

***Kemijärven kaupungin
talousarvio 2026
ja
taloussuunnitelma
2027-2028***



Kuva: Kalervo Kaisanlahti

Sisällys

KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS	1
1. TALOUDELLINEN TILANNE JA KEHITYSNÄKYMÄT	2
1.1. Yleinen taloudellinen tilanne ja kuntatalouden kehitysnäkymät	2
1.1.1. Julkinen talous	2
1.1.2. Kuntatalous	6
1.2. Kemijärven toimintaympäristö ja kehitysnäkymät	10
1.2.1. Väestökehitys	11
1.2.2. Elinkeinot ja työllisyys	14
1.2.3. Kemijärven talous	16
1.2.4. Kemijärven talouden tasapainottaminen	19
1.2.5. Osallistuva budjetointi	20
1.2.6. Hyvinvointi	21
1.3. Kaupunkistrategia	23
1.3.1. Strategian sitovat tavoitteet	23
1.3.2. Konserniyhteisöille asetetut erillistavoitteet	24
1.3.3. Hyvinvointisuunnitelma 2026-2029	25
1. 4. Talousarvion ja suunnitelman rakenne, sitovuus ja seuranta	26
1.4.1. Talousarvion rakenne ja sitovuus	26
1.4.2. Talousarvio, sisäinen valvonta ja riskien hallinta	26
1.4.3. Tilivelvolliset	27
1.4.4. Henkilöstö	28
2. KÄYTTÖTALOUSOSA	30
2.1. Kaupunginhallitus	31
2.2. Sivistyslautakunta	53
2.3. Tekninen lautakunta	74
2.4. Ympäristöterveyslautakunta	92
3. TULOSLASKELMAOSA	97
3.1. Kemijärven kaupungin tuloslaskelma 2026 (ulkoinen) euroa vrt. ta 2025	97
3.2. Kemijärven kaupungin tuloslaskelma 2026-2028 (ulkoinen) euroa	98
3.3. Kemijärven kaupungin tuloslaskelma 2026-2028 (ulkoinen/sisäinen)	99
3.4. Kaupungin tuloslaskelman perustelut	100
4. INVESTOINTIOSA	105
5. RAHOITUSOSA	108
6. TYTÄRYHTIÖIDEN TOIMINTA JA TALOUS	112
6.1. Kemijärven Energia ja Vesi Oy	112
6.2. Koillis-Lapin Sähkö Oy	115
6.3. Itä-Lapin Energia Oy	118
6.4. Keski-Lapin Voima Oy	120

6.5. Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot	123
6.6. Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli	126
6.7. Kemijärven Roikka Oy	129
6.8. Kemijärven Kehitys Oy	132
6.9. Elwira Oy	134
6.10. Kemijärven Jäähalli Oy	137
6.11. Saura-säätiö	140
6.12. Osuuskunta Uurto	144

KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Kemijärven kaupunki jatkaa kaupunkistrategian 2025–2030 toimeenpanoa taloudellisessa tilanteessa, joka edellyttää aiempaa tarkempaa taloudenhallintaa ja johdonmukaista priorisointia. Strategian painopisteet; hyvä ja sujuva arki, elinvoimaa yhdessä yrittäjien kanssa, vakaa ja ennakoiva kuntatalous, turvallisuusympäristön tarjoamat mahdollisuudet sekä vastuullinen johtaminen, ohjaavat toimintaamme myös suunnitelmakaudella.

Kaupungin taloudellinen kehitys on ollut viime vuosina myönteistä, ja vuoden 2025 tilinpäätösnuste on edelleen positiivinen. Kaupungin taseessa oli vuoden 2024 lopussa kertynyttä ylijäämää 17,7 miljoonaa euroa, mikä on ollut merkittävä puskuritekijä talouden sopeuttamisessa. Talouden näkymät ovat kuitenkin heikentyneet. Vuoden 2026 talousarvio osoittaa -140 020 euron tilikauden tuloksen ja ennakoi alijäämäkehityksen käynnistymistä. Tämä tarkoittaa, että aiemmin kertyneitä ylijäämiä joudutaan käyttämään huomattavasti nopeammalla aikataululla.

Toimintaympäristössä näkyvät muutokset korostavat talouden tasapainon merkitystä. Kemijärven työttömyysaste oli tammi–syyskuussa 2025 keskimäärin 13,2 %, mikä on Lapin ja koko maan tasoa korkeampi. Samalla väestörakenne muuttuu. Väestön ikääntyminen, pienituloisuuden kasvu ja palvelutarpeiden eriytyminen lisäävät tarvetta vahvistaa ennaltaehkäiseviä ja oikea-aikaisia palveluja.

Vaikka talousarvio sisältää välttämättömiä sopeutuksia, kaupungin kehittäminen jatkuu suunnitelmallisesti. Keskeisiä investointikokonaisuuksia ovat esimerkiksi kylpylä-uimahalli Poukaman korjaustöiden valmistelu sekä lähiliikuntapaikkojen ja puistoympäristöjen kehittäminen. Näiden hankkeiden rahoitus ja ajoitus arvioidaan aiempaa tiukemmin talouden tasapainon varmistamiseksi.

Osallistuva budjetointi jatkuu ja vahvistaa kuntalaisten vaikutusmahdollisuuksia. Vuonna 2026 toteutetaan Taivaan tulien keskuspuisto -idea, joka sai eniten ääniä kuntalaisten äänestyksessä. Tämä on konkreettinen esimerkki siitä, miten yhdessä tekeminen luo viihtyisää ja yhteisöllistä Kemijärveä.

Kiitän kaikkia kemijärveläisiä, henkilöstöä, luottamushenkilöitä ja yhteistyökumppaneita sitoutumisesta ja työstä yhteisen tulevaisuuden rakentamiseksi. Edessä on työtä ja päätöksiä, mutta yhdessä voimme varmistaa, että Kemijärvi säilyy elinvoimaisena ja turvallisena paikkana asua, tehdä työtä ja yrittää.

Kemijärvellä 24.11.2025

Dina Solatie
kaupunginjohtaja

1. TALOUDELLINEN TILANNE JA KEHITYSNÄKYMÄT

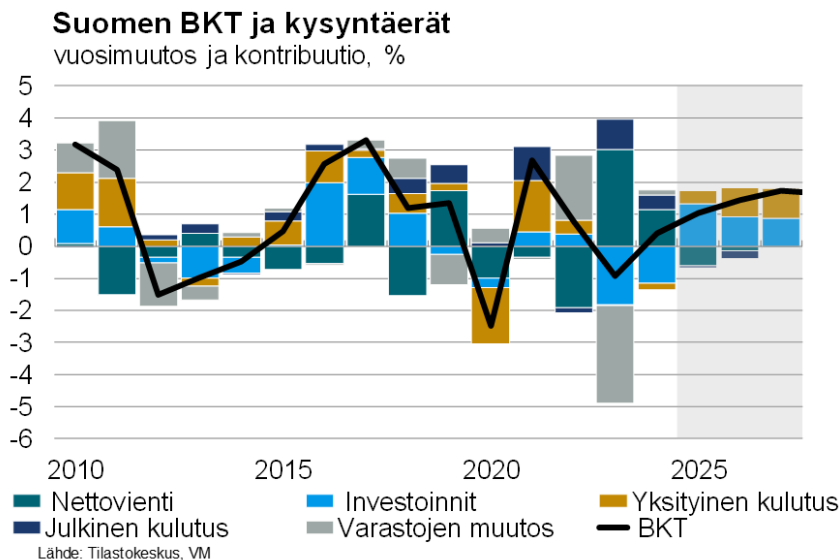
1.1. YLEINEN TALOUDELLINEN TILANNE JA KUNTATALOUDEN KEHITYSNÄKYMÄT

1.1.1. JULKINEN TALOUS

Valtiovarainministeriön talouskatsauksen (VM julkaisu 2025:49) mukaan epävarmuus maailmantaloudessa on vähentynyt hieman tullisopimusten myötä. Yhdysvaltojen aiempaa selvästi korkeammat tullit jarruttavat osaltaan reaalityulojen nousun ja investointien aikaan saamaa kasvua. Yhdysvallat kärsii kauppapolitiikastaan eniten ja sen talouskasvu hidastuu selvästi. Euroalueen talous elpyy hitaasti.

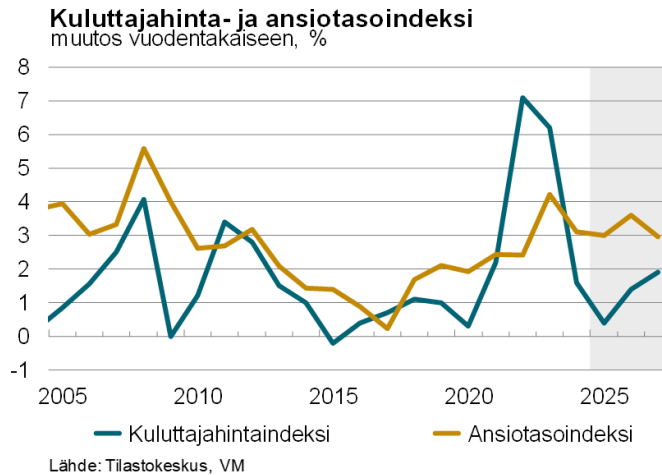
Suomen viennin kasvua odotetaan euroalueen talouden elyessä. Tullit ja euron vahvistuminen heikentävät kasvua. Bruttokansantuote kasvaa 1,0 prosenttiin vuonna 2025. Talouden kasvu nopeutuu ja BKT on ennusteen mukaan 1,4 prosenttia vuonna 2026 ja 1,7 prosenttia vuonna 2027. Inflaatio on alentunut selvästi ja hintojen nousu on ollut maltillista. Reaaliensiot ovat kääntyneet kasvuun. Ensi vuonna tämä näkyy vahvemmin työllisyystilanteen parantuessa ja ansiotuloverotuksen keventyessä.

Taulukko 1.



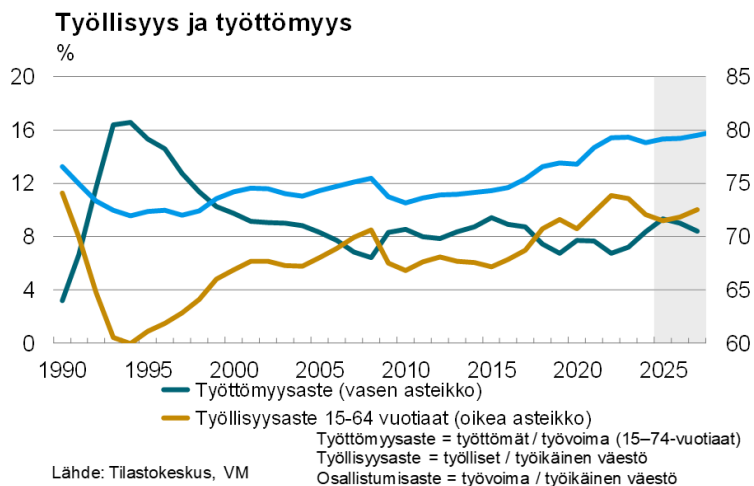
Investointien kasvua on tapahtunut erityisesti energiasiirtymään ja uuden teknologian käyttöön ottoon liittyen. Investointeja lisää myös puolustushankinnat mm. hävittäjähankinnat (VM 2025:49).

Vuonna 2025 yleisin palkankorotuksen taso on noin 2,5 %. Vuonna 2026 toteutuvat uusien työehtosopimusten suurimmat korotukset. Nimellisansiot kasvavat keskimäärin 3,6 % koko taloudessa. Reaalipalkat ovat kuitenkin laskeneet vuoden 2021 tasosta ja nousevat samalle tasolle vasta vuonna 2027. Palkkasummaan vaikuttavat nimellisansiodien kasvun lisäksi työllisyyden yleinen kehitys ja työllisyyden kohdentuminen eri toimialoille.

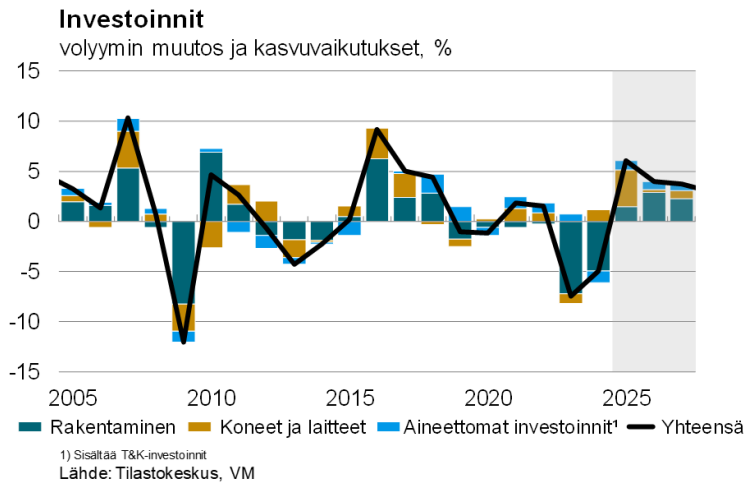
Taulukko 2.

Työmarkkinat ovat VM:n arvion (VM 2025:49) mukaan edelleen heikot. Alkuvuonna 2025 työttömien lukumäärä lisääntyi erityisesti ikäryhmissä 35-44 -vuotiaat ja ammattiryhmissä erityisasiantuntijat sekä palvelu- ja myyntiammateissa toimivat. Työttömyysasteen arvioidaan nousevan 9,5 %:iin koko maan tasolla.

Vuosina 2026-2027 työttömyyden arvioidaan laskevan ja työllisyystason nousevan talouden kasvun myötä. Työllisyysasteen arvioidaan nousevan 72,5 %:iin, jääden selvästi jälkeen vuoden 2022 tasosta (74,0 %).

Taulukko 3.

Investointien supistuminen on pysähtynyt ja erityisesti kone- ja laiteinvestointien määrä sekä ai-neettomat investoinnit ovat lisääntyneet. Vuonna 2025 investoinnit kasvavat 6,0 prosenttia, v. 2026 3,9 prosenttia ja v. 2027 3,7 prosenttia.

Taulukko 4. Energiasiirtymä lisää investointeja

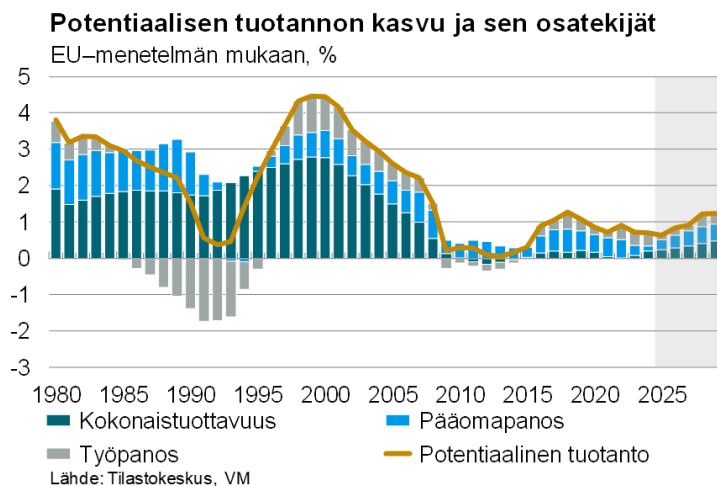
Julkiset investoinnit kasvoivat v. 2024 lähes kahdeksan prosenttia ja kasvu kiihtyy edelleen tänä vuonna yli kymmeneen prosenttiin. Tähän vaikuttaa erityisesti valtionhallinnon puolustukseen ja turvallisuuteen liittyvät hankinnat. Tutkimus- ja kehittämistoimintaan lisätään investointeja uuden T&K-rahoituslain mukaisesti ainakin vuoteen 2030 saakka.

Julkisen talouden rahoitusasema paranee hieman tänä ja ensi vuonna, ja ennustekauden lopussa julkisen talouden alijäämä on hieman yli kolme prosenttia BKT:sta. Hallituksen päättämät sopeutustoimet alkavat parantaa julkisen talouden rahoitusasemaa, mutta samalla puolustus-, hoiva- ja hoitomenot sekä velanhoitomenot kasvavat ja heikko taloustilanne hidastaa alijäämän kohentumista. Hallituksen syksyn 2025 budjettiriihen päättämät toimenpiteet parantavat julkista taloutta erityisesti v. 2027 lähes puolella miljardilla eurolla.

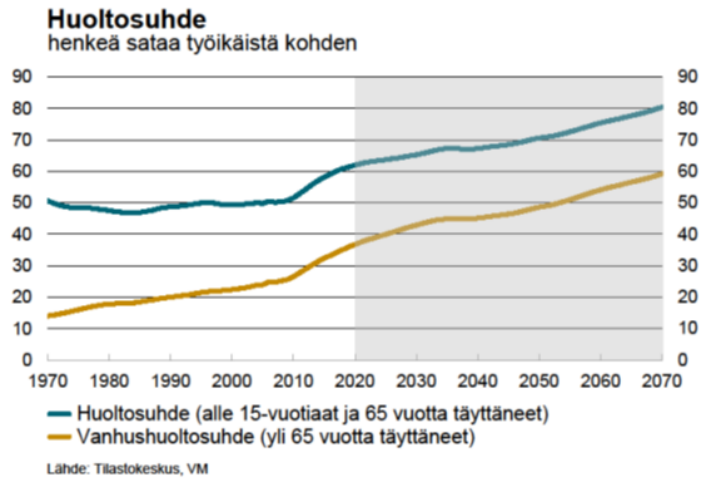
Julkisyhteisöjen velka kasvoi viime vuonna ja velkasuhde nousi 82,1 prosenttiin. Velkasuhde kasvaa myös tänä vuonna jo lähes 87 prosenttiin. Velkasuhteen kasvuun vaikuttavat tekijät voidaan jakaa julkisen talouden velkaa kerryttävien sektoreiden perusjäämään (valtio, paikallishallinto, muut sosiaaliturvarahastot), korkomenoihin, muihin syihin ja talouskasvun nimittäjävaikutukseen. Talouskasvun merkitys velan muutokselle on merkittävä, ennakoitu kasvu vähentää velkasuhdetta n. kolmen prosenttiyksikön verran vuosittain (VM 2025:49)

Taulukko 5.

Lähde: VM julkaisu syksy 2025

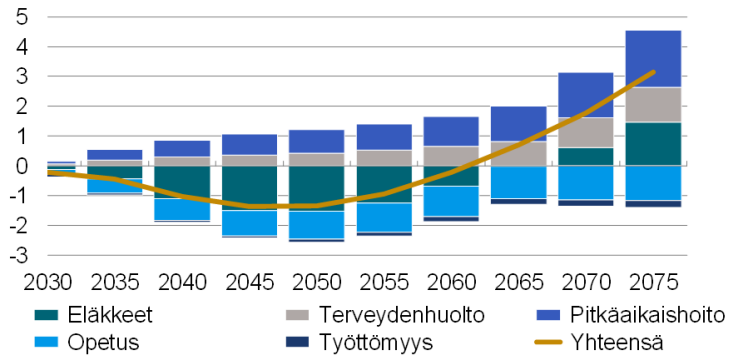


Taulukko 6. Huoltosuhde – henkeä sataa työikäistä kohden



Taulukko 7.

Ikäsidonnaisten menojen muutos
vuodesta 2028, suhteessa BKT:hen, %



Kuvio on laadittu STM:n kehittämällä SOME-mallilla

Lähde: VM

1.1.2. KUNTATALOUS

Kuntahallinnon alijäämä syvenee 0,6 prosenttiin suhteessa bruttokansantuotteeseen vuosina 2025-2028. Tämä johtuu kulutusmenojen kasvusta, investoinneista ja heikosta verotulokehityksestä. Kuntatalouden tilanteeseen vaikuttaa merkittävästi myös valtionapuihin tehtävät leikkaukset. Sovitut palkkaratkaisut nostavat työvoimakustannuksia 2,8 % vuonna 2025, 3,2 % v. 2026 ja 3,9 % v. 2027.

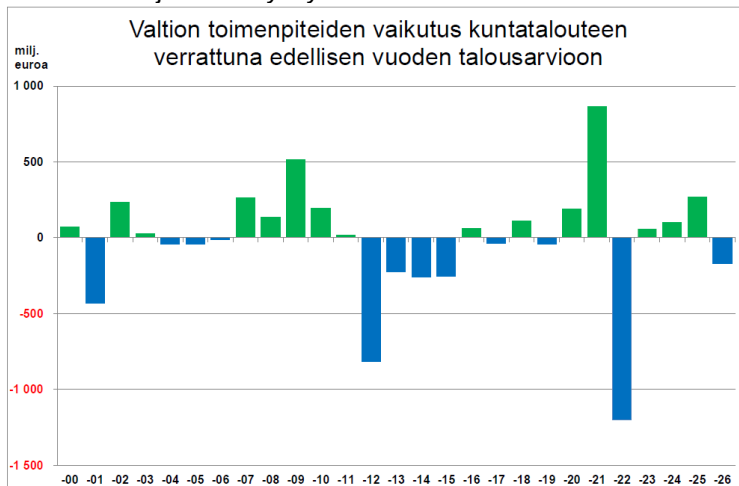
Hintojen nousun lisäksi myös kulutusmenojen volyymi kasvaa vuonna 2025 TE-palvelu-uudistuksen takia. Uudistuksessa kunnille ja kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille siirtyi vastuu työ- ja elinkeinopalvelujen järjestämisestä, ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennettiin.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

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

Kuntatalousohjelma 2026 mukaan (VM 2025:53) valtion toimenpiteiden yhteisvaikutusten arvioidaan heikentävän kuntataloutta v. 2026 kokonaisuudessaan n. 170 milj. euroa suhteessa vuoden 2025 talousarvioon. Pääministeri Orpon hallituksen päätösten toimien vaikutuksia tarkasteltaessa koko vaalikauden ajalta on nettovaikutus n. 200 milj. euroa kuntataloutta vahvistava vuonna 2026.

Taulukko 8. Kuntatalouden tukitoimet vuosina 2000-2025

Lähde: VM:n julkaisu syksy 2025

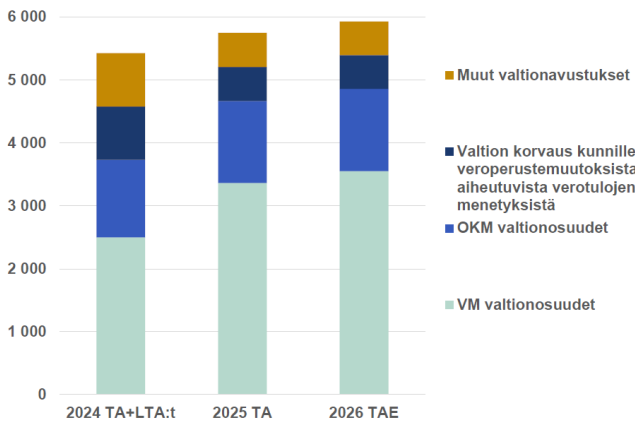


Valtio osoittaa kuntien valtionapuihin n. 5,9 mrd. euroa v. 2026, mikä on n. kolme prosenttia enemmän kuin v. 2025. Laskennalliset valtionosuudet ovat n. 4,9 mrd. euroa, kuntien verotulomenetysten korvaukset 0,5 mrd. euroa ja muut valtionavut 0,5 mrd. euroa. Peruspalveluiden valtionosuuteen kohdennetaan 75 milj. euron vähennys ja vuoden 2026 valtionosuuden indeksikorotuksesta vähennetään yksi prosenttiyksikkö. Kuntien peruspalvelujen valtionosuus on n. 3,55 mrd. euroa. Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalan valtionosuudet ovat v. 2026 samalla tasolla kuin v. 2025. Kuntien kotouttamistehtävien lainsäädännöllisiä velvoitteita puretaan ja määrärahaa leikataan 30 milj. euroa vuoden 2027 tasolla.

Taulukko 9. Vuoden 2025 valtionavut

Lähde: VM:n julkaisu syyskuu 2025

Kuntien valtionapuihin osoitetaan 5,9 mrd. euroa vuonna 2026



- Laskennalliset valtionosuudet (4,9 mrd. euroa) kasvavat noin 196 milj. eurolla.
- VM:n hallinnonalan valtionosuudet kasvavat noin 186 milj. euroa 3,55 mrd. euroon.
- OKM:n valtionosuudet kasvavat 10 milj. eurolla 1,31 mrd. euroon.
- Verotulomenetysten korvausten määrä alenee 7 milj. eurolla 534 milj. euroon (arvio täydentyy vielä täydentävän TAE:n yhteydessä).
- Muut valtionavustukset kunnille alenevat 11 milj. eurolla 485 milj. euroon.

Valtionosuutta vähentävät mm.:

- 21,8 milj. euron määräaikainen vähennys kuntien velvoitteiden ja valtion tehtävien purkamiseen liittyen.
- Sote-uudistuksen siirtolaskelmiin liittyvän vuodelle 2024 tehdyn määräaikaisen 192 milj. euron lisäyksen takaisinperintään liittyvä 64 milj. euron vähennys (koskee myös v. 2027).
- 167 milj. euron määräaikainen vähennys liittyen kunnilta hyvinvointialueille siirtyvien tulojen ja kustannusten tasaukseen vuodelta 2023 (koskee myös v. 2027).
- vuodesta 2026 alkaen hallituksen päättämien kasvutoimien rahoitukseen liittyvä 75 milj. euron pysyvä valtionosuuden vähennys.
- Valtionosuuden indeksikorotuksen yhtä prosenttiyksikköä vastaava vähennys 31,6 milj. euroa (koskee vuosia 2024-2027).
- Perustoimeentulotuen kuntien rahoitusosuuden muutos 17,6 milj. euroa (lakisääteinen laskentatekijöiden muutos).

Valtionosuutta lisäävät mm.:

- Uudet ja laajenevat tehtävät kuten oppimisen ja koulunkäynnin tuen uudistus 53,5 milj. euroa, perusopetuksen 3 vuosiviikkotunnin lisääminen 12 milj. euroa ja yksityisen opetuksen järjestäjien kotikuntakorvausten nosto 100 %:iin 6,4 milj. euroa.
- nettomääräisesti tehtävämuutokset kasvattavat valtionosuuden tasoa 69,2 milj. euroa.
- Indeksikorotus (3,5 %) lisää valtionosuutta 111,1 milj. euroa (vaikutus 31,6 milj. euroa pienempi indeksikorotusleikkauksen vuoksi).
- valtionosuuksien kustannustenjaon tarkistus 127,5 milj. euroa.
- asukasluvun ja muiden valtionosuuksien lakisääteisten laskentatekijöiden muutosten vaikutus 12,8 milj. euroa.

Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalan valtionosuuksissa muutoksina ovat mm.:

- Esi- ja perusopetuksen uudistus 1.8.2025 nostaa peruspalvelujen valtionosuutta v. 2026 yhteensä 53,5 milj. euroa.
- Valmistavan opetuksen lisäopetukseen kohdennetaan 20,3 milj. euroa.
- Aamu- ja iltaopetuksen valtionrahoitusta vähennetään 7 milj. eurolla v. 2026. Säästö kompensoidaan kunnille korottamalla aamu- ja iltaopetuksen asiakasmaksurajoja.
- EU- ja ETA-maiden ulkopuolelta opiskelijan opiskeluluvalla saapuville toisen asteen koulutuksen

opiskelijoille otetaan käyttöön lukuvuosimaksut 1.8.2026 alkaen. Lukuvuosimaksuvelvollisten opiskelijoiden koulutusta ei rahoiteta jatkossa valtionosuusrahoituksella. Tämän takia koulutuksenjärjestäjille myönnettävää rahoitusta vähennetään 12 milj. euroa v2026 ja 18 milj. euroa v. 2027, mistä lukiokoulutukseen kohdennetaan 2 milj. euroa v. 2026 ja 3 milj. euroa v. 2027.

- Harrastamisen Suomen mallin rahoituksen nykyiseen määrärahatasoon, 14,4 milj. euroa, ehdotetaan pysyvää 5 milj. euron korotusta. Rahoitus jaetaan valtionavustuksina kunnille, jotka vastaavat mallin toteutuksesta oman kuntansa lasten ja nuorten toiveiden mukaan.

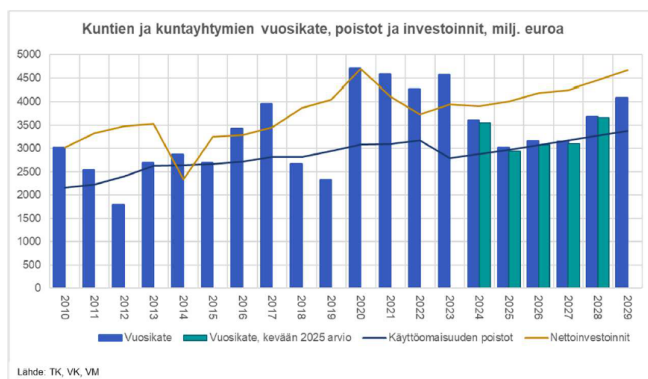
STM:n hallinnonalan päätösperäisten toimien kuntatalousvaikutus on nettomääräisesti 75 milj. euroa heikentävä v. 2026. Vaikutukset muodostuvat pääosin toimeentulotuen kokonaisuudistuksesta, asumistukilain ja työttömyysturvalain muutoksista, työttömyyden perusturvan rahoituksen kasvusta sekä eräisen indekseihin sidottujen etuuksien jäädytysten vaikutuksista verotuloihin ja menoihin.

Nuorten työllistymisetteleihin on varattu 30 milj. euroa ja MAL-sopimusten mukaisten hankkeiden rahoitukseen 95,9 milj. euroa. Valtio tukee suurten ja keski suurten kaupunkiseutujen joukkoliikennettä yhteensä 17,9 milj. eurolla.

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

Lähde: VM:n julkaisu 2025

Kuntatalouden vuosikate riittää niukasti poistoihin muttei nettoinvestointeihin vuosina 2025-2029



- Kuntahallinnon menot kasvavat pääasiassa hintojen noustessa. Kustannuksia nostaa erityisesti kunta-alan palkkaratkaisu, joka myös ylittää yleisen linjan
- Investoinnit pysyvät mm. kasvukeskusten investointipaineiden vuoksi mittavina
- TE-palvelu-uudistuksen myötä kuntatalous on aiempaa herkempi suhdanteille
 - Pitkään jatkuvat työttömyysjaksot nostavat kuntien osuutta työttömyysetuuksien rahoituksesta
- Vuosikatteen riittävät niukasti kattamaan poistot, muttei nettoinvestointeja vuosina 2025-2029.
- Valtionosuuksiin tehty leikkaukset ja heikosti kehittyvät verotulot heikentävät kuntien tulorahoitusta

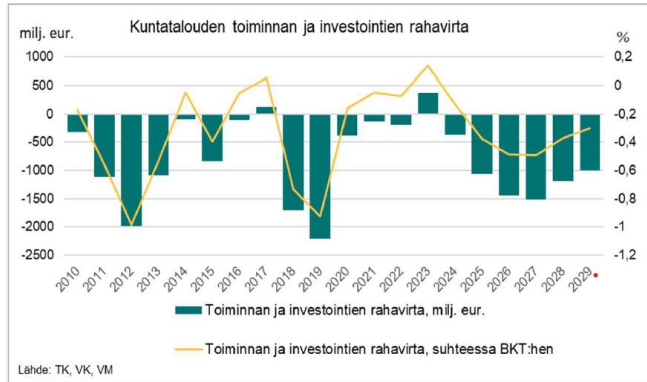
Kuntien taloustilanne heikkenee ja riskien osalta riskit kasvavat mm. sote-kiinteistöjen vuokrasopimusten päättyessä ja uudelleen neuvottelujen perusteella tehtyjen vuokrasopimusten vaikutuksista. Kuntien sote-kiinteistöistä saatavien vuokratulojen arvioidaan pienenevän 150 milj. eurolla vuodesta 2026 lähtien.

Kemijärven osalta vuosikate ei riitä poistoihin vuodesta 2026 lähtien, joten tilikauden tulos on alijäämäinen ja investoinnit katetaan lainarahalla. Valtionosuusleikkaukset kohdentuvat voimakkaasti kaupungin talouteen ja siinä erityisesti valtion toimenpiteet indeksileikkauksesta, sote-leikkauksista ja ulkomaisten opiskelijoiden valtionosuuksista ym. vähentävät vuoden 2026 valtionosuutta n. 0,8 milj. euroa.

Taulukko 11. Toiminnan ja investointien rahavirta

Lähde: VM:n julkaisu syksy 2025

Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta pysyy ennustejaksolla negatiivisena



- Koulutuksen palvelutarpeen supistuminen haastaa monia kuntia toiminnan sekä palveluverkon sopeuttamiseen että kuntarajat ylittävään yhteistyöhön.
- Tulojen ja menojen epätasapaino merkitsee kuitenkin kuntataloudessa veronkorotuksia ja tiukkaa budjettikuria tulevana vuosina.
- Epätasapaino helpottaa hieman painelaskelman lopulla kun valtionosuuksien määräaikaiset vähennykset poistuvat
- Negatiivinen toiminnan ja investointien rahavirta näkyy lainakannassa, joka kasvaa tarkasteluvuosina
- Ennusteeseen sisältyy riskejä molempiin suuntiin
 - Kuntatalouden menot voivat jäädä aiemmin arvioitua pienemmiksi
 - Suidannetilanne välittyy tulevaisuudessa kuntiin aiempaa vahvemmin
 - Arvioitua suuremmat sote-kiinteistöjen vuokramenetyksen voivat heikentää tilannetta

1.2. KEMIJÄRVEN TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA KEHITYSNÄKYMÄT

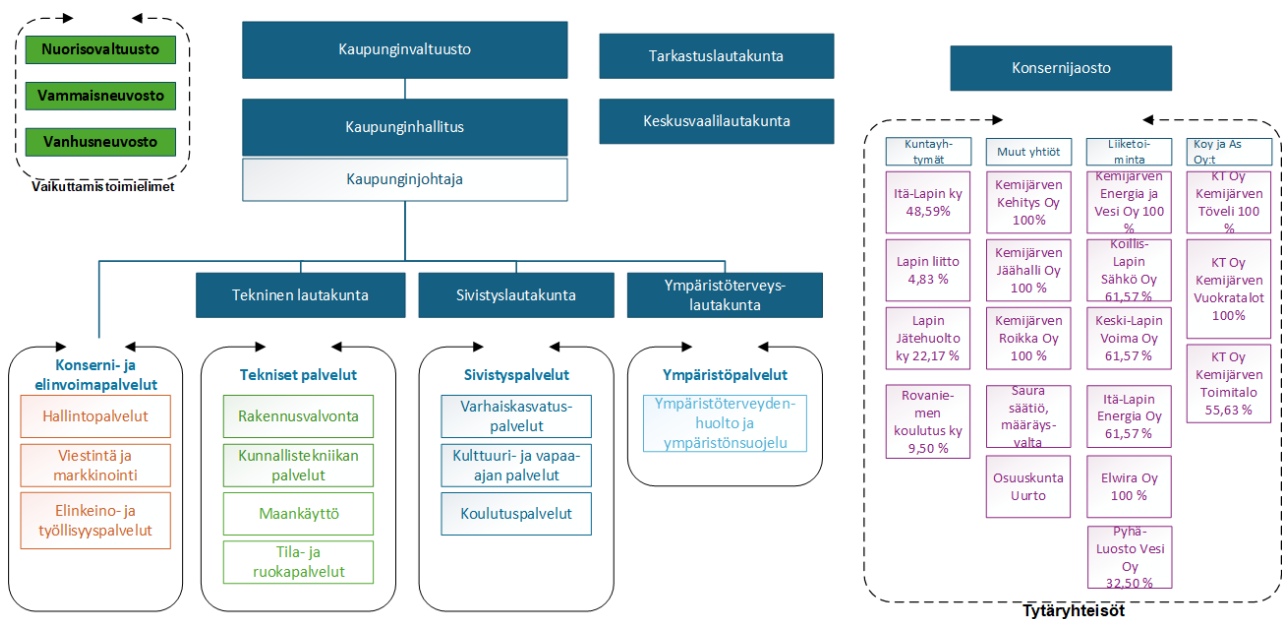
Kemijärvi on väestömäärältään Lapin maakunnan kuudenneksi suurin kunta. Kemijärvi muodostaa yhdessä Pelkosenniemen, Posion, Sallan ja Savukosken kanssa Itä-Lapin seutukunnan. Kemijärven pinta-ala on 3 931,15 km², josta maa-pinta-ala 3 504,37 km² ja sisävesi-pinta-ala 426,78 km². Väestömääräennuste vuoden 2024 lopussa on n. 6 950 henkilöä, joten väestötiheys on 1,8 as/ km². Metsää on noin 3 050 km² ja peltoa noin 4 500 hehtaaria, josta viljeltyä alaa noin 2 000 hehtaaria.

Kemijärvi toimii Itä-Lapin alueellisena keskuksena. Kaupungin talous on saatu sopeuttamisohjelman toimenpiteillä, valtion kohdennetuilla avustuksilla ja energianmyynnistä saaduilla tuloilla tasapainoon. Huolestuttavaa on kuitenkin Kemijärven korkea työttömyysaste, johtuen siitä, että työllisyysnäkymät eivät ole parantuneet toivotulla tavalla.

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

Kaupungin oma palvelu- ja organisaatorakenne uudistuu 1.1.2026. Tilapalvelut liikelaitoksen toiminta päättyy ja toiminnot siirretään takaisin osaksi teknisiä palveluja perustettavan tekniset palvelut toimialan alle omaksi vastuualueeksi. Myös Kemijärven Kehitys Oy:n toiminnoista ja palveluista pääosa siirtyy takaisin kaupungin palveluiksi osaksi perustettavaa Konserni- ja elinvoimapalvelut toimialaa (ent. hallintopalvelut toimiala). Tulevaisuuspalvelut toimiala muuttuu sivistyspalvelut toimialaksi ja ympäristöterveyspalvelut jatkaa toimintaansa yhteistoiminta-alueena (Kemijärvi vastuukunta). Uudella organisaatorakenteella pyritään tiivistämään yhteistyötä ja toimimaan tehokkaammin kuntalaisten ja yritystoiminnan palvelujen tuottajana.

Kaavio 1. Konsernirakenne 1.1.2026 alkaen



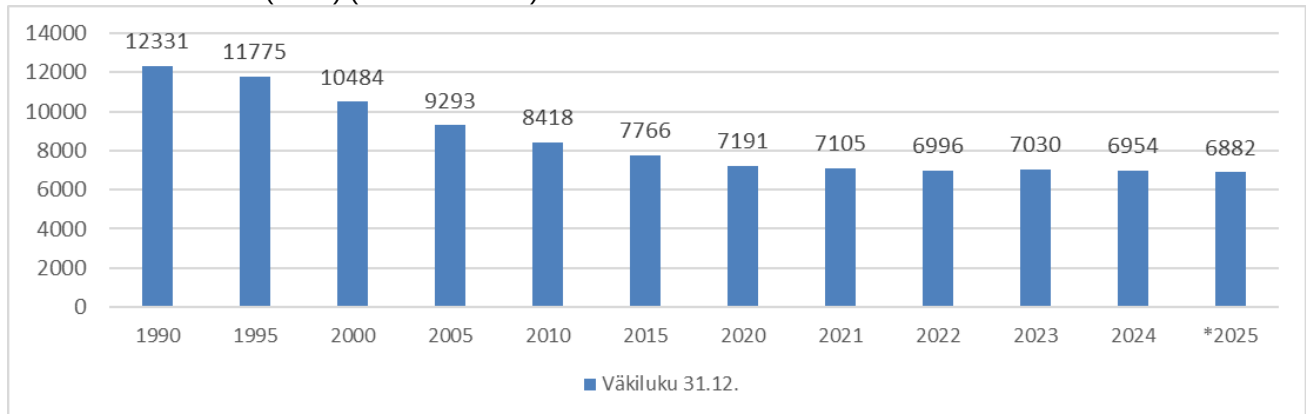
1.2.1. VÄESTÖKEHITYS

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

Ulkomaalaistaustaisia henkilöitä asuu Kemijärvellä vuoden 2024 tietojen mukaan 380 henkilöä ja heidän osuus on noussut vuoden 2023 tasosta 1,2 %. Vuoden 2025 maahanmuuttajien tarkkaa asukasmäärätietoa ei vielä ole saatavilla, mutta ennusteena on, että maahanmuuttajien määrä kasvaa tasaisesti aiempien vuosien tapaan. Suurimmat maahanmuuttajaryhmät ovat ukrainalaiset, myanmarilaiset ja filippiiniläiset. Kemijärvellä on Lapin kunnista kolmanneksi eniten ukrainalaisia (n. 160 henkilöä).

