

KEMIJÄRVEN KAUPUNKI TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2024



Kaupunginhallitus 31.3.2025 § 108, 8.9.2025 § 293
Kaupunginvaltuusto 30.9.2025 § xx

Sisällysluettelo

1. Kaupunginjohtajan katsaus	1
2. Olennaiset tapahtumat taloudessa ja toiminnassa	2
2.1 Kemijärven kaupungin hallinto	2
2.2. Toimintaympäristön muutos.....	6
2.2.1. Väestö.....	6
2.2.2. Työpaikkakehitys, työttömyys ja työllisyys.....	8
2.2.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	10
2.3. Kaupungin henkilöstö, sairauspoissaolot ja henkilöstömenot.....	10
2.4. Kemijärven kaupungin toiminnan ja talouden kehitys.....	11
2.4.1. Olennaiset toiminnassa tapahtuneet muutokset	11
2.4.2. Olennaiset muutokset tulosperusteissa.....	11
2.4.3. Ympäristöasiat	16
2.4.4. Muut ei-taloudelliset asiat.....	17
2.4.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	17
2.4.6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista.....	18
3. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä	19
4. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	20
4.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	20
4.2. Toiminnan rahoitus	21
4.3. Rahoitusasema ja sen muutokset.....	24
4.4. Kokonaistulot – ja menot	26
4.5. Kaupunginhallituksen esitys tuloksen käsittelystä	27
5. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen - KÄYTTÖTALOUSOSA.....	28
5.1. Kaupunginhallitus	29
5.1.1. Hallintopalvelut palvelualue	29
5.2. Tulevaisuuslautakunta	34
5.2.1 Varhaiskasvatuspalvelut	34
5.2.2 Koulutuspalvelut.....	43
5.2.3 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut	50
5.3. Elinvoimalautakunta	57
5.3.1. Asuminen ja ympäristö	57
5.3.2. Työllisyyspalvelut	62
5.3.3. Kaupunkimarkkinointi	68
5.4. Ympäristöterveyslautakunta	71
6. Tuloslaskelman toteutuminen.....	76
6.1. Peruskaupunki (ilman liikelaitosta).....	76
6.2. Koko kaupunki (sisältää liikelaitoksen).....	77

7. Investointien toteutuminen	78
8. Rahoitusosan toteutuminen.....	83
8.1. Rahoituslaskelma peruskaupunki	83
8.2. Rahoituslaskelma koko kaupunki.....	84
9. Kaupunkikonsernin toiminta ja talous	85
9.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	86
9.2. Konsernin toiminnan ohjaus	86
9.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	86
9.4. Konserniyhteisöille asetettujen erillistavoitteiden toteutuminen	87
9.5. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	88
9.6. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	90
9.7. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	91
10. Kaupungin konserniyhtiöiden ja yhteisöjen toiminta ja talous	97
10.1. TYTÄRYHTIÖ: Kemijärven Energia ja Vesi Oy	97
10.2. TYTÄRYHTIÖ: Koillis-Lapin Sähkö Oy	100
10.3. TYTÄRYHTIÖ: Itä-Lapin Energia Oy	103
10.4. TYTÄRYHTIÖ: Keski-Lapin Voima Oy.....	105
10.5. TYTÄRYHTIÖ: Elwira Oy.....	107
10.6. TYTÄRYHTIÖ: Business Kemijärvi (Kemijärven Kehitys Oy)	109
10.7. TYTÄRYHTIÖ: Kemijärven Roikka Oy	113
10.8. TYTÄRYHTIÖ: Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot	116
10.9. TYTÄRYHTIÖ: Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli	118
10.10. TYTÄRYHTIÖ: Kemijärven jäähalli Oy.....	120
10.11. TYTÄRYHTIÖ: Saura säätiö sr	122
10.12. TYTÄRYHTIÖ: Osuuskunta Uurto	125
11. Tilinpäätöslaskelmat.....	128
11.1. Koko kaupungin tuloslaskelma (ulkoinen, sis. eliminoinnit)	128
11.2. Koko kaupungin rahoituslaskelma	129
11.3. Koko kaupungin tase	130
11.4. Konsernin tuloslaskelma.....	132
11.5. Konsernin rahoituslaskelma.....	133
11.6. Konsernin tase	134
12. Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	136
12.1. Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	136
12.1.1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät.....	136
12.2. Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	137
12.3. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot.....	138
12.4. Tasetta koskevat liitetiedot	140
12.4.1. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	140

12.5. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	144
12.6. Henkilöstöä koskevat liitetiedot.....	146
12.7. Tilintarkastajan palkkiot	147
12.8. Intressitapahtumat	147
13. LIIKELAITOSTEN ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET	148
14. Konserniyhtiöiden eriytetyt tilinpäätökset.....	168
15. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	173
16. Allekirjoitukset ja merkinnät.....	174

1. Kaupunginjohtajan katsaus

Vuosi 2024 oli Kemijärvelle monella tapaa haastava, mutta samalla myös kehitystä luova. Kaupungin väkiluku väheni 78 henkilöllä, ja kuolleisuus ylitti edelleen syntyvyyden selvästi. Kuitenkin myönteinen muuttotase ja ukrainalaisten kotikuntaoikeuden hakeminen toivat mukanaan uusia asukkaita, erityisesti lapsiperheitä. Tämä näkyi varhaiskasvatuksen ja koulutuspalvelujen lisääntyvinä tarpeina, joihin kaupunki vastasi mm. budjettimuutoksien ja palvelurakennetta kehittämällä.

Kaupungin työllisyystilanne kehittyi myönteisesti: keskimääräinen työttömyysaste laski edellisvuodesta 1,3 prosenttiyksikköä, ollen 13,9 %. Vaikka työttömyys on edelleen Lapin ja koko maan keskiarvoa korkeampi, suunta on ollut oikea. Työllisyyspalvelujen merkitys korostuu entisestään, kun TE-palvelujen järjestämisvastuu siirtyi kunnille vuoden 2025 alussa.

Kemijärven kaupungin talous säilyi vakaana ja ylijäämäisenä. Tilikauden tulos oli 1,5 miljoonaa euroa ylijäämäinen, ja kumulatiivinen ylijäämä vuoden lopussa nousi 17,7 miljoonaan euroon. Verotulot ja valtionosuudet kehittyivät odotettua paremmin. Yhteisöverotuotto kasvoi merkittävästi Keitele Forest Oy:n ja muun elinkeinoelämän hyvän kehityksen ansiosta.

Investointeja toteutettiin yhteensä 3,8 miljoonalla eurolla. Näistä merkittävimpiä olivat keskuskeittiön uudisrakennus, eläinlääkäripalvelujen toimitilat, liikenneväylien parantaminen sekä kaupungin kiinteistöihin, leikkipaikkoihin ja

puistoympäristöön liittyvät uudistukset. Investoinneissa painottuivat erityisesti toimivuus, turvallisuus ja viihtyisyys.

Kemijärven strategia uudistettiin vuosille 2025–2030. Strategiatyön tavoitteena on vahvistaa kaupungin elinvoimaa, vetovoimaa ja pitovoimaa. Strategian ytimessä on kuntalaisten hyvinvointi, palvelujen saatavuus ja kaupungin kestävä talous.

Vuoden aikana kaupungin velkamäärä kasvoi maltillisesti 28,1 miljoonaan euroon. Vaikka velkaantuneisuus on korkealla tasolla, omavaraisuus vahvistui 64,0 %:iin. Kassan riittävyys nousi 67 päivään, mikä kertoo vahvasta maksuvalmiudesta.

Kaupunki on ollut mukana FCG:n Kestävä kuntatalous -verkostossa, jonka pohjalta laaditut toimenpiteet tukevat tulevien vuosien talouden tasapainotusta ja investointien suunnittelua. Samalla varaudumme muun muassa tyhjien kiinteistöjen aiheuttamiin kustannuksiin ja sote-kiinteistöjen tulevaisuuden riskeihin.

Uutena kaupunginjohtajana aloitin tehtävässä 1.9.2024. Haluan kiittää lämpimästi edeltäjäni, kaupungin työntekijöitä, luottamushenkilöitä, yrityksiä, yhteisöjä ja jokaista kemijärveläistä yhteistyöstä ja sitoutumisesta yhteiseen tulevaisuuteemme. Kemijärvi on pieni, mutta pystyvä – yhdessä rakennamme siitä yhä vahvemman.

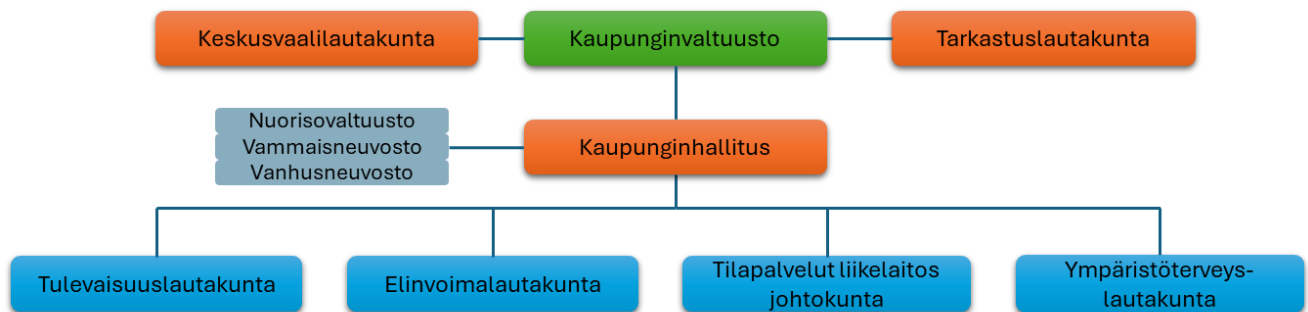
Kemijärvellä 25.3.2025

Dina Solatie
Kemijärven kaupunginjohtaja

2. Olennaiset tapahtumat taloudessa ja toiminnassa

2.1 Kemijärven kaupungin hallinto

Kaupungin hallinto esitetään tässä toimintakertomuksessa 31.12.2024 tilanteen mukaisesti.



Kuvio 1. Kemijärven kaupungin luottamushenkilöorganisaatio vuonna 2024

KAUPUNGINVALTUUSTO

Kuntavaalit toteutettiin 13.6.2021 ja valtuusto vaihtui kesken toimintakertomusvuoden. Toimintakertomuksessa esitetään valtuuston kokoonpano 31.12.2024 mukaisena.

Kemijärven kaupunginvaltuustossa on 27 valtuutettua kaudella 2021-2025. Kaupunginvaltuusto kokoontui kertomusvuonna kymmenen (10) kertaa ja teki päätökset 110 asiakohdassa (mukaan lukien järjestäytymisasiat).

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajana toimi Riitta Savukoski, Kok.

I varapuheenjohtajana Juhana Kelloniemi, PS

II varapuheenjohtajana Veikko Niemelä, Kesk.

Kaupunginvaltuustoon ovat lisäksi kuuluneet seuraavat valtuutetut:

Aalto Pirkka, KD
 Alatalo Paula, PS
 Harju Markku, SDP
 Hietanen Matti, PS
 Imporanta Aulikki, Tky
 Kerkelä Teija, Kesk.
 Kortelainen Jukka, Kok.
 Kotilaine Jarkko, Vas.
 Majava Ahti, Tky
 Nivala Heikki, Kesk.
 Ojala Kirsti, Vas.
 Pikkarainen Juha, Vas

Raimosvuo Senni, SDP
 Ruokamo Anita, Kesk.
 Räisänen Kari, SDP
 Severinkangas Asko, Kesk.
 Sirviö Antti, Kesk.
 Sutinen Hannaliisa, Tky
 Tapio Juhani, Kesk.
 Torvinen Arto, sit
 Torvinen Matti, sit
 Vaarala Jorma, sit
 Välikangas Sanna, Kesk.
 Välranta Harri, Kok.

KAUPUNGINHALLITUS

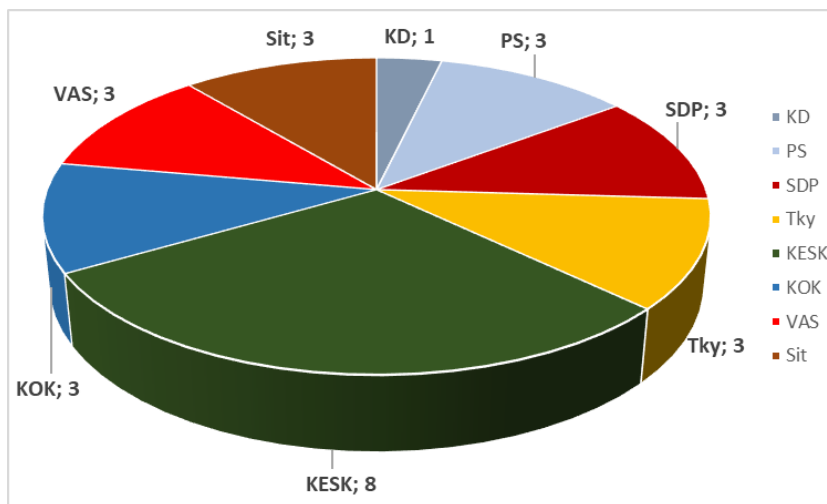
Kemijärven kaupunginhallituksessa on seitsemän (7) jäsentä. Kokouksiin voivat osallistua myös kaupunginvaltuuston puheenjohtajat läsnäolo- ja puheoikeuksin. Kaupunginhallitus kokoontui v. 2024 yhteensä 24 kertaa ja teki päätökset 371 asiakohdassa.

Kaupunginhallituksen puheenjohtaja	Juhani Tapio, Kesk.
I varapuheenjohtaja	Paula Alatalo, PS
II varapuheenjohtaja	Markku Harju, SDP

Kaupunginhallituksen muut jäsenet:
 Kerkelä Teija, Kesk.
 Majava Ahti, Tky
 Ojala Kirsti, Vas.
 Torvinen Matti, sit

Kaupunginhallituksessa esittelijänä toimi vt. kaupunginjohtaja Marjo Säärelä 1-8/2024 ja kaupunginjohtaja Dina Solatie 9-12/2024.

Valtuutettujen määrä valtuustoryhmittäin



TARKASTUSLAUTAKUNTA

puheenjohtaja	Antti Sirviö, Kesk.
varapuheenjohtaja	Jorma Vaarala, sit.
jäsenet	Pikkuvirta Sirkka, SDP Tikkanen Jani, Vas. Wiik Jaana, PS

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

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

TULEVAISUUSLAUTAKUNTA

puheenjohtaja
varapuheenjohtaja
jäsenet

Jarkko Kotilaine, Vas.
Asko Severinkangas, Kesk.
Helisten Tuula, Kesk.
Kalliokoski Tuomas, PS
Kilpeläinen Auvo, Kok.
Meriläinen Anneli, SDP
Perälä Tarja, Tky

ELINVOIMALAUTAKUNTA

puheenjohtaja
varapuheenjohtaja
jäsenet

Torvinen Arto, sit
Aulikki Imporanta, Tky
Huczkowski Raimo, KD
Jaakkola kauko, Vas.
Kaisanlahti, Tarja, Kesk.
Räisänen Kari, SDP
Sirviö Johanna, Kok.

YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA

puheenjohtaja
jäsenet

Torvinen Matti, sit (Kemijärvi)
Kelloniemi Marja-Liisa (Savukoski)
Luoma-aho Tero (Pelkosenniemi)
Mattila Niina (Salla)

LIIKELAITOKSEN JOHTOKUNTA

puheenjohtaja
varapuheenjohtaja
jäsenet

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

Tilivelvolliset 31.12.2024**Luottamushenkilötoimielimet**

- kaupunginhallitus
- tarkastuslautakunta
- keskusvaalilautakunta
- tulevaisuuslautakunta
- elinvoimalautakunta
- ympäristöterveyslautakunta
- liikelaitoksen johtokunta

Viranhaltijat**Hallintopalvelut**

Kaupunginjohtaja
Hallintojohtaja
Talous- ja kehittämisjohtaja

Solatie Dina
Säärelä Marjo
Kuvaja Tuula

Tulevaisuuspalvelut

Tulevaisuusjohtaja
Vastuualuepäällikkö
Vastuualuepäällikkö
Vastuualuepäällikkö

Tervonen Ilpo
Karjalainen Marja-Leena
Annala Marika
Laukkanen Heidi

Elinvoimapaalvelut

Elinvoimajohtaja
Vastuualuepäällikkö

Karppinen Anne
Saarijärvi Eero

Ympäristöterveyspalvelut

Ympäristöterveysjohtaja
Johtava terveystarkastaja

Nurmi Hanna
Kostamovaara Elina

Tilapalvelut liikelaitos

Toimitusjohtaja
Ruokapalvelupäällikkö

Pöyliö Esa
Majava Outi

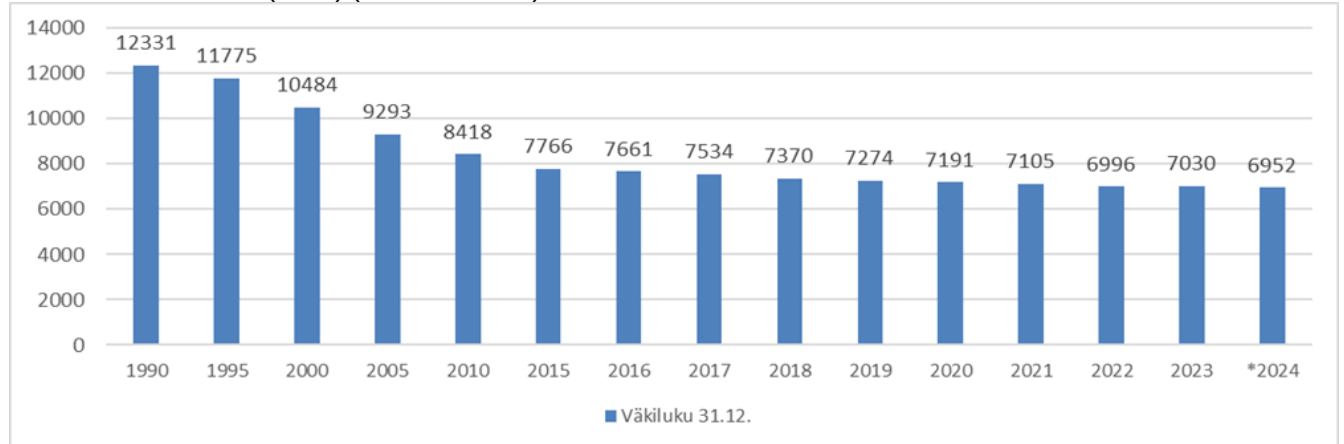
2.2. Toimintaympäristön muutos

2.2.1. Väestö

Kemijärven kaupungin väkiluku oli 31.12.2024 (ennakkotieto) 6 952 henkilöä. Väkiluku väheni vuonna 2024 yhteensä 78 henkilöllä. Väkiluvun vähennys johtuu siitä, että syntyneitä on huomattavasti vähemmän kuin kuolleita.

Kemijärven kaupungin väkiluku vuosina 1990 - 2024

Lähde: Tilastokeskus (2025) (*2024 ennuste)



Kemijärven kaupungin väestömuutokset vuosina 2017 - 2024

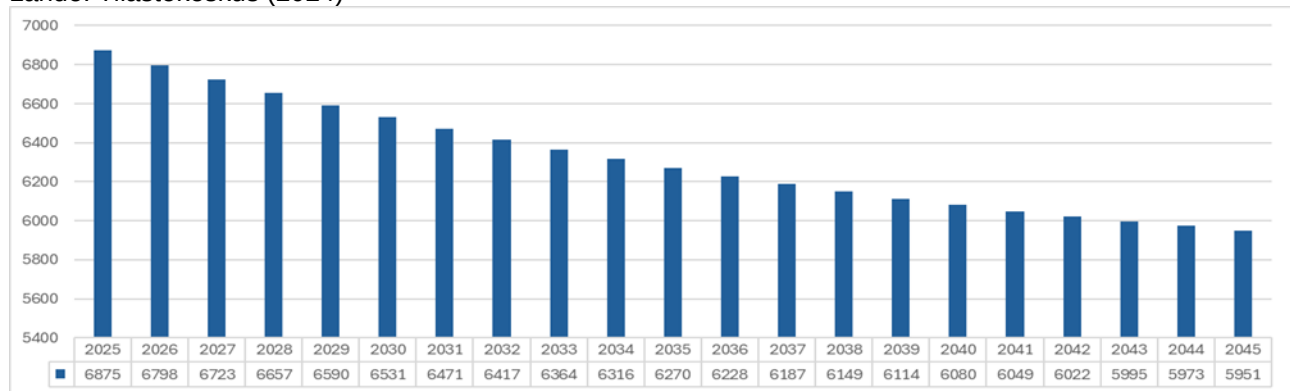
Lähde: Tilastokeskus (2025)

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	27
Kuolleet	140	151	121	132	134	164	169	144
Synt. Ja kuoll. erotus	-109	-122	-79	-97	-105	-129	-149	-117
Kuntaan muuttaneet	326	306	298	391	331	374	489	420
Kunnasta muuttaneet	344	348	315	-377	-312	-354	-306	-381
Muuttotase	-18	-42	-17	+14	+19	+20	183	39
Väestömuutos ed. vuodesta	-127	-164	-96	-83	-86	-109	+34	-78
Väestö vuoden lopussa	7 534	7 370	7 274	7 191	7 105	6 996	7 030	6 952

*= ennakkotieto

Tilastokeskuksen väestöennuste 2025 - 2045, Kemijärven kaupunki

Lähde: Tilastokeskus (2024)



Kemijärven kaupungin ikärakenne vuonna 2024 (31.12 ennuste) ja tilastokeskuksen ennuste vuosille 2025- 2031

Lähde: Tilastokeskus (2024)

Ikäluokka	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
0-6	254	278	261	255	250	241	246	244
7-14	408	389	390	389	378	372	358	353
15-64	3 377	3 275	3 210	3 140	3 084	3 047	3 006	2 977
65-74	1 475	1 451	1 429	1 394	1 376	1 342	1 313	1 287
75-	1 438	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

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

2.2.2. Työpaikkakehitys, työttömyys ja työllisyys

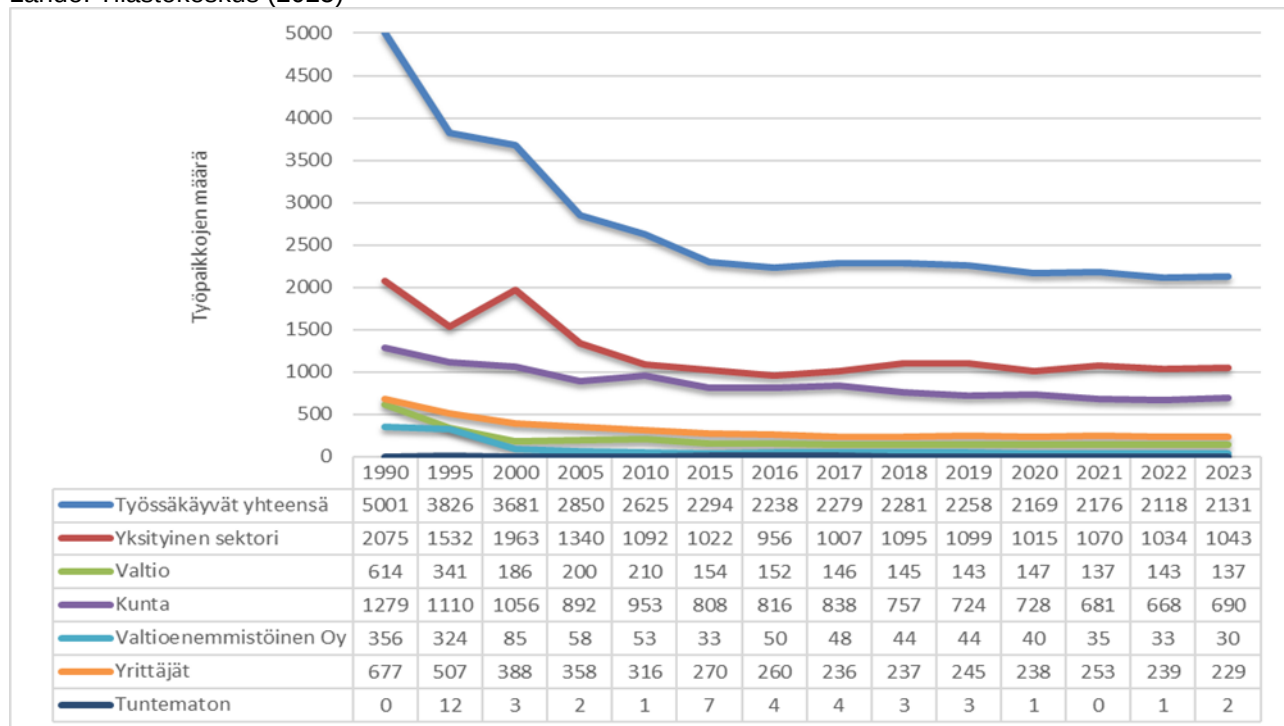
Kemijärven kaupungin työpaikat vuonna 2023 (31.12.)

Lähteet: Tilastokeskus (2025)

Elinkeino	Työpaikat 2023	%
Maa- ja metsä- ja kalatalous	135	6,3
Teollisuus ja kaivostoiminta	177	8,3
Sähkö-, lämpö-, vesihuolto, jäähdytys	39	1,8
Rakentaminen	120	5,7
Kauppa	208	9,8
Kuljetus ja varastointi	119	5,6
Majoitus- ja ravitsemistoiminta	83	3,9
Informaatio ja viestintä	13	0,6
Rahoitus-, vakuutus-, kiinteistötoimi	24	1,1
Ammatillinen, tekninen, tieteell. toiminta	45	2,1
Julkinen ym. hallinto, tukipalvelutoiminta	337	15,9
Koulutus	116	5,4
Terveys- ja sosiaalipalvelut	603	28,3
Taiteet, viihde, virkistys	21	1,0
Muu palvelutoiminta	67	3,1
Kotitalouksien toiminta työntekijäinä	5	0,2
Toimiala tuntematon	19	0,9
Yhteensä	2 131	100,0

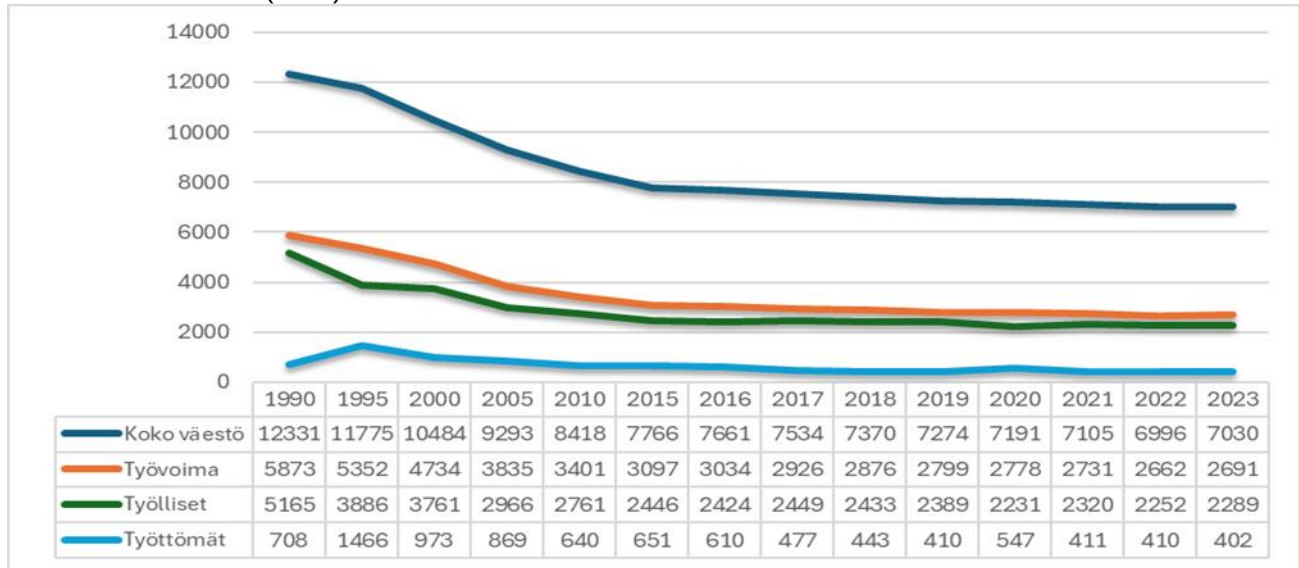
Kemijärven kaupungin työpaikat työnantajasektorin mukaan 1990 - 2023

Lähde: Tilastokeskus (2025)



Kemijärven kaupungin työvoima 1990 - 2023

Lähde: Tilastokeskus (2025)



Työttömyys vuonna 2024 (tammi- joulukuu) keskimäärin

Lähde: Tilastokeskus (2025)

Kuukausi	Kemijärvi	Työttömät abs.	Itä-Lappi	Lappi	Koko maa
k.a.	13,9	369	12,8	9,7	10,8
Tammikuu	14,8	394	13,8	10,0	10,9
Helmikuu	15,1	403	13,6	9,9	10,8
Maaliskuu	14,2	377	13,0	9,8	10,7
Huhtikuu	14,1	375	13,4	10,2	10,3
Toukokuu	13,4	357	13,0	9,7	9,9
Kesäkuu	13,0	345	12,0	10,0	10,9
Heinäkuu	12,4	329	11,7	10,2	11,4
Elokuu	11,8	314	11,2	9,0	10,4
Syyskuu	13,4	357	12,2	9,1	10,4
Lokakuu	13,5	360	12,4	9,2	10,6
Marraskuu	14,4	384	13,1	9,2	10,9
Joulukuu	16,4	436	14,3	10,2	12,0

Lapin työttömyysaste on ollut vuonna 2024 9,7 % ja koko maan 10,8 %, joten Kemijärven työllisyystilanne on ollut 4,2 %-yksikköä huonompi kuin Lapissa keskimäärin ja 3,1 %-yksikköä huonompi kuin maassa keskimäärin.

Vuonna 2024 Kemijärven keskimääräinen työttömyysaste on laskenut vuodesta 2023 1,3 %-yksiköllä. Joulukuun 2024 lopussa työttömiä oli 436 (16,4 %).

Taulukko 9. Kemijärven kaupungin työttömät vuonna 2024

Kemijärvi	Työt- tömät	Työttömät miehet	Työttömät naiset	Alle 20-v.	Alle 25-v.	Yli 50-v.	Vamm./ pitkäaik. sair. työttömät	Ulko- maalaiset työttömät	Pitkäaikais- työttömät	Työl- listetty
Keskiarvo /kk	369	268	102	5	24	203	34	25	112	45

2.2.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Lapin strateginen asema Euroopassa on vahvistunut Venäjän hyökkäyssodan myötä. Muutos vaikuttaa kaikkiin keskeisiin elinkeinoihin ja infrastruktuuritarpeisiin. Toimivilla liikenneyhteyksillä ja infrastruktuurilla, mukaan lukien tietoliikenneyhteydet ja sähköverkot, tuetaan alueen metsä- ja metalliteollisuutta, matkailua ja kaivostoimintaa sekä vihreän siirtymän investointeja.

Lapin matkailun kasvu on jatkunut vahvana ja osa sen tuomista volyymihyödyistä näkyy myös Kemijärven ja Itä-Lapin matkailussa.

Investointien ja kotitalouksien kulutuksen vähenemisen vuoksi Suomen talous oli edelleen taantumassa vuonna 2024, vaikka alkuvuonna kasvua olikin. Suomen bruttokansantuote supistui 0,3 %. Inflaatiotaso on laskenut 6,2 %:sta n. 1,6 %:iin.

Työllisten määrä laski Suomessa hieman. Työllisyysaste oli 72,3 %. Työttömyysaste puolestaan 8,3 %. Kemijärven työllisyys-tilanne on 4,2 % koko maan tilannetta heikompi.

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

Kuntien taloudessa näkyi vuonna 2024 maan hallituksen kuntiin kohdistuneet toimenpiteet ja valtion tulosiirtojen vähenemisen vaikutus johtuen sote-siirtolaskelmien jälkikätestarkistuksesta ja hallituksen indeksileikkaukset. Kunnille vuoden 2025 alusta siirtyvät työ- ja elinkeinopalvelujen (TE-palvelut) järjestämis- ja rahoitusvastuun valmistelu työllisti ja toi mukanaan ennakoitua enemmän epävarmuustekijöitä kuntatalouden hallittavuuteen uusien työttömyyssetuustuvastuiden myötä.

Kemijärven merkittävin yhteisöveron maksaja ja aluetalouteen vaikuttava yritys on Keitele Forest Oy, joka työllistää suorina työpaikkoina ja alihankintaketjuina laajasti Itä-Lapin toimijoita.

Nuolivaaran tuulivoimapuisto valmistui vuonna 2023. Tuulivoimapuiston 15 tuulivoimalaa tuo Kemijärvelle vuosittain kiinteistöverotuloja ja on luonut pysyviä huolto- ym. tehtäviin liittyviä työpaikkoja.

Kaupungin väkiluku väheni 78 henkilöllä vuodesta 2023. Muuttotase on kuitenkin positiivinen, mutta kuolleisuus syntyvyyttä huomattavasti suurempaa ja johtaa väestömäärän pienenemiseen.

2.3. Kaupungin henkilöstö, sairauspoissaolot ja henkilöstömenot

Kaupunki laatii vuodelta 2024 erillisen henkilöstökertomuksen.

Henkilöstö 31.12.	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Vakinainen henkilöstö	553	557	510	477	435	424	424	190	192
Koko henkilöstö	737	723	664	646	594	576	594	269	284

*liikelaitoksen henkilöstö sisältyy lukuihin

Sairauspoissaolot	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kalenteripäiviä yht.	11 351	10 722	10 296	11 149	9 859	10 463	9 816	4 039	3 754
Kalenteripäivää/hlö	15,4	14,8	15,5	17,3	16,6	18,2	16,5	15,0	13,2

Palkat ja palkkiot	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TP 2024
Luottamushenkilöt	110 097	96 661	108 543	124 456	134 100	146 413	152 032
Kuukausipalkat	17 239 794	16 697 624	16 363 810	16 799 937	9 088 610	8 916 127	9 648 194
Tuntipalkat	506 941	394 983	436 201	459 532	371 920	357 448	337 049
Erilliskorvaukset	1 590 014	1 735 193	1 768 985	1 983 902	359 550	364 806	491 870
Sair.- ja äitiysloman sijaiset	235 858	177 949	113 905	146 161	15 000	6 475	10 606
Vuosiloma- ym. sijaiset	1 038 885	713 559	795 715	914 841	146 280	377 315	407 119
Tilapäinen työvoima	280 147	195 430	191 064	286 455	0	90 562	190 414
Jaksotetut ja aktivoidut palkat	151 071	-18 225	55 616	49 433	0	-12 608	58 554
Palkat yhteensä	21 152 807	19 993 174	19 833 839	20 764 717	10 301 460	10 246 538	11 295 838

2.4. Kemijärven kaupungin toiminnan ja talouden kehitys

2.4.1. Olennaiset toiminnassa tapahtuneet muutokset

Vuosi 2024 toteutui talousarviossa arvioitua paremmin ja ylijäämää kertyi 1,5 milj. euroa.

Toiminnassa olennaisina muutoksina oli mm. kansainvälisten lasten ja nuorten sekä perheiden kotoutumisen tukipalvelujen lisääminen mm. varhaiskasvatuksessa, esi- ja perusopetuksessa sekä lukiokoulutuksessa.

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluissa on vahvistettu kuntalaisille suunnattuja palveluja mm. Liikkuvampi Kemijärvi hankkeen ja toimintojen uudistamisen myötä.

Kaupungin toteuttamien investointien määrä oli 3,8 milj. euroa, mikä on kunnan kokoon ja rahoitusvolyymiin nähden kohtuullisen suuri. Merkittävimminä investointikohteina olivat keskuskeittiön uudisrakennuksen valmistuminen, eläinlääkäreiden vastaanottotilojen valmistuminen, liikenneväyliin kohdistuva rakentaminen, peruskorjaukset ja uudistamiset, kaupungin omistamien kiinteistöjen korjaustyöt sekä puistoihin, leikkikenttiin ja reitteihin liittyvät investoinnit. Kemijärven säännöstelyyn liittyen toteutettiin Kemijoki Oy:n kanssa yhteisrahoituksella Kalkonniemeen laituri ja rantarakenteet.

Uutena kaupunginjohtajana aloitti 1.9.2024 FT Dina Solatie.

2.4.2. Olennaiset muutokset tulosperusteissa

Kemijärven tuloveroprosentti oli 8,9 % ja kiinteistöveroprosentit säilyivät vuoden 2023 tasolla. Verotuloja kertyi yhteensä 19 263 982 euroa. Tästä verotuotosta tuloveron osuus oli 12 386 065 euroa, kiinteistöverotulon osuus 5 120 605 euroa ja yhteisöveron osuus 1 757 342 euroa. Kemijärven verotuotto oli 1 080 982 talousarviossa ennakoitua parempi (5,9 %).

Kiinteistöverotuloissa näkyy kiinteistökannan ja indeksimuutosten vaikutus verotusarvoihin sekä Nuolivaaran tuulivoimapuiston ja vesivoimalaitosten kiinteistöverotuotto. Kemijärven osalta kiinteistöverotulot toteutuivat n. 21 000 euroa ennustetta parempina (ennuste 5,1 milj. euroa).

Yhteisöverojen tuoton kasvu johtuu yritysten liiketoiminnan kasvusta. Merkittävin yhteisöveron maksaja Kemijärven kaupungille on Keitele Forest Oy. Yhteisöverotuotto toteutui n. 514 350 euroa (41,4 %) ennustetta paremmin ollen 1,76 milj. euroa (ennuste 1,24 milj. euroa).

Kemijärven valtionosuudet olivat vuonna 2024 yhteensä 6 501 000 euroa. Valtionosuuksien määrä pieneni edellisvuoteen nähden n.1,2 milj. eurolla johtuen sote-siirroista ja VOS-leikkauksista. Peruspalvelujen valtionosuus oli 5,0 milj. euroa. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus oli ensimmäistä kertaa positiivinen, yhteensä 125 038 euroa.

Verotulomenetysten kompensatiota saatiin 1,3 milj. euroa. Valtionosuudet toteutuivat 7,7 % talousarviossa arvioitua paremmin.

Kaupunki ei hakenut hyvän talouskehityksen vuoksi VM:ltä kuntien harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta.

Valtuusto hyväksyi seuraavat talousarviomuutokset:

- 18.3.2024 § 14 Elinvoimapaalvelujen investointimäärärahamuutos 18 500 euroa siirretään koirapuistosta mönkijähankintaan,
- 18.3.2024 § 17 Hallintopaalvelujen käyttötalousmäärärahaliisäys 25 000 euroa tarkastuslautakunnalle erityistilintarkastuksen jatkotoimenpiteisiin.
- 27.5.2024 § 47 Elinvoimapaalvelujen investointimäärärahamuutos 130 000 euroa siirretään Kirkkokadun peruskorjauksesta Aaponkadun peruskorjaukseen.
- 24.6.2024 § 54 Tilapalvelut Liikelaitoksen investointimäärärahamuutos ja -lisäys Eläinlääkäritilojen rakentamiseen lisäys 190 000 euroa, Keskuskeittiön rakentamiseen lisäys 80 000 euroa ja 50 000 euron määrärahan poisto Lepistöntie 1 hankesuunnitelma.
- 16.9.2024 § 78 Investointimääräraha 38 000 euroa nk. Lasikiekerön määrärahan, tontin ja kiinteistöjen ostamiseen -> päätöksestä on valitettu, ei ole lisätty määrärahaa talousarvioon.
- 28.10.2024 § 86, Elinvoimapaalvelujen investointimäärärahamuutos Kirkkokadun peruskorjauksesta siirretään 220 000 euroa traktorihankintaan, 106 000 euroa Kaartotien hulevesikorjaukseen ja Kirkkokadun peruskorjausmäärärahasta poistetaan lisäksi kokonaan 40 000 euroa.
- 28.10.2024 § 87 Tilapalvelut liikelaitoksen investointimäärärahaliisäys 90 000 euroa keskuskeittiön rakentamiseen.
- 16.12.2024 § 102 Tulevaisuuspalvelujen käyttötalousmäärärahaliisäys 476 400 euroa varhaiskasvatuksen ja koulutuspalvelujen kustannuksiin.
- 16.12.2024 § 103 Tulevaisuuspalvelujen investointimäärärahamuutos kulttuurikeskuksen lämpiön kohdevalojen investoinnista 10 000 euroa siirretään kulttuurikeskuksen salin valo- ja äänitekniikan uusimiseen ja uimahallin kuntosalin päivityksestä siirretään 6 000 euroa

kulttuurikeskuksen salin valo- ja äänitekniikan uusimiseen.

Verotulot

Vero- tulot 1000 €	TP2023	TA2024	TP2024	Erotus	%
Tulo- vero	12 501	11 840	12 386	546	4,6
Kiint.- vero	5 084	5 100	5 121	21	0,4
Yht.- vero	1 393	1 243	1 757	514	41,4
YHT	18 978	18 183	19 264	1 081	5,9

VOS 1000 €	TP2023	TA2024	TP2024	Erotus	%
Perus- palv.	7 995	6 378	5 042	-1 336	-20,9
Opet. ja kultt.	-343	-343	125	468	-136,4
Muu VOS	-	-	1 334	1 334	-100,0
YHT	7 652	6 035	6 501	466	7,7

muu VOS tarkoittaa v. 2024 verotulomenetysten kompensatiota.

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

TULOS (ulk.) 1000 €	TA2024	TP2023	TP2024	Erotus	%
Tuotot	6 124	6 971	7 042	71	1,0
Kulut	-29 575	-27 195	-28 833	-1 637	6,0
Kate	-23 451	-20 224	-21 791	-1 567	7,7

Toimintatuotot kasvoivat edellisvuoteen nähden 70 631 euroa ja toimintakulut 1 637 467 euroa.

Toimintatuotot toteutuivat muutettuun talousarvioon nähden 0,9 milj. euroa arvioitua paremmin (tot.115,0 %) johtuen saaduista hanketuista, kotoutumistuista, kasvaneista maksutuotoista ja vuokratuotoista.

Toimintakulut toteutuivat 0,7 milj. euroa pienempinä muutettuun talousarvioon nähden

(tot. % 97,5). Toimintakate oli -21 790 960 euroa ja siten 1 659 820 euroa pienempi (parempi) talousarvioon (-23 450 780 €) nähden eli toteutuma oli 92,9 %.

Ulkoiset toimintakulut tiliryhmittäin (sis. liikelaitos)

Toiminta-kulut	MTA2024 1000 €	TP2024 1000 €	erotus 1000 €	%
henkilöstö-kulut	-13 891	-13 918	-27	0,2
palvelujen ostot	-9 063	-8 843	220	-2,4
aineet, tarvikkeet	-3 375	-3 309	66	-1,9
avustukset	-2 380	-1 946	434	-18,2
vuokrat	-827	-773	54	-6,5
muut toim. kulut	-38	-43	-5	13,2

Toimintamenot toteutuivat talousarvioon nähden pienempinä palvelujen ostoissa, avustuksissa, vuokrissa sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnoissa. Anoa menoylitys tapahtui henkilöstömenoissa yhteensä 26 246 euroa.

Itä-Lapin energian tuloutus

ILE	TP2023 1000 €	TA 2024 1000 €	TP2024 1000 €	erotus 1000 €	%
tuotot	2 180	2 000	1 957	-43	-2,2
rah.kulut	-248	-128	-477	-349	273
netto	1 932	1 872	1 480	-392	-20,9

Itä-Lapin Energia Oy:n tuloutus kaupungille pieneni edellisvuoteen verrattuna -23,4 % eli n. 0,45 milj. eurolla. Negatiivista tulosta selittää korkokustannusten kasvu ja sähkönmyyntitulojen väheneminen.

Kaupungin ja liikelaitoksen investoinnit

Kaupungin ja liikelaitoksen investointimenot nettona olivat yhteensä -3 768 368 euroa. Käyttöomaisuuden myyntitulot olivat 34 219 euroa ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot 9 819 euroa. Investointien rahavirta oli -3 724 329 euroa.

Koko kaupungin vuosikate ja tulos

Kaupungin vuosikate oli 5 542 183 euroa. Vuosikate kattaa poistot, jotka olivat -3 997 505 euroa. Poistoina tehtiin lisäpoistot

(alaskirjaus) tyhjillään olevien kiinteistöjen tasearvojen osalta yhteensä n. 1,3 milj. euroa. Vuoden 2024 tulos oli 1 544 679 euroa ja rahastomuutosten jälkeen (0 €), ylijäämää kertyi yhteensä 1 544 679 euroa.

Vuoden 2024 tilinpäätöskirjausten yhteydessä on tehty korjauskirjaukset vuoden 2023 tilinpäätöksen edellisten tilikausien yli/alijäämätilille sote-lomapalkkavelan purun osalta -74 410,50 euroa ja Lapin keskussairaalan kuntatilityksen osalta (siirtoviivemaksujen korvaus Rovaniemelle muiden kuntien toimesta) -75 168,00 euroa. Korjattu vuoden 2023 edellisten tilikausien ylijäämä on siten 16 160 873,52 euroa.

Kumulatiivinen ylijäämä vuoden 2024 tilinpäätöksen mukaan oli 17 705 552,37 euroa.

Kaupungin taloustilanne on vahvistunut omavaraisuuden ja velkaantuneisuuden osalta. Omavaraisuus vahvistui 63,6 %:iin (ed. vuonna 63,1 %) ja suhteellinen velkaantuneisuus nousi 108,5 %:iin (ed. vuonna 95,0 %). Velkaantuneisuus nousi erittäin korkealle tasolle johtuen toimintatuottojen, verotulojen ja valtionosuuksien vähentymisestä sote-muutosten vuoksi. Tämän seurauksena toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi ovat välttämättömiä myös tulevana vuosina.

