ja häiriötilanteissa, mutta kaasun saatavuudessa voi tulla ongelmia talviaikana. Syksyn 2022 aikana varaudutaan huippukalliin kaasun korvaamiseen kevyellä polttoöljyllä kaukolämmön tuotannossa
- biokaasun käyttöä, vaikka se onkin tavallista maakaasua kalliimpaa, on tarkoitus jatkaa pitäen kaukolämmön ominaispäästön nollassa tai lähellä nollassa. Kaasun markkinahinnan ja saatavuuden haasteet voivat kuitenkin johtaa öljyn käyttöön.
- Fortumin hukkalämpöä hyödynnetään vuodenvaihteesta 2022/2023 lähtien. Muiden hukkalämpöjen ja sivutuote-energiälähteiden hyödyntämisen selvittelyä ja energiatehokkuuden parantamista jatketaan.
- uusien teknologioiden mahdollisuuksien selvittely ja niiden hyödyntäminen, kun teknistaloudellisesti kannattavaa
- Korot ja lyhennykset
- yhtiö hoitaa lainojensa korot ja lyhennykset

Hinnoittelun näkökohtia ja kilpailukyky

- Vuoden 2020 alusta alkaen Imatran Lämpö Oy:n maakaasun hankinnan ja myynnin energiahinnoittelu on sidottu eurooppalaisen kaasupörssin maakaasun hintaan. Maakaasun energiahinta voi kuukausittain nousta tai laskea aiempaa voimakkaammin. Kaasun pörssihinta on ollut voimakkaassa nousussa vuonna 2021 - 2022, mikä on nostanut myös myyntihintaa.
- Vuoden 2022 aikana Imatran Lämpö Oy:n kaasuenergian myynnin marginaalit pidettiin ennallaan aina marraskuun alkuun asti, jolloin kesken poikkeukselliseen tilanteeseen vedoten maakaasun toimittaja ilmoitti nostavansa hintaa.
- Edelleen kuukausittaista kiinteää tehomaksua (perusmaksua) ei oteta käyttöön maakaasun hinnoittelussa.
- Vuoden 2021 maakaasun jakelun siirtohinnoitteluun tuli lievä nousseita kustannuksia kompensoiva korotus, mutta jakelun siirtohintaa ei korotettu vuodelle 2022. Siirron volyymin rajusta pudotuksesta huolimatta lähtökohtaisesti jakelun siirtohintaan ei suunnitella korotusta vuodelle 2023, mutta katso seuraava kohta alla.

- Vuoden 2023 maakaasun verotus ja hankinnan hinnoittelu ovat toistaiseksi (15.9.2022) avoinna. Mahdolliset muutokset viedään maakaasun siirtohintaan tai energian hintaan vaikutuksensa mukaisesti.
- Kaukolämmön kuluttajahintaa nostettiin n. 12 % elokuun 2022 alusta. Kustannusten nousun takia kaukolämmön hintaa jouduttanee nostamaan vielä noin 7 % - 10 % talven 2022 - 2023 aikana. Korotukset ovat maltillisia verrattuna polttoaineiden ja sähkön hintojen viimeaikaiseen nousuun. Kilpailukykyinen hintataso on yhtiön tulevaisuuden strategian ja toiminnan kulmakivi
- Kaukolämmön hinnoittelumallin uudistamista ja selkeyttämisprosessia jatketaan ja hybridijärjestelmille (aluelämpöratkaisut) on luotu ja toteutettu oma hinnoittelu.

Kaukolämmön ja maakaasun toimitusvarmuus kuluttajille pyritään pitämään mahdollisimman korkeana ja suojatuille kuluttajille 100 prosenttisena. Vuoden 2023 aikana yhtiö jatkaa ja tiivistää strategiaprocessiaan sekä selvittää mahdollisuuksia laajentaa toimintaansa.