Taulukko 1. Kemijärven kaupungin väkiluvun kehitys vuosina 1990-2025

Lähde: Tilastokeskus (2025) (*2025 ennuste)



Taulukko 2. Kemijärven kaupungin väestönmuutokset vuosina 2018 – 2025

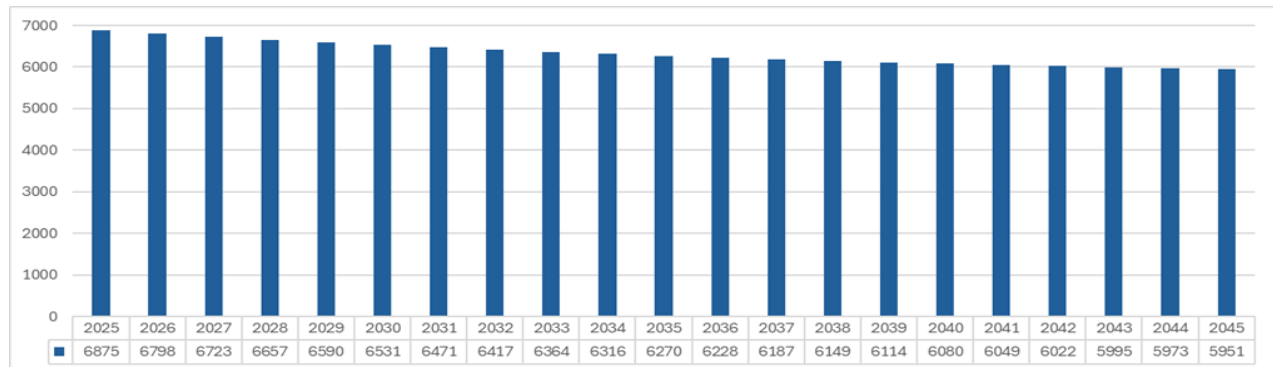
Lähde: Tilastokeskus (2025)

Vuosi	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025*
Väestö	7 534	7 370	7 274	7 191	7 105	6 996	7 030	6 954
Syntyneet	29	42	35	29	35	20	27	30
Kuolleet	151	121	132	134	164	169	144	141
Synt. Ja kuoll. erotus	-122	-79	-97	-105	-129	-149	-117	-111
Kuntaan muuttaneet	306	298	391	331	374	489	416	370
Kunnasta muuttaneet	348	315	-377	-312	-354	-306	-375	-331
Muuttotase	-42	-17	+14	+19	+20	183	41	39
Väestömuutos ed. vuodesta	-164	-96	-83	-86	-109	+34	-76	-72
Väestö vuoden lopussa	7 370	7 274	7 191	7 105	6 996	7 030	6 954	6 882

*=arvio 2025

Taulukko 3: Tilastokeskuksen väestöennuste 2025 – 2045, Kemijärven kaupunki

Lähde: Tilastokeskus (2024)

**Taulukko 4. Kemijärven kaupungin ikärakenne tilastokeskuksen ennustella vuosille 2025- 2032**

Lähde: Tilastokeskus (2024)

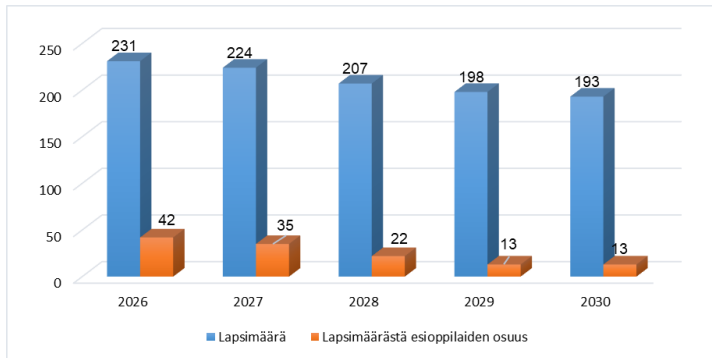
Ikäluokka	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
0-6	278	261	255	250	241	246	244	243
7-14	389	390	389	378	372	358	353	350
15-64	3 275	3 210	3 140	3 084	3 047	3 006	2 977	2 949
65-74	1 451	1 429	1 394	1 376	1 342	1 313	1 287	1 249
75-	1 482	1 508	1 545	1 569	1 588	1 608	1 610	1 626
Yhteensä	6 875	6 798	6 723	6 657	6 590	6 531	6 471	6 417

Taulukko 5. Kemijärven kaupungin väestön ikärakenne osa-alueittain vuonna 2024 (31.12)

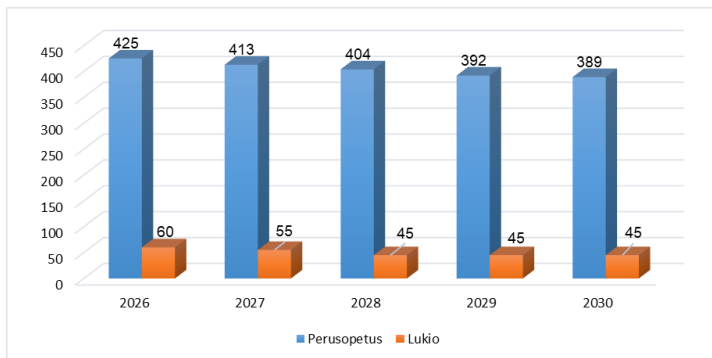
Lähde: Tilastokeskus (2025)

Osa-alue	0-14 v. %	0-14 v. abs.	15-64 v. %	15-64 abs.	65 v.- %	65 v.- abs.	Yht.
Särkikangas	9,6	159	48,4	803	42,0	696	1 658
Pöyliövaara	11,7	121	49,0	508	39,3	407	1 036
Keskusta	6,0	66	40,9	452	53,2	588	1 106
Kallaanvaara-Sipovaara	11,9	81	54,8	374	33,3	227	682
Tohmo	10,9	45	54,7	225	34,3	141	411
Isokylä	13,6	60	53,2	235	33,3	147	442
Soppela	14,8	30	56,2	114	29,1	59	203
Halosenranta	9,4	16	49,4	84	41,2	70	170
Kostamo	9,6	15	50,3	79	40,1	63	157
Vuostimo	6,3	10	52,2	83	41,5	66	159
Tapionniemi	6,6	9	41,9	57	51,5	70	136
Luusua	8,9	11	42,3	52	48,8	60	123
Lehtola	8,8	9	54,9	56	36,3	37	102
Juujärvi	3,4	3	35,2	31	61,4	54	88
Raajärvi-Ulkuniemi	2,3	2	46,0	40	51,7	45	87
Joutsijärvi	2,5	2	46,9	38	50,6	41	81
Räisälä	6,3	5	53,2	42	40,5	32	79
Oinas-Kalkiainen	10,9	7	45,3	29	43,8	28	64
Hyypiö-Kuusivaara	7,8	5	45,3	29	46,9	30	64
Leväranta	0,0	0	50,8	31	49,2	30	61
Javarus	20,0	9	31,1	14	48,9	22	45
Yhteensä	9,6	665	48,5	3 376	41,9	2 913	6 954

Taulukko 6. Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen lapsimääräennuste

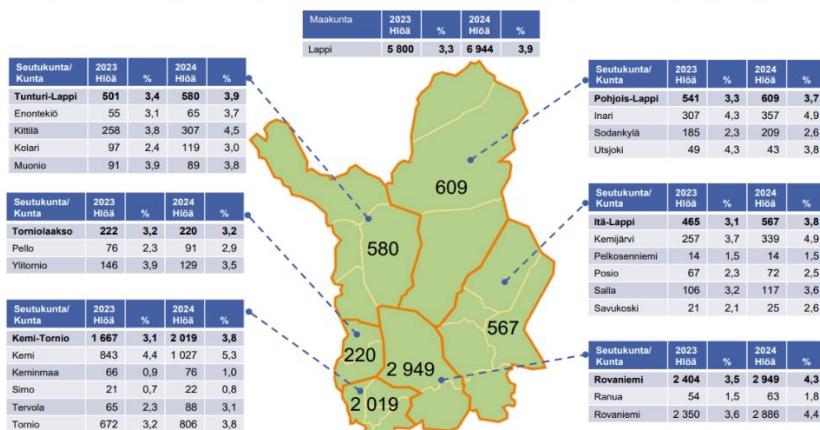


Taulukko 7. Perusopetuksen ja lukion oppilasmääräennuste



Taulukko 8. Ulkomaan kansalaisten määrä Lapissa ja Kemijärvellä

Lapin ulkomaan kansalaiset seutukunnittain vuosina 2023 ja 2024



8

Lähde: Tilastokeskus, Väestöbarometri

Hlöä = ulkomaan kansalaiset
% = seutukunnan ulkomaan kansalaisten %-osuus
koko seutukunnan väestöstäElinkeino-, liikenne- ja
ympäristökeskus

1.2.2. ELINKEINOT JA TYÖLLISYYS

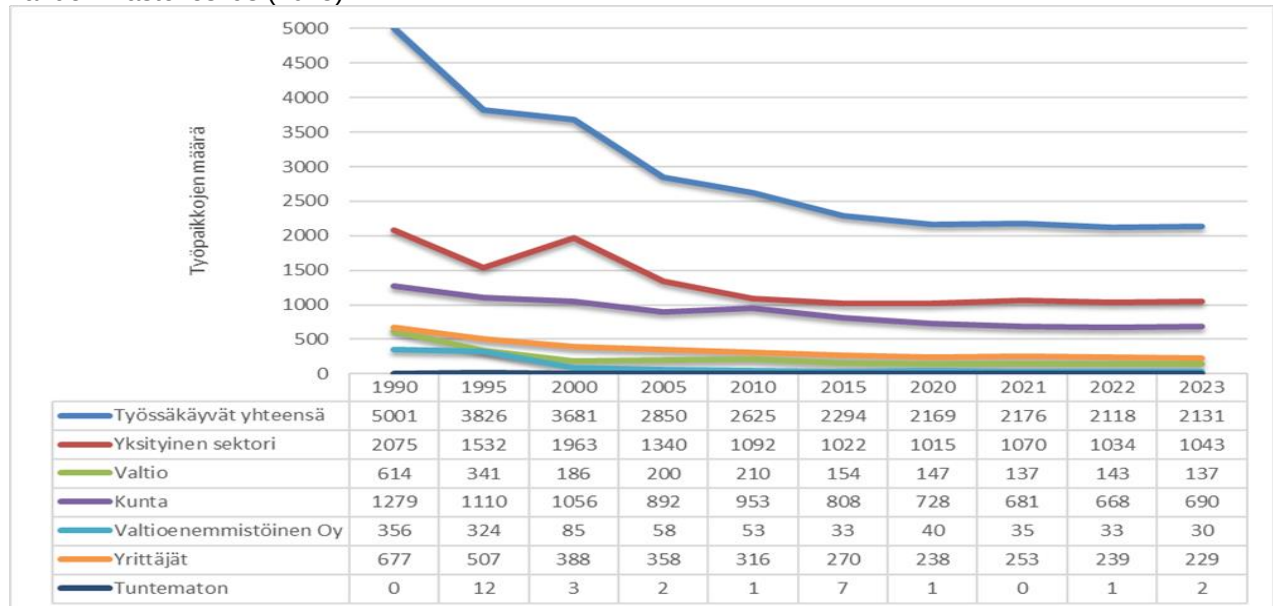
Taulukko 1. Kemijärven kaupungin työpaikat vuonna 2023 (31.12.)

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 työntekijöinä	5	0,2
Toimiala tuntematon	19	0,9
Yhteensä	2 131	100,0

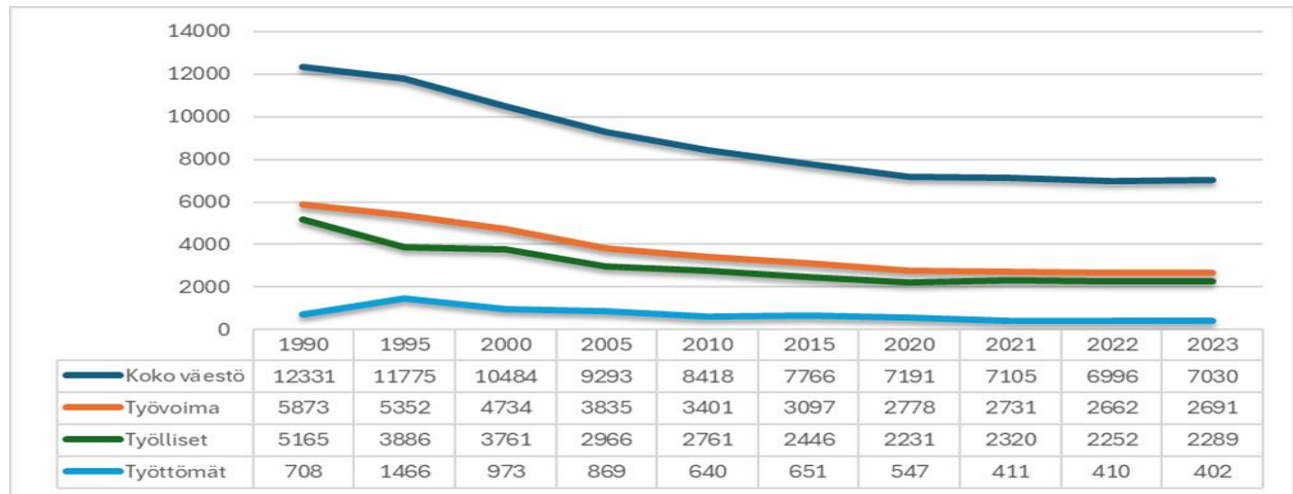
Taulukko 2. Kemijärven kaupungin työpaikat työnantajasektorin mukaan 1990-2023

Lähde: Tilastokeskus (2025)



Taulukko 3. Kemijärven kaupungin työvoima 1990-2023

Lähde: Tilastokeskus (2025)



Taulukko 4. Kemijärven kaupungin työttömyys vuonna 2025 (tammi-syyskuu) keskimäärin

Lähde: Tilastokeskus (2025)

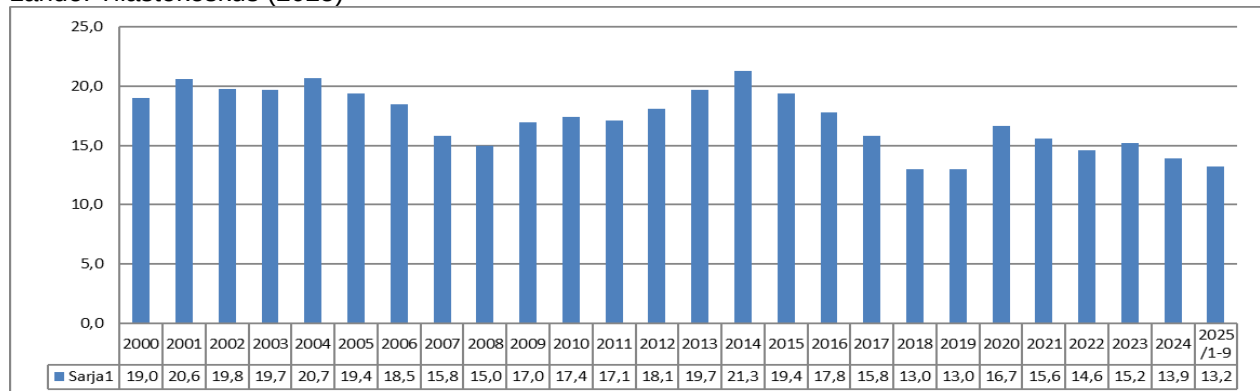
	lkm	%	
Työttömät	355	13,2	(% työvoimasta 2 691)
- miehet	261	73,4	(% työttömistä)
- naiset	94	26,5	(% työttömistä)
- alle 25 v. työttömät	18	5,1	(% työttömistä)
- yli 50 v. työttömät	195	54,8	(% työttömistä)
- pitkäaikaistyöttömät	117	32,8	(% työttömistä)

Lapin työttömyysaste on ollut vuonna 2025 (01-09) ka. 10,3 % ja koko maan 11,8 %, joten Kemijärven työllisyystilanne on ollut 2,9 %-yksikköä huonompi kuin Lapissa keskimäärin ja 1,4 %-yksikköä huonompi kuin maassa keskimäärin.

Vuonna 2025 (01-09) Kemijärven keskimääräinen työttömyysaste on laskenut vuodesta 2024 0,4 %-yksiköllä. Syyskuun 2025 lopussa työttömiä oli 327 (12,2 %).

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

Lähde: Tilastokeskus (2025)



1.2.3. KEMIJÄRVEN TALOUS

Kemijärven kaupungin väestörakenne on ikäihmispainotteinen ja lasten, nuorten ja työikäisten määrä on vähentynyt vuosi vuodelta tulomuutosta huolimatta. Tällä on osaltaan ollut vaikutusta kaupungin talouteen ja toimintaympäristön houkuttelevuuteen. Kaupungin talous on saatu tasapainoon vuosina 2020-2022 toteutetun talouden sopeuttamisohjelman johdosta. Talouden sopeuttamisohjelma toteutettiin oikeaan aikaan ennakoiden mittavaa toimintaympäristömuutosta sote-palvelujen siirtyessä hyvinvointialueille vuoden 2023 alusta lähtien. Vuosien 2024-2025 osalta kaupungin talous on vielä tasapainossa, mutta vuodesta 2026 eteenpäin kaupungin taloustilanne heikkenee nopeasti uudelleen alkavan alijäämäkehityksen vuoksi.

Kaupungin taseessa on kertyneitä ylijäämiä tilinpäätöksen 2024 jälkeen 17,7 milj. euroa ja ennusteena on, että vuoden 2025 tilinpäätös on n. 0,8 milj. euroa ylijäämäinen, joten taseessa olevat ylijäämät yhteensä ovat 18,5 milj. euroa. Kertyneet ylijäämät toimivat puskurina tulevien vuosien taloushaasteissa.

Vuoden 2026 talousarvio on alijäämäinen ja alijäämäkehitys jatkuu voimakkaana taloussuunnitelmakaudella vuosina 2027-2028, joten kertyneet ylijäämät vähenevät kiihtyvällä tahdilla alijäämävuosien johdosta.

Merkittäviä työnantajia kaupungin lisäksi ovat Kemijärvellä toimivat Keitele Group, Festivo Porkka Group ja Kelan yhteyskeskus, päivittäistavara- ja palveluyritykset sekä matkailu- ja majoituspalveluyritykset. Ukrainan sodan vaikutuksen ulottuvat maailmankauppaan ja sitä kautta osittain myös Kemijärvellä toimiviin yrityksiin. Kemijärveläisistä yrityksistä n. 93 % on mikroyrityksiä, joissa työskentelee alle 10 henkilöä. Kaupungin tulee huolehtia yrittämisen edellytyksistä varmistamalla, että toimintaympäristö pysyy yritysmuotoisena. Päätöksenteossa tulee huomioida yritysvaikutukset. Elinkeinoneuvonnan ja markkinointiviestinnän siirtyessä vuoden 2026 alusta takaisin kaupungin omiksi palveluiksi, on mahdollisuus yhdistää laajemmin yhteistyötä eri toimialojen välillä yhteiseksi hyödyksi ja kaupungin elinvoimaisuuden kasvattamiseksi.

Kemijärven alueelle on suunnitteilla neljä eri pumppuvoimalaitoshanketta, jotka ovat vasta alkuvaiheissaan, joten niiden osalta ei taloussuunnitelmakaudelle voida tehdä minkäänlaisia arvioita taloudellisista vaikutuksista. Kaupungin tehtävänä on huolehtia siitä, että kaikissa hankkeiden suunnittelu- ja toteutusvaiheissa turvataan kaupungin ja kaupunkilaisten etu. Myös lainsäädännön toimivuuteen tältä osin on pyrittävä vaikuttamaan kaupungin edun mukaisesti, jotta tapauksessa, että pumppuvoimaloita rakennetaan kaupungin alueelle, korvataan mahdolliset haitat ja vahingot/menetykset kaupungille ja muille haitankärsijöille täysimääräisesti.

Työllisyysaste on heikompi Kemijärvellä kuin Lapissa tai koko maassa. Työttömyysaste Kemijärvellä on 13,2 %, Lapissa 10,3 % ja koko maassa 11,8 %. Työttömyysaste on laskenut edellisvuodesta 0,4 %.

Kaupungin velkataakkaa on saatu merkittävästi pienenemään vuosina 2022- 2025. Tulevien vuosien investointitaso on kuitenkin korkea kaupungin kokoon nähden ja kasvattaa uudelleen velkaantumista, koska kassavarat eivät enää riitä kattamaan investointikustannuksia siinä määrin kuin vuosina 2022-2025.

Hyvinvointialueiden toteutuminen 1.1.2023 vaikutti kuntien verorahoitukseen eli verotuloihin ja valtionosuuksiin. Myös yhteisöverotuloista siirtyi 1.1.2023 kolmannes hyvinvointialueen rahoitukseen.

Kaupungin talouskehitys 2020-2028

1000 €	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakate	-55 327	-54 773	-57 723	-20 224	-21 791	-25 462	-25 231	-26 785	-27 655
Muutos %	-0,06	-1,0	5,4	-65,0	7,5	16,8	-0,9	6,2	3,2
Tulorahoitus	60 331	62 110	69 369	28 713	27 333	28 222	27 935	27 912	28 252
Muutos %	5,0	2,9	11,7	-58,6	-4,8	3,3	-1,0	-0,1	1,2
Vuosikate	5 004	7 337	11 646	8 488	5 542	3 668	2 704	1 127	597
Yli-/alijäämä	2 419	4 412	8 528	5 801	1 545	818	-140	-1 873	-2 403
Kumulatiivinen ali-/ylijäämä	-2 028	2 384	10 515	16 316	17 706	18 524	18 384	16 511	14 108
Nettoinvestoinnit	-6 666	-3 885	-1 742	-5 448	-3 768	-3 500	-5 526	-2 820	-2 925
Lainakanta milj. €	40,1	38,6	32,3	27,5	28,1	27,4	29,1	29,7	30,1

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 28.10.2025 § 119 verokorotukset vuoden 2026 kiinteistöveroprosentteihin seuraavasti:

- yleinen kiinteistöveroprosentti 1,40 (maa-alueet ja rakennukset)
- vakituisten asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti 0,55
- muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti 1,40
- yleishyödyllisten yhteisöjen kiinteistöveroprosentti 0,00
- eräiden laitosten mm. voimalaitosten kiinteistöveroprosentti 3,10 ja
- rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistöveroprosenttia ei määrätä.

Efektiivinen verotuotto on v. 2025 tuloveroprosentin 8,9 osalta 6,76 %. Vuonna 2025 ei tehty veronkorotuksia vuodelle 2026. Tuloveroprosentin 8,9 osalta efektiivinen verotuotto on vuonna 2026 6,78 %.

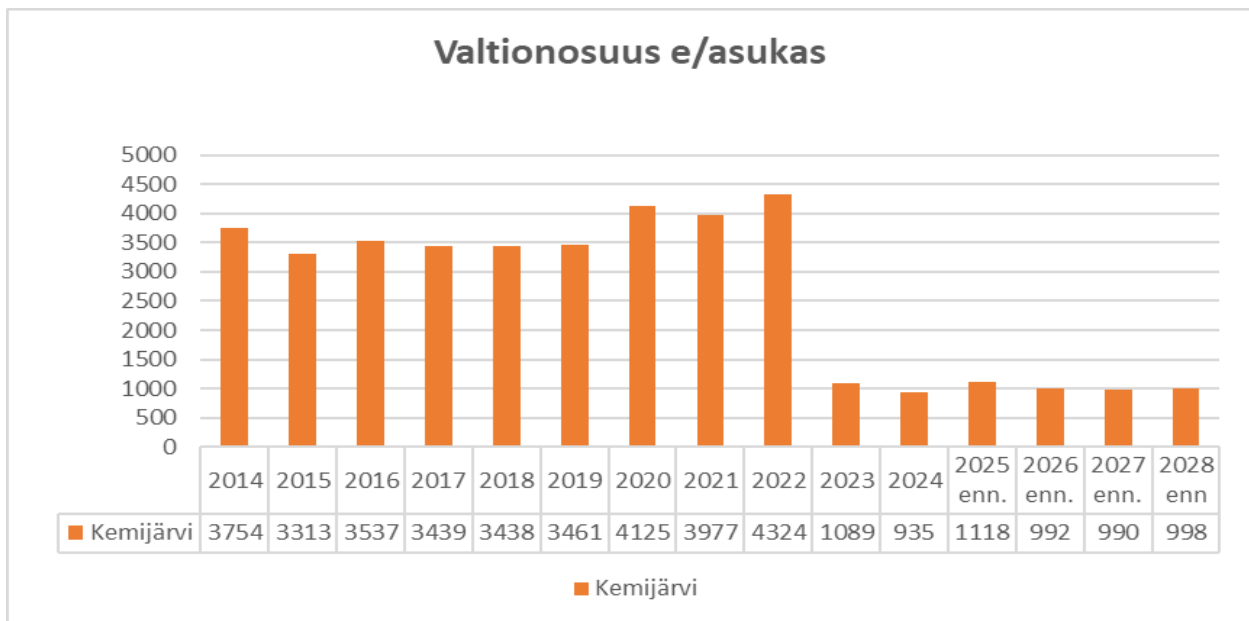
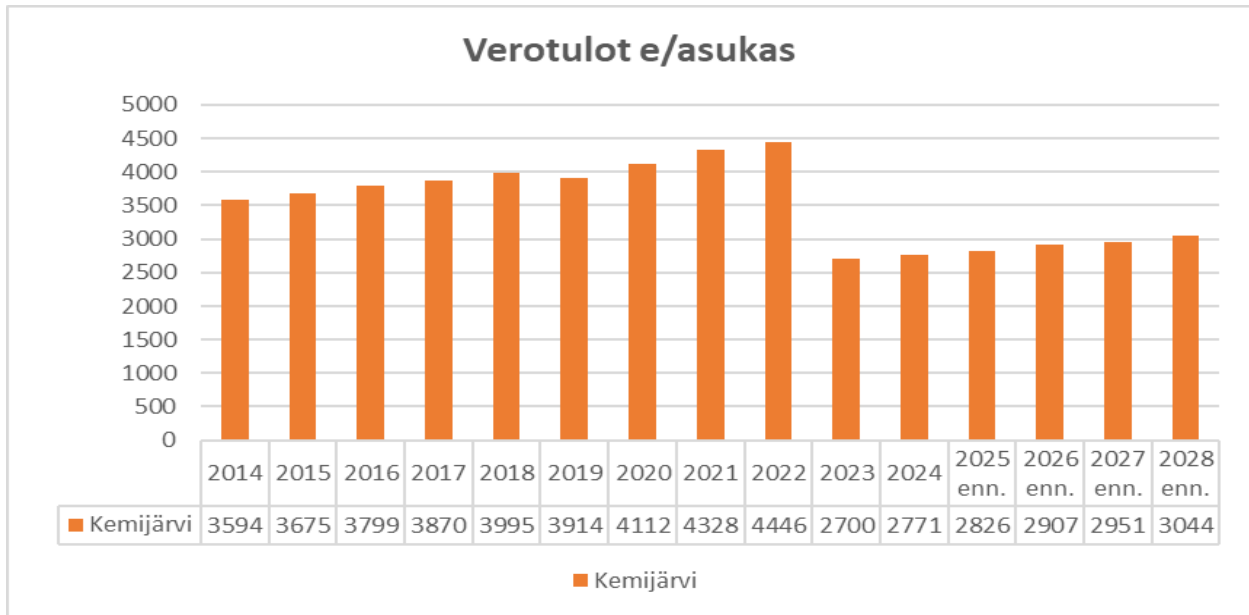
Kemijärven kaupungin verotulokehitys vuosina 2020-2028 (1 000 €)

Verotulojen erittely										
	1 000 euroa	TP2020	TP2021	TP2022	TP2023	TP2024	TPE2025	TA 2026	TS2027	TS2028
Kunnan tulovero		24 214	24 346	24 448	12 501	12 386	12 586	12 790	12 761	13 073
Osuus yhteisöveron tuotoista		1 377	2 461	2 061	1 393	1 757	1 599	1 662	1 758	1 846
Kiinteistövero		3 998	3 944	4 598	5 084	5 121	5 315	5 462	5 473	5 473
Verotulot yhteensä		29 589	30 752	31 108	18 978	19 264	19 500	19 914	19 993	20 392

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

Kemijärven kaupungin valtionosuuskehitys vuosina 2020-2028 (1 000 €)

Valtionosuuksien erittely										
	1 000 euroa	TP2020	TP2021	TP2022	TP2023	TP2024	TPE2025	TA 2026	TS2027	TS2028
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus		29 048	28 670	30 596	7 995	5 042	6 168	5 774	5 765	5 760
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus		4 515	4 467	4 531	2 612	2 669	2 500	2 095	2 100	2 100
Järjestelmämuutoksen korjaus		3 717	3 958	4 400	1 333	0	0	0	0	0
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		1 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Muu opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus		-512	-302	-306	-343	125	185	174	105	95
Verotulomenetyksen korvaus ja muut		148	-115	-35	0	1 334	1 362	847	840	830
Valtionosuudet yhteensä		29 684	28 253	30 254	7 652	6 501	7 715	6 795	6 710	6 685



Vuoden 2021 talousarviossa oli tytäryhtiöille asetettu ensimmäistä kertaa yhtiökohtaiset tulos- ja toimintatavoitteet. Tytäryhtiöille on sisällytetty tavoitteet myös vuoden 2026 talousarvioon. Tytäryhtiöt tukevat toiminnallaan koko kaupunkikonsernin toimintaa ja alueen palvelutarpeita. Kaupunki edellyttää tytäryhtiöiltä omistajapolitiittisen ohjelman mukaisesti tuottotavoitteita ja toiminnan kustannustehokkuutta sekä omistajan tukipalvelujen käyttöä konserniohjeen mukaisesti.

1.2.4. KEMIJÄRVEN TALOUDEN TASAPAINOTTAMINEN

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

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

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

Kaupunginvaltuuston hyväksymällä vuosien 2020-2022 talouden sopeuttamisohjelmalla saatiin 3,5 milj. euron menovähennys ja tätä kautta osaltaan kaupungin talous tasapainoon jo vuonna 2021. Talouden tasapaino ja siihen liittyvät toimenpiteet ovat kuitenkin jatkuvia toimenpiteitä, eivätkä lopu alijäämien kattamiseen. Vuoden 2024 tilinpäätöksessä kaupungin kertyneet ylijäämät olivat 17,7 milj. euroa. Vuonna 2025 arvioidaan tilinpäätöstuloksen olevan n. 0,8 milj. euroa positiivinen ja siten ylijäämien kasvavan 18,5 milj. euroon.

Vahvojen ylijäämäisten vuosien jälkeen seuraa jälleen taloudellisesti haastavia vuosia menokehityksen ja valtion kuntataloutta heikentävien toimenpiteiden johdosta. Merkittävimpinä haasteina talousarviovuotena 2026 ja suunnittelukaudella 2027-2028 ja sen jälkeenkin on kaupungin käyttötalousmenojen kasvu, korkea investointitaso, investointien rahoittaminen, lainanhoitokyky, tytäryhtiöiden aiempaa suurempi tarve omistajan panostuksiin sekä tytäryhtiöiden aiempaa pienempi tuotto omistajalle. Taloussuunnitelmakaudella on pohdittava koko konsernirakennetta ja mahdollisia muutostarpeita kuten omaisuuden myyntiä talouden tasapainottamiseksi.

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

Tuulivoimaan liittyvä kiinteistöverotuoton kasvu puolestaan tasoittaa verorahoituksen vähenemää ja tukee kuntapalvelujen omarahoitusosuuden kattamista. Tulevina vuosina joudutaan pohtimaan tuloveroprosentin nostoa, mikäli valtionosuuksia leikataan edelleen. Kiinteistöverojen osalta korotus tehtiin vuodelle 2026.

1.2.5. OSALLISTUVA BUDJETOINTI

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 15.8.2022 osallistuvan budjetoinnin periaatteet ja osallistuvaa budjetointia on käytetty ensimmäisen kerran vuoden 2023 talousarviossa. Valtuusto päivitti periaatteita v. 2025 ja nämä ovat voimassa vuoden 2026 teemoja ja ideoita valittaessa.

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

Osallistuvan budjetoinnin vuotuisesta määrärahasta päättää kaupunginhallitus budjettiraamin hyväksymisen yhteydessä. Vuodelle 2026 on hyväksytty 20 000 euron kohdennettu määräraha.

Kemijärven kaupungin osallistuvan budjetoinnin periaatteet

1. Teeman valinta ja määrärahan varaaminen seuraavan vuoden budjettiin
 - Kaupunginhallitus valitsee budjettiraamin käsittelyn yhteydessä teeman ja määrittelee määräraharapen seuraavalle vuodelle.
 - Osallistuvan budjetin teema valitaan kulloisenkin voimassa olevan kaupunkistrategian painopisteistä.
2. Ideointi ja yhteinen kehittäminen
 - Ehdotusten konkreettisuus ja vaikuttavuus arviointikriteereinä
 - Ehdotuksia pyydetään kirjallisesti ja sähköisesti kuntalaisilta kukin vuoden syyskuun loppuun mennessä.
3. Äänestys
 - Saatujen ehdotusten pohjalta valitaan kuntalaisten äänestyksellä ideat ja valmistellaan ne ideoiden esittäjien ja kaupungin edustajien kanssa toteutukseen.
 - Äänestykseen valittavan ehdotuksen toteuttamiskustannukset eivät saa ylittää 20 000 euroa.
 - Toteutukseen valitut ideat kirjataan budjettiin ja niiden toteutumista seurataan kuten muutakin talousarvion sisältämää toimintaa ja määrärahojen käyttöä.
4. Toteutus budjettivuonna
 - Budjettiin varattujen määrärahojen ja mahdollisten hankeavustusten avulla toteutetaan ideat ja niistä tiedotetaan kuntalaisia.
 - Arviointi toteutuksen jälkeen idean toteutumisen vaikuttavuudesta ja mahdollisesta jatkokehittämistarpeesta.
5. Osallistuvan budjetoinnin toteutuksen arviointi ja jatkokehittäminen
 - Kaupunginhallitus arvioi osallistuvan budjetoinnin toimivuutta saatujen palautteiden pohjalta seuraavan vuoden raamin käsittelyn yhteydessä ja päivittää tarvittaessa valtuuston hyväksymiä periaatteita hyvän hallintotavan ja talouden periaatteiden mukaisesti.

Vuonna 2026 toteutettava idea

Äänestyksessä eniten ääniä annettiin idealle Taivaan tulien keskuspuisto, joka sai äänestyksessä 38,2 % kaikista äänistä. Esitettyjä ideoita äänesti yhteensä 351 kemijärveläistä.

Idean toteutusta valmistellaan tekniset palvelut toimialan johdolla yhdessä kaupungin eri toimijoiden ja sidosryhmien kanssa ja toteutus etenee niin, että keskuspuiston suunnittelu toteutetaan osallistuvan budjetoinnin määrärahalla.

1.2.6. HYVINVONTI

Kunnalla on velvollisuus edistää asukkaidensa hyvinvointia ja alueensa elinvoimaa sekä järjestää palvelut taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestävällä tavalla (Kuntalaki 1 §). Hyvinvointialueiden aloittaessa toimintansa vuoden 2023 alussa kunnille jäi edelleen ensisijainen vastuu hyvinvoinnin ja terveyden edistämisestä siltä osin, kuin tehtävä liittyy kunnan muihin lakisääteisiin tehtäviin (Laki sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä 6 §).

Lain mukaan kunnan tulee strategisessa suunnittelussaan asettaa hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi tavoitteet sekä määritellä niitä tukevat toimenpiteet. Päätöksenteossa on huomioitava päätösten arvioidut vaikutukset ihmisten hyvinvointiin ja terveyteen eri väestöryhmissä. Kunnan on tehtävä yhteistyötä eri toimialojen kesken ja nimettävä vastuutaho hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi. Lisäksi kunnan tulee seurata kuntalaisten elinoloja, hyvinvointia ja terveyttä sekä niihin vaikuttavia tekijöitä alueittain ja väestöryhmittäin, raportoida niistä valtuustolle vuosittain ja valmisteilla valtuustokausittain hyvinvointikertomus ja -suunnitelma. Nämä asiakirjat on toimitettava hyvinvointialueelle ja julkaistava julkisessa tietoverkossa. Kunnan on myös toimittava yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa ja tukea sitä asiantuntemuksellaan, tehdä yhteistyötä muiden julkisten toimijoiden, yritysten ja järjestöjen kanssa sekä edistää järjestöjen toimintaedellytyksiä ja vaikutusmahdollisuuksia. Lisäksi kunnan tulee osallistua hyvinvointialueen järjestämiin neuvotteluihin, joissa käsitellään tavoitteita, toimenpiteitä, yhteistyötä ja seurantaa hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi. (Perustuu kuntalakiin (410/2015) ja lakiin sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä (612/2021).

Johtamisvastuu Kemijärven kaupungin HYTETU-toiminnasta on sivistysjohtajalla ja kaupunginjohtajalla. Kaupungissa työskentelee yksi kokoaikainen hyvinvointikoordinaattori sivistyspalveluiden toimialueella. Hyvinvointikoordinaattorin tehtävään sisältyvät myös järjestöyhdyshenkilön ja ehkäisevän päihdetyön yhdyshenkilön tehtävät. Kaupungissa toimii poikkihallinnollinen hyvinvointityöryhmä, johon kuuluvat kaupunginjohtaja, hallintojohtaja, talous- ja kehittämisjohtaja, sivistysjohtaja, kulttuuri- ja vapaa-ajanpalvelut vastuualueen esimies, perusopetuksen ja lukion rehtori, tekninen johtaja, varhaiskasvatuspäällikkö, kotoutumisen palveluohjaaja ja hyvinvointikoordinaattori. Hyvinvointityöryhmä kokoontuu säännöllisesti ja käsittelee hyvinvoinnin, terveyden ja arjen turvallisuuden edistämistyön suunnittelua, toteutusta ja arviointia.

HYTE-kerroin kannustaa kuntia hyvinvoinnin edistämiseen

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen valtionosuuden lisäosa, eli HYTE-kerroin, toimii kannustimena kunnille. HYTE-kertoimen avulla osa kunnan saamasta valtionosuudesta määräytyy sen mukaan, kuinka aktiivisesti ja vaikuttavasti kunta edistää asukkaidensa hyvinvointia ja terveyttä.

HYTE-kertoimen suuruus perustuu kahdenlaisiin indikaattoreihin:

- **Prosessi-indikaattorit**, jotka kuvaavat toiminnan laajuutta ja laatua vastaten kysymykseen ”millaista kunnan hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyö on?”.
- **Tulosindikaattorit**, jotka kuvaavat työn vaikuttavuutta mittaamalla muutosta väestön hyvinvoinnissa ja terveydessä.

Yhteensä käytössä on 21 indikaattoria, joiden perusteella arvioidaan kuntien HYTE-työtä.

Vuonna 2024 Kemijärvi sai 126 800 € hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen valtionosuuden lisäosaa tehdystä HYTETU-työstä. HYTE-kerroin on keskiarvo prosessi-indikaattoreiden ja tulosindikaattoreiden. Prosessi-indikaattorin nousu kertoo toimenpiteisiin ryhtymisestä.