Kassan riittävyys oli vuonna 2024 26,6 päivää (ed. vuonna 14,5 pv), mikä on vahvalla tasolla.

Kassavirta oli vuonna 2024 tasaisen vahva ja sitä tuki erityisesti ennakoitua parempi verotulokertymä ja valtionosuudet.

Kaupungin velkamäärä ja lainanhoitokyky

Kaupungin velkamäärä kasvoi vuoden 2024 aika 0,6 milj. euroa. Talousarviossa oli varauduttu 7 225 000 euron uuden, pitkäaikaisen lainan nostoon. Lainaa nostettiin 7,0 milj. euroa.

Lainamäärä oli vuoden lopussa 28,1 milj. euroa (TP 2023 27,5 milj. €). Lainoista maksettava korkotaso laski hieman alkuvuoden korkeasta, lähes 4 %:n tasosta. Lainojen korkomenot laskivat n. 10 000

eurolla edellisen vuoden tasosta. Kemijärven kaupungin lainoista maksama kokonaiskorko oli v. 2024 2,0 %.

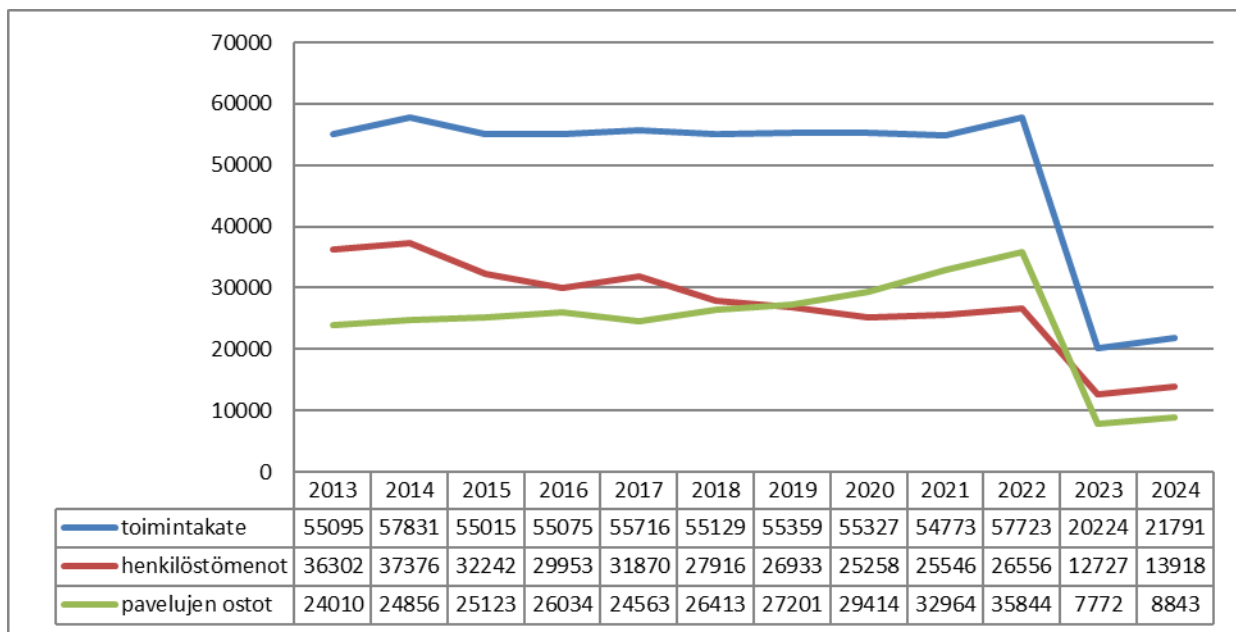
Kaupunki on antanut vuosina 2022-2023 konsernin sisäistä lainaa yhteensä 6,0 milj. euroa Koillis-Lapin Sähkö Oy:lle markkinaehtoisin ehdoin. Laina-aika on 20 vuotta. Tämä antolainaus on ollut mahdollista sähkönmyyntituloista kassaan saatujen tuottojen johdosta. KLS on maksanut vuodesta 2024 lähtien korkojen lisäksi lyhennykset ao. lainoista, mikä tuo antolainaukseen sidottuja rahavaroja taksiin kaupungin toimintojen käyttöön.

Kaupungin lainanhoitokyky heikkeni vuonna 2024. Lainanhoitokate oli 0,4 kun se TP2023 oli 1,6. Lainanhoitokyky on hyvä, kun sen arvo on yli 2,0.

Hyvinvointikertomus 2021-2025

Hyvinvointiraportti vuodelta 2023 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 12.8.2024 § 64. Kokoaikainen hyvinvointikoordinaattori aloitti tehtävässään 14.10.2024 ja tätä ennen tehtävää hoidettiin 50 % työpanoksella.

Kemijärven kaupungin toimintakate, henkilöstökulut ja palvelujen ostot vuosina 2013-2024 (1 000 €)



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

Hyvinvointikertomuksessa oli asetettu kolme tavoitetta vuodelle 2024:

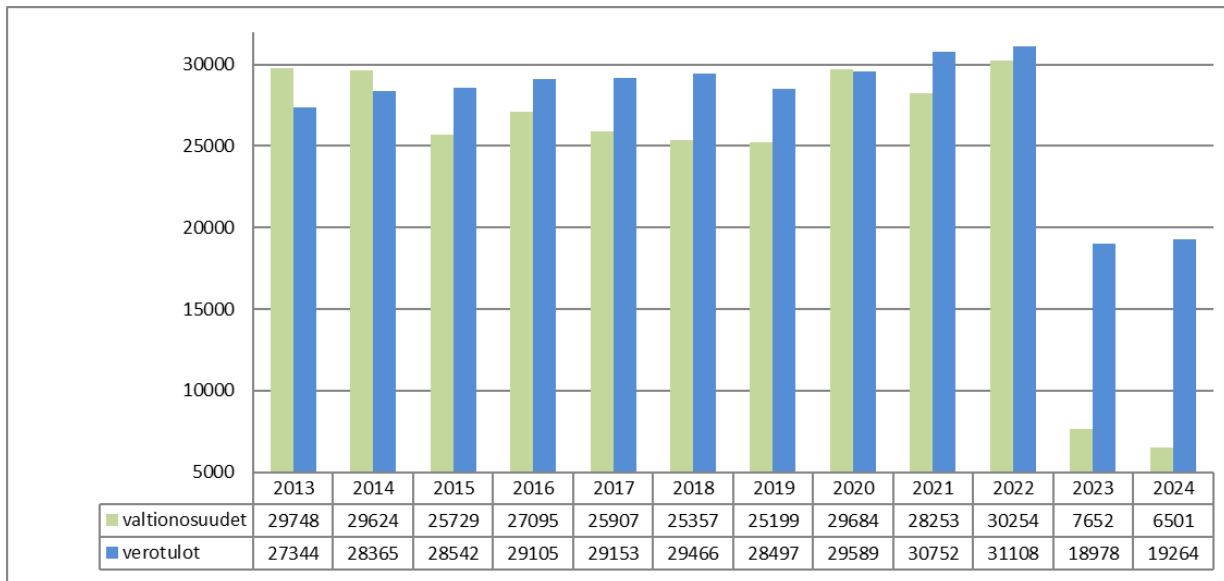
- Kannustetaan kuntalaisia osallisuuteen, omatoimisuuteen ja vastuullisuuteen oman hyvinvoinnin, turvallisuuden ja terveyden edistämiseksi
- Osallisuuden vahvistaminen
- Päätöksenteolla vaikuttavuutta

Kaupungin kaikkien sektoreiden yhteenlaskettu tulos TEAvisari-kyselyistä notkahti hieman. Vuonna 2023 tulos oli 68 ja vuonna 2024 se oli 64. HYTE-kerroin laski 58:aan, kun se vuonna 2023 oli 63.

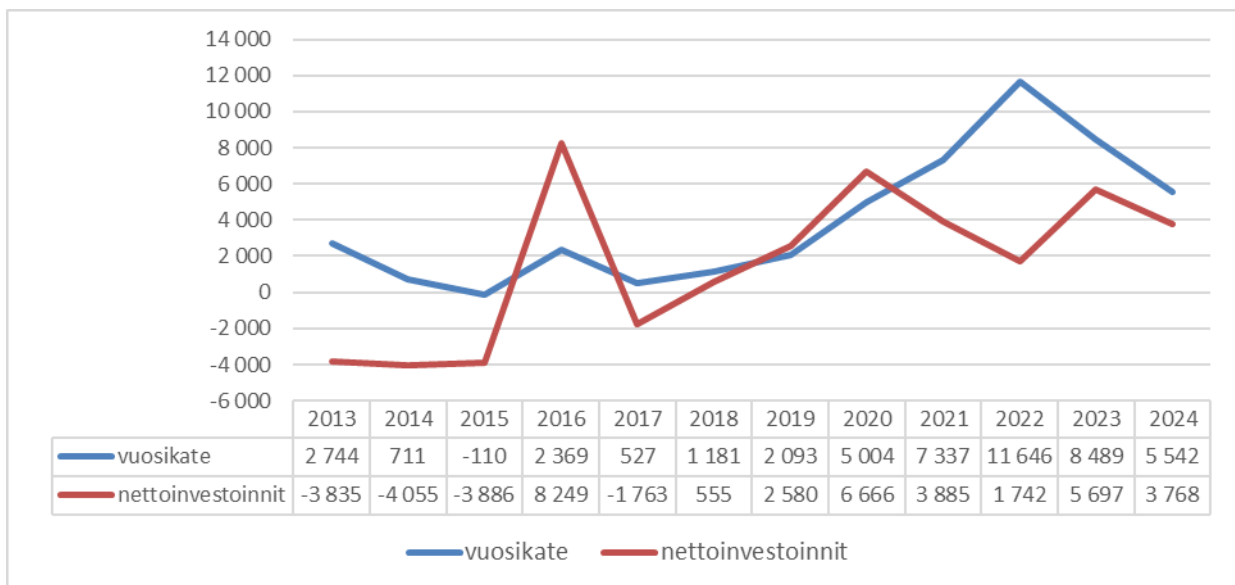
Osallisuusohjelman laadinta siirtyi vuodelle 2025.

Päätösten vaikutusten ennakkoarvioinnin valmistelu käynnistyi, ja se saatetaan loppuun vuonna 2025.

Kemijärven kaupungin valtionosuudet ja verotulot vuosina 2013-2024 (1 000 €)

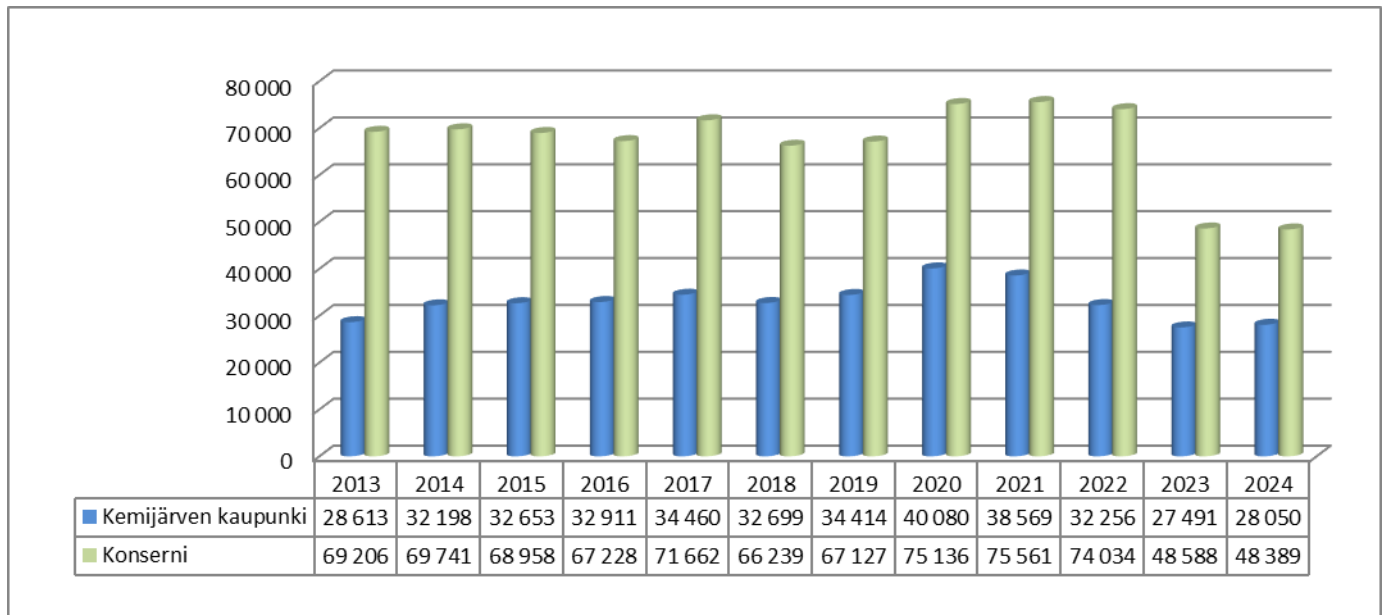


Kemijärven kaupungin vuosikate ja nettoinvestoinnit vuosina 2013-2024 (1 000 €)



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

Kemijärven kaupungin ja konsernin lainamäärän kehitys vuosina 2013-2024 (1000 €)



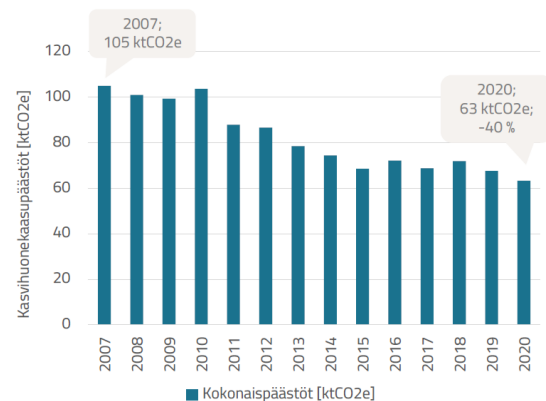
2.4.3. Ympäristöasiat

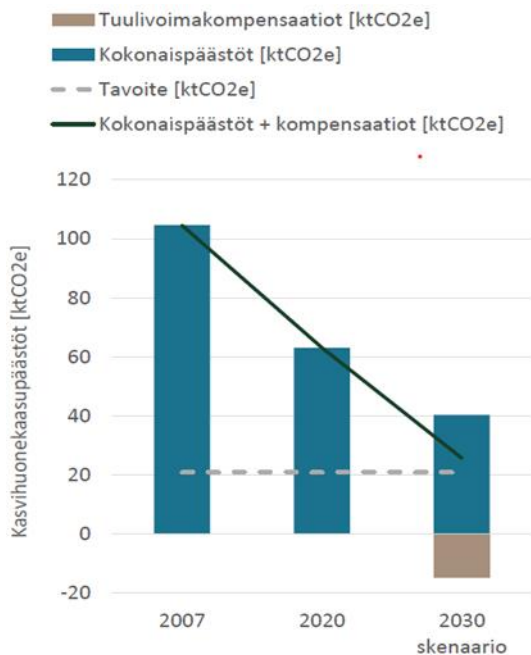
Kemijärven kaupungilla ei ole toimintavuonna 2024 ollut päästökauppoja, jäteveden puhdistamoon kohdistuvia kalliita muutostöitä eikä huomattavia ympäristövahinkoja.

Kaupunki on investoinut jo vuosia energiaystävällisiin katuvalaistusratkaisuihin kunnallistekniikassa ja ao. investointeihin on käytetty toimintavuonna 67 213 euroa.

Kemijärven kaupunginvaltuusto on päättänyt 15.11.2021 § 132 liittymisestä Hinku-verkoston. Hiilineutraaliverkoston tavoitteena on kasvihuonepäästöjen vähentäminen 80 prosentilla vuoden 2007 tasosta vuoteen 2030 mennessä. Kemijärven kaupungilla on tähän erinomaiset mahdollisuudet:

Päästökehitys, Kemijärvi





2.4.4. Muut ei-taloudelliset asiat

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

Maahanmuutto-ohjelma v. 2012-2016 on hyväksytty valtuustossa 29.5.2012 § 36. Kotouttamissuunnitelman päivitys on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 20.3.2023 § 49. Samassa yhteydessä on hyväksytty sopimus ELY-keskuksen kanssa kuntapaikoista. Kemijärvi varaa vuosittain 20 kuntapaikkaa haavoittuvassa asemassa oleville tilapäistä suojelua saaville henkilöille, jotka ovat saaneet kotikunnan sekä haavoittuvassa asemassa oleville oleskeluluvan saaneille turvapaikanhakijoille.

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

2.4.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kemijärven kaupungin talous on saatu tasapainoon ja velkamäärää on saatu vähennettyä arvioitua aikaisemmin. Vuoden

2024 tuloksen mukaisesti kaupungilla on kertynyttä ylijäämää 18,1 milj. euroa.

Taloutta rasittavat kuitenkin edelleen korkea velkamäärä ja tuleville vuosille suunniteltu investointitaso. Taloustilanne voi siten heiketä nopeastikin, mikäli tulo-rahoitus vähenee ennakoitua enemmän ja menokehitys kasvaa kustannusten nousun johdosta.

Sosiaali- ja terveyspalvelujen ja pelastustoimen siirtyessä vuoden 2023 alusta Lapin hyvinvointialueen vastuulle, siirtyi kaupungin verotuloista ja peruspalvelujen valtionosuuksista merkittävä määrä hyvinvointialueen tehtävien rahoitukseen. Lisäleikkaus valtionosuuksista tehdään tulevina vuosina 2025-2027. Vastaavasti kustannuksista siirtyi aiheuttamisperiaatteen mukaisesti palvelujen järjestämiseen liittyvät kustannuserät hyvinvointialueelle sotien ja pelastustoimen osalta.

Verotulokasvua kaupungille tuo tulevina vuosina Nuolivaaran tuulivoimapuisto, jonka verotulotuotto tilinpäätösvuonna n. 470 000 euroa.

Kemijärvelle on suunniteltu eri yritysten toimesta neljä pumppuvoimalaa, joiden osalta on käynnistynyt ja käynnistymässä YVA- ym. prosessit. Pumppuvoimaloiden vero- tai muista tuloutuksista kaupungille ei vielä ole laskentatietoa käytettävissä.

Itä-Lapin Energian omistajakunnille välittämä sähköenergian myyntituotto on merkittävä rahoituserä kuntien, kuten Kemijärvenkin, rahoitustuotoissa. Sähköenergian myyntihinta laski v. 2023 huomattavasti vuoden 2022 tasosta, mutta pysyi vuonna 2024 lähes vuoden 2023 tasossa. Lähivuosina energiamyyntivolyymin ja hintatason johdosta tuotto pysyy kohtuullisen hyvällä tasolla.

Kaupungin omistamat tyhjät koulu-, päiväkotijä hoivakiinteistöt rasittavat ylläpitokustannusten ja purkukustannusten vuoksi kaupungin taloutta nyt ja tulevina vuosina.

Vuoden 2024 poistoissa on poistettu kaikkien tyhjien kiinteistöjen tasearvot yhteensä n. 1,5 milj. euroa, joten kiinteistöomaisuuden tasearvoa on saatu oikeammalle tasolle.

Uhkakuvana sote- ja pela-kiinteistöjen osalta on se, että Lapin hyvinvointialue luopuu tilojen käytöstä vaiheittain vuodesta 2026 lähtien. Tässä tilanteessa nykyiset tilat jäisivät ilman uutta mahdollista käyttötarkoitusta tyhjiin. Sote- ja pela-kiinteistöjen osalta on selvityksessä yhtiöittämisvelvollisuus ja sen mukanaan tuomat haasteet.

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

2.4.6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Strategiset riskit

Strategiset riskit liittyvät kunnan pitkän aikavälin tavoitteisiin, menestystekijöihin ja niihin kohdistuviin epävarmuustekijöihin. Kemijärvellä strategiset riskit liittyvät kaupungin päätöksentekokykyyn ja elinkeinoelämän ja globaalien päätösten paikallisvaikutuksiin johtuen strategisista valinnoista. Strateginen toimintakulttuuri ei ole kehittynyt ja strategialähtöisyys näkyy väljästi asetetuissa tavoitteissa.

Kaupunkistrategia on päivitetty vuonna 2024 kaudelle 2025-2030.

Toiminnalliset riskit

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

Kemijärvellä toiminnallisia riskejä ovat mm.

- toimintaohjeiden ajantasaisuus
- toimintaohjeiden noudattamatta jättäminen
- organisaatorakenteen jäykkyys
- kaupungin omistamien kiinteistöjen sisäilmaongelmat
- henkilöstön ikärakenne
- eräiden ammattialojen rekrytointivaikeudet

- uusien työntekijöiden perehdyttäminen
- sopimukset ja sopimusohjaus
- valvonnan vastuutus ja laiminlyönti
- yhteistyö tytäryhteisöjen kanssa
- konserniohjeen noudattamatta jättäminen
- toiminnan lyhytjänteinen suunnittelu sekä
- kuormitustekijät työn tekemisessä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje on hyväksytty joulukuussa 2019. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet päivitettiin ja hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 11.9.2023 § 108.

Taloudelliset riskit

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

Kemijärven taloudellinen riski on pienentynyt kertyneiden ylijäämien vuoksi. Omavaraisuusaste on vahvistunut vuonna 2024 ja oli 64,0 %. Velkaantuneisuus sen sijaan kasvoi tuottojen vähentyessä 96,1 %:iin.

Rahoitusriskit

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

Kaupungin velkaantuneisuus lisää korko-, luotto- ja likviditeettiriskiä. Korkosuojaus on yksi keino suojata riskien toteutumiselta, mutta alhaisten korkojen aikana sen hinta on ollut suhteellisen korkea. Kaupunki on minimoinut riskiä kiinteäkorkoisilla lainoilla, erillistä korkosuojaussopimuksia ei ole tehty alhaisen korkotason vuoksi. Erillistä korkosuojausta ei ole tehty, ja sillä on saatu merkittävät säästöt aikaan. Nyt kuitenkin korot ovat nousseet ja riski kasvoi huomattavasti jo vuonna 2023.

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

Rahoitusriskejä on aktiivisesti vähennetty hoitamalla lainasalkkua taloudellisesti ja mahdollisimman vähin riskein. Sijoitukseen liittyviä riskejä ei ole otettu.

Rahoitusriskinä vuonna 2017 aktivoitui Jokirannan ryhmäkotiin liittyvä lainoitus. Jokirannan ryhmäkodin toiminta siirrettiin

sisäilmaongelmien vuoksi lokakuussa Heikinkatu 8:n tiloihin. Ryhmäkotiin (ent. Tohmon ryhmäkoti) on saatu valtion asuntorahaston ARAn avustus ja korkotuettu laina vuonna 2006. Lainan takaisinmaksu jatkuu 3/2038 saakka. Kaupunki/liikelaitos on hakenut ao. kiinteistölle ARA-rajoitteista vapautusta. Myönteinen päätös saatiin tammikuussa 2021. Päätöksen mukaisesti kaupunki joutuu maksamaan osan saamistaan avustuksista takaisin, niitä ei kuitenkaan ole vielä tilinpäätösvuonna peritty takaisin. Kiinteistön tasearvo on poistettu vuonna 2024. mutta purkuun liittyviä tai muita toimenpiteitä ei ole käynnistetty.

Uutena rahoitusriskinä vuonna 2023 aktivoitui sote-kiinteistöjen vuokraus jatkossa Lapin hyvinvointialueelle. Lapha on pyrkinyt jo vuonna 2023 pääsemään irti vuokrausvelvoitteestaan koskien 1.1.2023 käytössä olevia sote-yksiköitä ja kiinteistöjä. Neuvottelut jatkuvat vuonna 2025 ja Lapha ilmoittanee kesään 2025 mennessä, mitkä

yksiköt se jatkossa vuokraa. Osa näistä kiinteistöistä on ARA-korkotuettuja ja avustettuja yksiköitä.

Vahinkoriskit

Vahinkoriskejä pyritään vähentämään ennakoimalla etukäteen riskikohtia toiminnassa sekä palvelujen turvallisuudessa. Vakuutusten tasoa ja ajantasaisuutta vahinkojen ja toiminnan keskeytymisen varalta on arvioitu vuosittain ja tehty tarvittavat muutokset vuosittain. Kaupungilla on voimassa olevina toiminnan ja hallinnon vastuuvakuutukset.

Organisaatiomuutoksessa vastuiden määrittely ja työturvallisuudesta vastaavien henkilöiden nimeäminen vastaa uutta rakennetta ja vastuita. Vuonna 2024 tapahtui yksi merkittäviä toimintaan liittyviä vahinko, jonka omavastuun ylittävä korvaus maksettiin kaupungin vakuutuksista.

3. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista annetaan kaupunginvaltuustolle raportti 30.6. tilanteesta osavuosi-katsauksena. Lautakuntia, liikelaitoksen johtokuntaa ja kaupunginhallitusta raportoidaan käyttösuunnitelmien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kuukausittain tiivistetyin raportein ja puolivuositte laajoin raportein. Kaupunginhallitusta informoidaan lisäksi erikseen taloustilanteesta, käyttötalous-määrärahojen käytöstä ja kaupungin palvelutoimintaan liittyvistä riskeistä.

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

Vakinaisen henkilön palkkaamiseen tarvitaan lautakunnan, johtokunnan tai kaupunginhallituksen lupa. Aiemmin kaupunginhallitukselle keskitettyä ratkaisuvalltaa henkilöstöasioissa on v. 2019 hallintosäännön muutetuilla määräyksillä ajautettu eri toimielimille.

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

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje on hyväksytty kaupunginhallituksessa 9.12.2019 § 418. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 11.9.2023 § 108. Taloudenhoitoa täydentävät määräykset ja ohjeet on päivitetty tietosuoja- ja tietoturva vaatimusasioiden sekä muiden muutosten osalta ja hyväksytty kaupunginhallituksessa 26.2.2024 § 52.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteko perustuu toimielinten, konserniyhtiöiden ja yhteisöjen tekemään itsearviointiin sekä johtavien viranhaltijoiden arvioihin hallinto- ja johtamistavan, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen toteutumisesta.

4. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

4.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen

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

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

TUOSLASKELMA (koko kaupunki sisältäen liikelaitoksen ja alakonsernieliminoinnit)					
1 000 €	TP2024	TP2023	Erotus TP24-TP23	TA2024 + muutokset	Erotus TP24-TA24
Toimintatuotot	7 042	6 971	71	6 124	918
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-28 833	-27 195	-1 638	-29 575	742
Toimintakate	-21 791	-20 224	-1 567	-23 451	1 660
Verotulot	19 264	18 978	286	18 183	1 081
Valtionosuudet	6 501	7 652	-1 151	6 035	466
Rahoitustuotot ja -kulut	1 568	2 083	-515	1 912	-344
Korkotuotot	494	488	6	455	39
Muut rahoitustuotot	2 091	2 305	-214	2 257	-166
Korkokulut	-537	-450	-87	-450	-87
Muut rahoituskulut	-480	-260	-220	-350	-130
Vuosikate	5 542	8 489	-2 947	2 679	2 863
Poistot ja arvonalentumiset	-3 997	-2 688	-1 309	-2 873	-1 124
Suunnitelmapoistot	-2 677	-2 688	11	-2 453	-224
Arvonalentumiset	-1 320	0	-1 320	-420	-900
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	1 545	5 801	-4 256	-194	1 739
Tilinpäätössiirrot	0	0	0	0	0
Poistoeron muutos	0	0	0	0	0
Vapaaehtoisten varausten muutos	0	0	0	0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 545	5 801	-4 256	-194	1 739

Tuloslaskelman tunnusluvut	TP2024	TP2023	TP2022	TP2021
Toimintatuotot/Toimintakulut %	24,4	25,6	16,9	15,9
Vuosikate/Poistot %	138,7	315,8	368,7	250,0
Vuosikate €/asukas	797	1 208	1 655	1 032
Asukasmäärä vuoden lopussa	6 952	7 029	6 995	7 107

Tuloslaskelman tunnuslukujen selitteet:

Toimintatuotot/Toimintakulut %

Tunnusluku kuvaa, kuinka monta prosenttia toimintakuluista kyetään kattamaan saaduilla toimintatuotoilla toimintavuoden aikana. Toteutuma oli 24,4 %

Vuosikate/Poistot %

Tunnusluku kuvaa tulorahoituksen riittävyyden poistoihin. Jos vuosikatteella katetaan tilikauden poistot, voidaan kunnan tulorahoitusta pitää riittävänä. Vuosikate kattoi poistot 138,7 %:sti.

Vuosikate, euroa/asukas

Tunnusluku kuvaa, kuinka monta euroa vuosikate oli asukasta kohden toimintavuonna. Vuosikate oli 797 €/asukas.

Poistot, euroa/asukas

Tunnusluku kuvaa, kuinka monta euroa poistot olivat asukasta kohden toimintavuonna. Poistot olivat 575 €/asukas.

4.2. Toiminnan rahoitus

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

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

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

RAHOITUSLASKELMA, 1 000 €	TP2024	TP2023
Koko kaupunki sis. LL	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 542	8 488
Satunnaiset erät, netto		
Tulorahoituksen korjauserät	-10	-129
TOIMINNAN RAHAVIRTA	5 532	8 359
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 831	-5 697
Investointien oikaisut	0	0
Rahoitusosuudet investointeihin	63	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	44	249
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-3 724	-5 448
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 808	2 911
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	413	-2 923
Antolainasaamisten lisäys	-3	-3 444
Antolainasaamisten vähennys	416	521
Lainakannan muutokset	559	-4 864
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 441	-5 864
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 000	1 000
Oman pääoman muutokset	-150	-5
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 021	-1 590
Rahoituksen rahavirta	1 843	-9 382
Rahavarojen muutos	3 651	-6 387
Rahavarat 31.12.	5 363	1 711
Rahavarat 1.1.	1 711	8 099

Vuoden 2023 oman pääoman muutos johtuu SOTE-kuntayhtymien purusta.

Rahoituslaskelman tunnusluvut	TP2024	TP2023
Investointien tulorahoitus, %	147,1	149,0
Laskennallinen lainanhoitokate	0,5	1,7
Lainanhoitokate	0,4	1,6
Kassan riittävyys, pv	26,6	14,5
Asukasmäärä	6 952	7 029

Investointien tulorahoitus

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

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

Laskennallinen lainanhoitokate

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

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

Lainanhoitokate

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

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

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €					
	TP2024	TP2023	TP2022	TP2021	TP2020
Toiminnan ja investointien rahavirta 2020-2024	1 808	2 911	10 055	4 573	-1 764

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

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

4.3. Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

TASE VASTAAVAA	TP 2024 1 000 €	TP 2023 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	519	473
Aineettomat oikeudet	461	409
Muut pitkävaikutteiset menot	58	64
Aineelliset hyödykkeet	47 006	47 440
Maa- ja vesialueet	7 439	7 473
Rakennukset	29 871	26 667
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 901	9 146
Koneet ja kalusto	373	380
Muut aineelliset hyödykkeet	31	31
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	391	3 743
Sijoitukset	32 993	33 280
Osakkeet ja osuudet	14 031	13 905
Joukkovelkakirjalainasaamiset	200	200
Muut lainasaamiset	17 740	18 156
Muut saamiset	1 022	1 019
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	15	14
Valtion toimeksiannot	1	1
Lahjoitusrahastojen varat	14	13
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	56	40
Aineet ja tarvikkeet	11	10
Ennakkomaksut	45	30
Saamiset	2 723	4 158
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	100	0
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 157	931
Lainasaamiset	416	516
Muut saamiset	551	962
Siirtosaamiset	499	1 750
Rahoitusomaisuusarvopaperit	28	28
Osakkeet ja osuudet	28	28
Rahat ja pankkisaamiset	5 334	1 683
VASTAAVAA YHTEENSÄ	88 674	87 117

TASE	TP 2024	T P2023
VASTATTAVAA	1 000 €	1 000 €
OMA PÄÄOMA	56 294	54 899
Peruspääoma	38 584	38 584
Muut omat rahastot	4	4
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	16 161	10 510
Tilikauden yli-/alijäämä	1 545	5 801
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	164	172
Valtion toimeksiannot	1	1
Lahjoitusrahastojen pääomat	163	171
Muut toimeksiantojen pääomat	0	0
VIERAS PÄÄOMA	32 216	32 044
Pitkäaikainen	23 004	21 250
Joukkovelkakirjalainat	0	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	23 003	21 250
Lyhytaikainen	9 212	10 794
Joukkovelkakirjalainat	0	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 307	2 006
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Lainat muilta luotonantajilta	3 740	4 235
Saadut ennakot	117	114
Ostovelat	2 045	2 616
Liittymismaksut ja muut velat	265	271
Siirtovelat	1 738	1 552
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	88 674	87 117

Oman pääoman luvuissa on ollut virheitä vuoden 2023 tilinpäätöksellä, jotka on korjattu vuoden 2023 lukujen osalta. Korjauksen johdosta oma pääoma, peruspääoma, ed.tilikausien yli-/alijäämä sekä tilikauden yli-/alijäämä ovat muuttuneet tilinpäätöksellä 2023 esitetystä.

TASEEN TUNNUSLUVUT	TP2024	TP2023
Omavaraisuusaste, %	63,6	63,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	97,8	95,0
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	17 706	16 311
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	2 547	2 321
Lainakanta 31.12., 1000 €	28 051	27 491
Lainakanta 31.12., €/asukas	4 035	3 911
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	28 868	28 229
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	4 152	4 016
Lainasaamiset, 1000 €	17 940	18 356
Quick ratio	0,88	0,55
Current ratio	0,88	0,55
Asukasmäärä 31.12.	6 952	7 029

Lainat ja vuokravastuut on muuttunut v. 2023 tilinpäätöksellä esitetystä.

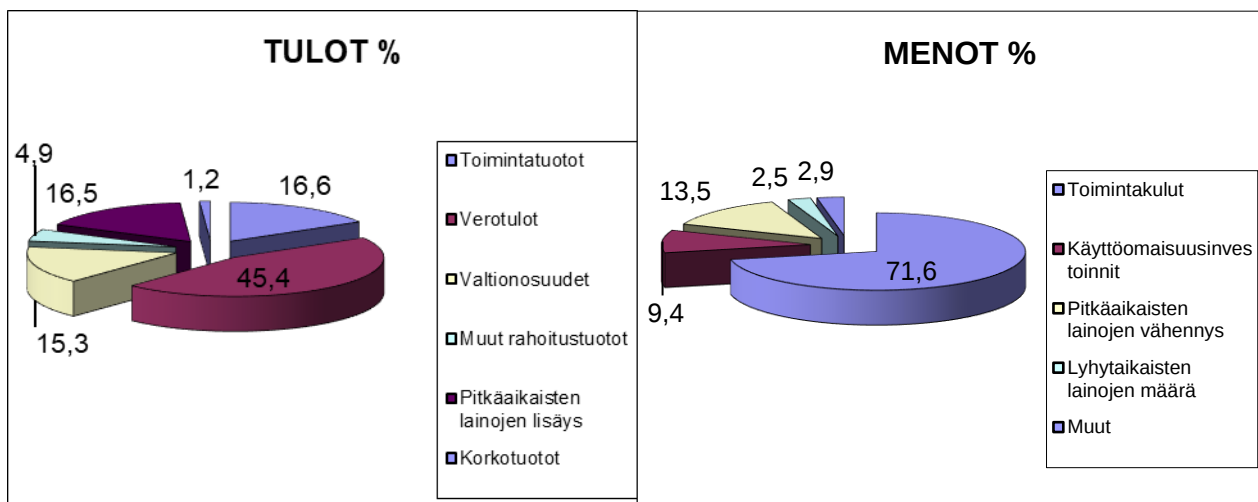
4.4. Kokonaistulot – ja menot

TULOT	milj.€ 2024		MENOT	milj.€ 2024	
	meur	%		meur	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	7,042	16,4	Toimintakulut	28,83	71,6
Verotulot	19,264	44,8	Korkokulut	0,537	1,3
Valtionosuudet	6,50	15,1	Muut rahoituskulut	0,48	1,2
Korkotuotot	0,49	1,1	Satunnaiset kulut	0	0,0
Muut rahoitustuotot	2,09	4,9	Tulorah. korjauserät	0,01	0,0
Satunnaiset tuotot	0,0	0,0	Pakoll.varausten muutos	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät			Pysyvien vasta myyntitappiot	0	0,0
Pysyvien vastaavien myyntiv.	0,000	0,0			
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investoint.	0,123	0,3	Pysyvät vast		
Pysyvien vastaavien myyntiv.	0,044	0,1	investointimenot	3,8	9,5
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaam. Vähennykset	0,416	1,0	Antolainasaam. lis.	0,003	0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7,00	16,3	Pitkäaikaisten lainojen väh	5,441	13,5
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,0	Lyhytaikaisten lainojen väh.	1	2,5
Oman pääoman lisäykset	0	0,0	Oman pääoman väh.	0,15	0,4
Kokonaistulot yhteensä	43,0	100	Kokonaismenot yhteensä	40,3	100

Täsmäytys:

Kokonaistulot - kokonaismenot 43,0-40,3 =2,7

Rahavarojen muutos-Muut maksuvalmiuden muutokset = 3,651 -1,021 = 2,63



4.5. Kaupunginhallituksen esitys tuloksen käsittelystä

Asiaa koskeva sääntely

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

Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tulos on ennen varauksia ja rahastosiirtoja 1 544 678,85 euroa. Rahastojen muutos on 0 euroa. Ylijäämä on näiden siirtojen jälkeen yhteensä 1 544 678,85 euroa, jonka kaupunginhallitus esittää siirrettäväksi taseeseen omaan pääomaan yli-/alijäämä tilille.

Taseeseen on tehty edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille 149 578,50 € sosiaali- ja terveyspalvelujen ja pelastustoimen siirtoon liittyen korjaava lomapalkkavelkakirjaus ja LSHP:n siirtoviivemaksujen korvaus Rovaniemen kaupungille, jotka on eritelty toimintakertomusosassa sekä tasetta kuvaavissa liitteissä.

Edellisvuoden taseessa on yli-/alijäämäsiirron jälkeen ylijäämää 16 310 452,02 euroa. Tilivuoden 2024 aikana tehdyt korjaukset muuttivat edellisten tilikausien ylijäämää ja se oli korjausten jälkeen 16 160 873,52 euroa. Tällä tilikaudella tullut ylijäämä 1 544 678,85 euroa vahvistaa kumulatiivista ylijäämää ja

kaupungin taseen oma pääoma vahvistuu vastaavasti 17 705 552,37 euroksi.

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

Kaupunginhallituksen toimenpiteet kertyneiden alijäämien kattamiseksi

Tilinpäätös 2024 osoittaa, että kaupunginhallituksen aikaisempina vuosina ja tilinpäätösvoitena toteuttamat toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi ovat onnistuneet. Kaupungin taseessa olleet alijäämät on saatu kokonaisuudessaan katettua jo vuonna 2021 ja omaa pääomaa vahvistettua ylijäämäisillä tilinpäätöstuloksilla vuosina 2022-2024.

Tulostavoitteet tytäryhtiöille

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

5. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen - KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötalouden toteutumisessa esitellään valtuuston hyväksymän talousarviorakenteen mukaisesti palvelualueiden ja vastuualueiden sekä liikelaitoksen käyttötalouden toteutuma ja toiminnan painopisteiden toteutuminen vuonna 2024 vertailutietoineen. Alla olevassa käyttötalouden toteutumalaskelmassa on mukana myös liikelaitos, jonka tulos esitetään tilinpäätöksessä kohdassa 9.

Talousarvio hyväksyttiin valtuustossa 18.12.2023 § 144.

Talousarviovuonna on tehty kaksi käyttötalouteen vaikuttavaa määrärahamuutosta: KV 18.3.2024 § 17 Lisämääräraha tarkastuslautakunnalle 25 000 euroa ja KV 16.12.2024 § 102 Lisämääräraha tulevaisuuspalvelut toimialalle 476 400 euroa. Alla olevassa taulukossa olevat luvut sisältävät nämä em. muutokset ja vuoden aikana toteutettujen hankkeiden tulot ja menot.

KÄYTTÖTALOUSOSA	TA 2024	TA+ MUUTOS lisäys + /vähennys	TA+MUUTOS	TP 2024	Poikkeama -yli/+alle	Poikke- ama %
KAUPUNGINHALLITUS	-5 420 000	25 000	-5 445 000	-4 698 551	746 449	-13,7
Hallinto- ja tukipalvelut	-5 420 000	25 000	-5 445 000	-4 698 551	746 449	-13,7
TULEVAISUUSLAUTAKUNTA	-14 950 000	476 400	-15 426 400	-15 218 116	208 284	-1,4
Tulevaisuuspalvelut	-14 950 000	476 400	-15 426 400	-15 218 116	208 284	-1,4
Varhaiskasvatuspalvelut	-4 530 500	249 950	-4 780 450	-4 630 515	149 936	-3,1
Koulutuspalvelut	-6 552 560	264 930	-6 817 490	-6 933 990	-116 500	1,7
Kulttuuri- ja vapaa-ajanpalvelut	-3 866 940	-38 480	-3 828 460	-3 653 611	174 849	-4,6
ELINVOIMALAUTAKUNTA	-2 850 000	0	-2 850 000	-2 438 738	411 262	-14,4
Elinvoimapalvelut	-2 850 000	0	-2 850 000	-2 438 738	411 262	-14,4
Asuminen ja ympäristö	-1 871 150	0	-1 871 150	-1 742 631	128 519	-6,9
Työllisyyspalvelut	-820 980	0	-820 980	-611 565	209 415	-25,5
Kaupunkimarkkinointi	-157 870	0	-157 870	-84 542	73 328	-46,4
YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA	-529 380	0	-529 380	-598 043	-68 663	13,0
Ympäristöterveyspalvelut	-529 380	0	-529 380	-598 043	-68 663	13,0
LIIKELAITOKSEN JOHTOKUNTA	800 000	0	800 000	1 162 488	362 488	45,3
Tilapalvelut liikelaitos	800 000	0	800 000	1 162 488	362 488	45,3
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	-22 949 380	501 400	-23 450 780	-21 790 960	1 659 820	-7,1

5.1. Kaupunginhallitus

5.1.1. Hallintopalvelut palvelualue

1. Toiminta-ajatus

Hallintopalveluiden tehtävänä on tuottaa koko kaupungin hallinto- ja tukipalvelut, johtaa ja valvoa kaupungin hallintoa, huolehtia kaupungin kehittämisedellytyksiin liittyvistä asioista, edunvalvonnasta, Itä-Lapin maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen toiminnasta ja elinkeinopalveluista. Elinkeinopalveluja ja edunvalvontaa johtaa kaupunginjohtaja.

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

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Vuonna 2023 toteutuneen hyvinvointialueuudistuksen jälkeen yhteistyökanavat ja -tavat hakevat edelleen muotoaan. Kaupunkilaisten palveluiden säilymiseksi toteutettava edunvalvonta eri

tasoilla on tärkeää. Merkittävänä muutoksena 1.1.2025 alkaen on työllisyysalueiden toiminnan alkaminen, tähän muutoksen valmistautuminen vuoden 2024 edellyttää myös hallinnon tukipalveluiden työpanosta. Hallintopalvelut tuottavat palveluita koko kaupunkikonsernille ja tukevat myös 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 geopoliittisessa asemassa ja turvallisuusympäristössä tapahtuvat muutokset. Kemijärven asema Itä-Lapin seutukuntakeskuksena mm. liikenteellisenä ja logistisena solmukohtana tarjoaa monia mahdollisuuksia kaupungin elinvoimaisuuden, kaupunkilaisten hyvinvoinnin sekä yritysten menestyksen tukemiseen.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Laadukkaat palvelut	Asiakaspalautteen kerääminen ja kehittämistoimenpiteiden suunnittelu ja toteuttaminen saadun palautteen pohjalta.	Kyselyn toteuttaminen kevät 2024.	Ei ole toteutunut osin nettisivu-uudistuksen viivästymisen vuoksi.
		Henkilöstön kouluttaminen asiakaslähtöiseen toimintatapaan.	Toteutetut koulutukset	Henkilöstö on osallistunut koulutuksiin omien ammattialojensa mukaisesti, asiakaspalvelunäkökulma huomioon ottaen. Koulutuspäiviä

			yhteensä koko henkilöstön osalta 353 pv.
--	--	--	--

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Seudullisen ja alueellisen yhteistyön kehittäminen ja syventäminen	Toimivat yhteistyörakenteet ja käytänteet. Kaupunki aktiivisena yhteistyön rakentajana.	Yhteistyön toimivuus	Seudulliset työryhmät, hankkeet, hallitusyhteistyö aktivoitunut vuoden 2024 aikana aiempaa laajempaan.
2.	Tasapainoinen kuntatalous (koko kaupunki)	Talouden seuranta ja muutoksiin reagointi, kaupungin investointien suunnitelmallisuus.	Vuosikate, tulos, velkaantumistaso	Tunnusluvut saadaan tilinpäätöksen 2024 valmistuttua.
3.	Toimivat hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistämisen rakenteet	Hytetu-työn vastuiden ja sijoittumisen määrittely kaupunki -organisaatiossa sekä resurssitarpeen arviointi	Päätösten mukainen toiminta ja resurssien riittävyys	Hytetu-suunnitelma on hyväksytty, teemojen mukaiset tapahtumat ja tilaisuudet toteutuneet suunnitellusti. Hyvinvointikoordinaatto ri rekrytoitu syksyllä 2024.
4.	Toimivat kotoutumisen palvelut	Kotoutumispalvelujen yhteistyö työllisyyspalvelujen kanssa ja resurssien oikein kohdentaminen	Asiakaspalautteen tulokset kevät ja syksy	Asiakastyytyväisyys saadun palautteen mukaan erinomainen kotoutumispalveluissa, yhteistyö työllisyyspalvelujen kanssa toimii hyvin.