3. Yhtiön talous (1000 €)

TULOSLASKELMA

	TP 2021	TA2022	TA2022	TA 2023	Muutos 2021/2022	
		bud.	totarvio		1000	%
Liikevaihto	13 648	11 949	14 045	16 005	4 056	33,9
Liiketoiminnan muut tuotot	3				0	
Ostot tilikauden aikana	-6 770	-6 141	-8 490	-10 735	-4 594	74,8
Varastojen muutos	150		729	224	224	0,0
Ulkopuoliset palvelut	-779	-442	-1 077	-435	8	-1,8
Materiaalit ja palvelut yht.	-7 399	-6 584	-8 838	-10 946	-4 362	66,3
Palkat ja palkkiot	-806	-854	-856	-858	-4	0,4
Eläkekulut	-174	-177	-168	-183	-6	3,6
Muut henkilösivukulut	-32	-35	-32	-33	1	-3,8
Henkilöstökulut yht.	-1 012	-1 066	-1 056	-1 074	-9	0,8
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 871	-1 875	-1 916	-2 001	-125	6,7
Liiketoiminnan muut kulut	-558	-564	-617	-656	-93	16,4
Liikevoitto/-tappio	2 811	1 861	1 619	1 329	-533	-28,6
Rahoitustuotot ja -kulut	-573	-542	-522	-520	23	-4,2
Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä	2 238	1 319	1 097	809	-510	-38,7
Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	2 238	1 319	1 097	809	-510	-38,7
Tuloverot	-370	-263	-279	-162	101	-38,5
Tilinpäätössiirrot/Poistoeron muutos	-393				0	0,0
Tilikauden voitto/-tappio	1 475	1 056	818	647	-409	-38,7

RAHOITUSLASKELMA

	TP 2021	2022	TA 2023	Muutos 2022/2023	
		tot. arvio		€	%
Liiketoiminnan rahavirta					
Liikevoitto	2 238	1 097	809	-288	-26,3
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	1 871	1 916	2 001	85	4,4
Käyttöpääoman muutos	-737	280	1 772	1 492	532,9
Maksetut verot	-392	-279	-162	117	0,0
Saadut osingot	0	0	0	0	0,0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0,0
Maksetut korot	-579	-527	-524	2	-0,5
Saadut korot	6	5	5	0	-4,0
Liiketoiminnan rahavirta	2 407	2 492	3 900	1 408	56,5
Investointien rahavirta					
Investoinnit käyttöomaisuuteen	-1 222	-3 422	-1 530	1 892	-55,3
Vähennykset aineellisista hyödykkeistä	0	0	0	0	0,0
Luovutustulot muista sijoituksista	0	0	0	0	0,0
Investointien rahavirta	-1 222	-3 422	-1 530	1 892	-55,3
Kassavirta ennen rahoitusta	1 185	-930	2 370	3 300	-355,0
Rahoituksen rahavirta					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	3 800	0	-3 800	-100,0
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut	-1 185	-2 370	-2 370	0	0,0
Maksetut osingot	0	-500	0	500	0,0
Rahoituksen rahavirta	-1 185	930	-2 370	-3 300	-354,8
Kassavirta	0	0	0	0	0,0