Indikaattori	2021	2022	2023	2024
HYTE-kerroin euroa / asukas	14,2	15,7	18,0	17,5
HYTE-kerroin, 0–100	50	55	63	58
HYTE-kerroin, 1 000 euroa	102,4	111,6	125,2	126,8
Prosessi-indikaattoreiden keskiarvo (HYTE-kerroin)	51	60	73	73
Tulosindikaattoreiden keskiarvo (HYTE-kerroin)	50	51	54	43

Selitteet:

- HYTE-kerroin, /asukas ilmaisee HYTE-kertoimen arvon muutettuna euroiksi asukasta kohden.
- HYTE-kerroin, 0–100 ilmaisee kertoimen, joka on muodostettu tulos- ja prosessi-indikaattoreiden keskiarvoista asteikolla 0–100.
- HYTE-kerroin, 1000 euroa ilmaisee HYTE-kertoimen arvon tuhansina euroina.
- Prosessi-indikaattoreiden keskiarvo (HYTE-kerroin), indikaattori ilmaisee prosessi-indikaattoreiden keskiarvon asteikolla 0–100.
- Tulosindikaattoreiden keskiarvo (HYTE-kerroin), indikaattori ilmaisee tulosindikaattoreiden asteikolle 0–100 skaalattujen pistemäärien keskiarvon.

HYTE-kerroin toimii strategisena mittarina Kemijärven kaupungin hyvinvoinnin, terveyden ja arjentuvarallisuuden edistämistyölle ja sen eri osa-alueiden kehitystä seurataan vuosittain.

1.3. KAUPUNKISTRATEGIA

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

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

1.3.1. STRATEGIAN SITOVAT TAVOITTEET

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

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

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

Ohjelmien toteutumista seurataan tilinpäätökseen liittyvässä toimintakertomuksessa.

1.3.2. KONSERNIYHTEISÖILLE ASETETUT ERILLISTAVOITTEET

Konserniyhteisöjä koskevat samat tavoitteet kuin kaupungin tulosalueita, vastuualueita sekä toimintayksiköitä. Lisäksi konserniyhteisöille on asetettu omistajapolitiittisen ohjelman mukaan seuraavia sitovia lisätavoitteita: (liikevaihto-, liike-tulos- ja lainamäärätiedot koottu TA 2026 esityksistä).

Tytäryhteisö	Liikevaihto	Liiketulos	Lainamäärä	Omistajan tavoite v. 2026
Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot	2,2 milj. €	-50 000 €	7,0 milj. €	Vuokrattavien huoneistojen taso pidetään vähintään tyydyttävässä palvelutasossa. Vuokrausaste tavoite 80 %. Toiminnan ja talouden tasapaino siten, että lainojen lyhennys etenee valtiokonttorin kanssa sovitun mukaisesti.
Kemijärven Roikka Oy	2,8 milj. €	5 000 €	0 €	Yhtiö toimii konsernissa omistajan kanssa solmittavien palvelusopimusten laajuudessa. Yhtiö teettää asiakastyytyväisyyden mittaamisen kesäkaudella 2026.
Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli	1,0 milj. €	0 €	2,0 milj. €	Vuokrattavien huoneistojen taso pidetään vähintään tyydyttävässä palvelutasossa. Vuokrausaste tavoite 85 %. Toiminta ja talous saattaminen tasapainoon.
Kemijärven Energia ja Vesi Oy	8,6 milj. €	0,2 milj. €	12,0 milj. €	Yhtiön kehittämistoimia jatketaan hyväksytyn strategian mukaisesti. Yhtiön tuotantuotta koskevat tavoitteet yhtiön hallituksen päätösten mukaiset.
Koillis-Lapin Sähkö Oy	8,9 milj. €	0,2 milj. €	7,1 milj. €	Kustannustehokas sähkönsiirto ja omistajan edellyttämien kompensatioiden toteutuminen suunnitellusti.
Itä-Lapin Energia Oy	1,2 milj. €	0 €	2,2 milj. €	Tuottaa omistajalle Kemijoki Oy:n tuotanto-osuuksia vastaava tuotto.
Keski-Lapin Voima Oy	0,4 milj. €	69 000 €	0 €	Varmistaa voimalaitoksen kannattavuus ja tuotto kaupungille.
Elwira Oy	0,9 milj. €	5 000 €	0 €	SER-toiminnan sertifiointin mukainen toteutus ja aktiivinen tiedottaminen omistajalle.
Kemijärven Kehitys Oy (Business Kemijärvi)	8 000 €	-90 000 €	0 €	Palvelutoiminnan siirtyessä takaisin kaupungille yhtiössä hoidetaan omaisuuteen liittyvät järjestelyt ja tilojen vuokraus.
Saura säätiö sr	0,3 milj. €	0 €	0 €	Suunnata toiminta toimintaympäristön muutosten mukaisesti.

Osuuskunta Uurto	0,5 milj. €	0 €	0 €	Vahvistaa välimarkkinatoimijan roolia osana työllistymispalveluja toimintaympäristön muutosten mukaisesti.
Kemijärven Jäähalli Oy	30 000 €	0 €	0 €	Mahdollistaa jääurheilun ja jäälajien olosuhteet sekä hallin toimivuus yhdessä seurojen kanssa.

1.3.3. HYVINVOINTISUUNNITELMA 2026-2029

Laaja hyvinvointisuunnitelma on kerran valtuustokaudessa laadittava kunnille lakisääteinen asiakirja: Kuntalaki (410/2015), Sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämislaki (612/2021). Se toimii osana kunnan strategista suunnittelua ja ohjaa hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä. Hyvinvointisuunnitelman tarkoituksena on varmistaa toiminnan suunnitelmallisuus, tavoitteellisuus, pitkäjänteisyys sekä yhteistyö eri toimijoiden välillä. Hyvinvointisuunnitelma perustuu hyvinvointikertomukseen, joka kuvaa kunnan väestön hyvinvoinnin nykytilan, hyvinvointi- ja terveyserot eri väestöryhmien välillä, hyvinvointiin vaikuttavat tekijät (esim. elinolosuhteet, palvelut), ehkäisevän työn vaikutukset sekä yhteistyön hyvinvointialueen kanssa. Hyvinvointisuunnitelma- ja kertomus muodostavat yhden kokonaisuuden, mutta lainsäädäntö mahdollistaa niiden laatimisen erillisinä asiakirjoina. Kemijärven kaupunginvaltuusto on hyväksynyt laajan hyvinvointikertomuksen 2021–2024 (KV 26.05.2025 § 46) ja hyvinvointisuunnitelman 2026–2029 (KV 25.11.2025 § 142).

Hyvinvointisuunnitelmaan on kirjattu valtuustokauden hyvinvoinnin, terveyden ja arjen turvallisuuden edistämisen painopistealueet ja tavoitteet, toimenpiteet ja menetelmät, vastuutahot sekä seuranta ja arviointi. Hyvinvointisuunnitelman painopisteet on johdettu Kemijärven kaupunkistrategian 2025–2030 painopisteistä, joista erityisesti Hyvä ja sujuva arki -painopiste. Painopisteiden asettamisessa on huomioitu hyvinvointikertomuksen ja valmistelutyön pohjalta tunnistetut keskeiset haasteet ja kehittämiskohteet.

Kemijärven kaupungin hyvinvointisuunnitelman 2026–2029 painopistealueet ovat:

- Hyvä ja sujuva arki
- Turvallinen ja viihtyisä arkiympäristö
- Osallisuus ja yhdenvertaisuus yhteisössä
- Arjen käytännöillä hyvinvointia ja terveyttä
- Hyvinvoinnin, terveyden ja arjen turvallisuuden edistämisen rakenteet

Jokaiselle painopisteelle on asetettu konkreettiset tavoitteet, joiden saavuttamista tukevat suunnitellut toimenpiteet. Toimenpiteille on nimetty vastuulliset tahot, jotka vastaavat niiden käytännön toteutuksesta. Lisäksi suunnitelmaan on sisällytetty toimenpidemittarit ja tulosindikaattorit, joiden avulla seurataan edistymistä ja arvioidaan toimenpiteiden vaikuttavuutta. Tulosindikaattorit sisältävät HYTE-kertoimeen vaikuttavat prosessi- ja tulosindikaattorit, sekä muita tavoitteen saavuttamista mittaavia indikaattoreita. Muut tavoitteen saavuttamista mittaavat indikaattorit ovat yhtenevät Lapin hyvinvointialueen hyvinvointikertomuksen indikaattoreiden kanssa.

Hyvinvointisuunnitelman seurannasta ja arvioinnista raportoidaan kaupunginvaltuustolle vuosittain. Valtuustokauden päättyessä laaditaan laaja hyvinvointikertomus kuvaamaan kauden aikana tehtyä hyvinvointityötä. Hyvinvointikertomus- ja –raportointityön lisäksi tehdään arviointia talousarvion ja tilinpäätöksen yhteydessä.

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

1.4.1. TALOUSARVION RAKENNE JA SITOVUUS

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

Talousarvion sitovuustasot		
Käyttötalous	Sitovuustaso	TA 2026 (1 000 €)
Sivistyslautakunta	Toimintakate	-16 688
Sivistyslautakunta	Nettoinvestoinnit	-72
Tekninen lautakunta	Toimintakate	-787
Tekninen lautakunta	Nettoinvestoinnit	-5 188
Kaupunginhallitus	Toimintakate	-7 072
Kaupunginhallitus	Nettoinvestoinnit	-266
Ympäristöterveyslautakunta	Toimintakate	-684
Ympäristöterveyslautakunta	Nettoinvestoinnit	0
Laskelmaosa (1 000 €)		
Rahoitus	Sitovuustaso	TA 2026 (1 000 €)
Rahoitustuotot ja -kulut	Netto	1 226
Pitkäaikaiset lainat	Uudet lainat	7 000

Kemijärven kaupunginvaltuuston hyväksymän organisaatiorakenteen mukaisesti kaupungin talousarvion sitovuustaso valtuustoon nähden on toimialataso sivistys- konserni- ja elinvoima-, tekniset ja ympäristöterveyspalvelut. Kaupunginvaltuusto on delegoinut määrärahojen jaon toimialojen alaisten vastuualueiden ja toimintayksiköiden (kustannuspaikat) osalta kaupunginhallitukselle ja lautakunnille. Kaupunginhallitus ja lautakunnat käsittelevät kaupunginvaltuuston hyväksymän talousarvion pohjalta toimialojen alaisten vastuualueiden ja toimintayksiköiden (kustannuspaikat) käyttösuunnitelmat ja määräraha- jaon talousarviovuoden alussa.

1.4.2. TALOUSARVIO, SISÄINEN VALVONTA JA RISKIEN HALLINTA

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

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

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

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

1.4.3. TILIVELVOLLISET

Kuntalain 125 §:n mukaisia tilivelvollisia ovat:

Kaupunginhallitus
Keskusvaalilautakunta
Sivistyslautakunta
Tekninen lautakunta
Ympäristöterveyslautakunta

Viranhaltijoista tilivelvollisia ovat seuraavat viranhaltijat:

Konserni- ja elinvoimapalvelut

Kaupunginjohtaja	Solatie Dina
Hallintojohtaja	Säärelä Marjo
Talous- ja kehittämisjohtaja	Kuvaja Tuula

Sivistyspalvelut

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

Tekniset palvelut

Tekninen johtaja vt.	Saarijärvi Eero
<i>Kunnallistekniikka/</i>	
Kunnallistekniikan päällikkö	Saarijärvi Eero
<i>Maankäyttö</i>	Saarijärvi Eero
<i>Rakennusvalvonta</i>	Saarijärvi Eero
<i>Tila- ja ruokapalvelut/</i>	
Tilapalvelupäällikkö	Pöyliö Esa

Ympäristöterveyspalvelut

Ympäristöterveysjohtaja vs.	Kostamovaara Elina
-----------------------------	--------------------

1.4.4. HENKILÖSTÖ

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

TOIMIALA	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Hallinto- ja tukipalvelut/ Hallintopalvelut/ Konserni- ja elinvoima- palvelut	36	19	22	22	29	29	29
Hyvinvointipalvelut/ Tulevaisuuspalvelut/ Sivistyspalvelut	338	128	120	168	169	168	168
Tekniset palvelut/ Elinvoimapaalvelut/ Tekniset palvelut	11	15	14	12	29	29	29
Tilapalvelut liikelaitos	39	15	16	16	0	0	0
Ympäristöterveys- palvelut	-	11	11	13	13	13	13
Yhteensä	424	189	192	231	240	239	239

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

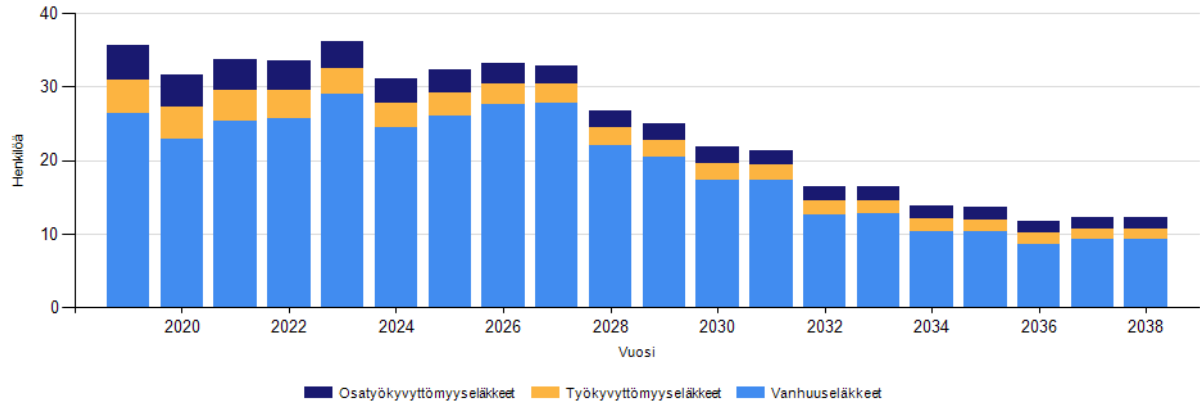
Tukityöllistettyjä ei tilinpäätössennusteen mukaan vuoden 2025 viimeisenä päivänä ole kaupungin palveluksessa johtuen työmarkkinatuen myöntämisen loppumisesta. Määräaikaista sivutoimisia (pääosin kansalaisopiston tuntiopettajat) on arviolta vuoden viimeisenä päivänä yksitoista (11) henkilöä. Kokonaisuudessaan arvio henkilöstömäärästä 31.12.2025 mukaan lukien määräaikainen henkilöstö on 281.

Taulukko 2: Palkkojen jakauma (sisältää liikelaitoksen)

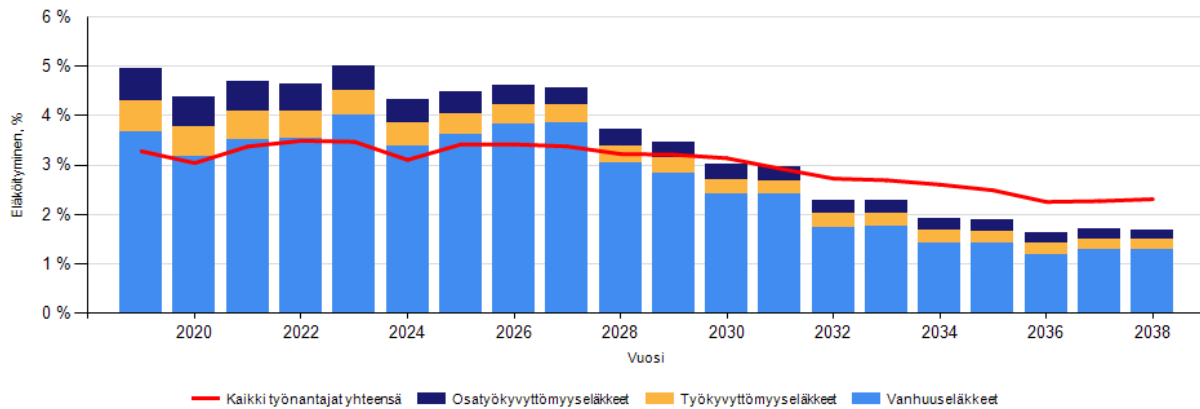
	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Luottamushenkilöt	108 543	124 456	146 413	152 032	173 560	142 880
Kuukausipalkat	16 363 810	16 919 773	8 916 127	9 648 194	10 846 990	11 179 100
Tuntipalkat	436 201	459 532	357 448	337 049	366 840	367 970
Erilliskorvaukset	1 768 985	1 983 902	364 806	491 870	436 100	412 000
Sairaus- ja äit.loman sijaiset	113 905	146 161	6 475	10 606	20 500	15 500
Vuosiloma- ym. sijaiset	795 715	914 841	377 315	407 119	145 000	145 000
Tilapäinen työvoima	191 064	286 454	90 562	190 414	36 000	56 780
Jaksotetut ja aktivoidut palkat	55 616	75 449	-12 608	58 554	0	0
Palkat yhteensä	19 833 839	20 910 568	10 246 538	11 295 838	12 024 990	12 319 230

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

Eläköitymisennuste 2019 - 2038



Eläköitymisennuste 2019 - 2038



2. KÄYTTÖTALOUSOSA

Taloussuunnitelma						
Toimintakate, 1 000 €	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25 muutos %	TS 2027	TA 2028
KEMIJÄRVEN KAUPUNKI	-21 791	-25 462	-25 231	-0,9	-26 785	-27 655
Keskusvaalilautakunta	-12	-69	-8	-88,4	-10	-8
Tarkastuslautakunta	-67	-60	-39	-35,0	-41	-41
Kaupunginhallitus	-4 620	-5 411	-7 025	29,8	-7 619	-7 771
Konserni- ja elinvoimapaalvelut	-4 699	-5 540	-7 072	27,7	-7 670	-7 820
Hallintopalvelut	-4 699	-5 540	-4 467	-19,4	-4 631	-4 709
Viestintä ja markkinointi	0	0	-288	100,0	-328	-342
Elinkeino- ja työllisyyspalvelut	0	0	-2 317	100,0	-2 710	-2 770
Sivistyslautakunta	-15 218	-16 608	-16 688	0,5	-17 400	-17 900
Sivistyspalvelut	-15 218	-16 608	-16 688	0,5	-17 400	-17 900
Varhaiskasvatuspalvelut	-4 631	-5 345	-5 226	-2,2	-5 453	-5 560
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut	-3 654	-3 871	-3 983	2,9	-4 155	-4 272
Koulutuspalvelut	-6 933	-7 179	-7 412	3,2	-7 723	-7 996
hytetu, johtaminen	0	-213	-67	-68,5	-69	-72
Tekninen lautakunta	-1 376	-2 368	-787	-66,8	-995	-1 175
Tekniset palvelut	-1 376	-2 368	-787	-66,8	-995	-1 175
Rakennusvalvonta	-113	-119	-158	32,8	-160	-170
Kunnallistekniikan palvelut	-1 817	-1 903	-1 787	-6,1	-1 940	-2 070
Maankäyttö	187	97	60	-38,1	35	15
työllisyys, viestintä, johtaminen	-581	-725	0	-100,0	0	0
Tila- ja ruokapalvelut	1 162	1 200	1 100	-8,3	1 070	1 050
Ympäristöterveyslautakunta	-598	-647	-684	5,7	-720	-760
Ympäristöterveyspalvelut	-598	-647	-684	5,7	-720	-760

Kaupungin organisaatorakenne muuttuu 1.1.2026 alkaen, joten vuosien 2024-2025 toimintakatelut eivät kaikkien toimialojen osalta ole suoraan verrannolliset.

Tilapalvelut liikelaitoksen vuosien 2024-2025 luvut on yhdistelty tekniset palvelut toimialan lukuihin vertailtavuuden helpottamiseksi.

Vuoden 2025 toimintakatteessa näkyy keskusvaalilautakunnassa vaalien toteuttamiseen varatut, kunnalle jäävät kustannukset, vuonna 2026 ei järjestetä vaaleja.

Tarkastuslautakunnan vuosien 2024-2025 kustannuksissa näkyy erityistilintarkastukseen varatut ja toteutuneet kustannukset vrt. vuoden 2026 kustannustasoon.

Tekniset palvelut toimialan kustannuksista siirtyy vuoden 2026 osalta työllisyydenhoidon kustannukset konserni- ja elinvoimapaalveluihin.

Ympäristöterveyspalvelujen toimintakatteessa näkyy ainoastaan kaupungin maksuosuus yhteistointa-alueen kustannuksista.

2.1. KAUPUNGINHALLITUS

Toimiala: **Konserni- ja elinvoimapaalvelut**

1. Toimialan toiminta-ajatus

Konserni- ja elinvoimapaalveluiden tehtävänä on tuottaa kaupungin hallinto- ja tukipalvelut, johtaa ja valvoa kaupungin hallintoa, huolehtia kaupungin kehittämisedellytyksiin liittyvistä asioista ja edunvalvonnasta. Toimialan vastuulla on elinkeinojen kehittämistehtävät, työllisyydenhoidon palvelut yhteistyössä Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalueen kanssa kaupunkimarkkinointi sekä Itä-Lapin maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen toiminta.

Hallintopalvelut vastata koko kaupunkiorganisaation ja konsernin talouden ja toimintojen yhteensovittamisesta, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen päätöksenteon tuesta sekä päätösten toimeenpanosta.

Viestinnän ja markkinoinnin tehtävänä on Kemijärven kaupungin markkinointi ja viestintä niin organisaation sisällä, kuin kemijärveläisille, Kemijärven seudulla asuville tai asujiksi tuleville, kaupungin yhteistyötahoille ja kumppaneille sekä kaupunkiin saapuville kotimaisille ja kansainvälisille vierailijoille sekä yrityksille.

Elinkeino- ja työllisyyspalvelut tuottaa kaupungin elinkeino- ja yrityspalvelut sekä toteuttaa kaupunkistrategian ja elinkeino-ohjelman painopistealueita, toteuttaa hankkeita, osallistua ja vaikuttaa elinkeinoja ja yritystoimintaa edistävissä verkostoissa sekä oppilaitosyhteistyön edistäminen. Vastuualueen tehtävänä on järjestää kaupungin päätösten mukaisesti vapaaehtoisia työllisyyspalveluja, jotka täydentävät lakisääteisiä TE-tehtäviä.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Toimintaympäristössä tapahtuvat voimakkaat muutokset edellyttävät aktiivista edunvalvontaa. Kuntalaisten palveluihin merkittävästi vaikuttava muutos koskee Lapin hyvinvointialueen palveluverkkoa, jonka johdota edunvalvonta eri tasoilla on tärkeää. Suunnitteilla oleva kuntien valtionosuusuudistus tulee haastamaan kaupungin talouden ja rahoituksen suunnittelua. Lisäksi hankintalain uudistu tulee vaatimaan edunvalvonnan lisäksi hallintopalveluiden työpanosta mm. palkanlaskentapalveluiden kilpailutuksen muodossa.

Väestön ikääntyminen ja työikäisten määrän väheneminen vaikuttavat kaupungin vetovoimaan ja kilpailukykyyn. Kasvava kilpailu osaavasta työvoimasta edellyttää viestinnältä kohdennettua työnantajamielikuvan ja elinympäristön vahvistamista. Viestinnässä korostetaan Kemijärveä paikkana, jossa työn ja elämän tasapaino toteutuu luonnonläheisesti ja hyvinvointia tukien.

Toimintaympäristön muutokset näkyvät myös elinkeinoelämässä. Perinteisten alojen rinnalle nousevat mm. luovat alat, sähköinen liikkuminen, biotalous ja kasvava matkailu. Viestinnän rooli laajenee kehittämistyön ja kumppanuuksien näkyväksi mahdollistajaksi

3. Talouden tunnusluvut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintamenot	-6 306 094	-6 837 670	-6 700 000	-8 333 230	-8 931 000	-9 108 000
Toimintatulot	1 607 543	1 297 670	1 300 000	1 261 230	1 261 000	1 288 000
Toimintakate	-4 698 551	-5 540 000	-5 400 000	-7 072 000	-7 670 000	-7 820 000

4. Toimialan toiminnan tunnusluvut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakin.virat ja toimet 31.12.	22	20	22	29	29	29
Henkilöstömenot €	-2 196 937	-2 281 640	-2 280 000	-2 546 870	-2 618 100	-2 722 300
Muutos %	7,5	3,9	3,8	11,6	2,8	4,0
Palvelujen ostot €	-3 070 945	-3 404 520	-3 300 000	-3 848 420	-4 180 800	-4 320 400
Muutos %	5,0	10,9	7,5	13,0	8,6	3,3
Toimintakate €/asukas	-676	-800	-783	-1 032	-1 132	-1 167

TA 2026 vrt. TA 2025 lukuihin, TA 2025 vrt. TP 2024 lukuihin

Vastuualue: Hallintopalvelut

1. Toiminta-ajatus

Hallintopalveluiden tehtävänä on tuottaa kaupungin hallinto- ja tukipalvelut, johtaa ja valvoa kaupungin hallintoa, huolehtia kaupungin kehittämisedellytyksiin liittyvistä asioista ja edunvalvonnasta. Tehtävänä on lisäksi vastata koko kaupunkioorganisaation ja konsernin talouden ja toimintojen yhteensovittamisesta, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen päätöksenteon tuesta sekä päätösten toimeenpanosta. Hallintopalveluiden tehtävänä on lisäksi vastata koko kaupunkioorganisaation ja konsernin talouden ja toimintojen yhteensovittamisesta, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen päätöksenteon tuesta sekä päätösten toimeenpanosta. Kaupungin kotoutumispalvelut toimivat osana hallintopalveluita tiiviissä yhteistyössä mm. työllisyysalueen kanssa.

Hallintopalvelut vastuualue sisältää kaupungin demokratiapalvelut (vaalit ja päätöksenteko), hallinto-, arkisto-, kirjaamo-, asiakaspalvelu-, talous-, henkilöstö-, ict- ja kotouttamispalvelut sekä keskusvaalilautakunnan ja tarkastuslautakunnan toiminnan.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Toimintaympäristössä tapahtuvat voimakkaat muutokset edellyttävät aktiivista edunvalvontaa. Kuntalaisten palveluihin merkittävästi vaikuttava muutos koskee Lapin hyvinvointialueen palveluverkkoa, jonka johdota edunvalvonta eri tasoilla on tärkeää. Suunnitteilla oleva kuntien valtionosuusuudistus tulee haastamaan kaupungin talouden ja rahoituksen suunnittelua. Lisäksi hankintalain uudistus tulee vaatimaan edunvalvonnan lisäksi hallintopalveluiden työpanosta mm. palkanlaskentapalveluiden kilpailutuksen muodossa.

Kaupunginvaltuuston 26.5.2025 § 50 hyväksymän organisaatiomuutoksen astuminen voimaan 1.1.2026 merkitsee se uusien rakenteiden toimeenpanoa sekä uusien toimintatapojen ja yhteistyömuotojen käyttöönottoa. Hallintopalvelut tuottavat palveluita koko kaupunkikonsernille ja tukevat myös tytäryhtiöitä niiden tarpeiden mukaisesti.

Digitalisaatio ja sähköisen asioinnin lisääntyminen haastaa toimintatapojen muutoksen myötä ja edellyttää koulutusta sekä tuen ja ohjeistuksen antamista. Tietojärjestelmien kehittämisessä tulee olla aktiivinen, mutta samalla täytyy myös arvioida kriittisesti palvelutarpeiden ja sujuvien toimintaprosessien kannalta.

3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet palvelutuotannossa

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Aktiivinen kokoutumisen edistäminen	Tiiviillä kaupungin sisäisellä ja ulkopuolisten sidosryhmien välisellä yhteistyöllä mahdollistetaan maahanmuuttajien hyvä kokoutuminen.	Ulkomaalaistaustaisten osuus väestöstä

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Kaupungin ja yrittäjien vuoropuhelun edistäminen	Erilaiset yrittäjätilaisuudet ja kaupunginjohtajan yritysvierailut.	Toteutuneet tilaisuudet

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Liikenneyhteyksien turvaaminen ja parantaminen	Aktiivisen edunvalvontatyön jatkaminen ja yhteistyöverkostojen vahvistaminen	Toteutuneet uudistukset

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

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Organisaatiouudistuksen sujuva toimeenpano yhteistyössä muiden toimialojen kanssa	Tuloksellisesti toimiva kaupunkiorganisaatio, tarpeenmukaiset muutoksen rakenteeseen ja käytäntöihin	Organisaatiouudistus toteutunut valtuuston päätöksen mukaisesti.

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

	Painopiste	Tavoite	Kehittämistarve
1.	Konsernijaoston toiminnan vakiinnuttaminen	Konsernijaoston toimiminen tehokkaana omista ohjauksen työvälineenä ja kaupunginjohtajan tukena. Tiivis vuoropuhelu konserniyhtiöiden kanssa.	Uuden toimielimen toimintatapojen luominen ja kehittäminen.
2.	Palvelupiste Sortteerin kehittäminen	Sortteerin palveluvalikoiman laajentaminen palvelemaan monipuolisesti kaupunkilaisten ja matkailijoiden tarpeita.	Yhteistyö ja mahdolliset sopimukset muiden viranomaisten/palveluiden tuottajien kanssa sekä kaupungin omien palveluiden tehokkaampi tarjoaminen palvelupisteessä.

5. Vuoden 2026 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Digitiekartan toimenpiteiden toteuttaminen	Digitalisaation edistämisen toimenpiteet etenevät digitiekartan toteuttamissuunnitelman mukaisesti	Toimenpidesuunnitelman toteuttaminen
2.	Valmiussuunnittelun ja kaupungin tilaturvallisuuden kehittäminen	Hyväksytyn tilaturvallisuussuunnitelman mukaisten toimenpiteiden toteuttaminen	Toimenpiteet toteutettu vuoden 2026 aikana

6. Talouden tunnusluvut

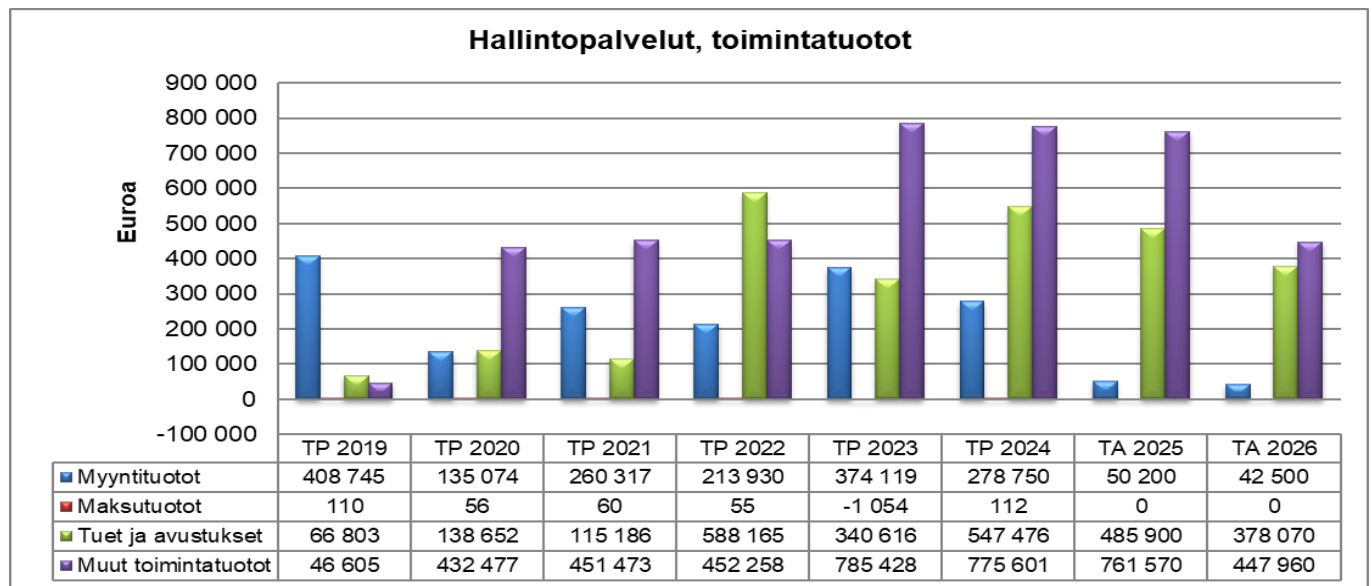
	TP 2024*	TA 2025*	TPE 2025*	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintamenot	-6 306 094	-6 837 670	-6 700 000	-5 341 090	-5 506 400	-5 584 100
Toimintatulot	1 607 543	1 297 670	1 300 000	874 530	875 000	875 000
Toimintakate	-4 698 551	-5 540 000	-5 400 000	-4 466 560	-4 631 400	-4 709 100

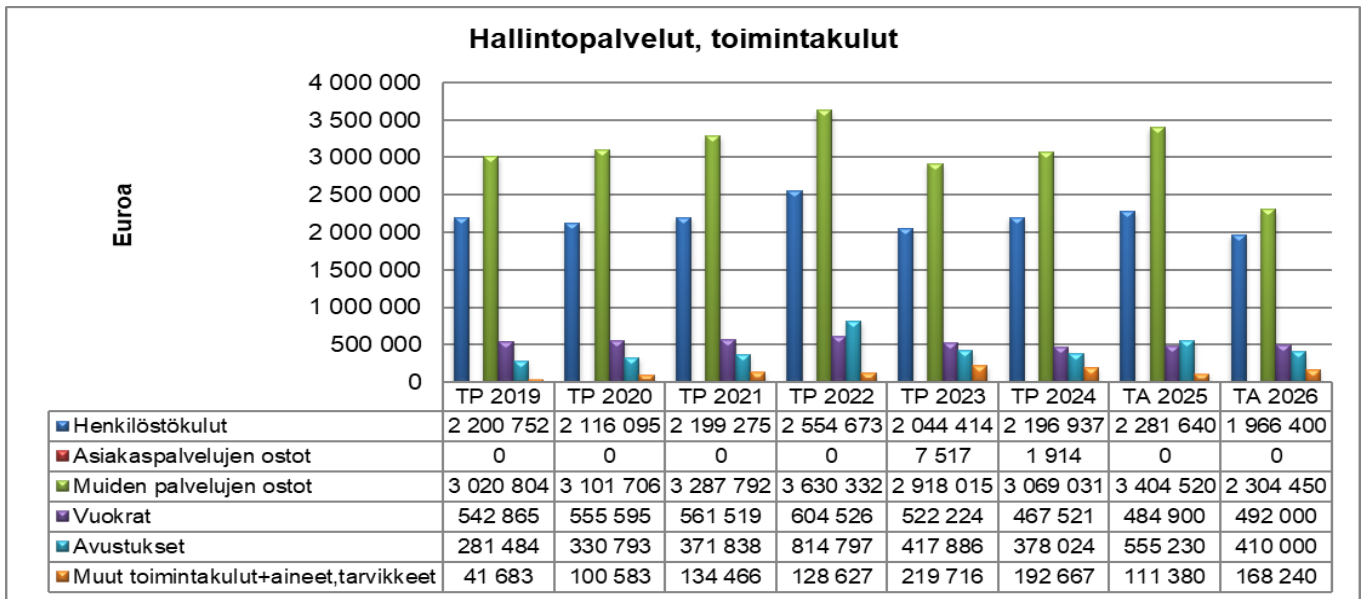
*vuosina 2024-2025 koko toimialan palvelut

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakin.virat ja toimet 31.12.	22	20	22	22	22	22
Henkilöstömenot €	-2 196 937	-2 281 640	-2 280 000	-1 966 400	-2 017 400	-2 100 500
Muutos %	7,5	3,9	3,8	-13,8	2,6	4,1
Palvelujen ostot €	-3 070 945	-3 404 520	-3 300 000	-2 304 450	-2 399 300	-2 480 300
Muutos %	5,0	10,9	7,5	-32,3	4,1	3,4
Toimintakate €/asukas	-676	-800	-783	-652	-683	-703

TA 2026 vrt. TA 2025 lukuihin, TA 2025 vrt. TP 2024 lukuihin





8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Riskienhallinnan systemaattinen kehittäminen	Vahvistetaan koko organisaation riskienarvioinnin ymmärrystä ja riskienhallinnan käytänteitä	Riskienarviointityökalun käyttö
2.	Sopimushallinnan kehittäminen	Käytössä olevan Cloudia- sopimushallintajärjestelmän tehokkaampi ja systemaattinen hyödyntäminen koko organisaation tasolla. Järjestetään koulutusta/ohjausta, jolla varmistetaan yhteisten käytänteiden noudattaminen.	Sopimushallinnan aktiiviset käyttäjät

9. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v. 2025 ja reagoidaan toimintavuonna 2026

Havaittuihin puutteisiin on reagoitu ohjeistamalla oikeista käytänteistä. Kaksivaiheisen tunnistautumisen käyttöönottoa sähköpostitileillä on tehostettu viestinnällä ja mm. järjestämällä niille esihenkilöille tilaisuus, joiden työntekijöiltä puuttuu kaksivaiheinen tunnistautuminen (MFA). Muutoinkin tietoturvaa ja tietosuojaa on tehostettu käyttäjätunnusten hallinnalla ja koulutuksella sekä muulla ohjeistuksella. Vuonna 2026 riskienarvioinnissa tullaan kiinnittämään huomiota toimenpiteiden suunnitteluun tunnistettujen vaarojen ja haittojen poistamiseksi tai vaikutusten vähentämiseksi.

10. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Riittävän ja osaavan henkilöstön varmistaminen	Mahdollisuuksien mukaan rekrytointien ennakollinen toteuttaminen eläköitymis- ja muissa henkilöstövaihdoissa. Määräaikaisten työntekijöiden hyödyntäminen palvelu-/organisaatiomuutos tilanteissa.	Vakinaisen henkilöstön määrä
2.	Tehtäväkuvausten tarkistaminen ja ajantasaistaminen	KVTESin tasopalkkajärjestelmään siirtymisen myötä laaditaan tehtäväkuvat (paikallinen tasokuvaus) uudistetulle lomakkeelle ja samalla käydään henkilöstön kanssa keskustelut kuvausten ajantasaisuudesta ja muutostarpeista	Tehtäväkuvaukset laadittu

Vastuualue: **Viestintä ja markkinointi**

1. Toiminta-ajatus

Kemijärven kaupungin viestinnän ja markkinoinnin tehtävänä on vahvistaa elinvoimaa, vetovoimaa ja yhteisöllisyyttä. Toiminta perustuu kaupungin strategiaan tavoitteisiin, brändi-identiteettiin ja osallisuusohjelmassa linjattuihin avoimuuden, saavutettavuuden ja asukaslähtöisyyden periaatteisiin.

Viestintä ja markkinointi tukevat:

- kuntalaisten hyvinvointia, osallisuutta ja vaikutusmahdollisuuksia
- yritystoiminnan kasvua ja investointeja
- kaupungin vetovoimaa, tunnettuutta ja positiivista imagoa sekä paikallisesti että laajemmin

Kaupungin viestintä on selkeää, ennakoivaa ja monikanavaista. Tavoitteena on tarjota ajankohtaista ja ymmärrettävää tietoa sekä rakentaa luottamusta ja vuoropuhelua osaksi arkea.

Markkinointiviestinnässä tuodaan esiin Kemijärven vahvuuksia: pohjoisen rauhaa ja luonnonläheisyyttä, lapilaista elämänmenoa, kestäväää kasvua, yrittäjyyttä ja rohkeaa tulevaisuudenkuvaa. Brändityötä ohjaa tarina onnellisuudesta, joka löytyy omalla tavalla, juuri täältä.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Väestön ikääntyminen ja työikäisten määrän väheneminen vaikuttavat kaupungin vetovoimaan ja kilpailukykyyn. Kasvava kilpailu osaavasta työvoimasta edellyttää viestinnältä kohdennettua työnantajamielikuvan ja elinympäristön vahvistamista. Viestinnässä korostetaan Kemijärveä paikkana, jossa työn ja elämän tasapaino toteutuu luonnonläheisesti ja hyvinvointia tukien.

Etätyön ja monipaikkaisuuden yleistymisen luo mahdollisuuksia uusien asukkaiden houkuttelemiseen. Markkinoinnissa hyödynnetään tarinoita paluumuuttajista ja etätyöntekijöistä, jotka ovat löytäneet Kemijärveltä omannäköisen arjen.

Toimintaympäristön muutokset näkyvät myös elinkeinoelämässä. Perinteisten alojen rinnalle nousevat mm. luovat alat, sähköinen liikkuminen, biotalous ja kasvava matkailu. Viestinnän rooli laajenee kehittämistyön ja kumppanuuksien näkyväksi mahdollistajaksi.