5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

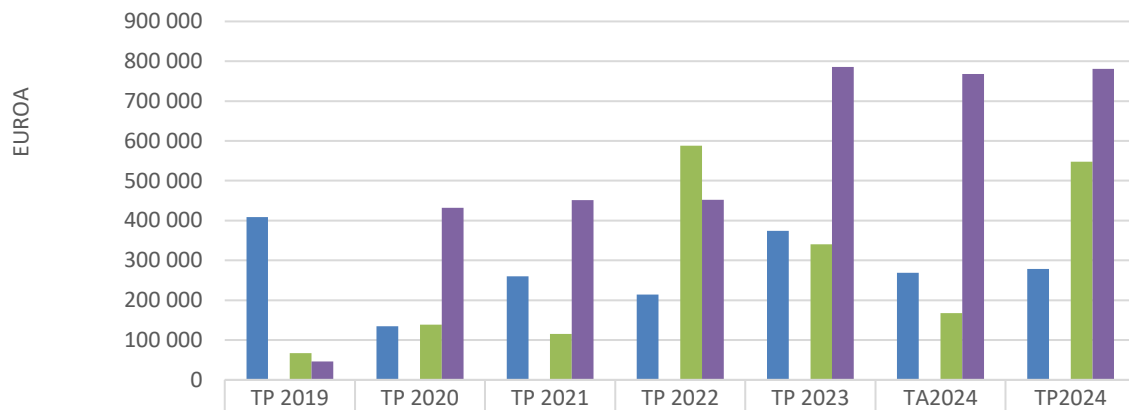
	Tuottavuustoimen- pide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Digitiekartan laadinta ja hyväksyntä digiverkostohankkeen avustuksella	Digitiekartasta johdetut digitalisaatioin edistämisen toimenpiteet ja toteuttamissuunnitelmat	Hyväksytty digitiekartta	Digitiekartta hyväksytty kaupunginhallituksen kokouksessa 9.12.2024 § 363
2.	Vuonna 2023 toteutetun organisaatiouudistuk-	Arvioinnin pohjalta toteutetaan tarpeelliset muutokset	Toimiva organisaatio – asiakaspalautteen ja	Henkilöstökyselyn tulokset v. 2024 huomattavasti

	sen arviointi yhteistyössä toimialojen kanssa	rakenteeseen ja hallintosääntöön	henkilöstökyselyn tulokset	edellisvuotta paremmat, vastausprosentti yli 50 %, edellisenä vuonna alle 30 %.
--	---	----------------------------------	----------------------------	---

6. Talouden tunnusluvut

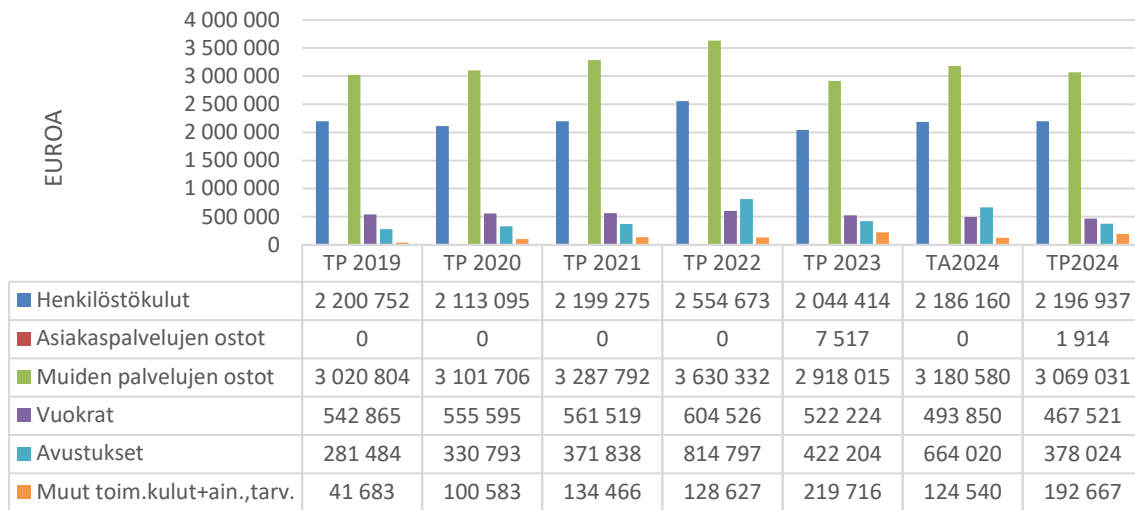
	TP 2022	MTA 2023	TP 2023	MTA 2024	TP 2024
Toimintamenot	-7 732 955	-6 080 950	-6 134 089	-6 649 150	-6 306 094
Toimintatulot	1 254 407	1 150 950	1 499 108	1 204 150	1 607 543
Toimintakate	-6 478 548	-4 930 000	-4 634 981	-5 445 000	-4 698 551

Hallintopalvelut, toimintatulot



■ Myyntituotot	408 745	135 074	260 317	213 930	374 119	268 670	278 750
■ Maksutuotot	110	56	60	55	-1 054	0	112
■ Tuet ja avustukset	66 803	138 652	115 186	588 165	340 616	167 500	547 476
■ Muut toimintatuotot	46 605	432 477	451 473	452 258	785 428	767 980	781 204

Hallintopalvelut, toimintakulut



7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakin.virat ja toimet 31.12.	36	22	19	22	22
Henkilöstömenot €	-2 554 673	-2 031 190	-2 044 414	-2 186 160	-2 196 937
Muutos %	16	-12	-20	8	7
Palvelujen ostot €	-3 630 332	-2 955 620	-2 925 532	-3 180 580	-3 070 945
Muutos %	10	-12	-19	8	5
Toimintakate €/asukas	-926	-715	-659	-783	-676

TP 2024 vrt. TP 2023 ja TA 2024 vrt. TA 2023

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Riskienhallinnan systemaattinen kehittäminen	Koko organisaatiotasoisten käytänteiden varmistaminen ja Wpron käyttöönotto.	Wpro -riskienarvioinnin työkalu aktiivisessa käytössä	Wpron käyttöönotto viivästynyt, ilmoitusten määrä vähäinen.
2.	Laadukas päätösten valmistelu	Päätösten ennakkovaikutusten arviointi	Toteutuneet ennakkovaikutusten arvioinnit	Ennakkovaikutusten arviointien toteuttaminen päätösten valmistelun yhteydessä ei ole toivotulla tasolla.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Työntekijöiden perehdyttämiseen panostaminen	Yhteisen perehdyttämisohteistuksen päivittäminen	Perehdytysohjeistusta ei ole päivitetty. Vuoden 2025 aikana otetaan käyttöön perehdytystyökalu.
		Työhyvinvointikyselyn toteuttaminen	Työhyvinvointikyselyn tulokset	Työhyvinvointikysely toteutettu 2/2024, vastausprosentti yli 50 % ja tulokset parantuneet edelliseen kyselyyn verrattuna.
2.	Osaava henkilöstö	Koulutukset	Toteutuneet koulutuspäivät	Toteutuneet koulutuspäivät 353 pv/koko henkilöstö.
3.	Resurssien kohdentaminen	Tehtäväkuvien läpikäynti	Päivitetyt tehtäväkuvaukset ja resurssit kohdennettu tehtävien määrän ja vaativuuden mukaisesti.	Tehtäväkuvaukset päivitetty niiltä osin kuin ollut tarvetta ja tehtäviin tullut muutoksia. Päivitystyö on jatkuvaa henkilöstövaihdosten ja tehtävämuutosten osalta.

5.2. Tulevaisuuslautakunta

5.2.1 Varhaiskasvatuspalvelut

1. Toiminta-ajatus

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

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

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

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

Taloussuunnitelmakauden aikana merkittävimmät toimintaympäristön muutokset liittyvät suomea toisena kielenään puhuvien lasten määrän vaihteluun sekä henkilökunnan monikulttuurisuuteen. Vuonna 2024 lähes kaikissa varhaiskasvatusryhmissä on suomea toisena kielenään puhuvia lapsia ja henkilökunta on ukrainalaisten työntekijöiden

myötä monikulttuurinen. Ukrainalaisten lasten määrä on huomioitava erityisesti tila- ja henkilöstöresursseissa sekä kielikasvatuksessa. Toisaalta työikäisten ukrainalaisten osaaminen täytyy hyödyntää myös varhaiskasvatuksen henkilöstössä ja rakenteita ukrainalaisten työntekijöiden ohjaamiseksi ja työyhteisöön integroimiseksi on kehitettävä.

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

Varhaiskasvatuspäällikkö osallistuu aktiivisesti Opetushallituksen koordinoimaan Loisto-varhaiskasvatuksen kehittämisverkoston toimintaan. Loiston tavoitteena on vahvistaa varhaiskasvatuksen alueellista ja kansallista kehittämistä. Loisto-kehittämisverkosto tukee uudistuvien varhaiskasvatussuunnitelmien toimeenpanoa paikallisella tasolla vahvistaen varhaiskasvatuksen pedagogiikkaa, toimintakulttuuria, johtamista sekä seurantaa ja arviointia. Loiston lisäksi tavoitteena on kehittää ja tiivistää yhteistyötä lähikuntien varhaiskasvatuksen kanssa, erityisesti Pelkosenniemen ja Savukosken kanssa, sillä käynnissä on yhteinen Valssi-hanke ja yhteisenä tavoitteena on luoda rakenteita säännöllisiin yhteistyötapaamisiin.

Tilavuokrat ovat nousseet ja se on näkynyt kulujen lisääntymisenä päiväkodeissa. Jyväskylän puiston päiväkodin esiopetus on toiminut modulissa ja Särkelän päiväkodin esiopetus liikuntahallin opetusluokassa. Ukrainalaisten lasten määrä on huomioitu henkilöstöresurssissa sekä kielikasvatuksessa.

Asiakasmaksujen indeksitarkastusten vuoksi varhaiskasvatus on ollut perheille aiempaa edullisempaa. Varhaiskasvatuspäälikkö on osallistunut Opetushallituksen koordinoimaan Loisto-varhaiskasvatuksen kehittämisverkoston toimintaan.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Laadukkaat palvelut	1. Huoltajille suunnatun viestinnän ja digitaalisten palveluiden kehittäminen sekä 2. Laatukäsikirjan päivittäminen ja Valssi-digitaalisen laadunhallintajärjestelmän käyttöönotto 3. Kulttuurienvälisen vuorovaikutuksen tehostaminen ja vieraskielisen tiedotuksen kehittäminen	1. Paperisten tiedotteiden ja nettisivujen päivittäminen. Huoltajille valmisteltavat lomakkeet: uudet pohjat lapsesta kertomiseen ryhmässä sekä viisivuotiaiden ryhmästä esiopetukseen ja esiopetuksesta kouluun siirtyville tarkoitetut ohjeistuslomakkeet. 2. Laatukäsikirjan päivittäminen ja yhtenäistäminen Pelkosenniemen ja Savukosken kanssa. 3. Vieraskieliset (ukraina, venäjä, englanti) tiedotteet nettisivuille ja S2-vanhempainiltoihin toimivat käytänteet. Uusin vasu englanniksi nettisivuille.	Nettisivut ja paperiset tiedotteet on päivitetty. Huoltajille suunnatut lomakkeet sekä siirtymävaiheiden lomakkeet ovat päivitetty. Laatukäsikirja on päivitetty ja yhtenäistetty yhteistyössä Pelkosenniemen ja Savukosken varhaiskasvatuspalveluiden kanssa. Vieraskieliset tiedotteet löytyvät nettisivuilta. Vieraskielistä materiaalia on hyödynnetty S2-vanhempainillassa. Paikallinen varhaiskasvatussuunnitelman perusteet (vasu) on käännetty englanniksi nettisivuille.

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Yhteisöllisyyttä edistävä toiminta ja ympäristö	1. Henkilökunnan toiveidenmukainen koulutus ja kehittämistoiminta 2. Yhteistyö kulttuuripalveluiden kanssa erilaisten tapahtumien osalta sekä tiivis yhteistyö kirjaston ja liikuntapalveluiden kanssa 3. Sivistyksen teemavuosi 4. Yhteistyö Pilke-päiväkodin kanssa: Pilkkeen valvonta ja ohjaus sekä yhteistyökokoukset, -tapahtumat ja -koulutukset	1. Vuoden 2024 kehittämiskohteeksi henkilökunta on valinnut henkilöstön keskinäisen vuorovaikutuksen 2. Yhteistyö-tapahtumien määrän ja laadun seuraaminen sekä tulevaisuuspalveluiden henkilökunnan liikuntavuoron aloittaminen. 3. Sivistyksen teemavuoden aikaisten tapahtumien määrä sekä toteutunut kulttuurikasvatussuunnitelman mukainen toiminta ryhmissä 4. Säännölliset tapaamiset Pilkkeen johtajan kanssa sekä erityisopettajan ja kiertävän erityislastenhoitajan säännölliset vierailut Pilkkeellä. Pilkkeen henkilökunnan osallistuminen kaikkiin koulutuksiin ja tapahtumiin.	Kehittämiskohteena on ollut henkilöstön keskinäinen vuorovaikutus. Yhteistyötapaamiset ovat toteutuneet suunnitelman mukaisesti. Liikuntavuoro ei ole toteutunut, koska siihen ei ole ollut osallistujia. Teemavuoden aikaiset tapahtumat ovat toteutuneet ja kulttuurikasvatussuunnitelma on ollut päiväkotien käytössä. Säännölliset tapaamiset varhaiskasvatuspäällikön ja päiväkodin johtajan välillä ovat toteutuneet. Varhaiskasvatuksen erityisopettaja on vieraillut säännöllisesti päiväkodilla. Varhaiskasvatuksen erityislastenhoitajan vierailut aloitetaan v. 2025 tammikuusta alkaen. Henkilökunta on osallistunut koulutuksiin ja tapahtumiin.
2.	Elintavoilla terveyttä ja hyvinvointia	Henkilökunnan ja lasten kannustaminen hyvinvointia lisäävään elämäntapaan	Tulevaisuuspalveluiden liikuntavuoro henkilökunnalle.	Liikuntavuoro ei ole toteutunut, koska siihen ei ole ollut osallistujia.

			Liikuntakoulutusta henkilökunnalle, vinkkejä lasten liikuttamiseen. Liikuntatiimin perustaminen päiväkoteihin.	Liikuntakoulutusta on järjestetty sisäisenä koulutuksena. Päiväkotien kesken on perustettu yhteinen liikuntatiimi.
3.	Yhdenvertainen, tasa-arvoinen ja osallistuva kuntalainen	1. Suomen kielen oppijoiden integrointi esiopetukseen ja varhaiskasvatukseen sekä monikielisten palveluiden kehittäminen. 2. Huoltajien ja henkilökunnan osallisuuden edistäminen 3. Lasten tuen tarpeisiin vastaaminen aiempaa monipuolisemmin ja erityispedagogisen resurssin lisääminen.	1. Perusopetukseen valmistavan opettajan suomi toisena kielenä -tuki varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa. Varhaiskasvatuksen nettisivuilla olevan monikielisen aineiston määrä ja laatu. 2. Huoltajille ja henkilökunnalle tehtyjen kyselyiden määrä. Lasten osallisuuden lisääminen tapahtumissa sekä lastenkokousten pitäminen ryhmissä. 3. Kiertävän erityislastenhoitajan tehtävän vakinaistaminen vuoden aikana.	Tuki on toteutunut suunnitelmallisesti. Vieraskieliset tiedotteet ja löytyvät nettisivuilta. Paikallinen varhaiskasvatussuunnitelman perusteet (vasu) on käännetty englanniksi nettisivuille. Huoltajille on tehty kyselyt Valssi -laadunhallintajärjestelmän mukaisesti. Lastenkokouksia on pidetty. Tehtävä on vakinaistettu.

5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Valtion erityisavustus digitaalisen laadunarviointijärjestelmän Valssin käyttöönoton tukemiseen vuodelle 2023–2024	Valssin käyttöönotto sekä kansallisesti yhtenäisten laatukriteerien jalkauttaminen osaksi varhaiskasvatustoimijoiden omaa laatutyötä.	Varhaiskasvatukseen saadaan selkeisiin arviointikriteereihin perustuvat sähköiset kyselylomakkeet, itsearviointikysymykset ja työkalut omaehtoiseen tiedonkeruuseen. Toteutuneiden kyselyiden sekä	Sähköiset lomakkeet ovat käytössä.

		Työkuorman keventäminen laadunhallinnan ja itsearvioinnin osalta.	kyselykoontien määrä sekä laatu.	Kyselyt on toteutettu Valssin mukaisesti.
2.	Erityisopetuksen ja kulttuurienvälisen kasvatuksen kehittäminen Kemijärven varhaiskasvatuksessa	Kulttuurienvälinen kasvattaja eli perusopetukseen valmistavan opetuksen suomi toisena kielenä opettaja	Opettajan työn tulosta seurataan jatkuvasti liikkuvien palasten työryhmässä sekä pidetään kirjaa, missä ryhmissä opettaja on työskennellyt.	Opettajan työpanosta ei ole seurattu työryhmässä, koska siihen ei ole ollut tarvetta. Opettaja on työskennellyt niissä ryhmissä, joissa on ollut S2-lapsia.
3.	Koronaepidemian aiheuttamien vaikutusten tasoittaminen Kemijärvellä lasten tukemiseksi	Kiertävä erityislastenhoitaja työskentelee ryhmissä lasten kanssa, joilla on tuen tarpeita.	Kiertävän erityislastenhoitajan työn tulosta seurataan jatkuvasti liikkuvien palasten työryhmässä sekä pidetään kirjaa, missä ryhmissä opettaja on työskennellyt.	Varhaiskasvatuksen erityislastenhoitajan työpanosta ei ole seurattu työryhmässä, koska siihen ei ole ollut tarvetta. Lastenhoitaja on työskennellyt niissä ryhmissä, joissa on ollut tuen tarpeessa olevia lapsia.

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2022	MTA 2023	TP 2023	MTA 2024	TP 2024
Toimintamenot	-3 763 011	-4 382 500	-4 289 235	-4 892 550	-4 783 855
Toimintatulot	216 575	224 500	371 633	112 100	153 340
Toimintakate	-3 546 436	-4 158 000	-3 917 602	-4 780 450	-4 630 515

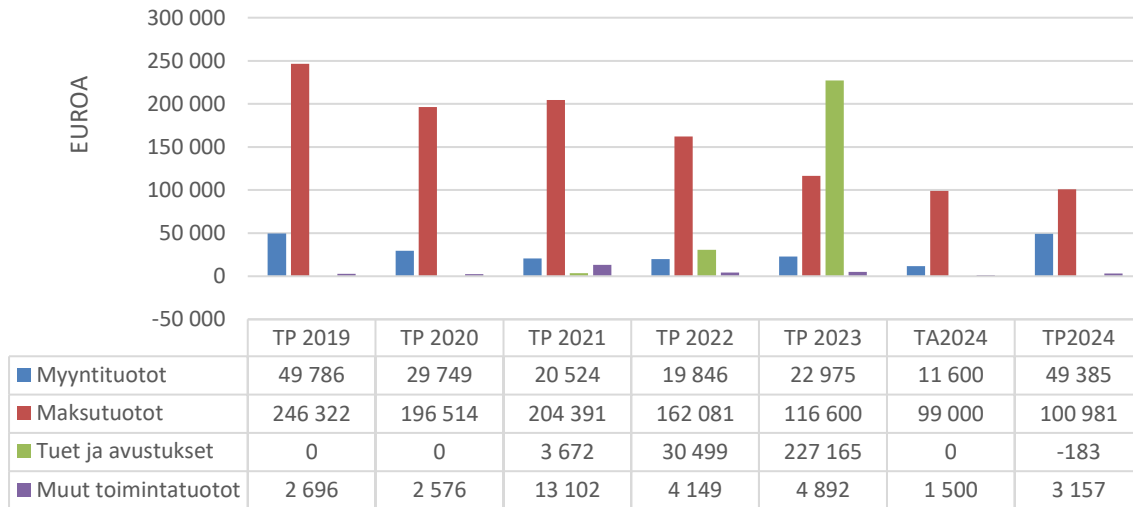
*TP 2024 sisältää tulevaisuusjohtamisen ja -lautakunnan kustannuksista 30,3 %. Hoitopäivämaksut ovat vähenneet maksuperustemuutosten vuoksi vuonna 2024.

7. Toiminnan tunnusluvut

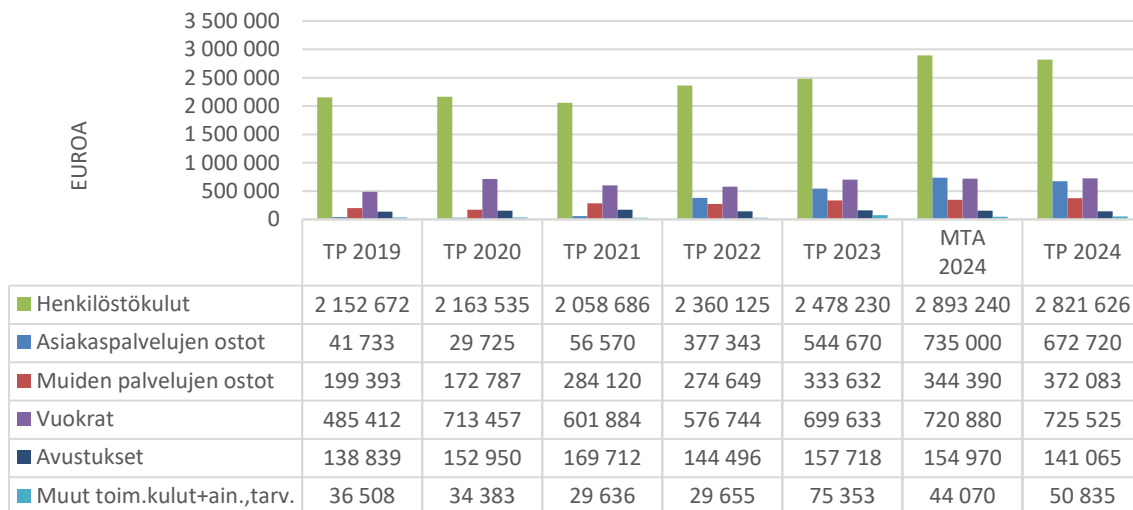
	TP 2022	MTA 2023	TP 2023	MTA 2024	TP 2024
Vakin.virat ja toimet 31.12.	44	57	39	62	41
Henkilöstömenot €	-2 360 125	-2 595 380	-2 478 230	-2 893 240	-2 821 626
Muutos %	-0,02	10,0	5,0	11,4	13,9
Palvelujen ostot €	-651 992	-877 390	-878 302	-1 079 390	-1 044 804
Muutos %	42,1	34,5	34,7	23,0	19,0
Toimintakate €/asukas	-507	-626	-557	-683	-666
varhaiskasvatuksen hinta oma toiminta €/asiakas	134 lasta, 19 107 €/asiakas	166 lasta, 18 952 €/asiakas	166 lasta, 17 378 €/asiakas	166 lasta, 20 648 €/asiakas	159 lasta, 20 743 €/asiakas
varhaiskasvatuksen hinta palveluseteli €/asiakas	37 lasta, 8 849 €/asiakas	52 lasta, 7 960 €/asiakas	52 lasta, 8 068 €/asiakas	52 lasta, 7 885 €/asiakas	42 lasta, 14 403 €/asiakas

TA 2024 vrt TA 2023 ja TP 2024 vrt. TP 2023

Varhaiskasvatus, toimintatulot



Varhaiskasvatuspalvelut, toimintakulut



8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP2024
1.	Henkilöstömitoituksen varmistaminen ja sijaisten saatavuus	Sijaispankin kasvattaminen aktiivisella rekrytoinnilla.	Sijaisten määrä ja saatavuus.	Sijaispankin kasvattaminen on toteutunut vaihtelevasti. Sijaisina on toiminut useita lähihoitajaksi sekä varhaiskasvatuksen sosionomiksi opiskelevia, jotka ovat toimineet sijaisina opiskelujensa ohella.

				Tämän vuoksi sijaisten määrässä on ollut vaihtelevuutta.
2.	Liikenneturvallisuuden lisääminen varhaiskasvatuksessa	Osallistuminen liikenneturvallisuustyöryhmän palaveriin. Henkilökunnan tiedottaminen/kouluttaminen. Erilaiset liikennetempaukset	Osallistuminen palaveriin ja liikenneturvallisuuden arvioiminen vuoden lopuksi. Opettajatapaamisessa liikenneturvallisuusmateriaalista kertominen ja liikenneturvallisuuden näkyminen erityisesti vuosikelloissa. Vuoden aikana järjestetään erilaisia liikennetempauksia.	Palaveriin on osallistuttu suunnitelman mukaisesti. Liikenneturvallisuutta ei ole arvioitu vuoden lopulla vaan sitä on arvioitu jatkuvasti arjen eri tilanteissa. Tapaamisissa on käyty läpi liikenneturvallisuusmateriaalia. Vuosikellossa liikenneturvallisuus on ollut esillä.
3.	Tietoturvallisuuden kehittäminen	Navisec-järjestelmässä olevien tietoturvakoulutusten toteuttaminen koko henkilökunnalle. Vaaratilanteiden systemaattinen kirjaaminen WPro -järjestelmään.	Tietosuojavastaavalta saatavien koulutustodistusten koonnissa näkyvät henkilöstömäärät. Järjestelmään tehtyjen kirjausten määrä.	Henkilöstö on tehnyt Navisec-tietoturvakoulutuksen. Järjestelmään on kirjattu vaaratilanteet.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	1. Yhteisöllisten tapahtumien järjestäminen ja henkilöstön osallisuuden lisääminen	1. TYHY-päivä, kehittämispäivä sekä koko varhaiskasvatuksen yhteiset liikuntatapahtumat, konsertit ja kokoontumiset. Opettajatapaamisten pedagogisen hyödyn arviointi saadun palautteen kautta	TYHY- päivä on toteutettu tiimeittäin heidän ehdotusten mukaisesti. Henkilöstön yhteinen kehittämispäivä pidettiin 28.9.2024. Päiväkotien yhteisiä liikuntatapahtumia on järjestetty.

				Opettajatapaamisia on järjestetty suunnitelman mukaisesti. Tapaamisten pedagogiset sisällöt on kirjattu etukäteen vuosikelloon. Palautetta ei ole kerätty pedagogisen hyödyn näkökulmasta. Opettajat ovat esittäneet toiveitaan ja kehittämiskehdoituksia tapaamisissa ja ne on huomioitu. Kirjallista tehtäväjakoa ei ole tehty, koska esihenkilöiden tehtäväkuvaukset on laadittu eikä niitä ole ollut tarvetta tässä vaiheessa päivittää. Päiväkotien johtamiseen liittyvä uudistaminen on aloitettu loppuvuodesta 2024.
		2. Esihenkilöiden tehtävien ja tehtävänjaon selkeyttäminen (varhaiskasvatuspäällikkö, päiväkodinjohtajat, päiväkotien varajohtaja) sekä esihenkilöiden välisen viestinnän tehostaminen.	2. Yhdessä keskustellen kehitetään esihenkilöiden tehtäviä tehokkaammiksi ja paremmin henkilökunnan toiveisiin vastaaviksi. Kirjallinen tehtävänjako	
2.	Varhaiskasvatuslain- ja asetuksen (2018) aiheuttamat muutokset henkilöstörakenteeseen: vähintään kahdella kolmasosalla henkilöstöstä tulee olla varhaiskasvatuksen opettajan tai sosionomin kelpoisuus, joista vähintään puolella varhaiskasvatuksen opettajan kelpoisuus.	Irtisanoutuneiden tai eläköityvien lastenhoitajien toimet muutetaan mahdollisuuksien mukaan varhaiskasvatuksen opettajan tai varhaiskasvatuksen sosionomin toimiksi. Henkilökuntaa kannustetaan kouluttautumaan. Rekrytoinnissa hyödynnetään Kuntarekryn lisäksi aktiivisen rekrytoinnin periaatteita markkinoimalla avoimia tehtäviä myös esimerkiksi oppilaitosten työnhakuportaaleissa sekä sähköpostilistoilla.	Muutettujen toimien määrä vuoden aikana. Muodollisesti epäpätevien ja pätevien työntekijöiden määrä varhaiskasvatuksessa.	Irtisanoutuneiden lastenhoitajien toimia ei ole muutettu opettajien tai lastenhoitajien toimiksi vuoden 2024 aikana. Varhaiskasvatuksen opettajien ja sosionomien toimet on ollut haettavana. Tehtäviin on ollut myös kelpoisuusehdot täyttäviä hakijoita, jotka ovat aloittaneet tehtävässä.

3.	Varhaiskasvatuslaissa ja -asetuksessa määritellään, että henkilöstöllä on oltava vähintään lastenhoitajan kelpoisuus. Käytännössä siirtymävaiheen jälkeen lapsiryhmissä on enää yksi lastenhoitaja nykyisen kahden sijasta.	Pätevyysvaatimuksiin vastataan tarjoamalla henkilökunnalle yhteistyössä REDUN:n kanssa mahdollisuus lisätä lähihoitajan ammatillista pätevyyttä suorittamalla lasten ja nuorten hoidon ja kasvatuksen osaamisalan tutkinto oppisopimuksella.	Lisäkoulutuksessa olevien ja pätevyyden saaneiden lukumäärä.	Henkilöstöä on pätevöitynyt oppisopimuksella varhaiskasvatuksen lastenhoitajaksi.
----	---	--	--	---

5.2.2 Koulutuspalvelut

1. Toiminta-ajatus

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

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

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

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

käyvät oppilaat siirtyvät oppivelvollisuuden myötä Hillatielle.

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

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

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

Toteutuma. 31.12.2024

Perusopetus- ja lukiokoulutus Hillatiellä: Hillatien koulukiinteistö toimi perusopetuksen ja lukiokoulutuksen keskuksena. Elokuussa 2023 avattu laajennusosa Jääsköntiellä toi mukanaan ensimmäisen vuosiluokan luokat sekä joustavan perusopetuksen luokan. Lisäksi laajennusosassa toimi yksi esiopetuksen ryhmä.

Valmistava opetus: Valmistavan opetuksen oppilasmäärä väheni, kun oppilaat siirtyivät yleisopetuksen ryhmiin, mutta syksyllä 2024 saapui uusia ulkomaalaisia oppilaita.

Kansainväliset opiskelijat: Lukiossa aloitti syksyllä 2024 kuusi kansainvälistä opiskelijaa. Opiskelijoiden asumisjärjestelyt ovat muuttuneet ja opiskelijat asuvat kaupungin vuokra-asunnoissa. Kansainvälisten asioiden

koordinaattorin työpanos on helpottanut opiskelijoiden kotoutumista Kemijärvelle.

Koulukuraattorit: Koulukuraattorit toimivat hyvinvointialueen palveluksessa, mikä ei ole hankaloittanut koulun ja kuraattoreiden välistä yhteistyötä.

Pysäkkiluokalle on ollut tarvetta vuonna 2024 ja se on toiminut ylimääräisenä pienryhmänä perusopetuksessa.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Laadukkaat palvelut	Tulevaisuuspalveluiden vastuualueiden välinen yhteistyön ylläpito ja sen kehittäminen edelleen.	Toteutuneet tapahtumat.	Koulutuspalvelut ovat tehneet kiinteää yhteistyötä vastuualueiden toisten osapuolten kanssa, mm. yhteinen työntekijä – koulunuorisotyöntekijä
		Yhteistyö 3. sektorin toimijoiden kanssa; kuten järjestöjen, seurakunnan ja muiden kuntien kanssa.	Toteutunut yhteistyö.	Yhteistyötä on tehty säännöllisesti eri järjestöjen kanssa. Yhteistyötahoina mm. KeKi, KP-55, Askel, Järjestökiehinen ym.
		Opetussuunnitelman päivittäminen perusopetuksen ja lukion osalta.	Opetussuunnitelmien hyväksyminen lautakunnassa.	Opetussuunnitelmaa on valmisteteltu ja se viedään lautakuntaan kesäkuussa 2025
		Asiakaspalautteen kattava kerääminen	Toteutettujen palautekyselyiden lukumäärä.	2 toteutunutta palautekyselyä

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Hyvinvoiva perusopetus ja lukio.	Riittävät resurssit oppimiseen ja opetukseen.	Itsearviointi resurssien riittävydestä, koulupoissaolojen määrä, mahdollisten koulupudokkaiden määrä, tehostetun ja erityisen tuen	opettajilta on saatu palautetta, että resurssit ovat olleet hyvät pääsääntöisesti laadukkaan opetuksen järjestämiseen tukipäätösten

		Yhteistyö nuorisotoimen kanssa lasten ja nuorten hyvinvoinnin tukemiseen. Koulupudokkuuden ennaltaehkäisy.	päätösten määrä suhteessa aiempiin vuosiin. Toteutuneet yhteistyöt Toteutuneet tukitoimet.	määrä on pysynyt samana koulupoissaolojen määrä on ollut yhä nousussa ja läsnäolomallilla ja pysäkkiluokalla on pyritty vaikuttamaan asiaan koulupudokkuutta on pyritty ehkäisemään myös tiiviillä yhteistyöllä Laphan kanssa. Perustettu väliaikainen pysäkkiluokka. Palkattu hankeavustuksella koulunuorisotyöntekijä. Tavoitetta tukemaan on laadittu poissaolojen vähenemiseen tähtäävä malli.
2.	Lukion opiskelijamäärän lisääminen.	Kansainvälisten opiskelijoiden rekrytoiminen. Suomalaisten opiskelijoiden määrän lisääminen.	Kansainvälisten opiskelijoiden määrä ja lukiolaisten määrä suhteessa edelliseen vuoteen.	6 kv-opiskelijaa aloitti 2023 suomalaisia opiskelijoita on pyritty houkuttelemaan lukioon lukion toiminnan kehittämisellä, erityisopetuksen laadun parantamiselle (lukioluotsi -hanke). Suomalaisten opiskelijoiden määrä on säilynyt edellisen vuoden tasolla.
3.	Kotouttamistyö perusopetuksessa ja lukiossa	Riittävät resurssit tukea kansainvälisiä oppilaita ja opiskelijoita. Kv-koordinaattorin työnkuvan luominen sekä työn aloittaminen.	Resurssien kehittyminen edelliseen vuoteen verrattuna. Kansainvälisten lasten ja nuorten määrä. Toteutuminen.	resurssit ovat lisääntyneet kotouttamisen saralla, kv-koordinaattori aloitti helmikuussa 2024 kansainvälisiä lapsia ja nuoria on noin 65 kv-koordinaattorin työnkuva luotiin ja sitä kehitetään edelleen.
4.	Yrittäjyyskasvatus	Perusopetuksen ja lukion kurssitarjonnan	Toteutuneet kehittämistoimet.	yhteistyö paikallisten yrittäjien kanssa

		laajentaminen yrittäjyyden suuntaan. Yhteistyö yrittäjien kanssa.	Tapahtumien määrä.	toteutui osittain tet- viikkojen myötä. 2 Toripäivää, jossa oppilaat perustivat omia myyntipisteitä
5.	Sivistyksen juhluvuosi 2024	Laadukkaat ja houkuttelevat tapahtumat sivistyksen juhluvuoden nimissä.	Tapahtumien määrä.	2 tapahtumaa

5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

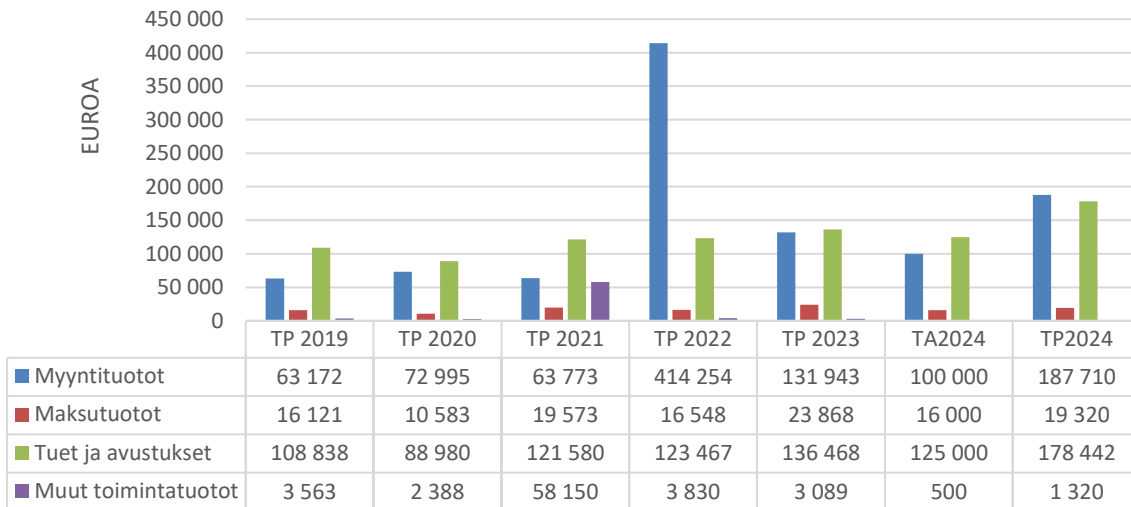
	Tuottavuustoimen- pide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Harrastamisen Suomen malli (Kemijärven koululaiset harrastavat - hanke.)	Järjestetään kerhotoimintaa lasten ja nuorten tarpeista lähtien.	Järjestettyjen kerhojen määrä sekä kerhotoimintaa osallistuneiden lasten ja nuorten määrä.	kerhotoiminta on ollut yhtä kattavaa kuin edellisinäkin vuosina, Kerhoja noin 20. ja kerhoissa mukana noin 150 lasta ja nuorta.
2.	Perusopetuksen tasa- arvo ja laatu -hanke.	Resurssien turvaaminen kolmiportaiseen tukeen.	Raportti hankeavustuksen käytöstä ja vaikutuksista.	perusopetuksen tasa- arvo ja laatu- hanke saatiin päätökseen
3.	Finest Future -ohjelma.	Pyritään saamaan Kemijärven lukioon kansainvälisiä opiskelijoita ohjelman kautta.	Toteutuminen ja uudet opiskelijat.	6 uutta kv-opiskelijaa
4.	Valtionavustus ukrainalaisille järjestettävään lukiokoulutukseen ja tutkintokoulutukseen valmentavaan koulutukseen.	Ukrainalaisten opiskelijoiden tukeminen Kemijärven lukiossa	Ukrainalaisten opiskelijoiden määrä.	40 oppilasta sekä 1 lukiolainen, valo- opetuksessa 7

6. Talouden tunnusluvut

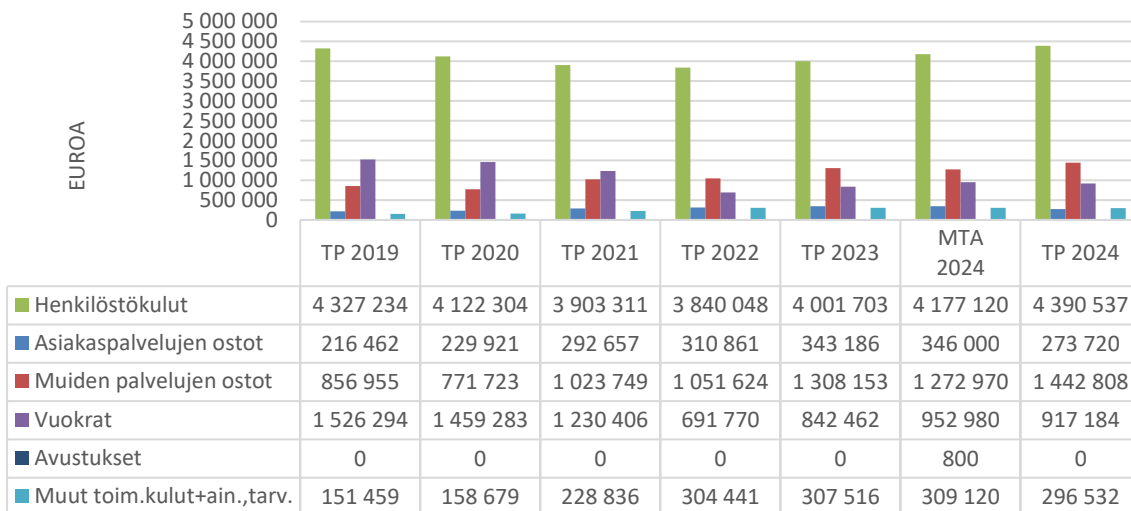
	TP 2022	MTA 2023	TP 2023	MTA 2024	TP 2024
Toimintamenot	-6 198 745	-6 575 500	-6 803 020	-7 058 990	-7 320 782
Toimintatulot	558 099	355 500	295 367	241 500	386 792
Toimintakate	-5 640 646	-6 220 000	-6 507 653	-6 817 490	-6 933 990

TP 2024 sisältää tulevaisuusjohtamisen ja -lautakunnan kustannuksista 43,8 %.

Koulutuspalvelut, toimintatulot



Koulutuspalvelut, toimintakulut



7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2022	MTA 2023	TP 2023	MTA 2024	TP 2024
Vakin.virat ja toimet 31.12.	60	60	56	58	58
Henkilöstömenot €	-3 840 048	-4 032 510	-4 001 703	-4 177 120	-4 390 537
Muutos %	-2	9	4	4	10
Palvelujen ostot €	-1 362 486	-1 373 820	-1 651 339	-1 618 970	-1 716 528
Muutos %	4	7	21	18	4
Toimintakate €/asukas	-806	-901	-926	-981	-997

*TA 2024 vrt LTA 2023 ja TP 2024 vrt. TP 2023

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Työturvallisuuden merkityksen korostuminen arjessa.	Ennaltaehkäisevä työ.	Toteutunut kehitystyö.	Työturvallisuutta on pyritty lisäämään yhteisellä turvallisuuskävelyllä ja erilaisilla koulutuksilla, ensiapukoulutus sekä kiinnipitokoulutus
2.	Tietosuojaan huomioiminen arjessa.	Navicec-koulutuksen suorittaminen.	Suoritetut koulutukset.	henkilöstö on suorittanut Navisec-koulutukset
3.	WPro-ohjelma.	Huoli-ilmoituksen tekeminen ja ilmoitusten käsittely WPro -ohjelmassa.	Toteutuminen.	Wpro on käytössä koko henkilöstöllä. Ilmoituksia on tehty säännöllisesti.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Henkilökunnan kelpoisuus.	Kelpoisten opettajien ja koulunkäynninohjaajien rekrytointi.	Kelpoisen henkilökunnan määrä.	olemme saaneet sekä kelpoisia opettajia, 4, sekä kelpoisia ohjaajia, 2
2.	Henkilökunnan työssä jaksamisen tukeminen.	Ennaltaehkäisevä työ poissaolojen vähentämiseksi koulussa. Työhyvinvointia lisäävä työ vuoden aikana. Kehityskeskustelut.	Työtyytyväisyyskysely. Toteutuminen	Työtyytyväisyyskysely pidettiin ja tulokset käytiin yhdessä koko henkilökunnan kanssa läpi. Tyky-toimintaa kehitetty, pidetty työpäivän aikana yhteinen tykypäivä Kehityskeskusteluja ei ole pidetty ajanpuutteen vuoksi koko henkilöstölle.
3.	Hillatien koulukeskuksen johtamisjärjestelyjen kehittäminen.	Apulaisrehtoreiden toimenkuvien tarkastelu. Sijaisjärjestelyjen organisoimisen kehittäminen.	Toteutuminen. Toteutetut kehitystoimet.	Toteutunut osittain. Työ jatkuu vuonna 2025. Sijaisjärjestelmää on kehitetty onnistuneesti. Koululla on henkilö, joka hoitaa

				sijaisjärjestelyt. Saatu sijaisrinkiin vakisijaisia.
--	--	--	--	---

5.2.3 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

1. Toiminta-ajatus

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

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Sosiaali- ja terveyspalvelujen valtakunnallisen muutoksen vuoksi kulttuuri- ja vapaa-ajanpalvelujen merkitys hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistäjänä korostuu edelleen. Ukrainalaiset näkyvät toimintojen suunnittelussa koko vastuualueella. Kansalaisopiston toiminnassa merkittävä muutos on osaamisen tunnistaminen ja tunnustaminen ja opintojen vieminen Koski-tietovarantoon. Tähän liittyen kurssit on suunniteltu osaamisperusteisesti. Opetushallituksen KOSKI-palvelu laajeni 1.1.2023 voimaan tulleen lainmuutoksen myötä sisältämään myös taiteen perusopetuksessa hankitun osaamisen tietoja. Tulevaisuuslautakunta 30.5.2023 päätti tarjota mahdollisuuden tallentaa Koillis-Lapin musiikkiopiston ja Kemijärven kansalaisopiston opintojen suoritustietoja Koski-tietovarantoon. KOSKI-palveluun voidaan jatkossa kirjata oppilaan tai alaikäisen oppilaan huoltajan

suostumuksella oppilaan suorittamat laajan oppimäärän perusopinnot ja syventävät opinnot.

Tulevan vuoden tavoitteena on laadukkaiden ja toimivien työympäristöjen vakiinnuttaminen siten, että henkilöstön työturvallisuus, työhyvinvointi ja työssäjaksaminen toteutuvat. Mahdolliset muutokset toteutetaan kustannustehokkaasti ja pysyväisluonteisesti kuntalaisia kuunnellen.

Toteutuma. 31.12.2024

Kulttuuri- ja vapaa-ajan palvelut edistävät monipuolisilla palveluilla asukkaiden ja eri palveluiden käyttäjien hyvinvointia, terveyttä ja turvallisuutta. Ukrainalaisille on järjestetty kielikursseja helpottamaan palveluihin hakeutumista. Kirjasto on hankkinut ukrainan kielistä ja suomen kielen opiskelua tukevaa materiaa. Kansalaisopiston osaamisperusteisia kursseja on toteutettu kahdessa aineessa. Musiikkiopiston opiskelijoiden suorituksia laajan oppimäärän perusopetuksen ja syventäviä opintoja on kirjattu KOSKI-palveluun tarvittaessa huoltajan suostumuksella.

