

***Kemijärven kaupungin
talousarvio 2025
ja
taloussuunnitelma
2026-2027***



Kuva: Ante Talvensaari

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	11
1.2.1. Väestökehitys	11
1.2.2. Elinkeinot ja työllisyys	15
1.2.3. Kemijärven talous	18
1.2.4. Kemijärven talouden tasapainottaminen	20
1.2.5. Osallistuva budjetointi	22
1.3. Kaupunkistrategia	24
1.3.1. Strategian sitovat tavoitteet	24
1.3.2. Liikelaitokselle asetetut erillistavoitteet	25
1.3.3. Konserniyhteisöille asetetut erillistavoitteet	25
1.3.4. Hyvinvointikertomus 2021-2025	26
1. 4. Talousarvion ja suunnitelman rakenne, sitovuus ja seuranta	30
1.4.1. Talousarvion rakenne ja sitovuus	30
1.4.2. Talousarvio, sisäinen valvonta ja riskien hallinta	30
1.4.3. Tilivelvolliset	31
1.4.4. Henkilöstö	32
2. KÄYTTÖTALOUSOSA	34
2.1. Kaupunginhallitus	35
2.2. Tulevaisuuslautakunta	40
2.3. Elinvoimalautakunta	57
2.4. Ympäristöterveyslautakunta	68
2.5. Liikelaitoksen johtokunta	72
3. TULOSLASKELMAOSA	76
3.1. Kemijärven kaupungin tuloslaskelma 2024-2026 (ulkoinen, sis. peruskaupunki + liikelaitos) euroa	76
3.2. Kemijärven kaupungin tuloslaskelma 2024-2026 (ulk./sis., sis. peruskaupunki + liikelaitos) euroa	77
3.3. Kemijärven kaupungin tuloslaskelma 2024 (ulkoinen., sis. peruskaupunki, liikelaitos ja koko kaupunki) euroa	78
3.4. Kemijärven kaupungin tuloslaskelma 2024 (ulk./sis., sis. peruskaupunki, liikelaitos ja koko kaupunki yhteensä) euroa	79
3.5. Kaupungin tuloslaskelman perustelut (sis. liikelaitos)	80
4. INVESTOINTIOSA	85
5. RAHOITUSOSA	90
6. TYTÄRYHTIÖIDEN TOIMINTA JA TALOUS	95
6.1. Kemijärven Energia ja Vesi Oy	95

6.2. Koillis-Lapin Sähkö Oy	98
6.3. Itä-Lapin Energia Oy	101
6.4. Keski-Lapin Voima Oy	103
6.5. Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot	105
6.6. Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli	107
6.7. Kemijärven Roikka Oy	109
6.8. Kemijärven Kehitys Oy Business Kemijärvi	112
6.9. Elwira Oy	115
6.10. Kemijärven Jäähalli Oy	117
6.11. Saura-säätiö	119
6.12. Osuuskunta Uurto	122

KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Kemijärven kaupunki on hyväksynyt uuden kaupunkistrategian vuosiksi 2025–2030. Kaupunkistrategia on tulevaisuuden keskeisin dokumentti, joka kertoo mihin suuntaan kaupunkia halutaan kehittää ja mitkä strategiset painopisteet ovat tärkeimpiä tällä kehittämisaikavälillä. Strategia on myös varautumista tuleviin muutoksiin, jotka muutosajureina ovat suuremmat kuin kertaakaan aiemmin tällä vuosituhanalla. Strategian painopisteiksi on valittu: hyvä ja sujuva arki, elämää sykkivää kasvua yhdessä yrittäjien kanssa, vakaa ja ennakoiva kuntatalous, uusia mahdollisuuksia turvallisuustyöympäristössä sekä vastuullinen johtaminen. Kemijärvi on meidän koti, joka ratkaisullaan ja toimillaan luo hyvän arjen. Siinä meidät kaikki otetaan huomioon kehittyvässä ja uudistuvassa ympäristössä.

Kemijärven talous on ollut kuluvana vuonna 2024 ennustettua hieman parempi. Vuoden 2024 tilinpäätösennuste on 0,9 milj. euroa positiivinen. Kaupungin talous on saatu toimintaan ja talouteen vaikuttavilla yksilöidyllä toimenpiteillä tasapainoon. Kertyneet alijäämät on saatu katettua vuonna 2021. Kertynyttä ylijäämää on vuoden 2023 tilinpäätöksen jälkeen 16,3 milj. euroa. Kertyneet ylijäämät toimivat puskurina tulevien vuosien taloushaasteissa. Kaupungin velkataakkaa on saatu merkittävästi pienentämään vuosina 2022–2023, mutta vuonna 2024 velkaantuminen on jälleen lähtenyt kasvuun johtuen mittavasta investointitasosta. Hyvinvointialueuudistuksen yhteydessä kaupungin rakenne muuttui merkittävästi. Ensi vuonna edessä on jälleen merkittävä muutos, kun työllisyyspalveluiden toiminta ja rahoitus siirtyvät valtiolta kunnille vuoden 2025 alusta. Kemijärvi liittyy Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalueeseen.

Kemijärven väestön kehitys on ollut viime vuosina positiivinen johtuen pääosin ukrainalaisten kotikuntastatuksen vaikutuksesta ja muusta tulomuutosta. Väestön määrä on kääntynyt v. 2024 kuitenkin väheneväksi johtuen kuolleisuuden ja syntyvyyden epätasapainosta ja lähtömuutosta. Syntyneiden lasten määrä on vuosittain 20 lasta. Työikäisten määrän lasku vaikuttaa negatiivisesti verotettavan tulon kehitykseen. Ikääntyminen taittuu 2020-luvun lopulla. Huoltosuhde Kemijärvellä on selvästi suurempi kuin verrokkikunnissa ja koko maassa.

Vaikka säästötoimenpiteet ovat välttämättömiä, Kemijärvi ei ole unohtanut tulevaisuuden rakentamista. Talousarviossa on varattu määrärahoja keskeisiin investointeihin, kuten kylpylä-uimahalli Poukaman korjaustöiden suunnitteluun ja aloittamiseen, jäähallin katon uusimiseen, musiikkiopiston ulkoseinien korjaamiseen sekä päiväkotien piha-alueisiin, puistoihin, lähiliikuntapaikkoihin ja reitteihin. Näillä investoinneilla luomme pohjaa kaupungin kilpailukykyyn ja elinvoimaisuuden vahvistamiselle. Kemijärven kaupunki ei korottanut tuloveroprosenttia, joka on 8,90 prosenttia. Myös kiinteistöveroprosentit pysyivät samoina.

Kemijärven kaupungin tehtävänä on mahdollistaa asukkaille hyvä arki ja elämä. Kemijärvellä on myös käytössä osallistuva budjetointi, jossa asukkaille annetaan mahdollisuus vaikuttaa budjetin määrärahojen kohteiden valintaan.

Kemijärven kaupungin talousarvio 2025 on haasteellinen mutta realistinen. Se heijastaa vahvaa sitoutumista kaupungin talouden hallintaan ja samalla rohkeutta investoida tulevaisuuteen. Vaikka edessämme on haasteita, uskon, että yhteistyöllä ja yhteisellä tahtotilalla voimme vahvistaa Kemijärven elinvoimaisuutta ja tehdä kaupungistamme entistä paremman paikan asua, tehdä työtä ja yrittää. Yhdessä voimme saavuttaa tavoitteemme.

Kemijärvellä 22.11.2024

Dina Solatie
kaupunginjohtaja

1. TALOUDELLINEN TILANNE JA KEHITYSNÄKYMÄT

1.1. YLEINEN TALOUDELLINEN TILANNE JA KUNTATALOUDEN KEHITYSNÄKYMÄT

1.1.1. JULKINEN TALOUS

Valtiovarainministeriön talouskatsauksen (VM julkaisuja 2024:43) mukaan erityisesti geopolittisten jännitteiden kiristymisen johdosta epävarmuus maailmantaloudessa on viime kuukausina kasvanut. Talouskasvu painottuu Yhdysvaltoihin ja nouseviin talouksiin (Intia, Japani). Euroalueen talouskehitys on vaatimatonta. Maailmantalous kasvaa vuonna 2024 3,1 prosenttia ja kasvu hidastuu kolmeen prosenttiin vuonna 2025. Euroalueen talous kasvaa vuonna 2024 0,7 prosenttia ja kasvu kiihtyy 1,5 prosenttiin vuonna 2025. Protektionismin nousu ja maailmantalouden blokkiutuminen haittaa maailmantalouden elpymistä. Maailmantaloudessa näkyy myös Lähi-Idän konfliktin eskaloituminen, mikä nostaa energian hintaa.

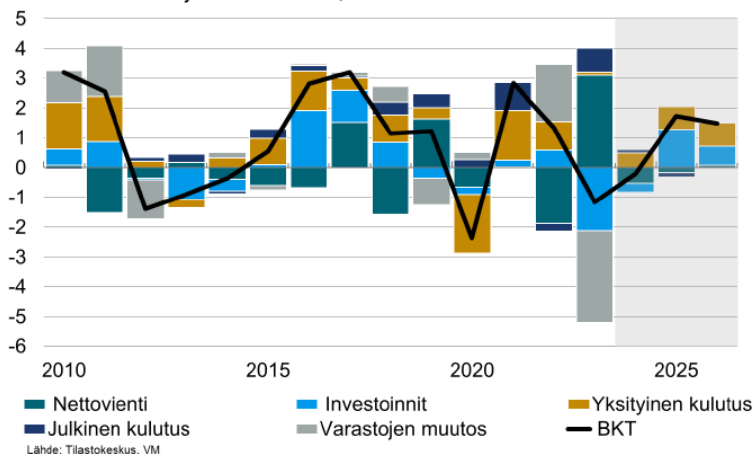
Suomen talous näyttäisi selättäneen taantuman. Bruttokansantuote supistuu vielä 0,2 % vuonna 2024. Inflaation hidastuminen ja korkojen lasku tukevat kulutusta ja investointeja. Suomen talouden kehitys on ollut viime vuosina selvästi heikompaa kuin euroalueella keskimäärin. Tuotanto on laskenut vuosina 2022-2023 n. 2,5 prosenttia. Laskuun syynä ovat hintojen ja korkojen nousu sekä Venäjän hyökkäyssodan suorat vaikutukset talouteen. Ulkomaankaupan elpyminen näkyy viennissä ja tilausten määrissä. Tuontia tukevat isot investoinnit mm. datakeskuksiin ja vihreään siirtymään sekä hävittäjätoimitukset. Talouden kasvu nopeutuu vuosina 2025-2026 1,5- 1,7 prosenttia vuodessa.

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

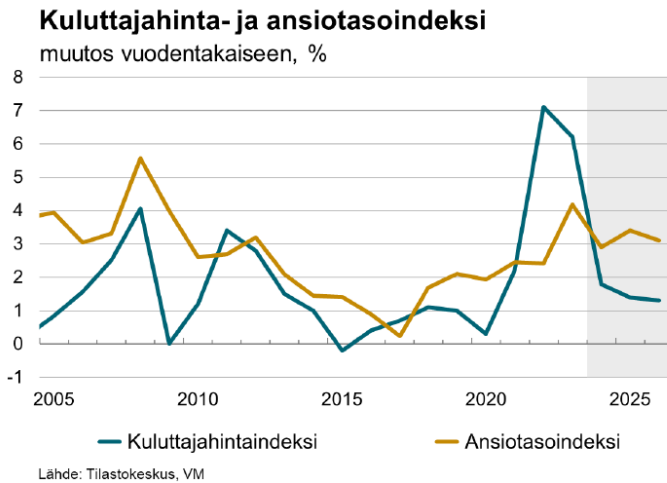
	2023	2024	2025	2026
BKT, %-muutos	-1,2	-0,2	1,7	1,5

Suomen BKT ja kysyntäerät

vuosimuutos ja kontribuutio, %

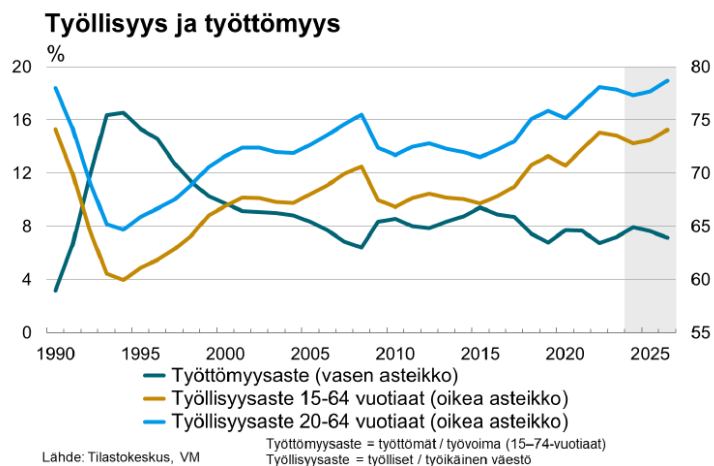


Inflaation nopea hidastuminen ja korkojen lasku ovat lisänneet kulutusta ja reaalitulojen kehitystä palkankorotusten lisäksi. Sosiaalietuuksien leikkaukset ja arvonlisäveron nosto puolestaan hidastavat kulutuksen toipumista (VM 2024:43).

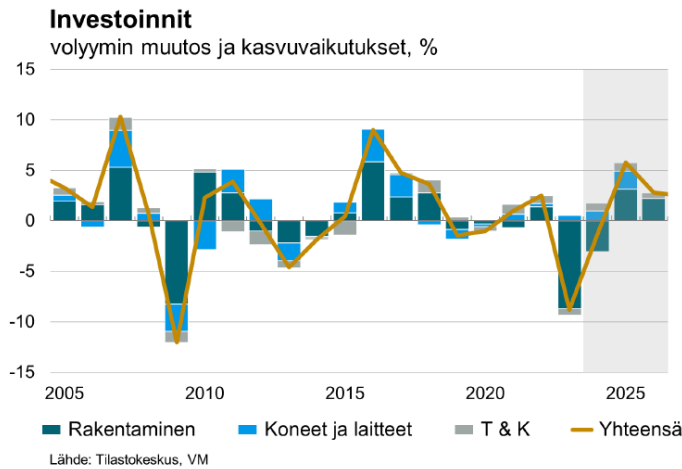
Taulukko 2. Kuluttajahinta- ja ansiotasoindeksi

Työmarkkinat vaikuttaisivat VM:n arvion (VM 2024:43) mukaan olevan käännepisteessä. Työllisten määrän trendi ei ole laskenut kesäkuukausina ja työttömien määrän trendikin vaikuttaa tasaantuneen. Työllisten 1 %:n määrän supistuminen johtuu yrittäjien määrän vähentymisestä, sillä palkansaajien määrä ei ole supistunut. Merkittävimmin yrittäjien määrä supistui sote-palveluissa, kaupan alalla ja teollisuudessa. Voimakkain työllisten määrän lasku tapahtui rakennusallalla ja muussakin jalostustoiminnassa. Työllisten määrä kasvoi sote-palveluissa, finanssi- ja kiinteistöpalveluissa.

Työllisyyden kasvu on laaja-alaista ja sitä tukee myös hallituksen työvoiman tarjontaa lisäävät toimet, joista ensimmäiset astuvat voimaan v. 2024. Vuonna 2026 toimet lisäävät työllisten määrää oletusten mukaan muutamalla kymmenellä tuhannella. 15-64- vuotiaiden työllisyysaste nousee päälle 74 prosenttiin ja korkein vuosikymmeniin (VM 2024:43).

Taulukko 3. Työllisyys ja työttömyys Suomessa

Investoinnit vähenivät jopa 8,8 prosenttia v. 2023 ja lasku jatkuu vuonna 2024. Suurin lasku investoinneissa kohdistui asuinrakentamiseen. Asuinrakentamisen vuoden 2022 huipusta investointien määrä on vähentynyt 35 %. Muut investoinnit sen sijaan, kuten kone- ja laiteinvestoinnit kasvavat energiasiirtymän ja puolustusinvestointien vetämänä. Vuonna 2025 investoinnit kasvavat 5,7 prosenttia ja v. 2026 2,8 prosenttia.

Taulukko 4. Energiasiirtymä lisää investointeja

Julkiset investoinnit ovat kasvaneet vuonna 2024 kyberturvallisuuden, rajavalvonnan ja maanpuolustuksen vahvistamisen sekä EU:n investointirahoituksen myötä. Lisäksi TK-rahoituslaki lisää tunnustavasti valtionhallinnon investointeja vuoteen 2030 saakka.

Julkisen talouden rahoitusasema heikkenee vuonna 2024, mutta alijäämä alkaa pienentyä sen jälkeen. Vuonna 2024 verotulot kasvavat vaimeasti suhdannetilanteen vuoksi ja sosiaalimaksujen tuotto supistuu. Menoja kasvattavat mm. etuusmenojen kasvu. Hallituksen päättämät sopeutustoimet alkavat parantaa julkisen talouden rahoitusasemaa voimakkaammin vuodesta 2025 alkaen.

Hallituksen päättämät julkisen talouden sopeutustoimet astuvat voimaan asteittain vuodesta 2024 lähtien ja keväällä 2024 tehdyt lisätoimet erityisesti vuonna 2025. Menoja kasvattavat säästötoimien vastapainoksi mm. puolustukseen liittyvät menolisäykset.

Julkisyhteisöjen velka kasvoi viime vuonna 76,6 prosenttiin suhteessa bruttokansantuotteeseen, ja tänä vuonna sen odotetaan nousevan yli 80 prosenttiin. Velan nopea kasvu johtuu pääasiassa valtion- ja paikallishallinnon alijäämistä ja sekä heikosta suhdannetilanteesta. Myös ARA-korotukilainojen lisääntyminen kasvattaa julkista velkaa laskennallisesti. Vuonna 2025 velkasuhteen kasvu hidastuu, kun säästötoimet tulevat voimaan ja taloustilanne parantuu. Velkasuhde kuitenkin kasvaa ennusteen mukaan tulevina vuosina.

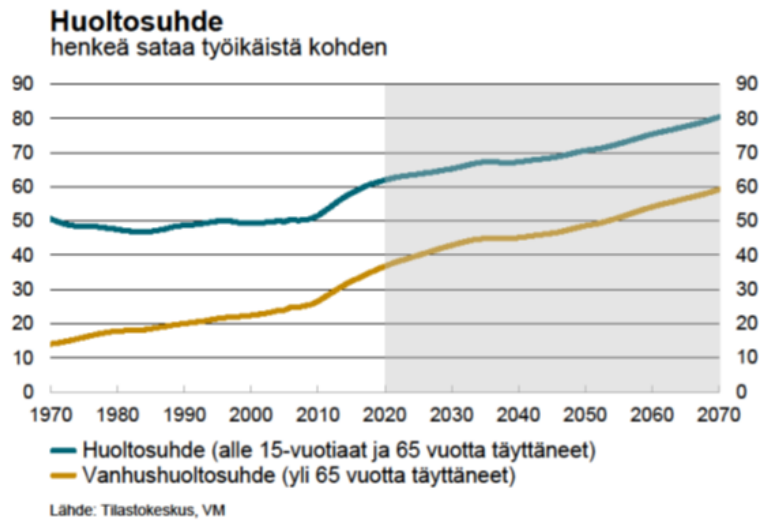
Väestön ikääntyminen on jo viimeisen kymmenen vuoden aikana lisännyt eläkemenoja ja luo merkittäviä paineita julkisen talouden kestävyyspidemmällä aikavälillä. Erityisesti iäkkään vanhusväestön määrän kasvu lisää lähivuosikymmeninä hoiva- ja terveystoimen, joiden rahoittamiseksi nykyinen kokonaisveroaste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

Taulukko 5. Kokonaistaloudellinen kehitys ja eräitä taustaoletuksia

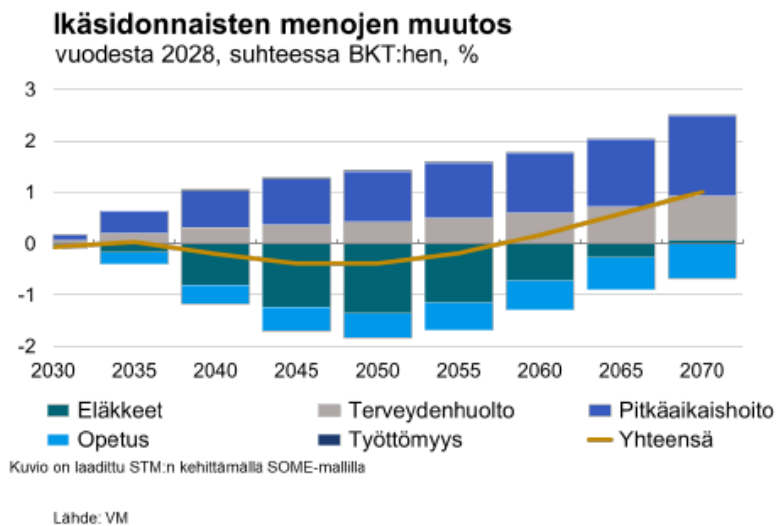
Lähde: VM julkaisu syksy 2024

BKT ja työllisyys	2023	2024	2025	2026	2027	2028
BKT:n arvo, mrd. euroa	274,9	278,9	289,8	301,0	312,1	322,8
BKT, määrän muutos, %	-1,2	-0,2	1,7	1,5	1,3	1,2
Työllisten määrä, muutos-%	0,3	-0,5	0,7	1,2	1,1	0,9
Työttömyysaste, %	7,2	8,0	7,6	7,2	6,6	6,5
Työllisyysaste (15–64-vuotiaat), %	73,6	72,8	73,1	74,1	75,0	75,8
Palkkasumma, muutos-%	4,9	2,1	4,2	4,4	4,1	4,0
Eläketulot, muutos-%	7,4	6,5	2,5	2,7	2,8	3,2
Hinnat ja kustannukset, %-prosentti						
Yleinen ansiotaso	4,2	2,9	3,4	3,1	3,0	3,0
Kuntien ansiotaso	5,2	3,5	3,7	3,7	3,7	3,0
Kuluttajahinnat	6,2	1,8	1,4	1,3	1,8	2,0
Rakennuskustannusindeksi	3,0	0,1	0,4	0,8	2,4	2,4
Kotimarkkinoiden perushintaindeksi	-2,2	-0,8	1,4	1,2	1,2	1,3
Peruspalvelujen hintaindeksi	4,5	2,1	3,4	3,3	3,2	2,7
TAE:ssa käytetty vos-indeksi ¹	3,8	2,2	3,4			
Kuntatyönantajan sotumaksut, %						
Salrausvakuutusmaksu	1,53	1,16	1,88	1,84	1,83	1,80
Työttömyysvakuutusmaksu	1,91	1,01	0,74	0,74	0,74	0,74
Työnantajan eläkemaksu	19,8	19,6	19,6	20,0	20,0	20,0
Opettajien eläkemaksu	16,4	16,4	16,5	17,4	17,4	17,4
Muut sosiaalivakuutusmaksut	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Kuntatyönantajamaksut yhteensä	24,0	22,5	22,9	23,3	23,3	23,3

Taulukko 6. Huoltosuhde – henkeä sataa työikäistä kohden



Taulukko 7. Väestön ikääntyminen kasvattaa julkisia menoja



1.1.2. KUNTATALOUS

Kuntahallinnon alijäämä syvenee 0,6-0,7 prosenttiin suhteessa bruttokansantuotteeseen vuosina 2025-2028. Kuntien kulutusmenojen kasvu jatkuu johtuen pääasiassa hintojen noususta. Vuosina 2025-2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle aiemmin sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi (VM 2024:43).

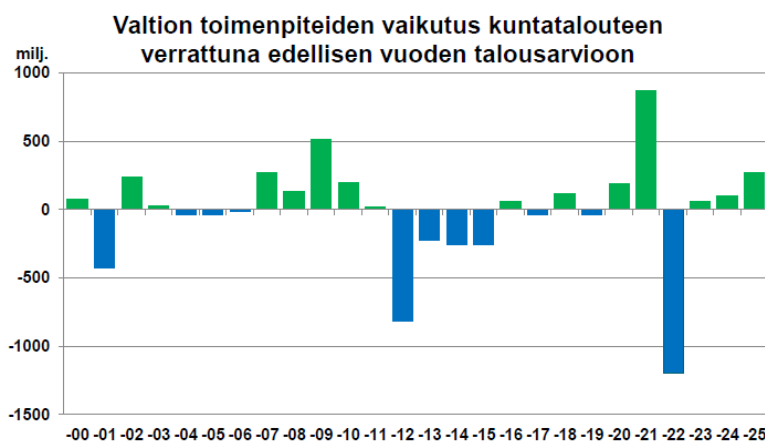
Hintojen nousun lisäksi myös kulutusmenojen volyymi kasvaa poikkeuksellisesti vuonna 2025 TE-palvelu-uudistuksen takia. Uudistuksessa kunnille ja kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille siirtyy vastuu työ- ja elinkeinopalvelujen järjestämisestä, ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan. Työllisyyskehityksellä on uudistuksen jälkeen entistä suurempi vaikutus kuntien talouteen ja siten kuntatalous on aiempaa herkempi suhdannevaihteluille.

Kuntien tehtävät painottuvat kuitenkin uudistuksen jälkeenkin lasten ja nuorten palveluihin, kuten varhaiskasvatukseen ja koulutukseen, joiden palvelutarve on laskeva pitkään jatkuneen syntyvyyden laskun vuoksi. Oppilaiden määrän väheneminen ei kuitenkaan tarkoita sitä, että opetuksen järjestämisen kustannukset laskisivat samalla tahdilla.

Kuntatalousohjelma 2025 mukaan (VM 2024:46) kuntien valtionapuihin osoitetaan noin 5,6 mrd. euroa vuonna 2025. Tästä summasta laskennalliset valtionosuudet ovat noin 4,7 mrd. euroa, kuntien veromenetysten korvaukset 0,5 mrd. euroa ja muut valtionavut 0,4 mrd. euroa. Laskennalliset valtionosuudet kasvavat edeltävään vuoteen nähden 970 milj. euroa ja valtionavustukset kunnille alenevat muun muassa valtiontalouden säästöjen seurauksena n. 230 milj. eurolla. Kunnan peruspalvelujen valtionosuus on vuonna 2025 n. 3,4 mrd. euroa. Valtionosuus kasvaa vuoden 2024 varsinaiseen talousarvioon verrattuna 875 milj. eurolla ennen kaikkea vuoden 2025 alussa voimaan tulevan TE-palvelu-uudistuksen ja kotoutumislain kokonaisuudistuksen seurauksena.

Taulukko 8. Kuntatalouden tukitoimet vuosina 2000-2025

Lähde: VM:n julkaisu syksy 2024

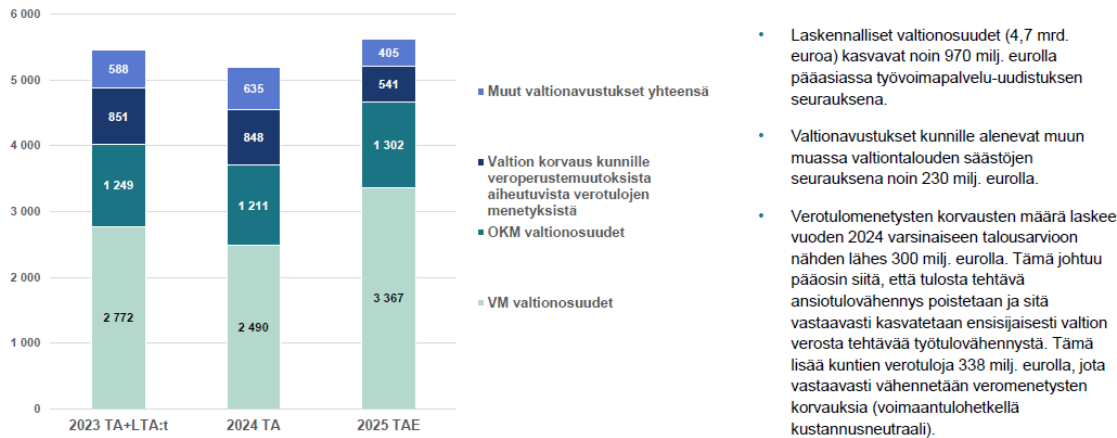


Ensi vuonna valtionosuutta lisää myös sote-uudistuksen valtionosuusvaikutuksia lieventävä valtionosuuden lisäys, 277 milj. euroa. Valtionosuutta nostavat myös indeksikorotus (3,4 %) ja kustannustenjaon tarkistus. Valtionosuutta puolestaan vähentävät mm. sote-uudistuksen siirtolaskelmien tarkentuminen, vuodelle 2024 tehdyn määräaikaisen valtionosuuslisäyksen poistuminen ja hallitusohjelman mukainen indeksikorotuksen 1 %-yksikköä vastaava vähennys.

Taulukko 9. Vuoden 2025 valtionavut

Lähde: VM:n julkaisu syksy 2024

Kuntien valtionapuihin osoitetaan 5,6 mrd. euroa vuonna 2025



Hallitus uudistaa esi- ja perusopetuksen tuen, johon kohdennetaan peruspalvelujen valtionosuuden lisäyksenä 38,2 milj. euroa vuonna 2025. Perusopetusta vahvistetaan myös lisäämällä tuntijakoon kolme vuosiviikkotuntia. Tähän osoitetaan 8,6 milj. euroa peruspalvelujen valtionosuuden lisäyksenä. Peruspalvelujen valtionosuuden tasoon vaikuttaa vuonna 2025 myös palkkatuen myöntämiseen kunnille ja kuntayhtymille valmisteltu muutos, jonka mukaan palkkatuen myöntäminen vähentyy 37 milj. euroa vuodessa. Tämä vähentää peruspalvelujen valtionosuutta, samoin kunnan työllistämisvelvoitteen säätelyn kumoaminen vähentää kuntien valtionosuutta 18,7 milj. euroa ja tuo kuntien omaa rahoitusta vastaavan n. 31 milj. euron säästön. Kuntien roolia kotoutumisen edistämässä vahvistetaan 1.1.2025 voimaan tulevalla kotoutumislailalla. Kunnille myönnettävä valtionosuus on n. 12,6 milj. euroa.

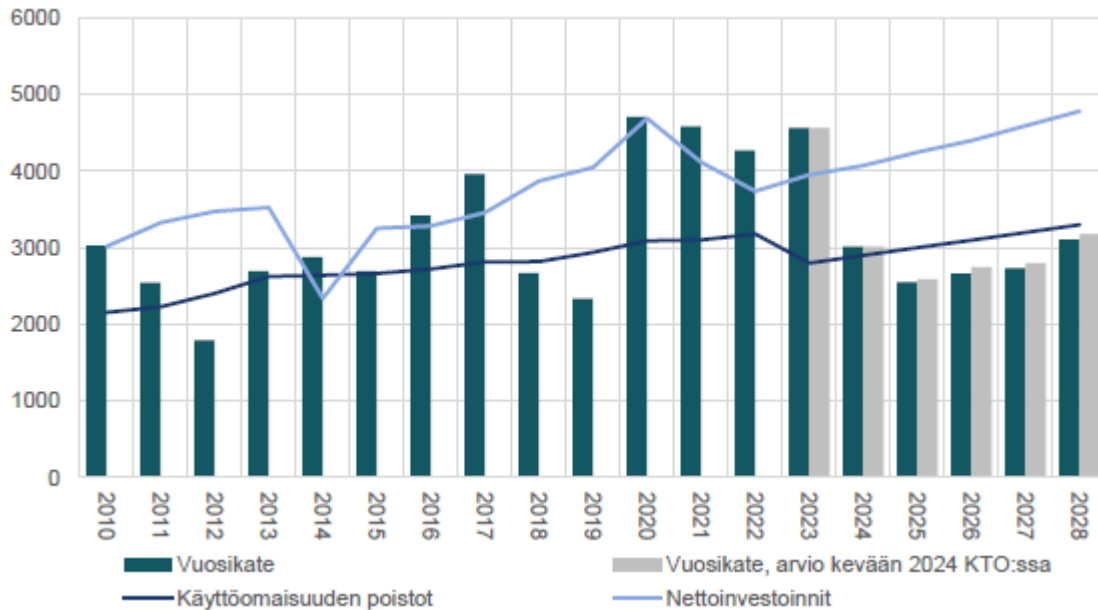
Kuntien normien keventämisen ja kokeilujen ohjelma pyrkii vahvistamaan kuntien toimintaedellytyksiä purkamalla normeja ja edistämällä kokeiluja. Ohjelmassa kerättiin kunnilta satoja norminpurkuehdotuksia, joista 160 on käsiteltävänä eri säädös- ja kehittämishankkeissa. Kevään 2024 kehysriihen yhteydessä on päätetty kuntien tehtävien ja velvoitteiden vähentämisestä ja sen myötä valtionosuuteen kohdennetaan 22,7 milj. euron vähennys vuonna 2025.

Kunnallisverotuksen efektiivisyyttä lisätään poistamalla tulosta tehtävä ansiotulovähennys ja kasvattamalla vastaavasti ensisijaisesti valtion verosta tehtävää työtulovähennystä. Tämä vauhdittaa kunnallisverotulojen kasvua vuonna 2025, mutta kuntien verotulomenetysten korvauksia alennetaan kunnallisverotuoton kasvua vastaavasti. Kuntien verotulomenetysten korvaukset ovat 540,5 milj. euroa v. 2025.

Kiinteistöverouudistusta koskeva hallituksen esitys oli suunniteltu annettavaksi syksyllä 2024, mutta se viivästyy. Uudistuksen tavoitteena on päivittää rakennusten ja maapohjien verotusarvot vastaamaan niiden todellisia arvoja. Tarkoituksena ei ole vaikuttaa kiinteistöverotuksen tasoon, vaan kunnat voivat asettaa kiinteistöveroprosenttinsa siten, että verotulokertymä pysyy aiempien vuosien tasolla (VM 2024:46).

Taulukko 10. Kuntien ja kuntayhtymien vuosikate, poistot ja investoinnit, milj. euroa

Lähde: VM:n julkaisu 2024



Kuntatalouden keskeiset tunnusluvut, kuten tilikauden tulos ja toiminnan ja investointien rahavirta, olivat vuonna 2023 vahvoja, mikä johtui pitkälti sote-uudistukseen liittyvistä kertaluonteisista vero-rahoituseristä ja aiempien laskelmien mukaisista sote-siirtoerien kunnille jääneestä osuudesta (n. 0,5 mrd. euroa).

Taulukko 11. Kuntatalouden kehitys vuoteen 2028

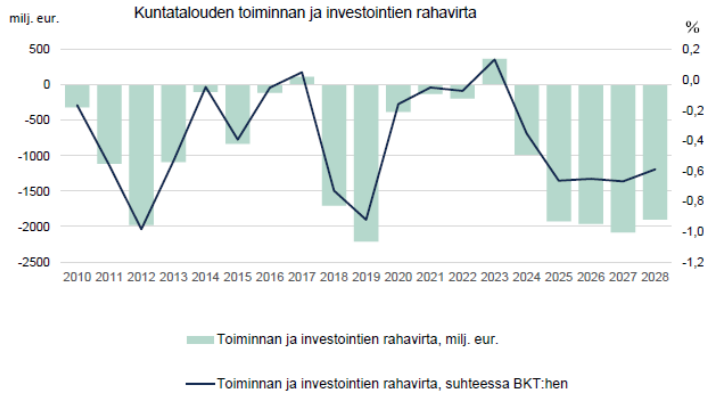
Lähde: VM:n julkaisu syksy 2024

Tuloksen muodostuminen	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Toimintakate	-14,1	-14,4	-16,1	-16,7	-17,3	-17,8
2. Verotulot	14,6	13,9	14,5	15,1	15,7	16,3
3. Valtionosuudet, käyttötalous	3,7	3,4	4,0	4,2	4,3	4,6
4. Rahoitustuotot ja kulut, netto	0,4	0,2	0,1	0,1	0,1	0,0
5. Vuosikate	4,6	3,0	2,5	2,7	2,7	3,1
6. Poistot	-2,8	-2,9	-3,0	-3,1	-3,2	-3,3
7. Satunnaiset erät, netto	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
8. Tilikauden tulos	1,7	0,4	-0,5	-0,4	-0,5	-0,2
Rahoitus						
9. Vuosikate	4,6	3,0	2,5	2,7	2,7	3,1
10. Satunnaiset erät	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
11. Tulorahoituksen korjauserät	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
12. Tulorahoitus, netto	4,3	3,1	2,3	2,4	2,5	2,9
13. Käyttöomaisuusinvestoinnit	-4,8	-5,0	-5,2	-5,4	-5,5	-5,7
14. Rahoitusosuudet ja myyntitulot	0,8	0,9	0,9	1,0	1,0	1,0
15. Investoinnit, netto	-3,9	-4,1	-4,2	-4,4	-4,6	-4,8
16. Toiminnan ja investointien rahavirta	0,4	-1,0	-1,9	-2,0	-2,1	-1,9
17. Lainakanta	19,9	20,7	22,5	24,3	26,2	28,0
18. Kassavarat	6,8	6,8	6,8	6,7	6,7	6,7
19. Nettovelka (lainat – kassavarat)	13,1	14,0	15,7	17,6	19,5	21,3

Taulukko 12. Toiminnan ja investointien rahavirta

Lähde: VM:n julkaisu syksy 2024

Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta uhkaa syventyä n. -2 miljardiin euroon vuosina 2025-2028



- Koulutuksen palvelutarpeen supistuminen haastaa monia kuntia toiminnan sekä palveluverkon sopeuttamiseen ja kuntarajat ylittävään yhteistyöhön.
- Kuntatalouden menot kasvavat pääasiassa hintojen noustessa. Kustannusten kehitykseen vaikuttaa etenkin kunta-alan ansiokehitys. Lisäksi investointipaineet pysyvät koko maan tasolla mittavina.
- Vuonna 2025 kuntatalouden menot kasvavat myös TE-palvelu-uudistuksen vuoksi. TE-palveluiden järjestämisen rahoitus kohdennetaan kunnille peruspalveluiden valtionosuuden kautta.
- Tulojen ja menojen merkittävä epätasapaino merkitsee kuntataloudessa veronkorotuksia ja tiukkaa budjettikuria tulevina vuosina.

