

KEMIJÄRVEN KAUPUNKI

TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS

VUODELTA 2021



Kaupunginhallitus 28.3.2022 § 97 ja 4.4.2022 § 108
Kaupunginvaltuusto 30.5.2022 § xx

Sisällysluettelo

1. Kaupunginjohtajan katsaus	1
2. Olennaiset tapahtumat taloudessa ja toiminnassa	3
2.1 Kemijärven kaupungin hallinto	3
2.2. Toimintaympäristön muutos	6
2.2.1. Väestö.....	6
2.2.2. Työpaikkakehitys, työttömyys ja työllisyys.....	8
2.2.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	10
2.3. Kaupungin henkilöstö, sairauspoissaolot ja henkilöstömenot	10
2.4. Kemijärven kaupungin toiminnan ja talouden kehitys	11
2.4.1. Olennaiset toiminnassa tapahtuneet muutokset.....	11
2.4.2. Olennaiset muutokset tulosperusteissa	12
2.4.3. Ympäristöasiat	15
2.4.4. Muut ei-taloudelliset asiat	16
2.4.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	16
2.3.6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	16
3. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä	18
4. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	18
4.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen	18
4.2. Toiminnan rahoitus.....	20
4.3. Rahoitusasema ja sen muutokset	22
4.4. Kokonaistulot – ja menot	24
4.5. Kaupunginhallituksen esitys tuloksen käsittelystä	25
5. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen - KÄYTTÖTALOUSOSA	26
5.1. Kaupunginhallitus	27
5.1.1. Hallinto- ja tukipalvelut palvelualue.....	27
5.2. Hyvinvointilautakunta	30
5.2.1. Hyvinvointipalvelut palvelualue.....	30
5.2.2. Varhaiskasvatuspalvelut (vastuualue)	33
5.2.3. Perusopetus- ja lukiokoulutuspalvelut (vastuualue).....	36
5.2.4. Kulttuuri- ja vapaa-ajanpalvelut (vastuualue).....	39
5.2.5. Perhe- ja sosiaalipalvelut (vastuualue)	42
5.2.6. Sairauksien ehkäisy ja hoitopalvelut (vastuualue).....	48
5.2.7. Vammaispalvelut (vastuualue).....	52
5.2.8. Ikäihmisten palvelut (vastuualue)	54
5.3. Tekninen lautakunta	59
5.3.1. Tekniset palvelut (vastuualue).....	59
6. Tuloslaskelman toteutuminen	63

6.1. Peruskaupunki (ilman liikelaitosta)	63
TA-muutokset sisältää hankkeiden kesken vuotta lisätyt tulot ja menot sekä KV-päätökset lisätalousarvioista	63
6.2. Koko kaupunki (sisältää liikelaitoksen)	64
7. Investointien toteutuminen	65
8. Rahoitusosan toteutuminen	71
8.1. Rahoituslaskelma peruskaupunki	71
8.2. Rahoituslaskelma koko kaupunki	72
9. ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET - Tilapalvelut Liikelaitoksen johtokunta	73
9.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	73
9.2. Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen	73
9.3. Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen	73
9.4. Talouden sopeuttamisohjelman 2020-2022 toteutuminen v. 2021	74
9.5. Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	75
9.6. Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys	75
9.7. Arvio tulevasta kehityksestä	75
9.8. Investoinnit	76
9.9. Selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta v. 2021	76
9.10. Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	76
9.11. Liikelaitoksen tuloslaskelma (sisäinen-ulkoinen)	77
9.12. Liikelaitoksen rahoituslaskelma (sisäinen-ulkoinen)	78
9.13. Liikelaitoksen tase (sisäinen / ulkoinen)	79
10. Tilinpäätöslaskelmat	81
10.1. Koko kaupungin tuloslaskelma (ulkoinen)	81
10.2. Koko kaupungin rahoituslaskelma	82
10.3. Koko kaupungin tase	83
11. Kaupunkikonsernin toiminta ja talous	85
11.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	86
11.2. Konsernin toiminnan ohjaus	86
11.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat päivityä	86
11.4. Konserniyhteisöille asetettujen erillistavoitteiden toteutuminen	87
11.5. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	88
11.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	90
12.7. Konsernin tuloslaskelma	96
12.8. Konsernin rahoituslaskelma	97
12.9. Konsernin tase	98
13. Kaupungin konserniyhtiöiden ja yhteisöjen toiminta ja talous	100
13.1. Kemijärven lämpö ja vesi Oy	100
13.2. Koillis-Lapin Sähkö Oy	102
13.3. Itä-Lapin Energia Oy	105

13.4. Keski-Lapin Voima Oy	107
13.5. Elwira Oy	109
13.6. Kemijärven Kehitys Oy	111
13.7. Kemijärven Roikka Oy	115
13.8. Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot	117
13.9. Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli.....	119
13.10. Kemijärven jäähalli Oy.....	121
13.11. Saura säätiö sr	123
13.12. Osuuskunta Uurto	125
14. Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot	127
14.1. Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	127
14.1.1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät	127
14.2. Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	127
14.3. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	129
14.4. Tasetta koskevat liitetiedot	131
14.4.1. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	131
14.5. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	135
14.6. Henkilöstöä koskevat liitetiedot	137
14.7. Tilapalvelut liikelaitoksen liitetiedot.....	138
14.8. Tilintarkastajan palkkiot	142
14.9. Intressitapahtumat	142
15. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat.....	143
16. Allekirjoitukset ja merkinnät	144

1. Kaupunginjohtajan katsaus

Kuntavaalit järjestettiin vuonna 2021. Ne jouduttiin koronan vuoksi siirtämään myöhäisempään ajankohtaan kuin normaalisti, eli Kemijärvi sai uuden valtuuston vasta kesällä. Näyttää siltä, että uusilla valtuutetuilla on varsin aktiivinen ote, jos sitä arvioidaan tehtyjen aloitteiden määrällä.

Korona aiheutti edelleen suurta huolta. Erilaiset siihen liittyvät toimet ja palaverit sekä työryhmät verottivat resursseja monista muista tehtävistä vuoden aikana. Onneksi kaupungissa ei ollut vuonna 2021 merkittävää määrää tartuntoja. Valtio ilmoitti korvaavansa koronan aiheuttamat suorat kustannukset. Välillisiä kustannuksia valtio ei korvaa. Näitä kustannuksia ovat esim. yrityksien vuokratason alentaminen määräaikaaisesti.

Talouden sopeutusohjelman toteuttamista jatkettiin. Tavoitteena oli saavuttaa 2,1 M€ kustannussäästöt. Toteuma oli 1,2 M€, eli 57 % tavoitetasosta. Tämä suoritus on ollut kaikesta huolimatta hyvä, koska monia säästötoimia on aloitettu ja viety eteenpäin, mutta koronan vuoksi (varautuminen, rokotukset, jäljittäminen sekä henkilökunnan vähyys) aiheuttivat sen, että osa toimista on edelleen kesken. Tämä tarkoittaa sitä, että säästötoimien täysimääräinen tulos tulee nähtäville vasta vuonna 2022 loppupuolella ja vuonna 2023. Suurin osa tavoitelluista säästöistä oli kohdennettu vuonna 2021 nimenomaan sotepuolelle, ja toisaalta kouluverkkoratkaisuun.

Kaupunki tekee vuonna 2021 poikkeuksellisen hyvän positiivisen tuloksen. Tulos asettuu tasolle + 4,4 M€, eli kaupunki pystyy kattamaan kaikki syntyneet kumulatiiviset alijäämänsä, ja kassan pohjalle jää vielä noin 2 M€. Suuri kunnia tästä kuuluu edelliselle valtuustolle, talouden sopeutusohjelman toteuttamisesta sekä esimiehille ja henkilökunnalle. Henkilökunta on toiminut vaikeissa olosuhteissa upeasti ja

sitoutuneesti. Kriisikuntakriteerit eivät siis täyty, joten arviointimenettelyä ei osaltamme ole tarvetta tehdä.

Valtuusto ei nostanut veroja, vaan haluttiin nähdä miten talouden sopeutusohjelma vaikuttaa talouteen.

Käsiä on pesty, maskeja ja turvavälejä pidetty ja matkustelu on ollut muutenkin vähäistä. Vuoden aikana tavattiin kuitenkin useita ministereitä ja johtavia valtion virkamiehiä niin Kemijärvellä kuin muuallakin. Edunvalvonta koronan vuoksi oli normaalia vuotta hiljaisempaa. Osa edunvalvonnallisista tilaisuuksista on siirtynyt verkkoon, webinaareihin tai teamsiin.

Kaupunki vietti 150-vuotisjuhlaansa toimintavuonna. Ajatuksena oli järjestää useita erilaisia ja sisällöltään erityyppisiä tapahtumia suunnitellusti koko vuoden aikana. Tässä onnistuttiin upeasti, vaikka korona aiheuttikin omat haasteensa tapahtumien ja tilaisuuksien järjestämisessä. Osa tilaisuuksista toteutettiin striimattuna ja aina turvaohjeita noudattaen. Jotkin tilaisuudet valitettavasti jouduttiin perumaan ja/tai toteutustapaa muuttamaan. Talousarvioon oli varattu 200 000 euroa juhluvuoden kuluihin, ja ne käytettiin miltei kokonaan. Kiitos juhlatoimikunnalle hyvästä työstä- juhluvuosi onnistui erinomaisesti.

Valmistelutöitä tulevalle hyvinvointialueelle on jatkettu. Tarkoituksena on vuoden 2023 alussa siirtää perustettavalle hyvinvointialueelle nykyinen kaupungin palveluksessa oleva sotehenkilöstö ja irtaimisto. Valmistautuminen tähän ja kaupungin etujen turvaaminen on tärkeää, ja vaatii paljon töitä jatkossakin.

Olen enemmän kuin tyytyväinen kaupungin talouden kohentumisesta viimeisen kahden vuoden aikana. Se antaa meille hyvän

lähtökohdan kehittää kaupunkia kohti Onnen
tunnetta.

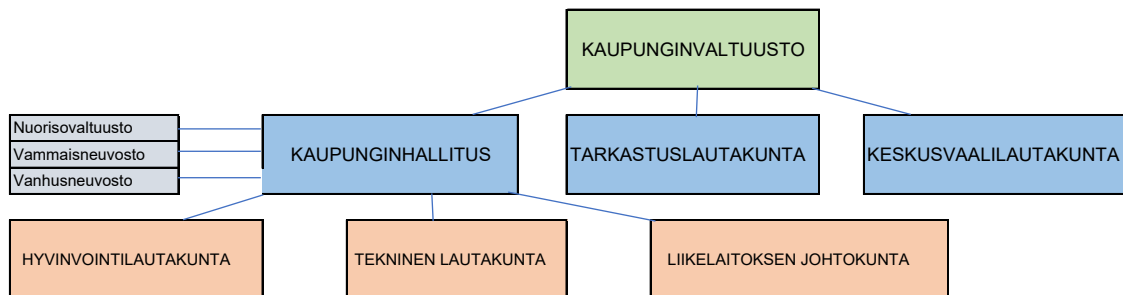
Kemijärvellä 16.3.2022

Atte Rantanen
Kemijärven kaupunginjohtaja

2. Olennaiset tapahtumat taloudessa ja toiminnassa

2.1 Kemijärven kaupungin hallinto

Kaupungin hallinto esitetään tässä toimintakertomuksessa 31.12.2021 tilanteen mukaisesti.



Kuvio 1. Kemijärven kaupungin luottamushenkilöorganisaatio vuonna 2021

KAUPUNGINVALTUUSTO

Kuntavaalit toteutettiin 13.6.2021 ja valtuusto vaihtui kesken toimintakertomusvuoden. Toimintakertomuksessa esitetään valtuuston kokoonpano 31.12.2021 mukaisena.

Kemijärven kaupunginvaltuustossa on 27 valtuutettua kaudella 2021-2025. Kaupunginvaltuusto kokoontui kertomusvuonna kymmenen (10) kertaa ja teki päätökset 150 asiakohdassa (mukaan lukien järjestäytymisasiat).

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajana toimi Matti Torvinen, Kok.
I varapuheenjohtajana Pekka Iivari, Tulevaisuuden Kemijärvi -yhteislistalla (Tky)
II varapuheenjohtajana Anita Ruokamo, Kesk.

Kaupunginvaltuustoon ovat lisäksi kuuluneet seuraavat valtuutetut:

Aalto Pirkka, KD
Alatalo Paula, PS
Harju Markku, SDP
Hietanen Matti, PS
Honkanen Senni, SDP
Imporanta Aulikki, Tky
Kelloniemi Juhana, PS
Kerkelä Teija, Kesk.
Kortelainen Jukka, Kok.
Kotilaine Jarkko, Vas.
Majava Ahti, Tky
Niemelä Veikko, Kesk.

Ojala Kirsti, Vas.
Pikkarainen Juha, Vas.
Räisänen Kari, SDP
Savukoski Riitta, Kok.
Severinkangas Asko, Kesk.
Sirviö Antti, Kesk.
Tapio Juhani, Kesk.
Torvinen Arto, PS
Vaarala Jorma, Kok.
Välikangas Sanna, Kesk.
Väliranta Harri, Kok.

Nivala Heikki, Kesk.

KAUPUNGINHALLITUS

Kemijärven kaupunginhallituksessa on seitsemän (7) jäsentä. Kokouksiin voivat osallistua myös kaupunginvaltuuston puheenjohtajat läsnäolo- ja puheoikeuksin. Kaupunginhallitus kokoontui v. 2021 yhteensä 31 kertaa ja teki päätökset 470 asiakohdassa.

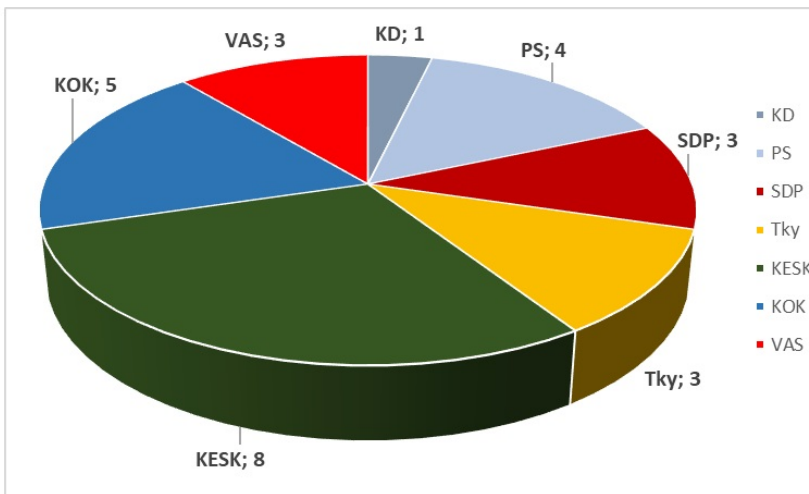
Kaupunginhallituksen puheenjohtaja	Juhani Tapio, Kesk.
I varapuheenjohtaja	Riitta Savukoski, Kok.
II varapuheenjohtaja	Paula Alatalo, PS

Kaupunginhallituksen muut jäsenet:

Harju Markku, SDP
Kerkelä Teija, Kesk.
Majava Ahti, Tky
Ojala Kirsti, Vas.

Kaupunginhallituksessa esittelijänä toimi kaupunginjohtaja Atte Rantanen.

Valtuutettujen määrä valtuustoryhmittäin



TARKASTUSLAUTAKUNTA

puheenjohtaja
varapuheenjohtaja
jäsenet

Antti Sirviö, Kesk.
Jorma Vaarala, Kok.
Pikkuvirta Sirkka, SDP
Tikkanen Jani, Vas.
Toukomies Sirkka, KD

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

puheenjohtaja
varapuheenjohtaja
jäsenet

Eeva Moilanen, Kesk.
Petri Kärri, Kok.
Mustonen Esko, SDP
Ruopsa Maarit, PS
Vermas Maija-Leena, Vas.

HYVINVOINTILAUTAKUNTA

puheenjohtaja
varapuheenjohtaja
jäsenet

Jarkko Kotilaine, Vas.
Asko Severinkangas, Kesk.
Helisten Tuula, Kesk.
Perälä Tarja, Tky
Siirtola Väinö, PS
Soppela Jaana, SDP
Väliranta Harri, Kok.

TEKNINEN LAUTAKUNTA

puheenjohtaja
varapuheenjohtaja
jäsenet

Kari Räisänen, SDP
Aulikki Imporanta, Tky
Huczkowski Raimo, KD
Jaakkola kauko, Vas.
Kerkelä Jesse, PS
Sirviö Johanna, Kok.
Välikangas Sanna, Kesk.

LIIKELAITOKSEN JOHTOKUNTA

puheenjohtaja
varapuheenjohtaja
jäsenet

Anita Ruokamo, Kesk.
Jukka Kortelainen, Kok.
Hietanen Matti, PS
Imporanta Aulikki, Tky
Meriläinen Eino, SDP
Pikkarainen Juha, Vas.
Välikangas Sanna, Kesk.

Tilivelvolliset 31.12.2021**Luottamushenkilötoimielimet**

- kaupunginhallitus
- tarkastuslautakunta
- keskusvaalilautakunta
- hyvinvointilautakunta
- tekninen lautakunta
- liikelaitoksen johtokunta

Viranhaltijat**Hallinto- ja tukipalvelut**

Kaupunginjohtaja
Palvelualuejohtaja
Talous- ja kehittämisjohtaja

Rantanen Atte
Säärelä Marjo
Kuvaja Tuula

Hyvinvointipalvelut

Palvelualuejohtaja
Vastuualuepäällikkö
Vastuualuepäällikkö
Vastuualuepäällikkö
Vastuualuepäällikkö
Vastuualuepäällikkö
Vastuualuepäällikkö
Vastuualuepäällikkö

Narkilahti Juha
Karjalainen Marja-Leena/ Martinkauppi Tiina
Tervonen Ilpo
Laukkanen Heidi
Onkamo Merja
Poropudas Anne
Piisilä Päivi
Myllykangas Antero

Tekniset palvelut

Vastuualuepäällikkö

Kuisma Jukka/ Saarijärvi Eero

Tilapalvelut liikelaitos

Toimitusjohtaja
Puhtaus- ja ruokapalvelupäällikkö

Pöyliö Esa
Hoisko Teija

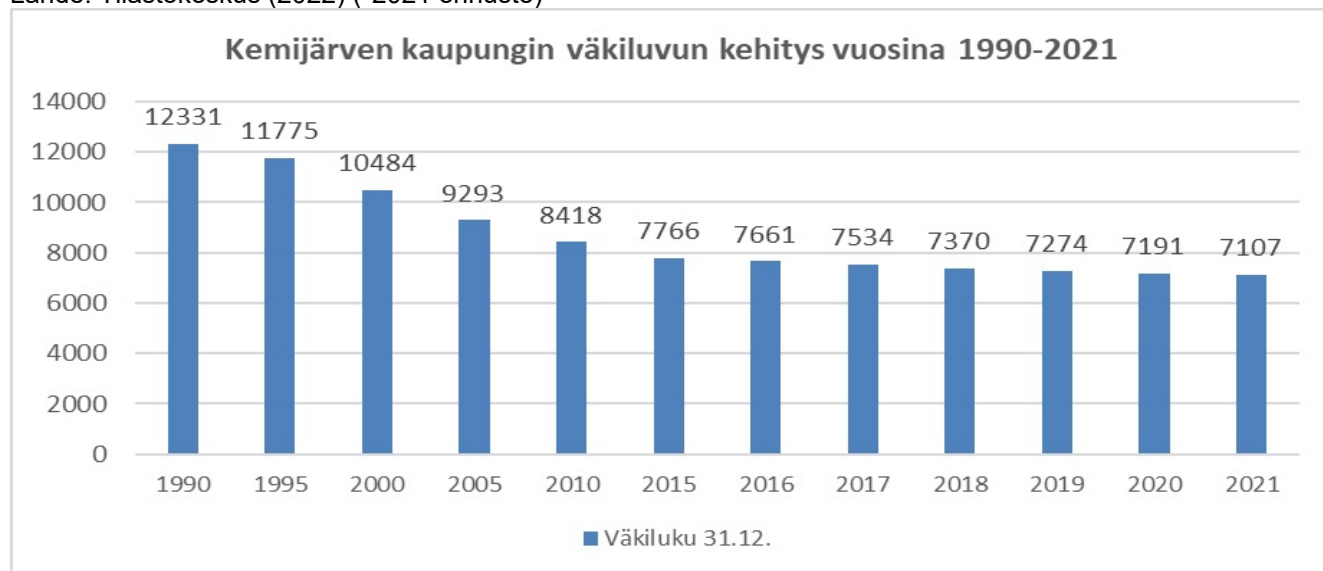
2.2. Toimintaympäristön muutos

2.2.1. Väestö

Kemijärven kaupungin väkiluku oli 31.12.2021 (ennakkotieto) 7 107 henkilöä. Väkiluku väheni vuonna 2021 yhteensä 84 henkilöllä (v. 2020 83 henkilöllä). Väkiluvun vähennys johtuu siitä, että syntyneitä on huomattavasti vähemmän kuin kuolleita.

Kemijärven kaupungin väkiluku vuosina 1990-2021

Lähde: Tilastokeskus (2022) (*2021 ennuste)



Kemijärven kaupungin väestömuutokset vuosina 2014-2021

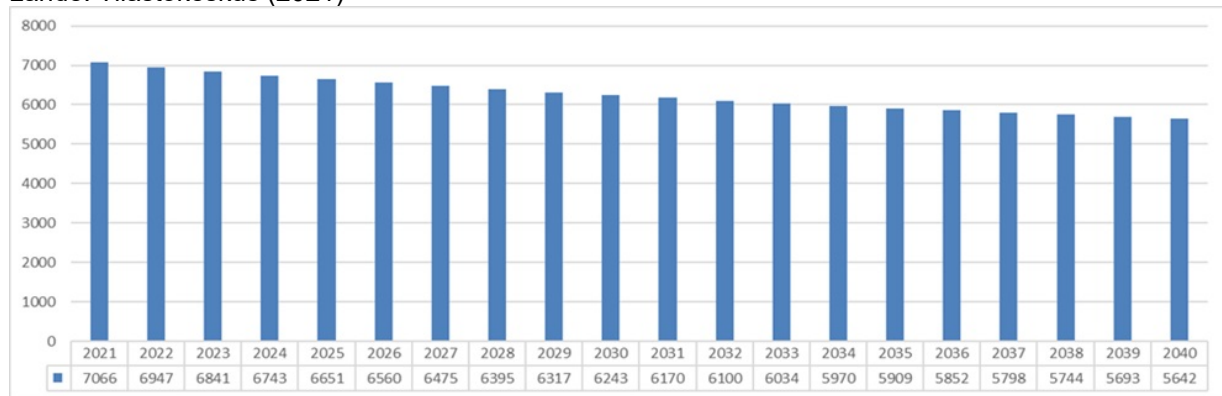
Lähde: Tilastokeskus (2022)

Vuosi	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021*
Väestö	7 983	7 892	7 766	7 661	7 534	7 370	7 274	7 191
Syntyneet	45	44	35	31	29	42	35	29
Kuolleet	106	145	134	140	151	121	132	132
Synt. ja kuoll. erotus	-61	-101	-99	-109	-122	-79	-97	-103
Kuntaan muuttaneet	295	314	332	326	306	298	391	332
Kunnasta muuttaneet	325	339	338	344	348	315	-377	-313
Muuttotase	-30	-25	-6	-18	-42	-17	14	19
Väestömuutos ed. vuodesta	-91	-126	-105	-127	-164	-96	-83	-84
Väestö vuoden lopussa	7 892	7 766	7 661	7 534	7 370	7 274	7 191	7 107

*= ennakkotieto

Tilastokeskuksen väestöennuste 2021 – 2040, Kemijärven kaupunki

Lähde: Tilastokeskus (2021)



Kemijärven kaupungin ikärakenne vuonna 2021 (31.12 ennuste) ja tilastokeskuksen ennuste vuosille 2022- 2027

Lähde: Tilastokeskus (2021)

Ikäluokka	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
0-6	261	251	245	241	240	227	224
7-14	401	405	392	384	361	354	346
15-64	3 530	3 386	3 281	3 189	3 086	3 004	2 923
65-74	1 561	1 504	1 479	1 454	1 445	1 426	1 401
75-	1 354	1 401	1 444	1 475	1 519	1 549	1 581
Yhteensä	7 107	6 947	6 841	6 743	6 651	6 560	6 475

Kemijärven kaupungin väestön ikärakenne osa-alueittain vuonna 2020 (31.12)

Lähde: Tilastokeskus (2021)

Osa-alue	0-14 v. %	0-14 v. abs.	15-64 v. %	15-64 abs.	65 v.- %	65 v.- abs.	Yht.
Särkikangas	8,5	142	51,0	854	40,6	680	1676
Pöyliövaara	9,6	102	53,9	576	36,5	390	1068
Keskusta	5,8	63	38,7	419	55,5	601	1083
Kallaanvaara-Sipovaara	15,0	112	53,2	397	31,8	237	746
Tohmo	15,2	64	53,4	225	31,4	132	421
Isokylä	13,3	63	56,4	266	30,3	143	472
Soppela	13,5	27	61,5	123	25,0	50	200
Halosenranta	7,7	14	56,9	103	35,4	64	181
Kostamo	10,7	17	56,6	90	32,7	52	159
Vuostimo	8,1	13	48,1	77	43,8	70	160
Tapionniemi	8,2	11	42,5	57	49,3	66	134
Luusua	8,3	11	44,7	59	47,0	62	132
Lehtola	8,5	9	62,3	66	29,2	31	106
Juujärvi	3,1	3	32,0	31	64,9	63	97
Raajärvi-Ulkuniemi	3,2	3	47,9	45	48,9	46	94
Joutsijärvi	8,2	8	53,6	52	38,1	37	97
Räisälä	8,9	8	50,0	45	41,1	37	90
Oinas-Kalkiainen	9,9	8	48,1	39	42,0	34	81
Hyypiö-Kuusivaara	8,8	7	46,3	37	45,0	36	80
Leväranta	1,5	1	55,9	38	42,6	29	68
Javarus	19,6	9	39,1	18	41,3	19	46
Yhteensä	9,7	695	51,4	3 617	39,1	2 879	7 191

2.2.2. Työpaikkakehitys, työttömyys ja työllisyys

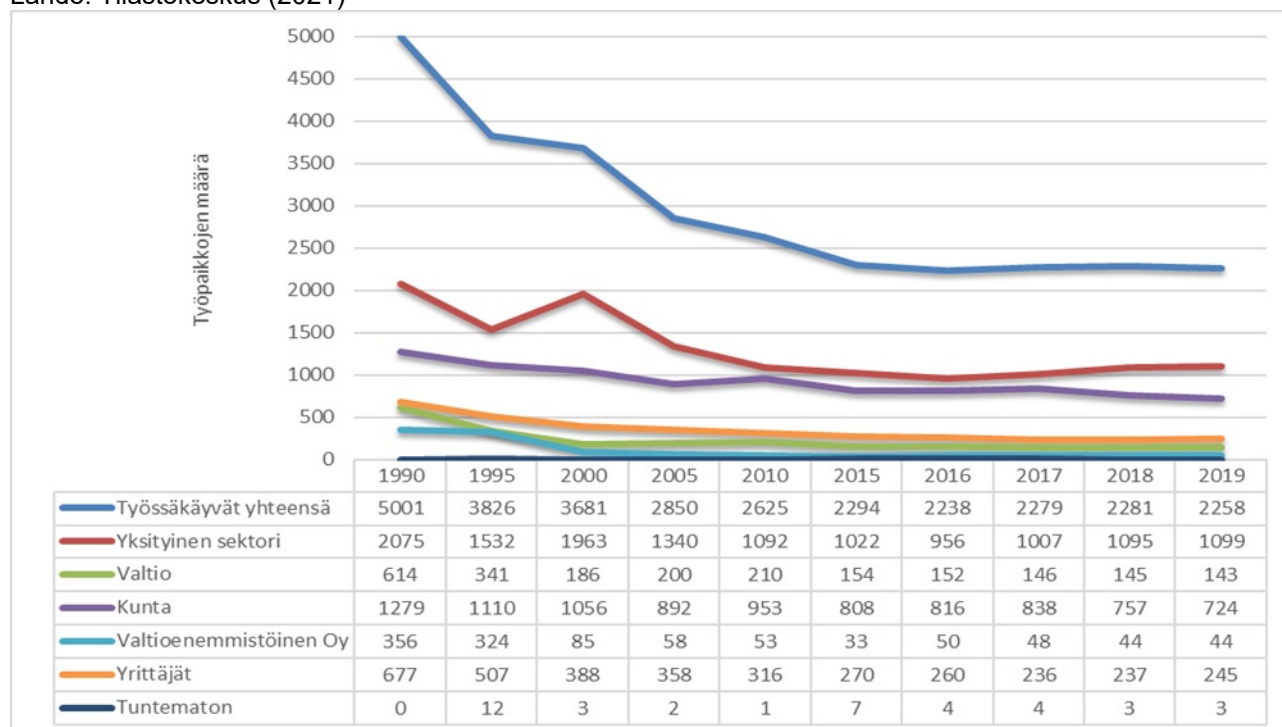
Kemijärven kaupungin työpaikat vuonna 2019 (31.12.)

Lähteet: Tilastokeskus (2021)

Elinkeino	Työpaikat 2019	%
Maa- ja metsä- ja kalatalous	141	6,2
Teollisuus ja kaivostoiminta	271	12,0
Sähkö-, lämpö-, vesihuolto, jäähdytys	46	2,0
Rakentaminen	107	4,7
Kauppa	248	11,0
Majoitus- ja ravitsemistoiminta	120	5,3
Kuljetus ja varastointi	95	4,2
Informaatio ja viestintä	11	0,5
Rahoitus-, vakuutus-, kiinteistötoimi	33	1,5
Ammatillinen, tekninen, tieteell. toiminta	52	2,3
Julkinen ym. hallinto, tukipalvelutoiminta	338	15,0
Koulutus	131	5,8
Terveys- ja sosiaalipalvelut	547	24,2
Taiteet, viihde virkistys	15	0,7
Muu palvelutoiminta	66	2,9
Kotitalouksien toiminta työntekijäinä	12	0,5
Toimiala tuntematon	25	1,1
Yhteensä	2 258	100,0

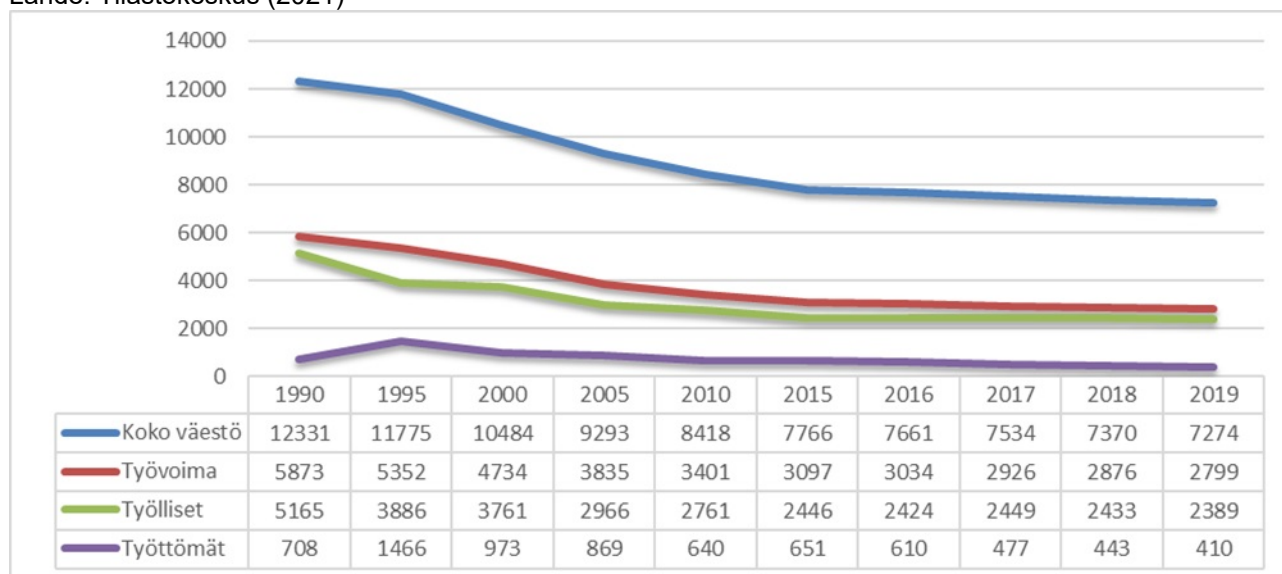
Kemijärven kaupungin työpaikat työnantajasektorin mukaan 1990-2019

Lähde: Tilastokeskus (2021)



Kemijärven kaupungin työvoima 1990-2019

Lähde: Tilastokeskus (2021)



Työttömyys vuonna 2021 (tammi- joulukuu) keskimäärin

Lähde: Tilastokeskus (2022)

Kuukausi	Kemijärvi	Työttömät abs.	Itä-Lappi	Lappi	Koko maa
k.a.	15,6	438	16,0	12,6	11,4
Tammikuu	18,1	508	18,0	14,5	12,7
Helmikuu	18,3	511	18,0	14,0	12,4
Maaliskuu	17,9	502	17,8	14,1	12,6
Huhtikuu	17,8	499	18,1	13,8	12,1
Toukokuu	16,4	459	16,7	13,1	11,4
Kesäkuu	14,5	405	14,8	13,1	12,0
Heinäkuu	15,5	434	15,5	13,2	12,3
Elokuu	14,1	395	14,4	11,4	10,7
Syyskuu	13,6	382	14,4	10,9	10,1
Lokakuu	13,4	374	14,2	11,0	9,8
Marraskuu	13,2	370	14,1	10,3	9,6
Joulukuu	14,9	417	15,6	11,4	10,5

Lapin työttömyysaste on ollut vuonna 2021 12,6% ja koko maan 11,4 %, joten Kemijärven työllisyystilanne on ollut 3,0 %-yksikköä huonompi kuin Lapissa keskimäärin ja 4,2 %-yksikköä huonompi kuin maassa keskimäärin.

Vuonna 2021 Kemijärven keskimääräinen työttömyysaste on laskenut vuodesta 2020 1,1 %-yksiköllä. Joulukuun 2021 lopussa työttömiä oli 417 (14,9 %).

Taulukko 9. Kemijärven kaupungin työttömät vuonna 2021

Kemijärvi	Työt- tömät	Työttömät miehet	Työttömät naiset	Alle 20-v.	Alle 25-v.	Yli 50-v.	Vamm./ pitkäaik. sair. työttömät	Ulko- maalaiset työttömät	Pitkäaikais- työttömät	Työl- listetty
Keskiarvo	438	307	131	7	22	252	71	8	170	20

2.2.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Vuosi 2021 oli toinen covid-19-pandemiavuosi. Maailmantalouden kasvu oli pandemiasta huolimatta 6,1 % ja Suomen bruttokansantuote kasvoi 3,4 %:iin. Korkea säästämisaste ja kuluttajien kulutuskäyttäytyminen ovat luoneet edellytykset yksityisen kulutuksen nopealle kasvulle. Inflaatiotaso oli 2,2 %.

Työllisten määrä kasvoi Suomessa merkittävästi. Työllisiä oli lokakuussa 2021 65 000 enemmän kuin syksyllä 2020. Työllisyys on kasvanut osa-aikatyötä tekevien ja määräaikaisten osalta, ei juurikaan jatkuvaa koko-aikatyötä tekevien joukossa. Kemijärven työllisyystilanne on 4,2 % koko maan tilannetta heikompi.

Työikäisen väestön määrän vähentyminen syventää julkisen talouden haasteita, kun paljon julkisia palveluja ja etuuksia käyttävien ikääntyneiden määrä kasvaa ja samanaikaisesti veroja maksavien työikäisten määrä vähenee.

Kuntien taloutta vahvistivat vuoden 2021 osalta valtion myöntämät koronatuot ja verotulojen kasvu. Korona-avustukset, jotka maksettiin kunnille täysimääräisinä välittömien koronasta aiheutuneiden sosiaali- ja terveystoimen menojen osalta, lisäsivät kuntien tuloja. Samalla on muistettava, että korona aiheutti kunnille merkittävästi myös kasvaneita sosiaali- ja terveystoimen menojen ja muita välillisiä kustannuksia, joita ei koronatuilla kompensoitu.

Kuntien yhteisöverotuotto kasvoi talouden elpymisen ja kuntien määräaikaisten jako-

osuuskorotuksen vuoksi lähes 45 %.

Kemijärven osalta yhteisöveron jako-osuuden muutos ja yhteisöveron kasvu toi tuottoja 1,1 milj. euroa enemmän edellisvuoden yhteisöverotuottoon nähden.

Vuonna 2021 kuntien ja kuntayhtymien toimintakulut kasvoivat 7,7 %, toimintatulot 23,1 % ja verotulot 6,5 %. Valtionosuudet laskivat 8,3 % ja vuosikate heikkeni 6,5 %.

Korona vaikutti Lapin matkailuun, teollisiin toimialoihin ja palveluihin rajoitustoimien ja sulkujen vuoksi. Yritysten ja julkisen talouden taloudellisia menetyksiä on vaikea korvata lyhyellä aikavälillä ja uhkana on myös yritysten toiminnan loppuminen kassavirran ehtyessä. Kemijärven kaupungin alueella em. on merkitystä Suomun ja keskusta-alueen matkailun kehitykseen ja työpaikkoihin, teollisiin työpaikkoihin sekä kauppajen ja ravintoloiden toimintaan. Kotimaan matkailun vahvistuminen lisäsi paikallista kysyntää ja palvelujen käyttöä. Myös etätyön tekeminen näkyi palvelujen käytössä.

Kemijärven alueen taloudellinen kehitys vahvistui edellisestä vuodesta, ja yksityinen sektori selvisi pandemiasta vuoden 2021 osalta ennakoitua paremmin. Tämä näkyy kaupungin verotulokehityksessä.

Kaupungin väkiluvun vähentyminen on edelleen korkealla tasolla ja kuolleisuus on syntyvyyttä huomattavasti suurempaa (erotus 103). Tulomuutto kaupunkiin on ollut parin viime vuoden ajan suurempaa kuin lähtömuutto, mikä on erinomainen asia.

2.3. Kaupungin henkilöstö, sairauspoissaolot ja henkilöstömenot

Kaupunki laatii vuodelta 2021 erillisen henkilöstökertomuksen. Liikelaitoksen henkilöstö sisältyy lukuihin.

Henkilöstö 31.12.	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Vakinainen henkilöstö	617	607	555	553	557	510	477	435	424
Koko henkilöstö	840	831	735	737	723	664	646	594	576

Sairauspoissaolot	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Kalenteripäiviä yht.	11 426	14 246	11 790	11 351	10 722	10 296	11 149	9 859	10 463
Kalenteripäivää/hlö	13,6	17,1	16,0	15,4	14,8	15,5	17,3	16,6	18,2

Palkat ja palkkiot	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020*	TP 2020	TP 2021
Luottamushenkilöt	97 556	106 175	103 106	110 097	114 460	96 661	108 543
Kuukausipalkat	18 314 717	19 702 478	17 752 707	17 239 794	17 508 080	16 697 624	16 363 810
Tuntipalkat	761 950	600 026	542 946	506 941	358 880	394 983	436 201
Erilliskorvaukset	2 070 035	2 261 817	1 750 997	1 590 014	1 587 200	1 735 193	1 768 985
Sair.- ja äitiysloman sijaiset	243 595	258 639	269 447	235 858	184 000	177 949	113 905
Vuosiloma- ym. sijaiset	1 115 034	1 251 502	970 305	1 038 885	387 800	713 559	795 715
Tilapäinen työvoima	345 614	327 273	421 595	280 147	189 000	195 430	191 064
Jaksotetut ja aktivoid.palkat	266 092	66 768	-128 764	151 071	0	-18 225	55 616
Palkat yhteensä	22 701 882	24 574 678	21 682 339	21 152 807	20 329 420	19 993 174	19 833 839

2.4. Kemijärven kaupungin toiminnan ja talouden kehitys

2.4.1. Olennaiset toiminnassa tapahtuneet muutokset

Kemijärvi vietti 150- vuotisjuhlavuottaan ja juhlavuoden tapahtumia järjestettiin koronan sallimissa puitteissa koko vuoden ajan. Valtuusto hyväksyi juhlavuoden toimintaan ja tapahtumiin erillismäärärahan 200 000 euroa, josta käytettiin n. 175 000 euroa.

Palvelu- ja vastuualueilla jatkettiin talouden sopeuttamisohjelman 2020-2022 toteuttamista vuodelle 2021 vahvistettujen toimenpiteiden osalta. Merkittävimmät palveluverkkoa koskevat muutokset olivat perusopetuksen siirtyminen kolmesta koulusta yhteen kouluun ja palvelusetelipäiväkodin (Pilke päiväkodit) toiminnan aloittaminen. Isokylän ja Särkelän koulujen toiminta loppui lukuvuoden 2020-2021 päättyessä ja oppilaat aloittivat koulutyönsä laajennetussa Hillatien koulussa elokuussa 2021. Kallan päiväkodin toiminta loppui, kun Pilke päiväkotit Lounatuuli aloitti Kemijärven keskustassa uudessa päiväkodissa marraskuun alussa.

Talouden sopeuttamisohjelma 2020-2022 sisältää noin 70 eri toimenpidettä kohdistuen palvelujen tuottamiseen ja henkilöstöön ja sillä tavoitellaan noin 5 milj. euron säästöjä toimintakatteessa kolmen vuoden aikana. Vuoden 2021 toimenpiteiden toteuttaminen toi 1,2 miljoonan euron menosäästöt (tavoite ohjelmassa 2,1 milj. euroa).

Talouden sopeuttamisohjelman lisäksi toteutettiin sosiaali- ja terveyspalveluissa mm.

päivystystoiminnan uudistaminen, akuutti/vuodeosaston vuodepaikkojen vähennys ja päihde- ja mielenterveys-kuntoutujien asumispalvelujen muutos Pekankadulta Vesapolulle.

Covid-19 -pandemian vaikutukset ulottuivat kaikkiin kaupungin toimintoihin. Korona-rokotukset käynnistyivät alkuvuodesta ja väestöstä sai yli 80 % myös toisen rokoteannoksen vuoden aikana. Sosiaali- ja terveysministeriö korvasi kunnille hakemuksesta kaikki koronan aiheuttamat sosiaali- ja terveyspalvelujen kustannukset (testaus-, rokotus-, jäljitys- ja hoitokustannukset) sekä myönsi asukaspohjaista korona-avustusta muihin välittömiin koronakustannuksiin. Oikeusministeriö korvasi kunnille vaalien järjestämiseen liittyen äänioikeutettujen määrän perusteella koronasuojautumisesta aiheutuvia kustannuksia ja opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi hakemuksesta avustuksia koronasta aiheutuihin lisäkustannuksiin ja tulomenetyksiin. Kemijärvi sai korona-avustuksia noin 1 087 000 euroa.

Merkittävin valmistunut kiinteistöinvestointi oli Hillatien koulun laajennuksen valmistuminen kesällä 2021.

Kunnallistekniikassa toteutettiin useita eri kuntalaisten hyvinvointia lisääviä investointeja kuten Pöyliövaaran kuntoportaat, Frisbeegolfrata ja Elinkaaripuisto.

Kaupunki myi Pyhän matkailukeskuksessa sijaitsevan liiketontin S-ryhmälle ja liikekiinteistön tontteineen Pyhän Liiketila Oy:lle. Myös muita kiinteistökohteita ja tontteja myytiin vuoden aikana. Myynneistä kaupunki sai nettotuloja yhteensä 1,3 milj. euroa.

Kaupungin velkamäärä väheni vuoden 2021 aika 1,5 milj. euroa. Talousarviossa oli varauduttu 8,5 milj. euron uuden, pitkäaikaisen lainan nostoon ja sitä kautta velkamäärän kasvuun. Talousarviolainaa otettiin kuitenkin rahoitustarpeen mukaisesti 5,0 milj. euroa. Kaupungin velkamäärää vähennettiin maksamalla pitkäaikaisia lainoja yhteensä 6,5 milj. euroa. Lainoista maksettava korkotaso on edelleen laskenut ja Kemijärven kaupungin lainoista maksama kokonaiskorko 0,4 % on huomattavasti Lapin muiden kuntien maksamaa korkotasoa 0,6 %-0,7 % alempi.

2.4.2. Olennaiset muutokset tulosperusteissa

Kemijärven tuloveroprosentti, 21,5 % ja kiinteistöveroprosentit säilyivät vuonna 2021 vuoden 2020 tasolla. Verotuloja kertyi yhteensä 30,8 milj. euroa, joka on edellisvuotta noin 1,1 milj. euroa (3,9 %) parempi. Kemijärven verotulokehitys on pysynyt hyvällä tasolla, vaikka väkimäärä on vähentynyt ja väestörakenne vinoutunut. Voimalaitosverotulo pieneni kiinteistöverojaon muutoksen johdosta.

Kemijärven valtionosuudet olivat vuonna 2021 yhteensä 28,3 milj. euroa. Kemijärvi sai järjestelmämuutosten tasauksen johdosta valtionosuuksina yhteensä 4,0 miljoonaa euroa. Verotulotasausta kaupunki sai valtionosuuksissa 4,5 milj. euroa. Kaupungin peruspäalveluihin saama valtionosuus oli 28,7 milj. euroa ja siitä vähennettiin opetus- ja kulttuuritoimen pienentyneet valtionosuudet 0,3 milj. euroa ja verolykkäysten takaisinperintää 0,1 milj. euroa. Valtionosuudet pienenivät edellisvuoteen nähden 1,4 milj. euroa (-4,8 %).

Kaupunki haki VM:ltä kuntien harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta heikon taloudellisen tilanteen, koronakustannusten ja alijäämäkehityksen

perusteella yhteensä 2,0 milj. euroa, mutta päätös oli kielteinen, eikä harkinnanvaraista korotusta myönnetty.

Valtuusto hyväksyi hyvinvointipalvelujen lisätalousarvion 15.11.2021 § 125 ja hallinto- ja tukipalvelujen lisätalousarvion 13.12.2021 § 144. Lisätalousarvioilla lisättiin hyvinvointipalvelujen toimintamäärärahoja 1,1 milj. eurolla ja hallinto- ja tukipalvelujen toimintamäärärahoja 40 000 eurolla.