Laadukkaisiin ja toimiviin työympäristöihin on kiinnitetty huomiota vastuualueen eri toimipisteissä. Kulttuuripalveluihin on toteutettu salin ääni- ja valotekniikkauudistusta. Varsinkin valotekniikka LED valoineen lisää työympäristön turvallisuutta. Kansalaisopiston opetustilat REDU:n kiinteistössä on toteutettu kustannustehokkaasti, hyvinvointi, terveys ja turvallisuus huomioiden.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Laadukkaat palvelut	Kattavat palvelut kaiken ikäisille asuinpaikasta riippumatta.	Itsearviointi palvelujen toteutumasta.	Palveluja on toteutettu yhteistyössä varhaiskasvatus-, koulutus-, hallinto- ja elinvoimapaalveluiden kanssa kattavasti eri ikäisille, huomioiden erityisesti lapset ja nuoret.

		Asiakastyytyväisyyden selvittäminen ja tulosten analysoinnin pohjalta kehittämistoimenpiteet.	Asiakaskyselyjen tulokset.	Eri yksiköiden asiakaskyselyjen tulokset on käyty työyhteisöissä läpi ja kehitystoiveita on toteutettu.
--	--	---	----------------------------	---

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Lisätään ja kehitetään tulevaisuuspalvelujen eri vastuualueiden yhteistyötä.	Eri yksiköiden yhteistyö kunnan muiden toimijoiden kanssa kuntalaisten hyvinvoinnin eteen.	Toteutunut yhteistyö/tapahtumien määrä.	Yhteistyötä on lisätty mm. järjestöjen ja yhdistysten suuntaan Järjestökiehinen ry:n projektityöntekijän kanssa, esimerkkinä kansalaisraadit. Lisäksi varhaiskasvatus- ja liikuntapalvelut, kirjasto, koulu sekä nuorisopalvelut, ovat keskenään aktiivisia yhteistyötoimijoita. On osallistuttu yhteistyössä kaupungin eri toimijoiden järjestämiin tapahtumiin. Yli kuntarajojen esim. striimattuja konsertteja ja luentoja. Tapahtumia 30.
2.	Sivistyksen teemavuoden nostot.	Järjestetään tapahtumia Sivistyksen teemavuoden hengessä.	Tapahtumien määrä.	Sivistyksen teemavuoden nimissä yksi yhteistapahtuma vastuualueen ja yhdistysten kanssa. Lisäksi yksiköt omalla toiminnallaan ylläpitävät sivistyksen teemavuotta. musiikkiopisto: 48 konserttia ja ohjelmapyyntöä lv 23-24. Kansalaisopisto: 9 luentoa, näyttely ja useita kursseja ja yhteistapahtumia esim. Kaiken kansan kirjapäivä: kansalaisopisto, kirjasto

				ja kulttuuripalvelut yhdessä 3. sektorin toimijoiden kanssa.
3.	Hyvinvointia ja terveyttä tukevia palveluja kaikenikäisille.	Kaupungin oma HyTeTu-työ. Yhdyspinnan luominen Lapin hyvinvointialueen kanssa. Järjestetään monipuolisia palveluja eri ikäisille kuntalaisille.	Toteutuneet HyTeTu-toiminnot ja tulokset. Uudet palvelut.	HyTeTu-vuosikellon teemoihin osallistuttu esim. kirjastossa varautumiseen liittyvä luento. Kansalaisopisto on järjestänyt kursseja mm. Häätäensiapukursseja, EA1, järjestyksenvalvojan peruskurssin, hygieniapassikurssin.

5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset/toimenpiteet	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Ollaan aktiivisia hankehauissa.	Haetaan toimintaa tukevia hankkeita.	Tehdyt hankehakemukset ja saadut hankkeet.	Musiikkiopisto: OPH hanke "Uruilla musisoiden" 16.4.24. 18 839 € Nuorisopalvelut on hakenut ja saanut avustusta lasten- ja nuorten harrastus- ja kerhotoiminnan tukeminen sekä loma-aikojen että kouluvuoden aikana. Koulunuorisotyöntekijä ä varten on haettu ja saatu hankeavustus. Kansalaisopisto hakenut ja saanut Lapin opistojen kanssa laatu- ja kehittämisavustusta. Liikuntapalvelut on hakenut ja saanut yhteistyössä koulutuspalvelujen kanssa avustusta koululiikuntaneuvojan palkkaamiseen.

2.	Muhaa luovasti- hanke.	Teorianopetuksen pedagoginen uudistaminen	Uudet opetusmenetelmät	Tietokoneet, ukulelet, kellopelirappuset, cajon rummut hankittu, opettajien koulutus.
3.	Barokin helmiä- hanke.	Mahdollistaa oppilaille tasokasta barokkituntemusta ja yhteissoittoa yhtyeissä ja orkesterissa.	Osallistujien määrä toiminta-alueelta. Konserttiyleisö.	Päätöskonsertti 23.3.24. 60 soittajaa kaikista yhteistyökunnista lavalla. yleisö 200 henkilöä.
4.	Tehemäkö Yhessä? - yhteisöllisyys kansalaisopistoissa henkilöstökoulutus. Yhteishanke Lapin ja Meri-Pohjolan opistopiirien kanssa.	Kartoitetaan opistojen tuntiopettajien yhteisöllisyyden nykytilan haasteet ja toimintakulttuurin kehittäminen.	Toteutuneet toimenpiteet.	Hanke jatkuu vuodelle 2025. Tehty kyselyt opettajille ja oppilaille sekä koulutettu henkilökuntaa.
5.	Yhdessä! Vapaan sivistystyön laatu- ja kehittämisavustus. Yhteishankkeessa mukana 10 Lapin kansalaisopistoa.	Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuus-suunnitelman tekeminen.	Toteutunut suunnitelma.	Hanke jatkuu vuodelle 2025. Lapin opistopiirin yhteinen Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuus-suunnitelma tehty ja opistokohtainen aloitettu.
6.	Toisen asteen kirjasto-yhteys – yhteistyössä Rovaniemen kirjaston kanssa	Oppivelvollisuusikäiset kirjastopolun piiriin.	Toteutuneet käynnit: 2.asteen oppilaat.	Neljä 2.asteen ryhmää käynyt kirjastossa ja järjestetty striimaus Talonpoika Lalli -konserttiin.
7.	Lukumaan lumo – LULU. Yhteistyössä Rauman, Eurajoen ja Nokian kirjastojen kanssa.	Saadaan työkaluja kirjastoyhteistyön kehittämiseen VAKAN ja perheiden parissa.	Toteutuneet koulutukset ja käynnit päiväkodeissa ja perheiden osallistamisen määrä.	Koulutuksia ja tapah-tumia järjestetty yhteensä 14. Kävijöitä on ollut 151 henkilöä. Kaikki vakaryhmät ovat käyneet kirjastossa, ja päiväkodeilla on vierailtu.
8.	Etsivä nuorisotyö, vuosittain haettava tuki erityisnuorisotyöhön.	Turvallinen aikuinen kulkee 13-28 -vuoti-aiden nuorten rinnalla heidän omalla valitsemallaan polulla. Mittarina toimii Parent ohjelma, kolme kertaa vuodessa asiakas-määrät, ikäjaukamat, toimenpiteet,	Palvelun piirissä olevien nuoren määrä. Parent tilastot Sovari palautteiden määrä.	Nuorisotilojen kävijämäärä vuonna 2024: 3296. Etsivässä nuorisotyössä asiakkuuksia 46 nuoren verran.

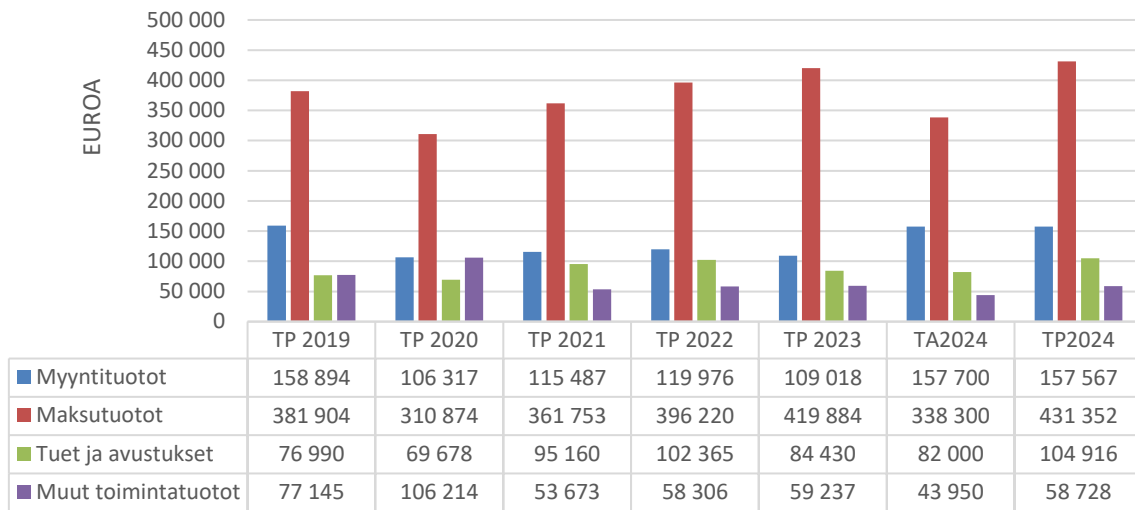
		asiakkuuksien kestot ym. Sovari järjestelmä toimii etsivän nuorisotyön asiakaspalautteen alustana.		
9.	Nuodo - tilastointijärjestelmä.	Nuodolla seurataan nuorisotila kävijämääriä, tapahtumia, asiakaspalautteita, ikäjakaumia nuorisotyössä, ym.	Tilastot	Tilastot otettu käyttöön tammikuussa. Käytössä kattavat tilastot, joista näkyvät mm. kerhojen, leirien ja tilakävijöiden määrä tilastoituna.
10	Meijän näkönen Kemppa -hanke.	Lasten- ja nuorten harrastus- ja kerhotoiminnan tukeminen sekä loma-että kouluvuoden aikana.	Toteutuneet kerhot, osallistujamäärät.	Kerhoja: sähly, kokki ja tiede 1–2/viikko ja osallistujia keskimääräin 10 nuorta/kerho.

6. Talouden tunnusluvut

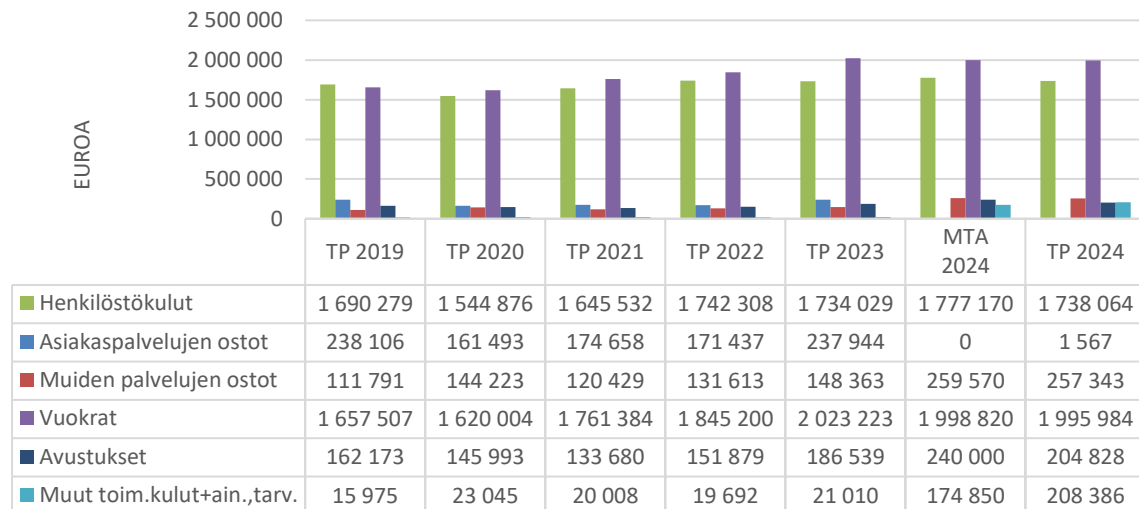
	TP 2022	MTA 2023	TP 2023	MTA 2024	TP 2024
Toimintamenot	-4 062 128	-4 304 340	-4 351 107	-4 450 410	-4 406 173
Toimintatulot	676 867	610 340	672 568	621 950	752 562
Toimintakate	-3 385 261	-3 694 000	-3 678 539	-3 828 460	-3 653 611

*TP 2024 sisältää tulevaisuusjohtamisen ja -lautakunnan kustannuksista 25,9 %.

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut, toimintatulot



Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut, toimintakulut



7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2022	MTA 2023	TP 2023	MTA 2024	TP 2024
Vakin.virat ja toimet 31.12.	31	35	34	36	30
Henkilöstömenot €	-1 742 308	-1 677 940	-1 734 029	-1 777 170	-1 738 064
Muutos %	5,9	2,5	-0,5	5,9	0,2
Palvelujen ostot €	-171 437	-221 320	-237 944	-295 570	-258 911
Muutos %	-1,8	35,0	38,8	33,5	8,8
Toimintakate €/asukas	-484	-535	-523	-551	-526

*TA 2024 vrt TA 2023 ja TP 2024 vrt. TP 2023

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Työturvallisuuden parantaminen	Riskien seuranta ja poisto	Toteutuneet toimenpiteet	Riskikartoituksia tehty ja toimenpiteitä toteutettu. WPro:n ohjelman käyttö-koulutus siirtyi tammikuulle.
		WPro:n käyttäminen osana arkea.	Tehdyt ilmoitukset	Ei tehtyjä ilmoituksia.
2.	Tietosuoja/tietoturva	Navisec-koulutusten suorittaminen	Suoritetut koulutukset	Lähes koko henkilökunta suorittanut tarvittavat koulutukset

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Vastuualueen työyhteisökehittämisen ja työhyvinvoinnin teemapäivä.	Toteutunut tilaisuus	Vastuualueen yhteinen työhyvinvointitilaisuus toteutettu lokakuussa. Yksiköissä järjestetty omia TYHY-tilaisuuksia.
2.	Henkilöstöresurssien säilyminen liikuntapalveluissa	Vakituisten rekrytointi	Henkilöstön määrä säilyy vuoden 2023 tasolla liikuntapalveluissa	Hankkeen avulla henkilökunta pysynyt edellisen vuoden tasolla. Täyttölupa saatu liikuntaneuvojan tehtävän vakinaistamiseen.

5.3. Elinvoimalautakunta

5.3.1. Asuminen ja ympäristö

1. Toiminta-ajatus

Kemijärven kaupungin Tekninen palvelualue on ollut 1.1.2023 alkaen **Asuminen ja Ympäristö** palvelualue. Palvelualue vastaa seuraavista osa-alueista:

Rakennusvalvonta

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

Kunnallistekniikan palvelut

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

Maankäyttö

Kaavoitusratkaisut, joiden avulla luodaan toimiva yhdyskuntarakenne sekä sujuvat liikennejärjestelyt, jotka edistävät hyvinvointia, elinvoimaa ja kestävä kehitystä. Maankäytön suunnittelun yleinen ohjaus perustuu maankäyttö- ja rakennuslakiin. Valtakunnalliset alueidenkäyttötavoitteet ohjaavat suunnittelua maakunnissa ja kunnissa. Lisäksi maankäytön suunnittelujärjestelmään kuuluvat maakuntakaava, yleiskaava ja asemakaava. Maankäytössä huomioidaan myös eri kehittämisstrategiat ja -suunnitelmat.

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

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Kemijärven kaupunki haluaa tuottaa asukkailleen laadukkaita palveluja. Asuminen

ja Ympäristö palvelualue tuottaa vastuualueillaan (rakennusvalvonta, kunnallistekniikka ja maankäyttö) olevat palvelut laadukkaasti, sujuvasti ja tehokkaasti. Taloussuunnitelmakauden aikana toteutetaan useita eri reittihankkeita, kehitetään ja kunnostetaan vesireitistöjä, puistoalueita, katuja, leikkikenttiä, sekä retkipaikkoja eri puolella Kemijärveä.

Ydinkeskustan kehittämistä tullaan jatkamaan tulevana vuosina Masterplanissa sovituilla toimenpiteillä.

Toteutuma 31.12.2024

Laadukkaan toiminnan vahvistamiseksi prosesseja ja henkilöiden vastuukuvia on tarkennettu. Kemijärven kaupungilla on nyt uutena toimenä maankäyttöpäällikkö ja rakennusvalvonnassa lupavalmisteliija. Järjestelyt tehtiin keskustellen, nykyisen henkilöstön tehtäväkuvia muuttaen, ei uusilla rekrytoinneilla.

Uuden lainsäädännön johdosta valmisteltiin Kemijärven kaupungin uutta rakennusjärjestystä. Rakennusjärjestyksen hyväksyntä on vuonna 2025 keväällä.

Rakennustarkastuksen osalta on tehtävä lisätoimenpiteitä vuoden 2025 aikana, jotta varmistetaan laadukas asiakaspalvelu- ja tiimitoiminta sekä riskienhallinta.

Korjausvelan pienentämiseen liittyen on annettu suosituksia ja kehotuksia.

Vuoden aikana toteutettiin useita eri reittihankkeita sekä kehitettiin ja kunnostettiin eri puistoalueita, katuja, leikkikenttiä ja retkipaikkoja eri puolella Kemijärveä suunnitelmien mukaisesti.

Masterplan työskentelyn ohjaus vastuutettiin kaupunginhallituksen puheenjohtajan ja myöhemmin kaupunginjohtajavetoiseksi. Eri työryhmän kokoontuivat vuoden 2024 aikana ja työ jatkuu.

Vuonna 2024 toteutettiin Business Kemijärven kanssa yhteistyössä valmisteltua ja rahoituksen saanutta Kemijärven reittimatkailun kehittämishanketta.

Lisäksi haettiin ja saatiin rahoitus Suomen uuden matkailualueen kunnallistekniikan kehittämiseen.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Laadukkaat palvelut	Rakennusvalvonnan, kunnallistekniikan ja maankäytön palvelujen pääprosessit kuvataan asiakaspalvelun näkökulmasta.	Prosessikuvaukset yhteyshenkilöineen uudistetulla kemijarvi.fi nettisivustolla ja henkilöstön kohdennetussa intrassa. Kevät 2024	Sivustoa on kehitetty muuttuneessa toimintaympäristössä ja huomioiden lainsäädännössä tapahtuneet muutokset. Työtä tulee jatkaa.
		Prosessien käyttöönotto.	Asiakaskysely palvelujen toteuttamisesta Syksy 2024	Ei ole toteutettu kirjallista asiakaskyselyä. Tulleita palautteita on huomioitu toiminnan kehittämisessä.

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Aktiivinen vapaa-ajan toiminta ja siihen kannustaminen infraa kehittämällä ja ylläpitämällä	Sovittujen reitti ja muiden infrahankkeiden toteutus	Toteutetut suunnitelmien toimenpiteet.	Toteutettu.
2.	Hyvä taloudenhallinta	Vastuualueella määriteltujen toimenpiteiden toteutus ja talouden seuranta	Määrärahojen kohdentuminen suunniteltuihin toimenpiteisiin	Toteutettu
	Hankintatoimen kehittäminen (Kemijärven kaupungin taso)	Selvitys ja organisointisuunnitelma	Valmis esitys käyttöönotto	Keskusteluja on käyty ja todettu, että toiminta vaatii laajaa yhteistyötä kaupungin eri toimialojen ja tiimien kanssa. Työ on kesken ja vaatii esityksiä päätöksentekoon.

5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimen- pide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Aktiivinen ja ennakoiva kaavoitus ja maahankinta	Kaavoitukseen liittyvät toimenpiteet	Uudet kaavaratkaisut	Uusia kaavaratkaisuja on viety eteenpäin.
2.	Aktiivinen tonttimyynti	Uudet asukkaat ja rakentajat	Toteutuneet kaupat	Tehtyjä kauppvoja 8 kpl.
3.	Kaavat nettisivustolla	Laadukkaat ja asiakaslähtöiset nettisivut	Toteutus ja palautteet	Sivustoa on kehitetty.

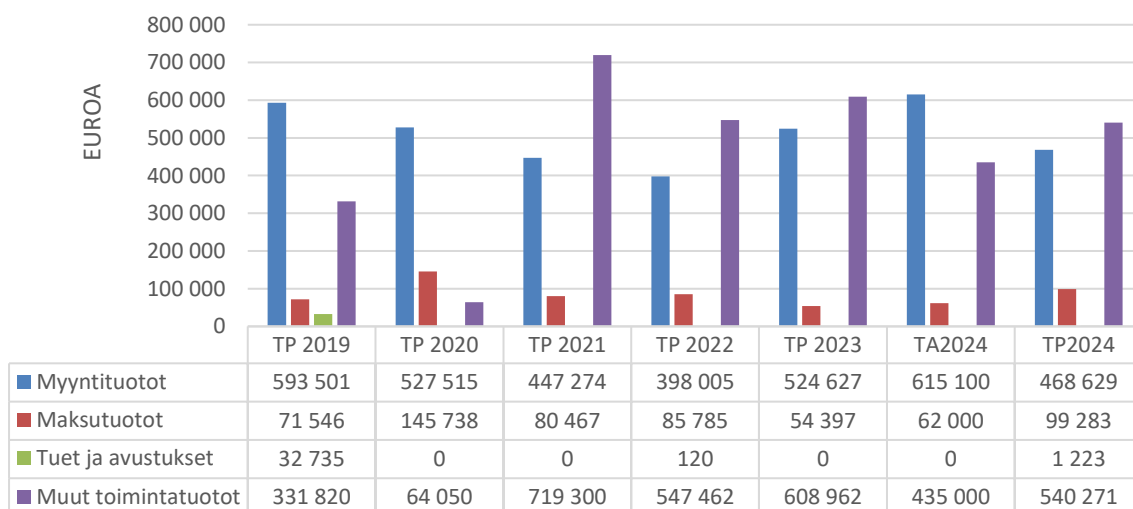
6. Talouden tunnusluvut

	TP 2022	MTA 2023	TP 2023	MTA 2024	TP 2024
Toimintamenot	-3 150 893	-2 759 200	-2 859 611	-2 889 310	-2 852 037
Toimintatulot	1 076 109	1 039 200	1 187 986	1 112 100	1 109 406
Toimintakate	-2 074 784	-1 720 000	-1 671 625	-1 777 210	-1 742 631

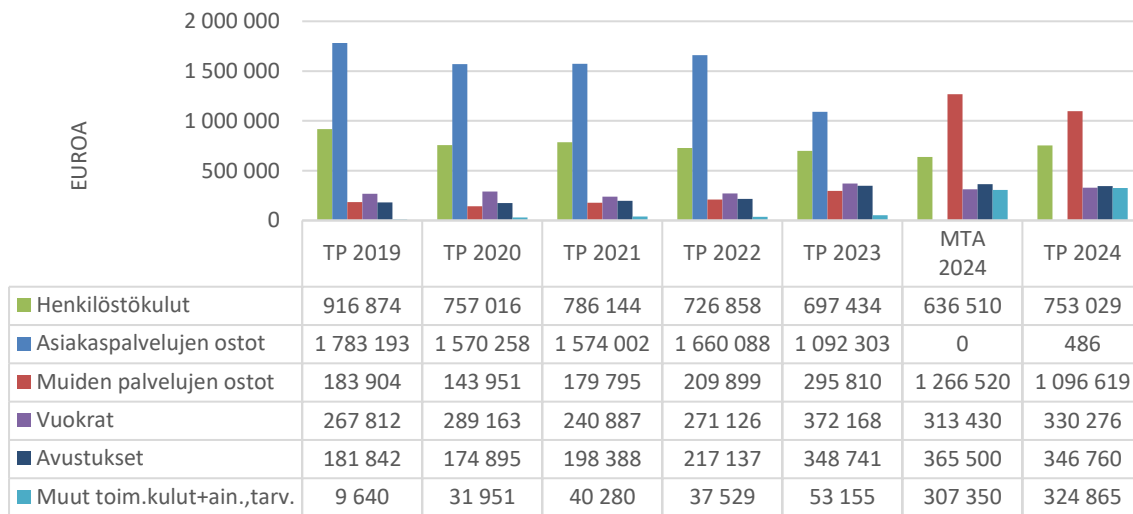
*TP 2022 luvat ovat teknisten palvelujen vastualueen toteutuma sisältäen pelastustoimen kustannukset.

TA 2024 ja TS 2025-2026 kustannuksissa on mukana elinvoimalautakunnan ja -johtamisen kustannuksista toimintamenojen suhteessa 65,7 %. TA 2023 kustannuksissa on mukana elinvoimalautakunnan ja -johtamisen kustannuksista 82,5 %.

Asuminen ja ympäristö, toimintatulot



Asuminen ja ympäristö, toimintakulut



7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2022	MTA 2023	TP 2023	MTA 2024	TP 2024
Vakin.virat ja toimet 31.12.	11	13	13	13	14
Henkilöstömenot €	-737 100	-676 800	-697 434	-636 510	-753 029
Muutos %	-6,2	-6,1	3,0	-6,0	8,0
Palvelujen ostot €	-1 689 907	-1 059 750	-1 092 303	-1 266 520	-1 097 105
Muutos %	7,4	-32,3	6,5	19,5	0,4
Toimintakate €/asukas	-297	-249	-238	-256	-251

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1	Yhdenvertaisuusperiaatteiden noudattaminen	Hyvän työilmapiirin luominen ja ylläpitäminen, joka heijastuu asiakaspalvelun toteuttamisessa.	Työhyvinvointikysely ja asiakaspalautteet	Työhyvinvointikyselyn tulokset on käyty läpi ja sovittu toimenpiteistä.
	Varahenkilöjärjestelmä	Sovitaan tiimin henkilöstön kesken	Tammikuussa 2024 käytössä	Tiimissä on käytössä ns. parityöskentelymalli
	Vaaratilanteiden tunnistaminen ja riskienhallinta	Vaaratilanteiden ilmoittamiseen liittyvän järjestelmän aktiivinen käyttö ja koulutus	Henkilöstö koulutettu	Henkilöstön oma-aloitteisuuteen kannustettu koulutuksiin osallistumisessa

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Syksyn 2023 kehityskeskustelujen tuloksena tehdyt uudistetut tehtäväkuvaukset	Henkilöstön työhyvinvointi. Työhyvinvointikysely	On tehty tehtäväkuvausten tarkennuksia ja nimikkeiden muutoksia.

5.3.2. Työllisyyspalvelut

1. Toiminta-ajatus

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

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

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

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

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Julkisten työvoimapalveluiden järjestämisvastuu siirtyy työ- ja elinkeinotoimistolta kunnille 1.1.2025. Lisäksi siirtyvät siirtyvien palveluiden hankinta- ja maksatustehtävät. Samalla nykymuotoiset työ- ja elinkeinotoimistot lakkautetaan ja toimistojen henkilöstö siirtyy kuntien palvelukseen liikkeen luovutuksella ns. vanhoina työntekijöinä.

TE-uudistuksen myötä Pohjois- ja Itä-Lapin kuntien työllisyyden lähipalveluita tullaan vahvistamaan. TE-palvelujen siirto kunnille tuo palvelut lähemmäksi asiakkaita ja palvelut kytketään osaksi laajaa kuntaekosysteemiä ja näin tuetaan myös alueiden kilpailukykyä ja elinvoimaa. Toimipisteiden sijoittamisessa sekä henkilöstömitoituksessa huomioidaan työllisyysalueen pitkät välimatkat ja etäisyyden kuntakeskusten välillä. Lähipalveluista muodostuu kuntakohtaiset palvelupisteet, joissa työskentelee työllisyysalueen henkilöstöä sekä kuntien työllisyys- ja

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

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

Kemijärven kaupunginhallitus, Inarin, Pelkosenniemen, Posion, Sallan, Savukosken, Sodankylän ja Utsjoen kunnanhallitukset ovat tehneet periaatepäätökset yhteisen työllisyysalueen perustamisesta kesäkuussa 2023. Vastuukuntana toimii Sodankylä. Muodostettavan Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalueen budjetin lähtökohtana on kuntien työvoimapalveluihin saama valtionosuuslisäys. Työ- ja elinkeinoministeriön tietoihin perustuen työllisyysalueen alustava budjettiarvio on 4,4 miljoonaa euroa. TE-palveluiden siirrossa tavoitellaan kustannusneutraaliutta.

Tarkempaa palvelusuunnittelua sekä henkilöstö- ja taloussuunnittelua käydyään syksyn 2023 ja kevään 2024 aikana, kun tiedot valtiolta siirtyvästä henkilöstöstä, sopimuksista ja valtionosuuslaskelmista tarkentuvat. Tämänhetkisen arvioin mukaan muodostettavalla Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalueelle on arvioitu siirtyvän henkilöstöä uudistuksen myötä noin 27 henkilötyövuotta.

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

Toteutuma 31.12.2024

TE-uudistus 2024

Vuonna 2023 ja 2024 valmisteltiin valtakunnallisesti julkisten työvoimapalvelujen järjestämisvastuun siirtämistä valtiolta kunnille. Tätä muutosta on kutsuttu TE-palvelut 2024 -uudistukseksi. Pohjois- ja Itä-Lapin alueella kahdeksan kuntaa päätti yhdistää voimansa ja muodostaa työllisyysalueen, joka järjestää työvoimapalvelut yhdessä. Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalueen kahdeksan kuntaa ovat Inari, Kemijärvi, Pelkosenniemi, Posio, Salla, Savukoski, Sodankylä ja Utsjoki.

Sodankylän kunta on Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalueen vastuukunta, joka vastaa työvoimapalvelujen järjestämisestä alueella hallinnollisesti. Palveluista tulee kuitenkin kaikkien alueen kuntien palveluja ja asiakkaat voivat kysyä lisätietoa, ohjausta ja neuvontaa omasta kunnastaan.

Kuntien muodostamat työllisyysalueet ovat hoitaneet työttömien työnhakijoiden neuvontaa ja palveluja alkaen 1.1.2025. Kunnat tarjoavat neuvontaa työnhakuun, rekrytointiin ja osaamisen kehittämiseen sekä henkilö- että yritysasiakkaille. Valtion TE-toimistot sellaisenaan lakkautettiin ja TE-toimistojen henkilöstö siirtyi kuntien palvelukseen.

Työvoimapalvelut ovat kuntien lakisääteinen peruspalvelu, kuten varhaiskasvatus- tai koulutuspalvelut. Uudistuksen keskeisenä tavoitteena on tuoda palvelut lähemmäksi asiakkaita eli kuntalaisia.

Kuntakokeilu

Työllisyyden kuntakokeiluissa tarkoitus oli testata eri toimintatapoja ja -malleja.

Työllisyyden kuntakokeilut olivat käynnissä 31.12.2024 asti. Kemijärvi osallistui työllisyyden kuntakokeiluun, joka järjestettiin valtakunnallisesti **1.3.2021–**

31.12.2024. Työllisyyden kuntakokeilussa osa TE-toimiston tehtävistä siirrettiin kunnan tehtäviksi. Kokeilujen tarkoituksena oli edistää työllistymistä sekä koulutukseen ja palveluihin ohjautumista ja luoda uusia ratkaisuja osaavan työvoiman saatavuuteen.

Kohderyhminä olivat työttömät työnhakijat, työllistettynä olevat, työllistymistä edistävässä palveluissa olevat työnhakijat, joiden kotikunta Kemijärvi ja jotka eivät täyttäneet ansiopäivärahan saamisen edellytyksiä tai olivat alle 30-vuotiaita, maahanmuuttajia tai vieraskielisiä henkilöitä. **Käytännössä tarkoitti sitä, että** TE-toimisto ilmoitti työnhakijalle, että hänen kotikuntansa tarjoaa TE-palvelut hänelle. Kemijärven Työllisyyspalvelut ohjasivat työnhakijoita tuetusti kohti työelämää.

Työllisyyspalvelujen kautta järjestettiin palkkatukea, kuntouttavaa työtoimintaa, työkokeilua, koululaisten ja opiskelijoiden kesätyöpaikat kaupungin kohteissa, starttirahat ja terveystarkastukset sekä vastattiin velvoitetöylytetyjen työllistymiseen ohjaamisesta.

Kemijärven työllisyysohjelma 2022-2024

Työllisyysohjelmaa toteutettiin vuosina 2022-2024. Työ ei ollut erillistä toimintaa vaan se oli osana muuta työllisyysdenhoitoa.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Laadukkaat palvelut	Palvelujen tuottaminen asiakaslähtöisesti koko tarjontaa hyödyntäen	Palveluiden ja työllistämistä edistävien palveluiden määrä ja hyvä laatu (asiakaspalautteet) Työllistyneiden ja työllistymispalvelujen käyttäneiden määrä.	Tuotteita on useita kymmeniä, ja niiden käyttö määräytyy henkilökohtaistetussa palvelutarvemäärittelyssä.

				Vuosi 2024 oli voimakkaasti uuden suunnittelua, johtuen valtakunnallisesta TE-uudistuksesta.
--	--	--	--	--

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Työllisyyden vahvistaminen	Kuntakokeilun toteuttaminen	Kuntakokeilun laadukas toteuttaminen Työllistymis-%	Toteutui. Työllistymis-% vaihteli vuoden 2024 aikana kuten aikaisempina vuosina.
2.	Yritysmuotoisuus	Työnantajakäyntien kehittäminen yhteistyössä TE-toimiston kanssa	Työnantajakäyntien laadukkuus ja palaute (asiakaspalautteet) Yrityskäyntien määrä.	Mittauksen ongelmaksi muodostui verrokkitiedon puute vuodelta 2023. TE-uudistuksen suunnittelussa tuotiin esiin työnantajapalvelujen tarve ja ne on määritelty mukaan toimintaan.
3.	TE-palveluiden tehtävien laadukas hoitaminen	Lakisääteisten toimintojen toteuttaminen	Asiakasmäärän pienentäminen ja asiakaspalautteet	Ei merkittäviä muutoksia.
4.	Uuden organisaation hallittu haltuunotto	Suunnittelu- ja valmistelutyö yhteistyössä työllisyysalueen kanssa	Uusi organisaatio 1.1.2025 alkaen	Toteutui.

5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Kemijärven työllisyysohjelman edistäminen osana TE-uudistusta	Toimintasuunnitelman laatiminen	Valmis toiminta- ja palvelusuunnitelma	Kemijärven olemassa olevaa työllisyysohjelmaa toteutettiin osana muuta työllisyydenhoitoa. TE-uudistuksen aikana ei laadittu Kemijärven omaa toiminta- ja palvelusuunnitelmaa,

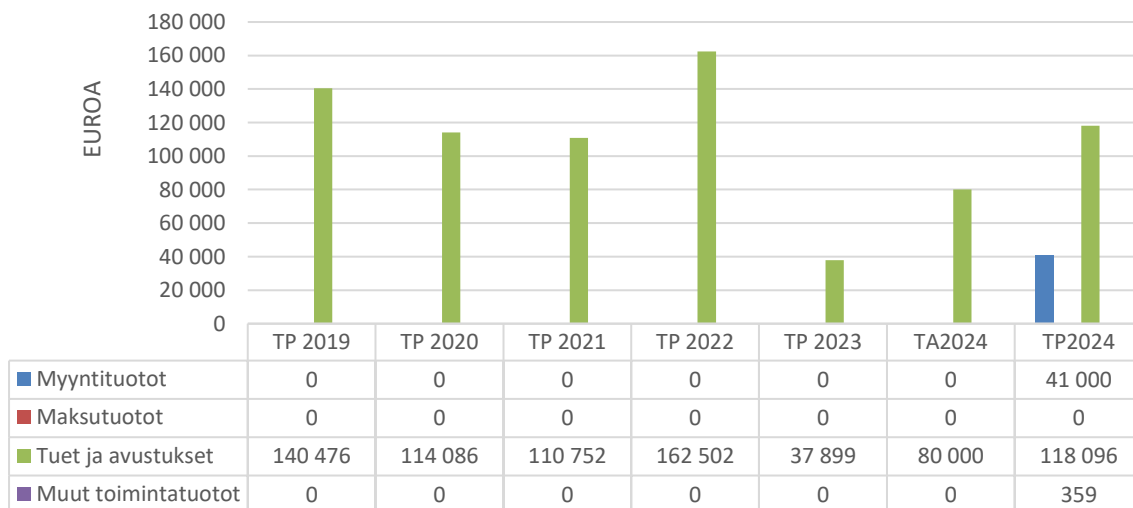
			koska se on tarkoituksenmukaisempaa tehdä, kun uusi TE-uudistus on asemoitunut. Laadittiin esitys omasta työntekijästä kaupungin palvelukseen, joka vastaisi Kemijärven eilakisääteisten työllisyystehtävien hoidosta. Asia päätöksenteossa
--	--	--	---

6. Talouden tunnusluvut

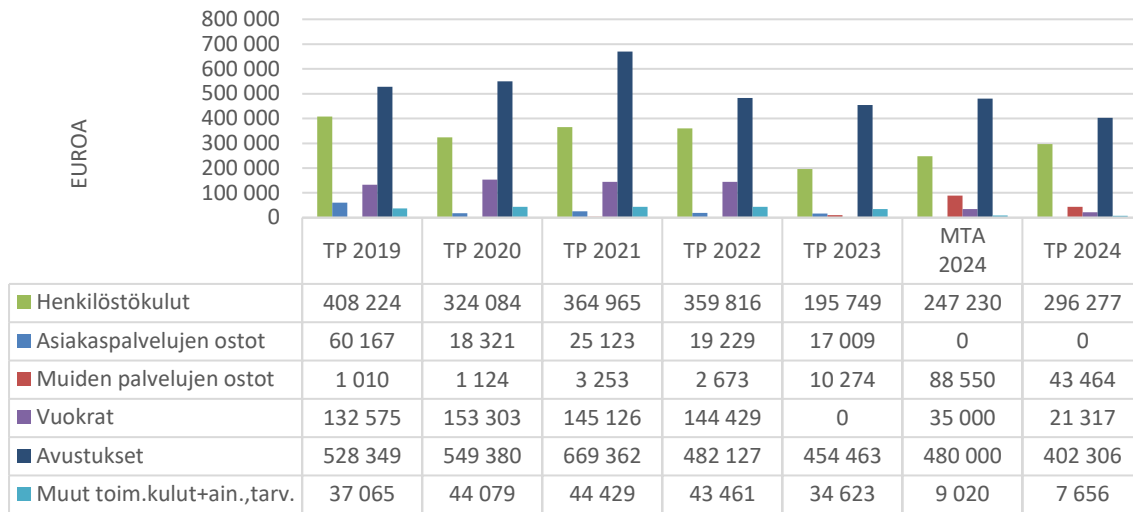
	TP 2022	MTA 2023	TP 2023	MTA 2024	TP 2024
Toimintamenot	-1 051 736	-978 000	-712 118	-859 800	-771 020
Toimintatulot	162 502	100 000	37 899	80 000	159 455
Toimintakate	-889 234	-878 000	-674 219	-779 800	-611 565

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

Työllisyyspalvelut, toimintatulot



Työllisyyspalvelut, toimintakulut



7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2022	MTA 2023	TP 2023	MTA 2024	TP 2024
Vakin.virat ja toimet 31.12.	1	2	1	2	0
Henkilöstömenot €	-359 816	-304 510	-195 749	-247 230	-296 277
Muutos %	35,2	14,4	-35,7	-18,8	51,4
Palvelujen ostot €	-19 229	-110 600	-17 009	-88 550	-43 464
Muutos %	-84,5	-10,6	-84,6	-19,9	155,5
Toimintakate €/asukas	-127	-127	-96	-112	-88

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Työllisyys- ja te-palveluiden laadukas hoitaminen	Tehtävien jatkuva seuranta ja reagointi	Asiakaspalautteet	Ei muutoksia.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Organisoidutaan suunnitelmien mukaisesti ja huolehditaan yhteisöllisyyden tunteesta uudessa tilanteessa	Työhyvinvointikysely	Työhyvinvointikyselyn tulokset käsiteltiin ja sovittiin kehittämistoimenpiteistä.

2.	Osaamisen varmistaminen	Kehityskeskustelujen läpikäyminen ja koulutustarvekartoitus	Valmis tehtäväkuvaus ja koulutussuunnitelma/ asiantuntija	Laadittiin. Asia on päättöksenteossa.
----	----------------------------	---	---	---

5.3.3. Kaupunkimarkkinointi

1. Toiminta-ajatus

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

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

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Kaupunkimarkkinointi toimii osana Elinvoimapalvelujen kokonaisuutta ja on kaupunkiorganisaatiossa uusi toiminto.

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

Business Kemijärven ja Kemijärven kaupungin yhteistyötä kehitetään kaupunkimarkkinoinnin näkökulmasta.

Toteutuma 31.12.2024

Uusi elinvoimajohtaja aloitti tehtävässään elokuussa 2023. Lähes ensimmäisiä tehtäviä oli Kemijärvi.fi nettisivuston uudistamisen palvelutuottajan kilpailuttaminen. Kilpailutus toteutettiin syksyllä 2023 ja nettisivuston uudistaminen aloitettiin siten, että uusi sivusto oli käytössä jo keväällä 2024. Sisällön tuotannossa oli laaja ja hyvä yhteistyö koko kaupunkiorganisaation toimijoiden kesken ja nettisivustoja kehitettiin edelleen v. 2024 aikana lähinnä toimialojen tiimien toimijoiden toimesta. Kaupunkilaisilla on ollut ja on mahdollisuus antaa palautetta kehittäville toiminnoille. Sivustojen rakentamisen aikana

palautetta pyydettiin mm. uudelle perustetulle viestinta@kemijarvi.fi sähköpostiosoitteeseen.

Nettisivusto on tärkein kaupunkimarkkinoinnin ja viestinnän foorumi. Lisäksi sosiaalisen median näkyvyyttä kehitettiin, Sosiaalisessa mediassa Kemijärven kaupungin (FB) seuraajien määrän nousu oli voimakasta. Seuraajien määrä nousi lähes 50 %:lla.

Vuoden 2024 lopussa valmisteltiin Kemijärven kaupungin viestintä- ja markkinointisuunnitelman toinen luonnos, joka etenee valmistelussa päätöksentekoon.

Business Kemijärven ja Kemijärven kaupungin yhteistyötä tiivistettiin erityisesti Matkamessujen, tapahtumatuotannon ja yrityksille kohdennetun viestinnän ja tilaisuuksien osalta.

Osana kaupungin henkilöstöstä viestintää koko henkilöstölle hankittiin henkilökortit. Henkilökortin nauha ja kuvallinen kortti henkilön nimellä ja nimikkeellä varustettuna kertoo, että henkilö kuuluu henkilöstöön, ja vieras tai asiakas voi kääntyä hänen puoleensa. Henkilökortti lisää yhteisöllisyyttä ja ammattimaisuutta. Kortti sai henkilöstön keskuudessa hyvän palautteen. Kortin käyttöön laadittiin ohjeistus, että henkilön tulisi käyttää sitä aina työtehtävissään ollessaan.

Tavoitteeseen, että uudet näkyvyyselementit markkinoivat kaupunkia positiivisena ja elinvoimaisena kaupunkina, vastattiin mm. toteuttamalla kevään 2024 aikana uudet ja raikkaat kaupunkitaulut sisääntuloteiden varsille.

Vuoden 2024 julkaistiin uusi elokuva, johon kaupunki oli viestinnän ja markkinoinnin määrärahojen puitteissa osallistunut v. 2023. Elokuvaa kuvattiin Kemijärvellä paukkupakasten aikaan ulkona sekä hyödyntäen kaupungin kiinteistöjä. Elokuvan tekoon osallistui kemijärveläisiä vapaaehtoisia. Elokuvaa on nähtävillä maksutta suoratoistopalvelussa ja hyödynnettävissä kaupunkimarkkinointiin mikäli alueelle halutaan uusia elokuvaproduktioita, jotka aina käyttävät myös alueen palveluja ollessaan paikkakunnalla.

Kemijärven kaupunkimarkkinointi oli aikaisempaa vahvemmin mukana tapahtumatuotannossa mm. uuden vuoden juhlassa, johon järjestettiin yhteistyössä Visit Kemijärven ja liikuntatoimen kanssa sisältöä.

Kemijärven kaupungin tiedottamisessa ja viestinnässä on huomioitu paikallinen media ja

tarvittaessa on toteutettu laajempaa mediajakelua asiakohdasta riippuen.

Negatiivinen viestintä tai somekeskustelu nakertaa positiivista viestintää ja luo omalta osaltaan kaupunkikuvaa, johon on vaikea kaupunkimarkkinoinnin keinoin vaikuttaa.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Laadukkaat palvelut	Uuden nettisivuston kehittäminen	kemijarvi.fi sivuston käyttöönotto	Toteutui.

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Onnistunut kaupunkimarkkinointi ja saavuttava viestintä	Osallistava arjen toiminta	Asukas- ja asiakaspalautteet	Huomioitu mm. nettisivuston laadinnassa.

5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Markkinoinnin ja viestinnän kehittäminen	Markkinointi- ja viestintäsuunnitelman käyttöönotto	Asukas- ja asiakaspalautteet	Laadittu luonnos, yhteistyössä kaupungin eri toimialojen tiimiyhteyshenkilöiden, johtoryhmän ja viestinnän kommentein. Edennee päätöksentekoon.

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Toimintamenot	0	-150 000	-73 322	-157 870	-84 611
Toimintatulot	0	0	0	0	69
Toimintakate	0	-150 000	-73 322	-157 870	-84 542

*vuonna 2022 kaupunkimarkkinointia ei ole ollut erillisenä toimintona.