Taulukko 13. Peruspalveluiden valtionosuuden muodostuminen vuonna 2025

Lähde: VM:n julkaisu syksy 2024

	TA2024	TAE2025	Muutos
	1 000 euroa	1 000 euroa	1 000 euroa
Laskennalliset kustannukset:			
— ikärakenne	8 118 641	8 677 307	558 666
— työttömyys	382 834	398 778	15 944
— kaksikielisyys	105 766	109 494	3 728
— vieraskielisyys	846 895	1 048 018	201 123
— asukastiheys	207 713	215 936	8 223
— saaristoisuus	14 840	15 253	413
— saaristo-osakunta	9 665	9 909	244
— koulutustausta	155 431	161 837	6 406
— laaja työttömyys*		271 731	271 731
Laskennalliset kustannukset yhteensä	9 841 785	10 908 264	1 066 479
Kuntien rahoitusosuus	7 684 470	8 179 000	494 530
Valtionosuus	2 157 316	2 729 264	571 948
Valtionosuuden lisäosat yhteensä	277 655	297 364	19 709
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus yhteensä	808 485	798 434	-10 051
Valtionosuuden harkinnanvarainen korotus	10 000	10 000	0
Kotikuntaa vailla olevien 6—15-vuotiaiden kotikuntakorvaukset	11 932	25 086	13 154
Yksityisten opetuksen järjestäjien ja yliopistojen arvonnalisävero	7 952	8 998	1 046
Valtionosuuteen tehtävät lisäykset ja vähennykset	-785 213	-505 746	279 467
Kuntien peruspalvelujen valtionosuus, yhteensä	2 490 325	3 366 600	876 275

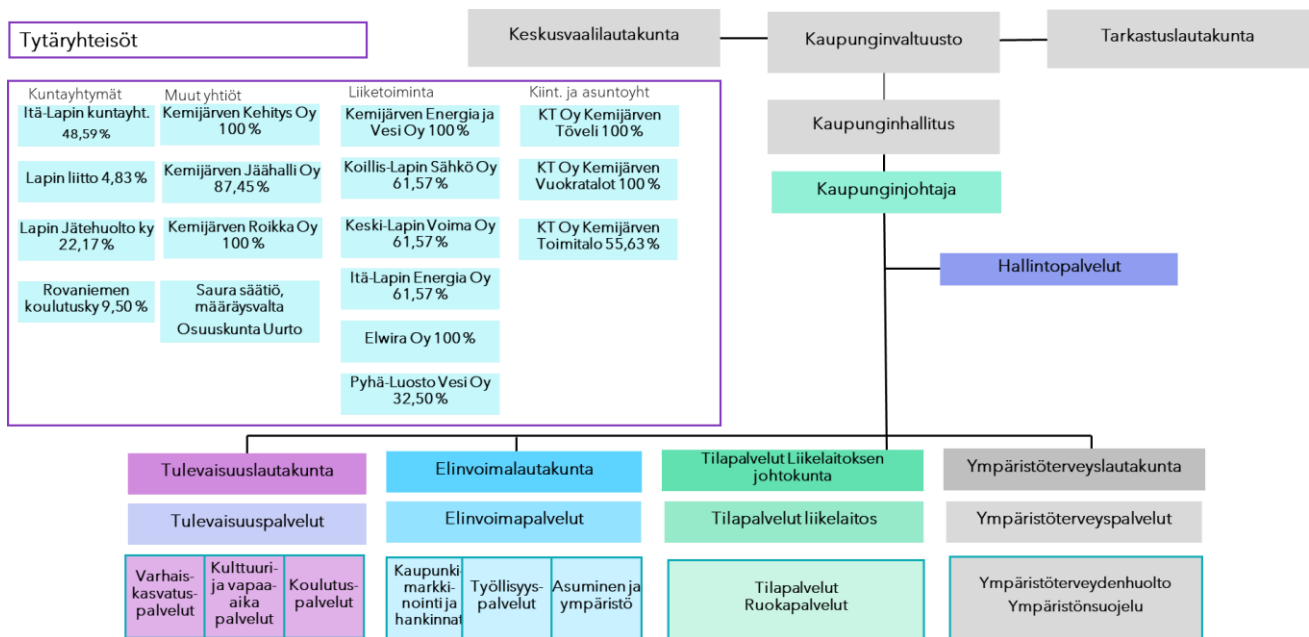
1.2. KEMIJÄRVEN TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA KEHITYSNÄKYMÄT

Kemijärvi on väestömäärältään Lapin maakunnan kuudenneksi suurin kunta. Kemijärvi muodostaa yhdessä Pelkosenniemen, Posion, Sallan ja Savukosken kanssa Itä-Lapin seutukunnan. Kemijärven pinta-ala on 3 931,15 km², josta maa-pinta-ala 3 504,37 km² ja sisävesi-pinta-ala 426,78 km². Väestömääräennuste vuoden 2024 lopussa on n. 6 950 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.

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.

Kemijärven väestön kehitys on ollut viime vuosina positiivinen johtuen pääosin ukrainalaisten kotikuntastatuksen vaikutuksesta ja muusta tulomuutosta. Väestön määrä on kääntynyt v. 2024 kuitenkin väheneväksi johtuen kuolleisuuden ja syntyvyyden epätasapainosta ja lähtömuutosta. Syntyneiden lasten määrä on vuosittain 20 lasta.

Kaavio 1. Konsernirakenne 1.1.2023 alkaen

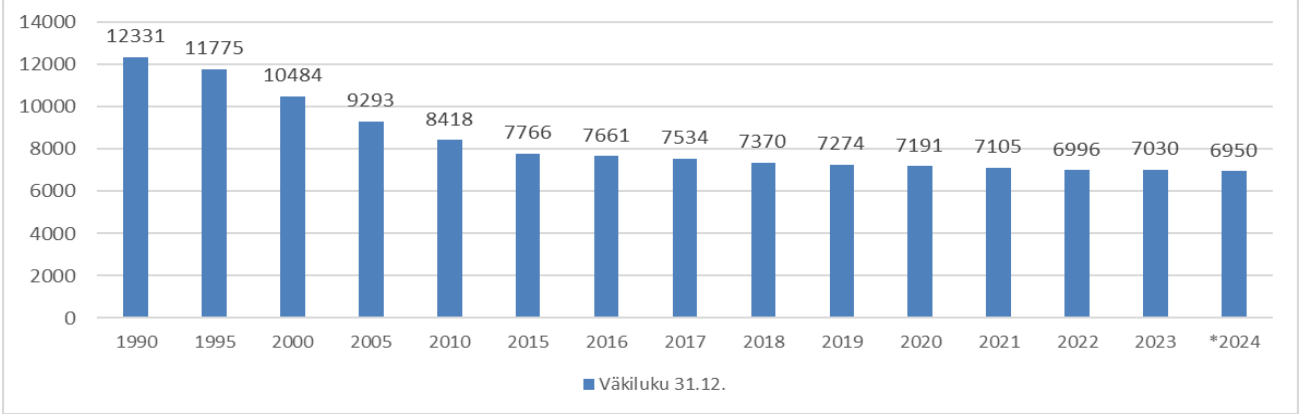


1.2.1. VÄESTÖKEHITYS

Tilastokeskuksen arvioiden mukaan kaupungin asukasluku laskee edelleen. Työikäisten määrän lasku vaikuttaa negatiivisesti verotettavan tulon kehitykseen. Ikääntyminen taittuu 2020-luvun lopulla. Huoltosuhte Kemijärvellä on selvästi suurempi kuin verrokkikunnissa ja koko maassa. Huoltosuhteen ennustetaan heikkenevän tulevaisuudessa. Mediaani-ikä on verrokkia ja koko maata korkeampi.

Taulukko 1. Kemijärven kaupungin väkiluvun kehitys vuosina 1990-2024

Lähde: Tilastokeskus (2024) (*2024 ennuste)



Taulukko 2. Kemijärven kaupungin väestömuutokset vuosina 2017 – 2024

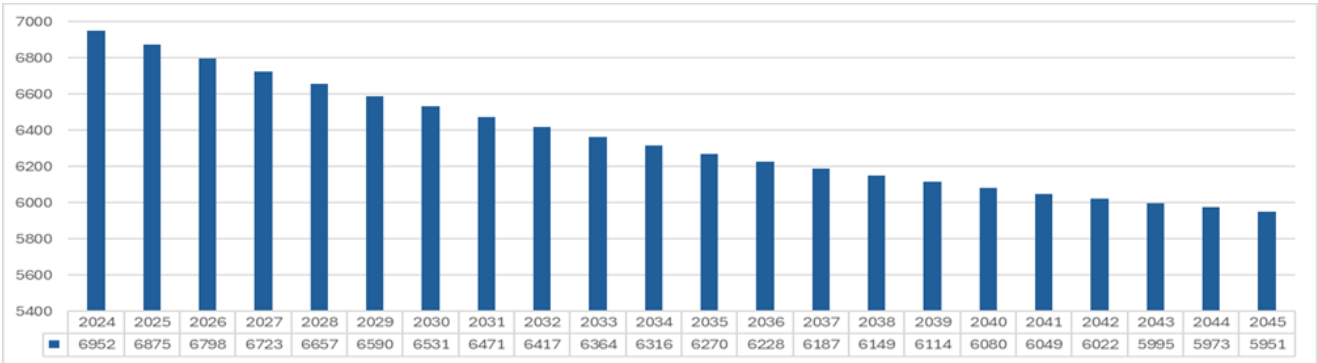
Lähde: Tilastokeskus (2024)

Vuosi	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024*
Väestö	7 661	7 534	7 370	7 274	7 191	7 105	6 996	7 030
Syntyneet	31	29	42	35	29	35	20	24
Kuolleet	140	151	121	132	134	164	169	140
Synt. Ja kuoll. erotus	-109	-122	-79	-97	-105	-129	-149	-116
Kuntaan muuttaneet	326	306	298	391	331	374	489	430
Kunnasta muuttaneet	344	348	315	-377	-312	-354	-306	-394
Muuttotase	-18	-42	-17	+14	+19	+20	183	36
Väestömuutos ed. vuodesta	-127	-164	-96	-83	-86	-109	+34	-80
Väestö vuoden lopussa	7 534	7 370	7 274	7 191	7 105	6 996	7 030	6 950

*=arvio 2024

Taulukko 3: Tilastokeskuksen väestöennuste 2024 – 2045, Kemijärven kaupunki

Lähde: Tilastokeskus (2024)



Taulukko 4. Kemijärven kaupungin ikärakenne tilastokeskuksen ennustella vuosille 2024- 2031

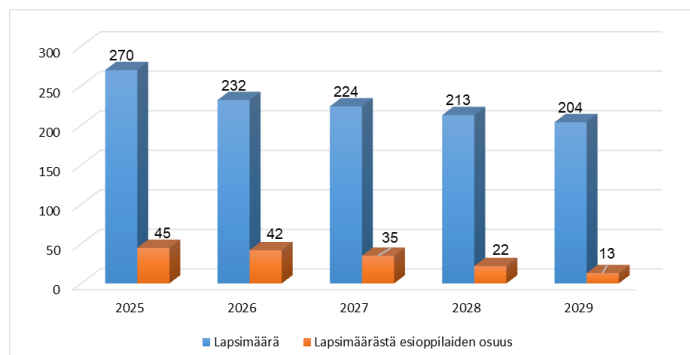
Lähde: Tilastokeskus (2024)

Ikäluokka	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
0-6	279	278	261	255	250	241	246	244
7-14	406	389	390	389	378	372	358	353
15-64	3 357	3 275	3 210	3 140	3 084	3 047	3 006	2 977
65-74	1 468	1 451	1 429	1 394	1 376	1 342	1 313	1287
75-	1 442	1 482	1 508	1 545	1 569	1 588	1 608	1 610
Yhteensä	6 952	6 875	6 798	6 723	6 657	6 590	6 531	6 471

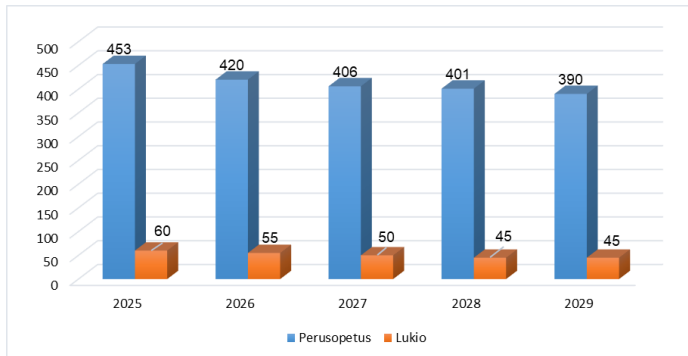
Taulukko 5. Kemijärven kaupungin väestön ikärakenne osa-alueittain vuonna 2023 (31.12)

Lähde: Tilastokeskus (2024)

Osa-alue	0-14 v. %	0-14 v. abs.	15-64 v. %	15-64 abs.	65 v.- %	65 v.- abs.	Yht.
Särkikangas	8,9	144	47,9	774	43,2	697	1 615
Pöyliövaara	10,1	104	51,5	531	38,5	397	1 032
Keskusta	7,1	80	40,8	457	52,1	585	1 122
Kallaanvaara-Sipovaara	13,7	99	53,4	386	32,9	238	723
Tohmo	12,9	54	53,8	226	33,3	140	420
Isokylä	14,0	63	55,2	249	30,8	139	451
Soppela	14,9	29	56,9	111	28,2	55	195
Halosenranta	10,8	20	48,6	90	40,5	75	185
Kostamo	9,6	15	52,2	82	38,2	60	157
Vuostimo	5,8	9	50,6	79	43,6	68	156
Tapionniemi	6,2	8	40,8	53	53,1	69	130
Luusua	12,0	16	44,4	59	43,6	58	133
Lehtola	8,7	9	57,7	60	33,7	35	104
Juujärvi	3,3	3	36,3	33	60,4	55	91
Raajärvi-Ulkuniemi	2,2	2	47,3	43	50,5	46	91
Joutsijärvi	3,3	3	52,7	48	44,0	40	91
Räisälä	7,2	6	51,8	43	41,0	34	83
Oinas-Kalkiainen	10,4	7	43,3	29	46,3	31	67
Hyypiö-Kuusivaara	6,9	5	41,7	30	51,4	37	72
Leväranta	7,6	5	50,0	33	42,4	28	66
Javarus	19,6	9	28,3	13	52,2	24	46
Yhteensä	9,8	690	48,8	3 429	41,4	2 911	7 030

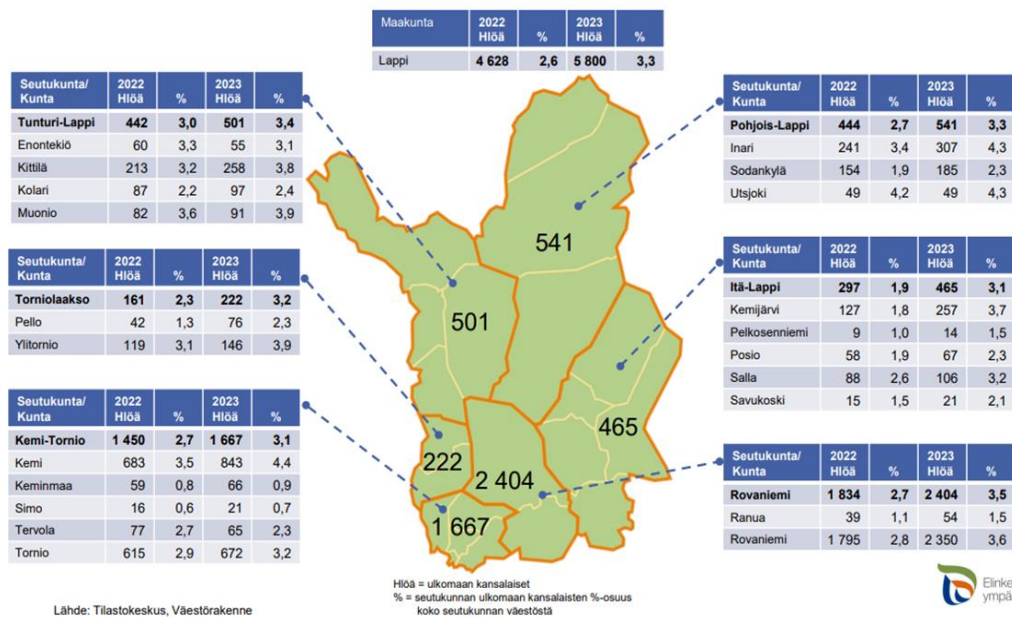
Taulukko 6. Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen lapsimääräennuste

Taulukko 7. Perusopetuksen ja lukion oppilasmääräennuste



Taulukko 8. Ulkomaan kansalaisten määrä lapissa ja Kemijärvellä

Lapin ulkomaan kansalaiset seutukunnittain vuosina 2022 ja 2023



1.2.2. ELINKEINOT JA TYÖLLISYYS

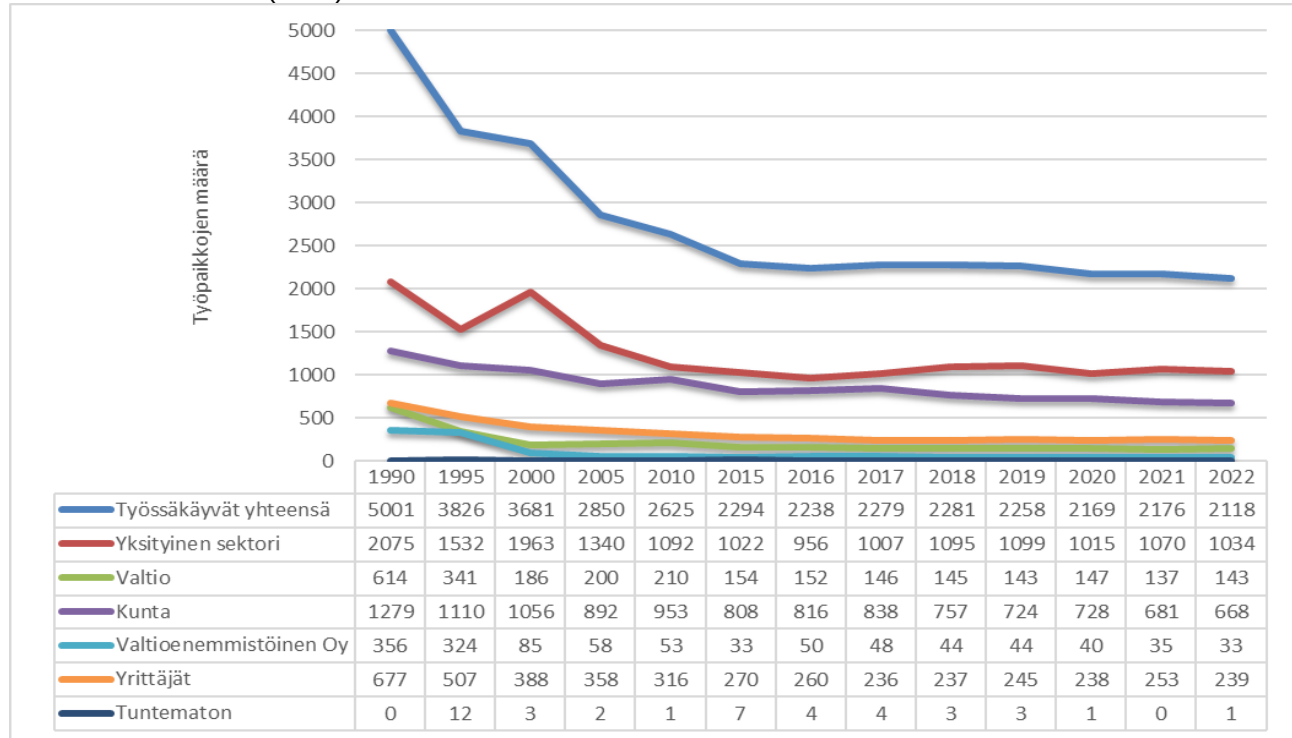
Taulukko 1. Kemijärven kaupungin työpaikat vuonna 2022 (31.12.)

Lähteet: Tilastokeskus (2024)

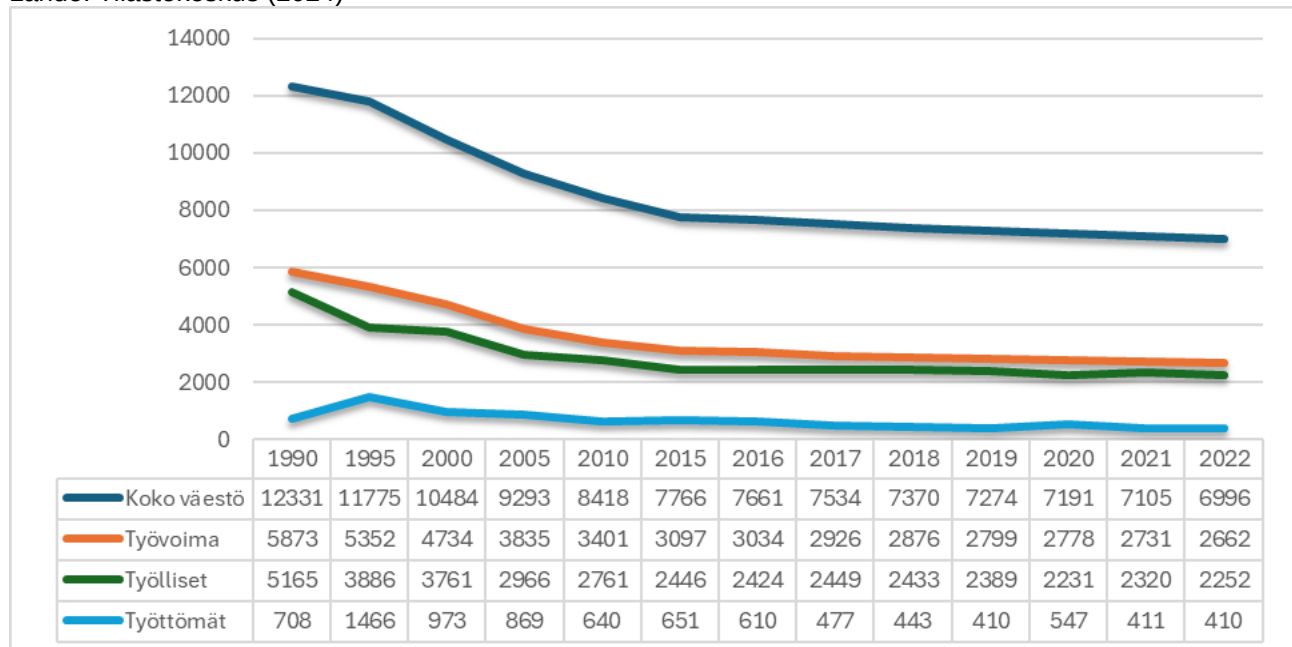
Elinkeino	Työpaikat 2022	%
Maa- ja metsä- ja kalatalous	138	6,5
Teollisuus ja kaivostoiminta	202	9,6
Sähkö-, lämpö-, vesihuolto, jäähdytys	41	1,9
Rakentaminen	108	5,1
Kauppa	214	10,1
Kuljetus ja varastointi	121	5,7
Majoitus- ja ravitsemistoiminta	87	4,1
Informaatio ja viestintä	11	0,5
Rahoitus-, vakuutus-, kiinteistötoimi	26	1,2
Ammatillinen, tekninen, tieteell. toiminta	42	2,0
Julkinen ym. hallinto, tukipalvelutoiminta	345	16,4
Koulutus	117	5,5
Terveys- ja sosiaalipalvelut	558	26,4
Taiteet, viihde, virkistys	22	1,0
Muu palvelutoiminta	58	2,7
Kotitalouksien toiminta työntekijäinä	8	0,4
Toimiala tuntematon	20	0,9
Yhteensä	2 118	100,0

Taulukko 2. Kemijärven kaupungin työpaikat työnantajasektorin mukaan 1990-2022

Lähde: Tilastokeskus (2024)

**Taulukko 3. Kemijärven kaupungin työvoima 1990-2022**

Lähde: Tilastokeskus (2024)



Taulukko 4. Kemijärven kaupungin työttömyys vuonna 2024 (tammi-syyskuu) keskimäärin

Lähde: Tilastokeskus (2024)

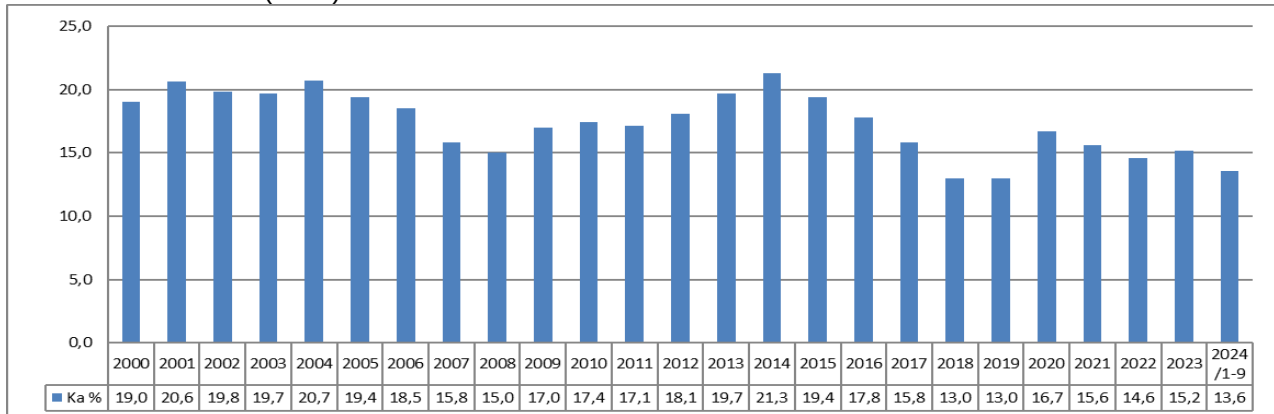
	lkm	%	
Työttömät	361	13,6	(% työvoimasta 2 662)
- miehet	261	72,3	(% työttömistä)
- naiset	100	27,7	(% työttömistä)
- alle 25 v. työttömät	24	6,6	(% työttömistä)
- yli 50 v. työttömät	196	54,3	(% työttömistä)
- pitkäaikaistyöttömät	112	31,0	(% työttömistä)

Lapin työttömyysaste on ollut vuonna 2024 (01-09) ka. 9,8 % ja koko maan 10,6 %, joten Kemijärven työllisyystilanne on ollut 3,8 %-yksikköä huonompi kuin Lapissa keskimäärin ja 3,0 %-yksikköä huonompi kuin maassa keskimäärin.

Vuonna 2024 (01-09) Kemijärven keskimääräinen työttömyysaste on laskenut vuodesta 2023 1,8 %-yksiköllä. Syyskuun 2024 lopussa työttömiä oli 357 (13,4 %).

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

Lähde: Tilastokeskus (2024)



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. Kaupungin talous on saatu tasapainoon vuosina 2020-2022 toteutetun talouden sopeuttamisohjelman johdosta. Tavoitellusta n. 5,0 miljoonan euron menoleikkauksesta saatiin toteutumaan n. 3,5 miljoonaa, mikä oli erittäin merkittävä tulos samaan aikaan päällä olleen korona-pandemiaa ja käynnistyneen Venäjän hyökkäyssodan vaikutusten vuoksi. Talouden sopeuttamisohjelma toteutettiin oikeaan aikaan ennakoiden mittavaa toimintaympäristömuutosta sote-palvelujen siirtyessä hyvinvointialueille vuoden 2023 alusta lähtien.

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 yritysmuotoisena. Päätöksenteossa tulee huomioida yritysvaikutukset.

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 talous on saatu toimintaan ja talouteen vaikuttavilla yksilöidyillä toimenpiteillä tasapainoon. Kertyneet alijäämät on saatu katettua vuonna 2021. Kertynyttä ylijäämää on vuoden 2023 tilinpäätöksen jälkeen 16,3 milj. euroa. Vuoden 2024 tilinpäätösennuste on 0,9 milj. euroa positiivinen. Kertyneet ylijäämät toimivat puskurina tulevien vuosien taloushaasteissa.

Kaupungin velkataakkaa on saatu merkittävästi pienenemään vuosina 2022- 2023, mutta vuonna 2024 velkaantuminen on jälleen lähtenyt kasvuun johtuen mittavasta investointitasosta.

Kaupungin talouskehitys 2019-2027

1000 €	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakate	-55 359	-55 327	-54 773	-57 723	-20 224	-22 956	-25 142	-25 606	-26 184
Muutos %	0,4	-0,06	-1,0	5,4	-65,0	13,5	9,5	1,8	2,3
Tulorahoitus	57 452	60 331	62 110	69 369	28 713	26 890	28 772	28 673	29 055
Muutos %	2,0	5,0	2,9	11,7	-58,6	-6,3	7,0	7,1	1,3
Vuosikate	2 093	5 004	7 337	11 646	8 488	3 934	3 630	3 067	2 871
Yli-/alijäämä	-342	2 419	4 412	8 528	5 801	944	680	62	-139
Kumulatiivinen ali-/ylijäämä	-4 447	-2 028	2 384	10 515	16 316	17 260	17 940	18 002	17 863
Nettoinvestoinnit	-2 580	-6 666	-3 885	-1 742	-5 448	-3 600	-5 291	-3 881	-3 821
Lainakanta milj. €	34,4	40,1	38,6	32,3	27,5	28,1	29,1	30,1	31,0

Hyvinvointialueiden toteutuminen 1.1.2023 vaikutti kuntien verorahoitukseen eli verotuloihin ja valtionosuuksiin. Tuloverojen leikkaus oli 12,64 % eli Kemijärven 21,5 %:n tuloverosta jäi v. 2023 kaupungille 8,86 % tuloveropohjasta ja efektiivinen kunnallisveroaste oli tätäkin pienempi ollen 6,36 %.

Myös yhteisöverotuloista siirtyi 1.1.2023 kolmannes hyvinvointialueen rahoitukseen. Kaupunginvaltuusto hyväksyi v. 2023 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 v. 2024 tuloveroprosentin 8,9 osalta 6,47 %. Vuonna 2024 ei tehty veronkorotuksia vuodelle 2025. Tuloveroprosentin 8,9 osalta efektiivinen verotuotto on vuonna 2025 6,81 %.

Kemijärven kaupungin verotulokehitys vuosina 2020-2027 (1 000 €)

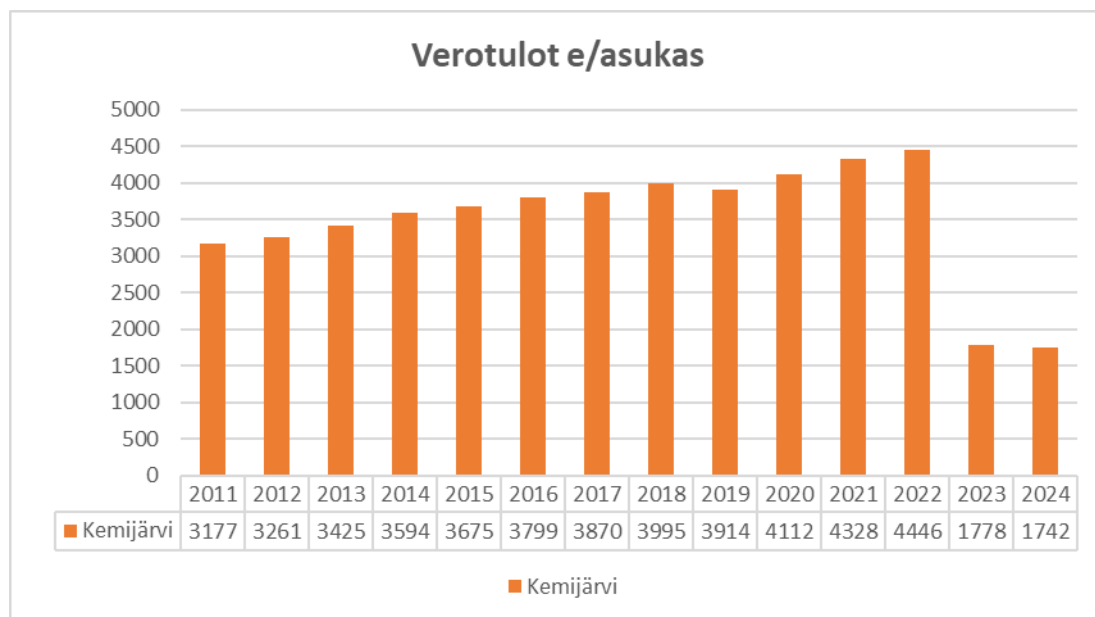
Verotulojen erittely									
	1 000 euroa	TP2020	TP2021	TP2022	TP2023	TPE2024	TA2025	TS 2026	TS2027
Kunnan tulovero		24 214	24 346	24 448	25 001	12 000	12 574	12 843	13 061
Osuus yhteisöveron tuotoista		1 377	2 461	2 061	1 393	1 400	1 820	1 946	2 052
Kiinteistövero		3 998	3 945	4 598	5 084	5 100	5 318	5 318	5 318
Verotulot yhteensä		29 589	30 752	31 107	31 478	18 500	19 712	20 107	20 431

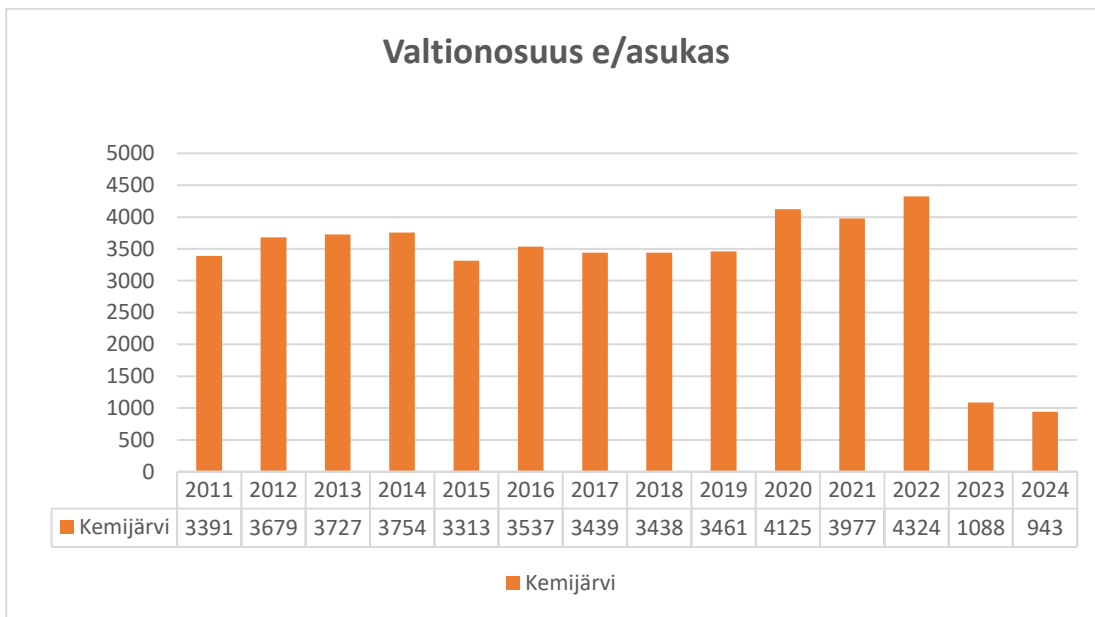
Kiinteistöverotuotoissa näkyy vuodesta 2023 lähtien Nuolivaaran tuulivoimapuiston maksamat kiinteistöverot. Kiinteistöverotuotot sisältävät myös vesivoimasta (Seitakorvan ja Jumiskon voimalaitokset) saatavat kiinteistöverotuotot.