Verotulot ja valtionosuudet

Verot + VOS	TP2020 1000 €	TA2021 1000 €	TP2021 1000 €	erotus 1000 €	%
Verot	29 589	30 425	30 752	327	1,1
VOS	29 684	27 992	28 253	261	0,9
yht.	59 273	58 417	59 005	415	1,0

Toteutuma 2021

Ulkoiset toimintatuotot, -kulut ja -kate (sis. liikelaitos)

ULK.	TA2021 1000 €	TP2020 1000 €	TP2021 1000 €	erotus 1000 €	%
tuotot	9 309	9 512	10 382	870	9,1
kulut	-64 757	-64 839	-65 155	-316	0,5
kate	-55 448	-55 327	-54 773	554	-1,0

Toimintatulot kasvoivat 870 514 euroa ja toimintakulut 316 038 euroa edellisvuoteen nähden. Toimintatuotot toteutuivat 1 073 733 euroa arvioitua paremmin (11,5 %) johtuen pääosin saaduista valtionavustuksista. Toimintakulut toteutuivat 398 414 euroa suurempina talousarvioon nähden (0,6 %). Toimintakate oli -54 772 600 euroa ja siten 675 320 euroa pienempi (parempi) talousarvioon nähden eli toteutuma oli 98,8 %.

Ulkoiset toimintakulut tiliryhmittäin (sis. liikelaitos)

Toimintakulut	TA2021 1000 €	TP2021 1000 €	erotus 1000 €	%
henkilöstökulut	-26 069	-25 546	523	-2,0
palvelujen ostot	-31 340	-31 536	-196	0,6
aineet, tarvikkeet	-3 902	-4 439	-537	13,8
avustukset	-2 505	-2 446	59	-2,4
vuokrat	-896	-977	-81	9,0
muut toim. kulut	-44	-212	-168	382

Suurimmat säästöt saatiin avustuksissa ja henkilöstömenoissa. Suurimmat euromäärälliset menoylitykset tulivat palvelujen ostoissa.

Lapin sairaanhoitopiiri palautti jäsenkunnilleen jäsenkuntalaskutuksen palautuksia ja kalliinhoidon tasausmaksuja, josta Kemijärven osuus oli 970 325 euroa.

Itä-Lapin energian tuloutus

ILE	TP2020 1000 €	TA2021 1000 €	TP2021 1000 €	erotus 1000 €	%
tuotot	1 142	1 330	3 157	1 827	137
rah.kulut	-402	-430	-565	-135	31,4
netto	740	900	2 593	1 693	188

Itä-Lapin Energia Oy:n tuloutus kaupungille kasvoi edellisvuoteen verrattuna 250 % eli 1 851 716 eurolla. Positiivista kasvutulosta selittää sähköenergian myyntihinnan ja myynnin kasvu.

Kaupungin ja liikelaitoksen investoinnit

Kaupungin ja liikelaitoksen investointimenot olivat yhteensä 3 885 218 euroa. Käyttöomaisuuden myyntitulot olivat 1 355 377 euroa. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoittoja saatiin nettona 223 834 euroa. Investointien rahavirta oli -2 539 740 euroa.

Kaupungin vuosikate ja tulos

Kaupungin vuosikate oli 7 336 892 euroa. Vuosikate kattaa poistot, jotka olivat 2 934 554 euroa.

Vuoden 2021 tulos oli 4 402 338 euroa ja rahastomuutosten jälkeen (10 055 €) ylijäämää kertyi yhteensä 4 412 392 euroa.

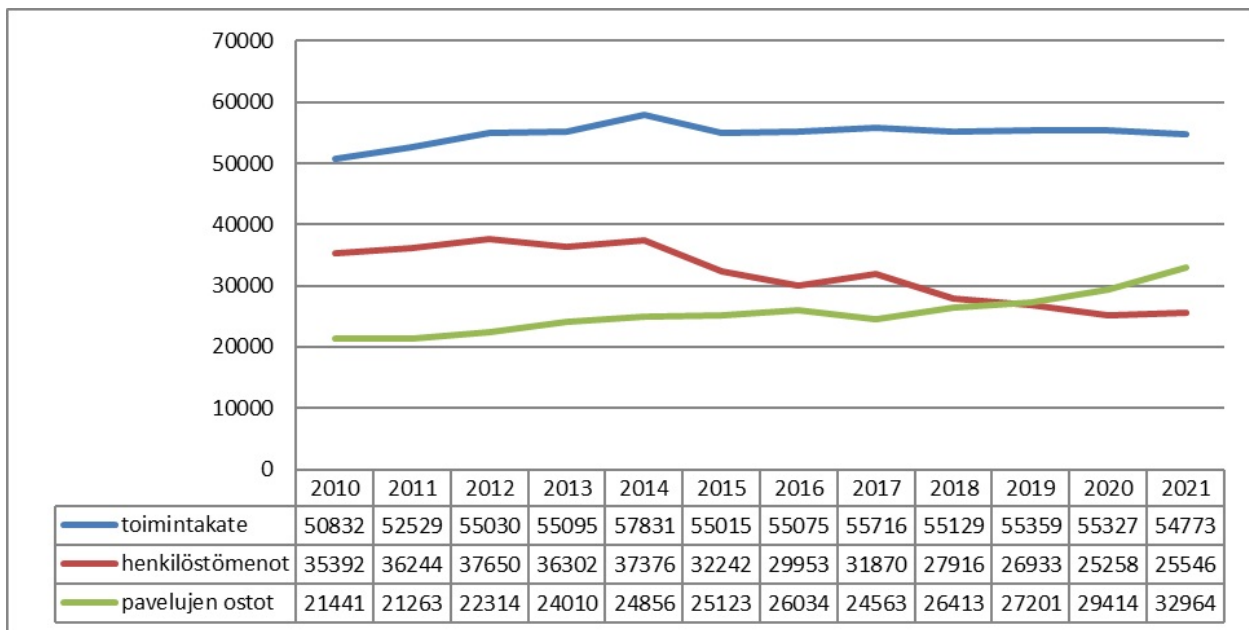
Kumulatiivinen alijäämä 2,0 milj. euroa saatiin katettua vuoden 2021 tuloksella kokonaan. Näin uhka Kuntalain 110 §:n mukaisesta alijäämien kattamisvelvollisuudesta ja joutumisesta sen vuoksi VM:n arvointimenettelyyn, saatiin väistymään. Kumulatiivinen ylijäämä vuoden 2021 tilinpäätöksen mukaan on 2 384 692 euroa.

Kaupungin taloustilanne on vahvistunut omavaraisuuden ja velkaantuneisuuden osalta. Omavaraisuus vahvistui 47,5 %:iin (ed. vuonna 43,7 %) ja suhteellinen velkaantuneisuus laski 66,7 %:iin (ed. vuonna 69,4 %). Velkaantuneisuus on kuitenkin edelleen erittäin korkealla tasolla ja toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi ovat välttämättömiä myös tulevana vuosina ja etenkin tilanteessa, jossa sote-palvelut siirtyvät hyvinvointialueelle.

Kassan riittävyys oli vuonna 2021 27,9 päivää (ed. vuonna 22,9 pv), mikä on hyvällä tasolla.

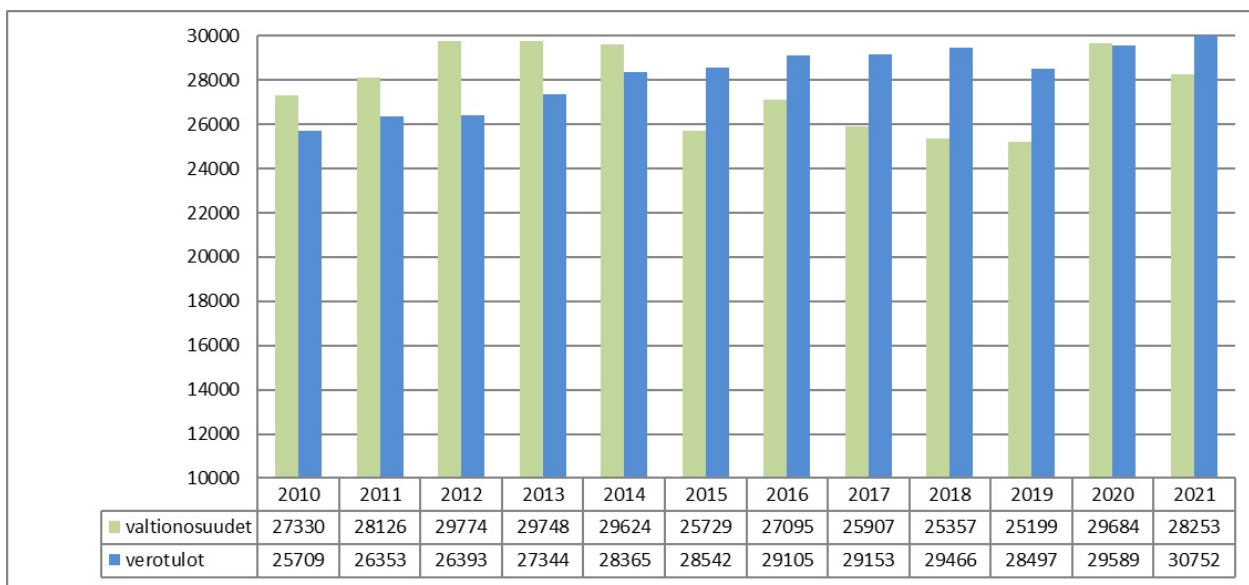
Kassavirta oli vuonna 2021 tasainen ja sitä tukivat omaisuuden myynnit, korona-valtionavustukset sekä Itä-Lapin Energian välittämät sähkönmyynnin tuloutukset. Myös talouden tasapainottamistoimilla oli merkittävä vaikutus toimintaan ja tulokseen.

Kemijärven kaupungin toimintakate, henkilöstökulut ja palvelujen ostot vuosina 2010-2021 (1 000 €)

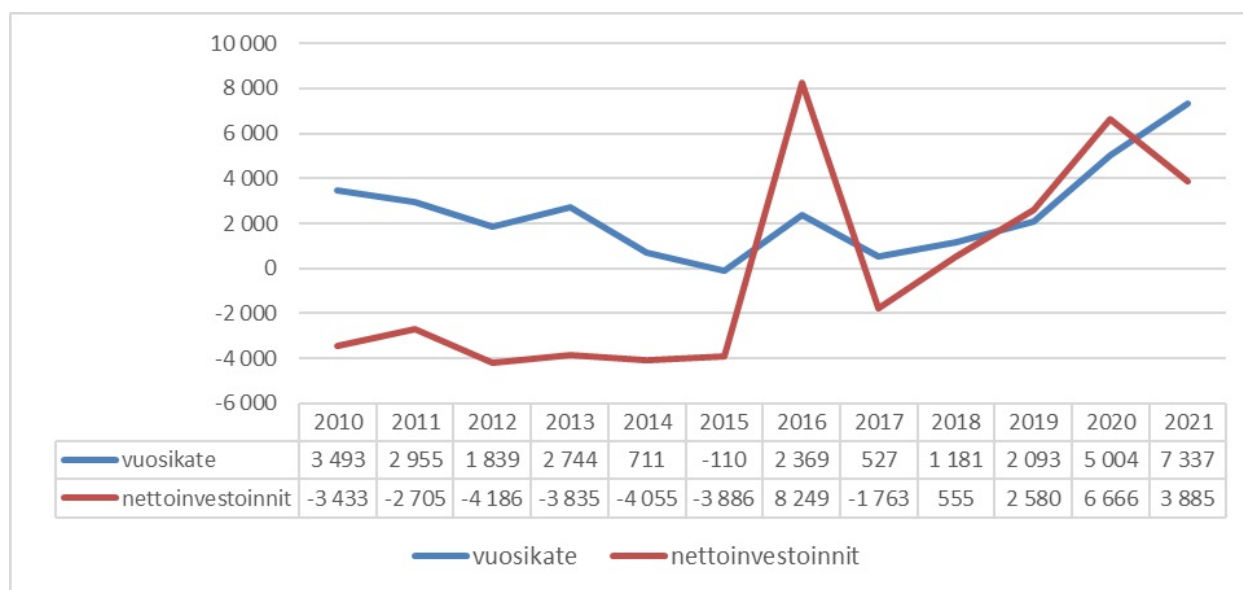


Toimintakate ilmoittaa, paljonko käyttötalouden menoja on katettava verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Kemijärven kaupungin valtionosuudet ja verotulot vuosina 2010-2021 (1 000 €)

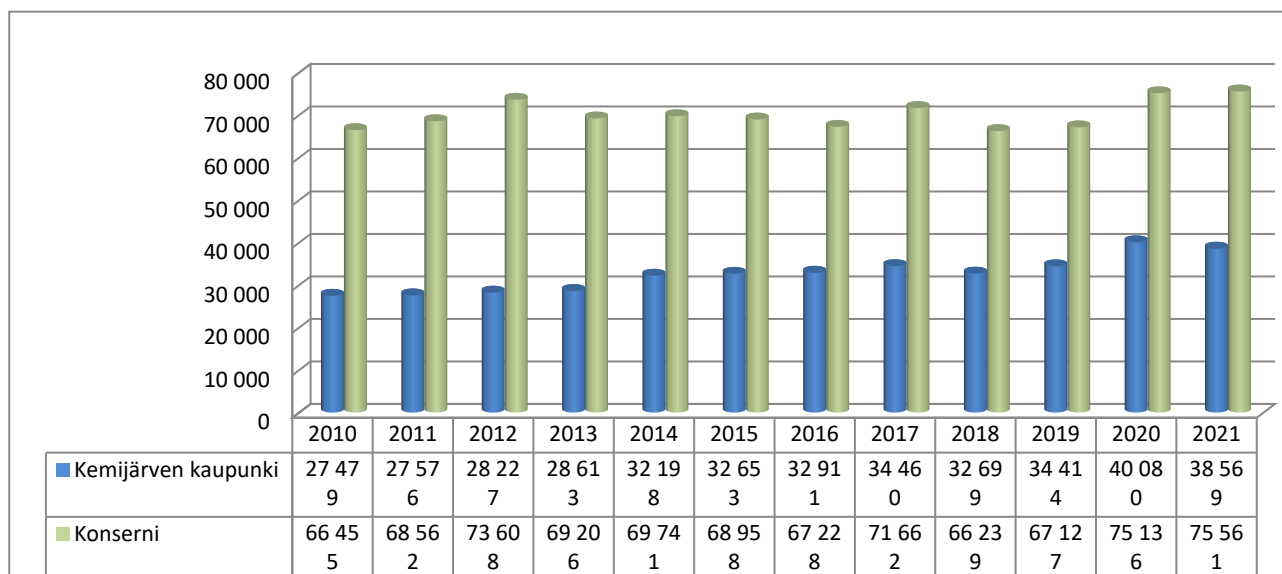


Kemijärven kaupungin vuosikate ja nettoinvestoinnit vuosina 2010-2021 (1 000 €)



Vuosikate ilmoittaa, riittääkö kunnan tulo-rahoitus kattamaan pitkävaikutteisista tuotannontekijöistä aiheutuneet kulut eli käyttöomaisuuden poistot.

Kemijärven kaupungin ja konsernin lainamäärän kehitys vuosina 2010-2021 (1000 €)



2.4.3. Ympäristöasiat

Kemijärven kaupungilla ei ole toimintavuonna 2021 ollut päästökauppoja, jäteveden puhdistamoon kohdistuvia kalliita muutostöitä eikä huomattavia ympäristövahinkoja.

Kaupunki on investoinut jo vuosia energiaystävällisiin katuvalaistusratkaisuihin kunnallistekniikassa ja ao. investointeihin on käytetty toimintavuonna 136 785 euroa.

Kemijärven kaupunginvaltuusto päätti 15.11.2021 § 132 liittymisestä Hinku-

verkostoon. Hiilineutraaliverkoston tavoitteena on kasvihuonepäästöjen vähentäminen 80 prosentilla vuoden 2007 tasosta vuoteen 2030 mennessä.

2.4.4. Muut ei-taloudelliset asiat

Kaupunki huolehtii korruption ja lahjonnan torjunnasta vuosittain säännöin ja ohjein sekä talousarvion toimeenpano-ohjeilla. Kaupungin sisäinen valvonta ja riskienhallinta ohje tukee hyvän hallintotavan mukaista toimintaa ja taloussäännöllä määritellään maksujen suorittamisesta ja hallintosäännöllä toimivaltarojoista.

Maahanmuutto-ohjelma v. 2012-2016 on hyväksytty valtuustossa 29.5.2012 § 36. Kotouttamissuunnitelma on päivitetty 11.6.2018 § 42.

Kemijärven kaupungin tasa-arvosuunnitelma on hyväksytty kaupunginhallituksessa 18.9.2017 § 343.

2.4.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kemijärven kaupungin talous ollaan saamassa tasapainoon, mutta taloutta rasittavat korkea velkamäärä ja suunniteltu, tulevien vuosien investointitaso. Useita vuosia kaupungin talous on ollut epätasapainossa ja alijäämäkehitys vuosittaista. Nyt alijäämät on saatu katettua ja vuoden 2021 tuloksen mukaisesti kaupungilla on ylijäämää reilu 2,0 milj. euroa.

Vuoden 2022 talousarviossa on mukana talouden sopeuttamisohjelman 2020-2022 kolmannen eli sopeuttamisohjelman viimeisen vuoden toimenpiteet sekä valmistautuminen hyvinvointialueen toteutumiseen.

Sosiaali- ja terveystalouden ja pelastustoimen siirtyessä vuoden 2023 alusta Lapin hyvinvointialueen vastuulle, siirtyy kaupungin verotuloista ja peruspalvelujen valtionosuuksista merkittävä määrä hyvinvointialueen tehtävien rahoitukseen. Lopullisia päätöksiä veroprosenttimuutoksista ja siirtävistä peruspalvelujen

valtionosuuksista ei ole vielä tehty, mutta kokonaisuudessaan rahoituksesta lähtee arviolta noin 37 milj. euroa pois. Vastaavasti kustannuksista siirtyy aiheuttamisperiaatteen mukaisesti palvelujen järjestämiseen liittyvät kustannuserät hyvinvointialueelle soten ja pelastustoimen osalta.

Verotulokasvua kaupungille tuo tulevana vuosina Nuolivaaran tuulivoimapuisto, jonka verotulotuotto toiminnan käynnistyessä on ensimmäisinä vuosina arviolta 450 000 euroa.

Itä-Lapin Energian omistajakunnille välittämä sähköenergian myyntituotto on merkittävä rahoituserä kuntien, kuten Kemijärvenkin, rahoitustuotoissa. Sähköenergian myyntihinta ja markkinat voivat olla Ukrainan sodan johdosta pitkään korkealla tasolla ja sitä kautta tuotto-odotukset eivät ole oleellisesti laskemassa lähivuosina.

Kaupungin velkamäärän ollessa korkea, myös lainojen lyhennys- ja korkokustannukset kasvavat vuositasolla yli 7 milj. euroon.

Kaupungin taloutta rasittavat tyhjiilleen jääneet ja jäävät kaupungin omistamat kiinteistöt, joiden osalta kirjanpitolain mukainen tasearvojen alaskirjaus olisi tehtävä lähivuosina. Kiinteistöjen osalta on tehtävä laajapohjainen selvitys, jossa otetaan huomioon taloudelliset edellytykset ja mahdollisuudet.

Kaupunki on vuosien 2022-2024 aikana mukana FCG:n Kestävä Kuntatalous verkostohankkeessa, jossa mm. laaditaan toimenpideohjelma kunnan talouden kestävyydelle. Tämä luo pohjaa taloudellisesti kestäväälle suunnittelulle investointien ja palvelutuotannon sekä palveluverkon ratkaisujen osalta.

2.3.6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Strategiset riskit

Strategiset riskit liittyvät kunnan pitkän aikavälin tavoitteisiin, menestystekijöihin ja

niihin kohdistuviin epävarmuustekijöihin.

Kemijärvellä strategiset riskit liittyvät kaupungin päätöksentekokykyyn ja elinkeinoelämän ja globaalien päätösten paikallisvaikutuksiin johtuen strategisista valinnoista. Strateginen toimintakulttuuri ei ole kehittynyttä ja strategialähtöisyys näkyy väljästi asetetuissa tavoitteissa.

Toiminnalliset riskit

Toiminnalliset riskit koskevat päivittäistä toimintaa, prosesseja ja tietojärjestelmiä, henkilöstön osaamista ja saatavuutta, suhdannevaihteluja ja lainsäädännön muutoksia.

Kemijärvellä toiminnallisia riskejä ovat mm.

- toimintaohjeiden ajantasaisuus
- toimintaohjeiden noudattamatta jättäminen
- organisaatorakenteen jäykkyys
- kaupungin omistamien kiinteistöjen sisäilmaongelmat
- henkilöstön ikärakenne
- eräiden ammattialojen rekrytointivaikeudet
- uusien työntekijöiden perehdyttäminen
- sopimukset ja sopimusohjaus
- valvonnan vastuutus ja laiminlyönti
- yhteistyö tytäryhteisöjen kanssa
- konserniohjeen noudattamatta jättäminen
- toiminnan lyhytjänteinen suunnittelu

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnon ohje on hyväksytty joulukuussa 2019 ja tämän mukainen toimenpideohjelma oli tarkoitus tehdä vuoden 2020 aikana, mutta pandemian vuoksi sen tekeminen on siirtynyt.

Taloudelliset riskit

Taloudelliset riskit liittyvät talouden tasapainoon, tulo-rahoituksen riittävyyteen, investointeihin ja rahoitukseen.

Kemijärven taloudellinen riski on toteutunut kaupungin velkaantumisen ja alijäämäisten tilikausien vuoksi. Velkaantumista on hillitty vuonna 2021.

Rahoitusriskit

Rahoitusriskit liittyvät korko-, valuutta-, likviditeetti- ja luottoriskeihin.

Kaupungin velkaantuneisuus lisää korko-, luotto- ja likviditeettiriskiä. Korkosuojaus on yksi keino suojata riskien toteutumiselta,

mutta alhaisten korkojen aikana sen hinta on ollut suhteellisen korkea. Kaupunki on minimoinut riskiä kiinteäkorkoisilla lainoilla, erillistä korkosuojaussopimuksia ei ole tehty alhaisen korkotason vuoksi. Erillistä korkosuojausta ei ole tehty, ja sillä on saatu merkittävät säästöt aikaan.

Investoinnit lisäävät tarvetta ulkopuoliselle rahoitukselle. Konsernin velkautuneisuuden taso on korkea ja lisää konserniriskejä merkittävästi.

Rahoitusriskejä on aktiivisesti vähennetty hoitamalla lainasalkkua taloudellisesti ja mahdollisimman vähin riskein.

Uutena rahoitusriskinä vuonna 2017 aktivoitui Jokirannan ryhmäkotiin liittyvä lainoitus. Jokirannan ryhmäkodin toiminta siirrettiin sisäilmaongelmien vuoksi lokakuussa Heikinkatu 8:n tiloihin. Ryhmäkotiin (ent. Tohmon ryhmäkoti) on saatu valtion asuntorahaston ARAn avustus ja korkotuettu laina vuonna 2006. Lainan takaisinmaksu jatkuu 3/2038 saakka. Kaupunki/liikelaitos on hakenut ao. kiinteistölle ARA-rajoitteista vapautusta. Myönteinen päätös saatiin tammikuussa 2021. Päätöksen mukaisesti kaupunki joutuu maksamaan osan saamistaan avustuksista takaisin, niitä ei kuitenkaan ole vielä tilinpäätösvuonna peritty takaisin. Kiinteistön purkuun liittyviä tai muita toimenpiteitä ei ole käynnistetty.

Vahinkoriskit

Vahinkoriskejä pyritään vähentämään ennakoimalla etukäteen riskikohtia toiminnassa sekä palvelujen turvallisuudessa. Vakuutusten taso ja ajantasaisuus vahinkojen ja toiminnan keskeytymisen varalta on arvioitava ja tarvittaessa uudistettava vuosittain. Kaupungilla on voimassa olevina toiminnan ja hallinnon vastuuvakuutukset. Organisaatiomuutoksessa vastuiden määrittely ja työturvallisuudesta vastaavien henkilöiden nimeäminen pitää vastata uutta rakennetta ja vastuita. Vuonna 2021 sattuneista vahingoista ei ole vielä tilinpäätösvaiheessa tietoa, aiheuttavatko ne jatkossa kaupungille merkittäviä kustannuksia.

3. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista annetaan kaupunginvaltuustolle raportti 30.6. tilanteesta osavuosikatsauksena. Lautakuntia ja kaupunginhallitusta raportoidaan käyttösuunnitelmien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kuukausittain tiivistetyin raportein ja puolivuositain laajoin raportein. Kaupunginhallitusta informoidaan lisäksi erikseen taloustilanteesta, käyttötalousmäärärahojen käytöstä ja kaupungin toimintaan liittyvistä riskeistä.

Kaupunginhallitus on antanut talousarvion toimeenpano-ohjeen, jossa määrätään hallintosäännön ohella menettelytavoista talouden raportointiin, henkilöstöasioihin ja muuhun toimintaan liittyen.

Vakinaisen henkilön palkkaamiseen tarvitaan lautakunnan, johtokunnan tai

kaupunginhallituksen lupa. Aiemmin kaupunginhallitukselle keskitettyä ratkaisuvalltaa henkilöstöasioissa on v. 2019 hallintosäännön muutetuilla määräyksillä hajautettu eri toimielimille.

Kaupungin alitilittäjäkassat tarkastetaan kerran vuodessa ja useamminkin, jos tarvetta jonkin alitilittäjän kohdalla on tarpeen. Riskienhallinnan seuranta toteutetaan vakuutusyhtiökumppanin kanssa vuosittain.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje on hyväksytty kaupunginhallituksessa 9.12.2019 § 418. Vuonna 2021 tullaan tekemään koko konsernia käsittävä riskienhallintasuunnitelma. Taloudenhoitoa täydentävät määräykset ja ohjeet on päivitetty ja ne on hyväksytty kaupunginhallituksessa 4.5.2020 § 122.

4. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

4.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelmissa ja toiminnan rahoitusta kuvataan rahoituslaskelmissa. Molempien laskelmien ja niistä laskettavien tunnuslukujen tehtävänä on osoittaa rahoituksen riittävyys. Rahoituslaskelmissa osoitetaan edelleen, miten investoinnit, sijoitukset ja lainanlyhennykset tulo-rahoituksen lisäksi muuten rahoitetaan.

Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, miten tuottoina kertynyt tulo-rahoitus riittää palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Virallisessa tuloslaskelmassa esitetään ulkoiset erät eli tuotot, jotka on saatu kaupungin ulkopuolelta ja kulut, jotka ovat syntyneet hankinnoista kaupungin ulkopuolelta. Virallisen tuloslaskelmaan sisältyy Kemijärvellä peruskunnan lisäksi tilapalvelut liikelaitos.

TULOSLASKELMA (koko kaupunki sisältäen liikelaitoksen)					
1 000 €	TP2021	TP2020	Erotus TP21-TP20	TA2021 + muutokset	Erotus TP21-TA21
Toimintatuotot	10 382	9 512	870	9 309	1 073
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-65 155	-64 839	-316	-64 757	-398
Toimintakate	-54 773	-55 327	554	-55 448	675
Verotulot	30 752	29 589	1 163	30 425	327
Valtionosuudet	28 253	29 684	-1 431	27 993	260
Rahoitustuotot ja -kulut	3 105	1 058	2 047	1 102	2 003
Korkotuotot	406	408	-2	410	-4
Muut rahoitustuotot	3 680	1 503	2 177	1 422	2 258
Korkokulut	-195	-229	34	-300	105
Muut rahoituskulut	-787	-624	-163	-430	-357
Vuosikate	7 337	5 004	2 333	4 072	3 265
Poistot ja arvonalentumiset	-2 935	-2 584	-351	-2 770	-165
Suunnitelmapoistot	-2 534	-2 584	50	-2 348	-186
Arvonalentumiset	-401	0	-401	-422	21
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	4 402	2 420	1 982	1 302	3 100
Tilinpäätössiirrot	0	0	0	0	0
Poistoeron muutos	0	0	0	0	0
Vapaaehtoisten varausten muutos	10	-1	11	0	10
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 412	2 419	1 993	1 302	3 110

Tuloslaskelman tunnusluvut	TP2021	TP2020	TP2019	TP2018
Toimintatuotot/Toimintakulut %	15,9	14,7	14,3	14,7
Vuosikate/Poistot %	250,0	193,7	85,5	48,8
Vuosikate €/asukas	1 032	695	288	160
Asukasmäärä vuoden lopussa	7 107	7 196	7 280	7 375

Tuloslaskelman tunnuslukujen selitteet:

Toimintatuotot/Toimintakulut %

Tunnusluku kuvaa, kuinka monta prosenttia toimintakuluista kyetään kattamaan saaduilla toimintatuotoilla toimintavuoden aikana. Toteutuma oli 14,7 %

Vuosikate/Poistot %

Tunnusluku kuvaa tulo-rahoituksen riittävyyden poistoihin. Jos vuosikatteella katetaan tilikauden poistot, voidaan kunnan tulo-rahoitusta pitää riittävänä. Vuosikate kattoi poistot 193,7 %:sti.

Vuosikate, euroa/asukas

Tunnusluku kuvaa, kuinka monta euroa vuosikate oli asukasta kohden toimintavuonna.

Poistot, euroa/asukas

Tunnusluku kuvaa, kuinka monta euroa poistot olivat asukasta kohden toimintavuonna.

4.2. Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahavirta kuvaa tuloslaskelmassa esitettyjen tuottojen ja kulujen vaikutusta rahavaroihin. Se kertoo, kuinka tilikauden aikana varsinainen toiminta on tuottanut rahavaroja käytettäväksi investointeihin ja rahoituksellisen aseman muutokseen. Investointien rahavirta taas kuvaa pysyvien vastaavien hyödykkeiden investointeihin käytetyn ja niiden myynnistä saadun rahan vaikutusta rahavaroihin. Positiivinen (ylijäämäinen) toiminnan ja

investointien rahavirran määrä kertoo sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai ottamaan lisää lainaa. Kemijärven kaupungin rahoituslaskelmassa esitetään ainoastaan ulkoiset erät, kaupungin sisäinen kaupankäynti on eliminoitu.

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

RAHOITUSLASKELMA, 1 000 €	TP2021	TP2020
Koko kaupunki sis. LL	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	7 337	5 004
Satunnaiset erät, netto		0
Tulorahoituksen korjauserät	-224	-102
TOIMINNAN RAHAVIRTA	7 113	4 902
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 904	-7 002
Investointien oikaisut	0	0
Rahoitusosuudet investointeihin	18	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 345	336
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2 540	-6 666
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 573	-1 764
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	-990	991
Antolainasaamisten lisäys	-1 200	-804
Antolainasaamisten vähennys	210	1 795
Lainakannan muutokset	-1 511	5 666
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000	11 700
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 511	-6 034
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-447	-879
Rahoituksen rahavirta	-2 948	5 778
Rahavarojen muutos	1 625	4 014
Rahavarat 31.12.	6 626	5 000
Rahavarat 1.1.	5 000	986

Rahoituslaskelman tunnusluvut	TP2021	TP2020
Investointien tulorahoitus, %	188,8	71,5
Laskennallinen lainanhoitokate	1,4	1,1
Lainanhoitokate	1,1	0,8
Kassan riittävyys, pv	27,9	22,9
Asukasmäärä	7 107	7 196

Investointien tulorahoitus

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

Tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Investointien omahankintameno tarkoittaa rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Laskennallinen lainanhoitokate

= $(\text{vuosikate} + \text{korkokulut}) / (\text{korkokulut} + \text{laskennalliset lainanlyhennykset})$

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1 joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Lainanhoitokate

= $(\text{vuosikate} + \text{korkokulut}) / (\text{korkokulut} + \text{lainanlyhennykset})$

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1 joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €					
	TP2021	TP2020	TP2019	TP2018	TP2017
Toiminnan ja investointien rahavirta 2017-2021	4 573	-1 764	-699	1 471	-1 237

Rahoituslaskelman välitulos *Toiminnan ja investointien rahavirta* itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilipäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pidemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

4.3. Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

TASE VASTAAVAA	TP2021 1 000 €	TP2020 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	665	520
Aineettomat oikeudet	501	353
Muut pitkävaikutteiset menot	164	167
Aineelliset hyödykkeet	46 562	47 012
Maa- ja vesialueet	7 513	7 715
Rakennukset	29 611	26 437
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 603	8 228
Koneet ja kalusto	419	773
Muut aineelliset hyödykkeet	31	31
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	285	3 828
Sijoitukset	29 802	28 678
Osakkeet ja osuudet	15 898	15 964
Joukkovelkakirjalainasaamiset	200	0
Muut lainasaamiset	12 756	11 656
Muut saamiset	948	1 058
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	12	11
Valtion toimeksiannot	1	0
Lahjoitusrahastojen varat	11	11
Muut toimeksiantojen varat	0	0
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	226	251
Aineet ja tarvikkeet	208	233
Keskeneräiset tuotteet	0	0
Valmiit tuotteet/tavarat	0	0
Muut vaihto-omaisuus	0	0
Ennakkomaksut	18	18
Saamiset	4 410	4 466
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	0	0
Siirtosaamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 473	1 702
Lainasaamiset	124	3
Muut saamiset	1 164	2 173
Siirtosaamiset	1 649	588
Rahoitusomaisuusarvopaperit	28	28
Osakkeet ja osuudet	28	28
Sijoitukset rahamarkkinastr.	0	0
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0
Muut arvopaperit	0	0
Rahat ja pankkisaamiset	6 597	4 972
VASTAAVAA YHTEENSÄ	88 302	85 938

TASE	TP2021	TP2020
VASTATTAVAA	1 000 €	1 000 €
OMA PÄÄOMA	41 890	37 487
Peruspääoma	39 460	39 460
Muut omat rahastot	44	55
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-2 028	-4 447
Tilikauden yli-/alijäämä	4 412	2 419
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	0	0
Poistoero	0	0
Vapaaehtoiset varaukset	0	0
PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
Eläkevaraukset	0	0
Muut pakolliset varaukset	0	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	434	542
Valtion toimeksiannot	210	314
Lahjoitusrahastojen pääomat	196	198
Muut toimeksiantojen pääomat	28	29
VIERAS PÄÄOMA	45 978	47 909
Pitkäaikainen	32 255	33 819
Joukkovelkakirjalainat	0	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	32 255	33 819
Lainat muilta luotonantajilta	0	0
Saadut ennakot	0	0
Ostovelat	0	0
Liittymismaksut ja muut velat	0	0
Siirtovelat	0	0
Lyhytaikainen	13 723	14 090
Joukkovelkakirjalainat	0	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 535	1 532
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Lainat muilta luotonantajilta	4 779	4 729
Saadut ennakot	87	148
Ostovelat	3 841	4 233
Liittymismaksut ja muut velat	522	501
Siirtovelat	2 959	2 947
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	88 302	85 938
TASEEN TUNNUSLUVUT		
	TP2021	TP2020
Omavaraisuusaste, %	47,5	43,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	66,7	69,4
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	2 385	-2 028
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	336	-282
Lainakanta 31.12., 1000 €	38 569	40 080
Lainakanta 31.12., €/asukas	5 427	5 570
Lainat ja vastuut 31.12., 1000 €	39 863	40 802
Lainat ja vastuut, €/asukas	5 609	5 670
Lainasaamiset, 1000 €	12 284	11 084
Asukasmäärä 31.12.	7 107	7 196

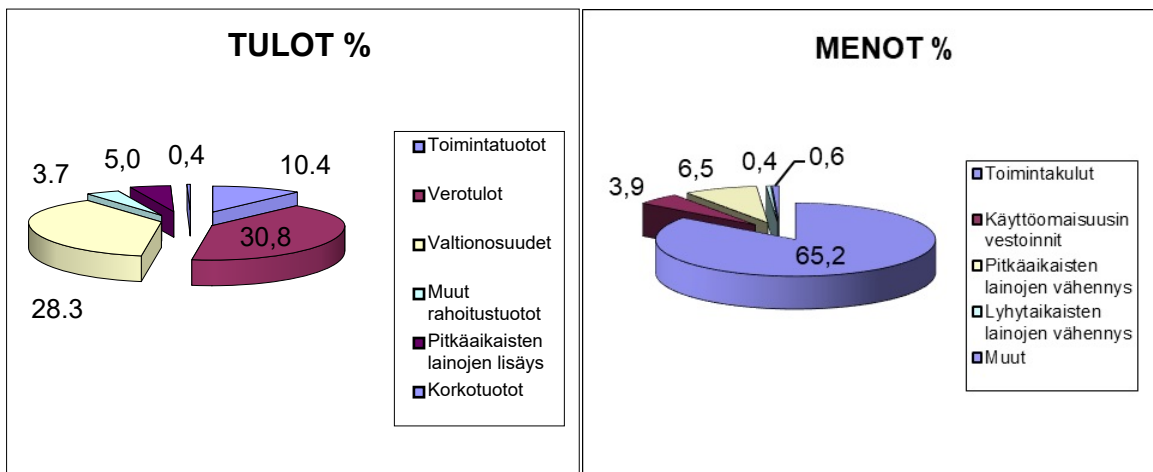
4.4. Kokonaistulot – ja menot

TULOT	<i>milj.€</i> 2020		MENOT	<i>milj.€</i> 2020	
	meur	%		meur	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	10,4	13,0	Toimintakulut	65,2	83,6
Verotulot	30,8	38,5	Korkokulut	0,2	0,3
Valtionosuudet	28,3	35,4	Muut rahoituskulut	0,8	1,0
Korkotuotot	0,4	0,5	Satunnaiset kulut	0	0,0
Muut rahoitustuotot	3,7	4,6	Tulorah. korjauserät	0,2	0,3
Satunnaiset tuotot	0,0	0,0	Pakoll.varausten muutos	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät			Pysyvien vasta myyntitappiot	0,0	0,0
Pysyvien vastaavien myyntiv.	0				
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investoint.	0,02	0,0			
Pysyvien vastaavien myyntiv.	1,3	1,6	Pysyvät vast investointimenot	3,9	5,0
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaam. Vähennykset	0,1		Antolainasaam. lis.	1,2	1,5
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5,0	6,2	Pitkäaikaisten lainojen väh.	6,5	8,3
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0		Lyhytaikaisten lainojen väh.	0	0,0
Oman pääoman lisäykset	0		Oman pääoman väh.	0	0,0
Kokonaistulot yhteensä	80,0	100	Kokonaismenot yhteensä	78,0	100

Täsmäytys:

Kokonaistulot - kokonaismenot 80,0-78,0 = 2,0

Rahavarojen muutos-Muut maksuvalmiuden muutokset = (1,63) - (-0,35) = 2,0



4.5. Kaupunginhallituksen esitys tuloksen käsittelystä

Asiaa koskeva sääntely

Kunnanhallituksen on kuntalain 115 §:n mukaan esitettävä toimintakertomuksessa selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tuloksen käsittelystä sekä talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä.

Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tulos on ennen varauksia ja rahastosiirtoja 4 402 338 euroa. Rahastojen lisäys on 10 055 euroa. Ylijäämä on näiden siirtojen jälkeen yhteensä 4 412 393 euroa, jonka kaupunginhallitus esittää siirrettäväksi taseeseen omaan pääomaan yli-/alijäämä tilille.

Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Edellisvuoden taseessa oli alijäämäsiirron jälkeen alijäämää -2 027 701 euroa. Tällä tilikaudella tullut ylijäämä 4 412 393 euroa poistaa kumulatiivisen alijäämän kokonaan ja kaupungin taseen oma pääoma vahvistuu 2 384 692 euron ylijäämällä.

Kuntalain 110 §:n 3 momentin mukaan kunnan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien tai mikäli alijäämä on ollut ensimmäisenä vuonna yli 500 euroa/asukas, alijäämien kattamisvelvollisuus on kuusi vuotta. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidystä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Kaupunginhallituksen toimenpiteet kertyneiden alijäämien kattamiseksi

Tilinpäätös 2021 osoittaa, että kaupunginhallituksen aikaisempina vuosina ja tilinpäätösvoitena toteuttamat toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi ovat onnistuneet. Kaupungin taseessa olleet alijäämät on saatu kokonaisuudessaan katettua ja omaa pääomaa vahvistettua ylijäämäisellä tilinpäätöstuloksella.

Tulostavoitteet tytäryhtiöille

Kaupungin omistajapoliittinen ohjelma on hyväksytty valtuustossa 6.5.2019 § 23 ja siinä määritellään tytäryhtiöille asetettavat tavoitteet, joita tarkennetaan vuosittain talousarviokäsittelyn yhteydessä. Tulostavoitteet ovat sekä laadullisia että määrällisiä tavoitteita. Tytäryhtiöiden tavoitteiden toteutuma käsitellään tilinpäätöskertomuksen kohdassa 11.

5. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen - KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötalouden toteutumisessa esitellään valtuuston hyväksymän talousarviorakenteen mukaisesti palvelualueiden ja vastuualueiden sekä liikelaitoksen käyttötalouden toteutuma ja toiminnan painopisteiden toteutuminen vuonna 2020 vertailutietoineen. Alla olevassa käyttötalouden toteutumalaskelmassa on mukana myös liikelaitos, jonka tulos esitetään tilinpäätöksessä kohdassa 9.

Talousarvio hyväksyttiin valtuustossa 14.12.2020 § 102, hyvinvointipalvelualueen lisätalousarvio 15.11.2021 § 125 ja hallinto- ja tukipalvelut palvelualueen lisätalousarvio 13.12.2021 § 144 . Alla olevassa taulukossa ovat luvut sisältävät nämä em. muutokset ja vuoden aikana toteutettujen hankkeiden tulot ja menot.

KÄYTTÖTALOUSOSA, €	TA 2021	TA+ MUUTOS lisäys + /vähennys -	TA+MUUTOS	TP 2021	Poikkeama -yli/+alle	Poikkeama %
KAUPUNGINHALLITUS	-5 495 000	40 000	-5 535 000	-5 727 854	-192 854	3,5
Hallinto- ja tukipalvelut	-5 495 000	40 000	-5 535 000	-5 727 854	-192 854	3,5
HYVINVOINTILAUTAKUNTA	-49 482 920	1 100 000	-50 582 920	-49 982 321	600 599	-1,2
Hyvinvointipalvelut	-49 482 920	1 100 000	-50 582 920	-49 982 321	600 599	-1,2
Johtaminen	-300 000	100 000	-400 000	-430 787	-30 787	7,7
Varhaiskasvatuspalvelut	-3 459 000	70 000	-3 529 000	-3 448 398	80 602	-2,3
Perusopetus- ja lukiokoulutuspalvelut	-6 061 940	140 000	-6 201 940	-6 415 884	-213 944	3,4
Kulttuuri- ja vapaa-ajanpalvelut	-3 073 840	0	-3 073 840	-3 229 618	-155 778	5,1
Perhe- ja sosiaalipalvelut	-4 190 140	400 000	-4 590 140	-4 684 954	-94 814	2,1
Sairauksien ehkäisy ja hoitopalvelut	-20 015 000	0	-20 015 000	-18 851 307	1 163 693	-5,8
Vammaispalvelut	-3 970 000	200 000	-4 170 000	-4 329 012	-159 012	3,8
Ikäihmisten palvelut	-8 413 000	190 000	-8 603 000	-8 592 361	10 639	-0,1
TEKNINEN LAUTAKUNTA	-2 030 000	0	-2 030 000	-1 771 856	258 144	-12,7
Tekniset palvelut	-2 030 000	0	-2 030 000	-1 771 856	258 144	-12,7
LIIKELAITOKSEN JOHTOKUNTA	2 700 000	0	2 700 000	2 709 431	9 431	0,3
Tilapalvelut liikelaitos	2 700 000	0	2 700 000	2 709 431	9 431	0,3
Tilapalvelut	2 696 650	0	2 696 650	2 504 596	-192 054	-7,1
Puhtaus- ja ruokapalvelut	3 350	0	3 350	204 836	201 486	6014,5
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	-54 307 920	1 140 000	-55 447 920	-54 772 600	675 320	-1,2

5.1. Kaupunginhallitus

5.1.1. Hallinto- ja tukipalvelut palvelualue

1. Toiminta-ajatus

Palvelualueen tehtävänä on tuottaa koko kaupungin hallinto- ja tukipalvelut, johtaa ja valvoa kaupungin hallintoa, huolehtia kaupungin kehittämisedellytyksiin liittyvistä asioista, edunvalvonnasta, Itä-Lapin maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen toiminnasta ja elinkeinopalveluista. Elinkeinopalveluja ja edunvalvontaa johtaa kaupunginjohtaja. Palvelualueen toimintaa ja toiminnan kehittämistä johtaa hallintosäännön mukaisesti palvelualuejohtaja.

Palvelualueen tehtävänä on lisäksi vastata koko kaupunkiorganisaation ja konsernin talouden ja toimintojen yhteensovittamisesta, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen päätöksenteon tuesta, päätösten toimeenpanosta ja viestinnästä.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

Valtakunnallisen Sote-uudistuksen tavoitteena on, että hyvinvointialueet aloittaisivat toimintansa 1.1.2023, joten vuodet 2021 ja 2022 ovat tämän uudistuksen valmisteluaikaa ja uudistus vaatii myös hallinto- ja tukipalveluiden osallistumista valmistelutyöhön. Kuntien taloudellinen tilanne on edelleen kireä ja Kemijärven kaupungin taloudensopeuttamisohjelman toimeenpano vaikuttaa koko kaupungin toimintaan.

Hallinto- ja tukipalvelujen roolina on mahdollistaa kuntalaisten osallistuminen kaupungin palvelujen uudistamiseen, sillä kuntalaisille on jo kuntalain mukaankin taattava mahdollisuus mielipiteidensä ja kannanottojensa ilmaisemiseen ennen päätöksentekoa. Kemijärven aktiiviset kylät ja kyläläiset ovat kaupungin voimavara, josta pidetään huolta. Leader-toiminta tukee kylien kehittämistä ja kylissä järjestettäviä palveluja.

Elinkeinoelämän positiivisen kehityksen tukeminen on kaupungille tärkeä tehtävä, sillä kehitys näkyy monella tapaa yksityisellä palvelusektorilla ja sitä kautta myös kaupungin

verotulokertymässä. Kaupungin roolina on Kemijärven Kehitys Oy tuottamien elinkeinopalveluiden kautta sekä aktiivisilla maankäytön ratkaisuilla tukea yritysten sijoittumista Kemijärvelle ja liiketoiminnan edellytyksiä yritysten eri elinkaartilanteissa. Positiivista kehitystä lisää brändin mukaisen kaupunkikuvan vahvistuminen.

Toimintaprosessien ja palvelujen kehittämisessä merkittävänä tekijänä on digitalisaation hyödyntäminen, sähköisiä prosesseja kehitetään niin sisäisten, kuin ulkoistenkin asiakkaiden käyttöön. Hallinto- ja tukipalvelut tuottavat palveluita koko kaupunkikonsernille ja tukee tytäryhtiöitä niiden tarpeiden mukaisesti.

Toteutuma 31.12.