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

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2022	MTA 2023	TP 2023	MTA 2024	TP 2024
Vakin.virat ja toimet 31.12.		1	0	1	0
Henkilöstömenot €		-56 180	-4 065	-56 100	-16 549
Muutos %		0,0	-92,8	-0,1	307,1
Palvelujen ostot €		-76 600	-46 584	-78 700	-42 214
Muutos %			-39,2	2,7	-9,4
Toimintakate €/asukas		-21,7	-10,4	-21,6	-12,2

*TA 2024 vrt. TA 2023 lukuihin

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Hyvä suunnittelu ja tehtäväjako Business Kemijärven kanssa	Yhteistyön täsmentäminen	Selkeä palvelujen ostosuunnitelma	Kaupungin johdon tuottamana.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Rekrytointi viestinnän ja markkinoinnin tehtäviin	Tehtävä määritelty ja rekrytointi toteutettu	Toteutui.

5.4. Ympäristöterveyslautakunta

Ympäristöterveydenhuolto ja ympäristösuojelu

1. Toiminta-ajatus

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

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

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Kemijärvi, Pelkosenniemi, Salla ja Savukoski ovat muodostaneet Koillis-Lapin

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

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

Toteutuma. 31.12.2024

Linjauksia laajemmista alueista ei toistaiseksi ole tullut. Eläinlääkintähuoltolain voimaantulo on siirtynyt vuodelle 1.1.2026.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Laadukkaat palvelut	Panostetaan henkilöstön koulutukseen ja ammattitaidon ylläpitoon sekä työhyvinvointiin	Kuntalaisten tyytyväisyyskyselyt, palauteboksit vastaanotoille ja palautelomake internetsivuille	Positiivista palautetta on tullut erityisesti eläinlääkintähuollossa. Internet-palautetta ei ole tullut someryhmiä lukuun ottamatta.
		Allokoidaan resursseja tehokkaasti ja varmistetaan niiden riittävyys Edistetään yhteistyötä naapurialueiden kanssa.	Toimintatilastot Keskeytyksestä ja kohtuullisessa ajassa toimivat palvelut yrityksille ja kuntalaisille.	Normaali toiminta. Palvelut toimineet keskeytyksestä ja kohtuullisessa ajassa. Yhteistyökuvioita on viranhaltijatasolla selvitelty useassa

				palaverissa keväällä 2024.
--	--	--	--	----------------------------

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Hyvät palvelut ovat vetovoimatekijä	Viranomaistehtävien joustava, laadukas ja tehokas hoitaminen	Suoritteiden tilastointi Tavoiteaikojen saavuttaminen Mahdollisimman vähän häiriötilanteita	Henkilöstö on tehnyt parhaansa vallitsevissa olosuhteissa. Isoja häiriötilanteita ei ole toimintavuonna ollut (kuten talousvesi, epidemiat, ruokamyrkytykset, ympäristövahingot).
2.	Myönteinen ajattelutapa ja viestintä	Hyvä työilmapiiri johtotähtenä, joukkuetyöskentely Aktiivinen tiedottaminen ja yhteydenpito Työyhteisö osallistuu toiminnan kehittämiseen.	Konfliktien vähäinen määrä ja konflikteihin puututaan viivytyksettä Säännölliset henkilöstöpalaverit Somekanavan seuraajamäärä kasvava, säännölliset julkaisut	TTL valmennuspäivä pidetty ja yhteisiä pelisääntöjä rakennettu. Työtehtävät ovat hoituneet joustavasti ja jouhevasti yhdessä tehden. Henkilöstöpalavereita pidetty tarvittaessa. Kahdenkeskinen yhteydenpito säännöllistä. Somesuraajien määrä on kasvanut.
3.	Asiakaslähtöisyys sekä ketterä palveluasenne	Kehitetään palveluita vastaamaan kuntalaisten tarpeita ja odotuksia Varmistetaan helppo saavutettavuus ja tiedottaminen palveluista.	Asiakaspalaute Toimintatilastot Asianmukaiset toimitilat ja välineistö	Päätökset keskitetystä yhteydenottojärjestelmästä eläinlääkintähuoltoon. Pääsääntöisesti myönteinen asiakaspalaute. Kasvava pieneläinasiakasmäärä.

5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

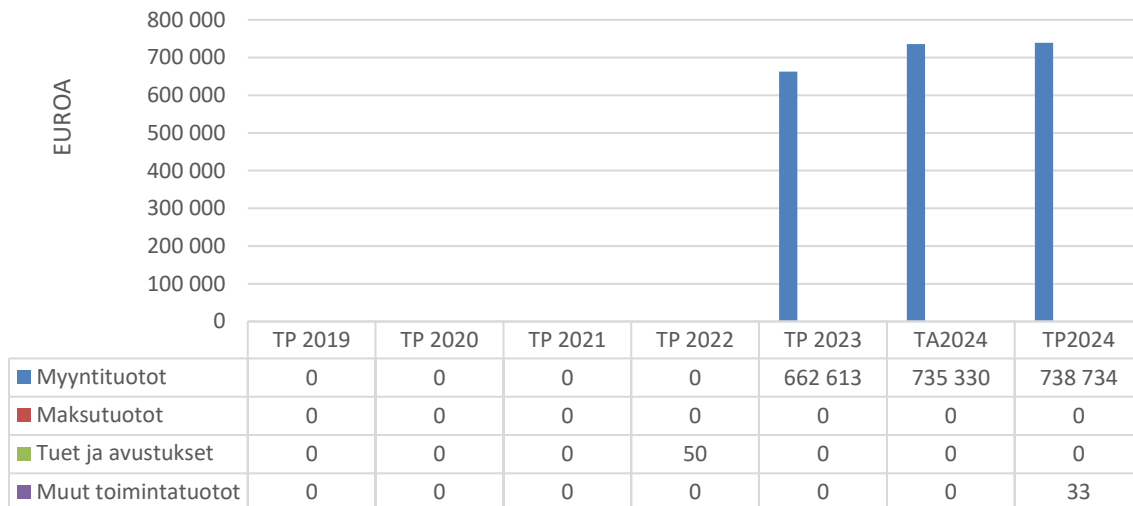
	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Kemijärven vastaanoton uudet tilat.	Prosessi etenee suunnitellussa aikataulussa.	Tilat saadaan käyttöön keväällä 2024.	Muutettu heinäkuussa 2024.

2.	Yhtenäiset ja ajantasaiset ympäristönsuojelumääräykset toiminta-alueen kunnissa.	Määräysten yhtenäistäminen ja päivittäminen saatu alkuun toiminta-alueella vuoden 2024 aikana.	Määräykset toiminta-alueen kunnissa hyväksyttävänä viimeistään vuonna 2025	Tavoitetta siirretty vuodelle 2026, sillä viranhoidossa sijaiset vuonna 2024.
----	--	--	--	---

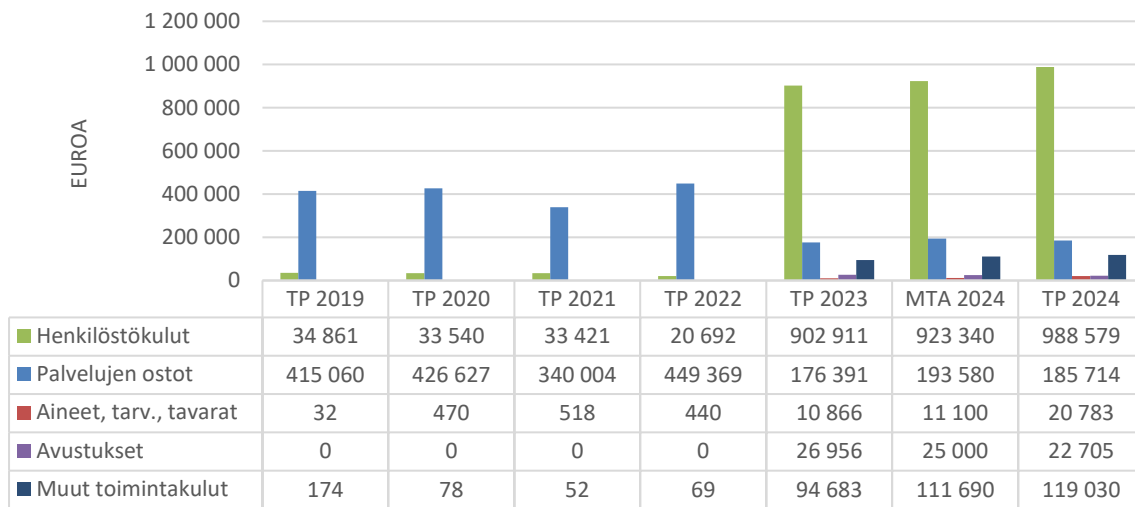
6. Talouden tunnusluvut

	TP 2022	MTA 2023	TP 2023	MTA 2024	TP 2024
Toimintamenot	-470 569	-1 118 780	-1 211 807	-1 264 710	-1 336 810
Toimintatulot	50	624 780	662 613	735 330	738 767
Toimintakate	-470 519	-494 000	-549 194	-529 380	-598 043

Ympäristölautakunta, toimintatulot



Ympäristölautakunta, toimintakulut



Ympäristöterveyspalvelut siirtyivät kaupungin vastuulle vastuukuntamallilla vuoden 2023 alusta.

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2022	MTA 2023	TP 2023	MTA 2024	TP 2024
Vakin.virat ja toimet 31.12.	0	13	12	14	11
Henkilöstömenot €	-20 692	-823 800	-902 911	-923 340	-988 579
Muutos %	-55,5	2 111,5	4 263,6	12,1	9,5
Palvelujen ostot €	-449 369	-40 800	-176 391	-193 580	-185 714
Muutos %	1,6	-90,8	-60,7	374,5	5,3
Toimintakate €/asukas	-67,0	-72,0	-78,0	-76,1	-86,0

TA 2024 vrt. TA 2023 ja TP 2024 vrt. TP 2023 lukuihin.

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Henkilöstöresurssien oikein kohdentaminen	Työmäärän kohtuullistaminen	Työmäärän seuranta	Pääsääntöisesti saldot hallinnassa, poislukien esimiestaso ja aika ajoin myös ympäristötarkastajat.
2.	Työskentelyolosuhteet	Työturvallisuus kohteissa	Tapaturmien määrä	Ei merkittäviä tapaturmia.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Varhainen puuttuminen epäkohtiin	Sairaspoissaolot hallinnassa Hyvinvointikyselyt	Ei merkittäviä sairaspöissaoloja. Hyvinvointikyselyissä ei erityistä huomioitavaa. TTL työyhteisövalmennus keväällä. Ryhmäpalaverit tth.
		Resurssien riittämisen varmistaminen Riittävän levon turvaaminen	Onnistuneet rekrytoinnit Pitämättömien päivistysvapaiden ja ylityösaldon kertymät hallinnassa	Rekrytoinnit ovat onnistuneet ja virat saatu täytettyä. Saldot hallinnassa esimiehiä lukuun ottamatta.
2.	Määräaikainen resurssinlisäys ympäristönsuojeluun	Määräaikainen virka auki ja täyttö keväällä 2024.	Onnistunut rekrytointi ja suoritteet	Ei ole täytetty 2024, koska poikkeustilanne (viransijaiset) eikä ympäristönsuojelumääräyksiin pystytty paneutumaan.
3.	Yhteistyö yli rajojen särkevävaran lisäämiseksi.	Neuvottelut käyntiin sekä eläinlääkäripäivystyksessä että ympäristönsuojelun tehtävissä.	Sopimusten hyväksyminen	Neuvottelut on avattu, mutta eivät ole edistyneet.

6. Tuloslaskelman toteutuminen

6.1. Peruskaupunki (ilman liikelaitosta)

TA-muutokset sisältävät kesken vuotta lisätyt hanketulot ja -menot sekä KV-päätökset muutostalousarvioista.

TULOSLASKELMA (ulkoinen) (ei sisällä liikelaitosta, ei eliminointeja)	Alkuperäinen TA 2024	TA 2024 muutokset	TA 2024 muut. jälkeen	Toteutuma TP 2024	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	1 445 200	148 570	1 593 770	1 597 265	3 495	100,2
Maksutuotot	515 300	0	515 300	651 049	135 749	126,3
Tuet ja avustukset	454 500	0	454 500	949 969	495 469	209,0
Vuokratuotot	477 300	0	477 300	577 488	100 188	121,0
Muut toimintatuotot	8 650	0	8 650	46 296	37 646	535,2
TOIMINTATUOTOT	2 900 950	148 570	3 049 520	3 822 067	772 547	125,3
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-12 801 430	-315 000	-13 116 430	-13 201 599	-85 169	100,6
Palvelujen ostot	-6 030 730	-320 000	-6 350 730	-6 135 837	214 893	96,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-753 850	0	-753 850	-878 395	-124 545	116,5
Avustukset	-1 915 320	-14 970	-1 930 290	-1 496 189	434 101	77,5
Vuokrat	-689 900	0	-689 900	-587 887	102 013	85,2
Muut toimintakulut	-38 250	0	-38 250	-43 063	-4 813	112,6
TOIMINTAKULUT	-22 229 480	-649 970	-22 879 450	-22 342 970	536 480	97,7
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-19 328 530	-501 400	-19 829 930	-18 520 903	1 309 027	93,4
Verotulot	18 183 000	0	18 183 000	19 263 982	1 080 982	105,9
Valtionosuudet	6 035 300	0	6 035 300	6 501 000	465 700	107,7
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	455 000	0	455 000	494 030	39 030	108,6
Muut rahoitustuotot	2 257 300	0	2 257 300	2 088 939	-168 361	92,5
Korkokulut	-390 000	0	-390 000	-537 009	-147 009	137,7
Muut rahoituskulut	-128 300	0	-128 300	-479 936	-351 636	374,1
Rahoitustuotot ja -kulut	2 194 000	0	2 194 000	1 566 024	-627 976	71,4
VUOSIKATE	7 083 770	-501 400	6 582 370	8 810 103	2 227 733	133,8
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-859 880	0	-859 880	-956 122	-96 242	111,2
Poistot ja arvonalentumiset	-859 880	0	-859 880	-956 122	-96 242	111,2
Satunnaiset erät						
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0
Varausten ja rahastojen muutokset						
Rahastojen muutos	0	0	0	0	0	0,0
Varausten ja rahastojen muut.	0	0	0	0	0	0,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 223 890	-501 400	5 722 490	7 853 981	2 131 491	137,2

6.2. Koko kaupunki (sisältää liikelaitoksen)

TA-muutokset sisältävät kesken vuotta lisätyt hanketulot ja -menot sekä KV-päätökset muutostalousarvioista.

TULOSLASKELMA (ulkoinen) (sisältää liikelaitoksen ja eliminoinnit)	Alkuperäinen TA 2024	TA 2024 muutokset	TA 2024 muut. jälk.	Toteutuma TP 2024	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	1 628 700	148 570	1 777 270	1 780 998	3 728	100,2
Maksutuotot	515 300	0	515 300	651 049	135 749	126,3
Tuet ja avustukset	454 500	0	454 500	949 969	495 469	209,0
Vuokratuotot	3 328 420	0	3 328 420	3 566 350	237 930	107,1
Muut toimintatuotot	48 650	0	48 650	93 356	44 706	191,9
TOIMINTATUOTOT	5 975 570	148 570	6 124 140	7 041 722	917 582	115,0
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-13 576 310	-315 000	-13 891 310	-13 918 080	-26 770	100,2
Palvelujen ostot	-8 742 890	-320 000	-9 062 890	-8 842 877	220 013	97,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 374 920	0	-3 374 920	-3 309 408	65 512	98,1
Avustukset	-2 365 320	-14 970	-2 380 290	-1 946 189	434 101	81,8
Vuokrat	-827 260	0	-827 260	-772 992	54 268	93,4
Muut toimintakulut	-38 250	0	-38 250	-43 135	-4 885	112,8
TOIMINTAKULUT	-28 924 950	-649 970	-29 574 920	-28 832 681	742 239	97,5
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-22 949 380	-501 400	-23 450 780	-21 790 959	1 659 821	92,9
Verotulot	18 183 000	0	18 183 000	19 263 982	1 080 982	105,9
Valtionosuudet	6 035 300	0	6 035 300	6 501 000	465 700	107,7
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	455 000	0	455 000	494 030	39 030	108,6
Muut rahoitustuotot	2 257 300	0	2 257 300	2 091 489	-165 811	92,7
Korkokulut	-450 000	0	-450 000	-537 009	-87 009	119,3
Muut rahoituskulut	-350 000	0	-350 000	-480 349	-130 349	137,2
Rahoitustuotot ja -kulut	1 912 300	0	1 912 300	1 568 161	-344 139	82,0
VUOSIKATE	3 181 220	-501 400	2 679 820	5 542 184	2 862 364	206,8
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 453 540	0	-2 453 540	-2 676 817	-223 277	109,1
Arvonalentumiset	-420 000	0	-420 000	-1 320 688	-900 688	314,4
Poistot ja arvonalentumiset	-2 873 540	0	-2 873 540	-3 997 505	-1 123 965	139,1
Satunnaiset erät						
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0
Varausten ja rahastojen muutokset						
Rahastojen muutos	0	0	0	0	0	0
Varausten ja rahastojen muut.	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	307 680	-501 400	-193 720	1 544 679	1 738 399	797,4

7. Investointien toteutuminen

Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2024	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
Kaupunginhallitus									
Muu kalusto									
Investointimeno			-210 000	0	-210 000	-87 774	122 226	-58,2	41,8
Käyttöomaisuuden myynti			0	0	0	0	0	0,0	0,0
Netto			-210 000	0	-210 000	-87 774	122 226	-58,2	41,8
Hallintopalvelut			-165 000	0	-165 000	-87 774	77 226	-46,8	53,2
Koulutusspalvelut			-15 000	0	-15 000	0	15 000	-100,0	0,0
Asuminen ja ympäristö -palvelut			0	0	0	0	0	0,0	0,0
Tilapalvelut liikelaitos			-30 000	0	-30 000	0	30 000	-100,0	0,0
Osakkeet ja os./Itä-Lapin Energia									
Investointimeno			-129 870	0	-129 870	-126 228	3 642	-2,8	97,2
Netto		0	-129 870	0	-129 870	-126 228	3 642	-2,8	97,2
Kaupunginhallitus yhteensä							0		
Menot			-339 870		-339 870	-214 001	125 869	-37,0	63,0
Käyttöomaisuuden myynnit			0		0	0	0	0,0	0,0
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0	0	0,0	0,0
Netto			-339 870	0	-339 870	-214 001	125 869	-37,0	63,0
Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2024	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
Tulevaisuuslautakunta							0		
Opetus-, kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut							0		
Investointimeno			-98 650	0	-98 650	-92 593	6 057	-6,1	93,9
Netto			-98 650	0	-98 650	-92 593	6 057	-6,1	93,9
Framery Q Meeting Maggie -työtila			-14 650	0	-14 650	-24 700	-10 050	68,6	168,6
Valo-/Infotaulut 4 kpl			-24 000	0	-24 000	0	24 000	-100,0	0,0
Lämpöön kohdevalot			-10 000	10 000	0	0	0	0,0	0,0
Uimahallin kuntosalin päivityksen jatkaminen			-50 000	6 000	-44 000	-51 899	-7 899	18,0	118,0
Kulttuurikeskuksen salin valo- ja äänitekniikan uusiminen			0	-16 000	-16 000	-15 994	6	0,0	100,0
Tulevaisuuslautakunta yhteensä							0		
Menot			-98 650	0	-98 650	-92 593	6 057	-6,1	93,9
Käyttöomaisuuden myynnit			0		0	0	0	0	100,0
Investointitulot / avustus			0		0	0	0	-100,0	0,0
Netto			-98 650		-98 650	-92 593	6 057	-6,1	93,9

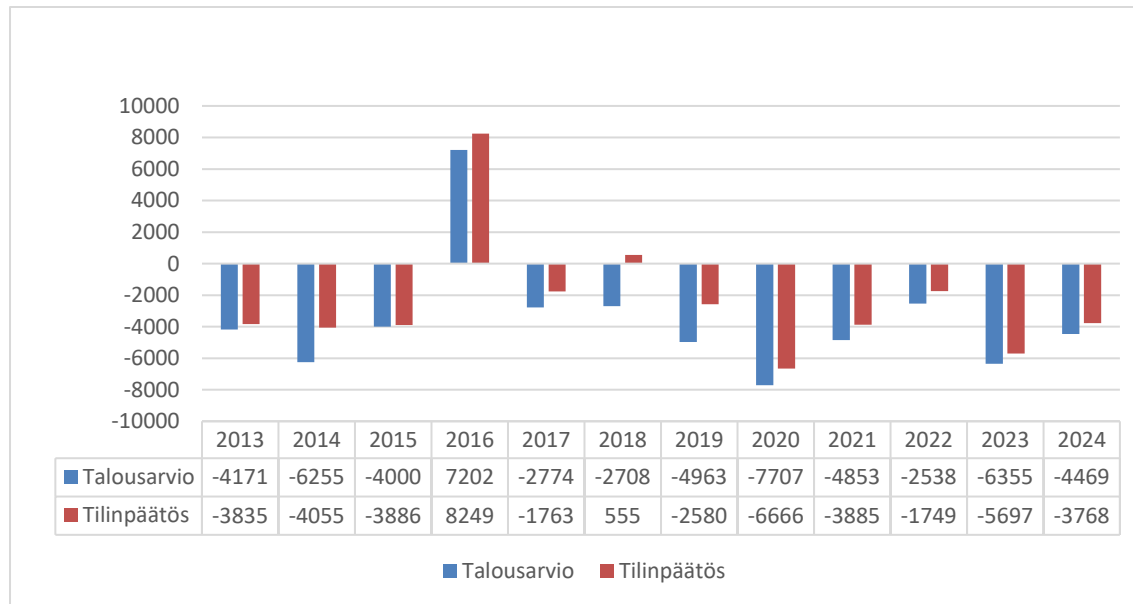
Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2024	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
Elinvoimalautakunta									
KIINTEÄ OMAISUUS									
Maa- ja vesialueet									
Investointimeno			0	0	0	0	0	0,0	0,0
Käyttöomaisuuden myynti			0	0	0	34 219	34 219	100,0	0,0
Netto			0	0	0	34 219	34 219	0,0	0,0
Lasikiekerön maa-alueen ostaminen, KV 16.9.2024 § 78, valitettu			0	0	0	0	0	0	0
KUNNALLISTEKNIikka									
Kunnallistekniikka ja muut liikenneväylät									
Investointimeno	0		-135 000		-135 000	-76 625	58 375	-43,2	56,8
Netto	0		-135 000	0	-135 000	-76 625	58 375	-43,2	56,8
Katuvalojen ohjauskeskus/-järjestelmä, al. V. 2023			-35 000		-35 000	0	35 000	-100,0	0,0
Katuvalopylväiden ja kaapelointien uudistam.			-50 000		-50 000	-67 213	-17 213	34,4	134,4
Liikennemerkkien laaja ja lakisääteinen peruskorjaus II vaihe			-20 000		-20 000	0	20 000	-100,0	0,0
Länsi-Suomun katualueiden peruskorjaus, sorastukset, katteet ja kohtaamispaikat			-30 000		-30 000	-9 412	20 588	-68,6	31,4
Katujen ja alueiden sidotut päällystysrakenteet (päällysteet)									
Investointimeno			-250 000	0	-250 000	-252 951	-2 951	1,2	101,2
Netto			-250 000	0	-250 000	-252 951	-2 951	1,2	101,2
Päällysteet 10 000 m2, keskustan alue			-250 000	0	-250 000	-252 951	-2 951	1,2	101,2
Katujen peruskorjaus									
Investointimeno			-700 000	260 000	-440 000	-369 268	70 732	-16,1	83,9
Netto	0		-700 000	260 000	-440 000	-369 268	70 732	-16,1	83,9
Vaaratien peruskorjaus			-40 000	0	-40 000	-337	39 664	-99,2	0,8
Kirkkokadun peruskorjaus			-600 000	496 000	-104 000	-89 052	14 948	-14,4	85,6
Aaponkatu			-60 000	-130 000	-190 000	-187 450	2 550	-1,3	98,7
Kaartotien kuivatuksen parantaminen			0	-106 000	-106 000	-92 429	13 571	-12,8	87,2
Puistot ja lähiliikuntapaikat									
Investointimeno			-250 000	0	-231 500	-160 925	70 575	0,0	69,5
Avustukset, AVI liikuntapaikkarakentaminen			0	0	0	0	0	0,0	0,0
Netto	0		-250 000	18 500	-231 500	-160 925	70 575	-30,5	69,5
Koirapuisto, uusi paikka Ahvensalmen kenttä			-40 000	18 500	-21 500	0	21 500	-100,0	0,0
Valometsä + Kuumalammen ympärysreitin peruskorjaus			-110 000	0	-110 000	-56 630	53 370	-48,5	51,5
Puistot, leikkikentät, satamat, telarannat peruskorjaus			-100 000	0	-100 000	-104 295	-4 295	4,3	104,3

Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2024	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
Liikuntapaikat, reitit ja ympäristöt									
Investointimenot			-180 000	0	-135 000	-10 299	124 701	-92,4	7,6
Netto			-180 000	0	-135 000	-10 299	124 701	-92,4	7,6
Pöyliöjärven ympärysreitin RAK-suunnitt. Ja reittitoimitus			-25 000	0	-25 000	0	25 000	-100,0	0,0
Javaruksen gravelpyöräilysilta			-45 000	45 000	0	0	0	0,0	0,0
Ulkoilureittien ja laavujen peruskorjaukset sekä opastusten uusiminen			-60 000	0	-60 000	-7 707	52 293	-87,2	12,8
Masterplan, mm. uimarannan osuus, liittyy valtuustoaloitteeseen			-50 000	0	-50 000	0	50 000	-100,0	0,0
Peurakankaan valoladun suunnittelu ja rakentaminen			0	0	0	-2 592	-2 592	0,0	0,0
Kemijärven säännöstelyn yhteistyöryhmä									
Investointimenot			-125 000		-125 000	-116 077	8 923	-7,1	92,9
Netto			-125 000	0	-125 000	-116 077	8 923	-7,1	92,9
Kemijärven osuus, Kalkonniemi muu kunnostusrakentaminen			-125 000		-125 000	-176 077	-51 077	40,9	140,9
Kemijoki Oy:n osuus, investointiin			0	0	0	60 000	60 000	100,0	0,0
Kalustoinvestoinnit									
Investointimenot			-90 000	-148 500	-238 500	-18 468	220 032	-92,3	7,7
Netto			-90 000	71 500	-238 500	-18 468	220 032	-92,3	0,0
Kevyt kuorma-auto nosturilla			-90 000	90 000	0	0	0	0,0	0,0
Mönkijä			0	-18 500	-18 500	-18 468	32	-0,2	99,8
Traktori			0	-220 000	-220 000	0	220 000	-100,0	0,0
Elinvoimalautakunta yhteensä							0		
Investointimenot			-1 730 000	350 000	-1 555 000	-1 064 612	584 607	-31,5	68,5
Kemijoki Oy:n rahoitus investointiin, hankeavustus skeittiparkki 2023			0	0	0	123 000	123 000	100	100,0
=Netto			-1 730 000	350 000	-1 555 000	-941 612	613 388	-39,4	60,6
Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2024	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
PERUSKAUPUNGIN INVESTOINNIT YHTEENSÄ									
Menot			-2 168 520	350 000	-1 993 520	-1 371 206	716 533	-31,2	68,8
Rahoitusosuus investointeihin			0	0	0	123 000	0	-100	0,0
Netto			-2 168 520	350 000	-1 993 520	-1 248 206	716 533	-37,4	62,6
Käyttöomaisuuden myynnit						34 219	0	100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot						9 819	0	-100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot						0	0	-100	
Netto			-2 168 520	350 000	-1 993 520	-1 204 168	716 533	-39,6	60,4

Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2024	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
Liikelaitoksen johtokunta									
Keskuskeittiö									
Menot			-1 800 000	-170 000	-1 970 000	-1 951 041	18 959	100,0	100,0
Netto			-1 800 000	-170 000	-1 970 000	-1 951 041	18 959	100,0	100,0
Rakentaminen			-1 800 000	-170 000	-1 970 000	-1 951 041	18 959	-1,0	99,0
Toimitilat asuminen ja ympäristö									
investointimeno	0		-50 000	0	-50 000	-28 392	21 608	-43,2	56,8
=Netto			-50 000	0	-50 000	-28 392	21 608	-43,2	56,8
<i>Suunnittelutyöt asuminen ja ympäristöpalv.halli</i>			-50 000	0	-50 000	-28 392	21 608	-43,2	56,8
Lapponian korjaukset ja toim. muutokset									
Investointimeno	0		0	0	0	0	0	0,0	0,0
=Netto			0	0	0	0	0	0,0	0,0
	0		0	0	0	0	0	0,0	0,0
Peruskorjaukset ja toiminnalliset muutokset									
Investointimeno			-490 000	-140 000	-630 000	-540 729	89 271	-14,2	85,8
Käyttöomaisuuden myynti			0	0	0	0	0	100,0	100,0
=Netto			-490 000	-140 000	-630 000	-540 729	89 271	-14,2	85,8
<i>Uimahallin suunnittelu- ja ylläpitokorjaukset</i>	0		-150 000	0	-150 000	-82 522	67 478	-45,0	55,0
<i>Musiikkiopiston ulkoseinän suunnittelu- ja muutostyö</i>	0		-40 000	0	-40 000	-22 543	17 457	-43,6	56,4
<i>Kemijärvi Camping alueen varusteet</i>	0		-10 000	0	-10 000	0	10 000	-100,0	0,0
<i>Heralammen yritystalon energiansäästötoimet</i>	0		-50 000	0	-50 000	-59 307	-9 307	18,6	118,6
<i>Heralammen yritystalon kiinteistöautomaatika</i>	0		-40 000	0	-40 000	0	40 000	-100,0	0,0
<i>Eläinlääkäritilojen rakentaminen</i>	0		-150 000	-190 000	-340 000	-377 757	-37 757	11,1	111,1
<i>Lepistöntie 1 hankesuunnitelman laatiminen</i>	0		-50 000	50 000	0	0	0	0,0	0,0
<i>Käyttöomaisuuden myynti</i>	0		0	0	0	0	0	-100,0	0,0
<i>Kulttuurikeskuksen kattorakenne</i>	0		0	0	0	1 400	1 400	-100,0	0,0
Liikelaitoksen johtokunta yhteensä									
Investointimenot			-2 340 000	-310 000	-2 650 000	-2 520 162	129 838	-4,9	95,1
Käyttöomaisuuden myynnit						0	0	100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot						0	0	-100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot						0	0	-100	
=Netto			-2 340 000	-310 000	-2 650 000	-2 520 162	129 838	-4,9	95,1

Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2024	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
KOKO KAUPUNGIN INVESTOINNIT YHTEENSÄ									
Menot			-4 508 520	40 000	-4 468 520	-3 891 368	577 152	-12,9	87,1
Rahoitusosuus investointeihin			0	0	0	123 000	123 000	-100	0,0
Netto			-4 508 520	40 000	-4 468 520	-3 768 368	700 152	-15,7	84,3
Käyttöomaisuuden myynnit						34 219	34 219	100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot						9 819	9 819	-100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot						0	0	-100	
Netto			-4 508 520	40 000	-4 468 520	-3 724 329	744 191	-16,7	83,3

Investoinnit 2013-2024 Talousarvio / Tilinpäätös



8. Rahoitusosan toteutuminen

8.1. Rahoituslaskelma peruskaupunki

RAHOITUSLASKELMA (ulk.) PERUSKAUPUNKI	TA2024	TA 2024+ MUUTOS	MUUTETTU TA 2024	TP 2024	POIKKEAMA	TOT %
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	7 084	-502	6 582	8 810	2 228	133,8
Satunnaiset erät, netto	0	0	0	0	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	-10	-10	100,0
TOIMINNAN RAHAVIRTA	7 084	-502	6 582	8 800	2 218	133,7
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-2 169	-130	-2 299	-1 311	988	57,0
Investointien oikaisut	0	0	0	0	0	0,0
Rahoitusosuudet investointeihin	0	0	0	63	63	0,0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0	44	44	100,0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2 169	-130	-2 299	-1 204	1 095	52,4
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 915	-632	4 283	7 596	3 313	177,4
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset	320	-2 370	-2 050	416	2 466	-20,3
Antolainasaamisten lisäys	0	-2 300	-2 300	0	2 300	0,0
Antolainasaamisten vähennys	320	-70	250	416	166	166,4
Lainakannan muutokset	2 625	-4 815	-2 190	558	2 748	-25,5
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 225	-4 225	3 000	7 000	4 000	233,3
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 600	-90	-6 690	-5 442	1 248	81,3
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 000	-500	1 500	-1 000	-2 500	-66,7
Oman pääoman muutokset				-150	-150	100,0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	2 048	2 048	100,0
Rahoituksen rahavirta	2 945	-7 185	-4 240	2 872	7 112	-67,7
Rahavarojen muutos	7 860	-7 817	43	-24 019	-31 552	-55 858,1
Rahavarat 31.12.	0	11 253	11 253	5 362	-5 891	47,6
Rahavarat 1.1.	11 253	6 458	17 711	29 381	11 670	165,9

8.2. Rahoituslaskelma koko kaupunki

RAHOITUSLASKELMA (ulk.) KOKOKAUPUNKI	TA2024	TA 2024+ MUUTOS	MUUTETTU TA 2024	TP 2024	POIKKEAMA	TOT %
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	3 181	-501	2 680	5 542	2 862	206,8
Satunnaiset erät, netto	0	0	0	0	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	-10	-10	100,0
TOIMINNAN RAHAVIRTA	3 181	-501	2 680	5 532	2 852	206,4
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-4 509	-129	-4 638	-3 831	807	82,6
Investointien oikaisut	0	0	0	0	0	0,0
Rahoitusosuudet investointeihin	0	0	0	63	63	100,0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0	44	44	100,0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-4 509	-129	-4 638	-3 724	914	80,3
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 328	-630	-1 958	1 808	3 766	-92,3
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset	320	0	320	413	93	129,1
Antolainasaamisten lisäys	0	0	0	-3	-3	100,0
Antolainasaamisten vähennys	320	0	320	416	96	130,0
Lainakannan muutokset	2 625	0	2 625	559	-2 066	21,3
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 225	0	7 225	7 000	225	96,9
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 600	0	-6 600	-5 442	1 158	82,5
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 000	0	2 000	-1 000	-3 000	-50,0
Oman pääoman muutokset				-150	-150	100,0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	1 021	1 021	100,0
Rahoituksen rahavirta	2 945	0	2 945	1 843	-1 102	62,6
Rahavarojen muutos	1 617	-630	987	3 651	2 663	369,9
Rahavarat 31.12.	0	3 500	3 500	5 363	1 863	153,2
Rahavarat 1.1.	3 490	4 010	7 500	1 711	-5 789	22,8

9. Kaupunkikonsernin toiminta ja talous

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

	Kotipaikka	Kaupungin omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kaupunkikonsernin osuus (1000 €)		
				omasta pää- omasta	vieraasta pää- omasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	64	2 503	-222
Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	1 924	7 845	-1
Kemijärven Energia ja Vesi Oy	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	3 506	21 522	-18
Kemijärven Kehitys Oy	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	393	168	44
Kemijärven Jäähalli Oy	Kemijärvi	87,45 %	87,45 %	4	27	-2
Kiinteistö Oy Kemijärven Kaarlonkeskus	Kemijärvi	0,00 %	100,00 %	1 497	10	0
Kiinteistö Oy Kemijärven Toimitalo	Kemijärvi	55,63 %	55,63 %	1 082	50	-0
Koillis-Lapin Sähkö Oy	Kemijärvi	61,57 %	61,57 %	3 265	1 699	295
Keski-Lapin Voima Oy	Kemijärvi	61,57 %	61,57 %	98	90	50
Itä-Lapin Energia Oy	Kemijärvi	61,57 %	61,57 %	4 348	1 665	0
Kemijärven Roikka Oy	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	189	481	1
Elwira Oy	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	1 312	111	125
Osuuskunta Uurto	Kemijärvi	0,00 %	100,00 %	103	56	-1
Osakkuusyhteisöt						
Pyhä-Luosto Vesi Oy	P-niemi	32,50 %	32,50 %	471	129	61
Kuntayhtymät						
Itä-Lapin kuntayhtymä	Kemijärvi	48,59 %	48,59 %	142	66	20
Lapin liitto kuntayhtymä	Rovaniemi	4,83 %	4,83 %	106	35	-0
Lapin Jätehuolto kuntayhtymä	Sodankylä	22,17 %	22,17 %	1 665	217	285
Rovaniemen koulutuskuntayhtymä	Rovaniemi	9,50 %	9,50 %	4 934	1 751	-175
Säätiöt						
Saura säätiö	Kemijärvi	100,00 %	100 %	2	59	-20
Yhdistelemättömät Osakkuus- ja muut omistusyhteisyyhteisöt						
Asunto Oy Särkelänrinne	Kemijärvi	27,88 %	37,97 %			
Kiinteistö Oy Vaskikallas	Kemijärvi	28,80 %	28,80 %			
Kiinteistö Oy Kallaanvaaran Kassala	Kemijärvi	23,10 %	23,10 %			

9.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Tytäryhteisöt	Yhdistelty (kpl)	Ei-yhdistelty (kpl)
Kiinteistö- ja asuntoyhtiö	4	
Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt	5	
Muut yhtiöt	6	
Kuntayhtymät	4	
Säätiö	1	
Osakkuusyhteisöt		3
YHTEENSÄ	20	3

9.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Konsernin toimintaa ohjataan kaupunginvaltuuston 11.6.2018 § 40 hyväksymällä konserniohjeella. Konserniohje päivitetään v. 2026 vastaamaan kaupunginvaltuustossa 6.5.2019 § 23 hyväksyttyjä omistajapoliittisia linjauksia.

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

Kaupunginjohtaja vastaa konsernivalvonnasta ja sitä suorittaakseen

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

Toimitusjohtajien kanssa käydään vuosittain toimintaan ja talouteen liittyvät keskustelut.

Omistajana Kemijärven kaupunki on asettanut tytäryhteisöilleen vuodelle 2024 talousarviossa erilliset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, joiden toteutumaa käsitellään kohdassa 11.4.

9.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Kaupungin tytäryhtiöiden tulos heikentynyt oleellisesti edelliseen tilikauteen verrattuna. Yhtiöt eivät ole varautuneet riittävästi toimintaympäristömuutoksiin eikä kustannusten nousuun, mistä johtuen myös yhtiöiden oma pääoma on heikentynyt.

Sähkömarkkinalain mukaan sähkömarkkinoilla toimivan yrityksen on eriytettävä sähköverkkotoiminta muista sähköliiketoiminnoista sekä sähköliiketoiminnot muista yrityksen harjoittamista liiketoiminnoista. Eriytetyn liiketoiminnan julkaisemisvelvoite koskee yritysten lisäksi konsernia, kuntia, kuntayhtymiä ja valtion laitosta.

9.4. Konserniyhteisöille asetettujen erillistavoitteiden toteutuminen

Tytäryhteisö	Liike- vaihto tot/ €	Liike- tulos tot/ €	Laina- määrä tot/ €	Omistajan tavoite TA 2024	Toteutuminen TP 2024
Kiinteistö Oy Kemijärven vuokratalot	TA: 2,3 milj. € TP: 2,1 milj. €	TA: 89 000 € TP: -1 000 €	TA: 7,9 milj. € TP: 7,6 milj. €	Yhtiön talouden tervehdyttämishjelman 2022-2025 jatkaminen v. 2024. Yhden kerrostalon purku. Kaupunki avustaa kokonaisuudessaan 550 000 eurolla yhtiön taloutta.	Tervehdyttämishjelma toteutunut suunniteltua paremmin ja yhtiön kassassa n. 1,0 milj. euroa. Pekankadun kerrostalo purettu v. 2024. Kaupungin avustus 550 000 euroa toteutunut. Asiakastytyväisyyskyselyä ei ole toteutettu.
Kemijärven Roikka Oy	TA: 2,4 milj. € TP: 2,5 milj. €	TA: 18 000 € TP: 1 000 €	TA: 0 € TP: 0 €	Kiinteistönhuollon, kunnossapidon ja rakennuttamisen palvelut kaupungin kiinteistöyhtiöille ja kaupungin Tilapalvelut liikelaitokselle sisäisenä palveluyksikkönä.	Palvelut tuotettu palvelusopimusten mukaisesti, asiakastytyväisyyskyselyä ei ole toteutettu.
Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli	TA: 1,0 milj. € TP: 0,9 milj. €	TA: 2 000 € TP: -0,2 milj. €	TA: 2,3 milj. € TP: 2,3 milj. €	Asuntojen kunto pidetään tulo-rahoituksella mahdollisimman kohtuullisella tasolla, asuntojen käyttöaste vähintään 80 %.	Asuntojen vuokrausaste 84,4 %. Asiakastytyväisyyskyselyä ei ole toteutettu. Yhtiön talous on ajautunut kriittiseen tilaan.
Kemijärven Energia ja vesi Oy (ent. Kemijärven lämpö ja vesi Oy)	TA: 8,2 milj. € TP: 8,1 milj. €	TA: 22 362 € TP: -17 692 €	TA: 16,4 milj. € TP: 16,1 milj. €	Varautuminen energiamarkkinoilla tapahtuviin muutoksiin ja yhteistyö KLS:n kanssa. Lämpö- ja vesiverkoston kunnosta huolehtiminen.	Polttoaineiden korkean hinnan vuoksi suunnittelu monipuolisempaan lämmöntuotantoon edennyt. Sekä lämmön, että veden asiakasmaksuja korotettu 1,9 %. Verkoston korjausinvestoinnit edenneet suunnitellusti.
Koillis-Lapin Sähkö Oy	TA: 7,9 milj. € TP: 8,2 milj. €	TA: 1,2 milj. TP: 0,5 milj. €	TA: 8,7 milj. € TP: 8,7 milj. €	Huoltovarmuuden turvaaminen, kantaverkkoliittynään toteutus, toimitusvarmuusinvestointien toteutus ja rahoitus, kohtuullinen siirtohintaa. Maapohja- ja haittakorvausten maksaminen omistajille.	Huoltovarmuuden turvaaminen ja kantaverkkoliittynyt toteutunut. Toimitusvarmuusinvestoinnit toteutuneet suunnitellusti. Siirtohintaa korotettu 5,5 %. Maapohja- ja haittakorvausten maksaminen omistajalle toteutunut.
Itä-Lapin Energia Oy	TA: 0,8 milj. € TP: 0,8 milj. €	TA: 0 € TP: 0 €	TA: 2,6 milj. € TP: 2,6 milj. €	Kemijoki osuuskien hallinta ja mahdollisimman suuri rahoitusvirta omistajille.	Kemijoki Oy:n osakasmaksut nousseet, syynä rahoituskustannusten ja poistotasojen nousu. Tämä on vähentänyt sähkönmyynnistä saatua tuottoa omistajalle
Keski-Lapin Voima Oy	TA: 0,4 milj. € TP: 0,5 milj. €	TA: 18 000 € TP: 81 000 €	TA: 0 € TP: 0 €	Voimalaitoksen vuotuinen tuottotavoite ja toiminta. Omistajien kanssa neuvottelut.	Voimalaitoksen ajot optimoitu sähkön hinnan mukaan. Generaattori rikkoutumisen vaikutus tuotantoon ja liikevaihtoon. Valmistelu juoksupyörän vaihtoon liittyen edennyt.
Elwira Oy	TA: 0,9 milj. € TP: 1,1 milj. €	TA: 50 000 € TP: 0,1 milj. €	TA: 0 € TP: 0 €	Toimintavarmuuden vahvistaminen ja työllistäminen, erityisesti ei avoimilla työmarkkinoilla olevat henkilöt.	Energian ja metallien hinnanvaihtelut vaikuttavat toiminnan varmuuteen. Laitteita ja prosesseja kehitetty. Henkilöstöä palkattu, vaihtuvuutta hieman.

Kemijärven Kehitys Oy	TA: 0,7 milj. € TP: 0,7 milj. €	TA: 0 € TP: 40 000 €	TA: 0 € TP: 0 €	Kaupungin palvelusopimuksen mukaisten tehtävien hoitaminen kustannustehokkaasti ja kaupungin elinvoimaa lisäävästi. Yritysten neuvonta- ja palvelutoiminnan kehittäminen elinvoimaohjelman mukaisesti.	Palvelusopimuksen mukainen toiminta toteutunut. Uusia hankkeita käynnistynyt ja suunniteltu rahoitushakuihin. Uusia palvelukanavia mm. Invest In -sivusto, verkkosivujen ja facebook sivujen uudistaminen. Instagram näkyvyys.
Saura säätiö sr	TA: 0,4 milj. € TP: 0,3 milj. €	TA: 0 € TP: -19 892 €	TA: 0 € TP: 0 €	Kuntouttavan työtoiminnan palvelut Lapin hyvinvointialueelle, palvelutuotannon uudistaminen ja rakenne kaupungin tilaaman selvitystyön pohjalta v. 2024 aikana.	Lapha irtisanonut sopimuksen päättymään vuoden lopussa. Laphan kilpailutus keskeytetty 12/2024 ja sopimus tehty väliaikaisena, kunnes uusi kilpailutus tehty. Palvelutuotannon uudistamis- ja rakennetyötä ei ole tehty, koska kaupunki ei ole tehnyt uutta selvitystyötä.
Osuuskunta Uurto	TA: 0,4 milj. € TP: 0,5 milj. €	TA: 0 € TP: -604 €	TA: 0 € TP: 0 €	Osuuskunnan roolin ja tehtävien ja rakenteen selkeyttäminen selvitystyön pohjalta v. 2024 aikana. Yhteiskunnallinen yritys, 70 % voitosta toiminnan kehittämiseen ja 30 % omistajalle.	Roolin, tehtävien ja rakenteen osalta ei ole tehty muutoksia, koska kaupunki ei ole tehnyt uutta selvitystyötä. Liiketulos negatiivinen, joten kehittämiseen ei siirrettäviä voittovaroja.
Kemijärven Jäähalli Oy	TA: 30 000 € TP: 27 000 €	TA: 0 € TP: -2 000 €	TA: 0 € TP: 0 €	Tarjota laadukas mahdollisuus harrastaa jääurheilua yhteistyössä seurojen kanssa. Kaupungin avustuksen kustannustehokas käyttö.	Toiminta toteutunut talousarviossa määritellyn mukaisesti. Halli ja laitteistot edellyttävät uusimista ikääntyminen johdosta.