4. Hallitus

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

5. Henkilöstö

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

Yleistä

Paikallinen lämpöyhtiö, Imatran Lämpö Oy, vastaa lämmön tuotannosta Imatralla. Imatralla kaukolämpö tuotetaan bioenergialla metsäteollisuuden ja metsänhoidon sivutuotteita 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 2023	Mittari	Lähtötaso / Tavoitetaso
Tekevien yhteisöjen tukena	<p>Kilpailukyky, kuluttajahinta (paino kaukolämmön hinnassa, mutta myös maakaasun hintaa verrataan). Seurataan vuosittain (tavoite 1).</p> <p>Kuluttajahinta kertoo, että yhtiö on markkinoilla kilpailukykyinen ja lämmityskustannukset ovat Imatralla valtakunnan keskitasoa.</p>	<p>Kaukolämmön hinta</p> <p>Verrataan Energiateollisuus ry:n hintatilaston tyyppitalojen aritmeettisiin keskiarvoihin.</p>	<p>Vuosina 2020 - 2022: alle valtakunnallisen keskihinnan</p> <p>Vuonna 2023 tavoite: alle valtakunnallisen keskihinnan</p>
Huippuosaamisen Imatra	<p>Omavaraisuus ja elinkelpoisuus (tavoite 2)</p> <p>Omavaraisuustavoite asetetaan, joka toimintavuodelle erikseen.</p> <p>Omavaraisuusasteen nousu indikoi, että yhtiö kykenee lyhentämään velkojaan ja kaupungin takausvastuu pienenee.</p>	<p>Alkuperäisen ja tulevien investointilainojen lyhennys maksuaikataulun mukaisesti.</p> <p>Positiivinen tuloskehitys vahvistaa omaa pääomaa.</p> <p>Omistajalle maksetut ja maksettavat osingot pienentävät omaa pääomaa.</p> <p>Lisälainaa kaukolämpöhankkeiden toteutukseen ja uusien asiakkaiden liittämiseen.</p>	<p>Lähtötaso (2019 - 2021): 33,6 % - 38,0 %</p> <p>Tavoitetaso (2023): 39,0 %</p>
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	<p>Imatran Lämpö Oy on vakaavarainen ja elinkelpoinen yritys. (tavoite 4)</p> <p>Vuosittainen tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja on positiivinen (tai vaihtoehtoisesti EBT; Tulos rahoituserien jälkeen).</p>	<p>Vuonna 2023 tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja on positiivinen (tai vaihtoehtoisesti EBT; Tulos rahoituserien jälkeen).</p>	<p>Lähtötaso: Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja positiivinen (2020 - 2021)</p> <p>Tavoitetaso: Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja positiivinen (2023)</p>

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 toimintaympäristön muuttuessa helmikuun lopusta vuodesta 2022 alkaen • 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 <p>Maakaasuliiketoiminnan riskit:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Maakaasun saatavuus, erityisesti talvella • Maakaasun ostohinta (sisältäen verotus ja päästömaksut) ja kilpailukyky lämmitysmarkkinoilla -> Vuosina 2021-2022 markkinahintariski on toteutunut käyttäjille poikkeuksellisen ankarasti. • Kaasun imago fossiilisenä polttoaineena, maakaasun verotus. • Myynnin ja jakelusiirron volyymit pienenevät voimakkaasti nousseen hinnan ja mahdollisten toimitushäiriöiden takia.
Huippuosaamisen Imatra	<p>Imatran kaupungin elinkeinoelämän ja väestömäärän kehitys tai taantuminen vaikuttaa lämpökuorman ja liikevaihdon kehittymiseen ja sitä kautta kaukolämmön (ja maakaasun) kilpailukykyyn ja yhtiön liiketoimintaan sekä rahoitustarpeeseen.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Talouden taantumisella on negatiivinen vaikutus myyntiin ja liikevaihtoon • Syksyn 2022 yleinen taloustilanne näyttää huolestuttavalta. Rakennuksia puretaan ja tyhjenee, sopimuksia irtisanoitaan, lämmitys on jouduttu katkaisemaan useista kohteista. Asiakkailta on maksuvaikkeitä ja maksusaatatavat kasvavat. • Investointi-intensiivisen KL-verkoston laajeneminen alueille, jotka säilyvät tai kehittyvät. Selvitetään, kuinka vältetään verkoston rakentamista alueille, joista lämmitettävät kiinteistöt mahdollisesti häviävät lyhyellä aikajänteellä.

Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille

- Puupohjaisten polttoaineiden hinta, laatu, saatavuus sekä polttoaineiden poliittinen kohtelu
- Metsäenergian hinnan merkittävä nousu toimintaympäristön muuttuessa helmikuun lopusta vuodesta 2022 alkaen
- Kiristynyt ja kiristynvä viranomaisten regulaatio, verotus ja niistä mahdollisesti aiheutuvat seurannaiskustannukset
- Polttoainelogistiikka ja metsäenergian hankinnan suuri muutos
- Tuotannon ennakoimattomat keskeytykset

Imatra Base Camp Oy

1. Toimiala

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

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

Yhtiö on tehnyt markkinointistrategian vuosille 2021 - 2023. Se antaa raamit markkinointitoimenpiteiden suunnittelulle sekä toteuttamiselle ja sen mukaan edetään myös tulevana tilikautena. Tavoitteena on edelleen Imatran myönteisen mielikuvan kehittäminen ja tunnettuuden rakentaminen. Yhtiölle on kohdennettu vuoden 2021 aikana uusia vastuita matkailuun sekä rekrytointiprosessiin liittyen. Jotta nämä ja muut vastuulla olevat tavoitteet ja kehitystehtävät saadaan toteutettua, yhtiö on lisännyt henkilöstöä yhdellä pysyvällä resurssilla.