Edellisen vuoden tavoin korona epidemia on vaikuttanut koko kaupunkiorganisaation tavoin myös hallinto- ja tukipalveluiden toimintaan mm. kuntavaalit siirtyivät järjestettäväksi 13.6.2021. Talouden sopeuttamisohjelmaa on pyritty toteuttamaan systemaattisesti ulkoisen toimintaympäristön muutoksista huolimatta. Korona epidemian rajoitustoimenpiteet ovat vaikuttaneet elinkeinoelämän kehitysnäkymiin. Sähköisiä prosessien kehittämistä on toteutettu suunnitelmien mukaisesti. Kylätoiminta aktiivisuuden osoituksena esim. Kemijärvi 150 v juhlatiimin ohjelmassa kylillä oli merkittävä osuutensa.

3. Toiminnan painopistealueet

Kemijärvi – konsernin toiminnan ja asennekulttuurin vahvistaminen yhteistyön tavoitteita ja asiakasnäkökulmaa palvelevaksi. Hallinto- ja tukipalvelujen palveluprosessien kehittäminen ja toimintojen digitalisoiminen. Konsernijohtamisen järeävöittäminen ja palvelutoiminnan läpinäkyvyys sekä raportoinnin kehittäminen. Brändin mukaisen kaupunkikuvan vahvistaminen sekä erilaisten viestintäkanavien ja keinojen hyödyntäminen. Kaupunkistrategiaan pohjautuvan

elinvoimaohjelman laatiminen yhteistyössä Kemijärven Kehitys Oy:n kanssa alkuvuodesta 2021.

Kemijärven itsenäisen kunnan toiminta täyttää 150 vuonna 2021. Kaupunki teemoittaa kunnallisen toiminnan merkkivuoden 2021 Kemijärvi 150 vuotta – kulttuurisidonnaista elinvoimaa ja hyvinvointia tapahtumiksi. Juhlavuoden teemojen toteuttamiseen sitoutetaan kaupunkiorganisaation lisäksi laaja-alaisesti yrityksiä, yhteisöjä ja muita sidosryhmiä. Kemijärven 150-vuotta juhlavuoden toimenpiteet esitetään käyttösuunnitelmassa.

Toteutuma 31.12.

Toimintojen digitalisoinnin tuetaan monin tavoin olemalla mukana vastuualueiden

kehittämistoimenpiteissä. Alkuvuonan 2021 otettiin konkreettisia askelia kohti sähköistä arkistointia palkkahallinnon raporttien siirryttyä sähköisen Säilöön. Digitalisoiminen jatkui mm. asianhallintajärjestelmä Dynastyn päivittämisenä uuteen versioon loppuvuodesta 2021. Raportoinnin kehittämistä toimenpiteitä edistettiin osallistumalla Lapin liiton hallinnoimaan Etäisyyttä Exceliin -hankkeeseen. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 21.6.2021 Elinvoimaohjelman vuosille 2021-2025. Kemijärvi 150 vuotta – juhlavuosi käynnistyi kaupunginvaltuuston juhlakokouksella 26.1.2021. Juhlavuodelle suunniteltujen toimenpiteiden toteuttamiseen on vaikuttanut koronapandemian rajoitustoimenpiteet, tapahtumissa on hyödynnetty striimausta. Loppuvuodesta 2021 käynnistettiin Kemijärvi keskustele -tilaisuudet kaupungin youtube-kanavan kautta.

4. Talouden tunnusluvut	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TP 2021	POIKKEAMA €	POIKKEAMA %
Toimintamenot	-6 087 588	-6 149 240	-6 341 800	-6 554 890	-213 090	3,4
Toimintatulot	522 263	680 240	806 800	827 036	20 236	2,5
Toimintakate	-5 565 325	-5 469 000	-5 535 000	-5 727 854	-192 854	3,5

Vuoden 2021 toimintakate sisältää Kemijärvi 150 -vuotta juhlavuoden toteuttamiseen varatun määrärahan.

5.Toiminnan tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakin.virat ja toimet 31.12.	42	39	37	38
Henkilöstömenot €	-2 200 752	-2 116 095	-2 208 030	-2 199 275
Muutos %	-1,8	-4,4	4,3	-0,4
Palvelujen ostot €	-3 020 804	-3 101 706	-3 027 550	-3 287 792
Muutos %	4,1	4,7	-2,4	8,6
Toimintakate €/asukas	-765	-764	-769	-806

6. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Hallinto- ja tukipalvelujen tehtävänä on valvoa palvelualueiden hallinnon toimivuutta ja hallintosäännön sekä muiden ohjeiden noudattamista. Päätösten laillisuuden ja päätösten toimeenpanon sujuvuuden valvonta on keskeinen osa riskienhallintaa. Sisäistä valvontaa toteutetaan mm. seuraamalla palvelualueiden henkilöstöhallinnollisten päätösten tekoa ja tukemalla ja ohjaamalla esimiehiä päätöksenteossa.

Toteutuma 31.12.

Sisäistä valvontaa on toteutettu päivittäisenä jatkuvana tarkkailuna ja havaittuihin epäkohtiin on pyritty puuttumaan välittömästi.

7. Talouden sopeuttamisohjelma 2020 – 2022 toteuttaminen ja toimenpiteet v. 2021

Henkilöstöresurssia vähentämistä jatketaan digitalisaation mahdollistamien toiminallisten muutosten ja tehtävien uudelleen järjestelyiden avulla, hyödyntäen pääosin eläköitymisiä. Kaupungin organisaatorakennetta tarkastellaan suhteessa muuttuneeseen palvelurakenteeseen huomioiden myös tulevat muutokset.

Avustusten ja hankkeiden omarahoitus-osuuksien määrärahoja tarkastellaan kriittisesti.

Esimiehille ja koko henkilöstölle tarjotaan tukea muutostilanteeseen koulutuksien ja seminaarien kautta. Henkilöstön sairauspoissaolojen vähenemiseen pyritään vaikuttamaan yhteistyössä mm. työterveyshuollon ja Kevan kanssa. Toimenpiteet tuodaan esille käyttötaloussuunnitelmassa. Sopeuttamisohjelman toimenpiteiden toteutumista avustetaan koko kaupungin tasolla tarpeen mukaan ulkopuolisella konsultoinnilla. Keskeisenä muutuskonsultin tehtävänä on olla osana hoitoketjun kehittämisprojektiin.

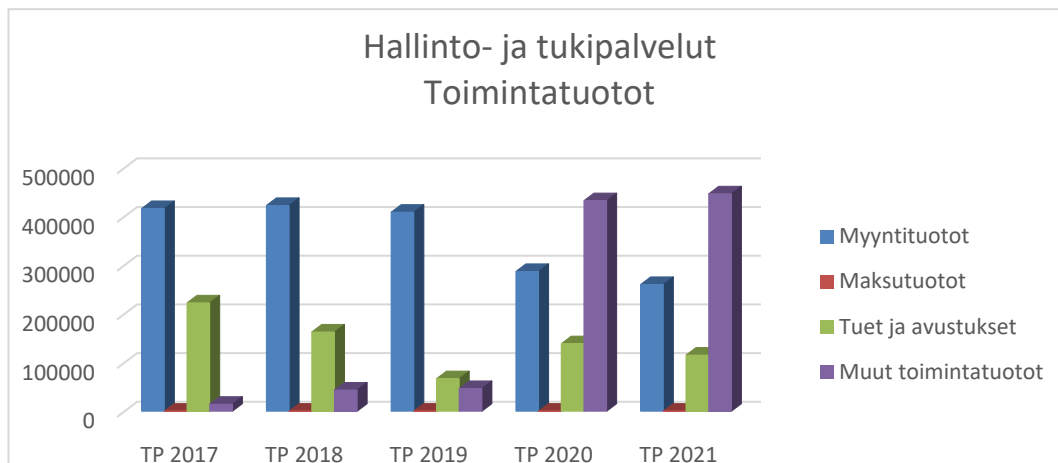
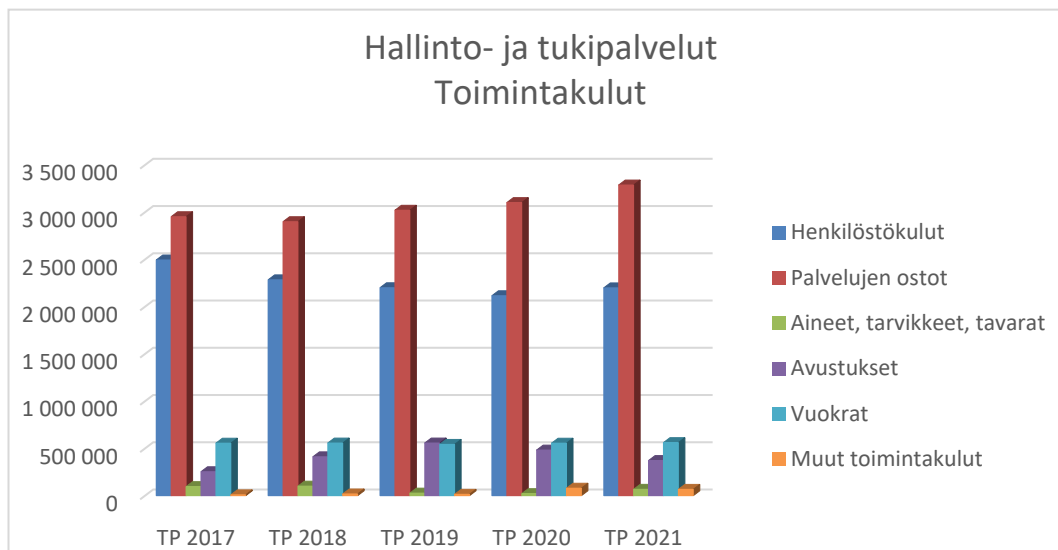
Kemijärven kaupungin paikallisliikenne on kilpailutettu vuoden 2020 alussa (Kh:n päätös 16.3.2020 § 66). Liikennöintisopimus mahdollistaa liikennöinnin tehostamisen ja muutokset sopimuskauden aikana.

Toimenpiteet sairauspoissaolojen vähentämiseen esitetään käyttösuunnitelmassa.

Toteutuma 31.12.

Työterveyshuollon palvelut kilpailutettiin huhtikuussa 2021, palvelun tuottajana jatkoj Suomen Terveystalo Oy. Uusitun sopimuksen myötä ja muutoinkin yhteistyötä työterveyshuollon kanssa on tiivistetty entisestään. Kemijärven kaupungin työntekijöillä on käytettävissä Terveystalon tuottama matalan kynnyksen ennaltaehkäisevä, mielen hyvinvointia tukeva digitaalinen palvelukokonaisuus, Mielen Chat ja -Sparri.

Esimiesten kanssa on edistetty jatkuvaa vuoropuhelua säännöllisillä esimiestilaisuuksilla. Hoitoketjun kehittämistä toteutettiin kaupunginhallituksen hyväksymän kehittämissuunnitelman mukaisesti ja kehittämisen tukena toiminut syksyyn saakka ulkopuolinen muutosagentti.



5.2. Hyvinvointilautakunta

5.2.1. Hyvinvointipalvelut palvelualue

1. Toiminta-ajatus

Palvelualueen toiminnan tarkoituksena on vastata ja huolehtia siitä, että Kemijärven kaupungissa on laadukkaita ja riittävät sosiaali-, terveys-, opetus-, sivistys- ja vapaa-ajan palvelut, jotka tukevat kuntalaisten fyysistä, psyykkistä ja sosiaalista hyvinvointia sekä edistävät väestön terveyttä.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

Kemijärven kaupungin ja seutukunnan väestörakenne on pysynyt ennallaan huolimatta alkuvuoden 2020 positiivisesta väestönkehityksestä. Ikääntyvän väestön osuus kasvaa edelleen, mikä vaikuttaa erityisesti sosiaali- ja terveyspalveluiden kysyntään. Kaupungin taloustilanne on edelleen vaikea ja edellyttää toiminnan tehostamista. Sitä varten on aloitettu vuoden 2020 aikana sosiaali- ja terveyspalveluiden kokonaisvaltainen kehittäminen, jossa työ on aloitettu avoterveydenhuollosta. Vuoden 2021 aika kehittäminen laajenee koko hoitoketjuun. Toimintojen kehittämisessä painopisteenä ovat ennaltaehkäisevät, kuntouttavat, kotiin annettavat ja sähköiset palvelut.

Koronapandemia aiheuttaa epävarmuutta vuoden 2021 toimintaan. Alueella on reagoitava nopeasti ja tehokkaasti, jos tilanne pahenee. Se voi vaikuttaa odottamattomasti muutoksiin toiminnassa ja taloudessa siitä huolimatta, että siihen on valmistauduttu ja kokemusta kerätty vuoden 2020 aikana.

Toteutuma 31.12.

Kemijärven kaupungin väestömuutos vuonna 2021 oli samaa tasoa kuin edellisenä vuonna, vähenemistä oli reilut 80 henkeä. Edelliseen vuoteen verrattuna syntyvyys laski vähän ja muuttoliike niin tulomuuton kuin lähtömuutonkin osalta vähentyi. Ikääntyneiden suhteellinen osuus väestöstä kasvaa edelleen. Taloustilanne parantui huomattavasti vuoden aikana toiminnan tehostamisella ja kehittämisellä sekä mm. koronatukien ja

LSHP:n palautusten ansiosta. Koronapandemia ja sen aiheuttamat lisäresusoinnit ja rajoitukset vaikuttivat toimintaan ja palveluiden järjestämiseen. Vuoden aikana koronatartuntoja oli n. 130, joista n. puolet oli ulkomaalaisilla marjanpöimijoilla.

3. Toiminnan painopistealueet

Vuoden 2021 toimintaa leimaa voimakkaasti em. sotepalveluiden kehittäminen. Tulevaisuuden SOTE-keskusohjelman tavoitteena on (1) Palveluiden yhdenvertaisen saataavuuden, oikea-aikaisuuden ja jatkuvuuden parantaminen, (2) toiminnan painotuksen siirtäminen raskaista palveluista ehkäisevään ja ennakoivaan työhön, (3) palveluiden laadun ja vaikuttavuuden parantaminen, (4) palveluiden monialaisuuden ja yhteen toimivuuden varmistaminen sekä (5) kustannustennousun hillitseminen. Ns. Tuusulan toimintamalli otetaan soveltaen käyttöön hyvinvointikeskus Lapponiassa. Lisäksi vuoden 2021 tavoitteena on Perhepalvelut ja Aikuisten psykososiaaliset palvelut yhdistäminen yhdeksi vastuualueeksi. Perusopetuksessa yhdistetään kaupungin koko opetus Hillatien kouluun, jolloin Särkelän ja Isokylän koulut lakkaavat.

Varhaiskasvatuspalveluissa tavoitteena on yksityisen toimijan toiminnan käynnistyminen, jolla korvataan Kallan päiväkodin toiminta. Kemijärven kaupungin juhlavuosi (150 vuotta) leimaa vahvasti etenkin vapaa-ajan palveluita, mutta näkyy luonnollisesti myös muissa toiminnoissa. Kemijärvi 150 vuotta juhlavuoden toimenpiteet tuodaan esille laajemmin käyttösuunnitelmassa vastuualueittain. Palvelualueen monet hankkeet tukevat toimintaa ja niistä on kyettävä ottamaan mahdollisimman paljon pysyvää, alueelle jäävää hyötyä. Lisäksi painopisteenä on tehokas reagointi pandemian mahdolliseen kiihtymis- ja leviämisvaiheeseen paikkakunnalla.

Toteutuma 31.12.

Avoterveydenhuollon kehittämistä jatkettiin konsulttityön ja Tulevaisuuden SOTE-keskushankkeen avulla. Hyvinvointialueen

valmistelua tuettiin osallistumalla VATE-työskentelyyn, työryhmiin, vastaamalla tietopyyntöihin ja osallistumalla webinaareihin. Kaksi vastuualuetta yhdistettiin perhe- ja sosiaalipalvelut -vastuualueeksi. Kaupungin perusopetus keskitettiin Hillatien koululle 1.8. alkaen, kun lisärakennus, pihatyöt ja

päärakennuksen muutostyöt valmistuivat. Pilkepäiväkodit aloittivat toiminnan palvelusetelillä Lounatuuli-päiväkodissa syksyllä 2021. Kaupungin 150 -juhlavuotta vietettiin erilaisin tempauksin ja tapahtumin, joiden toteuttamista vaikeuttivat erilaiset koronarajoitukset.

4. Talouden tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	LTA 2021	TP 2021	POIKKEAMA €	POIKKEAMA %
Toimintamenot	-56 210 312	-56 930 914	-56 743 230	-56 965 917	-222 687	0,4
Toimintatulot	5 315 186	6 090 652	6 160 310	6 983 596	823 286	13,4
Toimintakate	-50 895 126	-50 840 263	-50 582 920	-49 982 321	600 599	-1,2

5.Toiminnan tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	LTA 2021	TP 2021
Vakin.virat ja toimet 31.12.	357	343	362	334
Henkilöstömenot €	-21 036 338	-20 393 994	-20 964 030	-20 674 237
Muutos %	-2,9	-3,7	2,8	-1,4
Palvelujen ostot €	-22 807 706	-23 896 528	-26 121 260	-26 136 739
Muutos %	3,5	2,5	9,3	0,06
Toimintakate €/asukas	-6 991	-7 065	-7 025	-7 033

6. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Valvonta jakaantuu sisäiseen ja ulkoiseen valvontaan. Ulkoista valvontaa harjoittaa tarkastuslautakunta, kaupunginvaltuusto, kaupunginhallitus, hyvinvointilautakunta, ministeriöt, opetushallitus sekä esim. Lapin ELY ja AVI. Palvelualueen sisäisestä valvonnasta vastaavat kaikki tilivelvolliset ja esimiehet. Esihenkilöt vastaavat tiedonkulusta ja raportoinnista sekä ohjaavat ja valvovat alaistensa toimintaa. Sisäistä valvontaa ja riskien hallintaa toteutetaan myös kehityskeskusteluissa ja henkilöstökokouksissa. Erityisenä valvonnan kohteena vuonna 2021 on edelleen ulkoistetut palvelut.

Toteutuma 31.12.

Valvontaa toteutettiin erityisesti asumispalveluissa. Ennalta ilmoittamattomia tarkastuksia tehtiin ja lisäksi selvitettiin eri tahoilta tulleiden huomioiden ja kysymysten taustoja ja syitä. Selvitysten tuloksista on annettu tarpeelliset tiedot toimijoille ja palautteen antajille.

7. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022 toteuttaminen ja toimenpiteet

Talouden sopeuttamisohjelman vuoden 2021 keskeisimmät toimenpiteet ovat kouluverkkouudistuksen toteuttaminen, hoitoketjun kokonaisvaltainen kehittäminen, avoterveydenhuollon kehittämisprojekti, yksityisen päiväkodin saaminen sekä kahden vastuualueen yhdistäminen. Sopeuttamisohjelman vuodelle 2021 suunniteltuja toimenpiteitä on valmisteltu ja toteutettu jo vuoden 2020 aikana. Ostopalveluiden kustannuskehitystä tulisi saada hillittyä. Työterveyshuollon palvelut kilpailutetaan talven 2020–2021 aikana. Laboratoriotoiminta siirtyy NordLabille alkuvuonna.

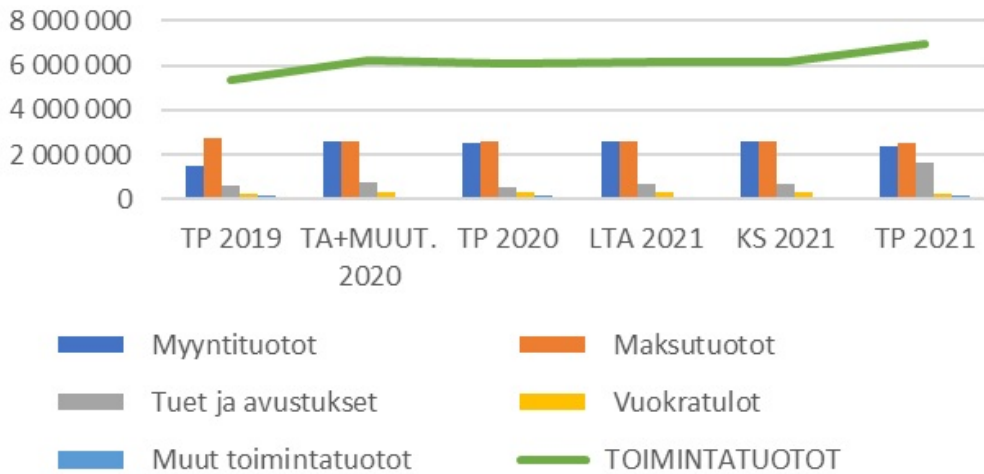
Toteutuma 31.12.

Talouden tervehdyttämisohjelman toimenpiteet saatiin pääosin toteutettua vuoden 2021 aikana. Perusopetus keskitettiin Hillatien koululle. Hoitoketjun kokonaisvaltaista kehittämistä toteutettiin konsultin ja Tulevaisuuden SOTE-keskushankkeen avulla.

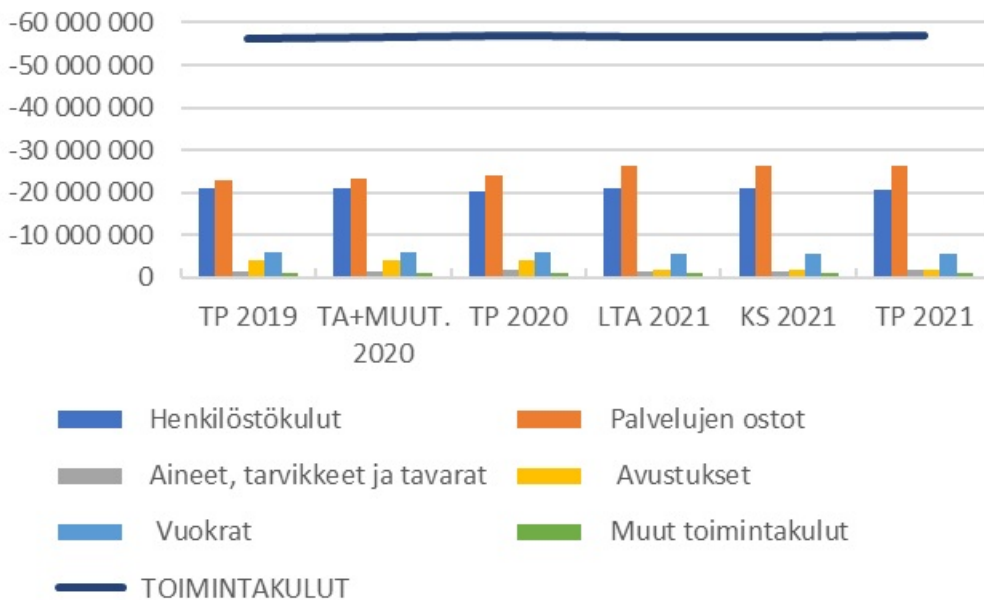
Yksityinen päiväkot, Pilke-päiväkodit, hyväksyttiin palvelusetelituottajaksi ja toiminta käynnistyi uudessa rakennuksessa lokakuussa 2021. Perhe- ja sosiaalipalveluissa yhdistettiin

kaksi vastuualuetta. Työterveyshuollon palveluista tehtiin päätös ja ne tuottaa Terveystalot oy. Laboratoriot toiminta siirtyi NordLabille suunnitellusti.

Hyvinvointipalvelualue toimintatuotot



Hyvinvointipalvelualue toimintakulut



5.2.2. Varhaiskasvatuspalvelut (vastuualue)

1. Toiminta-ajatus

Varhaiskasvatuspalvelut tarjoavat lakisääteistä varhaiskasvatusta Jyväskylänpuiston, ja Särkelän päiväkodeissa. Pilke- päiväkotitoiminta Lounatuuli tarjoaa varhaiskasvatusta palvelusetelillä. Esiopetusta järjestetään Jyväskylänpuiston ja Särkelän päiväkodeissa.

Varhaiskasvatuksella tarkoitetaan suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostamaa kokonaisuutta, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka. Esiopetuksen keskeisenä tehtävänä on edistää lapsen kasvu-, kehitys- ja oppimisedellytyksiä. Varhaiskasvatus, esiopetus sekä perusopetus muodostavat lapsen kasvun ja oppimisen kannalta johdonmukaisesti etenevän kokonaisuuden ja perustan elinikäiselle oppimiselle.

Kemijärvi 150 vuotta juhluvuoden toimenpiteet tuodaan esille käyttösuunnitelmassa.

2. Tuottavuustoimenpiteet ja –hankkeet

Esiopetus siirtyy kustannuspaikkana sekä määrärahana varhaiskasvatuspalveluiden vastuualueelle 1.1.2021 alkaen. Osittain tämän johdosta vastuualueen budjetti on suurempi verrattuna v. 2020 budjettiin.

Kallaan päiväkodin mahdollinen siirtyminen palveluseteli päiväkodiksi tuo säästöjä 1.8.2021 alkaen ainakin henkilöstökustannuksissa, sisäisissä vuokrissa ja palvelujen ostoissa.

Särkelän päiväkodin esiopetusryhmän siirtyminen Särkelän koululta osaksi päiväkodin lapsiryhmää. Siirron vuoksi joudutaan tekemään muutoksia koko päiväkodin lapsiryhmien ikärakenteissa ja lapsimäärissä.

Kansallinen koulutuksen arviointikeskus (Karvi) on valtakunnallisella otannalla valinnut Kemijärven kaupungin varhaiskasvatuspalvelut pilotoimaan kansallisia varhaiskasvatuksen laadun arviointityökaluja. Aikataulu on 11/2020–3/2021. Pilotoinnissa kehitetyt arviointityökalut jäävät kuntien käyttöön toiminnan kehittämisen tukemiseksi.

Toteutuma 31.12.

Kemijärven kaupungin varhaiskasvatuspalvelut valittiin pilotoimaan kansallisia varhaiskasvatuksen laadun arviointityökaluja. Pilotointi alkoi marraskuussa 2020 ja päättyi maaliskuussa 2021. Pilotointi oli monivaiheinen prosessi, johon osallistui koko varhaiskasvatuksen henkilöstö. Pilotointia koordinoi Kansallinen koulutuksen arviointikeskus Karvi. Pilotti oli ainutlaatuinen mahdollisuus päästä kehittämään valtakunnallisia arviointikriteerejä sekä saada pilotoinnin myötä työkaluja oman varhaiskasvatustoimintamme kehittämiseen. Karvi valitsi valtakunnallisella otannalla Kemijärven kaupungin varhaiskasvatuspalvelut pilotoimaan kansallisia varhaiskasvatuksen laadun arviointityökaluja. Aikataulu oli 11/2020 – 3/2021. Pilotoinnissa kehitetyt arviointityökalut jäävät kuntien käyttöön toiminnan kehittämisen tukemiseksi.

Opetushallituksen koordinoiman varhaiskasvatuksen kehittämisverkosto LOISTO on jaettu kahteentoista alueelliseen verkostoon, jotka toimivat alueellisen kehittämisen rakenteina. Jokaiselle alueverkostolle on nimetty oma koordinaattori, joka vastaa alueverkostojen tapaamisten koollekutsumisesta ja järjestelyistä. Kemijärvi on mukana LOISTO – kehittämisverkostossa.

Vuorohoitoon laadittiin toimintaperiaatteet. Toimintaperiaatteet ohjaavat vuorohoidon toimintaa sekä varmistaa, että arvot ja tavoitteet toteutuvat parhaalla mahdollisella tavalla.

Paikallisen varhaiskasvatussuunnitelman päivitystyö aloitettiin vuoden 2021 loppupuolella.

Esiopetus siirtyi kustannuspaikkana sekä määrärahana varhaiskasvatuspalveluiden vastuualueelle 1.1.2021 alkaen. Osittain tämän johdosta vastuualueen budjetti oli suurempi verrattuna v. 2020 budjettiin.

Särkelän päiväkodin esiopetusryhmän siirtyminen Särkelän koululta osaksi päiväkodin lapsiryhmää elokuussa 2021 toimintakauden alusta. Siirron vuoksi jouduttiin tekemään muutoksia koko päiväkodin lapsiryhmien ikärakenteissa ja lapsimäärissä.

3. Toiminnalliset tavoitteet

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Palvelurakenteen kehittäminen vastaamaan varhaiskasvatuspalvelujen tarpeita.	Kallaan päiväkodin toiminnan siirtyminen palveluseteliyrittäjälle.	Kallaan päiväkodin toiminta on siirtynyt palveluseteliyrittäjälle 1.8.2021 alkaen.	Kallaan päiväkodin toiminta on siirtynyt palveluseteliyrittäjälle osittain 1.8.2021 alkaen. Osa lapsista sijoitettiin Jyväskylänpuiston ja Särkelän päiväkoteihin huoltajien näin halutessa ja esiopetuksen vuoksi.
2.	Laadunhallinnan- ja arviointijärjestelmän käyttöönotto.	Osallistuminen Karvin järjestämään valtakunnalliseen pilottiin varhaiskasvatuksen kansallisista arviointityökaluista. Laadunhallinnan- ja arviointijärjestelmän käyttöönotto	Osallistuminen pilottiin aikataulun mukaisesti. Järjestelmä on käytössä.	Pilotti on edennyt suunnitelman mukaisesti. Paikallisen varhaiskasvatussuunnitelman laatiminen valtakunnallisesti päivitetyn Varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden mukaisesti. Laatumiseen osallistuva työryhmä koostuu päiväkodin johtajista, varhaiserityisopettajista, varhaiskasvatuksen opettajista sekä varhaiskasvatuksen lastenhoitajista.
3.	Esiopetuksen palvelurakenteen ja toiminnan kehittäminen.	Särkelän päiväkodin esiopetusryhmä siirtyminen Särkelän koululta osaksi päiväkodin lapsiryhmää. Kallaan päiväkodin esiopetuksen suunnittelu ja toteuttaminen 1.8.2021 alkaen joko kunnan omana toimintana tai palvelusetelillä. 1.10.2020 käyttöön otetun esiopetuksen opetussuunnitelman mukaisen toiminnan jalkauttaminen.	Tarvittavat ratkaisut lapsiryhmien ikärakenteen osalta on tehty. Opetussuunnitelman jalkauttamista on arvioitu ja kehitetty. Esiopetus toteutetaan suunnitelman mukaisesti 1.8.2021 alkaen.	Esiopetus siirtyi Särkelän koululta päiväkodin tiloihin ja osaksi päiväkodin lapsiryhmää. Ns. esiopetuksen lapsiryhmä lakkautettiin. Kallaan päiväkodin osalta esioppilaat sijoitettiin Jyväskylänpuiston päiväkodin esiopetusryhmään. Esiopetuksen toteuttaminen esiopetuksen opetussuunnitelman mukaisesti kaikissa varhaiskasvatusyksiköissä suunnitelman mukaan.

4. Henkilöstösuunnitelma

Mikäli Kallaan päiväkodin toiminta siirtyy palveluseteliyrittäjälle, henkilöstö siirtyy Särkelän ja Jyväskylän puiston päiväkoteihin toistaiseksi voimassa oleviin avoimiin tehtäviin.

Varhaiskasvatustilain- ja asetuksen mukaan päiväkodissa tulee kasvatust-, opetus- ja hoitotehtävissä olla mitoituksen mukainen henkilöstö suhteutettuna lasten ikään sekä heidän varhaiskasvatuksensa päivittäin viettämäänsä aikaan nähden. Päiväkotiryhmissä on mitoituksen mukainen henkilöstörakenne- ja määrä, joten vähennyksiä henkilöstömenoihin ei pysty tekemään.

Toteutuma 31.12.

Henkilöstö Kallaan päiväkodista siirtyi Jyväskylän puiston ja Särkelän päiväkoteihin ja lapset Pilke Lounatuuleen, Jyväskylän puiston ja Särkelän päiväkoteihin.

Varhaiskasvatuksen opettajien toistaiseksi voimassa oleviin tehtäviin saatiin palkattua

kaksi kelpoisuusehdot täyttävää opettajaa, jotka aloittivat työnsä vuoden 2021 alkupuolella.

5. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022 toteuttaminen ja toimenpiteet v. 2021

Kallaan päiväkodin siirtyminen 1.8.2021 alkaen palveluseteli päiväkodiksi. Suunnitelma etenee yhteistyössä Pilke päiväkotien kanssa.

Toteutuma 31.12.

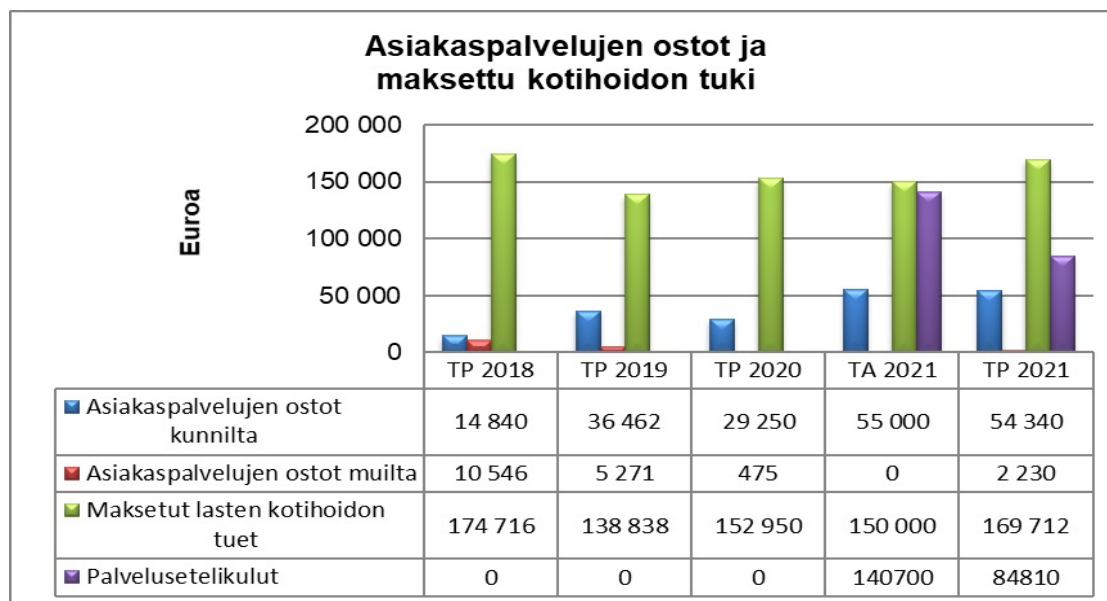
Talouden tasapainottamisohjelman mukaisesti Kallaan päiväkodin toiminta loppui heinäkuussa 2021. Kallaan päiväkodin tiloissa aloitti yksityinen palveluseteli-päiväkotitoiminta Pilke Lounatuuli. Pilke Lounatuulen myötä palveluseteli otettiin ensimmäistä kertaa käyttöön Kemijärven varhaiskasvatuksessa. Pilke Lounatuuli siirsi toimintansa marraskuussa 2021 uusiin tiloihin Kaupungin keskustaan. Tilastointipäivämäärällä 31.12.2021 lapsia oli sijoitettuna 27 lasta Pilke päiväkotitoimintaan.

6. Talouden tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	LTA 2021*	TP 2021*	Poikkeama	Poikkeama %
Toimintamenot	-3 054 557	-3 266 837	-3 788 490	-3 692 704	95 786	-2,5
Toimintatulot	298 805	228 839	259 490	244 306	-15 184	-5,9
Toimintakate	-2 755 752	-3 037 998	-3 529 000	-3 448 398	80 602	-2,3

*vuosi 2021 sisältää esiopetuksen

7. Toiminnan tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	LTA 2021	TP 2021
Vakin.virat ja toimet 31.12.	59	47	60	45
Henkilöstömenot €	-2 131 090	-2 163 535	-2 432 470	-2 360 614
Muutos %	-0,6	-6,3	12,4	-3,0
Palvelujen ostot €	-240 140	-202 512	-472 130	-458 766
Muutos %	9,6	-9,8	133,1	-2,8
Toimintakate €/asukas	-383	-422	-490	-485

Palvelusetelin käyttöönotto v. 2021 muuttaa palvelujen ostojen kustannuksia.



5.2.3. Perusopetus- ja lukiokoulutuspalvelut (vastuualue)

1. Toiminta-ajatus

Vastuualue vastaa lakisääteisen perusopetuksen toteuttamisesta Kemijärven kaupungin alueella. Perusopetus on osa koulutuksen perusturvaa. Sillä on sekä kasvatus- että opetustehtävä. Sen tehtävänä on toisaalta tarjota yksilölle mahdollisuus hankkia yleissivistystä ja suorittaa oppivelvollisuus ja toisaalta antaa yhteiskunnalle väline kehittää sivistyksellistä pääomaa sekä lisätä yhteisöllisyyttä ja tasa-arvoa. Lisäksi yksikkö vastaa Kemijärven lukio-opetuksen toteuttamisesta. Lukiokoulutuksen tehtävä on antaa opiskelijalle laaja yleissivistys, jatko-opintokelpoisuus ja tulevassa työelämässä tarvittavia tietoja ja taitoja. Koulutuksen tulee tukea opiskelijan edellytyksiä elinikäiseen oppimiseen ja itsensä kehittämiseen.

Kemijärvi 150 vuotta juhluvuoden toimenpiteet tuodaan esille käyttösuunnitelmassa.

2. Tuottavuustoimenpiteet ja –hankkeet

Tässä eriteltynä perusopetus- ja lukiokoulutuspalveluissa käynnissä olevat hankkeet.

Sulussa hankkeen loppusumma, joka sisältää sekä avustuksen että omavastuuosuuden. Lopussa hankkeen voimassaolo- tai päättymisaika.

- Tuetut ja yksilölliset oppimispolut Kemijärvellä, avustus 70 000 e, 31.12.2021 asti.
- Tukea ja turvaa Kemijärvellä poikkeusolojen jälkeen, avustus 36 600 e, 31.7.2021 asti.
- Tukea Kemijärven lukiolaisille poikkeusolojen jälkeen, avustus 12 500 e, 31.7.2021 asti.
- Kemijärven lukio liikkumaan, avustus 4 000 e, 30.6.2021 asti.
- Lukeva kunta -hanke, avustus 24 500 e, 31.12.2021 asti.

Koulun kerhotoiminta, avustus 6 000 e, 31.12.2021 asti.

Toteutuma 31.12.

Hankkeet toteutuivat suunnitelmien mukaan. Poikkeuksena lukion ”Kemijärven lukio liikkumaan” -hanke, josta osa jäi toteutumatta koronarajoitusten vuoksi.

3. Toiminnalliset tavoitteet

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yksi ja yhteinen Hillatien koulu	Uuden koulun arkeen liittyvä suunnittelu- ja valmistelutyö. Oppilaiden ja henkilöstön valmistaminen kouluverkkomuutokseen. Luodaan yhteisöllinen toimintakulttuuri uuteen kouluun.	Suunniteltujen toimenpiteiden toteutuminen.	Toteutui. Uuden koulun arkea suunniteltiin henkilöstön kanssa talven ja kevään aikana. Oppilaita valmistettiin kouluverkkomuutokseen keväällä 2021. Yhteistä arkea uudessa koulussa on suunniteltu ja hiottu myös syyslukukauden 2021 ajan.
2.	Pedagogiikan kehittäminen.	Lukion uuden opetussuunnitelman tekeminen ja käyttöönotto 1.8.2021 alkaen. Perusopetuksen opetussuunnitelman säännöllinen päivittytyö. Opetuksen kehittämistoimet.	Opetussuunnitelman hyväksyminen lautakunnassa kesällä 2021. Toteutunut päivittytyö. Toteutunut kehittämistyö.	Toteutui. Ei toteutunut koronan johdosta. Ei toteutunut halutussa laajuudessa.
3.	Toimiva oppimisen ja koulunkäynnin tuki sekä oppilashuolto.	Kattavat tukitoimet oppimisen tuessa. Toimivat hyvinvointiryhmät kouluissa. Toimiva oppilashuollon kehittämistyö. Yksilölliset oppimispolut.	Yksilöllisten tukitoimien löytyminen oppilaille.	Toteutui.

4. Henkilöstösuunnitelma

Koulujen yhdistymistä silmällä pitäen sopeuttamisohjelman aikana irtisanoutuneiden tilalle on hankittu määräaikaista työntekijöitä, joiden tehtävät päättyvät kuluvaan lukuvuoden lopussa. Näin taloudellinen hyöty aiemmin irtisanoutuneista saadaan vasta vuoden 2021 aikana. Laskennassa on uuden koulun tuntikehys ja sen valmistuttua voidaan suunnitella lopullista henkilöstötarvetta uudessa koulussa.

Toteutuma 31.12.

Henkilöstösuunnitelma kouluverkon muutostilanteessa on ollut onnistunut. Toiminnassa on edetty henkilöstösuunnitelman mukaan siten, että koulutyö elokuusta 2021

alkaen on saatu järjestettyä käytössä olevalla henkilöstöllä, entistä pienemmällä henkilöstöresurssilla.

5. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022 toteuttaminen ja toimenpiteet v. 2021

Henkilöstörekrytoinneissa huomioidaan yhteen kouluun siirtyminen syksyllä 2021 siten, että nyt tarvittavaa henkilöstöä on palkattu määräaikaista ja osa tehtävistä on jo nyt järjestetty sisäisin järjestelyin.

Lisärakennus valmistuu aikataulussa ja vanhan kiinteistön kesälle ja syksyille 2020 suunnitellut remontit on saatu valmiiksi. Vessatilojen sekä lukion hiljaisen opiskelun tilan remontit toteutetaan kesällä 2021.

Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta on siirtynyt vastuualueella toteutettavaksi kesällä 2020.

Esiopetus on siirretty talouden osalta varhaiskasvatuspalveluiden alle tammikuusta 2021 alkaen.

Perusopetuksen tuntijako on päivitetty siten, että opetustarjonta on laskettu valtakunnalliseen minimiin syksystä 2020 alkaen.

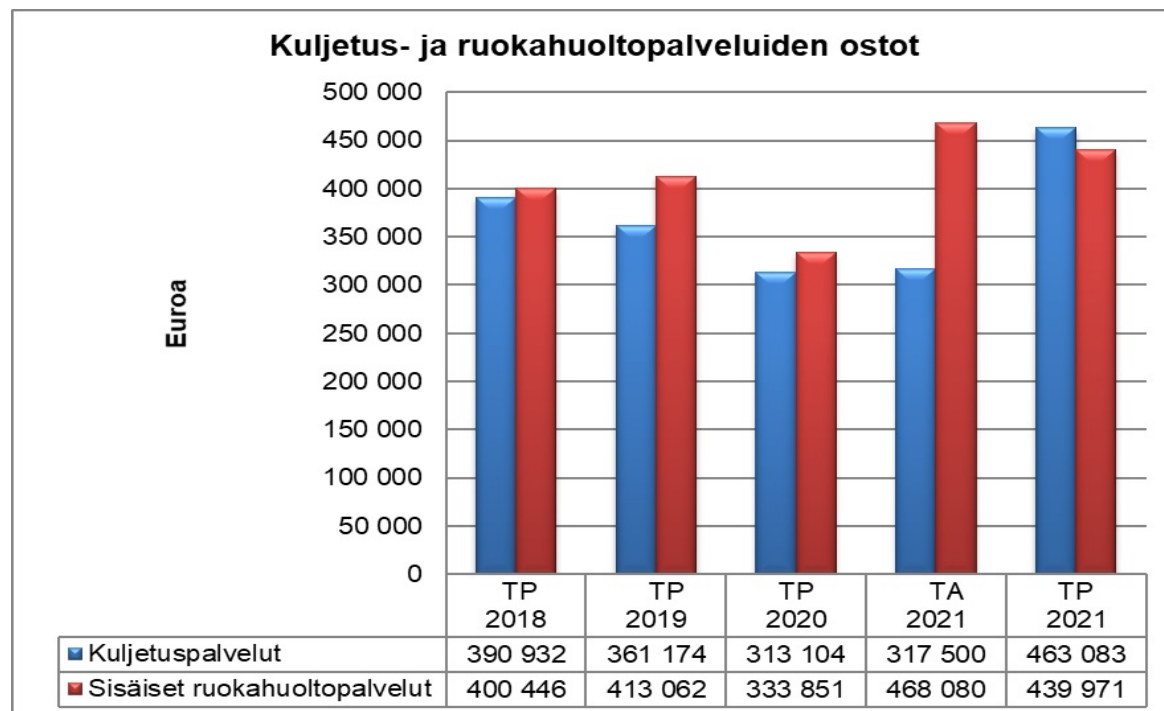
Toteutuma 31.12.

Talouden sopeuttamisohjelma on vastuualueella toteutunut siten, että kaikki suunnitellut toimet on toteutettu ja ne ovat toteutuneet suunnitellussa laajuudessa. Vastuualueen osalta sopeuttamisohjelma valmistui elokuussa 2021.

6. Talouden tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	LTA 2021	TP 2021	POIKKEAMA €	POIKKEAMA %
Toimintamenot	-7 078 405	-6 741 909	-6 502 940	-6 678 960	-176 020	2,7
Toimintatulot	191 694	174 947	301 000	263 076	-37 924	-12,6
Toimintakate	-6 886 711	-6 566 962	-6 201 940	-6 415 884	-213 944	3,4

1.1.2021 esiopetus on siirtynyt varhaiskasvatuspalveluihin.

7.Toiminnan tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	LTA 2021	TP 2021
Vakin.virat ja toimet 31.12.	69	65	61	62
Henkilöstömenot €	-4 327 234	-4 122 304	-4 061 300	-3 903 311
Muutos %	5,6	-4,7	-1,5	-3,9
Palvelujen ostot €	-1 073 417	-1 001 644	-1 042 200	-1 316 407
Muutos %	-1,9	-6,6	4,1	26,3
Toimintakate €/asukas	-946	-913	-861	-903



5.2.4. Kulttuuri- ja vapaa-ajanpalvelut (vastuualue)

1. Toiminta-ajatus

Kulttuuri- ja vapaa-ajanpalvelut tarjoavat seutukuntansa asukkaille, yhdistyksille ja matkailijoille monipuoliset kirjasto- kulttuuri-, liikunta- ja nuorisopalvelut sekä musiikki- ja kansalaisopiston palvelut. Tavoitteena on hyvinvoinnin edistäminen ja osallisuuden lisääminen. Painopisteinä ovat toimintakulttuurien ja oppimisympäristön kehittäminen sekä luovuuden ja hyvinvoinnin tukeminen.

Kemijärven kansalaisopisto järjestää monipuolista vapaan sivistystyön kurssitoimintaa Kemijärven, Pelkosenniemen ja Savukosken kuntien alueella sekä kuvataiteen perusopetusta Kemijärvellä. Kansalaisopisto järjestää Kemijärven kaupungin työntekijöille sisäistä koulutusta.

