

Kemijärven kaupungin talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2026



Kirjasto, kirjailijavieras Riina Katajavuori, kuva: Marru Soppela ja Marja-Leena Vaarala

Sisällys

KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS	1
1. TALOUDELLINEN TILANNE JA KEHITYSNÄKYMÄT	2
1.1. Yleinen taloudellinen tilanne ja kuntatalouden kehitysnäkymät	2
1.1.1. Julkinen talous	2
1.1.2. Kuntatalous	7
1.2. Kemijärven toimintaympäristö ja kehitysnäkymät	14
1.2.1. Väestökehitys	15
1.2.2. Elinkeinot ja työllisyys	17
1.2.3. Kemijärven talous	20
1.2.4. Kemijärven talouden tasapainottaminen	22
1.2.5. Osallistuva budjetointi	23
1.3. Kaupunkistrategia	25
1.3.1. Strategian sitovat tavoitteet	25
1.3.2. Liikelaitokselle asetetut erillistavoitteet	27
1.3.3. Konserniyhteisöille asetetut erillistavoitteet	27
1.3.4. Hyvinvointikertomus 2021-2025	28
1. 4. Talousarvion ja suunnitelman rakenne, sitovuus ja seuranta	31
1.4.1. Talousarvion rakenne ja sitovuus	31
1.4.2. Talousarvio, sisäinen valvonta ja riskien hallinta	31
1.4.3. Tilivelvolliset	32
1.4.4. Henkilöstö	33
2. KÄYTTÖTALOUSOSA	35
2.1. Kaupunginhallitus	36
2.2. Tulevaisuuslautakunta	40
2.3. Elinvoimalautakunta	55
2.4. Ympäristöterveyslautakunta	65
2.5. Liikelaitoksen johtokunta	69
3. TULOSLASKELMAOSA	73
3.1. Kemijärven kaupungin tuloslaskelma 2024-2026 (ulkoinen, sis. peruskaupunki + liikelaitos) euroa	73
3.2. Kemijärven kaupungin tuloslaskelma 2024-2026 (ulk./sis., sis. peruskaupunki + liikelaitos) euroa	74
3.3. Kemijärven kaupungin tuloslaskelma 2024 (ulkoinen., sis. peruskaupunki, liikelaitos ja koko kaupunki) euroa	75
3.4. Kemijärven kaupungin tuloslaskelma 2024 (ulk./sis., sis. peruskaupunki, liikelaitos ja koko kaupunki yhteensä) euroa	76
3.5. Kaupungin tuloslaskelman perustelut (sis. liikelaitos)	77
4. INVESTOINTIOSA	82
5. RAHOITUSOSA	88
6. TYTÄRYHTIÖIDEN TOIMINTA JA TALOUS	93
6.1. Kemijärven lämpö ja vesi Oy	93
6.2. Koillis-Lapin Sähkö Oy	95
6.3. Itä-Lapin Energia Oy	97

6.4. Keski-Lapin Voima Oy	99
6.5. Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot	101
6.6. Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli	103
6.7. Kemijärven Roikka Oy	105
6.8. Kemijärven Kehitys Oy Business Kemijärvi.....	107
6.9. Elwira Oy	110
6.10. Kemijärven Jäähalli Oy	112
6.11. Saura-säätiö	114
6.12. Osuuskunta Uurto	116

KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Pitkään jatkuneen Kemijärven kaupungin asukasluvun laskeminen on vuoden 2023 aikana saatu taittumaan. Väestömäärä on lähtenyt nousuun tulomuuton kasvaessa ja lähtömuuton vähentyessä. Tulomuuton positiivista kehitystä selittää pitkälti se, että iso osa vastaanottokeskuksen palvelujen piirissä olleista tilapäisen suojelun oleskeluluvalla olevista ukrainalaisista ovat käyttäneet oikeuttaan, vuoden Suomessa asumisen täytyessä, hakea kotikuntaa Suomessa. Odotettavissa on, että vuoden 2023 loppuun mennessä kotikuntaoikeutta hakeneita on n. 100 henkilöä. Edelleen kuitenkin Kemijärvellä syntyneiden lasten määrä on huolestuttavan alhainen ja demografinen huoltosuhde on noussut.

Vuoden 2023 tilinpäätöksen tuloksen arvioidaan olevan n. 3,9 milj. euroa positiivinen ja voidaan siis todeta kuluvan vuoden vahvistaneen kaupungin taloudellista asemaa. Muutaman taloudellisesti vahvan vuoden ansiosta kaupungin talous on saatu tasapainoon. Kertyneiden ylijäämien (vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan 10,5 milj. euroa) antama puskuri luo sopeutusvaraa tuleville taloudellisesti haastaville vuosille, mutta edellyttää jatkossakin tiukkaa talouden pitoa. Erityisesti kaupungin lainakannan kasvua tulee hillitä investoinneissa tarkkaa harkintaa käyttämällä.

Tuloveroprosenttia ei kaupunginvaltuusto korottanut, ainoastaan pyöristi tuloveroprosentin 8,90 prosenttiin. Kiinteistöveroissa valtuusto hyväksyi verokorotukset maapohjan osalta + kiinteistöveron yleisen vero-osan osalta. Tulevien vuosien kuntatalouden sopeutuspaineiden vuoksi kunnallisveroprosenttiin voi kohdistua korotuspaineita, koko maan tasolla korotuspaineiden arvioidaan kohdistuvat vuoteen 2026.

Uusi kaupunkistrategia vuosille 2024-2028 hyväksyttäneen kaupunginvaltuuston kokouksessa joulukuussa 2023. Tulevan strategian missio, eli tärkeä tehtävämme on rakentaa yhdessä kestävä ja elinvoimasta tulevaisuutta. Kemijärvi on onnellisten ranta, jossa jokainen kuntalainen osallistuu oman yhteisönsä ja kotikaupunkinsa kehittämiseen. Yhdessä luomme ja vahvistamme kaupunkimme houkuttelevuutta.

Kemijärvellä 28.11.2023

Marjo Sääreä
Kemijärven vt. kaupunginjohtaja

1. TALOUDELLINEN TILANNE JA KEHITYSNÄKYMÄT

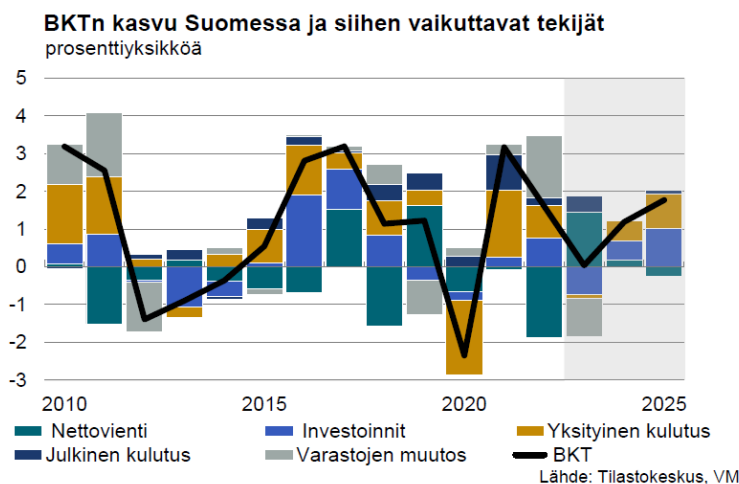
1.1. YLEINEN TALOUDELLINEN TILANNE JA KUNTATALOUDEN KEHITYSNÄKYMÄT

1.1.1. JULKINEN TALOUS

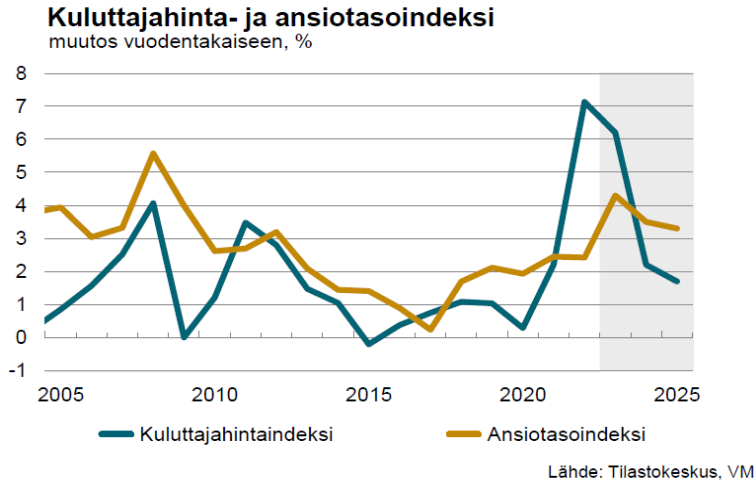
Valtiovarainministeriön talouskatsauksen (VM julkaisu 2023:65) mukaan maailmantalouden näkymät ovat kaksijakoiset. Talous kasvaa Yhdysvalloissa, Japanissa ja monessa kehittyvässä maassa, mutta Euroopassa ja Kiinassa näkymät heikkenevät. Geopoliittiset jännitteet varjostavat maailmankaupan näkymiä. Maailmantalouden kasvu hidastuu 2,6 prosenttiin tänä vuonna ja kiihtyy 2,9 prosentin kasvuun vuonna 2024. Suomen bruttokansantuotteen arvioidaan kasvavan vuonna 2024 yhteensä 1,2 % ja v. 2025 yhteensä 1,8 %. Vuoden 2023 osalta bruttokansantuote ei kuitenkaan kasva lainkaan. Kuluttajainflaatio kiihtyi v. 2023 lähes 8 prosenttiin, mutta loppuvuoden 2023 osalta inflaation kasvu on hidastunut. Kotitalouksien ostovoima on kohentunut hieman palkkojen ja eläkkeiden kasvun myötä.

Lyhyet markkinakorot kääntynevät laskuun, kun rahapolitiikan suunnan odotetaan muuttuvan, mutta nollakorkoihin ei ole paluuta näköpiirissä. Pitkien korkojen tuleva suunta on vielä epäselvä, siihen vaikuttavat muutkin tekijät. Eurooppalaiset pankit ovat kohtuullisen hyvässä kunnossa eikä markkinoilla ole muutenkaan suurempia tasapainottomuuksia. Tästä yhtenä osoituksena ovat vakaina pysyneet valtionlainojen korkoerot. Riskinä voi mainita inflaation pysyminen keskuspankkien tavoitetasojen yläpuolella sekä odottamattomat markkinahäiriöt, jotka voivat johtaa ketjureaktioihin ja laajempiin vaikutuksiin (VM 2023:65).

Taulukko 1. BKT:n toteutuma ja ennuste v. 2010-2025



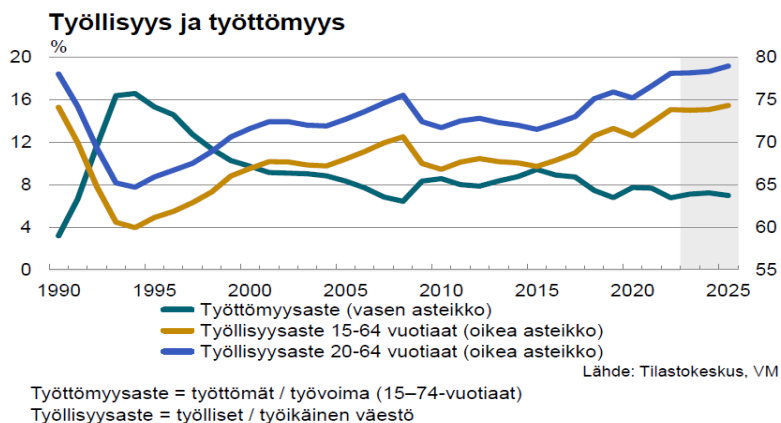
Hintojen nousu hidastuu laaja-alaisesti ja inflaatio on v. 2024 arviolta 2,2 %. Palkat ja etuudet nousevat ja ostovoiman paranemisen myötä yksityinen kulutus kääntyy kasvuun v. 2024.

Taulukko 2. Kuluttajahinta- ja ansiotasoindeksi

Työmarkkinat ovat tienhaarassa. Yhtäältä työllisten määrä on trendin mukaan edelleen lisääntynyt ja avoimia työpaikkoja on laskusta huolimatta yhä runsaasti, mutta samalla työttömyys on kääntynyt nousuun ja etenkin kokoaikaisia yksityisen sektorin palkansaajia oli heinäkuussa 2023 merkittävästi edellisvuotta vähemmän.

Elinkeinoelämän keskusliiton kyselyjen mukaan yritysten on haastavaa löytää tarvitsemiaan työntekijöitä muun muassa kokemuksen puutteen, erityisosaamisen ja koulutuksen riittämättömyyden vuoksi. Työ- ja elinkeinoministeriön mukaan työvoimapulaa selittävät joillakin aloilla matalat keski-ansiot, jotka eivät houkuttele työvoimaa. Kohtaanto-ongelma johtuu osin epätyypillisten työsuhteiden tarjonnan kasvusta eräillä aloilla, kun kysyntää olisi kokoaikatyölle muttei tarjontaa. Lisäksi eräissä ammateissa on ylitarjontaa, erityisesti luovissa tehtävissä. Osaavan työvoiman yleinen puute saa yritykset pitämään kiinni työntekijöistään, sillä taantuma näyttää jäävän lyhytaikaiseksi ja on todennäköistä, että lomautuksiin sekä muihin työvoimajoustoihin turvaudutaan mieluummin kuin irtisanomisiin. Talouden elpyminen lisää työllisten määrää edelleen varsinkin vuonna 2025, etenkin palvelutoimialoilla.

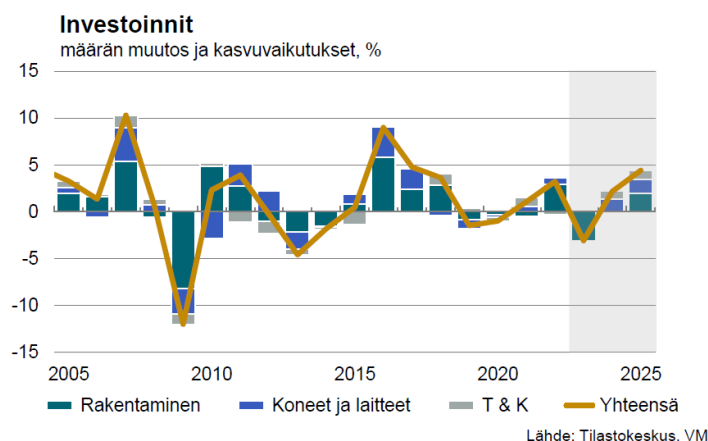
Työllisyysaste nousee vuoteen 2025 mennessä 74,3 prosenttiin, johtuen osin siitä, että työikäisen väestön määrä supistuu. Mikäli työmarkkinoiden kohtaanto-ongelmat ja työvoiman saatavuus alueittain tai ammateittain eivät muodostu työmarkkinoiden toimivuuden esteeksi, laskee työttömyysaste 7,0 prosenttiin v. 2025 (VM 2023:65).

Taulukko 3. Työllisyys ja työttömyys Suomessa

Investoinnit asuinrakentamiseen vähenevät tänä vuonna. Korkojen nousu on selvästi heikentänyt asuntomarkkinoita. Korkokustannusten nousu ja hintojen epävarmuus on saanut kuluttajat epäröimään asunnonostoa, mikä vähentää asuntoluottojen kysyntää. Lisääntynyt epävarmuus vähentää myös muuta talonrakentamista sekä maa- ja vesirakentamista. Talouskasvun pysähtyminen ja korkojen nousu on vähentänyt myös kone- ja laiteinvestointeja, mutta vihreän siirtymän investoinnit ovat vauhdittamassa investointeja merkittävästi tulevina vuosina. Yksityisten investointien ennustetaan vähenevän 3,6 prosenttia vuonna 2023, mutta kääntyvän jälleen 1,1 prosentin kasvuun vuonna 2024. Vuonna 2025 yksityisten investointien odotetaan kasvavan 2,3 prosentilla. Kokonaisuudessaan investointien suhde BKT:hen pysyy 24 prosentissa, mutta yksityisten investointien osuus BKT:sta pienenee 19 prosenttiin loput vajaa 5 prosenttia on julkisia investointeja.

Erityisesti tuulivoimaan investointisuunnitelmia on poikkeuksellisen paljon. Suurin osa suunnitelluista tuulivoimainvestoinneista toteutunee vasta vuosikymmenen loppupuolella, mutta myös lähivuosille investointeja on merkittävästi. Suunnitelmat kertovat myös Suomen kilpailukyvyn olevan kunnossa.

Taulukko 4. Energiasiirtymä lisää investointeja



Suomen julkisen talouden rahoitusasema heikentyy tänä vuonna merkittävästi vuoteen 2022 verrattuna. Talouskasvu on seisahtunut sekä monet aikaisemmin päätetyt toimet sekä inflaatiosta johtuva menojen nousu kasvattavat kuluvaan vuoden alijäämää. Hallituksen päättämistä julkista taloutta vahvistavista toimista huolimatta, julkisen talouden tila heikkenee lähivuosina. Talouskasvu nopeutuu ennustejakson loppupuolella lähivuosiin verrattuna ja samaan aikaan myös sopeutustoimet purevat, minkä johdosta rahoitusasema alkaa kohentua. Julkinen talous pysyy kuitenkin huomattavan alijäämäisenä.

Julkinen velkasuhde on kohonnut korkealle tasolle historiaan nähden niin rakenteellisten syiden kuin myös vuosikymmenen alun eri kriisien johdosta. Sopeutustoimista huolimatta velkasuhde kasvaa hiljalleen ennustejaksolla. Osaltaan sopeutustoimien vaikutusta vaimentaa korkomenojen kasvu. Julkinen talous on pidemmällä aikavälillä rakenteellisesti alijäämäinen ja siten julkisessa taloudessa on kestävyysvaje.

Talouden ennusteeseen liittyy monia riskitekijöitä:

- Asuntorakentaminen voi laskea odotettua enemmän.
- Hintojen ja korkojen nousun jatkuminen odotettua pidempään vaikuttaa negatiivisesti kotitalouksien kulutukseen sekä asunto- ja rakennusmarkkinoille.
- Maailmantalouden heikompi kehitys erityisesti Kiinassa ja Saksassa.
- Venäjän hyökkäys sekä geopoliittiset ja ympäristöriskit jäytävät taustalla, pitävät yllä epävarmuutta ja lisäävät talouden häiriöitä.
- Investointien kasvu voi yllättää positiivisesti

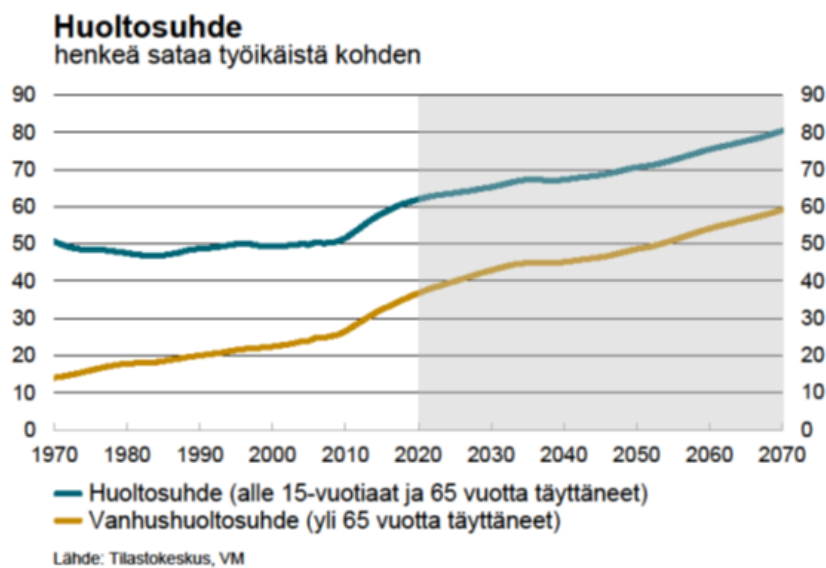
- Kotitalouksien tulojen nousuja ja hintojen lasku voi lisätä kulutusta ennustettua enemmän.

Taulukko 5. Keskeiset ennusteluvut

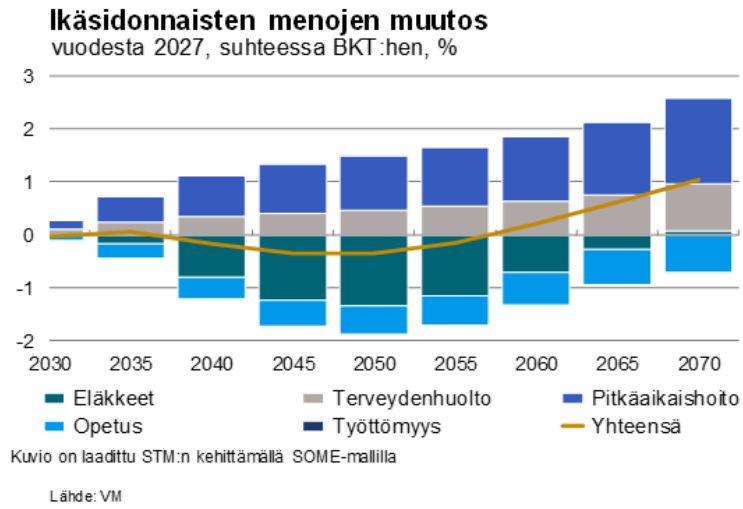
	2020	2021	2022	2023**	2024**	2025**
Bruttokansantuote, mrd. euroa	238	251	269	282	291	303
Palvelut, määrän muutos, %	-2,9	4,3	3,2	1,9	1,2	1,6
Koko teollisuus, määrän muutos, %	-1,5	2,0	-1,3	-4,0	0,4	2,2
Työn tuottavuus, muutos, %	0,2	1,4	0,7	-0,2	1,2	1,3
Työlliset, muutos, %	-1,5	2,4	2,5	0,3	0,1	0,6
Työllisyysaste (15–64-vuotiaat), %	70,7	72,3	73,8	73,8	73,8	74,3
Työllisyysaste (20–64-vuotiaat), %	75,2	76,6	78,1	78,2	78,3	78,9
Työttömyysaste, %	7,7	7,7	6,8	7,1	7,2	7,0
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	0,3	2,2	7,1	6,2	2,2	1,7
Ansiotasoindeksi, muutos, %	1,9	2,4	2,4	4,3	3,5	3,3
Vaihtotase, mrd. euroa	1,3	1,0	-9,8	-3,8	-3,4	-4,1
Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %	0,5	0,4	-3,6	-1,4	-1,2	-1,3
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	-0,4	-0,5	0,3	3,5	3,6	3,0
Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), %	-0,2	-0,1	1,7	3,1	3,2	3,2
Julkisyhteisöjen menot, suhteessa BKT:hen, %	57,2	55,7	53,4	54,7	54,7	54,6
Veroaste, suhteessa BKT:hen, %	41,8	43,1	42,9	41,7	40,8	40,6
Julkisyhteisöjen rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-5,6	-2,9	-0,8	-2,4	-3,2	-3,4
Valtion rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-5,5	-3,2	-1,6	-3,3	-3,4	-4,2
Julkisyhteisöjen bruttovelka, suhteessa BKT:hen, %	74,7	72,5	72,9	74,2	76,8	78,9

Väestön ikääntyminen on jo viimeisen kymmenen vuoden aikana lisännyt eläkemenoja ja luo merkittäviä paineita julkisen talouden kestävyys- ja pidemmällä aikavälillä. Erityisesti iäkkään vanhusväestön määrän kasvu lisää lähivuosikymmeninä hoiva- ja terveystalouden menoja, joiden rahoittamiseksi nykyinen kokonaisveroaste ei tulevaisuudessa riitä. Samaan aikaan työikäinen väestö, joka veroiltaan rahoittaa julkiset palvelut ja sosiaaliturvan, supistuu.

Taulukko 6. Huoltosuhde – henkeä sataa työikäistä kohden



Taulukko 7. Väestön ikääntyminen kasvattaa julkisia menoja



1.1.2. KUNTATALOUS

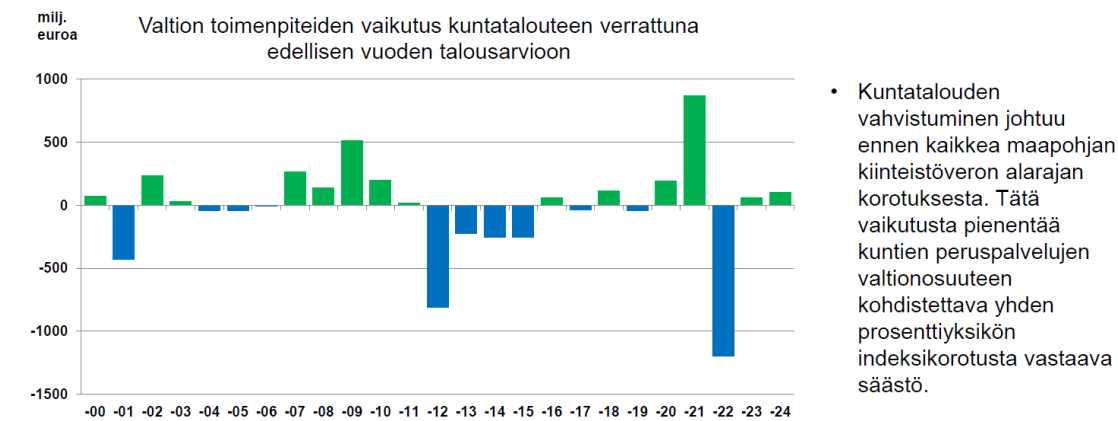
Kuntatalousohjelman 2024-2027 mukaan (VM 2023:70) hallitus asettaa ensimmäisessä julkisen talouden suunnitelmassaan tavoitteeksi, että kansantalouden tilinpidon mukainen kuntahallinnon rahoitusasema on lähellä tasapainoa vuonna 2027. Tavoitteen saavuttaminen edellyttää kuntatalouden tilanteen kohenemista, sillä julkisen talouden painelaskelman perusteella kuntahallinnon rahoitusasema suhteessa bruttokansantuotteeseen on -0,4 % vuonna 2027.

Pääministeri Petteri Orpon hallituksen ohjelman mukaan valtio sitoutuu kompensoimaan kunnille asetettavat uudet tehtävät ja velvoitteet sekä mahdolliset tehtävien laajennukset rahoittamalla ne täysimääräisesti tai purkamalla muita velvoitteita. Hallituksen veroperusteisiin tekemien muutosten verotuottovaikutus kompensoidaan kunnille.

Peruspalvelujen valtionosuuslain mukaan tehtävien ja velvoitteiden laajennuksiin sekä uusiin tehtäviin osoitetaan 100-prosenttinen valtionosuus. Valtion rahoitusvastuun täysimääräinen toteutuminen edellyttää myös sitä, että uusien tai laajentuvien tehtävien ja velvoitteiden vaikutukset kuntatalouteen arvioidaan realistisesti. Huomioita kiinnitetään myös tehtävä- ja velvoitemuutosten henkilöstövaikutuksiin, koska kunta-alan palkansaajien eläköityminen on voimakkaasta ja työvoimatilanne vaihtelee toimialoittain voimakkaasti.

Taulukko 8. Kuntatalouden tukitoimet vuosina 2000-2024

Lähde: VM:n julkaisu syksy 2023



Kuntien valtionapuihin osoitetaan noin 5,1 mrd. euroa vuonna 2024. Laskennalliset valtionosuudet ovat noin 3,7 mrd. euroa, kuntien veromenetysten korvaukset 0,9 mrd. euroa ja muut valtionavut 0,6 mrd. euroa. Kehyskauden lopussa vuonna 2027 valtionavut ovat noin 6,1 mrd. euroa, josta laskennallisten valtionosuuksien osuus on 4,6 mrd. euroa.

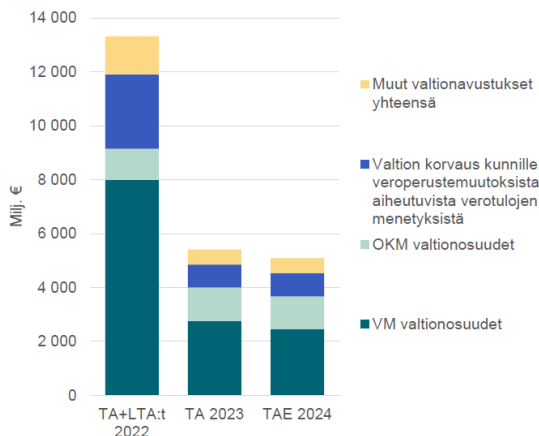
Kuntien peruspalvelujen valtionosuus laskee vuonna 2024 vuoden 2023 varsinaiseen talousarvioon verrattuna noin 290 milj. eurolla noin 2,5 mrd. euroon. Muutos johtuu pääosin vuonna 2023 sote-uudistuksen yhteydessä kunnilta hyvinvointialueille siirtyneiden kustannusten ja tulojen tarkentumisesta sekä sen vuoksi valtionosuuteen tehtävistä korjauksista. Jotta kuntataloudesta siirtyisi uudistuksen yhteydessä yhtä paljon kustannuksia ja tuloja, tulee tämän hetken arvion mukaan kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta vähentää vuodesta 2024 alkaen pysyvästi noin 224 milj. euroa. Siirtyvien kustannusten ja tulojen tarkentumisesta johtuva valtionosuuden vähennys huomioidaan vuoden 2023 osalta takautuvasti vuosina 2024 ja 2025, minkä vuoksi peruspalvelujen valtionosuuteen kohdistetaan 112 milj. euron määräaikainen vähennys kyseisinä vuosina. Vähennyksen määrä tarkentui marraskuussa 2023, kun sote-uudistukseen liittyvät rahoituslaskelmat

päivitettiin lopullisiksi vuoden 2022 verotuksen valmistuttua. Tähän liittyvistä kunnille kohdentuvista valtionosuussirroista ilmoitettiin 17.11.2023 ja ilmoitusta tarkennettiin 20.11.2023 niin, että kunnilta ei leikatakaan vielä vuonna 2024 verotuloja, vaan kunnille kohdennetaan vuodelle 2024 määräaikainen valtionosuuslisäys 34,70 €/asukas, joka vähennetään kuntien valtionosuuksista määräaikaista vuosina 2025-2027.

Taulukko 9. Vuoden 2024 valtionavut

Lähde: VM:n julkaisu syksy 2023 (tässä ei mukana 22.11.2023 ilmoitettuja tietoja)

Kuntien valtionapuihin osoitetaan 5,1 mrd. euroa vuonna 2024



- Vuonna 2024 peruspalvelujen valtionosuuden tasoa alentaa sote-uudistukseen liittyvien kunnilta hyvinvointialueille siirtyvien tulojen ja kustannusten jälkikäteistarkistus sekä hallitusohjelman mukainen indeksisäästö.
- Kehyskauden lopussa vuonna 2027 valtionavut kasvavat noin 6,2 mrd. euroon, josta laskennallisten valtionosuuksien osuus on 4,6 mrd. euroa.

Peruspalvelujen valtionosuuslain mukaan tehtävien ja velvoitteiden laajennuksiin sekä uusiin tehtäviin osoitetaan 100-prosenttinen valtionosuus. Valtion rahoitusvastuun täysimääräinen toteutuminen edellyttää myös sitä, että uusien tai laajentuvien tehtävien ja velvoitteiden vaikutukset kuntatalouteen arvioidaan realistisesti. Huomiota tulee kiinnittää myös tehtävä- ja velvoitemuutosten henkilöstövaikutuksiin, koska kunta-alan palkansaajien eläköityminen on voimakasta ja työvoimatalanne vaihtelee paljon niin toimialoittain kuin alueittain. Kuntatalouden toimintamenot kasvavat painelaskelmassa vuosina 2024–2027 pääasiassa hintojen kasvun vuoksi, sillä koulutuksen (ml. varhaiskasvatus) palvelutarve pysyy painelaskelmassa kehysvuosina laskevana syntyvyyden laskun ja ikäluokkien pienentymisen vuoksi. Poikkeuksen tähän muodostaa ainoastaan vuosi 2025, jolloin kunnille siirtyy vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä ja samalla niiden rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan (VM 2023:70).

Kuntien roolia kotoutumisen edistämisestä vahvistetaan 1.1.2025 voimaan tulevan kotoutumislain (681/2023) mukaisesti. Kunnille myönnetään rahoitusta muun muassa matalan kynnyksen ohjaus- ja neuvontapalveluihin, monialaiseen osaamiskeskustyyppiseen toimintaan, monikielisen yhteiskuntaorientaation järjestämiseen sekä työvoiman ulkopuolella olevien maahanmuuttajien kotoutumisen edistämiseen. Osa kotoutumislain mukaisista kuntien kotoutumisen edistämisen kustannuksista korvataan vuoden 2025 alusta lukien osana peruspalveluiden valtionosuusjärjestelmää (VM 2023:70).

Hallitusohjelman mukaisesti kuntien rahoituksen ja valtionosuusjärjestelmän kokonaisuus uudistetaan vastaamaan kuntien uutta roolia ja sote-uudistuksen voimaantulon sekä TE-uudistuksen jälkeistä tilannetta. Hallituksen esitys on tarkoitus antaa eduskunnalle kevätestuntokaudella 2025, ja uuden lainsäädännön tulla voimaan 1.1.2026. Myös TE-palveluiden rahoitusmallia tarkistetaan ja

työvoimapaalveluiden lakisääteistä palveluprosessia kevennetään (VM 2023:70).

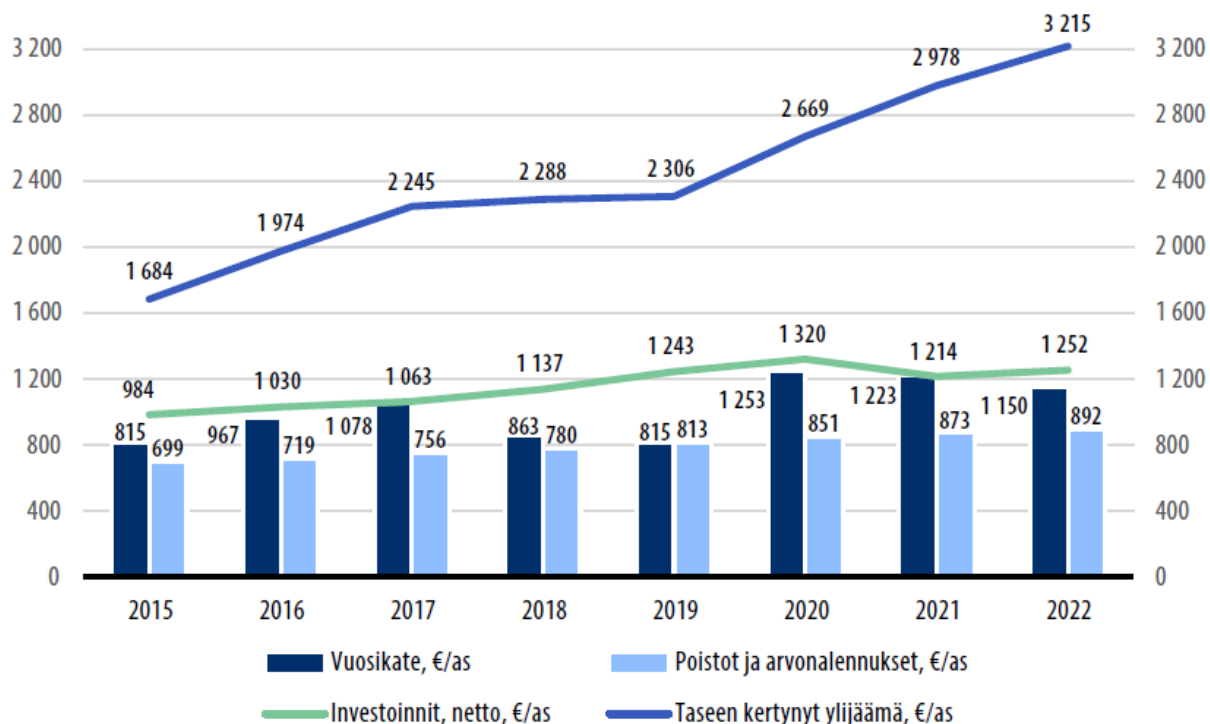
Kuntien toimintaedellytysten vahvistamiseksi hallitus käynnistää kuntien normituksen keventämisohjelman, johon kytketään kaikki kuntia ohjaava sektorilainsäädäntö soveltuvin osin.

Käynnissä olevaa kiinteistöverouudistusta jatketaan. Kiinteistöverouudistuksessa päämääränä on saattaa rakennusten ja maapohjien verotusarvot vastaamaan paremmin niiden todellisia käypiä arvoja. Hallituksen lainsäädäntösuunnitelmassa hallituksen esitys on kaavailtu annettavaksi keväällä 2024 (VM 2023:70).

Tällä kehyskaudella kuntien kiinteistökantaan kohdistuu etenkin sote-uudistuksen seurauksena tarve uudelleenjärjestelyihin, joilla tulee olemaan vaikutuksia kuntatalouteen. Hallitusohjelman mukaisesti käynnistetään julkisen sektorin tilaohjelma, jonka tavoitteena on tehostaa julkisen sektorin tilakustannuksia merkittävästi sekä hakea ratkaisuja valtion, hyvinvointialueiden ja kuntien välisiin tilaomaisuuskysymyksiin. Kuntien on lisäksi mahdollista saada sote-uudistukseen liittyvistä omaisuusjärjestelyjen kustannuksista korvausta tietyin ehdoin (VM 2023:70).

Taulukko 10. Kuntakonsernin vuosikatteen riittävyys poistoihin ja investointeihin sekä taseen kertynyt yli-/alijäämä 2015-2022, euroa/asukas

Lähde: VM:n julkaisu 2023:70

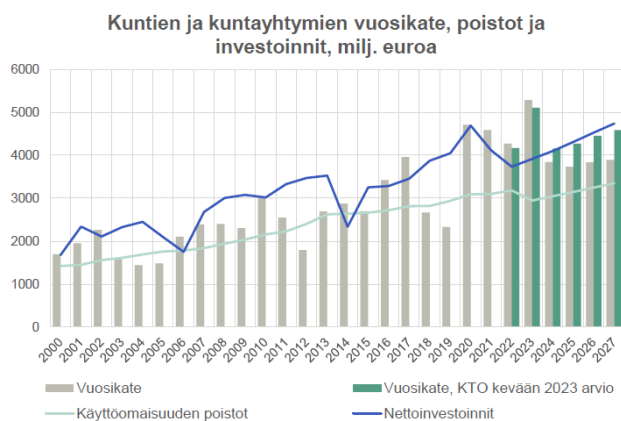


Kuntatalouden keskeiset tunnusluvut, kuten tilikauden tulos ja toiminnan ja investointien rahavirta, ovat kuntatalouden kehitysarvion mukaan kuluva vuonna vahvoja, mikä johtuu pitkälti sote-uudistukseen liittyvästä verohännästä. Käännös heikompaan on kuitenkin edessä, kun alkuvuoden suotuisa tulokehitys hiipuu talouskasvun vaimenemisen vuoksi ja kuntien saamat poikkeuksellisen suuret verohännät poistuvat.

Taulukko 11. Kuntatalouden kehitys vuoteen 2027 kuntien kirjanpidon mukaan, mrd. euroa
Lähde: VM:n julkaisu 2023:70

Tuloksen muodostuminen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1. Toimintakate	-33,7	-13,2	-13,5	-14,8	-15,4	-16,0
2. Verotulot	26,9	14,6	13,9	14,2	14,7	15,3
3. Valtionosuudet, käyttötalous	10,8	3,7	3,4	4,3	4,5	4,6
4. Rahoitustuotot ja kulut, netto	0,3	0,2	0,1	0,0	0,0	0,0
5. Vuosikate	4,3	5,3	3,8	3,7	3,8	3,9
6. Poistot	-3,2	-2,9	-3,0	-3,1	-3,2	-3,3
7. Satunnaiset erät, netto	0,2	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
8. Tilikauden tulos	1,3	2,4	0,9	0,7	0,7	0,7
Rahoitus						
9. Vuosikate	4,3	5,3	3,8	3,7	3,8	3,9
10. Satunnaiset erät	0,2	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
11. Tulorahoituksen korjauserät	-0,9	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
12. Tulorahoitus, netto	3,5	4,7	3,2	3,1	3,2	3,3
13. Käyttöomaisuusinvestoinnit	-5,9	-4,9	-5,1	-5,3	-5,5	-5,7
14. Rahoitusosuudet ja myyntitulot	2,1	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
15. Investoinnit, netto	-3,7	-3,9	-4,1	-4,3	-4,5	-4,7
16. Rahoitusjäämä (tulorah.-Invest.)	-0,2	0,8	-0,9	-1,2	-1,3	-1,4
17. Lainakanta	24,7	19,0	19,9	21,2	22,6	24,2
18. Kassavarat	8,8	8,7	8,8	9,0	9,1	9,2
19. Nettovelka (lainat – kassavarat)	15,9	10,3	11,1	12,3	13,5	14,9

Taulukko 12. Kuntien ja kuntayhtymien vuosikate, poistot ja investoinnit, milj. euroa
Lähde: VM:n julkaisu syksy 2023



- Vuosikatetta vahvistaa kuluvana vuonna sote-uudistukseen liittyvät suuret verohännät.
- Vuosikatteen riittävät kattamaan poistot kaikkina tarkasteluvuosina mutta nettoinvestointeihin ne eivät riitä.
- Vuosien 2024-2027 vuosikatetta laskevat viime keväänä ennustetusta muutokset valtionosuus- ja verotuloennusteissa.
- Hallituksen päätökset lisäävät kuntien tuloja hieman enemmän kuin menoja hallituskauden alkuvuosina, mutta niiden nettovaikutus koko kuntatalouteen on vuoden 2027 tasolla likimain kustannusneutraali.