Tulevan vuoden osalta keskiössä ovat erityisesti matkailun vastuiden selkiyttäminen ja niiden osalta yhtiön vastuulle annettujen toimenpiteiden toteuttaminen, info-toiminnan sekä urheilu- ja liikuntamatkailun lisäksi. Imatra on profiloitunut kokoonsa nähden aktiiviseksi tapahtumakaupungiksi. Yhtiö ei itse tuota tapahtumia, mutta tuemme tapahtumien järjestäjiä (mm. kolmas sektori), markkinoimme tapahtumia ja viestimme alueen mahdollisuuksista ulkopuolisille tapahtumatoimijoille.

Yhtiön vastuulla on Kulttuuritalo Virran ja Teatteri Imatran markkinointi sekä niiden tilojen myynti. Lisäksi urheilu- ja liikuntamatkailuun liittyvät myynti-, markkinointi- ja muut kehitystehtävät ovat myös tulevan kauden painopisteitä.

3. Yhtiön talous (1000 €)

TULOSLASKELMA

	TP 2021	2022	TA 2023	Muutos 2022/2023	
	tot.arvio			€	%
Liikevaihto	871	855	860	5	0,58
Materiaalit ja palvelut	-285	-285	-285	0	0,00
Henkilöstökulut	-480	-470	-470	0	-0,02
Liiketoiminnan muut kulut	-97	-100	-100	0	0,00
Liikevoitto	9	0	5	5	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0,00
Tilikauden tulos	9	0	5	5	25147,52
Tunnusluvut:					
Liiketulos -%	1,0	0,0	0,6		
Rahoitustulos -%	1,0	0,0	0,6		

RAHOITUSLASKELMA

	TP 2020	2021	TA 2022	Muutos 2021/2022	
	tot.arvio			€	%
Liiketoiminnan rahavirta					
Liikevoitto	24	7	7	0	0,0
Käyttöpääoman muutos	-24	-7	-7	0	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

Arja Kujala, 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 2023	Mittari	Lähtötaso / Tavoite-taso
Elävä Imatrankoski	Imatra-mielikuvan kehittäminen, tunnettuuden lisääminen kansallisesti ja kansainvälisesti.	Imatran imago- ja bränditutkimus, syksy/2022	Lähtötaso: Edellisen tutkimuksen kokonaisarvosana 3,4. Tavoitetaso: yli 3,4
Saimaa-Ukonniemi	Imatran (Ukonniemi) alueen urheilu- ja liikuntamatkailun kehittäminen, matkailuvolyymien kasvattaminen. Imatran tunnettuuden kasvattaminen matkailukohteena.	Majoitusvuorokausien määrä (Visiittori)	Lähtötaso (2021): 173 000 yötä, taso on sama kuin tämän vuoden tilanne 8/2022. Tavoitetaso: 190 000 yötä
Monipuoliset asumismahdollisuudet	Asukasmarkkinointi	Imatralle muuttavien lukumäärä	Lähtötaso, brutto v. 2021: 918 kpl Tavoitetaso määritellään myöhemmin

Riskit

Valtuustokauden tavoite	Riskit
Elävä Imatrankoski	Kaupunkikuvan negatiivinen kehitys, mm. työpaikat ja opiskelupaikat, myös kaupunkikehityksen haasteet. Kaupungin sisäisen keskustelukulttuurin vaikutus ulkoiseen mainehaittaan.
Saimaa-Ukonniemi	Geopoliittisen tilanteen vaikutus matkailuun ja alueen vetovoimaan matkailukohteena.
Monipuoliset asumismahdollisuudet	Tavoite koostuu monesta palasesta: yritykset/työpaikat, kaavoitus, asumismahdollisuudet ja omat markkinointi- ym. muut toimenpiteet. Vaikutukset hitaita, kokonaisuuden rakentaminen prosessimaiseen toimintaan edellyttää pitkäjänteisyyttä.

Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelu Oy

1. Toimiala

Imatran Kiinteistö- ja Aluepalvelu Oy:n toimialana on aluekunnossapito ja -puhtaanapito, maanrakennus sekä kiinteistöhuolto-, kunnossapito- ja käyttäjäpalvelut jäähallilla, uimahallilla, urheilutalolla ja kouluilla sekä Imatran Vedelle vesiverkoston yllä- ja kunnossapidon palveluita. Yhtiön toiminnan volyymi on n. 7,4 M€ ja henkilöstömäärä 54 vakituista henkilöä.

Yhtiö on kaupungin 100 % omistama, toimii Inhouse -yhtiönä, tuottaa palveluja kaupunkikonsernin tarpeisiin, eikä tavoittele kasvua markkinoilta. Yhtiön tarkoituksena on tuottaa palveluja omistajalleen säilyttäen sidosyksikköroolin suhteessa omistajaan. Yhtiö tuottaa palveluja kaupungin ja kiinteistöyhtiöiden määrittämien laajuus- ja laatutavoitteiden mukaisesti.

2. Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset

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

Yhtiön toiminnan painopiste on aluekunnossapidossa, kiinteistöhuollon palvelutuotanto väheni merkittävästi vuoden 2022 aikana. Hoidettavien kiinteistöjen määrä väheni 32:lla kiinteistöllä. Omien resurssien lisäksi yhtiö käyttää vuosittain palveluja 1,5 - 2,0 miljoonalla eurolla paikallisilta yrittäjiltä, pääasiassa konepalveluja.

Noin 2,4 M€ suuruinen aluekunnossapidon vuosisopimus on kiinteähintainen yhtiön ja Mitran/kaupungin välillä. Kaupunkikonsernissa sääriski on Kipalla. Tämä tarkoittaa, että yhtiön liike-tulos vaihtelee suuresti eri vuosien välillä, kun kiinteähintaisiin vuosisopimuksiin liittyvät tuotantokustannukset muuttuvat suuresti ulkopuolisista tekijöistä johtuen. Merkittävimpänä vaikuttajana on lumikertymä sääolosuhteiden vaikutuksesta. Aluekunnossapidossa toteutuvien kustannusten vaihtelu on ollut 630 000 euroa vuodessa runsas- ja vähälumisen talven välillä.

Yhtiölle on palkattu controller hallinnon tehtäviin, tehtävä on uusi yhtiön organisaatiossa, tavoitteena on hallinnon prosessien kehittäminen, kuten taloushallinnon, sisäisen laskennan ja raportoinnin kehittäminen. Taloushallinnon palveluiden hankintaa tarkastellaan, mitä palveluita yhtiö hankkii ostopalveluna ja mitä tehdään itse. Tähän asti yhtiö on ostanut kaikki taloushallinnon palvelut Mitralta.

Lisäksi koko konsernissa tulee tarkastella eri prosessien toimintoja kolmikantayhteistyössä kaupunki/Mitra/Kipa.

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 2021	2022	TA 2023	Muutos 2022/2023	
	tot. arvio			€	%
Liikevaihto	8 175	7 392	7 447	55	0,7
Materiaalit ja palvelut	-3 316	-2 921	-2 456	465	-15,9
Henkilöstökulut	-3 193	-3 235	-3 166	70	-2,2
Poistot ja arvonalennukset	-98	-90	-88	1	-1,5
Liiketoiminnan muut kulut	-1 603	-1 611	-1 700	-89	5,5
Liikevoitto	-35	-464	38	502	-108,1
Rahoitustuotot ja -kulut	1	-2	-3	-1	33,0
Tilikauden tulos	-34	-466	35	501	-107,5
Tunnusluvut:					
Liiketulos -%	-0,4	-6,3	0,5		
Rahoitustulos -%	0,8	-5,1	1,7		