Kirjastopalveluja järjestää pääkirjasto. Lisäksi 24/7 verkkopalvelut ja e-aineistot mahdollistavat palvelujen käytön kotoa käsin. Verkkokirjastossa on chat-palvelu. Omatoimikirjasto otettiin käyttöön 2.5. Kirjastopalveluja tarjotaan kylille/yhteisöille sopimuksen mukaan kirjastotilojen ulkopuolella. Kirjastosta kotiin - palvelusopimuksia on tehty 5 kappaletta: kirjaston aineistoa toimitetaan suoraan asiakkaan kotiin

Koillis-Lapin musiikkiopisto järjestää taiteen perusopetuksen laajan oppimäärän mukaista opetusta musiikissa ja tanssissa Kemijärvellä, Pelkosenniemellä, Sallassa ja Savukoskella. Musiikkiopisto tuottaa kelpoisuuden alan ammatti- ja korkeakouluopintoihin, ja opinnot voi lukea hyväksi seutukunnan toisen asteen oppilaitoksissa. Opistojen tavoitteena on tarjota mahdollisuus monipuoliseen harrastamiseen ja kouluttautumiseen.

Kulttuuripalvelut tuottavat monipuolisia palveluja kaupunkilaisille yhteistyössä eri toimijoiden kanssa sekä tukee kulttuurityötä tekeviä yhdistyksiä. Kulttuuripalveluiden vastuulla ovat myös kaupungin taide-esineiden luettelointi ja valvonta.

Liikuntapalvelujen tehtävänä on yleisten edellytysten luominen liikunnalle ja tarjota liikuntapalveluja. Toimipisteitä ovat uimahalli ja liikuntahalli.

Nuorisopalvelut vastaavat Kemijärven nuorisolle suunnattujen nuorisotyöpalvelujen järjestämisestä, koordinoinnista ja kehittämisestä. Ennaltaehkäisevä työote on mukana kaikessa nuorisopalvelun tuottamissa palveluissa.

Kemijärvi 150 vuotta juhluvuoden toimenpiteet tuodaan esille käyttösuunnitelmassa.

2. Tuottavuustoimenpiteet ja –hankkeet

Vastuualueen tavoitteena on toimitilojen kustannustehokas käyttö. Hankerahoituksella kehitetään uusia ajanmukaisia toimintamuotoja.

Kansalaisopisto: Yhteistyössä Lapin opistopiirin opistojen kanssa Kairan oppijat - kehittämishanke, Virkkuset -hanke, Tikittääkö Digi -hanke, Lapin opet oppimassa -hanke, Lähelle ihmistä-kohti tasa-arvoisempia palveluja kehittämishanke, Saatiin korona-avustusta toteutumattomista tuotoista 21 000 €.

Kirjasto: Heleposti kirjastoon - omatoimikirjastohanke päättyy 31.3.2021. Avin avustusta 12 000 €, omavastuu 3 000 €. LAAVI/1412/20109.

Kulttuuri: Yhteistyössä OKM:n rahoittamassa, Savukosken hallinnoimassa Itä-Lapin kuntien Lastenkulttuurikeskus -hankkeessa.

Liikunta: kuntosalilaitteiston hankkiminen ja tilojen nykyaikaistaminen. Yhteistyö lukio-opiskelijoiden liikuntahankkeessa.

Musiikkiopisto: Hankkeet Etäopetuksen kehittäminen OPH 5 439 € sekä alueellisen harmonikkahankkeen perustaminen OPH 7 399 €. Hankkeet päättyvät 2021 lopussa. Koillis-Lapin musiikkiopisto 50-vuotta. Kaikki säveltämään hanke sai OPH:n rahoituksen kesällä 2021 (8 935€).

Nuoriso: Etsivä nuoristyö hakee erityisavustusta Lapin AVI:lta yhden henkilön

palkkaamiseen. Lapin AVI myönsi erityisavusta lasten ja nuorten paikallisen harrastustoiminnan järjestämiseen 7 500 € ajalle 1.6.2020 – 31.5.2021. Avustusta haettu AVI:lta Nuorisotyö kouluissa -hankkeelle 11 430 €.

Toteutuma 31.12.

Kansalaisopisto: Lapin opistopiirin kanssa aloitetut laatu- ja kehittämishankkeet jatkuvat osittain vielä vuoden 2022 loppuun asti. Digi-hankkeet ovat päättäneet vuodenvaihteessa.

Kirjasto: Heleposti kirjastoon -hankkeelle jouduttiin hakemaan lisäaikaa 2 kk. Omatoimi otettiin käyttöön 2.5.2021.

Kulttuuri: Yhteistyössä OKM:n rahoittama hanke. (Savukoski hallinnoi) Itä-Lapin kuntien

Lastenkulttuurikeskus -hankkeessa ei ole toteutunut, sillä työpajatoimintaa ei ole voitu harjoittaa lainkaan koronan vuoksi.

Liikunta: Kuntosaleja päivitettiin. Lukio-opiskelijoiden yhteishanke on päättynyt.

Musiikkiopisto: Etäopetuksen kehittämishanke ja Harmonikkahanke saivat jatkoaikaa kesään 2022 saakka. Musiikkiopiston 50-vuotisjuhlan kunniaksi tehtiin historiikki ja oppilaskonserttien tallenteita YouTube-kanavalle

Nuoriso: Etsivä nuorisotyö sai erityisavustuksen AVI:lta vuodelle 2021 30 000 €. AVI myönsi myös lasten ja nuorten harrastustoimintaan 4600 € ajalle 01.06.2021-31.05.2022. Nuorisotyö kouluissa -hankkeelle emme saaneet avustusta.

3. Toiminnalliset tavoitteet

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Hyvinvoiva kuntalainen	Kattavat, aina saavutettavat ja laadukkaat palvelut kaiken ikäisille yhteistyössä eri toimijoiden ja kuntien kanssa. Alueellinen saavutettavuus.	Eri toimijoiden yhteiskäytön määrä. Yksiköiden käyttömäärät. Osallistujamäärät.	Kansalaisopiston kurssi kirjaston tiloissa 90 krt/189 hlöä. Nuorisopalvelut kirjaston tiloissa 3 krt. Nuorisotila kämpällä Askel hankkeen perhekahvila viikoittain ja kansalaisopiston juttu tupa joka toinen viikko. Kulttuurikeskuksen tilojen yhteiskäyttö ja kävijämäärä 9219. Liikuntahallin kävijämäärät 52591. Uimahallin kävijämäärät 62011. Kansalaisopiston opiskelijat 3145. Musiikkiopiston opiskelijat 284.
2.	Toiminnan tehostaminen	Talouden ja toiminnan tasapainottaminen suhteutettuna väestömäärään.	Talousarvion seurannan tulokset	Talousarviossa pysymistä on vaikeuttanut koronatilanteen vaikutus asiakasmaksutuloihin ja toisaalta menoihin. kansalaisopiston teknisen työn tilajärjestelyt Isokylän koulun lakkauttamisen myötä nostivat vuokratuloja huomattavasti.
3.	Kehittyvä ja vahvistuva yhteisöllisyys/ osallisuus	Yhteiset hankkeet ja tapahtumat	Hankkeiden määrä Tapahtumien ja osallistujien määrä	Yhteisiä tapahtumia: SeniorSurf, Heijastinpäivä, Pyörämiitti, Virkatut korkit. Kävijöitä n. 250 hlöä. Kansalaisopistolla 7 yhteishanketta Lapin opistopiirin kanssa. Jo yhdessä hankkeessa 265 osallistujaa. Musiikkiopistolla 3 hanketta. Musiikkiopiston historiikki 930 katsojaa.

				Nuorisopalveluiden kesä tapahtuma viikko 2021, ohjelma vauvasta vaariin, kävijöitä noin 1300.
--	--	--	--	---

4. Henkilöstösuunnitelma

Kirjattu vain muutokset.

Kirjasto: kirjastossa on töissä 5 henkilöä.

Yhden eläkeikä täyttyy 2021. Saatu täyttölupa oppisopimuskoulutukseen 1.12.2020-31.12.2022.

Musiikkiopisto: Yhden eläkeikä täyttyy 2021.

Rehtorin opetusvelvollisuus toteutetaan

1.8.2021 alkaen täydellä

opetusvelvollisuudella.

Toteutuma 31.12.

Kirjasto: Oppisopimuslainen aloitti 1.8.2021, sitä ennen sijainen. Kaupungin sis. siirrolla kirjastoon siirtyi koulunkäyntiohjaaja maaliskuussa. Eläkkeelle ei jäänyt vielä. Liikuntapalvelut: yksi työntekijä jäi 60 %:n työajalle.

Musiikkiopisto: Rehtori aloitti täydellä opetusvelvollisuudella 1.8.2021 alkaen ja pianonsoiton opettajan paikkaa ei täytetty.

5. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022 toteuttaminen ja toimenpiteet v. 2021

Kansalaisopisto: palkkakulut vähentyneet opetuksen vähentämisen vuoksi ja kurssimaksuja on nostettu.

Kirjasto: kirjastoauton myynti toteutui 1.6.2020; säästöjä vakuutus ja polttoainemaksuista. Kirjastoauton työntekijä siirtyi kirjaston työntekijäksi. Henkilöstövähennys 0.5 htv. Aukioloa vähennetty 1.3.2020 alkaen henkilökuntaresurssin vuoksi.

Omatoimikirjaston käyttöönotto talvella 2020–2021 vähentää asiakaspalveluaikaa, mutta lisää tilojen käyttöastetta.

Kulttuuri: tilavuokria on nostettu, joka vaikeuttanut toimintaa muutamien yhteistyökumppaneiden kanssa. Kulttuuriavustusten vastikkeellisuus vaikeuttanut toimintaa olennaisesti, sillä moni ei ole voinut toteuttaa vastikkeettomia tapahtumia. Tähän on vaikuttanut toki koronaepidemia, mutta myös muutamien yhdistysten toiminnan luonne. Byrokraattisuuden vuoksi muutamit järjestöt/ yhdistykset eivät em. vuoksi aio hakea avustusta toimintaan tulevaisuudessa lainkaan. Muutamien kohdalla tämä voi tarkoittaa toiminnan loppumista. Tavoitteita siis ei ole kokonaisuudessa saavutettu ja sinänsä hyvä säästötavoite on valitettavasti kääntynyt itseään vastaan.

Liikunta: henkilöstömäärä tavoitteet saavutettu. Käyttömaksuja nostettu 1.9.2020 alkaen.

Musiikkiopisto: kansalaisopiston tunteja lisätty musiikkiopiston tiloissa, tilojen käyttöaste lisääntynyt. Kurssimaksuja on nostettu. Henkilöstömäärä on vähentynyt: sihteeri on 60 %. Musiikkiopiston ja kansalaisopiston hallinnon yhdistämiseen suunniteltu säästö toteutetaan rehtorin opetusvelvollisuuden lisäämisenä, jolloin tuntiopettajan palkoista säästyy tarvittava säästö.

Nuoriso: tavoitteet saavutettu.

Toteutuma 31.12.

Tavoitteet saavutettu. Juhlavuoden tapahtumajärjestelyt ja yllättävät pakottavat hankinnat vaikuttivat negatiivisesti talouteen. Kansalaisopisto: Tavoite saavutettu.

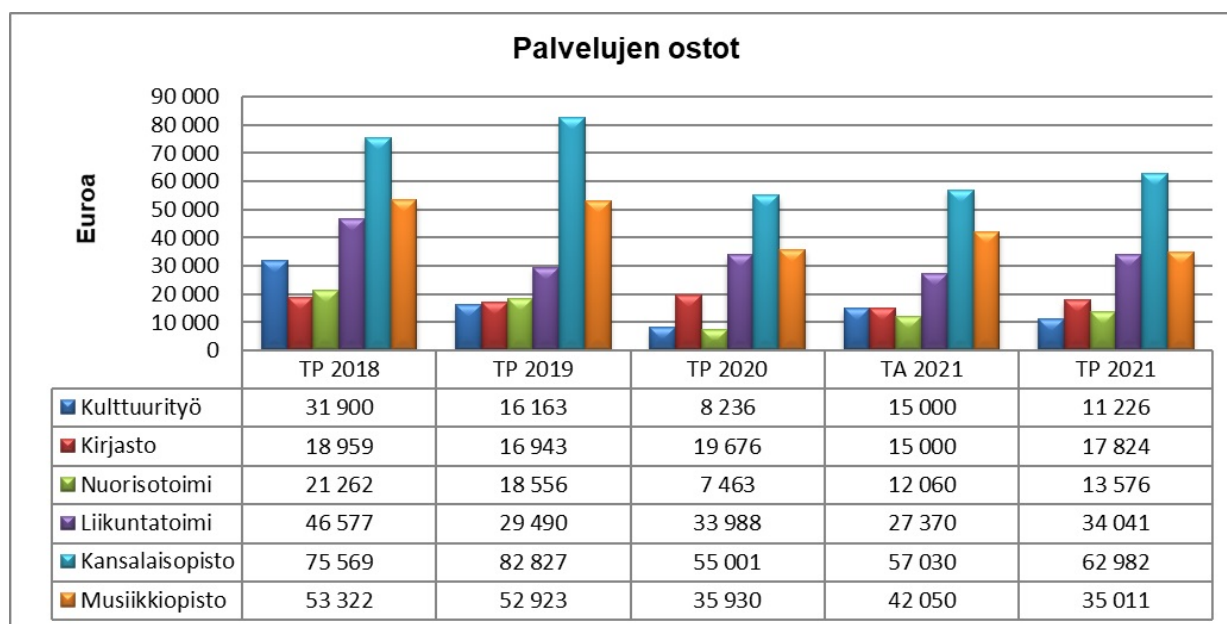
Kirjasto: Tavoitteet saavutettu.

Omatoimikirjaston käyttöönotto on lisännyt aukiolopäiviä: 2021 niitä oli 325, kun v. 2019 niitä oli 262 kappaletta.

Musiikkiopisto: Tavoitteet saavutettu
Nuorisopalvelut: Tavoitteet saavutettu

6. Talouden tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021	POIKKEAMA €	POIKKEAMA %
Toimintamenot	-3 875 832	-3 639 634	-3 768 540	-3 855 691	-87 151	2,3
Toimintatulot	694 933	593 083	694 700	626 073	-68 627	-9,9
Toimintakate	-3 180 899	-3 046 551	-3 073 840	-3 229 618	-155 778	5,1

7.Toiminnan tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakin.virat ja toimet 31.12.	32	31	34	32
Henkilöstömenot €	-1 690 279	-1 544 876	-1 604 000	-1 645 532
Muutos %	-3,6	-8,6	3,8	2,6
Palvelujen ostot €	-238 106	-161 493	-168 510	-174 658
Muutos %	-4,6	-32,2	4,3	3,6
Toimintakate €/asukas	-437	-423	-427	-454



5.2.5. Perhe- ja sosiaalipalvelut (vastuualue)

1. Toiminta-ajatus

Perhe- ja sosiaalipalvelut vastuualueelle kuuluvat työikäisten ja lapsiperheiden sosiaalityö, perheneuvola, päihde- ja mielenterveystyö ja työllisyyden hoito.

Perhesosiaalityön tavoitteena on tukea lasten ja nuorten hyvinvointia ja vanhempia heidän kasvatustehtävässään sosiaalityön keinoin. Perhesosiaalityöhön kuuluvat lapsiperheiden

kanssa tehtävä sosiaalityö, lastensuojelu, lastenvalvojan palvelut, sosiaalihuoltolain mukaiset tukitoimet perheille; perhetyö, tukiperhe ja –henkilö sekä lapsiperheiden kotipalvelu.

Perheneuvolassa annetaan kasvatus- ja perheneuvontaan lapsen hyvinvoinnin, yksilöllisen kasvun ja myönteisen kehityksen edistämiseksi, vanhemmuuden tukemiseksi sekä lapsiperheiden suoriutumisen ja omien

voimavarojen vahvistamiseksi sekä sosiaaliin taitoihin liittyvää arviointia, ohjausta, asiantuntijaneuvontaa sekä muuta tukea. Kasvatus- ja perheneuvontaa toteutetaan monialaisesti sosiaalityön, psykologian ja lääketieteen sekä tarpeen mukaan muiden asiantuntijoiden kanssa.

Työikäisten sosiaalityössä vahvistetaan tuen tarpeessa olevien kuntalaisten voimavaroja ja tuetaan yksilöiden omaehtoista toimintaa ja selviytymistä. Taloudellisissa vaikeuksissa voidaan tukea täydentävällä ja ehkäisevällä toimeentulotuella sekä sosiaalisella luotolla. Sosiaalipäivystys järjestetään ympärivuorokautisesti vastaamaan kiireelliseen ja välttämättömään sosiaalipalvelujen tarpeeseen kaikenikäisille.

Mielenterveystyöstä ja päihdetyöstä on säädetty terveydenhuoltolaissa (10.12.2010/1326), mielenterveyslaissa (14.12.1990/1116) ja päihdehuoltolaissa (17.1.1986/41). Mielenterveyspalvelut, joilla tarkoitetaan mielenterveyden häiriöiden tutkimusta, hoitoa ja lääkinällistä kuntoutusta, toteutetaan suurelta osin perusterveydenhuollossa. Päihde- ja mielenterveystyö on suunnattu mt- ja päihdeongelmallisille, heidän omaisilleen ja läheisilleen. Päihdetyöllä tuetaan päihteettömyyttä, vähennetään päihteidenkäytön riskitekijöitä ja vahvistetaan henkilön voimavaroja sekä heidän hyvinvointiansa. Päihdetyön muotoja ovat arjen ohjaus ja neuvonta sekä sosiaalihuollon erityispalvelut. Lisäksi muut päihteettömyyttä tukevat ryhmä- ja kuntouttavat toimintamallit tai ongelmakäytön vuoksi tarvittavat palvelut.

Mielenterveystyön tavoitteena on vahvistaa mielenterveyttä suojaavia tekijöitä sekä poistaa ja vähentää vaarantavia tekijöitä. Mielenterveystyön muotoja ovat myös arjen ohjaus ja neuvonta sekä yksilön ja perheen tarpeen mukainen psykososiaalinen tuki tai yksilön ja yhteisön psykososiaalisen tuen yhteensovittaminen äkillisissä ja järkyttävissä kriisitilanteissa sekä lisäksi muut yksilön mielenterveyttä tukevat sosiaalipalvelut.

Työllisyydenhoito tukevat monin eri tavoin työnhakijoiden polkua kohti avoimia työmarkkinoita tai muita tarkoituksen mukaisia palveluja monialaisesti työllisyyden laajalla

kentällä. Työllisyydenhoidon tavoitteena on työnhakijoiden ohjaaminen tuetusti kohti työelämää. Tehtäviin kuuluu työhön kuntoutuksen ja työllistämistä edistävien palveluiden koordinointi, kehittäminen, järjestäminen sekä tuottaminen yhteistyössä alueen muiden toimijoiden kanssa.

Asiakkaille pyritään luomaan aukoton, osaava ja yksilöllinen sekä osallisuutta lisäävä ja tukeva palvelu. Palvelun- ja hoidon avainsanoja ovat oikea-aikaisuus ja tarpeenmukaisuus.

Kemijärvi 150 vuotta juhluvuoden toimenpiteet tuodaan esille käyttösuunnitelmassa.

2. Tuottavuustoimenpiteet ja –hankkeet

RohKa-hanke v. 2019–2021: toimintalinjan 5: sosiaalinen osallisuus ja köyhyyden torjunta. Erityistavoite 10.1: työelämän ulkopuolella olevien työ- ja toimintakyvyn parantaminen. RohKa-hankkeessa pääpainopiste on luoda yhdessä verkoston kanssa toimintamalli, johon sisältyy ennaltaehkäisevää työtä, sosiaalista kuntoutusta sekä soveltuvia tukipalveluja 18–60-vuotiaille syrjäytymisvaarassa oleville Kemijärveläisille päihde- ja mielenterveysasiakkaille.

Digitalisaatio osaksi arkea -hanke ajalla 1.7.2020–28.2.2021. Virallisesti hanke aloitti toiminnan 3.8.2020. Digitalisaatio osaksi arkea -hankkeen tavoitteena on kouluttaa henkilökuntaa ja asiakkaita käyttämään aiempaa enemmän digitalisaation tarjoamia mahdollisuuksia. Hankkeessa kehitetään osallisuutta tukevia toimintamalleja digitalisaatiota hyödyntäen 18–65 -vuotiaille päihde- ja mielenterveys- sekä perhetyön asiakkaille.

Lastensuojelun systeeminen toimintamalli otetaan käyttöön soveltuvin osin. Systeemisen toimintamallin tavoitteena on lisätä palveluiden laatua, asiakas- ja verkostotyön toimivuutta sekä parantaa työhyvinvointia ja vähentää kuormitusta.

Työllisyyden kuntakokeilu aloittaa v. 2021 ja kesto on 30.6.2023 saakka. Kokeilussa kunta vastaa asiakkaaksi ohjatun työnhakijan palveluprosessista ja TE-palveluista. Kunta huolehtii työnhakijan haastattelusta, palvelutarpeen arvioinnista sekä työllistymis-,

kokotutumis-, ja aktivointisuunnitelman laatimisesta ja seurannasta JTYP- lain, kotoutuslain, monialaisen yhteispalvelulain ja kuntouttavasta työtoiminnasta annetun lain mukaisesti. Kunta tarjoaa työnhakijalle lain mukaisia palveluja. Kunta myöntää palkkatukea, starttirahaa, järjestää työkokeilua sekä ohjaa asiakkaita työvoimakoulutuksiin, valmennuksiin sekä välittää tietoja avoimeksi ilmoitetuista työpaikoista ja esittelee työnantajalle työnhakijoita ja tekee työtarjouksia. Kokeilussa sovelletaan tehostettua palvelumallia, jonka osa-alueita ovat mm. työnhaun vahvaan alkuun panostaminen, henkilökohtainen kohtaaminen, laaja-alainen palvelutarpeen arviointi ja palveluohjaus.

Toteutuma 31.12.

Digitalisaatio osaksi arkea- hanke ja Rohka - hankkeen yhteistyönä on tehty sosiaalisen etäkuntoutuksen malli. Mallin käyttöönotto viivästynyt.

Digitalisaatio osaksi arkea -hanke päättyi 30.6.2021. Hankkeen avulla otettiin käyttöön sähköinen yhteydenottolomake perhe- ja mielenterveysklinikalle, joka mahdollistuu yhteydenoton vahvasti tunnistautuneena tai anonymistia virtu.fi -palveluportaalin kautta. Yhteydenotto on mahdollista 24/7.

Työllisyyden kuntakokeilu aloitti 1.3.2021. Koko ensimmäisen vuoden haasteena oli riittämättömät resurssit. Missään vaiheessa vuoden aikana kokeilulla ei ollut käytettävissä henkilöstöresurssit suunnitelman mukaan. Tämä on aiheuttanut hidastumista asiakkaiden suunnitelmien laadinnassa.

3. Toiminnalliset tavoitteet

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Perhekeskuksen perustaminen	Vastuualueiden yhdistäminen Yhteisten toimintamallien luominen	Perhekeskus toiminnassa/ei toiminnassa Mallit käytössä/ei käytössä	Perhekeskuskäsikirjan laadinta kesken Neuvolatiimi toimii
2.	Matalan kynnyksen toiminnan kehittäminen heikoimmassa asemassa olevien osalta	Tilojen yhdistäminen ja yhteiskäyttö Toiminnan sisäisen kehittäminen	Varsituvan toiminta siirretään Toimintatorpalle kyllä/ei Asiakasmäärät (lkm) Uudet asiakkaat (lkm)	Toteutunut 69/2952käyntikertaa 27
3.	Kolmannen sektorin roolin vahvistaminen yhteistyökumppanina	Neuvottelut järjestöjen kanssa yhteistyön tekemiseksi	Käydyt neuvottelut (lkm)	Yksi
4.	Monialainen yhteistyö	Sopimukset yhteistyökumppaneiden kanssa Kehittämishankkeisiin osallistuminen Nepsytiimien perustaminen (lapset/nuoret ja aikuiset)	Tehdyt sopimukset (lkm) Kehittämishankkeiden lukumäärä Tiimit perustettu/ei perustettu	Yksi Kuusi Tiimi perustettu

5.	Työllisyyden kuntakokeilu ja työllisyysohjelma v.2020-2022	Nuoret ja yli 50v. työttömät palveluihin	Työttömien määrän kehitys kohderyhmissä	Nuoret -6
		Työllisyysohjelman mukaiset	Pitkäaikaistyöttömyyden väheneminen	Yli 50v -36 Pitkäaikaistyöttömät +10

4. Henkilöstösuunnitelma

Perhe- ja sosiaalipalveluissa on 37 vakinaista virkaa tai tointa. Vakinaiset virat/toimet vähenevät kahdella vuoteen 2020 nähden vaikka asiakasmäärät ovat kasvaneet. Vastuualueiden yhdistämisellä pyritään edelleen tehostamaan henkilöstön käyttöä.

Heinäkuussa 2020 ostopalveluna hankitut vartijapalvelut yllättäen loppuivat ja tämän vuoksi palkattiin nopealla aikataululla kaksi määräaikaista vahtimestari-turvallisuusasiantuntijaa. Vahtimestari-turvallisuusasiantuntijat on palkattu määräajaksi 31.12.2022 saakka. Vahtimestarit vastaavat hyvinvointipalvelujen turvallisuudesta ja sen suunnittelusta ja osallistuvat korvaushoidon ja terveysneuvonnan valvontaan sekä turvallisuudesta huolehtimiseen. He toimivat työparina eri yksiköiden kotikäynneillä sekä vastaavat eri yksiköiden turvahälytyksiin.

Toinen perheohjaajan tehtävistä on muutettu määräaikaaisesti sosiaaliohjaajan tehtäväksi (18.4.2021 saakka). Sopeuttamisohjelman mukaista lisäresurssia sosiaaliohjaukseen ei tämän vuoksi ole palkattu.

Uuteen työllisyyskokeiluun lähteminen v. 2021–2023 edellyttää työnsuunnittelijan rekrytoimista kokeilun tehtävien hoitamiseksi kokeilun ajaksi. Työpanos tulee resurssiksi toteuttamaan n. 300 kokeiluun siirtyvän asiakkaan alkuhaastatteluja sekä ohjaamaan työttömiä avoimille ja tuetuille työmarkkinoille. Työnsuunnittelija on siten yhdyshenkilö työnantajan ja asiakkaan välillä.

Toteutuma 31.12.

Vuoden aikana täytettiin vakituisesti sosiaaliohjaajan virka ja sairaanhoitajan toimi. Henkilöstömitoituksen muuttumisen vuoksi Karpaloon saatiin uudet vakituiset lähihoitajan ja hoitoapulaisen tehtävät 1.1.2022 alkaen.

Sosiaalityöntekijöiden sijaisuuksiin oli suuria vaikeuksia saada sijaisia ja sijaisuuksia oli täyttämättä lähes koko ajan. Perheohjaajan sijaisuus muutettiin sosiaaliohjaajan tehtäväksi, koska tarvetta oli erityisesti työikäisten sosiaaliohjaukselle.

Työllisyysasiantuntija aloitti työnsä 15.3.2021. Työnsuunnittelijan tehtävä oli täytetty määräaikaaisesti 31.12.2021 saakka. Kaupunginhallitus perusti 7.12.2021 §434 työnsuunnittelijan viran 1.1.2022 alkaen.

5. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022 toteuttaminen ja toimenpiteet v. 2021

Perhepalveluiden ja aikuisten psykososiaalisten palveluiden vastuualueet ovat yhdistymässä 1.1.2020 alkaen. Yhdistymisen jälkeen tavoitteena on perhekeskus, josta tarjolla on monipuoliset palvelut. Perhekeskustoiminnan aloittamisessa tehdään yhteistyötä Tulevaisuuden sote-keskus-hankkeen kanssa.

Päihde- ja mielenterveyspalveluissa sopeuttamisohjelman toimenpiteet kohdistuvat tilojen yhdistämisiin ja tilojen yhteiskäyttöön. Tilamuutoksilla säästöjen hakeminen tapahtuu Varsituvan ja Toimintatorpan yhdistämisellä. Raatipirtille etsitään uudet tilat kaupungin kiinteistöistä vuonna 2021. Välivuokrauksesta on luovuttu ja heikoimmassa asemassa olevien tuetulle asumiselle on luotu uusi toimintamalli. Välivuokrauksesta luopumisen myötä päällekkäinen työ kaupungin sisällä vähenee. Työllisyydenhoidossa sopeuttamisohjelman tavoitteet kohdistuvat kunnan osarahoittaman työmarkkinatukimaksun pienentämiseen. Realistinen tavoite on 60 000 € vuosittainen säästö v. 2021–2022 (yht. 120 000 €). Tavoitteeseen päästään työllisyysohjelman v. 2020–2022 toimenpiteiden sekä uuden työllisyyskokeilun v.2021–2023 toimeenpanon avulla. Kunnan vastuulle siirtyy TE-palveluiden

järjestämisvastuu alkuvaiheessa n. 300 työttömälle asiakkaalle. Palveluja voidaan tarjota nopeasti ja asiakkaita ohjata palvelutarpeen mukaisesti oikea-aikaisesti sekä kunnan omiin että työvoima- ja julkisiin yrityspalveluihin. Tavoitteena on pitkäaikaistyöttömyyden puolittuminen v. 2023 mennessä.

Toteutuma 31.12.

Vastuualueet yhdistyivät 1.1.2021 alkaen perhe- ja sosiaalipalveluiksi. Perhekeskustoimintaan liittyen pidettiin kaksi työpajaa ja perhekeskuskäsikirjan laatiminen aloitettiin yhdessä Tulevaisuuden sote-keskus-hankkeen kanssa.

Varsituvan asukastuvan tilasta on luovuttu ja päihde- ja mielenterveysasiakkaiden matalan kynnyksen toiminta on keskitetty Toimintatorpalle (Seminaarinkatu 10). Toimintatorppa muutti marraskuun alussa Metsämiehentielle ja asiakkaiden äänestivät uudeksi nimeksi Mettis. Metsämiehentiellä on

samassa talossa kolme tukiasuntoa. Raatipirtti muutti 1.3.2021 kaupungin vuokratiloihin Vapaudenkadulle (entinen sosiaali- ja terveysosasto). Kustannusten säästämiseksi ja henkilöstön riittävyyden takaamiseksi Raatipirtin Vapaudenkadun tilat irtisanottiin 31.12.2021 ja toiminta yhdistettiin Mettiksien toimintaan.

Päihde- ja mielenterveysasiakkaiden asumispalveluyksikkö Karpalo muutti kesäkuussa Pekankadulta väistötilojen kautta Vesapolulle. Vesapolulla Karpalossa järjestetään sekä palveluasumista ja tehostettua palveluasumista.

Työllisyyden kuntakokeilu alkoi 1.3.2021. Kunnan osarahoittaman työmarkkinatuen kustannukset ylittivät reilusti talousarvion. Ylitystä tuli lähes 270 000 euroa. Työttömyysturvalakiin tehdyn väliaikaisen muutoksen vuoksi myös yrittäjillä on tietyin edellytyksin mahdollista hakea työmarkkinatukea. Kuntakokeilun työskentely pääsi odotettua hitaammin käyntiin.

6. Talouden tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	LTA 2021	TP 2021	POIKKEAMA €	POIKKEAMA %
Toimintamenot	-5 127 930	-4 837 348	-4 962 290	-5 068 996	-106 706	2,2
Toimintatulot	535 350	375 583	372 150	384 042	11 892	3,2
Toimintakate	-4 592 580	-4 461 765	-4 590 140	-4 684 954	-94 814	2,1

Taulukkoon on yhdistelty vastuualueiden luvut ao. vuosilta vertailtavuuden vuoksi.

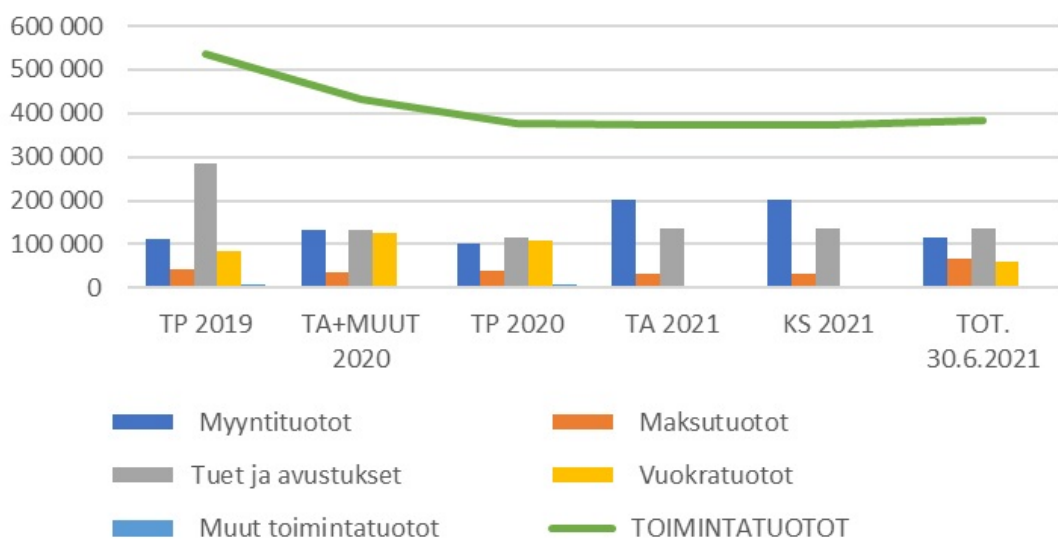
Taulukossa eriteltynä toiminnoittain työllisyydenhoito, perhe- ja aikuissosiaalityö sekä päihde ja mielenterveyspalvelut

7. Talouden tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	LTA 2021	TP 2021	POIKKEAMA €	POIKKEAMA %
Työllisyydenhoito						
Toimintamenot	-1 255 240	-1 090 291	-1 176 210	-1 252 259	-76 049	6,5
Toimintatulot	228 326	114 086	135 000	110 752	-24 248	-18,0
Toimintakate	-1 026 914	-976 205	-1 041 210	-1 141 507	-100 297	9,6
Perhe ja aikuissosiaalityö						
Toimintamenot	-2 130 231	-1 847 726	-1 844 050	-1 812 682	31 368	-1,7
Toimintatulot	282 937	154 219	36 150	62 372	26 222	72,5
Toimintakate	-1 847 294	-1 693 507	-1 807 900	-1 750 309	57 591	-3,2
Päihde- ja mielenterveys						
Toimintamenot	-1 830 309	-1 899 331	-1 942 030	-2 004 056	-62 026	3,2
Toimintatulot	111 937	107 278	201 000	210 918	9 918	4,9
Toimintakate	-1 718 372	-1 792 053	-1 741 030	-1 793 138	-52 108	3,0

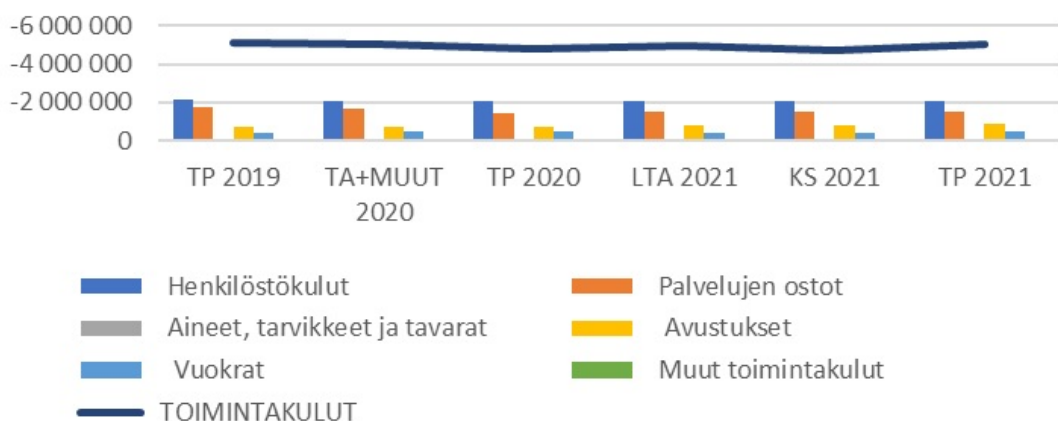
Perhe- ja sosiaalipalvelut yhteensä						
Toimintamenot	-5 127 930	-4 837 348	-4 962 290	-5 068 996	-106 706	2,2
Toimintatulot	535 350	375 582	372 150	384 042	11 892	3,2
Toimintakate	-4 592 580	-4 461 765	-4 590 140	-4 684 954	-94 814	2,1

7.Toiminnan tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	LTA 2021	TP 2021
Vakin.virat ja toimet 31.12.	36	33	37	35
Henkilöstömenot €	-2 146 543	-2 038 406	-2 105 590	-2 096 130
Muutos %		-5,0	3,3	-0,4
Palvelujen ostot €	-1 771 545	-1 476 019	-1 535 670	-1 541 448
Muutos %		-16,7	4,0	0,4
Toimintakate €/asukas	-631	-628	-638	-659

Perhe- ja sosiaalipalvelut toimintatuotot



Perhe- ja sosiaalipalvelut toimintakulut



5.2.6. Sairauksien ehkäisy ja hoitopalvelut (vastuualue)

1. Toiminta-ajatus

Toiminta-ajatuksena on perusterveydenhuollon palveluiden tuottaminen kuntalaisille asiakaslähtöisesti, oikea-aikaisesti, kilpailukykyisesti ja taloudellisesti siten, että saavutetaan optimaalinen terveyshyöty. Tavoitteena ovat joustavat ja saumattomat palveluketjut hyvässä yhteistyössä Kemijärven kaupungin muiden vastuualueiden ja erikoissairaanhoidon sekä yksityisten sosiaalihuollon palveluntuottajien kanssa. Terveystenhuollon palvelut tuotetaan tasapuolisesti, kustannustehokkaasti ja palveluprosessin läpinäkyvyyttä lisäämällä.

Palveluihin kuuluvat kiireellinen ja kiireetön hoito, neuvolatoiminta, vuodeosasto, kotiutustiimi, laboratorio, radiologia, lääkinnällinen kuntoutus, lääkehuolto, ensihoito, suun terveydenhuolto, työterveyshuolto, erikoissairaanhoidon sekä terveystalvontaa ja eläinlääkintähuolto.

Kemijärvi 150 vuotta juhluvuoden toimenpiteet tuodaan esille käyttösuunnitelmassa.

2. Tuottavuustoimenpiteet ja –hankkeet

Toiminnassa varaudutaan tulevaan Sote-uudistukseen osallistumalla Sote-rakenneuudistus ja Lapin Tulevaisuuden Sote-keskushankkeisiin sekä itse aktiivisesti että hyödyntäen hankkeiden saavutuksia. Toiminnan kehittämisessä haetaan mahdollista projektirahoitusta em. projekteilta.

Avoterveydenhuollon Hoitoketjun kehittämisen projekti tähtää aluevastuumalliin, jonka pohjalta avoterveydenhuollon lisäksi koko hoitopolku (esim. kotihoidosta erikoissairaanhoidon ja takaisin) uudistetaan siten että hoitoon pääsy helpottuu ja kaikille tarvittaville potilaille nimetään yhdyshenkilö terveydenhuollosta, johon on helppo saada kontakti ja joka seuraa aktiivisesti ko. potilaiden tilannetta. Avoterveydenhuoltoon aluevastuualueita tulee 2 aluetta, joita hoitavat tietyt lääkärit ja hoitajat. Tavoitteena on mm toiminnan vakiinnuttua lopettaa erillinen virkatyöaikainen päivystys. Kehittämishankkeen

tavoitteena on vähentää/kohdentaa henkilöstöä kustannustehokkaasti.

Nykyisen vuodeosaston potilaista on n puolet potilaita, jotka tarvitsevat ikäihmisten palveluja eivätkä akuuttia terveydenhoitoa.

Vuodeosaston sairaansijat vähennetään 15 sairaansijaan ja jatkossa osastolla hoidetaan vain akuuttia lääketieteellisesti perusteltua sairaanhoitoa yhteistyössä kotiuttamistiimin ja kotihoidon kanssa. Ikäihmisten palvelut vastaa pitkäaikaipotilas- ja kuntoutustoiminnasta.

Toteutuma 31.12.

Tiimijako toteutettiin 01.02.2021. Vuosi kului toiminnan kehittämisessä, jota hankaloitti kesällä varsin merkittävä hoitajapula ja loppuvuodesta lääkäripula. Tiimien epäsuhtaa, joka johtuu keskustan alueen ikäpainotteisella asukasprofiililla, korjattiin henkilöstöresurssin jakamisella ja muilla toimenpiteillä. Suoritteiden tilastointia muutettiin pitkin vuotta vastaamaan toimintaa ja valtakunnallista tilastointia ja tämän takia kaikki suoritteet eivät ole luotettavia, varsinkin kun ns. etätöitä tehtiin merkittävässä määrin eikä niitä voi tilastoida vastaanotoiksi.

Huonon saavutettavuuden takia puhelinliikenteeseen tehtiin muutoksia syksyllä ja tämä paransi huomattavasti potilaiden puhelujen saavutettavuutta takaisinsoittojärjestelmän tehostamisella.

Päivystyskäynnit vähenivät merkittävästi varsinkin viikonloppuisin, mikä oli merkittävä muutos. Myöskään keskussairaalan yhteispäivystyksen käyttö ei lisääntynyt. Aukioloajan supistamisen takia Pelkosenniemi-Savukoski irtaantui päivystysyhteistyöstä.

Vuodeosaston sairaansijoja ei päästy laskemaan alkukesästä työvoimapulan takia, mm Tunturilan Luhtavilla oli kiinni kesäkuun ajan ja potilaat siirtyivät vuodeosastollemme. Supistaminen 15 sairaansijaan toteutettiin 01.10.2021 ja supistus onnistui. Sairaansijatarve akuutille hoidolle oli arvioitu 15 ss.

Koronapandemia kulku ja leviäminen vaihteli suuresti. Kesä oli rauhallinen lukuun ottamatta

marjanpoimijoiden laajaa koronasairastamista. Loppuvuodesta tautia alkoi esiintyä lisääntyvästi. Rokotukset alkoivat alkuvuodesta ja rokotuksiin panostettiin sitä mukaan kun rokotteita saatiin. Rokotustyö oli merkittävin toimi koronan ehkäisyssä. Kakkosrokotettujen määrä oli 88% asukkaista 31.12. mennessä. Koronatyö vaati paljon henkilökuntaa, yksityinen työterveyshuolto oli mukana alusta saakka rokotustyössä työikäisten osalta.

TulSote-hankkeeseen osallistuttiin aktiivisesti toukokuusta lähtien. Hankkeessa kehitettiin lähinnä avoterveydenhuollon ja tiimien toimintaa mm hoitajawebinaareilla ja johdon seminaareilla.

Potilastietojärjestelmämme Pegasos uudistui (OMNI 360 käyttöönotto 18.01.2022) ja vaatii mittavat koulutukset loppuvuodesta.

3. Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1. Avoterveydenhuollon kehittäminen aluevastuumallin pohjalta, Hoitoketjun kehittämisen projekti	Kehittämistyö projektina yhdessä henkilöstön kanssa Väestön jako 2 alueeseen Hoitohenkilöstön osaamisen lisääminen Aukioloajan supistaminen ad klo 18	Aluevastuun toteutuminen Jonojen pituus 0-3 vrk	Toteutunut 01.02. Pitkäaikaissairaiden jonoja jouduttiin siirtämään kuukausilla eteenpäin, tilastointi ei ole vielä luotettavaa
2. Vuodeosaston sairaansijamäärän supistaminen 15 sairaansijaan	Hoito vain akuuttia hoitoa lääketieteellisillä perusteilla Ennakoiva kotiuttaminen Yhteistyö kotiuttamistiimin kanssa Yhteistyö kotihoidon kanssa Ss 15, kuormitus 85%, mitoitus 0,7-0,8(yhteistyö kiirevastaanoton kanssa)	Sairaan-sijamäärä Kuormitus Hoitopäivät Mitoitus	15 ss 1.10. alk 88,7 % 7325 hpv 0,8
3. Valmistautuminen sote-uudistukseen (01.01.2023)	Osallistutaan aktiivisesti Sote rakenneuudistus ja Lapin Tulevaisuuden sote-keskus hankkeisiin oman kehittämistyön ohella Hyödynnetään maakunnallisia projektien aikaansaamia muutoksia Haetaan rahoitusta projekteilta mahdollisiin muutosprosesseihin	Osallistuminen Projektirahoitus	Toteutunut, TulSote 5/21 lähtien, ei omavastuuosuutta Projektien kehittämistoimet keskeneräisiä

4. Henkilöstösuunnitelma

Sekä Hoitoketju että osaston supistamissuunnitelmat tähtäävät henkilöstön vähenemiseen. Projektin eteneminen vaatii mm osaamisen lisäämistä sisäisellä koulutuksella (lääkärit kouluttavat hoitohenkilökuntaa) ja osaston supistaminen vaatii toimia ikäihmisten palveluissa, joten tarkkaa toimien vaikuttamisen ajankohtaa ja vähenevän henkilöstön määrää on vaikea

arvioida tarkkaan ensi vuodelle. Lisäksi todennäköisesti koronaviruksen takia joudumme käyttämään myös ensi vuonna taudin torjumiseen enemmän henkilökuntaa kuin mitä normaalitoiminnalle on arvioitu.

Toteutuma 31.12.

Toimintaa luonnehti uusien toimintatapojen kehittäminen, työvoimapula ja koronapandemian hoito. Avoterveydenhuollon

uuden toimintamallin aloittaminen olisi vaatinut normaalia enemmän henkilöstöä, mutta sijaisia ei saatu läheskään riittävästi ja vaikka hoitajille määriteltiin työtehtävät, nämä eivät toteutuneet suunnitellusti, koska miehitys oli lähes koko vuoden vajaa. Lääkärivaje paheni loppuvuodesta. Vuodeosastolta vähennettiin henkilöstöä osaston paikkaluvun laskiessa lokakuun alussa. Henkilöstöä siirrettiin ikäihmisten palveluihin.

5. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022 toteuttaminen ja toimenpiteet v. 2021

Talouden sopeuttamisohjelmassa esitettyjen toimenpiteiden vaikutus sairauksien ehkäisy ja hoidon omaan toimintaan on huomioitu ja muutoksia tehdään vuoden 2021 ja 2022 aikana. Ongelmana on ensihoidon ja erikoissairaanhoidon kustannusten kasvu, mikä vaikuttaa siihen, että Perlaconin laskelmien mukaiseen toimintakatteeseen on mahdotonta päästä. Erikoissairaanhoidon ja ensihoidon kustannuksiin ja muihin ostopalveluihin on varattava vuosittain 0,5 miljoonaa edellistä vuotta enemmän määrärahoja.

V. 2020 talousarvio ylittyi oman toiminnan osalta koronan takia, koska viruksen leviämisen estämiseksi aloitettiin maaliskuussa 2020 mittavat toimet koko valtakunnassa ja toimilla on mm Kemijärvellä estetty viruksen leviäminen, mutta toiminta on kallista, toisaalta kuluihin on saatu/saadaan valtion kompensoitua. Myös ensi vuoden osalta pitää varautua koronakuluihin ja olla valmius vastata nopeastikin taudin pahenemiseen.