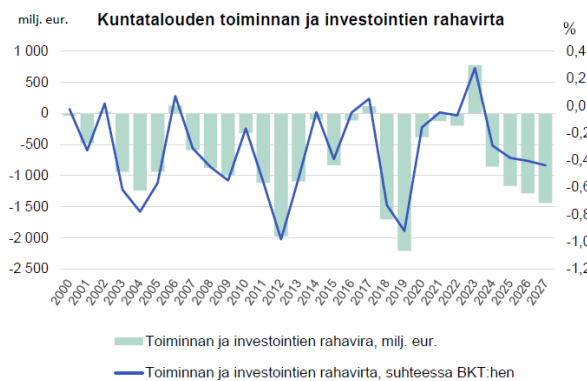
Vuosikate riittää kattamaan poistot kaikkina tarkasteluvuosina, mutta nettoinvestointeihin se ei riitä. Tulojen ja menojen epätasapaino merkitsee kuntataloudessa sopeutuspaineita tuleville vuosille. Kuntatalousohjelman sisältämä kuntatalouden kehitysarvio on laadittu valtiovarainministeriön kansantalousosastolla painelaskelmana, jossa ei tehdä oletuksia kuntien omista sopeutustoimenpiteistä eikä veroprosenttien muutoksista tuleville vuosille.

Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirran arvioidaan pysyvän negatiivisena vuotta 2023 lukuun ottamatta. Sote-uudistuksen vaikutus kuntien verotuloihin ei näy täysimääräisesti vielä v. 2023, koska tuolloin kunnille kertyy vielä korkeamman veroprosentin ja jako-osuuden kunnallis- ja yhteisöverotuloja aiemmilta verovuosilta. Vuosina 2024–2026 kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta on negatiivinen.

Taulukko 13. Toiminnan ja investointien rahavirta

Lähde: VM:n julkaisu syksy 2023

Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta jää painelaskelmassa negatiiviseksi vuosina 2024–2027



Lähde: TK, VK, VM

- Palvelutarpeen lasku haastaa kuntia toiminnan sekä palveluverkon sopeuttamiseen.
- Kuntatalouden menot kasvavat hintojen noustessa ja lisäksi investointipaineet pysyvät mittavina. Kustannusten kehitykseen vaikuttaa etenkin kunta-alan ansiokehitys.
- Työikäisen väestön väheneminen heikentää osaavan työvoiman saatavuutta ja kuntien veropohjaa.
- Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta jää painelaskelmassa negatiiviseksi vuosina 2024–2027.

Taulukko 14. Peruspalveluiden valtionosuuden muodostuminen vuonna 2024

Lähde: VM:n julkaisu syksy 2023

Laskennalliset kustannukset	TA 2023, 1000 euroa	TAE 2024 1000 euroa	Muutos 1000 euroa
Ikärakenne	8 011 858	8 118 640	106 782
Työttömyys	372 418	382 834	10 416
Kaksikielisyys	103 337	105 767	2 430
Vieraskielisyys	764 994	846 895	81 901
Asukastiheys	202 715	207 713	4 998
Saaristoisuus	14 618	14 840	222
Saaristo-osakunta	9 554	9 665	111
Koulutustausta	152 420	155 858	3 438
Laskennalliset kustannukset yhteensä	9 631 914	9 842 213	210 299
Kuntien rahoitusosuus	7 504 230	7 684 802	180 572
Valtionosuus	2 127 684	2 157 411	29 727
Lisäosat	270 213	277 654	7 441
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	818 756	807 839	-10 917
Valtionosuuden harkinnanvarainen korotus	10 000	10 000	0
Kotikuntaa vailla olevien 6-15-vuotiaiden kotikuntakorvaukset	12 268	11 853	-415
Yksityisen opetuksen järjestäjien ja yliopistojen arvonnalisävero	7 586	7 899	313
Valtionosuuteen tehtävät lisäykset ja vähennykset	-505 008	-811 656	-306 648
Kuntien peruspalvelujen valtionosuus, yhteensä	2 741 500	2 461 000	-280 500

Taulukko 15. Lähde: VM:n julkaisu syksy 2023

Sote-uudistuksessa siirtyvät kustannukset ja tulot on jälkikäteistarkistettu, laskelma lopullinen marraskuussa

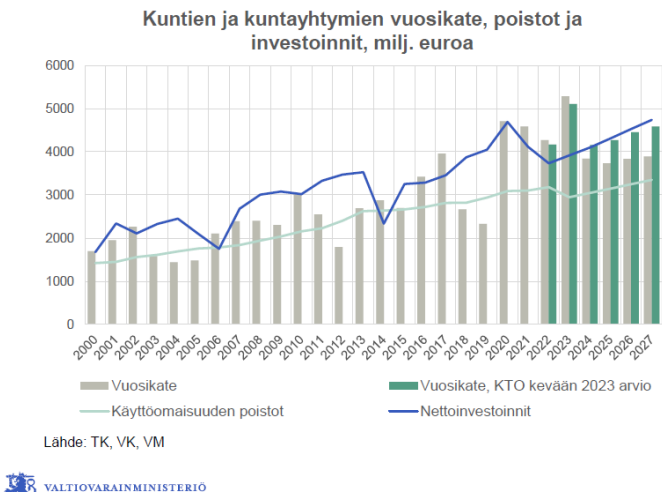
Siirtyvät erät, milj. €	Syksyn 2022 arvion mukainen	Kevään 2023 arvion mukainen	Elokuun 2023 arvion mukainen	Muutos, syksy 22-syksy 23	Muutos, kevät 23-syksy 23
-Sote- ja pela-kustannukset	21 234	21 801	21 902	669	102
-Verotuskustannusten alenema	62	64	64	2	0
Siirtyvät kustannukset yhteensä	21 296	21 865	21 966	671	102
-Kuntien peruspalvelujen valtionosuus	5 361	5 361	5 361	-0	0
-Kunnallisvero	13 173	13 485	13 532	358	47
-Yhteisövero	817	913	905	88	-8
-Veromenetysten korvaus	1 944	1 944	1 944	0	0
Siirtyvät tulot	21 296	21 703	21 742	447	39
Erotus (valtionosuuden lisäsiirto)	0	161	224	224	63
Siirtyvät tulot yhteensä	21 296	21 865	21 966	671	102

Vähennetään valtionosuudesta 2024 alkaen (noin 40 €/as) ja vuoden 2023 osalta takautuvasti vuosina 2024 ja 2025

9

Taulukko 16. Lähde: VM:n julkaisu syksy 2023

Vuosikatteet riittävät poistoihin mutta eivät nettoinvestointeihin 2024-2027

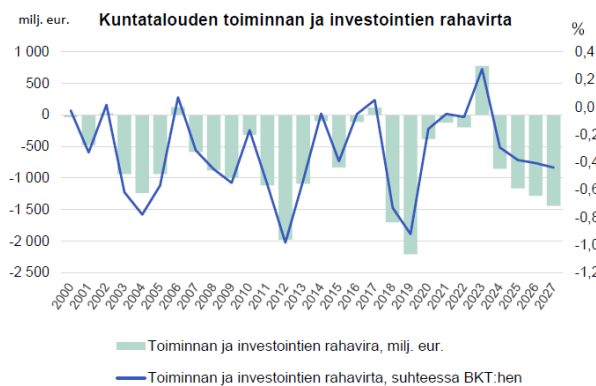


- Vuosikatetta vahvistaa kuluvana vuonna sote-uudistukseen liittyvät suuret verohännät.
- Vuosikatteet riittävät kattamaan poistot kaikkina tarkasteluvuosina mutta nettoinvestointeihin ne eivät riitä.
- Vuosien 2024-2027 vuosikatetta laskevat viime keväänä ennustetusta muutokset valtionosuus- ja verotuloennusteissa.
- Hallituksen päätökset lisäävät kuntien tuloja hieman enemmän kuin menoja hallituskauden alkuvuosina, mutta niiden nettovaikutus koko kuntatalouteen on vuoden 2027 tasolla likimain kustannusneutraali.

Taulukko 17.

Lähde: VM:n julkaisu syksy 2023

Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta jää painelaskelmassa negatiiviseksi vuosina 2024–2027



Lähde: TK, VK, VM

- Palvelutarpeen lasku haastaa kuntia toiminnan sekä palveluverkon sopeuttamiseen.
- Kuntatalouden menot kasvavat hintojen noustessa ja lisäksi investointipaineet pysyvät mittavina. Kustannusten kehitykseen vaikuttaa etenkin kunta-alan ansiokehitys.
- Työikäisen väestön väheneminen heikentää osaavan työvoiman saatavuutta ja kuntien veropohjaa.
- Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta jää painelaskelmassa negatiiviseksi vuosina 2024–2027.

Taulukko 18.

Lähde: VM:n julkaisu syksy 2023

Kunnallisveroprosentin laskennallinen korotuspaine

- Kuntatalouden sopeutuspainetta arvioidaan laskennallisen kunnallisveroprosentin korotuspaineen avulla
- Isoimmat korotuspaineet kohdistuvat koko maan tasolla vuoteen 2026
- Tarkastelukauden loppua kohden mentäessä kaikissa kuntakoryhmissä on korotuspainetta
 - Isoin paine kohdistuu alle 5000 asukkaan kuntakoryhmiin

Laskennallinen paine veroprosentin korotukseen (%-yks.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
yli 100 000 asukasta	-1,6	-0,5	0,3	0,4	0,5	0,6
40 001 – 100 000	-0,2	-1,1	0,8	1,0	1,0	1,0
20 001 – 40 000	0,9	0,2	0,7	1,1	1,2	1,2
10 001 – 20 000	1,2	-0,0	1,1	1,7	1,7	1,7
5 001 – 10 000	-0,2	0,2	1,1	1,3	1,4	1,3
2 001 – 5 000	-0,3	0,1	0,9	1,9	2,3	2,5
alle 2 000	-0,4	-0,1	0,8	2,4	2,9	3,1
Manner-Suomen kunnat yhteensä	-0,5	-0,4	0,6	0,9	0,9	0,7

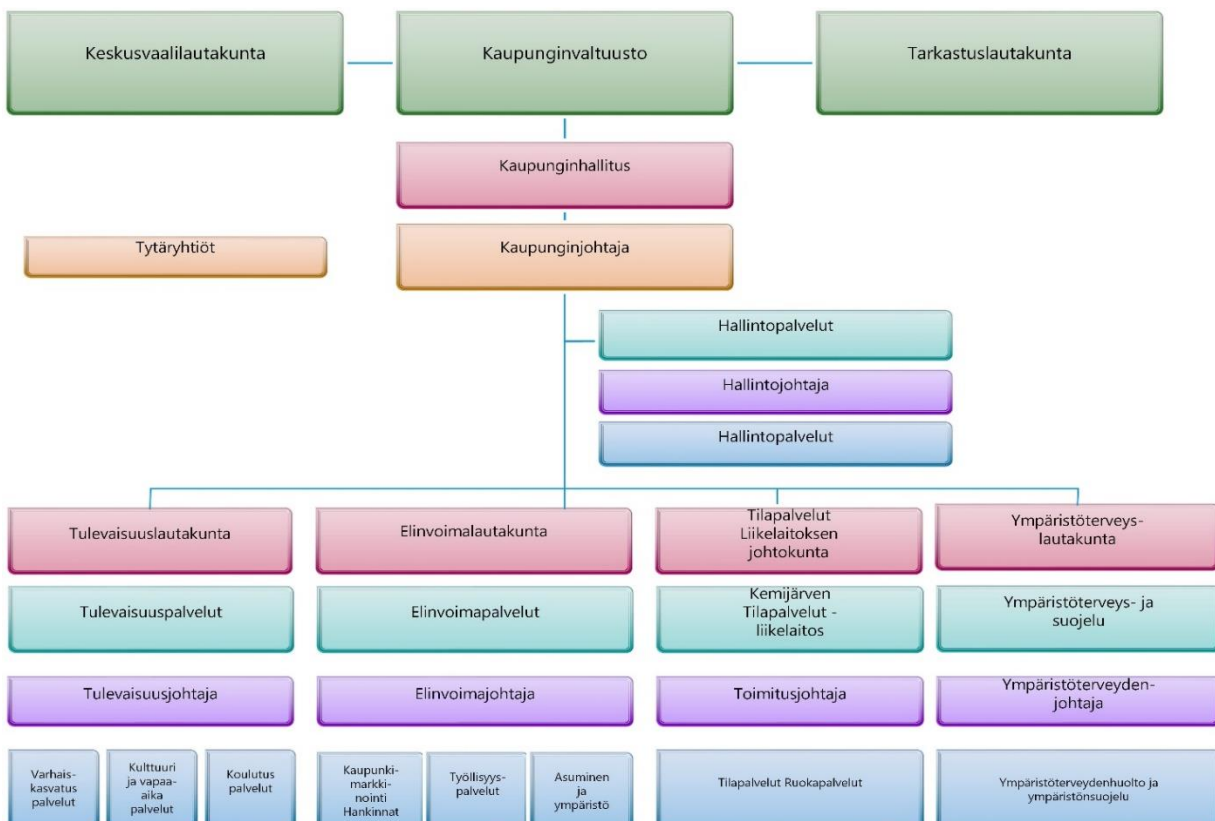
1.2. KEMIJÄRVEN TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA KEHITYSNÄKYMÄT

Kemijärvi on väestömäärältään Lapin maakunnan kuudenneksi suurin kunta. Kemijärvi muodostaa yhdessä Pelkosenniemen, Posion, Sallan ja Savukosken kanssa Itä-Lapin seutukunnan. Kemijärven pinta-ala on 3 930,91 km², josta maa-pinta-ala 3 504,13 km² ja sisävesi-pinta-ala 426,78 km². Väestömääräennuste vuoden 2023 lopussa on n. 7 019 henkilöä, joten väestötiheys on 1,8 as/ km². Metsää on noin 3 050 km² ja peltoa noin 4 500 hehtaaria, josta viljeltyä alaa noin 2 000 hehtaaria.

Kaupungin väestörakenteen vinoutumisesta johtuen palvelurakenne on ikäihmispainotteista. Kaupungin syntyvyys on alhaista ja demografinen huoltosuhde on noussut. Toisaalta tulomuutto on vahvistunut, ja se on näkynyt nettomuutossa. Tulomuuton positiivisessa toteutuksessa näkyy ukrainalaisten kotikuntapaikkojen toteutuminen. Tulomuuttoa voidaan vahvistaa kaupungin palveluiden houkuttelevuudella ja siksi onkin tärkeää satsata lasten ja lapsiperheiden palvelujen laatuun ja saatavuuteen sekä nuorten ja aikuisten koulutusmahdollisuuteen paikkakunnalla.

Kemijärvi toimii Itä-Lapin alueellisena keskuksena. Kaupungin talous on saatu sopeuttamisohjelman toimenpiteillä, valtion kohdennetuilla avustuksilla ja energianmyynnistä saaduilla tuloilla tasapainoon. Huolestuttavaa on kuitenkin Kemijärven korkea työttömyysaste, johtuen siitä, että työllisyysnäkymät eivät ole parantuneet toivotulla tavalla. Kaupungin Onnen tunne -brändillä, yhdessä yrittäjien, järjestöjen, yhdistysten ja kylätoimikuntien kanssa, voidaan vaikuttaa myönteisesti kaupungin elinkeinorakenteeseen, palveluihin ja asukkaiden hyvinvointiin. Kemijärvi on valittu vuoden 2022 talvikaupungiksi. Kemijärven uusi organisaatorakenne on hyväksytty valtuustossa 19.9.2022 ja sen mukainen toiminta käynnistyi 1.1.2023. Uuden organisaation kehittymiseen on vaikuttanut osaltaan rekrytointien viivästyminen.

Kaavio 1. Organisaatorakenne 1.1.2023 alkaen

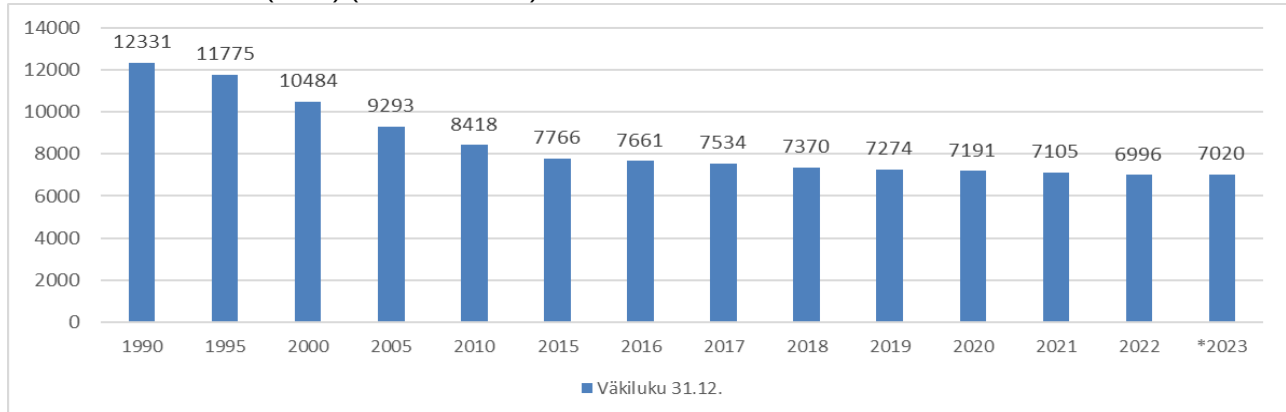


1.2.1. VÄESTÖKEHITYS

Tilastokeskuksen arvioiden mukaan kaupungin asukasluku laskee edelleen. Työikäisten määrän lasku vaikuttaa negatiivisesti verotettavan tulon kehitykseen. Ikääntyminen taittuu 2030. Huoltosuhte Kemijärvellä on selvästi suurempi kuin verokkikunnissa ja koko maassa. Huoltosuhteen ennustetaan heikkenevän tulevaisuudessa. Mediaani-ikä on verokkia ja koko maata korkeampi.

Taulukko 1. Kemijärven kaupungin väkiluvun kehitys vuosina 1990-2023

Lähde: Tilastokeskus (2023) (*2023 ennuste)



Taulukko 2. Kemijärven kaupungin väestömuutokset vuosina 2016 – 2023

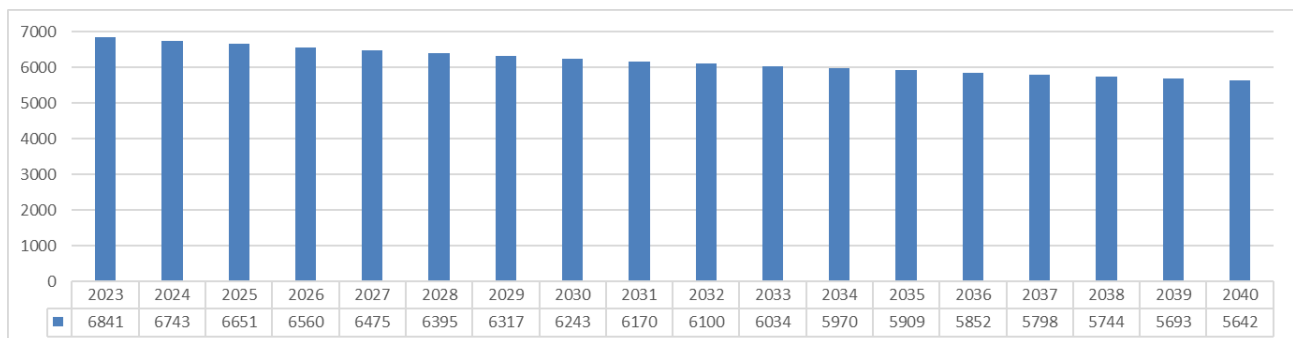
Lähde: Tilastokeskus (2023)

Vuosi	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023*
Väestö	7 766	7 661	7 534	7 370	7 274	7 191	7 105	6 996
Syntyneet	35	31	29	42	35	29	35	20
Kuolleet	134	140	151	121	132	134	164	161
Synt. Ja kuoll. erotus	- 99	-109	-122	-79	-97	-105	-129	-141
Kuntaan muuttaneet	332	326	306	298	391	331	374	485
Kunnasta muuttaneet	338	344	348	315	-377	-312	-354	-320
Muuttotase	-6	-18	-42	-17	+14	+19	+20	165
Väestömuutos ed. vuodesta	-105	-127	-164	-96	-83	-86	-109	+24
Väestö vuoden lopussa	7 661	7 534	7 370	7 274	7 191	7 105	6 996	7 020

*=arvio 2023

Taulukko 3: Tilastokeskuksen väestöennuste 2023 – 2040, Kemijärven kaupunki

Lähde: Tilastokeskus (2021)



Taulukko 4. Kemijärven kaupungin ikärakenne tilastokeskuksen ennustella vuosille 2023- 2030

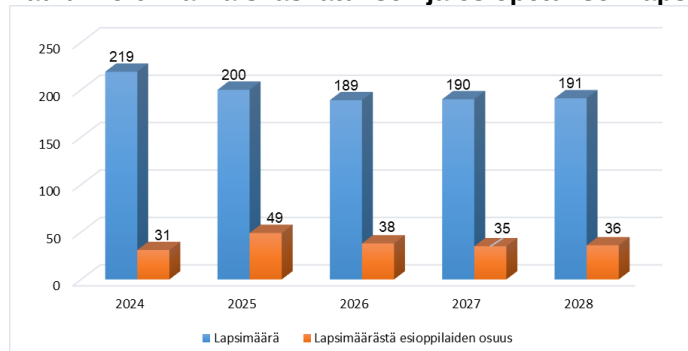
Lähde: Tilastokeskus (2021)

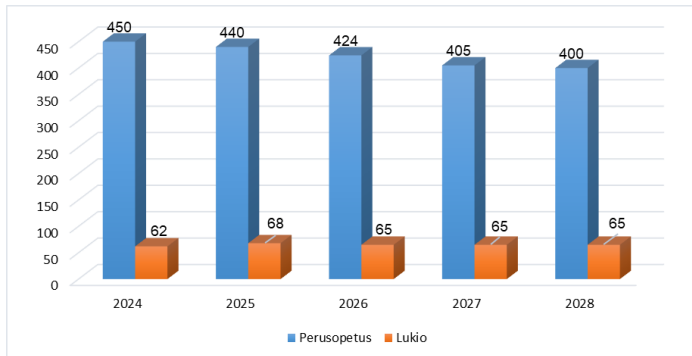
Ikäluokka	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0-6	245	241	240	227	224	219	217	213
7-14	392	384	361	354	346	329	314	307
15-64	3 281	3 189	3 086	3 004	2 923	2 856	2 808	2750
65-74	1 479	1 454	1 445	1 426	1 401	1 379	1 344	1 314
75-	1 444	1 475	1 519	1 549	1 581	1 612	1 634	1 659
Yhteensä	6 841	6 743	6 651	6 560	6 475	6 395	6 317	6 243

Taulukko 5. Kemijärven kaupungin väestön ikärakenne osa-alueittain vuonna 2022 (31.12)

Lähde: Tilastokeskus (2023)

Osa-alue	0-14 v. %	0-14 v. abs.	15-64 v. %	15-64 abs.	65 v.- %	65 v.- abs.	Yht.
Särkikangas	8,0	127	48,1	764	43,9	698	1 589
Pöyliövaara	10,5	110	52,2	549	37,4	393	1 052
Keskusta	6,5	70	39,8	429	53,7	578	1 077
Kallaanvaara-Sipovaara	14,2	101	51,6	367	34,2	243	711
Tohmo	12,9	55	54,9	234	32,2	137	426
Isokylä	13,6	61	55,6	250	30,9	139	450
Soppela	16,7	34	56,7	115	26,6	54	203
Halosenranta	10,2	19	50,3	94	39,6	74	187
Kostamo	9,5	16	56,8	96	33,7	57	169
Vuostimo	5,7	9	51,6	82	42,8	68	159
Tapionniemi	6,9	9	38,9	51	54,2	71	131
Luusua	12,4	16	41,9	54	45,7	59	129
Lehtola	10,1	11	57,8	63	32,1	35	109
Juujärvi	4,3	4	32,6	30	63,0	58	92
Raajärvi-Ulkuniemi	2,2	2	46,1	41	51,7	46	89
Joutsijärvi	5,6	5	49,4	44	44,9	40	89
Räisälä	6,7	6	51,7	46	41,6	37	89
Oinas-Kalkiainen	8,7	6	43,5	30	47,8	33	69
Hyypiö-Kuusivaara	7,1	5	41,4	29	51,4	36	70
Leväranta	1,7	1	56,7	34	41,7	25	60
Javarus	17,4	8	32,6	15	50,0	23	46
Yhteensä	9,6	675	48,8	3 417	41,5	2 904	6 996

Taulukko 6. Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen lapsimääräennuste

Taulukko 7. Perusopetuksen ja lukion oppilasmääräennuste

1.2.2. ELINKEINOT JA TYÖLLISYYS

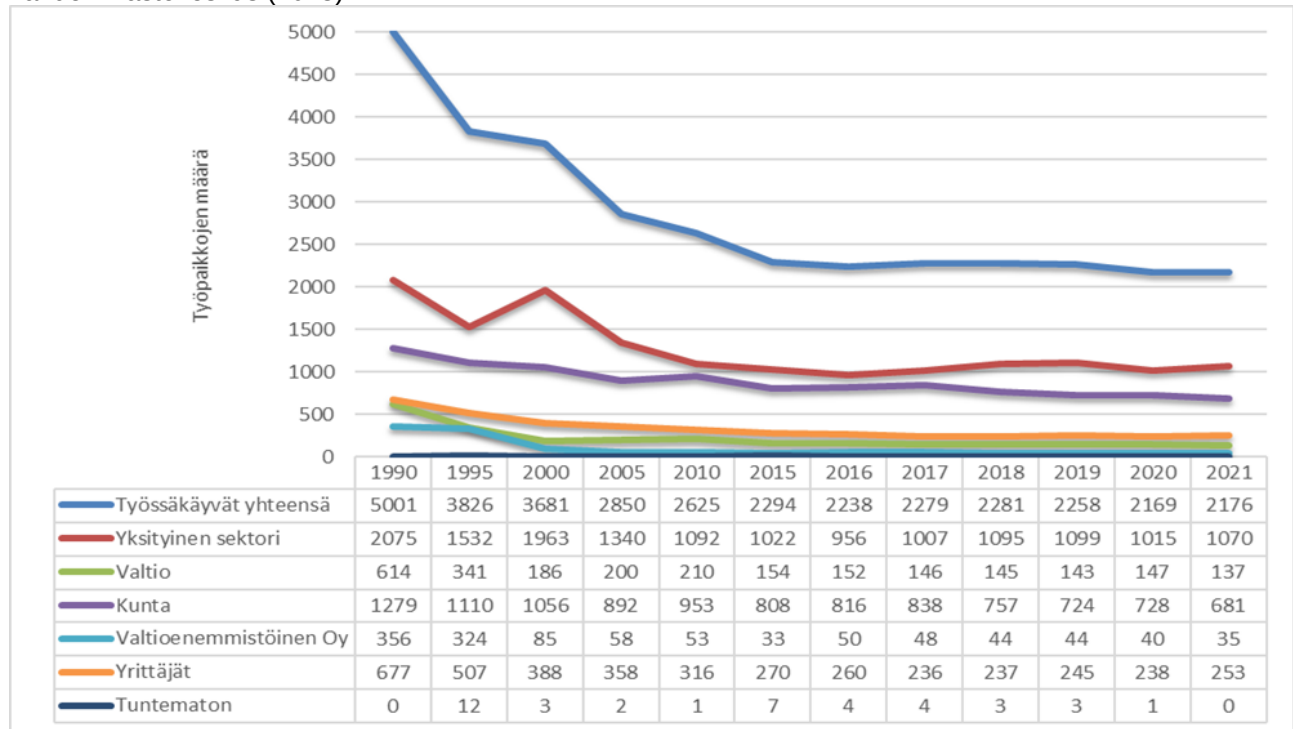
Taulukko 1. Kemijärven kaupungin työpaikat vuonna 2021 (31.12.)

Lähteet: Tilastokeskus (2023)

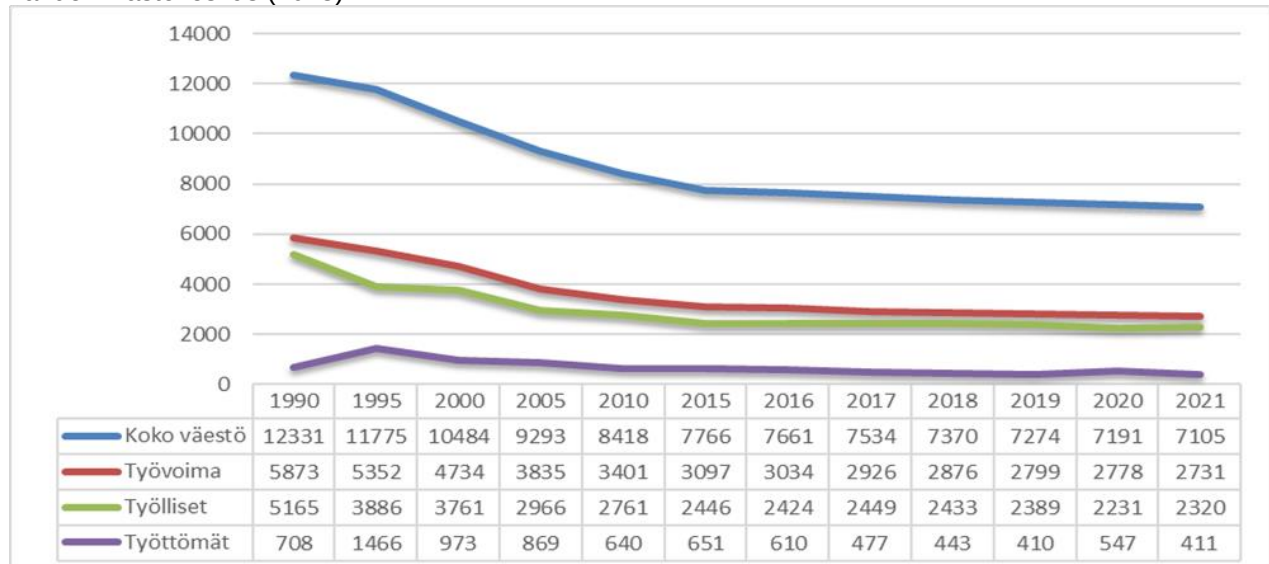
Elinkeino	Työpaikat 2021	%
Maa- ja metsä- ja kalatalous	139	6,4
Teollisuus ja kaivostoiminta	251	11,5
Sähkö-, lämpö-, vesihuolto, jäähdytys	46	2,1
Rakentaminen	104	4,8
Kauppa	215	9,9
Majoitus- ja ravitsemistoiminta	125	5,7
Kuljetus ja varastointi	86	4,0
Informaatio ja viestintä	14	0,6
Rahoitus-, vakuutus-, kiinteistötoimi	31	1,4
Ammatillinen, tekninen, tieteell. toiminta	41	1,9
Julkinen ym. hallinto, tukipalvelutoiminta	351	16,1
Koulutus	115	5,3
Terveys- ja sosiaalipalvelut	550	25,3
Taiteet, viihde virkistys	19	0,9
Muu palvelutoiminta	62	2,8
Kotitalouksien toiminta työntekijäinä	6	0,3
Toimiala tuntematon	21	1,0
Yhteensä	2 176	100,0

Taulukko 2. Kemijärven kaupungin työpaikat työnantajasektorin mukaan 1990-2021

Lähde: Tilastokeskus (2023)

**Taulukko 3. Kemijärven kaupungin työvoima 1990-2021**

Lähde: Tilastokeskus (2023)



Taulukko 4. Kemijärven kaupungin työttömyys vuonna 2023 (tammi-syyskuu) keskimäärin

Lähde: Tilastokeskus (2023)

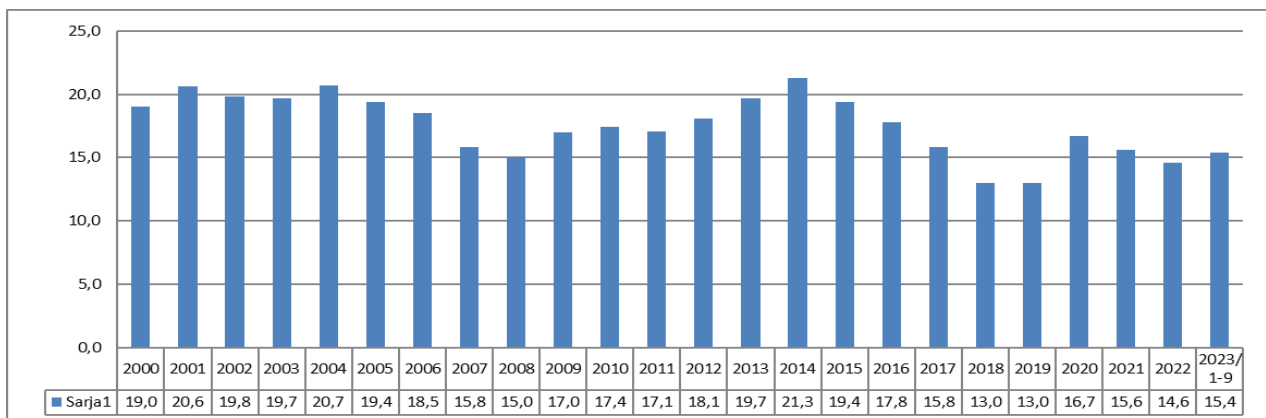
	lkm	%	
Työttömät	421	15,4	(% työvoimasta 2 731)
- miehet	303	72,0	(% työttömistä)
- naiset	118	28,0	(% työttömistä)
- alle 25 v. työttömät	23	5,4	(% työttömistä)
- yli 50 v. työttömät	225	53,6	(% työttömistä)
- pitkäaikaistyöttömät	142	33,8	(% työttömistä)

Lapin työttömyysaste on ollut vuonna 2023 (01-09) ka. 10,2 % ja koko maan 9,6 %, joten Kemijärven työllisyystilanne on ollut 5,2 %-yksikköä huonompi kuin Lapissa keskimäärin ja 5,8 %-yksikköä huonompi kuin maassa keskimäärin.

Vuonna 2023 (01-09) Kemijärven keskimääräinen työttömyysaste on noussut vuodesta 2022 1,0 %-yksiköllä. Syyskuun 2023 lopussa työttömiä oli 367 (13,4 %).

Taulukko 5. Työttömät työnhakijat ja työttömien %-osuus työvoimasta (ka %)

Lähde: Tilastokeskus (2023)



1.2.3. KEMIJÄRVEN TALOUS

Kemijärven kaupungin väestörakenne on ikäihmispainotteinen ja lasten, nuorten ja työikäisten määrä on vähentynyt vuosi vuodelta tulomuutosta huolimatta. Tällä on osaltaan ollut vaikutusta kaupungin talouteen ja toimintaympäristön houkuttelevuuteen. Talouden heikko kehitys ja kaupungin palvelutuotannon menojen kasvu tulojen vähetessä on ollut huolestuttavalla tasolla jo vuosia. Kaupungin talouden tasapainottamiseksi kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2020 alussa kolmivuotisen talouden sopeuttamisohjelman vuosille 2020-2022 ja tämän lisäksi omaa palvelutuotantoa uudistettiin myös muilla tavoilla mm. Sairaala Lapponian toiminnoissa. Talouden sopeuttamisohjelman toteuttaminen päättyi vuoden 2022 lopussa. Tavoitellusta n. 5,0 miljoonan euron menoleikkauksesta saatiin toteutumaan n. 3,5 miljoonaa, mikä oli erittäin merkittävä ajatellen samaan aikaan päällä ollutta korona-pandemiaa ja käynnistynyttä Venäjän hyökkäyssotaa Ukrainaan. Talouden sopeuttamisohjelma toteutettiin oikeaan aikaan ajatellen mittavaa toimintaympäristömuutosta liittyen sote-palvelujen siirtoon hyvinvointialueilta ja sitä myöden taloudellisen liikkumaravan kaventuessa.

Venäjän käynnistäessä alkuvuodesta 2022 hyökkäyssodan Ukrainaa vastaan, perustettiin Kemijärvelle SPR:n vastaanottokeskus turvaamaan ukrainalaisten pakolaisten tarvitsemaa apua ja turvaa. Vastaanottokeskuksen toiminta on näkynyt ja näkyy monella tapaa Kemijärven kaupungissa ja on tuottanut merkittävän lisäasuntotarpeen ja sitä kautta hyödyn kaupungin omistamalle Kemijärven Vuokratalot Oy:lle. Ilman tätä käyttöasteen lisäystä, olisi vuokrataloyhtiöiden toiminta ollut merkittävästi tappiollista vuosien 2022-2023 osalta. Tämän lisäksi kaupunki omistajan on panostanut ja panostaa kolmen vuoden aikana yhteensä yli 1,5 miljoonalla eurolla vuokratalojen talouden kuntoon saattamiseen.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 20.3.2023 § 49 kotouttamisohjelman vuosille 2023-2025 ja sopimuksen ELY-keskuksen kanssa sekä päätti avata 20 kuntapaikkaa haavoittuvassa asemassa oleville oleskeluluvan saaneille turvapaikanhakijoille. Tämä on lisännyt kotikuntahakemuksia ja kunta-paikkahakemuksia, jotka ovat pääosin kaupungin väestömäärän kasvun takana vuonna 2023.

Ukrainalaiset lapset ovat siirtyneet perusopetuksen ryhmiin omien ikäryhmiensä mukaisesti. Oppilasmäärän kasvu lisäsi tarpeen hankkia moduulitaratkaisu Hillatien koulun yhteyteen.

Merkittäviä työnantajia kaupungin lisäksi ovat Kemijärvellä toimivat Keitele Group, Festivo Porkka Group ja Kelan yhteyskeskus sekä lukuisat päivittäistavara- ja palveluyritykset. Ukrainan sodan vaikutuksen ulottuvat maailmankauppaan ja sitä kautta osittain myös Kemijärvellä toimiviin yrityksiin. Kemijärveläisistä yrityksistä n. 93 % on mikroyrityksiä, joissa työskentelee alle 10 henkilöä. Kaupungin tulee huolehtia yrittämisen edellytyksistä varmistamalla, että toimintaympäristö pysyy yritysmyönteisenä. Päätöksenteossa tulee huomioida yritysvaikutukset.

Kaupungin talous on saatu toimintaan ja talouteen vaikuttavilla yksilöidyillä toimenpiteillä tasapainoon. Kertyneet alijäämät on saatu katettua vuoden 2021 tilinpäätöstuloksella. Vuonna 2022 saatiin sähköenergian myynnistä rahoitustuottoja merkittävästi ja sitä kautta tilinpäätöstulos oli 8,5 milj. euroa positiivinen. Kertynyttä ylijäämää on vuoden 2022 tilinpäätöksen jälkeen 10,5 milj. euroa. Vuoden 2023 tilinpäätösennuste on 3,9 milj. euroa positiivinen. Kertyneet ylijäämät toimivat puskurina tulevien vuosien taloushaasteissa.

Kaupungin velkataakkaa on saatu merkittävästi pienenemään vuosina 2022- 2023, velkamäärän kasvua tulee pyrkiä rajaamaan tuottaviin investointeihin lainankorkojen nousun vuoksi.

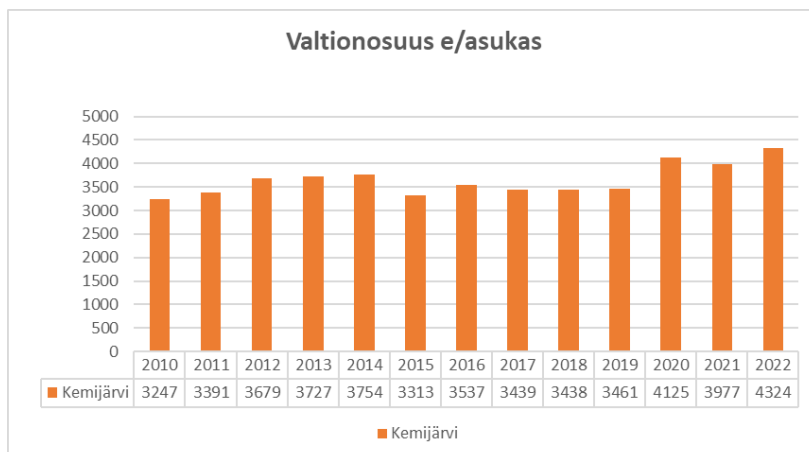
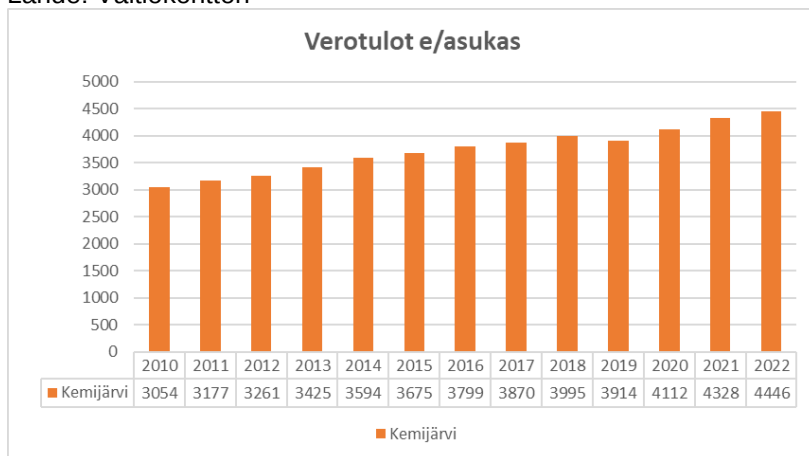
Työllisyysaste on heikompi Kemijärvellä kuin Lapissa tai koko maassa. Työttömyysaste Kemijärvellä on 15,4 %, Lapissa 10,2 % ja koko maassa 9,6 %. Työttömyysaste on noussut edellisvuodesta 1,0 %.