Kemijärven kaupungin valtionosuuskehitys vuosina 2020-2027 (1 000 €)

Valtionosuuksien erittely									
	1 000 euroa	TP2020	TP2021	TP2022	TP2023	TPE2024	TA2025	TS 2026	TS2027
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus		30 048	20 245	21 665	7 995	2 374	3 926	3 471	3 529
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus		4 515	4 467	4 531	2 612	2 669	2 587	2 550	2 550
Järjestelmämuutoksen korjaus		784	-115	0	0	0	0	0	0
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		1 000	0	0	0	0	0	0	0
Muu opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus		-512	-302	-341	-343	296	296	285	285
Verotulomenetysten korvaus ja muut		3 717	3 958	4 399	1 333	1 334	907	900	900
Valtionosuudet yhteensä		39 552	28 253	30 254	11 597	6 673	7 716	7 206	7 264

Lähde: Valtiokonttori





Vuoden 2021 talousarviossa oli tytäryhtiöille asetettu ensimmäistä kertaa yhtiökohtaiset tulos- ja toimintatavoitteet. Tytäryhtiöille on sisällytetty tavoitteet myös vuoden 2025 talousarvioon. Tytäryhtiöt tukevat toiminnallaan koko kaupunkikonsernin toimintaa ja alueen palvelutarpeita. Kaupunki edellyttää tytäryhtiöiltä omistajapoliittisen ohjelman mukaisesti tuottotavoitteita ja toiminnan kustannustehokuutta 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 määrääjässä 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 kalliimmalla 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 vuoden 2021 tilinpäätöksellä. Vuoden 2022 osalta tehtiin 8,5 milj. euron ja vuoden 2023 osalta 5,8 milj. euron ylijäämäisett tilinpäätösstulokset, jotka vahvistivat kaupungin rahoitusasemaa ja taloustilannetta. Talouden tasapaino ja siihen liittyvät toimenpiteet ovat kuitenkin jatkuvia toimenpiteitä, eivätkä lopu alijäämien kattamiseen. Vuonna 2024 arvioidaan tilinpäätöstuloksen olevan n. 0,9 milj. euroa positiivinen.

Vahvojen ylijäämäisten vuosien jälkeen seuraa jälleen taloudellisesti haastavia vuosia menokehityksen ja valtion kuntataloutta heikentävien toimenpiteiden johdosta. Merkittävimpinä haasteina talousarviovuotena 2025 ja suunnittelukaudella 2026-2027 ja sen jälkeenkin on kaupungin käyttötalousmenojen kasvu, investointitaso, investointien rahoittaminen sekä lainanhoitokyky.

Tasapainoinen kuntatalous edellyttää menoja ja tulojen tasapainoista kehitystä ja sitä, että valtion kunnille määräämät, uudet lakisääteiset tehtävät rahoitetaan täysimääräisesti. Työllisyyspalvelujen toteutuksen siirto valtiolta kunnille, lisää talouden epävarmuutta ja kuntien kustannuksia, joita ei kokonaisuudessaan kateta kunnille maksettavalla peruspalvelujen työllisyydenhoitoon kohdistuvalla valtionosuuserällä.

Kemijärvi on ollut mukana FCG:n vetämässä 23 kunnan yhteisessä kuntatalousverkostossa, jossa on käsitelty talouden tasapainottamisen keinoja ja kuntien tilannetta. Verkstohankkeessa on tehty painelaskelmia mukana olevien kuntien osalta. Kemijärven talouden haasteet johtuvat sote-siirtoon liittyvästä valtionosuusleikkauksesta ja verotulovähennyksistä sekä kuntaan jääneiden palvelujen kustannusten kasvusta.

Kemijärvi							
Kuntaan jääneet palvelut	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Δ 2018–2023
Käyttökulut (1000 €)	38 008	37 997	35 767	32 240	38 867	36 202	-5 %
Käyttötulot (1000 €)	19 523	19 484	17 682	9 297	18 744	13 301	-32 %
Nettokäyttökulut (1000€)	18 485	18 513	18 085	22 943	20 123	22 901	24 %
Asukasluku	7 370	7 274	7 191	7 105	6 996	7 030	-5 %
Nettokäyttökulut per asukas	2 508	2 545	2 515	3 229	2 876	3 258	30 %
Kuntatyyppi	2 486	2 624	2 601	2 494	2 899	3 138	26 %
Koko maa	2 335	2 411	2 443	2 544	2 661	2 935	26 %

Asukasluku ikäryhmittäin	Kemijärvi	Inari	Kittilä	Sodankylä	Kuusamo	Sotkamo	Koko maa
Alle 6-vuotiaat	240	294	343	325	624	452	283 842
6-vuotiaat	40	48	68	61	133	108	52 740
7–12-vuotiaat, alakoulu	300	366	442	496	994	690	362 111
13–15-vuotiaat, yläkoulu	169	199	223	256	540	365	191 944
16–18-vuotiaat, toinen aste	142	159	188	193	538	379	187 555
19–24-vuotiaat	213	240	356	306	557	425	369 316
25–64-vuotiaat	3 015	3 824	3 723	4 083	7 052	4 926	2 823 810
65–74-vuotiaat	1 503	1 148	874	1 332	2 557	1 621	678 956
74–84-vuotiaat	1 001	635	432	792	1 450	963	460 988
85 vuotta täyttäneet	407	214	173	282	574	345	162 048
Yhteensä	7 030	7 127	6 822	8 126	15 019	10 274	5 573 310
Osuus väestöstä	Kemijärvi	Inari	Kittilä	Sodankylä	Kuusamo	Sotkamo	Koko maa
Alle 6-vuotiaat	3,4 %	4,1 %	5,0 %	4,0 %	4,2 %	4,4 %	5,1 %
6-vuotiaat	0,6 %	0,7 %	1,0 %	0,8 %	0,9 %	1,1 %	0,9 %
7–12-vuotiaat, alakoulu	4,3 %	5,1 %	6,5 %	6,1 %	6,6 %	6,7 %	6,5 %
13–15-vuotiaat, yläkoulu	2,4 %	2,8 %	3,3 %	3,2 %	3,6 %	3,6 %	3,4 %
16–18-vuotiaat, toinen aste	2,0 %	2,2 %	2,8 %	2,4 %	3,6 %	3,7 %	3,4 %
19–24-vuotiaat	3,0 %	3,4 %	5,2 %	3,8 %	3,7 %	4,1 %	6,6 %
25–64-vuotiaat	42,9 %	53,7 %	54,6 %	50,2 %	47,0 %	47,9 %	50,7 %
65–74-vuotiaat	21,4 %	16,1 %	12,8 %	16,4 %	17,0 %	15,8 %	12,2 %
74–84-vuotiaat	14,2 %	8,9 %	6,3 %	9,7 %	9,7 %	9,4 %	8,3 %
85 vuotta täyttäneet	5,8 %	3,0 %	2,5 %	3,5 %	3,8 %	3,4 %	2,9 %

Yllä olevassa taulukossa on kuvattu verrokkikuntien ikärakenteet.

Koska suurin osa kuntien palveluiden kustannuksista tulee varhaiskasvatuksesta, esiopetuksesta ja perusopetuksesta, on näiden ikäryhmien osuudet merkittävä selittävä tekijä palveluiden kustannuksissa. Ikärakenteet eivät kuitenkaan täysin selitä eroja minkään palvelun kustannustasoissa, vaan olennaista on myös järjestämisen eri tavat. Lisäksi alueelliset erot joidenkin palvelujen, kuten varhaiskasvatuksen keskimääräisessä kysynnässä saattavat olla suuria (FGG / Kuntatalousverkosto).

Tuulivoimaan liittyvä kiinteistövero tuoton 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 2025 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 käsittelyn yhteydessä ja päivittää tarvittaessa valtuuston hyväksymiä periaatteita hyvän hallintotavan ja talouden periaatteiden mukaisesti.

Vuonna 2025 toteutettava idea

Äänestyksessä eniten ääniä annettiin idealle Peurakankaan ladulle 5 km reitille valot, joka sai äänestyksessä 23,9 % kaikista äänistä. Esitettyjä ideoita äänesti yhteensä 234 kemijärveläistä.

Idean toteutusta valmistellaan elinvoimapalvelut toimialan johdolla yhdessä kaupungin eri toimijoiden ja sidosryhmien kanssa ja toteutus etenee niin, että Peurakankaan ladun reittitoimituksen jälkeen myös reitti uusitaan v. 2025 ja valaistus toteutetaan viimeistään vuoden 2026 aikana reitin valmistumisen yhteydessä.

1.3. KAUPUNKISTRATEGIA

Kemijärven kaupunkistrategia 2025-2030 on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 24.6.2024 § 56.

VISION YDIN 2025–2030		Kemijärvi on taloudellisesti kestävä, turvallinen ja ennakkoluuloton kaupunki, meidän koti, jossa kunta, yrittäjät, yhteisöt ja asukkaat rakentavat yhdessä elinvoimaa ja hyvää arkea kaikille kehittyvässä ja uusiutuvassa ympäristössä.				
Suunnittelua ja toimintaa ohjaavat arvot:		HYVÄ JA SUJUVA ARKI	ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA	VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS	UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUS- YMPÄRISTÖSSÄ	VASTUULLINEN JOHTAMINEN
Vastuullisuus		Toteuttavat ohjelmat: - Hyvinvointikertomus ja -suunnitelma - Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelma - Ikaantuvan väestön suunnitelma - Osallisuusohjelma - Kulttuurikasvatus-suunnitelma - Kotoutumisohjelma - Masterplan - Kiinteistöohjelma - Asettautumis-palvelujen toiminta ja viestintämalli - Viestintäohjelma	Toteuttavat ohjelmat: - Elinvoimaohjelma - Kaupunkimasterplan - Kaupunkimarkkinointi-ohjelma - Työllisyysohjelma - Asettautumis-palvelujen toiminta- ja viestintämalli - Hyvinvointikertomus ja -suunnitelma - Maapoliittinen ohjelma - Kiinteistöohjelma - Brand Book - Digitiekartta - Hankintaohjelma	Toteuttavat ohjelmat: - Talousarvio ja -suunnitelma - Konserniohje - Omistajapoliittiset linjaukset - Maapoliittinen ohjelma - Ilmastotiekartta	Toteuttavat ohjelmat: - Varautumis- ja valmiussuunnitelmat - Eduunvalvonta-suunnitelma - Elinvoimaohjelma	Toteuttavat ohjelmat: - Yhdenvertaisuus ja tasa-arvosuunnitelma - Elinvoimaa työhyvinvoinnista -ohje - Eettiset ohjeet - Henkilöstön koulutussuunnitelma
Yrittäjämysteisyys						
Periksiantamattomuus						
Ennakkoluulottomuus						
		Mittarit & toimenpiteet	Mittarit & toimenpiteet	Mittarit & toimenpiteet	Mittarit & toimenpiteet	Mittarit & toimenpiteet
MUUTOSAJURIT		Työelämä ja työn tekemisen tavat muuttuvat Talouskehitys ja työllisyys Väestökehitys polarisoituu Palvelujen uudistukset muuttavat kuntia Veto- ja pitovoima				

1.3.1. STRATEGIAN SITOVAT TAVOITTEET

Vuosille 2025-2030 on asetettu seuraavat sitovat tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit strategian toteuttamisen osalta:

PAINOPISTE	TAVOITTEET	MITTARIT
Hyvä ja sujuva arki	- Huolehdimme Kemijärvellä asuvien ja tänne muuttavien arjen turvallisuudesta. - Turvaamme eri ikäryhmien palvelut ja niiden saatavuuden yhdessä muiden toimijoiden kanssa. - Edistämme hyvinvointia ja viihtyisyyttä ympäristöä arvostaen ja sen mahdollisuudet huomioiden. - Toimimme kestäväällä tavalla. - Mahdollistamme hyvän kotoutumisen. - Luomme monipaikkaisen asumisen edellytyksiä elävissä kylissä ja kaupunkikeskuksessa.	- HYTE-kerroin - Hyvinvointi-indikaattori - Elinvoimaindikaattori - Asukaskyselyjen tulokset
Elämää sykkivää kasvua yhdessä yrittäjien kanssa	- Luomme positiivista Kemijärvi-kuvaa. - Vastuullisuutemme on vastuuta yrittämisen edellytyksistä. - Elinvoimaisena ja dynaamisena kaupunkina kiinnostamme vihreän siirtymän investointeja. - Luomme myönteisiä edellytyksiä rakentamiselle ja asutotutannolle. - Turvaamme osaavan työvoiman saatavuutta. - Luomme strategisia kumppanuuksia matkailun kehittämiseksi. - Meille on helppo tulla.	- Työpaikat yhteensä - Yritysten määrä - Talouksien määrä - EVP-indeksi - Kuntabarometri
Vakaa ja ennakoiva kuntatalous	- Suunnitelmallisella ja ennakoivalla johtamisella varmistamme vakaan kuntatalouden ja hyvinvoinnin. - Vastuullisella ja harkitulla päätöksenteolla mahdollistamme investoinnit. - Vahvalla omistajaohjauksella hallitsemme pääomien tehokasta käyttöä kuntakonsernin kokonaisuutena huomioiden.	- Vuosikate €/asukas - Lainamäärä €/asukas - Suhteellinen velkaantuneisuus % - Investointien määrä €/asukas
Uusia mahdollisuuksia turvallisuus-ympäristössä	- Tunnistamme ja hyödynnämme uuden geopolittisen turvallisuusasemamme. - Eduunvalvonnalla vaikutamme kriittisen infran ja liikenneyhteyksien toimintavarmuuteen. - Olemme aktiivinen kumppani Rovajärven harjoitusalueen tuomien mahdollisuuksien hyödyntämisessä. - Valmistaudumme palvelujen kasvavaan tarpeeseen yhteistyössä eri toimijoiden kanssa.	- Alueella toteutuneet infrainvestoinnit - Uudet palvelut
Vastuullinen johtaminen	- Vastuullisella ja eettisellä johtamisella takaamme organisaation menestymisen. - Toimintaympäristön muutosten ennakointi ja niihin reagoiminen on tärkeä osa johtamistamme. - Olemme aktiivinen poliittisen ja operatiivisen toiminnan roolijaon ja vahvistamme yhteisymmärrystä. - Vahvistamme hyvinvointia koko organisaatiossa. - Viestimme rehellisesti ja aktiivisesti.	- Työhyvinvointikyselyn kaupunkitasoiset tulokset - Henkilöstökertomus

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 kehittämissä tavoitteet:

Liikelaitos	Liikevaihto	Liiketulos	Lainamäärä	Omistajan tavoite v. 2025
Kemijärven Tilapalvelut liikelaitos	8,0 milj. €	-1,0 milj. €	19,5 milj. €	Liiketoimintasuunnitelman mukainen toiminta ja arviointi toiminnan tuloksellisuudesta raportoidaan kaupunginhallitukselle puolivuotisraportoinnin yhteydessä. Liikelaitoksen hallinnoimien yritys-, pelaja- ja sote-kiinteistöjen yhtiöittämisvelvoitteesta tehdyn selvityksen pohjalta tehdään v. 2025 päätökset koskien liikelaitoksen toimintaa. Toimintakattotavoite v. 2025 on 1,2 milj. euroa. Liikelaitoksen kannattavuustavoite painuu kustannusten kasvun johdosta -1,0 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 2025 esityksistä).

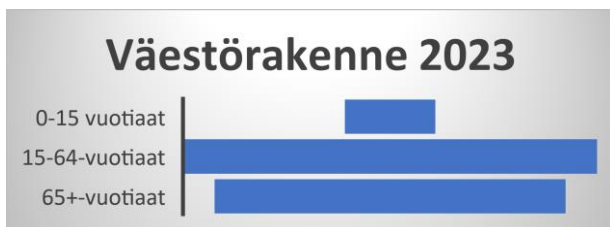
Tytäryhteisö	Liikevaihto	Liiketulos	Lainamäärä	Omistajan tavoite v. 2025
Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot	2,0 milj. €	0 €	7,4 milj. €	Omistajan vuosina 2021-2023 tekemien mittavien rahallisten avustuspanostusten jälkeen toiminta ja talous tasapainossa ja lainojen lyhennys etenee suunnitellusti.
Kemijärven Roikka Oy	2,3 milj. €	10 000 €	0 €	Palvelusopimusten mukainen palvelutarjonta In House yhtiönä omistajalle ja muille konserniyhtiöille.
Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli	0,9 milj. €	-60 000 €	2,1 milj. €	Toiminta ja talous saatava tasapainoon ilman omistajan toimia.
Kemijärven Energia ja Vesi Oy	8,4 milj. €	0,2 milj. €	16,0 milj. €	Konsernilainan osalta tehdyn selvityksen pohjalta omistajan päättämien ratkaisujen mukainen toimeenpano yhtiössä.

Koillis-Lapin sähkö Oy	8,0 milj. €	0,7 milj. €	7,9 milj. €	Kustannustehokasta sähkönsiirtoa ja omistajan edellyttämien kompensaatoiden toteutuminen suunnitellusti.
Itä-Lapin Energia Oy	1,0 milj. €	0 €	2,4 milj. €	Kemijoki Oy:n osuuksien mukainen tuotto Kemijärven kaupungille.
Keski-Lapin Voima Oy	0,4 milj. €	94 000 €	0 €	Voimalaitoksen kannattavuus ja tuotto Kemijärven kaupungille.
Elwira Oy	0,9 milj. €	50 000 €	0 €	SER-tuotteiden vastaanoton ja purkutoiminnan sertifikaatin mukainen toiminta. Tiedottaminen omistajalle toiminnasta ja muutoksista.
Kemijärven Kehitys Oy (Business Kemijärvi)	0,7 milj. €	-16 000 €	0 €	Kaupungin palvelusopimuksen mukaiset palvelut yrittäjille.
Saura säätiö sr	0,4 milj. €	0 €	0 €	Toiminnan suuntaaminen toimintaympäristömuutosten mukaiseksi.
Osuuskunta Uurto	0,5 milj. €	0 €	0 €	Välimarkkinatoimijan roolin vahvistaminen osana työllistymispalveluja toimintaympäristömuutosten mukaiseksi.
Kemijärven Jäähalli Oy	30 000 €	0 €	0 €	Jääurheiluseurojen toiminnan mahdollistaminen, yhtiön toiminnan ja talouden tiiviimpi yhteistyö omistajan suuntaan. Raportointi Kemijärven kaupungille.

1.3.4. HYVINVOINTIKERTOMUS 2021-2025

Väestörakenne ja asuminen

Kemijärven kaupungin väestökehitystä, kuten koko Suomea, leimaa väestön ikääntyminen, huoltosuhteen heikkeneminen ja syntyvyyden aleneminen. Vuonna 2023 Kemijärvellä syntyi 20 lasta, kun vuonna 2022 syntyi 35 lasta.



Kemijärven väestöstä vuonna 2023:

* 15-vuotiaiden osuus oli 10,7 prosenttia (koko maa 16 %, Lappi 15,3 %)

* 15–64-vuotiaiden osuus 48,8 prosenttia (koko maa 61,8 %, Lappi 58,5 %).

* 65-vuotiaiden ja sitä vanhempien osuus 41,4 prosenttia (koko maa 23,4 %, Lappi 27,3 %).

Taulukko 1. Väestörakenne 2023

Kemijärvellä väestö on keskittynyt keskustaajamaan. Osassa kyliä 65+-vuotiaiden määrä on jopa 50–60 % asukkaista. Reilu puolet (58 %) 75 vuotta täyttäneistä asuu yksin, mikä on hieman enemmän kuin Lapissa keskimäärin. (56 %).

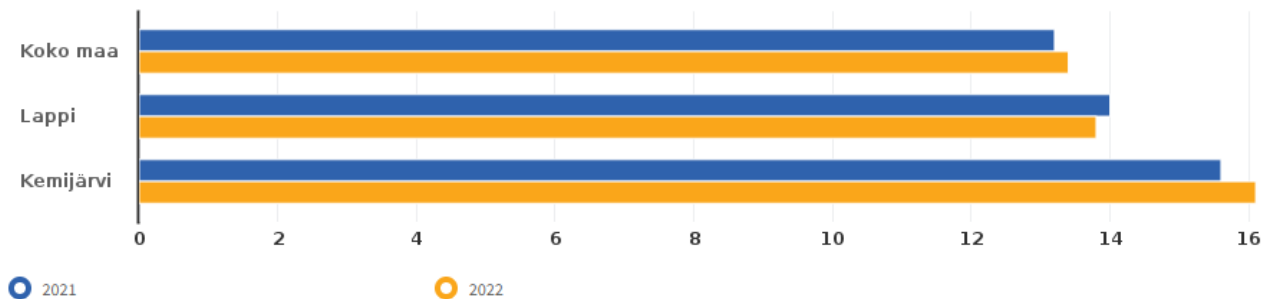
Ulkomaalaisten osuus on kasvanut yli 50 % vuoden 2023 aikana. Vuonna 2023 osuus oli 3,7 % väestöstä. Suurin vaikuttava tekijä ulkomaalaisten osuuden kasvuun oli tilapäisen suojelun asiakkaiden siirtyminen kuntaan vastaanottokeskuksesta.

Työllisyys

Kaupungin yleistä tilannetta voidaan arvioida muun muassa työllisyyden, koulutuksen, taloudellisen aseman ja sosiaalisen hyvinvoinnin näkökulmista. Työllisten osuus väestöstä on Kemijärvellä viimeisten 15 vuoden aikana ollut 32–33 prosentin luokkaa ja Lapissa noin 40 %. Koulutuksen ulkopuolelle jääneiden 17–24-vuotiaiden osuus vastaavan ikäisestä väestöstä oli vuonna 2022 Kemijärvellä 11,2 % ja Lapissa 8 %. Pitkäaikaistyöttömien määrä oli vuonna 2022 Kemijärvellä 5,1 % ja Lapissa 2,8 % työvoimasta.

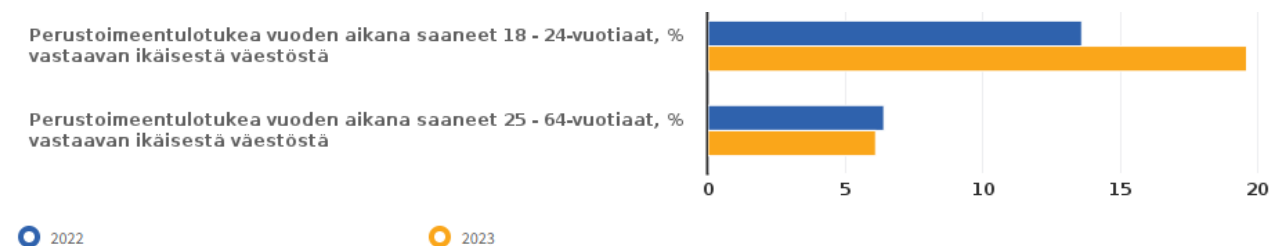
Toimeentulo

Yleinen pienituloisuusaste on lähtenyt kasvuun parin viimeisen vuoden aikana, osuuden ollessa 2022 16,1 %. Osuus on Lapin ja koko maan keskiarvoa noin 3 % korkeampi.



Taulukko 2. Kunnan pienituloisuusaste

Toimeentulotukea saaneiden 18–24-vuotiaiden osuus vastaavan ikäisestä väestöstä kasvoi vuodesta 2022 vuoteen 2023 6 prosentilla, ollen 19,6 %. Koko Lapissa vastaava luku oli 13 %. 25–64-vuotiaiden osalta tilanne on pysytellyt koko maan ja Lapin tasolla, noin 6 prosentissa. Toimeentulotuen määrä vuonna 2023 € / asukas oli Kemijärvellä 64 €/asukas ja Lapissa keskimäärin 79 €/asukas.



Taulukko 3. Toimeentulotukea saaneiden osuus Kemijärvellä

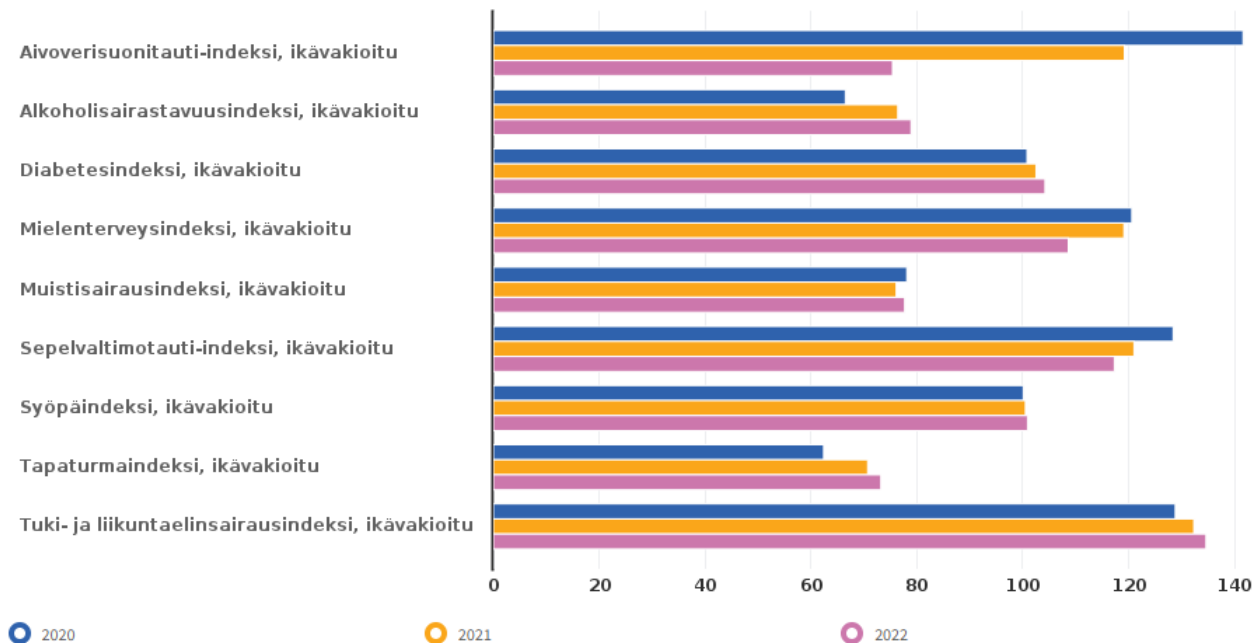
Lastensuojeluilmoitukset

Lastensuojeluilmoitusten määrä on vuosien 2008–2023 välillä ollut kasvusuuntainen. Vuonna 2023 ilmoitusten määrä oli 238, mikä on korkein määrä viimeisen 15 vuoden aikana, ja kasvua vuodesta 2022 on 43 kappaletta. Toisaalta lastensuojelun avohuollon asiakkaiden osuus vastaavan ikäisestä väestöstä on laskenut 9 prosentista 6 prosenttiin samalla ajanjaksolla.

Terveystila

Sairastavuusindeksi (ikävakioitu) oli Kemijärvellä vuonna 2022 100,9. Vastaava luku Lapissa oli 109. Maan väestön keskiarvo on 100, ja vakiointi mahdollistaa vertailun alueiden välisistä ikä- ja sukupuolirakenteen eroista huolimatta.

Suurinta sairastavuus on ollut tuki- ja liikuntaelinsairauksien, sepelvaltimotautien ja diabeteksen osalta. Tuki- ja liikuntaelinsairaus- sekä sepelvaltimotauti- ja mielenterveysindeksi (134,6 ja 117,3 ja 108,6) nousevat Kemijärvellä ohi diabetes- ja syöpäindeksien (104,2 ja 100,9). Tapaturma-, muistisairaus- ja alkoholisairastavuusindeksit sijoittuvat alle koko maan keskiarvosta (73,2, 77,7 ja 78,9). Aivoverisuonitauti-indeksi on laskenut merkittävästi vuoden 2022 tasosta eli 119,2:sta 75,4:ään.



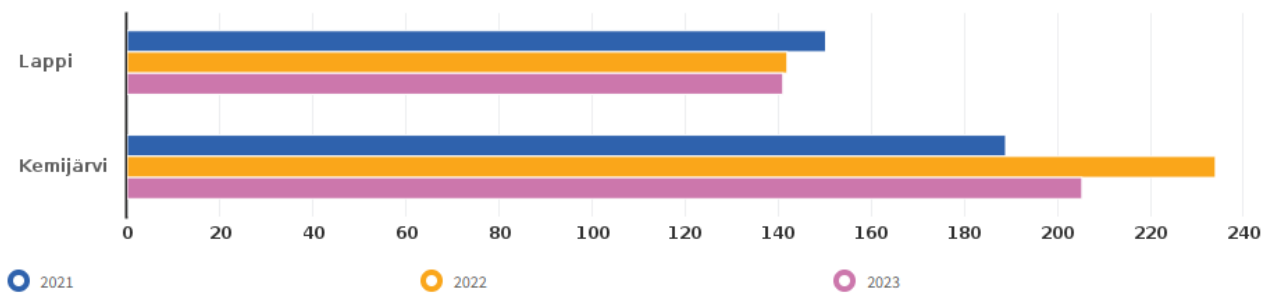
Taulukko 4. Merkittävät sairausindeksit

Turvallisuus

Turvallisuuden osalta pienten kuntien vertailulukuja on heikommin saatavilla. Alioikeuksissa tuomittuja 15-vuotta täyttäneitä vastaavan ikäisestä väestöstä oli Kemijärvellä vuonna 2022 saman verran kuin Lapissa ja koko maassa keskimäärin. Luvuissa ei ole isoja muutoksia viime vuosina tapahtunut. Rikoksista syylliseksi epäillyt 18–20-vuotiaiden osuus (246) on huomattavasti korkeampi kuin Lapissa (141,7) keskimäärin. Huomioitavaa on, että rikoksista epäiltyjen lukumäärä on eri asia kuin syylliseksi todettujen lukumäärä. Sama henkilö voi olla syylliseksi epäiltynä useita kertoja saman vuoden aikana eri tai samasta rikoksesta. Jos henkilö esimerkiksi pahoinpitelee kahta henkilöä, tulee tästä tilastoon kaksi epäiltyä, vaikka kyseessä olisi ollut sama tekijä.

Poliisin tietoon tulleiden omaisuusrikosten määrä vuonna 2023 nousi 61 rikoksella vuodesta 2022 14,3:sta 22,9:ään. Suhteellinen osuus 1000 asukasta kohden on kuitenkin pienempi (22,9) kuin Lapissa (33,3). Myös henkeen ja terveyteen kohdistuneiden rikosten määrä nousi reilulla 20 rikoksella, suhteellisen osuuden (7,5) ollen samalla tasolla Lapin (7,6) kanssa. Sen sijaan liikenneturvallisuuden vaarantamiset ja liikenneriikkomukset ovat laskusuunnassa ja ovat olleet alle Lapin keskiarvon kolmen viimeisen vuoden ajan.

Kaatumisiin ja putoamisiin liittyviä hoitojaksoja 65 vuotta täyttäneillä kemijärveläisillä on ollut viime vuosina suhteellisesti enemmän kuin Lapissa. Tilanne vaihtelee vuosittain, esimerkiksi vuonna 2021 jaksoja oli 386,7 ja vuonna 2023 niitä oli 433,4. Jonkin verran laskua on kuitenkin tapahtunut vuoteen 2022 verrattuna, jolloin jaksoja oli 471.



Taulukko 5. Kaatumisiin ja putoamisiin liittyvät hoitojaksot / 10 000 asukasta

Hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistämisen painopistealueet vuonna 2025

Kemijärvellä hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden (hytetu) edistämiseksi kannustetaan ja tuetaan kuntalaisia osallisuuteen, omatoimisuuteen ja vastuullisuuteen oman hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden ylläpitämiseksi ja parantamiseksi turvallisessa, terveellisessä ja viihtyisässä arkiympäristössä sekä laadukkailla ja yhdenvertaisilla palveluilla. Hytetu-työllä pyritään kaventamaan väestöryhmien välisiä hyvinvointi- ja terveyseroja, ylläpidetään ja parannetaan hyvinvointia, terveyttä, mielenterveyttä, päihteettömyyttä, turvallisuutta ja osallisuutta sekä työ- ja toimintakykyä. Lisäksi ehkäistään sairauksia, tapaturmia, syrjäytymistä ja osattomuutta.

Hytetu-työn painopistealueet ovat:

1. Turvallinen ja viihtyisä arkiympäristö, joka tukee yhteisöllisyyttä ja yhteenkuuluvuutta
2. Yhdenvertainen ja osallistuva kuntalainen
3. Elintavoilla terveyttä ja hyvinvointia
4. Toimivat hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistämisen rakenteet

Hytetu-työn painopistealueet toteuttavat kaupunkistrategian Hyvä ja sujuva arki -painopistettä.

Koko kaupunkia koskevat hytetu-työn tavoitteet on kirjattu tulevaisuuspalvelut toimialan tavoitteisiin.

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. Käyttötalouso- osassa 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 2025 (1 000 €)
Tulevaisuuslautakunta	Toimintakate	-16 608
Tulevaisuuslautakunta	Nettoinvestoinnit	-180
Elinvoimalautakunta	Toimintakate	-3 568
Elinvoimalautakunta	Nettoinvestoinnit	-2 041
Kaupunginhallitus	Toimintakate	-5 520
Kaupunginhallitus	Nettoinvestoinnit	-248
Ympäristöterveyslautakunta	Toimintakate	-647
Ympäristöterveyslautakunta	Nettoinvestoinnit	0
Tilapalvelut liikelaitos	Toimintakate	1 200
Tilapalvelut liikelaitos	Nettoinvestoinnit	-2 690
Laskelmaosa (1 000 €)		
Rahoitus	Sitovuustaso	TA 2025 (1 000 €)
Rahoitustuotot ja -kulut	Netto	1 345
Pitkäaikaiset lainat	Uudet lainat	6 500

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 määräraha- jaon 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:

Hallintopalvelut

Kaupunginjohtaja	Solatie Dina
Hallintojohtaja	Säärelä Marjo
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 2021	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Hallinto- ja tukipalvelut/ Hallintopalvelut	38	36	19	20	20	20	20
Hyvinvointipalvelut/ Tulevaisuuspalvelut	334	338	128	140	160	160	160
Tekniset palvelut/ Elinvoimapaalvelut	13	11	15	15	16	16	16
Tilapalvelut liikelaitos	41	39	15	17	16	16	16
Ympäristöterveys- ja -suojelupalvelut	-	-	11	11	12	12	12
Yhteensä	426	424	189	203	225	225	225

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.

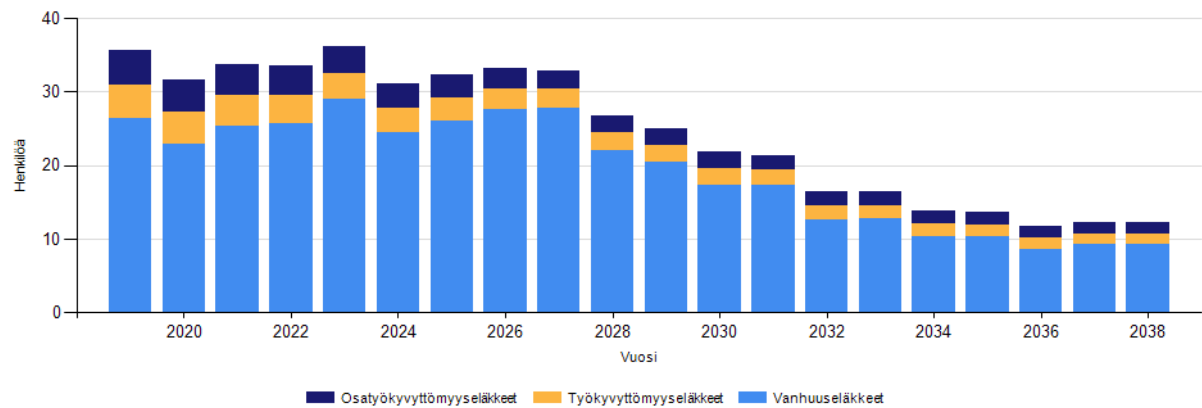
Tukityöllistettyjä on tilinpäätösennusteen mukaan vuoden 2024 viimeisenä päivänä kaupungin palveluksessa kuusi (6) henkilöä. Määräaikaisia sivutoimisia (pääosin kansalaisopiston tuntiopettajat) on arviolta vuoden viimeisenä päivänä yksitoista (11) henkilöä. Kokonaisuudessaan arvio henkilöstömäärästä 31.12.2024 mukaan lukien määräaikainen henkilöstö on 277.