Viestintä tukee kaupungin roolia yritysten kumppanina kertomalla yhdessä toimijoiden kanssa alueen menestystarinoista ja kehityshankkeista. Kaupunkimarkkinoinnissa vahvistetaan Invest In -viestintää: Kemijärvi näyttäytyy kestävä kasvun alustana ja vastuullisten investointien kohteena.

Kaupungin [viestintäohjelma](#) päivitetään viestintäsuunnitelmaksi ja laaditaan markkinointisuunnitelma taloussuunnitelmakauden aikana. Tavoitteena on vahvistaa viestinnän strategista roolia, selkeyttää tavoitteita ja varmistaa toimenpiteiden vaikuttavuus.

Erityisesti matkailumarkkinoinnissa tullaan huomioimaan valmisteltu kansainvälisen matkailun kehittämissuunnitelma, joka ohjaa kohderyhmävalintoja, sisällöntuotantoa ja markkinointikanavia.

3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet palvelutuotannossa

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Viestintä ja markkinointi tukevat arjen sujuvuutta tekemällä kaupungin toiminnasta ymmärrettävää, saavutettavaa ja osallistavaa. Tavoitteena on, että kemijärveläiset saavat ajantasaista tietoa päätöksenteosta, palveluista ja tapahtumista selkeästi ja oikea-aikaisesti. Näin vahvistetaan yhteisöllisyyttä, osallisuutta ja luottamusta arjen tasolla. Kemijärvi halutaan nähdä avoimena, vuorovaikutteisena ja positiivisesti viestivänä kaupunkina, jossa viestintä rakentaa paitsi tiedonkulkua myös hyvää ilmapiiriä ja paikallista ylpeyttä.	Parannetaan tiedon saavutettavuutta monikanavaisesti: verkkosivut, sosiaalinen media, sähköiset palvelut ja fyysiset ilmoituspaikat. Varmistetaan, että ajankohtaisista asioista ja päätöksistä viestitään selkeästi kaupungin viestintäkanavissa kuten verkkosivuilla ja sosiaalisessa mediassa. Tarjotaan kuntalaisille mahdollisuus palautteeseen ja ideointiin matalalla kynnyksellä sähköisissä kanavissa, kyselyissä ja kasvokkaisissa tilaisuuksissa. Nostetaan esiin paikallisia tarinoita ja onnistumisia, jotka vahvistavat yhteisöllisyyttä ja ylpeyttä Kemijärvestä. Viestitään kaupungin vahvuuksista: hyvä arki, turvallisuus, yrittäjyys, luonto ja yhteisöllisyys. Kohdennetaan markkinointia uusille asukkaille, etätyöntekijöille ja sijoitettuille yrityksille. Tehdään aktiivista yritysviestintää: kerrotaan ajankohtaisista hankkeista, tukimahdollisuuksista ja menestystarinoista.	Asukastyytyväisyys kaupungin viestintään (sisällytetään säännölliseen kyselyyn) Tieto palveluista: koettu saavutettavuus, selkeys ja ajantasaisuus (osaksi samaa kyselyä) Viestintäkanavien tavoitettavuus ja sitoutuminen: verkkosivuston analytiikka, somekanavien seuraajamäärät ja reagoinnit

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Viestinnän ja markkinoinnin tehtävänä on tukea Kemijärven elinvoimaa tekemällä kaupungin ja yritysten välistä yhteistyötä näkyväksi ja ymmärrettäväksi. Tavoitteena on vahvistaa luottamusta, lisätä tunnettuutta ja parantaa vetovoimaa siten, että viestintä tukee kaupungin roolia kumppanina ja mahdollistajana. Ulospäin rakennetaan kuva elinvoimaisesta, yhteistyöhakuisesta ja avoimesti toimivasta Kemijärvestä.	Hyödynnetään viestinnässä suunnitelmallista kokonaisuutta, jossa esitellään paikallisia yritystarinoita ja kehittämistyön tuloksia. Viestitään avoimesti kaupungin ja yritysten yhteisistä hankkeista, investoinneista ja onnistumisista. Nostetaan esiin yrittäjiä, työntekijöitä ja yhteisöjä, jotka rakentavat alueen elinvoimaa. Kohdennetaan viestintää sijoittumista harkitseville yrityksille ja yhteistyökumppaneille. Invest In -viestintä osana muuta elinvoimatyötä. Vahvistetaan tiedonkulkua kehittämällä kaupungin ja yritysten välisiä viestintätapoja.	Yritysten tyytyväisyys kaupungin viestintään (esim. kysely: ajantasaisuus, avoimuus, yhteistyön toimivuus) Osallistujamäärät elinvoima-, yrittäjä- ja kumppanuustapahtumissa Viestien tavoitettavuus ja sitoutuminen eri kanavissa

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Viestinnän ja markkinoinnin tehtävänä on vahvistaa luottamusta, jatkuvuuden tunnetta ja alueen resilienssiä. Tavoitteena on tuoda esiin, miten turvallinen ja vakaa toimintaympäristö luo Kemijärvellä uusia mahdollisuuksia asumisen, yrittämisen ja investointien näkökulmasta.	Viestitään selkeästi ja ymmärrettävästi siitä, miten alueen turvallisuuden, varautumiseen ja yhteistyöhön liittyvät ratkaisut vaikuttavat arkeen ja yritystoimintaan. Vahvistetaan kaupungin roolia luotettavana ja ajantasaisena tiedonvälittäjänä. Tehdään näkyväksi paikallisten yritysten ja toimijoiden roolia turvallisuuden, huollon, logistiikan ja palvelujen varmistajina. Tuodaan esiin koulutuksen ja innovaatiotoiminnan kytkös turvallisuus- ja varautumisteemoihin. Hyödynnetään viestintää yhteistyön vahvistamisessa esimerkiksi teemallisten kampanjoiden tai sisältökokonaisuuksien kautta.	Asukkaiden ja yritysten luottamus kaupungin viestintään (kysely: ajantasaisuus, selkeys, luotettavuus) Positiivinen turvallisuusimago mediassa (mediaseuranta ja some-mainintojen sävyanalyysi)

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Viestinnän ja markkinoinnin tehtävänä on tukea kaupungin talouden vakautta ja ennakoitavuutta tekemällä taloudellisesta päätöksenteosta, investoinneista ja kehittämistyöstä läpinäkyvää ja ymmärrettävää. Tavoitteena on lisätä luottamusta kaupungin pitkäjänteiseen toimintaan ja vahvistaa Kemijärven mielikuvaa turvallisena paikkana elää, yrittää ja investoida.	Koostetaan keskeisiä taloustietoja, investointeja ja hankkeita helposti ymmärrettävään ja visuaalisesti kevyesti esitettävään muotoon, resurssien mukaan. Viestitään säännöllisesti olennaisista talouslinjauksista ja niiden vaikutuksista arkeen, mahdollisimman selkeällä ja tiiviillä tavalla. Ennakoidaan talouspäätösten ja organisaatiomuutosten viestintää hyvissä ajoin yhteistyössä johdon kanssa. Tuodaan esiin päätösten merkitys yritystoiminnalle, työllisyydelle ja palveluiden jatkuvuudelle osana muuta viestintää. Hyödynnetään olemassa olevia viestintäkanavia kaupungin taloudellisen vakautta ja vastuullisuutta tukevan imagon rakentamisessa resurssien puitteissa.	Asukkaiden ja yritysten luottamus kaupungin taloudenhoitoon (kysely: avoimuus, ymmärrettävyys, johdonmukaisuus). Positiivinen talous- ja investointimielikuva mediassa (mediaseuranta ja sisällön sävyanalyysi)

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Viestinnällä ja markkinoinnilla on tärkeä rooli vastuullisen johtamisen tukena. Tavoitteena on rakentaa luottamusta avoimuuden, vuorovaikutuksen ja johdon esimerkin kautta. Vastuullinen johtaminen näkyy siinä, miten kaupungin johto viestii päätöksistään, kuuntelee ja sitouttaa, sekä siinä, miten koko kaupungin toiminta näyttäytyy johdonmukaisena ja luottamusta herättävänä asukkaille, yrityksille ja henkilöstölle.	Viestitään kaupungin johdon ja luottamushenkilöiden keskeisistä päätöksistä ja linjauksista selkeästi ja ymmärrettävästi. Tuetaan johdon viestintää, jossa painottuu vuoropuhelu: keskustelut, palautekanavat ja säännölliset kohtaamiset sidosryhmien kanssa. Välitetään vastuullisuutta ja arvoja myös sisäisesti. Kaupungin työntekijät toimivat esimerkkeinä viestinnässä ja arjen kohtaamisissa. Kehitetään kaupungin kykyä viestiä avoimesti myös vaikeista asioista ja muutostilanteista suunnitelmallisesti ja ihmisläheisesti, käytettävissä olevien resurssien mukaisesti.	Asukkaiden ja yritysten luottamus kaupungin johtamiseen (kysely: koettu avoimuus ja johdon läsnäolo) Henkilöstön kokemus sisäisestä viestinnästä (henkilöstökysely: tiedonkulku, ymmärrettävyys, johdon näkyvyys) Johdon ja päättäjien viestintäaktiivisuus (vuosittain julkaistujen tiedotteiden, puheenvuorojen tai tilaisuuksien määrä)

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

	Painopiste	Tavoite	Kehittämistarve
1.	Viestintä ja markkinointi vahvistavat kuntalaisten hyvinvointia, osallisuutta ja turvallisuuden tunnetta	Viestinnän ja markkinoinnin tavoitteena on tukea asukkaiden hyvinvointia ja yhteisöllisyyttä tarjoamalla oikea-aikaista, helposti ymmärrettävää ja saavutettavaa tietoa kaupungin palveluista, päätöksistä ja osallistumisen mahdollisuuksista. Viestintä toimii välineenä, jolla rakennetaan luottamusta, lisätään osallisuutta ja vahvistetaan kokemusta elämänlaadusta Kemijärvellä.	Tehdään kaupungin palvelut ja hyvinvointitarjonta näkyväksi selkeällä, monikanavaisella viestinnällä. Yhdistetään viestintäverkostoja ja -kanavia tarkoituksenmukaisesti: verkkosivut, sosiaalinen media ja paikalliset tiedotuskanavat toimivaksi kokonaisuudeksi. Nostetaan esiin asukkaiden tarinoita, yhteisöjen onnistumisia ja arjen positiivisia tekoja osana viestinnän sisältöjä. Vahvistetaan mielikuvaa Kemijärvestä hyvän elämän ja yhteisöllisyyden paikkana. Kootaan ja hyödynnetään palautetta ja hyvinvointitietoa viestinnän suunnittelussa. Viestitään myös siitä, mihin toimenpiteisiin palaute on johtanut, resurssien puitteissa.

5. Vuoden 2026 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Päivitetään kaupungin viestintäohjelma viestintäsuunnitelmaksi ja laaditaan markkinointisuunnitelma.	Viestintää ja markkinointia ohjaavat ajantasaiset, käytännönläheiset suunnitelmat.	Suunnitelmien valmistuminen ja käyttöönotto vuoden 2026 aikana.
2.	Kehitetään asukasviestintää kokoamalla palvelut ja osallistumisen mahdollisuudet selkeästi esiin.	Asukkaat löytävät tiedon helpommin, kokemus avoimuudesta ja osallisuudesta vahvistuu.	Asukastyytyväisyys viestintään (kysely), verkkosisältöjen käyttöaste.
3.	Tehdään näkyväksi kasvavaa matkailua kohdennetulla sisältömarkkinoinnilla.	Kemijärvi näyttäytyy kiinnostavana ja saavutettavana matkailukohteenä.	Matkailusisältöjen tavoittavuus (some, verkkosivut), matkailijapalaute.
4.	Tuodaan esiin kaupungin ja yrittäjien yhteistyötä viestinnässä, resurssien ja yhteistyöhalukkuuden mukaan.	Yrittäjien kokemus kumppanuudesta vahvistuu, kaupungin elinvoimatarina selkeytyy.	Yrityspalaute viestinnästä (kysely/tapaamiset), yritysaiheisten julkaisujen määrä.
5.	Viestitään selkeästi kaupungin varautumisesta ja turvallisuuteen liittyvistä ratkaisuista.	Asukkaiden ja yritysten kokemus luotettavasta, ennakoitavasta kaupungista vahvistuu.	Luottamus kaupungin viestintään (kysely), mediaseuranta.
6.	Vahvistetaan sisäistä viestintää ja henkilöstön sitoutumista yhtenäiseen viestintäkulttuuriin.	Henkilöstö kokee viestinnän ymmärrettäväksi ja ajantasaiseksi. Viestintä tukee työnantajamielikuvaa.	Henkilöstökysely: tiedonkulku, selkeys, viestinnän vaikutus.

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintamenot				-288 270	-328 400	-341 500
Toimintatulot				0	0	0
Toimintakate				-288 270	-328 400	-341 500

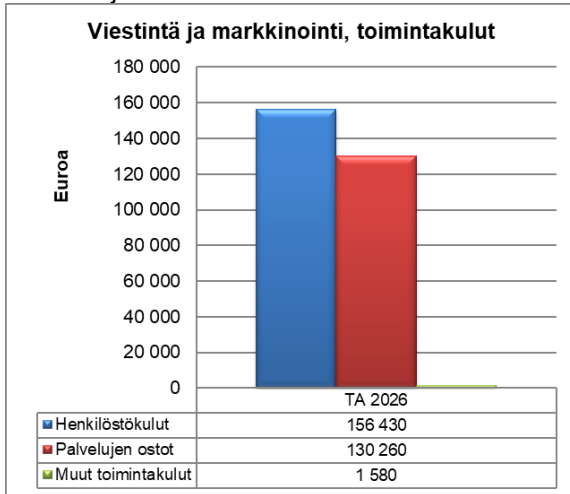
Viestintä ja markkinointitehtävät vuosina 2024-2025 Kemijärven Kehitys Oy:ssä ja elinvoimapalveluissa

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2024*	TA 2025*	TPE 2025*	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakin.virat ja toimet 31.12.				3	3	3
Henkilöstömenot €				-156 430	-161 900	-167 600
Muutos %				x	3,5	3,5
Palvelujen ostot €				-130 260	-164 500	-178 000
Muutos %				x	26,3	8,2
Toimintakate €/asukas				-42,1	-48,5	-51,0

TA 2026 vrt. TA 2025 lukuihin, TA 2025 vrt. TP 2024 lukuihin

Viestintä ja markkinointitehtävät vuosina 2024-2025 Kemijärven Kehitys Oy:ssä ja elinvoimapalveluissa.



8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Varmistaa viestinnän johdonmukaisuus, selkeys ja vastuullisuus sekä ehkäistä viestinnällisiä riskejä.	Päivitetään viestintäsuunnitelma, jossa määritellään periaatteet, vastuut ja toimintamallit myös poikkeus- ja muutostilanteissa.	Suunnitelman valmistuminen ja käyttöönotto v. 2026
2.	Vähennetään väärinymmärrysten, epäselvän viestinnän ja ylikuormituksen riskejä.	Selkeytetään viestintäprosesseja ja priorisoidaan tehtäviä strategisten painopisteiden mukaisesti.	Palaute kaupungin sisäisiltä ja ulkoisilta sidosryhmiltä (esim. kyselyt, tapaamiset).
3.	Säilytetään luottamus ja läpinäkyvyys kaupungin toimintaan.	Kehitetään viestintää ennakkoivaksi, saavutettavaksi ja avoimeksi kaikille kohderyhmille.	Luottamusta ja viestinnän selkeyttä mittaavat kyselyt (asukkaat, henkilöstö, yritykset).

9. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v. 2025 ja reagoidaan toimintavuonna 2026

Viestintä ja markkinointi on uusi konserni- ja elinvoimapalveluiden alle perustettu vastuualue. Toiminnot siirtyvät organisaatiouudistuksen myötä pääosin Kemijärven Kehitys Oy:stä. Muutoksessa henkilöstö, tehtävät, järjestelmät, internetsivustot, kehittämishankkeet ja palvelut siirtyvät liikkeenluovutussopimuksella. Toimintoille laaditaan vuoden 2026 aikana sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan suunnitelma.

10. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Varmistetaan, että viestinnän ja markkinoinnin tehtävät ovat realistisesti mitoitettu käytettävissä olevaan henkilöstöresurssiin nähden.	Priorisoidaan tehtävät kaupungin strategisten painopisteiden mukaisesti ja aikataulutetaan työ vuosikellon avulla.	Työkuorman seuranta, tavoitteiden toteutuminen ja palaute esihenkilötyössä.
2.	Tuetaan viestintä- ja markkinointityötä tekevän henkilöstön osaamista, jaksamista ja ammatillista kehittymistä.	Mahdollistetaan osaamisen kehittäminen esimerkiksi koulutuksilla ja vertaistukiverkostoissa.	Kehityskeskustelut, osaamistarpeiden tunnistaminen, koulutuksiin osallistuminen.
3.	Vahvistetaan viestinnän ja markkinoinnin yhteistyötä muiden yksiköiden ja johdon kanssa.	Luodaan yhteisiä työtapoja ja selkeitä yhteistyörooleja viestinnän tueksi.	Sisäinen palaute, yhteistyön sujuvuus ja työn jakautuminen eri toimijoiden välillä.

Vastuualue: Elinkeino- ja työllisyyspalvelut

1. Toiminta-ajatus

Elinkeinojen kehittämisen tehtävänä on vahvistaa Kemijärven elinvoimaa tukemalla yritysten syntyä, kasvua ja uudistumista sekä kehittämällä kestäväää ja monipuolista elinkeinorakennetta. Toiminta perustuu kaupungin elinvoimaohjelman arvoihin – taloudellisuuteen, vastuullisuuteen ja yhteisöllisyyteen – ja painottuu yrittäjyyden edistämiseen, matkailun ja luovien alojen kehittämiseen sekä kylien elinvoiman ja kestävään liikenteen ratkaisujen vahvistamiseen yhteistyössä alueen toimijoiden kanssa.

Vastuualueen palvelut sisältävät seuraavat palvelut: Joukkoliikenne, työllisyydenhoito, kesätyöllistäminen, maaseutupalvelujen yhteistoiminta-alue, elinkeinoneuvonta- ja muut yrityspalvelut, kehittämishankkeet

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Kemijärvi toimii Itä-Lapin alueellisena keskuksena, jossa yhdistyvät luonnonläheisyys, vahva yhteisöllisyys ja monipuoliset palvelut. Kaupunki palvelee laajaa maantieteellistä aluetta ja toimii linkkinä Lapin sisämaan ja pohjoisten matkailukeskusten välillä.

Elinkeinorakenne on monipuolistumassa, vaikka perinteiset toimialat – metsäteollisuus, palvelut ja matkailu – muodostavat edelleen talouden perustan. Julkiset palvelut ja hoiva-alan työpaikat ovat merkittävä työllistäjä, mutta yrittäjyyden, matkailun ja luovien alojen rooli on kasvussa.

Kemijärvellä on merkittävä luonto- ja vesistöperintö, joka tarjoaa vahvat lähtökohdat matkailulle, virkistykselle ja uusiutuvan energian ratkaisuille. Lisäksi alueella on kehittymässä uusia elinkeinoaloja, kuten: Sähköinen liikkuminen ja kestävä matkailu (esim. sähkökelkkailun pilotointi Itä-Lapin reiteillä) Luovat alat ja audiovisuaalinen tuotanto (elokuva- ja TV-hankkeet, koulutus- ja palveluverkostot) Biotalous ja kiertotalousratkaisut (metsävarojen hyödyntäminen kestäväällä tavalla)

Kaupungin vahvuuksia ovat:

sijainti raideliikenteen päässä ja lähellä kansainvälisiä matkailukeskuksia (Salla, Pyhä-Luosto, Ruka); kohtuuhintainen asuminen ja laajat tilaresurssit yritystoiminnalle; luonnonläheisyys ja turvallinen, rauhallinen ympäristö, joka tukee etätyötä ja elämänlaatua.

3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet palvelutuotannossa

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Kemijärveläisillä on mahdollisuus tehdä työtä ja harjoittaa yritystoimintaa omalla paikkakunnalla sekä saada tarvitsemansa palvelut helposti ja saavutettavasti. Elinkeinojen kehittäminen tukee arjen turvallisuutta ja toimeentulon jatkuvuutta.	Tuetaan aloittavia ja kasvavia yrityksiä neuvonnan, rahoitusohjauksen ja verkostoyhteistyön kautta. Vahvistetaan paikallisia työpaikkoja ja elinkeinoja mm. matkailussa, luovissa aloissa, sähköisessä liikkumisessa ja biotaloudessa. Edistetään etätyötä ja monipaikkaisuutta tarjoamalla yrityksille ja asukkaille joustavia toimitila- ja palveluratkaisuja.	Uusien yritysten määrä / vuosi Työllisyysaste ja työpaikkojen nettomuutos Yritysneuvonnan ja tukipalveluiden asiakasmäärät

	Parannetaan palvelujen saavutettavuutta hyödyntämällä entistä paremmin digipalveluita, etäasiointia ja liikkuvia palvelumuotoja.	
--	--	--

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Kemijärvi kasvaa ja uudistuu yhteistyössä yritysten ja yhteisöjen kanssa. Kaupunki tukee yrittäjyyttä, uusia investointeja ja innovatiivisia elinkeinoja, jotka luovat työtä, houkuttelevat osaajia ja vahvistavat paikallista hyvinvointia.	Tarjotaan yritysneuvontaa ja kehittämispalveluja uusille ja toimiville yrityksille. Edistetään investointeja, hankkeita ja verkostoja, jotka tukevat kestävä kasvua (esim. matkailu, biotalous, sähköinen liikkuminen, luovat alat). Rakennetaan kumppanuuksia oppilaitosten, kehittäjäorganisaatioiden, työllisyysalueen ja yrittäjäyhdistysten kanssa osaamisen ja työvoiman saatavuuden turvaamiseksi. Tuetaan yritysten digitaalisuutta ja vihreää siirtymää, esimerkiksi neuvonnan ja hankerahoituksen avulla. Markkinoidaan Kemijärveä aktiivisesti yrittämisen ja asumisen paikana, osana Itä-Lapin yhteistä veto-voimatyötä. Invest in toiminnan tehostaminen.	Uusien yritysten määrä / vuosi Yritysten investointien ja hankkeiden määrä Yritysneuvontapalveluiden asiakasmäärät Toteutettujen yhteistyö- tai verkostohankkeiden määrä

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Kemijärven yritykset hyödyntävät muuttuvan turvallisuus- ja toimintaympäristön tarjoamat mahdollisuudet liiketoimintansa kehittämiseen, varautumiseen ja kilpailukykyyn vahvistamiseen. Tavoitteena on, että yrityksillä on valmiudet toimia luotettavasti, joustavasti ja vastuullisesti myös epävarmoina aikoina.	Tuetaan yrityksiä kehittämään toimitusketjujen, kumppanuuksien ja tuotantorakenteiden joustavuutta, jotta ne voivat reagoida markkinamuutoksiin nopeasti. Autetaan yrityksiä laajentamaan palveluvalikoimaansa ja löytämään uusia asiakasryhmiä esimerkiksi turvallisuutta, infrastruktuuria ja energiaa tukevilta toimialoilta. Tarjotaan neuvontaa, koulutusta ja rahoitusohjausta yrityksille, jotka kehittävät varautumista tai turvallisuuteen liittyviä tuotteita ja palveluja. Edistetään verkostoitumista alueen muiden toimijoiden, viranomaisten ja tutkimuslaitosten kanssa, jotta yritykset voivat osallistua laajempiin kehittämishankkeisiin.	Kehittämis- tai kasvuohjelmiin osallistuneiden yritysten määrä Uusien tuotteiden, palvelujen tai markkinoiden määrä / vuosi Toteutettujen yritysvalmennusten ja koulutusten osallistujamäärä (hankkeet)

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Kemijärven kaupungin talous on kestäväällä ja ennakoitavalla pohjalla, mikä mahdollistaa pitkäjänteisen elinvoimatyön ja kannustavan toimintaympäristön yrityksille. Tavoitteena on varmistaa, että kaupungin resurssit, palvelut ja investoinnit tukevat yritystoiminnan kasvua ja työpaikkojen syntymistä.	Laaditaan ja päivitetään talouden ennakointimallit ja investointiohjelmat, jotka huomioivat elinkeinoelämän tarpeet ja yritysten kasvumahdollisuudet. Käytetään yritysvaikutusten arviointia kaikissa niissä päätöksissä, joilla arvioidaan olevan vaikutusta alueen yrityksiin. Pidetään veroprosentit, maksut ja lupamenettelyt ennakoitavina ja kilpailukykyisinä suhteessa muihin kuntiin. Kohdennetaan investointeja ja hankintoja siten, että ne vahvistavat paikallista elinkeinorakennetta (esim. reitit, infra, toimitilat, digiverkot). Kehitetään kuntakonsernin omaa hankintaosaamista, jotta paikalliset yritykset voivat osallistua tarjouskilpailuihin helpommin. (hankintakoulu- tus) Tehostetaan talous- ja elinvoimajohdon yhteistyötä, jotta päätöksenteossa huomioidaan yritysvaikutukset ja työllisyysnäkökulmat.	Talouden tasapaino (tulos, vuosikate, lainakanta). Investointien määrä elinvoimahankkeisiin. Paikallisten toimijoiden osuus kaupungin hankinnoista (%). Yritysten arvio kuntatalouden ennakoitavuudesta (kyselymittari). Hankintakouluutus toteutunut.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Kemijärven päätöksenteko ja johtamiskulttuuri tukevat yritysten toimintaa pitkäjänteisesti ja ennakoitavasti. Tavoitteena on vahvistaa yritysten luottamusta kaupunkiin kumppanina, joka toimii johdonmukaisesti, kuuntelee yrittäjiä ja huomioi elinkeinoelämän näkökulmat kaikessa kehittämisessä.	Parannetaan yritysvaikutusten arviointia osana kaupungin päätöksentekoa ja investointisuunnittelua. Lisätään säännöllistä vuoropuhelua kaupungin johdon ja yrittäjien välillä Keinoina mm. yrittäjäfoorumit, kehittämisillat, keskustelutilaisuudet ja suorat yrityskäynnit. Johdetaan kaupungin taloutta ja hankintoja siten, että ne tukevat paikallisten yritysten toimintamahdollisuuksia ja kilpailukykyä. Kehitetään kaupungin palvelukulttuuria ja prosesseja niin, että ne ovat yrittäjille selkeitä, nopeita ja ennakoitavia (esim. lupa-asiat, vuokrat, maksut). Vahvistetaan vastuullisuus- ja läpinäkyvyyshviestintää, jotta yritykset näkevät kaupungin luotettavana ja reiluna kumppanina.	Toteutettujen yritysvaikutusten arviointien määrä Yrittäjätilaisuuksien ja vuoropuhelutapaamisten määrä Paikallisten yritysten osuus kaupungin hankinnoista (%) Yrittäjätyytyväisyys kaupungin toimintaan (kyselymittari)

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

	Painopiste	Tavoite	Kehittämistarve
1.	Henkilöstö ja tehtävät siirtyvät osaksi konserni ja elinvoimapalveluita	Luodaan yksi selkeä elinvoimapalvelukokonaisuus, jossa kaupungin strategia, hanketoiminta ja yritys-palvelut tukevat toisiaan. Vähennetään päällekkäisyyksiä ja nopeutetaan päätöksentekoa – yritysasiakkaalle näkyy nopeampi, sujuvampi palvelu. Elinkeinopalvelut ovat osa kaupungin talouden ja strategian kokonaisuutta. Näin on helpompi seurata tavoitteita, resursseja ja tuloksia.	Yrityksille ja hanketoimijoille tarjotaan "yhden luukun" palvelu: neuvonta, rahoitus, lupa-asiat ja verkostot samasta organisaatiosta. Tiivistetään yhteistyötä kaupungin hallintokuntien, yrittäjien ja kehittämisverkostojen sekä työllisyysalueen kanssa, Tiedonkulku parane. Otetaan käyttöön yhtenäiset mittarit, yritysneuvontatapaukset, hankerahoituksen määrä, syntyneet yritykset ja työllisyysvaikutukset.
2.	Invest in toiminnan tehostaminen	Houkutellaan ulkopuolisia ja paikallisia investointeja alueelle (erityisesti matkailu, teollisuus, energia, logistiikka, luovat alat). Tarjotaan yrityksille valmiita tontti-, toimitila- ja kumppanuusratkaisuja. Viedään maaliin yritysalueiden ja matkailua tukievien maankäytön suunnittelu (masterplan). Aloitetaan tarvittaessa kaavoitus ja/tai kaavamuutosprosessit.	Rakennetaan kaupungin sisälle selkeä investointiprosessi: sijoituskyselyt, luvitus, verkostot ja rahoitusneuvonta yhden yhteyshenkilöiden kautta. Yhdistetään yritysneuvonta ja hanketoiminta tukemaan investointien toteutumista. Autetaan olemassa olevia yrityksiä tekemään laajennus- ja kehitysinvestointeja. Tuetaan yritysverkostojen syntymistä uusien markkinoiden ja toimialojen ympärille.
3.	Työllisyysalueen ja elinkeinopalveluiden yhteistyön tiivistäminen	Rakennetaan yhteinen palvelumalli, jossa yritys saa yhdestä paikasta tuen rekrytointiin, osaamisen kehittämiseen ja rahoitusneuvontaan. Varmistetaan, että työllisyysalueen palvelut (rekrytointi, koulutus, tuki) kytkeytyvät osaksi elinvoimapalvelujen ja yritysneuvonnan arkea. Ennakoidaan yritysten työvoimatarpeita yhdessä työllisyysalueen ja oppilaitosten kanssa. Kehitetään kohdennettuja koulutus- ja täydennyskoulutusratkaisuja alueen yritysten tarpeisiin. Rakennetaan yhteinen työnantajaviestintä ja kontaktipiste. yritykselle näkyy "yksi Kemijärvi-työllisyys- ja yrityspalvelu". Järjestetään yhteisiä rekrytointi- ja verkostoitumistapahtumia työnantajien ja työnhakijoiden kohtamiseksi.	Työllisyysalueen palvelut (rekrytointi, koulutus, tukityöllistäminen) nivoutuvat osaksi kaupungin elinvoimapalveluiden kokonaisuutta "yksi ovi yrityksille ja työnhakijoille." Ennakoiva työvoimatarpeiden seuranta ja koulutusyhteistyö – osaamista tuotetaan yritysten tarpeista käsin. Mittarit, palaute ja data yhdistetään – seurataan yhteisvaikutusta työllisyysasteeseen, yritysten rekrytointien onnistumiseen ja koulutuspolkuihin.

5. Vuoden 2026 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Kemijärven kalan brändäyshanke	Hankkeessa luodaan Kemijärven kalalle oma tuotemerkki ja visuaalinen brändi, kehitetään uusia paikallisia kalatuotteita sekä toteutetaan säilyvyysmittauksia ja tuotetestauksia. Tuloksena syntyy yhtenäinen brändi-ilme, markkinointi- ja video-materiaali sekä toimiva verkkonäkyvyys, jotka vahvistavat Kemijärven kalan tunnettuutta ja myyntiä. Hanke vahvistaa kaupallisen kalatuksen elinvoimaa ja kannustaa uusien toimijoiden mukaantuloon.	Luotu tuotemerkki ja brändi-ilme (1 kpl) Kehitetyt ja testatut kalatuotteet (määrä: vähintään 3) Toteutetut videot ja markkinointimateriaalit (n. 5 eri lajista) Arvio brändin tunnettuuden ja kalan kysynnän kasvusta paikallisesti ja alueellisesti
2.	Sähkökelkalla uusille urille Kemijärvellä	Hankkeessa suunnitellaan ja luvitetaan noin 155 km uusia yhdys- ja ympyräreittejä sekä viisi pistoreittiä, jotka yhdistävät Kemijärven kyliä pääreittiverkostoon. Tuloksena syntyy reittisuunnitelmat, latausinfraopas sähkökelkkailun kehittämiseksi, investointisuunnitelmat turvallisuutta parantaville toimenpiteille sekä nuorten kelkanhallintakoulutusten malli. Kelkkareittien tiedot tarkistetaan käytetyimmistä kelkkanavigaattori sovelluksista ja virheelliset tiedot korjataan. Uudet urat ja suunnitelmat mahdollistavat sähkökelkkailun kasvun ja parantavat kylien saavutettavuutta sekä palvelujen elinvoimaa. Kehittämishanke, joten tässä ei rakenneta, mutta selvittää reittien rakentamista ja ylläpitäjää.	Luvitettujen uusien reittien määrä (km) ja laadittujen käyttöoikeussopimusten lukumäärä Laaditut suunnitelma- ja opasateriaalit (reittikartat, latausinfraopas, investointisuunnitelmat) Järjestettyjen turvallisuus- ja kelkanhallintatilausuuksien määrä (väh. 3 kpl, tavoite 40 osallistujaa) Kylien ja yhteistyötahojen osallistuminen (kylätyöpajat, talkootunnit n. 120 h) Arvio sähkökelkkailun, kylien palvelujen ja liiketoimintamahdollisuuksien lisääntymisestä hankkeen jälkeen
3.	Pumppuvoimaloihin liittyvä esiselvitys	Hankkeessa tuotetaan riippumattonta ja tutkittua tietoa pumppuvoimaloiden aluetaloudellisista, ympäristöllisistä ja sosiaalisista vaikutuksista Kemijärven alueella sekä vertaillaan vaihtoehtoisia energiavarastointiratkaisuja. Tuloksina syntyy aluetalouden vaikutusarvio, YVA-ohjelmien ymmärrettävä yhteenveto, raportti vaihtoehtoisista teknologioista sekä infopaketti päätöksenteon tueksi.	Mittareina seurataan laadittujen raporttien ja analyysien valmistumista (väh. 3 kpl), järjestettyjen sidosryhmä- ja yleisötilaisuuksien määrää (väh. 3–5 kpl) sekä osallistuneiden sidosryhmien ja asukkaiden määrää. Arvioinnissa painotetaan tiedon hyödynnettävyyttä päätöksenteossa ja vaikutusta kuntalaisten osallistumismahdollisuuksiin.
4.	Vitosverkosto -mikro- ja pienyritysten osaamisen vahvistaminen	Hankkeessa vahvistetaan Pelkosenniemen ja Kemijärven alueen mikro- ja pienyritysten liiketoiminta- ja markkinointiosaamista, lisätään yritysten välistä yhteistyötä ja	Mittareina seurataan osallistuvien yritysten määrää (tavoite 23), kehittämistoimenpiteiden ja koulutusten lukumäärää, osallistujien ja sidosryhmien määrää (väh. 16

		kehitetään työllisyydenhoidon paikallisia toimintamalleja. Tuloksina syntyy yrityskohtaisten kehittämis-toimenpiteiden lisäksi yhteisiä koulutuksia, markkinointi- ja viestintä-materiaaleja sekä kokeiltu malli työnantajien ja työnhakijoiden kohtaamiseen.	henkilöä työllisyystoimista), tuotetun materiaalin ja raporttien valmistumista sekä toiminnan vaikutuksia yritysten osaamiseen ja yhteistyöhön. Arvioinnissa painotetaan hankkeen tulosten hyödyntävyyttä kuntien työllisyysalueen ja yritysten elinvoiman kehittämisessä.
5.	Kemijärven biolaitosselvitys	Kokonaisvaltainen raportti, joka koostaa yhteen työpakettien tulokset, analyysit ja johtopäätökset sekä esittää suositukset jatkotoimiksi.	Loppuraportti
6.	AV-alan tuotantopalveluja ja osaamista Kemijärvellä ja Pelkosenniellä (ei päätöstä)	Hankkeessa kehitetään Kemijärven ja Pelkosenniemen alueen valmiuksia tarjota audiovisuaalisille tuotannoille laadukkaita paikallisia palveluita ja osaajia. Tuloksina syntyy kartoitus alueen yrityksistä ja osaajista, tuoteistetut palvelut Location Pro -alustalle, kuusi koulutusta ja yksi opintomatka sekä kolme verkostotapaamista tuotantoyhtiöiden ja paikallisten toimijoiden välillä. Lisäksi luodaan pysyvä alueellinen tuotantopalveluverkosto, joka tukee työllisyyttä ja elinvoimaa.	Mittareina seurataan kartoitetun yritys- ja osaajamäärän (väh. 30 yritystä, 15 osaajaa), järjestettyjen koulutusten ja tapahtumien lukumäärän, osallistujamäärien (n. 60 henkilöä) sekä Location Pro -palveluprofiilien määrän kasvua. Arviointi perustuu osallistujapalautteisiin, verkoston pysyvyyteen ja alueelle sijoittuvien AV-tuotantojen lisääntymiseen hankkeen päätyttyä.
7.	Kemijärven yritysalueiden selvityshanke (ei päätöstä)	Hankkeessa laaditaan Kemijärven teollisuusalueille kokonaisvaltainen kehittämissuunnitelma, joka kokoaa alueiden vahvuudet, kehittämistarpeet, infrastruktuurin tilan sekä vihreän siirtymän ja kiertotalouden investointimahdollisuudet yhteen. Tuloksina syntyy kehittämissuunnitelma, visuaalinen Invest In -aineisto ja yrityskontaktointien kautta kerätty analyysi potentiaalisten sijoittujien näkemyksistä.	Mittareina seurataan kehittämissuunnitelman ja markkinointimateriaalien valmistumista (1 kpl), toteutettujen yrityskontaktointien määrää (väh. 10 kpl), järjestettyjen esittelytilaisuuksien lukumäärää (väh. 2 kpl) sekä aineistojen hyödyntämistä kaupungin ja kehittäjäorganisaatioiden työssä. Arvioinnissa painotetaan hankkeen tuottamien materiaalien vaikuttavuutta investointien edistämiseksi, uusien työpaikkojen ja sijoittumisten mahdollistamisessa sekä Kemijärven elinvoiman vahvistamisessa pitkällä aikavälillä.
8.	Destination Kemijärvi - kansainvälisen matkailun kehittämishanke (ei päätöstä)	Hankkeen myötä Kemijärvellä syntyy selkeä kansainvälinen alueellinen matkailubrändi, hyväksytty matkailun kehittämisstrategia ja vuosikello, jotka ohjaavat toimintaa myös hankkeen jälkeen. Tuloksina alueen matkailutuotteet ovat kansainvälisissä digikanavissa, yritysten kansainvälistymis- ja vastuullisuusosaaminen vahvistuu sekä	Mittareina seurataan kansainvälisiin varaus- ja myyntikanaviin liittyneiden yritysten määrää (tavoite 7), laadittujen matkailutuotekorttien ja ohjelmapakettien lukumäärää (15 kpl), kansainvälisten matkailijoiden yöpymisten kehitystä, työpajoihin ja sparrauksiin osallistuneiden yritysten määrää (15 kpl) sekä

		yhteistyö tiivistyy matkailutoimijoiden välillä.	vastuullisuussertifiointiprosessin käynnistäneiden yritysten määrää (3 kpl). Arvioinnissa painotetaan hankkeen vaikutuksia matkailutulojen kasvuun, alueen vetovoiman vahvistumiseen sekä Kemijärven aseman vakiintumista autenttisenä ja kestäväenä matkailukohteena Lapissa.
--	--	--	--

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintamenot				-2 703 870	-3 096 200	-3 156 200
Toimintatulot				386 700	386 000	386 000
Toimintakate				-2 317 170	-2 710 200	-2 770 200

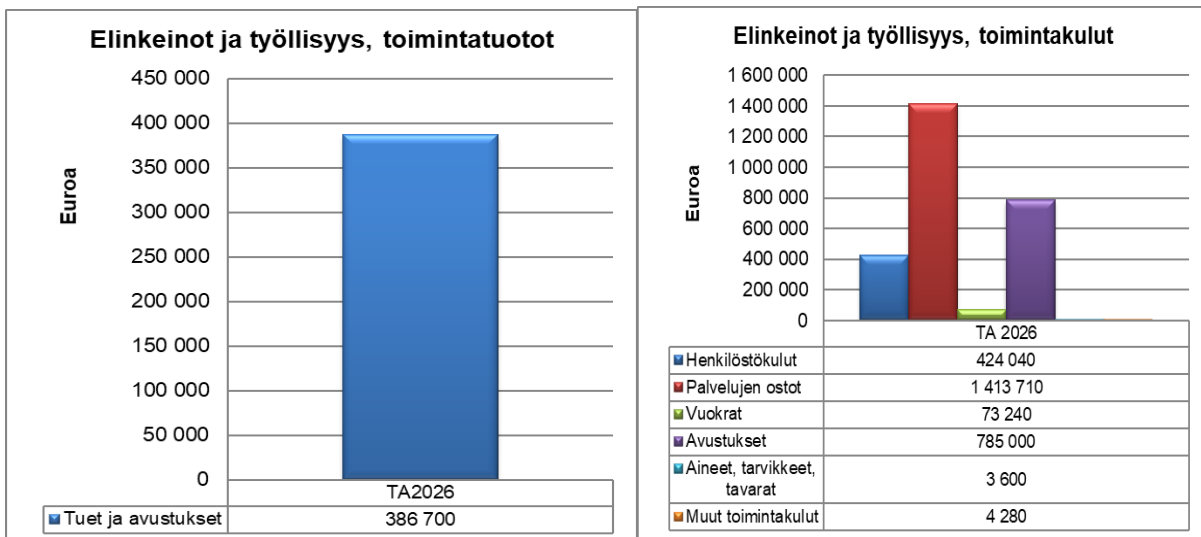
Elinkeinopalvelut vuosina 2024 Kemijärven Kehitys Oy:ssä ja työllisyyspalvelut elinvoimapalveluissa.