Kaupungin talouskehitys 2017-2025

1000 €	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintakate	-55 130	-55 359	-55 327	-54 773	-57 723	-20 494	-22 949	-23 050	-23 820
Muutos %	-1,1	0,4	-0,06	-1,0	5,4	-64,5	11,9	0,4	3,3
Tulorahoitus	56 310	57 452	60 331	62 110	69 369	27 107	26 131	26 105	26 195
Muutos %	0,2	2,0	5,0	2,9	11,7	-60,9	-3,6	-0,1	0,3
Vuosikate	1 181	2 093	5 004	7 337	11 646	6 583	3 181	3 055	2 375
Yli-/alijäämä	-1 227	-342	2 419	4 412	8 528	3 893	308	419	-224
Kumulatiivinen ali-/ylijäämä	-4 105	-4 447	-2 028	2 384	10 515	14 408	14 716	15 135	14 911
Nettoinvestoinnit	555	-2 580	-6 666	-3 885	-1 742	-4 500	-4 284	-3 978	-1 600
Lainakanta milj. €	32,7	34,4	40,1	38,6	32,3	27,8	30,2	31,4	30,7

Hyvinvointialueiden toteutuminen 1.1.2023 vaikutti kuntien verorahoitukseen eli verotuloihin ja valtionosuuksiin. Tuloverojen leikkaus oli 12,64 % eli Kemijärven 21,5 %:n tuloverosta jäi jatkossa kaupungille 8,86 % tuloveropohjasta ja efektiivinen kunnallisveroaste oli tätäkin pienempi ollen 6,36 %. Myös yhteisöverotuloista siirtyi kolmannes hyvinvointialueen rahoitukseen. Kaupunginvaltuusto hyväksyi verokorotukset kiinteistöveron maapohjan osalta + kiinteistöveron yleisen vero-osan osalta sekä pyöristi tuloveroprosentin 8,90 prosenttiin (KV 23.10.2023 ja 20.11.2023). Efektiivinen verotuotto on tuloveroprosentti 8.90 % osalta 6,48 %.

Lähde: Valtiokonttori



Vuoden 2021 talousarviossa oli tytäryhtiöille asetettu ensimmäistä kertaa yhtiökohtaiset tulos- ja toimintatavoitteet. Tytäryhtiöille on sisällytetty tavoitteet myös vuoden 2024 talousarvioon. Korkeiden kustannusten ja toimintaympäristöhaasteiden vuoksi tytäryhtiöiden osingonjaosta on luovuttu vuodelta 2024. Tytäryhtiöt tukevat toiminnallaan koko kaupunkikonsernin toimintaa ja alueen palvelutarpeita. Kaupunki edellyttää tytäryhtiöiltä omistajapolitiittisen ohjelman mukaisesti tuottotavoitteita ja toiminnan kustannustehokkuutta sekä omistajan tukipalvelujen käyttöä konserniohjeen mukaisesti.

1.2.4. KEMIJÄRVEN TALouden TASAPAINOTTAMINEN

Kuntalain mukaan vuodesta 2015 lähtien kunnan taseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien ilman mahdollisuutta taloussuunnitelmassa lykätä alijäämän kattamista myöhempään ajankohtaan. Jos kunnan taseen kertynyt alijäämä on tilikauden 2015 tilinpäätöksessä kuitenkin yli 500 euroa asukasta kohden, tulee alijäämän olla katettu viimeistään tilikauden 2022 tilinpäätöksessä. Mikäli alijäämää ei ole säädettyssä määräajassa katettu, kunta voi joutua kuntalain 118 §:n mukaiseen erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelyyn eli niin sanottuun kriisikuntamenettelyyn.

Vuodesta 2017 lähtien kriisikuntamenettely perustuu kunnan taseen kertyneen alijäämän lisäksi myös kuntakonserneja koskeviin tietoihin. Kuntalain 118 §:n mukaan arviointimenettely voidaan käynnistää kuntakonsernin taseen kertyneen alijäämän tai muiden rahoituksen riittävyyttä ja vakavaraisuutta kuvaavien kunnan ja kuntakonsernin talouden tunnuslukujen perusteella.

Kunnan tehtävien ja talouden tulee olla kestäväällä pohjalla ja tasapainossa. Tämä edellyttää pidemmän aikavälin strategista näkemystä toimintaympäristön kehityksestä ja tulevaisuudesta sekä toiminnan ja talouden tavoitteellisuutta ja suunnitelmallisuutta. Valtuusto hyväksyy talousarviossa ja -suunnitelmassa toimintaa ja taloutta koskevat tavoitteet. Toiminnalliset tavoitteet liittyvät rakenteisiin, tuotantotapoihin ja palveluiden sisältöihin ja vaikuttavuuteen. Taloudellisilla tavoitteilla ohjataan kunnan talouden tasapainoa, tulo- ja pääomarahoitusta sekä resurssien jakoa. Tavoitteet on pyrittävä asettamaan siten, että ne kattavat tehtäväalueen lakisääteiset ja muut tehtävät ja ovat toteutettavissa niihin osoitetuilla voimavaroilla. Koska kunnat järjestävät entistä enemmän palveluja tytäryhtiöidensä ja kuntien yhteistoiminnan kautta, myös konserninäkökulmaa kunnan taloussuunnitteluprosessissa tulee vahvistaa.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 3.2.2020 § 5 kaupungin talouden sopeuttamisohjelman vuosille 2020-2022. Tämä sopeutusohjelma pohjautui Perlaconin keväällä 2019 tekemään painelaskelmaan, jossa havaittiin, että osa kaupungin palveluista ja toiminnoista toteutetaan selvästi kalliimalla kuin vastaavankokoisissa verrokkikunnissa. Sopeuttamisohjelmalla tavoiteltiin yhteensä 5 milj. euron kustannussäästöjä (vrt. TP 2018) palvelutasoon ja palveluverkkoon liittyvinä muutoksina ja niin, että palvelut kohdennetaan 7 000 asukkaan väestöpohjalle ja –rakenteelle. Muutosten toteuttamisvastuu oli palvelu- ja vastuualueilla. Vastuualueet valmistelivat erilliset päätöksentekoon tulevat palvelutasoa ja –verkkoa koskevat asiat, jotka vietiin toimielinten hyväksyttäväksi.

Sopeuttamisohjelmassa oli kirjattu noin 70 eri toimenpidettä toiminnan tehostamiseen, palvelutason muutoksiin, palveluverkkoon ja koko organisaation toimintaan liittyen. Henkilöstömäärän vähennystavoite oli 50 htv. Tavoite 5,0 milj. euron menovähennyksestä ei täysin onnistunut koronan ja Venäjän hyökkäyssodan johdosta, mutta toimenpiteillä saatiin 3,5 milj. euron menovähennys ja tätä kautta osaltaan kaupungin talous tasapainoon.

Kaupungin kertyneet alijäämät saatiin katettua jo vuoden 2021 tilinpäätöksellä. Vuoden 2022 osalta tehtiin 8,5 milj. euron positiivinen tilinpäätöstulos, joka vahvisti kaupungin rahoitusasemaa ja taloustilannetta. Talouden tasapaino ja siihen liittyvät toimenpiteet ovat kuitenkin jatkuvia toimenpiteitä, eivätkä lopu alijäämien kattamiseen. Vuonna 2023 arvioidaan tilinpäätöstuloksen olevan n. 3,9 milj. euroa positiivinen. Lopulliseen tilinpäätöstulokseen vaikuttavat vuonna 2023 sote-siirtoon liittyvät tilinpäätöskirjaukset, jos erillä on tulosvaikutusta. Pääosin sote-siirtoon liittyvät kirjaukset kirjataan tasevaikutteisina pääomaa pienentävinä erinä. Lisäksi tehdään aikaisempien tilikausien voitto/tappio tilille kohdentuvia alaskirjauseriä kuten sosiaalinen luototus ym.

Vahvan vuoden 2023 jälkeen seuraa jälleen taloudellisesti haastavia vuosia menokehityksen ja valtion kuntataloutta heikentävien toimenpiteiden johdosta. Merkittävimmin haasteina suunnittelukaudella ja sen jälkeenkin on kaupungin investointitaso, investointien rahoittaminen sekä lainanhoitokyky.

Tasapainoinen kuntatalous edellyttää menoja ja tulojen tasapainoista kehitystä ja sitä, että valtion kunnille määräämät, uudet lakisääteiset tehtävät rahoitetaan täysimääräisesti.

Kemijärvi on mukana FCG:n vetämässä 23 kunnan yhteisessä kuntatalousverkostossa, jossa käsitellään talouden tasapainottamisen keinoja ja kuntien tilannetta. Verkostohankkeessa tehdään painelaskelmia mukana olevien kuntien osalta. Kemijärven talouden haasteet johtuvat sote-siirtoon liittyvästä valtionosuusleikkauksesta ja verotulovähennyksistä.

Tuulivoimaan liittyvä kiinteistöverotuoton kasvu puolestaan tasoittaa verorahoituksen vähenemää ja tukee kuntapalvelujen omarahoitusosuuden kattamista. Tulevina vuosina joudutaan pohtimaan tuloveroprosentin nostoa, mikäli valtionosuuksia leikataan edelleen.

1.2.5. OSALLISTUVA BUDJETOINTI

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 15.8.2022 osallistuvan budjetoinnin periaatteet ja osallistuvaa budjetointia on käytetty ensimmäisen kerran vuoden 2023 talousarviossa.

Osallistuva budjetointi on Suomessa ja kansainvälisesti vahvistuva tapa mahdollistaa asukkaiden aikaisempaa laajempi osallistuminen kaupungin resursseista päättämiseen. Osallistuva budjetointi on toimintatapa, jossa asukkaat päättävät tietyn rahasumman käytöstä. Nyt käyttöön otetulla osallistuvalla budjetoinnilla Kemijärven kaupunki tukee asukkaiden ehdottamien kaupungin kehittämis-ideoiden toteuttamista. Osallistuvan budjetoinnin tavoitteena on lisätä asukkaiden vaikuttamis- ja osallistumismahdollisuuksia sekä lisätä asukkaiden ja kaupungin yhteistä vuoropuhelua. Osallistuvan budjetoinnin periaatteet hyväksyy kaupunginvaltuusto, jonka jälkeen osallistuvan budjetoinnin toteutumisen seuranta on kaupunginhallituksen vastuulla ja kaupunginhallitus päivittää tarvittaessa toteuttamiseen liittyvää ohjeistusta.

Osallistuvan budjetoinnin vuotuisesta määrärahasta päättää kaupunginhallitus budjettiraamin hyväksymisen yhteydessä. Vuodelle 2024 on hyväksytty 20 000 euron kohdennettu määräraha.

Kemijärven kaupungin osallistuvan budjetoinnin periaatteet

1. Teeman valinta ja määrärahan varaaminen seuraavan vuoden budjettiin – Kaupunginhallitus valitsee budjettiraamin käsittelyn yhteydessä teeman ja määrittelee määrärahatarpeen seuraavalle vuodelle.
2. Ideointi ja yhteinen kehittäminen – Ehdotusten konkreettisuus ja vaikuttavuus arviointikriteereinä – Ehdotuksia pyydetään kirjallisesti ja sähköisesti kuntalaisilta kukin vuoden syyskuun loppuun mennessä.

3. Äänestys – Saatujen ehdotusten pohjalta valitaan kuntalaisten äänestyksellä ideat ja valmistellaan ne ideoiden esittäjien ja kaupungin edustajien kanssa toteutukseen. – Toteutukseen valitut ideat kirjataan budjettiin ja niiden toteutumista seurataan kuten muutakin talousarvion sisältämää toimintaa ja määrärahojen käyttöä.
4. Toteutus budjettivuonna – Budjettiin varattujen määrärahojen ja mahdollisten hankeavustusten avulla toteutetaan ideat ja niistä tiedotetaan kuntalaisia. – Arviointi toteutuksen jälkeen idean toteutumisen vaikuttavuudesta ja mahdollisesta jatkokehittämistarpeesta.
5. Osallistuvan budjetoinnin toteutuksen arviointi ja jatkokehittäminen – Kaupunginhallitus arvioi osallistuvan budjetoinnin toimivuutta saatujen palautteiden pohjalta seuraavan vuoden raamin käsitteilyn yhteydessä ja päivittää tarvittaessa valtuuston hyväksymiä periaatteita hyvän hallintotavan ja talouden periaatteiden mukaisesti.

Vuonna 2024 toteutettava idea

Äänestyksessä annettiin eniten ääniä annettiin Hillatien oppilaskunnan idealle Retkiluisteluradan toteuttamisesta Pöyliöjärvelle.

Idean toteutusta aletaan valmistella yhdessä kaupungin eri toimijoiden ja sidosryhmien mm. yrittäjien kanssa ja valmistella toteutus talvikautena 2024.

1.3. KAUPUNKISTRATEGIA

Kemijärven kaupunkistrategia ja toimenpideohjelma 2021-2023 on hyväksytty valtuustossa 15.2.2021 § 11. **Uutta kaupunkistrategiaa vuosille 2024-2028 ei ole vielä hyväksytty.**

TAVOITETILA 2020 - 2023

Kemijärven kaupunki on **onnellisten ihmisten** elinvoimainen palvelu- ja seutukuntakeskus, missä on turvallista ja viihtyisää asua, elää sekä yrittää.

Suunnittelua ja toimintaa ohjaavat arvot:

Taloudellisuus

Vastuullisuus

Yhteisöllisyys

Mittarit

Toimenpiteet

Tavoitteet

- Oikein mitoitettut, laadukkaat ja taloudellisesti toteutetut palvelut
- Monipuolinen yritystoiminta ja luonnonvarojen kestävä hyödyntäminen
- Hyvinvoiva ja osaava henkilöstö
- Viihtyisä elinympäristö
- Vastuullinen ja hyvinvoiva kemijärveläinen

HYVINVOINTI

Mittarit

Toimenpiteet

Tavoitteet

- Tasapainoinen kuntatalous
- Saavutettavuus
- Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen
- Yritysmönteisyys
- Aktiivinen vapaa-ajan toiminta

ELINVOIMA

Mittarit

Toimenpiteet

Tavoitteet

- Ennakkoluulottomasti kohti uusia avauksia
- Kulttuuri, luonto ja perinne voimavarana
- Hanketoiminnan tehostaminen
- Viestinnän kehittäminen
- Puurakentamisen edistäminen

IDENTITEETTI

Toimenpideohjelma -> 2023 asti

PERUS- TEHTÄVÄ

Kemijärven kaupunki luo kestävän elinvoiman mahdollisuuksia, tukee asukkaidensa hyvää elämää ja yritysten toimintaa – kemijärveläisten luottamuksen arvoisesti.

Kemijärven kaupunki on hyvä työpaikka, jossa panostetaan laadulliseen johtamiseen.

1.3.1. STRATEGIAN SITOVAT TAVOITTEET

Vuosille 2021-2023 on asetettu seuraavat sitovat tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit strategian toteuttamisen osalta:

HYVINVOINTI

TAVOITTEET	TOIMENPIDE	MITTARIT
Oikein mitoitettut, laadukkaat ja taloudellisesti toteutetut palvelut	• Palvelut vastaamaan asukasmäärää ja palvelutarvetta • Sopeuttamisohjelman toteuttaminen • Digitalisaation hyödyntäminen	• Kustannus/asukas • Kustannus/toimenpide • Sopeuttamisohjelman tavoitteiden toteutuminen (3 v/5 ME, 50 HTV) • Laajakaistaverkon peittävyys • Digitaalisten palvelujen määrän kasvu
Monipuolinen yritystoiminta ja luonnonvarojen kestävä hyödyntäminen	• Maankäytön suunnittelu ja riittävä tonttivaranto • Elinkeinopolitiikassa uusia aktiivisia avauksia • Elinvoima-ohjelma • Ennakkovaikutusten arviointi • Lähiruoka	• Yritystonttien kysyntä ja myyntihinta • Uudet yritykset ja niiden vaikuttavuus • Elinvoima-ohjelman toteutuminen ja sen vaikuttavuus • Toteutetut EVA:t, markkinavuoropuhelut • Lähiruoka tavoite 30 % ruokapalveluiden tuotannosta
Hyvinvoiva ja osaava henkilöstö	• Henkilöstökertomus • Henkilöstösuunnitelma • Koulutussuunnitelma • Aloitetoiminnan aktivointi	• Sairaspoissaolojen seuranta ja vähentäminen, henkilöstökyselyt • Osaamiskartoitus ja toimenpiteet • Aloitteiden määrä, toteutuneet aloitteet
Viihtyisä elinympäristö	• Turvallisuus • Liikennetarkaisut • Ympäristön siisteys • Kaavoitus	• Tapaturmat/vahingot kaupungin tiloissa ja alueilla • Joukkoliikenteen kustannus/käyttäjä • Asukkaiden palautteet • Vapaa-ajan tonttien määrä, omakotitonttien määrä, virkistysalueiden ja reittien asiakaskysely • Myönnetyjen lupien käsittelyaika
Vastuullinen ja hyvinvoiva kemijärveläinen	• Vapaaehtoisuuden ja kolmannen sektorin tukeminen • Kaupungin eri palvelualueiden tiivis ja laaja-alainen yhteistyö.	• Avustusten määrä ja niiden vaikuttavuus • Asukaspalaute • Yhteistyösopimukset kaupungin ja kolmannen sektorin välillä ja niiden vaikuttavuus

ELINVOIMA

TAVOITTEET	TOIMENPITEET	MITTARIT
Tasapainoinen kuntatalous	Talouden sopeutusohjelma ja tarkka yksikkökohtainen seurantajärjestelmä	- Talousarvion keskeiset tunnusluvut - Talouden sopeuttamisohjelman suunnitelmallinen toteutuminen
Saavutettavuus	Aktiivinen edunvalvonta: maantieliikenne, junayhteydet, lentoliikenne sekä laajakaista	Toteutuneet elinkeinoelämää tukevat infrahankkeet, kuten kantatie 82 ja valtatie 5 runkoverkkoon
Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	- Kylähankkeet ja kaupunginosahankkeet - Yhteiset teemaillat	- Toteutuneet hankkeet, avustusten määrä/kylä - Toteutuneet teemaillat
Yritysmönteisyys	- Yrityskontaktit ja vuoropuhelu yrittäjien kanssa - Osaavan työvoiman turvaaminen, paluumuuttajat ja työperäinen maahanmuutto, koulutus - Markkinoinnin kehittäminen - Etätyöskentelyn mahdollisuuksien luominen - Yritystuet ja hankkeet - Maankäytön suunnittelu ja riittävä tonttivaranto sekä tilatarjonta - Elinkeinopolitiikassa uusia aktiivisia avauksia - Elinvoima-ohjelma	- Toteutuneet yrityskontaktit - Osaamisalojen monipuolisuus - Kohdemarkkinoinnin vaikuttavuuden mittaaminen - Toteutuneet etätyötilat - Hankkeiden määrä, myönnetty yritystuet - Kappalemäärä - Elinvoimaohjelman tavoitteiden toteutuminen
Aktiivinen vapaa-ajan toiminta	- Kolmannen sektorin tukeminen - Vapaa-ajan infran kunnossapito	- Avustusten määrä ja sen vaikuttavuus - Kaupungin vapaa-ajan paikkojen ja tilojen käyttöaste - Kuntalaisten asiakaskysely

IDENTITEETTI

TAVOITTEET	TOIMENPITEET	MITTARIT
Ennakkoluulottomasti kohti uusia avauksia	- Kokeilukulttuurin käyttäminen - Osallistava budjetointi	- Kuntalaiskyselyt ja toteutuneet toimenpiteet - Budjetoinnin vaikuttavuus
Kulttuuri, luonto ja perinne voimavarana	- Tapahtumat - Kylien elinvoiman huomioiminen - Osuuskuntatietoisuuden lisääminen	- Kappalemäärä - Hanketoiminta, avustukset - Toteutuneet tapahtumat ja osuuskuntien työllistyvyys
Hanketoiminnan tehostaminen	Toimintamallin luominen	Uusi toimintamalli
Viestinnän kehittäminen	Viestintäohjelman päivittäminen	Toteutuminen
Puurakentamisen edistäminen	Puurakentaminen huomioidaan suunnittelussa ja rakentamisessa	Toteutuneet kohteet

Kaupunkistrategian alla on useita ohjelmia. Nämä ohjelmat tukevat omalta osaltaan strategian toteutumista. Ohjelmat ovat koko organisaation kattavia. Painopisteet voivat vaihdella toiminnoittain.

Ohjelmien toteutumista seurataan tilinpäätökseen liittyvässä toimintakertomuksessa.

1.3.2. LIIKELAITOKSELLE ASETETUT ERILLISTAVOITTEET

Liikelaitokselle on em. sitovien tavoitteiden lisäksi asetettu toimintavuodelle seuraavat kehittämistavoitteet:

Liikelaitos	Liikevaihto	Liiketulos	Lainamäärä	Omistajan tavoite v. 2024
Kemijärven Tilapalvelut liikelaitos	8,2 milj. €	-1,2 milj. €	20,8 milj. €	Liiketoimintasuunnitelman mukainen toiminta ja arviointi toiminnan tuloksellisuudesta raportoidaan kaupunginhallitukselle puolivuotisraportoinnin yhteydessä. Liikelaitos palvelee asiakkaitaan ja tekee tiivistä yhteistyötä kaupungin ja konsernin muiden toimijoiden kanssa. Asiakaspa-lautteen kerääminen ja analysointi kerran vuodessa. Toimintakatetavoite v. 2024 on 0,8 milj. euroa. Liikelaitoksen kannattavuustavoite painuu kustannusten kasvun johdosta -1,5 milj. euroon tappiolliseksi.

1.3.3. KONSERNIYHTEISÖILLE ASETETUT ERILLISTAVOITTEET

Konserniyhteisöjä koskevat samat tavoitteet kuin kaupungin tulosalueita, vastuualueita sekä toimintayksiköitä. Lisäksi konserniyhteisöille on asetettu omistajapoliittisen ohjelman mukaan seuraavia sitovia lisätavoitteita: (liikevaihto-, liiketulos- ja lainamäärätiedot koottu TA 2024 esityksistä).

Tytäryhteisö	Liikevaihto	Liiketulos	Lainamäärä	Omistajan tavoite v. 2024
Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot	2,3 milj. €	89 000 €	7,9 milj. €	Yhtiön talouden tervehtyttämishojelman 2022-2025 jatkaminen v. 2024. Yhden kerrostalon purku. Kaupunki avustaa kokonaisuudessaan 550 000 eurolla yhtiön taloutta. Talous- ja tukipalvelusopimuksen jatkaminen toistaiseksi voimassa olevana.
Kemijärven Roikka Oy	2,4 milj. €	18 000 €	0 €	Kiinteistönhuollon, kunnossapidon ja rakennuttamisen palvelut kaupungin kiinteistöyhtiöille ja kaupungin Tilapalvelut liikelaitokselle sisäisenä palveluyksikkönä. Talous- ja tukipalvelusopimuksen jatkaminen toistaiseksi voimassa olevana.
Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli	1,0 milj. €	2 000 €	2,3 milj. €	Asuntojen kunto pidetään tulorahoituksella mahdollisimman kohtuullisella tasolla, asuntojen käyttöaste vähintään 80 %. Talous- ja tukipalvelusopimuksen jatkaminen toistaiseksi voimassa olevana.
Kemijärven lämpö ja vesi Oy	8,2 milj. €	27 000 €	16,4 milj. €	Varautuminen energiamarkkinoilla tapahtuviin muutoksiin ja yhteistyö KLS:n kanssa. Lämpö- ja vesiverkostojen kunnosta huolehtiminen. Talous- ja tukipalvelusopimuksen jatkaminen toistaiseksi voimassa olevana.

Koillis-Lapin sähkö Oy	7,9 milj. €	1,2 milj. €	8,7 milj. €	Huoltovarmuuden turvaaminen, kanta-verkkoliittynän toteutus, toimitusvarmuus-investointien toteutus ja rahoitus, kohtuullinen siirtohinta. Maapohja- ja haittakorvausten maksaminen omistajille.
Itä-Lapin Energia Oy	0,8 milj. €	0,0 milj. €	2,6 milj. €	Kemijoki osuuksien hallinta ja mahdollisimman suuri rahoitusvirta omistajille.
Keski-Lapin Voima Oy	0,4 milj. €	18 000 €	0,0 milj. €	Voimalaitoksen vuotuinen tuottotavoite ja toiminta omistajien kanssa neuvottelut.
Elwira Oy	0,9 milj. €	50 000 €	0 €	Toimintavarmuuden vahvistaminen ja työllistäminen, erityisesti ei avoimilla työmarkkinoilla olevat henkilöt. Siirtyminen kaupungin talouspalvelujen asiakkaaksi.
Kemijärven Kehitys Oy	0,7 milj. €	0 €	0 €	Kaupungin palvelusopimuksen mukaisten tehtävien hoitaminen kustannustehokkaasti ja kaupungin elinvoimaa lisäävästi. Yritysten neuvonta- ja palvelutoiminnan kehittäminen elinvoimaohjelman mukaisesti. Talous- ja tukipalvelusopimuksen jatkaminen toistaiseksi voimassa olevana.
Saura säätiö sr	0,4 milj. €	0 €	0 €	Kuntouttavan työtoiminnan palvelut Lapin hyvinvointialueelle, palvelutuotannon uudistaminen ja rakenne kaupungin tilaaman selvitystyön pohjalta v. 2024 aikana. Siirtyminen kaupungin talouspalvelujen asiakkaaksi.
Osuuskunta Uurto	0,4 milj. €	8 000 €	0 €	Osuuskunnan roolien ja tehtävien ja rakenteen selkeyttäminen selvitystyön pohjalta v. 2024 aikana. Yhteiskunnallinen yritys, 70 % voitosta toiminnan kehittämiseen ja 30 % omistajalle.
Kemijärven Jäähalli Oy	30 000 €	0 €	0 €	Tarjota laadukas mahdollisuus harrastaa jääurheilua yhteistyössä seurojen kanssa. Kaupungin avustuksen kustannustehokas käyttö.

1.3.4. HYVINVOINTIKERTOMUS 2021-2025

Kemijärven kaupungin väestörakenne on painottunut ikäihmisiin. Vuodelta 2022 saadun tilaston mukaan esimerkiksi 0-15-vuotiaiden määrä koko väestöstä on Kemijärvellä 10,3 %. Lapissa vastaava luku on 16,2 %. 75 vuotta täyttäneiden osuus Kemijärvellä 19,9 % ja se on suurin Lapissa. Lapissa 75-vuotiaiden osuus on keskimäärin 11,8 %. Muutos vuosina 2005-2022 yli 75 vuotta täyttäneiden osuudessa oli Lapissa toiseksi suurinta Kemijärvellä Posion jälkeen.

Yleistä tilannetta voidaan arvioida myös työllisyyden, koulutuksen, taloudellisen aseman ja sosiaalisen hyvinvoinnin näkökulmista. Työllisten osuus väestöstä oli Kemijärvellä 33 % ja Lapissa 40 %. Vielä 2005-2019 negatiivinen muutos oli suurinta Kemijärvellä Lapin alueelle, mutta vuosien 2005-2022 aikana tilanne on tältä osin hieman muuttunut positiivisempaan suuntaan, kun työllisten osuus on vajaan prosenttiyksikön noussut, kun taas muutamassa Lapin kunnassa kehitys on ollut negatiivista. Koulutuksen ulkopuolelle jääneitä 17-24 -vuotiaiden osuus vastaavan ikäisestä väestöstä oli vuonna 2021 Kemijärvellä 11% ja Lapissa 7 %.

Yleinen pienituloisuusaste oli vuonna 2021 hieman Lapin keskiarvoa korkeampi. Toimeentulotukea saaneiden 18-24 -vuotiaiden osuus vastaavan ikäisestä väestöstä oli vuonna 2022 13 % (vrt Lappi 15 %). 25-64 -vuotiaiden osalta tilanne oli samaa tasoa muuhun Lappiin verrattuna. Toimeentulotuen määrä € / asukas oli 67 € ja Lapissa keskimäärin 88 €.

Lastensuojeluilmoitusten määrä on vuosien 2008-2022 välillä on kasvanut ja vuonna 2022 määrä oli 195 (vuonna 2008 115), toisaalta lastensuojelun avohuollon asiakkaiden osuus vastaavan ikäisestä väestöstä on laskenut 9 prosentista 6 prosenttiin samalla ajanjaksolla. Pitkäaikaistyöttömien määrä oli vuonna 2022 Kemijärvellä 5,3 % ja Lapissa 3,2 % työvoimasta. Reilut puolet (58 %) 75 vuotta täyttäneistä asuu yksin, mikä on hieman enemmän kuin Lapissa keskimäärin. (56 %)

Sairastavuusindeksin (vakioitu) keskiarvo oli 124,5 vuosina 2017- 2019, mikä oli neljänneksi suurin Lapin läänissä. Vastaava luku Lapissa keskimäärin 114. Maan väestön keskiarvo on 100 ja vakiointi mahdollistaa vertailun alueiden välisistä ikä- ja sukupuolirakenteen eroista huolimatta. Tuki- ja liikuntaelinsairaus- sekä mielenterveysindeksi (155,7 ja 131,3) nousevat Kemijärvellä ohi sepelvaltimotauti- ja aivoverisuonitautien indeksien (128,6 ja 123,2). Syöpä- ja tapaturmaindeksit sijoittuvat (101 ja 118,6) sijoittuvat maan keskitasoon sairastavuuden osalta.

Turvallisuuden osalta pienten kuntien osalta vertailulukuja löytyy huonommin. Alioikeuksissa tuomittuja 15 vuotta täyttäneitä vastaavan ikäisestä väestöstä oli Kemijärvellä vuonna 2021 saman verran kuin Lapissa keskimäärin. Kaatumisiin ja putoamisiin liittyviä hoitojaksoja 65 vuotta täyttäneillä oli vuonna 2022 yli Lapin keskiarvon. Tilanne vaihtelee vuosittain reilusti, kun esimerkiksi vuonna jaksoja oli 386,7 ja vuonna 2022 niitä oli 471. Poliisin tietoon tulleiden omaisuusrikosten määrä oli 14 (Lappi 39) 1000 asukasta kohden. Henkeen ja terveyteen kohdistuneiden rikosten määrä oli alle Lapin keskiarvon ja liikenneturvallisuuden vaarantamiset ja liikenneriikkomukset ovat pysyneet viimeiset vuodet alle Lapin keskiarvon vuonna 2022.

Tarkemmat tiedot löytyvät Sotkanet.fi -tilastokannasta.

Syksyllä 2021 toteutettu hyvinvointi- ja turvallisuuskysely antaa lisätietoja. Sen mukaan positiivisia asioita koetaan olevan paljon, kokemus yksinäisyydestä nousi vahvasti esille, vaikka sen ei koettu olevan totaalista tai kokoaikaista. Myös liikenneturvallisuus koettiin hyväksi, tosin jalankulkijoiden turvallisuus aiheutti jonkin verran huolta. Järjestötoimintaan toivotaan tukea ja asukkaiden vaikuttamismahdollisuuksia päätöksentekoon.

Osallisuus on nostettu yhdeksi keskeiseksi tavoitteeksi Suomen hallituksen kuin Euroopan unionin taholla. Osallisuuden edistämisenä pyritään muun muassa syrjäytymisen ja eriarvoisuuden vähentämiseen. Osallisuus edellyttää mahdollisuuksia olla osana yhteisöä ja mukana sen toiminnassa. Osallisuus on yksi terveyttä edistävä tekijä ja terveyden sekä tasa-arvon edellytys. Kokemus osallisuudesta ja vaikuttamismahdollisuuksista lisää yksilön hyvinvointia, turvallisuutta, uskoa tulevaisuuteen ja omiin mahdollisuuksiin. Koettu hyvinvointi taas parantaa myös yksilön itsenäisyyttä ja vastuullisuutta omasta hyvinvoinnista.

Yhteiskunnan ja jokaisen kunnan vastuulla osaltaan on luoda ympäristöjä, joissa ihmisten on mahdollisimman luonnollista ja helppoa suosia terveyttä ja hyvinvointia edistäviä valintoja. Päätöksentekijöiden tulee arvioida päätöksiä tehdessään monesta eri näkökulmasta, millaisia vaikutuksia tehtävällä päätöksellä on erilaisten ihmisryhmien elämään ja heidän elinympäristöön, niin lähitulevaisuudessa kuin pitemmällä aikavälillä.

Tilannetta on analysoitu kaupungin eri palveluissa ja sen pohjalta on suunniteltu tavoitteita ja toimenpiteitä, joita on kirjattu talousarvioteksteihin. Hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistämisen toimenpiteitä tarkennetaan käyttösuunnitelmissa ja hyvinvointisuunnitelmassa.

Hyvinvoinnin edistämisen osalta asetetaan lisäksi seuraavat tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Kannustetaan kuntalaisia osallisuuteen, omatoimisuuteen ja vastuullisuuteen oman hyvinvoinnin, turvallisuuden ja terveyden edistämiseksi	Matalan kynnyksen palvelut, neuvonta, tiedottaminen ja avustukset	TEA-viisarikyselyn kokonaispistemäärä
Osallisuuden vahvistaminen	Osallisuusohjelman tekeminen	Osallisuusohjelma laadittu, hyväksytty ja otettu käyttöön.
Päätöksenteolla vaikuttavuutta	Päätöksentekijät edistävät hyvinvointia, terveyttä ja turvallisuutta sekä vähentävät eriarvoisuutta	Ennakkovaikutusarvioinnin käyttäminen päätöksenteossa. Tehtyjen ennakkovaikutusarviointien määrä.

1. 4. TALOUSARVION JA SUUNNITELMAN RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA

1.4.1. TALOUSARVION RAKENNE JA SITOVUUS

Talousarviorakenteessa noudatetaan kuntaliiton talousarviosuositusta. Toimintaa ja taloutta suunnitellaan ja seurataan käyttötalouden, investointien, tuloslaskelmaosan ja rahoituksen näkökulmista. Käyttötalousoosassa palveluille asetetaan tavoitteet ja budjetoidaan niiden toteuttamisessa tarvittavat määrärahat. Investointeihin budjetoidaan pitkävaikutteiset kiinteistöjen uudisrakentamiset ja peruskorjaukset, muut käyttöomaisuuden hankinnat/myynnit sekä osakkeiden ja osuuksien hankinnat/myynnit. Tuloslaskelmaosassa osoitetaan tulo-rahoituksen riittävyys käyttömenoihin ja poistoihin. Rahoitusosassa osoitetaan yhteenvetona rahan lähteet ja käyttö. Mukaan liitetään omina kokonaisuuksina Tilapalvelut liikelaitoksen toiminta ja talous sekä konserniyhtiöiden toiminta ja talous.

Talousarvion sitovuustasot		
Käyttötalous	Sitovuustaso	TA 2024 (1 000 €)
Tulevaisuuslautakunta	Toimintakate	-14 950
Tulevaisuuslautakunta	Nettoinvestoinnit	-49
Elinvoimalautakunta	Toimintakate	-2 850
Elinvoimalautakunta	Nettoinvestoinnit	-1 605
Kaupunginhallitus	Toimintakate	-5 420
Kaupunginhallitus	Nettoinvestoinnit	-340
Ympäristöterveyslautakunta	Toimintakate	-529
Ympäristöterveyslautakunta	Nettoinvestoinnit	0
Liikelaitoksen johtokunta	Toimintakate	800
Liikelaitoksen johtokunta	Nettoinvestoinnit	-2 290
Laskelmaosa (1 000 €)		
Rahoitus	Sitovuustaso	TA 2024 (1 000 €)
Rahoitustuotot ja -kulut	Netto	1 912
Pitkäaikaiset lainat	Uudet lainat	7 000

Kemijärven kaupunginvaltuuston hyväksymän organisaatiorakenteen mukaisesti kaupungin talousarvion sitovuustaso valtuustoon nähden on toimialataso tulevaisuus-, hallinto-, elinvoima- ja ympäristöterveyspalveluissa ja liikelaitoksen osalta liikelaitos. Kaupunginvaltuusto on delegoinut määrärahojen jaon toimialojen alaisten vastualueiden ja toimintayksiköiden (kustannuspaikat) osalta kaupunginhallitukselle ja lautakunnille sekä liikelaitoksen osalta johtokunnalle. Kaupunginhallitus, lautakunnat ja johtokunta käsittelevät kaupunginvaltuuston hyväksymän talousarvion pohjalta toimialojen alaisten vastualueiden ja toimintayksiköiden (kustannuspaikat) käyttösuunnitelmat ja määrärahaajaon talousarviovuoden alussa.

1.4.2. TALOUSARVIO, SISÄINEN VALVONTA JA RISKIEN HALLINTA

Valtuusto päättää kunnan hallinnon ja talouden perusteista sekä hyväksyy kunnan johtosäännöt, joilla päätetään eri toimijoiden toimivallasta ja velvollisuuksista sekä siitä, voidaanko toimivaltaa delegoida organisaatiossa eteenpäin.

Valtuusto päättää strategisesta päätöksenteosta ja suunnittelusta sekä hyväksyy vuosittain talousarvion, joka kattaa kunnan koko toiminnan. Talousarviossa valtuusto asettaa kunnan ja kuntakonsernin toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, joiden toteutumista tulee valvoa.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimintana kytkeytyvät siten talousarvioprosessiin ja kattaa kunnan koko tehtäväkentän. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta edistää strategisten, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamista, toiminnan lainmukaisuutta, hyvän hallinnon toteutumista sekä niihin liittyen riskien ennaltaehkäisyä ja hallintaa. Parhaimmillaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelyt ovat kiinteä osa kaupunkikonsernin ja sen yksiköiden tavanomaisia suunnittelu-, päätöksenteko-, johtamis-, raportointi- ja toimintaprosesseja.

Käytännön vastuu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamisesta on siellä, missä riskit ensisijaisesti syntyvät. Sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta vastaavat kaikki tilivelvolliset ja esimiehet ja riskienhallinnasta koko henkilöstö prosessien mukaisesti. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on päivitetty ja hyväksytty kaupunginvaltuustossa 11.9.2023 § 108.

1.4.3. TILIVELVOLLISET

Kuntalain 125 §:n mukaisia tilivelvollisia ovat:

kaupunginhallitus
keskusvaalilautakunta
tulevaisuuslautakunta
elinvoimalautakunta
ympäristöterveyslautakunta
liikelaitoksen johtokunta

Viranhaltijoista tilivelvollisia ovat seuraavat viranhaltijat:

Hallinto- ja tukipalvelut

Kaupunginjohtaja vt.	Säärelä Marjo
Hallintojohtaja vs.	Kuvaja Tuula
Talous- ja kehittämisjohtaja	Kuvaja Tuula

Tulevaisuuspalvelut

Tulevaisuusjohtaja vt.	Tervonen Ilpo
<i>Varhaiskasvatuspalvelut/</i>	
Varhaiskasvatuspäällikkö	Haavisto Heidi
<i>Koulutuspalvelut/</i>	
Perusopetuksen ja lukion rehtori vs.	Annala Marika
<i>Kulttuuri- ja vapaa-ajanpalvelut/</i>	
Kansalaisopiston rehtori	Laukkanen Heidi

Elinvoimapaalvelut

Elinvoimajohtaja	Karppinen Anne
<i>Asuminen ja ympäristö/</i>	
Kunnallistekniikan päällikkö	Saarijärvi Eero
<i>Työllisyyspalvelut</i>	Karppinen Anne
<i>Kaupunkimarkkinointi</i>	Karppinen Anne

Ympäristöterveyspalvelut

Ympäristöterveysjohtaja	Nurmi Hanna
-------------------------	-------------

Kemijärven Tilapaalvelut liikelaitos

Toimitusjohtaja	Pöyliö Esa
Ruokapalvelupäällikkö	Majava Outi

1.4.4. HENKILÖSTÖ

Taulukko 1: Toistaiseksi voimassa olevien virkojen ja työsuhteisten tehtävien kokonaismäärän kehitys

TOIMIALA	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Hallinto- ja tukipalvelut/ Hallintopalvelut	39	38	36	22	22	22	22
Hyvinvointipalvelut/ Tulevaisuuspalvelut	343	334	338	155	157	157	157
Tekniset palvelut/ Elinvoimapaalvelut	13	13	11	15	15	16	16
Tilapalvelut liikelaitos	41	41	39	16	16	16	16
Ympäristöterveys- ja -suojelupalvelut	-	-	-	13	13	13	13
Yhteensä	436	426	424	221	223	223	223

Henkilöstömäärät on kuvattu talousarvio- ja taloussuunnitelmassa nykyisen organisaatorakenteen mukaisesti siten, että lukuihin on sisällytetty arvio kaupungissa työskentelevästä vakituisesta henkilöstöstä huolimatta siitä, onko virka-/työsuhte päätoiminen vai sivutoiminen. Projektihenkilöstö ja tukityöllistetyt eivät ole luvuissa mukana. Määrät sisältävät arvion vuoden viimeisen päivän tilanteen mukaisesta henkilöstöstä.