Taulukko 2: Palkkojen jakauma (sisältää liikelaitoksen)

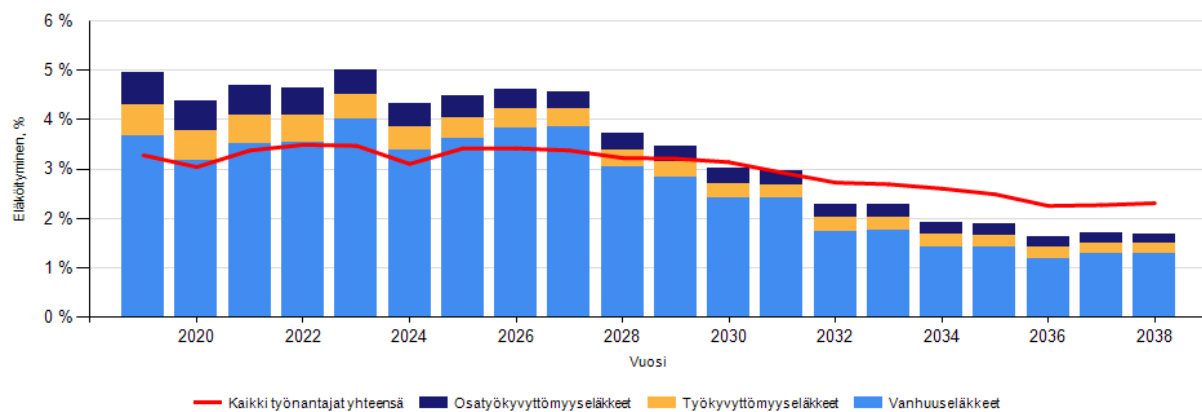
	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Luottamushenkilöt	96 659	108 543	124 456	146 413	167 500	173 560
Kuukausipalkat	16 697 628	16 363 810	16 919 773	8 916 127	9 527 580	10 846 990
Tuntipalkat	394 983	436 201	459 532	357 448	380 870	366 840
Erilliskorvaukset	1 735 284	1 768 985	1 983 902	364 806	416 500	436 100
Sairaus- ja äit.loman sijaiset	177 949	113 905	146 161	6 475	21 000	20 500
Vuosiloma- ym. sijaiset	713 559	795 715	914 841	377 315	166 000	145 000
Tilapäinen työvoima	195 430	191 064	286 454	90 562	136 000	36 000
Jaksotetut ja aktivoidut palkat	-44 888	55 616	75 449	-12 608	0	0
Palkat yhteensä	19 966 604	19 833 839	20 910 568	10 246 538	10 815 450	12 024 990

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

Eläköitymisennuste 2019 - 2038



Eläköitymisennuste 2019 - 2038



2. KÄYTTÖTALOUSOSA

TA 2024	TALOUSSUUNNITELMA (sis.ulk. toimintatulot ja -menot)	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	KAUPUNGINHALLITUS			
-5 420 000	Hallintopalvelut	-5 520 000	-5 570 000	-5 620 000
-5 420 000	Hallintopalvelut	-5 520 000	-5 570 000	-5 620 000
	TULEVAISUUSLAUTAKUNTA			
-14 950 000	Tulevaisuuspalvelut	-16 607 650	-16 891 000	-17 299 000
-4 530 500	Varhaiskasvatuspalvelut	-5 345 080	-5 410 900	-5 481 700
-6 552 560	Koulutuspalvelut	-7 178 800	-7 266 300	-7 492 900
-3 866 940	Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut	-3 871 300	-3 995 000	-4 099 000
0	Lautakunta, johtaminen, hytetu	-212 470	-218 800	-225 400
	ELINVOIMALAUTAKUNTA			
-2 850 000	Elinvoimapaalvelut	-3 567 950	-3 670 000	-3 769 000
-1 871 150	Asuminen ja ympäristö	-2 006 490	-2 067 000	-2 149 100
-820 980	Työllisyyspalvelut	-1 398 760	-1 438 000	-1 452 400
-157 870	Kaupunkimarkkinointi	-162 700	-165 000	-167 500
	YMPÄRISTÖTERVEYS- LAUTAKUNTA			
-529 380	Ympäristöterveys- ja -suojelupalvelut	-646 770	-674 600	-695 900
-529 380	Ympäristöterveys ja -suojelupalvelut	-646 770	-674 600	-695 900
	KAUPUNGIN TALOUS- SUUNNITELMA YHTEENSÄ	-26 342 370	-26 805 600	-27 383 900
	LIIKELAITOKSEN JOHTOKUNTA			
800 000	Kemijärven Tilapalvelut liikelaitos	1 200 000	1 200 000	1 200 000
800 000	Tilapalvelut liikelaitos	1 200 000	1 200 000	1 200 000
	KAUPUNGIN ja LIIKELAITOKSEN TALOUSSUUNNITELMA YHTEENSÄ	-25 142 370	-25 605 600	-26 183 900

2.1. KAUPUNGINHALLITUS

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

Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten vuoksi mm. Lapin hyvinvointialueen palveluverkon muutokset johdota edunvalvonta eri tasoilla on tärkeää. Vuoden 2025 alusta käynnistyvä Itä- ja Pohjoislapin työllisyysalueen toiminnan ja muut mahdolliset hallintosäännön tarkastelun myötä kaupungin organisaatorakenteessa tapahtuvat muutokset edellyttävät hallinnon tukipalveluiden työpanosta. Hallintopalvelut tuottavat palveluita koko kaupunkikonsernille ja tukevat myös tytäryhtiöitä 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 geopolitisessa 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. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet (5 painopistettä, jokaisesta yksi tavoite)

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Aktiivinen kotoutumisen edistäminen	Riittäväällä resusoinnilla ja tiiviillä verkostoyhteistyöllä mm. työllisyysalueen kanssa mahdollistamme maahanmuuttajien hyvän kotoutumisen.	Ulkomaalaistaustaisten osuus väestöstä

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Kaupungin ja yrittäjien vuoropuhelun edistäminen	Kemijärven kehityksen ja kaupungin välisen palvelusopimuksen tavoitteiden kirkastaminen. Erilaisten keskustelutilaisuuksien järjestäminen yrittäjien kanssa.	Järjestetyt yrittäjätilaisuudet

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Liikenneyhteyksien turvaaminen ja parantaminen	Aktiivinen edunvalvontatyö ja yhteistyöverkostojen rakentaminen.	Toteutuneet uudistukset

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Tasapainoinen kuntatalous (koko kaupunki)	Talouden seuranta ja muutoksiin reagointi, kaupungin investointien suunnitelmallisuus.	Vuosikate €/asukas Lainamäärä €/asukas

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Kuntaorganisaation toimintatavat ja periaatteet tunteva luottamushenkilö	Uuden valtuustokauden käynnistyessä luottamushenkilöiden perehdytykseen ja koulutukseen panostamalla tuetaan poliittisen toiminnan vastuullisen johtamisen edellytyksiä.	Toteutuneet koulutus ja perehdytystilaisuudet

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

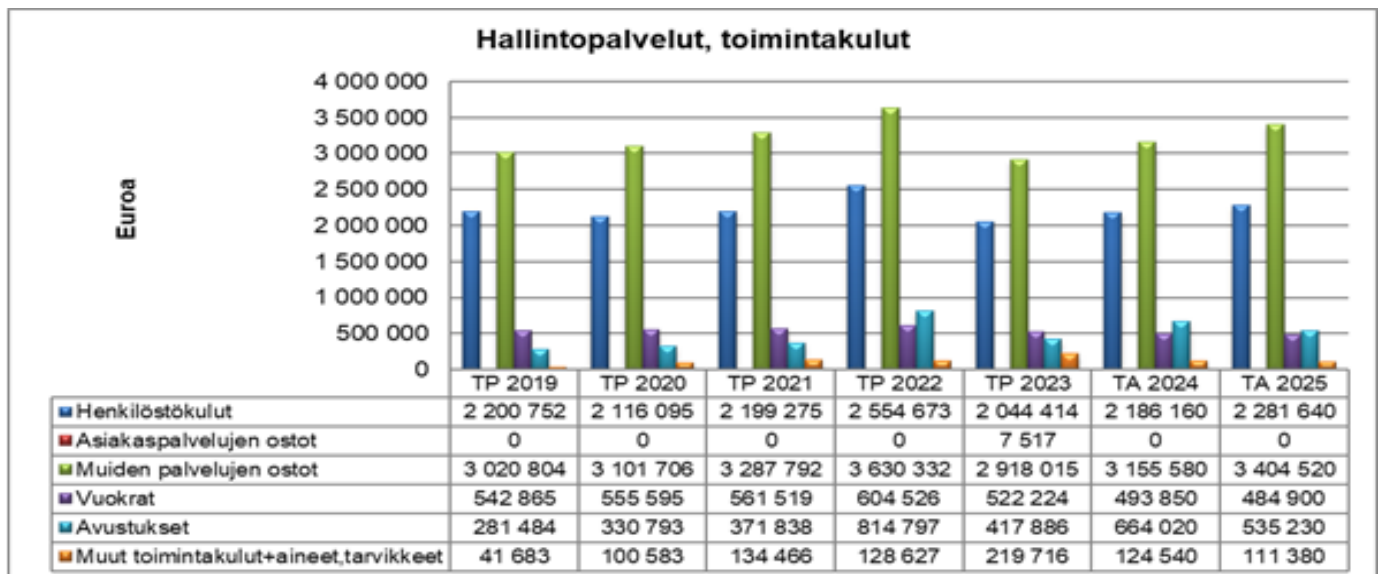
	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Valmiussuunnitelmien ajantasaisuuden varmistaminen, kriisivarautumisen riittävän tason varmistaminen	Hankitaan lisäresurssina turvallisuusasiantuntija koordinoimaan turvallisuus- ja valmiussuunnittelua, toimimaan yhteyshenkilönä ja kouluttajana	Turvallisuusasiantuntija rekrytointi
2.	Uuden kaupunkistrategia tehokas jalkauttaminen	Tuetaan toimialoja strategian jalkauttamisprosessin eteenpäin viemisessä henkilöstön ja luottamushenkilöiden keskuudessa	Strategian näkyvyys osana arkea
3.	Osallisuuden edistäminen	Koko kaupunkitasoisella laaja-alaisella yhteistyöllä erilaisten sidosryhmien kanssa kuntalaistilaisuuksien järjestäminen	Järjestetyt tilaisuudet

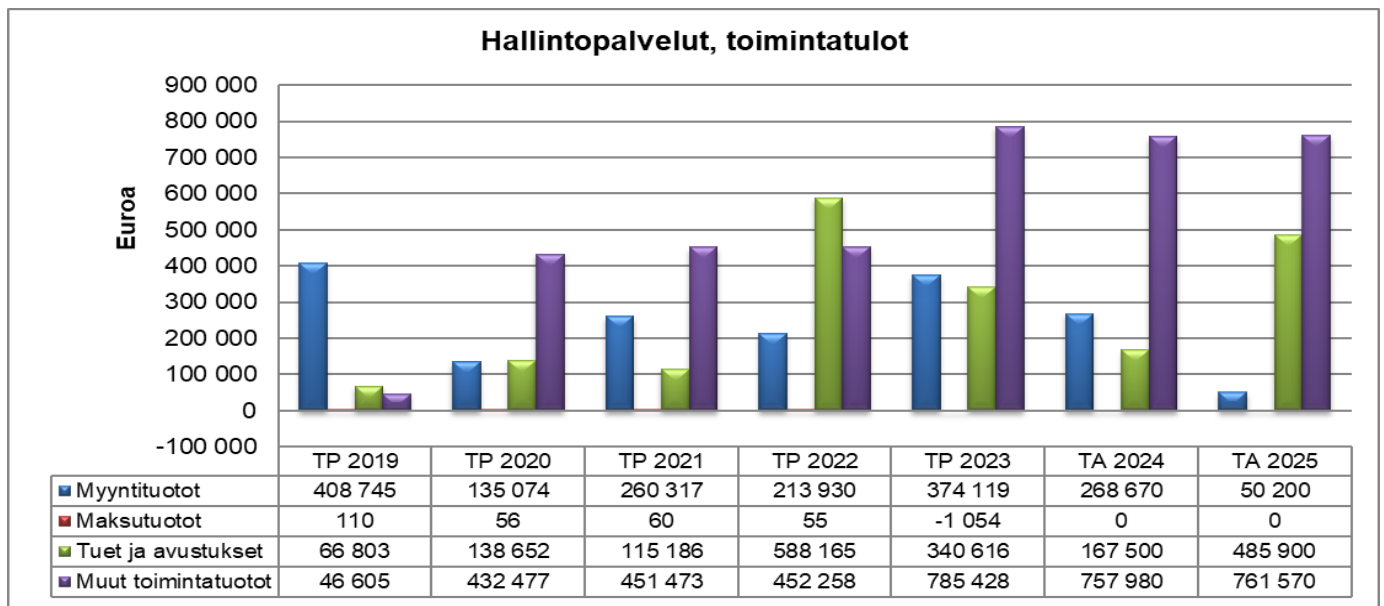
5. Vuoden 2025 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Digitiekartan toimenpiteiden toteuttaminen	Digitalisaation edistämisen toimenpiteet etenevät digitiekartan toteuttamissuunnitelman mukaisesti	Toimenpidesuunnitelman toteuttaminen
2.	Seudullisen ja alueellisen yhteistyön kehittäminen ja syventäminen	Toimivat yhteistyörakenteet ja käytänteet. Kaupunki aktiivisena yhteistyön rakentajana.	Yhteistyön toimivuus.

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintamenot	-6 134 089	-6 624 150	-6 565 000	-6 817 670	-6 770 000	-6 820 000
Toimintatulot	1 499 108	1 204 150	1 415 000	1 297 670	1 200 000	1 200 000
Toimintakate	-4 634 981	-5 420 000	-5 150 000	-5 520 000	-5 570 000	-5 620 000





7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Vakin.virat ja toimet 31.12.	19	22	19	20	20	20
Henkilöstömenot €	-2 044 414	-2 186 160	-2 217 000	-2 281 640	-2 350 100	-2 420 600
Muutos %	-20,0	7,6	1,4	4,4	3,0	3,0
Palvelujen ostot €	-2 925 532	-3 155 580	-3 085 600	-3 404 520	-3 506 700	-3 611 900
Muutos %	-19,4	8,6	-2,2	7,9	3,0	3,0
Toimintakate €/asukas	-659	-774	-741	-800	-813	-826

TA 2025 vrt. TA 2024 lukuihin.

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Riskienhallinnan systemaattinen kehittäminen	Vahvistetaan koko organisaation riskienarvioinnin ymmärrystä ja riskienhallinnan käytänteitä	Riskienarviointityökalun käyttö
2.	Laadukas päätösten valmistelu	Otetaan käyttöön päätösten ennakkovaikutusten arvioinnin toimintaohje	Toimintaohje laadittu

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Osaamisen kehittäminen/Osaava henkilöstö	Eduhouse-koulutusympäristön aktiivinen käyttö	Suoritetut koulutukset
2.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Esihenkilökoulutuksen kautta työyhteisöjen toimivuuteen panostaminen	Toteutuneet koulutukset
		Työhyvinvointikyselyn toteuttaminen	Työhyvinvointikyselyn kokonaistuloksen parantuminen edelliseen vuoteen verrattuna.

2.2. TULEVAISUUSLAUTAKUNTA

Lautakunta, johtaminen, hyvinvointi, terveys ja turvallisuus

1. Toiminta-ajatus

Hyvinvoinnin, terveyden ja arjen turvallisuuden edistäminen on toimintaa, jolla vähennetään raskaiden ja korjaavien palveluiden tarvetta. Hytetu-työllä tuetaan kaikkien ihmisten mahdollisuuksia hyvinvoinnin, terveyden, osallisuuden sekä työ- ja toimintakyvyn edistämiseen ja parantamiseen. Mahdollisuuksia luodaan pitämällä huolta olosuhteista, jotka tukevat hyvinvointia ja terveellisten valintojen tekemistä.

Tulevaisuuslautakunnan tehtävänä on varhaiskasvatuspalveluiden, perusopetus- ja lukiokoulutuspalveluiden, kansalaisopisto-, musiikkiopisto-, kirjasto-, kulttuuri-, liikunta-, ja nuorisopalveluiden järjestäminen ja kehittäminen.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Hyvinvoinnin, terveyden ja arjen turvallisuuden koordinoitavuuden resurssia on lisätty vuoden 2023 lopusta alkaen, kun rekrytoitiin hyvinvointikoordinaattorin tehtävään työntekijä. Tehtävä on kokoaikaisesti hyvinvoinnin koordinoitavuutta ja siitä jäi pois kotoutumistyö.

3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet (5 painopistettä, jokaisesta yksi tavoite)

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Kemijärveläisten osallisuuden vahvistaminen.	Osallisuusohjelman tekeminen.	Osallisuusohjelman hyväksyminen.
	Osallisuuden toteutuminen eri ohjelmien päivitystyössä.	Kemijärveläisiä osallistavien toimien määrä.
Kaupungin ja Lapin hyvinvointialueen välinen aktiivinen ja konkreettinen yhdyspintatyö.	Toimitaan aktiivisesti yhdyspintatyössä Lapin hyvinvointialueen kanssa palveluiden kehittämiseksi.	Toteutetut toimet.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Järjestöyhdyshenkilön roolin vahvistaminen järjestökentässä.	Kartoitetaan järjestökentän tarpeet yhteistyöhön kaupungin kanssa.	Kartoituksen suorittaminen, jatko-toimenpiteiden määrä sekä kontaktoidut järjestöt.
Kolmannen sektorin toiminnan tukeminen.	Avustukset järjestöille.	Avustusten määrä.
	Osallistaminen päätöksentekoon.	Päätöksentekoon osallistavien toimien määrä.
	Asiakaspalautteen kerääminen.	Toteutuminen ja palautteen hyödyntäminen.

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Edistetään arjen turvallisuutta ja esteettömyyttä Kemijärvellä.	Edistetään arjen turvallisuutta ja esteettömyyttä yhdessä vaikuttamistoimielinten, järjestöjen ja kuntalaisten kanssa.	Toteutuneet toimet.

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Hyvinvoiva työntekijä.	Parannetaan perehdyttämistä työssä. Luodaan henkilöstölle itsensä kehittämisen mahdollisuuksia.	Toteutuneet kehittämistoimet.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
TEA-viisarikyselyihin vastaaminen. Päätöksenteolla vaikuttavuutta. HYTE-valtionavustustuen saaminen.	Kyselyihin vastaaminen moniammatillisesti. Päätöksentekijät edistävät hyvinvointia, terveyttä ja turvallisuutta sekä vähentävät eriarvoisuutta. HYTE-indikaattoreiden määrittelyiden asioiden toteuttaminen.	Toteutuminen. Päätösten vaikutusten ennakoarvioinnin käyttäminen päätöksenteossa. Tehtyjen päätösten vaikutusten ennakoarviointien määrä. HYTE-valtionavustustuen saaminen ja avustuksen määrä/asukas.

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Ankkuritoiminnan toteuttaminen yhdessä poliisin ja Lapin hyvinvointialueen kanssa.	Ankkuritoiminnan toteuttaminen Kemijärvellä.	Toimintakertomuksen laadinta ja analysointi.
2.	Sähköisen perhekeskuksen toteuttaminen www.kemijarvi.fi -sivustolle yhdessä Lapin hyvinvointialueen kanssa.	Suunnitellaan ja toteutetaan sähköinen perhekeskus.	Toteutuminen.
3.	Laadukas opiskeluhoito yhteistyössä kaupungin ja hyvinvointialueen kanssa.	Opiskeluhoitoon laadun arvioinnin toteuttaminen ja tulosten hyödyntäminen.	Arvioinnin toteuttaminen.

		Kemijärven kaupungin opiskelu- huollon ohjausryhmän säännöllinen toiminta.	Säännöllinen toteutuminen.
--	--	--	----------------------------

5. Talouden tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintamenot	0	0	0	-212 470	-218 800	-225 400
Toimintatulot	0	0	0	0	0	0
Toimintakate	0	0	0	-212 470	-218 800	-225 400

6. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2023*	TA 2024*	TPE 2024*	TA 2025**	TS 2026**	TS 2027**
Vakin.virat ja toimet 31.12.	1	1	1	1	1	1
Henkilöstömenot €	0	0	0	-166 060	-171 000	-176 200
Muutos %					3,0	3,0
Palvelujen ostot €	0	0	0	-23 800	-24 000	-24 200
Muutos %					0,8	0,8
Toimintakate €/asukas	0	0	0	-30,8	-32	-33

*Vuosina 2023-2024 johtamisen kustannukset on vyörytetty toimialan palvelujen kustannuksiksi. Vuodesta 2025 lähtien toimiala vastaa kaupungin hyvinvointi-, terveys- ja turvallisuusasioista ja ne kustannukset on sisällytetty johtamisen kokonaisuuteen. **Talousarviossa 2025 on johtamisen kustannuksissa myös lautakunnan ja toimialajohtoon kustannukset, jotka vyörytetään tilinpäätösvaiheessa toimialan palvelujen kustannuksiksi ja nettona kustannuksiksi jää hyvinvointi-, terveys- ja turvallisuustehtävien kustannukset.

7. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Osaava henkilöstö.	Koulutussuunnitelman laatiminen.	Toteutuminen.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Hyvinvointikoordinaattorin toiminnan vahvistaminen sekä täsmentäminen.	Koordinaattorin vuosikellon laatiminen.	Toimenpiteen toteutuminen.

VASTUUALUE: Varhaiskasvatuspalvelut

1. Toiminta-ajatus

Kemijärven kaupungin varhaiskasvatuspalvelut tarjoavat lakisääteistä varhaiskasvatusta Jyväskylänpuiston ja Särkelän päiväkodeissa, minkä lisäksi Pilke päiväkotiki Lounatuuli tarjoaa varhaiskasvatusta palvelusetelillä. Esiopetusta järjestetään Jyväskylänpuiston ja Särkelän päiväkodeissa sekä Pilke Lounatuulella. Lounatuulella esiopetusta järjestetään toimintakausittain tarpeen mukaisesti.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Tulevana toimintakautena palvelusetelin hinnan korotuksen vuoksi palveluseteli kustannukset tulevat nousemaan merkittävästi. Esiopetusta järjestetään lisätiloissa moduulissa sekä liikuntahallilla, mikä aiheuttaa lisäkustannuksia.

Varhaiskasvatuspalveluissa otetaan käyttöön uusi toiminnanohjausjärjestelmä, jonka avulla varhaiskasvatuspalveluihin saadaan kokonaisjärjestelmä, joka sisältää muun muassa toimivan hakuprosessin, sijoituspäätösten teon, lasten hoitoaikojen varaamisen, varhaiskasvatuskustannusten, pedagogiset asiakirjat, viestintätoiminnot sekä työvuorosuunnittelun.

Uusina tehtävinä v. 2025 alusta aloittavat varhaiskasvatuksen resurssiopettaja sekä valmistavan opetuksen opettaja. Valmistavan opettajan tehtävää on hoidettu v.2023–2024 Opetus- ja kulttuuriministeriön hankeavustuksella.

Päiväkotien johtamismallin kehittäminen vastaamaan varhaiskasvatustilain vaatimia edellytyksiä.

Valtion erityisavustuksella palkataan ohjaava varhaiskasvatuksen lastenhoitaja ajalle 1.11.2024 – 31.7.2025. Hanke jatkuu v. 2027 saakka.

Toimintakaudelle v. 2025–2026 on tiedossa tarve kahden esiopetusryhmän perustamisesta Jyväskylänpuiston päiväkotikiin, jossa ei ole vapaita tiloja ryhmälle. Tämän johdosta päiväkodin ryhmien rakenteita joudutaan muuttamaan.

Varhaiskasvatuspääliikö osallistuu Opetushallituksen koordinoimaan Loisto- varhaiskasvatuksen kehittämisverkoston toimintaan. Loiston tavoitteena on vahvistaa varhaiskasvatuksen alueellista ja kansallista kehittämistä.

Pelkosenniemen ja Savukosken varhaiskasvatuspalveluiden kanssa tehdään tiivistä yhteistyötä.

3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet (5 painopistettä, jokaisesta yksi tavoite)

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Laadun varmistaminen ja arjen sujuminen.	Toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönotto.	Järjestelmä on käytössä.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Paikalliset tapahtumat näkyvät päiväkotien arjessa monipuolisesti.	Yhteistyö paikallisten yritysten ja yhteisöjen kanssa.	Osallistuminen tapahtumiin.

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Henkilöstön työkyvyn tukeminen.	ELVI- toimintamallin aktiivinen käyttäminen ja mallista tiedottaminen. Hyvä yhteistyö työterveyshuollon kanssa.	Sairauspoissaolojen määrä.

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Pysyvä ja kelpoinen varhaiskasvatuksen henkilöstö.	Aktiivinen rekrytointi. Riittävän hyvä perehdyttäminen.	Kelpoisen henkilöstön määrä. Kokemukset uudesta perehdyttämismateriaalista.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Toimiva johtamismalli varhaiskasvatuspalveluihin.	Riittävien resurssien turvaaminen johtamiseen	Valmis johtamismalli.

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

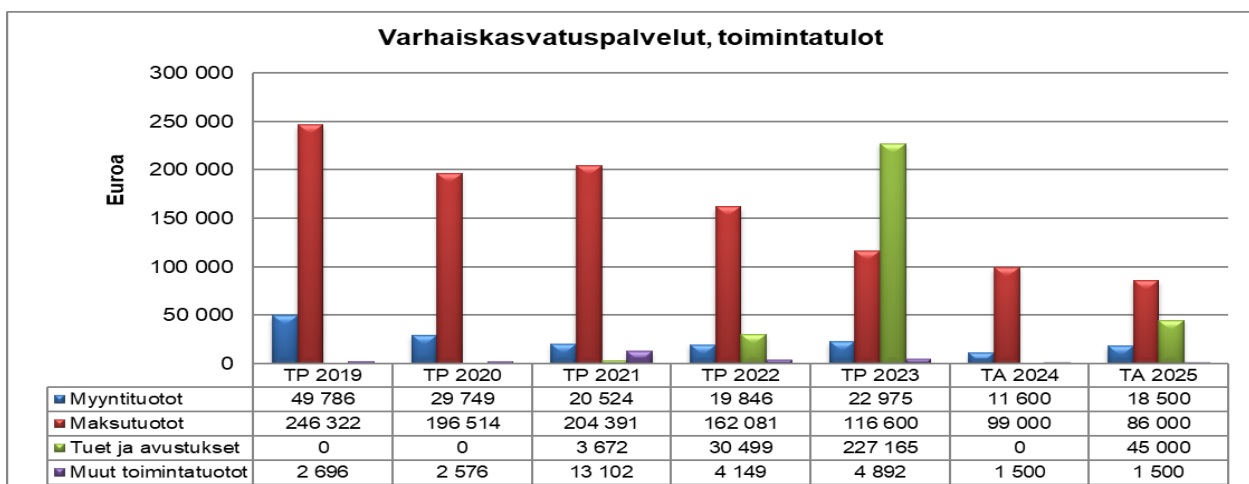
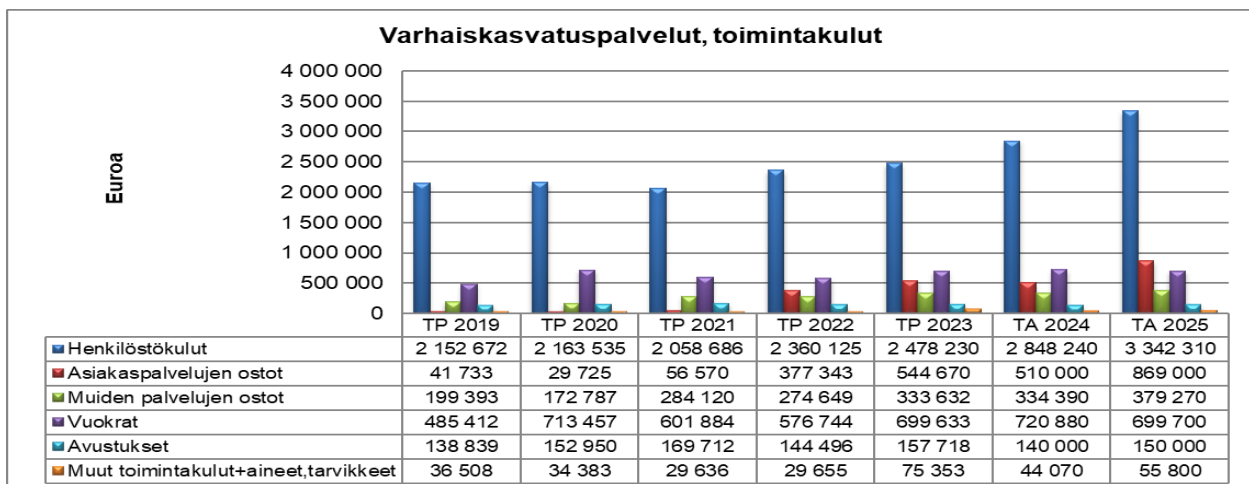
	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Tiimien toiminnan kehittäminen ja arviointi.	Tiimisopimusten luominen ja käyttöönotto.	Valssi kyselyt ja tulokset.
2.	Yhteisöllisyyttä edistävä toiminta ja ympäristö.	Lasten osallisuuden ja kaveritaitojen kehittäminen.	Valssi kyselyt ja tulokset.
3.	Inklusiivisen toimintakulttuurin vahvistaminen.	Ohjaava varhaiskasvatuksen lastenhoitaja suhdelukujen pienentämiseksi.	Tehtäväkuvaan asetettujen tavoitteiden toteutuminen.

5. Vuoden 2025 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Valtion erityisavustus pysyvien toimintamallien, rakenteiden ja käytänteiden kehittämiseksi ohjaavan varhaiskasvatuksen lastenhoitajan tehtävällä.	Pysyviä toimintamalleja, rakenteita ja käytänteitä kehitetään ja otetaan käyttöön hankesuunnitelman mukaisesti.	Toteutuneet suunnitelmat.
2.	Toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönot-taminen.	Järjestelmä on käytössä ja vastaa varhaiskasvatuspalveluiden tarpeisiin.	Toimiva toiminnanohjausjärjes-telmä.

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintamenot	-4 289 235	-4 642 600	-4 836 000	-5 496 080	-5 560 900	-5 630 700
Toimintatulot	371 633	112 100	150 000	151 000	150 000	149 000
Toimintakate	-3 917 602	-4 530 500	-4 686 000	-5 345 080	-5 410 900	-5 481 700



7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Vakin.virat ja toimet 31.12.	39	62	51	67	67	67
Henkilöstömenot €	-2 478 230	-2 881 230	-2 885 600	-3 342 310	-3 442 600	-3 545 900
Muutos %	5,0	11,0	0,2	16,0	3,0	3,0
Palvelujen ostot €	-878 302	-850 750	-1 011 300	-1 248 270	-1 260 100	-1 273 400
Muutos %	34,7	13,4	18,9	46,7	1,0	1,0
Toimintakate €/asukas	-557	-663	-674	-775	-790	-806

TA2025 vrt. TA2024 lukuihin

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Ajantasaiset turvallisuussuunnitelmat.	Turvallisuussuunnitelmien päivittäminen.	Päivitetyt suunnitelmat.
2.	Henkilöstömitoituksen varmistaminen ja sijaisten saatavuus.	Aktiivinen rekrytointi ja sijaispankin kasvattaminen.	Onnistuneet rekrytoinnit.
3.	Osaava henkilöstö.	Henkilöstön koulutussuunnitelma laatiminen.	Toteutuneet koulutukset.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Johtamismallin uudistaminen varhaiskasvatuksessa.	Johtamisjärjestelmän uudistaminen siten, että se palvelee paremmin varhaiskasvatuspalveluita.	Toteutunut malli ja mahdolliset uudet tehtäväkuvat.
2.	Resurssiopettajan ja valmistavan opettajan tehtävät.	Rekrytointi tehtäviin ja tehtäväkuvien laatiminen.	Onnistuneet rekrytoinnit.

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. Elokuussa 2023 rakennetussa laajennusosassa on jatkanut toimintaansa Jääsköntiellä, sisältäen toisen vuosiluokan luokat, aamu- ja iltapäivätoiminnan tilat sekä joustavan perusopetuksen luokan. Lisäosassa toimii myös yksi esiopetuksen ryhmä.

Valmistavan opetuksen luokka on jatkanut Hillatien kiinteistössä. Lisäksi yksi opettaja antaa maahanmuuttajataustaisille oppilaille S2-kielen opetusta. Myös lukiossa opiskeleville kansainvälisille opiskelijoille on tarjolla S2-kielen opetusta. Valmistavan opetuksen oppilasmäärä on vähentynyt, mutta oppilaita on tullut kuitenkin sen verran, että valmistaa opetusta on täytynyt tarjota maahanmuuttajaoppilaille.

Lukion on jatkanut kumppanuutta Finest Future:n kanssa, ja elokuussa 2024 Kemijärven lukiossa on aloittanut 6 myanmarilaista nuorta. He asuvat vuokralla kaupungin vuokra-asunnoissa omakustanteisesti. Kansainvälisen oppilaiden sekä opiskelijoiden tueksi on perustettu kansainvälisten asioiden koordinaattorin tehtävä, ja hänen työtehtäviinsä on kuulunut ulkomaalaistaustaisten oppilaiden ja opiskelijoiden kotoutumiseen ja arjen haasteisiin liittyvät asiat.

Kemijärven lukiolle on alettu myös laatimaan pitkän aikavälin kehittämissuunnitelma yhdessä FCG:n kanssa. Siinä on pyritty hakemaan suuntaviivoja tulevaisuuden kehittämistyölle. Kehittämissuunnitelman pääpaino on musiikkiopiston ja Kemijärven lukion yhteistyön lujittamisessa, 2. asteen oppilaitosten kanssa tehtävän yhteistyön vahvistamisessa, korkeakouluopintojen tuomisessa kiinteäksi osaksi Kemijärven lukiota, lukion vetovoimaisuuden lisääminen, verkostoyhteistyön kehittämisessä Lapin 2. asteen oppilaitosten kanssa sekä kansainvälisten opiskelijoiden hyväksymisessä lukioon vuosittain.

Kemijärveläisten lasten ja nuorten arjen haasteista on ollut suuri huoli sekä koulupuolella ja nuorisopuolella ja tähän huoleen on vastattu viidennen pienryhmän, pysäkkiluokan, perustamisella sekä panostamalla erityisopetukseen lukion puolella niin, että Kemijärven lukio on saanut hankerahalla oman erityisopettajan lukuvuodelle 2024-2025 sekä yhteistyöhankkeella nuorisotoimen kanssa palkkaamalla koulunuorisotyöntekijä vuodeksi perusopetuksen puolelle sekä kohtaamaan nuoria että lisäämään liikuntaa oppilaiden koulupäivään. Myös Itä-Lapin koulujen yhteinen läsnäolomalli -hankkeella on pyritty vaikuttamaan koulupoissaolojen vähentämiseen. Hankkeessa on rakennettu Itä-Lapin koulujen yhteinen malli siihen, miten voidaan puuttua vahvemmin oppilaiden koulupoissaoloihin jo hyvin varhaisessa vaiheessa.

Oppilaiden hyvinvointia on myös kohennettu työrauhan muodossa, ja perusopetukseen on otettu käyttöön uusia käytänteitä puhelimien käytön osalta sekä rangaistusten osalta, joita on pyritty selkeyttämään sekä tietyiltä osilta kiristämään. Alakoulussa puhelimet ovat kielletty kokonaan ja yläkoululaiset noudattavat puhelinparkki -käytäntö, jossa puhelinta on säilytettävä puhelinparkeissa oppituntien ajan. Vanhempainneuvosto ja oppilaskunta ovat myös kannattaneet uusia käytänteitä.

3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet (5 painopistettä, jokaisesta yksi tavoite)

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Hyvinvoiva kemijärveläinen lapsi ja nuori.	Ennaltaehkäistään koulupudokkuutta Itä-Lapin läsnäolomallin keinoin	Toteutetut kehittämistoimet. Poissaolomäärien vertailu edelliseen lukuvuoteen.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Vahvistaa yrittäjyyskasvatusta peruskoulussa ja lukiossa.	Yrittäjyyteen kasvattaminen mm. yhteistoiminnallisten tapahtumien avulla.	Järjestetyt tapahtumat.

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Kouluyhteisön turvallisuuden kehittäminen.	Secapp -järjestelmän käyttöönotto. Turvallisuussuunnitelman kehittämisen kouluyhteisöä paremmin palvelvaksi.	Järjestelmän käyttöönoton toteutuminen. Päivitetty turvallisuussuunnitelma.

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Kelpoinen ja pysyvä opetushenkilöstö.	Henkilöstön tulevien vuosien tarvekartoitus.	Toteutettu kartoitus.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Toimiva ja riittävä johtamismalli koulutuspalveluihin.	Johtamisen toimintamallin rakentaminen.	Valmis toimintamalli.

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Verkostoyhteistyön lujittaminen.	Itä-Lapin kuntien yhteistyö kansainvälisten opiskelijoiden osalta. Opetustyön kehittäminen yhdessä yhteistyökuntien kanssa. REDUn ja muiden toisen asteen koulutusjärjestäjien kanssa tehtävä yhteistyö toisen asteen koulutuksen vahvistamiseksi Kemijärvellä.	Toteutuneet yhteistyöt.
2.	Hyvinvointialueen sekä kolmannen sektorin kanssa tehtävän yhteistyön lujittaminen.	Yhteisöllisen opiskeluhoitotyön kehittäminen yhdessä eri toimijoiden kanssa.	Toteutetut kehittämistoimet.
3.	Lukion 100-vuotisjuhlavuoden huomioiminen lukion arjessa.	Juhlavuoden suunnitelman luominen ja toteuttaminen.	Juhlavuoden tapahtumat.
4.	Lasten ja nuorten hyvinvoinnin tukeminen.	Koulukoutsit/koulunuorisotyöntekijän avulla lasten ja nuorten liikuttaminen sekä kohtaaminen koulupäivän aikana.	Toteutuneet kohtaamiset sekä liikuntaa lisäävät tapahtumat ja toiminnot.