RAHOITUSLASKELMA

	TP 2021	2022	TA 2023	Muutos 2022/2023	
	tot. arvio			€	%
Liiketoiminnan rahavirta					
Liikevoitto	-35	-464	38	502	-108,1
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	98	90	88	-1	-1,5
Käyttöpääoman muutos	-28	465	-63	-528	-113,5
Maksetut korot	-1	-3	-3	1	0,0
Saadut korot	2	1	0	-1	-100,0
Liiketoiminnan rahavirta	37	88	60	-28	-31,7
Investointien rahavirta					
Investoinnit aineellisiin hyödykkeisiin	-37	-88	-60	28	-31,7
Investointien rahavirta	-37	-88	-60	28	-31,7
Rahoituksen rahavirta					
Svop	0	0	0	0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen nostot	0	0	0	0	0,0
Kassavarojen muutos	0	0	0	0	0,0

4. Hallitus

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

5. Henkilöstö

	2019	2020	2021	2022	2023
Vakituiset	64,0	59,0	54,0	56,0	53,8
Tilapäiset / sijaiset / työllistetyt	1,0	2,0	3,0	4,4	4,5
Kaikki yhteensä	65,0	61,0	57,0	60,4	58,3

YHTIÖN STRATEGISET TAVOITTEET.

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

Riskit

Valtuustokauden tavoite	Riskit
Yrittäjämönteisyys	Omien resurssien vajaakäyttö ylimitoitettuna aliurakoitsijoiden käytön takia voi johtaa tarpeeseen supistaa omaa palvelutuotantoa ja vähentää henkilöstöä. Tärkeää on oikean tasapainon säilyttäminen oman palvelutuotannon ja aliurakoitsijoiden käytön palvelutuotannon ja aliurakoitsijoiden käytön suhteessa. Toimintaa ohjaa muodostuvat kustannukset - oma työ vs. ostopalvelu. Ensimmäisessä työllistetään käytettävissä olevat omat resurssit. Yrittäjämönteisyydellä tarkoitetaan ennen kaikkea riittävää yhteydenpitoa/tiedottamista ja tasavertaista reilua kohtelua lainsäädäntö huomioiden (hankintalaki).
Lapsiystävällisyys	Kuntalaiset kokevat kohtelun eriarvoisena, kun ei ole mahdollista kaikissa kaupunginosissa samana vuonna toteuttaa tapahtumia. Tiedottaminen etupainotteisesti auttaa kuntalaisia ymmärtämään toimintatavan.
Elävä Imatrankoski	Käytettävissä olevilla resursseilla ei pystytä vastaamaan kuntalaisten odotuksiin, etenkin keskustalueiden ulkopuolella. Resurssit määräytyvät tilaaja (kaupunki/Mitra) ja KIPA välisten sopimusten perusteella.

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 koulujen purkamiset ja alaskirjaukset rasittavat vielä yhtiön taloutta vuonna 2023. Kulujen voimakas nousu johtanee kuitenkin tulevaisuudessa vuokrankorotuksiin. Tällä hetkellä yhtiö on kyennyt pitämään vuokrankorotukset maltillisina, selvästi indeksitasoa alhaisemmalla tasolla. Yhtiön lähitulevaisuuden suurimmat investoinnit ovat kaupungintalon kehittäminen erä- ja luontokulttuurimuseoksi sekä urheilutalon ja uimahallin uudisrakennusten teko. Myös uusi matkakeskus toteutetaan tuleen yhtiön taseeseen.