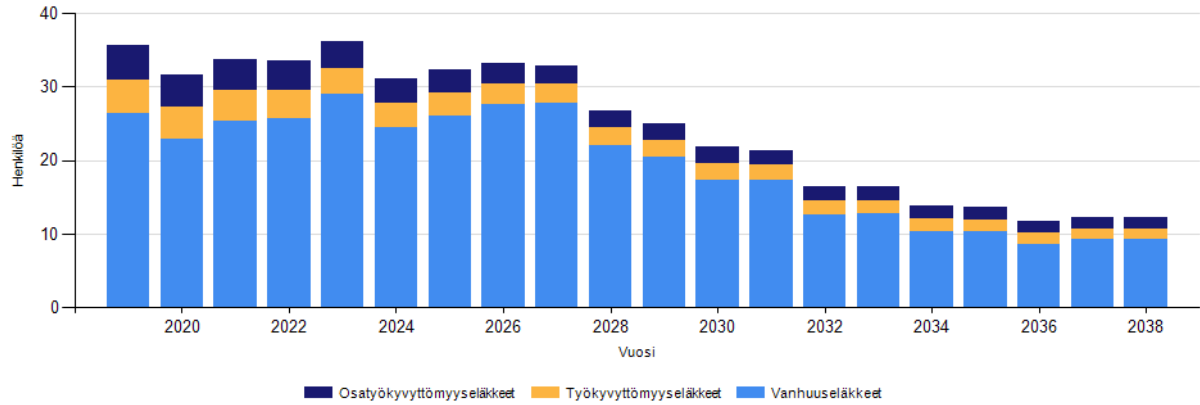
Tukityöllistettyjä on tilinpäätösennusteen mukaan vuoden 2023 viimeisenä päivänä kaupungin palveluksessa viisi (5) henkilöä. Määräaikaisia sivutoimisia (pääosin kansalaisopiston tuntiopettajat) on arviolta vuoden viimeisenä päivänä yhdeksän (9) henkilöä. Kokonaisuudessaan arvio henkilöstömäärästä 31.12.2023 mukaan lukien määräaikainen henkilöstö on 260. Kansalaisopiston muutos johtuu muutetusta toimintamallista, joten syys- ja kevätkaudelle palkataan määräaikainen henkilöstö opetusvelvolliselle ajalle ei enää lukukausittain.

Taulukko 2: Palkkojen jakauma (sisältää liikelaitoksen)

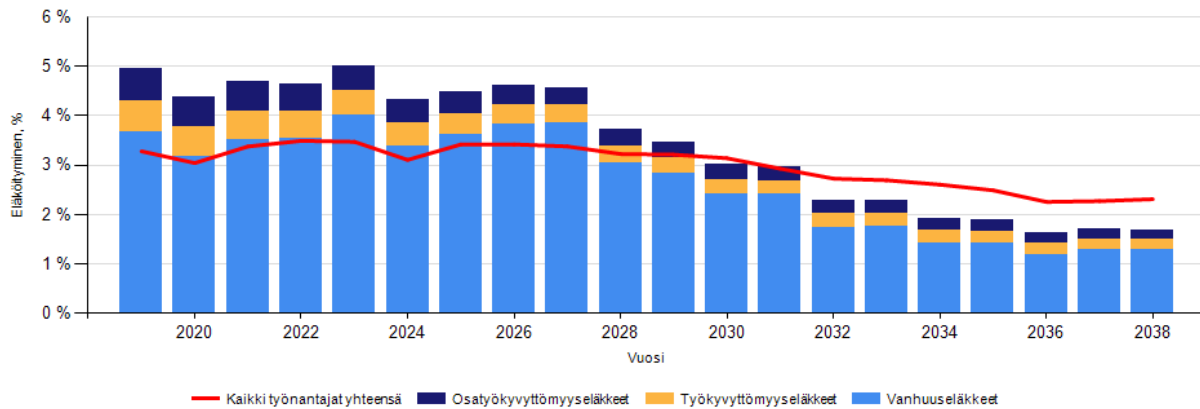
	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	MTA 2023	TA 2024
Luottamushenkilöt	110 097	96 659	108 543	124 456	134 100	167 500
Kuukausipalkat	17 239 794	16 697 628	16 363 810	16 919 773	9 088 610	9 527 580
Tuntipalkat	506 941	394 983	436 201	459 532	371 920	380 870
Erilliskorvaukset	1 590 015	1 735 284	1 768 985	1 983 902	359 550	416 500
Sairaus- ja äit.loman sijaiset	235 858	177 949	113 905	146 161	15 000	21 000
Vuosiloma- ym. sijaiset	1 038 885	713 559	795 715	914 841	146 280	166 000
Tilapäinen työvoima	280 147	195 430	191 064	286 454	186 000	136 000
Jaksotetut ja aktivoidut palkat	151 071	-44 888	55 616	75 449	0	0
Palkat yhteensä	21 152 808	19 966 604	19 833 839	20 910 568	10 301 460	10 815 450

Taulukot 3: Kunta-alan eläkepoistuma / Kemijärven kaupunki 2019-2038

Eläköitymisennuste 2019 - 2038



Eläköitymisennuste 2019 - 2038



2. KÄYTTÖTALOUSOSA

LTA 2023	TALOUSSUUNNITELMA (sis.ulk. toimintatulot ja -menot)	TA 2024	TS 2025	TS 2026
-4 930 000	KAUPUNGINHALLITUS Hallintopalvelut	-5 420 000	-5 520 000	-5 570 000
-4 930 000	Hallintopalvelut	-5 420 000	-5 520 000	-5 570 000
-14 072 000	TULEVAISUUSLAUTAKUNTA Tulevaisuuspalvelut	-14 950 000	-15 500 000	-16 100 000
-4 158 000	Varhaiskasvatuspalvelut	-4 530 500	-4 638 000	-4 738 000
-6 220 000	Koulutuspalvelut	-6 552 560	-6 868 000	-7 139 000
-3 694 000	Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut	-3 866 940	-3 994 000	-4 223 000
-2 748 000	ELINVOIMALAUTAKUNTA Elinvoimapaalvelut	-2 850 000	-2 950 000	-3 050 000
-1 720 000	Asuminen ja ympäristö	-1 871 150	-1 932 700	-2 015 000
-878 000	Työllisyyspalvelut	-820 980	-848 000	-875 000
-150 000	Kaupunkimarkkinointi	-157 870	-163 000	-170 000
-494 000	YMPÄRISTÖTERVEYS- LAUTAKUNTA Ympäristöterveys- ja -suojelupalvelut	-529 380	-580 000	-600 000
-494 000	Ympäristöterveys ja -suojelupalvelut	-529 380	-580 000	-600 000
-22 244 000	KAUPUNGIN TALOUS- SUUNNITELMA YHTEENSÄ	-23 749 380	-24 550 000	-25 320 000
1 500 000	LIIKELAITOKSEN JOHTOKUNTA Kemijärven Tilapalvelut liikelaitos	800 000	1 500 000	1 500 000
1 500 000	Tilapalvelut liikelaitos	800 000	1 500 000	1 500 000
-20 744 000	KAUPUNGIN ja LIIKELAITOKSEN TALOUSSUUNNITELMA YHTEENSÄ	-22 949 380	-23 050 000	-23 820 000

2.1. KAUPUNGINHALLITUS

Hallintopalvelut

1. Toiminta-ajatus

Hallintopalveluiden 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.

Hallintopalveluiden tehtävänä on lisäksi vastata koko kaupunkiorganisaation ja konsernin talouden ja toimintojen yhteensovittamisesta, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen päätöksenteon tuesta, päätösten toimeenpanosta sekä viestinnästä yhteistyössä elinvoimapalveluiden kaupunkimarkkinoinnin kanssa.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Vuonna 2023 toteutuneen hyvinvointialueuudistuksen jälkeen yhteistyökanavat ja -tavat hakevat edelleen muotoaan. Kaupunkilaisten palveluiden säilymiseksi toteutettava edunvalvonta eri tasoilla on tärkeää. Merkittävänä muutoksena 1.1.2025 alkaen on työllisyysalueiden toiminnan alkaminen, tähän muutoksen valmistautuminen vuoden 2024 edellyttää myös hallinnon tukipalveluiden työpanosta. Hallintopalvelut tuottavat palveluita koko kaupunkikonsernille ja tukevat myös tytäryhtiötä niiden tarpeiden mukaisesti.

Kemijärven kaupungin osallistuva budjetointi on jo muuttunut vakiintuneeksi kuntalaisten osallistamisen toimintatavaksi, suunnitelmakautena tulee tukea kuntalaisten osallistamista myös muilla keinoilla. Kemijärven aktiiviset kylät ja kyläläiset ovat kaupungin voimavara, josta pidetään huolta. Leader-toiminta tukee kylien kehittämistä ja kylissä järjestettäviä palveluja.

Elinkeinoelämän kehittymisen tukemisessa sekä muutoinkin kaupungin toiminnassa tulee huomioida geopolittisessä asemassa ja turvallisuusympäristössä tapahtuvat muutokset. Kemijärven asema Itä-Lapin seutukuntakeskuksena mm. liikenteellisenä ja logistisena solmukohtana tarjoaa monia mahdollisuuksia kaupungin elinvoimaisuuden, kaupunkilaisten hyvinvoinnin sekä yritysten menestyksen tukemiseen.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Laadukkaat palvelut	Asiakaspalautteen kerääminen ja kehittämistoimenpiteiden suunnittelu ja toteuttaminen saadun palautteen pohjalta.	Kyselyn toteuttaminen kevät 2024.
		Henkilöstön kouluttaminen asiakaslähtöiseen toimintatapaan.	Toteutetut koulutukset

4. Kaupunkistrategiasta johdetut toiminnan painopistealueet ja tavoitteet (sisältää myös kuntalaisten hyvinvoinnin edistämisen)

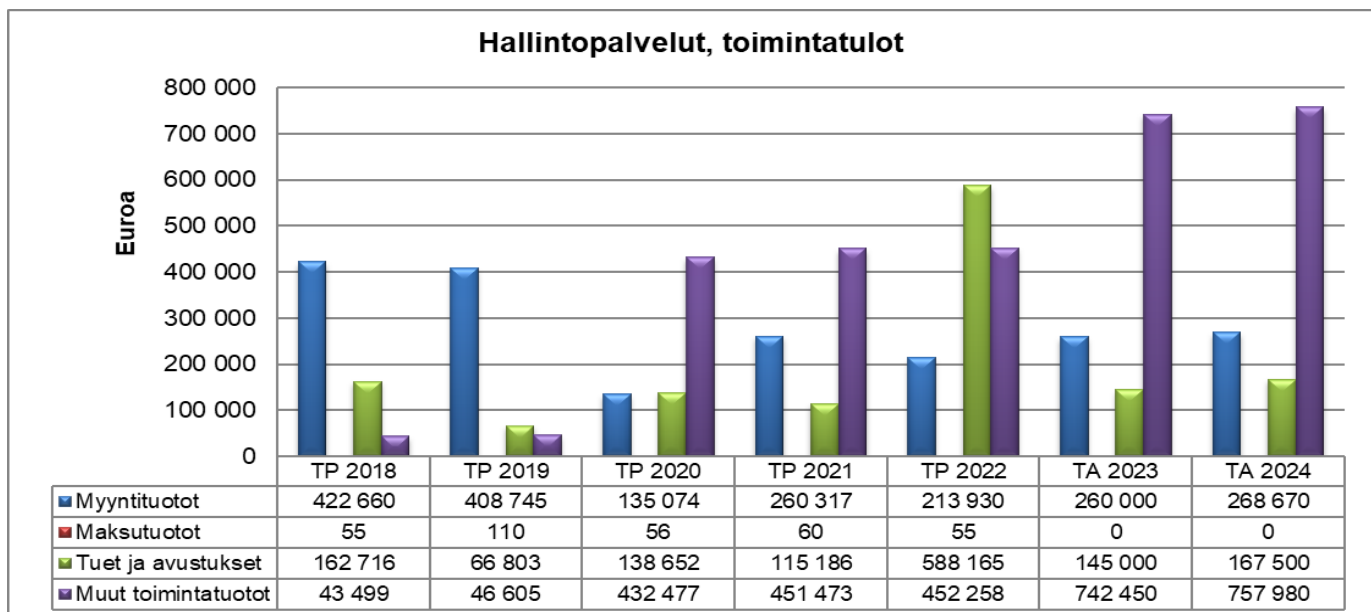
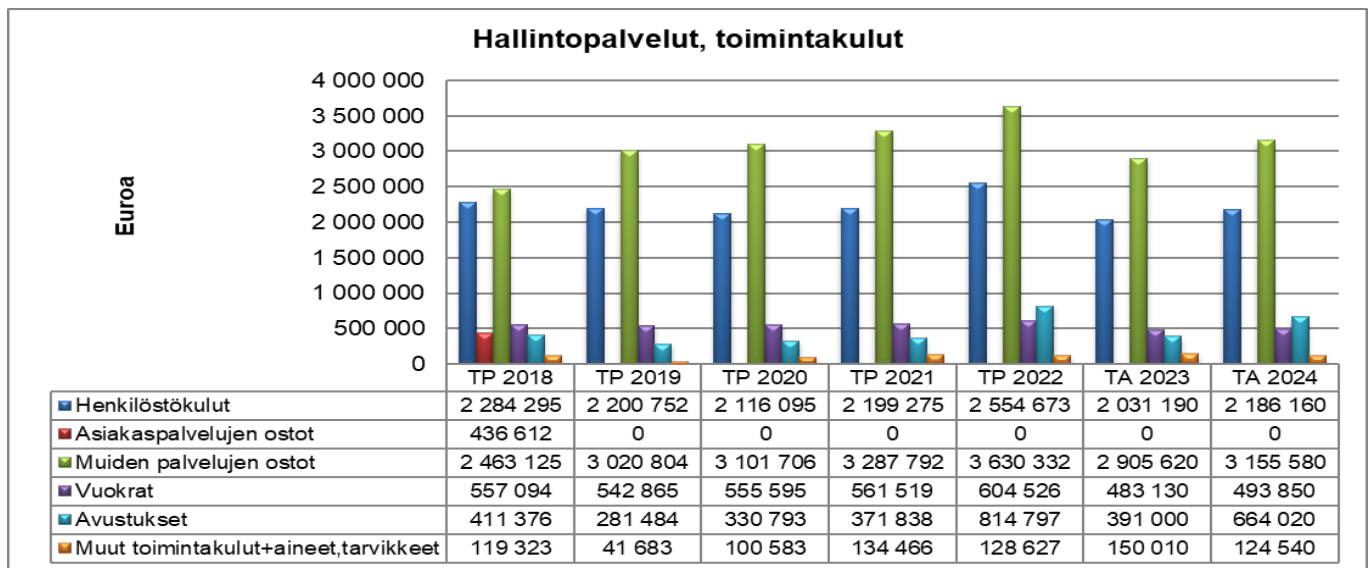
	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Seudullisen ja alueellisen yhteistyön kehittäminen ja syventäminen	Toimivat yhteistyörakenteet ja käytänteet. Kaupunki aktiivisena yhteistyön rakentajana.	Yhteistyön toimivuus
2.	Tasapainoinen kuntatalous (koko kaupunki)	Talouden seuranta ja muutoksiin reagointi, kaupungin investointien suunnitelmallisuus	Vuosikate, tulos, velkaantumistaso
3.	Toimivat hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistämisen rakenteet	Hytetu-työn vastuiden ja sijoittumisen määrittely kaupunki –organisaatiossa sekä resurssitarpeen arviointi	Päätösten mukainen toiminta ja resurssien riittävyys
4.	Toimivat kotoutumisen palvelut	Kotoutumispalvelujen yhteistyö työllisyyspalvelujen kanssa ja resurssien oikeinkohdentaminen	Asiakaspalautteen tulokset kevät ja syksy

5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Digitiekartan laadinta ja hyväksyntä digiverkostohankkeen avustuksella	Digitiekartasta johdetut digitalisaatioin edistämisen toimenpiteet ja toteuttamissuunnitelmat	Hyväksytty digitiekartta
2.	Vuonna 2023 toteutetun organisaatiouudistuksen arviointi yhteistyössä toimialojen kanssa	Arvioinnin pohjalta toteutetaan tarpeelliset muutokset rakenteeseen ja hallintosääntöön	Toimiva organisaatio – asiakaspalautteen ja henkilöstökyselyn tulokset

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2022	LTA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintamenot	-7 732 955	-6 080 950	-6 080 950	-6 624 150	-6 620 000	-6 670 000
Toimintatulot	1 254 407	1 150 950	1 150 950	1 204 150	1 100 000	1 100 000
Toimintakate	-6 478 548	-4 930 000	-4 930 000	-5 420 000	-5 520 000	-5 570 000



7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Vakin.virat ja toimet 31.12.	36	23	22	22	22	22
Henkilöstömenot €	-2 554 673	-2 031 190	-2 080 700	-2 186 160	-2 252 000	-2 320 000
Muutos %	16,2	-11,6	-18,6	7,6	3,0	3,0
Palvelujen ostot €	-3 630 332	-2 905 620	-2 905 300	-3 155 580	-3 250 000	-3 350 000
Muutos %	10,4	-13,5	-20,0	8,6	3,0	3,0
Toimintakate €/asukas	-926	-697	-704	-774	-800	-819

TPE 2023 vrt. TP 2022, TA 2024 vrt. TA 2023

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Riskienhallinnan systemaattinen kehittäminen	Koko organisaatiotasoinen käytänteiden varmistaminen ja Wpron käyttöönotto	Wpro -riskienarvioinnin työkalu aktiivisessa käytössä
2.	Laadukas päätösten valmistelu	Päätösten ennakko vaikutusten arviointi	Toteutuneet ennakko vaikutusten arvioinnit

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Työntekijöiden perehdyttämiseen panostaminen	Yhteisen perehdyttämisohjeistuksen päivittäminen
		Työhyvinvointikyselyn toteuttaminen	Työhyvinvointikyselyn tulokset
2.	Osaava henkilöstö	Koulutukset	Toteutuneet koulutuspäivät
3.	resurssien kohdentaminen	tehtäväkuvien läpikäynti	päivitetyt tehtäväkuvaukset ja resurssit kohdennettu tehtävien määrän ja vaativuuden mukaisesti.

2.2. TULEVAISUUSLAUTAKUNTA

Vastuualue: Varhaiskasvatuspalvelut

1. Toiminta-ajatus

Kemijärven kaupungin varhaiskasvatuspalvelut tarjoavat lakisääteistä varhaiskasvatusta Jyväskylänpuiston ja Särkelän päiväkodeissa, minkä lisäksi Pilke- päiväkoti Lounatuuli tarjoaa varhaiskasvatusta palvelusetelillä. Esiopetusta järjestetään lukuvuonna 2024–2025 Jyväskylänpuiston ja Särkelän päiväkodeissa sekä Pilke Lounatuulella.

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.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Tulevana taloussuunnitelmakautena varhaiskasvatuksen tilavuokrat tulevat nousemaan hieman, mikä tulee näkymään myös talousarviossa kulujen lisääntymisenä molemmissa yksiköissä. Vuonna 2023 lisätilat ovat olleet käytössä vain syyslukukauden, mutta vuonna 2024 lisätiloille on tarvetta koko vuodeksi. Lisäksi varhaiskasvatuksen kuluja nostavat Pelkosenniemen ostopalvelumenot. Kemijärven puolella, mutta Pelkosenniemen rajalla asuville perheille on tarjottu varhaiskasvatuspalveluita ostopalveluna ja näiden palveluiden tarve on lisääntynyt.

Taloussuunnitelmakauden aikana merkittävimmät toimintaympäristön muutokset liittyvät suomea toisena kielenään puhuvien lasten määrän vaihteluun sekä henkilökunnan monikulttuurisuuteen. Vuonna 2024 lähes kaikissa varhaiskasvatusryhmissä on suomea toisena kielenään puhuvia lapsia ja henkilökunta on ukrainalaisten työntekijöiden myötä monikulttuurinen. Ukrainalaisten lasten määrä on huomioitava erityisesti tila- ja henkilöstöresursseissa sekä kielikasvatuksessa. Toisaalta työikäisten ukrainalaisten osaaminen täytyy hyödyntää myös varhaiskasvatuksen henkilöstössä ja rakenteita ukrainalaisten työntekijöiden ohjaamiseksi ja työyhteisöön integroimiseksi on kehitettävä.

Valtakunnalliset muutokset, kuten perhevapaa uudistus sekä varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen indeksitarkastukset vaikuttavat myös Kemijärven varhaiskasvatuksessa. Palvelujen piiriin tulevien lasten määrässä on nousua, erityisesti alle kolmevuotiaiden ryhmissä. Asiakasmaksujen indeksitarkastusten vuoksi varhaiskasvatus on perheille aiempaa edullisempaa. Lisäksi on valtakunnallisesti arvioitu, että perhevapaa uudistus saattaa ainakin aluksi vaikuttaa niin, että lapset tulevat varhaiskasvatukseen aiempaa varhaisemmin, jos molemmat huoltajat eivät pysty käyttämään heille kiintiöityjä vanhempainvapaita. Valtakunnallinen ennuste on, että vaikka syntyvyys Suomessa pienenee, varhaiskasvatuspalveluiden piirissä olevien lasten määrä tulee kasvamaan.

Varhaiskasvatuspäällikkö osallistuu aktiivisesti Opetushallituksen koordinoimaan Loisto- varhaiskasvatuksen kehittämisverkoston toimintaan. Loiston tavoitteena on vahvistaa varhaiskasvatuksen alueellista ja kansallista kehittämistä. Loisto-kehittämisverkosto tukee uudistuvien varhaiskasvatussuunnitelmien toimeenpanoa paikallisella tasolla vahvistaen varhaiskasvatuksen pedagogiikkaa, toimintakulttuuria, johtamista sekä seuranta- ja arviointia. Loiston lisäksi tavoitteena on kehittää ja tiivistää yhteistyötä lähikuntien varhaiskasvatuksen kanssa, erityisesti Pelkosenniemen ja

Savukosken kanssa, sillä käynnissä on yhteinen Valssi-hanke ja yhteisenä tavoitteena on luoda rakenteita säännöllisiin yhteistyötapaamisiin.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Laadukkaat palvelut	1. Huoltajille suunnatun viestinnän ja digitaalisten palveluiden kehittäminen sekä 2. Laatukäsikirjan päivittäminen ja Valssi-digitaalisen laadunhallintajärjestelmän käyttöönotto 3. Kulttuurienvälisen vuorovaikutuksen tehostaminen ja vieraskielisen tiedotuksen kehittäminen	1. Paperisten tiedotteiden ja nettisivujen päivittäminen. Huoltajille valmisteltavat lomakkeet: uudet pohjat lapsesta kertomiseen ryhmässä sekä viisivuotiaiden ryhmästä esiopetukseen ja esiopetuksesta kouluun siirtyville tarkoitetut ohjeistuslomakkeet. 2. Laatukäsikirjan päivittäminen ja yhtenäistäminen Pelkosenniemen ja Savukosken kanssa. 3. Vieraskieliset (ukraina, venäjä, englanti) tiedotteet nettisivuille ja S2-vanhempainiltoihin toimivat käytänteet. Uusin vasu englanniksi nettisivuille.

4. Kaupunkistrategiasta johdetut toiminnan painopistealueet ja tavoitteet (sisältää myös kuntalaisten hyvinvoinnin edistämisen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Yhteisöllisyyttä edistävä toiminta ja ympäristö	1. Henkilökunnan toiveidenmukainen koulutus ja kehittämistoiminta 2. Yhteistyö kulttuuripalveluiden kanssa erilaisten tapahtumien osalta sekä tiivis yhteistyö kirjaston ja liikuntapalveluiden kanssa 3. Sivistyksen teemavuosi 4. Yhteistyö Pilke-päiväkodin kanssa: Pilkkeen valvonta ja ohjaus sekä yhteistyökokoukset, -tapahtumat ja -koulutukset	1. Vuoden 2024 kehittämiskohteeksi henkilökunta on valinnut henkilöstön keskinäisen vuorovaikutuksen 2. Yhteistyötapahtumien määrän ja laadun seuraaminen sekä tulevaisuuspalveluiden henkilökunnan liikuntavuoron aloittaminen. 3. Sivistyksen teemavuoden aikaisten tapahtumien määrä sekä toteutunut kulttuurikasvatussuunnitelman mukainen toiminta ryhmissä 4. Säännölliset tapaamiset Pilkkeen johtajan kanssa sekä erityisopettajan ja kiertävän

			erityislastenhoitajan säännölliset vierailut Pilkkeellä. Pilkkeen henkilökunnan osallistuminen kaikkiin koulutuksiin ja tapahtumiin.
2.	Elintavoilla terveyttä ja hyvinvointia	Henkilökunnan ja lasten kannustaminen hyvinvointia lisäävään elämäntapaan	Tulevaisuuspalveluiden liikuntavuoro henkilökunnalle. Liikuntakoulutusta henkilökunnalle, vinkkejä lasten liikuttamiseen. Liikuntatiimin perustaminen päiväkotieihin.
3.	Yhdenvertainen, tasa-arvoinen ja osallistuva kuntalainen	1. Suomen kielen oppijoiden integrointi esiopetukseen ja varhaiskasvatukseen sekä monikielisten palveluiden kehittäminen. 2. Huoltajien ja henkilökunnan osallisuuden edistäminen 3. Lasten tuen tarpeisiin vastaaminen aiempaa monipuolisemmin ja erityispedagogisen resurssin lisääminen	1. Perusopetukseen valmistavan opettajan suomi toisena kielenä -tuki varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa. Varhaiskasvatuksen nettisivuilla olevan monikielisen aineiston määrä ja laatu. 2. Huoltajille ja henkilökunnalle tehtyjen kyselyiden määrä. Lasten osallisuuden lisääminen tapahtumissa sekä lastenkokousten pitäminen ryhmissä. 3. Kiertävän erityislastenhoitajan tehtävän vakinaistaminen vuoden aikana.

5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Valtion erityisavustus digitaalisen laadunarviointijärjestelmän Valssin käyttöönoton tukemiseen vuodelle 2023–2024	Valssin käyttöönotto sekä kansallisesti yhtenäisten laatuksiteerien jalkauttaminen osaksi varhaiskasvatustoimijoiden omaa laatutyötä. Työkuorman keventäminen laadunhallinnan ja itsearvioinnin osalta	Varhaiskasvatukseen saadaan selkeisiin arviointikriteereihin perustuvat sähköiset kyselylomakkeet, itsearviointikysymykset ja työkalut omaehtoiseen tiedonkeruuseen. Toteutuneiden kyselyiden sekä kyselykoontien määrä sekä laatu.
2.	Erityisopetuksen ja kulttuurienvälisen kasvatuksen kehittäminen Kemijärven varhaiskasvatuksessa	Kulttuurienvälisen kasvattaja eli perusopetukseen valmistavan opetuksen suomi toisena kielenä opettaja	Opettajan työn tulosta seurataan jatkuvasti liikkuvien palasten työryhmässä sekä pidetään

			kirjaa, missä ryhmissä opettaja on työskennellyt.
3.	Koronaepidemian aiheuttamien vaikutusten tasoittaminen Kemijärvellä lasten tukemiseksi	Kiertävä erityislastenhoitaja työskentelee ryhmissä lasten kanssa, joilla on tuen tarpeita.	Kiertävän erityislastenhoitajan työn tulosta seurataan jatkuvasti liikkuvien palasten työryhmässä sekä pidetään kirjaa, missä ryhmissä opettaja on työskennellyt.

6. Talouden tunnusluvut

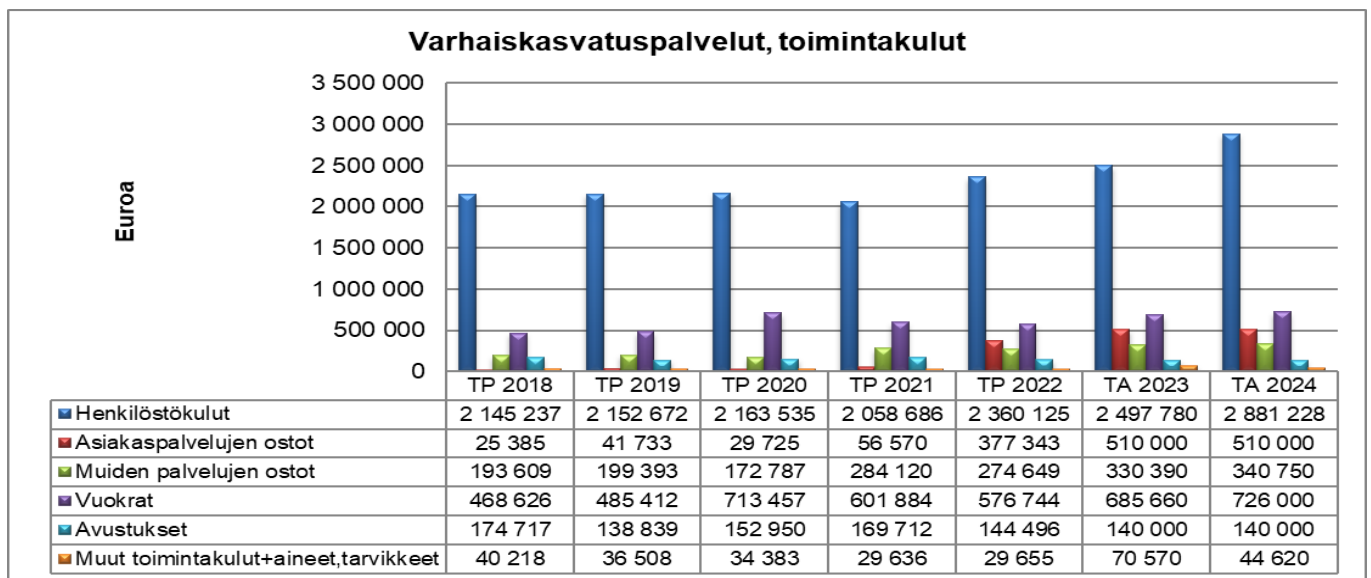
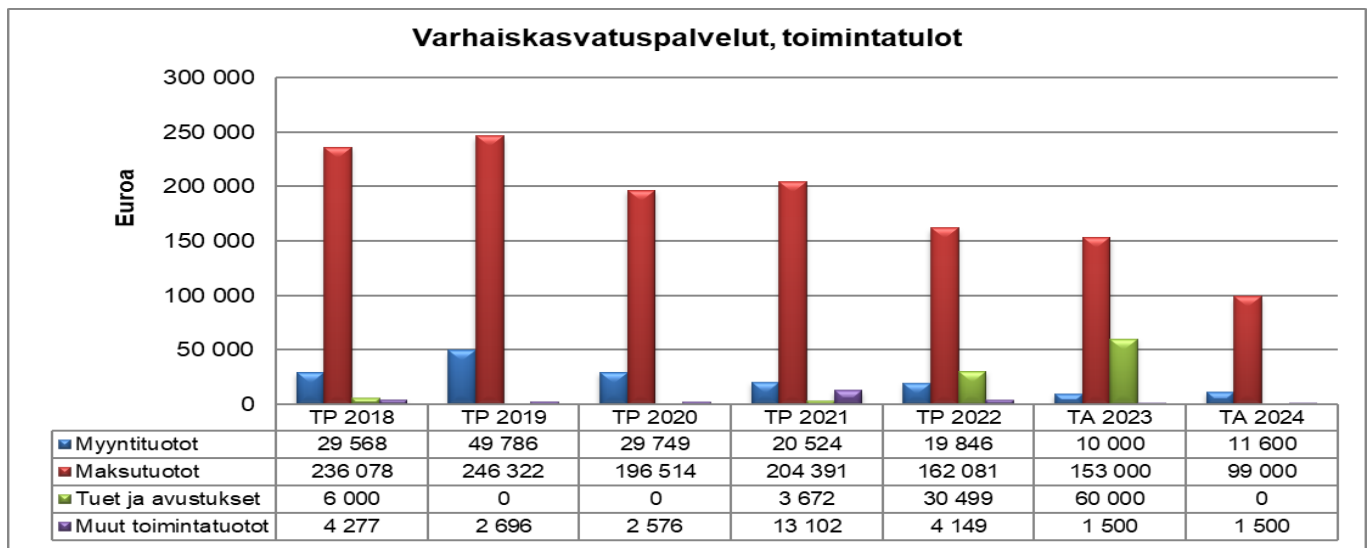
	TP 2022	LTA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintamenot	-3 763 011	-4 382 500	-4 300 000	-4 642 600	-4 750 000	-4 850 000
Toimintatulot	216 575	224 500	210 000	112 100	112 000	112 000
Toimintakate	-3 546 436	-4 158 000	-4 090 000	-4 530 500	-4 638 000	-4 738 000

*TA 2023 sisältää tulevaisuusjohtamisen ja -lautakunnan kustannuksista 29 % ja TA 2024 ja TS 2025-2025 30,3 %. Organisaatiomuutos vaikuttaa kustannuksiin. Hoitopäivämaksut vähenevät maksuperustemuutosten vuoksi.

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2022	LTA 2023	TPE 2023	TA 2024*	TS 2025	TS 2026
Vakin.virat ja toimet 31.12.	44	57	62	62	62	62
Henkilöstömenot €	-2 360 125	-2 595 380	-2 590 000	-2 881 230	-3 015 000	-3 175 000
Muutos %	-0,02	10,0	-0,2	11,0	4,6	5,3
Palvelujen ostot €	-651 992	-877 390	-750 000	-850 750	-860 000	-870 000
Muutos %	42,1	34,5	-14,5	13,4	1,1	1,1
Toimintakate €/asukas	-507	-626	-584	-663	-672	-697
varhaiskasvatuksen hinta oma toiminta €/asiakas	134 lasta, 19 107	166 lasta, 18 952	166 lasta, 18 952	166 lasta, 20 648	166 lasta, 21 000	166 lasta, 21 000
varhaiskasvatuksen hinta palveluseteli €/asiakas	37 lasta, 8 849	52 lasta, 7 960	52 lasta, 7 960	52 lasta, 7 885	52 lasta, 8 000	52 lasta, 8 000

TA 2024 vrt TA 2023



8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Henkilöstömitoituksen varmistaminen ja sijaisten saatavuus	Sijaispankin kasvattaminen aktiivisella rekrytoinnilla	Sijaisten määrä ja saatavuus.
2.	Liikenneturvallisuuden lisääminen varhaiskasvatuksessa	Osallistuminen liikenneturvallisuustyöryhmän palaveriin. Henkilökunnan tiedottaminen/kouluttaminen. Erilaiset liikennetempaukset	Osallistuminen palaveriin ja liikenneturvallisuuden arvioiminen vuoden lopuksi. Opettajatapaamisessa liikenneturvallisuusmateriaalista kertominen ja liikenneturvallisuuden näkyminen erityisesti vuosikelloissa.

			Vuoden aikana järjestetään erilaisia liikennetempauksia.
3.	Tietoturvallisuuden kehittäminen	Navisec-järjestelmässä olevien tietoturvakoulutusten toteuttaminen koko henkilökunnalle. Vaaratilanteiden systemaattinen kirjaaminen WPro -järjestelmään	Tietosuojavastaavalta saatavien koulutustodistusten koonnissa näkyvät henkilöstömäärät. Järjestelmään tehtyjen kirjausten määrä.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	1. Yhteisöllisten tapahtumien järjestäminen ja henkilöstön osallisuuden lisääminen 2. Esihenkilöiden tehtävien ja tehtävänjaon selkeyttäminen (varhaiskasvatuspäällikkö, päiväkodinjohtajat, päiväkotien varajohtaja) sekä esihenkilöiden välisen viestinnän tehostaminen.	1. TYHY-päivä, kehittämisspäivä sekä koko varhaiskasvatuksen yhteiset liikuntatapahtumat, konsertit ja kokoontumiset. Opettajatapaamisten pedagogisen hyödyn arviointi saadun palautteen kautta 2. Yhdessä keskustellen kehitetään esihenkilöiden tehtäviä tehokkaammiksi ja paremmin henkilökunnan toiveisiin vastaaviksi. Kirjallinen tehtävänjako
2.	Varhaiskasvatuslain- ja asetuksen (2018) aiheuttamat muutokset henkilöstörakenteeseen: vähintään kahdella kolmasosalla henkilöstöstä tulee olla varhaiskasvatuksen opettajan tai sosionomin kelpoisuus, joista vähintään puolella varhaiskasvatuksen opettajan kelpoisuus.	Irtisanoutuneiden tai eläköityvien lastenhoitajien toimet muutetaan mahdollisuuksien mukaan varhaiskasvatuksen opettajan tai varhaiskasvatuksen sosionomin toimiksi. Henkilökuntaa kannustetaan kouluttautumaan. Rekrytoinnissa hyödynnetään Kuntarekryn lisäksi aktiivisen rekrytoinnin periaatteita markkinoimalla avoimia tehtäviä myös esimerkiksi oppilaitosten työnhakuportaaleissa sekä sähköpostilistoilla.	Muutettujen toimien määrä vuoden aikana. Muodollisesti epäpätevien ja pätevien työntekijöiden määrä varhaiskasvatuksessa.
3.	Varhaiskasvatuslaissa ja -asetuksessa määritellään, että henkilöstöllä on oltava vähintään lastenhoitajan kelpoisuus. Käytännössä siirtymävaiheen jälkeen lapsiryhmissä on enää yksi lastenhoitaja nykyisen kahden sijasta.	Pätevyysvaatimuksiin vastataan tarjoamalla henkilökunnalle yhteistyössä REDUN:n kanssa mahdollisuus lisätä lähihoitajan ammatillista pätevyyttä suorittamalla lasten ja nuorten hoidon ja kasvatuksen osaamisalan tutkinto oppisopimuksella.	Lisäkoulutuksessa olevien ja pätevyyden saaneiden lukumäärä.

Vastuualue: Koulutuspalvelut

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 kaupungin 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.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Perusopetus- ja lukiokoulutus järjestetään Hillatien koulukiinteistössä. Uutena toimiyksikkönä on aloittanut elokuussa 2023 koulun laajennusosa Jääsköntiellä, sisältäen ensimmäisen vuosiluokan luokat sekä joustavan perusopetuksen luokan. Lisäosassa toimii myös yksi esiopetuksen ryhmä.

Valmistava opetus on siirtynyt Hillatien koulun tiloihin REDUn kiinteistöstä. Valmistavia opetuksen luokkia on peruskoulussa yksi. Lisäksi yksi opettaja antaa maahanmuuttajataustaisille oppilaille S2-kielen opetusta. Myös lukiossa opiskeleville kansainvälisille opiskelijoille on tarjolla S2-kielen opetusta. Valmistavan opetuksen oppilasmäärä on vähentynyt, koska suuri osa oppilaista on siirtynyt yleisopetuksen ryhmiin. Syksyn 2023 aikana valmistavaan opetukseen on kuitenkin tullut uusia ulkomaalaisia lapsia. Vastaanottokeskuksessa asuvien perheiden lapset ovat siirtyneet ukrainalaisesta etäkoulusta perusopetuksen ryhmiin, koska kiinnostus suomalaista koulutusta kohtaan on jatkanut kasvuaan vastaanottokeskuksen piirissä ja ukrainalaistan kotikuntalaisuuden saaminen on osaltaan vaikuttanut siihen, että aikaisemmin pelkkää ukrainalaista etäkoulua käyvät oppilaat siirtyvät oppivelvollisuuden myötä Hillatielle.

Elokuussa Kemijärven lukiossa on aloittanut 10 myanmarilaista nuorta, jotka ovat iältään noin 16-vuotiaita. He asuvat vuokralla REDUn asuntolassa. Heidän kotoutumisensa suomalaiseen yhteiskuntaan, viranomaiskäytännön selvittely maahanmuuttoon liittyen ja perusarjen sujumisen tukemiseen on tarvittu paljon panostusta koulun puolelta. Myös ukrainalaisten oppilaiden määrän kasvu (50 ukrainalaista) ja heidän kouluun ja yhteiskuntaan integroituminen on aiheuttanut huolta siitä, miten heidän tarpeisiin pystytään koulun taholta vastata. Kemijärven lukio on aloittanut yhteistyötä Sallan lukion kanssa ja vahva visio on saada tukea ja apua ulkomaalaisten opiskelijoiden koulupolun mahdollistamiseen nyt ja jatkossa. Tulevaisuudessa Kemijärven lukioon on tarkoitus ottaa lisää ulkomaalaisia opiskelijoita.

Koulukuraattorit ovat toimineet nyt reilun puoli vuotta hyvinvointialueen palveluksessa, tämä muutos ei ole hankaloittanut koulun ja kuraattoreiden välistä yhteistyötä.

Huoli kemijärveläisten nuorten huonovointisuudesta on suuri sekä koulupuolella ja nuorisopuolella. Viidennen pienryhmän tarvetta on kartoitettu, ja tarve niin alakoulun puolella kuin yläkoulun puolella on kasvava. Yksi vaihtoehto voisi olla määräaikaisen pysäkkiopettajan palkkaaminen keväälle 2024, jonka toimenkuvaan kuuluisi tukea ja opettaa oppilaita, joilla olisi haastetta olemisessa yleisopetuksen ryhmässä sekä oppimisessa. Syksyiltä kyseisen opettajan resurssia voisi tarkastella uudelleen.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Laadukkaat palvelut	Tulevaisuuspalveluiden vastualueiden välinen yhteistyön ylläpito ja sen kehittäminen edelleen. Yhteistyö 3. sektorin toimijoiden kanssa; kuten järjestöjen, seurakunnan ja muiden kuntien kanssa. Opetussuunnitelman päivittäminen perusopetuksen ja lukion osalta. Asiakaspalautteen kattava kerääminen.	Toteutuneet tapahtumat. Toteutunut yhteistyö. Opetussuunnitelmien hyväksyminen lautakunnassa. Toteutettujen palautekyselyiden lukumäärä.

4. Kaupunkistrategiasta johdetut toiminnan painopistealueet ja tavoitteet (sisältää myös kuntalaisten hyvinvoinnin edistämisen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Hyvinvoiva perusopetus ja lukio.	Riittävät resurssit oppimiseen ja opetukseen. Yhteistyö nuorisotoimen kanssa lasten ja nuorten hyvinvoinnin tukemiseen. Koulupudokkuuden ennaltaehkäisy.	Itsearviointi resurssien riittävydestä, koulupoissaolojen määrä, mahdollisten koulupudokkaiden määrä, tehostetun ja erityisen tuen päätösten määrä suhteessa aiempiin vuosiin. Toteutuneet yhteistyöt Toteutuneet tukitoimet.
2.	Lukion opiskelijamäärän lisääminen.	Kansainvälisten opiskelijoiden rekrytoiminen. Suomalaisten opiskelijoiden määrän lisääminen.	Kansainvälisten opiskelijoiden määrä ja lukiolaisten määrä suhteessa edelliseen vuoteen.
3.	Kotouttamistyö perusopetuksessa ja lukiossa	Riittävät resurssit tukea kansainvälisiä oppilaita ja opiskelijoita. Kv-koordinaattorin työnkuvan luominen sekä työn aloittaminen.	Resurssien kehittyminen edelliseen vuoteen verrattuna. Kansainvälisten lasten ja nuorten määrä. Toteutuminen.