Toteutuma 31.12.

Avoterveydenhuollon tiimityömalli otettiin käyttöön helmikuun alusta ja samalla supistettiin aukioloaikaa, mikä vähensi jonkin verran työvoimakustannuksia ja on säästö pitkällä tähtäimellä, mutta vuoden 2021 osalta säästöä on hankala arvioida, koska työvoimapula ja koronapandemian hoito aiheutti jatkuvaa tasapainottelua työvoiman sijoittamisessa. Tiimimallin kehittäminen olisi vaatinut enemmän työntekijöitä.

Vuodeosaston supistaminen säästi 5-6 hoitajan henkilötyöpanosta 3 kuukauden aikana, ajalla 10-12/2021.

Laboratoriotoiminnan siirto Nordlabille toi selkeää säästöä, koska vähensimme selkeästi tutkimusten määrää määrätietoisella vuosia jatkuneella toiminnan muutoksella. Samalla vieritutkimukset lisääntyivät, mutta niihin kulunutta rahaa on hankala arvioida, koska vieritutkimussopimukset Nordlabin kanssa tehtiin vasta keväällä ja otettiin käyttöön myöhemmin vasta, kun omat aiemmin hankitut reagenssit oli käytetty. Korona vaikutti myös laboratoriotutkimusten määrään. Karkeasti arvioituna säästö on ehkä n 150 000 € /vuosi.

Koronakuluja ei saatu kirjanpitoimme mukaan vaan valtakunnallisten laskentamääreiden mukaan 925 000 €.

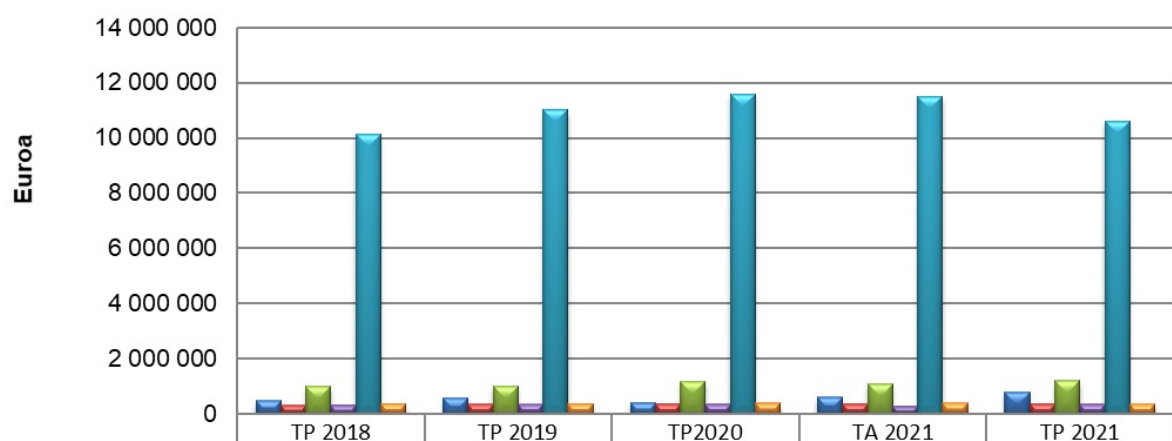
Erikoissairaanhoidon käyttö väheni noin 400 000 €, mikä on normaalia vaihtelua pienessä kunnassa.

6. Talouden tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021	POIKKEAMA €	POIKKEAMA %
Toimintamenot	-22 583 248	-22 987 864	-21 767 210	-21 437 968	329 242	-1,5
Toimintatulot	2 046 710	1 886 026	1 752 210	2 586 661	834 451	47,6
Toimintakate	-20 536 538	-21 101 838	-20 015 000	-18 851 307	1 163 693	-5,8

7.Toiminnan tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakin.virat ja toimet 31.12.	91	77	71	70
Henkilöstömenot €	-5 909 318	-5 506 717	-5 042 570	-5 047 196
Muutos %	-0,2	-4,6	-9,7	0,1
Palvelujen ostot €	-14 076 592	-14 836 630	-14 457 160	-13 952 493
Muutos %	4,0	4,0	8,3	-3,5
Toimintakate €/asukas	-2 820	-2 932	-2 780	-2 652

Sairauksien ehkäisy ja hoitopalvelut	TP2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021	Poik-keama €	Poik. keama %
Oma toiminta						
Toimintamenot	-9 805 882	-9 422 898	-8 451 210	-8 867 440	-416 230	4,9
Toimintatulot	1 986 009	1 756 916	1 692 210	2 446 317	754 107	44,6
Toimintakate/Nettomeno	-7 819 873	-7 665 982	-6 759 000	-6 421 123	337 877	-19,8
ESH, Ensihoito, TTH, ymp.th= Ostopalvelut						
Toimintamenot	-12 777 366	-13 564 966	-13 316 000	-12 570 528	745 472	-5,6
Toimintatulot	60 701	129 110	60 000	140 344	80 344	133,9
Toimintakate/Nettomeno	-12 716 665	-13 435 856	-13 256 000	-12 430 184	825 816	-6,2
Oma toiminta ja ostopalvelut yhteensä						
Toimintamenot	-22 583 248	-22 987 864	-21 767 210	-21 437 968	329 242	-1,5
Toimintatulot	2 046 710	1 886 026	1 752 210	2 586 661	834 451	47,6
Toimintakate/Nettomeno	-20 536 538	-21 101 838	-20 015 000	-18 851 307	1 163 693	-5,8

Palvelujen ostot



Avoterveydenhuolto	485 207	595 062	417 560	607 700	805 394
Akuuttiosasto	321 053	363 773	379 120	375 950	378 236
Ensihoito	997 160	1 018 079	1 185 875	1 090 000	1 203 953
Työterveyshuolto	342 283	344 097	358 283	300 000	350 874
Erikoissairaanhoito	10 146 707	11 006 547	11 599 474	11 500 000	10 616 499
Ympäristöterveydenhuolto	382 848	380 589	389 500	395 000	367 463

5.2.7. Vammaispalvelut (vastuualue)

1. Toiminta-ajatus

Kehitysvammaisten erityispalvelujen ja vammaispalvelulain mukaisten palvelujen järjestäminen palvelutarpeen mukaisesti. Vammaiset henkilöt tarvitsevat yleensä vaihtelevia, pitkäkestoisia ja monimuotoisia tuki- ja palvelumuotoja elämän eri vaiheissa ja solmukohdissa.

Toiminta-ajatus tukee Kemijärven kaupunkistrategian arvoja kuntalaisten välisestä tasa-arvoisuudesta, ja kuntastrategian strategista tavoitetta toimivat ja laadukkaat palvelut.

Kemijärvi 150 vuotta juhluvuoden toimenpiteet tuodaan esille käyttösuunnitelmassa.

2. Tuottavuustoimenpiteet ja –hankkeet

Palvelujen sopeuttaminen muuttuvaan toimintaympäristöön tarkoituksenmukaiseksi. Koronavirusepidemian haittavaikutusten minimoiminen ja riskiryhmässä olevien asiakkaiden erityissuojelu. Maakunnallisen sote-esivalmistelun painopisteiden toteuttaminen.

Toteutuma 31.12.

Suunnitellut tuottavuustoimenpiteet on toteutettu. Tuottavuustoimenpiteiden toteutumisesta on merkittävästi haitannut vaikeudet saada hoitohenkilöstöä työvuoroihin, ja työvoimavaje on vaarantanut henkilöstömitoituksia. Kalliin vuokratyövoiman käyttö on paisuttanut henkilöstökuluja. Myös odotettua suuremmat sairauspoissaolot ovat lisänneet henkilöstökuluja.

Riskiryhmissä olevien asiakkaiden suojaus on onnistunut suunnitellun mukaisesti. Koronaepidemian johdosta on syntynyt hoitovajeita erityisryhmien asiakkaille. Hoitovajeiden taustalla ovat muun muassa se, että asiakkaat eivät ole voineet täysipainoisesti osallistua päiväaikaiseen toimintaan, sosiaalisia suhteita tukevaan toimintaan ja liikunnallisiin aktiviteetteihin. Toimenpiteitä hoitovajeiden paikkaamiseksi on käynnistetty.

Siirtymisvaiheen tehtävät hyvinvointialueen palvelujen piiriin ovat toteutuneet suunnitelman mukaisesti.

3. Toiminnalliset tavoitteet

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Tehostetaan, selkeytetään ja vähennetään ostopalveluja kotihoitoavun (sisältää henkilökohtaisen avun palvelut) tuottamisessa yhteistyössä ikäihmisten palvelujen vastuualueen kanssa.	Selvitetään kotihoitoavun (sisältää henkilökohtaisen avun palvelut) tuottamistavat (oma toiminta ja palveluseteli).	Tuottamisen tapa päätetty / ei päätetty.	Tuottamisen tapa selvitetty ja todettu, että ikäihmisten kotihoidolla ei ole resursseja ottaa uusia asiakasryhmiä ja että palveluseteli otetaan käyttöön henkilökohtaisen avun palveluissa hyvinvointialueen käynnistyessä 1.1.2023.
2.	Palvelujen joustaminen ja asiakkaiden hoito oikeassa paikassa oikeaan aikaan.	Yksilölliset tarpeet palveluja suunniteltaessa ja toteuttaessa Hoidon ja huolenpidon porrastus asiakkaiden palvelutarpeiden mukaisesti.	Palvelutarpeen arviointien määrä.	KVL-päätökset 87. VPL-päätökset 144.
3.	Tehostetaan apuvälineiden huoltamisen toimintaa.	Laaditaan sopimus ja toiminnan arviointisuunnitelma.	Sopimus ja arviointisuunnitelma tehty / ei tehty.	Sopimus tehty.

4. Henkilöstösuunnitelma

Hoito henkilöstön määrä lisääntyy 6,5 henkilötyövuoden verran johtuen uusien asiakkaiden tulosta asumispalveluihin ja Attendo Vesapolun toiminnan päättymisestä ja asiakkaiden siirtymisestä kaupungin oman toiminnan palveluihin.

Jokirannan ryhmäkotiin on muuttanut kuusi uutta asukasta. Tästä johtuen ryhmäkoti on muutettu ympärivuorokautisen hoidon yksiköksi ja ryhmäkodin hoito henkilöstön mitoitus on muutettu vastaamaan asiakkaiden palvelujen tarvetta. Ryhmäkodin hoito henkilön mitoitus muuttui 0,65:stä tasolle 0,8. Hoito henkilöstön mitoitus on valtakunnallisen suosituksen mukainen.

Vastuualueen sisällä tehdään asiakkaiden palvelutarpeiden mukaisesti henkilöstön työnkuvien tarkennuksia ja/tai muutoksia.

Toteutuma 31.12.

Henkilöstösuunnitelma on toteutunut suunnitelman mukaisesti. Kalliin vuokratyövoiman käyttö ja odotettua suuremmat sairauspoissaolot ovat lisänneet henkilöstökuluja. Vastuualueen erityisosaamisen saamisessa (lääkäri, psykiatri, psykologi ym.) on ollut vaikeuksia.

5. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022 toteuttaminen ja toimenpiteet v. 2021

Selvitetään kotihoitoavun (sisältää henkilökohtaisen avun palvelut) tuottamistavat omana toimintana: tavoitteena on vähentää ostopalveluja.

Avoterveydenhuollon ja sosiaalipalvelujen saumattoman yhteistyön kehittäminen: erityisesti erityisosaamisen (lääkäri, psykiatri, psykologi, fysioterapia) turvaaminen, asiakassuunnitelmien tarkoituksenmukainen laatiminen ja päällekkäisten toimintojen karsiminen.

Asumispalvelupäätökset tehdään mahdollisuuksien mukaan määräaikaiksi ja vammaisten asiakkaiden asumisen vahvistaminen kotihoidon turvin.

Toteutuma 31.12.

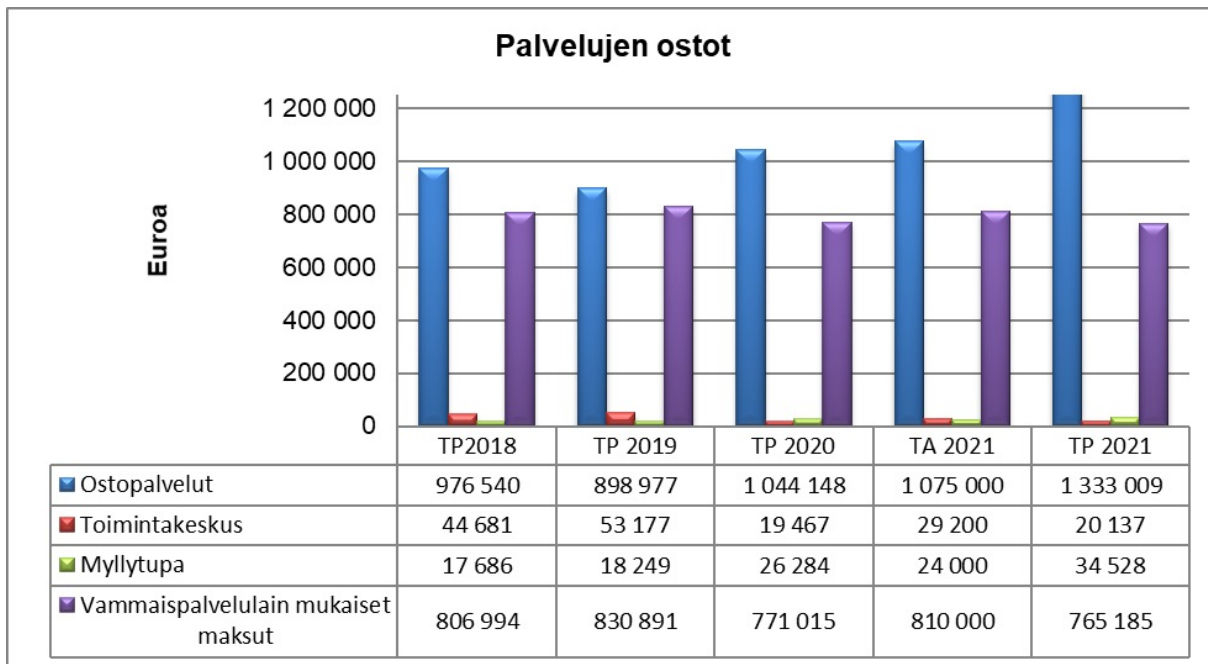
Ikäihmisten kotihoidolla ei ole resursseja ottaa uusia asiakasryhmiä palvelujensa piiriin. Palveluseteli otetaan käyttöön henkilökohtaisen avun palveluissa hyvinvointialueen käynnistyessä 1.1.2023.

Avoterveydenhuollon ja sosiaalipalvelujen saumattoman yhteistyön selvittelyä on tehty ilman merkittävää edistystä. Syynä on lähinnä henkilöstövaje.

Asumispalvelupäätöksiin kirjataan, milloin viimeistään päätös tulee tarkistaa tai ne tehdään määräaikaiksi. Kotona asumisen tukimuotoja on lisätty talousarvion mahdollistaman raamin puitteissa.

6. Talouden tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	LTA 2021	TP 2021	POIKKEAMA €	POIKKEAMA %
Toimintamenot	-4 387 949	-4 399 223	-4 533 800	-4 827 894	-294 094	6,5
Toimintatulot	361 420	367 173	363 800	498 882	135 082	37,4
Toimintakate	-4 026 529	-4 032 050	-4 170 000	-4 329 012	-159 012	3,8

7.Toiminnan tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	LTA 2021	TP 2021
Vakin.virat ja toimet 31.12.	32	32	40	38
Henkilöstömenot €	-1 641 571	-1 773 781	-2 054 810	-2 077 374
Muutos %	-8,9	8,1	15,8	1,1
Palvelujen ostot €	-2 223 751	-2 104 100	-1 968 750	-2 173 898
Muutos %	1,7	-5,4	-6,4	10,4
Toimintakate €/asukas	-553	-560	-551	-609



5.2.8. Ikäihmisten palvelut (vastuualue)

1. Toiminta-ajatus

Ikäihmisten palveluiden tehtävänä on tarjota ikääntyneille mahdollisuus terveeseen ja täysipainoiseen elämään tukemalla heidän hyvinvointia, terveyttä, toimintakykyä, itsenäistä suoriutumista ja osallisuutta. Ikäihmisten palvelut sisältävät kuntouttavat ja kotiin tarjottavat palvelut, palveluasumisen, laitoshoidon, omaishoidon, veteraanikuntoutuksen ja veteraanien kotona asumista tukevat palvelut.

lääkkään asiakkaan tarvitsemat palvelut perustuvat palvelutarpeen arviointiin. Hoidon porrastuksen myötä tavoitteena on oikea ja asianmukainen palvelu ja hoito ikäihmisten hoitoketjussa.

Kemijärvi 150 vuotta juhlavuoden toimenpiteet tuodaan esille käyttösuunnitelmassa.

2. Tuottavuustoimenpiteet ja –hankkeet

Osallistutaan Tulevaisuuden sosiaali- ja terveyskeskus hankkeeseen sekä sote-rakenneuudistushankkeeseen soveltuvin osin. Kehitetään geriatrisen potilaan palveluketjua osana hoitoketjun kehittämisprojektia. Palvelurakenteen muutosta jatketaan edelleen vähentämällä laitoshoidon ja ympärivuorokautisen hoidon tarvetta panostamalla ennaltaehkäisevään, toimintakykyä ylläpitävään ja kuntouttavaan palveluun sekä turvaamalla kotona tai kodinomaisissa olosuhteissa (palveluasumien) asuminen. 15-paikkaisen arviointi- ja

kuntoutusyksikön perustaminen samanaikaisesti, kun vuodeosaston sairaansijoja vähennetään pelkästään akuuttihoitoa vaativille potilaille.

Toteutuma 31.12.

Tulevaisuuden sosiaali- ja terveystieteiden hanketyöhön ja niihin liittyviin verkostotapaamisiin on osallistuttu ja tietopyyntöihin vastattu. Ikäihmisten palvelujen osalta hankkeessa ei toistaiseksi ole toteutettu sellaisia kehittämistoimenpiteitä, mitä Kemijärvellä ikäihmisten palveluissa ei olisi jo tehty. RAI-koulutukset toteutuivat hankkeen kautta.

Toistaiseksi henkilöstöpula ja koronapandemiasta aiheutunut lisätyö on hidastanut kehittämissuunnitelman edistämistä suunnitelman mukaan. Kaikkia vuodelle 2021 suunniteltuja tavoitteita ei ole saavutettu.

Arviointi- ja kuntoutusyksikön perustamisesta luovuttiin ja päädyttiin hoitoketjun kehittämisprojektissa kehittämään sairaanhoidollisten palvelujen lisäämistä kotiin. Kotisairaalan toiminnan jatkuvuuden varmistamiseksi kotisairaanhoidon sairaanhoitajat ovat perehtyneet kotisairaalan toimintaan ja osallistuvat osaltaan yksikön työskentelyyn. Vuodeosastolla toteutettava pitkäaikainen laitoshoido saatiin purettua suunnitelman mukaisesti syksyllä. Vuodeosaston sairaansijamäärä supistettiin 15:een 1.10.2021 alkaen. Alkuun hoitopäiväkuormitus pysyi optimaalisena, mutta joulukuussa vuodeosaston kuormitus on kasvanut ja osastolle on kerääntynyt sosiaalisin syin olevia asiakkaita. Osasyynä on, etteivät asumisyksiköt ole voineet ottaa uusia asukkaita hoitajapulan vuoksi. Vapaita paikkoja ollut täyttämättä erimittaisia jaksoja vaihdellen 4-9.

3. Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12
1. Osana hoitoketjun kehittämisprojektia geriatrisen potilaan palveluketjun kehittäminen	Geriatrin ostopalvelusopimuksen laajentaminen koskemaan myös geriatrisen potilaan palveluketjun kehittämistä	Ostopalvelusopimus tehty	Jatketaan entisellä sopimuksella. Sopimuksen laajentaminen kehittämistyön tueksi ei toteutunut.
		Geriatrisen potilaan palvelukuvaus laadittu	Muistiasiakkaan hoitopolku laadittu.
	Geriatrista ja gerontologista koulutusta henkilöstölle	Koulutuspäivien lkm	Koulutukset eivät toteutuneet.
2. Ikäihmisten palvelurakenteen kehittäminen.	15-paikkaisen arviointi- ja kuntoutusyksikön perustaminen. 7 tehostetun palveluasumisen paikan muuttaminen palveluasumisen paikoiksi	Hoitopäivät ja kuormitus Asiakkaiden määrä tehostetussa palveluasumisessa, palveluasumisessa ja laitoshoidossa suhteessa palvelurakennesuositukseen (indikaattorina 75-vuotta täyttäneet)	Arviointi- ja kuntoutusyksikön perustamisen sijaan kehitetty kotiin tarjottavia palveluita, kotisairaaloimintaa ja kotikuntoutusta. 75-vuotiaista: -tehpä 8,6%

3.	Valmistautuminen sote-uudistukseen	Osallistutaan tulevaisuuden sosiaali- ja terveyskeskushankkeeseen ja sote-rakenneuudistushankkeeseen	Hanketyön kautta toteutuneet toimenpiteet	Yhteisiin sotevalmistelupalaverihin osallistuttu, tietopyyntöihin vastattu. RAI-koulutuksiin osallistuttu.
----	------------------------------------	--	---	--

4. Henkilöstösuunnitelma

Avoimet kodinhoitajien toimet muutetaan lähihoitajien toimiksi. Kotihoidossa on paljon osa-aikaisia työntekijöitä. Tavoitteena on varmistaa riittävät resurssit kotihoidossa, jotta kotona hoidettavien määrää voidaan kasvattaa. Avuksi hankintaan kotihoidon optimoinnin työkalu, jonka avulla voidaan varmistaa se, että asiakas saa palvelusuunnitelmaan suunnitellun palvelun ja työntekijän työlista on optimaalinen työmäärään ja työaikaan nähden. Fysioterapeuttiresurssien vahvistaminen ikäihmisten palveluissa ikääntyneiden toimintakyvyn ja kuntoutuksen tukemiseksi.

Toteutuma 31.12.

Hoito henkilökuntapula ollut hankala erityisesti kotihoidon lähihoitajien saatavuuden osalta. Lähihoitajien saatavuuden tehostamiseksi otettu käyttöön 1.10.2021 määräaikainen rekrytointilisä kotihoidon lähihoitajan tehtäviin, 250 € / kk. Kotihoidon vakituisiin toimia ei ole kaikilta osin saatu täytettyä edelleenkaan. Sijaisia vaikeuksia saada. Turvauduttu osittain vuokratyöntekijöihin. Työntekijät väsyneet, kun joutuvat jatkuvasti joustamaan ja venymään. Niukkoja resursseja syö käynnissä olevat koronarokotukset kotihoidossa.

Oppisopimuskoulutusta tarjotaan, 3 lähihoitaja opiskelijaa aloittanut vuoden 2021 puolella. Henkilöstöpulan vuoksi ei ole pystytty suunniteltuja koulutuksia toteuttamaan eikä uusia teknologiapalveluja ottamaan käyttöön suunnitelman mukaan, koska ne vaativat henkilöstöltä ylimääräistä työtä mm. tietojen kartoittamiseksi ja palveluun perehtymiseksi.

0,5 htv fysioterapeuttiresurssia lisätty ikäihmisten palveluihin vuoden alusta ja fysioterapeutit tehneet kotihoidon asiakkaiden toimintakyvykkäisyyksiä. Fysioterapeutteja on jouduttu käyttämään ajoittain myös

koronavastaanotolla. Sosiaalihoajaan viran perustaminen hyväksyttiin loppuvuodesta ja työntekijän aloitus toteutui vuoden 2022 alussa.

5. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022 toteuttaminen ja toimenpiteet v. 2021

Tehostetaan RAI-järjestelmän käyttöä palvelutarpeen arvioinnissa, jotta asiakkaat ohjautuvat entistä paremmin tarpeenmukaisen palvelun piiriin oikea-aikaisesti.

Jatketaan ikäihmisten palvelurakenteen keventämistä vähentämällä ympärivuorokautista tehostettua palveluasumista ja korvaamista palveluasumisella. Hyödynnetään arviointijaksoja ennen asumispalvelupäätöstä.

Tuetaan kotona asumista mahdollisimman pitkään avo- ja kuntoutuspalveluiden sekä uusien teknologisten ja digitaalisten palveluiden turvin.

Toteutuma 31.12

RAI-valmennukset toteutettiin sekä kotihoidon että yksityisten asumispalveluiden työntekijöille loppuvuodesta.

Ikäihmisten palvelurakenteen muutostyö on edennyt siten, että vuodeosaston paikkalukua laskettiin 1.10.2021 alkaen 15:een paikkaan. Syksyllä tilanne näytti erinomaiselta, kun tehostettuun palveluasumiseen oli jopa vapaita paikkoja eikä odottajia ollut lainkaan. Samanaikaisesti myös vuodeosastolla oli välillä potilaita jopa alle 15. Vuodeosaston laitoshoido saatiin purettua syksyn aikana siten, että laitoshoidopaikalle jäi vain yksi potilas. Joulun aikana tilanne kuitenkin paheni. Odottajia kasaantui sekä vuodeosastolle että Luhtavillaan johtuen pitkälti siitä, että tehostetun palveluasumisen yksityiset

palveluntuottajat joutuivat ajoittain rajoittamaan uusien asukkaiden ottamista yksiköihin, koska hoitajamitoitus ei toteutunut lain vaatimalla tavalla.

Setlementti Tunturilan 12-paikkaisen ostopalveluyksikkö Luhtavillan toiminta keskeytettiin kesäkuussa kuukaudeksi sijaispulan vuoksi ja jaksohoitoasiakkaat jouduttiin hoitamaan vuodeosastolla (yht. 155 hoitopäivää). Joulukuussa kyseinen yksikkö supisti toimintaa 1 ½ viikkoa siten, että asiakkaita oli yksikössä puolet vähemmän normaalista.

Tehostetun palveluasumisen hoitopäiviä oli vuonna 2021 340 päivää vähemmän kuin vuonna 2020.

Kotihoidon asiakkaiden palvelutarpeen arviointia on tehostettu. Uusille kotihoidon asiakkaille tehdään palvelutarpeen arviointi hyödyntäen RAI-CA-mittaria ja asiakkaille toteutetaan kotihoidon arviointijaksot ennen palveluun hyväksymistä. Kotikuntoutusta on

tehostettu. Kotona hoidetaan entistä huonokuntoisempia pidempään. Sairaanhoidollisten palveluiden tarjoamisen laajentamista kotiin hankaloittaa vallitseva hoitajapula. Kotisairaalan toiminnan varmistamiseksi yhdistettiin kotisairaalan sairaanhoitajien ja kotisairaanhoidajien yhteistyötä ja -käyttöä.

Uusia teknologiapalveluista otettiin käyttöön sähköinen ovenavaus kotiin tarjottaviin palveluihin. Lisäksi videoetäkäynnit kasvoivat 61 % (1 008 kpl), mikä vähensi hoitajien fyysisiä kotikäyntejä ja toi näin kustannussäästöjä.

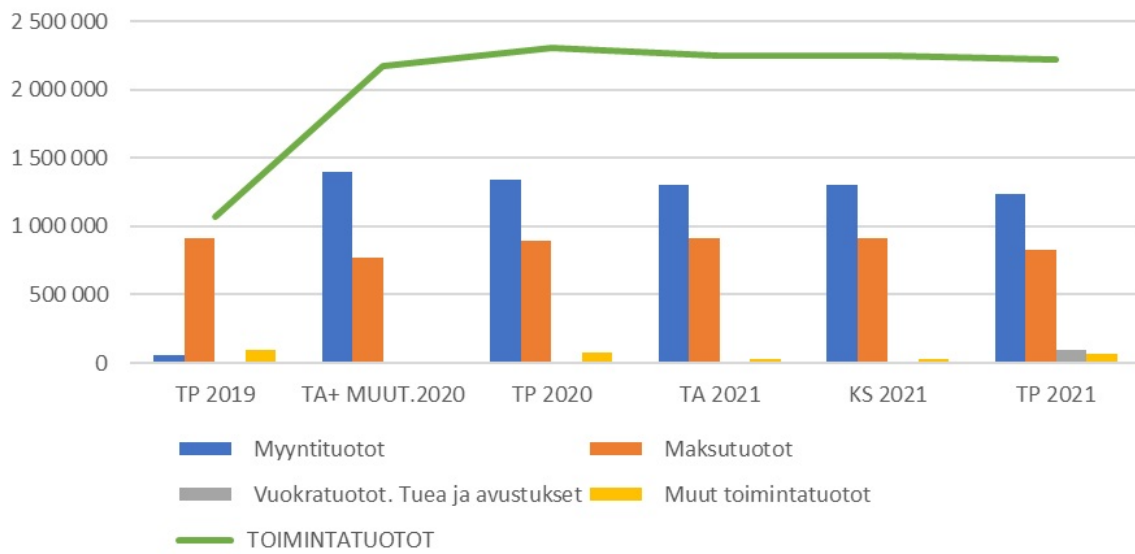
Touko- kesäkuussa käynnistettiin 1.7.2021 alkaen voimaan astuneen asiakasmaksulain edellyttämät muutosten valmistelu. Lakimuutoksen vaikutukset näkyvät kustannusten nousuna ikäihmisten palveluissa, kun asumispalveluiden palvelusetelien arvojen määrittämisen perusteena ovat asiakkaan nettotulot bruttotulojen sijaan. Muutoksen myötä asiakkaan kustannukset hoivasta laskevat.

6. Talouden tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	LTA 2021	TP 2021	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintamenot	-9 687 068	-10 470 343	-10 851 380	-10 812 263	39 117	-0,4
Toimintatulot	1 072 893	2 304 999	2 248 380	2 219 902	-28 478	-1,3
Toimintakate	-8 614 175	-8 165 344	-8 603 000	-8 592 361	10 639	-0,1

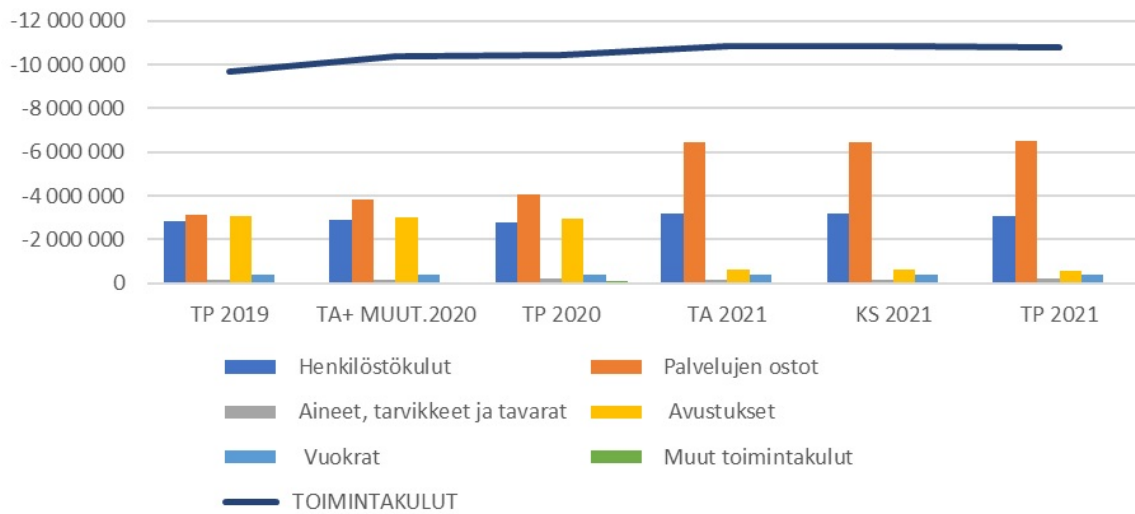
7.Toiminnan tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	LTA 2021	TP 2021
Vakin.virat ja toimet 31.12.	54	57	55	51
Henkilöstömenot €	-2 843 921	-2 774 402	-3 185 460	-3 054 960
Muutos %	-13,4	-2,4	14,8	-4,0
Palvelujen ostot €	-3 158 211	-4 080 036	-6 447 770	-6 490 391
Muutos %	2,2	29,2	58,0	0,7
Palveluseteli	-2 599 469	-2 392 725	-2 415 000	-3 579 366
Muutos %	33,6	-7,9	0,9	48,2
Toimintakate €/asukas	-1 183	-1 134	-1 194	-1 209

Palvelusetelikulut siirtyvät v. 2021 alusta avustuksista palvelujen ostoihin (talousraportoinnin muutos)

Ikäihmisten palvelut Toimintatuotot



Ikäihmisten palvelut Toimintakulut



5.3. Tekninen lautakunta

5.3.1. Tekniset palvelut (vastuualue)

1. Toiminta-ajatus

Maankäytön palveluihin sisältyy kaupungin maaomaisuuden hallinta, maankäytön suunnittelu ja kaavoitus sekä rakennusvalvonta.

Kunnallistekniikka vastaa liikenneväylien, puistojen ja yleisten alueiden yllä- ja kunnossapidosta sekä niiden rakennuttamisesta.

Ostopalveluina tuotetaan ympäristönsuojelu- ja palo- sekä pelastustoimen tehtävät.

Toiminta-ajatuksena on tuottaa kuntalaisille mahdollisimman tehokkaasti ja taloudellisesti laadukkaat maankäytön ja kunnallistekniikan palvelut. Asiakslähtöisyys, suunnitelmallisuus, laatu ja taloudellisuus ohjaavat koko organisaation toimintaa.

Kemijärvi 150 vuotta juhluvuoden toimenpiteet tuodaan esille käyttösuunnitelmassa.

2. Tuottavuustoimenpiteet ja –hankkeet

Toiminta painottuu palvelutuotannon tehostamiseen niin, että säästötavoitteet saavutetaan. Palvelun laatu pysyy pääsääntöisesti nykyisellä tasolla kuitenkin niin, että joissakin tapauksissa em. toimintaympäristön muutoksista ja säästötavoitteista johtuen laatua voidaan erikseen päätettäessä alentaa. Käytännössä tämä tarkoittaa käyttötalousvarojen hienoista vähentymistä katujen, puistojen, liikuntapaikkojen kunnossapitopalveluissa. Oma pienentynyt konekalusto keskittyy avaintehtäviin ja yksityisen osuus kasvaa kone- ja urakointipalvelujen tuottamisessa.

Yksityisen osuus kasvaa kone- ja urakointipalvelujen tuottamisessa. Myös yksityisteiden ja latujen kunnossapidon kokonaisavustussummaa hieman pienennetään. Asiantuntijapalveluita käytetään jatkossa vähemmän. Henkilökunnan luonnollisen poistuman myötä pyritään myös saavuttamaan säästöjä, jolloin uusia työntekijöitä ei välttämättä palkata eläkkeelle

jäävien tilalle. Tiukkenevan talouden myötä yhä enemmän tulee kiinnittää huomiota myös kilpailutusmenetelmiin. Palvelutuotannon tarvekartoituksia ja investointeja täsmennetään.

Digitalisaation hyödyntämistä edelleen lisätään mm. maarakennustöiden koneohjauksessa ja projektinhallinnassa sekä liikkuvan työntekijän ja kaluston seurannassa.

Säästötavoitteista huolimatta kaupungin kunnallistekninen infra tulee säilymään kohtuullisella tasolla niin, että korjausvelkaa voidaan pienentää hankesuunnitelman mukaisesti. Ennakoivalla kunnossapidolla vähennetään myös tulevia korjaustarpeita.

Keskustan maankäytön suunnitelmallinen kehittäminen jatkuu. Kemijärven houkuttavuutta asuinpaikkana lisätään tonttitarjontaa edelleen kehittämällä ja markkinointia lisäämällä. Hyvää yhteistyötä elinkeinopuolen kanssa tehdashankkeen ympäristön maankäytön suunnittelun osalta jatketaan. Satama-alueen kehittäminen lisäämällä pienvenepaikkoja.

Suunnitelmakauden suurimmat katujen peruskorjaukset ovat Metsämiehentie, Kiuaskorventie ja Vaaratie. Kemijärven säännöstelyn investoinneista suurimpia on Kalkonniemen rannan korjaus. Reitistöjen ja lähiliikunta-alueiden kehittäminen on myös lähivuosien suurimpia tavoitteita: mm. maastopyöräreitit Suomulle ja keskustaan sekä Ahvensalmen lähiliikunta-alue. Pöyliövaaran ulkoilualueutta kehitetään kuntoportaiden ja frisbee-golfradan osalta.

Vastuualueen asiakastytyväisyyttä kehitetään, yhteistyötä muiden vastuualueiden ja paikallisten yhdistysten kanssa parannetaan sekä Isokylän kaava saatetaan vuonna 2021 päätöksentekoon.

Toteutuma 31.12.

Suunnitelmakauden tavoitteet on pääpiireittäin pystytty toteuttamaan vähenevistä resursseista huolimatta. Katujen peruskorjausta jatkettiin suunnitellulla tavalla ja kehittyneellä urakkakilpailutuksella saavutettiin esim. Metsämiehentien peruskorjauksen ensimmäisessä vaiheessa kokonaistaloudellinen lopputulos. Reittien ja lähiliikunta-alueiden kunnossapito ja kehittäminen toteutui myös suunnitellulla

tavalla. Moottorikelkkareittien yleismerkintää (opasteiden uudistamisista) jatkettiin ja kaudella 2022 merkintä saadaan valmiiksi.

Tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet yhdistettynä säästötoimenpiteisiin toi omalta osaltaan myös haasteita työn uudelleen organisointiin ja valintaan, mitä kaikkea voidaan tehdä ja on järkevä tehdä pienenevillä resursseilla.

3. Toiminnalliset tavoitteet

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Tehokkuuden ja kustannusten seuranta	Kilpailuttamisen ja alihankinnan kehittäminen Konepalvelujen käyttöasteiden parantaminen	Yksikköhinta- ja käyttöastetavoitemittarit. Alihankintaprosentti	Tehostettiin omien koneiden käyttöä ja kustannusten seurantaa. Tehostunut kustannusseuranta auttaa uusien työmuotojen vallinnassa kaudella 2022 ja siitä eteenpäin.
2.	Puistojen, liikuntapaikkojen ja muiden yleisten alueiden sekä reittien suunnitelmallinen kehittäminen. Pöyliövaaran liikuntapaikat ja pienvenepaikkojen lisääminen satamaan	Vähemmän käytössä olevien kohteiden poistaminen Ikääntyvän väestöpohjan ja matkailun huomioiminen. Etenkin kotimaan matkailun lisääntymisen huomioiminen reitistöjen kehittämisessä.	Seurantataulukot Yhteiset kehittämistavoitteet elinkeinoyksikön ja peruspalvelujen kanssa.	Pöyliövaaraan rakennettiin mm. kuntoportaat. Lisäksi elinkaaripuisto valmistui syksyllä 2021. Aloitettiin Suomen pyöräreitin suunnittelutyöt.
3.	Kelkkareittien kehittäminen.	Etenkin kotimaan matkailun lisääntymisen huomioiminen moottorikelkkareitistöjen kehittämisessä Yhdenmukainen kelkkareittisuunnittelu ja toteutus. Kelkkareittien opasteiden uusinta.	Yhteiset kehittämistavoitteet elinkeinoyksikön kanssa. Ajantasaiset kelkkareittisuunnitelmat Seurantataulukot	Kelkkareittien uudelleen merkintä on jatkunut ja saadaan valmiiksi vuoden 2022 aikana.
4.	Sähköisten järjestelmien kehittäminen	Kaupungin maaomaisuuden, n. 1 000 kiinteistöä ja vuokrien n. 400 sopimusta, siirto sähköiseen järjestelmään. Vuokralaskutuksen sähköistäminen samalla.	Kiinteistöt ja sopimukset sähköisessä järjestelmässä.	Kiinteistöjen ja vuokrasopimusten sähköisen järjestelmän luonti aloitettu 11/2021.

5.	Keskustan ja Isokylän yleiskaavan loppuun saattaminen	Tarpeelliset selvitykset tilataan ja laaditaan sekä kaavaehdotus asetetaan nähtäville talvella 2021.	Valtuustokäsittely viimeistään syksyllä 2021.	Kaavojen käsittely siirtynyt edelleen.
6.	Tulvasuojelusuunnitelma	Suunnitelman tekeminen	tehty/ei tehty	Suunnitelma tehtiin.
7.	Asiakastyytyväisyyden	Asiakastyytyväisyyskyselyn	tehty/ei tehty	Kysely tehtiin.

4. Henkilöstösuunnitelma

Teknisen palvelualueen säästöohjelman mukaisesti vakituisen henkilökunnan määrä tulee vähentymään ohjelmakaudella luonnollisen poistuman myötä vähintään yhdellä henkilöllä.

Toteutuma 31.12.

Henkilöstösuunnitelma toteutui suunnitellulla tavalla henkilöiden siirtyessä eläkkeelle. Sama poistuminen / siirtyminen eläkkeelle jatkuu myös vuoden 2022 aikana. Vuoden 2022 aikana tullaan tilanteeseen, jossa joudutaan tekemään päätöksi joko lisä ulkoistamisesta tai uuden henkilöstön palkkaamisesta katujen hoitoon.

5. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022 toteuttaminen ja toimenpiteet v. 2021

Kemijärven kaupungin osalta on laadittu säästösuunnitelma vuosille 2020 - 2022. Myös tekniselle palvelualueelle on laadittu vuosittainen säästöohjelma toimenpiteineen. Toimintakulut jäädytetään pääosin v.2019 tasolle paitsi säästökohteissa budjetti pienenee. Lisäksi säästösuunnitelmakautena investoinnit pienenevät vuosittain. Säästöohjelman mukaisia toimenpiteitä ovat mm. kunnossapitokustannusten vähentäminen yleisillä alueilla ja kaduilla sekä liikunta-alueilla, henkilöstökulujen, sairauspoissaolojen, avustusten, asiantuntijapalvelujen vähennys.

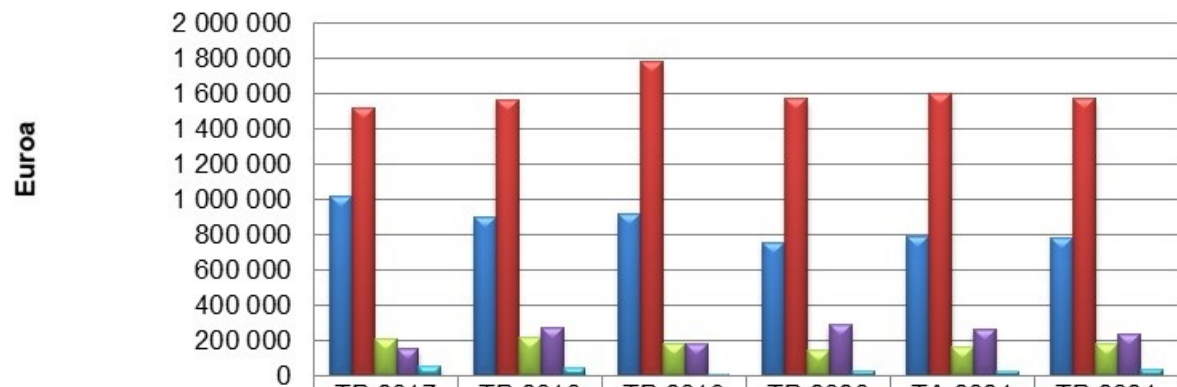
Toteutuma 31.12

Talouden sopeuttamisohjelmassa vuosille 2020–2022 asetetut tavoitteet ovat toteutuneen täysmääräisesti ja jopa paremmin mitä sopeuttamisohjelma edellytti. Teknisten palveluiden maankäyttö on omilla toimillaan onnistunut erinomaisella tavalla hankkimalla maanmyynnistä tuloja yli budjetoidun tason.

6. Talouden tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021	POIKKEAMA €	POIKKEAMA %
Toimintamenot	-3 343 266	-3 013 628	-3 044 600	-3 019 496	25 102	-0,8
Toimintatulot	1 580 856	1 183 278	1 014 600	1 247 640	233 040	22,9
Toimintakate	-1 762 410	-1 830 350	-2 030 000	-1 771 856	258 142	-12,7

7.Toiminnan tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakin.virat ja toimet 31.12.	14	13	12	13
Henkilöstömenot €	-916 874	-757 016	-789 620	-786 144
Muutos %	2,0	-17,4	4,3	-0,4
Palvelujen ostot €	-1 783 193	-1 616 651	-1 601 800	-1 574 002
Muutos %	13,7	-9,4	-0,9	-1,7
Toimintakate €/asukas	-282	-254	-282	-249

Tekniset palvelut, toimintakuluja



	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Henkilöstökulut	1 019 475	898 495	916 874	757 016	789 620	786 144
Palvelujen ostot	1 524 331	1 567 692	1 783 193	1 570 258	1 601 800	1 574 002
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	214 245	217 065	183 904	143 951	162 800	179 795
Vuokrat	158 482	277 607	181 842	289 163	266 600	240 887
Muut toimintakulut	59 085	49 489	9 640	31 951	24 340	40 280

6. Tuloslaskelman toteutuminen

6.1. Peruskaupunki (ilman liikelaitosta)

TA-muutokset sisältää hankkeiden kesken vuotta lisätyt tulot ja menot sekä KV-päätökset lisätalousarvioista.