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakin.virat ja toimet 31.12.				4	4	4
Henkilöstömenot €				-424 040	-438 800	-454 200
Muutos %				x	3,5	3,5
Palvelujen ostot €				-1 413 710	-1 617 000	-1 662 100
Muutos %				x	14,4	2,8
Toimintakate €/asukas				-339	-400	-413

TA 2026 vrt. TA 2025 lukuihin, TA 2025 vrt. TP 2024 lukuihin

Elinkeinopalvelut vuosina 2024 Kemijärven Kehitys Oy:ssä ja työllisyyspalvelut elinvoimapalveluissa.



8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Riskienhallinnan parantaminen	Laaditaan elinkeino- ja työllisyyspalveluille riskienhallintasuunnitelma	Suunnitelma laadittu
2.	Sisäisen valvonnan suunnitelma	Suunnitelma laaditaan	Suunnitelma laadittu

9. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v. 2025 ja reagoidaan toimintavuonna 2026

Elinkeino- ja työllisyyspalvelut on uusi konserni- ja elinvoimapalveluiden alle perustettu vastuualue. Toiminnot siirtyvät organisaatiouudistuksen myötä elinkeinopalvelujen osalta Kemijärven Kehitys Oy:stä. Muutoksessa henkilöstö, tehtävät, järjestelmät, internetsivustot, kehittämishankkeet ja palvelut siirtyvät liikkeenluovutussopimuksella. Vastuualueen toiminnoille laaditaan vuoden 2026 aikana sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan suunnitelma ja vastuualueen sekä toimialan kokonaistoiminnan sisäistä toimivuutta rakennetaan yhteistyössä.

10. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Varmistetaan elinkeino- ja työllisyyspalveluihin riittävä henkilöresurssi	Henkilöstö siirtyy liikkeenluovutuksella Kemijärven Kehitys Oy:stä	Henkilöstön määrä
2.	Loppu vuoden 2025 ja vuoden 2026 aikana käynnistyy useita kehittämishankkeita, jotka tukevat kehittämistavoitteita	Varmistetaan hankkeiden riittävä ohjaus ja tuki	Käynnissä olevien hankkeiden määrä

2.2. SIVISTYSLAUTAKUNTA

Toimiala: **Sivistyspalvelut**

1. Toimialan toiminta-ajatus

Sivistyspalveluiden tehtävänä on järjestää toimialalle kuuluvia lakisääteisiä ja ei lakisääteisiä palveluita kuntalaisille. Toimiala järjestää varhaiskasvatusta ja esiopetusta, perusopetusta ja lukiokoulutusta sekä kulttuuri- ja vapaa-ajan palveluita kansalaisopiston, musiikkiopiston, kulttuuripalveluiden, kirjaston, liikuntapalveluiden sekä nuorisopalveluiden muodossa. Lisäksi toimialalla järjestetään hyvinvoinnin, terveyden ja arjen turvallisuuden edistämisen koordinoitua, joka koskettaa koko kaupunkioorganisaatiota.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Lasten ja nuorten määrässä on tapahtunut jo pitkää Kemijärvellä vähenemistä ja se on näkynyt erilaisina toimina lapsia ja nuoria koskevissa palveluissa. Ennusteiden valossa lasten ja nuorten määrä jatkaa laskuaan koko taloussuunnitelmakauden ajan ja tämän johdosta palveluiden tarvetta, tasoa ja määrää tulee jatkuvasti tarkastella.

Oppimisen tuen uudistus toteutettiin 1.8.2025 alkaen. Kyseessä on varhaiskasvatuksen, esiopetuksen, perusopetuksen ja lukion läpäisevä uudistus, jonka toteuttamista harjoittelemme vielä pitkään. Ei riitä, että muutos on saatu käyntiin, vaan oppimisen tuen uudistus näkyy kentällä merkittävästi vielä useiden vuosien ajan.

Kemijärven lukiossa on aloittanut kolmena lukuvuotena ryhmä kansainvälisiä opiskelijoita. Tämä lupaavasti alkanut opiskelijakunnan kansainvälistyminen on nyt vaarassa tyrehtyä, kun 1.8.2026 alkaen on suunnitteilla lukukausimaksut EU- ja ETA-alueiden ulkopuolelta tuleville toisen asteen opiskelijoille. Lukuvuosimaksut johtavat mahdollisesti siihen, että kansainväliset nuoret eivät enää hakeudu suomalaisiin lukioihin opiskelemaan, vaan hakevat opiskelupaikkaa muista maista, joissa kansalliskielellä voi opiskella ilman lukuvuosimaksuja. Vuoden 2026 aikana tulee miettiä Kemijärven jatkotoimia kansainvälisten opiskelijoiden suhteen, mikäli lukuvuosimaksut astuvat voimaan syksyllä 2026.

Tilojen osalta musiikkiopiston seinäremontti valmistuu vuoden 2026 aikana ja musiikkiopisto pääsee muuttamaan väistötiloista takaisin kulttuurikeskuksen ympäristöön. Uimahallin tuleva remontti alkaa vuonna 2026 ja vaikuttaa merkittävästi toimialan arkeen. Remontilla on vaikutuksia toimialan sisällä jokaisen vastualueen toimintaan. Lisäksi remontilla on vaikutusta suureen määrään kemijärveläisiä, joiden arjen terveyttä ja hyvinvointia uimahalli ja liikuntapalveluiden palvelut siellä ovat edistäneet. Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden haasteena onkin suunnitella remonttiajalle toimintoja, joilla uimahallin tiettyjä palveluita (esim. kuntosali) voidaan korvata.

3. Toimialan talouden tunnusluvut

	TP 2024*	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintamenot	-16 510 810	-17 630 650	-16 905 000	-17 915 280	-18 700 000	-19 250 000
Toimintatulot	1 292 694	1 023 000	1 055 000	1 227 280	1 300 000	1 350 000
Toimintakate	-15 218 116	-16 607 650	-15 850 000	-16 688 000	-17 400 000	-17 900 000

*Hytetu työ on v. 2024 ollut hallintopalveluissa

4. Toimialan toiminnan tunnusluvut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakin.virat ja toimet 31.12.	129	160	168	169	168	168
Henkilöstömenot €	-8 950 227	-9 893 090	-9 750 000	-10 272 860	-10 632 400	-11 005 500
Muutos %	9,0	10,5	8,9	3,8	3,5	3,5
Palvelujen ostot €	-3 020 242	-3 163 500	-2 875 000	-3 019 290	-3 170 300	-3 328 800
Muutos %	9,1	4,7	-4,8	-4,6	5,0	5,0
Toimintakate €/asukas	-2 188	-2 407	-2 297	-2 454	-2 597	-2 692

TA 2026 vrt. TA 2025 lukuihin, TA 2025 vrt. TP 2024 lukuihin

Koko kaupunkia koskeva tehtävä: Hyvinvoinnin, terveyden ja arjen turvallisuuden edistäminen

1. Kaupunkistrategian 2025–2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet palvelutuotannossa

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Eri ikäryhmien tarpeisiin vastaavat ja saavutettavat palvelut sekä vapaa-ajanmahdollisuudet.	Varmistetaan palvelujen suunnittelussa ikäryhmien erityistarpeiden huomioon ottaminen. Tuetaan monipuolista ja ikäystävällistä vapaa-ajan toimintaa. Kerätään palautetta ja kehittämisideoita eri ikäryhmiltä.	Palvelujen kohdentumista ja vaikuttavuutta eri ikäryhmille arvioidaan vuosittain hyvinvointikertomuksen tai hyvinvointiraportin yhteydessä hyödyntäen indikaattoritietoa.
Tuetaan osallisuuden ja vaikuttamisen mahdollisuuksia.	Toteutetaan osallisuusohjelman 2026–2029 toimenpiteitä.	Osallisuuden ja vaikuttamisen mahdollisuuksia sekä niiden vaikuttavuutta arvioidaan vuosittain kaupungin hyvinvointikertomuksessa tai hyvinvointiraportissa hyödyntäen indikaattoritietoa.
Edistetään kuntalaisten hyvinvointia, terveellisiä elintapoja ja arjen toimintakykyä.	Edistetään hyvinvointia, terveellisiä elintapoja ja arjen toimintakykyä osana kaupungin viestintää, palveluja ja yhteisöllistä toimintaa.	Kuntalaisten hyvinvointia, terveellisiä elintapoja ja arjen toimintakykyä edistävien toimien vaikuttavuutta arvioidaan vuosittain kaupungin hyvinvointikertomuksessa tai hyvinvointiraportissa hyödyntäen indikaattoritietoa.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Järjestöyhteistyön kehittäminen ja kolmannen sektorin toimintaedellytysten tukeminen	Luodaan ja ylläpidetään toimivia yhteistyörakenteita. Vahvistetaan vuoropuhelua ja tiedonkulkua kaupungin ja järjestöjen välillä. Tuetaan järjestöjen toimintaedellytyksiä avustusten avulla.	Seurataan kaupungin yhteistyörakenteissa ja työryhmissä mukana olevien järjestöjen määrää. Kartoitetaan järjestöjen kokemuksia yhteistyöstä kyselyn avulla. Avustusten määrä.

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Turvallinen ja esteetön lähiympäristö liikkua ja elää.	Kehitetään edelleen yhdyskuntasuunnittelua ja kaavoitusta ympäristön turvallisuutta ja esteettömyyttä tukeväksi. Tehdään poikkihallinnollista yhteistyötä kuntalaisten fyysisen, psyykkisen ja sosiaalisen turvallisuuden edistämiseksi.	Asuinympäristön fyysistä, psyykkistä ja sosiaalista turvallisuutta sekä osallisuuden toteutumista ja vaikuttavuutta seurataan vuosittain kaupungin hyvinvointikertomuksessa tai

	Kuntalaisten osallisuutta vahvistetaan palveluiden suunnitteluun ja kehittämiseen sekä kerätään heiltä palautteita. Ylläpidetään ja kunnossapidetaan kulkuväyliä ja julkisia tiloja suunnitelmallisesti. Lisätään kuntalaisten tietoisuutta turvallisuuden ja esteettömyyteen liittyvistä asioista.	hyvinvointiraportissa hyödyntäen indikaattoritietoa.
--	---	--

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Edistetään HYTE-kertoimen osa-alueita systemaattisesti kokonaisindeksin lisäämiseksi.	Seurataan HYTE-kertoimeen vaikuttavien indikaattoreiden ja TEAvii-sari-tiedonkeruiden tuloksia, ja kohdistetaan tarvittavia kehittämistoimia keskitetysti.	HYTE-valtionosuuden lisäosan saaminen ja sen määrä/asukas.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Vaikuttava päätöksenteko hyvinvoinnin, terveyden ja arjen turvallisuuden vahvistamiseksi.	Päätöksentekijät edistävät hyvinvointi, terveyttä ja arjen turvallisuutta sekä lisäävät yhdenvertaisuutta käyttämällä päätösten vaikutusten ennakkoarviointia valmistelussa ja päätöksenteossa.	Vuonna 2026 tehtyjen päätösten vaikutusten ennakkoarviointien määrää verrataan vuonna 2025 tehtyjen arviointien määrään. Käyttöä seurataan vuosittain hyvinvointikertomuksessa tai hyvinvointiraportissa.
Varmistetaan, että HYTETU-työ toteutuu kaupungin strategisten tavoitteiden mukaisesti.	Vahvistetaan poikkihallinnollisen ja hyvinvointialueen kanssa yhdyspinnalla tehtävän yhteistyön rakenteita. Lisätään tietoon perustuvaa johtamista HYTETU-työssä. Kytetään strategiset tavoitteet vahvemmin HYTETU-työhön. Sitoutetaan eri toimijat yhteisiin tavoitteisiin ja lisätään ymmärrystä HYTETU-työn merkityksestä.	HYTETU-työn suunnittelussa ja toteutuksessa hyödynnetään kaupungin strategisia linjauksia ja hyvinvointitietoa. Työn etenemistä seurataan vuosittain hyvinvointikertomuksessa tai hyvinvointiraportissa.

2. Muut toiminnan painopistealueet, tavoitteet ja kehittämistarpeet (sisältää myös kuntalaisten hyvinvoinnin edistämisen)

	Painopiste	Tavoite	Kehittämistarve
1.	Kaikukortti-kokeilun toteuttaminen	Testata Kaikukortin toimivuus ja soveltuvuus vastaamaan Kemijärven tarpeita.	Parantaa taloudellisesti tiukassa tilanteessa olevien nuorten, aikuisten, perheiden ja ikäihmisten mahdollisuuksia osallistua kulttuurielämään, liikuntaharrastuksiin ja taiteen tekemiseen.

2.	Commu-sovelluksen käytön vakiinnuttaminen	Commu-sovellus on tunnettu ja tunnistettu keino tarjota naapuriapua, kanavoida vapaaehtoistyötä ja vahvistaa järjestötoimintaa Kemijärvellä.	Tehdä naapuriavun tarjoamisesta ja pyytämisestä saavutettavaa, edistää vapaaehtoistyön tekemistä ja 4. sektorin toimintaa sekä tukea järjestöjen yhteistoimintaa.
3.	Opiskeluhuollon ohjausryhmän toiminnan vakiinnuttaminen.	Opiskeluhuollon ohjausryhmä varmistaa strategisella tasolla ja ohjauksellisilla keinoilla, että opiskelu- ja huollon toimet tukevat koko oppilaitosyhteisön hyvinvointia ja oppimista.	Kehittää ja vahvistaa opiskelu- ja huollon ohjausryhmän toimintakäytäntöjä.

3. Hytetu -työn talouden tunnusluvut

	TP 2024*	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintamenot	0	-61 190	-61 000	-67 000	-69 300	-71 800
Toimintatulot	0	0	0	0	0	0
Toimintakate	0	-61 190	-61 000	-67 000	-69 300	-71 800

*Hyvinvointi, terveys ja arjen turvallisuustyö on ollut v. 2024 hallintopalveluissa

Vastuualue: Varhaiskasvatuspalvelut

1. Toiminta-ajatus

Kemijärven kaupungin varhaiskasvatuspalvelut tarjoavat lakisääteistä varhaiskasvatusta Jyväskylänpuiston ja Särkelän päiväkodeissa, minkä lisäksi Pilke päiväkotitoiminta Lounatuulissa tarjoaa varhaiskasvatusta palvelusetelillä. Pelkosenniemen kunnan kanssa on tehty ostopalvelusopimus niistä lapsista, jotka ovat Kemijärven asukkaita, mutta lähipäiväkotitoiminta on Pelkosenniemen kunnassa. Esiopetusta järjestetään Jyväskylänpuiston ja Särkelän päiväkodeissa sekä Pilke Lounatuulissa. Lounatuulissa esiopetusta järjestetään toimintakausittain tarpeen mukaisesti.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Varhaiskasvatuspalveluissa on otettu käyttöön 11/2025 Tiera Vesselin Daisy- toiminnanohjausjärjestelmä. Daisy sisältää sähköisen asiointipalvelun huoltajille sekä hallinnolle eli varhaiskasvatuspäällikölle, päiväkodin esihenkilöille ja toimistosihteerille. Toiminnanohjausjärjestelmän haltuun ottamista jatketaan v.2026 ja järjestelmään lisätään sovittuja toimintoja kevään 2026 aikana.

Esiopetusta järjestetään toimintavuonna 2026–2027 Jyväskylänpuiston, Särkelän sekä Pilke Lounatuulen päiväkodeissa. Oppimisen ja esiopetukseen osallistumisen lakimuutos astui voimaan 1.8.2025 ja esiopetusta järjestetään sen mukaisesti.

Varhaiskasvatus tekee kirjaston kanssa yhteistyösuunnitelman pohjautuen Lukutaidon valmiuksia Lapin malliin -hankkeen oppeihin. Särkelän ja Jyväskylänpuiston päiväkotien 5-vuotiaille tarjotaan pedagogisia satutunteja suunnitelman mukaan.

Palveluseteliin varattua määrärahaa on pienennetty v. 2026 talousarvioon. Pilke päiväkotitoiminta Lounatuulissa on aiemmin ollut kolme lapsiryhmää ja palveluseteliä on varattu tämän mukaisesti. 1.8.2025 alkaen päiväkodissa jatkaa kaksi lapsiryhmää ja tämä vaikuttaa palvelusetelien määrään.

3. Kaupunkistrategian 2025–2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet palvelutuotannossa

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Laadun varmistaminen ja arjen sujuminen.	Daisy- toiminnanohjausjärjestelmän haltuunotto ja toimintojen lisääminen.	Järjestelmä on käytössä ja uudet toiminnot on lisätty.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Yrittäjyyskasvatuksen kehittäminen.	Yrittäjävierailut. Paikallisuuden esilletuominen päiväkodin arjessa.	Toteutuneet vierailut ja menetelmät.

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Lasten turvallinen kasvu- ja oppimisympäristö.	Kiusaamisen ehkäisyn ja puuttumisen suunnitelman päivittäminen.	Suunnitelma on päivitetty.
	Lähietsintäsuunnitelman päivittäminen.	Suunnitelma on päivitetty.
	Riskienhallintasuunnitelmien päivittäminen.	Suunnitelma on päivitetty.
	Valvontasuunnitelman laatiminen palvelusetelipäiväkotiin.	Suunnitelma on laadittu.

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Varahenkilöstön ja ohjauksellisen tuen henkilöstön tehokas ja suunnitelmallinen käyttö.	Henkilöstön ennalta tiedettyihin poissaoloihin suunnitelmallisempi varautuminen.	Varahenkilöstön käyttäminen sijaisuuksissa.
	Ohjauksellisen tuen henkilöstön tiivis yhteistyö.	Toteutuneet yhteistyötapaamiset.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Johtamisen kehittäminen työkyvyn ja pedagogisen työotteen edistämiseksi.	Tiivis yhteistyö esihenkilöiden kesken.	Toteutuneet yhteiset toimenpiteet ja tapaamiset.
	Yhteistyö työterveyspalvelujen kanssa.	Toteutuneet yhteistyötapaamiset ja henkilöstön työkykyneuvottelut.

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

	Painopiste	Tavoite	Kehittämistarve
1.	Arjen käytännöllä terveyttä ja hyvinvointia.	Liikunnallisen elämäntavan edistäminen.	Liikunnallinen elämäntapa osaksi lasten varhaiskasvatus- ja esiopetuspäivää.
2.	Oppiminen ja osaaminen tulevaisuuden hyvinvoinnin perustana.	Oppimisen tuen uudistuksen mukaisen esiopetustoiminnan järjestäminen. Oppimisen edellytyksiä tukevien järjestelyjen kehittäminen.	Oppimisen edellytyksiä tukevien opetusjärjestelyjen ja ryhmäkohtaisten tukimuotojen kehittäminen ja arviointi.
3.	Yhteisöllisyyttä ja yhteenkuuluvuutta tukeva arkiympäristö.	Lasten osallisuuden vahvistaminen.	Lasten aloitteisiin ja kiinnostuksen kohteisiin vastaaminen.

			Oppimisympäristöjen muokkaaminen mahdollistamaan lasten innostumisen monipuoliseen tekemiseen.
--	--	--	--

5. Vuoden 2026 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Valtion erityisavustus pysyvien toimintamallien, rakenteiden ja käytänteiden kehittäminen ohjaavan varhaiskasvatuksen lastenhoitajan tehtävällä.	Pysyviä toimintamalleja, rakenteita ja käytänteitä on kehitetty ja otettu käyttöön hankesuunnitelman mukaisesti.	Toteutuneet suunnitelmat.
2.	Sähköisen asiointipalvelun sekä henkilöstön ja hallinnon sähköisen työkalun käyttöönotto.	Daisy - toiminnanohjausjärjestelmän haltuun ottaminen ja toimintojen lisääminen.	Järjestelmä on otettu käyttöön suunnitelman mukaisesti.

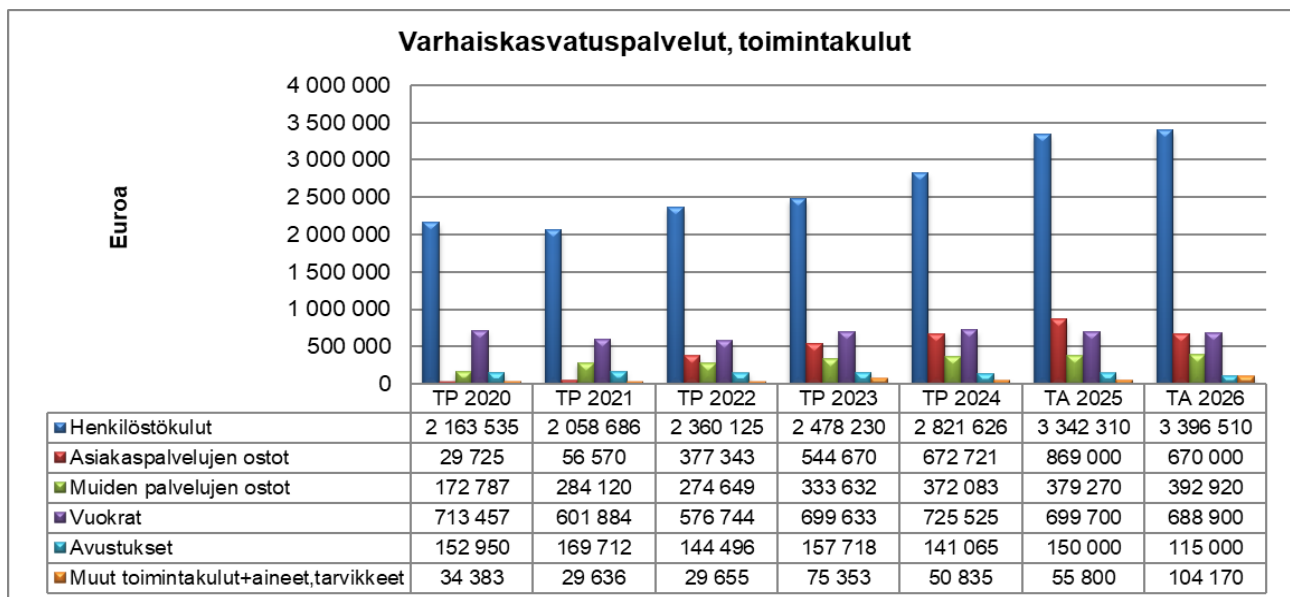
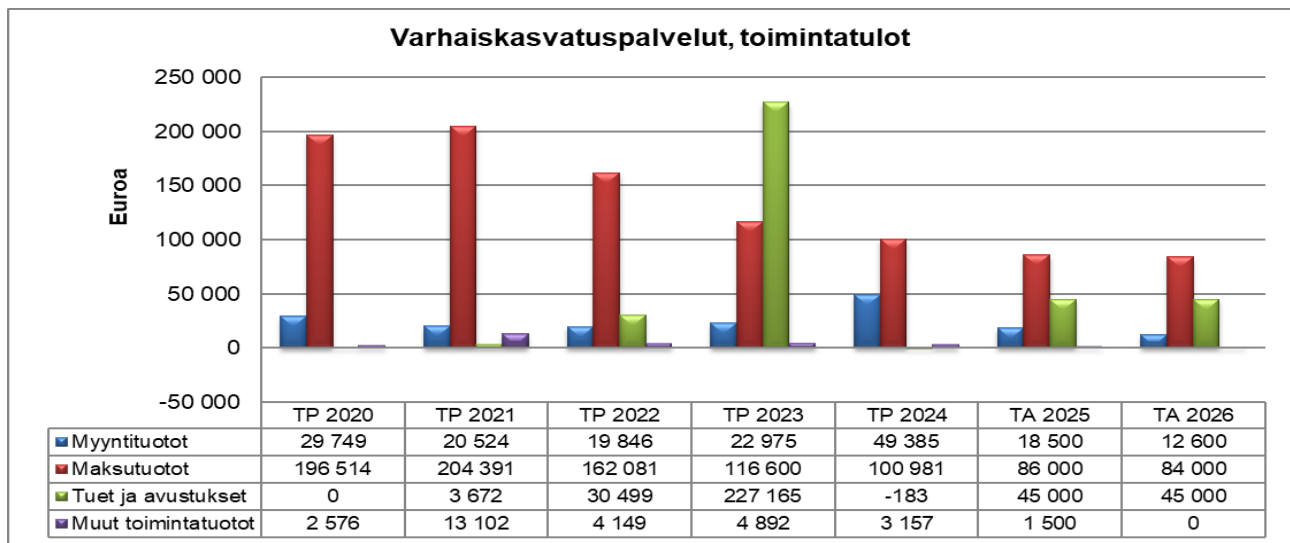
6. Talouden tunnusluvut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintamenot	-4 783 855	-5 496 080	-5 088 800	-5 367 500	-5 592 500	-5 699 400
Toimintatulot	153 340	151 000	150 000	141 600	140 000	139 000
Toimintakate	-4 630 515	-5 345 080	-4 938 800	-5 225 900	-5 452 500	-5 560 400

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakin.virat ja toimet 31.12.	41	67	45	71	71	71
Henkilöstömenot €	-2 821 626	-3 342 310	-2 705 000	-3 396 510	-3 515 300	-3 638 400
Muutos %	13,9	18,4	-4,1	1,6	3,5	3,5
Palvelujen ostot €	-1 044 804	-1 248 270	-980 000	-1 062 920	-1 095 000	-1 127 700
Muutos %	19,0	19,5	-6,2	-14,8	3,0	3,0
Toimintakate €/asukas	-666	-775	-716	-763	-805	-830

TA 2026 vrt. TA 2025 lukuihin, TA 2025 vrt. TP 2024 lukuihin



8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Riskienhallinnan parantaminen.	Riskienhallintasuunnitelman päivittäminen.	Suunnitelma on päivitetty.
2.	Henkilöstömitoituksen varmistaminen ja sijaisten saatavuus.	Aktiivinen rekrytointi ja sijaispankin kasvattaminen.	Sijaisten määrä ja kelpoisuusehdot täyttävän henkilöstön määrä.
3.	Lääkehoidon toteuttaminen.	Lääkehoitosuunnitelman päivittäminen.	Suunnitelma on päivitetty.

9. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v. 2025 ja reagoidaan toimintavuonna 2026

Päiväkodeille on laadittu yhteinen omavalvontasuunnitelma. 2021 ja sitä on päivitetty v. 2024. Suunnitelmaan sisältyy turvallisuutta lisääviä toimintakäytäntöjä, riskienhallinnan järjestelmiä ja menettelytapoja sekä toimintakäytäntöjä häiriötilanteissa. Tarve riskienhallintasuunnitelman päivittämiseen on noussut esille v. 2025 aikana ja suunnitelma päivitetään v.2026 aikana.

V. 2025 varhaiskasvatuksen valtakunnallinen valvonta on kohdistunut yksityisen varhaiskasvatuksen henkilöstön kelpoisuuksien tarkasteluun. Tarkastelun kohteena oli yksityisen päiväkodin kasvatus-, opetus- ja hoitotehtävissä olevan henkilöstön ja päiväkodin johtajana kelpoisuusehtojen toteutuminen. Aluehallinto lähetti kyselyn varhaiskasvatuspäällikölle ja siihen vastaaminen toteutettiin yhdessä Pilke päiväkotia Lounatuulen johtajan kanssa.

Henkilöstön ilmoitusvelvollisuudesta (varhaiskasvatuslaki 57 a ja 57 b§) tiedotetaan uusia työntekijöitä.

Päiväkodissa on tilanteita, jolloin työntekijä joutuu työskentelemään yksin lapsiryhmässä. Näitä ovat esimerkiksi vuorohoidossa työskentely sekä niin sanottujen päiväryhmien äärivuoroissa työskentely kuten klo 06–07 välillä tai klo 17–18 välillä. Yksin työskentelyyn on laadittu turvallisuusohjeet, mutta niitä päivitetään v.2026 aikana.

Kaikissa lääkehoitoa toteuttavissa toimintayksiköissä tulee olla toimintayksikkökohtainen lääkehoitosuunnitelma, joka ohjaa käytännön lääkehoidon toteuttamista. Lääkehoitosuunnitelma on osa yksikön omavalvontaa. Lääkehoitosuunnitelman avulla voidaan varmistaa lääkehoidon laatu ja turvallisuus. Päiväkotien lääkehoitosuunnitelmaan on kirjattava, miten työntekijöiden lääkehoidon osaaminen turvataan ja lääkehoito varmistetaan. Lääkehoitosuunnitelma päivitetään uusimpien ohjeiden mukaiseksi v. 2026.

10. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Henkilöstörakenteen muuttaminen varhaiskasvatuslain- ja asetuksen mukaiseksi.	Varhaiskasvatuksen lastenhoitajien tehtävien muuttaminen muun muassa eläköitymistien kautta varhaiskasvatuksen sosionomien tehtäviksi.	Muutetut tehtävät.
2.	Ohjauksellisen tuen henkilöstön tehtävien tarkentaminen.	Ohjaavan opettajan tehtävien kehittäminen.	Suunnitelma on tehty ja sitä arvioidaan säännöllisesti.

Vastuualue: Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

1. Toiminta-ajatus

Kulttuuri- ja vapaa-ajan palvelut tarjoavat toiminta-alueellaan laadukkaita ja monipuolisia kirjasto-, kulttuuri-, liikunta- ja nuorisopalveluja sekä musiikki- ja kansalaisopiston koulutuspalveluja. Palvelut edistävät alueen asukkaiden ja matkailijoiden terveyttä ja hyvinvointia. Toimimme vastuullisesti ympäröivää kulttuurimaisemaa kunnioittaen ja reagoimme nopeasti erilaisten asiakasryhmien muuttuviin tarpeisiin.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Kulttuuritalon tietoteknisen kaapelointi, laitekaapit ja lisäpistokkeet uusitaan.

Kansalaisopisto järjestää monipuolisia hyvinvointia ja kansalaistaitoja tukevia ja vahvistavia kursseja Kemi-järvellä, Pelkosenniellä ja Savukoskella. Kurssimuotoja kehitetään asiakaskyselyjen pohjalta esim. lyhyt-kurssien suuntaan. Toimintaa kehitetään yhdessä Lapin Opistopiirin kanssa hankkeiden avulla.

Kirjasto tekee varhaiskasvatuksen kanssa yhteistyösuunnitelman pohjautuen Lukutaidon valmiuksia Lapin malliin -hankkeen oppeihin. Kaikille 5-vuotiaille tarjotaan pedagogisia satutunteja suunnitelman mukaan. Yhteistyötä jatketaan yhdistysten ja kaupungin muiden toimijoiden kanssa tapahtumien järjestämisessä.

Kulttuuripalvelut tuottavat laadukkaita tapahtumia kuntalaisille yhteistyössä kolmannen sektorin ja kaupungin muiden toimijoiden kanssa. Uusittu tekniikka mahdollistaa mm. alueteatterin ja erilaisten orkestereiden ja esiintyjien laadukkaat tilaisuudet. Striimausmahdollisuus lisää kansalaisten mahdollisuutta osallistua tilaisuuksiin etänä.

Liikuntapalveluissa uimahallin saneeraus siirtyi v. 2026. Toimintaa joudutaan sopeuttamaan korjausten aikana. Erityisliikunnanohjaajalle on jatkuva tarve ja siksi määräaikaisuuden jälkeen tulee miettiä erityisliikunnanohjauksen jatko. Tilavaraus- ja kulunvalvontajärjestelmän uusiminen siirtyi v. 2026. Tilojen ja välineitä päivitetään tarpeen mukaan eri ikäryhmät huomioon ottaen.

Musiikkiopisto järjestää taiteen perusopetuksen laajan oppimäärän mukaista musiikin ja tanssin opetusta Kemijärvellä, Sallassa, Pelkosenniellä ja Savukoskella. Toimintaa kehitetään hankkeiden avulla. Musiikkiopiston remontin valmistuttua keväällä palataan yksiin tiloihin.

Nuorisopalveluissa hankerahoilla mahdollistetaan Etsivä nuorisotyö ja mm. nuorten loma-ajan leiritoiminta. Nuorille suunnattuja leirejä ja vierailevia kokemusasiantuntijoita rahoittaa kaupunki. Nuorisotyöntekijän määräaikainen toimi muutetaan toistaiseksi voimassa olevaksi.

3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet palvelutuotannossa

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Kemijärveläisten hyvinvoinnin, terveyden ja arjen turvallisuuden edistäminen kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden kautta.	Kansalaistaitoja tukevat kurssit/koulutukset.	Kurssien määrä.
	Lukutaitotyö ja yhteistyösuunnitelmat kirjaston, nuorisopalvelujen ja koko toimialan välillä.	Toteutetut toimet.
	Vähän liikkuvien ja erityisryhmien kannustaminen liikkumiseen.	Toteutetut toimet.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Vastuualue tarjoaa itsensä kehittämisen mahdollisuuksia kemijärveläisille.	Järjestetään tarpeiden pohjalta suunnattuja koulutuksia osaamisen kehittämiseksi.	Toteutuneet koulutukset ja koulutustarpeiden kartoitukset.

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ

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

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS

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

VASTUULLINEN JOHTAMINEN

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

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

	Painopiste	Tavoite	Kehittämistarve
1.	Yhteisöllisyyttä ja yhteenkuuluvuutta tukeva arkiympäristö.	Sopivia palveluja jokaiselle omien tarpeiden ja mieltymysten mukaan.	Yksilöiden tavoittaminen viestinnän keinoin.
2.	Arjen käytännöllillä terveyttä ja hyvinvointia.	Monipuoliset palvelut houkuttelevat kehittämään omaa hyvinvointiaan.	Varmistetaan, että palveluvalikoima on sellainen, että se tavoittaa laaja-alaisesti eri käyttäjäryhmiä.
3.	Oppiminen ja osaaminen tulevaisuuden hyvinvoinnin perustana.	Nykyisten palvelujen ylläpitäminen ja kehittäminen.	Henkilökunnan kouluttautuminen vaativissa ja uudistuvissa palveluissa.

5. Vuoden 2026 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Kansalaisopisto: Hankeyhteistyö Lapin opistopiiriin kanssa (Latu-hanke)	Kansalaistaitokurssit	Toteutuneet kurssit ja yhteistyötahtumat

2.	Kirjasto: Valitte ite paremmin – demokra- tiaa kirjaston hankintoihin 2026 loppuun.	Kuntalaisten demokratian ja vaiku- tumahdollisuuksien lisääntyminen.	Saadut vastaukset, kokoontumi- set, hankinnat.
3.	Kulttuuripalvelut: Makua verkosto	Verkoston kautta toteutettavat pal- velut	Toteutuneet palvelut
4.	Liikuntapalvelut: Liikuntaneuvontaan jat- kohanke	Verkkoon toteutetut jumppatallen- teet	Tallenteiden määrä ja niiden käyt- tömäärät.
5.	Erityisen Liikkuva Kemijärvi -hanke. Hanke jatkuu heinäkuun 2026 loppuun saakka.	Soveltavan- ja ikäihmisten liikunnan tarvekartoitus, nykytilan selvitys sekä suunnitelman tekeminen.	Tarvekartoituksen sekä suunnitel- man valmistuminen.
6.	Musiikkiopisto	Pohjoisen hilpeät huilistit- hanke Kuhmon musiikkiopiston kanssa Pelillistä säveltämistä- hanke	Konsertit ja koulutustapahtumat.
7.	Nuorisopalvelut: Etsivä nuorisotyö eri- tyisavustusta haetaan vuodelle 2026. Lasten ja nuorten harrastustoimintaan sekä loma-ajan leireihin haetaan aluehal- lintoviraston hankerahaa ajalle 1.6.2026- 31.5.2027.	Etsivä nuorisotyötä toteutetaan kaupungin omana palveluna, mutta hankeraha tukee etsivää nuoriso- työtä. Hankerahojen puitteissa jär- jestetyt leirit ja kerhotoiminta lap- sille ja nuorille.	Etsivän nuorisotyön asiakkaiden määrä sekä heidän tarinansa et- sivän nuorisotyöntekijän kanssa kulkemasta matkasta. Leirien/ tapahtumien osallistujien määrä. Osallistujien määrä kertoo toiminnan onnistumisesta nuorten toiveiden mukaan.