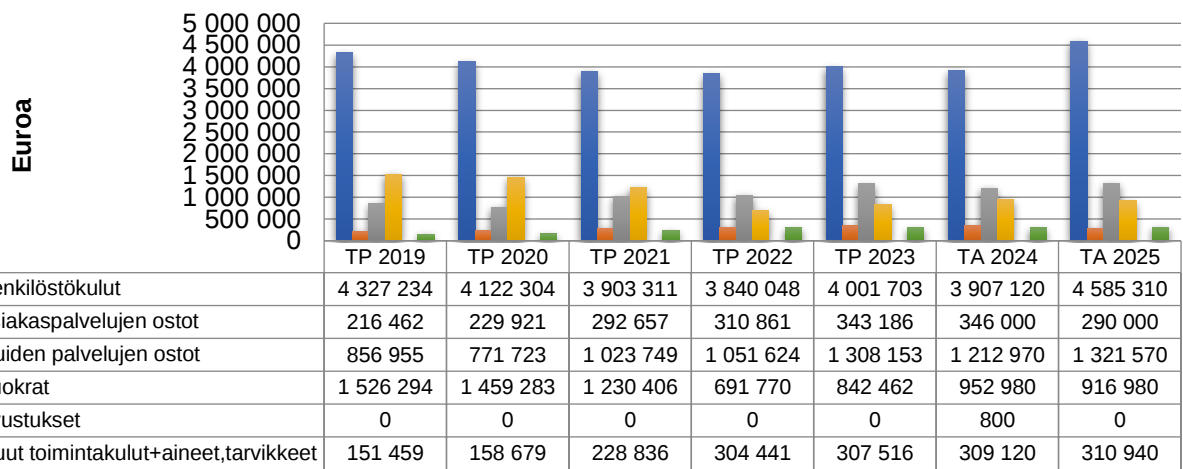
5. Vuoden 2025 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Koulukerhojen harrastetoiminta Kemijärvellä (lv. 2024-2025).	Järjestetään kerhotoimintaa lasten ja nuorten tarpeista lähtien.	Järjestettyjen kerhojen määrä. Kerhotoimintaa osallistuneiden lasten ja nuorten määrä.
2.	Finest Future -ohjelma.	Pyritään saamaan Kemijärven lukioon kansainvälisiä opiskelijoita ohjelman kautta.	Toteutuminen ja uudet opiskelijat.
3.	Lukioluotsi.	Kehittää lukion erityisopetusta.	Toteutuneet toimenpiteet. Uudet käytännön mallit lukion arjessa.
4.	Koulukoutsit -hanke yhteistyössä nuoris- ja liikuntapalveluiden kanssa.	Tukea lasten ja nuorten psyykkistä ja fyysistä hyvinvointia koulun arjessa.	Hankeen tuomat uudet toiminnot. Lasten ja nuorten kokemukset koulukoutsin toiminnasta.
5.	Tuetut ja yksilölliset oppimispolut Kemijärvellä.	Resurssien turvaaminen kolmiportaiseen tukeen.	Raportti hankeavustuksen käytöstä ja vaikutuksista.

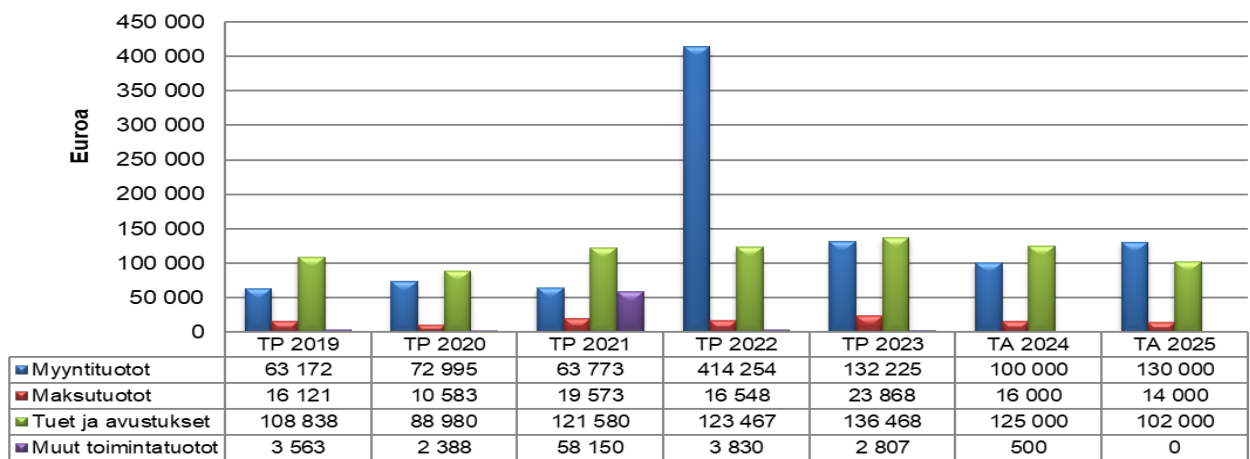
6. Talouden tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintamenot	-6 803 020	-6 794 060	-7 059 000	-7 424 800	-7 491 300	-7 707 900
Toimintatulot	295 367	241 500	235 000	246 000	225 000	215 000
Toimintakate	-6 507 653	-6 552 560	-6 824 000	-7 178 800	-7 266 300	-7 492 900

Koulutuspalvelut, toimintakulut



Koulutuspalvelut, toimintatulot



7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Vakin.virat ja toimet 31.12.	56	58	56	55	55	55
Henkilöstömenot €	-4 001 703	-3 954 810	-4 285 500	-4 585 310	-4 722 900	-4 864 600
Muutos %	4,2	-1,9	8,4	15,9	3,0	3,0
Palvelujen ostot €	-1 651 339	-1 568 170	-1 615 000	-1 611 570	-1 643 800	-1 676 700
Muutos %	21,2	14,1	3,0	27,7	2,0	2,0
Toimintakate €/asukas	-926	-936	-989	-1 041	-1 061	-1 094

TA 2025 vrt. TA 2024 lukuihin

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Perehdyttämisen kehittäminen kouluyhteisössä.	Perehdytyskansion päivittäminen. Perehdyttäjien nimeäminen kouluyhteisön sisältä.	Päivitetty perehdyttämismalli. Perehdyttäjien lukumäärä.
2.	Tietosuojan huomioiminen arjessa.	Navicec-koulutuksen suorittaminen.	Suoritetut koulutukset.
3.	WPro-ohjelma.	Huoli-ilmoituksen tekeminen ja ilmoitusten käsittely WPro -ohjelmassa.	Ilmoitusten määrä suhteessa edelliseen vuoteen.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Osaava henkilöstö.	Henkilöstön koulutussuunnitelman luominen ja toteuttaminen.	Toteutunut suunnitelma.
2.	Henkilökunnan työssä jaksamisen tukeminen.	Ennaltaehkäisevä työ poissaolojen vähentämiseksi. Työhyvinvointia lisäävä työ kouluvuoden aikana. Kehityskeskustelut.	Työtyytyväisyyskysely henkilöstölle.

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. Toimimme vastuullisesti ympäröivää kulttuurimaisemaa kunnioittaen ja reagoimme nopeasti erilaisten asiakasryhmien muuttuviin tarpeisiin.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Kirjastossa liitytään v. 2025 alusta Kuntien yhteiseen E-kirjastoon, johon siirtyvät suomenkieliset e-kirjat ja -äänikirjat sekä suomalaiset aikakauslehdet. Vieraskieliset e-kirjat, äänikirjat, elokuvat, opetusaineisto ja kaikki sanomalehdet jäävät nykyiseen palveluun.

Kansalaisopisto järjestää monipuolisia hyvinvointia ja kansalaistaitoja tukevia ja vahvistavia kursseja Kemi-järvellä, Pelkosenniellä ja Savukoskella. Lisätään tuntiresurssia suunnittelutyöhön.

Kulttuuripalvelut tuottaa laadukkaita tapahtumia kuntalaisille ja mahdollistaa uuden, laadukkaan tekniikan käytön.

Liikuntapalveluissa uimahallin saneerauksen aloittaminen ja toiminnan sopeuttaminen korjausten aikana. Liikuntahallin heittopäädyn kehittäminen, voltimontun kunnostus sekä kuntosalin laajentaminen viereiseen varastoon. Liikuntaneuvojan tehtävän vakinaistaminen. Tilavaraus- ja kulunvalvontajärjestelmän uusiminen.

Musiikkiopisto on alueellinen oppilaitos, joka järjestää taiteen perusopetuksen laajan oppimäärän mukaista musiikin ja tanssin opetusta Kemijärvellä, Sallassa, Pelkosenniellä ja Savukoskella.

Nuorisopalveluissa toteutetaan tilojen uudistusta parantamaan viihtyvyyttä.

3. Kaupunkistrategian 2025–2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet (5 painopistettä, jokaisesta yksi tavoite)

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Kemijärveläisten hyvinvoinnin, terveyden ja arjen turvallisuuden edistäminen kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden kautta.	Kansalaistaitoja tukevat kurssit/koulutukset.	Kurssien määrä.
	Lukutaitotyön näkyväksi tekeminen.	Toteutetut toimet.
	Liikkumattomien liikkeelle saaminen.	Toteutetut toimet.
ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Vastuualue tarjoaa itsensä kehittämisen mahdollisuuksia kemijärveläisille.	Järjestetään tarpeiden pohjalta suunnattuja koulutuksia osaamisen kehittämiseksi.	Toteutuneet koulutukset ja koulutustarpeiden kartoitukset.

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Tarjoamme asukkaille arjen turvallisuusympäristöä vahvistavaa koulutusta ja tiloja, missä voi toimia omatoimisesti tai ryhmissä.	Monipuolinen kansalaistaitokoulutus, laajat aukioloajat henkilökunnan valvonnassa/omatoimisesti.	Koulutusten määrä, saavutettavuus valvotusti/omatoimisesti.

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Suuntaamme annetut taloudelliset resurssit hyödyttämään kuntalaisia.	Asiakaspalautteen kerääminen ja toiminnan kehittäminen palautteen pohjalta.	Asiakaspalautekyselyjen määrä ja toimenpiteet.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Työntekijöillä on tiedossa työtä ohjaavat ja tukevat Kemijärven kaupungin suunnitelmat ja ohjeet.	Laaja ohjeistus käydään läpi vuoden aikana työyhteisöpalaverissa.	Toteutunut/ei toteutunut.

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Kansalaisopisto: kuntalaisten hyvinvoinnin ylläpitäminen ja lisääminen.	Kurssitarjonnan ylläpitäminen ja tarvittaessa tarjonnan laajentaminen.	Kurssien lukumäärä/lukuvuosi verrattuna edelliseen vuoteen.
2.	Kirjasto: lukutaitotyön tukeminen.	Tapahtumat, näyttelyt, vierailut.	Tapahtumien lukumäärät.
3.	Kulttuuripalvelut: Hyvinvointia lisäävät laadukkaat tapahtumat ja tilojen käytön mahdollistaminen.	Monipuolisten tapahtumien tuottaminen ja mahdollistaminen.	Tapahtumien lukumäärä verrattuna edelliseen vuoteen.
4.	Liikuntapalvelut: erityisliikkujien sekä ikäihmisten liikuntapalvelujen kehittäminen (liikkumattomat sekä vähän liikkuvat).	Tapahtumat, vierailut, henkilökunnan koulutus, erityisryhmät.	Lukumäärät verrattuna edelliseen vuoteen.
5.	Musiikkiopisto: Hyvinvoinnin, koulutuksen ja sivistyksen edistäminen monipuolisen instrumenttivalikoiman ja harrastusmahdollisuuksien avulla. Painopistealueita ovat opetuksen monipuolisuus, tasokkuus, saavutettavuus koko toiminta-alueella, pedagoginen kehittäminen, luovuus ja uusien oppimisympäristöjen käyttö.	Monipuolinen aine- ja instrumenttivalikoima, erillisrahoituksella toteutettavat hankkeet yhteistyö päiväkotien koulujen ja palvelutalojen kanssa maakunnallinen yhteistyö Pedagogisen osaamisen kehittäminen.	Lukumäärät: konsertit, koulutukset itsearviointi, asiakaskyselyt, hankkeet.

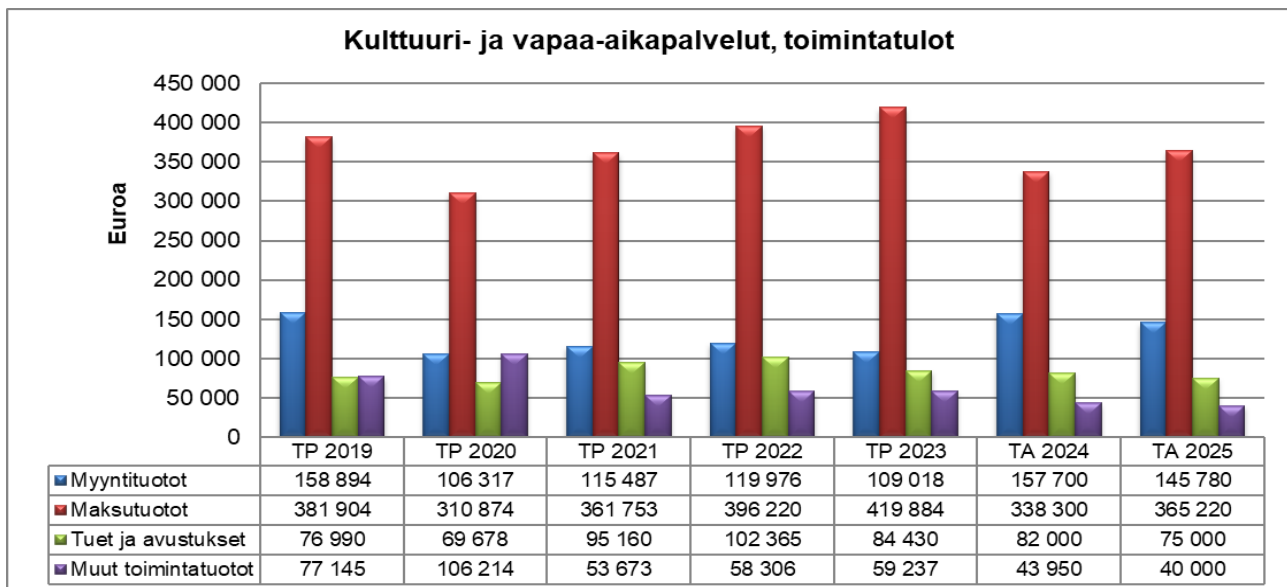
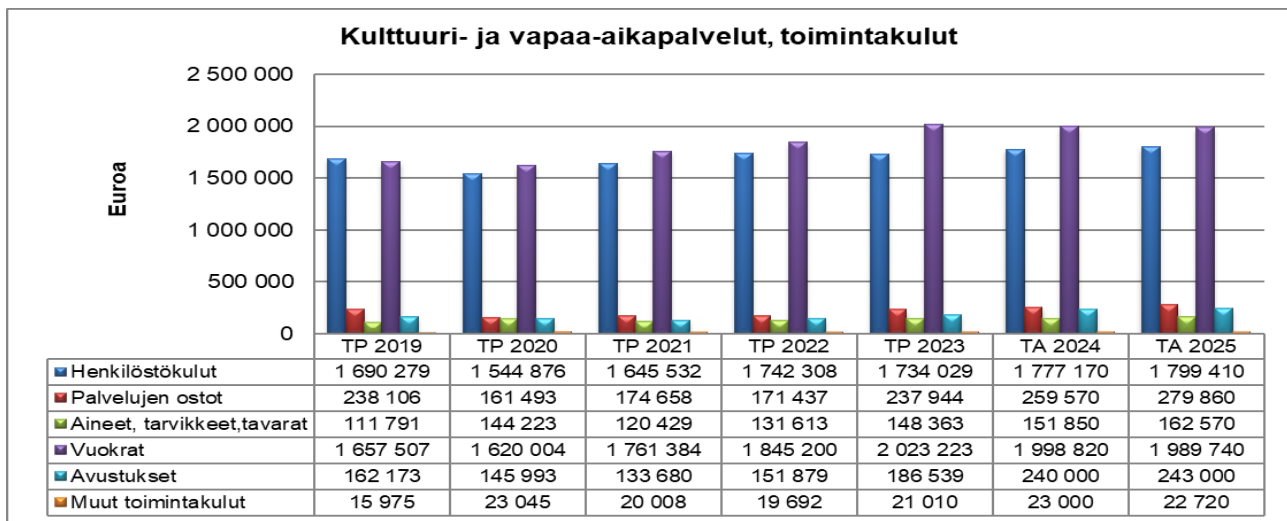
6.	Nuoriso: Nuorten kuulemisen ja osallisuuden lisääminen.	Nuorten toiveiden pohjalta toteutuneet tapahtumat, teemaillat yms. Osallisuuden lisääminen.	Tapahtumien lukumäärät. Osallisuuden lisäämisen keinot.
----	---	--	--

5. Vuoden 2025 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Kansalaisopiston hankkeet: Yhdessä!, Tehemä yhdessä, Latu.	Tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelma, henkilöstökoulutukset, Kansalaistaitomerkit	Toteutunut suunnitelma. Koulutusten määrä. Kansalaistaitomerkit
2.	Kirjasto: a) Lulu lukuseikkailu, jatko. b) Yhteistyösopimuksesta käytäntöön: koulu ja kirjasto innostavat lukemaan! (alustava: ei vielä haettu). c) Valitse itse paremmin – demokratiaa kirjaston hankintoihin (alustava – ei vielä haettu)	a) Lukutaitotyön vahvistaminen. b) Yhteistyösopimuksen päivittäminen ja yhteistyön vahvistaminen. c) Aineistohankintoja asiakaskyselyn perusteella.	a) Tapahtumat, vierailut, lainaus lanu. b) Suunnitelman toteutuminen. c) Kyselyt, ostot.
3.	Kulttuuri: Hama-hakemus, Kattila/KOPS	Lapin lasten kulttuuritapahtumat	Tapahtumien määrä
4.	Liikunta: Liikkuvampi Kemijärvi III -hanke (ei vielä haettu)	a) Erityisliikunnanohjaajan palkkaaminen. b) Erityisliikkujien parempi huomioiminen. c) Liikkumattomien ja vähän liikkuvien parempi huomioiminen.	Hankkeen toteutuminen
5.	Musiikki: Valtion opetustuntikohtainen tuki kattaa 57 % opiston toimintamenoista ”Uruilla musisoiden” hanke (OPH 23 550 €) Virtuaaliurut opistolle. Hanke päättyy 2025 joulukuussa Maakunnallinen yhteistyö	Urkujensoiton alkeisopetuksen kehittäminen ja yhteismusisoinnin rikastuttaminen. Näppärikurssi helmikuussa Rovaniemellä. Harmonikkaorkesteri helmikuussa Kokkolassa.	Lukumäärät: tapahtumat, koulutukset, kyselyt, uudet hankkeet
6.	Nuoriso: Haetaan etsivä nuorisotyö -hankerahaa sekä lasten- ja nuorten paikalliseen harrastustoimintaan.	Etsivän asiakkaiden tarinat. Maksuton leiri ja kerhotoiminta lapsille ja nuorille	Nuorten asiakkaiden määrä. Osallistujien määrä. Leirien ja kerhojen määrä.

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintamenot	-4 351 107	-4 488 890	-4 453 000	-4 497 300	-4 635 000	-4 765 000
Toimintatulot	672 568	621 950	625 000	626 000	640 000	666 000
Toimintakate	-3 678 539	-3 866 940	-3 828 000	-3 871 300	-3 995 000	-4 099 000



7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Vakin.virat ja toimet 31.12.	34	36	32	37	37	37
Henkilöstömenot €	-1 734 029	-1 805 370	-1 799 000	-1 799 410	-1 853 400	-1 909 000
Muutos %	-0,5	7,6	-0,3	-0,3	3,0	3,0
Palvelujen ostot €	-237 944	-265 010	-205 300	-279 860	-288 300	-296 900
Muutos %	38,8	19,7	-22,5	5,6	3,0	3,0
Toimintakate €/asukas	-523	-546	-551	-561	-583	-603

TA 2025 vrt. TA 2024 lukuihin.

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työturvallisuus parantaminen.	WPro -järjestelmän käyttö arjen työkaluna.	Ilmoitusten määrä suhteessa aiempaan vuoteen.
2.	Työajanseurannan kehittäminen.	Neptonin hyödyntäminen työajanseurannassa.	Käyttöönotto toteutunut.
3.	Tietosuojan ja -turvan parantaminen.	Navisec-koulutusten suorittaminen.	Suoritetut koulutukset.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Kansalaisopisto: Ei muutoksia vakituisien määrässä. Opettajanimikkeen muutos suunnittelijaopettajaksi.	Täyttölupa ja muut nimikemuutokseen liittyvät asiat.	Toteutunut: kyllä/ ei
2.	Kirjasto: Työssäjaksamisen tukeminen.	Tuetaan työssä jaksamista monipuolisesti.	Poissaolot verrattuna edelliseen vuoteen.
3.	Kulttuuri: Henkilöstöresurssin vakiinnuttaminen kulttuuripalveluissa.	Täyttölupa ja rekrytoinnin toteutus.	Toteutunut: kyllä/ei
4.	Liikunta: Liikuntaneuvojan toimen vakiinaistaminen. Erityisliikunnanohjaajan palkkaaminen hankkeella.	Täyttölupa. Hankehakemus.	Toteutunut: kyllä/ei Toteutunut: kyllä/ei
5.	Musiikki: Pianonsoitonopettajan virka ja huilunsoitonopettajan päätoimi täytettävä syksyksi 2025 sekä hahmotusaineiden sivutoiminen tuntiopettajuus.	Täyttöluvat virkoihin ja virat auki keivät 2025.	Toteutunut: kyllä/ei
6.	Nuoriso: Työssäjaksamisen tukeminen.	Tuetaan työssä jaksamista monipuolisesti.	Poissaolot verrattuna edelliseen vuoteen.

2.3. ELINVOIMALAUTAKUNTA

VASTUUALUE: Asuminen ja ympäristö

1. Toiminta-ajatus

Kemijärven kaupungin Tekninen palvelualue on ollut 1.1.2023 alkaen **Asuminen ja Ympäristö** palvelualue. Asuminen ja ympäristö kuuluu Elinvoimapalvelut- toimialaan.

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 asema-kaava. Maankäytössä huomioidaan myös eri kehittämisstrategiat ja -suunnitelmat.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Kemijärven kaupunki tuottaa asukkaalleen laadukkaita palveluja. Asuminen ja Ympäristö palvelualue tuottaa vastuualueillaan (rakennusvalvonta, kunnallistekniikka ja maankäyttö) olevat palvelut laadukkaasti, sujuvasti ja tehokkaasti. Taloussuunnitelmakauden aikana toteutetaan useita eri reittihankkeita, kunnostetaan puisto-alueita, katuja, leikkikenttiä, sekä retkipaikkoja eri puolella Kemijärveä.

Ydinkeskustan kehittämistä tullaan jatkamaan tulevina vuosina Masterplanissa sovitulla toimenpiteillä. Masterplan-työtä johtaa Kemijärven kaupunginjohtaja ja Elinvoimapalvelujen toimijoilla on omat sovitut vastuualueensa työn edistämiseksi. Maankäytön suunnittelussa, hankinnassa ja luvituksissa huomioidaan tulevat suunnitelmat siten, että eri toimialojen kasvuhaluisten ja kasvukykyisten yritysten on mahdollista eri toimielimissä käydyn päätöksenteon jälkeen jatkaa toimintaansa tai sijoittua Kemijärvelle.

Lisäksi useat vuoden 2024 aikana aloitetut pumppuvoimalahankkeiden toteutusmahdollisuuksien selvitystyöt Kemijärvellä tulevat vaikuttamaan vahvasti myös Asuminen ja ympäristön vastuualueen toimijoiden toimintaan tulevina vuosina seuraavalle vuosikymmenelle saakka. Varsinaiset selvitystyöt toteutetaan pumppuvoimalahankkeista vastaavien yhtiön toimesta, mutta Kemijärven kaupunki toteuttaa rinnalla omaa laajaa selvitystyötään ja tiedottamistehtäväänsä kuntalaisille ja mökkiläisille.

Kuntien rakennusvalvontatyö muuttuu merkittävästi 1.1.2025 voimaan tulevan rakentamislain myötä. Maankäyttö- ja rakennuslaki muuttuu alueidenkäyttölaki. Uudistuvan rakentamisen sääntelyn myötä uudistuvat myös kuntien rakennusjärjestykset. Tavoitteena on muun muassa edistää kaavoituksen sujuvuutta, hyvää elinympäristöä, kaupunkien ja kuntien kasvua, alueiden elinvoimaisuutta, yritysten kilpailukykyä sekä Suomen houkuttelevuutta investointikohteena. Lisäksi lain tavoitteena on järjestää alueiden käyttö ja rakentaminen niin, että siinä luodaan edellytykset hyvälle elinympäristölle sekä edistetään ekologisesti, taloudellisesti, sosiaalisesti ja kulttuurisesti kestävä kehitystä. Tavoitteena on myös turvata jokaisen

osallistumismahdollisuus asioiden valmisteluun, suunnittelun laatu ja vuorovaikutteisuus, asiantuntemuksen monipuolisuus sekä avoin tiedottaminen käsiteltävinä olevissa asioissa.

Muutosten myötä Kemijärven kaupungin rakennusjärjestys muuttuu. Rakennusjärjestyksen muutosta on valmisteltu Asuminen ja ympäristö asiantuntijoiden toimesta jo vuoden 2024 aikana. Valtakunnallinen lainsäädäntö on kuitenkin vielä osittain kesken, joten Kemijärven kaupungissa noudatetaan vanhaa rakennusjärjestystä siltä osin, kuin se ei ole ristiriidassa uuden lain kanssa. Tavoite on, että Kemijärven kaupungin uusi rakennusjärjestys on hyväksytty päätöksenteossa ja käytössä kevään 2025 aikana. Muutosten myötä rakennusvalvonnan tehokkuuteen ja toiminnan laadukkuuteen on kiinnitettävä jatkossa erityistä huomioita ja mahdollistettava tarvittavat muutokset mm. organisoitumisessa.

3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet (5 painopistettä, jokaisesta yksi tavoite)

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Uuden rakennusjärjestyksen hallittu käyttöönotto	Rakennusjärjestyksen uudistuksen loppuunsaattaminen ja käyttöönotto Toiminnan arviointi	Uusi rakennusjärjestys käytössä kevään 2025 aikana

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Asuminen ja ympäristö palvelutoiminnan kehittyminen	Sujuvat prosessit	Uudet yritys- tai palvelutoiminnot Asiakastyytyväisyys

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Turvallinen asuinympäristö	Hyvä infran kehittäminen ja ylläpito ja kunnostaminen	Onnettomuuksien määrä

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Toiminta talousarvion mukaisesti	Talouden seuranta	Vuoden 2025 budjetin toteutuminen

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Organisoituminen vastaa tavoitteiden saavuttamista	Toiminnan seuranta	Työhyvinvointi

4. Muut 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 Puistojen ja leikkikenttien kehittäminen	Toteutetut suunnitelmien toimenpiteet.

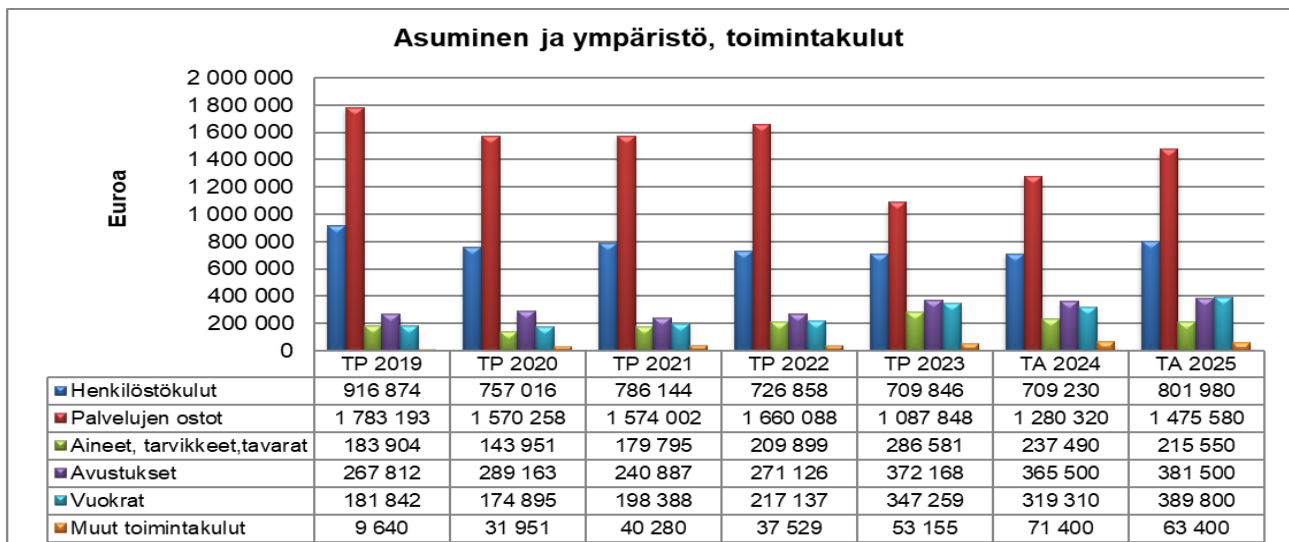
5. Vuoden 2025 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

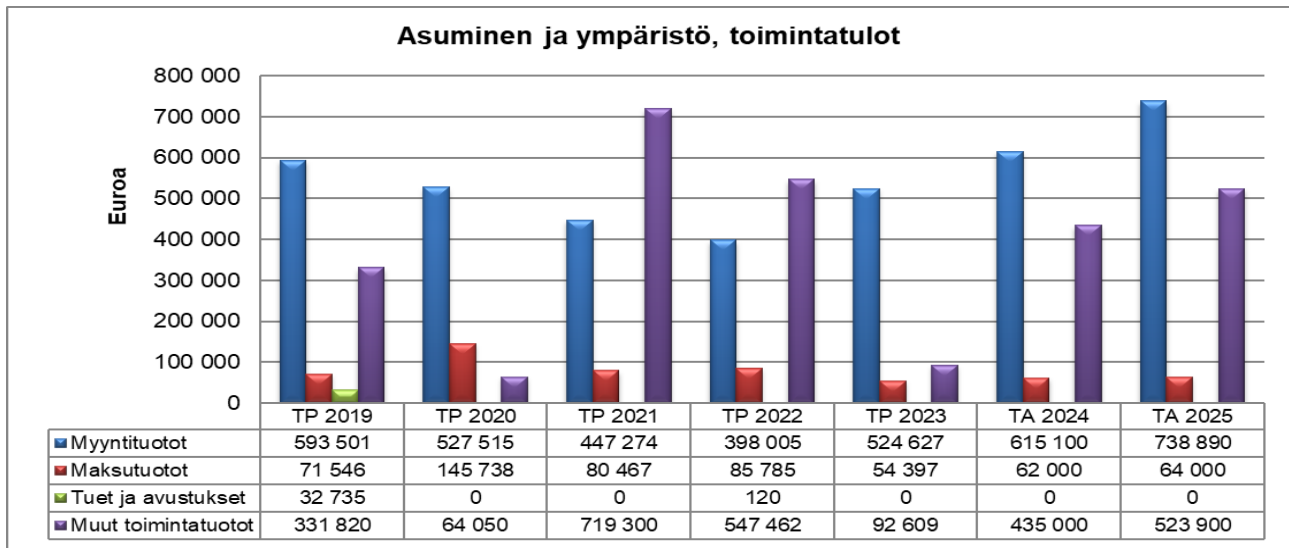
	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Aktiivinen ja ennakoiva kaavoitus ja maahankinta	Kaavoitukseen liittyvät toimenpiteet	Uudet kaavaratkaisut
2.	Aktiivinen tonttimyynti	Uudet asukkaat ja rakentajat	Toteutuneet kaupat
3.	Kaavat nettisivustolla	Laadukkaat ja asiakaslähtöiset nettisivut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

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintamenot	-2 859 611	-2 983 250	-3 020 800	-3 333 280	-3 426 500	-3 519 100
Toimintatulot	1 187 966	1 112 100	1 120 800	1 326 790	1 359 500	1 370 000
Toimintakate	-1 671 625	-1 871 150	-1 900 000	-2 006 490	-2 067 000	-2 149 100

TA 2025 ja TS 2026-2027 Asuminen ja ympäristöpalvelujen toimintamenoissa on 54,0 % johtamisen (lautakunta, toimialajohto) kustannuksista toimintavolyymiin suhteessa jaettuna.





7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Vakin.virat ja toimet 31.12.	13	13	13	14	14	14
Henkilöstömenot €	-697 434	-709 230	-710 000	-801 980	-826 100	-850 800
Muutos %	3,0	4,8	0,1	13,1	3,0	3,0
Palvelujen ostot €	-1 92 303	-1 280 320	-1 120 000	-1 475 580	-1 519 800	-1 565 500
Muutos %	6,5	20,8	-12,5	15,3	3,0	3,0
Toimintakate €/asukas	-238	-267	-273	-291	-302	-316

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
2.	Varahenkilöjärjestelmän aktiivinen toiminta	Sovitaan tiimin henkilöstön kesken	Toiminnassa 2025
3.	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	Kehityskeskusteluista johdettu toiminta	Henkilöstön työhyvinvointikysely

VASTUUALUE: Työllisyyspalvelut

1. Toiminta-ajatus

Julkisten työvoimapalveluiden järjestämisvastuu siirtyy työ- ja elinkeinotoimistolta kunnille 1.1.2025. Kemi-järvi, Inari, Pelkosenniemi, Posio, Salla, Savukoski, Sodankylä ja Utsjoki tekivät yhteisen periaatepäätöksen yhteisen työllisyysalueen perustamisesta kesäkuussa 2023. Vastuukuntana toimii Sodankylä.

Työllisyysalueen kuntien määrittelemät tavoitteet määriteltiin osaksi järjestämissuunnitelmaa ja ne ovat oh-janneet erityisesti TE-uudistuksen jatkovalmistelua.

Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalueen päätavoitteita ovat

- Kuntakohtaiset lähipalvelut
- Työnantaja- ja yritysasiakkaiden palveluihin panostaminen
- Koulutuspalveluiden saatavuuden varmistaminen ja kehittäminen
- Työttömyyden/pitkäaikaistyöttömyyden vähentäminen
- Palveluiden yhdenvertaisuuden turvaaminen

Yhteisen työllisyysalueen toimintaperiaatteet:

- Yhteistyö ja yhdessä tekeminen
- Paikallisten tarpeiden huomioiminen
- Palveluiden saatavuuden varmistaminen
- Uuden kokeileminen

Itse työllisyyspalvelujen toiminnan tulee uudistuksen myötä muuttua entistä asiakaslähtöisemmäksi ja lähem-mäs työllisyyspalveluja edistäväksi samalla kun työttömiä henkilöitä ohjataan joko töihin tai työllistävien tai kuntouttavien sekä osaamisen kehittämiseen liittyvien palvelujen piiriin.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Kemijärven kaupungin Työllisyyspalvelut -osa-alue muuttuu pääosin hallinnollisesti osaksi Itä- ja Pohjois-La-pin työllisyysaluetta, jota koordinoi Sodankylän kunta 1.1.2025 alkaen. Lisäksi siirtyvät siirtyvien palveluiden hankinta- ja maksatustehtävät. Samalla nykyuotoiset työ- ja elinkeinotoimistot lakkautetaan ja toimistojen vakituinen henkilöstö siirtyy kuntien palvelukseen liikkeen luovutuksella ns. vanhoina työntekijöinä. Kuntako-keilut kunnissa päättyvät.

TE-uudistuksen kansallisen tason tavoitteena on kasvattaa työllisyyttä edistämällä työn kysyntää ja tarjontaa valtion ja kuntien välisellä yhteistyöllä sekä vahvistaa alueiden elinvoimaa ja kilpailukykyä asiakaslähtöisillä palveluilla hyödyntämällä kuntaekosysteemin mahdollisuuksia. Rahoitusvastuu kannustaa kuntia huolehti-maan alueen työllisyydestä sekä järjestämään työttömille työnhakijoille mahdollisimman tehokkaita palve-luita, jotka johtavat työllistymiseen.

Pohjois- ja Itä-Lapin kunnat ovat sitoutuneet edistämään työllisyysalueellaan kansallisia tavoitteita huomioi-den myös valtioneuvoston hallituskausittain ja vuosittain palvelujärjestelmälle asetettavat erillistavoitteet.

Muodostettavan Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalueen budjetin lähtökohtana on kuntien työvoimapalveluihin saama valtionosuuslisäys. TE-palveluiden siirrossa tavoitellaan kustannusneutraaliutta.

Kemijärven kaupungin ja Itä- ja Pohjois-Lapin työllisyysalueen rajapintaan palkataan Kemijärven kaupungin palvelukseen 1.2.2025 alkaen määräaikaiseen työsuhteeseen Palvelukoordinaattori, joka toimii sekä yritys-ten, Business Kemijärven ja työllisyysalueen toimijoiden tukena ja apuna. Palvelukoordinaattori markkinoi eri keinoin erityisesti työllisyyspalvelujen eri palvelutuotteita yrityksille, nostaa esiin paikallisten yritysten tarpeita ja palveluja, on mukana palvelutuotannon tuottamisessa ja sekä kehittää osaltaan yhteistyöverkoston

toimintaa ja laatua. Palvelukoordinaattori vastaa uusien toimintaprosessien kuvauksesta Kemijärven kaupungin osalta. Pääpaino on yrityksissä tapahtuvat käynnit ja yhteistyö. Palvelukoordinaattori sijoittuu osaksi Elinvoimapaalvelut, Työllisyyspalvelut kokonaisuutta, ja toimija toimii lähiyhteistyössä työllisyyspalvelujen ja kaupunkimarkkinoinnin toimijoiden kanssa.

Toiminnan tavoitteena on selkeä yritys yhteistyön kehittyminen työllisyyspalvelujen jalkauttamisessa ja toiminnassa.