4.	Yrittäjyyskasvatus	Perusopetuksen ja lukion kurssitarjonnan laajentaminen yrittäjyyden suuntaan. Yhteistyö yrittäjien kanssa.	Toteutuneet kehittämistoimet. Tapahtumien määrä.
5.	Sivistyksen juhluvuosi 2024	Laadukkaat ja houkuttelevat tapahtumat sivistyksen juhluvuoden nimissä.	Tapahtumien määrä.

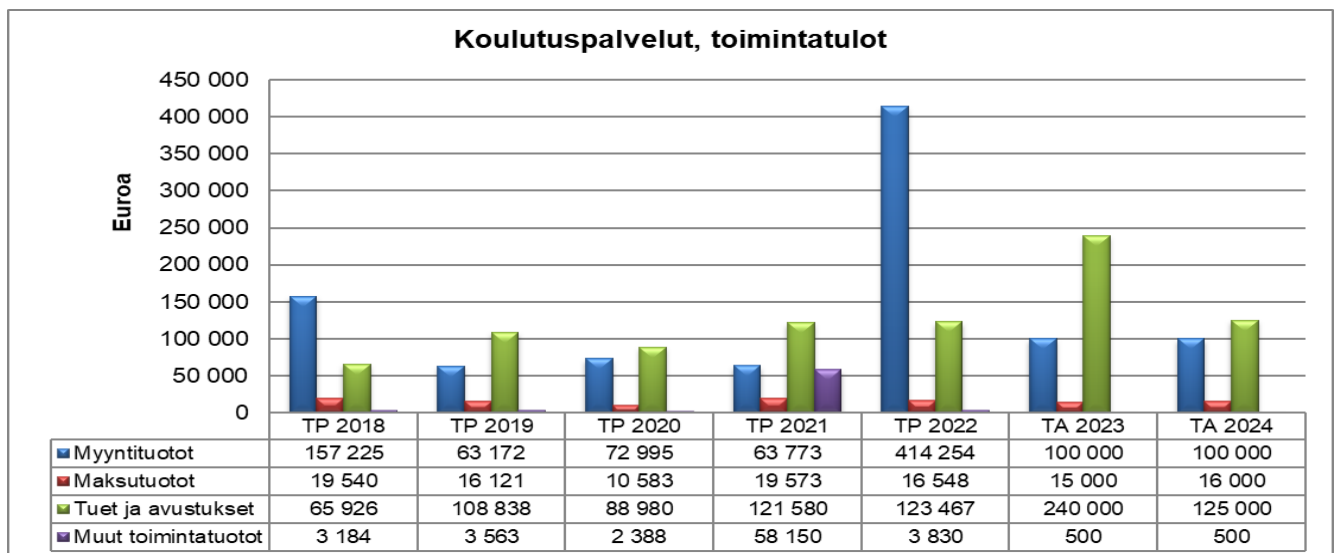
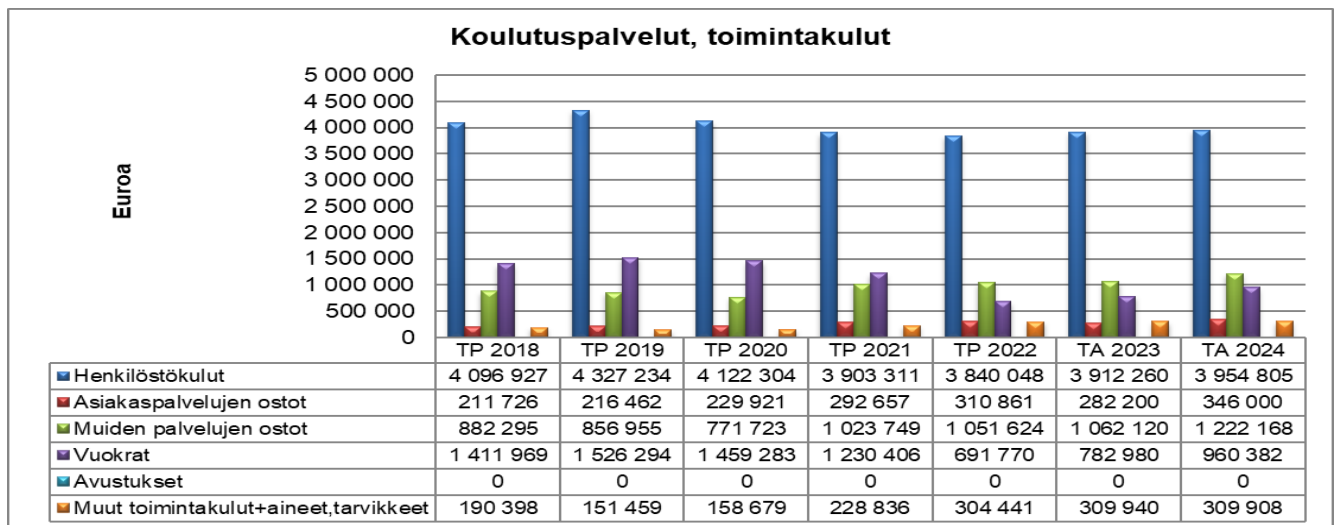
5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Harrastamisen Suomen malli (Kemijärven koululaiset harrastavat -hanke.)	Järjestetään kerhotoimintaa lasten ja nuorten tarpeista lähtien.	Järjestettyjen kerhojen määrä sekä kerhotoimintaa osallistuneiden lasten ja nuorten määrä.
2.	Perusopetuksen tasa-arvo ja laatu -hanke.	Resurssien turvaaminen kolmiportaiseen tukeen.	Raportti hankeavustuksen käytöstä ja vaikutuksista.
3.	Finest Future -ohjelma.	Pyritään saamaan Kemijärven lukioon kansainvälisiä opiskelijoita ohjelman kautta.	Toteutuminen ja uudet opiskelijat.
4.	Valtionavustus ukrainalaisille järjestettävään lukiokoulutukseen ja tutkintokoulutukseen valmentavaan koulutukseen.	Ukrainalaisten opiskelijoiden tukeminen Kemijärven lukiossa	Ukrainalaisten opiskelijoiden määrä.

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2022	LTA 2023*	TPE 2023	TA 2024*	TS 2025	TS 2026
Toimintamenot	-6 198 745	-6 575 500	-6 575 000	-6 794 060	-7 118 000	-7 389 000
Toimintatulot	558 099	355 500	355 500	241 500	250 000	250 000
Toimintakate	-5 640 646	-6 220 000	-6 220 000	-6 552 560	-6 868 000	-7 139 000

*TA 2023 sisältää tulevaisuusjohtamisen ja -lautakunnan kustannuksista 45,0 % ja TA 2024 ja TS 2025-2025 43,8 %.
Organisaatiomuutos vaikuttaa kustannuksiin.



7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2022	LTA 2023	TPE 2023	TA 2024*	TS 2025	TS 2026
Vakin.virat ja toimet 31.12.	60	60	57	58	58	58
Henkilöstömenot €	-3 840 048	-4 032 510	-4 032 500	-3 954 810	-4 073 500	-4 195 700
Muutos %	-1,6	9,3	0,0	-1,9	3,0	3,0
Palvelujen ostot €	-1 362 486	-1 373 820	-1 375 000	-1 568 170	-1 695 200	-1 793 700
Muutos %	3,5	7,0	0,1	14,1	8,0	5,8
Toimintakate €/asukas	-806	-889	-889	-936	-978	-1 023

*TA 2024 vrt LTA 2023

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työturvallisuuden merkityksen korostuminen arjessa.	Ennaltaehkäisevä työ.	Toteutunut kehitystyö.
2.	Tietosuojan huomioiminen arjessa.	Navicec-koulutuksen suorittaminen.	Suoritetut koulutukset.
3.	WPro-ohjelma.	Huoli-ilmoituksen tekeminen ja ilmoitusten käsittely WPro –ohjelmassa.	Toteutuminen.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Henkilökunnan kelpoisuus.	Kelpoisten opettajien ja koulunkäynninohjaajien rekrytointi.	Kelpoisen henkilökunnan määrä.
2.	Henkilökunnan työssä jaksamisen tukeminen.	Ennaltaehkäisevä työ poissaolojen vähentämiseksi koulussa. Työhyvinvointia lisäävä työ vuoden aikana. Kehityskeskustelut.	Työtyytyväisyyskysely.
3.	Hillatien koulukeskuksen johtamisjärjestelyjen kehittäminen.	Apulaisrehtoreiden toimenkuvien tarkastelu. Sijaisjärjestelyjen organisoinnin kehittäminen.	Toteutuminen. Toteutetut kehitystoimet.

Vastuualue: Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

1. Toiminta-ajatus

Kulttuuri- ja vapaa-ajan palvelut tarjoavat toiminta-alueellaan laadukkaita ja monipuolisia kirjasto-, kulttuuri-, liikunta- ja nuorisopalveluja sekä musiikki- ja kansalaisopiston koulutuspalveluja. Palvelut edistävät alueen asukkaiden ja matkailijoiden terveyttä ja hyvinvointia.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Sosiaali- ja terveystalouden valtakunnallisen muutoksen vuoksi kulttuuri- ja vapaa-ajanpalvelujen merkitys hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistäjänä korostuu edelleen. Ukrainalaiset näkyvät toimintojen suunnittelussa koko vastuualueella. Kansalaisopiston toiminnassa merkittävä muutos on osaamisen tunnistaminen ja tunnustaminen ja opintojen vieminen Koski-tietovarantoon. Tähän liittyen kurssit on suunniteltu osaamisperusteisesti. Opetushallituksen KOSKI-palvelu laajeni 1.1.2023 voimaan tulleen lainmuutoksen myötä sisältämään myös taiteen perusopetuksessa hankitun osaamisen tietoja. Tulevaisuuslautakunta 30.5.2023 päätti tarjota mahdollisuuden tallentaa Koillis-Lapin musiikkiopiston ja Kemijärven kansalaisopiston opintojen suoritustietoja Koski-tietovarantoon. KOSKI-palveluun voidaan jatkossa kirjata oppilaan tai alaikäisen oppilaan huoltajan suostumuksella oppilaan suorittamat laajan oppimäärän perusopinnot ja syventävät opinnot. Tulevan vuoden tavoitteena on laadukkaiden ja toimivien työympäristöjen vakiinnuttaminen siten, että henkilöstön työturvallisuus, työhyvinvointi ja työssäjaksaminen toteutuvat. Mahdolliset muutokset toteutetaan kustannustehokkaasti ja pysyväisluonteisesti kuntalaisia kuunnellen.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Laadukkaat palvelut	Kattavat palvelut kaiken ikäisille asuinpaikasta riippumatta.	Itsearviointi palvelujen toteutumisesta.
		Asiakastytytyvyyden selvittäminen ja tulosten analysoinnin pohjalta kehittämistoimenpiteet.	Asiakaskyselyjen tulokset.

4. Kaupunkistrategiasta johdetut toiminnan painopistealueet ja tavoitteet (sisältää myös kuntalaisten hyvinvoinnin edistämisen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Lisätään ja kehitetään tulevaisuuspalvelujen eri vastualueiden yhteistyötä.	Eri yksiköiden yhteistyö kunnan muiden toimijoiden kanssa kuntalaisten hyvinvoinnin eteen.	Toteutunut yhteistyö/ tapahtumien määrä.
2.	Sivistyksen teemavuoden nostot.	Järjestetään tapahtumia Sivistyksen teemavuoden hengessä.	Tapahtumien määrä.
3.	Hyvinvointia ja terveyttä tukevia palveluja kaikenikäisille.	Kaupungin oma HyTeTu-työ. Yhdyspinnan luominen Lapin	Toteutuneet HyTeTu-toiminnot ja tulokset. Uudet palvelut.

		hyvinvointialueen kanssa. Järjestetään monipuolisia palveluja eri ikäisille kuntalaisille.	
--	--	---	--

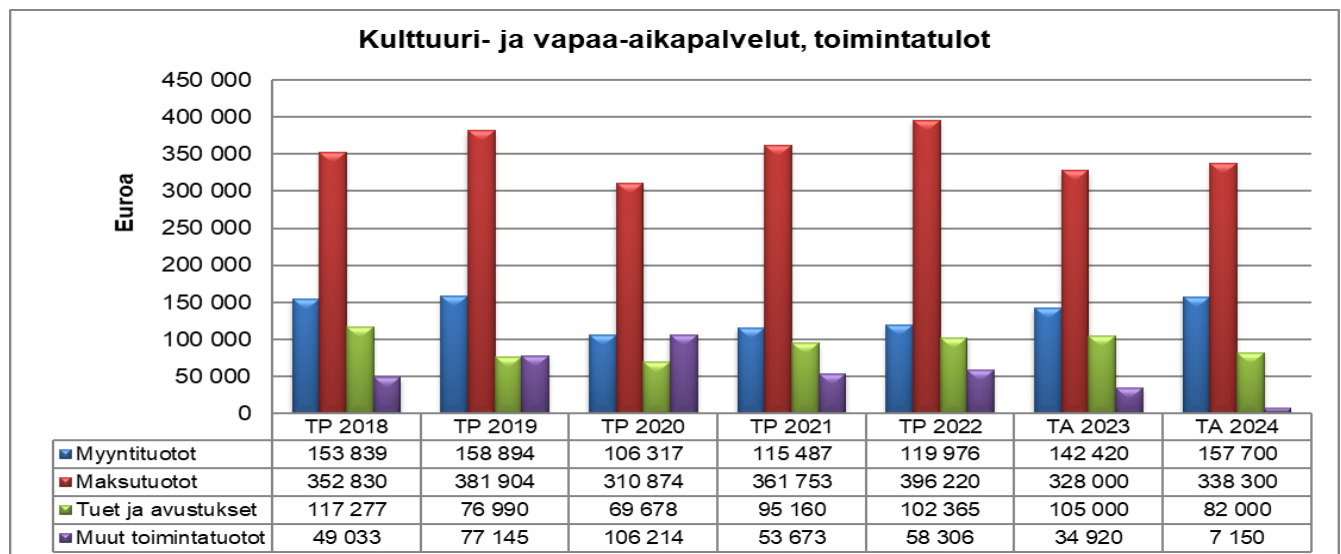
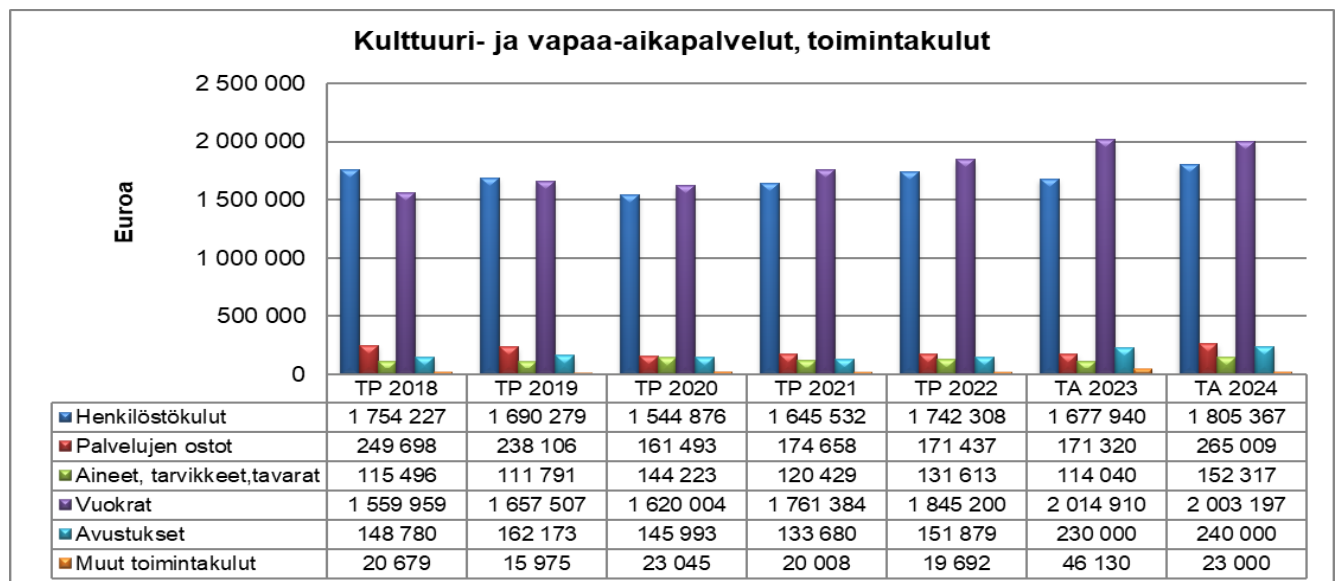
5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset/toimenpiteet	Mittarit/Arviointi
1.	Ollaan aktiivisia hankehauissa.	Haetaan toimintaa tukevia hankkeita.	Tehdyt hankehakemukset ja saadut hankkeet.
2.	Muhaa luovasti- hanke (musiikkiopisto).	Teorianopetuksen pedagoginen uudistaminen	Uudet opetusmenetelmät
3.	Barokin helmiä- hanke.	Mahdollistaa oppilaille tasokasta barokkituntemusta ja yhteissoittoa yhteisissä ja orkesterissa.	Osallistujien määrä toiminta-alueelta. Konserttiyleisö.
4.	Tehemäkö Yhessä? -yhteisöllisyys kansalaisopistoissa henkilöstökoulutus. Yhteishanke Lapin ja Meri-Pohjolan opistopiirien kanssa.	Kartoitetaan opistojen tuntiopettajien yhteisöllisyyden nykytilan haasteet ja toimintakulttuurin kehittäminen.	Toteutuneet toimenpiteet.
5.	Yhdessä! Vapaan sivistystyön laatu- ja kehittämisavustus. Yhteishankkeessa mukana 10 Lapin kansalaisopistoa.	Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman tekeminen.	Toteutunut suunnitelma.
6.	Toisen asteen kirjastoyhteys – yhteistyössä Rovaniemen kirjaston kanssa	Oppivelvollisuusikäiset kirjastopolun piiriin.	Toteutuneet käynnit: 2.asteen oppilaat.
7.	Lukumaan lumo – LULU. Yhteistyössä Rauman, Eurajoen ja Nokian kirjastojen kanssa.	Saadaan työkaluja kirjastoyhteistyön kehittämiseen VAKAN ja perheiden parissa.	Toteutuneet koulutukset ja käynnit päiväkodeissa ja perheiden osallistamisen määrä.
8.	Etsivä nuorisotyö, vuosittain haettava tuki erityisnuorisotyöhön.	Turvallinen aikuinen kulkee 13-28 -vuotiaiden nuorten rinnalla heidän omalla valitsemallaan polulla. Mittarina toimii Parent ohjelma, kolme kertaa vuodessa asiakasmäärät, ikäjaukamat, toimenpiteet, asiakkuuksien kestot ym. Sovari järjestelmä toimii etsivän nuorisotyön asiakaspalautteen alustana.	Palvelun piirissä olevien nuoren määrä. Parent tilastot Sovari palautteiden määrä.
9.	Nuodo -tilastointijärjestelmä.	Nuodolla seurataan nuorisotila kävijämääriä, tapahtumia, asiakaspalautteita, ikäjakaumia nuorisotyössä, ym.	Tilastot
10.	Meijän näkönen Kemppa -hanke.	Lasten- ja nuorten harrastus- ja kerhotoiminnan tukeminen sekä loma- että kouluvuoden aikana.	Toteutuneet kerhot, osallistujamäärät.

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintamenot	-4 062 128	-4 304 340	-4 304 400	-4 488 890	-4 624 000	-4 853 000
Toimintatulot	676 867	610 340	610 400	621 950	630 000	630 000
Toimintakate	-3 385 261	-3 694 000	-3 694 000	-3 866 940	-3 994 000	-4 223 000

*TA 2023 sisältää tulevaisuusjohtamisen ja -lautakunnan kustannuksista 26,0 % ja TA 2024 ja TS 2025-2025 25,9 %.
Organisaatiomuutos vaikuttaa kustannuksiin.



7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024*	TS 2025	TS 2026
Vakin.virat ja toimet 31.12.	31	35	35	36	36	36
Henkilöstömenot €	-1 742 308	-1 677 940	-1 678 000	-1 805 370	-1 859 500	-1 915 300
Muutos %	5,9	2,5	0,0	7,6	3,0	3,0
Palvelujen ostot €	-171 437	-221 320	-221 000	-265 010	-273 000	-281 200
Muutos %	-1,8	35,0	0,1	19,7	3,0	3,0
Toimintakate €/asukas	-484	-535	-528	-546	-573	-600

*TA 2024 vrt TA 2023

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työturvallisuuden parantaminen	Riskien seuranta ja poisto	Toteutuneet toimenpiteet
		WPro:n käyttäminen osana arkea.	Tehdyt ilmoitukset
2.	Tietosuoja/tietoturva	Navisec-koulutusten suorittaminen	Suoritettut koulutukset

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Vastuualueen työyhteisökehittämisen ja työhyvinvoinnin teemapäivä.	Toteutunut tilaisuus
2.	Henkilöstöresurssien säilyminen liikuntapalveluissa	Vakituisten rekrytointi	Henkilöstön määrä säilyy vuoden 2023 tasolla liikuntapalveluissa

2.3. ELINVOIMALAUTAKUNTA

Vastuualue: Asuminen ja ympäristö

1. Toiminta-ajatus

Kemijärven kaupungin Tekninen palvelualue on ollut 1.1.2023 alkaen **Asuminen ja Ympäristö** palvelualue.

Palvelualue vastaa seuraavista osa-alueista:

Rakennusvalvonta

Rakentamista koskevien lupien käsittely ja rakennustyön aikainen valvonta. Lisäksi rakennetun ympäristön valvontatehtävät.

Kunnallistekniikan palvelut

Katujen ja liikenteen suunnittelu, liikenneympäristön ja liikenneturvallisuuden kehittäminen (esim. katusuunnitelmat, liikennemerkkit, liikenneturvallisuus ja esteettömyys katualueilla) Lisäksi yleisten alueiden suunnitelmat ja kunnossapito, kuten viher- ja urheilualueet sekä leikkikentät, eri väylät ja reitit (vesi, kelkka, hiihto ja patikointi). Kunnossapidolla huolehditaan kohteiden viihtyisyydestä ja turvallisuudesta.

Maankäyttö

Kaavoitusratkaisut, joiden avulla luodaan toimiva yhdyskuntarakenne sekä sujuvat liikennejärjestelyt, jotka edistävät hyvinvointia, elinvoimaa ja kestävä kehitystä.

Maankäytön suunnittelun yleinen ohjaus perustuu maankäyttö- ja rakennuslakiin. Valtakunnalliset alueidenkäyttötavoitteet ohjaavat suunnittelua maakunnissa ja kunnissa. Lisäksi maankäytön suunnittelujärjestelmään kuuluvat maakuntakaava, yleiskaava ja asemakaava. Maankäytössä huomioidaan myös eri kehittämisstrategiat ja -suunnitelmat.

Asuminen ja ympäristö kuuluu Elinvoimapalvelut- kokonaisuuteen, jossa ovat lisäksi työvoimapalvelut ja kaupunkimarkkinointi.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Kemijärven kaupunki haluaa tuottaa asukkailleen laadukkaita palveluja. Asuminen ja Ympäristö palvelualue tuottaa vastuualueillaan (rakennusvalvonta, kunnallistekniikka ja maankäyttö) olevat palvelut laadukkaasti, sujuvasti ja tehokkaasti.

Taloussuunnitelmakauden aikana toteutetaan useita eri reittihankkeita, kehitetään ja kunnostetaan vesireitistöjä, puistoalueita, katuja, leikkikenttiä, sekä retkipaikkoja eri puolella Kemijärveä.

Ydinkeskustan kehittämistä tullaan jatkamaan tulevinä vuosina Masterplanissa sovitulla toimenpiteillä.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Laadukkaat palvelut	Rakennusvalvonnan, kunnallistekniikan ja maankäytön palvelujen pääprosessit kuvataan asiakaspalvelun näkökulmasta.	Prosessikuvaukset yhteyshenkilöineen uudistetulla kemijarvi.fi nettisivustolla ja henkilöstön kohdennetussa intrassa. Kevät 2024
		Prosessien käyttöönotto.	Asiakaskysely palvelujen toteuttamisesta Syksy 2024

4. Kaupunkistrategiasta johdetut toiminnan painopistealueet ja tavoitteet (sisältää myös kuntalaisten hyvinvoinnin edistämisen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Aktiivinen vapaa-ajan toiminta ja siihen kannustaminen infraa kehittämällä ja ylläpitämällä	Sovittujen reitti ja muiden infrahankkeiden toteutus	Toteutetut suunnitelmien toimenpiteet.
2.	Hyvä taloudenhallinta	Vastuualueella määriteltyjen toimenpiteiden toteutus ja talouden seuranta	Määrärahojen kohdentuminen suunniteltuihin toimenpiteisiin
	Hankintatoimen kehittäminen (Kemijärven kaupungin taso)	Selvitys ja organisointisuunnitelma	Valmis esitys käyttöönotto

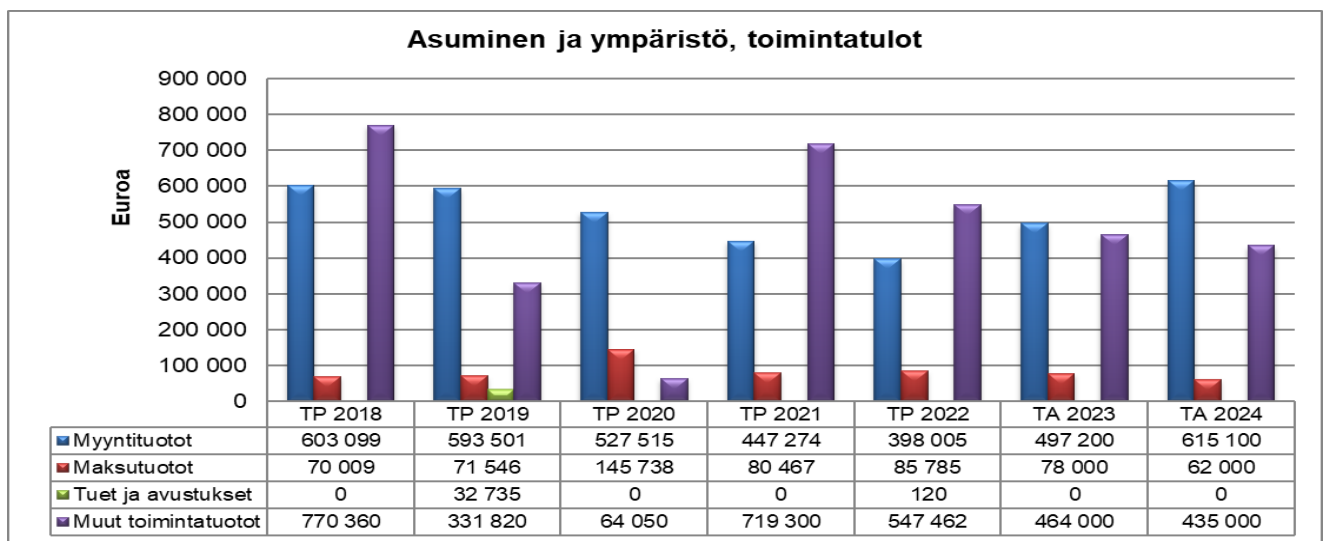
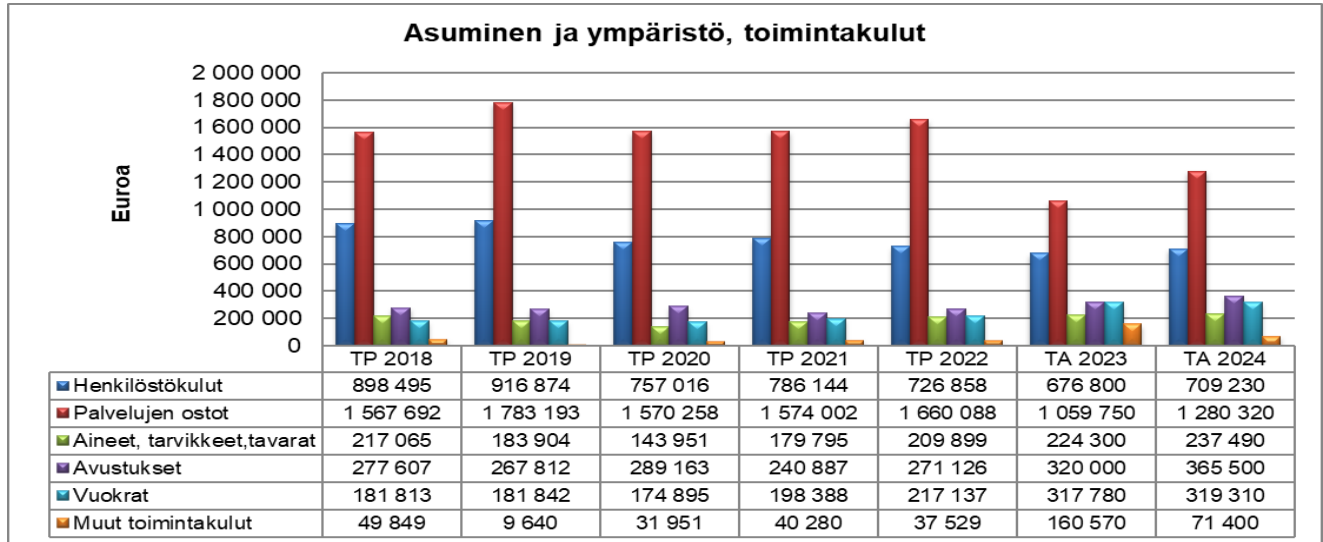
5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Aktiivinen ja ennakoiva kaavoitus ja maahankinta	Kaavoitukseen liittyvät toimenpiteet	Uudet kaavaratkaisut
2.	Aktiivinen tonttimyynti	Uudet asukkaat ja rakentajat	Toteutuneet kaupat
3.	Kaavat nettisivustolla	Laadukkaat ja asiakaslähtöiset nettisivut	Toteutus ja palautteet

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2022*	TA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintamenot	-3 150 893	-2 759 200	-2 760 000	-2 983 250	-3 072 700	-3 165 000
Toimintatulot	1 076 109	1 039 200	1 040 000	1 112 100	1 140 000	1 150 000
Toimintakate	-2 074 784	-1 720 000	-1 720 000	-1 871 150	-1 932 700	-2 015 000

*TP 2022 luvat ovat teknisten palvelujen vastualueen toteutuma sisältäen pelastustoimen kustannukset. TA 2024 ja TS 2025-2026 kustannuksissa on mukana elinvoimalautakunnan ja -johtamisen kustannuksista toimintamenojen suhteessa 65,7 %. TA 2023 kustannuksissa on mukana elinvoimalautakunnan ja -johtamisen kustannuksista 82,5 %.



7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Vakin.virat ja toimet 31.12.	11	13	13	13	13	13
Henkilöstömenot €	-737 100	-676 800	-660 200	-709 230	-730 500	-752 400
Muutos %	-6,2	-6,1	-10,4	4,8	3,0	3,0
Palvelujen ostot €	-1 689 907	-1 059 750	-955 000	-1 280 320	-1 319 000	-1 358 300
Muutos %	7,4	-32,3	-43,5	20,8	3,0	3,0
Toimintakate €/asukas	-297	-249	-246	-267	-280	-296

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Yhdenvertaisuusperiaatteiden noudattaminen	Hyvän työilmapiirin luominen ja ylläpitäminen, joka heijastuu asiakaspalvelun toteuttamisessa.	Työhyvinvointikysely ja asiakaspalautteet
	Varahenkilöjärjestelmä	Sovitaan tiimin henkilöstön kesken	Tammikuussa 2024 käytössä
	Vaaratilanteiden tunnistaminen ja riskienhallinta	Vaaratilanteiden ilmoittamiseen liittyvän järjestelmän aktiivinen käyttö ja koulutus	Henkilöstö koulutettu

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Syksyn 2023 kehityskeskustelujen tuloksena tehdyt uudistetut tehtäväkuvaukset	Henkilöstön työhyvinvointi. Työhyvinvointikysely

Vastuualue: Työllisyyspalvelut

1. Toiminta-ajatus

Julkisina työvoimapalveluina järjestetään: 1) työnvälityspalveluja; 2) tieto-, neuvonta- ja ohjauspalveluja; 3) valmennusta; 4) työvoimakoulutusta; 5) muutosturvakoulutusta.

Julkisiin työvoimapalveluihin kuuluvat myös henkilöasiakkaan palveluprosessiin liittyvät asiantuntija-arviot, em. mukaiset kokeilut, työttömyysetuudella tuettu työnhakijan omaehtoinen opiskelu sekä työnantajalle ja henkilöasiakkaalle myönnettävät tuet ja korvaukset.

Julkisten työvoimapalveluiden järjestäminen perustuu elinkeinoelämän ja työmarkkinoiden tarpeisiin ja muutosten ennakointiin sekä asiakkaiden palvelutarpeeseen.

Tavoitteena on palvelurakenne, joka edistää parhaalla mahdollisella tavalla työntekijöiden nopeaa työllistymistä ja lisää työ- ja elinkeinopalvelujen tuottavuutta, saatavuutta, vaikuttavuutta ja monipuolisuutta.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Julkisten työvoimapalveluiden järjestämisvastuu siirtyy työ- ja elinkeinotoimistolta kunnille 1.1.2025.

Lisäksi siirtyvät siirtyvien palveluiden hankinta- ja maksatustehtävät.

Samalla nykyuotoiset työ- ja elinkeinotoimistot lakkautetaan ja toimistojen henkilöstö siirtyy kuntien palvelukseen liikkeen luovutuksella ns. vanhoina työntekijöinä.

TE-uudistuksen myötä Pohjois- ja Itä-Lapin kuntien työllisyyden lähipalveluita tullaan vahvistamaan. TE-palvelujen siirto kunnille tuo palvelut lähemmäksi asiakkaita ja palvelut kytketään osaksi laajaa kuntaekosysteemiä ja näin tuetaan myös alueiden kilpailukykyä ja elinvoimaa.

Toimipisteiden sijoittamisessa sekä henkilöstömitoituksessa huomioidaan työllisyysalueen pitkät välimatkat ja etäisyyden kuntakeskusten välillä. Lähipalveluista muodostuu kuntakohtaiset palvelupisteet, joissa työskentelee työllisyysalueen henkilöstöä sekä kuntien työllisyys- ja elinkeinohenkilöstöä.

Työllisyysalueen koko henkilöstö toimii lähipalveluiden ohella koko alueen asiakkaiden tarpeisiin tarjoten etäpalveluja. Saamenkielisten erityisasema otetaan huomioon palveluiden saavutettavuusnäkökulmasta.

Samanaikaisesti uudistetaan myös kotoutumislainsäädäntöä (KOTO24). Nämä kaksi uudistusta valmistellaan kokonaisuutena.

Kemijärven kaupunginhallitus, Inarin, Pelkosenniemen, Posion, Sallan, Savukosken, Sodankylän ja Utsjoen kunnanhallitukset ovat tehneet periaatepäätökset yhteisen työllisyysalueen perustamisesta kesäkuussa 2023. Vastuukuntana toimii Sodankylä.

Muodostettavan Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalueen budjetin lähtökohtana on kuntien työvoimapalveluihin saama valtionosuuslisäys. Työ- ja elinkeinoministeriön tietoihin perustuen työllisyysalueen alustava budjettiarvio on 4,4 miljoonaa euroa. TE-palveluiden siirrossa tavoitellaan kustannusneutraaliutta.

Tarkempaa palvelusuunnittelua sekä henkilöstö- ja taloussuunnittelua käydään syksyn 2023 ja kevään 2024 aikana, kun tiedot valtiolta siirtyvästä henkilöstöstä, sopimuksista ja

valtionosuuslaskelmista tarkentuvat. Tämän hetkisen arvioin mukaan muodostettavalla Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalueelle on arvioitu siirtyvän henkilöstöä uudistuksen myötä noin 27 henkilötyövuotta.

Vuonna 2024 Kemijärven kaupunki on edelleen mukana työllisyyden kuntakokeilussa. Työllisyyden kuntakokeilun on tavoitteena testata eri toimintatapoja ja -malleja. Työllisyyden kuntakokeilut ovat käynnissä 31.12.2024 asti, jonka jälkeen uusi työllisyyden edistämisen kuntapohjainen malli käynnistyy 1.1.2025. Kyse ei ole vain työllisyyden hoidosta, vaan ennen kaikkea kunkin alueen elinvoiman vahvistamisesta. TE-palvelut 2024 –uudistuksen odotetaan antavan kunnille lisää työkaluja.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Laadukkaat palvelut	Palvelujen tuottaminen asiakaslähtöisesti koko tarjontaa hyödyntäen	Palveluiden ja työllistämistä edistävien palveluiden määrä ja hyvä laatu (asiakaspalautteet) Työllistyneiden ja työllistymispalvelujen käyttäneiden määrä.

4. Kaupunkistrategiasta johdetut toiminnan painopistealueet ja tavoitteet (sisältää myös kuntalaisten hyvinvoinnin edistämisen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Työllisyyden vahvistaminen	Kuntakokeilun toteuttaminen	Kuntakokeilun laadukas toteuttaminen Työllistymis%
2.	Yritysmyönteisyys	Työnantajakäyntien kehittäminen yhteistyössä TE-toimiston kanssa	Työnantajakäyntien laadukkuus ja palaute (asiakaspalautteet) Yrityskäyntien määrä.
3.	TE-palveluiden tehtävien laadukas hoitaminen	Lakisääteisten toimintojen toteuttaminen	Asiakasmäärän pienentäminen ja asiakaspalautteet
4.	Uuden organisaation hallittu haltuunotto	Suunnittelu- ja valmistelutyö yhteistyössä työllisyysalueen kanssa	Uusi organisaatio 1.1.2025 alkaen

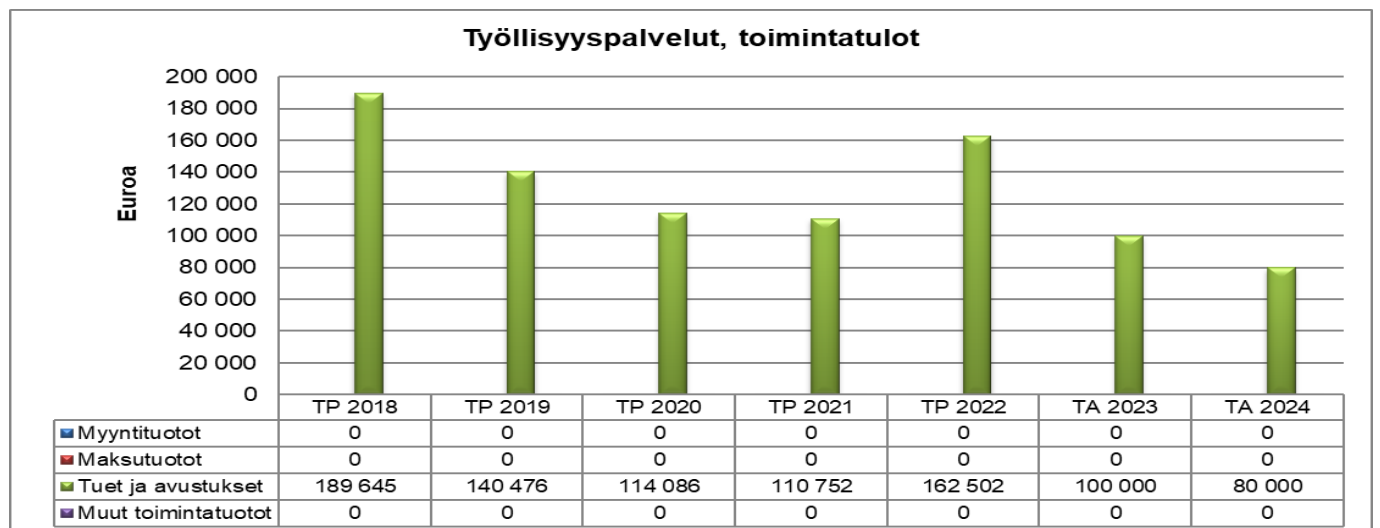
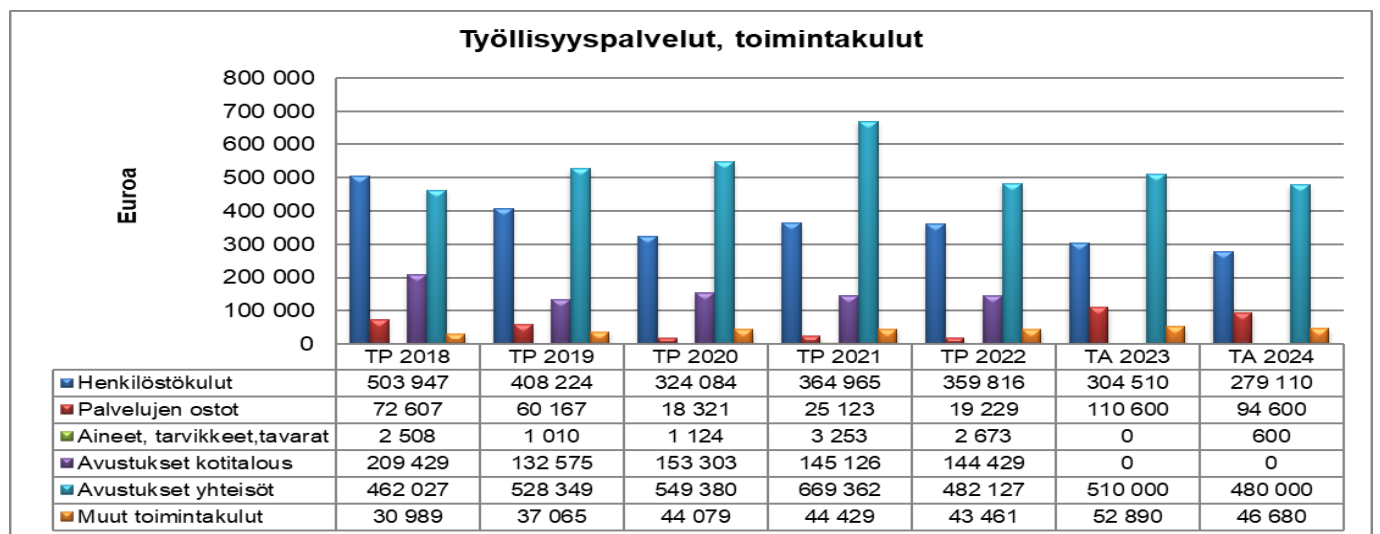
5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Kemijärven työllisyysohjelman edistäminen osana TE-uudistusta	Toimintasuunnitelman laatiminen	Valmis toiminta- ja palvelusuunnitelma

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintamenot	-1 051 736	-978 000	-880 000	-900 980	-928 000	-955 000
Toimintatulot	162 501	100 000	80 000	80 000	80 000	80 000
Toimintakate	-889 234	-878 000	-800 000	-820 980	-848 000	-875 000

TA 2024 ja TS 2025-2026 kustannuksissa on mukana elinvoimalautakunnan ja -johtamisen kustannuksista toimintamenojen suhteessa 28,8 %. TA 2023 kustannuksissa on mukana elinvoimalautakunnan ja -johtamisen kustannuksista 10,6 %.