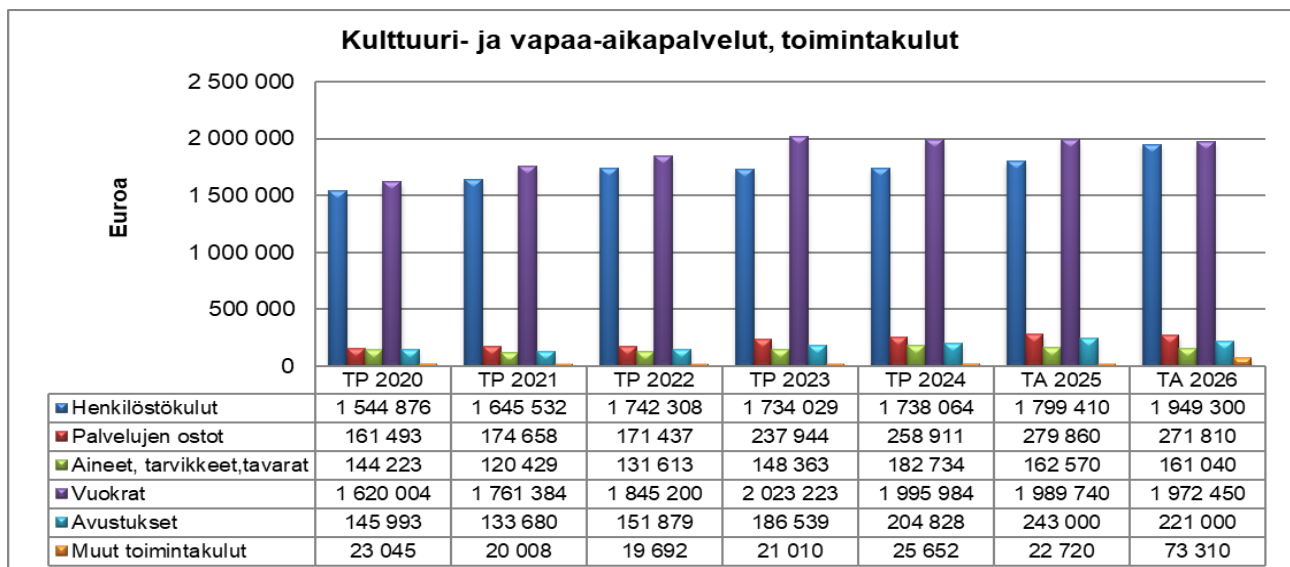
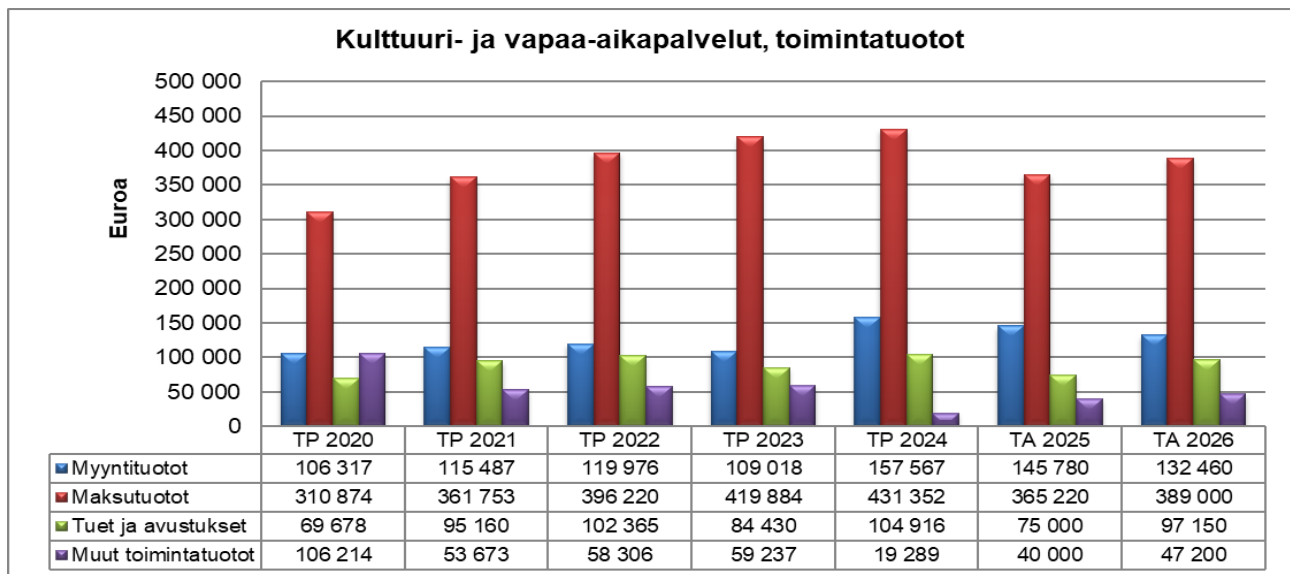
6. Talouden tunnusluvut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintamenot	-4 406 173	-4 497 300	-4 430 000	-4 648 910	-4 843 800	-4 984 500
Toimintatulot	752 562	626 000	630 000	665 810	688 600	712 700
Toimintakate	-3 653 611	-3 871 300	-3 800 000	-3 983 100	-4 155 200	-4 271 800

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakin.virat ja toimet 31.12.	30	37	32	34	34	34
Henkilöstömenot €	-1 738 064	-1 799 410	-1 699 000	-1 949 300	-2 017 500	-2 088 100
Muutos %	0,2	3,5	-2,2	8,3	3,5	3,5
Palvelujen ostot €	-258 911	-279 860	-275 000	-271 810	-295 700	-319 100
Muutos %	8,8	8,1	6,2	-2,9	8,8	7,9
Toimintakate €/asukas	-526	-561	-551	-581	-613	-638

TA 2026 vrt. TA 2025 lukuihin, TA 2025 vrt. TP 2024 lukuihin.



8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työturvallisuuden parantuminen.	Wpro-lomakkeen käyttö.	Ilmoitusten määrä
2.	Työajanseuranta yhteneväiseksi koko vastuualueella.	Neptonin hyödyntäminen	Käyttö kaikille.
3.	Tietosuoja ja tietoturvakoulutukset kaikille.	Työajalla tehtävät koulutukset mm. Navisec, Eduhouse.	Käytyjen koulutusten määrä.

9. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v. 2025 ja reagoidaan toimintavuonna 2026

Jokainen yksikkö tarkistaa elokuun loppuun mennessä Riskien hallinta ja arviointi työpaikalla -lomakkeet (5 eri lomaketta).

Raportointia vaara- ja läheltä piti -tilanteista pitää laajentaa.

Valvontakameroiden määrää ja laatua on lisätty ja vartijapalvelu on otettu käyttöön (kirjasto). Yksintyöskentelyä ei ole nuoris- ja kirjastotiloissa.

10. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Kansalaisopisto: suunnittelijaopettajan rekrytointi.	Nimikemuutos tehty ja henkilö palkattu.	Toteutunut/ei-toteutunut.
2.	Kirjasto: Hyvinvoiva henkilöstö.	Tuetaan työssäjaksamista: 2-vuorotyössä huomioidaan henk.koht. tarpeet.	Poissaolojen määrä vrt. 2024.
3.	Liikuntapalvelut: uimaopettaja/valvojan rekry, kahvionhoitaja (2 htv)	Täyttöluvut saatu ja rekrytointi suoritettu.	Toteutunut/ei-toteutunut.
4.	Musiikkipalvelut: kaksi pianonsoiton opettajaa aloittaa 1.1.2026, 1 aloittaa 1.8.2026.	Rekry onnistunut.	Toteutunut/ei-toteutunut.
5.	Nuorisopalvelut: määräaikainen nuoris-ohjaajan työsuhde muutetaan toistaiseksi voimassa olevaksi	Rekry valmistuu.	Henkilötyövuosien määrä pysyy samana.

Vastuualue: Koulutuspalvelut

1. Toiminta-ajatus

Kemijärven kaupungin koulutuspalveluiden vastuualue huolehtii lakisääteisen perusopetuksen ja lukio-opetuksen järjestämisestä. Perusopetus on osa koulutuksen perusturvaa, ja sillä on sekä kasvatuksellinen että opetuksellinen tehtävä. Sen tavoitteena on tarjota yksilölle mahdollisuus hankkia yleissivistystä ja suorittaa oppivelvollisuus, samalla kun se toimii yhteiskunnan välineenä sivistyspääoman kasvattamisessa, yhteisöllisyyden vahvistamisessa ja tasa-arvon edistämässä.

Lukiokoulutuksen tehtävänä on antaa opiskelijalle laaja yleissivistys, jatko-opintokelpoisuus sekä työelämässä tarvittavia tietoja ja taitoja. Koulutuksen tulee tukea opiskelijan edellytyksiä elinikäiseen oppimiseen, itsensä kehittämiseen ja hyvinvointiin. Opetuksen järjestämisessä painotetaan oppimisen tukea, yhteisöllisyyttä, turvallisuutta ja tulevaisuuden osaamista.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Perusopetus ja lukio-opetus toteutetaan Hillatien koulukiinteistössä. Elokuussa 2023 valmistunut laajennusosa toimii Jääsköntiellä ja sisältää tilat alakoulun luokille, aamu- ja iltapäivätoiminnalle, joustavan perusopetuksen luokalle, pysäkkiluokalle sekä esiopetusryhmälle. Valmistavan opetuksen luokka toimii Hillatien kiinteistössä, ja maahanmuuttajataustaisille oppilaille tarjotaan S2-kielen opetusta sekä perusopetuksessa että lukiossa.

Lukio jatkaa yhteistyötä Finest Future -ohjelman kanssa ja vahvistaa kansainvälisten opiskelijoiden hakeutumista edelleen Kemijärven lukioon lukukausimaksujen tullessa voimaan elokuussa 2026. Elokuussa 2025 lukio-opintonsa on määrä aloittaa viisi myanmarilaista. He asuvat Kemijärven lukion järjestämissä asunnoissa. Kansainvälisten opiskelijoiden tukena toimii kansainvälisten asioiden koordinaattori, ja kotouttamista tuetaan yhteistyössä kaupungin kotoutuspalveluiden, nuorisotoimen ja muiden kolmannen sektorin toimijoiden kanssa. Mahdollisten lukion lukukausimaksujen käyttöönotto voi vaikuttaa kansainvälisten opiskelijoiden määrään ja kaupungin vetovoimaan opiskelupaikkakuntana. Mikäli maksut otetaan käyttöön, on tärkeää arvioida niiden vaikutuksia ulkomaalaisten opiskelijoiden hakeutumiseen Kemijärvelle sekä kehittää tukitoimia, joilla varmistetaan koulutuksen saavutettavuus kansainvälisille opiskelijoille myös jatkossa.

Kemijärven lukiossa on otettu käyttöön vuosille 2025–2030 laadittu kehittämissuunnitelma, jonka painopisteitä ovat musiikkilinjan vahvistaminen yhteistyössä Koillis-Lapin musiikkiopiston kanssa, korkeakoulu yhteistyön toteuttaminen Itä-Suomen yliopiston kanssa sekä toisen asteen oppilaitosten verkostoyhteistyö sekä lukion vetovoimaisuuden ja kansainvälisyyden lisääminen.

Lasten ja nuorten hyvinvointia vahvistetaan monin toimenpitein. Pysäkkiluokkatoimintaa on jatkettu koulupudokkuuden ehkäisemiseksi. Lukioon ja perusopetukseen on resursoitu enemmän erityisopetustuntien määrään, ja yhteistyö liikuntapalveluiden ja kaupungin nuorisotyön kanssa. Itä-Lapin koulujen yhteinen läsnäolomalli on otettu käyttöön poissaolojen varhaiseen puuttumiseen, ja sen vaikutukset ovat olleet myönteisiä.

Työrauhaa ja keskittymistä on edistetty tiukentamalla puhelinsääntöjä: alakoulussa puhelimet pidetään reppussa koko koulupäivän ajan, ja yläkoulussa noudatetaan puhelinparkki-käytäntöä.

Oppilaiden mielenterveyttä ja hyvinvointia tulee vuoden aikana tukemaan koulun arkeen saadut uudet koulupsykologi ja psykiatrinen sairaanhoitaja eli koulupsyykkari. Hillatie liikkeelle 2 -hanke jatkaa edellisen vuoden hankkeen työtä kehittämällä uusia hyvinvointia tukevia toimintamalleja. Otu -oikeus turvallisuuteen Kiusaamisen, häirinnän, syrjinnän ja väkivallan ehkäiseminen Itä-Lapin ja Inarin kouluissa -hanke on myös käynnistynyt tukemaan lasten ja nuorten hyvinvointia.

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

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Yhteisöllisyyttä ja yhteenkuuluvuutta tukeva arkiympäristö.	Kehitetään kiusaamisen, häirinnän, syrjinnän ja väkivallan ehkäiseminen -malli hankeyhteistyössä kumppanikuntien kanssa.	Toteutetut kehittämistoimet.
	Yhteisöllisen opiskeluhuollon kehittäminen koulun arjessa.	Toteutuneet toimenpiteet.
Rakennetaan toimintamalleja ja viedään ne paikalliseen opetussuunnitelmaan, mitkä tukevat oppilaiden päivittäistä liikkumista ja aktiivista elämäntapaa (esim. aktiiviset välitunnit, liikkumisen integrointi oppitunneille, yhteistyö liikuntatoimen kanssa)	Opetussuunnitelmatyö, uusien toimintamallien jalkauttaminen	Päivitetty paikallinen opetussuunnitelma liikunnallisen elämäntavan osalta sekä toteutuneet toimenpiteet.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Vahvistaa yrittäjyyskasvatusta peruskoulussa ja lukiossa.	Yrittäjyyteen kasvattaminen mm. yhteistoiminnallisten tapahtumien ja vierailujen avulla.	Järjestetyt tapahtumat ja vierailut sekä niiden määrä suhteessa edelliseen vuoteen
	Yläkoulun yrittäjyyskasvatuskurssin toteutus.	Toteutunut kurssi.

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Turvallinen koulu yhteisö.	Secapp -järjestelmän systemaattinen käyttö.	Järjestelmän käyttäjien määrä ja määrä suhteessa aiempaan vuoteen.
	Turvallisuusvalmiuden ylläpito.	Valmiusharjoitusten määrä sekä koulun sisäisen turvallisuuden kehittämisen toimet.

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Opetushenkilöstön resursointi vastaamaan oppilasmäärää ja opetuksen vaatimuksia.	Henkilöstön tulevien vuosien tarvekartoitus.	Toteutettu kartoitus.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Koulutuspalveluiden strategisen johtamisen kehittäminen.	Koulutuspalveluiden johtamismallin uudelleen tarkastelu ja mahdollinen uudelleen muotoilu.	Valmis toimintamalli.

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Kumppanuuksien kehittäminen ja syventäminen.	Yhteistyön vahvistaminen Itä-Lapin kuntien kanssa opetuksessa ja toisen asteen koulutuksessa kuten Rovaniemen koulutuskuntayhtymän Redun kanssa. Yli kuntarajojen tapahtuva yhteistyö eri opetuksen järjestäjien kanssa koulutuksen laadun ja saavutettavuuden takaamiseksi.	Toteutuneet yhteistyöt. Yhteistöiden määrä suhteessa aiempaan vuoteen.
2.	Arjen käytännöllä terveyttä ja hyvinvointia.	Uusien opiskeluhuollon toimintojen (psykykkari ja psykologi) liittyminen kiinteäksi osaksi koulun arkea.	Palautekysely opiskeluhuollon palveluista ja niiden pohjalta syntyneiden kehittämistoimien määrä. Psykiatrisen sairaanhoitajan ja koulupsykologin toteutuneet käynnit.
3.	Oppiminen ja osaaminen tulevaisuuden hyvinvoinnin perustana.	Perusopetuksen ja lukion uusien opetussuunnitelmien jalkauttaminen arkeen oppimisen tuen osalta.	Itsearviointien toteuttaminen oppimisen tuen uudistuksen onnistumisesta peruskoulussa ja luki-ossa.
4.	Lasten ja nuorten hyvinvoinnin tukeminen.	Lasten ja nuorten hyvinvointia kohentavien toimien käynnistäminen koulun arjessa yhteistyössä kaupungin ja 3. sektorin toimijoiden kanssa. Kouluterveyskyselyiden tulosten pohjalta suunnitellut toimenpiteet oppilaiden hyvinvoinnin kehittämiseksi.	Toteutuneet kehittämistoimet verrattuna edelliseen vuoteen. Kehittämistoimien laatiminen kouluterveyskyselyn tulosten pohjalta.

5. Vuoden 2026 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Koulukerhojen harrastetoiminta Kemijärvellä (lv. 2025-202).	Järjestetään kerhotoimintaa lasten ja nuorten tarpeista lähtien.	Järjestettyjen kerhojen määrä suhteessa aiempaan vuoteen. Kerhotoimintaa osallistuneiden lasten ja nuorten määrä suhteessa aiempaan vuoteen.
2.	Finest Future -ohjelma ja kansainvälisten opiskelijoiden saaminen jatkossakin Kemijärven lukioon lukukausimaksujen tullessa voimaan elokuussa 2026.	Saadaan kansainvälisiä opiskelijoita jatkossakin Kemijärven lukioon.	Uusien opiskelijoiden määrä.
3.	Hillatien liikkeelle 2	Parannetaan lasten ja nuorten hyvinvointia koulun arjessa.	Toteutuneet toimenpiteet.
4.	Otu -oikeus turvallisuuteen. Kiusaamisen, häirinnän, syrjinnän ja väkivallan ehkäiseminen Itä-Lapin ja Inarin kouluissa -hanke.	Kiusaamisen ja häirinnän vähentyminen koulussa.	Hankeen tuomat uudet toiminnot.
5.	Tuetut ja yksilölliset oppimispolut Kemijärvellä.	Resurssien turvaaminen oppisen tukeen.	Raportti hankeavustuksen käytöstä ja sen vaikutuksista kouluarkeen.

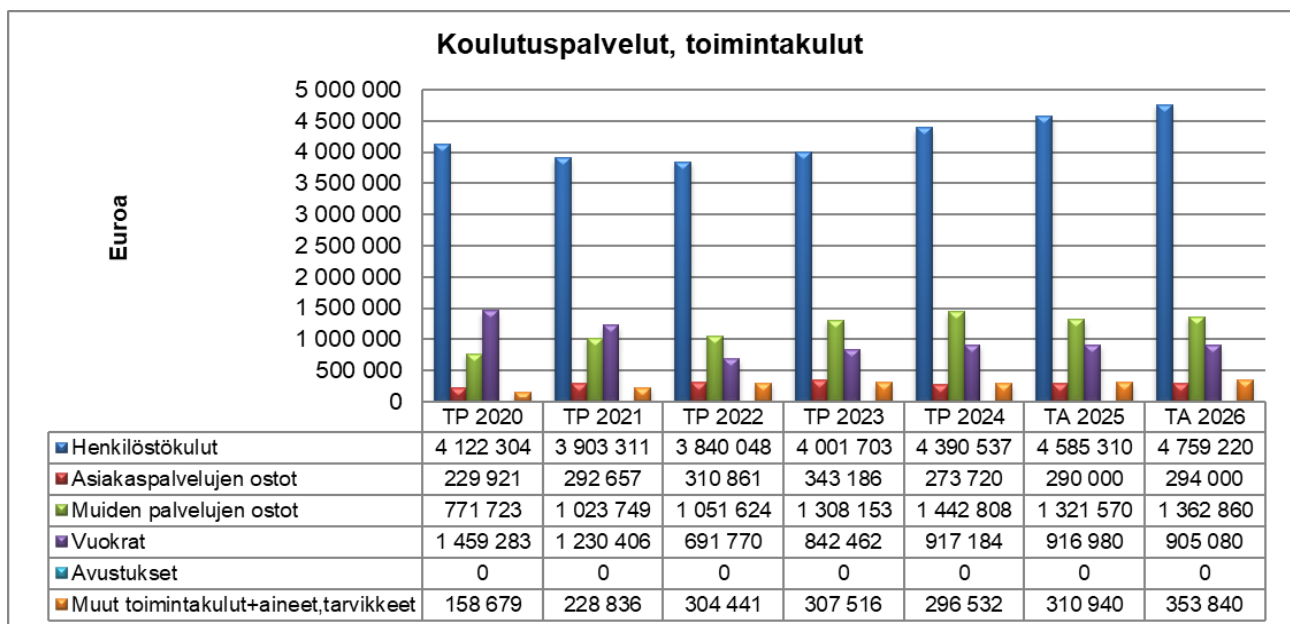
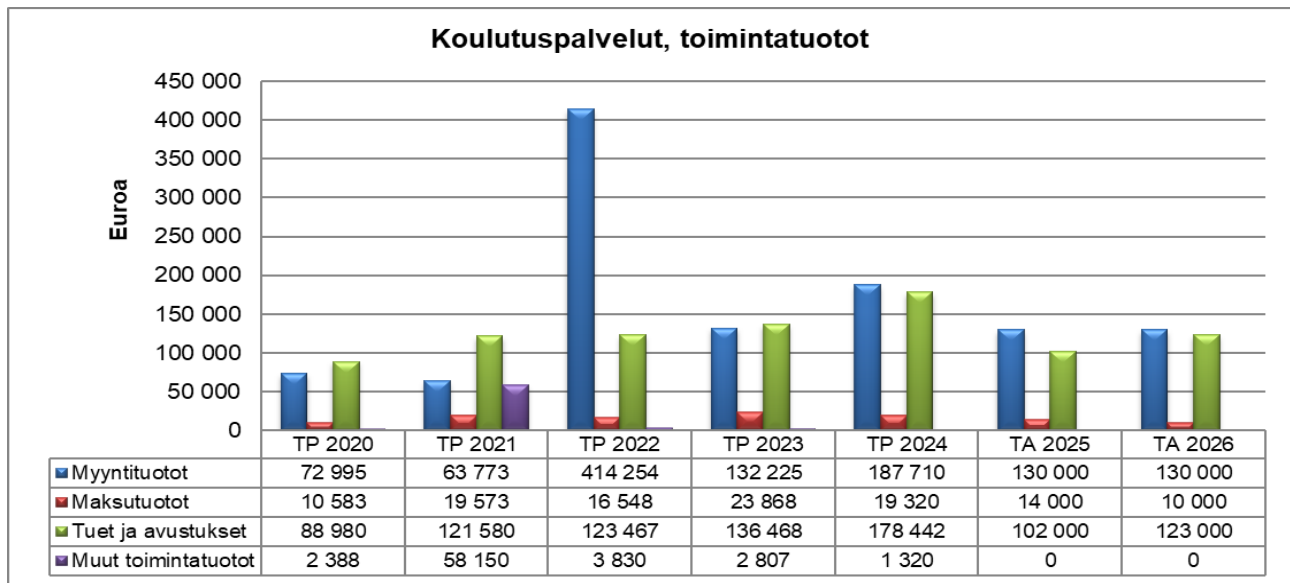
6. Talouden tunnusluvut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintamenot	-7 320 782	-7 424 800	-7 320 000	-7 675 000	-7 994 000	-8 276 000
Toimintatulot	386 792	246 000	270 000	263 000	271 000	280 000
Toimintakate	-6 933 990	-7 178 800	-7 050 000	-7 412 000	-7 723 000	-7 996 000

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakin.virat ja toimet 31.12.	58	55	63	62	61	61
Henkilöstömenot €	-4 390 537	-4 585 310	-4 508 000	-4 759 220	-4 926 000	-5 098 200
Muutos %	9,7	15,9	2,7	3,8	3,5	3,5
Palvelujen ostot €	-1 716 520	-1 611 570	-1 585 000	-1 656 860	-1 743 100	-1 812 000
Muutos %	3,9	27,7	-7,7	2,8	5,2	4,0
Toimintakate €/asukas	-997	-1 041	-1 029	-1 082	-1 140	-1 193

TA 2026 vrt. TA 2025 lukuihin, TA 2025 vrt. TP 2024 lukuihin.



8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työturvallisuuden tehostaminen	Wpro-lomakkeen käyttö.	Ilmoitusten määrä suhteessa aiempaan vuoteen.
2.	Työajanseuranta yhteneväiseksi koko vastualueella.	Neptonin hyödyntäminen	Otettu käyttöön koulunkäynninohjaajille
3.	Tietosuoja ja tietoturvakoulutukset kaikille.	Työajalla tehtävät koulutukset mm. Navisec.	Käytyjen koulutusten määrä.

9. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v. 2025 ja reagoidaan toimintavuonna 2026

Käyttöön on otettu Secapp-turvailmoitusjärjestelmä, joka mahdollistaa helpon ja nopean ilmoittamisen turvallisuuteen liittyvistä havainnoista.

Poistumisharjoitukset ja perehdytys: Poistumisharjoituksia järjestetään säännöllisesti kaksi kertaa vuodessa, ja ne ovat osa henkilöstön ja opiskelijoiden turvallisuuskoulutusta. Perehdyttämiskansio on saatettu ajantasaiseksi, ja se sisältää selkeät ohjeet toimintaan eri riskitilanteissa. Lisäksi työn haittojen ja vaarojen arviointiasiakirja on päivitetty vastaamaan nykyisiä työolosuhteita ja lainsäädännön vaatimuksia.

Vuonna 2026 riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan kehittämistä jatketaan. Yksiköiden velvoite tarkistaa riskienhallintalomakkeet säilyy. Turvallisuuskulttuurin vahvistaminen on keskeinen osa koulutuspalveluiden arkea ja tavoitteena on entistä ennakoivampi ja osallistavampi turvallisuustyö turvallisuusasiantuntijan kanssa.

10. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Kelpoisten opettajien ja ohjaajien saaminen	Haku toteutetaan kuntarekryn kautta ja mahdollisesti oppisopimuskoulutuksen kautta	Toteutunut/ei-toteutunut.
2.	Hyvinvoiva henkilöstö.	Tuetaan työssäjaksamista yhteisillä käytänteillä, selkeillä toimintamalleilla ja toimivilla yhteistöillä mm. opiskeluhoollon kanssa.	Poissaolojen määrä vrt. 2025.

2.3. TEKNINEN LAUTAKUNTA

Toimiala: Tekniset palvelut

1. Toimialan toiminta-ajatus

Tekniset palvelut tuottavat ja vastaavat laaja-alaisesti kunnan rakennetun ympäristön ja yleisten alueiden suunnittelusta, rakentamisesta ja ylläpidosta sekä tila- ja ruokapalveluiden tuottamisesta.

Tekniset palvelut jakaantuvat neljään vastuualueeseen: kunnallistekniikan palvelut, rakennusvalvonta, maan käyttö ja tila- ja ruokapalvelut.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Uusi ("vanha") organisaatio aloittaa 1.1.2026. Uuden vuoden alusta lukien historiaan siirtyvät Elinvoimapalvelut toimivat nykymuotoisena kolme vuotta ja Tilapalvelut liikelaitos kuusi vuotta. Uusi organisaatio on terve- tullut muutos.

Taloussuunnitelmakaudella suurimmat haasteet tulevat olemaan kuntatalouden vähenevät resurssit, kiinteis- töjen korjausvelan kasvaminen ja ylläpidettävä laaja, ei lakisääteisten palveluiden määrä.

3. Talouden tunnusluvut

	TP 2024*	TA 2025*	TPE 2025*	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintamenot	-10 927 885	-11 679 540	-11 642 300	-9 912 120	-10 120 000	-10 310 000
Toimintatulot	9 651 636	9 311 590	9 350 000	9 125 120	9 125 000	9 135 000
Toimintakate	-1 376 249	-2 367 950	-2 292 300	-787 000	-995 000	-1 175 000

*Tekninen toimiala = elinvoimapalvelut + liikelaitos vuosina 2024-2025. Vertailuluvuissa on yhdistelty ao. toi- minnot eli elinvoima + liikelaitos. Vertailtavuutta v. 2026 ei ole suoraan toimintamuutosten johdosta.

4. Toimialan toiminnan tunnusluvut

	TP 2024*	TA 2025*	TPE 2025*	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakin.virat ja toimet 31.12.	30	30	30	29	29	29
Henkilöstömenot €	-1 782 337	-1 784 420	-1 780 000	-1 629 560	-1 686 600	-1 745 600
Muutos %	x	x	-0,1	-8,7	3,5	3,5
Palvelujen ostot €	-4 490 226	-5 599 770	-5 099 000	-4 323 290	-4 453 000	-4 586 600
Muutos %	x	x	13,6	-22,8	3,0	3,0
Toimintakate €/asukas	-197	-341	-330	-115	-147	-175

TA 2026 vrt. TA 2025 lukuihin, TA 2025 vrt. TP 2024 lukuihin

*Tekninen toimiala = elinvoimapalvelut + liikelaitos vuosina 2024-2025. Vertailuluvuissa on yhdistelty ao. toi- minnot eli elinvoima + liikelaitos. Vertailtavuutta v. 2026 ei ole suoraan toimintamuutosten johdosta. Mm. työllisyydenhoito ja kaupunkimarkkinointi eivät enää ole v. 2026 luvuissa organisaatiouudistuksen vuoksi.

Vastuualue: Rakennusvalvonta

1. Toiminta-ajatus

Rakennusvalvonta vastaa yleisesti rakentamisen neuvonnasta sekä rakentamis- ja purkulupien käsittelystä sekä valvoo rakennetun ympäristön tilaa.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Muuttuva / uusiintuva lainsäädäntö. Aiemmin käytössä ollut Maankäyttö ja Rakennuslaki on muuttunut rakentamislaki ja muuttuu edelleen alueidenkäyttölaki, yhdyskuntakehittämislaki ja yhdyskuntarakentamislaki. Yksi muutos neljä uutta lakia, kun muutos on kaikilta osin valmis.

Lisäksi taloussuunnittelukaudella meneillä oleva valtakunnallinen Ryhti-hanke vaatii taloudellisia resursseja. Ryhti-hankkeen tehtävänä on luoda perusta koko maan kaavoitus- ja rakennuslupatiedon digitaaliselle hyödyntämiselle. Työ jatkuu vielä pitkään suunnittelukauden jälkeiseen aikaan.

3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet palvelutuotannossa

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Luomme myönteisiä edellytyksiä rakentamiselle.	Lisäämme neuvontaa ja ohjaamme asiakkaita käyttämään digitaalisia palveluita.	Asiakastytytvyyskysely.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Luomme myönteisiä edellytyksiä rakentamiselle ja asuntotuotannolle.	Nopeutamme lupakäsittelyä.	Asiakastytytvyyskysely.

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
-	-	-

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Rakennusvalvonnasta aiheutuvien kulujen enustettavuus ja nykyisen tason säilyttäminen.	Lupamaksujen ajantasaistaminen siten, että ne kattavat rakennusvalvonnasta aiheutuvat menot.	Tilinpäätös, kulut ja menot vertailu.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Rakennustarkastaja on mukana Teknisten palveluiden johtoryhmässä.	-	-

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

	Painopiste	Tavoite	Kehittämistarve
1.	Rakennusjärjestyksen uudistaminen.	03/2026 päätökset ja käyttöönotto.	Vastaamaan voimassa olevaa rakentamislakia.
2.	Osoiterekisterin ajantasaistaminen.	01/2026 – 12/2027.	Päivittäminen ja rekisteritietojen oikeellisuuden tarkastaminen.

5. Vuoden 2026 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Rakennusvalvonnasta aiheutuvien kulojen ennustettavuus ja nykytason säilyttäminen.	Kulut / tuotot suhde ± 0 .	Tilinpäätös, kulut ja menot vertailu.
2.	Kiinteistöverokannan kattavuus ja sen tarkastaminen.	Kasvat kiinteistövero tuotot, ei veronkorotuksen vaan kasvavan verokannan kautta.	Kiinteistöverojen kumulatiivinen määrä.

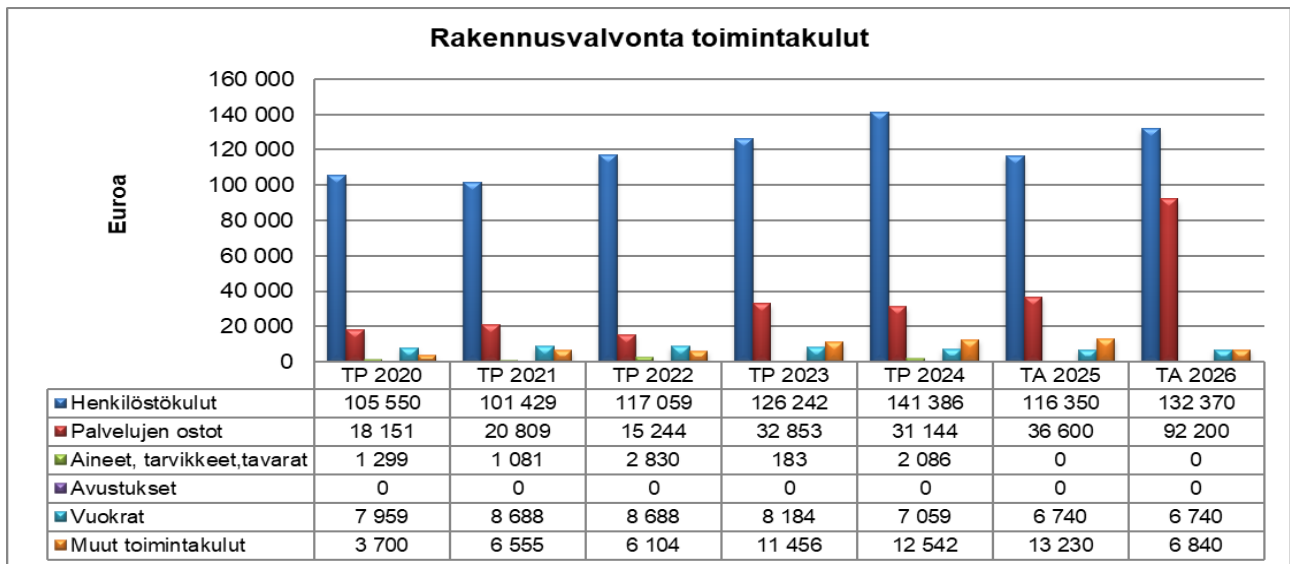
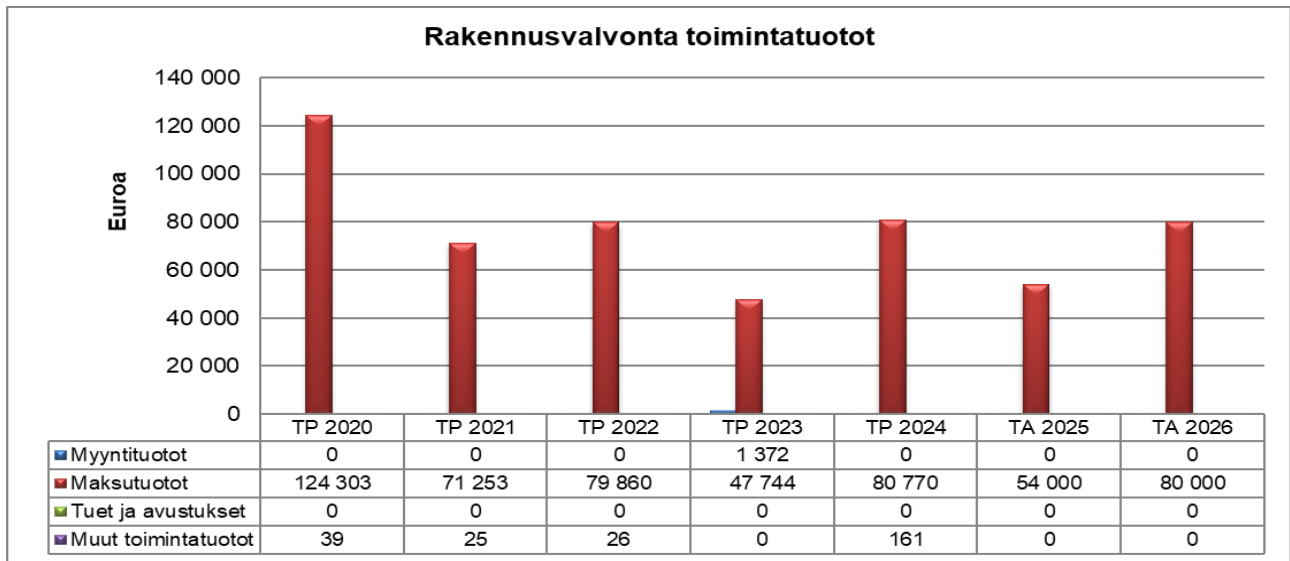
6. Talouden tunnusluvut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintamenot	-194 217	-172 920	-170 000	-236 150	-240 000	-250 000
Toimintatulot	80 931	54 000	55 000	80 000	80 000	80 000
Toimintakate	-113 286	-118 920	-115 000	-158 150	-160 000	-170 000

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakin.virat ja toimet 31.12.	2	2	2	2	2	2
Henkilöstömenot €	-141 386	-116 350	-116 000	-132 370	-137 000	-141 800
Muutos %	12,0	-17,7	-0,3	13,8	3,5	3,5
Palvelujen ostot €	-31 144	-36 600	-35 000	-92 200	-96 000	-99 700
Muutos %	-5,2	17,5	-4,4	152	4,0	4,0
Toimintakate €/asukas	-16,3	-17,2	-16,7	-23,1	-23,6	-25,4

TA 2026 vrt. TA 2025 lukuihin, TA 2025 vrt. TP 2024 lukuihin.



8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Lupaprosessin eteneminen säädöksen mukaisessa aikataulussa. Annettujen käsittelyaikojen noudattaminen.	Prosessien tarkkailu ja pistoko- keet.	Vertailu / vaatimukset / toteutus.

9. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v. 2025 ja reagoidaan toimintavuonna 2026

Tarvittavat toimenpiteet on tehty ja valittujen toimenpiteiden käyttäminen jatkuu myös vuonna 2026.

10. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	1. Rakennustarkastaja 1. Lupavalmistelijä	Pyritään säilyttämään olemassa olevat henkilöresurssi.	Verrataan lupamääriä ja käsittely-aikoja / verrokki kunnat.

Vastuualue: Kunnallistekniikan palvelut

1. Toiminta-ajatus

Kunnallistekniikka vastaa katujen, yleisten alueiden, tievalaistuksen, puistojen, vene- ja vesiväylien sekä muiden viheralueiden hoidosta ja yksityisteiden avustamisesta.

Lisäksi kunnallistekniikka hoitaa katujen ja alueiden suunnittelun ja rakennuttamisen.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Palveluiden tuottamismuoto on valittu (hybridimallia) ja valittua muotoa kehitetään myös jatkossa.

3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet palvelutuotannossa

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Edistämme liikenne turvallisuutta ja alueiden viihtyisyyttä, ympäristöä arvostaen ja sen mahdollisuudet huomioiden.	Jatkamme katujen, viheralueiden, väylien ja reittien ylläpitoa ja peruskorjauksia, varmistaen niiden turvallinen käyttö myös jatkossa. Aloitamme ja jatkamme uusien ja suunnittelussa olevien reittien rakentamisen.	Peruskorjattavien ja uusien alueiden, reittien ja väylien määrät / pituudet.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Luomme myönteisiä edellytyksiä rakentamiselle ja asuntotuotannolle. Käytämme mahdollisimman paljon yhteistyökumppaneittemme palveluja.	Suuntaamme maanhankintaa ja uudelleen / täydennyskaavoitusta ydinkeskusta alueelle. Haemme rakennusliike kumppanuuksia. Olemme valmiita sijoittamaan asuntojen uustuotantoon.	Maakaupat ja uudelleen kaavoitut rakennusoikeudet ja pinta-alat. Kumppanuussopimusten määrä. Uudisasuntojen määrä suunnitelmakaudella.

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Edunvalvonnalla vaikutamme kriittisen infran ja liikenneyhteyksien toimintavarmuuteen.	Harjoitamme aktiivista lobbausta myös kaupungin rajojen ulkopuolella.	Saavutetut eurot ja toteutuneet määrät.

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Suunnitelmallisella ja ennakoivalla johtamisella varmistamme vakaan kuntatalouden ja hyvinvoinnin.	Olemme rohkeita ja valmiita tekemään myös vaikeita päätöksiä ja osaamme myös sanoa ei. Lakisääteiset palvelut toteutamme. Vapaaehtoisia palveluita voidaan myös vähentää, kuntatalouden niin vaatiessa. Toiminnan tavoitteet ja tavoitteellisuutta ei ole sidottu nelivuotiskausiin. Säilytämme kriittiset palvelutoiminnot omana tuotantona, huomioiden kriisivalmiuden vaatimukset.	Kuntatilinpäätöksen positiivinen kehitysurat. Seuraamme käyttötalousmenojen kehitystä ja pyrimme pitämään niiden kasvu inflaation kehityksen mukaisena.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Toimialan johtamisjärjestelmän terävöittäminen / vastuunjako ja selkeät vaatimukset ja tavoitteet organisaatiolle. Kunnallistekniikan päällikkö on mukana Teknisten palveluiden johtoryhmässä.	Annetut / sovitut tavoitteet ja niiden seuranta.	Työyhteisön ilmapiiri ja työhyvinvointikyselyt.

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

	Painopiste	Tavoite	Kehittämistarve
1.	Väylien ja alueiden kunnossapitoon uusia ja taloudellisia työmenetelmiä.	Yksi uusi menetelmä.	Liittymien auras.

5. Vuoden 2026 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Pöylijärven hybridireitti	Reittitoimitusten valmistuminen ja hankkeiden rakentamisen aloitus.	Valmiusaste.
2.	Peurakankaan valaistulatu	Investoinnin toteutuminen suunnitellusti.	Valmiusaste.