9.5. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kemijärvi -konsernin tuleva kehitys talouden näkökulmasta on tulevina vuosina haasteellinen. Vuoden 2024 tulos on ennen tilinpäätössiirtoja, veroja ja muita vähennyksiä 2 620 481 euroa ja em. erien jälkeen 1 964 963 euroa, mikä osoittaa toiminnan olevan toimintaympäristöön ja markkinatilanteeseen nähden epätasapainossa. Tuloksesta merkittävin osuus tulee kaupungin vahvasta tilinpäätöstuloksesta 1,5 miljoonaa euroa. Yhtiöiden toiminnan tulos puolestaan on heikentynyt.

Konsernirakenne muuttui oleellisesti vuoden 2023 alusta, kun sote-palvelut kunnista ja kuntayhtymistä (sote-kuntayhtymät lakkasivat) siirtyivät Lapin hyvinvointialueelle. Toimintaa kuvaavat talousluvut ovat siten vuosien 2024 ja 2023 välillä verrannolliset.

Merkittävimpänä haasteena koko konsernia ajatellen on lähivuosien kustannusten kasvu, inflaatiokehitys, korkokustannusten kasvu ja markkinatilanteiden muuttuminen. Yhtiöiden

kannattavuus on heikentynyt nopealla aikavälillä ja asetetut ilmastotavoitteet ja päästövähennystavoitteet vaikuttavat yhtiöiden toiminnan uudistamistarpeisiin ja asiakasmääriin. Myös asiakasvolyymin muutos näkyy yhtiöiden kannattavuudessa.

Muina haasteita tulevina vuosina ovat konsernissa mm. osaavan työvoiman saanti ja energiayhtiöille toimitusvarmuuden kautta tulevat mahdolliset investointitarpeet sekä asuntojen vuokraustoimintaa harjoittavan yhtiön (Töveli) talouden tasapainottaminen. Vuokratalojen saneerausohjelma jatkuu vielä vuoden 2025 loppuun (ohjelma 2022-2025). Saneerausohjelman toteutus on edellyttänyt myös kaupungin avustusta kokonaisuudessaan 1,9 milj. eurolla neljän vuoden aikana. Tästä summasta kaupunki on maksanut vuoden 2024 loppuun mennessä jo lähes 1,8 milj. euroa.

Toimintaympäristöön nähden vahvimmalla pohjalla ovat Koillis-Lapin Sähkö Oy ja Elwira Oy, joiden toimintavarmuus ja tuotto-

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

Omistajaohjaukseen ja tavoitteiden asettamiseen tytäryhteisöille ei ole viime vuosina kehittynyt ja omistajapolitiikka kaipaa uudelleen suuntausta uuden valtuustokauden käynnistyessä, myös konserniohje tulee päivittää omistajaohjauksen mukaiseksi.

Työllisyydenhoidon palvelut siirtyvät vuoden 2025 alusta kuntien järjestettäväksi ja siihen liittyvä valmistelu toteutui päätöksineen vuosien 2023-2024 aikana.

Konsernin lainoitukseen ja kassavirtaan tulee myös jatkossa kiinnittää huomiota. Konsernitasolla lainojen ja muiden vastuiden korkokulut ovat kasvaneet ja ovat korkeat ollen v. 2024 yhteensä 950 448 euroa. Kaupungin korkokulut olivat 537 009 euroa. Kaupungin lainapääoma on konsernilainoista 58,0 % ja korkokulut 56,5 %. Konsernin lainamäärä pieneni 0,2 milj. eurolla ja kaupungin lainamäärä kasvoi 0,6 milj. eurolla.

Konsernin tuloslaskelma

Konsernin toimintakate vuonna 2024 oli -19,1 milj. euroa. Toimintakate kuvaa kuinka paljon toimintamenoista jää katettavaksi verotuloilla, valtionosuuksilla ja rahoitustuotoilla.

Vuosikate

Vuosikate kuvaa tulo-rahoitusta, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoitustoimintaan ja lainan lyhennyksiin. Vuosikatteella arvioidaan tulo-rahoituksen riittävyttä. Konsernin vuosikate vuonna 2024 oli 11,7 milj. euroa.

Tilikauden tulos ja tilikauden yli-/alijäämä

Tilikauden tulos oli 2,6 milj. euroa. Tilinpäätössiirtojen jälkeen konsernin tilikauden ylijäämäksi muodostui 2,0 milj. euroa.

Edellisten tilikausien ylijäämää on korjattu 417 684 eurolla vrt. tilinpäätökseen 2023. Korjattu edellisten tilikausien ylijäämä on siten 34,2 milj. euroa tilipäätöksessä 2024 ja kumulatiivinen ylijäämä taseessa 36,2 milj. euroa.

9.6. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konserniohjeessa määritellään Kemijärven kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen johdon rooli ja velvollisuudet sekä säännöt sille, miten kaupunki ohjaa näitä yhteisöjä. Kaupunkikonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan johtamisesta vastaa konsernijohto. Kemijärven kaupungin konsernijohto ja konsernijohtoon kuuluvien toimivalta on määritelty kaupungin hallintosäännössä. Konsernivalvonta sisältää tytäryhtiöiden toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointia ja raportointia. Konsernivalvonta sisältää myös konserniohjeen noudattamisen, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuuden seuranta. Konsernijohto käyttää valvonnassaan apuna kaupungin toimialajohtoa ja ulkoista tarkastusta (erilaiset selvitykset ja selonteot toiminnasta).

Kaupunginjohtaja johtaa kaupunginhallituksen alaisena kaupunkikonsernia. Tehtävänä on valvoa yhteisön päätöksentekoa ja toimintaa sekä valmistella yhteisöä koskevat asiat päätöksentekoa varten. Kaupunginjohtajalla on oikeus osallistua kaupungin määräysvallassa olevan tytäryhteisön hallituksen tai vastaavan toimielimen kokouksiin. Kaupunginjohtaja tai hänen

määräämänsä henkilöt raportoivat kaupunginhallitukselle konserniyhteisöjen toiminnasta ja tuloksesta osavuositarkastuksien yhteydessä ja aina kun yhteisön toimintaan liittyy merkittäviä muutoksia.

Konserniyhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteko perustuu tytäryhteisöiden tekemään itsearviointiin ja arvioihin hallinto- ja johtamistavan sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen toteutumisesta. Tytäryhtiöiden ja säätiön sisäisen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan järjestäminen kuuluu tytäryhteisön hallituksen ja toimitusjohtajan vastuulle.

Tytäryhtiöt ja säätiö raportoivat osavuositarkastuksissaan ja tilinpäätöskertomuksissaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisesta tytäryhtiössä ja säätiössä.

Kaupunginhallitus on tehnyt vuosittaista arviointia osavuositarkastusten käsittelyn ja tilinpäätöskäsittelyn yhteydessä. Erillistä arviointia tai ulkopuolista arviointia ei ole tehty/teetätetty.

9.7. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

(ulkoinen)	2024	2023
	1000 €	1000 €
TOIMINTATUOTOT	29 660	33 871
TOIMINTAKULUT	-48 728	-47 911
Osuus osakkuusyht. tuloksesta	60	43
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-19 008	-13 997
Verotulot	19 264	18 978
Valtionosuudet	10 221	11 163
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotulot	128	14
Muut rahoitustuotot	2 675	3 592
Korkokulut	-950	-840
Muut rahoituskulut	-591	-629
Rahoitustuotot ja -kulut	1 262	2 137
VUOSIKATE	11 739	18 281
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 661	-7 005
Arvonalentumiset	-458	-652
Poistot ja arvonalentumiset	-9 119	-7 657
TILIKAUDEN TULOS	2 620	10 359
Laskennalliset verot	14	-295
Vähemmistöosuudet	-521	-661
Tilikauden verot	-149	-275
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 965	9 393
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	60,9	70,7
Vuosikate/Poistot, %	128,7	238,7
Vuosikate, euroa / asukas	1 689	2 601
Asukasmäärä	6 952	7 029

Korjattu v.2023 osalta osuus osakkuusyhtiöiden tuloksesta toimintakatteen yläpuolelle ja arvonnousu muihin rahoitustuottoihin.

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

100*Toimintatuotot/Toimintakulut

Vuosikate prosenttia poistoista

100*Vuosikate/(Suunnitelman mukaiset poistot + Arvonalentumiset)

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

(ulkoinen)

	2024	2023
	1000 €	1000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	11 739	18 281
Tilikauden verot	-135	-571
Tulorahoituksen korjauserät	476	175
Toiminnan rahavirta	12 080	17 886
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-9 325	-9 108
Rahoitusosuudet investointimenoihin	6	757
Investointien rahavirta	-9 319	-8 351
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 761	9 535
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	113	-541
Antolainasaamisten vähennykset	0	319
Antolainauksen muutokset	113	-222
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 826	6 916
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 451	-15 479
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-575	-925
Lainakannan muutokset	-200	-9 487
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut	-3	265
Vaihto-omaisuuden muutos	-415	-601
Saamisten muutos	1 144	-34
Korottomien velkojen muutos	-1 599	-3 949
Muut maksuvalmiuden muutokset	-873	-4 319
Rahoituksen rahavirta	-959	-14 029
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	14 108	12 306
Rahavarat 1.1.	12 306	16 801
Rahavarojen muutos	1 801	-4 494

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirta vuosina 2020 - 2024	2020	2021	2022	2023	2024
	-3 085	2 427	972	9 535	2 761

	2024	2023
Investointien tulo-rahoitus, %	126,0	218,9
Lainanhoitokate	2,9	1,17
Kassan riittävyys	81,6	95,3
Asukasmäärä	6 952	7 029

Investointien tulo-rahoitus, %
 100*Vuositulos/Investointien omahankintameno

Lainanhoitokate
 (Vuositulos + korkokulut)/(korkokulut + Lainanlyhennykset)

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

Rahavarat=rahoitusarvopaperit, rahat ja pankkisaamiset

Kassasta maksut tilikaudella=toimintakulut, korkokulut, muut rahoituskulut, tilikauden verot, investointimenot, antolainasaamisten lisäys, pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

Konsernin rahoituslaskelman erät

Rahoituslaskelmaan kootaan konsernin rahan lähteet ja rahan käytöt tilikauden ajalta.

Rahoituslaskelma päättyy kuvaamaan muutosta kassavaroissa eli sitä, lisääntyivätkö vai vähenivätkö kassavarat tilikauden aikana.

Toiminnan rahavirta

Toiminnan rahavirta muodostuu vuosikatteesta ja mahdollisista satunnaisista eristä sekä tulo-rahoituksen korjauseristä. Toiminnan rahavirta oli 12,1 milj. euroa. Vuonna 2023 se oli 17,9 milj. euroa eli toiminnan rahavirta heikkeni 5,8 milj. euroa eli 32,5 %.

Investointien rahavirta

Investointien rahavirta muodostuu käyttöomaisuuden investointimenoista, rahoitusosuuksista sekä käyttöomaisuuden luovutusvoitoista. Konsernin investointimenot olivat -9 325 363 euroa ja rahoitusosuuksia investointeihin saatiin 6 314 euroa. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot olivat 0 euroa. Investointimenot pienenevät

edellisvuodesta 1,0 milj. eurolla. Investointien rahavirta oli -9,3 milj. euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta

Rahoituslaskelman välitulos *Toiminnan ja investointien rahavirta* ilmaisee, kuinka paljon rahavirrasta jää nettolainaukseen, lainanlyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Mikäli rahavirta on negatiivinen, on menoja jouduttu kattamaan joko kassavaroilla tai ottamaan lisää lainaa. Toiminnan ja investointien rahavirta oli 2,8 milj. euroa. Edellisvuonna se oli 9,5 milj. euroa.

Rahoituksen rahavirta

Lainakannan muutokset olivat yhteensä -199 715 euroa. Rahoituksen rahavirta oli -1,0 milj. euroa. Vuonna 2023 se oli -14,0 milj. euroa.

Rahavarojen muutos

Toiminnan ja investointien sekä rahoituksen rahavirroista muodostuva rahavarojen muutos oli 1,8 milj. euroa. Vuonna 2023 rahavarojen muutos oli -4,5 milj. euroa.

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

(ulkoinen)

	2024	2023
VASTAAVAA	1000 €	1000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	2 237	2 237
Konserniliikearvo	24	28
Muut pitkävaikutteiset menot	913	1 128
Aineettomat hyödykkeet	3 149	3 393
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	8 719	8 641
Rakennukset	109 112	105 262
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 774	5 748
Koneet ja kalusto	1 801	1 856
Muut aineelliset hyödykkeet	327	361
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 470	4 860
Aineelliset hyödykkeet	127 203	126 728
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	578	517
Muut osakkeet ja osuudet	10 840	10 930
Sijoitukset	11 418	11 447
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	840	1 124
PYSYVÄT VASTAAVAT	142 611	142 692
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	2 085	1 670
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	485	598
Lyhytaikaiset saamiset	7 969	9 114
Saamiset	8 454	9 712
Rahoitusarvopaperit	2 362	1 467
Rahat ja pankkisaamiset	11 746	10 840
VAIHTUVAT VASTAAVAT	24 647	23 688
VASTAAVAA	167 258	166 380

	2024	2023
VASTATTAVAA	1000 €	1000 €
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	38 584	38 584
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	34	34
Muut omat rahastot	0	354
Muut rahastot	336	0
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	34 220	24 410
Tilikauden yli-/alijäämä	1 965	9 393
OMA PÄÄOMA	75 139	72 775
VÄHEMMISTÖOSUUDET	10 553	9 954
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	843	1 129
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	40 937	40 562
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	23 065	22 731
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	7 452	8 026
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	9 270	11 203
VIERAS PÄÄOMA	80 723	82 522
VASTATTAVAA	167 258	166 380

Korjattu vuoden 2023 lukuihin Konserniliikearvo omaksi riviksi ja vähennetty ao. summa 28 t€ muista pitkävaikutteisista menoista.

Korjattu vuoden 2023 lukuihin maa- ja vesialueet lisäys 5 t€ ja ennakko-maksut ja keskeneräiset hankinnat -5 t€.

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	2024	2023
Omavaraisuusaste	45,1	43,9
Suhteellinen velkaantuneisuus %	135,7	127,9
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	36 185	33 803
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	5 205	4 809
Konsernin lainat, €/asukas	6 960	6 913
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	48 389	48 588
Konsernin lainat ja vastuut 31.12., 1000 €	49 660	49 547
Kunnan asukasmäärä	6 952	7 029

Korjattu vuoden 2023 tunnusluvut omavaraisuusasteen, suhteellisen velkaantuneisuuden sekä lainojen ja vastuiden osalta.

Konsernitaseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

Konsernin lainat

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

Konsernin lainat, €/asukas

= Taseessa olevat pitkäaikaiset lainat + lyhytaikaiset lainat / Kunnan asukasmäärä

Konsernin lainakanta 31.12.

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

Konsernin lainakanta 31.12., €/asukas

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

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

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

Konsernin lainat ja vuokravastuut, €/asukas

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

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjasaamiset ja muut lainasaamiset

10. Kaupungin konserniyhtiöiden ja yhteisöjen toiminta ja talous

10.1. TYTÄRYHTIÖ: Kemijärven Energia ja Vesi Oy

1. Toiminta-ajatus

Lämpöosasto

Tuottaa ja jakaa korkeatasoista, varmaa sekä kohtuuhintaista kaukolämpöenergiaa Kemijärven keskustaaajamassa, 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 puhdistusmäärien mukaisesti.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024 - 2026) - Toteutuma 31.12.2024

Yhtiön strategiatyö valmistui keväällä. Strategia asettaa yhtiölle tulevien vuosien tulokselliset ja toiminnalliset tavoitteet sekä toimintatavat asetettujen tavoitteiden saavuttamiseksi. Strategiaa toteutumista tarkastellaan vuosittain ja se päivitetään tarpeen mukaan.

Lämpöosasto

Polttoaineiden hinnat ovat olleet edelleen nousussa, ja energian hinnoissa on epävarmuutta seuraaville vuosille. Tavoitteena kuluneen vuoden aikana oli luoda suunnitelma, jonka mukaan siirrytään pelkästään polttamiseen perustuvasta tuotannosta monipuolisempaan lämmöntuotantoon. Suunnitelma on edelleen kesken, mutta toisaalta käytännön toimenpiteitä tehtiin, kun solmittiin OnZero Finlandin kanssa sopimus lämmön hankinnasta datakeskuksen lämmöntalteenotosta. Suunnitelma ja investointiesitykset todennäköisesti sähkökattilan ja varaajan hankinnasta on tarkoitus tehdä kuluvan vuoden aikana. Energia- ja perusmaksuja korotettiin kuluneelle vuodelle 1,9 %.

Vesiosasto

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

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Laadukkaat palvelut	Mittaroinnin kehittäminen, hinnoittelujärjestelmän kehittäminen, sähköisten palvelujen kehittäminen	Asiakaspalaute	Uusi asiakastietojärjestelmä on ja asiakasportaali otettu käyttöön. Mahdollistaa osaltaan sähköisten palvelujen kehittämisen.
2.	Häiriötön tuotanto ja jakelu, niin lämpö kuin vesiosastollakin	Ennakkohuollot ja jatkuva seuranta, sekä varmistukset	Ennakoimattomat katkokset	Toimitusvarmuus hyvällä tasolla. Ei ennakoimattomia katkoja.

3.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Lämpö- ja vesiverkoston saneerauskohteissa otetaan huomioon kaupungin ja muiden tytäryhtiöiden saneeraustarpeet ja myös kaupunkilaisten tarpeet	Asiakaspalaute	Yhteistyötä tehdään aina kun mahdollista.
----	-------------------------------------	---	----------------	---

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Kaukolämmön ja sähköntuotannon tuottavuuden kasvattaminen	Käytetään voimalaitosta ja muita lämpökeskuksia mahdollisimman taloudellisesti ja tehokkaasti	Tuotannon tehokkuus kasvaa 4 %.	Savukaasupesuri on korjattu, päivittäisten hintariippuvien tarjousten antaminen sähköntuotannosta aloitettu syksyllä. 4 %:n tavoite ei täyttnyt.
2.	Kaukolämmön asiakasmäärän lisääminen	Tehostetaan markkinointia	Asiakasmäärän kasvu	Yhtiön uusi graafinen ilme ja verkkosivut on uusittu. Markkinointi aloitetaan uudella ilmeellä vuonna 2025.
3.	Pyritään vesi- ja viemärlaitosten taksavertailussa lähelle maan keskimääräistä tasoa	Toiminnan tehostaminen automaatiota hyväksikäyttäen	Hintavertailu maan keskiarvoon	Tammikuun 2025 tilastojen mukaan lämpö on Kemijärven keskustassa keskiarvoa edullisempaa (5-9 % riippuen asiakastyypistä), Suomulla kalliimpaa (15-20 %).
4.	Strategian valmistuminen ja käyttöönotto	Strategiatyö	Työ on valmis kesäkuun 2024 loppuun mennessä.	Strategiatyö on valmistunut.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikevaihto	8 817	8 450	8 558	8 193	8 075
Liikevoitto	488	97	2 527	507	-32
Tilikauden tulos	-105	-373	815	22	-18
Tase	28 323	29 000	28 833	29 000	27 789
Investoinnit	701	900	600	1 200	1 294
Henkilöstö lkm	13	14	14	14	14
Omavaraisuusaste	17	17	24	24	23
Lainakanta	17 355	15 605	15 705	16 405	16 155

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Sisäinen valvonta muodostuu sisäisestä seurannasta	Hallitus seuraa ja valvoo	Seurantaraportit ja toimitusjohtajan suulliset raportit	Hallituksen informointi kokouksissa. Uusien järjestelmien käyttöönotto syksyllä (talous-, raportointi- ja asiakastietojärjestelmät) parantavat oleellisesti raportoinnin tasoa ja toiminnan seurantamahdollisuuksia
2.	Kokonaisvaltainen riskienhallinta	Riskien tunnistaminen	Hallitus, toimitusjohtaja ja tilintarkastusyhteisö	

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Toimintatapojen, ohjeiden ja sääntöjen tarkentaminen	Henkilöstökysely	Kehityskeskustelut käyty, työntekijöiden henkilökohtaisen palkanosan arviointitapa otettu käyttöön, osaamiskartoitukset tehty.
2.	Sisäisen viestinnän kehittäminen	Säännölliset infot, yhtiön toiminnan raportoinnin kehittäminen	Henkilöstökysely	Infoja pidetty strategiaan liittyen, tilinpäätösinfo kesäkuussa, info elokuussa. Raportointijärjestelmä otettu käyttöön, raportointia edelleen vuonna 2025.

10.2. TYTÄRYHTIÖ: Koillis-Lapin Sähkö Oy

1. Toiminta-ajatus

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

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024 - 2026) - Toteutuma 31.12.2024

Sähkön siirron määrä kasvoi 1,3 % edellisvuoteen verrattuna. Liikevaihdon kasvuun vaikutti myös 1.3.2024 tehty 5,5 prosentin keskimääräinen hinnankorotus. Kunnossapidon ja rakentamisen kustannustaso on säilynyt korkealla ja se heikentää yhtiön taloutta sekä tulee laskemaan investointikohteiden määrää.

Suunnitelman mukaiset toimitusvarmuusinvestoinnit on toteutettu ja ne jatkuvat euromääräisesti samalla tasolla seuraavina vuosina.

Kursun sähköasema saneerattiin.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Laadukkaat palvelut	Kunnossapito- ja viankorjaus, raivaukset	Asiakkaan vuoden keskimääräinen energialla painotettu keskeytysaika	1,57 h
		Asiakaspalvelu	Asiakastyytyväisyyskyselyn tulokset	8,8

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Verkkopalvelutuotteiden hinnoittelun kehittäminen	Hankitun tariffinsuunnitteluohjelmiston hyödyntäminen	Siirtotuotteiden hinnoittelun kustannusvastaavuus	Hinnantarkistus tehty 1.3.2024 alkaen n. 5,5 prosenttia.
2.	Kursun sähköaseman saneeraus	Hankintaprojektin johto ja valvonta	Aikataulullisesti ja taloudellisesti onnistunut hankinta	Sähköaseman saneeraus toteutettu aikataulussa ja budjetin mukaisena.
		Kursun jakeluverkon muutokset	Sähköasemaprojektin vaatimat muutokset saadaan toteutettua samassa aikataulussa	Jakeluverkon muutokset on käyttöön otettu aikataulun mukaisesti.
3.	Toimitusvarmuusinvestointien toteutus	Suunnitelman mukaisten investointien toteutus	Suunnitellut/toteutukset, budjetti/toteuma euroina	Toteutettu suunnitelman mukaisesti.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikevaihto	7 893	7 883	8 103	7 946	8 217
Liikevoitto	249	713	660	1 197	1 216
Tilikauden tulos	68	447	1 395	1 233	480
Tase	41 884	44 529	45 391	45 211	46 350
Investoinnit	5 714	4 968	4 841	3 104	3 048
Henkilöstö lkm	16	17	17	17	17
Omavaraisuusaste	71	68	69	71	71
Lainakanta	6 700	9 500	9 500	8 684	8 684

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Sähkön toimitusvarmuus	Varallaolojärjestelmän ympärivuorokautinen toiminta	Asiakkaan vuoden keskimääräinen energialla painotettu keskeytysaika	1,57 h
		Käytönvalvontajärjestelmä on kahdennettu		Kahdennettu.
		Metsäammattilaisia on koulutettu myrskytuhojen raivauksiin		Yhtiöllä on sopimuksia metsäpalveluja tarjoavien yrittäjien kanssa.
		Johtoalueiden suunnitelmallinen raivaus		Suunnitelman mukaisesti tehty.
		Sähköasemat vakuutettu suurien onnettomuuksien varalta		Vakuutukset voimassa.
		Jakeluverkon toimitusvarmuus-investoinnit		Suunnitelman mukaiset investoinnit toteutettu.
2.	Taloudellisten riskien hallinta	Häviösähkön suojaus	Hintasuojaus 100 % v 2024	Hintasuojaus 100% vuodelle 2024. Hintasuojaus 2025 100 % systeemihinta ja 25 % aluehinta. Vuoden 2026 systeemihintaa suojattu 20 %.
		Lainakorkojen suojaus	Pääosin kiinteäkorkoiset lainat	Lainat pääosin kiinteäkorkoisia vuoteen 2027 saakka.
3.	Kyberturvallisuus	Suunnitelman mukaiset toimenpiteet	Turvallisuustaso, mahdolliset poikkeamat	Suunnitelman mukaiset muutokset on toteutuksessa. Valmistaudutaan NIS2-direktiivin mukaisiin toimiin.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Virkistyspäivä 2 kpl/vuosi	Vuosittainen työhyvinvointikysely	Työhyvinvointikyselyn mukaan työhyvinvointi hyvällä tasolla. Kaksi virkistyspäivää pidetty. Työsuhdepyöräetä on otettu käyttöön.
		Liikunta- ja kulttuurietu	Poissaolojen määrä	väheni vrt. 2023
		KesTo-mallin mukainen toiminta		KesTo-malli on käytössä.
2.	Tiedonvaihdon parantaminen	Säännölliset henkilöstötilaisuudet	Työhyvinvointi-kysely	Säännöllisiä henkilöstötilaisuuksia on pidetty joka toinen kuukausi.
3.	Ammattitaidon ylläpito	Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma	Asiakastyytyväisyys kysely	Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma on päivitetty.

10.3. TYTÄRYHTIÖ: Itä-Lapin Energia Oy

1. Toiminta-ajatus

Hankkia yhtiön hallinnoimilla tuotanto-osuuksilla omistajille paras mahdollinen tuotto.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024 - 2026) - Toteutuma 31.12.2024

Sähköenergian keskihintahinta on laskenut hieman edellisvuoden tasosta. Se heilahtelee voimakkaasti tuulivoimatuotannon, isojen tuotantolaitosten häiriöiden ja siirtorajoitusten mukaisesti.

Uusia osakkuuksia energiantuotantohankkeista ei ole hankittu. Selvityksiä jatketaan.

Kemijoki Oy:n osakasmaksut kasvoivat. Syinä ovat rahoituskustannusten ja poistotasojen nousu.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Laadukkaat palvelut	Tilitykset ja selkeä raportointi omistajille	Omistajapalaute	Tilitykset omistajille on suoritettu kuukausittain. Omistajille on lähetetty tuotantoennusteet seuraaville vuosille.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Rahoitusvirta Kemijärven kaupungille	Sopimukset ja hintasuojaukset	Rahoitusvirta €	1.349.482,47 € Alv 0 %
2.	Osakkuudet energiantuotantohankkeissa	Neuvottelut toimijoiden ja kumppaneiden kanssa	Tuotanto-osuudet MW	Ei uusia tuotanto-osuuksia tällä hetkellä. Hankkeita selvityksessä.
		Kannattavuuslaskelmat		Hankkeita selvityksessä.
		Riskienarviointi		Hankkeita selvityksessä.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikevaihto	320	772	687	806	810
Liikevoitto	43	43	37	48	39
Tilikauden tulos	-365	0	0	0	0
Tase	10 181	10 071	10 001	9 997	9 767
Investoinnit	6	0	0	0	0
Henkilöstö lkm	1	1	1	1	1
Omavaraisuusaste	65	68	69	71	72
Lainakanta	2 973	2 768	2 768	2 563	2 563

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Korkosuojaus	Lainan korkosuojaus	Suojaus tehty vuoteen 2025 saakka.	Uusi korkosuojaus selvityksen alla. Korkosuojaus päättyy 24.4.2025

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Säilyy ennallaan.			Henkilöstömäärä säilynyt ennallaan.

10.4. TYTÄRYHTIÖ: Keski-Lapin Voima Oy

1. Toiminta-ajatus

Hankkia Juotaksen voimalaitoksella tuotetulla sähköllä omistajakunnille paras mahdollinen tuotto.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024 - 2026) - Toteutuma 31.12.2024

Tuotetun sähköenergian keskihinta on säilynyt edellisvuoden tasolla, koska laitoksen ajoja on ajoitettu kalleimmille tunneille. Sähköenergian hintojen vaihtelu jatkuu.

Päälaitteiden saneerauksen esiselvitys on käynnistetty ja se aiheuttaa merkittävät investoinnit, mutta jatkaa laitoksen käyttöikä kymmenillä vuosilla.

Generaattori rikkoutui lokakuun puolivälissä, josta seurasi 2,5 kuukauden käyttökeskeytys ja liikevaihdon menetys.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Laadukkaat palvelut	Yhteydet viranomaisiin ja säännöstelyalueen asukkaisiin	Seurantapalaverit, patoturvallisuus-tarkastukset	Katselmus ELY-keskuksen kanssa säännöstelystä pidetty.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Paras mahdollinen tuotto	Tuotannon optimointi, ennakoiva kunnossapito, keskeytysten minimointi	Liikevaihto €	526 999 €
2.	Juoksupyörän saneerauksen suunnittelu	Konsultin valinta	Tarjousten lkm	Konsultti valittu.
		Tukihakemus	Hankinnan kustannukset €	-
		Tarjouskilpailun järjestäminen		-
3.	Virtausmittausten uusinta	Uusien virtausmittausten hankinta Tervaojalle ja Paattingin padolle	Virtausmittausten toiminta ja tarkkuus	Suunnitelma työnalla. Mittaukset lähetetään SYKE:n järjestelmään.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikevaihto	1 419	723	645	350	527
Liikevoitto	828	415	111	23	109
Tilikauden tulos	648	325	60	18	81
Tase	2 299	2 518	2 243	1 995	2 359
Investoinnit	41	170	70	50	0
Henkilöstö lkm	1	1	1	1	1
Omavaraisuusaste	73	81	90	91	89
Lainakanta	230	210	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Juoksupyörän saneerausprojekti	Riskienarviointi, riskienhallinta	Tekninen ja taloudellinen toteuma	Esiselvitys jatkuu.
2.	Investointien rahoituksen varmistaminen	Tukihakemukset, neuvottelut lainaehdoista, omistajien ennakkokäsitys	Riittävä rahoitus €	Vaatii esiselvityksen valmistumisen.

9. Henkilöstösuunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Ei henkilöstötavoitetta.			Henkilöstömäärä säilynyt ennallaan.

10.5. TYTÄRYHTIÖ: Elwira Oy

1. Toiminta-ajatus

Ser-tuotteiden vastaanotto- ja purkutoiminta

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024 - 2026) - Toteutuma 31.12.2024

Energiakustannukset ovat kasvaneet.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Laadukkaat palvelut	SER-vastaanoton kehittäminen.	Asiakastyytyväisyys, reklamaatiot,	Ei reklamaatioita
2.	Elwira Oy:n osallisuus kaupungin työllisyyden hoidossa	Yhteistyö kaupungin työllisyysyksikön kanssa.	Asiakasohjautuvuus	palkattu 2 hlöä

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Murskauslaitteiston hyötysuhteen nostaminen.	Laitteiston kehittäminen. Huolto-ohjelman kehittäminen.	Poikkeamatilastot , ajettujen kylmälaitteiden määrä.	2 poikkeamaa, 36000 kylmälaitetta.
2.	Työturvallisuuden ja paloturvallisuuden parantaminen.	Henkilösuojaimien aktiivinen käyttö, henkilöstön koulutukset (EA, työturva, tulityö) Sammutusjärjestelmien ja ennaltaehkäisevien laitteiden hankinta.	Poikkeamatilastot , koulutusrekisteri.	1 poikkeama, Sammutusjärjestelmä purusiiloon käyttöön otettu. Koulutukset siirretty kevääseen 2025.
3.	Sähköisten järjestelmien kehittäminen prosessien seurantaan ja materiaalin vastaanottoon.	Sähköisen kirjauksen ja huoltokirjan käyttöönotto ja MS365 käyttöönotto ja hyödyntäminen.	Asiakastyytyväisyys Raportointiin kulunut aika.	Kesken

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikevaihto	222	850	757	900	1061
Liikevoitto	-30	70	365	90	128
Tilikauden tulos	-30	10	188	50	125
Tase	1194	1030	1464	1400	1549
Investoinnit	825	50	475	150	221
Henkilöstö lkm	6	7	12	14	11
Omavaraisuusaste	83	80	90	80	92
Lainakanta	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Ympäristöturvallisuus	Ympäristösertifikaatin ISO14000 mukainen toiminta.	Poikkeamat, raportit	Ei poikkeamia
2.	Toiminnan läpinäkyvyys ja luotettavuus	Hallituksen kokoukset, hyvä yhteistyö hallituksen ja toimitusjohtajan välillä. Puheenjohtajan ja toimitusjohtajan välitön yhteydenpito.	Itsearviointi (hallitus)	Hallituksen kokoukset 5 kpl.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Kehityskeskustelut, virkistystoiminta uimahalli/kuntosali liput, työterveyshuolto.	Työtyytyväisyyskyselyt, sairauslomat	1 kysely
2.	Yksi murskauskalusteiston käyttäjä lisää.	Palkataan yksi henkilö vakituiseksi.		Palkattu 2 hlöä vakituiseksi.

10.6. TYTÄRYHTIÖ: Business Kemijärvi (Kemijärven Kehitys Oy)

1. Toiminta-ajatus

Business Kemijärven tehtävänä on toteuttaa kaupunkistrategian ja elinkeino-ohjelman painopistealueiden toteutumista. Yhtiö toteuttaa omistajan (omistaja Kemijärven kaupunki 100%) kanssa tehdyn ostopalvelusopimuksen mukaisesti asetettujen tavoitteiden saavuttamiseksi yhdessä operatiivisen henkilöstön ja resurssien puitteissa. Yhtiön päätöksenteosta vastaa yhtiölle nimetty hallitus ja operatiivisesta toiminnasta toimitusjohtaja.

Yhtiön päätehtävinä on elinkeino- ja yrityspalveluiden tuottaminen, elinkeino-ohjelmassa määriteltyjen kärkitoimialojen kehittäminen, hankkeiden hallinnointi yhdessä Kemijärven kaupungin kanssa, matkailupalveluiden ja kaupunkimarkkinoinnin kehittäminen ja toteuttaminen, kaupungin edustamien elinkeinoja ja yritystoimintaa edistävien verkostojen yhteistyön edistäminen, joukkoliikenteen suunnittelu ja toteuttaminen Kemijärven kaupungin osalta.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024 - 2026) - Toteutuma 31.12.2024

Vuosi 2024 on ollut taloudellisessa mielessä edelleen haasteellinen, mutta toisaalta joitakin merkkejä paremmasta on ollut havaittavissa erityisesti vuoden loppupuolella. Alkuvuoden varovainen optimismi on vahvistunut, kun inflaatio on hidastunut ja korkotasossa on nähty laskusuuntaa. Suomen talouden odotetaan kääntyvän kasvuun vuodesta 2025 alkaen, ja tämä luo uskoa myös yritysten investointihalukkuuteen ja työllisyysilanteen paranemiseen.

Yleisellä tasolla toimintaympäristöä ovat edelleen muokanneet kansainväliset epävarmuustekijät, kuten geopoliittiset jännitteet, raaka-aineiden hintavaihtelut ja muuttuvat EU-säännökset. Erityisesti metsäteollisuudessa ja energia-alalla on ollut paineita sopeutua uusiin asetuksiin ja markkinatilanteeseen, mutta samalla myös uusia mahdollisuuksia on avautunut. Uusiutuvan energian ja vihreän siirtymän investoinnit ovat jatkaneet kasvuaan, ja myös Lapissa on nähty uusia hankkeita näillä alueilla.

Kemijärven alueella toimintaympäristöä on leimannut kahden vastakkaisen kehityskulun yhteisvaikutus. Toisaalta matkailu on jatkanut vahvaa kehitystään, erityisesti kansainvälisten matkailijoiden määrän kasvaessa. Lapin matkailu on osoittautunut suhdannekestäväksi, ja myös Kemijärvellä tämä on näkynyt uusina investointeina majoitus-, ohjelma- ja ravintolapalveluihin. Toisaalta monilla muilla toimialoilla yritysten toimintaympäristö on edelleen ollut haasteellinen. Korkeat rahoituskustannukset ja epävarma kysyntä ovat rajoittaneet investointeja erityisesti pk-yrityksissä. Ulkopuolisen rahoituksen kysyntä on ollut matalaa, ja osa yrityksistä on joutunut sopeuttamaan toimintaansa. Tämä on näkynyt myös yritysten tervehdyttämistarpeen kasvuna, ja yhtiö on tarjonnut erityisasiantuntijapalveluita näihin tarpeisiin.

Business Kemijärven toiminta vuonna 2024 on ollut laajaa ja monipuolista, keskittyen erityisesti kaupungin strategian mukaisten elinkeino- ja matkailupalvelujen tarjoamiseen. Yhtiö on tarjonnut yritysneuvontaa, kehittämis- ja rahoitusohjausta sekä toiminnallista tukea niin uusille kuin jo toimiville yrittäjille ja yrityksille. Erityisesti omistajanvaihdokset, investointihankkeiden valmistelu ja rahoitushakemuksiin liittyvä neuvonta ovat näkyneet yrityspalveluissa. Palvelutarve on näkynyt yli 200 erillisen asiakokonaisuuden muodossa, joita yhtiö on vuoden aikana käsitellyt yritysten neuvontaan ja avustamiseen liittyen.

Sijoittumispalveluiden osalta vuosi 2024 oli aiempiin vuosiin verrattuna vilkkaampi. Yritysten sijoittumisen edistämiseksi yhtiö on osallistunut useisiin neuvotteluihin ja tarjonnut laajaa tukea eri toimialoilla. Kemijärven alueelle suuntautuneet investoinnit ovat edenneet konkreettisiksi hankkeiksi, ja osa valmistelutyöstä jatkuu tulevinä vuosina. Yhtiö on myös avustanut kaupunkia tilanteissa, joissa sijoittumisneuvottelut ovat tulleet suoraan kaupungin kautta.

Palvelusopimuksen mukaisesti yhtiö on toteuttanut yritysten toimintaympäristön kehittämiseen tähtääviä hankkeita. Alkuvuonna 2024 Kemijärven reittimatkausten kehittämishanke sai rahoituksen ja käynnistyi kaupungin hallinnoimana. Myös teollisuusalueiden kehittäminen ja biokaasutuotannon edistäminen ovat olleet merkittävässä roolissa. Teollisuusalueiden kehittämishankkeen valmistelussa on tehty yhteistyötä Lapin ammattikorkeakoulun kanssa, ja yhtiö on ollut mukana kaupungin master plan -työskentelyssä. Biokaasuhanketta on valmisteltu yhteistyössä kaupungin lämpöyhtiön ja maaseutupalvelujen kanssa. Matkailumarkkinoinnin osalta yhtiö on panostanut vahvasti Kemijärven tunnettuuden kasvattamiseen.

Vuoden 2024 suurimpiin markkinointipanostuksiin kuuluivat Matkamessujen messuosasto, visitkemijarvi.fi-sivuston uudistus sekä kansainvälinen näkyvyys, muun muassa Lonely Planet Finland -matkaoppaassa ja National Geographic Traveller UK -lehdessä. Markkinointia on kehitetty myös yhteistyössä uuden kumppanin, Mainostoimisto Puisto Oy:n, kanssa. Vuoden 2024 aikana yhtiö on myös osallistunut erilaisiin

verkostoihin ja yhteistyöhankkeisiin, joilla on edistetty elinkeinoelämää ja työllisyystilanteen parantamista. Lisäksi yhtiön henkilöstö on ollut aktiivisesti ja tuntuvalta työpanoksella mukana Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalueen valmistelutyössä.

Vuoden 2025 on ennakoitu olevan käännekohta, jossa korkotason lasku, inflaation hidastuminen ja talouskasvun piristyminen tukevat yritysten toimintaedellytyksiä. Toteutuessaan tämä tarjoaa alueen yrityksille mahdollisuuden kysynnän kasvuun ja investointeihin. Yhtiö jatkaa näiden mahdollisuuksien edistämistä ja tukee paikallista elinkeinoelämää kehittymään muuttuvassa toimintaympäristössä.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Laadukkaat palvelut	Yrityspalvelut	Palvelutapahtumien lukumäärä	218 kpl
			Yrityskäyntien lukumäärä	100 kpl
			Asiakastyytyväisyys	Yleisarvosana 4.25/5 NPS 40
		Verkkosivustojen uusiminen	Asiakastyytyväisyys	Asiakailta saatu positiivinen palaute

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Palvelujen tunnettavuuden parantaminen	Palvelukuvausten uudistaminen	Laaditut kuvaukset	Palvelukuvaukset laadittu ja päivitetty verkkosivuille
		Monikanavainen viestintä	Tavoitettavuus (koonti)	Vuoden aikana toteutetun kotisivu-uudistuksen johdosta seurannan tiedot ovat puutteellisia: seuranta aloitettu alusta uusien sivustojen osalta
2.	Kaupunkistrategian toteuttaminen	Palvelusopimuksessa sovittujen painopistealueiden ja kehityskohteiden operatiivinen toteutus	Toteutuneet tehtävät	Tehtäväkokonaisuuksista 11/11 on toteutunut. Yksittäisistä tehtävistä 57/59 eli 97% on toteutunut (2 ei tarvetta)
3.	Näkyvyyden kasvattaminen (Visit)	Onnistunut toiminta sähköisissä kanavissa	Kävijämäärät (kpl)	Facebook: kattavuus 340t +240% vierailut 18,5t + 142% Instagram: kattavuus 98,1t + 1363% vierailut 4,8t (2023: 0)
		Uudet palvelukanavat	Uusi palvelukanava otettu käyttöön	Vuoden aikana toteutettiin laaja kotisivu-uudistus. Uusi sivusto palvelee matkailijoita ja paikallisia asukkaita entistä paremmin.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikevaihto	733	739	697	710	685
Liikevoitto	66	-12	15	0	33
Tilikauden tulos	67	-12	-349	0	40
Tase	827	800	504	504	558
Investoinnit	14	10	0	0	0
Henkilöstö lkm	5	6	6	6	6
Omavaraisuusaste	84,43		69,4		70,0
Lainakanta	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
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	Hallitus on kokoontunut yhteensä 9 kertaa. Yhtiökokous on kokoontunut 2 kertaa 21.2.2024 ja 19.6.2024 (varsinainen). Toimitusjohtaja on antanut katsaukset yhtiön tilanteesta ja edistymisestä hallituksen kokouksissa. Lisäksi omistajan tietopyyntöihin on annettu vastaukset.
	Riskien tunnistaminen	Yhtiö, sen henkilöstö ja johto tunnistavat riskejä ja toteuttavat päivittäistä riskien hallintaa.	Palautejärjestelmä, yhtiö huolehtii siitä, että sen toiminta on vakuutettu henkilö- ja toimintariskien osalta.	Seurataan jatkuvasti. Työterveyteen ja -hyvinvointiin liittyviä asioita on kehitetty yhtiössä systemaattisin toimenpitein. Työterveyshuollon sopimus on tarkastettu ja päivitetty sopimus allekirjoitettu. Vakuutus sopimukset on tarkistettu. Yhtiön henkilöstö suoritti tietoturvakoulutuksen keväällä. Sähköisen aineiston osalta on käyty läpi tallennus- ja säilytyskäytäntöjä.
	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.	Seurattu sopimuksen ja pyydetyn mukaisesti.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Henkilöstö- tyytyväisyyskysely	Kyselyn tulokset	Työnantajatytyväisyys 4.25/5 Oman työn tyytyväisyys 4.5/5
		Tyhy-toiminnan vakiinnuttaminen	Toimenpiteet	Tyhy-ryhmä on kokoontunut vuoden aikana ja ryhmä on järjestänyt koko organisaatiota koskevaa toimintaan.
2.	Tehtäväkuvien päivittäminen	Kehityskeskustelut	Selkeät tehtäväkuvat ja vastuut	Kehityskeskustelut käyty 2 kertaa vuoden aikana koko henkilöstön osalta.