3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet (5 painopistettä, jokaisesta yksi tavoite)

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Työllisyyspalvelujen tunnettuus kuntalaisten keskuudessa	Markkinointi ja viestintä	Hyvät asiakaspalautteet väh. 3,5/5

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Toimiva yhteistyö ja prosessit	Työllisyyspalvelujen markkinointi ja tiivis yritys yhteistyö	Yrityksissä tapahtuvat toimenpiteet Yrityspalautteet väh. 3,5/5

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Työllisyyspalvelut osana arjen turvallisuutta ja hyvinvointia	Markkinointi ja viestintä	Hyvät asiakaspalautteet väh. 3,5/5

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Toiminta v. 2025 budjetin mukaista	Talouden seuranta	Toteutunut v 2025 talous

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Hyvät ja toimivat prosessit	Prosessikuvausten laadinta	Pääprosessien kuvaukset

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Uuden organisaation hallittu haltuunotto	Yhteistyössä työllisyysalueen kanssa	Asiakaspalautteet

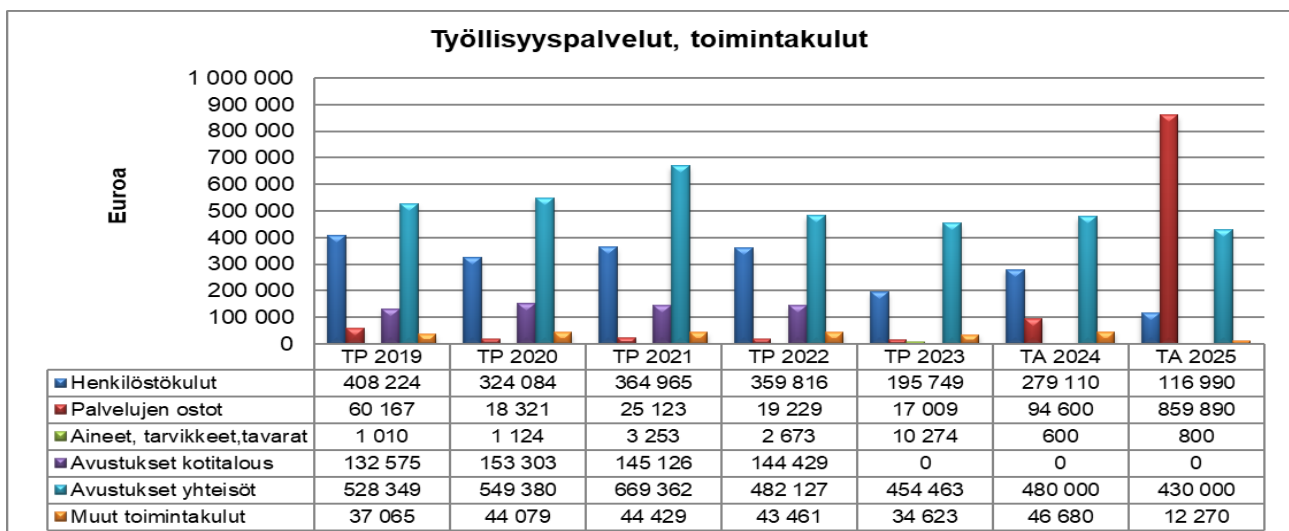
5. Vuoden 2025 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

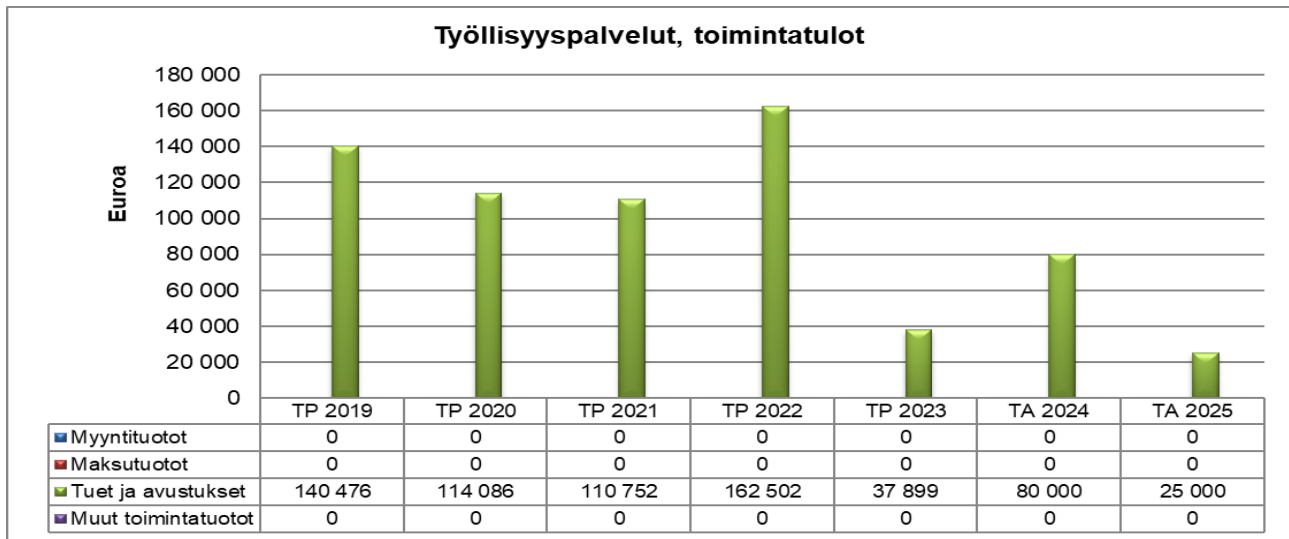
	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Kemijärven työllisyysohjelman edistäminen osana TE-uudistusta	Laadukas yhteistyö	Työllisyys-% nousu

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintamenot	-712 118	-900 980	-830 000	-1 423 760	-1 438 000	-1 452 400
Toimintatulot	37 899	80 000	60 000	25 000	0	0
Toimintakate	-674 219	-820 980	-770 000	-1 398 760	-1 438 000	-1 452 400

TA 2025 ja TS 2026-2027 Työllisyyspalvelujen toimintamenoissa on 37,6 % johtamisen (lautakunta, toimialajohto) kustannuksista toimintavolyymin suhteessa jaettuna.





7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Vakin.virat ja toimet 31.12.	1	1	0	0	0	0
Henkilöstömenot €	-195 749	-279 110	-279 000	-116 990	-120 500	-1 24 100
Muutos %	-35,7	155,0	0,0	-41,9	3,0	3,0
Palvelujen ostot €	-17 009	-94 600	-95 000	-859 890	-868 500	-877 200
Muutos %	-84,6	438,0	0,4	909,0	1,0	1,0
Toimintakate €/asukas	-96	-117	-111	-201	-210	-214

TA-luvut vrt. ed. TA-lukuihin.

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Laadukkaat palvelut	Jatkuva tuotekehitys	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	Kehityskeskustelussa

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.

Kaupunkimarkkinointi keskittyy alueen vetovoimatekijöiden esiin nostamiseen sekä yhteistyötoiminnan kehittämiseen kaupungin henkilöstön, yritysten, työllisyysalueen eri toimijoiden ja muiden sidosryhmien edustajien kanssa.

Business Kemijärven ja Kemijärven kaupungin yhteistyötä kehitetään kaupunkimarkkinoinnin näkökulmasta myös tulevana vuonna.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Yhä aktiivisempi markkinoinnin ja viestinnän toimintakenttä, niin sosiaalinen media kuin myös ns. perinteinen media haastavat toimijoitaan viestinnällisesti joka päivä. Kuinka tuotetaan sisältöä eri foorumeihin siten, että se tavoittaa kuntalaiset, jotka edustavat hyvin heterogeenistä joukkoa sekä kuinka huolehditaan kaupungin vetovoimasta viestinnällisin keinoin siten, että tavoitetaan potentiaalisia uusia kuntalaisia tai mökkiläisiä. Yritysviestinnästä vastaa erityisesti Business Kemijärvi.

3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet (5 painopistettä, jokaisesta yksi tavoite)

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Viestinnällinen hyvä tavoitettavuus	Nettisivuston edelleen kehittämisen. (Nettisivuston kokonaisuudistus toteutettiin v. 2024 keväällä)	Hyvät palautteet asiakaskyselyssä, joka toteutetaan (vähintään 3,5/5) Lisääntynyt someseuranta. vähintään 10%:n nousu.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Kehittynyt yhteistyö markkinoinnissa	Yritystietokannat somessa ja printtime-diassa	Vähintään 3-4/ kk

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Uudet yhteistyöavaukset	Yhteistyö turvallisuustoimijoiden kanssa	Toteutetut kampanjat, vähintään 3 kpl

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Talousarvion mukainen toiminta	Talousseuranta	Toteutunut budjetti

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Selkeät ja toimivat prosessit	Prosessikuvaukset	Vähintään 5 uutta, julkista

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Onnistunut kaupunkimarkkinointi ja saavuttava viestintä	Osallistava arjen toiminta	Asukas- ja asiakaspalautteet
2.	Uudet näkyvyyselementit	Suunnittelu ja toteutus	Asukas- ja asiakaspalautteet

5. Vuoden 2025 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

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

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintamenot	-73 322	-157 870	-80 000	-162 700	-165 000	-167 500
Toimintatulot	0	0	0	0	0	0
Toimintakate	-73 322	-157 870	-80 000	-162 700	-165 000	-167 500

TA 2025 ja TS 2026-2027 kaupunkimarkkinoinnin toimintamenoissa on 8,4 % johtamisen (lautakunta, toimi-alajohto) kustannuksista toimintavolyymin suhteessa jaettuna.

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Vakin.virat ja toimet 31.12.	0	1	1	1	1	1
Henkilöstömenot €	-4 065	-62 190	-25 500	-67 420	-69 500	-71 500
Muutos %	-92,8	10,6	-59,0	8,4	3,0	3,0
Palvelujen ostot €	-46 584	-79 850	-37 500	-85 490	-88 000	-90 600
Muutos %	-39,2	4,2	-53,0	7,1	3,0	3,0
Toimintakate €/asukas	-10,4	-22,6	-11,5	-23,6	-24,1	-24,6

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.	Hyvä yhteistyö kaupungin eri toimialojen ja tiimien kanssa	Yhteistyöpalaverit ja suunnittelu	Uusien avauksien määrä

2.4. YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA

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, joten tilanne kelluu ainakin kuluva hallituskauden yli. Valtion tasolla selvitetään jälleen yhteistoiminta-alueiden yhdistämistä lainsäädännöllä laajemmiksi kokonaisuuksiksi. Toimintakenttä on rajussa muutoksessa ja palvelujen turvaamisen avain on laajentuvassa yhteistyössä yli yhteistoiminta-alueiden rajojen. Olemassa olevan tilanteen muuttamisessa on kuitenkin omat haasteensa mm. maakunnan pitkien välimatkojen vuoksi.

3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet (5 painopistettä, jokaisesta yksi tavoite)

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Ympäristöterveydenhuolto huolehtii omalta osaltaan turvallisesta elinympäristöstä ihmisten ja eläinten arjessa.	Lakisääteiset viranomaistehtävät (kuten säännöllinen valvonta ja eläinlääkäripalvelut) pyörivät keskeytyksettä.	Mahdollisimman vähän häiriötilanteita. Mahdollisimman viiveetön toiminta.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Yritystoimintaan liittyvät lupaprosessit etenevät jouhevasti, samalla kuitenkin varmistaen, että hankkeet ja toiminta täyttävät lainsäädännön reunaehdot. Tasapuolinen viranomaistoiminta.	Resurssin turvaaminen onnistunein rekrytoinnein. Ennakoiva neuvonta. Käsittelyjärjestys vireilletulon mukainen.	Lupaprosessit etenevät vähintään valtakunnallisessa keskiarvoajassa.

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Huoltovarmuuden turvaaminen mahdollisissa poikkeusoloissa.	Valmiussuunnitelmien päivitys, talousvesilaitosten häiriötilannesuunnitelmien ajantasaisuuden varmistaminen. Toimivat tuotantoeläinten eläinlääkäripalvelut.	Päivitetty valmiussuunnitelma hyväksytty lautakunnassa vuoden 2025 loppuun mennessä. Talousvesilaitosten tilanne käyty läpi vuoden 2025 loppuun mennessä. Eläinlääkintähuollon toimintatilastot.

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Kustannusten kasvu hallintaan.	Vastuullinen talousarvion laadinta, niiltä osin kuin vaikuttaminen mahdollista. Uuden eläinlääkintähuoltolain (voimaantulo 2026) edellyttämät linjaukset palvelutarjonnassa ja hinnoittelussa.	Suoraan mitattavissa talouslukuista. Eläinlääkintähuoltolain edellyttämät toimenpiteet hyväksytään lautakunnassa viimeistään syksyllä 2025.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Onnistunut johtaminen edellyttää, että koko tiimin työelämätaidot ovat kunnossa. Ajankäytön hallinta kuntoon.	Työilmapiiirin vahvistaminen. Työn ohjaus. Työterveyshuollon valmennukset. Työsidonnaisuuden keventäminen eri toimenpitein.	Työhyvinvointikyselyt. Suorat palautekeskustelut. Sairaspoissaolot. Työaikakirjanpito.

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Lakisääteisen viranomaistoiminnan turvaaminen	Uusien viranhaltijoiden kunnollinen perehdyttäminen. Lisäresurssi.	Mahdollisimman vähän häiriötilanteita, lupaprosessit ja valvonta ajantasaisista ja ilman suurempia viivytyksiä.
2.	Huoltovarmuus	Valmiussuunnitelman päivitys. Talousvesilaitosten toimintavarmuus poikkeusoloissa Eläinlääkäriresurssi kunnossa	Valmiussuunnitelman päivitys 2025. Talousvesilaitosten suunnitelmat. Tuotantoeläinpalvelujen toimintatilastot.
3.	Vastuullinen taloudenpito	Tulojen lisääminen menojen paremmaksi kattamiseksi.	Tilinpäätökset.

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Vakin.virat ja toimet 31.12.	12	13	11	12	12	12
Henkilöstömenot €	-902 911	-923 340	-964 500	-987 850	-1 017 400	-1 048 000
Muutos %	4363,6	13,4	4,5	6,9	3,0	3,0
Palvelujen ostot €	-176 391	-193 580	-184 600	-210 790	-217 000	-223 600
Muutos %	-60,7	374,5	-4,6	8,9	2,9	3,0
Toimintakate €/asukas	-78	-75,6	-76,3	-93,7	-98,5	-102,3

TA 2025 vrt. TA 2024 lukuihin.

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työssäjaksamisen turvaaminen.	Resurssin turvaaminen erilaisin keinoin.	Ylityösaldot hallinnassa. Mahdollisimman vähän sairaspöissaoloja. Työpäivien pituus.
2.	Työskentelyolosuhteet kunnossa.	Työergonomia, suojavarusteet ym. kunnossa.	Mahdollisimman vähän tapaturmia tai liitännäisiä sairaspöissaoloja.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Viisi praktikkovirkkaa täytettynä.	Pitovoimasta huolehditaan, mm. koulutukset, työskentelyolosuhteet	Päivystys kiertää pääsääntöisesti viidellä. eläinlääkärillä hetkittäisiä poikkeuksia lukuun ottamatta.
2.	Valvontaeläinlääkärin viran resurssin lisäys 20%.	Sisäisin järjestelyin täyttö.	Toimintatilastot, vasteaika.
3.	Ympäristönsuojelun lisäresurssi	Rekrytoidaan KHn aiemman linjauksen mukaan 2025 aikana 6 kk	Ympäristönsuojelumääräykset edistytvät.

2.5. LIIKELAITOKSEN JOHTOKUNTA

Kemijärven Tilapalvelut Liikelaitos

1. Toiminta-ajatus

Tilapalvelut liikelaitos tuottaa tila- ja ruokapalveluita kaupungin omalle organisaatiolle. Tilapalveluita tuotetaan myös ulkopuolisille tahoille tilojen vuokraamisen osalta. Ulkopuolisina suurimpina asiakkaina ovat yritykset ja Lapin hyvinvointialue.

Liikelaitos toimii tilaajaorganisaation tavoin tilapalveluiden osalta. Ruokapalvelut tuotetaan omissa keskus- ja jakeluosastoissa oman henkilöstön turvin. Merkittävimpänä yhteistyökumppanina toimii kaupungin täysin omistama tytäryhteisö Kemijärven Roikka Oy.

Liikelaitoksen toimintaa ohjaa valtuustossa vuosittain hyväksyttävä kiinteistöohjelma, jossa kiinteistöt/tilat on jaettu erityyppisiin salkkuihin.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Taloussuunnitelmakaudella toimintaan voi tehdä muutoksia ns. yritystilojen mahdollinen yhtiöittämisvelvollisuus. Yritystiloihin luetaan kaikki ne kiinteistöt, joissa vuokraajana on kaupungin ulkopuolinen taho.

3. Kaupunkistrategian 2025–2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Huolehdimme siitä, että tilojen käyttäjät voivat toimia vuokraamisessaan tiloissa turvallisesti ja käyttötarpeitaan vastaavasti.	Säännöllinen ja muutostarpeisiin reagoiva kiinteistöjen hoito- ja ylläpitotoiminta.	Kirjalliset ja vastaanotetut asiakaspalautteet ja niiden määrä.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Hankintatoiminnassa huomioidaan mahdollisuuksien puitteissa aina paikallinen palvelutarjonta.	Markkinakartoitukset hankintojen suunnittelussa.	Arvioitu paikallisen palvelutarjonnan osuus ulkopuolisista palveluista.

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Tähän ei erillistä tavoitetta.	-----	-----

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Suunnitelmallinen talousarvion laadinta, seuranta ja investointien suunnittelu.	Käyttötalouden ja investointien toteutumien seuranta ja raportointi johtokunnalle. Poikkeamiin reagointi ja muutosesitysten laatiminen.	Käyttökateavoitteen toteutuminen.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Liikelaitoksen johtaminen on määrätietoista ja osallistavaa, asetettuihin tavoitteisiin ja niiden saavuttamiseen tähtäävää.	Panostaminen henkilöstötyytyväisyyteen ja talousjohtamiseen.	Työhyvinvointikyselyn tulokset liikelaitoksen osalta. Talouden tunnusluvut.

4. Muut toiminnan painopistealueet ja tavoitteet

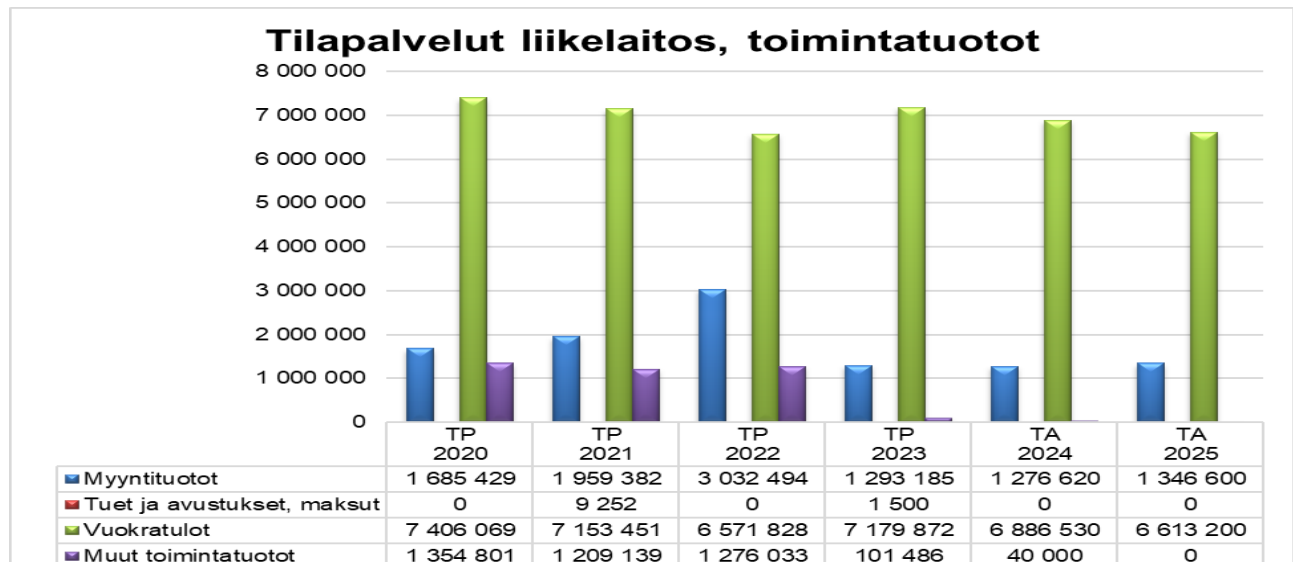
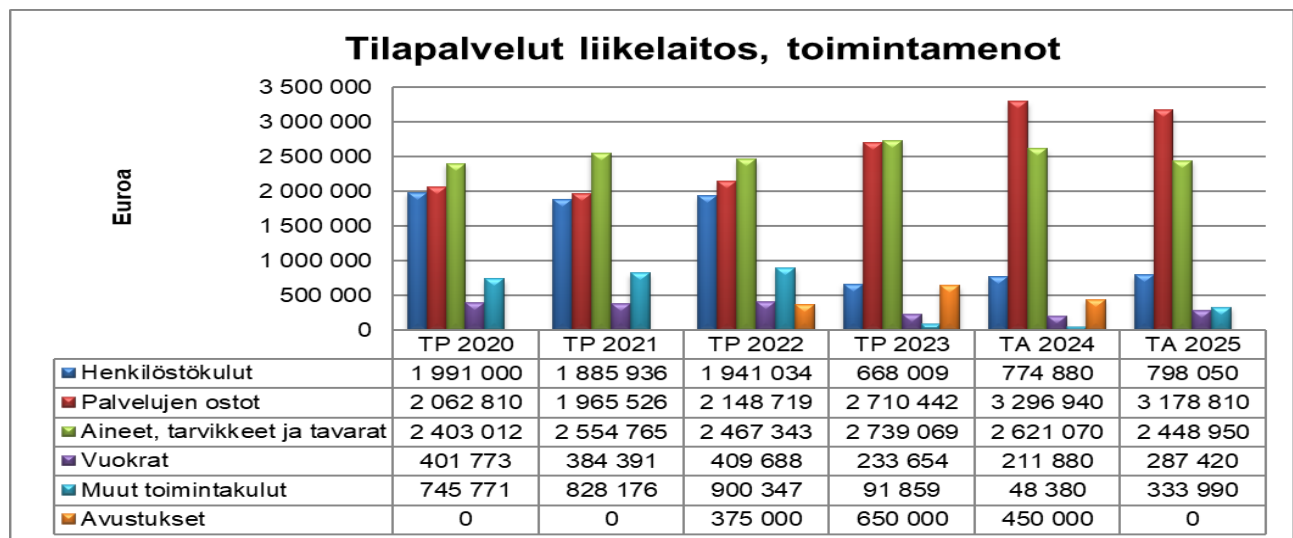
	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Kiinteistöohjelman päivittäminen 2025–2027 kaudelle.	Päivitystyö 01/2025 aikana.	Päivitetty ohjelma.
2.	Yrityskiinteistöjen yhtiöittämiseen liittyvän prosessin toteuttaminen.	Yhteistyö valitun konsultin ja hallintopalveluiden kanssa.	Toteuma yhtiöittämisessä.

5. Vuoden 2025 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Käytöstä poistetun rakennuksen purkaminen osoitteessa Kallaantie 20 ja tonttikiinteistön myyntiin laitto.	Rakennuksen poistuminen liikelaitoksen taseesta ns. epäkuranttina omaisuutena	Toteutunut purkutyö Tonttikiinteistön myynnin tulos
2.	Osoitteessa Seminaarinkatu 10 (ent. ammattikoulu) olevan rakennuksen kehittäminen Myllylammen yritystaloksi.	Vuokratulojen lisääntyminen	Vuokratulojen muutos aikavälillä 1.1.-31.12.25
3.	Henkilöstöruokalan käyttöasteen kasvattaminen	Ruokapalvelujen tuoton kasvaminen henkilöstöruokailun osalta.	Ateriatulojen muutos aikavälillä 1.1.-31.12.25

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintamenot	-7 093 033	-7 403 150	-7 200 000	-6 759 800	-6 877 400	-7 020 500
Toimintatulot	8 576 043	8 203 150	8 100 000	7 959 800	8 077 400	8 220 500
Toimintakate	1 483 009	800 000	900 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000



7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Vakinaiset virat ja toimet 31.12.	16	16	16	16	16	16
Henkilöstömenot €	-668 009	-774 880	-710 000	-798 050	-801 400	-825 400
Muutos %	-65,6	16,0	6,2	3,0	3,0	3,0
Palvelujen ostot €	-2 710 442	-3 296 940	-3 150 000	-3 178 810	-3 210 000	-3 243 000
Muutos %	26,1	21,6	16,0	-3,6	3,0	3,0
Toimintakate €/asukas	211	114	129	174	175	176

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Laskujen tarkastusmenettelyt.	Laskujen asiataarkastajat ja hyväksyjät 1.1.2025 ja aina muutosten osalta. Toimintajohtajan viranhaltijapäätökset.	Laskujen käsittelyn toimivuus / toimimattomuus.
2.	Liikelaitoksen toiminnan oikeellisuus.	Konsernin valvonta, tilitarkastustoiminta.	Poikkeamat, tilitarkastuskertomus.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työhyvinvoinnin ylläpitäminen.	ePassi, kokonainen virkistyspäivä, henkilöstöruokalan käyttömahdollisuus, yhteistyö Terveystalon kanssa. Etätyön käyttömahdollisuus. Tiimipalaverit.	Työhyvinvointiin liittyvien kyselyiden tulokset.
2.	Työssä jaksamisen varmistaminen.	Kehityskeskustelut, työkierto.	Toteutuneet kehityskeskustelut ja niihin reagointi.

3. TULOSLASKELMAOSA

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

TP 2023 Kaupunki (yht.)	TA 2024 Kaupunki (yht.)	TPE 2024 Kaupunki (yht.)		TA 2025 Kaupunki (yht)	TS 2026 Kaupunki (yht)	TS 2027 Kaupunki (yht)
1 658 229	1 628 700	1 620 000	Toimintatuotot	1 485 250	1 545 500	1 609 800
613 694	515 300	500 570	Myyntituotot	529 220	539 500	545 000
828 077	454 500	995 000	Maksutuotot	732 900	586 000	585 000
3 606 712	3 328 420	3 300 000	Tuet ja avustukset	3 069 690	3 243 000	3 279 400
264 378	48 650	90 600	Vuokratuotot	10 500	12 000	16 000
			Muut tuotot			
6 971 090	5 975 570	6 506 170	Toimintatuotot yhteensä	5 827 560	5 926 000	6 035 200
			Toimintakulut			
-12 726 544	-13 576 310	-14 190 600	Henkilöstökulut	-14 947 000	-15 373 900	-16 795 400
-7 771 899	-8 742 890	-9 195 000	Palvelujen ostot	-10 141 040	-10 685 000	-10 299 900
-3 611 634	-3 374 920	-3 387 000	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 197 940	-3 182 100	-2 968 800
-2 272 447	-2 365 320	-1 810 000	Avustukset	-1 764 730	-1 522 600	-1 429 000
-646 376	-827 260	-830 000	Vuokrat	-880 360	-761 000	-725 000
-166 314	-38 250	-50 000	Muut kulut	-38 860	-7 000	-1 000
-27 195 214	-28 924 950	-29 462 600	Toimintakulut yhteensä	-30 969 930	-31 531 600	-32 219 100
-20 224 124	-22 949 380	-22 956 430	Toimintakate	-25 142 370	-25 605 600	-26 183 900
18 978 351	18 183 000	18 500 000	Verotulot	19 712 000	20 107 000	20 431 000
7 652 150	6 035 300	6 600 000	Valtionosuudet	7 715 500	7 206 000	7 264 000
			Rahoitustuotot ja kulut			
488 088	455 000	550 000	Korkotuotot	500 000	500 000	500 000
2 305 272	2 257 300	2 340 000	Muut rahoitustuotot	2 448 200	2 450 000	2 450 000
-450 734	-450 000	-600 000	Korkokulut	-610 000	-600 000	-600 000
-260 528	-350 000	-500 000	Muut rahoituskulut	-993 400	-990 000	-990 000
2 082 098	1 912 300	1 790 000	Rahoitustuotot ja kulut yhteensä	1 344 800	1 360 000	1 360 000
8 488 474	3 181 220	3 933 570	Vuosikate	3 629 930	3 067 400	2 871 100
			Poistot ja arvonalentumiset			
-2 687 614	-2 453 540	-2 590 000	Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista	-2 950 340	-3 005 000	-3 010 000
0	-420 000	-400 000	Arvonalentumiset	0	0	0
0	0	0	Satunnaiset tuotot ja kulut yht.	0	0	0
5 800 860	307 680	943 570	Tilikauden tulos	679 590	62 400	-138 900
0	0		Rahastojen muutos	0	0	0
			Rahastojen lisäys(vähennys)			
5 800 860	307 680	943 570	Tilikauden yli-/alijäämä	679 590	62 400	-138 900
5,8	0,3	0,9	Yli/alijäämä M€ tulos	0,6	0,1	-0,1
16,3	16,6	17,3	Yli/alijäämä taseessa M€	17,9	18,0	17,9
25,6	20,7	22,1	Toimintatuotot/-kulut %	18,8	18,8	18,7
315,8	110,7	131,6	Vuosikate/poistot %	123,0	102,1	95,4
1 207,5	454,5	561,9	Vuosikate €/asukas	526,1	447,8	422,2
7 030	7 000	7 000	Asukasmäärä	6 900	6 850	6 800

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

TP 2023 Kaupunki (yht)	TA 2024 Kaupunki (yht)	TPE 2024 Kaupunki (yht)		TA 2025 Kaupunki (yht)	TS 2026 Kaupunki (yht)	TS 2027 Kaupunki (yht)
3 118 761	3 165 020	3 139 000	Toimintatuotot			
613 694	515 300	500 570	Myyntituotot	3 217 240	3 285 800	3 331 400
828 077	454 500	995 000	Maksutuotot	529 220	534 500	545 000
7 744 569	7 363 830	7 365 000	Tuet ja avustukset	732 900	586 000	585 000
998 116	811 630	800 000	Vuokratuotot	7 175 100	7 273 000	7 407 500
			Muut tuotot	748 170	777 000	782 000
13 303 217	12 310 280	12 799 570	Toimintatuotot yhteensä	12 402 630	12 456 300	12 650 900
			Toimintakulut			
-12 726 544	-13 576 310	-14 190 000	Henkilöstökulut	-14 947 000	-15 373 900	-15 835 400
-9 735 847	-10 784 800	-11 089 000	Palvelujen ostot	-12 378 580	-12 585 700	-12 802 500
-3 612 795	-3 374 920	-3 387 000	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 197 940	-3 243 800	-3 330 800
-2 272 447	-2 365 320	-1 810 000	Avustukset	-1 764 730	-1 550 000	-1 444 000
-4 784 308	-4 862 670	-4 865 000	Vuokrat	-4 985 770	-5 020 000	-5 032 900
-395 401	-295 520	-415 000	Muut kulut	-270 980	-288 200	-389 200
-33 527 342	-35 259 540	-35 756 000	Toimintakulut yhteensä	-37 545 000	-38 061 600	-38 834 800
-20 224 124	-22 949 260	-22 956 430	Toimintakate	-25 142 370	-25 605 300	-26 183 900
18 978 351	18 183 000	18 500 000	Verotulot	19 712 000	20 107 000	20 431 000
7 652 150	6 035 300	6 600 000	Valtionosuudet	7 715 500	7 206 000	7 264 000
			Rahoitustuotot ja kulut			
584 368	455 000	550 000	Korkotuotot	500 000	500 000	500 000
2 305 272	2 257 300	2 340 000	Muut rahoitustuotot	2 448 200	2 450 000	2 450 000
-547 014	-450 000	-600 000	Korkokulut	-610 000	-600 000	-600 000
-260 528	-350 000	-500 000	Muut rahoituskulut	-993 400	-990 000	-990 000
2 082 098	1 912 300	1 790 000	Rahoitustuotot ja kulut yhteensä	1 344 800	1 360 000	1 360 000
8 488 474	3 181 340	3 933 570	Vuosikate	3 629 930	3 067 700	2 871 100
			Poistot ja arvonalentumiset			
-2 687 614	-2 453 540	-2 590 000	Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista	-2 950 340	-3 005 000	-3 010 000
0	-420 000	-400 000	Arvonalentumiset	0	0	0
0	0	0	Satunnaiset tuotot ja kulut yht.	0	0	0
5 800 860	307 800	943 570	Tilikauden tulos	679 590	62 700	-138 900
0	0	0	Rahastojen muutos	0	0	0
			Rahastojen vähennys			
5 800 860	307 800	943 570	Tilikauden yli-/alijäämä	679 590	62 700	-138 900
5,8	0,3	0,9	Yli/alijäämä M€ tulos	0,7	0,1	-0,1
16,3	16,6	17,3	Yli/alijäämä taseessa M€	17,9	18,0	17,9
39,7	34,9	35,8	Toimintatuotot/-kulut %	33,0	32,7	32,6
315,8	110,7	131,6	Vuosikate/poistot %	123,0	102,1	95,4
1194,7	454,5	561,9	Vuosikate €/asukas	526,1	447,8	422,2
7 105	7 000	7 000	Asukasmäärä	6 900	6 850	6 800

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

TA 2024	TA 2024	TA 2024		TA 2025	TA 2025	TA 2025
Kaupunki	Liikelaitos	Kaupunki (yht)		Kaupunki	Liikelaitos	Kaupunki (yht)
			Toimintatuotot			
1 445 200	183 500	1 628 700	Myyntituotot	1 277 140	208 110	1 485 250
515 300	0	515 300	Maksutuotot	529 220	0	529 220
454 500	0	454 500	Tuet ja avustukset	732 900	0	732 900
477 300	2 851 120	3 328 420	Vuokratuotot	561 900	2 507 790	3 069 690
8 650	40 000	48 650	Muut tuotot	10 500	0	10 500
2 900 950	3 074 620	5 975 570	Toimintatuotot yhteensä	3 111 660	2 715 900	5 827 560
			Toimintakulut			
-12 801 430	-774 880	-13 576 310	Henkilöstökulut	-14 148 950	-798 050	-14 947 000
-6 030 730	-2 712 160	-8 742 890	Palvelujen ostot	-7 542 670	-2 598 370	-10 141 040
-753 850	-2 621 070	-3 374 920	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-748 990	-2 448 950	-3 197 940
-1 915 320	-450 000	-2 365 320	Avustukset	-1 764 730	0	-1 764 730
-689 900	-137 360	-827 260	Vuokrat	-689 060	-191 300	-880 360
-38 250	0	-38 250	Muut kulut	-38 860	0	-38 860
-22 229 480	-6 695 470	-28 924 950	Toimintakulut yhteensä	-24 933 260	-6 036 670	-30 969 930
-19 328 530	-3 620 850	-22 949 380	Toimintakate	-21 821 600	-3 320 770	-25 142 370
18 183 000	0	18 183 000	Verotulot	19 712 000	0	19 712 000
6 035 300	0	6 035 300	Valtionosuudet	7 715 500	0	7 715 500
			Rahoitustuotot ja kulut			
455 000	0	455 000	Korkotuotot	500 000	0	500 000
2 257 300	0	2 257 300	Muut rahoitustuotot	2 448 200	0	2 448 200
-390 000	-60 000	-450 000	Korkokulut	-550 000	-60 000	-610 000
-128 300	-221 700	-350 000	Muut rahoituskulut	-771 700	-221 700	-993 400
2 194 000	-281 700	1 912 300	Rahoitustuotot ja kulut yhteensä	1 626 500	-281 700	1 344 800
7 083 770	-3 902 550	3 181 220	Vuosikate	7 232 400	-3 602 470	3 629 930
			Poistot ja arvonalentumiset			
-859 880	-1 593 660	-2 453 540	Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista	-1 028 590	-1 921 750	-2 950 340
0	-420 000	-420 000	Arvonalentumiset	0	0	0
			Satunnaiset tuotot ja kulut yht.	0	0	0
6 223 890	-5 916 210	307 680	Tilikauden tulos	6 203 810	-5 524 220	679 590
			Rahastojen muutos	0	0	0
			Rahastojen vähennys			
6 223 890	-5 916 210	307 680	Tilikauden yli-/alijäämä	6 203 810	-5 524 220	679 590

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

TP2023	TA2024	TA2024	TA2024		TA2025	TA2025	TA2025
Kpki (yht)	Kaupunki	Liikelaitos	Kaupunki (yht)		Kaupunki	Liikelaitos	Kaupunki (yht)
3 118 761	1 888 400	1 276 620	3 165 020	Toimintatuotot	1 870 640	1 346 600	3 217 240
613 694	515 300	0	515 300	Myyntituotot	529 220	0	529 220
828 077	454 500	0	454 500	Maksutuotot	732 900	0	732 900
7 744 569	477 300	6 886 530	7 363 830	Tuet ja avustukset	561 900	6 613 200	7 175 100
998 116	771 630	40 000	811 630	Vuokratuotot	748 170	0	748 170
				Muut tuotot			
13 303 217	4 107 130	8 203 150	12 310 280	Toimintatuotot yhteensä	4 442 830	7 959 800	12 402 630
-12 726 544	-12 801 430	-774 880	-13 576 310	Toimintakulut	-14 148 950	-798 050	-14 947 000
-9 735 847	-7 487 860	-3 296 940	-10 784 800	Henkilöstökulut	-9 199 770	-3 178 810	-12 378 580
				Palvelujen ostot			
				Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-748 990	-2 448 950	-3 197 940
-3 612 795	-753 850	-2 621 070	-3 374 920	Avustukset	-1 764 730	0	-1 764 730
-2 272 447	-1 915 320	-450 000	-2 365 320	Vuokrat	-4 698 350	-287 420	-4 985 770
-4 784 308	-4 650 790	-211 880	-4 862 670	Muut kulut	-224 410	-46 570	-270 980
-395 401	-247 260	-48 260	-295 520				
-33 527 342	-27 856 510	-7 403 030	-35 259 540	Toimintakulut yhteensä	-30 785 200	-6 759 800	-37 545 000
-20 224 124	-23 749 380	800 120	-22 949 260	Toimintakate	-26 342 370	1 200 000	-25 142 370
18 978 351	18 183 000	0	18 183 000	Verotulot	19 712 000	0	19 712 000
7 652 150	6 035 300	0	6 035 300	Valtionosuudet	7 715 500	0	7 715 500
				Rahoitustuotot ja kulut			
584 368	455 000	0	455 000	Korkotuotot	500 000	0	500 000
2 305 272	2 257 300	0	2 257 300	Muut rahoitustuotot	2 448 200	0	2 448 200
-547 014	-390 000	-60 000	-450 000	Korkokulut	-550 000	-60 000	-610 000
-260 528	-128 300	-221 700	-350 000	Muut rahoituskulut	-771 700	-221 700	-993 400
2 082 098	2 194 000	-281 700	1 912 300	Rahoitustuotot ja kulut yhteensä	1 626 500	-281 700	1 344 800
8 488 474	2 662 920	518 420	3 181 340	Vuosikate	2 711 630	918 300	3 629 930
				Poistot ja arvonalentumiset			
				Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista	-1 028 590	-1 921 750	-2 950 340
-2 687 614	-859 880	-1 593 660	-2 453 540	Arvonalentumiset	0	0	0
0	0	-420 000	-420 000				
				Satunnaiset tuotot ja kulut yht.	0	0	0
5 800 860	1 803 040	-1 495 240	307 800	Tilikauden tulos	1 683 040	-1 003 450	679 590
0	0	0	0	Rahastojen muutos	0	0	0
				Rahastojen vähennys			
5 800 860	1 803 040	-1 495 240	307 800	Tilikauden yli-/alijäämä	1 683 040	-1 003 450	679 590

3.5. KAUPUNGIN TULOSLASKELMAN PERUSTELUT (SIS. LIIKELAITOS)

Kemijärven Tilapalvelut liikelaitoksen vaikutus kaupungin tuloksen muodostumiseen

€	Liikelaitos TA 2025	Kaupungin muut tehtävät TA 2025	Yhteensä TA 2025
Ulkoinen myynti	2 715 900	3 111 660	5 827 560
Verotulot ja valtionosuudet	0	27 427 500	27 427 500
Henkilöstökulut	-798 050	-14 148 950	-14 947 000
Ulkoiset materiaali- ja palveluostot	-5 047 320	-8 291 660	-13 338 980
Liiketoiminnan muut kulut, sis. myös avustukset	-191 300	-2 492 650	-2 683 950
Vaikutus kaupungin toimintakatteeseen	-3 320 770	-21 821 600	-25 142 370
Ulkoiset rahoituserät	-281 700	1 626 500	1 344 800
Vaikutus kaupungin vuosikatteeseen	-3 602 470	7 232 400	3 629 930
Vaikutus kaupungin poistoihin, sis. arvon alennukset	-1 921 750	-1 028 590	-2 950 340
Vaikutus kaupungin tilikauden tulokseen	-5 524 220	6 203 810	679 590

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 5,8 milj. euroa ja vähennystä 0,15 milj. euroa vuoden 2024 talousarvioon verrattuna.