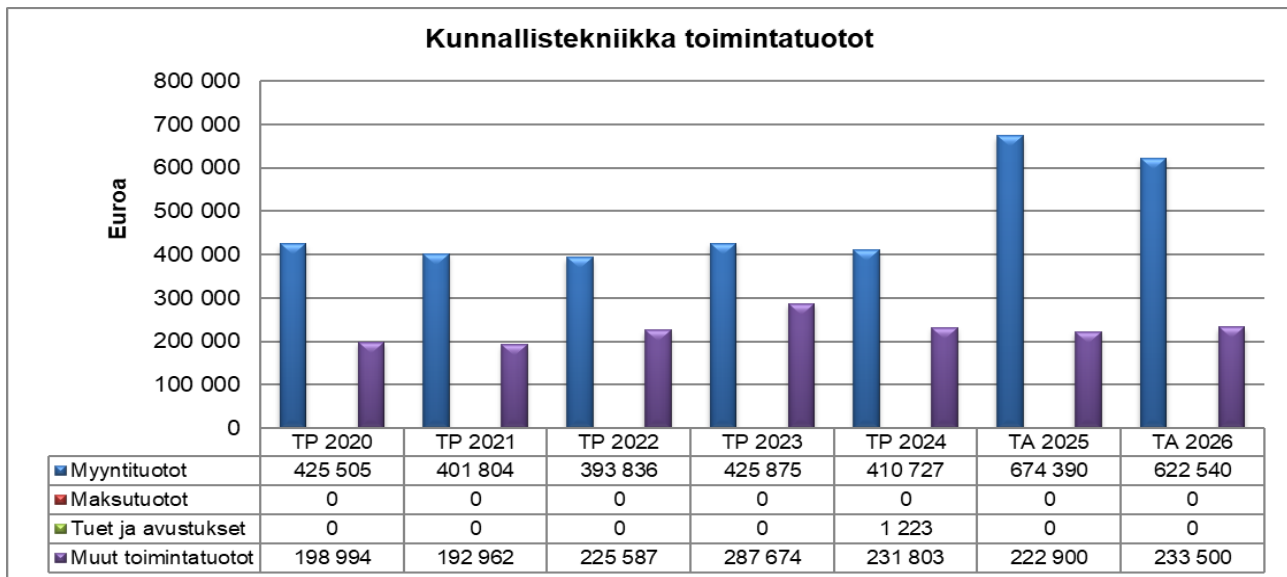
6. Talouden tunnusluvut

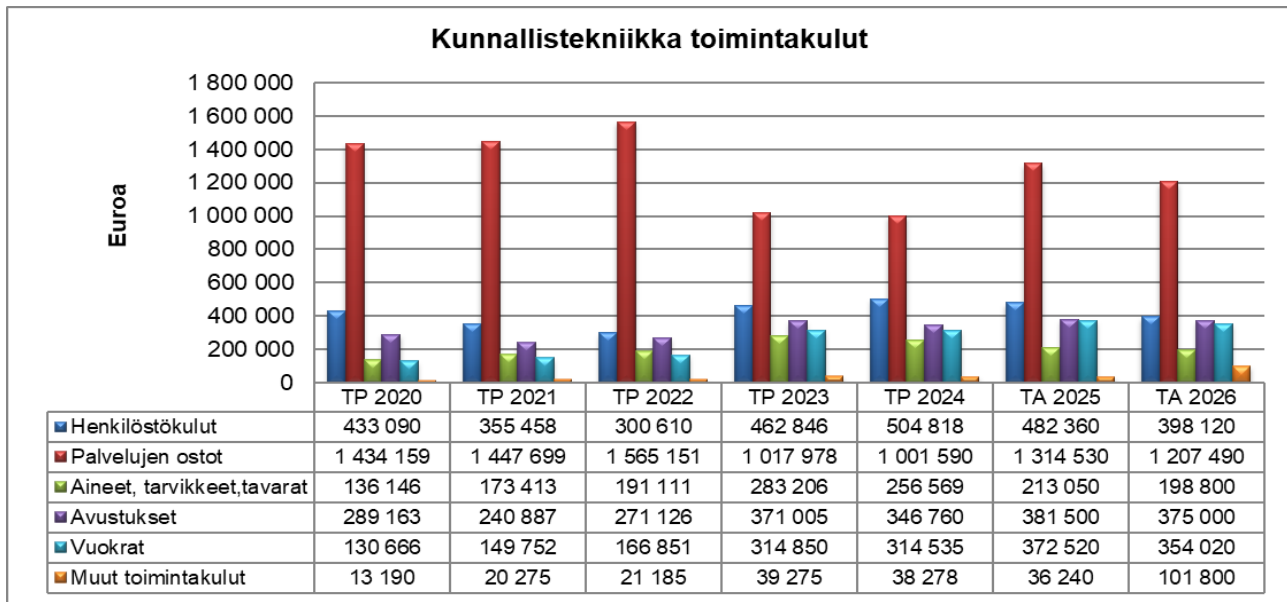
	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintamenot	-2 452 041	-2 800 200	-2 590 000	-2 679 990	-2 780 000	-2 910 000
Toimintatulot	635 515	897 290	890 000	841 540	840 000	840 000
Toimintakate	-1 816 526	-1 902 910	-1 700 000	-1 788 450	-1 940 000	-2 070 000

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakin.virat ja toimet 31.12.	8	8	8	8	8	8
Henkilöstömenot €	-504 442	-482 360	-465 000	-398 120	-412 000	-426 500
Muutos %	9,0	-4,4	-3,6	-17,5	3,5	3,5
Palvelujen ostot €	-993 103	-1 314 530	-1 150 000	-1 203 300	-1 251 000	-1 301 500
Muutos %	2,5	32,4	-12,5	-8,5	4,0	4,0
Toimintakate €/asukas	-261	-276	-246	-261	-286	-309

TA 2026 vrt. TA 2025 lukuihin, TA 2025 vrt. TP 2024 lukuihin





8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Hankintojen läpinäkyvyys.	Avoin tarjouskilpailu.	Reklamaatioiden määrä liittyen hankintoihin.

9. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v. 2025 ja reagoidaan toimintavuonna 2026

Esihenkilöiden tarkemmat ja yksilöidyt vaatimukset ja tarkastukset sekä nopea reagointi poikkeamiin.

10. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Henkilöstöresurssi henkilöstösuunnitelman mukainen	Säilytetään olemassa oleva henkilöstöresurssi ja lisätään resurssia kohdan 2 mukaisesti.	resurssien riittävyys ja kohdentuminen palvelutuotannossa, palautekysely
2.	1. Lisätään yksi työnjohtaja (puistot, alueet ja reitit)	Uusi rekrytointi	rekrytoinnin toteutuminen

Vastuualue: Maankäyttö

1. Toiminta-ajatus

Maankäyttö valmistelee Kemijärven kaupungin aluetta koskevat maankäyttösuunnitelmat, asema- ja yleiskaavat sekä poikkeamislupien valmistelun yhdessä rakennusvalvonnan ja kunnallistekniikan kanssa. Lisäksi maankäyttö vuokraa ja myy tontteja sekä vastaa kaupungin pohjakartan ylläpidosta, kaupungin osoiterekististä sekä kaupungin maa- ja metsäomaisuudesta.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Maankäytön suuri muutos toimintaympäristössä on edelleen lisääntyvät sähköiset palvelut ja työkalut sekä niiden tehokas käyttö.

Olemassa olevien ja rakentamista ohjaavien kaavojen ajanmukaistaminen sekä niiden lyhyt elinkaari. Lyhyt elinkaari tuo mukanaan vaatimuksen nopeaan päivitystyöhön ja kaavojen hyväksymiseen.

3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet palvelutuotannossa

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Uusi maankäytön organisaatio vastaa yhdessä sovittujen tavoitteiden saavuttamisesta	Teknisten palveluiden avoin ja mukaton yhteistyö	Asetetut mittarit ja tavoitteet

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Joustavuutta ja nopeutta arvioida ja toteuttaa yritysten tarvitsemia maankäytön palveluita, kaavat ja vuokra-alueet	Ennakoivaa yhteydenpito eri yrityksiin	Toteumat ja yksiköt

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
-	-	-

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Palveluiden hinnoittelu ja esim. vuokratasot	Kustannusten seuranta ja inflaatio-tarkastukset	Kustannuspaikkaseuranta

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Vastuunjako ja selkeät vaatimukset jokaiselle työntekijälle. Maankäyttöpäällikkö on mukana Teknisten palveluiden johtoryhmässä.	Seuranta ja vertailu.	Kuormitus / henkilö.

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

	Painopiste	Tavoite	Kehittämistarve
1.	Kaupungin omaisuuden hallinnan toimivuus	Omaisuuden rekisteröinti ja ammatillinen hallinta	Tiedon käytettävyys ja siirtyminen järjestelmien välillä

5. Vuoden 2026 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Kiinteistöverotukseen liittyvä kartoitus.	Lisääntyvät kiinteistöverotuotot	Lisääntyneet kiinteistöverotuotot.
2.	Vapaa-ajan rakennuspaikkojen myynti.	Myyntitulot ja lisääntyvä rakentamisen volyymi.	Kauppojen kappalemäärät.

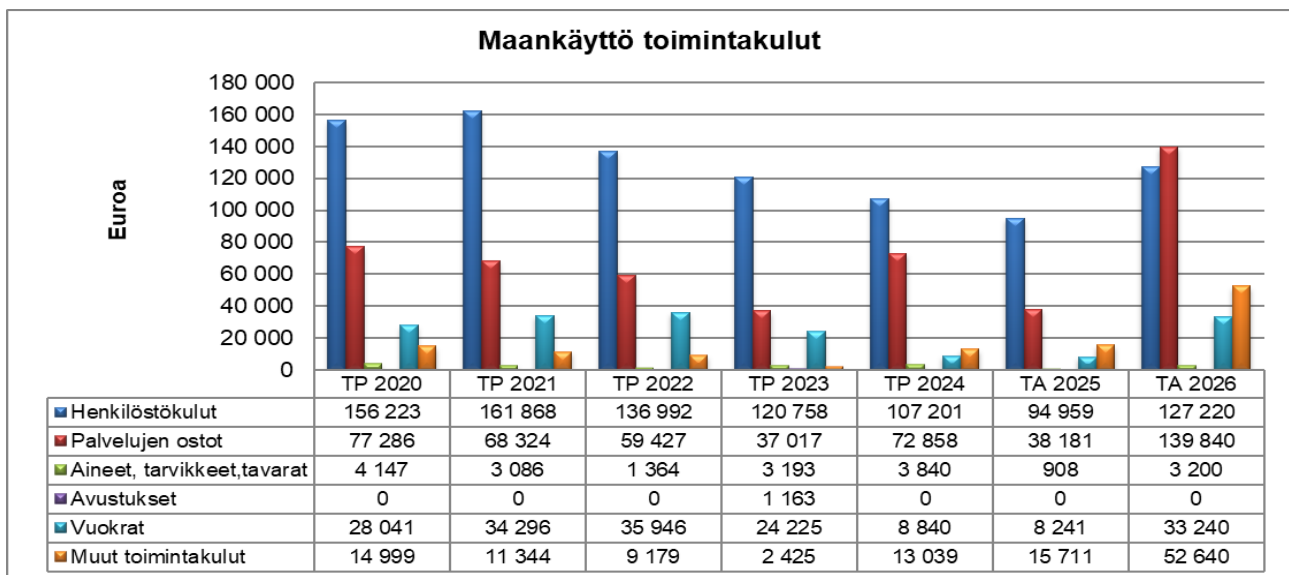
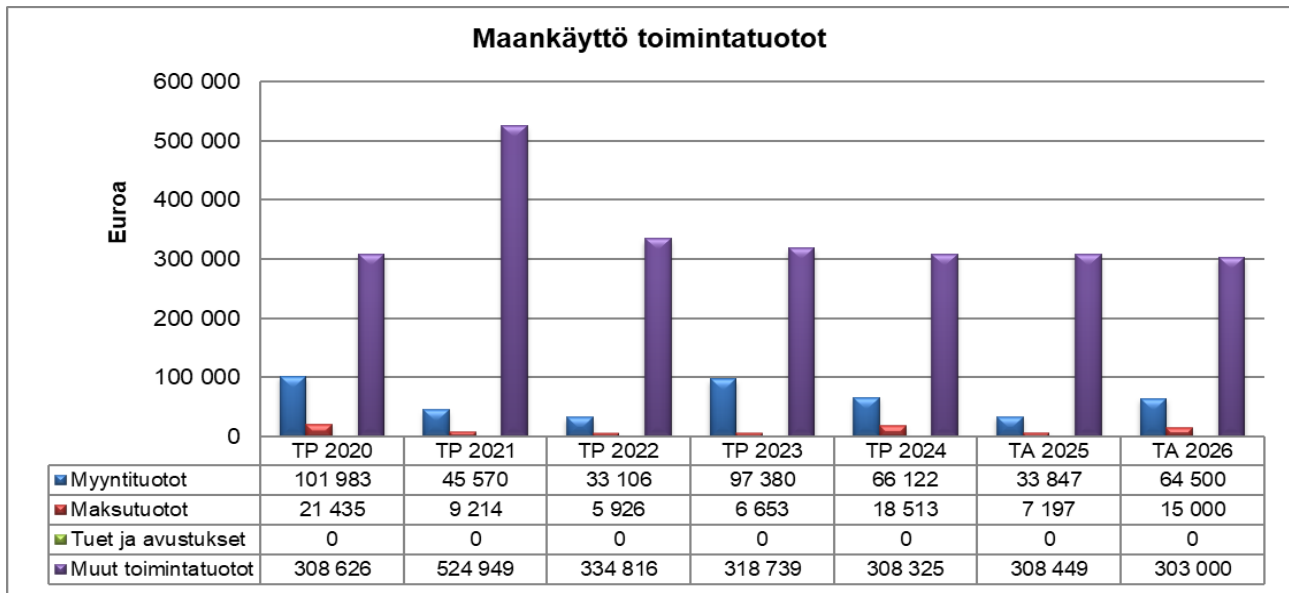
6. Talouden tunnusluvut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintamenot	-206 778	-278 470	-275 000	-322 900	-350 000	-370 000
Toimintatulot	392 960	375 500	370 000	382 500	385 000	385 000
Toimintakate	187 181	97 030	95 000	59 600	35 000	15 000

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakin.virat ja toimet 31.12.	2	2	2	2	2	2
Henkilöstömenot €	-107 201	-141 140	-140 000	-127 220	-131 700	-136 300
Muutos %	-11,2	31,7	-0,8	-9,9	3,5	3,5
Palvelujen ostot €	-72 858	-112 900	-110 000	-139 840	-145 400	-151 300
Muutos %	96,8	55,0	-2,6	23,9	4,0	4,0
Toimintakate €/asukas	27	14	14	8,7	5,2	2,2

TA 2026 vrt. TA 2025 lukuihin, TA 2025 vrt. TP 2024 lukuihin.



8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Hankintojen läpinäkyvyys.	Avoin tarjouskilpailu.	Reklamaatioiden määrä liittyen hankintoihin.

9. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v. 2025 ja reagoidaan toimintavuonna 2026

Esihenkilöiden tarkemmat ja yksilöidyt vaatimukset ja tarkastukset sekä nopea reagointi poikkeamiin.

10. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Henkilöstöresurssi henkilöstösuunnitelman mukainen	Maankäyttöpäällikkö johtaa ja vastaa maankäytöstä ja kaavoituksesta. Kaavoitta vastaa tehtäväkuvauksessa yksilöidystä työtehtävistä. Mittaaja vastaa Ryhti hankkeeseen liittyvistä mittaus- ja kartoitustöistä sekä osoiterekisterin päivityksestä.	Resurssien riittävyys palvelujen toteuttamisessa

Vastuualue: Tila- ja ruokapalvelut

1. Toiminta-ajatus

Tilapalvelut hallitsevat taseessa olevia kaupungin kiinteistöjä. Tilapalveluja tuotetaan kaupunkiorganisaation sisäisille asiakkaille sekä ulkopuolisille tahoille, kuten alueella toimiville yrityksille, tilojen vuokraamisen osalta. Tilapalvelujen toimintaa ohjaa yhtenä elementtinä kaupungin kiinteistöohjelma. Kemijärven Roikka Oy toimii merkittävänä palveluiden toimittajana laadittavien palvelusopimusten mukaisesti.

Ruokapalvelut tuottavat palveluita sekä sisäisille että vähäisessä määrin ulkoisille asiakkaille. Asiakkaina ovat varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja 2.asteen piirissä olevat lapset ja nuoret sekä toimipisteiden henkilökunta. Lisäksi mahdollistetaan kaupungin konsernin henkilöstölle lounas henkilöstöruokala Neilikassa. Lisäksi ruokapalvelut järjestävät erikseen tilattavat kaupungin kokous yms. tarjoilut.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Toimintaympäristö pysyy taloussuunnitelmakautena suhteellisen vakaana ja ennakoitavana. Henkilöstön osalta tulee tapahtumaan vähäisessä määrin eläköitymistä.

Ruokapalveluissa tunnistetaan asiakasmäärien muutokset maltillisina. Tilapalveluiden osalta korostuu korjausvelan hallinta ja asiakkaiden muuttuvat tilatarpeet.

3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet palvelutuotannossa

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Tilapalveluiden vastuulla olevien vuokrattavien tilojen käytettävyyden vastaavuus käyttäjien tarpeisiin.	Säännöllinen ja muutostarpeisiin reagoiva kiinteistöjen hoito- ja ylläpitotoiminta. Palvelusopimukset Kemijärven Roikka Oy:n kanssa.	Tilapalveluiden vastaanottamat asiakaspalautteet.
Ruokapalveluiden tuottamien ateriapalveluiden laadukkuus ja ruokasuositusten mukainen tarjonta.	Ruokasuositukset ja asiakaskyselyt / -palautteet ohjaavat ruokalistasuunnittelua ja kehittämistä.	Ruokapalveluiden teettämän asiakaskyselyn tulokset.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Tilapalveluiden tuotannon järjestämisessä tukeudutaan ensisijaisesti paikallisten yrittäjien ja toimittajien tarjoamiin palveluihin.	Hankintamenettelyt niin kaupungin kuin julkisten hankintojen ohjeiden mukaisesti. Strategiset yhteistyökumppani sopimukset.	Toteutunut yhteistyö yrittäjien kanssa, toimeksiannot ja sopimukset.
Ruokapalveluissa jatketaan lähiruoan vakiintunutta käyttöä reseptiikkaan liittyen. Lähiruoan käyttöastetavoite 30 %.	Yhteistyön jatkaminen lähituottajien kanssa.	Lähiruoan toteutunut käyttöaste-% elintarvikehankinnoista.

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Huoltovarmuuden ylläpitäminen niin ruokapalveluiden kuin tiettyjen tilojen osalta.	Tavoitteen mukaiset tehtävät mukana kaupungin varautumissuunnittelussa.	Laadittu kaupungin varautumissuunnitelma.

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Suunnitelmallinen talousarvion laadinta, seuranta ja investointien (mm. peruskorjaukset, toiminnalliset muutokset, koneet ja laitteet) suunnittelu. Käyttökate tavoite 1 100 000 €.	Käyttötalouden ja investointien seuranta ja toteutumien raportointi lautakunnalle. Poikkeamiin reagointi ja muutostyösuunnitelmien laadinta esim. investointien osalta (LTA).	Käyttökate toteuma 31.12.2025. Investointien toteuma-%.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Esimiestyö on määrätietoista, osallistavaa ja yhteiseen päämäärään tähtäävää. Tilapalvelu- ja ruokapalvelupäällikkö osallistuvat Teknisten palveluiden johtoryhmä työskenntelyyn sen jäsenenä.	Eettisten ohjeiden noudattaminen Henkilöstön yhdenvertainen kohtelu. Koulutussuunnitelma.	Työhyvinvointikysely ja sairauspoissaolot Koulutusten määrä

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

	Painopiste	Tavoite	Kehittämistarve
1.	Kaupungin henkilöstöruokala Neilikan palvelut konsernille.	Asiakasmäärän vakiinnuttaminen.	Reseptiikka ja asiakastytytyvyyden mittaaminen.
2.	Kiinteistöjen kokonaishallinta.	Kiinteistöohjelman 2026-2028 mukaisten toimenpidesuosittelujen käyttöönotto.	Huoltokirjojen tehokkaampi käyttö.
3.	Hankintamenettelyt.	Hankintojen oikeellisuus ja hankintalakien tuntemus.	Hankintaosaaminen ja siihen liittyvien ohjelmien käytön hallinta.

5. Vuoden 2026 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Yhteistyön syventäminen Kemijärven Roikka Oy:n kanssa.	Laaditus palvelusopimukset kaudelle 2026-2028.	Yhteistyön arviointi tilaaja / tuottaja kentässä.
2.	Käytön ulkopuolella olevasta rakennus-/tilaomaisuudesta luopuminen	Myydyt tai puretut kohteet.	Toteuma myyntien tai purkutöiden osalta.

6. Talouden tunnusluvut

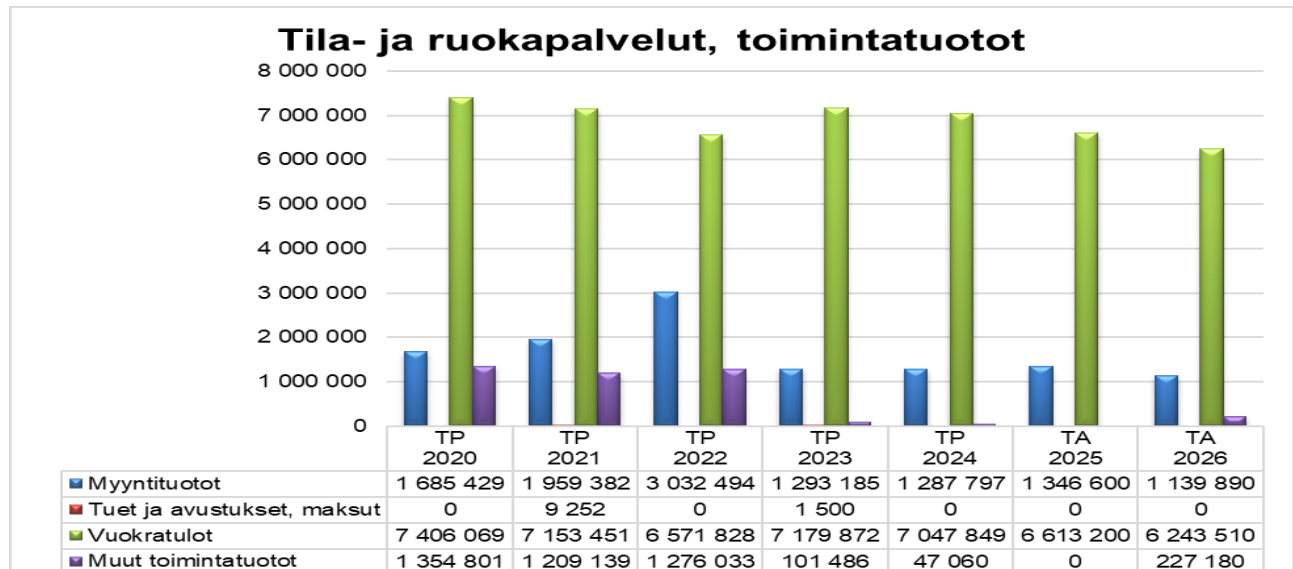
	TP 2024*	TA 2025*	TPE 2025*	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintamenot	-7 220 217	-6 759 800	-6 750 000	-6 510 580	-6 530 000	-6 550 000
Toimintatulot	8 382 706	7 959 800	8 000 000	7 610 580	7 600 000	7 600 000
Toimintakate	1 162 488	1 200 000	1 250 000	1 100 000	1 070 000	1 050 000

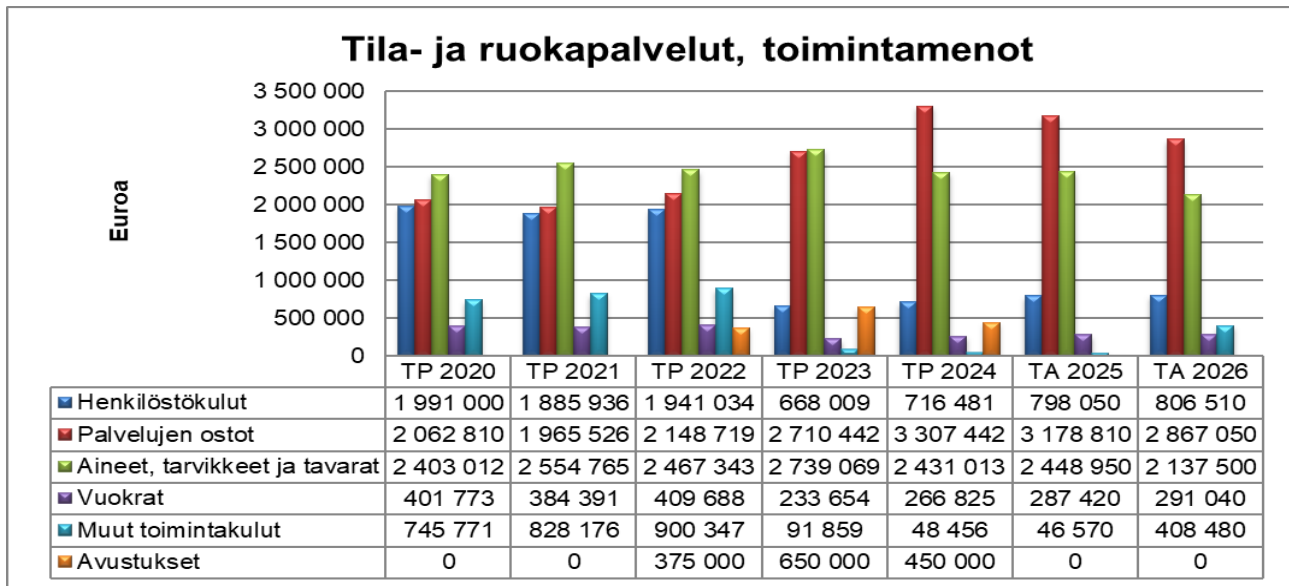
*Liikelaitoksen v. 2024-2025 luvut

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2024*	TA 2025*	TPE 2025*	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakin.virat ja toimet 31.12.	16	16	16	16	16	16
Henkilöstömenot €	-706 481	-798 050	-790 000	-806 510	-826 700	-847 400
Muutos %	7,3	13,0	-1,0	1,1	2,5	2,5
Palvelujen ostot €	-3 307 442	-3 178 810	-3 010 000	-2 867 050	-2 770 000	-2 770 000
Muutos %	22,0	-3,9	-5,3	-9,8	-3,4	0,0
Toimintakate €/asukas	167	174	181	161	158	157

TA 2026 vrt. TA 2025 lukuihin, TA 2025 vrt. TP 2024 lukuihin.





8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Laskujen tarkastusmenettelyn järjestäminen uuteen organisaatioon soveltuvaksi.	Ohjeistus kaupungin talouspalveluista.	Viranhaltijapäätökset laskujen käsittelyiden suhteen.
2.	Vastuuhenkilöiden toiminta hallintosäännön määrittelemien tehtävien ja toimivallan mukaisesti.	Vastuualueen toiminnan seuraaminen johdon sekä henkilökohtaisella tasolla.	Poikkeamat toiminnassa.

9. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v. 2025 ja reagoidaan toimintavuonna 2026

Sisäistä valvontaa tila- ja ruokapalvelut vastuualueella suorittaa pääasiassa tila- ja ruokapalvelupäälliköt. Pää tavoitteena valvonnassa on varmistaa vastualueen sovitun toiminnan oikeellisuus. Nimetyillä tilivelvollisilla on korostettu vastuu sisäisen valvonnan tehtävässä.

Riskienhallinnan osalta ei ole laadittu erillistä riskienhallinta suunnitelmaa tai niiden vaikutusarviointia niin merkittävyyden kuin toteutumisen mahdollisuuden näkökulmasta. Riskeihin liittyvää seuranta ja ennakoitua tekevät kaikki vastualueen henkilöt.

Havaittuihin puutteisiin reagoidaan välittömästi ja niistä raportoidaan aina eteenpäin. Korjaavat toimenpiteet tehdään havaitun puutteen mukaisesti niin aikataulun kuin laajuuden mukaisesti.

10. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työhyvinvoinnin ylläpitäminen	ePassi, Tyhy-toiminta, Tiimipalaverit, henkilöstöruokalan käyttömahdollisuus. Yhteistyö Terveystalon kanssa, etätöön käyttömahdollisuus.	Työhyvinvointiin / -tyytyväisyyteen liittyvien kyselyiden tulokset
.	Henkilöstöresurssi henkilöstösuunnitelman mukainen	Säilytetään olemassa oleva henkilöstöresurssi rekrytoinnein.	Resurssien riittävyys palvelujen toteuttamisessa
3.	Työtehtävien selkeyttäminen	Kehityskeskustelujen pitäminen ja tehtäväkuvausten päivittäminen	Toteutuneet keskustelut Päivitetyt tehtäväkuvat

2.4. YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA

Toimiala: Ympäristöpalvelut

1. Toimialan toiminta-ajatus

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

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

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

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

Parlamentaarisesti on linjattu ympäristöterveydenhuollon siirtymisestä hyvinvointialueille vuonna 2026. Hallitusohjelmassa tätä ei kuitenkaan ole kirjattuna, joten tilanne kelluu ainakin kuluva hallituskauden yli. Valtion tasolla selvitetään jälleen yhteistoiminta-alueiden yhdistämistä lainsäädännöllä laajemmiksi kokonaisuuksiksi. Toimintakenttä on rajussa muutoksessa ja palvelujen turvaamisen avain on laajentuvassa yhteistyössä yli yhteistoiminta-alueiden rajojen. Olemassa olevan tilanteen muuttamisessa on kuitenkin omat haasteensa mm. maakunnan pitkien välimatkojen vuoksi.

3. Kaupunkistrategian 2025–2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet palvelutuotannossa

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

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

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Huoltovarmuuden turvaaminen mahdollisissa poikkeusoloissa.	Valmiussuunnitelmien päivitys, talousvesilaitosten häiriötilannesuunnitelmien ajantasaisuuden varmistaminen. Toimivat tuotantoeläinten eläinlääkäripalvelut.	Päivitetty valmiussuunnitelma hyväksytty lautakunnassa viimeistään Q1/2026. Talousvesilaitosten tilanne käyty läpi vuoden 2026 loppuun mennessä (aloitettu 2025). Eläinlääkintähuollon toimintatilastot.

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Kustannusten kasvu hallintaan.	Vastuullinen talousarvion laadinta, niiltä osin kuin vaikuttaminen mahdollista.	Suoraan mitattavissa talouslukuista.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Onnistunut johtaminen edellyttää, että koko tiimin työelämätaidot ovat kunnossa. Ajankäytön hallinta kuntoon.	Työilmapiirin vahvistaminen; yhteiset tapaamiset, tiimipalaverit. Työsidonnaisuuden keventäminen eri toimenpitein.	Työhyvinvointikyselyt. Suorat palautekeskustelut. Sairaspoissaolot. Työaikakirjanpito.

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

	Painopiste	Tavoite	Kehittämistarve
1.	Lakisääteisen viranomaistoiminnan turvaaminen	Uusien viranhaltijoiden kunnollinen perehdyttäminen. Lisäresurssi.	Mahdollisimman vähän häiriötilanteita, lupaprosessit ja valvonta ajantasaista ja ilman suurempia viivytyksiä.
2.	Huoltovarmuus	Valmiussuunnitelman päivitys. Talousvesilaitosten toimintavarmuus poikkeusoloissa. Eläinlääkäriresurssi kunnossa.	Valmiussuunnitelman päivitys Q1/2026. Talousvesilaitosten suunnitelmat. Tuotantoeläinpalvelujen toimintatilastot.
3.	Vastuullinen taloudenpito	Tulojen lisääminen menojen paremmaksi kattamiseksi.	Tilinpäätökset. Maksutaksojen tarkastukset.

5. Vuoden 2026 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi
1.	Maksutaksojen tarkastaminen.	Tulojen lisääminen.	Taksat hyväksyttynä alkuvuodesta 2026. Tilinpäätöstiedot.
2.	Alueen röntgentoiminnan turvaaminen.	Alueen kaikki röntgenit käytössä. Tarvittaessa mahdollinen laitteen siirto/lisälaitte.	Kuvausten määrän kasvattaminen.
3.	Ympäristönsuojelumääräysten yhtenäistäminen alueella.	Määräykset ajan tasalla ja yhtenäistetty kaikissa kunnissa.	Ympäristönsuojelumääräykset hyväksytty kunnissa vuoden 2026 loppuun mennessä.

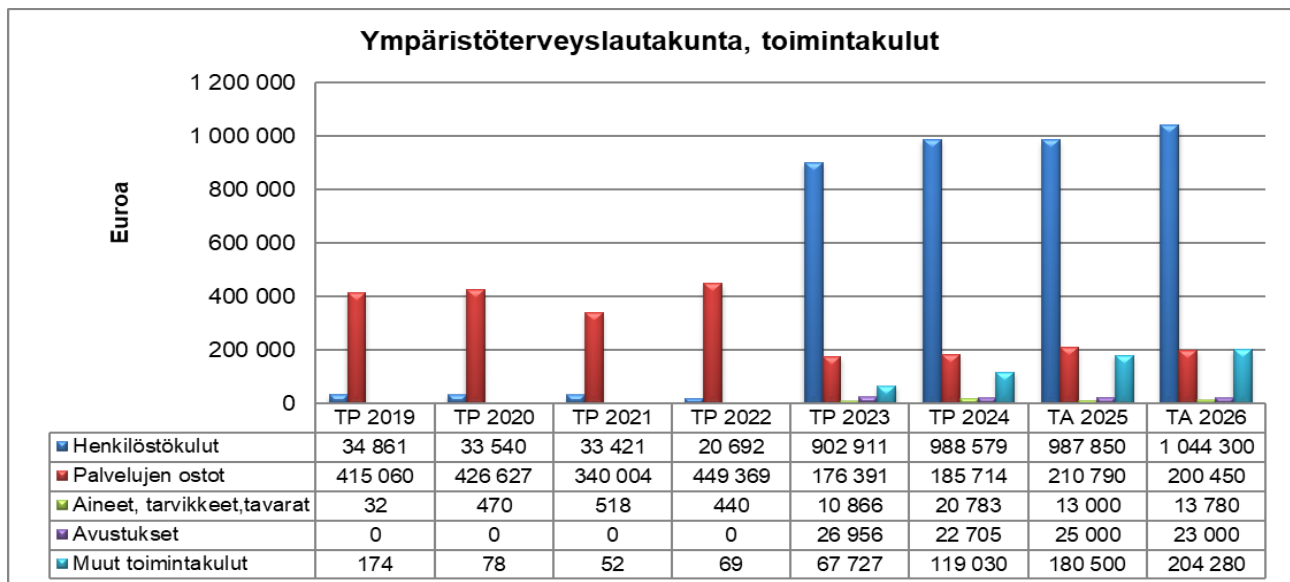
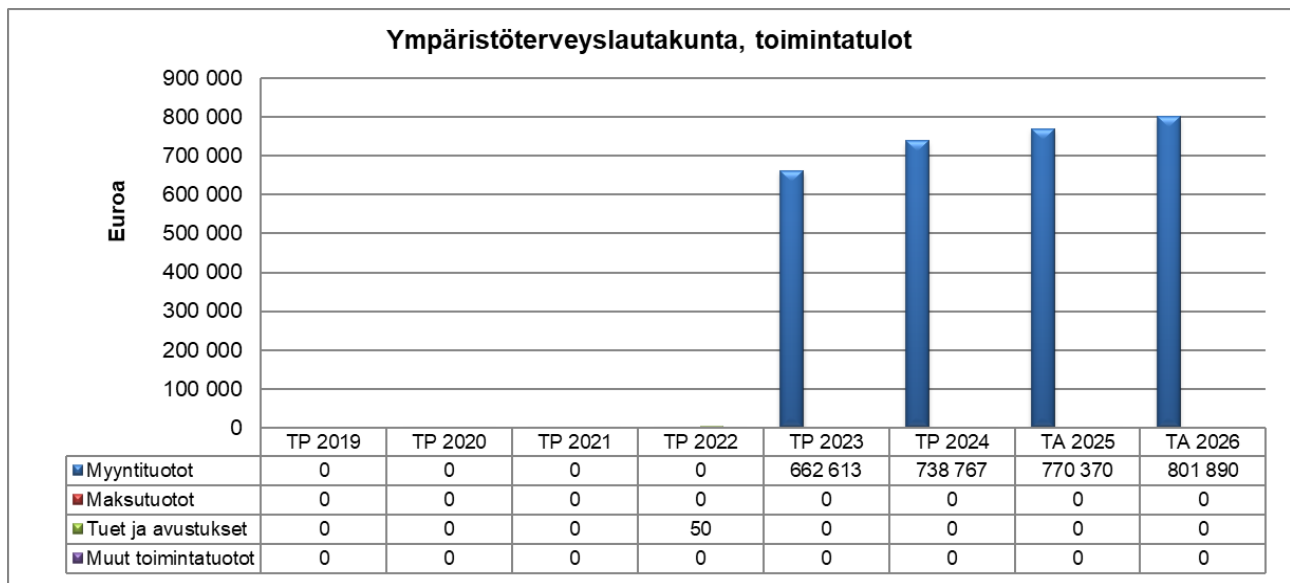
6. Talouden tunnusluvut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintamenot	-1 336 810	-1 417 140	-1 417 100	-1 485 810	-1 537 800	-1 591 600
Toimintatulot	738 767	770 370	770 400	801 890	817 800	831 600
Toimintakate	-598 043	-646 770	-646 700	-683 920	-720 000	-760 000

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakin.virat ja toimet 31.12.	11	12	12	13	13	13
Henkilöstömenot €	-988 579	-987 850	-987 000	-1 044 300	-1 070 400	-1 097 200
Muutos %	9,5	0,0	-0,2	5,7	2,5	2,5
Palvelujen ostot €	-195 714	-210 790	-210 000	-200 450	-208 500	-216 800
Muutos %	5,3	7,7	7,3	-4,9	4,0	4,0
Toimintakate €/asukas	-86,0	-93,7	-93,7	-99,8	-106,3	-113,4

TA 2026 vrt. TA 2025 lukuihin, TA 2025 vrt. TP 2024 lukuihin.



8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

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

9. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v. 2025 ja reagoidaan toimintavuonna 2026

Talouden seuranta kuukausittain. Henkilöstöresurssien äkillisiin pidempiaikaisiin muutoksiin yritetty reagoida heti sijaisten rekrytoinneilla, aina ei ole onnistuttu 100 %. Tämä lisää henkilöstön työn kuormittavuutta. Mahdolliset muutokset henkilöstöresursseissa v. 2026 pyritään ottamaan jo etupainotteisesti tarkasteluun.

10. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Kaikki virka- ja työsuhteet täytettyinä. Onnistuneet rekrytoinnit.	Pitovoimasta huolehditaan, mm. koulutukset, työskentelyolosuhteet.	Ei vajetta henkilöstössä. Eläinlääkintähuollon päivystys kiertää pääsääntöisesti viidellä. eläinlääkärillä hetkittäisiä poikkeuksia lukuun ottamatta.
2.	Valvontaeläinlääkärin viran resurssin lisäys pysyvästi 10–20 % ja eläinlääkärin elintarvikevalvonnan uudelleen järjestely.	Sisäisin järjestelyin.	Toimintatilastot, vasteaika.
3.	Ympäristönsuojelun lisäresurssi	Rekrytoidaan Kh:n aiemman linjauksen mukaan 2026 aikana (50 %, 5–6 kk)	Ympäristönsuojelumääräykset valmistuvat.