7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Vakin.virat ja toimet 31.12.	1	2	1	2	2	2
Henkilöstömenot €	-359 816	-304 510	-180 090	-279 110	-287 400	-296 100
Muutos %	x	-15,4	-40,9	155,0	3,0	3,0
Palvelujen ostot €	-19 229	-110 600	-21 600	-94 600	-97 400	-100 300
Muutos %	x	575,1	19,5	438,0	3,0	3,0
Toimintakate €/asukas	-127	-146	-114	-117	-123	-129

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työllisyys- ja te-palveluiden laadukas hoitaminen	Tehtävien jatkuva seuranta ja reagointi	Asiakaspalautteet

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Organisoidutaan suunnitelmien mukaisesti ja huolehditaan yhteisöllisyyden tunteesta uudessa tilanteessa	Työhyvinvointikysely
2.	Osaamisen varmistaminen	Kehityskeskustelujen läpikäyminen ja koulutustarvekartoitus	Valmis tehtäväkuvaus ja koulutussuunnitelma/asiantuntija

Vastuualue: Kaupunkimarkkinointi

1. Toiminta-ajatus

Kemijärven kaupungin markkinointi ja viestintä suunnataan pääasiassa kemijärveläisille ja Kemijärven seudulla asuville tai asujiksi tuleville, kaupungin yhteistyötahoille ja kumppaneille. Pääasiallisina viestintäkanavina ovat kemijarvi.fi sivusto, Kemijärven kaupungin sosiaalisen median kanavat, mainospylväät, banderollit, sähköiset infotaulut ja tiedotteet.

Yhteistyötoimijana on Business Kemijärvi, jonka markkinointi ja viestintä kohdentuu kaupunkiin saapuville kotimaisille ja kansainvälisille vierailijoille sekä yrityksille.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Kaupunkimarkkinointi toimii osana Elinvoimapalvelujen kokonaisuutta ja on kaupunkiorganisaatiossa uusi toiminto.

Nettisivuston toimittajan kilpailutus ja sivuston uudistaminen aloitettiin syksyllä 2023. Toimenpiteet jatkuvat v. 2024 kevääseen. Uusi Kemijarvi.fi sivusto on käytössä huhtikuun 2024 loppuun mennessä. Nettisivusto on tärkein kaupunkimarkkinoinnin ja viestinnän foorumi. Lisäksi sosiaalisen median näkyvyyttä kehitetään.

Business Kemijärven ja Kemijärven kaupungin yhteistyötä kehitetään kaupunkimarkkinoinnin näkökulmasta.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Laadukkaat palvelut	Uuden nettisivuston kehittäminen	kemijarvi.fi sivuston käyttöönotto

4. Kaupunkistrategiasta johdetut toiminnan painopistealueet ja tavoitteet (sisältää myös kuntalaisten hyvinvoinnin edistämisen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Onnistunut kaupunkimarkkinointi ja saavuttava viestintä	Osallistava arjen toiminta	Asukas- ja asiakaspalautteet

5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Markkinoinnin ja viestinnän kehittäminen	Markkinointi- ja viestintäsuunnitelman käyttöönotto	Asukas- ja asiakaspalautteet

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintamenot	0	-150 000	-50 000	-157 870	-163 000	-170 000
Toimintatulot	0	0	0	0	0	0
Toimintakate	0	-150 000	-50 000	-157 870	-163 000	-170 000

*vuonna 2022 kaupunkimarkkinointia ei ole ollut erillisenä toimintona.

** TA 2024 ja TS 2025-2026 kustannuksissa on mukana elinvoimalautakunnan ja -johtamisen kustannuksista toimintamenojen suhteessa 5,5 %.

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024*	TS 2025	TS 2026
Vakin.virat ja toimet 31.12.	0	1	0	1	1	1
Henkilöstömenot €	0	-56 180	0	-62 190	-64 060	-65 980
Muutos %	0	x	x	10,6	3,0	3,0
Palvelujen ostot €	0	-76 600	-50 000	-79 850	82 250	84 710
Muutos %	0	x	-34,7	4,2	3,0	3,0
Toimintakate €/asukas	0	-21,7	-7,1	-22,6	-23,6	-25,0

*TA 2024 vrt. TA 2023 lukuihin

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Hyvä suunnittelu ja tehtäväjako Business Kemijärven kanssa	Yhteistyön täsmentäminen	Selkeä palvelujen ostosuunnitelma

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Rekrytointi viestinnän ja markkinoinnin tehtäviin	Tehtävä määritelty ja rekrytointi toteutettu

2.4. YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA

Ympäristöterveyspalvelut

1. Toiminta-ajatus

Ympäristöterveydenhuolto on ympäristöperäisten terveysriskien vähentämiseen, poistamiseen ja ehkäisemiseen tähtäävää toimintaa. Se on osa ennaltaehkäisevää perusterveydenhuoltoa, jossa riskit huomioon ottaen valvotaan viime kädessä ihmisen terveyteen vaikuttavaa elinympäristöä. Ympäristöterveydenhuoltoon kuuluvat terveydensuojelun, elintarvikkeiden ja tupakkalain valvonta sekä eläinlääkintähuoltolain mukaiset eläinten terveyden ja hyvinvoinnin valvonta ja eläinlääkäripalvelut.

Ympäristönsuojelun tarkoituksena on luontoa ja muuta ympäristöä suojelemalla turvata nykyisille ja tuleville kuntalaisille viihtyisä, puhdas ja virikkeellinen ympäristö. Kunnan ympäristönsuojeluviranomainen on ympäristönsuojelun yleisen edun valvoja paikallisella tasolla.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Kemijärvi, Pelkosenniemi, Salla ja Savukoski ovat muodostaneet Koillis-Lapin ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueen 1.1.2013 alkaen. Ympäristönsuojelun viranomaistehtävät on liitetty organisaatioon 1.1.2016 Kemijärven, Pelkosenniemen ja Savukosken osalta, sekä 1.1.2019 Sallan osalta. Yhteistoiminnan lähtökohtina ovat kuntalaisille laadullisesti samantasoiset ja samanhintaiset palvelut koko yhteistoiminta-alueella. 1.1.2023 organisaatio siirtyi kahtena erillisenä tulosalueena Kemijärven kaupungin vastuulle.

Parlamentaarisesti on linjattu ympäristöterveydenhuollon siirtymisestä hyvinvointialueille vuonna 2026. Hallitusohjelmassa tätä ei kuitenkaan ole kirjattuna. Syksyn 2023 aikana pohditaan valtion tasolla jälleen yhteistoiminta-alueiden yhdistämistä lainsäädännöllä laajemmiksi kokonaisuuksiksi. Toimintakenttä on rajussa muutoksessa ja palvelujen turvaamisen avain on laajentuvassa yhteistyössä yli yhteistoiminta-alueiden rajojen.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Laadukkaat palvelut	Panostetaan henkilöstön koulutukseen ja ammattitaidon ylläpitoon sekä työhyvinvointiin	Kuntalaisten tyytyväisyyskyselyt, palauteboksit vastaanotoille ja palautelomake internetsivuille
		Allokoidaan resursseja tehokkaasti ja varmistetaan niiden riittävyys Edistetään yhteistyötä naapurialueiden kanssa	Toimintatilastot Keskeytyksettä ja kohtuullisessa ajassa toimivat palvelut yrityksille ja kuntalaisille.

4. Kaupunkistrategiasta johdetut toiminnan painopistealueet ja tavoitteet (sisältää myös kuntalaisten hyvinvoinnin edistämisen)

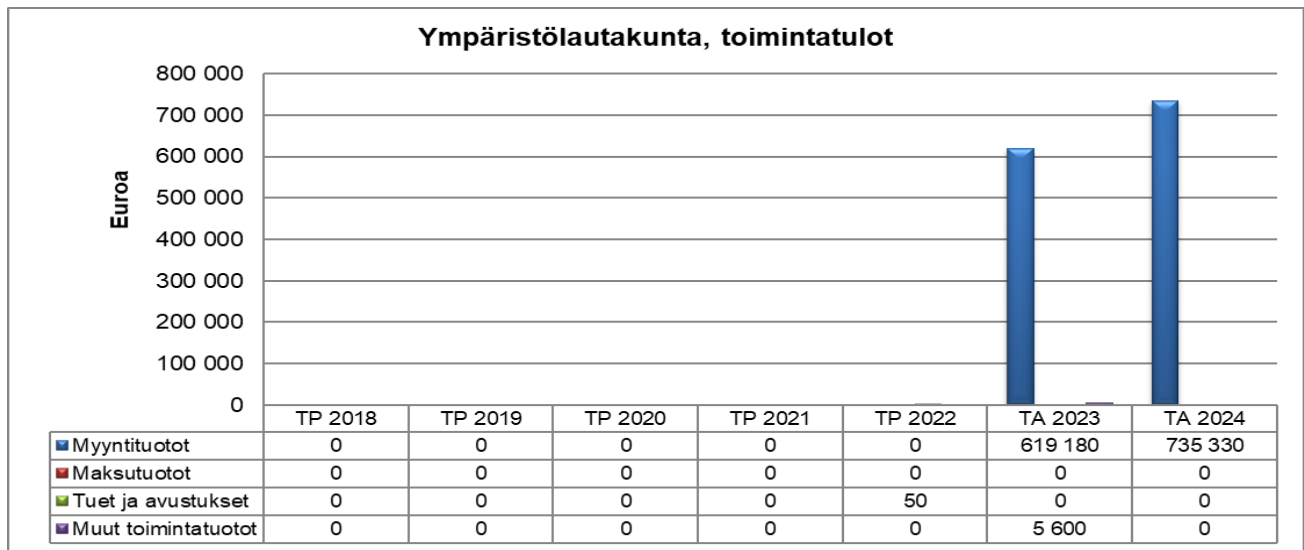
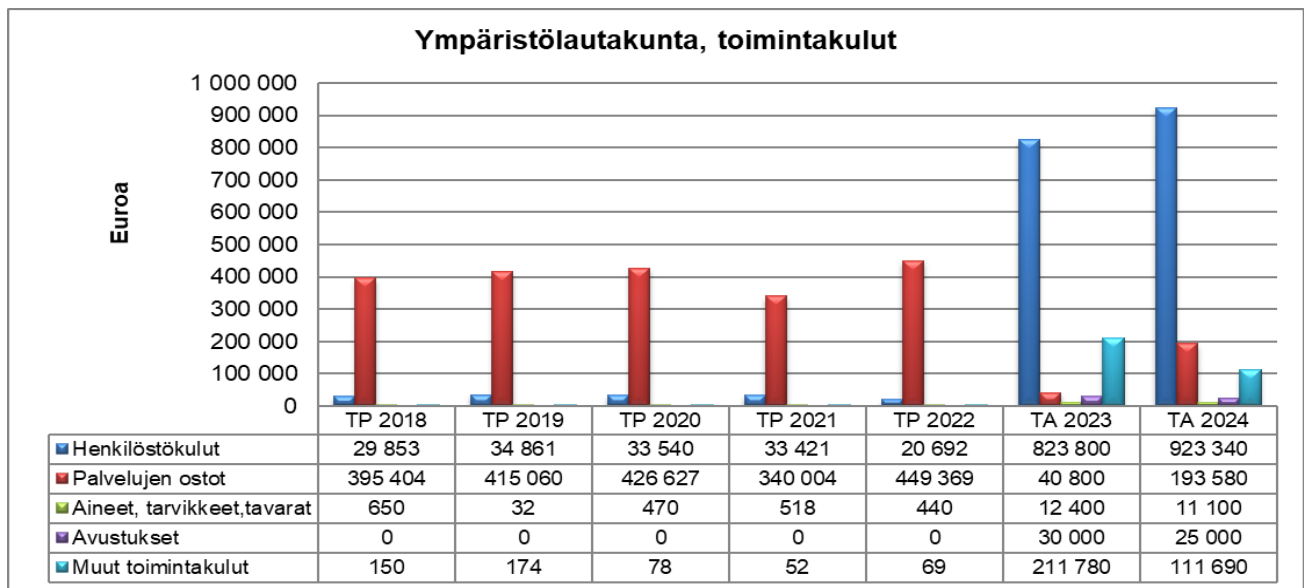
	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Hyvät palvelut ovat vetovoimatekijä	Viranomaistehtävien joustava, laadukas ja tehokas hoitaminen	Suoritteiden tilastointi Tavoiteaikojen saavuttaminen Mahdollisimman vähän häiriötilanteita
2.	Myönteinen ajattelutapa ja viestintä	Hyvä työilmapiiri johtotähtenä, joukkuetyöskentely Aktiivinen tiedottaminen ja yhteydenpito Työyhteisö osallistuu toiminnan kehittämiseen	Konfliktien vähäinen määrä ja konflikteihin puututaan viivytyksettä Säännölliset henkilöstöpalaverit Somekanavan seuraajamäärä kasvava, säännölliset julkaisut
3.	Asiakaslähtöisyys sekä ketterä palveluasenne	Kehitetään palveluita vastaamaan kuntalaisten tarpeita ja odotuksia Varmistetaan helppo saavutettavuus ja tiedottaminen palveluista	Asiakaspalaute Toimintatilastot Asianmukaiset toimitilat ja välineistö

5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Kemijärven vastaanoton uudet tilat	Prosessi etenee suunnitellussa aikataulussa	Tilat saadaan käyttöön keväällä 2024
2.	Yhtenäiset ja ajantasaiset ympäristön-suojelumääräykset toiminta-alueen kunnissa.	Määräysten yhtenäistäminen ja päivittäminen saatu alkuun toiminta-alueella vuoden 2024 aikana	Määräykset toiminta-alueen kunnissa hyväksyttävänä viimeistään vuonna 2025

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintamenot	-470 570	-1 118 780	-1 120 000	-1 264 710	-1 320 000	-1 345 000
Toimintatulot	50	624 780	626 000	735 330	740 000	745 000
Toimintakate	-470 520	-494 000	-494 000	-529 380	-580 000	-600 000



Ympäristöterveyspalvelut siirtyivät kaupungin vastuulle vastuukuntamallilla vuoden 2023 alusta.

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Vakin.virat ja toimet 31.12.	0	13	13	13	13	13
Henkilöstömenot €	-20 692	-823 800	-855 000	-923 340	-951 000	-979 500
Muutos %	-38,1	2111,5	3,7	13,4	3,0	3,0
Palvelujen ostot €	-449 370	-40 800	-166 300	-193 580	-199 300	-205 400
Muutos %	12,4	-90,8	307,6	374,5	3,0	3,0
Toimintakate €/asukas	-67,3	-72,0	-70,6	-75,6	-84,1	-88,2

TA 2024 vrt. TA 2023 lukuihin.

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Henkilöstöresurssien oikein kohdentaminen	Työmäärän kohtuullistaminen	Työmäärän seuranta
2.	Työskentelyolosuhteet	Työturvallisuus kohteissa	Tapaturmien määrä

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Varhainen puuttuminen epäkohtiin	Sairaspoissaolot hallinnassa Hyvinvointikyselyt
		Resurssien riittämisen varmistaminen Riittävän levon turvaaminen	Onnistuneet rekrytoinnit Pitämättömien päivystysvapaiden ja ylityösaldojen kertymät hallinnassa
2.	Määräaikainen resurssinlisäys ympäristönsuojeluun	Määräaikainen virka auki ja täyttö keväällä 2024	Onnistunut rekrytointi ja suoritteet
3.	Yhteistyö yli rajojen särkymävaran lisäämiseksi	Neuvottelut käyntiin sekä eläinlääkäripäivystyksessä että ympäristönsuojelun tehtävissä	Sopimusten hyväksyminen

2.5. LIIKELAITOKSEN JOHTOKUNTA

Kemijärven Tilapalvelut Liikelaitos

1. Toiminta-ajatus

Tilapalvelut liikelaitos tuottaa tila- ja ruokapalveluita kaupunkiorganisaatiolle. Lisäksi tilapalveluita tuotetaan yksityiselle toimialalle, mukaan lukien Lapin hyvinvointialue, tilojen vuokraamisen osalta. Palvelujen hankinnassa liikelaitos tukeutuu laadittuihin palvelusopimuksiin. Kemijärven Roikka Oy on merkittävä yhteistyökumppani palvelujen hankinnassa.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Toimintaympäristö ja sen muutokset pysyvät suhteellisen vakaana taloussuunnitelmakautena 2024–2026. Vuoden 2026 osalta voi kuitenkin Lapin hyvinvointialueen vuokrauskäytännössä tulla muutoksia vuokrattavien tilojen suhteen.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Laadukkaat palvelut	Selkeät, palveluntuottajien kanssa laaditut palvelusopimukset. Asiakastytyväisyyskyselyt ruokapalvelujen osalta.	Laaditut sopimukset ja niistä reklamointi, ruokapalvelujen asiakastytyväisyyskyselyn tulokset.

4. Kaupunkistrategiasta johdetut toiminnan painopistealueet ja tavoitteet (sisältää myös kuntalaisten hyvinvoinnin edistämisen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Laadukkaat ja hyvin toimivat tilat niin kaupunkiorganisaation kuin yksityisten toimijoiden tarpeisiin.	Kiinteistöjen hoidon ja ylläpidon turvaaminen vuorovai- kutteisella tilaaja / tuottaja(t) yhteistyöllä. Käyttäjien reklamaatioihin reagointi.	Vuokrausaste / vuokratulot Asiakastytyväisyys
2.	Ruokapalvelujen toimitusvarmuus niin varhaiskasvatuksen, perusopetuksen kuin lukio-opetuksen tarpeisiin. Lähiruoan tarjoaminen.	Uuden tuotantokeittiön käyttöönotto 1.9.2024 ja henkilöstön koulutus ja perehdyttäminen keittiön laitteisiin ja varusteisiin.	Tuotantokeittiön käyttöönottopäivä, henkilöstön perehdyttämistilaisuudet
3.	Liikuntapalvelujen tilojen kehittäminen kuntalais- / muu asiakasnäkökulma edellä.	Kylpylä-Uimahalli Poukaman ja lii- kuntahallin varusteiden uusiminen.	Yhteistyön sujuvuus tulevaisuuspalvelujen kanssa

5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Tarpeettomasta kiinteistökannasta luopuminen.	Yhden kiinteistön myynti ja purkaminen kiinteistöohjelman mukaisesti.	Myydyt / puretut kiinteistöt / rakennukset.
2.	Yritystilojen ja sisäisten vuokrasopimusten päivittäminen Haahtela-järjestelmään.	Päivitetyt / uusitut vuokrasopimukset	Päivitettyjen vuokrasopimusten määrä

6. Talouden tunnusluvut

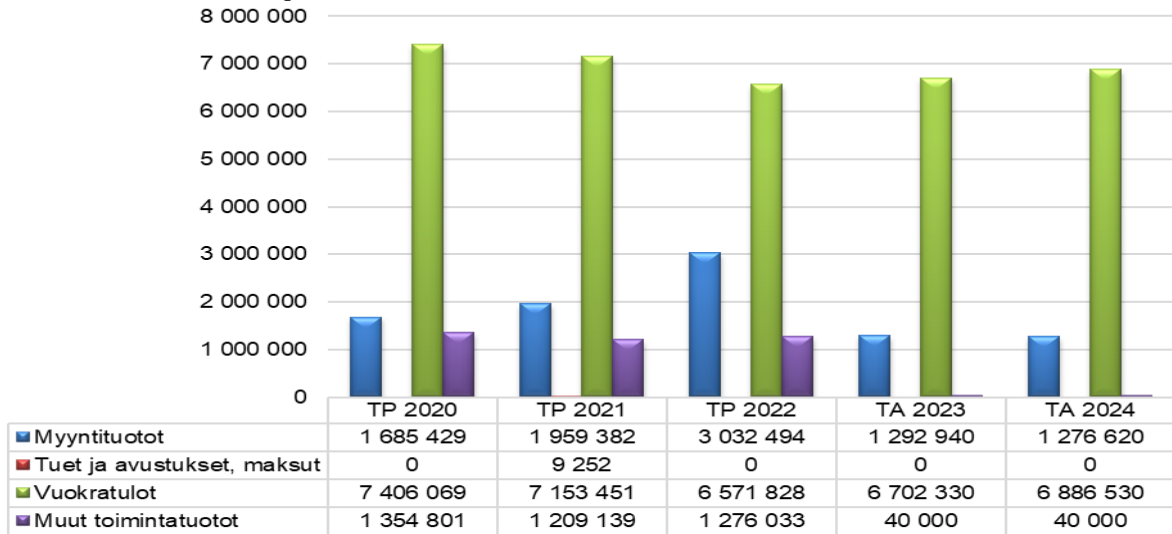
	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintamenot	-8 242 131	-7 363 910	-6 940 000	-7 403 150	-6 930 000	-6 985 000
Toimintatulot	10 880 355	8 035 270	8 440 000	8 203 150	8 430 000	8 485 000
Toimintakate	2 683 224	671 360	1 500 000	800 000	1 500 000	1 500 000
Liikevaihto	9 892 946	8 035 270	8 440 000	8 203 150	8 430 000	8 485 000
Investoinnit	-784 933	-4 370 000	-3 720 000	-2 920 000	-2 985 000	-1 060 000
Kannattavuus	173 782	-1 357 890	-529 250	-1 494 460	-732 500	-738 700

7. Toiminnan tunnusluvut

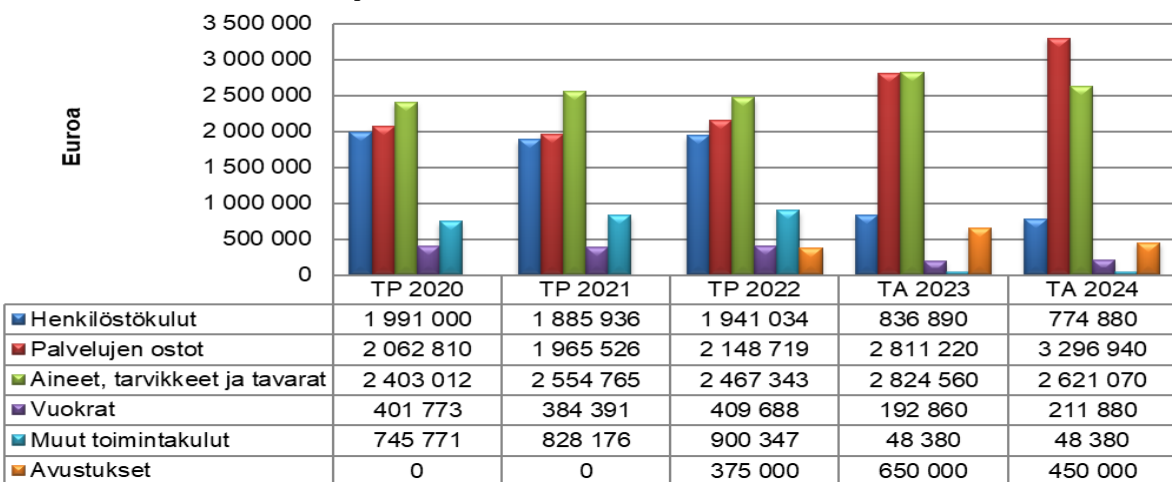
	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024*	TS 2025	TS 2026
Vakinaiset virat ja toimet 31.12.	40	17	16	16	16	16
Henkilöstömenot €	-1 941 034	-836 890	-792 000	-774 880	-816 000	-834 000
Muutos %	2,9	-57,9	-5,4	-7,4	5,3	2,2
Palvelujen ostot €	-2 148 719	-2 811 220	-2 953 000	-3 296 940	-3 311 700	-3 405 100
Muutos %	9,3	55,1	5,0	17,3	0,4	2,8
Aineet, tarvikkeet, tavarat €	-2 467 343	-2 824 560	-2 450 000	-2 621 070	-2 552 000	-2 495 900
Muutos %	-3,4	25,5	-13,3	-7,2	-2,6	-2,2
Toimintakate €/asukas	377	136	214	114	217	221

*vrt. TA2023

Tilapalvelut liikelaitos, toimintatuotot



Tilapalvelut liikelaitos, toimintamenot



8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Sijaisuuksien varmistaminen	Toimitusjohtajan sijaisuuden varmistaminen suunniteltujen tehtävämuutosten jälkeen.	Sijaisuuden hoitumisen toimiminen.
2.	Laskujen tarkastustoiminta	Taloudenhoitoa koskevat ohjeet	Laskujen tarkastustoiminnan oikeellisuuden toteutuminen
3.	Toiminnan oikeellisuus	Konsernin valvonta / Tilintarkastustoiminta.	Liikelaitoksen hyväksytty tilinpäätös osana konsernin tilinpäätöstä.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Kokonainen virkistyspäivä syksyllä 2024. E-passin käyttömahdollisuus. Työsuhteipyörän hankintamahdollisuus. Ruokapalveluhenkilöstön tiimipalaverit, henkilökunnan muistamiset.	Toteutuneet tilaisuudet
2.	Henkilöstösuunnitelma ruokapalveluihin nimikkeittäin	Resursointi ottaen huomioon uusi tuotantokeittiö.	Laadittu ruokapalveluiden henkilöstösuunnitelma
3.	Liikelaitoksen johtaminen	Isännöitsijä tehtävä nimikkeen muuttaminen kiinteistöpäälliköksi.	Toteutunut tehtävämuutos

3. TULOSLASKELMAOSA

3.1. KEMIJÄRVEN KAUPUNGIN TULOSLASKELMA 2024-2026 (ULKOINEN, sis. peruskaupunki + liikelaitos) euroa

TP 2022 Kaupunki	MTA 2023 Kaupunki (yhteensä)	TPE 2023 Kaupunki (yhteensä)		TA 2024 Kaupunki (yhteensä)	TA 2025 Kaupunki (yhteensä)	TA 2026 Kaupunki (yhteensä)
			Toimintatuotot			
4 773 312	1 481 600	1 484 000	Myyntituotot	1 628 700	1 512 250	1 519 250
2 508 150	574 000	574 000	Maksutuotot	515 300	512 000	512 000
2 063 278	650 000	600 000	Tuet ja avustukset	454 500	488 000	488 000
2 018 589	3 455 510	3 459 000	Vuokratuotot	3 328 420	3 438 000	3 568 000
339 455	43 620	80 000	Muut tuotot	48 650	47 000	47 000
11 702 784	6 204 730	6 197 000	Toimintatuotot yhteensä	5 975 570	5 997 250	6 134 250
			Toimintakulut			
-26 555 576	-13 173 100	-13 036 000	Henkilöstökulut	-13 576 310	-14 048 960	-14 533 980
-34 388 745	-7 338 450	-7 330 000	Palvelujen ostot	-8 742 890	-9 138 500	-9 436 000
-4 469 710	-3 522 630	-3 500 000	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 374 920	-3 406 100	-3 498 910
-2 675 150	-2 344 100	-2 240 000	Avustukset	-2 365 320	-1 749 000	-1 731 000
-1 146 050	-547 750	-555 000	Vuokrat	-827 260	-667 000	-684 000
-190 191	-22 700	-30 000	Muut kulut	-38 250	-37 690	-70 360
-69 425 422	-26 948 730	-26 691 000	Toimintakulut yhteensä	-28 924 950	-29 047 250	-29 954 250
-57 722 638	-20 744 000	-20 494 000	Toimintakate	-22 949 380	-23 050 000	-23 820 000
31 107 509	17 610 000	18 730 000	Verotulot	18 183 000	18 300 000	18 500 000
30 254 326	6 386 100	6 662 960	Valtionosuudet	6 035 300	6 000 000	5 980 000
			Rahoitustuotot ja kulut			
425 208	405 000	405 000	Korkotuotot	455 000	445 000	435 000
8 474 009	2 301 000	2 301 000	Muut rahoitustuotot	2 257 300	2 270 000	2 280 000
-185 192	-320 000	-320 000	Korkokulut	-450 000	-560 000	-600 000
-706 731	-701 700	-486 000	Muut rahoituskulut	-350 000	-350 000	-400 000
8 007 294	1 684 300	1 684 300	Rahoitustuotot ja kulut yhteensä	1 912 300	1 805 000	1 715 000
11 646 491	4 936 400	6 583 260	Vuosikate	3 181 220	3 055 000	2 375 000
			Poistot ja arvonalentumiset			
-2 613 631	-2 759 650	-2 567 904	Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista	-2 453 540	-2 336 000	-2 298 700
-544 996	-124 000	-122 539	Arvonalentumiset	-420 000	-300 000	-300 000
0	0	0	Satunnaiset tuotot ja kulut yht.			
8 487 864	2 052 750	3 892 817	Tilikauden tulos	307 680	419 000	-223 700
40 032			Rahastojen muutos Rahastojen vähennys			
8 527 896	2 052 750	3 892 817	Tilikauden yli-/alijäämä	307 680	419 000	-223 700
8,5	2,1	3,9	Yli/alijäämä M€ tulos	0,3	0,4	-0,2
10,5	12,6	14,4	Yli/alijäämä taseessa M€	14,7	15,1	14,9
16,9	23,0	23,2	Toimintatuotot/-kulut %	20,7	20,6	20,5
368,7	171,2	244,7	Vuosikate/poistot %	110,7	115,9	91,4
1 665,0	705,2	940,5	Vuosikate €/asukas	454,5	442,8	349,3
6 995	7 000	7 000	Asukasmäärä	7 000	6 900	6 800

3.2. KEMIJÄRVEN KAUPUNGIN TULOSLASKELMA 2024-2026 (ULK./SIS., sis. peruskaupunki + liikelaitos) euroa

TP 2022 Kaupunki (yht)	MTA 2023 Kaupunki (yht)	TPE 2023 Kaupunki (yht)		TA 2024 Kaupunki (yht)	TS 2025 Kaupunki (yht)	TS 2026 Kaupunki (yht)
			Toimintatuotot			
6 430 589	2 921 740	2 921 000	Myyntituotot	3 165 020	3 079 000	3 089 000
2 508 150	574 000	574 000	Maksutuotot	515 300	525 000	525 000
2 063 278	650 000	600 000	Tuet ja avustukset	454 500	488 000	488 000
7 382 928	7 563 130	7 805 000	Vuokratuotot	7 363 830	7 554 700	7 607 000
1 919 334	1 053 170	1 050 000	Muut tuotot	811 630	812 000	812 000
20 304 279	12 762 040	12 950 000	Toimintatuotot yhteensä	12 310 280	12 458 700	12 521 000
			Toimintakulut			
-26 555 576	-13 173 100	-13 036 000	Henkilöstökulut	-13 576 310	-14 048 960	-14 533 980
-35 844 051	-9 161 880	-9 168 000	Palvelujen ostot	-10 784 800	-11 096 850	-11 448 710
-4 475 737	-3 522 630	-3 520 000	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 374 920	-3 321 100	-3 288 910
-2 675 150	-2 344 100	-2 240 000	Avustukset	-2 365 320	-1 842 000	-1 731 000
-6 510 689	-4 655 370	-4 670 000	Vuokrat	-4 862 670	-4 899 790	-4 975 000
-1 965 714	-648 960	-810 000	Muut kulut	-295 640	-300 000	-363 400
-78 026 917	-33 506 040	-33 444 000	Toimintakulut yhteensä	-35 259 660	-35 508 700	-36 341 000
-57 722 638	-20 744 000	-20 494 000	Toimintakate	-22 949 380	-23 050 000	-23 820 000
31 107 509	17 610 000	18 730 000	Verotulot	18 183 000	18 300 000	18 500 000
30 254 326	6 386 100	6 662 960	Valtionosuudet	6 035 300	6 000 000	5 980 000
			Rahoitustuotot ja kulut			
496 912	405 000	405 000	Korkotuotot	455 000	445 000	435 000
8 474 009	2 301 000	2 301 000	Muut rahoitustuotot	2 257 300	2 270 000	2 280 000
-256 897	-320 000	-320 000	Korkokulut	-450 000	-560 000	-600 000
-706 731	-701 700	-486 000	Muut rahoituskulut	-350 000	-350 000	-400 000
8 007 293	1 684 300	1 684 300	Rahoitustuotot ja kulut yhteensä	1 912 300	1 805 000	1 715 000
11 646 490	4 936 400	6 583 260	Vuosikate	3 181 220	3 055 000	2 375 000
			Poistot ja arvonalentumiset			
-2 613 630	-2 759 650	-2 567 904	Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista	-2 453 540	-2 336 000	-2 298 700
-544 996	-124 000	-122 539	Arvonalentumiset	-420 000	-300 000	-300 000
		0	Satunnaiset tuotot ja kulut yht.	0	0	0
8 487 864	2 052 750	3 892 817	Tilikauden tulos	307 680	419 000	-223 700
40 033	0		Rahastojen muutos	0	0	0
			Rahastojen vähennys			
8 527 897	2 052 750	3 892 817	Tilikauden yli-/alijäämä	307 680	419 000	-223 700
8,5	2,1	3,9	Yli/alijäämä M€ tulos	0,3	0,4	-0,2
10,5	12,6	14,4	Yli/alijäämä taseessa M€	14,7	15,1	14,9
26,0	38,1	38,7	Toimintatuotot/-kulut %	34,9	35,1	34,5
368,7	171,2	244,7	Vuosikate/poistot %	110,7	115,9	91,4
1639,2	705,2	940,5	Vuosikate €/asukas	454,5	442,8	349,3
7 105	7 000	7 000	Asukasmäärä	7 000	6 900	6 800

3.3. KEMIJÄRVEN KAUPUNGIN TULOSLASKELMA 2024 (ULKOINEN., sis. peruskaupunki, liikelaitos ja koko kaupunki) euroa

MTA 2023	MTA 2023	MTA 2022		TA 2024	TA 2024	TA 2024
Kaupunki	Liikelaitos	Kaupunki (yht)		Kaupunki	Liikelaitos	Kaupunki (yht)
			Toimintatuotot			
1 276 600	205 000	1 481 600	Myyntituotot	1 445 200	183 500	1 628 700
574 000	0	574 000	Maksutuotot	515 300	0	515 300
650 000	0	650 000	Tuet ja avustukset	454 500	0	454 500
500 800	2 954 710	3 455 510	Vuokratuotot	477 300	2 851 120	3 328 420
3 620	40 000	43 620	Muut tuotot	8 650	40 000	48 650
3 005 020	3 199 710	6 204 730	Toimintatuotot yhteensä	2 900 950	3 074 620	5 975 570
			Toimintakulut			
-12 396 210	-776 890	-13 173 100	Henkilöstökulut	-12 801 430	-774 880	-13 576 310
-5 567 170	-1 771 280	-7 338 450	Palvelujen ostot	-6 030 730	-2 712 160	-8 742 890
-698 070	-2 824 560	-3 522 630	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-753 850	-2 621 070	-3 374 920
-1 694 100	-650 000	-2 344 100	Avustukset	-1 915 320	-450 000	-2 365 320
-413 250	-134 500	-547 750	Vuokrat	-689 900	-137 360	-827 260
-22 700	0	-22 700	Muut kulut	-38 250	0	-38 250
-20 791 500	-6 157 230	-26 948 730	Toimintakulut yhteensä	-22 229 480	-6 695 470	-28 924 950
-17 786 480	-2 957 520	-20 744 000	Toimintakate	-19 328 530	-3 620 850	-22 949 380
17 610 000	0	17 610 000	Verotulot	18 183 000	0	18 183 000
6 386 100	0	6 386 100	Valtionosuudet	6 035 300	0	6 035 300
			Rahoitustuotot ja kulut			
405 000	0	405 000	Korkotuotot	455 000	0	455 000
2 301 000	0	2 301 000	Muut rahoitustuotot	2 257 300	0	2 257 300
-260 000	0	-260 000	Korkokulut	-390 000	-60 000	-450 000
-480 000	-221 700	-701 700	Muut rahoituskulut	-128 300	-221 700	-350 000
1 966 000	-221 700	1 744 300	Rahoitustuotot ja kulut yhteensä	2 194 000	-281 700	1 912 300
8 175 620	-3 179 220	4 996 400	Vuosikate	7 083 770	-3 902 550	3 181 220
			Poistot ja arvonalentumiset			
			Poistot käyttöomaisuudesta ja			
-1 136 100	-1 623 550	-2 759 650	muista pitkävaikutteisista menoista	-859 880	-1 593 660	-2 453 540
0	-124 000	-124 000	Arvonalentumiset	0	-420 000	-420 000
			Satunnaiset tuotot ja kulut yht.			
7 039 520	-4 926 770	2 112 750	Tilikauden tulos	6 223 890	-5 916 210	307 680
			Rahastojen muutos			
			Rahastojen vähennys			
7 039 520	-4 926 770	2 112 750	Tilikauden yli-/alijäämä	6 223 890	-5 916 210	307 680

3.4. KEMIJÄRVEN KAUPUNGIN TULOSLASKELMA 2024 (ULK./SIS., sis. peruskaupunki, liikelaitos ja koko kaupunki yhteensä) euroa

TP2022	MTA2023	MTA2023	MTA2023		TA2024	TA2024	TA2024
Kpki (yht)	Kaupunki	Liikelaitos	Kaupunki (yht)		Kaupunki	Liikelaitos	Kaupunki (yht)
				Toimintatuotot			
6 430 589	1 628 800	1 292 940	2 921 740	Myyntituotot	1 888 400	1 276 620	3 165 020
2 508 150	574 000	0	574 000	Maksutuotot	515 300	0	515 300
2 063 278	650 000	0	650 000	Tuet ja avustukset	454 500	0	454 500
7 382 928	500 800	7 062 330	7 563 130	Vuokratuotot	477 300	6 886 530	7 363 830
1 919 334	1 013 170	40 000	1 053 170	Muut tuotot	771 630	40 000	811 630
20 304 279	4 366 770	8 395 270	12 762 040	Toimintatuotot yhteensä	4 107 130	8 203 150	12 310 280
				Toimintakulut			
-26 555 576	-12 396 210	-776 890	-13 173 100	Henkilöstökulut	-12 801 430	-774 880	-13 576 310
-35 844 051	-6 759 300	-2 402 580	-9 161 880	Palvelujen ostot	-7 487 860	-3 296 940	-10 784 800
-4 475 737	-698 070	-2 824 560	-3 522 630	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-753 850	-2 621 070	-3 374 920
-2 675 150	-1 694 100	-650 000	-2 344 100	Avustukset	-1 915 320	-450 000	-2 365 320
-6 510 689	-4 462 510	-192 860	-4 655 370	Vuokrat	-4 650 790	-211 880	-4 862 670
-1 965 714	-600 580	-48 380	-648 960	Muut kulut	-247 260	-48 380	-295 640
-78 026 917	-26 610 770	-6 895 270	-33 506 040	Toimintakulut yhteensä	-27 856 510	-7 403 150	-35 259 660
-57 722 638	-22 244 000	1 500 000	-20 744 000	Toimintakate	-23 749 380	800 000	-22 949 380
31 107 509	17 610 000	0	17 610 000	Verotulot	18 183 000	0	18 183 000
30 254 326	6 386 100	0	6 386 100	Valtionosuudet	6 035 300	0	6 035 300
				Rahoitustuotot ja kulut			
496 912	405 000	0	405 000	Korkotuotot	455 000	0	455 000
8 474 009	2 301 000	0	2 301 000	Muut rahoitustuotot	2 257 300	0	2 257 300
-256 897	-260 000	-60 000	-320 000	Korkokulut	-390 000	-60 000	-450 000
-706 731	-480 000	-221 700	-701 700	Muut rahoituskulut	-128 300	-221 700	-350 000
8 007 293	1 966 000	-281 700	1 684 300	Rahoitustuotot ja kulut yhteensä	2 194 000	-281 700	1 912 300
11 646 490	3 718 100	1 218 300	4 936 400	Vuosikate	2 662 920	518 300	3 181 220
				Poistot ja arvonalentumiset			
-2 613 630	-1 136 100	-1 623 550	-2 759 650	Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista	-859 880	-1 593 660	-2 453 540
-544 996	0	-124 000	-124 000	Arvonalentumiset	0	-420 000	-420 000
				Satunnaiset tuotot ja kulut yht.	0		
8 487 864	2 582 000	-529 250	2 052 750	Tilikauden tulos	1 803 040	-1 495 360	307 680
40 033	0	0	0	Rahastojen muutos	0	0	0
				Rahastojen vähennys			
8 527 897	2 582 000	-529 250	2 052 750	Tilikauden yli-/alijäämä	1 803 040	-1 495 360	307 680

3.5. KAUPUNGIN TULOSLASKELMAN PERUSTELUT (SIS. LIIKELAITOS)

Kemijärven Tilapalvelut liikelaitoksen vaikutus kaupungin tuloksen muodostumiseen

€	Liikelaitos TA 2024	Kaupungin muut tehtävät TA 2024	Yhteensä TA 2024
Ulkoinen myynti	3 074 620	2 900 950	5 975 570
Verotulot ja valtionosuudet	0	24 218 300	24 218 300
Henkilöstökulut	-774 880	-12 801 430	-13 576 310
Ulkoiset materiaali- ja palveluostot	-5 333 230	-6 784 580	-12 117 810
Liiketoiminnan muut kulut, sis. myös avustukset	-587 360	-2 643 470	-3 230 830
Vaikutus kaupungin toimintakatteeseen	-3 620 850	4 889 770	1 268 920
Ulkoiset rahoituserät	-281 700	2 194 000	1 912 300
Vaikutus kaupungin vuosikatteeseen	-3 902 550	7 083 770	3 181 220
Vaikutus kaupungin poistoihin, sis. arvon alennukset	-2 013 660	-859 880	-2 873 540
Vaikutus kaupungin tilikauden tulokseen	-5 916 210	6 223 890	307 680

Toimintatuotot

Toimintatuotot ovat käyttötalousosan kaikkien tulosalueiden toimintatulojen yhteissumma. Tuloslaskelmaosassa tuotot on eritelty tulolajitarkkuudella. Myynti- ja maksutuotot kirjataan suoriteperusteisesti tuloksi sille tilikaudelle, jonka aikana suorite on luovutettu. Tuloista vähennetään ennen tuloslaskelmaan merkitsemistä mm. myynnin perusteella määräytyvät välilliset verot (esim. arvonlisävero).