TULOSLASKELMA (ulkoinen), €	Alkuperäinen	TA 2021	TA 2021	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
(ei sisällä liikelaitosta)	TA 2021	muutokset	muut. jälkeen	TP 2021		
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	3 040 490	0	3 040 490	2 725 273	-315 217	89,6
Maksutuotot	2 645 510	0	2 645 510	2 585 807	-59 703	97,7
Tuet ja avustukset	564 500	236 190	800 690	1 766 297	965 607	220,6
Vuokratuotot	729 650	0	729 650	730 486	836	100,1
Muut toimintatuotot	71 350	0	71 350	482 205	410 855	675,8
TOIMINTATUOTOT	7 051 500	236 190	7 287 690	8 290 068	1 002 378	113,8
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-23 508 360	-453 320	-23 961 680	-23 659 656	302 024	98,7
Palvelujen ostot	-29 145 060	-421 350	-29 566 410	-29 790 691	-224 281	100,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 494 170	-45 400	-1 539 570	-1 884 072	-344 502	122,4
Avustukset	-2 137 600	-367 000	-2 540 600	-2 445 708	58 892	97,6
Vuokrat	-644 050	-88 500	-732 550	-831 578	-99 028	113,5
Muut toimintakulut	-38 590	-620	-39 210	-86 907	-47 697	221,6
TOIMINTAKULUT	-56 967 830	-1 376 190	-58 344 020	-58 698 612	-354 592	100,6
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-49 916 330	-1 140 000	-51 056 330	-50 408 544	647 786	98,7
Verotulot	30 425 000	0	30 425 000	30 751 699	326 699	101,1
Valtionosuudet	27 992 900	0	27 992 900	28 253 072	260 172	100,9
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	410 000	0	410 000	406 342	-3 658	99,1
Muut rahoitustuotot	1 422 000	0	1 422 000	3 678 580	2 256 580	258,7
Korkokulut	-300 000	0	-300 000	-194 838	105 162	64,9
Muut rahoituskulut	-430 000	0	-430 000	-564 753	-134 753	131,3
Rahoitustuotot ja -kulut	1 102 000	0	1 102 000	3 325 331	2 223 331	301,8
VUOSIKATE	9 603 570	-1 140 000	8 463 570	11 921 558	3 457 988	140,9
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-939 800	0	-939 800	-1 002 954	-63 154	106,7
Arvonalennukset	0	0	0	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-939 800	0	-939 800	-1 002 954	-63 154	106,7
Satunnaiset erät						
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0
Varausten ja rahastojen muutokset						
Rahastojen muutos	0	0	0	10 055	10 055	10 055
Varausten ja rahastojen muut.	0	0	0	10 055	10 055	10 055
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	8 663 770	-1 140 000	7 523 770	10 928 659	3 404 889	145,3

6.2. Koko kaupunki (sisältää liikelaitoksen)

TA-muutokset sisältää hankkeiden kesken vuotta lisätyt tulot ja menot sekä KV-päätökset lisätalousarvioista.

TULOSLASKELMA (ulkoinen), € (sisältää liikelaitoksen)	Alkuperäinen TA 2021	TA 2021 muutokset	TA 2021 muut. jälkeen	Toteutuma TP 2021	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	3 840 670	0	3 840 670	3 472 719	-367 951	90,4
Maksutuotot	2 645 510	0	2 645 510	2 585 807	-59 703	97,7
Tuet ja avustukset	584 500	236 190	800 690	1 775 549	974 859	221,8
Vuokratuotot	1 930 470	0	1 930 470	1 997 470	67 000	103,5
Muut toimintatuotot	91 350	0	91 350	550 878	459 528	603,0
TOIMINTATUOTOT	9 072 500	236 190	9 308 690	10 382 423	1 073 733	111,5
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-25 615 590	-453 320	-26 068 910	-25 545 592	523 318	98,0
Palvelujen ostot	-30 919 030	-421 350	-31 340 380	-31 536 201	-195 821	100,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 856 850	-45 400	-3 902 250	-4 438 837	-536 587	113,8
Avustukset	-2 137 600	-367 000	-2 504 600	-2 445 708	58 892	97,6
Vuokrat	-807 510	-88 500	-896 010	-977 169	-81 159	109,1
Muut toimintakulut	-43 840	-620	-44 460	-211 516	-167 056	475,7
TOIMINTAKULUT	-63 380 420	-1 376 190	-64 756 610	-65 155 023	-398 413	100,6
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-54 307 920	-1 140 000	-55 447 920	-54 772 600	675 320	98,8
Verotulot	30 425 000	0	30 425 000	30 751 699	326 699	101,1
Valtionosuudet	27 992 900	0	27 992 900	28 253 072	260 172	100,9
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	410 000	0	410 000	406 342	-3 658	99,1
Muut rahoitustuotot	1 422 000	0	1 422 000	3 679 725	2 257 725	258,8
Korkokulut	-300 000	0	-300 000	-194 838	105 162	64,9
Muut rahoituskulut	-430 000	0	-430 000	-786 507	-356 507	182,9
Rahoitustuotot ja -kulut	1 102 000	0	1 102 000	3 104 722	2 002 722	281,7
VUOSIKATE	5 211 980	-1 140 000	4 071 980	7 336 892	3 264 912	180,2
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 348 450	0	-2 348 450	-2 533 904	-185 454	107,9
Arvonalentumiset	-422 000	0	-422 000	-400 650	21 350	94,9
Poistot ja arvonalentumiset	-2 770 450	0	-2 770 450	-2 934 554	-164 104	105,9
Satunnaiset erät						
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0
Varausten ja rahastojen muutokset						
Rahastojen muutos	0	0	0	10 055	10 055	10 055,0
Varausten ja rahastojen muut.	0	0	0	10 055	10 055	10 055,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 441 530	-1 140 000	1 301 530	4 412 393	3 110 863	-339,0

7. Investointien toteutuminen

INVESTOINTIKOhteet, €	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2021	TA- muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 2021	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
Kaupunginhallitus									
Muu kalusto									
Menot			-430 000	0	-430 000	-233 015	196 985	-56,3	43,7
Netto			-430 000	0	-430 000	-233 015	196 985	-56,3	43,7
<i>Hallinto- ja tukipalvelualueen hankkeet</i>			-215 000			-177 306	-177 306		
<i>Hyvinvointipalvelualueen hankkeet</i>			-215 000			-55 709	-55 709		
<i>Teknisen vastualueen hankkeet</i>			0			0	0		
<i>Liikelaituksen hankkeet</i>			0			0	0		
Osakkeet ja os./Itä-Lapin Energia							0		
Menot			-133 500		-133 500	-133 500	0	0,0	100,0
Netto		0	-133 500	0	-133 500	-133 500	0	0,0	100,0
Kaupunginhallitus yhteensä							0		
Menot			-563 500	0	-563 500	-366 515	196 985	-35,0	65,0
Käyttöomaisuuden myynnit			0	0	0	0	0	0,0	0,0
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0	0	0,0	0,0
Netto			-563 500	0	-563 500	-366 515	196 985	-35,0	65,0
Hyvinvointilautakunta							0		
Varhaiskasvatuspalvelut							0		
Menot			-16 000	0	-16 000	-9 572	6 428	-40,2	59,8
Netto			-16 000	0	-16 000	-9 572	6 428	-40,2	59,8
<i>Särkelän päiväkodin irtaimisto</i>			-16 000				0		
Perusopetus- ja lukiokoulutuspalvelut							0		
Menot			-215 000	0	-215 000	-101 798	113 202	-52,7	47,3
Netto			-215 000	0	-215 000	-101 798	113 202	-52,7	47,3
<i>Hillatien uudisrakennuksen kalustus</i>			-215 000	0	-215 000	-101 798	113 202	-52,7	47,3
Sairauksien ehkäisy ja hoito							0		
Menot			-28 000	0	-63 000	-28 270	34 730	-55,1	44,9
Netto			-28 000	0	-63 000	338 970	401 970	-638,0	-538,0

INVESTOINTIKOhteet, €	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2021	TA- muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 2021	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
Endoskopian pesukone			-28 000		-28 000	0	28 000	-100,0	0,0
Vainajien säilytysuone			0	-35 000	-35 000	-28 270	6 730	-19,2	80,8
Käyttöomaisuuden myynnit			0	0	0	367 240	367 240	100,0	0,0
Hyvinvointilautakunta yhteensä							0		
Menot			-259 000	-35 000	-294 000	-139 640	154 360	-52,5	47,5
Käyttöomaisuuden myynnit			0	0	0	367 240	367 240	0	100,0
Investointitulot / avustus			0	0	0	0	0	0	0,0
Netto			-650 000	-35 000	-294 000	227 600	521 600	-177,4	-77,4
Tekninen lautakunta									
KIINTEÄ OMAISUUS									
Maa- ja vesialueet									
Menot			-100 000		-100 000	-22 100	77 900	-77,9	22,1
Käyttöomaisuuden myynti			0	0	0	291 141	291 141	0,0	0,0
Netto			-100 000	0	-100 000	269 041	369 041	-369,0	-269,0
KUNNALLISTEKNIikka									
Katuvalojen uusiminen									
Menot	-1 200 000	-1 131 299	-120 000		-120 000	-136 785	-16 785	14,0	114,0
Katuvalokeskusten ja valaisinten uusiminen			-120 000		-120 000	-136 785	-16 785	14,0	114,0
Netto	-1 200 000		-120 000	0	-120 000	-136 785	-16 785	14,0	114,0
Muut liikenneväylät									
Kehittämissuunn. mukaiset pienet peruskorjaukset:			-60 000						
Päällysteet (koko kaupungin alueella)			-200 000		-350 000	-201 765	148 235	-42,4	57,6
Netto	0		-260 000	0	-350 000	-201 765	148 235	-42,4	57,6
Kiuaskorventien peruskorjaus									
Menot			-250 000	72 500	-177 500	-161 797	15 703	-8,8	91,2
Metsämiehentien peruskorjaus									
Menot			0	-72 500	-72 500	-73 575	-1 075	1,5	101,5
Netto	0		-250 000	0	-250 000	-235 372	-14 645	-5,9	94,1

INVESTOINTIKOhteet, €	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2021	TA- muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 2021	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
-----------------------	-----------------------------------	------------------------	-------------------------	---------------	----------------------------	-----------------	-----------------------	----------------	------------------------------------

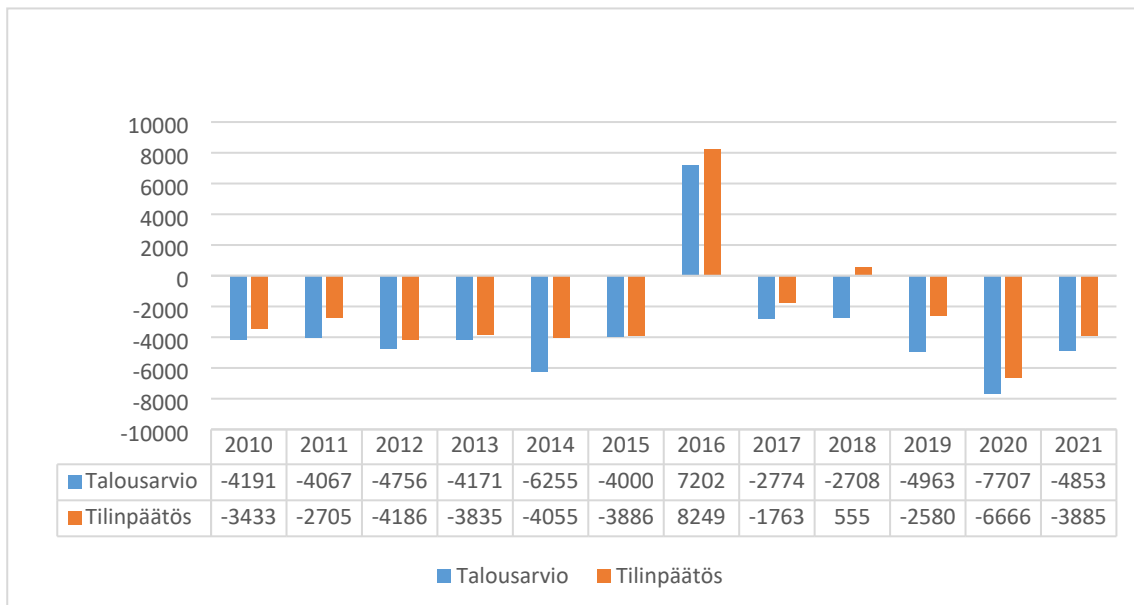
Puistot ja leikkipaikat							
Leikkipuistojen uusiminen, kuntoportaat	-70 000		-70 000	-121 892	-51 892	74,1	174,1
Puistot, satamat, telarannat, peruskorjaus	-20 000		-20 000	0	20 000	-100	0,0
Pöyliövaaran lähiliikunta	-15 000		-15 000	0	15 000	-100	0,0
Rahoitusosuus investointeihin	0		0	18 408	18 408	100	0,0
Netto	-105 000	0	-105 000	-103 485	1 515	-1,4	98,6
LIIKUNTAPAIKAT JA YMPÄRISTÖTYÖT							
Reitistöjen ja laavujen peruskorjaukset ja opastusten uusiminen					0		
Menot	-170 000		-170 000	-79 373	90 627	-53,3	46,7
Netto	-170 000	0	-170 000	-79 373	90 627	-53,3	46,7
Kemijärven säännösten kehittäminen V2							
Menot, Pöyliöjärvi, Kemijärven osuus	-60 000		-60 000	-12 621	47 379	-79,0	21,0
Netto	-60 000	0	-60 000	-12 621	47 379	-79,0	21,0
PIENET HANKKEET /IRTAIMISTO							
Pienet hankkeet							
Pelastustoimen investointiosuus							
Menot	-30 000		-30 000	-25 459	4 541	-15,1	84,9
Käyttöomaisuuden myynnit	0		0	0	0	0	0
Netto	-30 000	0	-30 000	-25 459	4 541	-15,1	84,9
Tekninen lautakunta yhteensä							
Menot	-1 095 000	0	-1 095 000	-833 387	571 163	-23,9	76,1
Käyttöomaisuuden myynnit	0	0	0	291 141	291 141	100	100
Rahoitusosuus investointeihin	0	0	0	18 408	18 408	-100	0,0
=Netto	-1 095 000	0	-1 095 000	-523 837	571 163	-52,2	47,8
PERUSKAUPUNKI INVESTOINNIT YHTEENSÄ							
Menot	-1 917 500	-35 000	-1 952 500	-1 339 541	922 508	-31,4	68,6
Rahoitusosuus investointeihin	0	0	0	18408	0	-100	0
Netto	-1 917 500	-35 000	-1 952 500	-1 321 133	922 508	-32,3	67,7
Käyttöomaisuuden myynnit	0	0	0	658 381	0	100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0	310 059	0	-100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	0	0	0	-2 872	0	-100	
Netto	-1 917 500	-35 000	-1 952 500	-355 565	922 508	-81,8	18,2

INVESTOINTIKOhteet, €	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2021	TA- muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 2021	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
-----------------------	-----------------------------------	------------------------	-------------------------	---------------	----------------------------	-----------------	-----------------------	----------------	------------------------------------

Liikelaitoksen johtokunta									
RAKENNUKSET									
Koulukampus 2019-2021									
Menot	-5 360 000	-3 386 417	-1 900 000	0	-1 900 000	-1 750 107	149 893	-7,9	92,1
=Netto	-5 360 000	-3 386 417	-1 900 000	0	-1 900 000	-1 750 107	149 893	-7,9	92,1
Tyhjien rakennusten purkaminen									
Menot			-250 000	0	-250 000	0	250 000	-100	0
=Netto			-250 000	0	-250 000	0	250 000	-100	0
Lapponian korjaus 2019-									
Varavoimakoneen uusiminen			-120 000	0	-120 000	-111 810	8 190	-6,8	93,2
Automaatio/ilmanvaihto			-100 000	0	-100 000	-62 243	37 757	-37,8	62,2
Kuorilukitukset			-30 000	0	-30 000	0	30 000	-100,0	0,0
Tilajärjestelyt palvelutoim. muuttuessa			-100 000	0	-100 000	-158 687	-58 687	58,7	158,7
Menot			-350 000	0	-350 000	-332 740	17 260	-4,9	95,1
=Netto			-350 000	0	-350 000	-332 740	17 260	-4,9	95,1
Keskuskeittiö									
Menot	-2 780 000		-100 000	0	-100 000	-162 417	-62 417	62,4	162,4
=Netto	-2 780 000		-100 000	0	-100 000	-162 417	-62 417	62,4	162,4
Peruskorjaukset ja toiminnalliset muutokset									
<i>Yritystilojen peruskorjaukset</i>									
-Heralammen kattorakenteiden vahvistaminen			-100 000	0	-100 000	-137 574	-37 574	37,6	137,6
<i>Energiansäästöhankeet</i>									
-E-parking kohteet			-20 000		-20 000	-10 811	9 189	-45,9	54,1
- ilmalämpöpumput			-60 000	0	-60 000	0	60 000	-100,0	0,0
<i>Pienet peruskorjaukset</i>									
-Päiväkotien leikkivälineet ja turva-alustat			-50 000	0	-50 000	0	50 000	-100,0	0,0
-Monitoimihallin vesikattosaneeraus			-50 000	0	-50 000	-57 661	-7 661	15,3	115,3
-Kulttuurikeskuksen liimapuupalkkityöt			-20 000	0	-20 000	-314	19 686	-98,4	1,6
- Sprinklerisuojuukset			-5 000	0	-5 000	-78 962	-73 962	1479,2	1579,2
-Vapaudenkatu 8 toiminnalliset muutokset 2 krs			-30 000	0	-30 000	-11 360	18640	-62,1	37,9
Pienet hankkeet									
Sairaalan keittiön kuljetuslaitteet			-10 000	0	-10 000	-7 085	2 915	-29,1	70,9
Laadunmittauskalusto			-5 000	0	-5 000	-15 055	-10 055	201,1	301,1
	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2021	TA- muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 2021	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
INVESTOINTIKOhteet, €									
Menot			-350 000	0	-350 000	-318 822	31 178	-8,9	91,1
Tulot									
Käyttöomaisuuden myynti			0	0	0	529 768	529 768	100,0	0,0

=Netto	-350 000	0	-350 000	210 946	560 946	-8,9	-91,1
MAA- JA VESIALUEET							
Menot	0	0	0	0	0	0	
Käyttöomaisuuden myynti	0	0	0	167 228	167 228	100,0	0,0
=Netto	0	0	0	167 228	167 228	-160,3	-60,3
LIIKELAITOKSEN JOHTOKUNTA YHTEENSÄ							
Menot	-2 950 000		-2 950 000	-2 564 085	385 915	-13,1	86,9
Käyttöomaisuuden myynnit	0	0	0	696 996	696 996	-100	0,0
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutusvoitot	0	0	0	36 443	36 443	-100	0,0
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustappiot	0	0	0	-119 796	-119 796	-100	0,0
=Netto	-2 950 000	0	-2 950 000	-1 950 442	999 558	-33,9	66,1

Investoinnit 2010-2021 Talousarvio / Tilinpäätös



8. Rahoitusosan toteutuminen

8.1. Rahoituslaskelma peruskaupunki

RAHOITUSLASKELMA, € PERUSKAUPUNKI	TA2021	TA 2021+ MUUTOS	MUUTETTU TA 2021	TP 2021	POIKKEAMA	TOT %
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	9 603 570	-1 140 000	8 463 570	11 921 558	3 457 988	140,9
Satunnaiset erät, netto				0	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät				-307 187	-307 187	-100,0
TOIMINNAN RAHAVIRTA	9 603 570	-1 140 000	8 463 570	11 614 371	3 150 801	137,2
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-1 917 500	-35 000	-1 952 500	-1 339 541	612 959	68,6
Investointien oikaisut	0	0	0	0	0	0,0
Rahoitusosuudet investointeihin	0	0	0	18 408	18 408	-100,0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0	731 834	731 834	-100,0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 917 500	-35 000	-1 952 500	-589 299	1 363 201	30,2
Toiminnan ja investointien rahavirta	7 686 070	-1 175 000	6 511 070	11 025 072	4 514 002	169,3
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset	0	0	0	-1 098 244	-1 098 244	-100,0
Antolainasaamisten lisäys	0	0	0	-1 200 000	-1 200 000	-100,0
Antolainasaamisten vähennys	0	0	0	101 756	101 756	-100,0
Lainakannan muutokset	2 219 000	0	2 219 000	-1 511 175	-3 730 175	-68,1
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 500 000	0	8 500 000	5 000 000	-3 500 000	58,8
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 281 000	0	-6 281 000	-6 511 175	-230 175	103,7
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0	0,0
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0	0,0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	134 011	134 011	-100,0
Rahoituksen rahavirta	2 219 000	0	2 219 000	-2 475 408	-4 694 408	-111,6
Rahavarojen muutos	9 905 070	-1 175 000	8 730 070	8 549 664	-180 406	97,9
Rahavarat 31.12.	10 906 000	0	10 906 000	23 761 041	12 855 041	217,9
Rahavarat 1.1.	986 000	0	986 000	15 211 376	14 225 376	1542,7

8.2. Rahoituslaskelma koko kaupunki

RAHOITUSLASKELMA € KOKOKAUPUNKI	TA2021	TA 2021+ MUUTOS	MUUTETTU TA 2021	TP 2021	POIKKEAMA	TOT %
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	5 211 980	-1 140 000	4 071 980	7 336 892	3 264 912	180,2
Satunnaiset erät, netto	0	0	0	0	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	-223 835	-223 835	-100,0
TOIMINNAN RAHAVIRTA	5 211 980	-1 140 000	4 071 980	7 113 057	3 041 077	174,7
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-4 867 500	-35 000	-4 902 500	-3 903 626	998 874	79,6
Investointien oikaisut	0	0	0	0	0	0,0
Rahoitusosuudet investointeihin	0	0	0	18 408	18 408	-100,0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0	1 345 478	1 345 478	-100,0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-4 867 500	-35 000	-4 902 500	-2 539 740	2 362 760	51,8
Toiminnan ja investointien rahavirta	344 480	-1 175 000	-830 520	4 573 317	5 403 837	-550,7
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset	0	0	0	-990 038	-1 090 038	-100,0
Antolainasaamisten lisäys	0	0	0	-1 200 000	-1 200 000	-100,0
Antolainasaamisten vähennys	0	0	0	209 962	109 962	-100,0
Lainakannan muutokset	2 219 000	0	0	-1 511 175	-1 511 175	-100,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 500 000	0	8 500 000	5 000 000	-3 500 000	58,8
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 281 000	0	-6 281 000	-6 511 175	-230 175	103,7
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0	
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0	
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	-446 635	-346 635	-100,0
Rahoituksen rahavirta	2 219 000	0	2 219 000	-2 947 848	-5 166 848	-132,8
Rahavarojen muutos	2 563 480	-35 000	2 528 480	1 625 469	236 989	117,1
Rahavarat 31.12.	9 261 000	0	9 261 000	6 625 754	-2 635 246	71,5
Rahavarat 1.1.	6 583 000	0	6 583 000	5 000 285	-1 582 715	76,0

9. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET - Tilapalvelut Liikelaitoksen johtokunta

9.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Kemijärven kaupungin Tilapalvelut liikelaitos aloitti toimintansa 1.1.2020, joten vuosi 2021 oli liikelaitoksen toinen toimintavuosi. Liikelaitoksen toimintaa toteutettiin kahden eri vastuualueen toimesta. Vastuualueita olivat tilapalvelut sekä puhtaus- ja ruokahuoltopalvelut.

Hillatien koulukampuksen rakentaminen saatiin päätökseen elokuun aikana ja koulutyö voitiin siellä aloittaa kouluverkkosuunnitelman mukaisesti.

Ruokahuoltopalveluiden osalta tulosta saatiin parannettua ateriahintojen tarkistuksen edesauttamana. keskuskeittiön suunnittelu jatkui hyväksytyn hankesuunnitelman perusteella.

Tilapalveluiden osalta toiminnassa korostettiin myyntitoimintaa.

Liikelaitoksen toimintakatteeksi muodostui 2 709 430 euroa asetetun tavoitteen ollessa 2 700 000 euroa, jolloin tavoitteen toteuma oli 100,3 %.

9.2. Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Tilapalvelut liikelaitos on hyvinvoinnin osalta tarjonnut toimivia ja laadukkaita palveluita tilojen vuokraamisen osalta niin kaupunki konsernille kuin yritystoiminnalle. Kiinteistönhoidollisia palveluita on suoritettu osaavan henkilöstön suorittamana.

Elinvoiman osalta on kuntatalouden tasapainottamiseen osallistuttu sopeuttamisohjelman ja omien toimintojen tehostamisen kautta. Omistajan asettama tavoite liiketuloksen osalta on saavutettu.

Viestintää on tehostettu niin kaupungin sisäisesti kuin ulkoisella informaatiolla. Paikallis- ja maakuntalehteen on tuotettu vuoden aikana muutamia juttuja liittyen investointeihin.

9.3. Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen

Liikevaihto (1 000 €)		Liiketulos (1 000 €)		Lainamäärä (1 000 €)		TA 2021	TP 2021
TA2021	TP2021	TA2021	TP2021	TA2021	TP2021		
10 231	10 331	2 700	2 709	21 246	20 355	Liiketoimintasuunnitelman mukainen toiminta ja arviointi toiminnan tuloksellisuudesta raportoidaan kaupunginhallitukselle puolivuotisraportoinnin yhteydessä. Tekee tiivistä yhteistyötä konsernin muiden toimijoiden kanssa.	Raportointi suoritettu talousarvion mukaisesti puolivuositain. Yhteistyötä tehty mm. Kemijärven Roikka Oy:n, Kemijärven Kehitys Oy:n, KOY Kemijärven Vuokratalojen ja KOY

						Liikelaituksen toiminnan kehittäminen ja liike-tulos toteutuu sopeuttamisohjelmassa linjattujen toimenpiteiden mukaisesti. Tulostavoite v. 2021 on 2,7 milj. euroa.	Kemijärven Tövelin kanssa Tulostavoite toimintakatteen osalta 2,7 miljoonaa euroa on saavutettu.
--	--	--	--	--	--	---	---

	Toiminnalliset tavoitteet	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2021
1.	Kiinteistömassan tarkastelu uuden laaditun kiinteistöohjelman mukaisesti	Kiinteistöohjelman 2021–2025 noudattaminen	Ohjelman mukaisten kohteiden toteutuminen kpl / vuosi 2021	Tavoite on toteutunut neljän kiinteistön osalta niiden myymisestä
2.	Kiinteistöpalvelujen ulkoistaminen	Uusien palvelusopimusten laatiminen 1.1.2021 lähtien, tavoite 2 kpl	Uusien laadittujen palvelusopimusten määrä	Uusia palvelusopimuksia ei ole ollut tarpeellista tehdä
3.	Rakennusten purkaminen	Elinkaaritalon purkaminen	Toteuma rakennuksen purkamisen suhteen	Elinkaaritalo ei saanut purkulupaa
4.	Henkilöstöressurssien käytön tehostaminen	Henkilötyövuosi määrää vähennetään vuodesta 2020 kahdella	Henkilötyövuosi määrä 2021 vrt. 2020	Henkilötyövuodet / kustannukset vähentyneet 5 %
5.	Siivous- ja laitoshuoltopalveluiden alihankinnan lisääminen	Ulkoistuksen lisääminen toimistosiivous kohteisiin	Uusien laadittujen palvelusopimusten määrä 2021 vrt. 2020	Uusia palvelusopimuksia 5 kpl
6.	Ruokapalvelun asiakasmäärien lisääminen 10 %	Markkinoidaan kaupungin henkilöstölle palvelua	Asiakasmäärän lisääntyminen lounasruokailussa 2021 vrt 2020	Asiakasmäärät kasvaneet kodinhoitoon liittyvissä asiakkuuksissa

9.4. Talouden sopeuttamisohjelman 2020-2022 toteutuminen v. 2021

Talouden sopeuttamisohjelmaa toteutetaan suunnitelman mukaisesti.

Vuoden 2021 aikana suljetaan pois käytöstä 1.6. lähtien Isokylän ja Särkikankaan (Lepistöntie 1) koulurakennukset. Koulutoiminta keskittyy kesän aikana valmistuvaan Hillatien koulukampukseen.

Alihankintaa kehitetään edelleen suurempina kokonaisuuksina.

Vuoden 2021 aikana aloitetaan keskuskeittiön suunnittelu.

Toteutuma 31.12

Koulukujan koulurakennus poistettiin perusopetuksen käytöstä. Uudeksi vuokralaiseksi kansalaisopisto

Lepistöntie 1 poistettiin kokonaan käytöstä.

Lepistöntie 17 osalta myynti keskeytettiin uusien suunnitelmien vuoksi. Karsimustie 51 myynti päätettiin.

Keskuskeittiön suunnittelua tehtiin hanke- ja toteutussuunnitteluna

Henkilötyövuosimäärä väheni kahdella

9.5. Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Talouden tunnusluvut	TA 2020	TP 2020	TA 2021	TP 2021	POIKKEAMA €	POIKKEAMA %
Toimintamenot	-8 825 320	-7 604 251	-7 550 990	-7 621 793	70 983	0,9
Toimintatulot	11 390 330	10 446 299	10 250 990	10 331 224	80 234	0,8
Toimintakate	2 565 010	2 842 048	2 700 000	2 709 431	9 431	0,3
Liikevaihto	11 370 330	10 347 934	10 230 990	10 252 491	21 501	0,2
Investoinnit	-5 520 000	-5 488 908	-2 950 000	-2 564 085	-385 915	-13,1
Kannattavuus (liikeylijäämä)	1 277 810	1 482 044	787 000	510 403	-276 597	-35,1

Toiminnan tunnusluvut	TA 2020	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaiset virat ja toimet 31.12.	50	39	40	41
Henkilöstömenot €	-2 296 360	-1 990 884	-2 107 230	-1 885 936
Muutos %	xx	-13,3	5,8	-10,5
Palvelujen ostot €	-2 252 550	-2 062 810	-1 973 840	-1 965 526
Muutos %	xx	-8,4	-4,3	-0,4
Toimintakate €/asukas	353	395	375	381

Toimintatuloista 10,331 M€ suurimmat osuudet koostuvat seuraavista eristä: vuokratuotot 7,153 M€ (69 %), ateriapalvelut 1,531 M€ (15 %) sekä sisäiset siivouspalvelut 1,047 M€ (10 %).

Toimintamenoista 7,622 M€ suurimmat osuudet koostuvat seuraavista eristä: henkilöstökulut 1,886 M€ (25 %), palvelujen ostot 1,966 M€ (26 %) sekä aineista ja tarvikkeista 2,556 M€ (34 %). Loput ovat muita toimintakulueriä esim. vuokria.

Toimintatulojen ja toimintamenojen erotuksena on vuoden 2021 osalta syntynyt toimintakatteen 2,709 M€. Toimintakate on asetettua tavoitetta kohden 9,4 T€ suurempi.

9.6. Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

Vakinaisen henkilön määrä väheni vuoden aikana kahdella henkilötyövuodella. Henkilömäärä on vähentynyt tehtyjen ulkoistamisten ja toiminnan tehostamisen kautta ruokahuolto- ja laitoshuoltopalveluissa.

9.7. Arvio tulevasta kehityksestä

Toimitusjohtajan näkemys tulevasta on se, että kolmen vuoden jälkeen on edessä väistämättä osan liikelaitoksen toimintojen yhtiöittäminen kaupunkikonserniin kuuluvaksi osakeyhtiöksi.

9.8. Investoinnit

Investointikohteet	Kustannus- arvio	TA 2021	TA 2021 + MUUTOS	TP 2021	TOT %	Ylitys +/- Alitus -
RAKENNUKSET						
Koulukampus 2019–2021						
Menot	5 360 000	-1 900 000	-1 900 000	-1 750 107	92,1	-149 893
Tulot						
=Netto	5 360 000	-1 900 000	-1 900 000	-1 750 107	92,1	-149 893
Tyhjien rakennusten purkaminen						
Menot	-760 000	-250 000	-250 000	0	0	-250 000
Tulot						
=Netto	-760 000	-250 000	-250 000	0	0	-250 000
Lapponian korjaukset ja muutokset						
Menot	-620 000	-350 000	-350 000	-332 739	95,1	-17 260
Tulot						
=Netto	-620 000	-350 000	-350 000	-332 739	95,1	-17 260
Keskuskeittiö						
Menot	-2 780 000	-100 000	-100 000	-162 417	162,4	62 417
Tulot						
=Netto	-2 780 000	-100 000	-100 000	-162 417	162,4	62 417
Peruskorjaukset ja toiminnalliset muutokset + Irtaimisto/Pienet hankkeet						
Menot	-1 090 000	-350 000	-350 000	-318 822	91,1	-31 178
Tulot						
=Netto	-1 090 000	-350 000	-350 000	-318 822	91,1	-31 178
LIIKELAITOS YHTEENSÄ	-10 610 000	-2 950 000	-2 950 000	-2 564 085	86,9	-385 915
Menot						
Tulot						
=Netto	-10 610 000	-2 950 000	-2 950 000	-2 564 085	86,9	-385 915

9.9. Selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta v. 2021

Liikelaitoksen sisäisestä valvonnasta vastaavat kaikki tilivelvolliset ja esimiehet. Esimiehet vastaavat tiedonkulusta ja raportoinnista sekä ohjaavat ja valvovat alaistensa toimintaa.

Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa toteutetaan työpaikkakokouksissa. Johtokunta valvoo, että liikelaitos toimii vahvistetun talousarvion ja kaupunginvaltuuston – ja hallituksen hyväksymien tavoitteiden mukaisesti. Johtokunta saa raportteja ja tiedonantoja

liikelaitoksen toiminnasta ja ajankohtaisista asioista.

Toiminnan riskejä ei realisoitunut talousarviovuonna 2021.

9.10. Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kemijärven Tilapalvelut liikelaitoksen johtokunta esittää, että Kemijärven Tilapalvelut liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 510 403,00 euroa siirretään liikelaitoksen omaan pääomaan. Tilikauden tuloksen siirron jälkeen liikelaitoksen oma pääoma on yhteensä 12 797 712,63 euroa. Tästä peruspääoman osuus on 11 083 392,97 euroa ja kertyneen ylijäämän osuus 1 714 319,66 euroa.

9.11. Liikelaitoksen tuloslaskelma (sisäinen-ulkoinen)

LIIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA (sisäinen / ulkoinen)				
	TA2021	TP2021	TOT %	Ylitys +/- Alitus -
LIIKEVAIHTO	10 230 990	10 252 491	100,2	21 501
Liiketoiminnan muut tuotot	20 000	69 481	347,4	49 481
Tuet ja avustukset kunnilta	0	9 252	100,0	9 252
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavara	-2 362 680	-2 554 765	108,1	-192 085
Ostot tilikauden aikana				
Palvelujen ostot	-1 973 840	-1 965 526	99,6	8 314
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-4 336 520	-4 520 290	104,2	-183 770
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-1 667 760	-1 441 223	86,4	226 537
Henkilöstösivukulut				
Eläkekulut	-364 940	-415 171	113,8	-50 231
Muut henkilöstösivukulut	-74 530	-56 839	76,3	17 691
Henkilöstökorvaukset	0	27 297	-100,0	27 297
Henkilöstökulut yhteensä	-2 107 230	-1 885 936	89,5	221 294
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 408 650	-1 530 951	108,7	-122 301
Arvonalentumiset	-422 000	-400 650	94,9	21 350
Liiketoiminnan muut kulut	-1 107 240	-1 215 567	109,8	-108 327
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-1 830 650	-1 931 601	105,5	-100 951
LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	869 350	777 830	89,5	-91 520
Rahoitustuotot ja kulut				
Muut rahoitustuotot	0	1 144	-100,0	1 144
Muut rahoituskulut	-82 350	-268 571	226,1	-186 221
Peruspääomasta maksettava korvaus	0	0	-100,0	0
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-82 350	-267 427	224,7	-185 077
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNN. ERIÄ	787 000	510 403	64,9	-276 597
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	787 000	510 403	64,9	-276 597
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	787 000	510 403	64,9	-276 597

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP 2020	TP 2021
Sijoitetun pääoman tuotto	7,5	1,9
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto	2,8	0,7
Voitto %	11,6	5,0

9.12. Liikelaitoksen rahoituslaskelma (sisäinen-ulkoinen)

LIIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA (sisäinen / ulkoinen)				
	TA2021	TP2021	TOT %	Ylitys +/- Alitus -
Toiminnan rahavirta				
Liikeliikijäämä (-alijäämä)	787 000	510 403	64,9	-276 597
Poistot ja arvonalentumiset	-1 830 650	-1 931 601	105,5	-100 951
Rahoitustuotot ja -kulut	-82 350	-267 427	324,7	-185 077
Tulorahoituksen korjauserät	0	83 352	-100,0	83 352
	-1 126 000	-1 605 273	142,6	-479 273
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 950 000	-2 564 085	86,9	385 915
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	0	613 644	-100,0	613 644
Toiminnan ja investointien rahavirta	-332 350	574 914	-173,0	907 264
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys kunnalle/ky	0	0	0,0	0
Antolainasaamisten lisäys muilta	0	0	0,0	0
Antolainasaamisten vähennys kunnalta/ky		108 206	-100,0	108 206
Antolainasaamisen lisäykset muilta	0	0	0,0	0
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta/ky	0	0	0,0	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	0	0	0,0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle/ky	0	0	0,0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	0	0	0,0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta/ky	0	2 720	-100,0	2 720
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0	0	0,0	0
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos	0	-683 629	-100,0	-683 629
Saamisten muutos muilta	0	-6 063 101	-100,0	-6 063 101
Korottomien velkojen muutos muilta	0	30 389	-100,0	14 873
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	-6 716 341	-100,0	-6 716 341
Rahoituksen rahavirta	0	-6 605 415	-100,0	-6 605 415
Rahavarojen muutos	-332 350	-6 030 500	1 814,5	-5 698 150
Rahavarojen muutos	0	-6 924 195		-6 924 195
Rahavarat 31.12.		-17 135 287		-17 135 287
Rahavarat 1.1.		-10 211 092		-10 211 092

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP 2020	TP 2021
Investointien tulorahoitus %	46,7	95,2
Laskennallinen lainanhoitokate	-8,4	-8,3
Kassan riittävyys, pv	liikelaitoksella ei omaa maksuvalmiutta eikä rahoituspuskuria	
Quick ratio	liikelaitoksella ei omaa maksuvalmiutta eikä rahoituspuskuria	
Current ratio	liikelaitoksella ei omaa maksuvalmiutta eikä rahoituspuskuria	

Toiminnan ja investointien rahavirta on vuodelta 2020 yhteensä -2 892 704 euroa ja vuodelta 2021 yhteensä 574 914 euroa. Viiden vuoden kertymää ei voida vielä esittää, koska liikelaitos aloitti toimintansa v. 2020 alussa.

9.13. Liikelaitoksen tase (sisäinen / ulkoinen)

LIIKELAITOKSEN TASE (sisäinen / ulkoinen)	TP 2021	TP 2020
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	844 636	1 011 864
Rakennukset	29 531 023	26 352 722
Kiinteät rakenteet	237 981	97 382
Koneet ja kalusto (irtaimisto)	47 283	39 781
Keskeneräiset investoinnit	162 731	3 386 417
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	30 823 654	30 888 166
SIJOITUKSET		
Muut saamiset	896 057	1 004 263
Sijoitukset	896 057	1 004 263
VAIHTO-OMAISUUS		
Aineet ja tarvikkeet / keskusvarasto Lapponia	1 543 103	859 480
Vaihto-omaisuus yhteensä	1 543 109	859 480
SAAMISET		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	94 280	183 444
Sisäinen saaminen kaupungilta	12 855 112	6 726 929
Muut saamiset	199 457	178 243
Siirtosaamiset	8 463	5 595
Saamiset	13 157 312	7 094 211
RAHAT JA PANKKISAAMISET		
Rahat ja pankkisaamiset	-17 135 287	-10 211 092
Rahat ja pankkisaamiset	-17 135 287	-10 211 092

VAIHTUVAT VASTAAVAT	-2 434 866	-2 257 400
----------------------------	-------------------	-------------------

VASTAAVAA	29 284 846	29 635 028
------------------	-------------------	-------------------

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	11 083 393	11 083 393
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 203 917	0
Tilikauden yli-/alijäämä	510 403	1 203 917
Oma pääoma	12 797 713	12 287 310

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta ARA	2 156 917	2 182 412
Lainat kaupungilta (pääoma)	11 083 393	11 083 393
Sisäinen antolaina (TA-lainat)	6 220 600	7 088 800
Välitili sisäisten lainojen korjaus	-5 152 000	-5 152 000
Pitkäaikainen vieras pääoma	14 308 910	15 202 605

Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lyhennysosuudet/Sisäinen antolaina	893 695	890 975
Saadut ennakot	0	0
Ostovelat	915 543	873 466
Muut velat	23 186	36 887
Siirtyvät korot	49 834	57 345
Lomapalkkajaksotus	288 117	279 403
Muut siirtovelat	7 849	7 039
Siirtovelat	345 800	343 786
Lyhytaikainen vieras pääoma	2 178 223	2 145 114

VIERAS PÄÄOMA	16 487 133	17 347 719
----------------------	-------------------	-------------------

VASTATTAVAA	29 284 846	29 635 028
--------------------	-------------------	-------------------

TASEEN TUNNUSLUVUT

	TP 2021	TP 2020
Omavaraisuusaste, %	43,7	41,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	159,6	166,1
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €	510	1 204
Lainakanta 31.12., 1 000 €	20 355	21 245
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	20 393	21 293
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	0	0

10. Tilinpäätöslaskelmat

10.1. Koko kaupungin tuloslaskelma (ulkoinen)

KOKO KAUPUNGIN TULOSLASKELMA

	31.12.2021	31.12.2020
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	3 472 718,81	3 610 158,23
Maksutuotot	2 585 807,17	2 724 742,23
Tuet ja avustukset	1 775 549,09	665 397,77
Vuokratuotot	1 997 469,87	2 150 689,90
Muut toimintatuotot	550 878,43	360 920,82
Muut toimintatuotot	2 548 348,30	2 511 610,72
TOIMINTATUOTOT	10 382 423,37	9 511 908,95
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut	-25 545 591,73	-25 257 989,16
Palvelujen ostot	-31 536 201,67	-29 414 380,63
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 438 836,82	-4 209 322,33
Avustukset	-2 445 708,02	-4 828 401,08
Vuokrat	-977 169,37	-1 015 153,57
Muut toimintakulut	-211 515,96	-113 739,29
Muut toimintakulut	-1 188 685,33	-1 128 892,86
TOIMINTAKULUT	-65 155 023,57	-64 838 986,06
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-54 772 600,20	-55 327 077,11
Verotulot	30 751 699,07	29 589 088,74
Valtionosuudet	28 253 072,00	29 684 102,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	406 341,77	408 101,62
Muut rahoitustuotot	3 679 724,68	1 502 980,38
Korkokulut	-194 838,46	-229 378,75
Muut rahoituskulut	-786 506,99	-624 145,31
Rahoitustuotot ja -kulut	3 104 721,00	1 057 557,94
VUOSIKATE	7 336 891,87	5 003 671,57
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 533 904,47	-2 584 093,31
Arvonalentumiset	-400 649,57	0
Poistot ja arvonalentumiset	-2 934 554,04	-2 584 093,31
Satunnaiset tuotot	0	0
TILIKAUDEN TULOS	4 402 337,83	2 419 578,26
Varausten ja rahastojen muutokset		
Rahastojen muutos	10 055,08	-125,55
Varausten ja rahastojen muutokset	10 055,08	-125,55
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	4 412 392,91	2 419 452,71

10.2. Koko kaupungin rahoituslaskelma

KOKO KAUPUNGIN RAHOITUSLASKELMA

	31.12.2021	31.12.2020
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	7 336 891,87	5 003 671,57
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-223 834,71	-102 080,54
Toiminnan rahavirta	7 113 057,16	4 901 591,03
Investointien rahavirta investointien oikaisut		
Investointimenot	-3 903 626,28	-7 002 034,20
Rahoitusosuudet investointimenoihin	18 407,93	0
investointien oikaisut	0	0
Pys.vastaavien hyöd. luovutustulot	1 345 478,38	336 291,09
Investointien rahavirta	-2 539 739,97	-6 665 743,11
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 573 317,19	-1 764 152,08
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-1 200 000,00	-803 629,39
Antolainasaamisten vähennykset	209 962,13	1 794 831,99
Antolainauksen muutokset	-990 037,87	991 202,60
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000 000,00	11 700 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 511 175,00	-6 034 118,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Lainakannan muutokset	-1 511 175,00	5 665 882,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut	-108 540,98	245 230,10
Vaihto-omaisuuden muutos	24 693,35	24 036,42
Saamisten muutos	56 614,18	-310 177,95
Korottomien velkojen muutos	-419 401,82	-837 736,29
Muut maksuvalmiuden muutokset	-446 635,27	-878 647,72
Rahoituksen rahavirta	-2 947 848,14	5 778 436,88
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	6 625 753,66	5 000 284,61
Rahavarat 1.1.	5 000 284,61	985 999,81
Rahavarojen muutos	1 625 469,05	4 014 284,80

10.3. Koko kaupungin tase

KOKO KAUPUNGIN TASE

	31.12.2021	31.12.2020
V A S T A A V A A		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	501 067,31	353 375,57
Muut pitkävaikutteiset menot	164 341,36	167 016,72
Aineettomat hyödykkeet	665 408,67	520 392,29
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	7 512 494,66	7 715 030,36
Rakennukset	29 611 042,05	26 436 755,41
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 602 921,28	8 227 501,80
Koneet ja kalusto	419 337,56	772 723,10
Muut aineelliset hyödykkeet	31 054,74	31 054,74
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	384 770,30	3 828 050,42
Aineelliset hyödykkeet	46 561 620,59	47 011 115,83
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	16 097 566,61	15 964 067,11
Muut lainasaamiset	12 756 253,50	11 656 253,50
Muut saamiset	948 039,33	1 058 001,46
Sijoitukset	29 801 859,44	28 678 322,07
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	719,80	719,80
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	11 324,15	10 430,84
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	12 043,95	11 150,64
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	207 840,69	232 534,04
Ennakkomaksut	17 981,08	17 981,08
Vaihto-omaisuus	225 821,77	250 515,12
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 472 669,81	1 702 391,85
Lainasaamiset	124 348,31	3 213,31
Muut saamiset	1 163 794,07	2 172 801,76
Siirtosaamiset	1 648 858,02	587 877,47
Saamiset	4 409 670,21	4 466 284,39
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	28 394,47	28 394,47
Rahat ja pankkisaamiset	6 597 359,19	4 971 890,14
V A S T A A V A A	88 302 178,29	85 938 064,95

V A S T A T T A V A A	31.12.2021	31.12.2020
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	39 460 394,33	39 460 394,33
Muut omat rahastot	44 440,56	54 495,64
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	-2 027 700,88	-4 447 153,59
Tilikauden yli-/alijäämä	4 412 392,91	2 419 452,71
OMA PÄÄOMA	41 889 526,92	37 487 189,09
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	0	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	210 290,33	314 355,44
Lahjoitusrahastojen pääomat	195 742,08	198 416,86
Muut toimeksiantojen pääomat	28 342,15	29 249,93
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	434 374,56	542 022,23
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	32 255 317,00	33 819 212,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Muut velat / Liittymismak. ja muut velat		
Pitkäaikainen	32 255 317,00	33 819 212,00
Lyhytaikainen		
Lyhytaikaiset joukkovelkakirjalainat	0	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 534 860,00	1 532 140,00
Lainat julkisyhteisöiltä	4 779 035,00	4 729 035,00
Saadut ennakot	87 263,25	148 288,88
Ostovelat	3 840 600,46	4 232 340,13
Muut velat / Liittymismak. ja muut velat	522 278,05	501 252,75
Siirtovelat	2 958 923,04	2 946 584,86
Lyhytaikainen	13 722 959,80	14 089 641,62
VIERAS PÄÄOMA	45 978 276,80	47 908 853,62
V A S T A T T A V A A	88 302 178,28	85 938 064,94

11. Kaupunkikonsernin toiminta ja talous

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

	Kotipaikka	Kaupungin omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kaupunkikonsernin osuus (1000 €)		
				omasta pää- omasta	vieraasta pää- omasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	183	2 504	28
Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratatolot	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	1 249	10 144	-12
Kemijärven lämpö ja vesi Oy	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	2 913	23 252	-49
Kemijärven Kehitys Oy	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	631	120	26
Kemijärven Jäähalli Oy	Kemijärvi	87,45 %	87,45 %	17	28	-7
Kiinteistö Oy Kemijärven Kaarlonkeskus	Kemijärvi	0,00 %	76,10 %	1 139	6	0
Kiinteistö Oy Kemijärven Toimitalo	Kemijärvi	55,63 %	55,63 %	1 073	65	-36
Koillis-Lapin Sähkö Oy	Kemijärvi	61,57 %	61,57 %	2 169	14 231	348
Keski-Lapin Voima Oy	Kemijärvi	61,57 %	61,57 %	336	488	250
Itä-Lapin Energia Oy	Kemijärvi	61,57 %	61,57 %	4 191	2 152	0
Kemijärven Roikka Oy	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	159	346	-4
Elwira Oy	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	1 029	138	164
*Pyhä-Luosto Vesi Oy	P-niemi	32,50 %	32,50 %	301	1 319	5
Kuntayhtymät						
Itä-Lapin kuntayhtymä	Kemijärvi	48,59 %	48,59 %	142	86	6
Kolpeneen palvelukeskuksen ky.	Rovaniemi	10,88 %	10,88 %	519	1 515	125
Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymä	Rovaniemi	9,23 %	9,23 %	3 866	13 691	227
Lapin liitto kuntayhtymä	Rovaniemi	4,83 %	4,83 %	79	179	-10
Lapin Jätehuolto kuntayhtymä	Sodankylä	22,17 %	22,17 %	825	259	181
Rovaniemen koulutuskuntayhtymä	Rovaniemi	9,50 %	9,50 %	5 219	2 275	-148
Säätiöt						
Saura säätiö	Kemijärvi	100,00 %	100 %	21	77	-17
Yhdistelemättömät Osakkuus- ja muut omistusyhteisö						
Asunto Oy Särkelänrinne	Kemijärvi	27,88 %	37,97 %			
Kiinteistö Oy Vaskikallas	Kemijärvi	28,80 %	28,80 %			
Kiinteistö Oy Kallaanvaaran Kassala)Pyhä-Luoston Vesi Oy:n osakassopimuksen käsittely kesken	Kemijärvi	23,10 %	23,10 %			

11.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Tytäryhteisöt	Yhdistelty (kpl)	Ei-yhdistelty (kpl)
Kiinteistö- ja asuntoyhtiö	4	
Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt	5	
Muut yhtiöt	6	
Kuntayhtymät	6	
Säätiö	1	
Osakkuusyhteisöt		3
YHTEENSÄ	22	3

11.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Konsernin toimintaa ohjataan kaupunginvaltuuston 5.3.2015 hyväksymällä konserniohjeella. Konserniohje päivitetään v. 2022 vastaamaan kaupunginvaltuustossa 6.5.2019 § 23 hyväksyttyjä omistajapolitiittisia linjauksia.