10.7. TYTÄRYHTIÖ: Kemijärven Roikka Oy

1. Toiminta-ajatus

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

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024 - 2026) - Toteutuma 31.12.2024

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

Toimintaympäristössä ei ole tapahtunut eikä ole nähtävissä suurempia muutoksia.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Laadukkaat palvelut	Palvelusopimusten mukainen toiminta	Kirjalliset asiakasreklamaatiot	Kirjallisia reklamaatioita ei ole vastaanotettu.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhtiöjärjestyksen päivittäminen	Toimielin käsittelyt	Toteumatilanne päivitetyn yhtiöjärjestyksen hyväksymisen suhteen.	Yhtiöjärjestys päivitetty ja lähetetty PRH:lle.
2.	Talous- ja tukipalvelujen sopimusten uusiminen kaudelle 2025–2027	Kilpailutus / neuvottelut	Toteumatilanne sopimuksen hyväksymisen suhteen.	Kilpailutus toteutettu ja hankintapäätökset tehty yhtiössä. Sopimus astunut voimaan 1.1.2025.
3.	Henkilöstön resurssisuunnitelma ammattinimikkeittäin kaudelle 2024–2026	Suunnittelutyö	Toteumatilanne laaditun suunnitelman suhteen.	Resurssisuunnitelma laadittu henkilöittäin ja kustannuspaikoittain.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikevaihto	1 857	2 197	2 200	2 400	2 514
Liikevoitto	20	58	40	20	4
Tilikauden tulos	16	46	30	18	1
Tase	520	490	600	630	669
Investoinnit	150	50	45	30	111
Henkilöstö lkm.	26	30	36	36	36
Omavaraisuusaste	34	28	30	30	28
Lainakanta	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Vakuutusten päivittäminen	Vakuutusmeklarin kanssa tehtävä tarkistustyö keväällä 2024.	Päivityksen tilanne	Vakuutuskanta kilpailutettu ja uudet sopimukset tulleet voimaan 1.1.2025.
2.	Sijaisuuksien varmistaminen toimitusjohtajalle	Sijaisuuksia hoitavan henkilön nimeäminen.	Sijaisuuden järjestämisen tilanne	Sijaisena toimii hallituksen puheenjohtaja.
3.	Väärinkäytösten ja vaarallisten työyhdistelmien mahdollisuuksien minimointi	Rajatut ohjelmien käyttöoikeudet, henkilöstön oma sisäinen valvonta, tilintarkastustoiminta.	Mahdolliset esille tulleet tilanteet	Väärinkäytöksiä ei ole ilmennyt.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstö- resurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Jatketaan tyhy-toimintaa mm. kokonaisten virkistyspäivien osalta. E-passin käyttömahdollisuuden jatkaminen. Yhteiset henkilöstö tilaisuudet ja erilliset tiimipalaverit. Työsuhde polkupyörän hankinta mahdollisuus	Toteutunut toiminta	E-passi käytössä, saldot ladattu 1.1.2024. Helmikuussa pidetty yhteinen henkilöstökokous. Tiimipalavereita pidetty kustannuspaikoittain. Työsuhde polkupyörän hankinta ohjeistettu
2.	Toiminnallisena tavoitteena resurssisuunnitelman laatiminen kaudelle 2024–2026	Suunnittelutyö	Toteumatilanne laaditun suunnitelman suhteen	Resurssisuunnitelma laadittu henkilöittäin ja kustannuspaikoittain

10.8. TYTÄRYHTIÖ: Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot

1. Toiminta-ajatus

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

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024 - 2026) - Toteutuma 31.12.2024

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

TOT. 31.12.2024

Talouden tervehdyttämisohjelmaan liittyen on purettu kerrostalo osoitteessa Pekankatu 2. Vastaanottokeskuksen toiminta on päätynyt 30.4.2024 millä on ollut suuri vaikutus yhtiön saamiin vuokratuloihin.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Laadukkaat palvelut	Asiakastyytyväisyyden mittaaminen	Tulokset	Ei ole mitattu.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhtiöjärjestyksen päivittäminen	Toimielin käsittelyt	Toteumatilanne päivitetyn yhtiöjärjestyksen hyväksymisen suhteen	Yhtiöjärjestys päivitetty ja lähetetty PRH:lle
2.	Talous- ja tukipalvelujen sopimusten uusiminen kaudelle 2025–2027	Kilpailutus / neuvottelut	Toteumatilanne sopimuksen hyväksymisen suhteen	Kilpailutus toteutettu ja hankintapäätökset tehty yhtiössä. Sopimukset astuneet voimaan 1.1.2025
3.	Käytöstä poistetun rakennuksen purkaminen osoitteessa Pekankatu 2	Purkutyön kilpailuttaminen	Toteuma purkutyön suhteen	Rakennus purettu ja siitä on saatu aran myöntämä purkuavustus

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikevaihto	2 283	2 230	2 423	2 344	2 096
Liikevoitto	549	193	767	189	-485
Tilikauden tulos	38	142	220	89	-1
Tase	11 109	10 000	10 500	9 800	9 814
Investoinnit	17	15	150	150	109
Henkilöstö lkm.	0	0	0	0	0
Omavaraisuusaste	12	13	12	12	20
Lainakanta	9 116	8 600	8 200	7 900	7 571

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Vakuutusten päivittäminen	Vakuutusmeklarin kanssa tehtävä tarkistustyö keväällä 2024	Päivityksen tilanne	Vakuutuskanta kilpailutettu ja uudet sopimukset ovat tulleet voimaan 1.1.2025
2.	Sijaisuuksien varmistaminen toimitusjohtajalle	Sijaisuuksia hoitavan henkilön nimeäminen	Sijaisuuden järjestämisen tilanne	Toimitusjohtajan sijaisena toimii hallituksen puheenjohtaja
3.	Väärinkäytösten ja vaarallisten työyhdistelmien mahdollisuuksien minimointi	Rajatut ohjelmien käyttöoikeudet, henkilöstön oma sisäinen valvonta, tilintarkastustoiminta	Mahdolliset esille tulleet tilanteet	Väärinkäytöksiä ei ole ilmennyt

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

Yhtiöllä ei ole omaa henkilökuntaa.

10.9. TYTÄRYHTIÖ: Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli

1. Toiminta-ajatus

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

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024 - 2026) - Toteutuma 31.12.2024

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

TOT. 31.12.2024

Yhtiön taloudellinen tilanne on muuttunut oleellisesti huonompaan suuntaan. Yhtiö on joutunut lainaamaan käyttöpääomaa 100 000 € KOy Kemijärven Vuokrataloilta kesäkuussa.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Laadukkaat palvelut	Asiakastyytyväisyyden mittaaminen	Tulokset	Ei ole mitattu.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhtiöjärjestyksen päivittäminen	Toimielin käsittelyt	Toteumatilanne päivitetyn yhtiöjärjestyksen hyväksymisen suhteen	Yhtiöjärjestys päivitetty ja lähetetty PRH:lle
2.	Talous- ja tukipalvelujen sopimusten uusiminen kaudelle 2025–2027	Kilpailutus / neuvottelut	Toteumatilanne sopimuksen hyväksymisen suhteen	Kilpailutus toteutettu ja hankintapäätökset tehty yhtiössä. Sopimukset astuneet voimaan 1.1.2025
3.	Vuokrausaste 85,0 %	Vuokraustoiminta	Toteuma	84,4 %

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikevaihto	915	883	943	953	922
Liikevoitto	66	28	-78	-35	-139
Tilikauden tulos	47	31	-41	2	-222
Tase	3 130	3 050	2 900	2 800	2 633
Investoinnit	76	80	8	10	26
Henkilöstö lkm.	0	0	0	0	0
Omavaraisuusaste	12	5	5	5	5
Lainakanta	2 500	2 500	2 400	2 300	2 330

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Vakuutusten päivittäminen	Vakuutusmeklarin kanssa tehtävä tarkistustyö keväällä 2024	Päivityksen tilanne	Vakuutuskanta kilpailutettu ja uudet sopimukset ovat tulleet voimaan 1.1.2025
2.	Sijaisuuksien varmistaminen toimitusjohtajalle	Sijaisuuksia hoitavan henkilön nimeäminen	Sijaisuuden järjestämisen tilanne	Toimitusjohtajan sijaisena toimii hallituksen puheenjohtaja
3.	Väärinkäytösten ja vaarallisten työyhdistelmien mahdollisuuksien minimointi	Rajatut ohjelmien käyttöoikeudet, henkilöstön oma sisäinen valvonta, tilintarkastustoiminta	Mahdolliset esille tulleet tilanteet	Väärinkäytöksiä ei ole ilmennyt

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

Yhtiöllä ei ole omaa henkilökuntaa.

10.10. TYTÄRYHTIÖ: Kemijärven jäähalli Oy

1. Toiminta-ajatus

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

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024 - 2026) - Toteutuma 31.12.2024

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

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Pitää jäähalli toiminnassa yhdessä Kemijärven Kiekon kanssa.	Kävijämäärä	Toteutunut

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Tarjota kohtuuhintaista jääaikaa kemijärveläisten jääurheiluseurojen toimintaedellytysten turvaamiseksi.	Pitää jäähalli, koneet ja laitteet moitteettomassa kunnossa	Korjauksien/huoltojen lukumäärä	Toteutunut suunniteltua enemmän

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikevaihto	21	30	30	30	27
Liikevoitto	1	0	0	0	-2
Tilikauden tulos	1	0	0	0	-2
Tase	45	46	57	57	35
Investoinnit	0	0	0	0	0
Henkilöstö lkm	1	1	1	1	1
Omavaraisuusaste					
Lainakanta	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Teknisten koneiden ja laitteiden toiminnan takaaminen jäähallin osalta	Kiinteistönhoitaja ja toimitusjohtaja pitää huolen huolloista ja niiden toiminnasta	Ongelmat	Ongelmat hoidettu
2	Kylmälaitteistojen toimivuuden seuranta ja huollot	Kiinteistönhoitaja ja toimitusjohtaja pitää huolen huolloista ja niiden toiminnasta	Ongelmat	Ongelmat hoidettu
3	Automaattinen paloilmoitin järjestelmä	Koekäyttö kuukausittain		Toteutettu

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Yksi määräaikainen ja yksi osa-aikainen			Toteutunut

10.11. TYTÄRYHTIÖ: Saura säätiö sr

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. 2024 - 2026) - Toteutuma 31.12.2024

Lapha irtisanoi suunnitellusti kumppanuus- ja palvelusopimuksen Sauran kanssa pöäättymään 31.12. Laphalla oli suunnitelmassa järjestää kilpailutus loppuvuodesta 2024. Niin tapahtui, mutta kilpailutus keskeytettiin joulukuussa 2024. Uusi kilpailutus järjestetään alkuvuodesta 2024 ja siihen saakka palveluita tuotetaan väliaikaisella sopimuksella.

TEAK-palveluiden sopimus Kelan kanssa päättyi vuoden lopussa.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Laadukkaat palvelut	Organisaation henkilöstö on ollut aktiivisesti mukana kehittämistyössä kaupungin organisaation järjestämissä yhteistyöasioissa, Lapin säätiöiden yhteistyöverkostossa sekä hyvinvointialueen yhteistyöverkostoissa. OK!-hankkeen toimenpiteiden käyttöönotto.	Kokousten määrä PAIKKO-todistusten määrä ja Open Badge -merkkien suunnittelun aloittaminen	Saura-säätiö on osallistunut kaikki kokouksiin, joihin on tullut kokouskutsu. Todistuksia on myönnetty jokaiselle, jolla on muodostunut suorituksia ja Open Badge -merkkien tavoitteet on pääsääntöisesti määritetty.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Uusien tulovirtojen etsiminen ja käyttöönotto	Ideoiden työstäminen yhdessä toimijoiden kanssa	Asiakasvirta	Saura on koordinoanut Laphan hankkeessa Itäisen palvelualueen hyvinvointiläheteitä VASA-hankkeessa. Asiakasmäärät ovat nousseet 30 prosenttiyksikköä vuodesta 2024
2.	Hanketyöhön osallistuminen yhdessä Lapin säätiöiden kanssa	Hankesuunnitelman mukainen työ	Hankkeen arvioinnin toteuttaminen	Hankkeissa on edetty suunnitelmien mukaisesti
3.	Yhteistoiminta-alueen kehittämisprosessiin kytkeytyminen	Aktiivinen osallistuminen	Yhteistyön lopputuloksen arviointi ja vaikutukset toiminnan kehittämiseksi.	Tässä asiassa ei ole tapahtunut edistystä.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikevaihto	276	241	287	355	347
Liikevoitto	-7	-127	9	0	-20
Tilikauden tulos	-7	-127	9	0	-20
Tase	78	55	66	57	61
Investoinnit	0	0	0	0	0
Henkilöstö lkm	8	6	8	8	9
Omavaraisuusaste	31,7	12	33,6	31,7	3,7
Lainakanta	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Sisäilmaan liittyvien ongelmien ratkaiseminen	Vikailmoitukset sisäilmatyöryhmälle sekä havaintojen kerääminen	Oireet, sairastaminen, valmentautujien ja työntekijöiden hyvinvointi ja jaksaminen	Työntekijöillä on runsaasti oireita ja asiasta on raportoitu sekä kirjallisesti että suullisesti. Sisäilmatyöryhmä on käsitellyt asiaa kokouksessaan ja suunnitelmissa on aloittaa tarkemmat selvitykset tilojen terveellisyydestä.
2.	Valvontasuunnitelman päivittäminen tarpeellisilta osin	Asiaa käsitellään työntekijäryhmässä sekä hallituksessa	Seuranta	Suunnitelmia päivitettiin kilpailutukseen liittyen. Vuoden 2025 aikana tarvitaan todennäköisesti lisää päivityksiä, koska uusi kilpailutus käynnistyy alkuvuodesta.

9. Henkilöstösuunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Sisäilmaan liittyvien asioiden edistäminen	Sisäilman muuttuminen	Sisäilma-asiat ovat käynnistyneet,

10.12. TYTÄRYHTIÖ: Osuuskunta Uurto

1. Toiminta-ajatus

Osuuskunnan toiminta-ajatuksena on toimia yhden kuntoutuksen välineenä niin, että työnteke 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 työtekemisen 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. 2024 - 2026) - Toteutuma 31.12.2024

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 siirtyi TE-palvelut 2024 –uudistuksen myötä kuntien järjestämisvastuun alle. Osuuskunnan kaltaista toimijaa tarvitaan näissä olosuhteissa työllisyydenhoidon yhtenä välineenä.

Lainsäädäntövalmistelua seurataan huolellisesti ja pyritään ennakoimaan sitä kautta tulevat vaikutukset toimintaan. Tällä hetkellä näyttää siltä, että osuuskunnilla ja säätiöillä ei olisi enää mahdollisuutta saada palkkatuellistettuja henkilöitä, ainoastaan yritykset ovat oikeutettuja palkkatuellistettuihin henkilöihin. Mikäli näin on, osuuskunnan yhtiöittämistä tulisi pohtia mahdollisimman pian.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Työllistäminen yrityksen palvelukseen, tarjottavat palvelut kaupungin eri vastuualueille	Elinympäristön viihtyisyyden parantuminen, työllistettyjen lukumäärä	Siivous: Yksi kokopäiväinen ja kaksi osa-aikaista Kiinteistö: 5 kokopäiväistä.
2.	Hyvinvoiva ja osaava henkilöstö	Toimintakyvyn paraneminen, osaamisen kehittäminen	Sairauspoissaolot, suoritettut tutkinnot tai osatutkinnot	Yhteensä 32 sairauspäivää.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yrityksen tunnettuuden parantaminen	Markkinointi- ja viestintäsuunnitelman laatiminen, sidosryhmätapaamiset	Suunnitelmat laadittu ja viety käytäntöön. Sidosryhmätapaamisten lkm. Toteutuneet tapahtumat	Markkinointi: autoon yrityksen teipit laitettu. Asiakastapaamisia viikottain, sidosryhmätapaamisia ei.
2.	Tarjottavien palveluiden ja tuotevalikoiman monipuolistaminen	Kartoitetaan alkuvuoden aikana työpajatoiminnan kautta uudet palvelut ja tuotteet.	Toteutuneet muutokset, liikevaihdon kehittyminen	Liikevaihto vähän koholla. Edelleen kartoitettu uusia mahdollisuuksia.
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 tutkinnot ja osatutkinnot, oppimisympäristöjen tunnistaminen (lkm), säännönmukaiset tapaamiset eri sidosryhmien kanssa (lkm)	Ei tapahtumia.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikevaihto	419	478	424	425	450
Liikevoitto	-3	-2	25	2	-1
Tilikauden tulos	-3	-2	22	2	-1
Tase	144	147	164	164	159
Investoinnit	2	2	6	2	22
Henkilöstö lkm	8	8	8	8	8
Omavaraisuusaste	68,6	68	63,4	68,8	64,7
Lainakanta	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Omavalvontasuunnitelman uusiminen Työvoiman saatavuus	Laatiminen	Henkilöstön kouluttaminen (käytetyt tunnit) sairauspoissaolot	Henkilöstön kouluttamista ei ole ollut. EA-koulutus keväällä 2025.
2.	Taloushallinta ja kannattavuuden turvaaminen	Liiketoimintasuunnitelman analysointi asiantuntijapalveluita käyttäen	Kannattavuus, vakavaraisuus	Hyvä

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Työntekijöiden työhyvinvoinnin parantaminen	Kehityskeskustelut	Toteutettu kaikkien työntekijöiden osalta	Ei tapahtumia.
2.	Osaamisen kehittäminen	Räätälöidyt koulutussuunnitelmat	Lukumäärä	Ei tapahtumia.

11. Tilinpäätöslaskelmat

11.1. Koko kaupungin tuloslaskelma (ulkoinen, sis. eliminoinnit)

KOKO KAUPUNGIN TULOSLASKELMA

	31.12.2024	31.12.2023
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	1 780 997,61	1 658 229,22
Maksutuotot	651 048,62	613 693,73
Tuet ja avustukset	949 969,33	828 076,89
Vuokratuotot	3 566 349,67	3 606 712,07
Muut toimintatuotot	93 355,85	264 378,00
Muut toimintatuotot	3 659 705,52	3 871 090,07
TOIMINTATUOTOT	7 041 721,08	6 971 089,91
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut	-13 918 080,43	-12 726 543,75
Palvelujen ostot	-8 842 876,62	-7 771 898,64
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 309 408,24	-3 611 634,16
Avustukset	-1 946 188,74	-2 272 447,26
Vuokrat	-772 991,59	-646 376,09
Muut toimintakulut	-43 135,67	-166 314,42
Muut toimintakulut	-816 127,26	-812 690,51
TOIMINTAKULUT	-28 832 681,29	-27 195 214,32
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-21 790 960,21	-20 224 124,41
Verotulot	19 263 982,04	18 978 350,85
Valtionosuudet	6 501 000,00	7 652 150,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	494 030,14	488 088,41
Muut rahoitustuotot	2 091 489,58	2 305 272,01
Korkokulut	-537 008,94	-450 734,26
Muut rahoituskulut	-480 349,20	-260 528,30
Rahoitustuotot ja -kulut	1 568 161,58	2 082 097,86
VUOSIKATE	5 542 183,41	8 488 474,30
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 997 504,56	-2 687 614,15
Arvonalentumiset	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-3 997 504,56	-2 687 614,15
Satunnaiset tuotot	0	0
TILIKAUDEN TULOS	1 544 678,85	5 800 860,15
Varausten ja rahastojen muutokset		
Rahastojen muutos	0,00	0,00
Varausten ja rahastojen muutokset	0,00	0,00
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 544 678,85	5 800 860,15

11.2. Koko kaupungin rahoituslaskelma

KOKO KAUPUNGIN RAHOITUSLASKELMA (ulkoinen)

	31.12.2024	31.12.2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 542 183,41	8 488 474,30
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-9 819,47	-128 919,60
Toiminnan rahavirta	5 532 363,94	8 359 554,70
Investointien rahavirta investointien oikaisut		
Investointimenot	-3 831 367,39	-5 697 272,09
Rahoitusosuudet investointimenoihin	63 000,00	0
investointien oikaisut	0	0
Pys.vastaavien hyöd. luovutustulot	44 038,47	248 877,72
Investointien rahavirta	-3 724 328,92	-5 448 394,37
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 808 035,02	2 911 160,33
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-2 957,00	-3 444 303,17
Antolainasaamisten vähennykset	415 789,47	521 534,40
Antolainauksen muutokset	412 832,47	-2 922 768,77
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 000 000,00	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 441 465,00	-5 863 895,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 000 000,00	1 000 000,00
Lainakannan muutokset	558 535,00	-4 863 895,00
Oman pääoman muutokset	-149 578,50	--881 098,12
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut	-8 569,75	-110 319,77
Vaihto-omaisuuden muutos	-16 144,45	137 888,78
Saamisten muutos	1 546 682,53	1 223 940,49
Korottomien velkojen muutos	-500 536,13	-4 610 556,01
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 021 432,20	-3 359 046,51
Rahoituksen rahavirta	1 843 221,17	-12 026 808,40
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	5 362 721,70	1 711 465,51
Rahavarat 1.1.	1 711 465,51	8 098 853,41
Rahavarojen muutos	3 651 256,19	-6 387 387,90

11.3. Koko kaupungin tase

KOKO KAUPUNGIN TASE (ulkoinen)

	31.12.2024	31.12.2023
V A S T A A V A A		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	460 642,08	409 092,13
Muut pitkävaikutteiset menot	57 957,89	64 457,93
Aineettomat hyödykkeet	518 599,97	473 550,06
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	7 438 542,86	7 472 761,86
Rakennukset	29 870 893,41	26 666 839,81
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 901 394,49	9 146 328,93
Koneet ja kalusto	373 151,49	379 790,18
Muut aineelliset hyödykkeet	31 054,74	31 054,74
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	390 613,62	3 743 508,66
Aineelliset hyödykkeet	47 005 650,61	47 440 284,21
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	14 031 199,46	13 904 971,94
Osakkeet ja osuudet	200 150,67	200 150,67
Muut lainasaamiset	17 739 951,44	18 155 740,91
Muut saamiset	1 021 979,54	1 019 022,54
Sijoitukset	32 993 281,11	33 279 886,06
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	719,80	719,80
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	14 141,04	13 068,86
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	14 860,84	13 788,66
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	11 265,87	9 970,87
Ennakkomaksut	44 645,61	29 796,16
Vaihto-omaisuus	55 911,48	39 767,03
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	99 922,96	507,52
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 157 386,65	931 126,56
Lainasaamiset	415 789,47	515 789,47
Muut saamiset	550 893,88	961 529,61
Siirtosaamiset	498 624,36	1 749 512,76
Saamiset	2 722 617,32	4 158 071,04
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	28 394,47	28 394,47
Rahat ja pankkisaamiset	5 334 327,23	1 683 071,04
V A S T A A V A A	88 673 643,03	87 117 207,45

V A S T A T T A V A A	31.12.2024	31.12.2023
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	38 584 459,56	38 584 459,56
Muut omat rahastot	4 408,14	4 408,14
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	16 160 873,52	10 509 591,88
Tilikauden yli-/alijäämä	1 544 678,85	5 800 860,14
OMA PÄÄOMA	56 294 420,07	54 899 319,72
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	0	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	719,80	719,80
Lahjoitusrahastojen pääomat	163 632,34	171 129,91
Muut toimeksiantojen pääomat	0,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	164 352,14	171 849,71
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	23 003 492,00	21 249 957,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Muut velat / Liittymismak. ja muut velat	0	0
Pitkäaikainen	23 003 492,00	21 249 957,00
Lyhytaikainen		
Lyhytaikaiset joukkovelkakirjalainat	0	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 306 460,00	2 006 460,00
Lainat julkisyhteisöiltä	3 740 005,00	4 235 005,00
Saadut ennakot	117 557,05	114 330,93
Ostovelat	2 045 036,07	2 616 483,95
Muut velat / Liittymismak. ja muut velat	264 647,53	271 862,47
Siirtovelat	1 737 673,15	1 551 938,65
Lyhytaikainen	9 211 378,80	10 796 081,00
VIERAS PÄÄOMA	32 214 870,80	32 046 038,00
V A S T A T T A V A A	88 673 643,01	87 117 207,43

11.4. Konsernin tuloslaskelma

	2024	2023
TOIMINTATUOTOT	29 659 510,83	33 871 008,25
TOIMINTAKULUT	-48 728 242,35	-47 911 428,25
Osuus osakkuusyht. tuloksesta	60 982,21	43 305,74
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-19 007 749,31	-13 997 114,26
Verotulot	19 263 982,04	18 978 350,85
Valtionosuudet	10 221 178,44	11 162 701,34
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	128 491,57	14 500,78
Muut rahoitustuotot	2 674 591,34	3 591 730,58
Korkokulut	-950 448,45	-840 101,56
Muut rahoituskulut	-590 970,30	-628 790,48
Rahoitustuotot ja -kulut	1 261 664,16	2 137 339,32
VUOSIKATE	11 739 075,32	18 281 277,26
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 660 919,24	-7 005 247,56
Arvonalentumiset	-457 675,23	-651 969,03
Poistot ja arvonalentumiset	-9 118 594,47	-7 657 216,59
Satunnaiset erät	0,00	-53,02
TILIKAUDEN TULOS	2 620 480,85	10 624 007,65
Vähemmistöosuudet	-520 582,05	-660 598,21
Laskennalliset verot	14 194,80	-295 211,22
Tilikauden verot	-149 130,14	-275 606,13
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 964 963,47	9 392 592,09

Korjattu v.2023 osalta osuus osakkuusyhtiöiden tuloksesta toimintakatteen yläpuolelle ja arvonnousu muihin rahoitustuottoihin. Toimintatuotoissa ollut virhe v. 2023 tilinpäätöksellä on korjattu vuoden 2023 lukujen osalta. Korjauksen johdosta toimintatuotot ovat muuttuneet tilinpäätöksellä 2023 esitetystä.

11.5. Konsernin rahoituslaskelma

Toiminnan rahavirta	2024	2023
Vuosikate	11 739 075,32	18 281 277,26
Satunnaiset erät	0,00	-53,02
Tilikauden verot	-134 935,34	-570 817,35
Tulorahoituksen korjauserät	475 801,47	175 460,48
Toiminnan rahavirta	12 079 941,45	17 885 867,37
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-9 325 363,49	-9 108 478,21
Rahoitusosuudet investointimenoihin	6 314,31	757 237,24
Investointien rahavirta	-9 319 049,18	-8 351 240,97
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 760 892,27	9 534 626,41
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	113 407,57	-540 982,23
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	318 594,91
Antolainauksen muutokset	113 407,57	-222 387,32
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 825 697,65	6 916 187,54
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 450 756,80	-15 479 017,88
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-574 655,71	-924 565,14
Lainakannan muutokset	-199 714,86	-9 487 395,48
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut	-2 918,70	264 998,19
Vaihto-omaisuuden muutos	-414 881,39	-600 687,73
Saamisten muutos	1 143 700,27	-34 322,74
Korottomien velkojen muutos	-1 599 039,13	-3 949 022,62
Muut maksuvalmiuden muutokset	-873 138,95	-4 319 034,89
Rahoituksen rahavirta	-959 446,24	-14 028 817,69
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	14 107 777,24	12 306 331,21
Rahavarat 1.1.	12 306 331,21	16 800 522,49
Rahavarojen muutos	1 801 446,03	-4 494 191,28

11.6. Konsernin tase

VASTAAVAA	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	2 236 783,25	2 237 028,85
Konserniliikearvo	24 341,45	28 398,36
Muut pitkävaikutteiset menot	888 305,18	1 127 851,07
Aineettomat hyödykkeet	3 149 429,87	3 393 278,29
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	8 719 063,45	8 641 487,00
Rakennukset	109 111 769,01	105 262 334,63
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 774 134,51	5 748 475,02
Koneet ja kalusto	1 801 061,78	1 855 911,96
Muut aineelliset hyödykkeet	326 602,08	360 775,81
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 470 457,88	4 859 145,40
Aineelliset hyödykkeet	127 203 088,71	126 728 129,81
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	577 875,01	516 892,80
Muut osakkeet ja osuudet	10 840 361,25	10 930 006,23
Sijoitukset	11 418 236,26	11 446 899,02
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	840 260,63	1 123 549,61
PYSYVÄT VASTAAVAT	142 611 015,46	142 691 856,74
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	2 084 691,00	1 669 809,61
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	484 514,69	597 922,26
Lyhytaikaiset saamiset	7 969 887,62	9 113 587,89
Saamiset	8 454 402,31	9 711 510,15
Rahoitusarvopaperit	2 362 197,97	1 466 646,10
Rahat ja pankkisaamiset	11 745 579,27	10 839 685,11
VAIHTUVAT VASTAAVAT	24 646 870,55	23 687 650,97
VASTAAVAA	167 257 886,02	166 379 507,70

VASTATTAVAA	2024	2023
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	38 584 459,56	38 584 459,56
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	33 637,59	33 637,59
Muut omat rahastot	0,00	354 258,58
Muut rahastot	335 587,01	0,00
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	34 220 193,12	24 409 916,54
Tilikauden yli-/alijäämä	1 964 963,47	9 392 592,09
OMA PÄÄOMA	75 138 840,75	72 774 864,35
VÄHEMMISTÖOSUUDET	10 553 135,36	9 953 771,81
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	842 553,73	1 128 761,41
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	40 936 825,04	40 561 884,19
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	23 064 844,43	22 731 222,88
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	7 451 826,44	8 026 482,15
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	9 269 860,23	11 202 520,92
VIERAS PÄÄOMA	80 723 356,14	82 522 110,14
VASTATTAVAA	167 257 885,99	166 379 507,72

12. Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

12.1. Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

12.1.1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjakson mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

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

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

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuuden arvostus

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

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

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

Johdannaissopimukset

Kaupungilla ei ole johdannaissopimuksia.

Avustusten käsittely

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

Aikaisempiin tilikausiin kohdentuvat korjaukset

Tilinpäätöksen 2024 yhteydessä on tehty edellisten kausien yli-/alijäämätilille ylijäämää vähentävä kirjaus on Lapin sairaanhoitopiirin siirtoviivemaksujen kuntaosuuksien muutos ja korvaus Rovaniemen kaupungille -75 168,00 euroa ja sote-siirtoon liittyvä lomapalkkavelan korjaus -74 410,50 euroa. Summa pienentää kumulatiivista ylijäämää yhteensä 149 578,50 eurolla.

12.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kaupungin tytäryhteisöt ja säätiö.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kaupunki on jäsenenä.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kaupungin omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

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

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

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

Osakkuusyhteisöt

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

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

Johdannaissopimukset

Kemijärven konserniyhteisöillä on koronvaihtosopimuksia.

Koronvaihtosopimusten pääoma vuoden 2024 lopussa on Kemijärven lämmöllä ja vedellä 2,55 milj. euroa, josta vuosina 2025-2027 pääoma vähenee 2,55 milj. euroa ja laina on kokonaan maksettu vuoden 2027 lopussa. Korko on sidottu 6 kk:n Euriboriin ja marginaali on 0,0 % p.a

Aikaisempiin tilikausiin kohdentuvat korjaukset

Konsernin omaan pääomaan on tehty korjaukset tilikaudelle 2024 yhteensä 417 684 euroa ja summa koostuu seuraavista korjauksista:

- Kemijärven kaupunki -149 579 euroa,
- Tytäryhtiöt ja kuntayhtymät 567 263 euroa.

12.3. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot tehtäväalueittain				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Yleishallinto	2 313 251	2 084 380	1 882 091	1 773 775
Sosiaali- ja terveystuotot	609 810	0	0	0
Opetus- ja kulttuurituotot	3 058 008	2 582 941	450 672	443 751
Tekninen toimi	16 578 146	20 681 877	99 283	54 397
Muut palvelut	7 100 296	8 405 626	4 609 675	4 699 167
Toimintatuotot yhteensä	29 659 511	33 754 824	7 041 721	6 971 090

Verotulojen erittely			
	2024	2023	2022
Kunnan tulovero	12 386 035	12 500 941	24 448 185
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 757 342	1 393 038	2 061 145
Kiinteistövero	5 120 605	5 084 372	4 598 179
Muut verotulot			
Verotulot yhteensä	19 263 982	18 978 351	31 107 509

Valtionosuuksien erittely			
	2024	2023	2022
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus,	5 042 138	7 994 918	21 664 804
Siitä: verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	2 669 436	2 612 172	4 531 284
Siitä: järjestelmämuutoksen korjaus	0	1 333 236	4 399 518
Siitä: harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	0	0
Muu opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	125 038	-342 768	-341 280
Verotulomenetysten korvaus	1 333 824	0	0
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	6 501 000	7 652 150	30 254 326

Palvelujen ostojen erittely (ulkoiset)			
	2024	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	950 408	898 385	25 288 300
Muiden palvelujen ostot	7 892 469	8 837 462	9 100 444
Kaupungin palvelujen ostot yhteensä	8 842 877	9 735 847	34 388 744

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

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

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

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

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

Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Eläkevastuu 1.1.	0	0	0	0
Lisäykset tilikaudella	0	0	0	0
Vähennykset tilikaudella				
Eläkevastuu 31.12.	0	0	0	0
Muut pakolliset varaukset 1.1.				
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1. (ky)	0	0	0	0
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	0	0	0	0
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12. (ky)	0	0	0	0

Konsernissa ei enää tapahtumia vuonna 2024 hyvinvointialuesiirtymän johdosta.

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot		50 812	34 219	50 812
Rakennusten myyntivoitot		49 481		49 481
Muut myyntivoitot		36 256		23 415
Myyntivoitot yhteensä	0	136 549	34 219	123 708
Muut toimintakulut				
Kiinteistöjen myyntitappio		39 097		39 097
Muut myyntitappiot		0		0
Myyntitappiot yhteensä	0	39 097	0	39 097

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	2024	2023
Osinkotuotot muista yhteisöistä	70 838	61 040
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä (Redu)	8 746	8 746
Pvo/Pool/sähkö Sopimus/tuotot	1 957 089	2 179 689
Takausprovisiot konserni	27 062	31 339
Yhteensä	2 063 735	2 280 814

Maa- ja vesialueiden erittely	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	25 701	5 702		0
Muut maa- ja vesialueet	8 719 063	8 635 785	7 438 543	7 472 762
Maa- ja vesialueet yhteensä	8 744 764	8 641 487	7 438 543	7 472 762

Pysyvien vastaavien sijoitukset										
	Osakkeet ja osuudet					Jvk-, muut laina- ja muut saamiset				
	Osakkeet konserni-yhtiöt	Osakkeet omistus-yhteisöt	Kunta-yhtymä-osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk-laina-saamiset	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset kunta-yhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	10 804 204	467 202	2 633 565	200 151	14 105 122	0	0	0	0	0
Lisäykset						0	0	0	0	0
Vähennykset	73 923				73 923					
Siirrot erien välillä										
Hankintameno 31.12.	10 730 281	467 202	2 633 565	200 151	14 031 199	0	0	0	0	0
Arvonlennukset										
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	10 730 281	467 202	2 633 565	200 151	14 031 199	0	0	0	0	0

Saamisten erittely	2024		2023	
	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		1 157 387		931 127
Lainasaamiset	17 410 951	415 789	17 826 741	515 789
Muut saamiset	99 923	550 894	508	961 530
Siirtosaamiset		498 624		1 860 347
Yhteensä	17 510 874	2 622 694	17 827 249	4 268 793
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä				
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistus-yhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset	329 000		329 000	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	329 000		329 000	
Saamiset yhteensä	17 839 874	2 622 694	18 156 249	4 268 793

Korjattu vuoden 2023 pitkäaikaisia ja lyhytaikaisia saamisia tytäryhteisöiltä.

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot			0	0
EU-tuet ja avustukset			0	0
Siirtosaamiset muilta	2 317 681	3 262 990	498 624	1 848 072
Kelan korvaus työterveydenhuollosta			0	0
Työttömyysvakuutusmaksurahasto				
Muut tulojäämät				
Verosaamiset			334 851	359 423
Valtionavustus			82 000	140 000
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	2 317 681	3 262 990	915 475	2 347 495

Oman pääoman erittely	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma 31.12.2022		39 460 394		
Hyvinvointialuesiirtymä		-875 936		
Peruspääoma 1.1.	38 584 460	38 584 460	38 584 460	38 584 460
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	38 584 460	38 584 460	38 584 460	38 584 460
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	33 638	33 638		
Muut omat rahastot/muut rahastot	335 587	1 903 926	4 408	4 408
Vahinkorahaston pääoma 1.1.				
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	0	1 549 667	0	0
Vahinkorahaston pääoma 31.12.				
Muut (omat) rahastot yhteensä 31.12.	335 587	354 259	4 408	4 408
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	33 802 509	15 914 454	16 310 453	10 514 755
Siirto vahinkorahastoon		0		
Edellisen tilikauden virheen oikaisu	417 684	0	-149 579	-5 163
Eliminointikirjaukset/siirrot		8 495 463		
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	34 220 193	24 409 917	16 160 874	10 509 592
Tilikauden yli-/alijäämä	1 964 963	9 392 592	1 544 679	5 800 860
Oma pääoma yhteensä	75 138 841	72 774 864	56 294 420	54 899 320

Korjaukset edellisen vuoden 2023 tilinpäätökseen omaan pääomaan

- kaupunki -149 579 euroa (LSHP:n siirtoviivemaksun oikaisu ja lomapalkkavelan jaksotuksen oikaisu)
- konserniyhtiöiden korjaus 567 263 euroa aikaisempien vuosien osalta johtuen tilinpäätöksessä 2024 tehtyihin täsmäytyksiin ja vuonna 2023 olleen poisto-oikaisun korjaukseen.
- nettokorjaus edellisen tilikauden virheen oikaisussa on yhteensä 417 684 euroa.

Pitkäaikaiset velat (velat, jotka erääntyvät 1.1.2029 tai sen jälkeen)		
	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 611 157	8 962 499
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	6 611 157	8 962 499

Pakolliset varaukset	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (ky)	0	0	0	0
Muut pakolliset varaukset yhteensä	0	0	0	0

Vieras pääoma	2024		2023	
	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot		101 890		
Ostovelat	0	1 463 328	0	1 157 775
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0	1 565 218	0	1 157 775
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat	0	0	0	0
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0	0	0	0
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisyyksille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä				
Vieras pääoma yhteensä	0	3 028 546	0	1 157 775

Muiden velkojen erittely				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Muut velat				
Liittymismaksut	19 647 874	19 090 015	0	0
Muut velat	2 396 138	1 933 768	242 744	271 862
Muut velat yhteensä	22 044 012	21 023 783	242 744	271 862

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Lainat julkisyhteisöiltä				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	3 000 000	3 000 000		
Lainat muilta luotonantajilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	3 000 000	3 000 000		

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tulojäämät				
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset			1 405 510	1 295 802
Korkojaksotukset			109 082	99 477
Ylijäämän palautukset jäsenkunnille				
Jäsenkuntalaskutus	0	0		
Muut menojäämät			223 081	-33 644
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	3 903 300	3 529 457	1 737 673	1 361 635
Siirtovelat yhteensä	3 903 300	3 529 457	1 737 673	1 361 635

12.5. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Vuokravastuut	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Vuokravastuut yhteensä,				
seuraavalla tilikaudella maksettava osuus sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet				
Leasingvastuut yhteensä	1 271 680	959 358	816 870	738 422
seuraavalla tilikaudella maksettava osuus siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut	455 922	302 661	278 725	232 841
Yhteensä	1 271 680	959 358	816 870	738 423

Vastuusitoumukset	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	27 097 703	27 097 703	27 097 703	27 097 703
Jäljellä oleva pääoma	10 464 499	11 938 361	10 464 499	11 938 361
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	6 822 334	6 822 334	6 822 334	6 822 334
Jäljellä oleva pääoma	5 105 492	5 280 326	5 105 492	5 280 326

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	Kaupunki	
	2024	2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	60 756 892	58 037 621
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	65 198	46 199

Arvonlisäveron palautusvastuu				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Kunta	2 180 569	1 127 155	2 180 569	1 127 155
Koillis-Lapin Sähkö Oy*	2 008 849	1 908 038		
Keski-Lapin voima Oy*	10 235	15 295		
Kemijärven lämpö ja vesi Oy	161 022	6 039		
Rovaniemen koulutuskuntayhtymä*	161 561	347 210		
Lapin jätehuoltokuntayhtymä*	0	0		
Jäljellä oleva arvonlisäveron palautusvastuu	4 522 236	3 403 737	2 180 569	1 127 155

*Kemijärven osuus

Yhteisön kohdekohtaiset tiedot käyttö- ja luovutusrajoituksista sekä takaisinperintävastuut

Pysyvä rakennus-tunnus	Kiinteistö-tunnus	Hankkeen osoite	Käyttö- ja luovutus-rajoitukset	Vuokran-määritys-rajoitus	Erityis-ryhmien käyttö-rajoitus	Asukas-valinta-rajoitus	Avustus-päätöksen päivämäärä	Avustus-summa
1013010626	320-414-31-17	Sodankyläntie 331	19.12.2046	14.03.2038	11.01.2027	19.12.2046	16.12.2008	222 241 €
100543415Y	320-402-212-0	Seminaarinkatu 11	17.07.2044	17.07.2044	21.08.2034	17.07.2044	30.07.2015	344 230 €
103562464M	320-3-3010-1	Kalamiehenkatu 2	18.10.2056	18.10.2056	24.10.2036	18.10.2056	09.02.2017	863 044 €

Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2024	2023
Kansallinen kokoomus	2 527	4 042
Kemijärven Sos.Dem	1 867	2 293
Vasemmistoliitto	1 987	1 981
Keskustan Kemijärven osasto	2 852	3 567
Kemijärven Perussuomalaiset	674	736
Kristilliset	346	306
Kemijärven sitoutumattomat		
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	10 253	12 925

12.6. Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstökulut	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	13 917 556	12 726 544	26 555 576	25 545 592	25 257 989	26 869 415
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0*	0*	0*	0*	53 734	63 405
Henkilöstökulut yhteensä	13 917 556	12 726 544	26 555 576	25 545 592	25 257 989	26 932 820

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

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Hallinto- ja tukipalvelut / Hallintopalvelut	28	23	38	46	44	49
Hyvinvointipalvelut / Tulevaisuuspalvelut						
sotepalvelut	0	0	255	242	251	269
sivistyspalvelut	203	241	235	221	229	235
Tekniset palvelut / Elinvoimapalvelut	18	18	12	18	13	93
Ympäristöterveyspalvelut	12	15	0	0	0	0
Liikelaitos*	17	16	49	49	54	0
Työllistetyt	6	6	5	11	3	11
Yhteensä	284	319	594	576	594	646

*Liikelaitos aloitti toimintansa 1.1.2020

Henkilöstö 31.12.	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Vakinaiset **)	192	190	424	424	435	477
Määräaikaiset **)	92	79	170	152	159	169
Sivuviran- ja toimenhaltijat *)	28	50	55	52	51	56
Yhteensä	284	319	594	576	594	646

Palveluksessa olevien työntekijöiden määrä tilanne 31.12.

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

12.7. Tilintarkastajan palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot:

Tilintarkastajan palkkiot		
	2024	2023
Tarkastusyhteisö KPMG Oy Ab		
Tilintarkastuspalkkiot	23 632	9 400
Tilintarkastajan lausunnot	1 677	9 360
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		
Muut palkkiot, erityistilintarkastus Maura Audit Oy	23 992	27 351
Palkkiot yhteensä	49 301	46 111

12.8. Intressitahotapahtumat

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

- 1) määräysvaltasuhteessa; tai
 - 2) osakkuusyhteyssuhteessa
- Intressitahoihin luetaan lisäksi:

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

Kaupunginjohtajan kanssa on solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus 26.8.2024 (KH 26.8.2024 § 242). Johtajasopimuksessa on sovittu, että mikäli kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja yhdessä toteavat kaupungin edun vaativan virkasuhteen purkamista ja purkautumisen syynä ei ole kaupunginjohtajan itsensä irtisanoutuminen eikä kunnallisesta viranhaltijasta annetun lain 41 §:n mukainen peruste, voidaan virkasuhde purkaa yhteistyössä sopien ja tällöin maksetaan kaupunginjohtajalle irtisanomispalkan lisäksi viimeisen palkanmaksun yhteydessä 6 kk:n palkkaa vastaava siirtymäkorvaus. Mikäli kaupunginjohtaja irtisanotaan kuntalain 410/2015 43 §:n mukaisesti, hänelle maksetaan irtisanomisajan palkan lisäksi viimeisen palkanmaksun yhteydessä 6 kk:n palkkaa vastaava siirtymäkorvaus.

Muiden konsernin lähipiiriin/intressipiiriin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia vuonna 2024.

13. LIIKELAITOSTEN ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

- Tilapalvelut Liikelaitoksen johtokunta

1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1. Toiminta-ajatus

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

1.2. Toimitusjohtajan katsaus

Talousarviovuosi 2024 toteutui pääosin suunnitellusti. Asetetut tavoitteet niin omistajan asettamien kuin kaupunkistrategiasta johdettujen osalta toteutuivat hyvin. Liikelaitoksen palvelutoiminta on asettunut toimivaan konseptiin sen perustamisesta 2020 lähtien. Käytöstä poistettujen rakennusten osalta tehtiin alaskirjaus ja taseesta poisto joka osaltaan selvensi omaisuuseriä.

Ruokapalvelujen osalta otettiin käyttöön uusi keskuskeittiö, joka toi mukanaan monia ateriatuotantoon liittyviä kehitys-/ja tehokkuus parannuksia. Keittiöön rakennettiin myös henkilöstöruokala, joka on saanut hyvän vastaanoton kaupungin henkilöstössä luoden omalta osaltaan työhyvinvointia.

Toimitusjohtajana olen ollut todella tyytyväinen Tilapalvelut liikelaitoksen toimintaan niin tilivuoden 2024 kuin koko sen koko elinkaaren aikana.

Kemijärvellä 13.4.2025

Esa Pöyliö
Toimitusjohtaja

1.3. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

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

TP 2024 toteuma

Toimintaympäristö on vuoden 2024 osalta pysynyt vakaana. Tulevien vuosien osalta, 1.1.2026 lähtien tulee muutoksi toimintaan aiheuttamaan Lapin hyvinvointialueen vuokrauskäytäntö sekä mahdollinen yritys kiinteistöjen yhtiöittämisvelvollisuus. Lisäksi kaupungissa tapahtuvat mahdolliset organisaatiouudistukset voivat vaikuttaa liikelaitoksen asemointiin ja toimintaan konsernissa.

Omistajan asettamien tavoitteiden osalta erityisesti toimintakatteen osalta saavutettiin noin 360 000 euroa parempi tulos. Syynä tähän oli lähinnä sähköenergian ostamisesta saatu säästö verrattuna budjetoituun. Vuoden aikana purettiin käytöstä poistettuja rakennuksia:

koulurakennus, hallirakennus ja kaksi varastorakennusta. Tilojen vuokrasopimuksia päivitettiin muuttuneiden olosuhteiden ja vuokralaisten tarpeiden mukaisesti.

Investointien osalta onnistuttiin niin toiminnallisesti kuin kustannusten hallinnassa.

1.4. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Tilapalvelut liikelaitoksen tuleva kehitys tulee riippumaan paljolti Kemijärven kaupungissa aloitetusta organisaation uudistamiseen liittyvästä työstä joka alustavien suunnitelmien mukaan ratkaistaan päätöksen teossa kevään 2025 aikana.

Lisäksi tulevaan kehitykseen vaikuttaa parhaillaan selvitystyön alla oleva liikelaitoksen taseessa olevien yritys kiinteistöjen yhtiöittämisvelvollisuuden mahdollinen toteutuminen. Ruokapalvelujen järjestämisestä Kemijärven kaupungissa on tehty selvitys, joka otetaan mukaan käynnissä olevaan organisaation uudistamistyöhön.

1.5. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Merkittävin epävarmuustekijä on liikelaitoksen rooli tulevassa organisaatiossa, vaihtoehtona voi olla myös liikelaitoksen toiminnan lakkaaminen.