Kemijärven kaupungin (sis. liikelaitos) ulkoiset toimintatulot ovat 5,98 milj. euroa ja vähennystä 0,22 milj. euroa vuoden 2023 muutettuun talousarvioon verrattuna.

€	TP 2020	TP 2021	TP 2022	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatulot	9 511 909	10 382 423	11 702 784	6 204 730	5 975 570	5 997 250	6 134 250
myyntituotot	3 610 158	3 472 719	4 773 312	1 481 600	1 628 700	1 512 250	1 519 250
maksutuotot	2 724 742	2 585 807	2 508 150	574 000	515 300	512 000	512 000
tuot ja avustukset	665 398	1 775 549	2 063 278	650 000	454 500	488 000	488 000
vuokratuotot	2 150 690	1 997 470	2 018 589	3 455 510	3 328 420	3 438 000	3 568 000
muut toimintatuotot	360 921	550 878	339 455	43 620	48 650	47 000	47 000

Toimintakulut

Toimintamenot ovat käyttötalousosan kaikkien tulosalueiden toimintamenojen yhteissumma. Kulut on eritelty menolajitarkkuudella.

Kemijärven kaupungin (sis. liikelaitos) ulkoiset toimintamenot ovat -28,92 milj. euroa. Vuoden 2023 muutettuun talousarvioon verrattuna menoissa on lisäystä 2,18 milj. euroa.

€	TP 2020	TP 2021	TP 2022	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintamenot	-64 838 986	-65 155 024	-69 425 422	-26 744 000	-28 924 950	-29 047 250	-29 954 250
henkilöstökulut	-25 257 989	-25 545 592	-26 555 576	-13 173 100	-13 576 310	-14 048 960	-14 533 980
palvelujen ostot	-29 414 381	-31 536 202	-34 388 745	-7 338 450	-8 742 890	-9 138 500	-9 436 000

aineet, tarvikkeet, tavarat	-4 209 322	-4 438 837	-4 469 710	-3 522 630	-3 374 920	-3 405 100	-3 498 910
avustukset	-4 828 401	-2 445 708	-2 675 150	-2 344 100	-2 365 320	-1 749 000	-1 731 000
vuokrat	-1 015 154	-977 169	-1 146 050	-547 750	-827 260	-667 000	-684 000
muut toimintakulut	-113 739	-211 516	-190 191	-22 700	-38 250	-37 690	-70 360

Toimintakate

Tuloslaskelman välituloksena esitettävä toimintakate ilmoittaa, paljonko käyttötalouden menoja on katettava verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Kemijärven kaupungin (sis. liikelaitos) toimintakate on -22,95 milj. euroa, Toimintakate on 2,21 milj. suurempi kuin edellisen vuoden 2023 muutetun talousarvion toimintakate.

€	TP 2020	TP 2021	TP 2022	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintakate	-55 327 077	-54 772 600	-57 722 638	-26 948 730	-28 949 380	-23 050 000	-23 820 000

Verotulokohtaan kirjataan kaupungin tulovero, kaupungin osuus yhteisöveron tuotosta ja kiinteistövero. Verotulot kirjataan tilinpäätöksessä veronkantajan tilitysten suoritusajankohdan mukaan ao. tilikauden verotuloksi. Vuodelle 2023 on budjetoitu verotuloja 17,6 milj. euroa. Verotuloarvio näyttäisi toteutuvan ennakoitua paremmin mm. tuulivoimakiinteistöverojen johdosta ollen 18,7 milj. euroa.

Verotiedot talousarvioon vuodelle 2024 ja suunnitelmavuosille 2025-2026 on laskettu kuntaliiton antamin verotuksellisin ennakkotiedoin lisättynä Nuolivaaran tuulivoimapuistosta saatavalla kiinteistöverolla.

Verotulokertymäarvio taloussuunnitelmassa on seuraava:

1000 €	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2025
kunnallisvero	22 775	24 214	24 346	24 448	11 853	11 840	11 800	12 000
kiinteistövero	4 542	3 998	3 945	4 598	4 447	5 100	5 200	5 200
yhteisövero	1 184	1 377	2 461	2 061	1 310	1 243	1 300	1 300
yhteensä	28 501	29 589	30 752	31 108	17 610	18 183	18 300	18 500
muutos%	-3,2 %	3,8	3,9	1,2	-43,4	3,3	0,6	1,1

Valtionosuudet

Tuloslaskelman valtionosuuserään sisältyvät käyttötalouden valtionosuudet ja -avustukset, jotka perustuvat yleiseen valtion ja kuntien väliseen kustannustenjakoon ja joilla ei ole käyttökorvauksen tai maksun luonnetta. Lisäksi valtionosuuksiin kirjataan mahdollinen harkinnanvarainen rahoitusavustus.

Kaupunki on saanut kuusi kertaa harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta, viimeksi vuonna 2020. Vuodelle 2020 kaupunki sai covid-19-pandemian aiheuttamiin lisäkustannuksiin valtionosuutta 2,0 miljoonaa euroa ja lisäksi veromenetyksiin 0,3 miljoonaa euroa. Vuoden 2022 covid-19-kustannuksiin (testaus, rokotus, jäljitys ja sh-hoito) saatiin valtionavustusta 1,15 miljoonaa euroa.

Vuodelle 2023 peruspalvelujen valtionosuus on 22,09 %. Valtionosuus on vahvistettu vuodelle 2023 olevan yhteensä 6,4 milj. euroa johtuen kunnille tulleista uusista ja laajentuneista tehtävistä, lakimuutoksista sekä kunnille hyvinvointialueen siirtoon liittyvistä valtionosuusvähennyksistä. Em. myönnetty valtionosuus sisältää peruspalvelujen valtionosuuden sekä opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuden.

Ensi vuodelle peruspalvelujen valtionosuus on 22,09 % ja Kemijärven valtionosuuksien määrä yhteensä 6,0 milj. euroa.

Verotulotasaus

Vuodelle 2014 saatiin verotulotasausta 3,7 milj. euroa ja vuodelle 2016 4,4 milj. euroa Kasvua selettää kiinteistöveron poisto verotulotasauksesta vuodesta 2012 eteenpäin ja vuosien 2015-2016 osalta myös vuonna 2014 tehdyn valtionosuusuudistuksen muutokset. Tasaussjärjestelmä muuttui vuonna 2020 ja valtionosuuksia tasataan laskennallisten verotulojen perusteella kahden vuoden viiveellä. Vuosien 2023-2024 verotulotasauksen vaikuttaa sote-uudistus ja hyvinvointialueiden toiminnan alkaminen alla olevan mukaisesti.

milj. €	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
verotulotasaus	4,4	4,5	4,4	4,1	4,5	4,5	4,5	2,6	2,7	2,7	2,7

Rahoitustuotot

Rahoituksen tuloista ilmoitetaan erikseen korkotulot ja muut rahoitustulot. Korkotuloissa ilmoitetaan antolainoista sekä muista sijoituksista ja talletuksista saadut korkotulot suoriteperiaatteen mukaisesti jaksotettuna.

Tuottoihin sisältyy vuodelle 2024 Itä-Lapin Energian tulouttamaa myyntituottoa 2,0 miljoonaa euroa ja Kemijärven lämmön ja veden kaupungille maksama korkotuotto 0,4 miljoonaa euroa. Muina rahoitustuottoina ovat Tilapalvelut liikelaitoksen peruspääomasta ja sisäisestä lainasta maksamat korot kaupungille sekä takausprovisiot ja muut korkotulot yhteensä 0,25 miljoonaa euroa. Osinkotuloja ei vaadita tytäryhtiöiltä asetettujen tavoitteiden maksettavaksi vuonna 2024.

Rahoituskulut

Rahoituksen menoista ilmoitetaan erikseen korkomenot ja muut rahoitusmenot. Korkomenoihin kuuluvat pitkä- ja lyhytaikaisista lainoista maksetut korot suoriteperiaatteen mukaisesti jaksotettuna. Lainojen ja maksuliikenteen korkokulut ovat vuonna 2024 noin 0,5 milj. euroa. Menoina on myös liikelaitoksen korkomeno 0,2 milj. euroa.

Rahoituskuluihin sisältyy Itä-Lapin Energian osakasmaksua 0,4 milj. euroa.

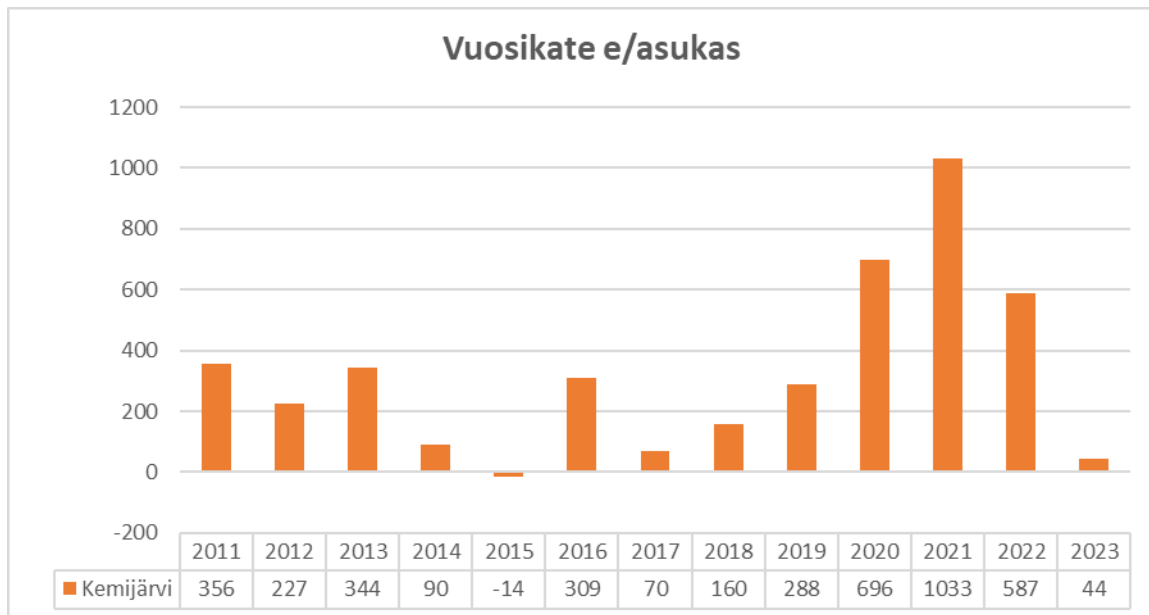
Vuosikate

Vuosikate ilmoittaa, riittääkö kunnan tulorahoitus kattamaan pitkävaikutteisista tuotannontekijöistä aiheutuneet kulut eli käyttöomaisuuden poistot.

Kemijärven kaupungin ja liikelaitoksen yhdistetty vuosikate on 3,2 milj. euroa. Vuosikate kattaa vuoden 2024 poistot 2,87 milj. euroa. Satunnaisia tuloja ei ole budjetoitu.

Investointimenot ovat vuonna 2024 nettona yhteensä 4,3 milj. euroa. Vuosikate ei riitä investointien nettomenojen kattamiseen talousarviovuonna ja suunnitelmavuosina 2025-2026. Vuosikate vuosille 2024-2026 on yhteensä 8,89 milj. euroa ja nettoinvestoinnit yhteensä 9,91 milj. euroa. Taloussuunnitelmakaudella tullaan poistamaan ja purkamaan käytöstä poistettuja kiinteistöjä, joista on tehtävä alaskirjaukset taseesta. Poistojen määrä on vuosina 2024-2026 yhteensä 9,68 milj. euroa. Talous näyttää kääntyvän vahvasti heikompaan suuntaan ja niinpä jo sovittuja sitoumuksia ja päätöksiä mm. kiinteistöohjelman osalta on tarkasteltava talouden tasapainon ylläpitämiseksi uudeleen vuoden 2024 aikana, sillä talouden suunnittelussa ja investointien toteutuksessa on mietittävä myös toiminnan rahoituksen riittävyyttä ja sen turvaamista suunnitelmallisemmin.

Lähde: Tilastokeskus



Poistot

Poistoina ilmoitetaan poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista. Poistot on laskettu hyväksytyn poistosuunnitelman mukaan.

Tilikauden tulos/ yli-/alijäämä

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan varauksia tai vapaata omaa pääomaa. Tilikauden tuloksen jälkeen esitetään tuloksen järjestelyt eli vapaaehtoisten varausten ja rahastojen muutokset.

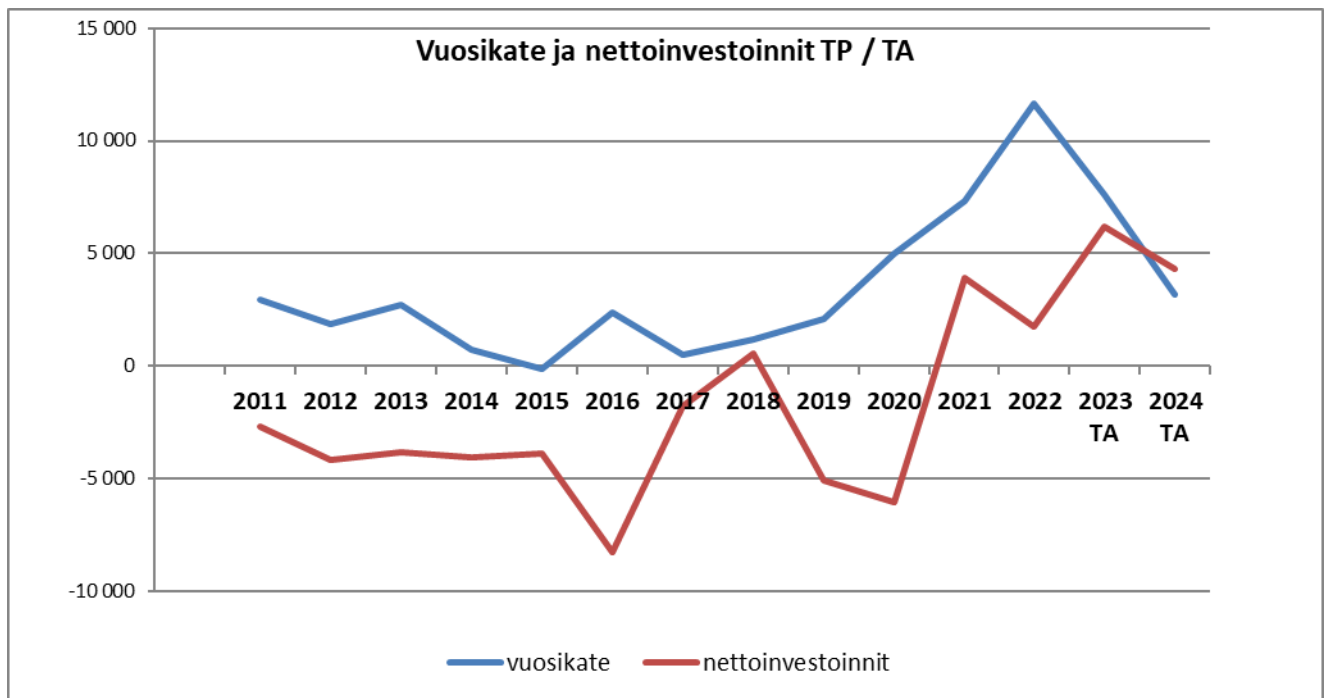
Kemijärven kaupungin (sis. liikelaitos) tilikauden tulos on 307 680 euroa vuoden 2024 talousarviossa.

Kaupungin tulos on ollut ylijäämäinen vuosina 2007-2011. Vuosina 2012-2015 tulos on ollut alijäämäinen. Vuoden 2016 tilinpäätös oli ylijäämäinen liiketoimintakaupan johdosta ja kertyneitä alijäämiä saatiin katettua niin, että kaupungin kumulatiivinen alijäämäkertymä oli tilinpäätöksen 2016

mukaan enää -1,0 milj. euroa. Vuosien 2017-2019 tulos oli jälleen negatiivinen. Vuoden 2020 tulos oli valtionavustusten ansiosta 2,4 milj. euroa ylijäämäinen. Vuoden 2021 tulos oli 4,4 milj. euroa ylijäämäinen ja kertyneet alijäämät saatiin katettua kokonaisuudessaan. Vuoden 2022 tulos oli 8,5 milj. euroa ylijäämäinen. Vuoden 2023 tulossennuste on 3,9 milj. euroa positiivinen johtuen pääosin käyttötalousmenojen hienoisesta laskusta ja verotulolisäyksestä.

milj.€	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TPE 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026
Ali-/ylijäämä	-1,9	-1,2	-0,3	2,4	4,4	8,5	3,9	0,3	0,4	-0,2
kumulatiivinen ali-/ylijäämä	-2,9	-4,1	-4,4	-2,0	2,4	10,5	14,4	14,7	15,1	14,9

Hyvinvointialueiden toteutuminen vuoden 2023 alusta heikentää verotulo- ja valtionosuusleikkausten vuoksi kaupungin vuosien 2024-2026 tulossennustetta merkittävästi, sillä vuonna 2023 on tehty kunnille talouskaudelle 2024-2027 kohdentuvia lisäleikkauksia valtion toimesta.



4. INVESTOINTIOSA

Investointiosan sitovuus valtuustoon nähden on hankkeen tai hankeryhmään myönnetty nettomääräraha. Määräraha on hankekohtainen, jos kustannusarvio on yli 160 000 € (ilman alv); Muut määrärahat ovat hankeryhmittäin. Kalustehankinnoissa aktivointiraja on 10 000 € (ilman alv).

		Kust.arvio	Aik. käyttö	TA 2024	TS 2025	TS 2026
KAUPUNGINHALLITUS						
Työajanseuranta						
Investointimeno				-25 000	0	0
Netto				-25 000	0	0
Järjestelmähankinta				-25 000	0	0
Valtuustosalin AV-kehitys						
investointimeno				0	-40 000	0
Netto				0	-40 000	0
AV-järjestelmä				0	-40 000	0
Verkkosivut						
investointimeno				-50 000	0	0
Netto				-50 000	0	0
Järjestelmähankinta				-50 000	0	0
Kiinteistöhallinnan toiminnanohjausjärjestelmä						
investointimeno				-30 000	0	0
Netto				-30 000	0	0
Järjestelmähankinta				-30 000	0	0
Muut tietojärjestelmähankinnat						
investointimeno				-40 000	-40 000	-40 000
Netto				-40 000	-40 000	-40 000
Järjestelmähankinta				-40 000	-40 000	-40 000
Hillatien koulun AV-laitteiden hankinta						
investointimeno				-15 000	0	0
Netto				-15 000	0	0
AV-järjestelmä				-15 000	0	0
Sähköinen arkisto (Säilö)						
investointimeno				-20 000	-20 000	-20 000
Netto				-20 000	-20 000	-20 000
Sähköinen arkisto				-20 000	-20 000	-20 000
IDM 2. vaihe						
investointimeno				-20 000	-80 000	-80 000
Netto				-20 000	-80 000	-80 000
Järjestelmähankinta				-20 000	-80 000	-80 000

Sähköinen varauskalenteri ja verkkokauppa						
investointimeno				-10 000	0	0
Netto				-10 000	0	0
<i>Järjestelmähankinta</i>				-10 000	0	0
Osakkeet ja osuudet - Itä-Lapin Energia						
investointimeno				-129 870	-129 870	-129 870
Netto				-129 870	-129 870	-129 870
Osakkeet ja osuudet				-129 870	-129 870	-129 870
Investointimenot				-339 870	-309 870	-269 870
NETTOINVESTOINNIT YHTEENSÄ				-339 870	-309 870	-269 870
KAUPUNGINHALLITUKSEN INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
Investointimenot				-339 870	-309 870	-269 870
Valtionosuus				0	0	0
Netto				-339 870	-309 870	-269 870
		Kust.arvio	Aik. käyttö	TA 2024	TS 2025	TS 2026
TULEVAISUUSLAUTAKUNTA						
Investointimeno				-48 650	-20 000	-20 000
Netto				-48 650	-20 000	-20 000
<i>Framery Q Meeting Maggie -työtila</i>				-14 650	0	0
<i>Valo-/infotaulut, 4 kpl</i>				-24 000	0	0
<i>Lämpöön kohdevalot</i>				-10 000	0	0
<i>Musiikkiopiston flyygelin peruskorjaus</i>				0	-20 000	-20 000
investointimeno				0	-50 000	0
Netto				0	-50 000	0
<i>Uimahallin kuntosalin päivityksen jatkaminen</i>				0	-50 000	0
Investointimenot				-48 650	-70 000	-20 000
NETTOINVESTOINNIT YHTEENSÄ				-48 650	-70 000	-20 000
TULEVAISUUSLAUTAKUNNAN INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
Investointimenot				-48 650	-70 000	-20 000
Valtionosuus				0	0	0
Netto				-48 650	-70 000	-20 000

		Kust.arvio	Aik. käyttö	TA 2024	TS 2025	TS 2026
YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA						
Eläinlääkintähuollon laitteet						
Investointimeno				0	-20 000	0
Netto				0	-20 000	0
<i>Röntgenlaite</i>				0	-20 000	0
Investointimenot				0	-20 000	0
NETTOINVESTOINNIT YHTEENSÄ				0	-20 000	0
YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNNAN INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
Investointimenot				0	-20 000	0
Valtionosuus				0	0	0
Netto				0	-20 000	0
		Kust.arvio	Aik. käyttö	TA 2024	TS 2025	TS 2026
ELINVOIMALAUTAKUNTA						
<u>Maa- ja vesialueet</u>						
Investointimeno				0	-100 000	-100 000
Netto				0	-100 000	-100 000
Maa-alueiden hankinta				0	-100 000	-100 000
<u>Kunnallistekniikka ja muut liikenneväylät</u>						
investointimeno				-135 000	-30 000	0
Netto				-135 000	-30 000	0
Katuvalojen ohjauskeskus / järjestelmä, aloitettu 2023				-35 000	0	0
Katuvalopylväiden ja kaapelointien uudistaminen				-50 000	0	0
Liikennemerkkien laaja ja lakisääteinen peruskorjaus, II vaihe				-20 000	0	0
Länsi Suomun katualuiden peruskorjaus, sorastukset, kaiteet ja kohtaamis				-30 000	-30 000	0
<u>Katujen ja alueiden sidotut päällystysrakenteet (päällysteet)</u>						
investointimeno				-250 000	0	0
Netto				-250 000	-30 000	0
Päällysteet 10000 m², keskustan alue				-250 000	0	0
<u>Katujen peruskorjaus</u>						
investointimeno				-700 000	-700 000	0
Netto				-700 000	-700 000	0
Vaarantien peruskorjaus, suunnittelu				-40 000	-350 000	0
Kirkkokadun peruskorjaus				-600 000	-350 000	0
Aaponkatu				-60 000	0	0
<u>Katujen rakentaminen</u>						
investointimeno				0	-258 000	0
Netto				0	-258 000	0
Vääränlahdenpolku (Puustellin alue)				0	-110 000	0
Heralammentie, Heralammen eteläinen osa				0	-148 000	0
<u>Puistot ja lähiliikuntapaikat</u>						
investointimeno				-250 000	0	0
Netto				-250 000	0	0
Koirapuisto, uusi paikka Ahvensalmen kenttä				-40 000	0	0
Valometsä + Kuumalammen ympärysreitin peruskorjaus				-110 000	0	0
Puistot, leikkikentät, satamat, telarannat, peruskorjaus				-100 000	0	0

<u>Liikuntapaikat, reitit ja ympäristötyöt</u>						
investointimeno				-180 000	-320 000	-150 000
Netto				-180 000	-320 000	-150 000
Pöyliöjärven ympärysreitin RAK suunnittelu ja reittitoimitus				-25 000	0	0
Javaruksen gravelpyöräilysilta				-45 000	0	0
Ulkoilureittien ja laavujen peruskorjaukset sekä opastusten uusiminen				-60 000	0	0
Peurakankaan valoladun rakentaminen 5 km, reitin siirto				0	-120 000	0
Masterplan, mm. uimarannan osuus, liittyy valtuustoaloitteeseen				-50 000	0	0
Masterplan, ydinkeskustan kehittäminen, tahtotila muutokseen				0	-200 000	-150 000
<u>Kemijärven säännöstelyn kehittäminen</u>						
investointimeno				0	-125 000	0
Netto				0	-125 000	0
Kalkkonniemen rakentaminen (50% kaupunki, 50% Kemijoki Oy				0	-125 000	0
<u>Toimitilat</u>						
investointimeno				0	0	0
Netto				0	0	0
Uuden varikkorakennuksen irtaimisto ja kalustus				0	-70 000	0
<u>Kalustoinvestoinnit</u>						
investointimeno				-90 000	-50 000	0
Netto				-90 000	-50 000	0
Minikaivuri 5 tn				0	-50 000	0
Kevyt kuorma-auto nosturilla				-90 000	0	0
Investointimenot				-1 605 000	-1 613 000	-250 000
NETTOINVESTOINNIT YHTEENSÄ				-1 605 000	-1 613 000	-250 000
ELINVOIMALAUTAKUNNAN INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
Investointimenot				-1 605 000	-1 613 000	-250 000
Valtionosuus				0	0	0
Netto				-1 605 000	-1 613 000	-250 000
INVESTOINNIT YHTEENSÄ PERUSKAUPUNKI						
Investointimenot				-1 993 520	-2 012 870	-539 870
Valtionosuus				0	0	0
Netto				-1 993 520	-2 012 870	-539 870

		Kust.arvio	Aik. käyttö	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tilapalvelut liikelaitys						
Keskuskeittiö						
Investointimeno		-5 000 000		-1 800 000	0	0
Netto				-1 800 000	0	0
Rakentaminen				-1 800 000	0	0
Toimitilat Asuminen ja ympäristö						
investointimeno		-50 000		-50 000	0	0
Netto				-50 000	0	0
Suunnittelutyöt asuminen ja ympäristöpalv.halli				-50 000	0	0
Lapponian korjaukset ja muutokset						
investointimeno		-490 000		0	-390 000	-100 000
Netto				0	-390 000	-100 000
Viemäreiden saneeraus				0	-110 000	-50 000
Ikkunoiden uusiminen				0	-100 000	0
Hissikoneistojen saneeraus				0	-100 000	-50 000
Routavaurioiden korjaus				0	-80 000	0
Peruskorjaukset ja toiminnalliset muutokset						
investointimeno		-2 975 000		-440 000	-1 575 000	-960 000
Netto				-440 000	-1 575 000	-960 000
Uimahallin suunnittelu- ja ylläpitokorjaukset				-150 000	-800 000	-800 000
Musiikkiopiston ulkoseinien suunnittelu- ja muutostyö				-40 000	-250 000	0
Kemijärven Camping alueen parantaminen				-10 000	-10 000	-10 000
Liikuntahallin ja Hillatien kiinteät liikuntavarusteet				0	-55 000	0
Teollisuushallien nosto-ovien energiaremontti				0	-20 000	0
E-parking Hallituskatu				0	0	0
Heralammen yritystalon energiasäästötoimet				-50 000	-110 000	0
Hillatien koulun keittiön ulkokatos				0	-30 000	0
Heralammen yritystalon kiinteistöautomaatiikka				-40 000	0	0
Heralammen yritystalon IV-laitteiden saneeraaminen				0	-150 000	-150 000
Eläinlääkäritilojen rakentaminen				-150 000	0	0
Kulttuurikeskuksen ATK-sisäverkko				0	-60 000	0
Kulttuurikeskuksen sähkövet				0	-20 000	0
Kulttuurikeskuksen kattorakenteen vahvistaminen				0	-70 000	0
Investointimenot				-2 290 000	-1 965 000	-1 060 000
NETTOINVESTOINNIT YHTEENSÄ				-2 290 000	-1 965 000	-1 060 000

LIIKELAITOKSEN INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
Investointimenot				-2 290 000	-1 965 000	-1 060 000
Valtionosuus				0	0	0
Netto				-2 290 000	-1 965 000	-1 060 000
INVESTOINNIT YHTEENSÄ KOKO KAUPUNKI						
Investointimenot				-4 283 520	-3 977 870	-1 599 870
Valtionosuus				0	0	0
Netto				-4 283 520	-3 977 870	-1 599 870

5. RAHOITUSOSA

Rahoitusosa on esitetty vuoden 2024 osalta peruskaupunki + liikelaitos ja yhteensä koko kaupunki / 1 000 €

MTA2023 kaupunki	MTA2023 liikelaitos	MTA2023 kaupunki (yht)	Rahoitusosa	TA2024 kaupunki	TA2024 liikelaitos	TA2024 kaupunki (yht)
8 176	-3 179	4 997	Toiminnan rahavirta			
			Vuosikate	2 663	518	3 181
			Satunnaiset erät			
			Tulorahoituksen korjauserät			
8 176	-3 179	4 997	Toiminnan rahavirta	2 663	518	3 181
			Investointien rahavirta			
-1 735	-4 370	-6 105	Investointimenot	-1 994	-2 290	-4 284
63	0	63	Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0
			Investointimenojen oikaisut			
			Pys.vastaavien hyöd. luovutustulot			
-1 672	-4 370	-6 042	Investointien rahavirta	-1 994	-2 290	-4 284
6 504	-7 549	-1 045	Toiminnan ja investointien rahavirta	669	-1 772	-1 103
			Rahoituksen rahavirta			
			Antolainauksen muutokset			
-2 300	0	-2 300	Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0
250	0	250	Antolainasaamisten vähennykset	320		
-2 050	0	-2 050	Antolainauksen muutokset	320	0	0
			Lainakannan muutokset			
3 000	0	3 000	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 000	0	7 000
-6 690	0	-6 690	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 600	0	-6 600
1 500	0	1 500	Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 000	0	2 000
	0		josta LL pitkäaik. lainojen lisäys		2 290	
	0		josta LL pitkäaik.lainojen vähennys		-1 000	
-2 190	0	-2 190	Lainakannan muutokset	2 400	0	2 400
0	0	0	Oman pääoman muutokset	0	0	0
			Muut maksuvalmiuden muutokset			
			Toimeksiant. varojen ja pääomien muut			
			Vaihto-omaisuuden muutos			
			Saamisten muutos			
			Korottomien velkojen muutos			
0	0	0	Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0
-4 240	0	-4 240	Rahoituksen rahavirta	2 720	0	2 400
2 264	-7 549	-5 285	Vaikutus maksuvalmiuteen	3 389	-1 772	1 297
11 253	-7 753	3 500	Rahavarat 31.12.	0	0	0
17 711	-10 211	7 500	Rahavarat 1.1.	11 253	-7 763	0
-6 458	2 458	-4 000		-11 253	7 763	-3 490
30 024	0	30 024	LAINAKANTA	30 200	0	30 200

Rahoitusosa on esitetty myös vuosien 2024-2026 osalta koko kaupunki (sis. liikelaitos)
yhteensä / 1 000 €

TP2021	TP2022	TPE2023	Rahoitusosa	TA2024	TS2025	TS2026
			Toiminnan rahavirta			
7 337	11 646	3 893	Vuosikate	3 181	3 055	2 375
0	0		Satunnaiset erät			
-224	-127	-161	Tulorahoituksen korjauserät			
7 113	11 519	3 732	Toiminnan rahavirta	3 181	3 055	2 375
			Investointien rahavirta			
-3 903	-1 742	-5 600	Investointimenot	-4 329	-3 978	-1 600
18	-6	0	Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0
0			Investointimenojen oikaisut			
1 345	284	569	Pys.vastaavien hyöd. luovutustulot			
-2 540	-1 464	-5 031	Investointien rahavirta	-4 284	-3 978	-1 600
4 573	10 055	-1 299	Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 103	-923	775
			Rahoituksen rahavirta			
			Antolainauksen muutokset			
-1 200	-2 742	-3 397	Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0
210	194	92	Antolainasaamisten vähennykset	315	315	315
-990	-2 548	-3 305	Antolainauksen muutokset	315	315	315
			Lainakannan muutokset			
5 000	0	0	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 000	6 500	4 500
-6 511	-6 314	-6 500	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 600	-6 300	-6 200
0	0	2 000	Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 000	1 000	1 000
-1 511	-6 314	-4 500	Lainakannan muutokset	2 400	1 200	-700
0	-398	0	Oman pääoman muutokset			
			Muut maksuvalmiuden muutokset			
-109	-154	-100	Toimeksiant. varojen ja pääomien muut			
25	48	30	Vaihto-omaisuuden muutos			
57	-1 084	0	Saamisten muutos			
-419	1 867	0	Korottomien velkojen muutos			
-446	677	-70	Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0
-2 947	-8 583	-7 875	Rahoituksen rahavirta	2 715	1 515	-385
1 626	1 870	-9 174	Vaikutus maksuvalmiuteen	1 612	592	390
6 626	8 099	1 400	Rahavarat 31.12.	1 000	1 592	1 982
5 000	6 626	8 099	Rahavarat 1.1.	1 400	1 000	1 592
1 626	1 473	-6 699		-400	592	390
38 569	32 256	27 800	LAINAKANTA	30 200	31 400	30 700

TP 2021	TP 2022	TPE 2023	Toiminnan ja investointien rahavirran	TA 2024	TS 2025	TS 2026
4 573	10 055	-1 299	kertymä(kumulatiivinen)	-1 103	-923	775
-2 540	-1 464	-5 031	Investointien omahankintameno	-4 284	-3 978	-1 600
288,9	795,5	77,4	Investointien tulorahoitus %	74,3	76,8	148,4
71,6	110,7	26,1	Pääomamenojen tulorahoitus %	29,2	29,7	30,4
0,8	1,1	0,7	Lainanhoitokate	0,5	0,5	0,4
22,9	27,9	30,0	Kassan riittävyys pv	30,0	30,0	30,0
7 196	7 105	7 000	Asukasmäärä 31.12.	7 000	6 900	6 800

TUNNUSLUVUT

Investointien omahankintameno

Investointimenot, joista vähennetty rahoitusosuudet

Investointien tulorahoitus %

$100 * \text{vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$

Pääomamenojen tulorahoitus %

$100 * \text{vuosikate} / (\text{investointien omahankintameno} + \text{antolainojen nettolisäys} + \text{lainan lyhennykset})$

Lainanhoitokate

$(\text{Vuosikate} + \text{korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2

tydyttävä 1-2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden

Kassan riittävyys pv

$(365 * \text{rahavarat varainhoitovuoden lopussa}) / \text{Kassasta maksut varainhoitovuonna}$

Riittävänä tavoitearvona voidaan pitää 14-30 päivän kassan riittävyyttä

Rahoitusosan perustelut

Tarkoitus ja rakenne

Rahoituslaskelma on kunnan kokonaistaloutta kuvaava laskelma. Sen avulla kootaan tulorahoitus, investoinnit ja muut pääomamenot sekä pääomarahoitukset yhteen laskelmaan.

Rahoituslaskelmassa esitetään, kuinka paljon kunnan varsinaisen toiminnan ja sen investointien nettokassavirta on ylijäämäinen tai alijäämäinen. Rahoitustoiminnan kassavirralla osoitetaan, miten alijäämäinen nettokassavirta on rahoituksellisesti katettu tai miten ylijäämä on käytetty rahoitusaseman muuttamiseen. Rahoituslaskelma antaa kuvan tulorahoituksen riittävyydestä, investoinneista, pääomarahoituksesta sekä rahoitusaseman muutoksista.

Tulorahoitus

Rahoituslaskelman kohtaan "Tulorahoitus" otetaan vuosikate ja satunnaiset erät, jotka tuloslaskelmassa esitetään vuosikatteen jälkeen. Lisäksi tulorahoitusta oikaistaan pakollisilla varauksilla, jotka eivät ole rahan käyttöä.

Kemijärven kaupungin vuosikate v. 2024 on 3,2 milj. euroa.

Investoinnit

Käyttöomaisuusinvestoinneilla tarkoitetaan rahoituslaskelmassa käyttöomaisuuteen ja muihin pitkäaikaisiin sijoituksiin käytettyjä varoja tilivuoden aikana.

Kemijärven kaupungin käyttöomaisuusnettoinvestoinnit ovat -4,3 milj. euroa vuoden 2024 talousarviossa. Suunnitelmakaudella 2025-2026 investointitaso on nettona v. 2025 -4,0 milj. euroa ja v. 2026 -1,6 milj. euroa.

Rahoitustoiminta

Antolainauksen muutokset

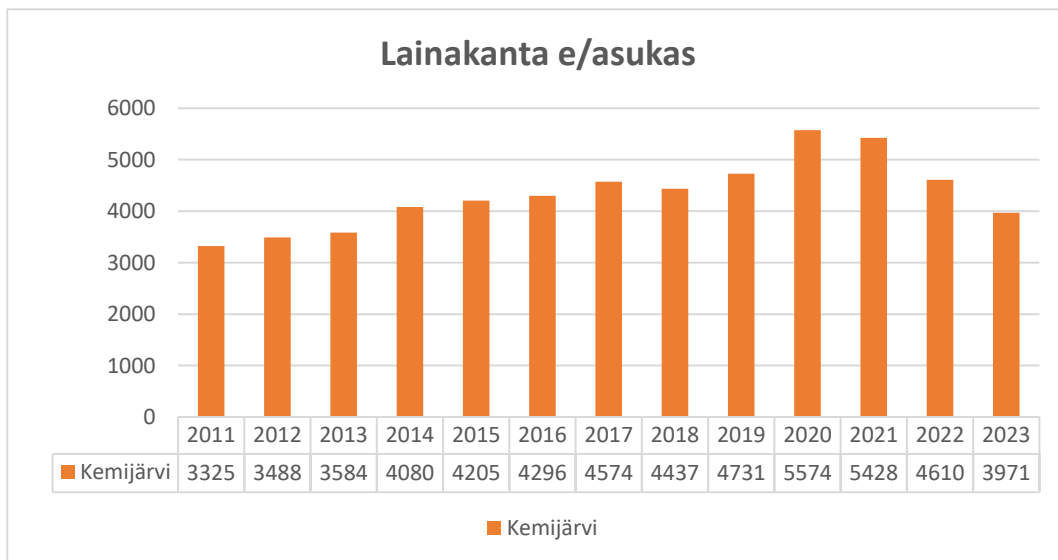
Kunnan myöntämät lainat, jotka taseessa esitetään pysyvienvastaavien ryhmässä. Sijoitukset, käsitellään ryhmässä Antolainauksen muutokset.

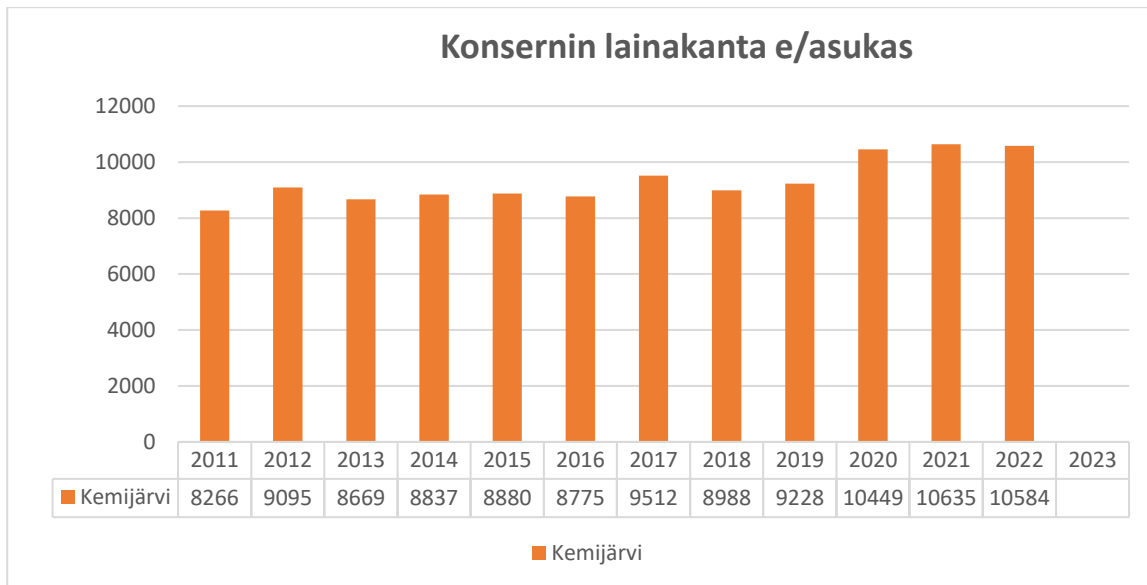
Lainakannan muutos

Pitkäaikaisten lainojen lisäys osoittaa kuinka paljon kunta ottaa tilivuoden aikana uutta pitkäaikaista lainaa tai uusii niitä. Pitkäaikaisten lainojen vähennys osoittaa kunnan pitkäaikaisten lainojen lyhennykset tilikauden aikana.