Konsernin tytäryhteisöt toimittavat konserniohjeen mukaisesti kaupunginvaltuustolle määrääjoin talouden ja toiminnan raportit tilanteesta 30.6 ja 31.12.

Kaupunginjohtaja vastaa konsernivalvonnasta ja sitä suorittaakseen

saa tytäryhteisöiltä kokouskutsut hallitusten kokouksiin energiayhtiöitä (Koillis-Lapin Sähkö Oy, Keski-Lapin Voima Oy ja Itä-Lapin Energia Oy) lukuun ottamatta.

Toimitusjohtajien kanssa käydään vuosittain toimintaan ja talouteen liittyvät keskustelut.

Omistajana Kemijärven kaupunki on asettanut tytäryhteisöilleen vuodelle 2021 talousarviossa erilliset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, joiden toteutumaa käsitellään kohdassa 11.4.

11.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Covid-19-pandemian vaikutus näkyi konsernin toiminnassa niin kuntayhtymissä kuin yhtiöissäkin peruskaupungin lisäksi.

Perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon varautuminen pandemian ennaltaehkäisyyn ja hoitoon vaati erillisiä resursseja. Ei kiireellisen hoidon osalta jouduttiin perumaan annettuja aikoja ja kohdentamaan resurssit ja valmius mahdollisiin pandemian aiheuttamiin erityistä hoitoa vaativiin tehtäviin.

Koulutuksen osalta oppivelvollisuuden laajentuminen ja toisen asteen maksuttomuus 1.8.2021 lähtien oppivelvollisuuden piirissä oleville nuorille toivat muutoksia erityisesti toisen asteen ammatilliseen koulutukseen. Kuntien tehtävänä on huolehtia koulunsa keskeyttäneiden oppivelvollisuuden piirissä

olevien nuorten tukitoimista.

Sähköenergian myyntihinta oli suuren osan vuotta korkealla tasolla ja energian kulutus kasvoi. Tämä näkyi konserniyhtiöiden sähköenergian myynnin ja siirron tuotoissa positiivisesti. Myös lämmön myynti kasvoi kylmien kausien johdosta.

Vastaavasti polttoaineiden hinnannousu vaikutti kustannusten kasvuun.

Kaupunki myi Roikka Oy:lle osoitteissa Asematie 36 ja Luusuantie 8 sijaitsevat hallin ja kiinteistöhoitokeskuksen. Kaupunki myi Kemijärven lämpö ja vesi Oy:lle osoitteessa Myllylammentie 1 sijaitsevan rakennuksen.

Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalojen yrityssaneeraus on jatkunut.

11.4. Konserniyhteisöille asetettujen erillistavoitteiden toteutuminen

Tytäryhteisö	Liike- vaihto tot/ €	Liike- tulos tot/ €	Laina- määrä tot/ €	Omistajan tavoite TA 2021	Toteutuminen TP 2021
Kiinteistö Oy Kemijärven vuokratalot	1 944	-12	9 921	Yhtiön saneerausohjelman jatkaminen v. 2021. Talouden kuntoon saattaminen jatkuu. Yhden-kahden kerrostalon purku purkuakordilla.	Saneerausohjelmaa jatkettu. Talouden kuntoon saattaminen jatkuu, käyttöaste 62 % (ed. vuonna n. 70 %). Purkuhakemus yhden kerrostalon osalta on lähetetty, mutta päätöstä ei toimintavuonna ole saatu.
Kemijärven Roikka Oy	1 799	-4	0	Yhtiö tuottaa kiinteistöhuollon, kunnossapidon ja rakennuttamisen palveluja kaupungin kiinteistöyhtiöille ja kaupungin Tilapalvelut liikelaitokselle sisäisenä palveluyksikkönä. Kustannustehokkuus ja toiminnan kehittäminen/palvelujen laatu.	Yhtiö on toteuttanut kiinteistöhuollon, kunnossapidon ja rakennuttamisen palvelut palvelusopimusten mukaisesti. Toiminnan kehittämistä ja palvelujen laatua ei ole arvioitu asiakaskyselyin tai palaute- keskusteluihin omistajan kanssa.
Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli	868	28	2 354	Asuntojen kunto pidetään tutorahoituksella mahdollisimman kohtuullisella tasolla, asuntojen käyttöaste vähintään 85 %.	Asuntojen käyttöaste 79 % (ed. vuonna n. 80 %). Asuntojen yleinen kuntoluokitus on tyydyttävä, osin hyvä.
Kemijärven lämpö ja vesi Oy	7 927	-49	17 505	Varautuminen energiamarkkinoilla tapahtuviin muutoksiin. Lämpö- ja vesiverkoston kunto pidetään hyvällä tasolla. Tuloutus omistajalle 100 000 €.	Omistajalle tuloutettu 100 000 euroa.
Koillis-Lapin sähkö Oy	8 254	565	4 500	Huoltovarmuuden turvaaminen, kantaverkkoliittymän toteutus, toimitusvarmuusinvestointien toteutus ja rahoitus, kohtuullinen siirtohinta. Tuloutus omistajalle 100 000 €.	Huoltovarmuuden osalta tehty suunnitellut toimenpiteet, kantaverkon toteutus valmistuu 5/2022. Sähkön siirtohinta energiamarkkinoiden 10 kalleimman joukossa 12/2021). Omistajalle tuloutettu 61 574,40 euroa yhtiökokouksessa päätetyn mukaisesti.
Itä-Lapin Energia Oy	650	0	3 178	Kemijoki osuuskien hallinta ja sähkönmyynnin tuloutus, osallistuminen biojalostamon voimalaitokseen, rahoitusratkaisut.	Sähkön myyntihinta korkealla tasolla-> Kejo-tuotto kasvanut. Biojalostamon investointi ei ole edennyt.
Keski-Lapin Voima Oy	882	406	617	Voimalaitoksen käynnissä pito, yhtiön omistus- ja rahoitusjärjestelyt.	Voimalaitoksen tuotto erittäin hyvä johtuen sähköenergian korkeasta tasosta. Omistus- ja rahoitusjärjestelyt eivät ole edenneet vuonna 2021.
Elwira Oy	1 143	164	0	Työllistäminen, erityisesti ei avomilla työmarkkinoilla olevat henkilöt tuloutus kaupungille vähintään 20 000 €.	Työllisyystilanne hyvä, työskenneltä pääosin kahdessa vuorossa. Omistajalle tuloutettu 20 000 euroa.

Kemijärven Kehitys Oy	741	26	0	Kaupungin palvelusopimuksen mukaiset tehtävien hoitaminen kustannustehokkaasti ja kaupungin elinvoimaa lisäävästi.	Palvelusopimuksen toteuttaminen edennyt pääosin palvelusopimuksen tavoitteiden mukaisesti. kaupunginhallitukselle toiminnasta raportoitu puolivuotisraportoinnin ja erillisen raportoinnin kautta.
Saura säätiö sr	293	-16	0	Kaupunkisopimus 150 000 euroa, jonka mukaisesti palveluita 3 000 tuntia. Kaupungin työllisyysohjelman laadinnassa mukana. Tiivis yhteistyö työllisyydenhoidon kanssa työllisyyden kuntakokeilussa. Yleishyödyllisellä säätiöllä ei voiton tavoittelua.	Kaupunki on maksanut palveluista sopimuksen mukaisesti 150 000 euroa ja toteutunut tuntimäärä on 2 983 tuntia. Saura säätiön ja työllisyydenhoidon yhteistyö kuntakokeilussa on kuntakokeilun viivästyneen aloituksen johdosta ollut väljempää. Koronan vaikutus on toiminnassa luonut paljon haasteita toteutukseen, jonka johdosta talouden tasapainoon saamisessa ongelmia. Kaupunki on avustanut säätiötä 40 000 eurolla (KV 13.12.2021 § 144)
Osuuskunta Uurto	477	11	0	Kaupungin työllisyysohjelman mukaiset toimenpiteet. Säätiön ja osuuskunnan roolien ja tehtävien selkeyttäminen jatkuu. Yhteiskunnallinen yritys, 70 % voitosta toiminnan kehittämiseen ja 30 % omistajalle.	Korona on vaikeuttanut toimintaa. Roolien selkeyttäminen kesken. PRH edellyttänyt konsernirakenteen muodostamista päällekkäisten tehtävien eriyttämiseksi.
Kemijärven Jäähalli Oy	28	-7	0	Tarjota laadukas mahdollisuus harrastaa jääurheilua yhteistyössä seurojen kanssa, ja pitää kustannukset nykyisellä tasolla.	Toiminta toteutunut talousarviossa esitetyn mukaisesti. kaupunki on avustanut energiansäästöhankeessa. 11 500 eurolla (KV 13.12.2021 § 143)

11.5. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kemijärvi -konsernin tuleva kehitys talouden näkökulmasta on tasapainottumassa. Vuoden 2021 tulos on ennen tilinpäätössiirtoja, veroja ja muita vähennyksiä 7 691 112 euroa ja em. erien jälkeen 6 656 158 euroa, mikä osoittaa toiminnan olevan toimintaympäristöön ja markkinatilanteeseen nähden tasapainossa. Tulosta parantaa erityisesti kaupungin vahva tilinpäätöstulos 4,4 miljoonaa euroa.

Merkittävimpänä haasteena koko konsernia ajatellen on päällä oleva covid-19--pandemia, ja vuoden 2022 alkanut Ukrainan sota, joilla on vaikutuksia myös tytäryhteisöjen ja kaupungin toimintaan mm. energia- ja raaka-ainehintojen sekä kuljetuskustannusten vuoksi.

Muina haasteita tulevina vuosina ovat konsernissa mm. osaavan työvoiman saanti ja energiayhtiöille toimitusvarmuuden kautta

tulevat mahdolliset investointitarpeet sekä vuokratilojen talouden tasapainottaminen ja tyhjien asuinkerrostalojen purku. Vuokratilat on hakenut ja saanut saneerausohjelmalleen jatkoa vuosille 2020-2021. Saneerausohjelman toteutus edellyttää myös kaupungin avustamista arviolta 90 000 – 100 000 eurolla vuodessa. Vuoden osalta tulosta voi parantaa SPR:n 300 paikkaisen vastaanottokeskuksen ja Ukrainan turvapaikanhakijoiden sijoittaminen Kemijärvelle.

Alkuvuodesta 2022 tapahtunut Elwiran toimintatilojen tulipalo aiheuttaa yhtiölle merkittävät toimintamenot ja kustannukset vuonna 2022, mikä voi myös pitkällä aikavälillä vaikeuttaa toiminnan kehitystä.

Toimintaympäristöön nähden vahvimalla pohjalla ovat Koillis-Lapin Sähkö Oy ja

Kemijärven lämpö ja vesi Oy, joiden toimintavarmuus ja tuotto-odotukset vahvistavat konsernin taloutta.

Energiatalouden muutokset ja vihreä siirtymä/kiertotalous tulevat vaikuttamaan konsernin toimintaan ja linjauksiin toiminnassa. Kemijärven kaupunki on liittynyt Hinku-verkostoon vuoden 2021 lopulla.

Omistajaohjaukseen ja tavoitteiden asettamiseen tytäryhteisöille on kehittynyt hyvään suuntaan, mutta uuden konserniohjeen myötä omistajaohjaukseen paneutua vielä vahvemmin. Tähän liittyen omistajaohjauslinjausten hyväksyminen kaupunginhallituksessa ja –valtuustossa on tehtävä vuoden 2022 aikana (aiempi v. 2019). Konserniohje päivitetään tämän pohjalta myös vuoden 2022 aikana.

Hyvinvointialueiden valmistelutyö on täydessä vauhdissa ja sote-palvelut siirtyvät Lapin hyvinvointialueen hoidettavaksi vuoden 2023 alusta. Vastaavasti ympäristöterveydenhuolto ja ympäristönsuojelu jäävät kuntien vastuulle ja purettavan Pelkosenniemen-Savukosken kansanterveystyön kuntayhtymän ao. toiminnat ja palvelut järjestetään jatkossa nk. isäntäkuntamallilla kuntien yhteistoiminnassa.

Työllisyydenhoidon palvelut siirtyvät vuoden 2024 alusta kuntien järjestettäväksi ja jo sitä ennen kuntouttava työtoiminta ym. työllisyydenhoidon kuntouttavat palvelut siirtyvät Lapin hyvinvointialueen järjestettäväksi.

Konsernirakenteessa tapahtuu, sote-palvelujen siirtyessä vuoden 2023 alusta Lapin hyvinvointialueen tehtäviksi, iso muutos. Kolpeneen palvelukeskus kuntayhtymän ja Lapin sairaanhoitopiirin

kuntayhtymän toiminnot lakkaavat vuoden 2022 lopussa ja sote-palvelut siirtyvät myös kaupungin palveluista hyvinvointialueelle.

Konsernin lainoitukseen ja kassavirtaan tulee jatkossa kiinnittää huomiota. Konsernitasolla lainojen korkokulut ovat kasvaneet lainamäärän kasvaessa ja ovat korkeat ollen v. 2021 yhteensä 758 956 euroa, kun taas kaupungin korkokulut laskivat vaikka lainapääoma kasvoi. Kaupungin korkokulut olivat 194 838 euroa. Kaupungin lainapääoma on konsernilainoista 51,0 % (korkokulut 25,7 %). Konsernin lainamäärä kasvoi 0,4 milj. eurolla, kun taas kaupungin lainamäärä pieneni 1,5 milj. eurolla.

Konsernin tuloslaskelma

Konsernin toimintakate vuonna 2021 oli -49,4 milj. euroa. Se vahvistui edellisvuodesta 2,0 milj. eurolla eli 3,1 %. Toimintakate kuvaa kuinka paljon toimintamenoista jää katettavaksi verotuloilla, valtionosuuksilla ja rahoitustuotoilla.

Vuosikate

Vuosikate kuvaa tulorahoitusta, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoitustoimintaan ja lainan lyhennyksiin. Vuosikatteella arvioidaan tulorahoituksen riittävyttä. Konsernin vuosikate vuonna 2021 oli 15,5 milj. euroa. Se vahvistui edellisvuodesta 3,4 milj. eurolla eli 22 %.

Tilikauden tulos ja tilikauden yli-/alijäämä

Tilikauden tulos oli 7,7 milj. euroa. Tilinpäätössiiirtojen jälkeen konsernin tilikauden ylijäämäksi muodostui 6,7 milj. euroa. Konsernin kumulatiivinen ylijäämä taseessa on 16,5 milj. euroa.

11.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

(ulkoinen)	2021	2020
	1000 €	1000 €
TOIMINTATUOTOT	58 143	55 744
TOIMINTAKULUT	-107 543	-106 752
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-49 400	-51 008
Verotulot	30 752	29 589
Valtionosuudet	31 807	33 217
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	256	233
Muut rahoitustuotot	3 444	1 318
Korkokulut	-758	-859
Muut rahoituskulut	-592	-430
Rahoitustuotot ja -kulut	2 350	263
VUOSIKATE	15 508	12 061
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 416	-7 370
Arvonalentumiset	-401	0
Poistot ja arvonalentumiset	-7 817	-7 370
Satunnaiset erät	0	-3
TILIKAUDEN TULOS	7 691	4 688
Tilinpäätössiirrot	-142	-126
Laskennalliset verot	-243	-252
Vähemmistöosuudet	-650	-354
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 656	3 956
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	54,1	52,2
Vuosikate/Poistot, %	198,4	163,7
Vuosikate, euroa / asukas	2 182	1 676
Asukasmäärä	7 107	7 196

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

100*Toimintatuotot/Toimintakulut

Vuosikate prosenttia poistoista

100*Vuosikate/(Suunnitelman mukaiset poistot + Arvonalentumiset)

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

(ulkoinen)

	2021	2020
Toiminnan rahavirta	1000 €	1000 €
Vuosikate	15 508	12 061
Satunnaiset erät	0	-3
Tilikauden verot	-487	-306
Tulorahoituksen korjauserät	-353	-363
Toiminnan rahavirta	14 668	11 389
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-14 552	-16 147
Rahoitusosuudet investointimenoihin	678	502
Pys.vastaavien hyöd. luovutustulot	1 633	1 172
Investointien rahavirta	-12 241	-14 474
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 427	-3 085
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-1 200	-807
Antolainasaamisten vähennykset	275	2 080
Antolainauksen muutokset	-925	1 273
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 354	14 893
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 859	-8 456
Lyhytaikaisten lainojen muutos	41	140
Lainakannan muutokset	1 535	6 577
Oman pääoman muutokset	-9	366
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut	-189	331
Vaihto-omaisuuden muutos	-48	79
Saamisten muutos	-1 152	383
Korottomien velkojen muutos	487	-961
Muut maksuvalmiuden muutokset	-902	-168
Rahoituksen rahavirta	-301	8 047
Rahavarojen muutos	2 126	4 962
Rahavarat 31.12.	17 766	15 641
Rahavarat 1.1.	15 641	10 678
Rahavarojen muutos	2 126	4 962

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirta vuosina 2017 - 2021	2017	2018	2019	2020	2021
	-4 099	3 682	-299	-3 085	2 427

	2021	2020
Investointien tulorahoitus, %	111,8	77,1
Lainanhoitokate	1,68	1,39
Kassan riittävyys	48,4	42,8
Asukasmäärä	7 107	7 196

Investointien tulorahoitus, %
 100*Vuosikate/Investointien omahankintameno

Lainanhoitokate
 (Vuosikate + korkokulut)/(korkokulut + Lainanlyhennykset)

Kassan riittävyys (pv)
 365 * Rahavarat 31.12./Kassasta maksut tilikaudella

Konsernin rahoituslaskelman erät

Rahoituslaskelmaan kootaan konsernin rahan lähteet ja rahan käytöt tilikauden ajalta. Rahoituslaskelma päättyy kuvaaman muutosta kassavaroissa eli sitä, lisääntyivätkö vai vähenivätkö kassavarat tilikauden aikana.

Toiminnan rahavirta

Toiminnan rahavirta muodostuu vuosikatteesta ja mahdollisista satunnaisista eristä sekä tulorahoituksen korjauseristä. Toiminnan rahavirta oli 14,7 milj. euroa. Vuonna 2020 se oli 11,4 milj. euroa eli toiminnan rahavirta vahvistui 3,3 milj. euroa eli 22 %.

Investointien rahavirta

Investointien rahavirta muodostuu käyttöomaisuuden investointimenoista, rahoitusosuuksista sekä käyttöomaisuuden luovutusvoitoista. Konsernin investointimenot olivat -14,6 milj. euroa ja rahoitusosuuksia investointeihin saatiin 0,7 milj. euroa. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot olivat 1,6 milj. euroa. Investointimenot laskivat hieman

edellisvuodesta ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot kasvoivat. Investointien rahavirta oli -12,2 milj. euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta

Rahoituslaskelman välitulokseksi *Toiminnan ja investointien rahavirta* ilmaisee, kuinka paljon rahavirrasta jää nettolainaukseen, lainanlyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Mikäli rahavirta on negatiivinen, on menoja jouduttu kattamaan joko kassavaroilla tai ottamaan lisää lainaa. Toiminnan ja investointien rahavirta oli 2,4 milj. euroa. Edellisvuonna se oli -3,1 milj. euroa.

Rahoituksen rahavirta

Lainakannan muutokset olivat yhteensä lisäystä 0,4 milj. euroa. Rahoituksen rahavirta oli -0,3 milj. euroa. Vuonna 2020 se oli 8,0 milj. euroa.

Rahavarojen muutos

Toiminnan ja investointien sekä rahoituksen rahavirroista muodostuva rahavarojen muutos oli 2,1 milj. euroa. Vuonna 2020 rahavarat olivat 5,0 milj. euroa.

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

(ulkoinen)

	2021	2020
VASTAAVAA	1000 €	1000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	2 132	1 982
Muut pitkävaikutteiset menot	1 318	398
Ennakkomaksut	6	2
Aineettomat hyödykkeet	3 456	2 382
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	8 716	8 910
Rakennukset	60 491	58 074
Kiinteät rakenteet ja laitteet	52 749	51 252
Koneet ja kalusto	11 034	12 020
Muut aineelliset hyödykkeet	341	359
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	9 405	8 210
Aineelliset hyödykkeet	142 736	138 825
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	15 897	15 764
Muut osakkeet ja osuudet	-4 414	-3 777
Muut lainasaamiset	100	100
Muut saamiset	-346	-355
Sijoitukset	11 237	11 732
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	790	1 089
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	852	804
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	455	456
Lyhytaikaiset saamiset	11 818	9 971
Saamiset	12 273	10 427
Rahoitusarvopaperit	2 295	2 066
Rahat ja pankkisaamiset	15 471	13 575
VASTAAVAA	189 111	180 900

	2021 1000 €	2020 1000 €
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	39 460	39 460
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	34	34
Muut omat rahastot	2 471	2 696
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	9 883	6 468
Tilikauden yli-/alijäämä	6 656	3 956
OMA PÄÄOMA	58 504	52 614
VÄHEMMISTÖOSUUDET	9 876	8 966
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero		
Vapaaehtoiset varaukset		
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	1	3
Muut pakolliset varaukset	637	768
PAKOLLISET VARAUKSET	638	771
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 280	1 768
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	66 614	66 408
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	21 343	21 234
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	8 947	8 727
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	21 910	20 410
VIERAS PÄÄOMA	118 813	116 780
VASTATTAVAA	189 111	180 900

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste	30,9	29,1
Suhteellinen velkaantuneisuus %	98,4	98,0
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	16 529	10 424
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	2 327	1 454
Konsernin lainat 31.12., 1000 €	75 560	75 136
Konsernin lainat, €/asukas	10 632	10 481
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	96 845	96 370
Konsernin lainakanta, €/asukas	13 627	13 560
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	455	456
Konsernin lainat ja vastuut 31.12., 1000 €	101 342	100 566
Konsernin lainat ja vastuut, €/ asukas	14 259	13 975
Kunnan asukasmäärä	7 107	7 169

Konsernitaseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %

= $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi}) / \text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot}$

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä) / Asukasmäärä

Konsernin lainat

= Taseessa oleva pitkäaikainen korollinen vieras pääoma + lyhytaikainen korollinen vieras pääoma

Konsernin lainat, €/asukas

= Taseessa olevat pitkäaikaiset lainat + lyhytaikaiset lainat / Kunnan asukasmäärä

Konsernin lainakanta 31.12.

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

Konsernin lainakanta 31.12., €/asukas

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) / Kunnan asukasmäärä

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

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

Konsernin lainat ja vuokravastuut, €/asukas

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut / Kunnan asukasmäärä

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjasaamiset ja muut lainasaamiset

Konsernitilinpäätös

12.7. Konsernin tuloslaskelma

	2021	2020
TOIMINTATUOTOT	58 142 938,34	55 743 957,32
TOIMINTAKULUT	-107 543 229,36	-106 752 079,46
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-49 400 291,02	-51 008 122,14
Verotulot	30 751 699,07	29 589 088,74
Valtionosuudet	31 807 469,36	33 216 787,96
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	256 098,20	233 238,48
Muut rahoitustuotot	3 444 113,37	1 318 145,48
Korkokulut	-758 956,31	-858 781,09
Muut rahoituskulut	-591 719,73	-429 562,30
Rahoitustuotot ja -kulut	2 349 535,53	263 040,57
VUOSIKATE	15 508 412,94	12 060 795,13
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 415 973,05	-7 369 640,32
Arvonalentumiset	-400 649,57	
Poistot ja arvonalentumiset	-7 816 622,62	-7 369 640,32
Satunnaiset erät	677,52	-2 915,06
TILIKAUDEN TULOS	7 691 112,80	4 688 239,75
Tilinpäätössirrot	101 602,42	-126 405,18
Vähemmistöosuudet	-650 359,76	-353 966,46
Laskennalliset verot	-487 552,83	-251 709,27
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 656 157,67	3 956 158,84

12.8. Konsernin rahoituslaskelma

Toiminnan rahavirta	2021	2020
Vuosikate	15 508 412,94	12 060 795,69
Satunnaiset erät	677,52	-2 915,06
Tilikauden verot	-487 552,83	-305 847,38
Tulorahoituksen korjauserät	-353 657,50	-363 013,03
Toiminnan rahavirta	14 667 880,13	11 389 020,22
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-14 552 042,38	-16 147 293,73
Rahoitusosuudet investointimenoihin	678 060,50	501 799,96
Pys.vastaavien hyöd. luovutustulot	1 633 002,37	1 171 559,37
Investointien rahavirta	-12 240 979,51	-14 473 934,40
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 426 900,62	-3 084 914,18
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-1 200 000,00	-806 629,39
Antolainasaamisten vähennykset	274 727,97	2 079 547,31
Antolainauksen muutokset	-925 272,03	1 272 917,92
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 353 500,00	14 893 137,22
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 859 192,21	-8 455 813,63
Lyhytaikaisten lainojen muutos	40 874,31	139 759,01
Lainakannan muutokset	1 535 182,10	6 577 082,60
Oman pääoman muutokset	-9 198,28	365 544,31
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut	-189 585,75	330 883,65
Vaihto-omaisuuden muutos	-47 972,77	79 004,62
Saamisten muutos	-1 151 772,17	383 193,89
Korottomien velkojen muutos	487 349,66	-961 353,02
Muut maksuvalmiuden muutokset	-901 981,03	-168 270,86
Rahoituksen rahavirta	-301 269,38	8 047 273,97
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	17 766 382,72	15 640 751,34
Rahavarat 1.1.	15 640 751,34	10 678 391,55
Rahavarojen muutos	2 125 631,38	4 962 359,79

12.9. Konsernin tase

VASTAAVAA	2021	2020
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	2 132 062,06	1 981 950,79
Muut pitkävaikutteiset menot	1 317 890,90	398 173,13
Ennakkomaksut	6 228,26	1 457,77
Aineettomat hyödykkeet	3 456 181,22	2 381 581,69
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	8 715 513,59	8 909 508,78
Rakennukset	60 490 989,50	58 073 910,53
Kiinteät rakenteet ja laitteet	52748 762,84	51 251 877,08
Koneet ja kalusto	11 034 503,08	12 019 775,87
Muut aineelliset hyödykkeet	340 934,95	359 298,92
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	9 405 015,36	8 210 570,08
Aineelliset hyödykkeet	142 735 619,32	138 824 941,26
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	15 897 415,94	15 763 916,44
Muut osakkeet ja osuudet	-4 413 705,57	-3 776 607,18
Muut lainasaamiset	100 000,00	100 000,00
Muut saamiset	-346 323,10	-354 967,76
Sijoitukset	11 237 387,27	11 732 341,50
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	789 953,83	1 088 939,80
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	852 117,02	804 144,27
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	454 586,20	455 686,20
Lyhytaikaiset saamiset	11 818 545,43	9 971 666,91
Saamiset	12 273 131,63	10 427 353,11
Rahoitusarvopaperit	2 295 252,34	2 065 848,54
Rahat ja pankkisaamiset	15 471 130,38	13 574 902,80
VASTAAVAA	189 110 773,01	180 900 052,97

VASTATTAVAA	2021	2020
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	39 460 394,33	39 460 394,33
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	33 637,59	33 637,59
Muut omat rahastot	2 471 263,60	2 695 711,19
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	9 882 897,24	6 468 049,36
Tilikauden yli-/alijäämä	6 655 661,91	3 956 158,84
OMA PÄÄOMA	58 503 854,67	52 613 951,31
VÄHEMMISTÖOSUUDET	9 876 351,83	8 966 441,71
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero		
Vapaaehtoiset varaukset		
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	1 067,86	2 515,86
Muut pakolliset varaukset	636 613,59	768 724,06
PAKOLLISET VARAUKSET	637 681,45	771 239,92
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 279 911,96	1 768 483,69
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	66 613 751,44	66 408 190,25
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	21 342 847,33	21 234 251,78
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	8 946 757,02	8 727 453,02
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	21 909 617,31	20 410 041,39
VIERAS PÄÄOMA	118 812 973,10	116 779 936,34
VASTATTAVAA	189 110 773,01	180 900 052,97

13. Kaupungin konserniyhtiöiden ja yhteisöjen toiminta ja talous

13.1. Kemijärven lämpö ja vesi Oy

Hallitus	Jäsen (9.11.2021 saakka): Aarno Alaluusua pj Rainer Wahlsten vpj Raili Kerkelä Kyösti Sipovaara Anneli Meriläinen	Varajäsen (9.11.2021 saakka): Eino Meriläinen Kristiina Lautamo Timo Kyyhkynen
	Jäsen (alkaen 10.11.2021): Heikki Nivala pj. Riitta Savukoski vpj Rainer Wahlsten Eino Meriläinen Tuula Luiro (erosi 16.12.2021)	Varajäsen (alkaen 10.11.2021): Timo Tuominen Sami Niemistö Sanna Välikangas

1. Tavoitteet tilikaudelle 2021

Lämpöosasto:

Käytetään voimalaitosta ja muita lämpökeskuksia mahdollisimman varmasti, taloudellisesti ja tehokkaasti, näin varmistetaan asiakkaille edullinen kaukolämmön hinta.

Pyhällä ja Suomulla laajennetaan kaukolämpöverkostoa kysynnän mukaan.

Vaihdetaan vanhoja kaukolämpömittareita uusiin kaukoluettaviin mittareihin.

Vesiosasto:

Pyritään vesi- ja viemärlaitosten taksavertailussa lähelle maan keskimääräistä tasoa.

Vesijohto- ja viemäriverkoston saneerausta jatketaan saneerausohjelman mukaisesti.

2. Toteuma tilikaudella 2021

Lämpöosastolla onnistuttiin toiminnallisissa ja taloudellisissa tavoitteissa hyvin, niin kuin talousarviossa arvioitiin. Tässä auttoi normaalia kylmempi sää, minkä johdosta myynti oli 7,6 % yli talousarviossa arvioidun, lisäksi sähkön myyntihinta oli loppuvuodesta korkealla tasolla.

Vastaavasti polttoaineiden hinnat jatkavat nousuaan. Investointitaso jäi alhaiseksi, koska erästä strategista myyntiä ei saatu toteutettua.

Vesiosastolla rakennettiin uutta vesijohtorunkolinjaa Särkilammentiellä ja Kiuaskorventien alkupäässä.

Lisäksi tehtiin saneerausohjelman mukaisia töitä mm. Uimahallin JV-pumppaamon saneeraus.

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2021

Vuoden 2016 alussa tapahtunut Kemijärven kaupungin vesi- ja viemärlaitoksen liittäminen yhtiöön on onnistunut hyvin. Ongelmaksi alkaa muodostua rakennusten poistuminen lämpö- ja vesijohtoverkostoista niiden purkamisen tai kylmilleen jättämisestä johtuen. Suurimpina kaupungin koulut.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi kuntalain 115 §:n mukaisesti

Sisäinen valvonta muodostuu sisäisestä seurannasta, jota suorittaa hallitus seurantaraporttien ja toimitusjohtajan suullisten raporttien avulla. Sisäinen tarkkailu on yhtiössä jatkuvaa toimintaa, jolla varmistetaan tehtävien asianmukainen hoitaminen. Se on yleistä rationaalista toimintaa suunnittelun, päätöksenteon, toimeenpanon ja valvonnan muodostamassa toimintaketjussa. Kokonaisvaltainen riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa. Siihen kuuluu riskien tunnistaminen. Suureen riskiluokkaan yhtiön toiminnassa kuluu lämmön ja veden tuottamisen ja toimittamisen varmuus, nämä otetaan huomioon toiminnan suunnittelussa ja tavoitteiden asettamisessa. Riskienhallinnan avulla kyetään myös löytämään uusia toimintamahdollisuuksia. Polttoaineen saatavuuden varmistamiseen on yhtiössä kiinnitettävä jatkossa erityistä huomiota.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä kuntalain 115 §:n mukaisesti

Yhdistymisen jälkeinen toiminta on saatu vakiinnutettua ja tarvetta suuriin muutoksiin niin toiminnallisesti, kuin taloudellisestikaan ei ole. Suurimman riskin yhtiön toiminnalle aiheuttaa omistajan taloudellinen tilanne.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2020 1000 €	TA 2021 1000 €	TP 2021 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	7 132	7 006	7 927	113,1	921
Liikevoitto	733	609	697	114,4	88
Tilikauden tulos	-62	35	-49	-140	-84
Tase	28 908	33 000	28 312	85,8	-4 688
Investoinnit	897	1 724	388	22,5	-1 336
Omavaraisuusaste	17	-	18	-	-
Lainakanta	17 155	16 305	17 505	107,4	1 200
Henkilöstömäärä	12	12	13	108,3	1

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Lämpöosaston henkilökunta on nyt vaihtunut kokonaisuudessaan. Rekrytoinnissa on onnistuttu, mutta valmiita osaajia ei ole saatu, vaan uudet henkilöt on yhtiön itse koulutettava tehtäviinsä. Tässä on edelleen haastetta, koska henkilöstö vaihtui lähes yhtä aikaa. Tällä hetkellä on vielä kaksi henkilöä oppisopimuskoulutuksessa. Vesiosastolle palkattiin syksyllä yksi henkilö, tällä varaudutaan yhden henkilön eläköitymiseen lähiaikana. Lukuisat poissaolot ovat vaikeuttaneet molemmilla osastoilla päivittäistä toimintaa.

13.2. Koillis-Lapin Sähkö Oy

Hallitus	Antti Kerkelä, puheenjohtaja Jouko Savukoski, varapuheenjohtaja Auvo Kilpeläinen, jäsen Anita Ruokamo, jäsen Kirsti Ojala, jäsen Kari Räisänen, jäsen Niina Mattila, jäsen Veikko Lehikoinen, jäsen Tero Luoma-aho, jäsen Yhtiössä ei ole hallituksen varajäseniä.
----------	---

1. Tavoitteet tilikaudelle 2021

Verkko-omaisuuden hallinta

- Kiuaskorventien alueen maakaapelointi Kemijärvellä
- Pelkosenniemi-Savukoski välin 20 ja 45 kV:n johdon saneerauksen loppuunsaattaminen
- Savukosken sähköaseman ja päämuuntajan uusinta
- Sallan kirkon ja Ruuhennannan alueiden maakaapelointi
- kantaverkon liittymisjohdon suunnittelu ja rakentamisen käynnistys

Yrityshallinto

- yksikköhintojen käyttöönotto verkonrakennuksessa ja kunnossapidossa
- kunnossapidon ja viankorjauksen uuden puitesopimuksen käyttöönotto
- toimintojen keskittäminen Annaliisankadulle

Talous

- uuden asiakastietojärjestelmän käyttöönotto maaliskuun loppuun mennessä valmistautuminen Datahubin käyttöönottoon

2. Toteuma tilikaudella 2021

Verkko-omaisuuden hallinta

- Kiuaskorventien alueen maakaapelointi Kemijärvellä on tehty
- Pelkosenniemi-Savukoski välin 20 ja 45 kV:n johdon saneeraus on kesken, koska sijoituslupa on hallinto-oikeuden käsittelyssä
- Savukosken uusi sähköasema ja päämuuntaja on käyttöönotettu, asema valmis
- Sallan kirkon ja Ruuhennannan alueiden maakaapelointi on valmis
- kantaverkon liittymisjohdon suunnittelu on käynnissä, valmistuu 5/2022

Yrityshallinto

- yksikköhinnat ovat käytössä verkonrakennuksessa ja kunnossapidossa
- kunnossapidon ja viankorjauksen uusi puitesopimus on solmittu
- Annaliisankadun remontti on valmis, kaikki toiminnot on siirretty Annaliisankadulle

Talous

- uusi asiakastietojärjestelmä on ollut käytössä kesäkuusta saakka
- valmistautuminen Datahubin käyttöönottoon jatkuu, käyttöönotto on 2/2022

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2021

Kantaverkkoyhtiö Fingrid Oyj on käynnistänyt Kellarijängän kantaverkkoaseman rakentamisen Kemijärvelle.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi kuntalain 115 §:n mukaisesti

Yleistä

- Energiaviraston valvontamalli pakottaa korkeaan investointitahtiin, rahoituksen varmistaminen investointeihin on yhtiön johdon tärkeimpiä tehtäviä lähitulevaisuudessa

Häviösähkön hankinta ja lainojen korot

- häviösähkön hinta on kiinnitetty vuoteen 2023 saakka
- lainan korko on kiinnitetty vuoteen 2027 saakka

Työturvallisuus

- työsuojelupäällikkö organisoi ja johtaa työsuojelutoimintaa työnantajan edustajana
- työsuojelutoimikunta kokoontuu vähintään neljä kertaa vuodessa ja käsittelee työturvallisuuteen liittyvät asiat
- työturvallisuusriskit on kartoitettu ja niiden pohjalta on laadittu toimenpideohjelma
- käytössä on ennakoiva työhyvinvointimalli KesTo

Sähkön siirto ja jakeluverkko

- jakeluverkko on vakuutettu suurтуhojen varalta
- varallaolojärjestelmä toimii ympäri vuorokauden
- toimialueen metsäammattilaisia on koulutettu myrskytuhojen raivauksiin
- jakeluverkkoa saneerataan säänkestäväksi
- käytönvalvontajärjestelmä on kahdennettu

Ostolaskujen hyväksymiskäytäntö

- ostolaskujen hyväksymisessä käytetään aina kaksiportaista hyväksyntää
- ostolaskun hyväksyjä ei koskaan toimi laskun maksajana

Tietohallinto

- yhteistyökumppaneina käytetään ainoastaan vakiintuneita ja luotettavia toimijoita
- keskeiset sopimukset on skannattu ja varmistettu

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä kuntalain 115 §:n mukaisesti

Yhtiön investointiohjelmaa jatketaan sähköverkon kehittämissuunnitelman mukaisesti. Yhtiön tuloksentekokyky säilyy ennallaan ja sähkönsiirtohinnot pyritään säilyttämään nykytasolla. Kantaverkkoliitynnän toteutus on erittäin tärkeä yhtiön talouden tasapainon kannalta. Valvontamallin muutosten vaikutus selvitetään vuoden 2022 aikana.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2020 1000 €	TA 2021 1000 €	TP 2021 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	7 678	8 038	8 254	103	216
Liikevoitto	1 170	1 182	1 393	118	211
Tilikauden tulos	285	342	565	165	223
Tase	36 864	39 726	38 872	98	-854
Investoinnit	2 898	4 716	3 343	71	-1 373
Omavaraisuusaste	76	74	76	103	2
Lainakanta	5 000	6 500	4 500	69	-2 000
Henkilöstömäärä	16	16	15	94	-1

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Henkilöstö on suunnitelman mukainen.

13.3. Itä-Lapin Energia Oy

Hallitus	Antti Kerkelä, puheenjohtaja Jouko Savukoski, varapuheenjohtaja Auvo Kilpeläinen, jäsen Anita Ruokamo, jäsen Kirsti Ojala, jäsen Kari Räisänen, jäsen Niina Mattila, jäsen Veikko Lehikoinen, jäsen Tero Luoma-aho, jäsen Yhtiössä ei ole hallituksen varajäseniä.
----------	---

1. Tavoitteet tilikaudelle 2021

- osakkuus Kemijärven Biojalostamon voimalaitoksessa
- edullisen rahoituksen hankinta investoinnille

2. Toteuma tilikaudella 2021

- Kemijärven biojalostamo odottaa investointipäätöstä, joten rahoitustarpeita ei ole ollut
- Kejo-tuotto omistajille on ollut ennätyksellisen hyvä, johtuen korkeasta sähköenergian hinnasta.

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2021

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi kuntalain 115 §:n mukaisesti

Yleistä

- nykyisen lainan korko on suojattu 2027 saakka

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä kuntalain 115 §:n mukaisesti

Sähköenergian hintataso tulee olemaan tällä vuosikymmenellä korkeampi, verrattuna viime vuosikymmenen hintatasoon, mikä tulee nostamaan omistajien keskimääräistä Kejo-tuottoa.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2020 1000 €	TA 2021 1000 €	TP 2021 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	685	762	650	85	-112
Liikevoitto	51	47	47	100	0
Tilikauden tulos	0	0	0	100	0
Tase	10 418	1 430	10 301	720	8 871
Investoinnit	12	12	12	100	0
Omavaraisuusaste	63	65	66	102	1
Lainakanta	3 383	3 178	3 178	100	0
Henkilöstömäärä	1	1	1	100	0

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Henkilöstö pysyy ennallaan.

13.4. Keski-Lapin Voima Oy

Hallitus	Antti Kerkelä, puheenjohtaja Jouko Savukoski, varapuheenjohtaja Auvo Kilpeläinen, jäsen Anita Ruokamo, jäsen Kirsti Ojala, jäsen Kari Räisänen, jäsen Niina Mattila, jäsen Veikko Lehikoinen, jäsen Tero Luoma-aho, jäsen Yhtiössä ei ole hallituksen varajäseniä.
----------	---

1. Tavoitteet tilikaudelle 2021

- voimalaitoksen onnistunut käynnissä pito
- mahdolliset omistusjärjestelyt ja yrityksen rahoituksen varmistaminen

2. Toteuma tilikaudella 2021

- voimalaitoksen tuotto on ollut erittäin hyvä, johtuen sähköenergian korkeasta hintatasosta
- yhtiön liikevaihto on ollut ennätyksellisen korkea.
- omistusjärjestelyjä ja yrityksen rahoitusratkaisuja ei ole toteutettu
- voimalaitoksella ei ole ollut pitkiä keskeytyksiä

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2021

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi kuntalain 115 §:n mukaisesti

Yleistä

- yhtiön kassatilanne on tällä hetkellä kohtalainen, mutta se johtuu viime vuoden korkeasta sähköenergian markkinahinnasta
- yhtiön rahoitustilanne edellyttää toimenpiteitä pitkällä aikavälillä

Voimalaitos

- voimalaitoksen juoksupyörä on käyttöikänsä päässä, jonka vuoksi käyttökeskeytyksen riski on suuri

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä kuntalain 115 §:n mukaisesti

Sähkön markkinahinta tulee olemaan keskimäärin viime vuosikymmentä korkeampi, mikä parantaa yhtiön tuloksentekokykyä lähitulevaisuudessa.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2020 1000 €	TA 2021 1000 €	TP 2021 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	360	582	882	152	300
Liikevoitto	82	296	581	196	285
Tilikauden tulos	2	178	406	228	228
Tase	1 579	1 706	1 916	112	210
Investoinnit	4	0	0	100	0
Omavaraisuusaste	35	46	53	115	7
Lainakanta	726	617	617	100	0
Henkilöstömäärä	1	1	1	100	0

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Henkilöstö pysyy ennallaan.

13.5. Elwira Oy

Hallitus	Arto Alaluusua Sami Niemistö Hannaliisa Sutinen Ari Lindfors Riitta Kinnunen
----------	--

1. Tavoitteet tilikaudelle 2021

Toiminnalliset korjausinvestoinnit, terien osto ja vaihto. Mahdollisesti uuden ympäristöluvan hakeminen.

2. Toteuma tilikaudella 2021

Priketti koneeseen vaihdettiin osia, pyörrevirta erottimeen vaihdettiin laakerit, rumpu ja matto. Raudanerottimeen vaihdettiin matto sekä pentaanin mittaukseen uusi pumppu. Terien vaihto päätettiin toteuttaa kevään 2022 kevään aikana.