Merkittäviksi riskeiksi tunnistetaan omistajan rahallinen mahdollisuus panostaa kiinteistöjen ylläpidollisiin korjauksiin ja tarvittaviin investointeihin. Tällä hetkellä käyttötalouteen varatut kustannusraamit eivät riitä kuromaan umpeen kertynyttä korjausvelkaa.

1.6. Selonteko tilapalvelut liikelaitoksen sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Kemijärven kaupunki järjestää organisaatiossaan sisäisen valvonnan. Tilintarkastusyhteisö suorittaa valvontaa tilintarkastustoiminnassaan tilivuoden aikana. Toimitusjohtaja raportoi toiminnasta liikelaitoksen johtokuntaa kuukausittain pidettävissä kokouksissa ja omistajalle lisäksi puolivuotisraporteissa.

Laskujen tarkastusmenettelyssä käytetään kaksivaiheista tarkastustoimintaa toimitusjohtajan tekemien viranhaltijapäätösten mukaisesti. Päätökset tehdään siten, että siinä nimetään niin asiataarkastajat ja hyväksyjät varahenkilöineen.

Toimitusjohtajan sijaisena toimii kaupunginjohtaja.

Riskien hallinnan järjestäminen

Tilapalvelut liikelaitoksella ei ole omaa riskienhallintaan liittyvää, kuvattua menettelyä tai prosessikuvausta siitä. Riskien hallinnassa tukeudutaan kaupungin ohjeistuksiin ja toimintatapoihin.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen taloussuunnittelukaudella

Toimitusjohtaja tai johtokunta ei ole tiedostanut tai havainnut valvonnassaan puutteita tilivuoden 2024 aikana liittyen sisäiseen valvontaan. Puutteista ei ole myöskään ulkopuolinen taho tehnyt ilmoituksia toimivan johdon suuntaan.

Sisäisen valvonnan kehittäminen tulee ottaa keskusteluun yhdessä omistajan kanssa.

2. Talousarvion toteutuminen

2.1. Tavoitteiden ja käyttötalouden toteutuminen

Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Laadukkaat palvelut	Selkeät, palveluntuottajien kanssa laaditut palvelusopimukset. Asiakastyytyväisyyskyselyt ruokapalvelujen osalta.	Laaditut sopimukset ja niistä reklamointi, ruokapalvelujen asiakastyytyväisyyskyselyn tulokset.	Tilapalvelut liikelaitoksen tuottamat palvelut ovat olleet sopimusten mukaiset. Palveluista ei ole vastaanotettu kirjallisia reklamaatioita.

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Laadukkaat ja hyvin toimivat tilat niin kaupunkiorganisaation kuin yksityisten toimijoiden tarpeisiin.	Kiinteistöjen hoidon ja ylläpidon turvaaminen vuorovaikutteisella tilaaja / tuottaja(t) yhteistyöllä. Käyttäjien reklamaatioihin reagointi.	Vuokrausaste / vuokratulot Asiakastyytyväisyys	Vuokrausaste on ollut korkea ja vuokratulot ovat toteutuneet 2,3 % suurempina (+ 158 300 €). Asiakastyytyväisyys hyvä, ei reklamaatioita.
2.	Ruokapalvelujen toimitusvarmuus niin varhaiskasvatuksen, perusopetuksen kuin lukio-opetuksen tarpeisiin. Lähiruoan tarjoaminen.	Uuden tuotantokeittiön käyttöönotto 1.9.2024 ja henkilöstön koulutus ja perehdyttäminen keittiön laitteisiin ja varusteisiin.	Tuotantokeittiön käyttöönottopäivä, henkilöstön perehdyttämistilaisuudet	Tuotantokeittiö otettu käyttöön 1.8.2024. Henkilöstö perehdytetty ennen käyttöönottoa ja tarvittaessa vielä käytön aikana.
3.	Liikuntapalvelujen tilojen kehittäminen kuntalais- / muu asiakasnäkökulma edellä.	Kylpylä-Uimahalli Poukaman ja liikuntahallin varusteiden uusiminen.	Yhteistyön sujuvuus tulevaisuuspalvelujen kanssa	Poukaman ja liikuntahallin rakennusten osalta tehty yhteistyötä kuntosalien osalta.

Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/ Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Tarpeettomasta kiinteistökannasta luopuminen.	Yhden kiinteistön myynti ja purkaminen kiinteistöohjelman mukaisesti.	Myydyt / puretut kiinteistöt / rakennukset.	Purettiin käytöstä poistetut rakennukset osoitteissa Koulukatu 2 (koulurakennus) ja Asematie 36 (hallit/varasto).
2.	Yritystilojen ja sisäisten vuokrasopimusten päivittäminen Haahtela-järjestelmään.	Päivitetyt / uusitut vuokrasopimukset	Päivitettyjen vuokrasopimusten määrä	Yritystilojen osalta päivitetty 5 sopimusta.

Valtuuston liikelaitokselle asettaminen erillistavoitteiden toteutuminen

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

Liikelaitos	Liikevaihto	Liiketulos	Lainamäärä	Omistajan tavoite v. 2024 ja toteutuma
Kemijärven Tilapalvelut liikelaitos	TA: 8,2 milj. € TP: 8,3 milj. €	TA: -1,2 milj. € TP: -1,9 milj. €	TA: 20,8 milj. € TP: 20,8 milj. €	Tavoite: Liiketoimintasuunnitelman mukainen toiminta ja arviointi toiminnan tuloksellisuudesta raportoidaan kaupunginhallitukselle puolivuotisraportoinnin yhteydessä. Toteuma: Puolivuotisraportointi toteutettu 31.12.2024 tilanteesta. Tavoite: Liikelaitos palvelee asiakkaitaan ja tekee tiivistä yhteistyötä kaupungin ja konsernin muiden toimijoiden kanssa. Asiakaspalautteen kerääminen ja analysointi kerran vuodessa. Toteuma: Yhteistyötä tehty konsernin sisällä. Asiakaspalautetta ei ole kerätty.

				Tavoite: Toimintakatetavoite v. 2024 on 0,800 miljoonaa euroa. Liikelaitoksen kannattavuustavoite painuu kustannusten kasvun johdosta -1,5 miljoonaan euroon tappiolliseksi. Toteuma: Toteutunut toimintakate 1,162 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos (kannattavuus) on -2,3 miljoonaa euroa.
--	--	--	--	---

Talouden tunnusluvut

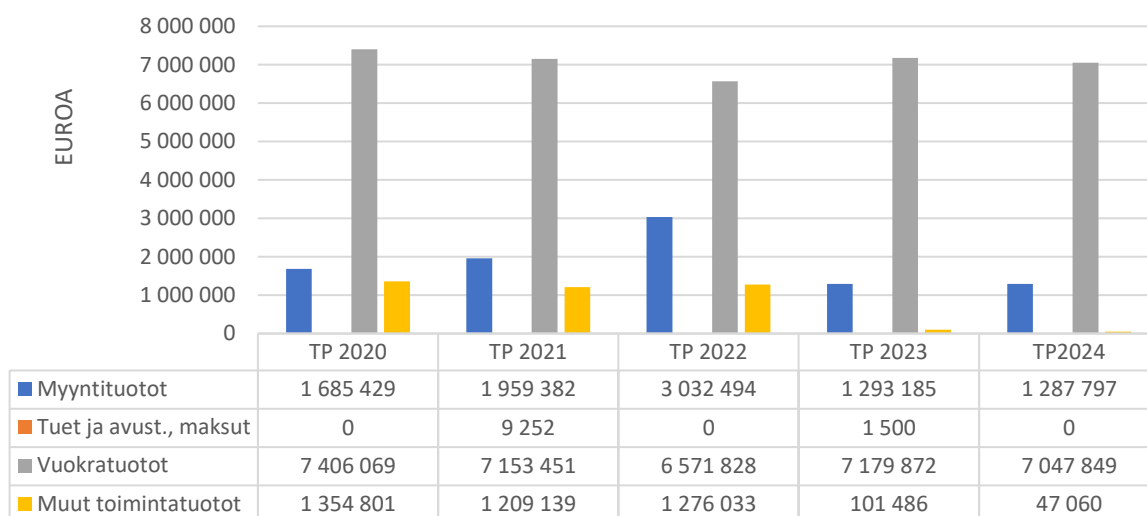
	TP 2022	MTA 2023	TP 2023	MTA 2024	TP 2024
Toimintamenot	-8 242 131	-6 895 270	-7 093 033	-7 403 150	-7 220 217
Toimintatulot	10 880 355	8 395 270	8 576 043	8 203 150	8 382 705
Toimintakate	2 683 224	1 500 000	1 483 009	800 000	1 162 488
Liikevaihto	9 892 946	8 355 270	8 467 592	8 163 150	8 333 659
Investoinnit	-784 933	-4 620 000	-4 202 633	-2 650 000	-2 520 162
Kannattavuus	173 782	-529 250	-613 432	-1 495 360	-2 302 332

Toiminnan tunnusluvut

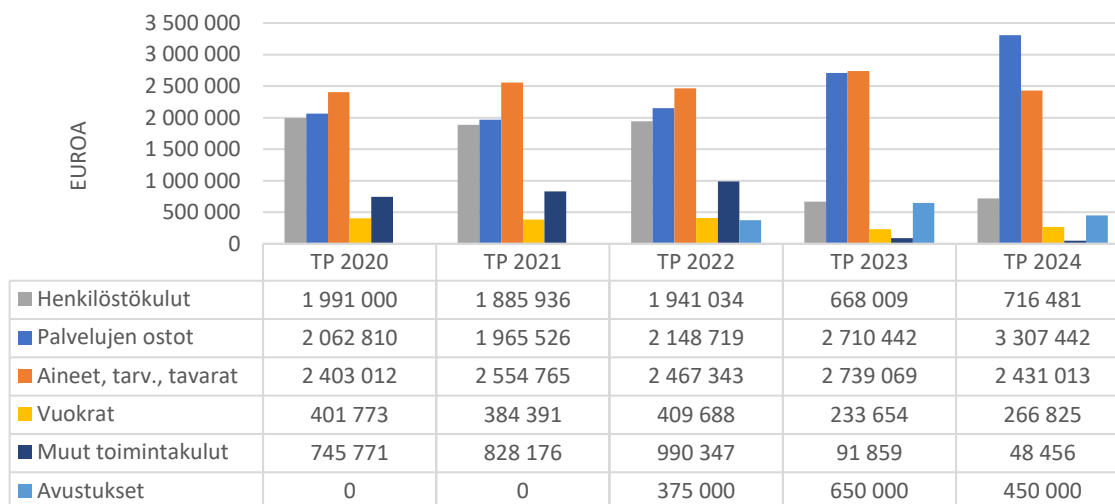
	TP 2022	MTA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakinaiset virat ja toimet 31.12.	40	17	17	16	16
Henkilöstömenot €	-1 941 034	-776 890	-668 009	-774 880	-716 481
Muutos %	2,9	-60,5	-65,6	-7,4	7,3
Palvelujen ostot €	-2 148 719	-2 402 580	-2 710 442	-3 296 940	-3 307 442
Muutos %	9,3	32,6	26,1	17,3	22,0
Aineet, tarvikkeet, tavarat €	-2 467 343	-2 824 560	-2 739 069	-2 621 070	-2 431 013
Muutos %	-3,4	25,5	11,0	-7,2	-11,2
Toimintakate €/asukas	377	217	211	114	167

TP2024 vrt. TA2024 ja TA2024 vrt. TA2023

Tilapalvelut liikelaitos, toimintatuotot



Tilapalvelut liikelaitos, toimintamenot



Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Sijaisuuksien varmistaminen	Toimitusjohtajan sijaisuuden varmistaminen suunniteltujen tehtävämuutosten jälkeen.	Sijaisuuden hoitumisen toimiminen.	Toimitusjohtajan sijaisena toimii kaupunginjohtaja.
2.	Laskujen tarkastustoiminta	Taloudenhoitoa koskevat ohjeet	Laskujen tarkastustoiminnan	Laskujen käsittelystä Tilapalvelut liikelaitoksessa on

			oikeellisuuden toteutuminen	tehty ajantasaiset viranhaltijapäätökset mistä ilmenee vastuuhenkilöt.
3.	Toiminnan oikeellisuus	Konsernin valvonta / Tilintarkastustoiminta.	Liikelaitoksen hyväksytty tilinpäätös osana konsernin tilinpäätöstä.	Liikelaitoksen tilinpäätös hyväksytään yhdessä kaupungin tilinpäätöksen kanssa.

Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Kokonainen virkistyspäivä syksyllä 2024. E-passin käyttömahdollisuus. Työsuhdepyörän hankintamahdollisuus. Ruokapalveluhenkilöstön tiimipalaverit, henkilökunnan muistamiset.	Toteutuneet tilaisuudet	Virkistyspäivä pidetty syksyllä 2024. E-passin käyttömahdollisuus henkilökunnalla sekä työsuhdepolkupyörän hankintamahdollisuus. Tiimipalavereita pidetty tarpeen mukaan.
2.	Henkilöstösuunnitelma ruokapalveluihin nimikkeittäin	Resursointi ottaen huomioon uusi tuotantokeittiö.	Laadittu ruokapalveluiden henkilöstösuunnitelma	Uuden tuotantokeittiön käyttöönoton yhteydessä päivitettiin resurssisuunnitelma.
3.	Liikelaitoksen johtaminen	Isännöitsijä tehtävä nimikkeeseen muuttaminen kiinteistöpäälliköksi.	Toteutunut tehtävämuutos	Nimikettä ei muutettu vaan odotetaan mitä mahdollinen kaupunkiorganisaation muutos tuo tullessaan.

Arvio tulevasta kehityksestä erityisesti talouden näkökulmasta

Tulevan kehityksen osalta on ratkaisevassa asemassa mahdolliset kaupungin organisaatioon liittyvät järjestelyt sekä yritys kiinteistöjen yhtiöittämisvelvollisuuden realisoituminen. Lisäksi ruokapalvelujen osalta on tehty vaihtoehtoisia toteutustapoja.

3. Investointien toteutuminen

Investointikohteet	Kustarvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2024	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
Liikelaitoksen johtokunta									
Keskuskeittiö									
Menot			-1 800 000	-170 000	-1 970 000	-1 951 041	18 959	100,0	100,0
Netto			-1 800 000	-170 000	-1 970 000	-1 951 041	18 959	100,0	100,0
Rakentaminen			-1 800 000	-170 000	-1 970 000	-1 951 041	18 959	-1,0	99,0
Toimitilat asuminen ja ympäristö									
investointimeno	0		-50 000	0	-50 000	-28 392	21 608	-43,2	56,8
=Netto			-50 000	0	-50 000	-28 392	21 608	-43,2	56,8
<i>Suunnittelutyöt asuminen ja ympäristöpalv.halli</i>			-50 000	0	-50 000	-28 392	21 608	-43,2	56,8
Lapponian korjaukset ja toim. muutokset									
Investointimeno	0		0	0	0	0	0	0,0	0,0
=Netto			0	0	0	0	0	0,0	0,0
	0		0	0	0	0	0	0,0	0,0
Peruskorjaukset ja toiminnalliset muutokset									
Investointimeno			-490 000	-140 000	-630 000	-540 729	89 271	-14,2	85,8
Käyttöomaisuuden myynti			0	0	0	0	0	100,0	100,0
=Netto			-490 000	-140 000	-630 000	-540 729	89 271	-14,2	85,8
<i>Uimahallin suunnittelu- ja ylläpitokorjaukset</i>	0		-150 000	0	-150 000	-82 522	67 478	-45,0	55,0
<i>Musiikkiopiston ulkoseinän suunnittelu- ja muutostyö</i>	0		-40 000	0	-40 000	-22 543	17 457	-43,6	56,4
<i>Kemijärvi Camping alueen varusteet</i>	0		-10 000	0	-10 000	0	10 000	-100,0	0,0
<i>Heralammen yritystalon energiansäästötoimet</i>	0		-50 000	0	-50 000	-59 307	-9 307	18,6	118,6
<i>Heralammen yritystalon kiinteistöautomaatiikka</i>	0		-40 000	0	-40 000	0	40 000	-100,0	0,0
<i>Eläinlääkäritilojen rakentaminen</i>	0		-150 000	-190 000	-340 000	-377 757	-37 757	11,1	111,1
<i>Lepistöntie 1 hankesuunnitelman laatiminen</i>	0		-50 000	50 000	0	0	0	0,0	0,0
<i>Käyttöomaisuuden myynti</i>	0		0	0	0	0	0	-100,0	0,0
<i>Kulttuurikeskuksen kattorakenne</i>	0		0	0	0	1 400	1 400	-100,0	0,0
Liikelaitoksen johtokunta yhteensä									
Investointimenot			-2 340 000	-310 000	-2 650 000	-2 520 162	129 838	-4,9	95,1
Käyttöomaisuuden myynnit						0	0	100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot						0	0	-100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot						0	0	-100	
=Netto			-2 340 000	-310 000	-2 650 000	-2 520 162	129 838	-4,9	95,1

4. Tilinpäätöslaskelmat

4.1. Liikelaitoksen talousarvion toteutumavertailu (sis./ulk.)

LIKELAITOKSEN KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMA (SISÄINEN/ULKOINEN)				Ylitys +/- Alitus
	TA2024	TP2024	TOT %	-
LIKEVAIHTO	8 163 150	8 333 659	102,1	170 509
Liiketoiminnan muut tuotot	40 000	49 046	122,6	9 046
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavara	-2 621 070	-2 431 013	92,7	190 057
Palvelujen ostot	-3 296 940	-3 307 442	100,3	-10 502
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-5 918 010	-5 738 455	97,0	179 555
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-647 290	-615 240	95,0	32 050
Henkilöstösivukulut				
Eläkekulut	-109 150	-104 928	96,1	4 222
Muut henkilöstösivukulut	-18 440	-17 635	95,6	805
Henkilöstökorvaukset	0	21 322	-100,0	21 322
Henkilöstökulut yhteensä	-774 880	-716 481	92,5	58 399
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 593 660	-1 720 695	108,0	-127 035
Arvonalentumiset	-420 000	-1 320 688	314,4	-900 688
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-2 013 660	-3 041 383	151,0	-1 027 723
Liiketoiminnan muut kulut	-710 260	-765 281	107,7	-55 021
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-1 213 660	-1 878 895	154,8	-665 235
Rahoitustuotot ja kulut				
Muut rahoitustuotot	0	2 551	-100,0	2 551
Kunnalle maksetut korkokulut	-60 000	-203 908	339,8	-143 908
Peruspääomasta maksettava korvaus	-221 700	-221 668	100,0	32
Muut rahoituskulut	0	-412		-412
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-281 700	-423 437	150,3	-141 737
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNN. ERIÄ	-1 495 360	-2 302 332	154,0	-806 972
0				
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	-1 495 360	-2 302 332	154,0	-806 972
0				
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 495 360	-2 302 332	154,0	-806 972

4.2. Liikelaitoksen Tuloslaskelma sisäinen/ulkoinen

LIIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA (SIS./ULK.)		
	TP2024	TP2023
LIIKEVAIHTO	8 333 659	8 467 592
Liiketoiminnan muut tuotot	49 046	106 951
Tuet ja avustukset kunnilta	0	1 500
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavara	-2 431 013	-2 739 069
Ostot tilikauden aikana		
Palvelujen ostot	-3 307 442	-2 710 442
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-5 738 455	-5 449 511
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-615 240	-567 701
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-104 928	-90 368
Muut henkilöstösivukulut	-17 635	-21 520
Henkilöstökorvaukset	21 322	11 580
Henkilöstökulut yhteensä	-716 481	-668 009
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 720 695	-1 774 177
Arvonalentumiset	-1 320 688	0
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-3 041 383	-1 774 177
Liiketoiminnan muut kulut	-765 281	-975 513
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-1 878 895	-291 167
Rahoitustuotot ja kulut		
Muut rahoitustuotot	2 551	1 257
Kunnalle maksetut korkokulut	-203 908	-96 280
Peruspääomasta maksettu korvaus	-221 668	-221 668
Muut rahoituskulut	-412	-5 574
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-423 437	-322 264
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNN. ERIÄ	-2 302 332	-613 432
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	-2 302 332	-613 432
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 302 332	-613 432
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
	TP2024	TP2023
Sijoitetun pääoman tuotto	-5,9	-0,8
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto	-5,9	-0,8
Voitto %	-27,6	-7,2

4.3. Liikelaitoksen Tase sisäinen/ulkoinen

LIIKELAITOKSEN TASE (sisäinen / ulkoinen)		
	TP 2024	TP 2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	809 238	809 238
Rakennukset	29 780 824	26 561 230
Kiinteät rakenteet	412 160	483 479
Koneet ja kalusto (irtaimisto)	15 668	29 645
Keskeneräiset investoinnit	66 240	3 721 758
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	31 084 130	31 605 351
SIJOTUKSET		
Muut saamiset	958 997	956 040
Sijoitukset	958 997	956 040
Pitkäaikaiset saamiset	0	15
SAAMISET		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	586 589	314 038
Sisäinen saaminen kaupungilta	373 263	22 006 984
Muut saamiset	148 252	134 317
Siirtosaamiset	9 589	4 103
Saamiset	1 117 693	22 459 457
RAHAT JA PANKKISAAMISET		
Rahat ja pankkisaamiset *)	0	-27 669 941
Rahat ja pankkisaamiset	0	-27 669 941
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 117 693	-5 210 484
VASTAAVAA	33 160 820	27 350 907

*) neg. rahat ja pankkisaamiset v. 2024 kirjattu yhdystilille, velat kunnalle netotettu.

Korjattu vuoden 2023 tilinpäätöksellä esitetty siirtosaamiset 4 118 -15 = 4 103 pitkäaikaisiin saamisiin + 15.

LIIKELAITOKSEN TASE (sisäinen / ulkoinen)		
	TP 2024	TP 2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	11 083 393	11 083 393
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 274 670	1 888 102
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 302 332	-613 432
Oma pääoma	10 055 731	12 358 063
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta ARA	2 068 492	2 099 957
Lainat kaupungilta (pääoma)	11 083 393	11 083 393
Sisäinen antolaina (TA-lainat *)	7 642 000	4 484 200
Välitili sisäisten lainojen korjaus *)	0	-5 152 000
Pitkäaikainen vieras pääoma	20 793 885	12 515 550
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lyhytaikaiset lainat *)		
Lyhennysosuudet/Sisäinen antolaina	1 361 665	899 665
Saadut ennakot	5 320	1 278
Ostovelat	581 708	1 158 664
Muut velat	12 274	23 475
Siirtyvät korot	203 908	96 280
Lomapalkkajaksotus	134 671	124 942
Muut siirtovelat	11 659	172 991
Siirtovelat	350 238	394 213
Lyhytaikainen vieras pääoma	2 311 205	2 477 295
VIERAS PÄÄOMA	23 105 090	14 992 844
VASTATTAVAA	33 160 821	27 350 907
Muissa siirtoveloissa ollut virhe v. 2023 tilinpäätöksellä korjattu vuoden 2023 lukujen osalta. Korjauksen johdosta muut siirtovelat on 172 991 (tp2023 62 457), siirtovelat 394 213 (tp2023 283 379) ja lyhytaikainen vieras pääoma 2 477 295 (tp2023 luku 2 366 460) ovat muuttuneet tilinpäätöksellä 2023 esitetystä. *) Neg. rahat ja pankkisaamiset kirjattu v. 2024 yhdystilille, velat kunnalle netotettu.		
TASEEN TUNNUSLUVUT		
	TP 2024	TP 2023
Omavaraisuusaste, %	30,3	45,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	275,6	170,1
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €	-1 028	1 275
Lainakanta 31.12., 1 000 €	22 156	18 567
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	22 156	18 569
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	0	0

Tunnuslukuista v. 2023 osalta korjattu lainakanta sekä lainat ja vuokrasaamiset.

4.4. Liikelaitoksen Rahoituslaskelma

LIIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA (sisäinen / ulkoinen)		
	TP2024	TP2023
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-2 082 802	-387 447
Poistot ja arvonalentumiset	3 041 382	1 774 177
Rahoitustuotot ja -kulut	-219 530	-225 985
Tulorahoituksen korjauserät		
	739 050	1 160 745
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 520 161	-4 202 633
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot		123 350
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 781 111	-2 918 538
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys kunnalle/ky	-2 957	-144 303
Antolainasaamisten vähennys kunnalta/ky	0	21 022
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta/ky *)	9 640 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle/ky	-1 361 665	-899 665
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta/ky	462 000	5 970
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos muilta *)	21 341 764	-3 654 020
Korottomien velkojen muutos muilta	107 628	20 355
Muut maksuvalmiuden muutokset	-735 717	623 753
Rahoituksen rahavirta	29 451 053	-4 026 888
Rahavarojen muutos	0	0
Rahavarojen muutos *)	-27 669 941	-6 945 426
Rahavarat 31.12.	0	-27 669 941
Rahavarat 1.1.	-27 669 941	-20 724 515

*) neg. rahat ja pankkisaamiset kirjattu yhdistytilille, josta velat kunnalle netotettu.

Liikelylijäämässä, korottomien velkojen muutos muilta ja muut maksuvalmiuden muutoksissa ollut virhe vuoden 2023 tilinpäätöksellä on korjattu vuoden 2023 lukujen osalta. Korjauksen johdosta toiminnan ja investointien rahavirta ja rahoituksen rahavirta ovat muuttuneet tilinpäätöksellä 2023 esitetystä.

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP 2024	TP 2023
Investointien tulorahoitus %	29,3	27,6
Laskennallinen lainanhoitokate	0,7	1,3
Kassan riittävyys, pv	liikelaitoksella ei omaa maksuvalmiutta eikä rahoituspuskuria	
Quick ratio	liikelaitoksella ei omaa maksuvalmiutta eikä rahoituspuskuria	
Current ratio	liikelaitoksella ei omaa maksuvalmiutta eikä rahoituspuskuria	

5. Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelman suoriteperiaatteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kemijärven Tilapalvelut Liikelaitoksen poistosuunnitelma on sama kuin Kemijärven kaupungin poistosuunnitelma. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Tuloslaskelman liitetiedot

Pysyvien vastaavien (käyttöomaisuuden) poistojen määrittelyssä on käytetty ennalta laadittua Kemijärven kaupungin poistosuunnitelmaa (KH 368 § 25.11.2013). Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista taloudellisen käyttöiän mukaan tasapoistomenetelmällä noudattaen Kuntaliiton yleisohjetta suunnitelman mukaisista poistoista kunnille.

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

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

Taseen vastaavien liitetiedot

Pysyvät vastaavat Kemijärven kaupunki Kemijärven Tilapalvelut Liikelaitos							
2024	Aineelliset hyödykkeet						
	Maa- ja vesialueet	Raken- nukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennako- maksut ja kesk.er.h.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	809 238	26 561 230	483 479	29 645		3 721 758	31 605 351
Lisäykset tilikauden aikana						2 520 161	2 520 161
Rahoitusosuudet tilikaudella							
Vähennykset tilikauden aikana							
Siirrot erien välillä		6 124 736	50 943			-6 175 679	0
Tilikauden poisto		-1 596 004	-111 348	-13 343			-1 720 695
Arvonlennukset ja niiden pal.		-1 309 138	-10 914	-635			-1 320 687
Aktivoidut korkomenot							
Poistamaton hankintameno 31.12.	809 238	29 780 824	412 160	15 667		66 240	31 084 130
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.	809 238	29 780 824	412 160	15 667	0	66 240	31 084 130
Olennaiset lisäpoistot							
Erittely olennaisista lisäpoistoista		KV 17.2.2025 § 10					

Saamisten erittely	2024		2023	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhtiöiltä	958 997		956 040	
Myyntisaamiset		586 589		314 038
Lainasaamiset				
Muut saamiset		148 252	15	134 317
Siirtosaamiset		9 589		4 103
Yhteensä	0	744 430	15	452 458
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset		373 263		22 006 984
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0	373 263	0	22 006 984
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
yhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0	0	0	0
Saamiset yhteensä	958 997	1 117 693	956 055	22 459 442

Pitkäaikaisten saamisten erittely**2024****Muut saamiset**

Muut saamiset tytäryhteisöiltä/liittymismaksut 958 997,23

Lyhytaikaisten saamisten erittely**2024****Myyntisaamiset**

Tytäryhteisöiltä 9 771,30

Kunnalta sis. Saaminen 576 817,30

Lainasaamiset

Kunnalta 373 263,29

Muut saamiset

Muilta 148 252,58

Siirtosaamiset

Muilta 9 588,77

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät		
	2024	2023
Pitkäaikaiset siirtosaamiset		
Menoennakot		
Etukäteen maksetut vuokratulot		
Yhteensä	0	0
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Siirtyvät korot		
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	31	
EU-tuet ja avustukset		
Muut tulojäämät	9 557	4 103
Tulojäämät yhteensä	9 589	4 103
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	9 589	4 103

Oman pääoman erittely		
	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	11 083 393	11 083 393
Lisäykset	0	0
Vähennykset	0	0
Peruspääoma 31.12.	11 083 393	11 083 393
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	1 274 670	1 888 102
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	1 274 670	1 888 102
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-2 302 332	-613 432
Oma pääoma yhteensä	10 055 731	12 358 063

Pitkäaikaiset velat (velat, jotka erääntyvät 1.1.2029 tai sen jälkeen)		
	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
Lainat julkisyhteisöiltä, kaupungilta*	15 311 080	16 679 974
Lainat muilta luotonantajilta		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	15 311 080	16 679 974

Vieras pääoma	2024		2023	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Velat kunnalle				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat	20 793 885	1 361 665	17 667 550	899 665
Siirtovelat				
Yhteensä	20 793 885	1 361 665	17 667 550	899 665
Velat muille				
Saadut ennakot		5 320		1 278
Ostovelat		581 708		1 158 663
Muut velat		12 274		23 475
Siirtovelat		350 238		503 205
Yhteensä	0	949 540	0	1 686 621
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä				
Velat yhteensä	20 793 885	2 311 205	17 667 550	2 586 286

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Tuloennakot		
Menojäämät		
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	134 671	233 935
Muut palkkojen ha henkilösivukulujen jaksotukset		
Korkojaksotukset	203 908	96 280
Muut menojäämät	11 659	172 990
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	350 238	503 205
Siirtovelat yhteensä	350 238	503 205

Pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen erittely**Pitkäaikainen vieras pääoma****2024**

Lainat kaupungilta	
Lainat kaupungilta	11 083 392,97
Sisäinen antolaina	7 642 000,00
Sisäinen laina ARA	2 068 492,00
Yhteensä	20 793 884,97

Lyhytaikainen vieras pääoma**2024**

Lainat rahoitus	-
Lainat kaupungilta (l.a)	1 361 665,00
Yhteensä	1 361 665,00

Ostovelat**2024**

Ostovelat kaupungille	-
Ostovelat kuntayhtymille	26 415,25
Ostovelat tytäryhteisöille	327 101,38
Ostovelat muille	228 191,63
Yhteensä	581 708,26

Muut velat**2024**

Ennakonpidätysvelka	8 620,34
Sosiaaliturvamaksuvelka	541,92
Kelakorvaukset välitili	2 576,20
Asiakassuoritusten selvittelytili	535,28
Siirtyvät korot/sisäinen	203 908,00
Lomapalkkajaksotus	134 670,55
Muut siirtovelat	11 658,82
Saadut ennakot	5 320,51
Yhteensä	367 831,62

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt		
	2024	2023
Arvonlisäveron palautusvastuu	2 180 569	1 127 155
Velat yhteensä	2 180 569	1 127 155

Korjattu vuoden 2023 luku vastaamaan palautusvastuita.

Yhteisön kohdekohtaiset tiedot käyttö- ja luovutusrajoituksista sekä takaisinperintävastuut

Pysyvä rakennus-tunnus	Kiinteistö-tunnus	Hankkeen osoite	Käyttö- ja luovutus-rajoitukset	Vuokran-määritys-rajoitus	Erityis-ryhmien käyttö-rajoitus	Asukas-valinta-rajoitus	Avustus-päätöksen päivämäärä	Avustus-summa
1013010626	320-414-31-17	Sodankyläntie 331	19.12.2046	14.03.2038	11.01.2027	19.12.2046	16.12.2008	222 241 €
100543415Y	320-402-212-0	Seminaarinkatu 11	17.07.2044	17.07.2044	21.08.2034	17.07.2044	30.07.2015	344 230 €
103562464M	320-3-3010-1	Kalamiehenkatu 2	18.10.2056	18.10.2056	24.10.2036	18.10.2056	09.02.2017	863 044 €

Henkilöstökulut		
	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan		
Palkat ja palkkiot	615 240	567 701
Eläkekulut	104 927	90 368
Muut henkilösivukulut	17 635	21 520
Henkilöstökorvaukset väh.	-21 322	-11 580
Henkilöstökulut yhteensä	716 480	668 009
Henkilösökuluja aktivoitu aineettomiin aineellisiin hyödykkeisiin	0	0
Henkilöstökulut yhteensä	716 480	668 009

Ateria-/ruokapalvelujen myynti kaupungin ulkopuolisille

Ruokapalveluiden ulkoinen myynti TP 2024		
	€/v	%/v
Ulkoisen myynnin osuus		
Konserniyhtiöt ja säätiö	48 056	4,7 %
Redu	79 276	7,7 %
Yhteensä	127 332	12,4 %
Ruokapalveluiden ateriamyyntituotot kokonaisuudessaan 1 024 109€/v		

Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kemijärven Tilapalvelut liikelaitoksen johtokunta esittää, että Kemijärven Tilapalvelut liikelaitoksen tilikauden alijäämä -2 302 332,16 euroa siirretään liikelaitoksen omaan pääomaan. Tilikauden tuloksen siirron jälkeen liikelaitoksen oma pääoma on yhteensä 10 055 730,54 euroa. Tästä peruspääoman osuus on 11 083 392,97 euroa ja kertyneen yli-/alijäämän osuus -1 027 662,43 euroa.

14.Konserniyhtiöiden eriytetyt tilinpäätökset

Y-tunnus 1680113-6		
 KOILLIS-LAPIN SÄHKÖ OY		
SÄHKÖVERKKOTOIMINNAN TUOSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
LIKEVAIHTO	8 216 505,23	8 102 598,23
Liiketoiminnan muut tuotot		
Muut liiketoiminnan muut tuotot	111 942,30	115 593,35
Materiaalit ja palvelut	-2 885 550,37	-3 504 084,07
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-361 535,23	-508 495,68
Häviösähkön hankinta	-327 384,68	-428 751,10
Muut ostot tilikauden aikana	-34 150,55	-79 744,58
Ulkopuoliset palvelut	-2 524 015,14	-2 995 588,39
Verkkopalvelumaksut	-567 802,69	-925 510,27
Muut ulkopuoliset palvelut	-1 956 212,45	-2 070 078,12
Henkilöstökulut	-1 159 189,99	-1 061 089,36
Palkat ja palkkiot	-970 761,23	-889 392,69
Henkilösivukulut	-188 428,76	-171 696,67
Poistot ja arvonalentumiset	-1 932 820,01	-1 850 260,96
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 921 353,62	-1 850 260,96
Sähköverkon hyödykkeistä	-1 705 772,72	-1 639 072,61
Muista pysyvien vastaavien hyödykkeistä	-215 580,90	-211 188,35
Arvonalentumiset pysyvien vast. hyödykkeistä	-11 466,39	0,00
Arvonalentumiset sähköverkon hyödykkeistä	-11 466,39	0,00
Liiketoiminnan muut kulut	-1 135 021,15	-1 143 067,72
Muut vuokratulot	-101 528,75	-99 569,35
Verkkovuokrat ja verkon leasingmaksut	-225 664,05	-215 951,18
Muut liiketoiminnan muut kulut	-807 828,35	-827 547,19
LIKEVOITTO (-TAPPIO)	1 215 866,01	659 689,47
Rahoitustuotot ja -kulut	361 258,14	1 051 623,70
Tuotot muista pysyvien vastaavien sijoituksista		
Muilta	525 165,20	1 141 051,30
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	119 011,64	15 314,45
Arvonalentumiset pysyvien vastaavien sijoituksista	-89 654,00	0,00
Arvonalentumiset vaiht.vast.rahoitusarvopapereista	-3 940,21	89 865,89
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Saman konsernin yrityksille	-94 041,86	-84 599,98
Muille	-95 282,63	-110 007,96
Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	1 577 124,15	1 711 313,17
Tilinpäätössiirrot		
Poistoeron muutos	-997 158,30	-276 121,50
Sähköverkon hyödykkeistä	-939 041,50	-223 706,27
Muista pysyvien vastaavien hyödykkeistä	-58 116,80	-52 415,23
Tuloverot	-100 412,99	-40 428,80
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	479 552,86	1 394 762,87

Y-tunnus 1680113-6						
 KOILLIS-LAPIN SÄHKÖ OY						
SÄHKÖVERKKOTOIMINNAN TASE						
VASTAAVAA	31.12.2024		31.12.2023			
PYSYVÄT VASTAAVAT						
Aineettomat hyödykkeet						
Sähköverkon aineettomat hyödykkeet	392 624,50		515 356,53			
Muut aineettomat hyödykkeet	2 061 905,90	2 454 530,40	2 129 445,51		2 644 802,04	
Aineelliset hyödykkeet						
Sähköverkon aineelliset hyödykkeet	36 933 118,23		35 306 614,69			
Muut aineelliset hyödykkeet	118 592,65		144 500,30			
Ennakkomaksut ja keskenä. hankinnat	419 299,81	37 471 010,69	714 679,42		36 165 794,41	
Sijoitukset		1 864 742,07			1 954 396,07	
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		41 790 283,16			40 764 992,52	
VAIHTUVAT VASTAAVAT						
Pitkäaikaiset saamiset						
Muut saamiset		0,00			41 666,66	
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset	1 867 813,29		1 700 016,86			
Siirtosaamiset	4 275,53		4 017,31			
Muut saamiset	531 034,08	2 403 122,90	41 666,67		1 745 700,84	
Rahoitusarvopaperit		1 085 932,88			1 027 881,01	
Rahat ja pankkisaamiset		1 070 397,87			1 811 091,46	
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		4 559 453,65			4 626 339,97	
VASTAAVAA YHTEENSÄ		46 349 736,81			45 391 332,49	
VASTATTAVAA						
OMA PÄÄOMA						
Osakepääoma	8 409,40		8 409,40			
Muut rahastot						
Liittymismaksurahasto	568 215,74		568 215,74			
Edellisten tilikausien voitto/tappio	4 246 742,34		2 851 979,47			
Tilikauden voitto/tappio	479 552,86	5 302 920,34	1 394 762,87		4 823 367,48	
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ						
Poistoero						
Poistoero sähköverkon hyödykkeistä	13 006 934,69		12 067 893,19			
Poistoero muista hyödykkeistä	442 904,03	13 449 838,72	384 787,23		12 452 680,42	
VIERAS PÄÄOMA						
Pitkäaikainen vieras pääoma						
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma						
Muut velat saman konsernin yrityksil	5 368 421,06		5 684 210,53			
Muu pitkäaik. koroll. vieras pääoma	2 500 000,00		3 000 000,00			
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma						
Palautettavat liittymismaksut	16 806 635,71	24 675 056,77	16 612 108,31		25 296 318,84	
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma						
Muut velat saman konsernin yrityksil	315 789,47		315 789,47			
Muu lyhytaik. koroll. vieras pääoma	500 000,00		500 000,00			
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma						
Ostovelat	634 862,90		477 644,13			
Siirtovelat	296 817,99		270 687,76			
Muut velat	1 174 450,62	2 921 920,98	1 254 844,39		2 818 965,75	
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		46 349 736,81			45 391 332,49	

KOILLIS-LAPIN SÄHKÖ OY **TILINPÄÄTÖKSEN LISÄTIEDOT**

Yhtiö on tehnyt hintakiinnityksen häviösähkön hankintahintaan vuosille 2024-2025.

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen laskentaperusteista poistoryhmittäin

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu tasapoistoina alkuperäisestä hankintahinnasta. Poistoryhmien laskentaperusteet on esitetty liitetiedoissa.

Sähköverkkotoiminnan tunnusluvut

Investoinnit 1 000 euroa

Sähköverkon aineelliset hyödykkeet	2 923
Sähköverkon aineettomat hyödykkeet	3
Muut aineettomat hyödykkeet	122
<u>Muut aineelliset hyödykkeet</u>	<u>0</u>
Investoinnit yhteensä	3 048

Sijoitetun pääoman tuotto-% laskettuna TEM:n sähköliiketoimintojen eriyttämisasetuksen (1305/2019) mukaan on 4,3 (4,9).

Siirtohinnot ovat kohtuullisen tuoton arvioinnin sallimissa rajoissa.

ITÄ-LAPIN ENERGIA OY								
Y-tunnus 1680112-8								
SÄHKÖMARKKINALAIN JA TEM 1305/2019 ASETUKSEN MUKAISET LIITETIEDOT								
MUUN SÄHKÖLIIKETOIMINNAN TUOSLASKELMA								
				1.1.-31.12.2024		1.1.-31.12.2023		
Liikevaihto				810 221,00		687 424,10		
Materiaalit ja palvelut								
Aineet, tarvikkeet ja tavarat								
Ostot tilikauden aikana								
Muut ostot tilikauden aikana				-743 128,76		-626 325,66		
Ulkopuoliset palvelut								
Muut ulkopuoliset palvelut				-6 862,08		-6 862,08		
Materiaalit ja palvelut yhteensä				-749 990,84		-633 187,74		
Liiketoiminnan muut kulut								
Muut liiketoiminnan muut kulut				-21 549,52		-17 436,05		
Liikevoitto/-tappio				38 680,64		36 800,31		
Rahoitustuotot ja -kulut								
Tuotot muista pysyvien vastaavien sijoituksista								
Muilta				9 042,41		9 209,86		
Muut korko- ja rahoitustuotot								
Muilta				2,54		5 272,79		
Korkokulut ja muut rahoituskulut								
Saman konsernin yrityksille				-4 733,53		-5 112,21		
Muille				-42 992,06		-46 170,75		
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä				-38 680,64		-36 800,31		
Tilikauden voitto/tappio				0,00		0,00		

ITÄ-LAPIN ENERGIA OY							
Y-tunnus 1680112-8							
SÄHKÖMARKKINALAIN JA TEM 1305/2019 ASETUKSEN MUKAISET LIITETIEDOT							
MUUN SÄHKÖLIIKETOIMINNAN TASE							
VASTAAVAA		31.12.2024			31.12.2023		
PYSYVÄT VASTAAVAT							
Sijoitukset		9 172 427,55			9 172 427,55		
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		9 172 427,55			9 172 427,55		
VAIHTUVAT VASTAAVAT							
Saamiset							
Lyhytaikaiset							
Muut saamiset	163 384,75	163 384,75			269 254,08	269 254,08	
Rahat ja pankkisaamiset		431 345,48				559 407,04	
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		594 730,23				828 661,12	
VASTAAVAA YHTEENSÄ		9 767 157,78				10 001 088,67	
VASTATTAVAA							
OMA PÄÄOMA							
Osakepääoma	193 416,12				193 416,12		
Muut rahastot							
Lainanlyhennysrahasto	6 481 138,50				6 276 138,50		
Edellisten tilikausien voitto/tappio	388 005,50				388 005,50		
Tilikauden voitto/tappio	0,00	7 062 560,12			0,00	6 857 560,12	
VIERAS PÄÄOMA							
Pitkäaikainen vieras pääoma							
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma							
Muu pitkäaik. koroll. vieras pääoma		2 357 500,00				2 562 500,00	
Lyhytaikainen vieras pääoma							
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma							
Muu lyhytaik. koroll. vieras pääoma	205 000,00				205 000,00		
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma							
Ostovelat	130 455,51				303 050,60		
Muut velat	4 631,58				65 406,53		
Siirtovelat	7 010,57	347 097,66			7 571,42	581 028,55	
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		9 767 157,78				10 001 088,67	

15. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Tasekirja

Tase-erittelyt

Päiväkirja ja pääkirja atk-tulosteina

Käytetyt kirjanpitokirjat

Käytetyt kirjanpitokirjat

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista 1.1. - 31.12.2024

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

Tositelaji	Alaraja	Yläraja	Käytetty	Lkm
100 Tiliotteet titot	000001	010000	000710	710
150 Avaava tase	150001	150100	150000	0
200 Palkkatositteet	200000	209999	200084	84
220 Matkalaskutositteet	220000	229999	220039	39
300 Muistiotositteet	300000	309999	301352	1 352
320 Muistiotositteet Rondo	320000	329999	320311	311
380 Muistiotositteet Rondo Liikelaitos	380000	389999	380195	195
400 Ostoreskontran maksutositteet	400000	419999	400565	565
420 Ostoreskontra yleishallinto	420000	429999	420089	89
500 Rondo kunta	500000	589999	506057	6 057
570 Rondo Liikelaitos	570000	579999	574508	4 508
600 Myyntireskontran suoritustositteet	600000	619999	601127	1 127
620 Myyntilaskut yleislaskutus	620000	629999	620281	281
640 Myyntilaskut Pegasos, 2010 Yleislaskutus	640000	649999	645195	5195
710 Myyntireskontra päivähoito	710000	729999	710685	685
740 Myyntilaskut, tekniset vuokrat	740000	769999	740874	874
780 Myyntilaskut rakennusvalvonta	780000	789999	780109	130
900 Käyttöomaisuusviennit	900001	909999	900015	15

16. Allekirjoitukset ja merkinnät

Kaupunginhallitus 08.09.2025

Heikki Nivala
puheenjohtaja

Kari-Antti Virkkula
I varapuheenjohtaja

Juhana Kelloniemi
II varapuheenjohtaja

Jarkko Kotilaine
jäsen

Senni Raimosvuo
jäsen

Anita Ruokamo
jäsen

Riitta Savukoski
jäsen

Dina Solatie
kaupunginjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Kemijärvellä päivänä kuuta 2025

Heidi Hyry
tilintarkastaja, KPMG Oy Ab