Kemijärven kaupunki lyhentää v. 2024 pitkäaikaisia lainoja 6,6 milj. euroa ja ottaa uutta pitkäaikaista lainaa yhteensä 7,0 milj. euroa. Lisäksi voidaan ottaa kassanhallintaan lyhytaikaista lainaa kuntatodistuksilla ja tämä varaus on 2,0 milj. euroa. Lainakanta on kääntynyt voimakkaaseen laskuun vuosina 2022-2023, koska uutta, pitkäaikaista lainaa ei ole nostettua ja vanhoja lainoja on lyhennetty lyhennysohjelman mukaisesti. Velkamäärä on tästä huolimatta taloussuunnitelmakauden lopussa suuri ja kaikki talouden liikkumavara on jatkossa käytettävä lainamäärän lyhentämiseen. Lainanhoitokuluja pyritään vähentämään lainasalkun hoitamisella. Korot ovat nousseet korkealle tasolle ja koronlasku voi kestää useita vuosia ennen kuin päästään vuoden 2021 tasolle.

Lähde: Valtiokonttori





Vaikutus maksuvalmiuteen

Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirran sekä rahoitustoiminnan yhteenlasku osoittaa kunnan kassavarojen muutoksen.

Kassavarat pidetään lainanotolla riittävinä maksuvalmiuden turvaamiseksi.

6. TYTÄRYHTIÖIDEN TOIMINTA JA TALOUS

6.1. Kemijärven lämpö ja vesi Oy

1. Toiminta-ajatus

Lämpöosasto
Tuottaa ja jakaa korkeatasoista, varmaa sekä kohtuuhintaista kaukolämpöenergiaa Kemijärven keskustaajamassa, käsittäen Sipovaaran, Kallaanvaaran ja Tohmon alueet sekä erillisenä yksikkönä Suomen alue. Tuottaa tehokkaasti ja taloudellisesti myyntiin mahdollisimman paljon sähköä.

Vesiosasto
Tuottaa asiakkaille laatuvaatimukset täyttävää talousvettä taloudellisesti ja varmasti sekä huolehtia jätevesien keräilystä ja puhdistamisesta asetettujen puhdistusmääräysten mukaisesti.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024 - 2026)

Yhtiössä on aloitettu marraskuussa 2023 strategiatyö ja tavoitteena on, että strategia valmistuu vuoden 2024 kesäkuun loppuun mennessä. Strategia asettaa yhtiölle tulevien vuosien tulokselliset ja toiminnalliset tavoitteet sekä toimintatavat asetettujen tavoitteiden saavuttamiseksi. Strategiaa toteutumista tarkastellaan vuosittain ja se päivitetään tarpeen mukaan.

Lämpöosasto
Kaikkien polttoaineiden hintojen jyrkin nousu näyttää toistaiseksi taittuneen, mutta energian hinnoissa on epävarmuutta seuraaville vuosille. Vuoden 2024 aikana luodaan suunnitelma, jonka mukaan siirrytään pelkästään polttamiseen perustuvasta tuotannosta monipuolisempaan lämmöntuotantoon. Energia- ja perusmaksuja korotetaan 1,9 %. Yleinen vuosi-inflaatio 5,5 %.

Vesiosasto
Vanhojen valurautaisten vesi- ja viemäriverkoston osien saneeraukset jatkuvat suunnitelmien mukaisesti. Suunnitelmakautena on aloitettava määrärahojen kartuttaminen uuden jätevedenpuhdistamon omarahoitusosuuden kattamiseksi, investoinnin toteutuminen ajoittunee vuoden 2028 tietämille. Vesi- ja jätevesimaksuja korotetaan 1,9 %.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Laadukkaat palvelut	Mittaroinnin kehittäminen, hinnoittelujärjestelmän kehittäminen, sähköisten palvelujen kehittäminen	Asiakaspalaute
2.	Häiriötön tuotanto ja jakelu, niin lämpö- kuin vesiosastollakin	Ennakkohuollot ja jatkuva seuranta, sekä varmistukset	Ennakoimattomat katkokset
3.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Lämpö- ja vesiverkoston saneerauskohteissa otetaan huomioon kaupungin ja muiden tytäryhtiöiden saneeraustarpeet ja myös kaupunkilaisten tarpeet	Asiakaspalaute

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Kaukolämmön ja sähköntuotannon tuotavuuden kasvattaminen	Käytetään voimalaitosta ja muita lämpökeskuksia mahdollisimman taloudellisesti ja tehokkaasti	Tuotannon tehokkuus kasvaa 4 %.
2.	Kaukolämmön asiakasmäärän lisääminen	Tehostetaan markkinointia	Asiakasmäärän kasvu
3.	Pyritään vesi- ja viemärlaitosten taksovertailussa lähelle maan keskimääräistä tasoa	Toiminnan tehostaminen automaatiota hyväksikäyttäen	Hintavertailu maan keskiarvoon
4.	Strategian valmistuminen ja käyttöönotto	Strategiatyö	Työ on valmis kesäkuun 2024 loppuun mennessä.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

1 000 €	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Liikevaihto	8 817	8 450	7 700	8 195	8 360	8 530
Liikevoitto	488	97	1 750	411	440	490
Tilikauden tulos	-105	-373	1 265	27	50	100
Tase	28323	29 000	29 000	29 000	29 000	29 500
Investoinnit	701	900	x	1 200	1 900	1 800
Henkilöstö lkm	13	14	14	14	14	14
Omavaraisuusaste	17					
Lainakanta	17355	15 605	15 605	16 405	14 600	12 900

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Sisäinen valvonta muodostuu sisäisestä seurannasta	Hallitus seuraa ja valvoo	Seurantaraportit ja toimitusjohtajan suulliset raportit
2.	Kokonaisvaltainen riskienhallinta	Riskien tunnistaminen	Hallitus, toimitusjohtaja ja tilintarkastusyhteisö

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Toimintatapojen, ohjeiden ja sääntöjen tarkentaminen	Henkilöstökysely
2.	Sisäisen viestinnän kehittäminen	Säännölliset infot, yhtiön toiminnan raportoinnin kehittäminen	Henkilöstökysely

6.2. Koillis-Lapin Sähkö Oy

1. Toiminta-ajatus

Koillis-Lapin Sähkö Oy on alueensa vastuullinen ja palveleva sähkön siirtäjä.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2023 - 2025)

Sähkön siirto on laskenut alueella merkittävästi, mikä pienentää yhtiön liikevaihtoa.

Kunnossapidon ja rakentamisen kustannusten nousu on ollut merkittävä ja se tulee heikentämään yhtiön taloutta sekä laskemaan investointikohteiden määrää.

Etäluettavien mittareiden uusinta ja uudelleenohjelmointi on aloitettu varttitaseeseen siirtymisen vuoksi.

Sähkömarkkinalain vaatimat toimitusvarmuusinvestoinnit jatkuvat euromääräisesti samalla tasolla.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Laadukkaat palvelut	Kunnossapito- ja viankorjaus, raivaukset	Asiakkaan keskimääräinen keskeytysaika
		Asiakaspalvelu	Asiakastyytyväisyyskyselyn tulokset

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Verkkopalvelutuotteiden hinnoittelun kehittäminen	Hankitun tariffinsuunnittelu-ohjelmiston hyödyntäminen	Siirtotuotteiden hinnoittelun kustannusvastaavuus
2.	Kursun sähköaseman saneeraus	Hankintaprojektin johto ja valvonta	Aikataulullisesti ja taloudellisesti onnistunut hankinta
		Kursun jakeluverkon muutokset	Sähköasemaprojektin vaatimat muutokset saadaan toteutettua samassa aikataulussa
3.	Toimitusvarmuusinvestointien toteutus	Suunnitelman mukaisten investointien toteutus	Suunnitellut/toteutuneet, budjetti/toteuma euroina

5. Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

1 000 €	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Liikevaihto	7 893	7 883	7 940	7 946	7 946	7 946
Liikevoitto	249	713	727	1 197	1 012	841
Tilikauden tulos	68	447	178	1 233	212	166
Tase	41 884	44 529	43 894	45 211	45 258	45 158
Investoinnit	5 714	4 968	4 718	3 104	1 880	1 800
Henkilöstö lkm	16	17	17	17	17	17
Omavaraisuusaste	71	68	69	71	73	74
Lainakanta	6 700	9 500	9 500	8 684	7 868	7 053

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Sähkön toimitusvarmuus	Varallaolojärjestelmän ympärivuorokautinen toiminta	Asiakkaan energialla painotettu keskimääräinen keskeytysaika
		Käytönvalvontajärjestelmä on kahdennettu	
		Metsäammattilaisia on koulutettu myrskytuhojen raivauksiin	
		Johtoalueiden suunnitelmallinen raivaus	
		Sähköasemat vakuutettu suurien onnettomuuksien varalta	
		Jakeluverkon toimitusvarmuusinvestoinnit	
2.	Taloudellisten riskien hallinta	Häviösähkön suojaus	Hintasuojaus 100 % v 2024
		Lainakorkojen suojaus	Pääosin kiinteäkorkoiset lainat
3.	Kyberturvallisuus	Suunnitelman mukaiset toimenpiteet	Turvallisuustaso, mahdolliset poikkeamat

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Virkistyspäivä 2 kpl/vuosi	Vuosittainen työhyvinvointikysely
		Liikunta- ja kulttuurietu	Poissaolojen määrä
		KesTo-mallin mukainen toiminta	
2.	Tiedonvaihdon parantaminen	Säännölliset henkilöstötilaisuudet	Työhyvinvointikysely
3.	Ammattitaidon ylläpito	Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma	Asiakastytytyväisyyskysely

6.3. Itä-Lapin Energia Oy

1. Toiminta-ajatus

Hankkia yhtiön hallinnoimilla tuotanto-osuuksilla omistajille paras mahdollinen tuotto.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024–2026)

Sähköenergian hinta on laskenut selkeästi edellisestä vuodesta. Se heilahtelee voimakkaasti tuulivoimatuotannon, isojen tuotantolaitosten häiriöiden ja siirtorajoitusten mukaisesti.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Laadukkaat palvelut	Tilitykset ja selkeä raportointi omistajille	Omistajapalaute

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Rahoitusvirta omistajille	Sopimukset ja hintasuojaukset	Rahoitusvirta €
2.	Osakkuudet energiantuotantohankkeissa	Neuvottelut toimijoiden ja kumppaneiden kanssa	Tuotanto-osuudet MW
		Kannattavuuslaskelmat	
		Riskienarviointi	

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

1 000 €	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Liikevaihto	320	772	682	806	837	846
Liikevoitto	43	43	37	48	79	87
Tilikauden tulos	-365	0	0	0	0	0
Tase	10 181	10 071	9 997	9 997	9 997	9 997
Investoinnit	6	0	0	0	0	0
Henkilöstö lkm	1	1	1	1	1	1
Omavaraisuusaste	65	68	69	71	73	75
Lainakanta	2 973	2 768	2 768	2 563	2 358	2 153

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Korkosuojaus	Lainan korkosuojaus	Suojaus tehty vuoteen 2027 saakka

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.			

6.4. Keski-Lapin Voima Oy

1. Toiminta-ajatus

Hankkia Juotaksen voimalaitoksella tuotetulla sähköllä omistajakunnille paras mahdollinen tuotto.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2023–2025)

Sähköenergian hinta on laskenut selkeästi edellisestä vuodesta. Se heilahtelee voimakkaasti tuulivoimatuotannon, isojen tuotantolaitosten häiriöiden ja siirtorajoitusten mukaisesti. Vesivoiman kannattavuus säilyy kuitenkin hyvällä tasolla, koska laitoksien ajoja voidaan ajoittaa kalleimmille tunneille.

Päälaitteiden saneeraus aiheuttaa merkittävät investoinnit, mutta jatkaa laitoksen käyttöikää kymmenillä vuosilla

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen		

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Paras mahdollinen tuotto	Tuotannon optimointi, ennakoiva kunnossapito, keskeytysten minimointi	Liikevaihto €
2.	Juoksupyörän saneerauksen suunnittelu	Konsultin valinta	Tarjousten lkm
		Tukihakemus	Hankinnan kustannukset €
		Tarjouskilpailun järjestäminen	
3.	Virtausmittausten uusinta	Uusien virtausmittausten hankinta Tervaojalle ja Paattingin padolle	Virtausmittausten toiminta ja tarkkuus

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

1 000 €	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Liikevaihto	1 419	723	448	350	350	350
Liikevoitto	828	415	182	23	40	41
Tilikauden tulos	648	325	124	18	32	32
Tase	2 299	2 518	1 977	1 995	2 027	2 059
Investoinnit	41	170	131	50	0	0
Henkilöstö lkm	1	1	1	1	1	1
Omavaraisuusaste	73	81	91	91	91	91
Lainakanta	230	210	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Juoksupyörän saneerausprojekti	Riskienarviointi, riskienhallinta	Tekninen ja taloudellinen toteuma
2.	Investointien rahoituksen varmistaminen	Tukihakemukset, neuvottelut lainaehdoista, omistajien ennakkokäsitys	Riittävä rahoitus €

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.			

6.5. Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot

1. Toiminta-ajatus

KOy Kemijärven Vuokratalot vuokraa asuntoja niitä tarvitseville asukkaille vuokraustoiminnan sääntöjen mukaisesti. Vuokraustoimintaa ohjaa Ara-säädökset.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024–2026)

Yhtiö toteuttaa parhaillaan sille laadittua talouden tervehdyttämisohjelmaa, joka on alkanut 1.1.2022 ja päättyy 31.12.2025. Toimintaympäristöön liittyy oleellisesti Kemijärvelle perustetun vastaanottokeskuksen käyttöön vuokratut huoneistot ns. Lahtelan alueelta.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Laadukkaat palvelut	Asiakastyytyväisyyden mittaaminen	Tulokset

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Yhtiöjärjestyksen päivittäminen	Toimielin käsittelyt	Toteumatilanne päivitetyn yhtiöjärjestyksen hyväksymisen suhteen
2.	Talous- ja tukipalvelujen sopimusten uusiminen kaudelle 2025–2027	Kilpailutus / neuvottelut	Toteumatilanne sopimuksen hyväksymisen suhteen
3.	Käytöstä poistetun rakennuksen purkaminen osoitteessa Pekankatu 2	Purkutyön kilpailuttaminen	Toteuma purkutyön suhteen

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

1 000 €	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Liikevaihto	2 283	2 230	2 423	2 344	2 200	2 200
Liikevoitto	549	193	767	189	-17	-48
Tilikauden tulos	38	142	220	89	82	101
Tase	11 109	10 000	10 500	9 800	9 700	9 600
Investoinnit	17	15	150	150	150	150
Henkilöstö lkm	0	0	0	0	0	0
Omavaraisuusaste	12	13	12	12	12	12
Lainakanta	9 116	8 600	8 200	7 900	7 800	7 700

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Vakuutusten päivittäminen	Vakuutusmeklarin kanssa tehtävä tarkistustyö keväällä 2024	Päivityksen tilanne
2.	Sijaisuuksien varmistaminen toimitusjohtajalle	Sijaisuuksia hoitavan henkilön nimeäminen	Sijaisuuden järjestämisen tilanne
3.	Väärinkäytösten ja vaarallisten työyhdistelmien mahdollisuuksien minimointi	Rajatut ohjelmien käyttöoikeudet, henkilöstön oma sisäinen valvonta, tilintarkastustoiminta	Mahdolliset esille tulleet tilanteet

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
	Yhtiöllä ei ole omaa henkilökuntaa		

6.6. Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli

1. Toiminta-ajatus

KOy Kemijärven Töveli vuokraa asuntoja niitä tarvitseville asukkaille vuokraustoiminnan sääntöjen mukaisesti.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024–2026)

Yhtiön toiminnassa tai toimintaympäristössä ei ole tapahtumassa muutoksia suunnitelmakaudelle 2024–2026.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Laadukkaat palvelut	Asiakastyytyvyyden mittaaminen	Tulokset

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Yhtiöjärjestyksen päivittäminen	Toimielin käsittelyt	Toteumatilanne päivitetyn yhtiöjärjestyksen hyväksymisen suhteen
2.	Talous- ja tukipalvelujen sopimusten uusiminen kaudelle 2025–2027	Kilpailutus / neuvottelut	Toteumatilanne sopimuksen hyväksymisen suhteen
3.	Vuokrausaste 85 %	Vuokraustoiminta	Toteuma

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

1 000 €	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Liikevaihto	915	883	943	953	903	903
Liikevoitto	66	28	-78	-35	-29	-14
Tilikauden tulos	47	31	-41	2	0	0
Tase	3 130	3 050	2 900	2 800	2 700	2 600
Investoinnit	76	80	8	10	10	10
Henkilöstö lkm	0	0	0	0	0	0
Omavaraisuusaste	12	5	5	5	5	5
Lainakanta	2 500	2 500	2 400	2 300	2 200	2 100

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Vakuutusten päivittäminen	Vakuutusmeklarin kanssa tehtävä tarkistustyö keväällä 2024	Päivityksen tilanne
2.	Sijaisuuksien varmistaminen toimitusjohtajalle	Sijaisuuksia hoitavan henkilön nimeäminen	Sijaisuuden järjestämisen tilanne
3.	Väärinkäytösten ja vaarallisten työyhdistelmien mahdollisuuksien minimointi	Rajatut ohjelmien käyttöoikeudet, henkilöstön oma sisäinen valvonta, tilintarkastustoiminta	Mahdolliset esille tulleet tilanteet

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
	Yhtiöllä ei ole omaa henkilökuntaa		

6.7. Kemijärven Roikka Oy

1. Toiminta-ajatus

Kemijärven Roikka Oy tuottaa palveluja kaupungin 100 %:sti omistamana in house-yhtiönä kaupunki konsernille. Palvelujen myynti ulkopuolisille pidetään hankintalain mukaisessa rajauksessa. Yhtiön pääasiakkaat ovat Tilapalvelut liikelaitos, KOy Kemijärven Vuokratalot ja KOy Kemijärven Töveli.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024–2026)

Taloussuunnitelmakaudelle 2024–2026 ei ole tällä hetkellä suunnitteilla muutoksia toiminnan tai sen ympäristön suhteen.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Laadukkaat palvelut	Palvelusopimusten mukainen toiminta	Kirjalliset asiakasreklamaatiot

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Yhtiöjärjestyksen päivittäminen	Toimielin käsittelyt	Toteumatilanne päivitetyn yhtiöjärjestyksen hyväksymisen suhteen
2.	Talous- ja tukipalvelujen sopimusten uusiminen kaudelle 2025–2027	Kilpailutus / neuvottelut	Toteumatilanne sopimuksen hyväksymisen suhteen
3.	Henkilöstön resurssisuunnitelma ammattinimikkeittäin kaudelle 2024–2026	Suunnittelutyö	Toteumatilanne laaditun suunnitelman suhteen

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

1 000 €	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Liikevaihto	1 857	2 197	2 200	2 400	2 400	2 400
Liikevoitto	20	58	40	20	15	15
Tilikauden tulos	16	46	30	18	13	13
Tase	520	490	600	630	600	570
Investoinnit	150	50	45	30	0	0
Henkilöstö lkm	26	30	36	36	36	36
Omavaraisuusaste	34	28	30	30	30	30
Lainakanta	0	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Vakuutusten päivittäminen	Vakuutusmeklarin kanssa tehtävä tarkistustyö keväällä 2024	Päivityksen tilanne
2.	Sijaisuuksien varmistaminen toimitusjohtajalle	Sijaisuuksia hoitavan henkilön nimeäminen	Sijaisuuden järjestämisen tilanne
3.	Väärinkäytösten ja vaarallisten työyhdistelmien mahdollisuuksien minimointi	Rajatut ohjelmien käyttöoikeudet, henkilöstön oma sisäinen valvonta, tilintarkastustoiminta	Mahdolliset esille tulleet tilanteet

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Jatketaan tyhy-toimintaa mm. kokonaisten virkistyspäivien osalta. E-passin käyttömahdollisuuden jatkaminen. Yhteiset henkilöstö tilaisuudet ja erilliset tiimipalaverit. Työsuhde polkupyörän hankinta mahdollisuus	Toteutunut toiminta
2.	Toiminnallisena tavoitteena resurssisuunnitelman laatiminen kaudelle 2024–2026	Suunnittelutyö	Toteumatilanne laaditun suunnitelman suhteen

6.8. Kemijärven Kehitys Oy Business Kemijärvi

1. Toiminta-ajatus

Business Kemijärven tehtävänä on tuottaa kaupungin elinkeinopalvelut sekä toteuttaa kaupunkistrategian ja elinkeino-ohjelman painopistealueita. Yhtiö toimii omistajan (omistaja Kemijärven kaupunki 100%) kanssa tehdyn ostopalvelusopimuksen mukaisesti asetettujen tavoitteiden saavuttamiseksi operatiivisen henkilöstönsä ja resurssiensa puitteissa. Yhtiön päätöksenteosta vastaa yhtiölle nimetty hallitus ja operatiivisesta toiminnasta toimitusjohtaja.

Business Kemijärven päätehtävinä on elinkeino- ja yrityspalveluiden tuottaminen, palvelusopimuksessa määriteltujen kohteiden kehittäminen, hankkeiden toteutus yhdessä Kemijärven kaupungin kanssa (määritellyt painopisteet), matkailu- ja kaupunkimarkkinoinnin kehittäminen ja toteuttaminen yhteistyö, osallistuminen ja vaikuttaminen elinkeinoja ja yritystoimintaa edistävissä verkostoissa, oppilaitosyhteistyön edistäminen, sekä joukkoliikenteen suunnittelu ja toteuttaminen Kemijärven kaupungin osalta.

Kemijärven kaupungin ja Business Kemijärven välillä on ostopalvelusopimus, jonka arvo määritellään vuosittain, (677.500 € v. 2024).

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024 - 2026)

Talouden yleinen epävarmuus jatkuu suunnitelmakautena: Valtiovarainministeriö arvioi lokakuussa 2023 talouden kasvavan taantuman jälkeen 1,2 prosenttia vuonna 2024. Talouden kehittymiseen vaikuttavat edelleen epävarmuutta tuoden maailmanpolitiikan rauhattomuus, inflaatiokehitys, korkotilanne, työvoiman ja raaka-aineiden saatavuuden haasteet, väestön ikääntyminen, palveluiden kehittyminen ja muut toimintaympäristössä tapahtuvat muutokset. Suunnitelmakaudelle investointien ennustetaan kasvavan talouden parantumisen myötä, mutta ennusteeseen sisältyy yhä epävarmuuksia. Jos talous kääntyy kasvuun, tarkoittaisi se investointien lisäksi talouden yleisen toimeliaisuuden kasvua. Lapin matkailun ennustetaan jatkavan vahvaa kasvua myös suunnitelmakaudella.

Kestävinä trendeinä suunnitelmakaudella vaikuttavat edelleen turvallisuuteen, energiaomavaraisuuteen, huoltovarmuuteen ja vihreään siirtymään liittyvät arvot – mutta, myös tekoälyn ja sen vaikutukset yhteiskuntaan tulevat korostumaan entisestään.

Talouden näkymät vaikuttavat merkittävästi sekä investointien toteuttamiseen että uuden yritystoiminnan käynnistymiseen. Mikäli myös hallituksen ajamat tavoitteet työllisyyden lisäämisessä ja yrittäjyyteen kannustamisessa onnistuvat, voi kokonaisuutena valmius yritystoiminnan aloittamiseen kasvaa. Paikallisesti merkittävänä hidastavana tekijänä vaikuttaa erityisesti väestön ikärakenne. Jos tilanne rahoitusmarkkinoilla rauhoittuu suunnitelmakaudella, voi se lisätä myös julkisen rahoituksen kysyntää, ja siten kokonaisuudessaan kasvattaa myös rahoitukseen liittyvien neuvonnan tarvetta. ELY-keskusten yritysten kehittämispalvelujen lopettamisen ennustetaan kasvattavan kysyntää erityisasiantuntijapalveluille paikallisesti.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Laadukkaat palvelut	Yrityspalvelut	Palvelutapahtumien lukumäärä
			Yrityskäyntien lukumäärä
			Asiakastytyväisyys
		Verkkosivustojen uusiminen	Asiakastytyväisyys
		Invest in -sivusto	Sivusto perustettu

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Palvelujen tunnettavuuden parantaminen	Palvelukuvausten uudistaminen	Laaditut kuvaukset
		Monikanavainen viestintä	Tavoitettavuus (koonti)
2.	Kaupunkistrategian toteuttaminen	Palvelusopimuksessa sovittujen painopistealueiden ja kehityskohteiden operatiivinen toteutus	Toteutuneet tehtävät
3.	Näkyvyyden kasvattaminen (Visit)	Onnistunut toiminta sähköisissä kanavissa	Kävijämäärät (kpl)
		Uudet palvelukanavat	Uusi palvelukanava otettu käyttöön

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

1 000 €	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Liikevaihto	733	739	750	710	735	753
Liikevoitto	66	-12	0	0	0	0
Tilikauden tulos	67	-12	0	0	0	0
Tase	827	800	800	800	429	429
Investoinnit	14	10	0	0	0	0
Henkilöstö lkm	5	6	6	6	6	6
Omavaraisuusaste	84,43					
Lainakanta	0	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Laillisuuden seuranta	Jatkuva sisäinen valvonta, toimitusjohtajan ja Business Kemijärven hallituksen yhteistyöllä. Toimitusjohtaja antaa tilannekatsauksen yhtiön hallitukselle.	Osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaisen toiminnan jatkuva seuranta. Raportit hallitukselle ja omistajalle
2.	Riskien tunnistaminen	Yhtiö, sen henkilöstö ja johto tunnistavat riskejä ja toteuttavat päivittäistä riskien hallintaa.	Palautejärjestelmä, yhtiö huolehtii siitä, että sen toiminta on vakuutettu henkilö- ja toimintariskien osalta.
3.	Tuloksien seuranta	Palvelusopimuksessa sovittujen tavoitteiden ja tehtäväsisältöjen seuranta ja toteutuminen sopimuksen mukaisesti.	Omistajalle annetaan määrävälein tietoa talouden ja toiminnan tuloksista. Sopimuksessa sovittujen palveluiden toteutusta arvioidaan osapuolten kesken puolivuositain ja raportoidaan kaupunginhallitukselle.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Henkilöstötyytyväisyyskysely	Kyselyn tulokset
		Tyhy-toiminnan vakiinnuttaminen	Toimenpiteet
2.	Tehtäväkuvien päivittäminen	Kehityskeskustelut	Selkeät tehtäväkuvat ja vastuut
3.	Riittävät henkilöresurssit	Resurssointi	Henkilöstön lukumäärä

6.9. Elwira Oy

1. Toiminta-ajatus

Ser-tuotteiden vastaanotto- ja purkutoiminta

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024 - 2026)

Energian ja metallien hinnanvaihtelut tuovat taloudellista epävarmuutta.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Laadukkaat palvelut	SER-vastaanoton kehittäminen.	Asiakastyytyväisyys, reklamaatiot,
2.	Elwira Oy:n osallisuus kaupungin työllisyyden hoidossa	Yhteistyö kaupungin työllisyysyksikön kanssa.	Asiakasohjautuvuus

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Murskauslaitteiston hyötysuhteen nostaminen.	Laitteiston kehittäminen. Huolto-ohjelman kehittäminen.	Poikkeamatilastot, ajettujen kylmälaitteiden määrä.
2.	Työturvallisuuden ja paloturvallisuuden parantaminen.	Henkilösuojaimien aktiivinen käyttö, henkilöstön koulutukset (EA, työturva, tulityö) Sammutusjärjestelmien ja ennaltaehkäisevien laitteiden hankinta.	Poikkeamatilastot, koulutusrekisteri.
3.	Sähköisten järjestelmien kehittäminen prosessien seurantaan ja materiaalin vastaanottoon.	Sähköisen kirjauksen ja huoltokirjan käyttöönotto. MS365 käyttöönotto ja hyödyntäminen.	Asiakastyytyväisyys. Raportointiin kulunut aika.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

1 000 €	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Liikevaihto	222	850	826	900	900	900
Liikevoitto	-30	70	80	90	100	100
Tilikauden tulos	-30	10	40	50	60	60
Tase	1194	1030	1350	1400	1400	1400
Investoinnit	438	50	350	150	70	70
Henkilöstö lkm	10	10	14	14	14	14
Omavaraisuusaste	83,6	80	86,3	80	80	80
Lainakanta						

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Ympäristöturvallisuus	Ympäristösertifikaatin ISO14000 mukainen toiminta.	Poikkeamat, raportit
2.	Toiminnan läpinäkyvyys ja luotettavuus	Hallituksen kokoukset, hyvä yhteistyö hallituksen ja toimitusjohtajan välillä. Puheenjohtajan ja toimitusjohtajan välitön yhteydenpito.	Itsearviointi (hallitus)

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Kehityskeskustelut, virkistystoiminta uimahalli/kuntosali liput, työterveyshuolto.	Työtyytyväisyyskyselyt, sairauslomiat
2.	Yksi murskauskalusteiston käyttäjä lisää.	Palkataan yksi henkilö vakituiseksi	

6.10. Kemijärven Jäähalli Oy

1. Toiminta-ajatus

Mahdollistaa vuosittain Kemijärvellä jääurheiluseurojen ja muun jääliikunnan toiminnot vuoden alusta kevääseen ja alkusyksystä vuoden loppuun

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024 - 2026)

Uhkana toiminnalle on se, että kaupungin nuoriso ja potentiaalinen käyttäjäkunta vähenee sekä hallin ja laitteistojen ikääntyminen.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Pitää jäähalli toiminnassa yhdessä Kemijärven Kiekon kanssa.	Kävijämäärä

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Tarjota kohtuuhintaista jääaikaa kemijärveläisten jääurheiluseurojen toimintanedellytysten turvaamiseksi.	Pitää jäähalli, koneet ja laitteet moitteettomassa kunnossa	Korjauksien/huoltojen lukumäärä

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

1 000 €	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Liikevaihto	21	30	30	30	30	30
Liikevoitto	1	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	1	0	0	0	0	0
Tase	45	46	57	57	57	57
Investoinnit	0	0	0	0	0	0
Henkilöstö lkm	1	1	1	1	1	1
Omavaraisuusaste						
Lainakanta	0	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Teknisten koneiden ja laitteiden toiminnan takaaminen jäähallin osalta	Kiinteistönhoitaja ja toimitusjohtaja pitää huolen huolloista ja niiden toiminnasta	ongelmat
2.	Kylmälaitteistojen toimivuuden seuranta ja huollot	Kiinteistönhoitaja ja toimitusjohtaja pitää huolen huolloista ja niiden toiminnasta	ongelmat
3.	Automaattinen paloilmoin järjestelmä	Koekäyttö kuukausittain	

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Yksi määräaikainen ja yksi osa-aikainen	-	-

6.11. Saura-säätiö

1. Toiminta-ajatus

Säätiön tarkoituksena on järjestää ja kehittää työikäisille osallisuutta lisääviä, työelämäosallisuutta edistäviä, osaamista vahvistavia ja työllistymistä tukevia ohjaus-, arviointi-, valmennus-, kuntoutus- ja koulutuspalveluita sekä työtoimintaa. Säätiötyöhön kuntoutuspalveluiden tavoitteena on rakentaa saumaton palvelupolku, joka voi johtaa yksilön kohdalla joko yhteiskunta- tai työelämä- tai koulutus- tai työmarkkinaosallisuuteen. Säätiö tuottaa palveluita pääsääntöisesti kemijärveläisille työelämän ulkopuolella oleville, nuorille, työttömille, osa-työkykyisille, maahanmuuttajille ja muille heikossa työmarkkina-asemassa oleville henkilöille. Säätiö tuottaa pääsääntöisesti Kemijärven kaupungille palvelusopimuksella työhön kuntoutuksen palveluita noin 35henkilölle kuukaudessa sekä palvelusopimuksella ja aluehallintovirastolle nuortentyöpajatoimintaa.

Saura-säätiö toteuttaa tarkoitustaan harjoittamalla toimintaansa liittyvää liiketoimintaa tai varsinaisen toimintansa rahoittamiseksi myös muuta liiketoimintaa. Säätiö voi yhtiöittää liiketoimintaansa tai olla perustamassa osuuskuntaa tai yhdistystä. Säätiö voi omistaa kiinteää ja irtainta omaisuutta sekä olla osakkaana erillisissä yhtiöissä, osuuskunnissa ja yrityksissä. Säätiö toteuttaa säätiölain mukaisesti omaa toimivaltaansa tarkoituksensa toteuttamiseen.

Saura-säätiön palvelukokonaisuus sisältää neljä palveluprosessia 1) nuoret, 2) osatyökykyiset, 3) aikuiset ja 4) maahanmuuttajat. Säätiön asiakaslähtöinen palvelukokonaisuus mahdollistaa pitkäkestoisen tavoitteellisen palveluprosessin sisältäen yksilö-, työ-, koulutus- ja työhönvalmennusta. Palveluprosessivastuulla lisätään palveluiden vaikuttavuutta, kun yksi ja sama henkilö on vastuussa työhön kuntoutusprosessin alusta sen loppuun saakka.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024 - 2026)

Toimintaympäristö on suuressa muutoksessa työllisyydenhoidon kehittämisen osalta. Sosiaalipalveluiden siirtyminen hyvinvointialueiden järjestämisvastuulle on ensimmäinen merkittävä muutos, jonka vaikutukset säätiön tulevaisuuteen on vielä jäsentymättä. Nykyisen hallitusohjelman linjaukset lainsäädännöksi ovat myös vielä selkiytymättä. Suuri muutos tulee olema työllisyydenhoidon yhteistoiminta-alueen muodostuminen julkisten työvoimapalveluiden osalta ja toiminnan käynnistyminen 1.1.2025 alkaen. Toiminnot eivät vielä ole vakiintuneita ja suunnittelu vaatii jokaiselta toimijalta osallisuutta ja kehitystyössä mukana olemista. Kaupunkitasoisesti on määrittelemättä elinvoimaa edistävän työllisyydenhoidon palvelurakenteen sekä kuntakohtaisten työllisyys- ja työttömyystavoitteiden määrittely. Nämä valmistellaan ja linjataan vuoden 2024 aikana.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Laadukkaat palvelut	Jatkuva henkilöstön osaamisen ylläpito ja päivittäminen. Laadukkaat ja vaikuttavat palvelut asiakkaille laaja-alaisesti tarjottuina.	Seurataan koulutuspäivien määrää ja laatua. Asiakastyytyväisyyskyselyt, vahva sidosryhmäyhteistyö.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Uusien tulovirtojen etsiminen ja käyttöönotto	Ideoiden työstäminen yhdessä toimijoiden kanssa	Asiakasvirta
2.	Hanketyöhön osallistuminen yhdessä Lapin säätiöiden kanssa	Hankesuunnitelman mukainen työ	Hankkeen arvioinnin toteuttaminen
3.	Yhteistoiminta-alueen kehittämisprosessiin kytkeytyminen	Aktiivinen osallistuminen	Yhteistyön lopputuloksen arviointi ja vaikutukset toiminnan kehittämiseksi.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

1 000 €	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Liikevaihto	276	241	250	355	355	355
Liikevoitto	-3	-127	-100	0	0	0
Tilikauden tulos	-3	-127	-100	0	0	0
Tase	57	55	54	57	57	57
Investoinnit	0	0	0	0	0	0
Henkilöstö lkm	8	6	6	8	8	8
Omavaraisuusaste	31,7	12	12	31,7	31,7	31,7
Lainakanta	0	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Sisäilmaan liittyvien ongelmien ratkaiseminen	Vikailmoitukset sisäilmatyöryhmälle sekä havaintojen kerääminen	Oireet, sairastaminen, valmentautujien ja työntekijöiden hyvinvointi ja jaksaminen
2.	Valvontasuunnitelman päivittäminen tarpeellisilta osin	Asiaa käsitellään työntekijäryhmässä sekä hallituksessa	Seuranta

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoitteet	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Sisäilmaan liittyvien asioiden edistäminen	Sisäilman muuttuminen
2.	Määräaikaisten työsuhteiden muuttaminen toistaiseksi voimassa oleviksi työsuhteiksi ja osaavan henkilöstön sitouttaminen tulevaisuuden toimintaympäristön haasteisiin.	Työsopimusten päivittäminen	Työntekijöiden pysyvyys organisaatiossa

6.12. Osuuskunta Uurto

1. Toiminta-ajatus

Osuuskunnan toiminta-ajatuksena on toimia yhtenä työhön kuntoutuksen välineenä niin, että työnteko mahdollisimman aidoissa avoimen työmarkkinoiden kaltaisissa olosuhteissa työehtosopimusten mukaisilla palkoilla ja työehdoilla toimii kuntoutuksen keskeisenä välineenä. Lisäksi osuuskunta tarjoaa työ-elämlähtöisiä koulutusvaihtoehtoja ja osaamisen kehittämistä joustavin keinoin kuitenkin niin, että työntekijä saa kehittyneestä osaamisestaan osaamistodistuksen. Osuuskunta on yksi osa työllisyydenhoidon kokonais-palvelurakenteessa. Osuuskunnan kautta tarjotaan myös matalampi kynnys yrittäjyyteen.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024 - 2026)

Tämänhetkisten palveluiden ja tuotteiden osalta toiminta jatkunee pääsääntöisesti ennallaan. Kuluvana syksynä olemme alkaneet valmistamaan koirarekiä ja tarpeiden mukaan laajennamme rekien valikoimaa. Uusia toimintamuotoja pyritään kehittämään sen mukaan, millaisia tarpeita alueella nousee esiin ja millaiseen kysyntään kykenemme henkilöresurssien kautta vastaamaan.

Työllisyydenhoidon kokonaisuuden osalta valtion TE-hallinto on siirtymässä TE-palvelut 2024 –uudistuksen myötä kuntien järjestämisvastuun alle. Osuuskunnan kaltaista toimijaa tarvitaan näissä olosuhteissa työllisyydenhoidon yhtenä välineenä.

Taloussuunnitelmakautena määritellään kaupungin linjaukset siltä osin, millaisella tuottaja- ja palvelurakenteella työllisyydenhoidon palveluita tarjotaan ensi vuodesta eteenpäin. Lainsäädäntövalmistelua seurataan huolellisesti ja pyritään ennakoimaan sitä kautta tulevat vaikutukset toimintaan.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Laadukkaat palvelut	Osuuskunnan kautta työllistyville tarjotaan monipuolinen tuki työelämävalmiuksien kehittämiseen. Tarjotut palvelut ja työsuoritteet hoidetaan laadukkaasti.	Asiakastyytyväisyyskyselyt, yksilötason kehittymisen seuranta
2.	Hyvinvoiva ja osaava henkilöstö	Toimintakyvyn paraneminen, osaamisen kehittäminen	Sairauspoissaolot, suoritettut tutkinnot tai osatutkinnot

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Yrityksen tunnettuuden parantaminen	Markkinointi- ja viestintäsuunnitelman laatiminen, sidosryhmätapaamiset	Suunnitelmat laadittu ja viety käytäntöön. Sidosryhmätapaamisten lkm. Toteutuneet tapahtumat
2.	Tarjottavien palveluiden ja tuotevalikoiman monipuolistaminen	Kartoitetaan alkuvuoden aikana työpajatoiminnan kautta uudet palvelut ja tuotteet.	Toteutuneet muutokset, liikevaihdon kehittyminen
3.	Tiiviimpi yhteistyö eri sidosryhmien kanssa. Kaupungin elinvoimaa tukevan työllisyydenhoidon palvelurakenteen luominen, jossa osuuskunta on mukana vuodesta 2025 eteenpäin.	Tiivis hankeyhteistyö, kehittyneempi toiminta REDU:n, Kemijärven Kehitys Oy:n, Kemijärven Yrittäjät ry:n ja alueen kuntien kanssa. Oman palvelurakenteen valmistelutyö	Suoritetut tutkimukset ja osatutkimukset, oppimisympäristöjen tunnustaminen (lkm), säännönmukaiset tapaamiset eri sidosryhmien kanssa (lkm)

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

1 000 €	TP 2022	TA 2023	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Liikevaihto	419	478	437	478	480	480
Liikevoitto	-3	-2	10	5	10	10
Tilikauden tulos	-3	-2	8	5	10	10
Tase	144	147	152	155	155	155
Investoinnit	0	2	5	30	5	5
Henkilöstö lkm	8	8	8	8	8	8
Omavaraisuusaste	68,6	67,5	68,8	68,9	69,0	69,2
Lainakanta	0	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Omavalvontasuunnitelman uusiminen.	Laatiminen	Henkilöstön kouluttaminen (käytetyt tunnit), sairauspoissaolot
2.	Taloushallinta ja kannattavuuden turvaaminen	Liiketoimintasuunnitelman analysointi tarpeen vaatiessa asiantuntijapalveluita käyttäen	Kannattavuus, vakavaraisuus

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Kehityskeskustelut, oman yrityskohtaisen työhyvinvointi-suunnitelman laatiminen	Toteutettu kaikkien työntekijöiden osalta
2.	Osaamisen kehittäminen	Räätälöidyt koulutussuunnitelmat	Lukumäärä