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2021

Metallien hinnat nousivat paljon, tämän johdosta vastaanotto sidottiin metallien pörssihintoihin. Ympäristösertifikaatin uusiminen 4.7.2021.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi kuntalain 115 §:n mukaisesti

Ympäristösertifikaatti ja pelastussuunnitelmat. Säännölliset hallituksen kokoukset ja hyvä kanssakäyminen hallituksen puheenjohtajan kanssa.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä kuntalain 115 §:n mukaisesti

Kemijärven kaupungin pikainen tahtotila Elwira Oy:n toimitilan saamiseksi, jotta koneiden kuntotarkastus, uusiminen ja asennus saataisiin työnalle. Todennäköinen seisokki menee tällä vauhdilla pitkälle kesään 2022.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2020 1000 €	TA 2021 1000 €	TP 2021 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	996	1038	1143	110	105
Liikevoitto	153	108	206	191	98
Tilikauden tulos	123	82	164	200	82
Tase	988	1080	1168	108	88
Investoinnit	10	60	75	125	15
Omavaraisuusaste	92	92	93	101	1
Lainakanta	0	0	0	100	0
Henkilöstömäärä	12	12	12	100	0

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Työ on kausiluonteista, työntekijöistä puolet on määräaikaista. Henkilö määrä on pysynyt melkein suunnitelman mukaisena, vaikka on toimittu 2 vuorossa suurimman osan vuodesta.

13.6. Kemijärven Kehitys Oy

Varsinaiset jäsenet	Varajäsenet
Niemelä Veikko pj 13.12.2021 saakka	Teija Kerkelä 13.12.2021 saakka
Timo Tuominen vpj 13.12.2021 saakka	Sami Niemistö 13.12.2021 saakka
Sirpa Masalin, jäsen 16.12.2021 saakka	Senni Honkanen
Tuula Luiro, jäsen 16.12.2021 saakka	Tuomas Kalliokoski
Tauno Mulari	Kari Korpela

1. Tavoitteet tilikaudelle 2021

Kemijärven Kehitys Oy toteuttaa kaupungin kanssa tehtävän palvelusopimuksen painopistealueita elinkeino- ja matkailupalvelujen ja yritysneuvontapalvelujen osalta. Erityisesti resursseja kohdennetaan metsä- / bio- ja matkailusektoreiden kehittämiseen. Näille toimialoille suunnatut investoinnit mahdollistavat laajemmin muiden toimialojen kehittymisen alueen ostovoiman ja palvelukysynnän kasvamisen myötä.

Kemijärven Kehitys Oy on lokakuussa 2020 aloittanut Kemijärven kaupungin omistamien yritystilojen myynnin ja vuokrauksen palvelusopimuksella Kemijärven Tilapalvelut liikelaitoksen kanssa. Yritystilat pyritään saamaan jatkossa hyvin esille eri markkinakanaviin ja toteutetaan tilapalveluja yrittäjien suuntaan ns. yhden luukun toimintaperiaatteella.

Kemijärven Kehitys Oy on osakkaana biojalostamoa Kemijärvelle kehittävässä Boreal Bioref Oy:ssä, jonka tavoitteena on biojalostamohankkeen kehittäminen Kemijärvelle. Toteutuessaan biojalostamoinvestoinnin suunnittelu- ja rakennusvaihe tuo tuhansien työntekijöiden työllisyysvaikutuksen Kemijärvelle ja Itä-Lappiin, samoin aluetalousvaikutukset ovat merkittäviä.

Kaupungin strategian mukaisesti on kärkitoimialoille suunnattu hankkeita, joista Kemijärven matkailun Master Plan I vaihe käynnistettiin Kemijärven Kehitys Oy:n toimesta tammikuussa 2020. Hanke kestää joulukuulle 2020 saakka. Kemijärven matkailun Master Plan II eli toteutusvaiheen hankesuunnittelu on aloitettu, ja hanke on tavoitteena käynnistää 2021 keväällä.

Yritys-, matkailu- ja kaupunkimarkkinointia varten kilpailutettiin viestintä- ja markkinointitoimistot keväällä 2020 ja valitun yhteistyökumppanin kanssa kehitetään kaupungin viestintää ja markkinointia. Syksyn 2020 aikana on keskitytty Kemijärven alueen tunnetuksi tekemiseen pääosin someviestinnän keinoin mm. yrittäjille, etätyöntekijöille ja kotimaan matkailijoille. Vuodelle 2021 toteutetaan seuraavat Kemijärven alueen markkinointitoimenpiteet.

Erityisesti pientuottajille suunnatulle Lähi –hankkeelle on saatu EAKR-rahoitus, hanke on käynnistynyt 1.11.2020 kestäen 30.8.2021 saakka.

Ammattikalastajille suunnatulle Riekkoniemen kalahallin kalasataman ja purkupaikan kehittäminen –hankkeelle on haettu EMKR-rahoitusta, hakemus on käsittelyssä ELY-keskuksella. Toteutuessaan hanke kestää 2021 vuoden loppupuolelle saakka

2. Toteuma tilikaudella 2021

Yhtiön tavoitteena on tuottaa kaupungin strategian mukaiset elinkeino- ja matkailupalvelut palvelusopimuksen mukaisesti.

Yritysneuvonta, kehittämisen ja toiminnan tuki sekä aloittaville että toimiville yrittäjille on keskeinen Kemijärven Kehitys Oy:n jatkuvasti tuottama palvelu. Yritysneuvontaan liittyy myös yritysten liiketoimintasuunnitelmissa avustaminen, rahoitusneuvonta ja myös yritysten sukupolvenvaihdoksissa alkuneuvonta.

Kemijärvelle perustettiin vuoden 2021 aikana 27 uutta yritystä. Starttirahaa haettiin niissä tapauksissa, joissa se oli mahdollista.

Liiketoimintasuunnitelmia talouslaskelmineen toteutettiin tukirahoitusta haettaessa, sekä leader-, että elyn kautta, useamman yrityksen kanssa.

Lisäksi tehtiin muuta neuvontatoimintaa.

Kemijärven Kehitys Oy jatkoi Kemijärven kaupungin omistamien yritystilojen myynnin ja vuokrauksen palvelusopimuksen toteuttamista Kemijärven Tilapalvelut liikelaitoksen kanssa. Yritystilat pyritään saamaan hyvin esille eri markkinakanaviin ja toteutetaan tilapalveluja yrittäjien suuntaan ns. yhden luukun toimintaperiaatteella.

Kemijärven Kehitys Oy on osakkaana biojalostamoa Kemijärvelle kehittävässä Boreal Bioref Oy:ssä, jonka tavoitteena on biojalostamohankkeen kehittäminen Kemijärvelle. Toteutuessaan biojalostamoinvestoinnin suunnittelu- ja rakennusvaihe tuo tuhansien työntekijöiden työllisyysvaikutuksen Kemijärvelle ja Itä-Lappiin, samoin aluetalousvaikutukset ovat merkittäviä.

Kaupungin strategian mukaisesti on kärkitoimialoille suunnattu hankkeita, joista Kemijärven matkailun Master Plan I vaihe käynnistettiin Kemijärven Kehitys Oy:n toimesta tammikuussa 2020. Hanke kesti joulukuulle 2020 saakka. Kemijärven matkailun Master Plan II eli toteutusvaiheen hankesuunnittelu on aloitettu, ja hanke on tavoitteena käynnistää 2022 keväällä/kesällä.

Vuoden 2021 kärkihankkeeksi muodostui myös Asettautumispalveluhanke, jonka tavoitteena on luoda järjestelmä tulomuuttajille ja paikkakunnasta kiinnostuneille muuton ja asettautumisen helpottamiseksi. Hanke päättyi joulukuussa 2021 ja jatkuu toteuttamisen muodossa.

Yritys-, matkailu- ja kaupunkimarkkinointia varten kilpailutettiin viestintä- ja markkinointitoimistot keväällä 2020 ja valitun yhteistyökumppanin kanssa kehitetään kaupungin viestintää ja markkinointia. Syksyn 2021 aikana on keskitytty Kemijärven alueen tunnetuksi tekemiseen pääosin someviestinnän keinoin mm. yrittäjille, etätyöntekijöille ja kotimaan matkailijoille. Vuodelle 2022 toteutetaan seuraavat Kemijärven alueen markkinointitoimenpiteet noudattaen aikaisempaa Kemijärven alueen tunnetuksi tekemistä.

Ammattikalastajille suunnatulle Riekkoniemen kalahallin kalasataman ja purkupaikan kehittäminen –hankkeelle on haettu EMKR-rahoitusta. Tällä hetkellä hankkeelle on haettu lisää aikaa ja hakemus on käsittelyssä ELY-keskuksella. Toteutuessaan hanke kestää 2022 heinäkuun loppuun saakka.

Kemijärven Kehitys Oy on ollut vuoden 2021 aikana mukana kaupungin elinvoiman kehittämisessä osallistumalla yrittäjyyttä, koulutusta, työllisyyttä, matkailua, asumista ym. käsitteleviin, suunnitteleviin ja kehittäviin yhteistyö hankkeisiin ja toimintaan.

Kemijärven Kehitys Oy hallitukset kokoontuivat vuoden 2021 aikana yhteensä 14 kertaa.

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2021

Tilikauden 2021 aikana vaihtui yhtiön toimitusjohtaja. Jari Paloniemi jäi toukokuussa 2021 lakisääteiselle vapaalle ja irtisanoutui lokakuussa 2021. Hallitus valitsi uudeksi toimitusjohtajaksi 1.11.2021 alkaen Meiju Honkavuoren.

Yritysneuvoja Jari Polvi siirtyi takaisin Kemijärven Kehitys Oy palvelukseen huhtikuussa 2021 Yrittäjien Itä-Lappi hankkeen tehtävistä.

Kemijärven Kehitys Oy uusi hallitus valittiin lokakuussa 2021 ja hallituksen neljä varsinaista ja kaksi varajäsentä erosivat hallituksesta joulukuussa 2021. Uusia jäseniä hallitukseen ei vuoden 2021 aikana valittu.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi kuntalain 115 §:n mukaisesti

Yhtiössä toteutetaan sisäistä valvontaa seurannan avulla. Tehtävää suorittaa hallitus toimitusjohtajan antamien tilannekatsausten kautta. Sisäinen tarkkailu on yhtiössä jatkuvaa toimintaa, jolla varmistetaan koko toiminnan ja henkilöstön osalta asianmukainen toiminta. Yhtiöllä on ollut osan vuodesta toimiva hallitus, joka seuraa yhtiön toimintaa.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä kuntalain 115 §:n mukaisesti

Kemijärven Kehitys Oy rahoitus koostuu Kemijärven kaupungin kanssa tehdyn palvelusopimuksessa esitetyn summan mukaisesti. Kehitysyhtiön toiminta jatkuu palvelusopimuksen tavoitteiden toteuttamisena.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2020 1000 €	TA 2021 1000 €	TP 2021 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	668	803	741	92	-62
Liikevoitto	12	-41	26	-63	67
Tilikauden tulos	12	-41	26	-63	67
Tase	714	800	752	94	-48
Investoinnit	11	30	0	-100	-30
Omavaraisuusaste	84,74	85,00	84,02	99	-0,98
Lainakanta	0	0	0	100	0
Henkilöstömäärä	5	6	6	100	0

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Henkilöstön määrän suhteen suunnitelma toteutui vuoden 2021 aikana.

Henkilöstömäärää lisätään, jos tavoitteiden toteuttaminen sitä vaatii. Arvio tehdään aina erikseen. Jos tehdassuunnitelma toteutuu, tulee todennäköisesti tarve rekrytoida kehitysyhtiöönkin lisää henkilöstöä yritysten ja alihankkijoiden avuksi.

13.7. Kemijärven Roikka Oy

Hallitus	Anita Ruokamo, puheenjohtaja Jukka Kortelainen, varapuheenjohtaja Aulikki Imporanta Sanna Välikangas Juha Pikkarainen Matti Hietanen Eino Meriläinen
----------	--

1. Tavoitteet tilikaudelle 2021

Toiminnallisena tavoitteena on taata Tilapalvelut liikelaitokselle, Kiinteistö Oy Kemijärven vuokrataloille ja Kiinteistö Oy Tövelille kiinteistöpalvelut. Taloudellisena tavoitteena tilikauden tulos 40 T€.

2. Toteuma tilikaudella 2021

Kiinteistöpalvelut on tuotettu palvelusopimusten muodossa. Tilikauden tulos on -4 T€.

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2021

Kemijärven Roikka Oy:n omistukseen siirtyi kiinteistökaupalla kaksi toimintaan oleellisesti liittyvää rakennusta katuosoitteissa Asematie 36 (peltihalli) sekä Luusuantie 8 (kiinteistönhoitokeskus).

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi kuntalain 115 §:n mukaisesti

Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on suorittanut omistaja yhtiökokouksen muodossa, hallitus ja toimitusjohtaja sekä tilintarkastusyhteisö. Toimintakertomus on laadittu tilinpäätösasiakirjojen liitteeksi.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä kuntalain 115 §:n mukaisesti

Roikka Oy jatkaa toistaiseksi kaupungin sidosyksikkönä.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2020 1 000 €	TA 2021 1 000 €	TP 2021 1 000 €	Tot %	Erotus 1 000 €
Liikevaihto	2 381	1 100	1 799	164	699
Liikevoitto	74	50	11	22	-39
Tilikauden tulos	18	40	-4	-110	-44
Tase	549	500	506	101	6
Investoinnit	45	0	40	100	40
Omavaraisuusaste	30	50	31,5	63	-18,5
Lainakanta	0	0	0	0	0
Henkilöstömäärä	25	26	26	100	0

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Henkilömäärä	25	26	26

13.8. Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot

Hallitus	Anita Ruokamo, puheenjohtaja Jukka Kortelainen, varapuheenjohtaja Aulikki Imporanta Sanna Välikangas Juha Pikkarainen Matti Hietanen Eino Meriläinen
----------	--

1. Tavoitteet tilikaudelle 2021

Omistajan tavoitteena yhtiönsaneerausohjelman jatkuminen v.2021. Talouden kuntoon saattaminen jatkuu. Yhden-kahten kerrostalon purku purkuakordilla. Taloudellisena tavoitteena tilikauden tulos 0 T€.

2. Toteuma tilikaudella 2021

Yrityssaneerausohjelma ollut käynnissä 2021. Yhden kerrostalon osalta purkuun liittyvät hakemukset lähetetty valtiokonttorille ja Aralle, päätöksiä ei ole tullut. Tilikauden tulos on -12 T€. Vuokrauksen käyttöaste oli 62 %.

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2021

Yksi kerrostalo jouduttiin poistamaan vuokrauskäytöstä osoitteessa Pekankatu 2.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi kuntalain 115 §:n mukaisesti

Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on suorittanut omistaja yhtiökokouksen muodossa, hallitus ja toimitusjohtaja sekä tilintarkastusyhteisö. Toimintakertomus on laadittu tilinpäätösasiakirjojen liitteeksi.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä kuntalain 115 §:n mukaisesti

KOY Kemijärven Vuokratalojen osalta laaditaan kevään 2022 aikana tervehdyttämissuunnitelman päivitys yhdessä valtiokonttorin kanssa.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2020 1 000 €	TA 2021 1 000 €	TP 2021 1 000 €	Tot %	Erotus 1 000 €
Liikevaihto	2 017	1 900	1 944	102	44
Liikevoitto	84	50	45	90	-5
Tilikauden tulos	19	0	-12	-122	-12
Tase	11 806	11 000	11 392	103	392
Investoinnit	11	10	18	180	8
Omavaraisuusaste	11	10	11	110	1
Lainakanta	10 261	9 800	9 921	101	121
Henkilöstömäärä	0	0	0	0	0

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

KOY:llä ei ole henkilökuntaa.

13.9. Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli

Hallitus	Anita Ruokamo, puheenjohtaja Jukka Kortelainen, varapuheenjohtaja Aulikki Imporanta Sanna Välikangas Juha Pikkarainen Matti Hietanen Eino Meriläinen
----------	--

1. Tavoitteet tilikaudelle 2021

Omistajan tavoitteena on pitää asuntojen kunto tulo- ja kuluhoitoksella mahdollisimman kohtuullisella tasolla, asuntojen käyttöaste vähintään 85 %. Taloudellisena tavoitteena tilikauden tulos 32 T€.

2. Toteuma tilikaudella 2021

Asuntojen yleinen kuntoluokitus on ollut tyydyttävä, osin hyvä. Tilikauden tulos on 28 T€. Vuokrauksen käyttöaste oli 79 %.

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2021

Yksi rakennus myytiin osoitteesta Asematie 57.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi kuntalain 115 §:n mukaisesti

Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on suorittanut omistaja yhtiökokouksen muodossa, hallitus ja toimitusjohtaja sekä tilintarkastusyhteisö. Toimintakertomus on laadittu tilinpäätösasiakirjojen liitteeksi.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä kuntalain 115 §:n mukaisesti

KOY Kemijärven Vuokratalojen osalta harkitaan Tövelin omistamien osakkeiden myyntiä KOY Kemijärven Kaarlonkeskuksesta.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2020 1 000 €	TA 2021 1 000 €	TP 2021 1 000 €	Tot %	Erotus 1 000 €
Liikevaihto	848	940	868	92	-72
Liikevoitto	-240	40	-11	-120	-51
Tilikauden tulos	-228	32	28	88	-4
Tase	3 069	3 118	2 881	92	-237
Investoinnit	4	0	6	100	6
Omavaraisuusaste	5	10	9	92	-0,8
Lainakanta	2 494	2 346	2 354	100	8
Henkilöstömäärä	0	0	0	0	0

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

KOY:llä ei ole henkilökuntaa.

13.10. Kemijärven jäähalli Oy

Hallitus	Kristiina Lautamo, pj Sanna Välikangas, jäsen Juha Miinala, jäsen Mikko Kulojärvi, jäsen Miia Pöyliö, jäsen Jali Taipale, jäsen Juha Karppinen, jäsen
----------	---

1. Tavoitteet tilikaudelle 2021

Kohtuuhintaisen jääajan tarjoaminen kemijärveläisten jääurheiluseurojen toimintaedellytysten turvaamiseksi..

2. Toteuma tilikaudella 2021

Kemijärveläiset jääurheiluseurat Kemijärven Kiekko ry, Kemijärven Harrastekiekko ry ja Curling Club Northern Lights ry toteuttivat harjoitus- ja kilpailutoimintansa suunnitelmiensa mukaisesti.

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2021

Kentänhoitoon tarvittava reunahiomakone hankittiin keväällä.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi kuntalain 115 §:n mukaisesti

Kemijärven Jäähalli Oy:n hallitus on hyväksynyt kokouksessaan 24.6.2015 Jäähalli Oy:n sisäisen valvonnan/riskienhallinta asiakirjan, missä määritellään mm. vuosittaisia toimenpiteitä rakennukseen, irtaimistoon ja talouteen liittyen.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä kuntalain 115 §:n mukaisesti

Yhtiön käyttötalouden rahoitus toteutetaan nykymuotoisena eikä yhtiö käytä toimintaansa velkarahoitusta. Huollot, uusimiset ja korjaukset tulevat lisääntymään laitteiston vanhenemisen vuoksi.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2020 1000 €	TA 2021 1000 €	TP 2021 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	21	22	28	127	6
Liikevoitto	-6	0	-5	-100	-5
Tilikauden tulos	-5	0	-7	-100	-7
Tase	46	46	45	98	-1
Investoinnit	0	0	0	100	0
Omavaraisuusaste	-	-	-	-	-
Lainakanta	0	0	0	100	0
Henkilöstömäärä	1	1	1	100	0

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Ei muutoksia

13.11. Saura säätiö sr

Hallitus	Kotilaine Jarkko; hallituksen puheenjohtaja Kerkelä Teija, hallituksen varapuheenjohtaja Soppela Jaana, jäsen Kilpeläinen Auvo, jäsen Tikkanen Saija, jäsen Stenroos Toivo, jäsen
----------	--

1. Tavoitteet tilikaudelle 2021

1. Asiakaslähtöisen, laadukkaan asiakastyön jatkuvuuden turvaaminen
2. Osaava, motivoitunut ja hyvinvoiva henkilöstö
3. Talouden vakauttaminen kestäväälle tasolle
4. Toimintaympäristön tuleviin muutoksiin ennakointi ja reagointi
5. Toimintaosana Kemijärven kaupungin työllisyysohjelmaa (2020-2022) ja yhteistyö kuntakokeilussa
6. Oppilaitosyhteistyön vahvistaminen
7. Hanketyö
8. Palvelut ja toiminnan avoimuus näkyvyys ja markkinointi

2. Toteuma tilikaudella 2021

1. Koronan aiheuttamasta epävarmuudesta johtuen asiakkuuksia on ollut aikaisempiin vuosiin verrattuna vähemmän. Vuodesta 2018 lähtien pienenemistä on ollut reilut 20 henkilöä vähemmän joka vuosi. Vuonna 2021 päättyneet valmennukset ovat johtaneettyöhön, koulutukseen tai muuhun ohjattuun toimenpiteeseen (81 %). Työttömäksi on jäänyt 6 % ja loput ovat muuttaneet pois paikkakunnalta (13 %)
2. Säätiössä on pidetty tärkeänä henkilöstön osaamisen kehittäminen ja vahvistaminen. Oma ammattitaitoa on voinut syventää nepsy- tai linkkihenkilökoulutuksessa. Molempiaosaamisia on voitu hyödyntää Saura-säätiön valmennuksissa.
3. Talouden tasapainottamistoimet ovat edelleen käynnissä ja niihin vaikuttaa oleellisesti hyvinvointialueen kanssa tehtävä yhteistyö. Tasapainottamiseen liittyvä työ jatkuu edelleen vuonna 2022.
4. kts edellinen
5. Työllisyysyksikön kanssa pidetään säännöllisiä tapaamisia ja pyritään rakentamaan yhteistyötä
6. Oppilaitosten kanssa yhteistyö on säännöllistä. Uuden oppivelvollisuuslain tultua voimaan asiakkuuksia ei o/e muodostunut. Käynnissä olevan LURE-hankkeen kautta oppilaitosyhteistyötä on tehty.
7. LURE -hanke on käynnistynyt vuoden aikana ja hanketyössä on kaksi osa-aikaista valmentajaa. Vol1 -hankkeen käynnistyminen viivästyi monista eri syistä ja se pääsee alkamaan vasta vuoden 2022 alussa.
8. Vuoden aikana toteutettiin nettisivu-uudistus. Myös FB-markkinoinnissa on tehty muutamia kampanjoita. Korona-aaltojen vuoksi tapahtumia ei ole voitu järjestää. Yksittäisten henkilöiden/tahojen vierailukäyntejä on toteutunut yhteistyökumppaneidentaholta. NUOTTI-valmennuksen osalta on ollut näkyvämpi markkinointitempaus.

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2021

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi kuntalain 115 §:n mukaisesti

Asiakasvirtaan vaikuttanut koronapandemia sekä Saura-säätiössä useasti vaihtuneet toimitusjohtajat ovat vaikuttaneet toimintaan merkittävästi. Tilanne on muodostunut vaikeastiennakoitavaksi. Laadukkaan reaktiivisen toiminnan on mahdollistanut ammattitaitoinen ja muutoksiin sopeutuva henkilöstö. Ristien hallintaan vaikuttaa oleellisesti yhteistyötahojen organisaatioissa tapahtuneet muutokset. Syksyn aikana on käyty säännöllisiä yhteisiä keskusteluita asioiden ratkaisemiseksi.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä kuntalain 115 §:n mukaisesti

Vuoden 2022 alussa Saura-säätiöllä tehdään sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportti

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2020 1000 €	TA 2021 1000 €	TP 2021 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	372	320	293	92	-27
Liikevoitto	-84	-54	-56	104	-2
Tilikauden tulos	-84	-54	-16	30	38
Tase	119	65	97	149	32
Investoinnit	0	0	0	0	0
Omavaraisuusaste	44,5	40,0	34,5	86	-5,5
Lainakanta	0	0	0	0	0
Henkilöstömäärä	8	6	6	100	0

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Henkilöstö on osallistunut suunnitelmallisesti ammattitaitoa ylläpitävään ja edistävään koulutukseen. Työyhteisö on osallistunut säännöllisesti ryhmätyönohjaukseen ja tarvittaessa yksilötyönohjaukseen.

13.12. Osuuskunta Uurto

Hallitus	Jarkko Kotilaine , pj Pirjo Lehtola, jäsen Veikko Niemelä, jäsen Timo Tuominen, jäsen Risto Nikula, toimitusjohtaja
----------	---

1. Tavoitteet tilikaudelle 2021

Osuuskunta Uurron tavoitteena saada puupalvelut, kiinteistö- ja kotipalvelut, siivouspalvelut ja metsä- ja ympäristöpalvelut toimimaan aluksi osaavalla henkilökunnalla jonka jälkeen on osana Saura-säätiön työhön kuntoutuksesta olleiden tukena motivoiden heitä työelämään tutustuttamalla ja innostaen heitä hakeutumaan vapaille työmarkkinoille.

2. Toteuma tilikaudella 2021

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2021

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi kuntalain 115 §:n mukaisesti

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä kuntalain 115 §:n mukaisesti

Kaupunki työkohteita tarjoamalla voidaan kehittää työkokelaiden ja palkkatukilaisten palkkaamista.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2020 1000 €	TA 2021 1000 €	TP 2021 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	465	330	477	145	147
Liikevoitto	15	2	14	700	12
Tilikauden tulos	12	1	11	1100	10
Tase	158	158	185	117	27
Investoinnit	1	2	2	100	0
Omavaraisuusaste	62,5	60	57	95	-3
Lainakanta	0	0	0	100	0
Henkilöstömäärä	9,5	8	10	125	2

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Saamalla pitkäaikaisempia työkohteita voidaan työllistää kokopäivätoihin työntekijöitä.

14. Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

14.1. Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

14.1.1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

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

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen painotetun keskihankintahinnan tai sitä alemman todennäköisen hankintamenon tai

todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaissopimukset

Kaupungilla ei ole johdannaissopimuksia.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenon vähennykseksi.

Aikaisempiin tilikausiin kohdentuvat korjaukset

Rovaniemen koulutuskuntayhtymä on korjannut aikaisemmilta vuosilta eliminointikirjauksia ed. tilikausien voittovarojen osalta yhteensä 393 113,04 euroa (Kemijärven omistusosuuden mukainen osuus), mikä muuttaa edellisten tilikausien yli-/alijäämätilin toteutumaa verrattaessa edelliseen hyväksyttyyn konsernitilinpäätökseen.

14.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kaupungin tytäryhteisöt ja säätiö.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kaupunki on jäsenenä.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kaupungin omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä

liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemissä.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kaupungin ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäisen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

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

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistelty, koska ne eivät ole olennaisia konsernitilinpäätöksen kannalta.

Pyhä-Luosto Vesi Oy on siirretty v. 2020 osakkuusyhteisöistä tytäryhteisöksi ja yhdistelty tytäryhteisönä tilinpäätökseen.

Johdannaissopimukset

Kemijärven konserniyhteisöillä on koronvaihtosopimuksia.

Koronvaihtosopimusten pääoma vuoden 2021 lopussa on Kemijärven lämmöllä ja vedellä 5,95 milj. euroa, josta vuosina 2022-2025 pääoma vähenee 3,4 milj. euroa. Korko on sidottu 6 kk:n Euriboriin ja marginaali on 0,0 % p.a

14.3. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot tehtäväalueittain				
	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Yleishallinto	2 238 347	554 973	395 660	438 781
Sosiaali- ja terveystuotot	26 959 953	27 840 701	5 836 962	4 931 803
Opetus- ja kulttuuripalvelut	2 953 161	2 602 088	1 105 872	1 122 102
Tekninen toimi	14 289 923	13 495 292	3 043 930	3 019 223
Muut palvelut	11 701 555	11 250 903		
Toimintatuotot yhteensä	58 142 938	55 743 957	10 382 423	9 511 909

Verotulojen erittely			
	2021	2020	2019
Kunnan tulovero	24 346 194	24 214 200	22 775 303
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 460 585	1 376 749	1 184 437
Kiinteistövero	3 944 920	3 998 140	4 536 945
Muut verotulot			
Verotulot yhteensä	30 751 699	29 589 089	28 496 685

Valtionosuuksien erittely			
	2021	2020	2019
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus,	28 669 855	30 048 409	25 566 939
Siitä: verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	4 466 904	4 514 833	4 066 387
Siitä: järjestelmämuutoksen korjaus	3 958 056	3 717 368	0
Siitä: harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	1 000 000	0
Muu opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-301 571	-512 134	-367 884
Verotulomenetysten korvaus ja muut	-115 212	783 520	0
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	28 253 072	29 684 102	25 199 055

Palvelujen ostojen erittely			
	2021	2020	2019
Asiakaspalvelujen ostot	22 490 031	20 777 743	19 758 189
Muiden palvelujen ostot	9 046 171	8 636 637	7 442 400
Kaupungin palvelujen ostot yhteensä	31 536 202	29 414 381	27 200 588

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Kuluvan pysyvien vastaavien poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista taloudellisen käyttöiän

mukaan tasa-poisto-menetelmällä noudattaen kuntaliiton yleisohjetta suunnitelman mukaisista poistoista kunnille.

Aineettomat hyödykkeet	2-5 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15-40 vuotta
Rakennukset ja rakennelmat	20-50 vuotta
Koneet ja kalusto	5-15 vuotta

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 €, on kirjattu vuosikuluksi.

Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Eläkevastuu 1.1.	2 516	4 219		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	1 448	1 703		
Eläkevastuu 31.12.	1 068	2 516		
Muut pakolliset varaukset 1.1.				
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1. (ky)	768 724	1 028 316		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	132 110	259 592		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12. (ky)	636 614	768 724		

*sis. 2018 potilasvahinkovakuutus

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	254 732	51 741	254 732	51 741
Rakennusten myyntivoitot		81 880	6 693	55 290
Muut myyntivoitot	94 091	41 777	85 077	8 320
Myyntivoitot yhteensä	348 823	175 398	346 502	115 351
Muut toimintakulut				
Kiinteistöjen myyntitappio	125 852		119 795	
Muut myyntitappiot	2 872	18 738	2 872	18 487
Myyntitappiot yhteensä	128 724	18 738	122 667	18 487

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	2021	2020
Osinkotuotot muista yhteisöistä	196 812	5 163
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä (LKS, Kolpene)	39 392	39 392
Pvo/Pool/sähkö Sopimus/tuotot	3 157 179	1 142 484
Takausprovisiot konserni	39 615	67 838
Yhteensä	3 432 998	1 254 887

Maa- ja vesialueiden erittely	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	1 885 383	926 278	948 039	1 058 001
Muut maa- ja vesialueet	7 615 131	102 636	7 512 495	7 715 030
Maa- ja vesialueet yhteensä	9 500 514	1 028 914	8 460 534	8 773 032

Pysyvien vastaavien sijoitukset										
	Osakkeet ja osuudet					Jvk-, muut laina- ja muut saamiset				
	Osakkeet konserni-yhtiöt	Osakkeet omistus-yhteisöt	Kunta-yhtymä-osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk-laina-saamiset	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset kunta-yhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	10 414 337	467 202	4 882 378	200 151	15 964 067	0	0	0	0	0
Lisäykset	133 500				133 500	0	0	0	0	0
Vähennykset										
Siirrot erien välillä										
Hankintameno 31.12.	10 547 836	467 202	4 882 378	200 151	16 097 567	0	0	0	0	0
Arvonlennukset										
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	10 547 836	467 202	4 882 378	200 151	16 097 567	0	0	0	0	0

Saamisten erittely	2021		2020	
	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		418 378		8 735
Lainasaamiset	12 327 254	100 000	11 227 254	
Muut saamiset				1 200 000
Siirtosaamiset				
Yhteensä	12 327 254	518 378	11 227 254	1 208 735
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		22 947		72 336
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		845 559		
Yhteensä		868 506		72 336
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistus-yhteisyyhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset	329 000		329 000	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	329 000		329 000	
Saamiset yhteensä	12 656 254	1 386 884	11 556 264	1 281 071

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	30 646	41 646	30 646	41 646
EU-tuet ja avustukset	465 237	200 510	18 408	
Siirtosaamiset muilta	1 285 785	446 860	1 235 460	435 871
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	193 920	205 208	130 000	130 000
Työttömyysvakuutusmaksurahasto				
Muut tulojäämät	547 581	284 515		
Verosaamiset	2 349			
Valtionavustus	226 942	191 837	173 158	
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	2 752 460	1 370 576	1 587 672	607 517

Oman pääoman erittely	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Peruspääoma 1.1.	39 460 394	39 460 394	39 460 394	39 460 394
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	39 460 394	39 460 394	39 460 394	39 460 394
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	33 638	33 638		
Muut omat rahastot	2 695 711	2 300 511	54 496	54 370
Vahinkorahaston pääoma 1.1.				
Siirrot rahastoon				126
Siirrot rahastosta	224 448		10 055	
Vahinkorahaston pääoma 31.12.				
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	2 471 264	2 695 711	44 441	54 496
Edellisten tilikausien alijäämä 1.1.	6 488 049	1 083 494	-2 027 701	-4 447 154
Siirto vahinkorahastoon				
Edellisen tilikauden virheen oikaisu	393 413			
Edellisten tilikausien alijäämä 31.12.	9 882 401	6 468 049	-2 027 701	-4 447 154
Tilikauden yli/alijäämä	6 656 158	3 956 159	4 412 393	2 419 453
Oma pääoma yhteensä	58 503 855	52 613 951	41 889 527	37 487 188

Pitkäaikaiset velat (velat, jotka erääntyvät 1.1.2027 tai sen jälkeen)		
	2021	2020
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 649 798	14 153 492
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	12 649 798	14 153 492

Pakolliset varaukset	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (ky)	636 614	768 724		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	636 614	768 724	0	0

Vieras pääoma	2021		2020	
	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		260 625		251 544
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0	260 625	0	251 544
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		57 770		1 220 787
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0	57 770	0	1 220 787
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä				
Vieras pääoma yhteensä	0	318 395	0	1 472 331

Muiden velkojen erittely				
	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Muut velat				
Liittymismaksut	19 601 875	19 453 175	0	0
Muut velat	155 248	45 968	522 278	501 253
Muut velat yhteensä	19 757 123	19 499 143	522 278	501 253

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tulojäämät				
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	5 944 502	5 955 520	2 774 062	2 777 587
Korkojaksotukset	145 710	222 525	28 918	84 118
Jäsenkuntalaskutus	1 292 200	423 804		
Muut menojäämät	554 525	573 751	155 942	120 313
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	7 936 936	7 175 600	2 958 923	2 982 018
Siirtovelat yhteensä	7 936 936	7 175 600	2 958 923	2 982 018

14.5. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Vuokravastuut	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Vuokravastuut yhteensä,	1 300 495	1 233 547		
seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	226 964	164 691		
sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet				
Leasingvastuut yhteensä	724 975	1 407 582	1 293 451	722 352
seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	307 695	610 524	449 151	330 056
siitä kiinteistöihin liittyvät				
rahoitusleasingvastuut				
Yhteensä	2 025 470	2 641 129	1 293 451	722 352

Vastuusitoumukset	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	26 195 727	25 947 703	26 195 727	25 947 703
Jäljellä oleva pääoma	13 539 446	17 617 293	13 539 446	17 617 293
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	6 822 334	6 822 334	6 822 334	6 822 334
Jäljellä oleva pääoma	5 641 282	6 000 958	5 641 282	6 000 958

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	Kaupunki	
	2021	2020
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	48 522 080	48 522 080
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.		0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	30 234	30 234

Arvonlisäveron palautusvastuu				
	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Kunta	1 693 383	1 545 486	1 693 383	1 545 486
Koillis-Lapin Sähkö Oy	1 404 510	2 200 610		
Keski-Lapin voima Oy	0	52 500		
Kemijärven lämpö ja vesi Oy	8 671	241		
Lapin sairaanhoitopiiri	3 164 650	2 092 593		
Rovaniemen koulutuskuntayhtymä	347 433	503 346		
Jäljellä oleva arvonlisäveron palautusvastuu	6 618 647	6 394 776	1 693 383	1 545 486

Muut taseen ulkopuoliset vastuut

Rovaniemen koulutuskuntayhtymä

Toripuistikon myynnin palautusvastuu OPH:lle

Kemijärven konsernin osuus 239 410 €

Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2021	2020
Kansallinen kokoomus	1 486	951
Kemijärven Sos.Dem	1 634	1 133
Vasemmistoliitto	2 318	1 727
Keskustan Kemijärven osasto	3 627	2 856
Kemijärven Perussuomalaiset	354	310
Kristilliset	178	150
Kemijärven sitoutumattomat		
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	9 597	7 126

14.6. Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstökulut	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	25 545 592	25 257 989	26 869 415	27 916 416	31 869 828	29 952 883
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0*	53 734	63 405	35 038	86 210	61 668
Henkilöstökulut yhteensä	25 545 592	25 257 989	26 932 820	27 951 454	31 956 038	30 014 551

*ei oman henkilöstön käyttöä investointien toteutuksessa (siirtynyt Roikka Oy:lle)

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Hallinto- ja tukipalvelut	46	44	49	48	47	49
Hyvinvointipalvelut						
sotepalvelut	242	251	269	259	334	342
sivistyspalvelut	221	229	235	250	231	235
Tekniset palvelut	18	13	93	98	100	100
Liikelaitos*	49	54				
Työllistetyt	11	3	11	9	11	11
Yhteensä	576	594	646	664	723	737

*Liikelaitos aloitti toimintansa 1.1.2020

Henkilöstö 31.12.	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Vakinaiset **)	424	435	477	510	557	553
Määräaikaiset **)	152	159	169	154	166	184
Sivuviran- ja toimenhaltijat *)	52	51	56	60	59	59
Yhteensä	576	594	646	664	723	737

Palveluksessa olevien työntekijöiden määrä tilanne 31.12.

*)Ne, joilla on vain sivutoiminen palvelussuhde (sisältyy määräaikaisiin)

14.7. Tilapalvelut liikelaitoksen liitetiedot

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelman suoriteperiaatteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kemijärven Tilapalvelut Liikelaitoksen poistosuunnitelma on sama kuin Kemijärven kaupungin poistosuunnitelma.

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

Tuloslaskelman liitetiedot

Liitetieto 11 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Pysyvien vastaavien (käyttöomaisuuden) poistojen määrittelyssä on käytetty ennalta laadittua Kemijärven kaupungin poistosuunnitelmaa (KH 368 § 25.11.2013).

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista taloudellisen käyttöiän mukaan tasapoistomenetelmällä noudattaen Kuntaliiton yleisohjetta suunnitelman mukaisista poistoista kunnille.

Aineettomat hyödykkeet	2–5 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15–40 vuotta
Rakennukset ja rakennelmat	20–50 vuotta
Koneet ja kalusto	5–15 vuotta

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 €, on kirjattu vuosikuluksi.

Taseen vastaavien liitetiedot

Pysyvät vastaavat							
Kemijärven kaupunki Kemijärven Tilapalvelut Liikelaitos							
2021	Aineelliset hyödykkeet						
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakko-maksut ja kesk.er.h.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 011 864	24 352 722	97 382	39 781		3 386 417	30 888 166
Lisäykset tilikauden aikana						2 584 085	2 564 085
Rahoitusosuudet tilikaudella							
Vähennykset tilikauden aikana	167 228	487 914	18 966				674 108
Siirrot erien välillä		5 591 579	174 053	22 140		-5 787 772	0
Tilikauden poisto		1 524 715	14 487	14 638			1 553 839
Arvonlennukset ja niiden pal.		400 650					400 650
Aktivoidut korkomenot							
Poistamaton hankintameno 31.12.	844 636	29 531 023	237 981	47 283	0	162 731	30 823 654
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.	844 636	29 531 023	237 981	47 283	0	162 731	30 823 654
Olennaiset lisäpoistot							
Erittely olennaisista lisäpoistoista							

Pitkäaikaisten saamisten erittely**2021****Muut saamiset**

Muut saamiset
 tytäryhteisöiltä/liittymismaksut 896 057,02

Lyhytaikaisten saamisten erittely**2021****Myyntisaamiset**

Tytäryhteisöiltä 28 511,24
 Kunnalta sis. Saaminen 12 855 112,49
 Muilta 65 769,07

Lainasaamiset

Kunnalta

Muut saamiset

Muilta 199 456,51

Siirtosaamiset

Muilta 8 462,85

Taseen vastattavien liitetiedot

	2021
Sisäinen peruspääoma 1.1.	11 083 392,97
Peruspääoma 31.12.	11 083 392,97
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	1 203 916,66
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	1 203 916,66
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	510 403,00
Oma pääoma yhteensä	12 797 712,63

Pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen erittely**Pitkäaikainen vieras pääoma**

	2021
Lainat kaupungilta	
Lainat kaupungilta	11 083 392,97
Sisäinen antolaina	6 220 600,00
Sisäinen laina ARA	2 156 917,00
Yhteensä	19 460 909,97

Lyhytaikainen vieras pääoma

	2021
Lainat kaupungilta (l.a)	893 695,00

Ostovelat

	2021
Ostovelat kaupungille	222 327,08
Ostovelat kuntayhtymille	23 703,33
Ostovelat tytäryhteisöille	281 536,82
Ostovelat muille	387 975,43

Muut velat

	2021
Ennakonpidätysvelka	20 600,89
Sosiaaliturvamaksuvelka	1 654,55
Kelakorvaukset välitili	930,60
Siirtyvät korot/sisäinen	49 833,65
Lomapalkkajaksotus	288 117,13
Muut siirtovelat	7 848,72

KEMIJÄRVEN KAUPUNKI/KEMIJÄRVEN TILAPALVELUT LIIKELAITOS
LEASINGVUOKRAVASTUUT 31.12.2021

Toimittaja	Seur 12 kk vuokravastuu	yli 1 v. erääntyvät vuokravastuut	Yhteensä
Siemens Financial	12 869,66	12 562,43	25 432,09
LapIT Oy	6 725,67	5 492,47	12 218,14
Yhteensä	19 595,33	18 054,90	37 650,23

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2021	49
	2021
Henkilöstökulut	
Palkat, palkkiot	1 441 223,17
Eläkekulut	415 171,36
Muut hlösivukulut	56 838,84
Henkilöstökorvaukset väh.	27 297,43
Henkilöstökulut yhteensä	1 885 935,94

14.8. Tilintarkastajan palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot:

KPMG Oy Ab

Tilintarkastajan palkkiot		
	2021	2020
Tarkastusyhteisö A		
Tilintarkastuspalkkiot	8 200	6 598
Tilintarkastajan lausunnot	2 800	
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		
Muut palkkiot		
Palkkiot yhteensä	11 000	6 598

14.9. Intressitahotapahtumat

Liitetiedoissa on esitettävä tiedot kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista, jos ne ovat olennaisia eikä niitä ole toteutettu tavanomaisin kaupallisin keinoin. Intressitahoilla tarkoitetaan oikeushenkilöä, joka on kunnan kanssa:

- 1) määräysvaltasuhteessa; tai
- 2) osakkuusyrityssuhteessa

Intressitahoihin luetaan lisäksi:

- 1) kunnanjohtaja;
 - 2) kunnanhallituksen jäsen ja varajäsen; sekä
 - 3) kunnan muiden toimielinten puheenjohtajat ja varapuheenjohtajat sekä johtavat viranhaltijat.
- Liitetieto on esitettävä ensimmäisen kerran vuoden 2017 tilinpäätöksessä.

Kaupunginjohtajan kanssa 21.5.2015 (KV:n päätös) solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus on päivitetty 28.6.2021. Päivitetyssä johtajasopimuksessa on sovittu, että mikäli kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja yhdessä toteavat kaupungin edun vaativan virkasuhteen purkamista ja purkautumisen syynä ei ole kaupunginjohtajan itsensä irtisanoutuminen eikä kunnallisesta viranhaltijasta annetun lain 41 §:n mukainen peruste, voidaan virkasuhde purkaa yhteistyössä sopien ja tällöin maksetaan kaupunginjohtajalle irtisanomispalkan lisäksi viimeisen palkanmaksun yhteydessä 6 kk:n palkkaa vastaava siirtymäkorvaus. Mikäli kaupunginjohtaja irtisanotaan kuntalain 410/2015 43 §:n mukaisesti, hänelle maksetaan irtisanomisajan palkan lisäksi viimeisen palkanmaksun yhteydessä 6 kk:n palkkaa vastaava siirtymäkorvaus.

Konsernin lähipiiriin/intressipiiriin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia vuonna 2021.

15. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Tasekirja

Tase-erittelyt

Päiväkirja ja pääkirja atk-tulosteina

16. Allekirjoitukset ja merkinnät

Kaupunginhallitus 04.04.2022

Juhani Tapio
puheenjohtaja

Riitta Savukoski
I varapuheenjohtaja

Paula Alatalo
II varapuheenjohtaja

Markku Harju
jäsen

Ahti Majava
jäsen

Kirsti Ojala
jäsen

Teija Kerkelä
jäsen

Marjo Säärelä
kaupunginjohtajan varahenkilö

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Kemijärvellä päivänä kuuta 2022

Tapio Raappana
tilintarkastaja, KPMG Oy Ab

Käytetyt kirjanpitokirjat

Käytetyt kirjanpitokirjat

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista 1.1. - 31.12.2021

Tasekirja	Sidottu
Tase-erittelyt	Paperituloste
Päiväkirja	ATK-tuloste
Pääkirja	ATK-tuloste
Ostoreskontra	ATK-tuloste
Myyntireskontra	ATK-tuloste
Käyttöomaisuuskirjanpito	ATK-tuloste
Konsernin päiväkirja	ATK-tuloste
Konsernin pääkirja	ATK-tuloste

Tositelaji	Alaraja	Yläraja	Käytetty	Lkm
100 Tiliotteet tito	000001	010000	000760	760
150 Avaava tase	150001	150100		0
200 Palkkatositteet	200000	209999	200092	92
220 Matkalaskutositteet	220000	229999	220042	42
250 TOIMEENTULOTUKI	250000	269999	250503	503
300 Muistiotositteet	300000	309999	301456	1 456
320 Muistiotositteet Rondo	320000	329999	320511	511
380 Muistiotositteet Rondo Liikelaitos	380000	389999	380229	229
400 Ostoreskontran maksutositteet	400000	419999	400565	565
420 Ostoreskontra yleishallinto	420000	429999	420115	115
440 Ostoreskontra sosiaalitoimi	440000	449999	440067	67
500 Rondo kunta	500000	589999	510779	10 779
570 Rondo Liikelaitos	570000	579999	576299	6 299
600 Myyntireskontran suoritustositteet	600000	619999	601865	1 865
620 Myyntilaskut yleislaskutus	620000	629999	622267	2 267
640 Myyntilaskut Pegasos, 2010 Yleislaskutus	640000	649999	645549	5 549
670 Myyntilaskut Hammashuolto 2010	670000	679999	675334	5 334
680 Myyntilaskut Pegasos 2010	680000	719999	690992	10 992
710 Myyntireskontra päivähoito	710000	729999	711370	1 370
740 Myyntilaskut, tekniset vuokrat	740000	769999	740785	785
780 Myyntilaskut rakennusvalvonta	780000	789999	780113	113
800 Sonet lääkekeskus Lapponia	800000	809999	800012	12
810 Sonet keskusvarasto/Lapponia	810000	819999	810012	12
830 Sonet keskusvarasto/Lapponia Liikelaitos	830000	839999	830011	11
900 Käyttöomaisuusviennit	900001	909999	900027	27