3. Yhtiön talous (1000 €)

TULOSLASKELMA

	TP 2021	2022	TA 2023	Muutos 2022/2023	
		tot. arvio		€	%
Liikevaihto	10 442	11 031	11 091	60	0,5
Materiaalit ja palvelut	-494	0	0	0	0,0
Henkilöstökulut	0	0	0	0	-100,0
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 693	-3 324	-2 684	640	-19,2
Liiketoiminnan muut kulut	-8 416	-8 972	-9 089	-117	1,3
Muut käyttöom.luovutustappiot	-190	0	0	0	0,0
Liikevoitto	-1 350	-1 265	-682	583	-46,1
Rahoitustuotot ja -kulut	-111	-199	-356	-157	79,0
Muut korko- ja rahoitustuotot	8	13	6	-7	-52,5
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-118	-212	-362	-150	71,1
Tilikauden tulos	-1 461	-1 464	-1 038	426	-29,1
Tunnusluvut:					
Liiketulos -%	-12,9	-11,5	-6,1		
Rahoitustulos -%	11,8	16,9	14,8		

RAHOITUSLASKELMA

	TP 2021	2022	TA 2023	Muutos 2022/2023	
		tot. arvio		€	%
Liiketoiminnan rahavirta					
Liikevoitto	-1 350	-1 265	-682	583	-46,1
Oikaisut liikevoittoon (poistot)	2 693	3 324	2 684	-640	-19,2
Oikaisut liikevoittoon (pak. Varaus)	-68	-53	-4	50	-93,4
Käyttöpääoman muutos	-3 785	1 472	1 516	44	3,0
Maksetut korot	-118	-212	-362	-150	71,1
Saadut korot	8	13	6	-7	-52,5
Liiketoiminnan rahavirta	-2 620	3 279	3 159	-120	-3,7
Investointien rahavirta					
Investoinnit käyttöomaisuuteen	-4 443	-1 363	-1 850	-487	35,7
Vähennykset aineellisista hyödykkeistä	242	0	0	0	0,0
Investointien rahavirta	-4 201	-1 363	-1 850	-487	35,7
Kassavirta ennen rahoitusta	-6 821	1 916	1 309	-607	-31,7
Rahoituksen rahavirta					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 000	0	0	0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut	-510	-1 916	-1 309	607	-31,7
Svop-rahasto	3 331	0	0	0	0,0
Rahoituksen rahavirta	6 821	-1 916	-1 309	607	-31,7
Kassavirta	0	0	0	0	0,0

4. Hallitus

Ala-Vannesluoma Päivi
Kujala Arja
Iivonen Tiia

5. Henkilöstö

Ei henkilöstöä.

YHTIÖN STRATEGISET TAVOITTEET

Valtuustokauden tavoite	Toiminnallinen tavoite 2023	Mittari	Lähtötaso / Tavoite-taso
Tekevien yhteisöjen tukena	Yhtiö kykenee tulorahoituksella rahoittamaan perusinvestoinnit. Vuokrataso kilpailukykyinen verrattuna muihin julkisiin kiinteistöyhtiöihin.	Rahoitustulos > investoinnit ja lainanlyhennykset Vuokrataso pääomavuokran osalta alempi kuin valtion vuokrajärjestelmässä, kuitenkin niin että kiinteistöt pitkäjänteisesti hyvässä hoidossa.	Lähtötaso: tulorahoitus ei riitä investointien rahoitukseen, johtuen palveluverkkouudistuksen muutoksesta ja purkamisista. Tavoitetaso: Omistaja päättänyt pitkäaikaisen kohteiden vuokraamisesta ja jäljelle jäävien kohteiden vuokrat kattavat pitkän aikavälin pääomakustannukset, ylläpitokustannukset ja korjaukset. Pääomavuokratason tuottotavoite hieman alempi kuin valtiolla.
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Yhtiön vastuulla olevat toimitilat ovat toiminnallisia ja hyvässä kunnossa.	Asiakaspalvelutaso 1...7, taso >5	Lähtötaso (2021): 5,1 Tavoitetaso (2023): >5

Riskit

Valtuustokauden tavoite	Riskit
Tekevien yhteisöjen tukena	Kaupungin talous heikkenee entisestään ja kaupungilla ei ole varaa maksaa tulevaisuudessa riittävä vuokraa, jotta kiinteistöt pidettäisiin kunnossa ja tulorahoitus riittäisi perusinvestointeihin.
Kaikki mukana, hyvä elämä ja palvelut kaikille ikäryhmille	Erityisesti 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 hallintosäännön 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.