€	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatulot	10 382 423	11 702 784	6 971 090	5 975 570	5 827 560	5 926 000	6 035 200
myyntituotot	3 472 719	4 773 312	1 658 229	1 628 700	1 485 250	1 545 500	1 600 800
maksutuotot	2 585 807	2 508 150	613 694	515 300	529 220	539 500	545 000
tuot ja avustukset	1 775 549	2 063 278	828 077	454 500	732 900	586 000	585 000
vuokratuotot	1 997 470	2 018 589	3 606 712	3 328 420	3 069 690	3 243 000	3 279 400
muut toimintatuotot	550 878	339 455	264 378	48 650	10 500	12 000	16 000

Toimintakulut

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

Kemijärven kaupungin (sis. liikelaitos) ulkoiset toimintamenot ovat -30,97 milj. euroa. Vuoden 2024 talousarvioon verrattuna menoissa on lisäystä 2,04 milj. euroa.

€	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintamenot	-65 155 024	-69 425 422	-27 195 214	-28 924 950	-30 969 930	-31 531 600	-32 219 100
henkilöstökulut	-25 545 592	-26 555 576	-12 726 544	-13 576 310	-14 947 000	-15 373 900	-16 795 400
palvelujen ostot	-31 536 202	-34 388 745	-7 771 899	-8 742 890	-10 141 040	-10 685 000	-10 299 900

aineet, tarvikkeet, tavarat	-4 438 837	-4 469 710	-3 611 634	-3 374 920	-3 197 940	-3 182 100	-2 968 800
avustukset	-2 445 708	-2 675 150	-2 272 447	-2 365 320	-1 764 730	-1 522 600	-1 429 000
vuokrat	-977 169	-1 146 050	-646 376	-827 260	-880 360	-761 000	-725 000
muut toimintakulut	-211 516	-190 191	-166 314	-38 250	-38 860	-7 000	-1 000

Toimintakate

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

Kemijärven kaupungin (sis. liikelaitos) toimintakate on -25,1 milj. euroa, Toimintakate on 2,19 milj. suurempi kuin edellisen vuoden 2024 talousarvion toimintakate.

€	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakate	-54 772 600	-57 722 638	-20 224 124	-22 949 380	-25 142 370	-25 605 600	-26 183 900

Verotulokohtaan kirjataan kaupungin tulovero, kaupungin osuus yhteisöveron tuotosta ja kiinteistövero. Verotulot kirjataan tilinpäätöksessä veronkantajan tilitysten suoritusajankohdan mukaan ao. tilikauden verotuloksi. Vuodelle 2024 on budjetoitu verotuloja 18,2 milj. euroa. Verotuloarvio näyttäisi toteutuvan ennakoitua paremmin mm. tuloverojen ja tuulivoimakiinteistöverojen johdosta ollen 18,5 milj. euroa.

Verotiedot talousarvioon vuodelle 2025 ja suunnitelmavuosille 2026-2027 on laskettu kuntaliiton antamin verotuksellisin ennakkotiedoin lisättynä Nuolivaaran tuulivoimapuistosta saatavalla kiinteistöverolla.

Verotulokertymäarvio taloussuunnitelmassa on seuraava:

1000 €	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
kunnallisvero	24 214	24 346	24 448	12 501	11 840	12 574	12 843	13 061
kiinteistövero	3 998	3 945	4 598	5 084	5 100	5 318	5 318	5 318
yhteisövero	1 377	2 461	2 061	1 393	1 243	1 820	1 946	2 052
yhteensä	29 589	30 752	31 108	18 978	18 183	19 712	20 107	20 431
muutos%	3,8	3,9	1,2	-39,0	3,3	8,4	2,0	1,6

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 2024 peruspalvelujen valtionosuus on 21,92 %. Valtionosuus on vahvistettu vuodelle 2024 olevan yhteensä 6,6 milj. euroa. Em. myönnetty valtionosuus sisältää peruspalvelujen valtionosuuden sekä opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuden. Opetustoimen valtionosuus on ensimmäistä kertaa vuosikymmeneen positiivinen johtuen ukrainalaisten kotikuntaoikeuksista ja sitä kautta lasten ja nuorten määrän suhteellisesta kasvusta samaan aikaan kun koko maassa lasten määrä on vähentynyt.

Ensi vuodelle peruspalvelujen valtionosuus on 25,02 % ja Kemijärven valtionosuuksien määrä yhteensä 7,2 milj. euroa. Peruspalvelujen valtionosuuslisäys johtuu uusista ja laajentuvista tehtävistä kuten työvoimapalvelujen siirrosta kuntien vastuulle.

Kemijärven kaupungin valtionosuuskehitys vuosina 2020-2027 (1 000 €)

Valtionosuuksien erittely									
1 000 euroa	TP2020	TP2021	TP2022	TP2023	TPE2024	TA2025	TS 2026	TS2027	
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	30 048	20 245	21 665	7 995	2 374	3 926	3 471	3 529	
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	4 515	4 467	4 531	2 612	2 669	2 587	2 550	2 550	
Järjestelmämuutoksen korjaus	784	-115	0	0	0	0	0	0	
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	1 000	0	0	0	0	0	0	0	
Muu opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-512	-302	-341	-343	296	296	285	285	
Verotulomenetysten korvaus ja muut	3 717	3 958	4 399	1 333	1 334	907	900	900	
Valtionosuudet yhteensä	39 552	28 253	30 254	11 597	6 673	7 716	7 206	7 264	

Verotulotasaus

Verotulotasaussjärjestelmä muuttui vuonna 2020. Valtionosuuksia tasataan laskennallisten verotulojen perusteella kahden vuoden viiveellä. Vuosien 2023-2024 verotulotasauksen vaikuttaa sote-uudistus ja hyvinvointialueiden toiminnan alkaminen alla olevan mukaisesti. Vuoden 2025 osalta

milj. €	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
verotulotasaus	4,5	4,4	4,1	4,5	4,5	4,5	2,6	2,7	2,6	2,6	2,6

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 2025 Itä-Lapin Energian tulouttamaa myyntituottoa 2,1 miljoonaa euroa sekä 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 0,8 miljoonaa euroa. Uusia osinkotuottoja ei vaadita tytäryhtiöiltä asetettujen tavoitteiden mukaan maksettavaksi vuonna 2025.

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 2026 noin 0,5 milj. euroa. Menoina on myös liikelaitoksen korkomeno 0,2 milj. euroa.

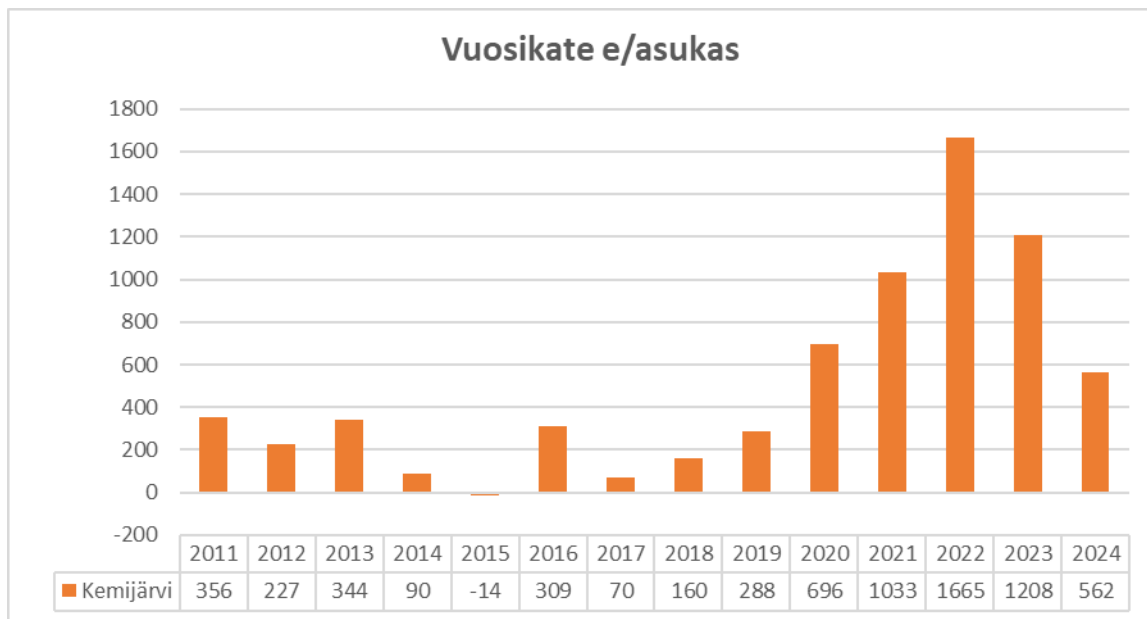
Rahoituskuluihin sisältyy Itä-Lapin Energian osakasmaksua 0,6 milj. euroa.

Vuosikate

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

Kemijärven kaupungin ja liikelaitoksen yhdistetty vuosikate on 3,6 milj. euroa. Vuosikate kattaa vuoden 2025 poistot 2,95 milj. euroa. Satunnaisia tuloja ei ole budjetoitu. Investointimenot ovat vuonna 2025 nettona yhteensä 4,7 milj. euroa. Vuosikate ei riitä investointien nettomenojen kattamiseen talousarviovuonna ja suunnitelmavuosina 2026-2027. Vuosikate vuosille 2025-2027 on yhteensä 9,6 milj. euroa ja nettoinvestoinnit yhteensä 12,4 milj. euroa. Taloussuunnitelmakaudella pitäisi lisäksi voida poistaa ja purkaa käytöstä poistettuja kiinteistöjä, joista on tehtävä alaskirjaukset taseesta. Poistojen määrä on vuosina 2025-2027 yhteensä 9,0 milj. euroa. Talous näyttää kääntyvän vahvasti heikompaan suuntaan ja niinpä jo sovittuja sitoumuksia ja päätöksiä mm. kiinteistöohjelman osalta on tarkasteltava talouden tasapainon ylläpitämiseksi uudelleen vuoden 2024 aikana, sillä talouden suunnittelussa ja investointien toteutuksessa on mietittävä myös toiminnan rahoituksen riittävyttä 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

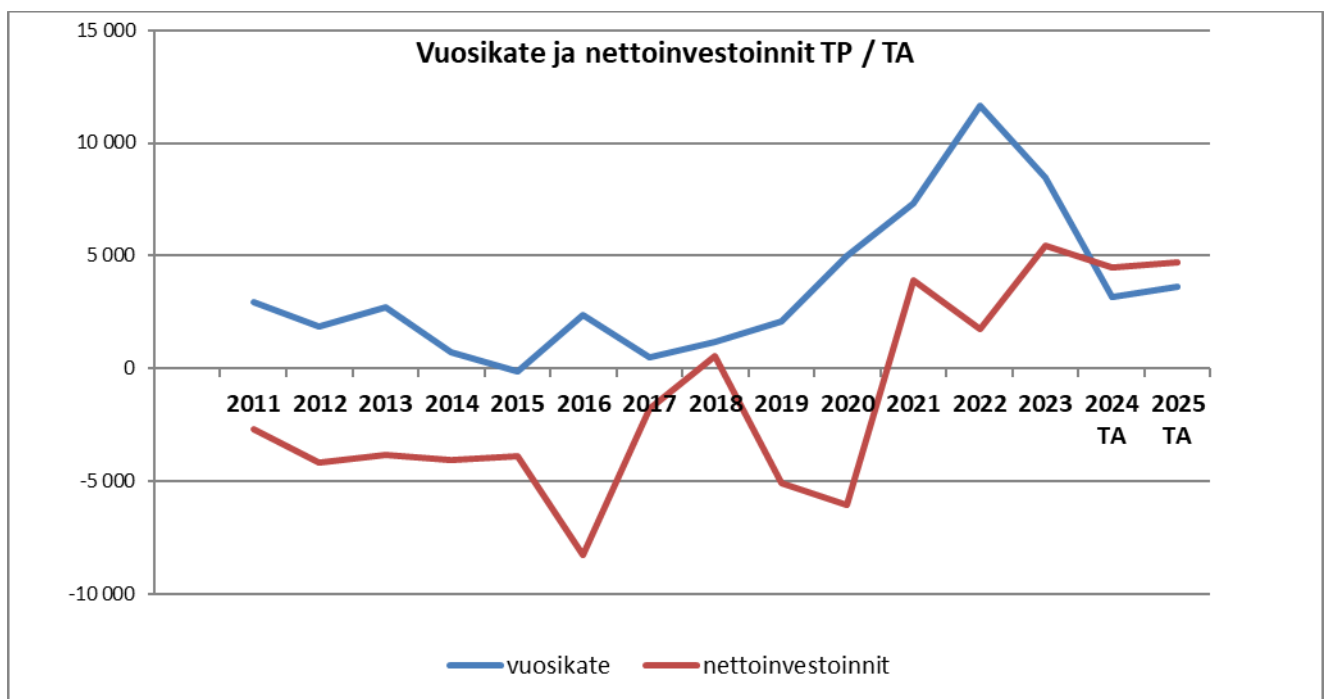
Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan varauksia tai vapaata omaa pääomaa. Tilikauden tuloksen jälkeen esitetään tuloksen järjestyserät eli vapaaehtoisten varausten ja rahastojen muutokset.

Kemijärven kaupungin (sis. liikelaitos) tilikauden tulos on 679 590 euroa vuoden 2025 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 ja vuoden 2023 tulos oli 5,8 milj. euroa ylijäämäinen. Vuoden 2024 tulosennuste on 0,9 milj. euroa positiivinen johtuen pääosin kasvaneista valtionosuus- ja verotulolisäyksistä.

milj.€	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Ali-/ylijäämä	-1,2	-0,3	2,4	4,4	8,5	5,8	0,9	0,7	0,1	-0,1
kumulatiivinen ali-/ylijäämä	-4,1	-4,4	-2,0	2,4	10,5	16,3	17,3	17,9	18,0	17,9

Hyvinvointialueiden toteutuminen vuoden 2023 alusta heikentää toteutettujen ja suunniteltujen verotulo- ja valtionosuusleikkausten vuoksi kaupungin vuosien 2024-2027 tulosennustetta 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 2025	TS 2026	TS 2027
KAUPUNGINHALLITUS						
Tietoturva ja tietosuoja-asiat, pienet hankinnat						
Investointimeno				-90 000	-50 000	-50 000
Netto		-190 000		-90 000	-50 000	-50 000
<i>Sähköinen varauskalenteri ja verkkokauppa</i>				-30 000	0	0
<i>Sähköinen säilö</i>				-30 000	-20 000	-20 000
<i>Dynasty Cloud meeting</i>				-15 000	0	0
<i>Muut tietojärjestelmähankinnat</i>				-30 000	-30 000	-30 000
Toiminnanohjausjärjestelmät						
investointimeno				-30 000	-100 000	0
Netto		-130 000		-30 000	-100 000	0
<i>Varhaiskasvatuksen toiminnanohjausjärjestelmä</i>				-30 000	0	0
<i>Taloushallinnon toiminnanohjausjärjestelmä</i>				0	-100 000	0
Osakkeet ja osuudet - Itä-Lapin Energia						
investointimeno				-126 230	-126 230	-126 230
Netto		-378 690		-126 230	-126 230	-126 230
Osakkeet ja osuudet				-126 230	-126 230	-126 230
Investointimenot				-246 230	-276 230	-176 230
NETTOINVESTOINNIT YHTEENSÄ				-246 230	-276 230	-176 230
KAUPUNGINHALLITUKSEN INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
Investointimenot				-246 230	-276 230	-176 230
Valtionosuus				0	0	0
Netto				-246 230	-276 230	-176 230

		Kust.arvio	Aik. käyttö	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TULEVAISUUSLAUTAKUNTA						
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut						
Investointimeno				-110 000	0	0
Netto		-110 000		-110 000	0	0
<i>Volttimontun uusiminen, liikuntahalli</i>				-10 000	0	0
<i>Liikuntahallin salin väliverhot</i>				-20 000	0	0
<i>Liikuntahallin kiipeilyseinä</i>				-20 000	0	0
<i>Pusan "Suma" taideteoksen restaurointi ja kiinnittäminen</i>				-30 000	0	0
<i>Kulttuurikeskuksen valojen uusiminen (jatkuu)</i>				-30 000		
Koulutuspalvelut						
investointimeno				-70 000	0	0
Netto		-70 000		-70 000	0	0
<i>Hillatien opettajahuoneen kalustus</i>				-30 000	0	0
<i>Hillatien koulun hiljainen tila</i>				-20 000	0	0
<i>Kuvataiteen luokan muutostyöt</i>				-10 000	0	0
<i>Teknisentyön luokan muutostyöt</i>				-10 000		
Investointimenot				-180 000	0	0
NETTOINVESTOINNIT YHTEENSÄ				-180 000	0	0
TULEVAISUUSLAUTAKUNNAN INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
Investointimenot				-180 000	0	0
Valtionosuus				0	0	0
Netto				-180 000	0	0

		Kust.arvio	Aik. käyttö	TA 2025	TS 2026	TS 2027
ELINVOIMALAUTAKUNTA						
<u>Maa- ja vesialueet</u>						
Investointimeno				-100 000	-100 000	-100 000
Netto		-300 000		-100 000	-100 000	-100 000
Maa-alueiden hankinta				-100 000	-100 000	-100 000
<u>Kunnallistekniikka ja muut liikenneväylät</u>						
Investointimeno				-85 000	-65 000	-65 000
Netto		-215 000		-85 000	-65 000	-65 000
Katuvalojen peruskorjaus ja lisärakentaminen				-50 000	-50 000	-50 000
Katuvalojen ohjauskeskus/järjestelmä, aloitettu 2023				-35 000	-15 000	-15 000
<u>Katujen ja alueiden sidotut päällystysrakenteet (päällysteet)</u>						
Investointimeno				-150 000	-350 000	-350 000
Netto		-850 000		-150 000	-350 000	-350 000
Päällysteet 7000 m², Halosentien urapaikkaus / uudelleen pinnoitus/				-150 000	0	0
Pöyliönkadun uudelleen pinnoitus, vaihtoehtoisuus (Seinäläntie)						
Katujen ja alueiden päällystysrakenteet (päällysteet)				0	-350 000	-350 000
<u>Katujen peruskorjaus</u>						
Investointimeno				-90 000	-1 300 000	-1 900 000
Netto		-3 290 000		-90 000	-1 300 000	-1 900 000
Vaaratie ja Vaaranpolvi, suunnittelumääräraha				-60 000	0	0
Kirkkokatu, suunnittelumääräraha / jatkosuunnittelu				-30 000	0	0
Vaaratien ja Vaaranpolven rakentaminen (2-vaiheinen toteus)				0	-400 000	-800 000
Kirkkokadun rakentaminen (3-vaiheinen toteus)				0	-700 000	-1 100 000
Seinäläntien peruskorjaus				0	-200 000	0
<u>Katujen rakentaminen</u>						
Hankerahoitus		560 000		560 000	0	0
Investointimeno		-1 120 000		-1 120 000	0	0
Netto		-560 000		-560 000	0	0
Suomu, Herajärvenkatu ja Herajärvenlenkki				-220 000	0	0
(kadut 220 000 ja vesihuolto 255 000)						
Haettu EAKR -rahoitus 50 % (koko hanke)				110 000	0	0
Suomu, jk+pp, Vt5 - Pyryrinteentie. ELY -keskus toteuttajana				-900 000	0	0
Haettu EAKR -rahoitus 50 % (koko hanke 900 000 euroa)				450 000	0	0

		Kust.arvio	Aik. käyttö	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<u>Puistot ja lähiliikuntapaikat</u>						
investointimeno				-100 000	0	0
Netto		-100 000		-100 000	0	0
Senioripuiston laajennus (aktiivista kuntoliikuntaa kaikille)						
välineet hankittu 2024				-25 000	0	0
Seinälän leikkipuisto, välineet hankittu 2024				-15 000	0	0
Särkikankaan leikkipuisto (Ankkapuisto), välineet hankittu 2024				-15 000	0	0
Suomun leikkipuisto, muutostyöt				-10 000	0	0
Kuumalammen ympärysreitin perusparannus				-25 000	0	0
Puistokoneet, ajoleikkurit 2 kpl				-10 000	0	0
<u>Liikuntapaikat, reitit ja ympäristötyöt</u>						
investointimeno				-120 000	-220 000	-140 000
Netto		-480 000		-120 000	-220 000	-140 000
Peurakankaan 5 km valaistus ja tai Pöyliöjärven hybridireitti						
Suomun reitit, pyöräily				-20 000	-10 000	
Suomun reitit, patikointi				-10 000	-10 000	
Moottorikelkkareitit				-10 000	-10 000	-10 000
Honkakankaan metsäreitin peruskorjaus				-20 000	-10 000	
Veneväylät ja väylämerkkien laaja peruskorjaus					-30 000	-30 000
<u>Kemijärven säännöstelyn kehittäminen</u>						
investointimeno				-20 000	-20 000	-20 000
Netto		-60 000		-20 000	-20 000	-20 000
Kemijärven kaupungin ja Kemijoki Oy:n yhteishankkeet						
				-20 000	-20 000	-20 000
<u>Kalustoinvestoinnit, toimitilat</u>						
investointimeno				-390 000	-20 000	-20 000
Netto		-430 000		-390 000	-20 000	-20 000
Asematie 36, Kone- ja huoltohallin irtaimisto						
				-100 000		
Koneet ja kalusto, vesiväylät (vene, moottori, traileri ja viistokaiku)						
				-50 000		
Monitoimikaivureiden lisävarusteet, kaluston korvaus investoinnit						
				-20 000	-20 000	-20 000
Monitoimitraktori varusteineen						
				-220 000		
Investointimenot				-1 615 000	-2 075 000	-2 595 000
NETTOINVESTOINNIT YHTEENSÄ				-1 615 000	-2 075 000	-2 595 000
ELINVOIMALAUTAKUNNAN INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
Investointimenot				-2 175 000	-2 075 000	-2 595 000
Valtionosuus				560 000	0	0
Netto				-1 615 000	-2 075 000	-2 595 000

INVESTOINNIT YHTEENSÄ PERUSKAUPUNKI						
Investointimenot				-2 601 230	-2 351 230	-2 771 230
Valtionosuus				560 000	0	0
Netto				-2 041 230	-2 351 230	-2 771 230
		Kust.arvio	Aik. käyttö	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tilapalvelut liikelaitos						
Toimitilat Asuminen ja ympäristö						
Investointimeno				-1 440 000	-480 000	0
Netto		-1 920 000		-1 440 000	-480 000	0
Kone- ja korjaushallin suunnittelu- ja rakennuttamistyöt				-90 000	-50 000	
Kone- ja korjaushallin rakentaminen (sis. laitehankinnat)				-1 350 000	-430 000	0
Lapponian korjaukset ja muutokset						
investointimeno				-80 000	-100 000	-100 000
Netto		-280 000		-80 000	-100 000	-100 000
Ikkunoiden uusiminen				-80 000	0	0
Hissikoneistojen saneeraus					-100 000	
Viemäreiden saneeraus						-100 000
Peruskorjaukset ja toiminnalliset muutokset						
investointimeno				-1 170 000	-950 000	-950 000
Netto		-3 070 000		-1 170 000	-950 000	-950 000
Kylpylä-Uimahalli Poukaman suunnittelutyöt				-50 000		
Kylpylä-Uimahalli Poukaman korjaustyöt				-250 000	-900 000	-900 000
Kulttuurikeskuksen sähkötoimiset ulko-ovet				-70 000		0
Jäähallin katon uusiminen				-250 000		0
Musiikkiopiston ulkoseinien korjaaminen				-450 000	0	0
Päiväkotien leikkivälineet + piha-alueet				-100 000	-50 000	-50 000
Investointimenot				-2 690 000	-1 530 000	-1 050 000
NETTOINVESTOINNIT YHTEENSÄ				-2 690 000	-1 530 000	-1 050 000
LIIKELAITOKSEN INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
Investointimenot				-2 690 000	-1 530 000	-1 050 000
Valtionosuus				0	0	0
Netto				-2 690 000	-1 530 000	-1 050 000

INVESTOINNIT YHTEENSÄ KOKO KAUPUNKI						
Investointimenot				-5 291 230	-3 881 230	-3 821 230
Valtionosuus				560 000	0	0
Netto				-4 731 230	-3 881 230	-3 821 230

5. RAHOITUSOSA

Rahoitusosa on esitetty vuoden 2025 osalta peruskaupunki + liikelaitos ja yhteensä koko kaupunki / 1 000 €

TA2024 kaupunki	TA2024 liikelaitos	TA2024 kaupunki (yht)	Rahoitusosa	TA2025 kaupunki	TA2025 liikelaitos	TA2025 kaupunki (yht)
2 663	518	3 181	Toiminnan rahavirta	7 232	-3 602	3 630
			Vuosikate			
			Satunnaiset erät			
2 663	518	3 181	Tulorahoituksen korjauserät	7 232	-3 602	3 630
			Toiminnan rahavirta	7 232	-3 602	3 630
			Investointien rahavirta			
-2 169	-2 340	-4 509	Investointimenot	-2 601	-2 690	-5 291
0	0	0	Rahoitusosuudet investointime- noin	560	0	560
			Investointimenojen oikaisut			
			Pys.vastaavien hyöd. luovutustu- lot			
-2 169	-2 340	-4 509	Investointien rahavirta	-2 041	-2 690	-4 731
494	-1 822	-1 328	Toiminnan ja investointien raha- virta	5 191	-6 292	-1 101
			Rahoituksen rahavirta			
			Antolainauksen muutokset			
0	0	0	Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0
320	0	320	Antolainasaamisten vähennykset	316	0	316
320	0	320	Antolainauksen muutokset	316	0	316
			Lainakannan muutokset			
7 225	0	7 225	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 500	0	6 500
-6 600	0	-6 600	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 446	0	-5 446
2 000	0	2 000	Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0
	0		josta LL pitkäaik. lainojen lisäys		0	
	0		josta LL pitkäaik.lainojen vähen- nys		0	
2 625	0	2 625	Lainakannan muutokset	1 054	0	1 054
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
2 945	0	2 945	Rahoituksen rahavirta	1 370	0	1 370
3 439	-1 822	1 617	Vaikutus maksuvalmiuteen	6 561	-6 292	269
0	0	0	Rahavarat 31.12.	30 250	-27 481	2 769
11 253	-7 763	3 490	Rahavarat 1.1.	29 381	-26 881	2 500
-11 253	7 763	-3 490		869	-600	269
30 400	0	30 400	LAINAKANTA	29 104	0	29 104

Rahoitusosa on esitetty myös vuosien 2025-2027 osalta koko kaupunki (sis. liikelaitos)
yhteensä / 1 000 €

TP2022	TP2023	TPE2024	Rahoitusosa	TA2025	TS2026	TS2027
			Toiminnan rahavirta			
11 646	8 488	944	Vuosikate	3 630	3 067	2 871
0	0	0	Satunnaiset erät			
-127	-129	0	Tulorahoituksen korjauserät			
11 519	8 359	944	Toiminnan rahavirta	3 630	3 067	2 871
			Investointien rahavirta			
-1 742	-5 697	-3 600	Investointimenot	-5 291	-3 881	-3 821
-6	0	0	Rahoitusosuudet investointimenoihin	560	0	0
0	0		Investointimenojen oikaisut			
284	249	30	Pys.vastaavien hyöd. luovutustulot			
-1 464	-5 448	-3 570	Investointien rahavirta	-4 731	-3 881	-3 821
10 055	2 911	-2 626	Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 101	-814	-950
			Rahoituksen rahavirta			
			Antolainauksen muutokset			
-2 742	-3 444	0	Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0
194	522	316	Antolainasaamisten vähennykset	316	316	316
-2 548	-2 922	316	Antolainauksen muutokset	316	316	316
			Lainakannan muutokset			
0	0	7 000	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 500	7 000	7 000
-6 314	-5 864	-5 441	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 446	-6 004	-6 133
0	1 000	-1 000	Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0
-6 314	-4 864	559	Lainakannan muutokset	1 054	996	867
-398	-881	0	Oman pääoman muutokset			
			Muut maksuvalmiuden muutokset			
-154	-110	-100	Toimeksiant. varojen ja pääomien muut			
48	138	30	Vaihto-omaisuuden muutos			
-1 084	1 224	0	Saamisten muutos			
1 867	-4 611	0	Korottomien velkojen muutos			
677	-3 359	-70	Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0
-8 185	-12 026	805	Rahoituksen rahavirta	1 370	1 312	1 183
1 870	-8 234	-1 821	Vaikutus maksuvalmiuteen	269	498	233
8 099	1 711	2 500	Rahavarat 31.12.	2 769	3 267	3 500
6 626	8 099	1 711	Rahavarat 1.1.	2 500	2 769	3 267
1 473	-6 388	789		269	498	233
32 255	27 491	28 050	LAINAKANTA	29 104	30 100	30 967

TP 2022	TP 2023	TPE 2024	Toiminnan ja investointien rahavirran	TA 2025	TS 2026	TS 2027
10 055	2 911	-2 626	kertymä(kumulatiivinen)	-1 101	-814	-950
-1 464	-5 448	-3 570	Investointien omahankintameno	-4 731	-3 881	-3 821
795,5	155,8	26,4	Investointien tulorahoitus %	76,7	79,0	75,1
110,7	57,5	10,5	Pääomamenojen tulorahoitus %	35,7	31,0	28,8
0,8	1,1	0,7	Lainanhoitokate	0,5	0,4	0,3
22,9	27,9	30,0	Kassan riittävyys pv	30,0	27,0	25,0
7 196	7 105	7 000	Asukasmäärä 31.12.	6 900	6 850	6 800

TUNNUSLUVUT

Investointien omahankintameno

Investointimenot, joista vähennetty rahoitusosuudet

Investointien tulorahoitus %

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

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 pääomarahoitus 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. 2025 on 3,6 milj. euroa.

Investoinnit

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

Kemijärven kaupungin käyttöomaisuusnettoinvestoinnit ovat -4,7 milj. euroa vuoden 2025 talousarviossa. Suunnitelmakaudella 2026-2027 investointitaso on nettona v. 2026 -3,9 milj. euroa ja v. 2027 -3,8 milj. euroa.

Rahoitustoiminta

Antolainauksen muutokset

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

Lainakannan muutos

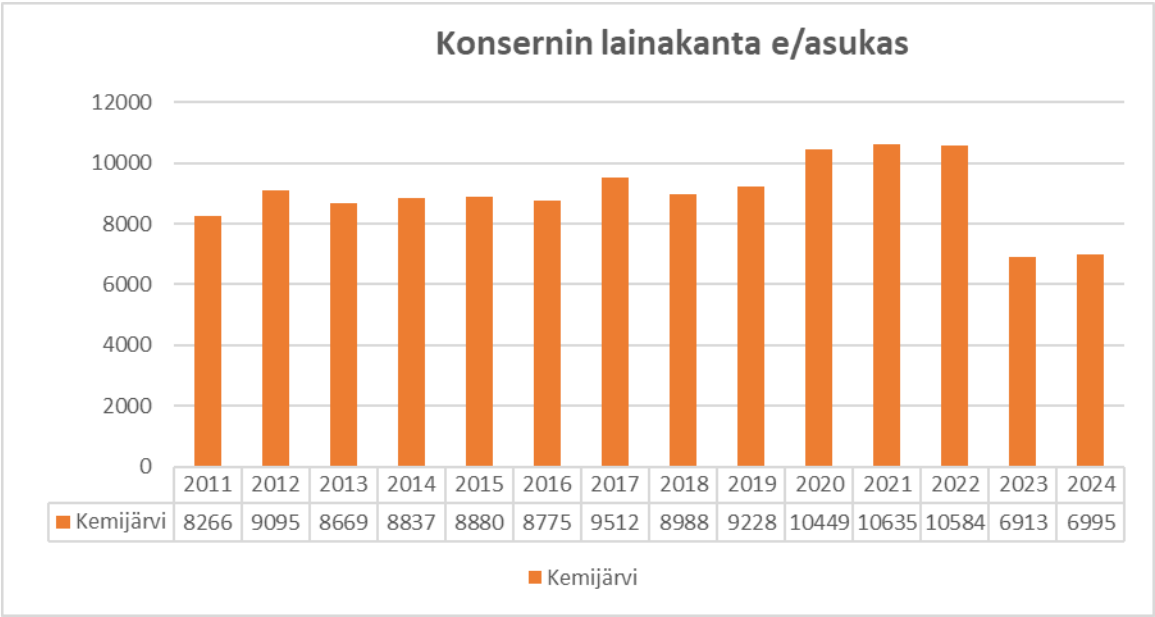
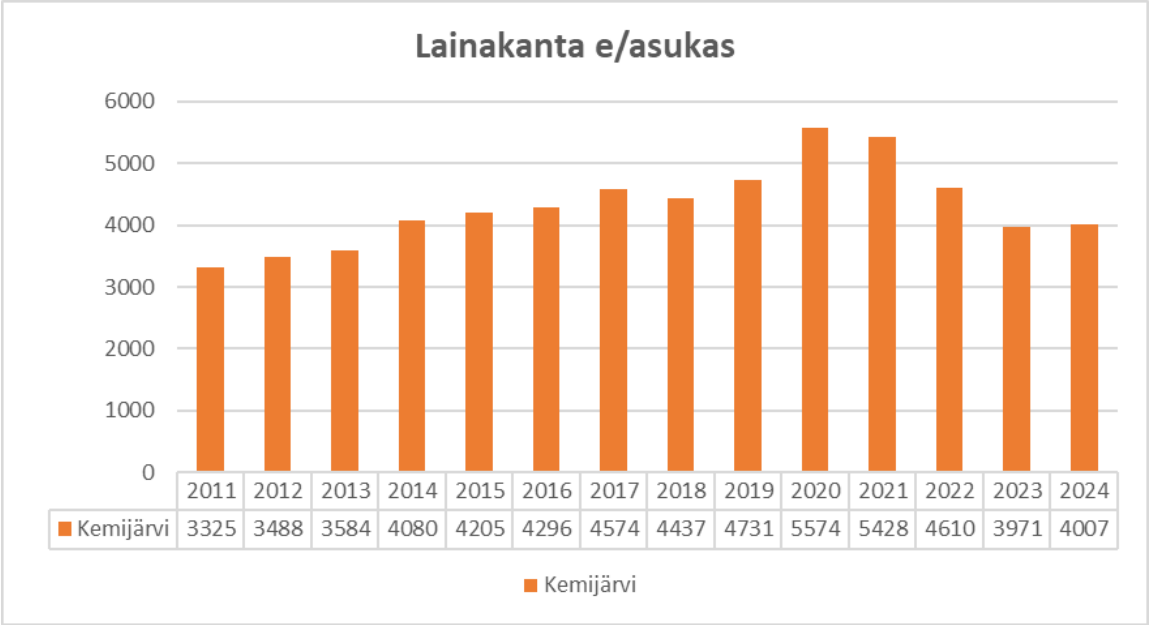
Pitkäaikaisten lainojen lisäys osoittaa kuinka paljon kunta ottaa tilivuoden aikana uutta pitkäaikaista lainaa tai uusii niitä. Pitkäaikaisten lainojen vähennys osoittaa kunnan pitkäaikaisten lainojen lyhennykset tilikauden aikana.

Kemijärven kaupunki lyhentää v. 2025 pitkäaikaisia lainoja 5,4 milj. euroa ja ottaa uutta pitkäaikaista lainaa yhteensä 6,5 milj. euroa. Lisäksi voidaan ottaa kassanhallintaan lyhytaikaista lainaa kuntatodistuksilla. Lainakanta on kääntynyt voimakkaaseen laskuun vuosina 2022-2023, koska uutta, pitkäaikaista lainaa ei ole nostettua ja vanhoja lainoja on lyhennetty lyhennysohjelman mukaisesti. Vuonna 2024 puolestaan on investointitason ja lainanlyhennysten vuoksi nostettu 7,0 milj. euroa uutta, pitkäaikaista lainaa ja tulevana vuosina lainan määrä tulee kasvamaan. Velkamäärä on taloussuunnitelmakauden lopussa suuri ja kaikki talouden liikkumavara on jatkossa käytettävä lainamäärän lyhentämiseen. Lainanhoitokuluja pyritään vähentämään lainasalkun hoitamisella. Korot ovat nousseet korkealle tasolle v. 2024 ja koronlasku voi kestää useita vuosia ennen kuin päästään vuoden 2021 tasolle.

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 Energia 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. 2025 - 2027)

Yhtiössä tehtiin vuodenvaihteessa 2023-2024 strategiatyö. 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 2025 aikana jatketaan suunnittelua, jonka mukaan siirrytään pelkästään polttamiseen perustuvasta tuotannosta monipuolisempaan lämmöntuotantoon. Energia- ja perusmaksuja korotetaan 1,9 %.

Vesiosasto

Vanhojen valurautaisten vesi- ja viemäriverkoston osien saneeraukset jatkuvat suunnitelmien mukaisesti. Suunnitelmakautena aloitetaan selvitystyö jätevedenpuhdistamon investoinnista.

3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet (5 painopistettä, jokaisesta yksi tavoite)

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Asiakasviestinnän kehittäminen	Verkkosivujen kehittäminen, vika- ja häiriöviestintä, asiakkaan omien sivujen kehittäminen	Vika- ja häiriöviestintä käytössä

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Yrittäjille maksimaalinen hyöty yhtiön toiminnasta	Tietoisuuden lisääminen yhtiön vastuullisista ja ympäristöystävällisistä tuotteista	Markkinointikampanja yhteistyössä paikallisten yrittäjien kanssa tehty. Yhteistyöhanke yrittäjien kanssa tehty.

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Uusia palveluja Rovajärven harjoitusalueelle	Kylmän ja lämpimän veden toimitus ja jäteveden käsittely sujuvaa. Kar- toitetaan tarpeet mahdollisuudet lämmöntoimitukseen.	Kartoitus alueen lämmitystar- peista laadittu. Vesien toimitus sujuvaa.

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Yhtiön talouden parempi ennustettavuus	Raportointi- ja ennustejärjestelmän käyttöönotto ja toimintatapojen ke- hittäminen	Rullaava (24 kk eteenpäin) kuu- kausiennuste käytössä

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Henkilöstön osaamisen varmistaminen	Koulutussuunnitelmat	Henkilökohtaiset koulutussuun- nitelmat laadittu

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2025

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Viestinnän kehittäminen	Viestintä- ja tiedotussuunnitelman laadinta	Suunnitelma laadittu
2.	Kaukolämmön tuotannon monipuolista- minen	Suunnitelma sähköisen kaukoläm- möntuotannon lisäämisestä	Suunnitelma laadittu
3.	Voimalaitoksen hyötysuhteen nosto	Ajomallien automaation lisääminen, oikeat prosessiarvot, sähköntuotan- non hyödyn maksimointi	Hyötysuhde parantunut 3 %-yksikköä
4.	Tiedolla johtaminen	Uusista järjestelmistä otetaan kaikki hyöty	Uudet järjestelmät otettu käyttöön, käyttö on osa jo- kapäiväisiä työruutiineja
5.	Raportointi omistajalle	Laajempi tilannekatsaus	Raportin esittely kaksi ker- taa vuodessa

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2025

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Liikevaihto	8 558	8 195		8 362	8 450	8 550
Liikevoitto	2 527	411		653	650	650
Tilikauden tulos	815	27		164	150	150
Tase	28 833	29 000		28 500	29 000	28 500
Investoinnit	726	1 200		1 784	1 600	1 000
Henkilöstö lkm	14	14		14	14	14
Omavaraisuusaste						
Lainakanta	15 705	16 405		16 000	16 000	15 500

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Riskienhallinta ja päätöksenteko on suunniteltua ja ennakoivaa	Yhtiön päätöksenteko on dokumentoitu	CG-ohjeistus laadittu. Hallitus, toimitusjohtaja ja tilintarkastus-yhteisö arvioivat.

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

Luotettavaa ja kohtuuhintaista sähkönsiirtoa Itä-Lapissa

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2025 - 2027)

Sähkön siirto on laskenut alueella merkittävästi, mikä vaikuttaa jatkossakin yhtiön liikevaihtoon. Kunnossapidon ja rakentamisen kustannusten nousu on ollut merkittävä ja se tulee heikentämään yhtiön taloutta sekä laskemaan investointikohteiden määrää. Varttitaseen edellyttämien etäluettavien mittareiden massavaihto toteutetaan vuosien 2026-2027 aikana. Sähkömarkkinalain vaatimat toimitusvarmuusinvestoinnit jatkuvat euromääräisesti samalla tasolla. Sallan sähköaseman saneeraus tehdään vuonna 2027. NIS2-direktiivin kyberturvallisuuteen liittyvien toimenpiteiden toteuttaminen.

3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet (5 painopistettä, jokaisesta yksi tavoite)

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Laadukkaat palvelut	Kunnossapito ja viankorjaus, rai-vaukset	Asiakkaiden keskimääräinen keskeytysaika

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Luotettava sähköliittymien toimitus	Sujuva urakoitsijayhteistyö	Aikataulun mukainen toimitus

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Rovajärven harjoitusalueen sähkön jakelun kehittäminen	Sähköliittymien rakentaminen	Tilausten mukaiset toimitukset

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Yrityksen kannattavuudesta huolehtiminen	Tehokas kustannusseuranta	Talousarvion noudattaminen

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Toimintaympäristön muutosten ennakointi ja niihin reagointi	Lakivalmistelujen ja Energiaviraston vaatimusten seuranta	Raportointi Energiavirastolle

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2025

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Sähköverkon kunnossapidon ja viankorjauksen kilpailutus	Kilpailutuksen järjestäminen	Kilpailukykyinen sopimus voimassa 1.1.2026
2.	Huoltovarmuuskriittisen infran tietoturva	Kyberturvallisuussuunnitelman toteuttaminen	Tietoturvapoikkeamat
		NIS2-direktiivin vaatimat toimenpiteet	
3.	Verkkotietojärjestelmän uusinta	Hankinta ja käyttöönotto	Tuotannossa 12/2025
4.	Toimitusvarmuusinvestointien toteutus	Suunnitelman mukaisten investointien toteutus	Suunnitellut/toteutuneet, budjetti/toteuma euroina

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2025

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Liikevaihto	8 103	7 946	8 032	7 986	8 226	8 226
Liikevoitto	660	1 197	1 240	469	599	604
Tilikauden tulos	1 395	1 233	149	657	139	146
Tase	45 391	45 211	45 804	45 935	45 609	45 289
Investoinnit	4 841	3 104	2 703	1 958	2 050	2 250
Henkilöstö lkm	17	17	17	17	17	17
Omavaraisuusaste	69	71	71	73	74	76
Lainakanta	9 500	8 684	8 684	7 868	7 053	6 237

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	Häviösähkön hinta
		Lainakorkojen suojaus	Pääosin kiinteäkorkoiset lainat
3.	Kyberturvallisuus	Suunnitelman mukaiset toimenpiteet	Turvallisuustaso, mahdolliset poikkeamat
		NIS2-direktiivin implementointi	
4.	Valmius- ja varautumissuunnitelma	Valmius- ja varautumissuunnitelman päivitys	Raportointi Energiavirastolle

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. 2025 - 2027)

Sähköenergian keskihinta säilyy suurin piirtein ennusteissa samanlaisena kuin tänä vuonna. Voimakkaat vaihtelut sähköenergian hinnassa jatkuvat edelleen.

Kemijoki Oy:n omakustannushinta nousee, mikä pienentää omistajille jäävää tuottoa.

3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet (5 painopistettä, jokaisesta yksi tavoite)

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Laadukkaat palvelut	Säännölliset tilitykset ja selkeä raportointi omistajille	Omistajapalaute

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Osakkuudet energiantuotantohankkeissa	Neuvottelut toimijoiden ja kumppaneiden kanssa	Tuotanto-osuudet MW

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Sähkönhinnan vaihteluiden hyödyntäminen	Hintasuojaukset	€/MW

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Rahoitusvirta omistajille	Sopimukset ja hintasuojaukset	Rahoitusvirta €

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Toimintaympäristön muutosten seuraminen ja niihin reagoiminen	Aktiivinen osallistuminen Lapin Sähkövoiman hallitustyöskentelyyn	-

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2025

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

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2025

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Liikevaihto	687	806	837	1 013	1 022	1 014
Liikevoitto	37	48	38	79	87	79
Tilikauden tulos	0	0	0	0	0	0
Tase	10 001	9 997	9 920	9 920	9 920	9 920
Investoinnit	0	0	0	0	0	0
Henkilöstö lkm	1	1	1	1	1	1
Omavaraisuusaste	69	71	71	73	75	77
Lainakanta	2 768	2 563	2 563	2 358	2 153	1 948

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Lainan korkosuojaus	Nykyinen suojaus voimassa kevääseen 2025 saakka. Neuvotellaan uusi korkosuojaus.	Kohtuullinen korkotaso

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Henkilöstö säilytetään ennallaan		

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. 2025 - 2027)

Sähköenergian keskihinta pysyy ennusteiden mukaan samalla tasolla kuin tänä vuonna. Se heilahtelee voimakkaasti tuulivoimatuotannon, isojen tuotantolaitosten häiriöiden ja siirtorajoitusten mukaisesti. Vesivoiman kannattavuus säilyy kuitenkin hyvällä tasolla, koska laitoksen ajoa voidaan ajoittaa kalleimmille tunneille. Päälaitteiden saneeraus aiheuttaa merkittävät investoinnit, mutta jatkaa laitoksen käyttöikää kymmenillä vuosilla.

3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet (5 painopistettä, jokaisesta yksi tavoite)

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Paras mahdollinen tuotto	Tuotannon optimointi, ennakoiva kunnossapito, keskeytysten minimointi	Liikevaihto €

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Investointihankkeet	Investointihankkeiden toteutus	Investointi €

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Varautumissuunnitelma	Varautumissuunnitelman tekeminen	Valmis

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Päälaitteiden investointi ilman omistajien lisärahoitusta	Voimalaitoksen oman tuoton varmistaminen, hankkeen ja sen rahoituksen kilpailutus, investointituen hakeminen	Investointi €

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Yhtiön tulevaisuuden varmistaminen	Yhtiön tulevaisuuden varmistaminen rahoituksen ja investoinnin kautta	Yrityksen toiminnan jatkuminen

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2025

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Paras mahdollinen tuotto	Tuotannon optimointi, ennakoiava kunnossapito, keskeytysten minimointi	Liikevaihto €
2.	Juoksupyörän saneerauksen suunnittelu	Esiselvitys, tukihakemus, tarjouskilpailun järjestäminen	Hankinnan kustannukset €

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2025

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Liikevaihto	645	350	550	444	350	350
Liikevoitto	111	23	183	117	16	17
Tilikauden tulos	60	18	149	94	13	14
Tase	2 243	1 995	2 324	2 418	2 431	2 445
Investoinnit	70	50	0	160	0	0
Henkilöstö lkm	1	1	1	1	1	1
Omavaraisuusaste	90	91	93	93	93	93
Lainakanta	0	0	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.	Henkilöstömäärä säilyy ennallaan		

6.5. Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot

1. Toiminta-ajatus

KOy Kemijärven Vuokratalot vuokraa asuntoja niitä tarvitseville henkilöille vuokraustoiminnan sääntöjen mukaisesti. Vuokraustoimintaa ohjaa aran ohjeistus.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2025–2027)

Talousarviovuosi 2025 on viimeinen vuosi liittyen talouden tervehdyttämishjelmaan 2022–2025. Vuokrausasteeseen tulee vaikuttamaan alueella tapahtuva väestömäärän kehitys negatiivisesti.

3. Kaupunkistrategian 2025–2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Pidämme vuokra-asuntojemme kunnon hyvällä tasolla täältä asuntoja hakevien tarpeisiin. Panostamme vuokrauspalveluihimme.	Huoneistojen ylläpito- ja korjaustoimenpiteet. Asiakaspalvelu vuokraustoiminnassa asuntosihteerin toiminnalla.	Huoneistojen vuokrausaste.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Yhteistyön jatkuminen ja kehittäminen Kemijärven Roikka Oy:n ja muiden palveluntuottajien kanssa.	Palvelusopimukset.	Sopimusten arviointi.

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Ei tavoitetta tähän osa-alueeseen.		

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Suunnitelmallinen talousarvio.	Talousarvion laadinta tili tarkkuudella ja toteutuminen raportointi hallitukselle.	Raportoinnin toimivuus.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Ei tavoitetta tähän osa-alueeseen. Yhtiöllä ei ole henkilökuntaa.		

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2025

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Vuokrausaste 80 %.	Vuokraustoiminta.	Toteutunut käyttöaste.
2.	Peltikaton uusiminen kerrostaloon osoitteessa Lumppiokatu 4.	Urakan kilpailuttaminen.	Hankkeen toteuma.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2025

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Liikevaihto	2 410	2 344	2 200	2 050	2 050	2 050
Liikevoitto	688	189	80	0	10	10
Tilikauden tulos	638	89	60	0	10	10
Tase	10 685	9 800	10 700	10 500	10 400	10 300
Investoinnit	58	150	120	120	0	0
Henkilöstö lkm.	0	0	0	0	0	0
Omavaraisuusaste	18	12	20	20	20	20
Lainakanta	7 903	7 900	7 700	7 400	7 200	7 000

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Väärinkäytösten ja vaarallisten työyhdistelmien mahdollisuuksien minimointi.	Talousohjelmien käyttöoikeuksien tarkastelu, tilintarkastustoiminta, sisäinen valvonta yhtiössä.	Toiminnan laillisuuden arviointi tilintarkastuskertomuksen mukaisesti.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Yhtiöllä ei ole henkilökuntaa.		

6.6. Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli

1. Toiminta-ajatus

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

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2025–2027)

Toimintaympäristössä ei ole näköpiirissä merkittäviä muutoksia yhtiön toiminnassa.

3. Kaupunkistrategian 2025–2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Pidämme vuokra-asuntojemme kunnon hyvällä tasolla täältä asuntoja hakevien tarpeisiin. Panostamme vuokrauspalveluihimme.	Huoneistojen ylläpito- ja korjaustoimenpiteet. Asiakaspalvelu vuokraustoiminnassa asuntosihteerin toiminnalla.	Huoneistojen vuokrausaste.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Yhteistyön jatkuminen ja kehittäminen Kemijärven Roikka Oy:n ja muiden palveluntuottajien kanssa.	Palvelusopimukset.	Sopimusten arviointi.

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Ei tavoitetta tähän osa-alueeseen.		

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Suunnitelmallinen talousarvio.	Talousarvion laadinta tili tarkkuudella ja toteutumien raportointi hallitukselle.	Raportoinnin toimivuus.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Ei tavoitetta tähän osa-alueeseen. Yhtiöllä ei ole henkilökuntaa.		

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2025

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Vuokrausaste 80 %.	Vuokraustoiminta.	Toteutunut käyttöaste.
2.	Huonokuntoisen autotallirakennuksen purkaminen Sairaalakadulta.	Purkutyön suorittaminen.	Toteutunut purkutyö.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2025

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Liikevaihto	943	953	920	935	935	935
Liikevoitto	-78	-35	-70	30	30	30
Tilikauden tulos	-41	2	-70	-60	-60	-60
Tase	2 900	2 800	2 700	2 600	2 500	2 400
Investoinnit	8	10	10	0	0	0
Henkilöstö lkm.	0	0	0	0	0	0
Omavaraisuusaste	5	5	5	5	5	5
Lainakanta	2 400	2 300	2 200	2 100	2 000	1 900

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Väärinkäytösten ja vaarallisten työyhdistelmien mahdollisuuksien minimointi.	Talousohjelmien käyttöoikeuksien tarkastelu, tilintarkastustoiminta, sisäinen valvonta yhtiössä.	Toiminnan laillisuuden arviointi tilintarkastuskertomuksen mukaisesti.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Yhtiöllä ei ole henkilökuntaa.		

6.7. Kemijärven Roikka Oy

1. Toiminta-ajatus

Kemijärven Roikka Oy tuottaa palveluja kaupungin 100 %:sti omistamana in house-yhtiönä kaupunki konsernille. Palvelujen myyntiä ei tehdä ulkopuolisille asiakkaille. Yhtiön asiakkaat ovat Tilapalvelut liikelaitos, KOy Kemijärven Vuokratalot ja KOy Kemijärven Töveli.

Palvelutarjontaan kuuluu kiinteistöjen hoito-, ylläpito-, laitoshuolto- ja kunnossapitopalvelut. Lisäksi yhtiö tuottaa rakennuttamiseen liittyviä palveluja, teknistä isännöintiä sekä huoneistojen vuokrauspalveluja. Palvelut ovat hyvin vahvasti henkilötöy resurssointiin liittyvää, kone- ja kuljetustöiden sekä erikoistöiden osalta käytetään ostopalveluita.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2025–2027)

Taloussuunnitelmakaudelle 2025–2027 ei ole tällä hetkellä suunnitteilla muutoksia toiminnan tai sen ympäristön suhteen. Toiminnan omavaraisuutta oman työn/ostopalvelujen osalta tullaan tarkastelemaan kilpailukyvyn näkökulmasta.

Voimassa olevat ostosopimukset päättyvät pääosin suunnitelmakauden aikana.

3. Kaupunkistrategian 2025–2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Edistämme hyvällä kiinteistönhoidolla ja sen vaikutuksella vuokra-asukkaiden viihtyvyyttä.	Palvelusopimusten mukainen toiminta ja piha-alueiden ylläpidon laadukkuus.	Saadut asiakaspalautteet.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Hankintaohjelman laatiminen yhtiön käyttöön. Omavaraisuuden tarkastelu resurssoinnissa.	Nykytilan ja uusien hankintojen / ostopalvelujen kartoittaminen.	Hankintaohjelman valmiusaste.

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Ei tavoitetta tähän osa-alueeseen.		

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Suunnitelmallinen talousarvio	Talousarvion laadinta tili tarkkuudella ja toteutumien raportointi hallitukselle.	Raportoinnin toimivuus.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Henkilöstön hyvinvointiin panostaminen	ePassi, työpaikkaruokalan käyttömahdollisuus, Tyhy-päivä	Toteutuneen toiminnan arviointi

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2025

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Hankintaohjelman 2025–2027 laatiminen	Laadintatyö	Hankintaohjelma
2.	Ulkoaluetöiden ulkoistaminen Särkikankaan alueelle	Hankintamenettely	Hankintasopimus
3.	Talousraportoinnin tehostaminen ennustettavuuden osalta	Yhteistyö talouspalvelujen tuottajan kanssa	Toteuman ja ennusteen poikkeamat

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2025

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Liikevaihto	2 398	2 400	2 450	2 325	2 325	2 325
Liikevoitto	17	20	20	10	10	20
Tilikauden tulos	11	18	10	10	10	10
Tase	725	630	600	600	600	600
Investoinnit	58	30	85	85	85	85
Henkilöstö lkm.	36	36	36	32	32	32
Omavaraisuusaste	21	30	20	20	20	20
Lainakanta	0	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Väärinkäytösten ja vaarallisten työyhdistelmien mahdollisuuksien minimointi	Ohjelmien käyttöoikeuksien tarkastelu, tilintarkastustoiminta, sisäinen valvonta yhtiössä.	Toiminnan laillisuuden arviointi tilintarkastuskertomuksen mukaisesti

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työhyvinvoinnin jatkuva kehittäminen yhdessä henkilöstön ja Terveystalon kanssa	Tyhy-toiminnan jatkaminen, ePassi sovelluksen käyttö, yhteiset työyksikkökokoukset ja erilliset tiimipalaverit.	Toteutuneen toiminnan arviointi
2.	Tilanne 1.1.2025 Toimihenkilöt 4, Kiinteistönhoitajat 10, Sähköasentajat 2, Rakennusmiehet 7, Pintakäsittelijät 1 ja Laitoshuoltajat 8. YHTEENSÄ 32 henkilöä.	Resurssisuunnitelman noudattaminen alkuperäisen tilauskannan mukaisesti	Toteumat 31.12.2025

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 (määrittelyt 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, (690.500 € v. 2025).

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2025 - 2027)

Talouden odotetaan kasvavan maltillisesti ensi vuoden aikana. Kotitalouksien kulutus lisääntyy inflaation hidastumisen ja korkojen laskun myötä sekä tulojen kasvaessa kohtuullisesti. Valtiovarainministeriön arvion mukaan tuotannollisten investointien kasvu on jatkunut taantumankin aikana, ja ensi vuonna investoinnit kasvavat selvästi energiasiihtymän vauhdittamana. Taantumana aikana rakentaminen on vähentynyt jyrkästi, mutta VM:n mukaan myös rakennusalan toipuminen alkaa ensi vuonna; asuntomarkkinoilla on patoutunutta kysyntää, mitä korkojen lasku siivittää. Samalla myös työttömyyden odotetaan laskevan. Sen sijaan julkisen talouden heikkeneminen jatkuu vielä tulevina vuosina. Lapissa matkailuala on kehittynyt hyvin myös taantumana aikana, ja kasvu näyttää jatkuvan selkeänä myös tulevina vuosina. Matkailun kasvun ja yleisen talouden käänteeseen odotetaan vaikuttavan positiivisesti myös Kemijärven aluetalouteen.

Yhtiö reagoi talouden muutokseen oman toiminnan ja toimintaympäristöä kehittävien hankkeiden kautta. Suunnitelmakautena viedään eteenpäin Kemijärven matkailumarkkinointia sekä vahvistetaan Invest In Kemijärvi -toimintaa houkutellen uusia toimijoita alueelle. Tämä vaatii yhtiöltä osin myös resurssien uudelleen kohdentamista ja hankerahoituksen tehokkaampaa hyödyntämistä. Yhtiön osalta myös rahoitukseen liittyvien yrityspalvelujen kysynnän odotetaan kasvavan. Myös yritysten investointihankkeisiin liittyvien avustavien tehtävien määrän odotetaan kasvavan suunnitelmakaudella.

TE24-uudistuksen toteutumisen myötä suunnitelmakautena jalkautetaan uusi toimintamalli, missä työllisyysalueen henkilöstön kanssa tehdään entistäkin tiiviimpää yhteistyötä yritysasiakkaiden suhteen. Tavoitteena on, että muun muassa yritysasiakkaiden kontaktoinnin osalta voidaan tehdä yhteistyötä ja työnjakoa, ja siten päästä vaikuttavampaan toimintaan puolin ja toisin. Yrityspalvelujen ja yhteistyön osalta uudistukseen liittyvä kehitystyö jatkuu – odotettavasti tähän astista tiiviimmin, kun ensiksi on saatu lakisääteiset palvelut vuodenvaihteessa käyntiin.

3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet (5 painopistettä, jokaisesta yksi tavoite)

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Matkailu- ja virkistyskäyttöön soveltuvien reittien kehittäminen	Reittihankkeiden edistäminen	Haetut ja toteutuksessa olevat reittihankkeet, kpl

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Uusien yritysten saaminen alueelle	Invest In -toiminnan käynnistäminen ja vakiinnuttaminen	Kohdennetut markkinointitoimenpiteet, kpl Suoraan kontaktoidut yritykset, kpl

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Lisääntyneisiin sotilasharjoituksiin liittyvien myönteisten aluetalousvaikutusten tukeminen	Alueen palvelutarjonnan kehittämiseen tähtäävän hankkeen valmistelu	Valmistunut hankesuunnitelma

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Yhtiön talouden vahvistaminen,	Resurssien uudelleen kohdentaminen, liiketoiminta-alojen kehittäminen,	Liikevaihto, € Tilikauden tulos, €

VASTUULLINEN JOHTAMINEN

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Kiristyviin yritysten vastuullisuusraportointivaatimuksiin varautuminen	Vastuullisuusraportoinnin kehittämisen yhtiössä	Valmistunut vastuullisuusraportointimalli

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2025

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Matkailumarkkinoinnin näkyvyyden kasvu	Kohdennetut ja tehostetut markkinointitoimenpiteet	Toimenpiteet, lkm näkyvyyden kasvu, %
2.	Invest In -näkyvyyden/toimenpiteiden kasvu	Kohdennetut markkinointi- ja kontaktointitoimenpiteet	Toimenpiteet, lkm Kontaktoidut yritykset, lkm
3.	Yrityspalvelujen kehittäminen	Yhteistyömallin kehittäminen ja jalauttaminen Uusien yrityspalvelutuotteiden kehittäminen	Valmistunut uusi toimintamalli

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2025

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Liikevaihto	697	710		700	725	735
Liikevoitto	15	0		0	0	0
Tilikauden tulos	-349	0		-16	0	0
Tase	504	800		500	500	500
Investoinnit	0	0		0	0	0
Henkilöstö lkm	6	6		6	6	6
Omavaraisuusaste						
Lainakanta	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 päivitäistä 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. 2025 - 2027)

Raaka-aineiden ja energian hintavaihtelut asettavat haasteita talouden ennustamiseen.

3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet (5 painopistettä, jokaisesta yksi tavoite)

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Autamme kuntalaisia SER-kierrätyksessä.	Otamme vastaan SER-tuotteita kuntalaisilta veloitusetta	Kg.
ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Palvelemme alueen yrityksiä SER-kierrätyksessä.	Vastaanotamme SER-tuotteita	Kg
UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Haemme kasvua vastuullisesti toimialamme tulevaisuuden trendejä seuraten	Tulevaisuuden investoinneissa huomioidaan ympäristöystävällisyys.	Hiilijalanjätkilaskenta
VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Henkilöstön hyvinvointi.	Noudatamme eettisiä ohjeita.	Työhyvinvointikyselyt

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2025

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Murskauslaitteiston hyötysuhteen nostaminen.	Laitteiston kehittäminen. Huolto-ohjelman kehittäminen.	Poikkeamatilastot, ajettujen kylmälaitteiden määrä.
2.	Sähköisten järjestelmien kehittäminen prosessien seurantaan ja materiaalin vastaanottoon.	Sähköisen kirjauksen ja huoltokirjan käyttöönotto. MS365 käyttöönnotto ja hyödyntäminen.	Asiakastyytyväisyys. Raportointiin kulunut aika.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2025

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Liikevaihto	757	900	950	900	900	900
Liikevoitto	237	90	70	80	90	90
Tilikauden tulos	199	50	50	50	60	60
Tase	1 335	1 400	1 450	1 400	1 350	1 300
Investoinnit	475	150	160	70	70	70
Henkilöstö lkm	12	14	14	14	14	14
Omavaraisuusaste	89	80	85	85	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.	Murskauslaitteistolle lisätään vakinaista henkilökuntaa	Palkataan kaksi henkilöä toistaiseksi.	
2.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Kehityskeskustelut, työterveyshuolto, otetaan käyttöön E-passi.	Työtyytyväisyyskyselyt, sairauslomamat

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. 2025 - 2027)

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

3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet (5 painopistettä, jokaisesta yksi tavoite)

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Mahdollistaa kuntalaisille jääurheilun ja jääliikunnan mahdollisuus	Edistämme hyvinvointia ja viihtyisyyttä pitämällä jäähallin edelleen moitteettomassa kunnossa yhdessä Kemijärven Kiekon kanssa.	Palaute

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Luomme positiivista Kemijärvi-kuvaa sekä myönteisiä edellytyksiä liikunnan harrastamista haluaville.		

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Suunnitelmallisella ja ennakoivalla johtamisella olemme mukana kuntalaisten hyvinvointia takaamassa.		

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Vastuullisella johtamisella vahvistamme hyvinvointia kuntalaisille.		

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2025

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

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2025

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Liikevaihto	28	30	30	30	30	30
Liikevoitto	-6	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-6	0	0	0	0	0
Tase	46	46	46	46	46	46
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 paloilmoinin 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. Säätiön työhönkuntoutuspalveluiden 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, osatyökykyisille, maahanmuuttajille ja muille heikossa työmarkkina-asemassa oleville henkilöille. Säätiö tuottaa pääsääntöisesti Kemijärven kaupungille palvelusopimuksella työhönkuntoutuksen palveluita noin 35 henkilölle kuukaudessa sekä palvelusopimuksella ja aluehallintovirastolle nuorten työpajatoimintaa.

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 työhönkuntoutusprosessin alusta sen loppuun saakka.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2025 - 2027)

Toimintaympäristö on muutoksessa on tapahtumassa vuoden 2025 alussa. Hyvinvointialue on kilpailuttanut kuntouttavan työtoiminnan, sosiaalisen kuntoutuksen sekä sosiaalihuoltolain mukaisen työtoiminnan. Osa palveluista tullaan toteuttamaan täysin etänä tai hybridimallilla. Osa palveluista tuotetaan lähipalveluna.

3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet (5 painopistettä, jokaisesta yksi tavoite)

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Kehitämme säätiön perustehtävää laadukkaasti	Tuemme asiakkaidemme arjessa selviämistä työn koulutuksen ja sosiaalisuuden näkökulmasta.	Kykyviisari Sovari -kyselyn tulokset

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Tuemme täsmätyökykyisten kuntalaisien polkuja yksityisille työmarkkinoille.	Räätälöidään kohdennettuja kuntoutus- ja valmennusprosesseja työikäisille kuntalaisille.	Asiakasmäärät

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Organisaation valmiustason ylläpitäminen	Päivitetään organisaation suunnitelmat	turvallisuussuunnitelma tehty

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Toimintarahoituksen mukainen toiminta	Toimimme suunnitelmallisesti ja tehokkaasti	vuosikate

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Uudistusten ja muutosten ennakointi sekä hallittu sopeutuminen niihin	Henkilöstön sitouttaminen ja koulutukset.	kehityskeskustelut, koulutukset ja sidosryhmätapaamiset.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2025

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Palvelujen päivittäminen määrällisesti ja laadullisesti	Aktiivinen hanketyö sekä yhteistyö sidosryhmien edustajien kanssa	Asiakasmäärä, palaute
2.	Johtamisjärjestelmän päivittäminen	Yhteistyön tiivistäminen Osuuskunta Uurton kanssa	Asiakkaan työhön johtavat prosessit ovat selkeitä ja kaikkien toimijoiden tiedossa.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2025

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Liikevaihto	287	355	350	350	355	355
Liikevoitto	9	0	-20	0	0	0
Tilikauden tulos	9	0	-20	0	0	0
Tase	66	57	70	57	57	57
Investoinnit	0	0	0	0	0	0
Henkilöstö lkm	8	8	8	8	8	8
Omavaraisuusaste	33,6	31,7	31,7	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

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Sisäilmaan liittyvien asioiden edistäminen	Sisäilman muuttuminen
2.	Määräaikaisten työsuhteiden	Työsopimusten päivittäminen	Työntekijöiden pysyvyys organisaatiossa

6.12. Osuuskunta Uurto

1. Toiminta-ajatus

Osuuskunnan toiminta-ajatuksena on toimia yhden kuntoutuksen välineenä niin, että työnteko toimii kuntoutuksen keskeisenä välineenä. Lisäksi osuuskunta tarjoaa työelämälähtöisiä koulutusvaihtoehtoja ja osaamisen kehittämistä. Osuuskunnan avulla edistetään työllisyyttä ja madalletaan myös kynnystä yrittäjyyteen. Peruslähtökohtana on työllistää pitkäaikaistyöttömiä henkilöitä avoimen työmarkkinan olosuhteiden kaltaisten tehtävien ja palveluiden tekijöiksi.

Osuuskunta on ns. välimarkkinatoimija tarjoten avoimen työmarkkinan oloissa työntekeksen tilaisuuksia vaikeassa työmarkkina-asemassa oleville. Tavoitteena on luoda mahdollisuus työllistyä pysyvästi osuuskunnan kautta tai edetä kuntoutumisen kautta avoimille työmarkkinoille.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2025 - 2027)

Tämänhetkisten palveluiden ja tuotteiden osalta toiminta jatkunee pääsääntöisesti ennallaan. Uusia toimintamuotoja pyritään kehittämään sen mukaan, millaisia tarpeita alueella nousee esiin ja millaiseen kysyntään kyetään 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. Lain-säädäntövalmistelua seurataan huolellisesti ja pyritään ennakoimaan sitä kautta tulevat vaikutukset toimintaan.

3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet (5 painopistettä, jokaisesta yksi tavoite)

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Mahdollistaa iäkkäiden/ikäntyvien ihmisten asuminen omassa kodissa mahdollisimman pitkään.	Tuottaa sellaista kohtuuhintaista palvelua, että asuminen omassa kodissa on mahdollista.	Palaute ja palveluidemme tilaust määrä

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Luomme positiivista Kemijärvi kuvaa yhdessä muiden paikallisten PK-yritysten kanssa tarjoamalla palvelua, jota tarvitaan.	Mukaudumme siihen minkäläistä palvelua kuntalaiset tarvitsee ja yhteistyöllä kaupungin Elinvoiman kanssa siistimme ympäristöä yleisen hyvinvoinnin varmistamiseksi.	Palaute ja palveluidemme tilaust määrä

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Valmiina ollaan		

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Tuottaa hyvää ja tarvittavaa palvelua kuntalaisille, jolloin voimme tarjota työtä tuetuille henkilöille.	Ennakoiva ja reagoiva palvelun tarjonta.	Tilinpäätös

VASTUULLINEN JOHTAMINEN

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Arvioimme ja sopeudumme koko ajan palvelun tarjontamme tilanteen mukaan. Vaihtuva henkilöstömme koulutetaan aina uuteen tehtävään siirtyessä ja vakituinen henkilöstö koulutetaan tarpeen ja kiinnostuksen mukaan.	Rehellisellä ja viikoittaisella palautteen annolla takaamme työyhteisömme hyvinvoinnin. Koulutusta tarjoamme tarpeen mukaan.	Työhyvinvointikysely ja työtilaus-ten määrä

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2025

	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	Tiivis hankeyhteistyö, kehittyneempi toiminta REDU:n, Kemijärven Kehitys Oy:n, Kemijärven Yrittäjät ry:n ja alueen kuntien kanssa.	Suoritetut tutkimukset ja osatutkimukset, oppimisympäristöjen tunnustaminen (lkm), säännönmukaiset tapaamiset eri sidosryhmien kanssa (lkm)

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2025

	TP 2023	TA 2024	TPE 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Liikevaihto	424	425	471	475	475	475
Liikevoitto	25	2	31	2	2	2
Tilikauden tulos	22	2	31	0	0	0
Tase	164	164	178	164	164	164
Investoinnit	6	2	2	2	2	2
Henkilöstö lkm	8	8	8	8	8	8
Omavaraisuusaste	63,4	68,8	68	68	69	69
Lainakanta	0	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

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

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työntekijöiden työhyvinvoinnin parantaminen	Kehityskeskustelut	Toteutettu kaikkien työntekijöiden osalta
2.	Osaamisen kehittäminen	Räätälöidyt koulutussuunnitelmat	Lukumäärä