3. TULOSLASKELMAOSA

3.1. KEMIJÄRVEN KAUPUNGIN TULOSLASKELMA 2026 (ULKOINEN) euroa vrt. TA 2025

TULOSLASKELMA	TA 2025 Kaupunki (sis. LL)	TA 2026 Kaupunki	Muutos TA26- TA25 / € Kaupunki	Muutos TA26- TA25 / % Kaupunki
Toimintatuotot				
Myyntituotot	1 485 250	1 404 240	-81 010	94,5
Maksutuotot	529 220	583 300	54 080	110,2
Tuet ja avustukset	732 900	1 029 920	297 020	140,5
Vuokratuotot	3 069 690	2 631 020	-438 670	85,7
Muut tuotot	10 500	281 070	270 570	2 676,9
Toimintatuotot yhteensä	5 827 560	5 929 550	101 990	101,8
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-14 947 000	-15 493 590	-546 590	103,7
Palvelujen ostot	-10 141 040	-9 741 720	399 320	96,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 197 940	-2 858 310	339 630	89,4
Avustukset	-2 084 730	-1 929 000	155 730	92,5
Vuokrat	-880 360	-849 370	30 990	96,5
Muut kulut	-38 860	-288 480	-249 620	742,4
Toimintakulut yhteensä	-31 289 930	-31 160 470	129 460	99,6
Toimintakate	-25 462 370	-25 230 920	231 450	99,1
Verotulot	19 712 000	19 914 000	202 000	101,0
Valtionosuudet	7 715 000	6 795 100	-919 900	88,1
Rahoitustuotot ja kulut				
Korkotuotot	500 000	399 600	-100 400	79,9
Muut rahoitustuotot	2 226 500	2 055 500	-171 000	92,3
Korkokulut	-610 000	-570 000	40 000	93,4
Muut rahoituskulut	-771 711	-659 300	112 411	85,4
Rahoitustuotot ja kulut yhteensä	1 344 789	1 225 800	-118 989	91,2
Vuosikate	3 309 419	2 703 980	-605 439	81,7
Poistot ja arvonalentumiset				
Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista	-2 950 340	-2 844 000	106 340	96,4
Arvonalentumiset	0	0		
Satunnaiset tuotot ja kulut yht.	0	0	0	0,0
Tilikauden tulos	359 079	-140 020	-499 099	-39,0
Rahastojen muutos		0	0	0,0
Rahastojen lisäys(vähennys)	0			
Tilikauden yli-/alijäämä	359 079	-140 020	-499 099	-39,0
Yli/alijäämä M€ tulos	-0,1	-1,9		
Yli/alijäämä taseessa M€	18,4	16,5		
Toimintatuotot/-kulut %	18,6	19,0		
Vuosikate/poistot %	112,2	95,1		
Vuosikate €/asukas	483,1	399,1		
Asukasmäärä	6 850	6 775		

3.2. KEMIJÄRVEN KAUPUNGIN TULOSLASKELMA 2026-2028 (ULKOINEN) euroa

TP 2024 Kaupunki (sis. LL)	TA 2025 Kaupunki (sis. LL)	TPE 2025 Kaupunki (sis. LL)		TA 2026 Kaupunki	TS 2027 Kaupunki	TS 2028 Kaupunki
1 780 998	1 485 250	1 285 000	Toimintatuotot			
651 049	529 220	600 000	Myyntituotot	1 404 240	1 470 000	1 492 000
949 969	732 900	900 000	Maksutuotot	583 300	600 500	621 000
3 566 350	3 069 690	3 341 000	Tuet ja avustukset	1 029 920	1 084 000	1 110 000
93 356	10 500	80 000	Vuokratuotot	2 631 020	2 627 800	2 619 000
			Muut tuotot	281 070	287 200	307 000
7 041 721	5 827 560	6 206 000	Toimintatuotot yhteensä	5 929 550	6 069 500	6 149 000
			Toimintakulut			
-13 918 080	-14 947 000	-14 690 000	Henkilöstökulut	-15 493 590	-16 007 500	-16 570 600
-8 842 877	-10 141 040	-10 200 000	Palvelujen ostot	-9 741 720	-10 457 650	-10 789 800
-3 309 408	-3 197 940	-3 100 000	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 858 310	-2 907 000	-2 985 550
-1 946 189	-2 084 730	-1 850 000	Avustukset	-1 929 000	-2 055 000	-2 046 000
-772 992	-880 360	-880 000	Vuokrat	-849 370	-855 000	-872 000
-43 136	-38 860	-40 000	Muut kulut	-288 480	-572 350	-540 050
-28 832 681	-31 289 930	-30 760 000	Toimintakulut yhteensä	-31 160 470	-32 854 500	-33 804 000
-21 790 960	-25 462 370	-24 554 000	Toimintakate	-25 230 920	-26 785 000	-27 655 000
19 263 982	19 712 000	19 500 000	Verotulot	19 914 000	19 993 000	20 392 000
6 501 000	7 715 000	7 715 000	Valtionosuudet	6 795 100	6 710 000	6 685 000
			Rahoitustuotot ja kulut			
494 030	500 000	500 000	Korkotuotot	399 600	399 000	395 000
2 091 490	2 226 500	2 026 500	Muut rahoitustuotot	2 055 500	2 050 000	2 050 000
-537 009	-610 000	-600 000	Korkokulut	-570 000	-590 000	-620 000
-480 349	-771 711	-920 000	Muut rahoituskulut	-659 300	-650 000	-650 000
1 568 162	1 344 789	1 006 500	Rahoitustuotot ja kulut yhteensä	1 225 800	1 209 000	1 175 000
5 542 183	3 309 419	3 667 500	Vuosikate	2 703 980	1 127 000	597 000
			Poistot ja arvonalentumiset			
-2 676 817	-2 950 340	-2 850 000	Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista	-2 844 000	-3 000 000	-3 000 000
-1 320 688	0	0	Arvonalentumiset	0		
0	0	0	Satunnaiset tuotot ja kulut yht.	0	0	0
1 544 679	359 079	817 500	Tilikauden tulos	-140 020	-1 873 000	-2 403 000
0	0		Rahastojen muutos	0	0	0
			Rahastojen lisäys(vähennys)			
1 544 679	359 079	817 500	Tilikauden yli-/alijäämä	-140 020	-1 873 000	-2 403 000
1,5	0,4	0,8	Yli/alijäämä M€ tulos	-0,1	-1,9	-2,4
17,7	18,1	18,5	Yli/alijäämä taseessa M€	18,4	16,5	14,1
24,4	18,6	20,2	Toimintatuotot/-kulut %	19,0	18,5	18,2
138,6	112,2	128,7	Vuosikate/poistot %	95,1	37,6	19,9
797,0	479,6	531,5	Vuosikate €/asukas	394,7	166,3	89,1
6 954	6 900	6 900	Asukasmäärä	6 850	6 775	6 700

3.3. KEMIJÄRVEN KAUPUNGIN TULOSLASKELMA 2026-2028 (ULKOINEN/SISÄINEN)

TP 2024 Kaupunki (sis. LL)	TA 2025 Kaupunki (sis. LL)	TPE 2025 Kaupunki (sis. LL))		TA 2026 Kaupunki	TS 2027 Kaupunki	TS 2028 Kaupunki
3 209 571	3 217 240	2 950 000	Toimintatuotot	2 936 580	2 997 800	3 023 600
651 049	529 220	600 000	Myyntituotot	583 300	600 000	620 000
949 969	732 900	900 000	Tuet ja avustukset	1 029 920	1 084 000	1 110 000
7 625 337	7 175 100	7 450 000	Vuokratuotot	6 816 210	6 807 800	6 819 000
854 713	748 170	900 000	Muut tuotot	1 049 510	1 014 200	1 032 000
13 290 639	12 402 630	12 800 000	Toimintatuotot yhteensä	12 415 520	12 503 800	12 604 600
			Toimintakulut			
-13 918 080	-14 947 000	-14 690 000	Henkilöstökulut	-15 493 590	-16 007 500	-16 570 600
-10 767 126	-12 378 580	-12 569 000	Palvelujen ostot	-11 391 450	-12 012 600	-12 452 600
-3 317 689	-3 197 940	-3 100 000	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 858 310	-2 955 100	-2 986 550
-1 946 189	-2 084 730	-1 850 000	Avustukset	-1 929 000	-2 055 000	-2 046 000
-4 831 979	-4 985 770	-4 850 000	Vuokrat	-5 034 560	-5 037 200	-5 443 200
-300 536	-270 980	-295 000	Muut kulut	-939 530	-1 221 400	-760 650
-35 081 599	-37 865 000	-37 354 000	Toimintakulut yhteensä	-37 646 440	-39 288 800	-40 259 600
-21 790 960	-25 462 370	-24 554 000	Toimintakate	-25 230 920	-26 785 000	-27 655 000
19 263 982	19 712 000	19 500 000	Verotulot	19 914 000	19 993 000	20 392 000
6 501 000	7 715 000	7 715 000	Valtionosuudet	6 795 100	6 710 000	6 685 000
			Rahoitustuotot ja kulut			
697 938	560 000	560 000	Korkotuotot	399 600	399 000	395 000
2 313 157	2 448 200	2 216 500	Muut rahoitustuotot	2 055 500	2 050 000	2 050 000
-740 917	-891 700	-850 000	Korkokulut	-570 000	-590 000	-620 000
-702 017	-771 700	-920 000	Muut rahoituskulut	-659 300	-650 000	-650 000
1 568 162	1 344 800	1 006 500	Rahoitustuotot ja kulut yhteensä	1 225 800	1 209 000	1 175 000
5 542 183	3 309 430	3 667 500	Vuosikate	2 703 980	1 127 000	597 000
			Poistot ja arvonalentumiset			
-2 676 817	-2 950 340	-2 850 000	Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista	-2 844 000	-3 000 000	-3 000 000
-1 320 688			Arvonalentumiset	0	0	0
0	0	0	Satunnaiset tuotot ja kulut yht.	0	0	0
1 544 679	359 090	817 500	Tilikauden tulos	-140 020	-1 873 000	-2 403 000
0	0	0	Rahastojen muutos	0	0	0
			Rahastojen vähennys			
1 544 679	359 090	817 500	Tilikauden yli-/alijäämä	-140 020	-1 873 000	-2 403 000
1,5	0,4	0,8	Yli/alijäämä M€ tulos	-0,1	-1,9	-2,4
17,7	18,1	18,5	Yli/alijäämä taseessa M€	18,4	16,5	14,1
37,9	32,8	34,3	Toimintatuotot/-kulut %	33,0	31,8	31,3
138,6	112,2	128,7	Vuosikate/poistot %	95,1	37,6	19,9
797,0	479,6	531,5	Vuosikate €/asukas	394,7	166,3	89,1
6 954	6 900	6 900	Asukasmäärä	6 850	6 775	6 700

3.4. KAUPUNGIN TULOSLASKELMAN PERUSTELUT

Kemijärven kaupungin toimintatuotot ja -kulut, toimintakate, rahoitustuotot ja -menot, verotulot, valtionosuudet, vuotuiset poistot ja tulos on eritelty alla olevissa taulukoissa ja perusteluteksteissä. Vuosien 2022-2025 luvuissa on yhdistelty tilapalvelut liikelaitoksen luvut osaksi kaupungin lukuja. Vuodesta 2026 eteenpäin liikelaitoksen toimintaa ei enää ole.

Toimintatuotot

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

Kemijärven kaupungin ulkoiset toimintatulot ovat 5,9 milj. euroa ja lisäystä 0,1 milj. euroa vuoden 2025 talousarvioon verrattuna.

€	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot	11 702 784	6 971 090	7 041 721	5 827 560	5 929 550	6 069 500	6 149 000
myyntituotot	4 773 312	1 658 229	1 780 998	1 485 250	1 404 240	1 470 000	1 492 000
maksutuotot	2 508 150	613 694	651 049	529 220	583 300	600 500	621 000
tuot ja avustukset	2 063 278	828 077	949 969	732 900	1 029 920	1 084 000	1 110 000
vuokratuotot	2 018 589	3 606 712	3 566 350	3 069 690	2 631 020	2 627 800	2 619 000
muut toimintatuotot	339 455	264 378	93 356	10 500	281 070	287 200	307 000

Vuosien 2022-2025 luvuissa on mukana Tilapalvelut liikelaitos, joka on sulautettu vuoden 2026 alusta takaisin kaupunkiin osaksi teknisiä palveluja.

Toimintakulut

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

Kemijärven kaupungin ulkoiset toimintamenot ovat -31,2 milj. euroa. Vuoden 2025 talousarvioon verrattuna menoissa on vähennystä 0,1 milj. euroa.

€	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintamenot	-69 425 422	-27 195 214	-28 832 681	-31 289 930	-31 160 470	-32 854 500	-33 804 000
henkilöstökulut	-26 555 576	-12 726 544	-13 918 080	-14 947 000	-15 493 590	-16 007 500	-16 570 600
palvelujen ostot	-34 388 745	-7 771 899	-8 842 877	-10 141 040	-9 741 720	-10 457 650	-10 789 800
aineet, tarvikkeet, tavarat	-4 469 710	-3 611 634	-3 309 408	-3 197 940	-2 858 310	-2 907 000	-2 985 550
avustukset	-2 675 150	-2 272 447	-1 946 189	-2 084 730	-1 929 000	-2 055 000	-2 046 000
vuokrat	-1 146 050	-646 376	-772 992	-880 360	-849 370	-855 000	-872 000
muut toimintakulut	-190 191	-166 314	-43 136	-38 860	-288 480	-572 350	-540 050

Vuosien 2022-2025 luvuissa on mukana Tilapalvelut liikelaitos, joka on sulautettu vuoden 2026 alusta takaisin kaupunkiin osaksi teknisiä palveluja.

Toimintakate

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

Kemijärven kaupungin toimintakate on -25,2 milj. euroa, Toimintakate on 0,2 milj. pienempi kuin edellisen vuoden 2025 talousarvion toimintakate.

€	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakate	-57 722 638	-20 224 124	-21 790 960	-25 462 370	-25 230 920	-26 785 000	-27 655 000

Verotulokohtaan kirjataan kaupungin tulovero, kaupungin osuus yhteisöveron tuotosta ja kiinteistövero. Verotulot kirjataan tilinpäätöksessä veronkantajan tilitysten suoritusajankohdan mukaan ao. tilikauden verotuloksi. Vuodelle 2025 on budjetoitu verotuloja 19,7 milj. euroa. Verotuloarvio näyttäisi toteutuvan ennakkoidusti.

Verotiedot talousarvioon vuodelle 2026 ja suunnitelmavuosille 2027-2028 on laskettu kuntaliiton antamin verotuksellisin ennakkotiedoin lisättynä Nuolivaaran tuulivoimapuistosta saatavalla kiinteistöverolla.

Verotulokertymäärä arvio taloussuunnitelmassa on seuraava:

1000 €	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
kunnallisvero	24 346	24 448	12 501	12 386	12 574	12 790	12 761	13 073
kiinteistövero	3 945	4 598	5 084	5 121	5 318	5 462	5 473	5 473
yhteisövero	2 461	2 061	1 393	1 757	1 820	1 652	1 758	1 846
yhteensä	30 752	31 108	18 978	19 264	19 712	19 914	19 993	20 392
muutos%	3,9	1,2	-39,0	1,5	2,3	1,0	0,4	2,0

Valtionosuudet

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

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

Vuodelle 2025 peruspalvelujen valtionosuus on 25,02 %. Valtionosuus on vahvistettu vuodelle 2025 olevan yhteensä 7,2 milj. euroa. Em. myönnetty valtionosuus sisältää peruspalvelujen valtionosuuden sekä opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuden. Peruspalvelujen valtionosuuslisäys johtui uusista ja laajentuvista tehtävistä kuten työvoimapalvelujen siirrosta kuntien vastuulle. Opetustoimen valtionosuus on ensimmäistä kertaa vuosikymmeneen positiivinen johtuen ukrainalaisten kotikuntaoikeuksista ja sitä kautta lasten ja nuorten määrän suhteellisesta kasvusta samaan aikaan kun koko maassa lasten määrä on vähentynyt.

Ensi vuodelle peruspalvelujen valtionosuus on 25,73 % ja Kemijärven valtionosuuksien määrä yhteensä 6,8 milj. euroa. Peruspalvelujen valtionosuuslisäys johtuu uusista ja laajentuvista tehtävistä kuten työvoimapaalvelujen siirrosta kuntien vastuulle.

Kemijärven kaupungin valtionosuuskehitys vuosina 2020-2028 (1 000 €)

Valtionosuuksien erittely										
1 000 euroa	TP2020	TP2021	TP2022	TP2023	TP2024	TPE2025	TA 2026	TS2027	TS2028	
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	29 048	28 670	30 596	7 995	5 042	6 168	5 774	5 765	5 760	
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	4 515	4 467	4 531	2 612	2 669	2 500	2 095	2 100	2 100	
Järjestelmämuutoksen korjaus	3 717	3 958	4 400	1 333	0	0	0	0	0	
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	1 000	0	0	0	0	0	0	0	0	
Muu opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-512	-302	-306	-343	125	185	174	105	95	
Verotulomenetysten korvaus ja muut	148	-115	-35	0	1 334	1 362	847	840	830	
Valtionosuudet yhteensä	29 684	28 253	30 254	7 652	6 501	7 715	6 795	6 710	6 685	

Verotulotasaus

Verotulotasausjärjestelmä muuttui vuonna 2020. Valtionosuuksia tasataan laskennallisten verotulojen perusteella kahden vuoden viiveellä. Vuosien 2023-2024 verotulotasauksen vaikuttaa sote-uudistus ja hyvinvointialueiden toiminnan alkaminen alla olevan mukaisesti. Vuodesta 2025 lähtien verotulotasaus pienenee oleellisesti.

milj. €	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
verotulotasaus	4,4	4,1	4,5	4,5	4,5	2,6	2,7	2,6	2,1	2,3	2,4

Rahoitustuotot

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

Tuottoihin sisältyy vuodelle 2026 Itä-Lapin Energian tulouttamaa myyntituottoa 2,0 miljoonaa euroa sekä Kemijärven Energian ja Veden ja Koillis-Lapin Sähkön kaupungille maksamat antolainojen korot yhteensä 0,4 miljoonaa euroa. Muina rahoitustuottoina ovat osinkotuotot (Metsäliitto) kaupungille sekä kaupungin takausprovisiot ja muut korkotuotot yhteensä 0,1 miljoonaa euroa. Uusia osinkotuottoja ei vaadita tytäryhtiöiltä asetettujen tavoitteiden mukaan maksettavaksi vuonna 2026.

Rahoituskulut

Rahoituksen menoista ilmoitetaan erikseen korkomenot ja muut rahoitusmenot. Korkomenoihin kuuluvat pitkä- ja lyhytaikaisista lainoista maksetut korot suoriteperiaatteen mukaisesti jaksotettuna. Lainojen ja maksuliikenteen korkokulut ovat vuonna 2026 noin 0,6 milj. euroa. Rahoituskuluihin sisältyy myös Itä-Lapin Energialle tilitettävä osakasmaksu 0,7 milj. euroa.

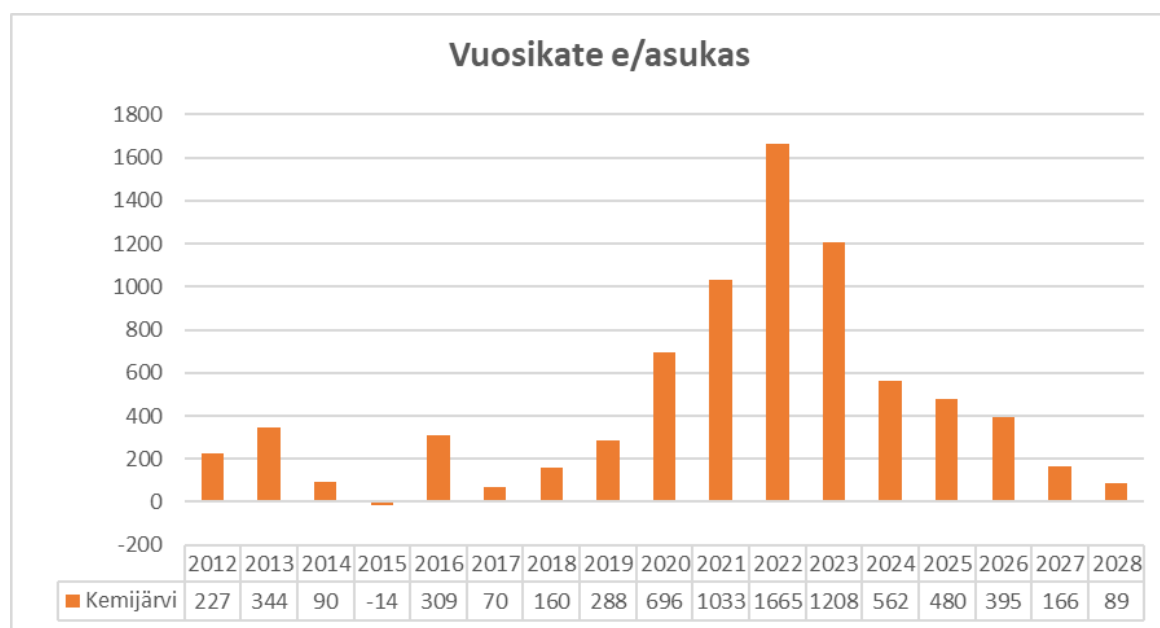
Vuosikate

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

Kemijärven kaupungin vuosikate on 2,7 milj. euroa. Vuosikate ei kata kokonaan vuoden 2026 poistoja, jotka ovat 2,8 milj. euroa. Satunnaisia tuloja ei ole budjetoitu.

Investointimenot ovat vuonna 2026 nettona yhteensä 5,5 milj. euroa. Vuosikate ei riitä investointien nettomenojen kattamiseen talousarviovuonna, eikä suunnitelmavuosina 2027-2028. Vuosikate vuosille 2026-2028 on yhteensä 4,4 milj. euroa ja nettoinvestoinnit yhteensä milj. euroa. Taloussuunnitelmakaudella pitäisi lisäksi voida poistaa ja purkaa käytöstä poistettuja kiinteistöjä, joista on tehtävä alaskirjaukset taseesta. Poistojen määrä on vuosina 2026-2028 yhteensä 11,2 milj. euroa.

Talous näyttää kääntyvän vahvasti heikkoon suuntaan ja niinpä jo sovittuja sitoumuksia ja päätöksiä mm. kiinteistöohjelman osalta on tarkasteltava talouden tasapainon ylläpitämiseksi uudelleen vuoden 2026 aikana, sillä talouden suunnittelussa ja investointien toteutuksessa on mietittävä myös toiminnan rahoituksen riittävyttä ja sen turvaamista suunnitelmallisemmin.



Poistot

Poistoina ilmoitetaan poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista. Poistot on laskettu hyväksytyn poistosuunnitelman mukaan. Lisäpoistoista ja alaskirjauksista tehdään erilliset päätökset kaupunginvaltuustossa.

Tilikauden tulos/ yli-/alijäämä

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

Kemijärven kaupungin tilikauden tulos on -140 020 euroa vuoden 2026 talousarviossa.

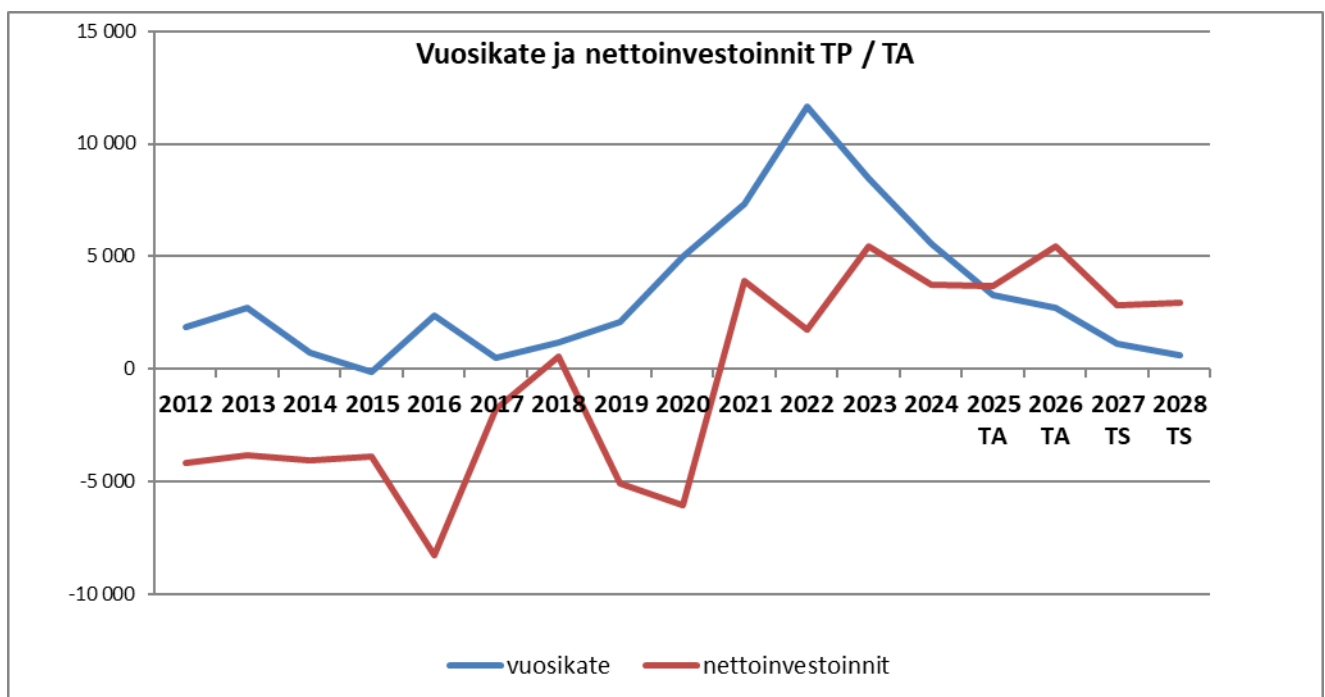
Alijäämäkehitys alkaa uudelleen vuodesta 2026 ja vaarana on, että kertyneet ylijäämät häviävät nopealla aikataululla lähivuosina johtuen alijäämäisistä tuloksista.

Kaupungin tulos on ollut ylijäämäinen vuosina 2007-2011. Vuosina 2012-2015 tulos on ollut alijäämäinen. Vuoden 2016 tilinpäätös oli ylijäämäinen liiketoimintakaupan johdosta ja kertyneitä alijäämiä saatiin katettua niin, että kaupungin kumulatiivinen alijäämäkertymä oli tilinpäätöksen 2016 mukaan enää -1,0 milj. euroa. Vuosien 2017-2019 tulos oli jälleen negatiivinen. Vuoden 2020 tulos oli valtionavustusten ansiosta 2,4 milj. euroa ylijäämäinen. Vuoden 2021 tulos oli 4,4 milj. euroa ylijäämäinen ja kertyneet alijäämät saatiin katettua kokonaisuudessaan. Vuosien 2022-2024 tulos on ollut ylijäämäinen ja kertynyttä ylijäämää on tilinpäätöksessä 2024 yhteensä 17,7 milj. euroa. Vuoden 2025 tulosestimate on 0,8 milj. euroa positiivinen johtuen pääosin ennakoitua pienemmistä palvelujen ostoista ja henkilöstömenoista. Ylijäämäestime on vuodelle 2025 yhteensä 18,5 milj. euroa.

Talousarviovuoden ja talouden suunnitelmakauden nopeasti etenevä alijäämäkehitys aiheuttaa taaseen heikentymisen lisäksi nopeasti kassavajeen ja lisää lainanottotarvetta sekä sitä kautta lainanhoitokuluja.

milj.€	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Ali-/ylijäämä	-0,3	2,4	4,4	8,5	5,8	1,5	0,8	-0,1	-1,9	-2,4
kumulatiivinen ali-/ylijäämä	-4,4	-2,0	2,4	10,4	16,2	17,7	18,5	18,4	16,5	14,1

Hyvinvointialueiden toteutuminen vuoden 2023 alusta heikentää toteutettujen ja suunniteltujen verotulo- ja valtionosuusleikkausten vuoksi kaupungin vuosien 2024-2028 tulosestimatea merkittävästi, sillä vuonna 2023 on tehty kunnille talouskaudelle 2024-2027 kohdentuvia lisäleikkauksia valtion toimesta ja suunnitteilla oleva valtionosuus uudistus tuo epävarmuutta tuleville vuosille.



4. INVESTOINTIOSA

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

INVESTOINNIT V. 2026-2028						
	Kust.arvio	Aik. käyttö	TA 2026	TS 2027	TS 2028	
KAUPUNGINHALLITUS						
Tietoturva- ja tietosuoja-asiat, pienet hankinnat						
Investointimeno			-140 000	-60 000	-60 000	
Netto			-140 000	-60 000	-60 000	
Tenantin eriyttäminen			-30 000	0	0	
Tilavarausjärjestelmä+verkkokauppa			-35 000	0	0	
Louhi			-15 000	0	0	
Sähköinen säilö		-64 700	-20 000	-20 000	-20 000	
Sitomattomat muut			-30 000	-30 000	-30 000	
Dokuware (Wellbit)			-10 000	-10 000	-10 000	
Osakkeet ja osuudet - Itä-Lapin Energia						
investointimeno			-126 230	-126 230	-126 230	
Netto			-126 230	-126 230	-126 230	
<i>Osakkeet ja osuudet</i>			-126 230	-126 230	-126 230	
Investointimenot			-266 230	-186 230	-186 230	
KAUPUNGINHALLITUKSEN NETTOINVESTOINNIT YHTEENSÄ			-266 230	-186 230	-186 230	
SIVISTYSLAUTAKUNTA						
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut						
<u>Liikuntapalvelut</u>						
investointimeno			-71 500	0	0	
Netto			-71 500	0	0	
<i>Liikuntahallin tilojen ja välineiden päivitys</i>			-19 000	0	0	
<i>Liikuntahallin kiipeilyseinä</i>			-52 500	0	0	
Investointimenot			-71 500	0	0	
SIVISTYSLAUTAKUNNAN NETTOINVESTOINNIT YHTEENSÄ			-71 500	0	0	

		Kust.arvio	Aik. käyttö	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TEKNINEN LAUTAKUNTA						
Maankäyttö						
Investointimeno			-108 600	-100 000	-100 000	-100 000
Netto				-100 000	-100 000	-100 000
Maa-alueiden hankinta				-100 000	-100 000	-100 000
Kunnallistekniikka (liikennemerkkit, valaistus ja kadut)						
investointimeno				-960 000	-470 000	-610 000
Netto				-960 000	-470 000	-610 000
Liikenne-, alue-, ja katuvalaistus, opasteet ja liikennemerkkit			-206 000	-60 000	-60 000	-60 000
Vaaratie ja Vaaranpuisto, vaihe II			-14 800	-620 000	0	0
Vaaratie ja vaaranpuisto, vaihe III				0	-410 000	0
Luusuantien alitus pvl 430-460				0	0	-550 000
Halosenrannantie 570m, rakenteen vahvist. ja päällyste				-110 000	0	0
Kiekerökatu 470m, kulutuskerros,kuivatus, päällyste				-75 000	0	0
Uutelantie, Kurukatu, Mäkikatu, Pöyliönkatu, suunnittelu				-40 000	0	0
Seinäläntie, suunnittelu				-15 000	0	0
Kirkkokatu, suunnittelu			-110 400	-40 000	0	0
Kunnallistekniikka (katujen päällysteet)						
investointimeno				-200 000	-338 000	-300 000
Netto				-200 000	-338 000	-300 000
Yksilöimättämät kohteet, kaupungin keskusta				-200 000	-200 000	-300 000
Vaaratien ja Vaaranpolven päällystys 6900m2				0	-138 000	0
Kunnallistekniikka (puistot, lähiliikuntapaikat, reitit ja ympäristötyöt)						
investointimeno				-273 000	-386 000	-408 500
Netto				-273 000	-386 000	-408 500
Puistot ja lähiliikuntapaikat			-297 162	-15 000	-15 000	-15 000
Peurakankaan valaistulatu 6,5 km			-4 900	-120 000	-40 000	0
Pöyliöjärven hybridireitti, vaihe I				0	-250 000	0
Pöyliöjärven hybridireitti, vaihe II				0	0	-250 000
Venereittien ja -väylien merkkien peruskorjaus			-35 634	-30 000	-30 000	0
Reittimatkaileuhankkeeseen liittyvät reitit 1-9				-108 000	-51 000	-143 500
Kunnallistekniikka (Kemijärven säännöstely)						
investointimeno				-60 000	-60 000	-60 000
Netto				-60 000	-60 000	-60 000
Kemijärven säännöstelyn yhteistyö Kemijoki Oy:n kanssa			-217 500	-60 000	-60 000	-60 000
Kunnallistekniikka (kalustoinvestoinnit)						
investointimeno				-60 000	-40 000	-40 000
Netto				-60 000	-40 000	-40 000
Kalustoinvestointi, toimitilat				-60 000	-40 000	-40 000

		Kust.arvio	Aik. käyttö	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Tila- ja ruokapalvelut						
investointimeno				-835 000	-1 240 000	-920 000
Netto				-835 000	-1 240 000	-920 000
Särkelän päiväkodin leikkivälineet + piha-alue				-150 000	0	0
Musiikkiopiston ulkoseinien korjaaminen			-481 500	-150 000	0	0
Sorteerin tilojen peruskorjaus				-350 000	0	0
Kaupungintalon turvalukitus ja -järjestelyt				-50 000	0	0
Kulttuurikeskuksen kaapeloinnin ja valaistuksen uusiminen			-59 300	-115 000	-50 000	0
Ruokapalveluiden laitteet, kalusteet ja koneet				-20 000	-40 000	-20 000
Heralammen yritystalon valaistuksen uusiminen			-408 700	0	-50 000	0
Monitoimihallin vesikaton uusiminen				0	-250 000	0
Kulttuurikeskuksen vesikaton käsittely				0	-350 000	0
Liikuntahallin kiinteät varusteet ja laitteet				0	-100 000	0
Hillatien kiinteät varusteet ja laitteet				0	-50 000	0
Liikuntahallin lattiarakenne				0	-150 000	0
Liikuntahallin paloilmoinjärjestelmän saneeraaminen				0	-150 000	0
Varavoimakoneen hankinta				0	-50 000	0
Kemijärven paloaseman muutostyöt				0	0	-900 000
Tila- ja ruokapalvelut						
investointimeno				-2 700 000	0	-300 000
Netto				-2 700 000	0	-300 000
Kylpylä-Uimahalli Poukaman rakennustyöt			-210 000	-2 700 000	0	0
Kylpylä-Uimahalli Poukaman kattorakenne				0	0	-300 000
Investointimenot				-5 188 000	-2 634 000	-2 738 500
TEKNINENLAUTAKUNTA NETTOINVESTOINNIT YHTEENSÄ				-5 188 000	-2 634 000	-2 738 500
KAUPUNKI INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
Investointimenot				-5 525 730	-2 820 230	-2 924 730
Valtionosuus				0	0	0
Netto				-5 525 730	-2 820 230	-2 924 730

5. RAHOITUSOSA

Rahoitusosa on esitetty vuosien 2026-2028 osalta koko kaupunki yhteensä / 1 000 €

TP 2024	TA 2025	TPE 2025	Rahoitusosa	TA2026	TS2027	TS2028
			Toiminnan rahavirta			
5 542	3 310	3 317	Vuosikate	2 704	1 127	597
0	0	0	Satunnaiset erät			
-10	0	0	Tulorahoituksen korjauserät			
5 532	3 310	3 317	Toiminnan rahavirta	2 704	1 127	597
			Investointien rahavirta			
-3 831	-4 261	-3 950	Investointimenot	-5 526	-2 820	-2 925
63	560	450	Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0
0	0		Investointimenojen oikaisut			
44	0	0	Pys.vastaavien hyöd. luovutustulot			
-3 724	-3 701	-3 500	Investointien rahavirta	-5 526	-2 820	-2 925
1 808	-391	-183	Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 822	-1 693	-2 328
			Rahoituksen rahavirta			
			Antolainauksen muutokset			
-3	0	0	Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0
416	316	416	Antolainasaamisten vähennykset	416	416	416
413	316	416	Antolainauksen muutokset	416	416	416
			Lainakannan muutokset			
7 000	6 000	4 000	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 000	6 000	6 000
-5 441	-5 446	-4 646	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 354	-5 500	-5 585
-1 000	0	-2 500	Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0
559	554	-3 146	Lainakannan muutokset	1 646	600	515
-150	0	0	Oman pääoman muutokset			
			Muut maksuvalmiuden muutokset			
			Toimeksiant. varojen ja pääomien muut			
-9	0	-9				
-16	0	-20	Vaihto-omaisuuden muutos			
1 547	0	1 300	Saamisten muutos			
-501	0	-100	Korottomien velkojen muutos			
1 021	0	1 171	Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0
1 843	870	-1 559	Rahoituksen rahavirta	2 062	916	831
3 801	479	-1 742	Vaikutus maksuvalmiuteen	-760	-777	-1 497
5 363	3 269	5 500	Rahavarat 31.12.	4 740	3 963	2 466
1 711	2 500	5 363	Rahavarat 1.1.	5 500	4 740	3 963
3 652	769	137		-760	-777	-1 497
28 050	28 604	27 404	LAINAKANTA	29 050	29 650	30 165

TP 2024	TA 2025	TPE 2025	Toiminnan ja investointien rahavirran	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1 808	-391	-183	kertymä(kumulatiivinen)	-2 822	-1 693	-2 328
-3 724	-3 701	-3 500	Investointien omahankintameno	-5 526	-2 820	-2 925
148,8	89,4	94,8	Investointien tulorahoitus %	48,9	40,0	20,4
60,4	36,2	40,7	Pääomamenojen tulorahoitus %	24,9	13,5	7,0
0,4	0,5	0,5	Lainanhoitokate	0,5	0,4	0,4
26,6	25,0	30,0	Kassan riittävyys pv	25,0	25,0	25,0
6 954	6 900	6 900	Asukasmäärä 31.12.	6 850	6 775	6 700

TUNNUSLUVUT

Investointien omahankintameno

Investointimenot, joista vähennetty rahoitusosuudet

Investointien tulorahoitus %

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

Pääomamenojen tulorahoitus %

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

Lainanhoitokate

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

Lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2

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

Kassan riittävyys pv

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

Riittävänä tavoitearvona voidaan pitää 14-30 päivän kassan riittävyyttä

Rahoitusosan perustelut

Tarkoitus ja rakenne

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

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

Tulorahoitus

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

Kemijärven kaupungin vuosikate v. 2026 on 2,7 milj. euroa.

Investoinnit

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

Kemijärven kaupungin käyttöomaisuusnettoinvestoinnit ovat -5,5 milj. euroa vuoden 2026 talousarviossa. Suunnitelmakaudella 2027-2028 investointitaso on nettona v. 2026 -2,8 milj. euroa ja v. 2027 -2,9 milj. euroa.

Rahoitustoiminta

Antolainauksen muutokset

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

Lainakannan muutos

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

Lainakanta kääntyi laskuun vuosina 2022-2023, koska pitkäaikaista lainaa ei nostettu ja vanhoja lainoja lyhennettiin lyhennysohjelman mukaisesti. Vuonna 2024 puolestaan investointitason ja lainanlyhennysten vuoksi nostettiin 7,0 milj. euroa pitkäaikaista lainaa. Vuonna 2025 nostetaan pitkäaikaista lainaa yhteensä 4,0 milj. euroa.

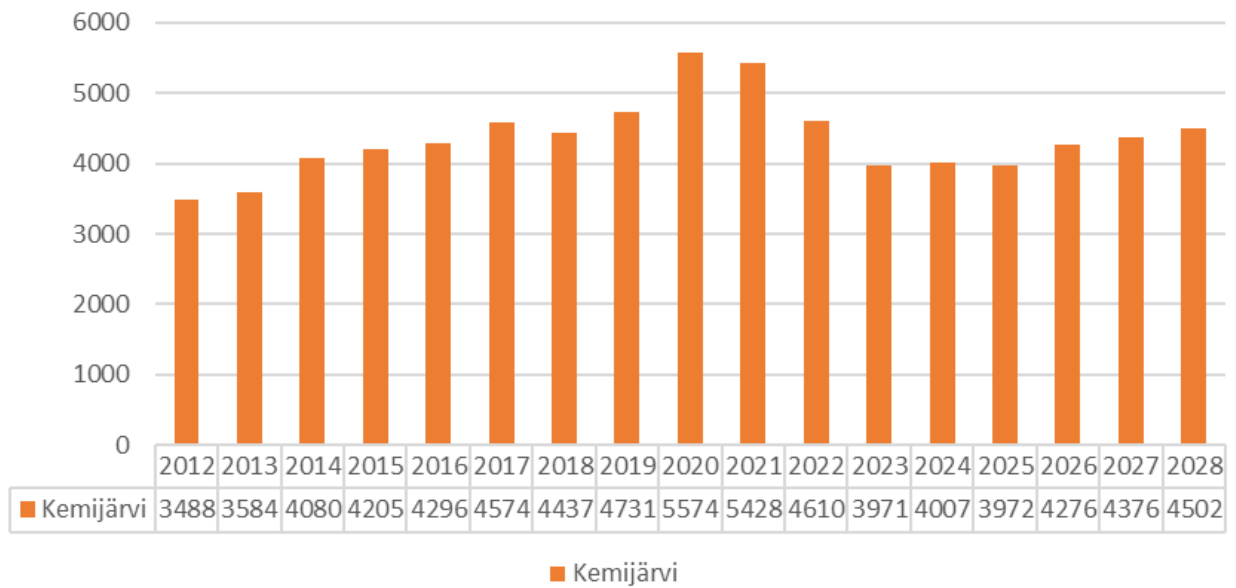
Kemijärven kaupunki lyhentää v. 2026 pitkäaikaisia lainoja 5,4 milj. euroa ja ottaa uutta, pitkäaikaista lainaa yhteensä 7,0 milj. euroa. Lisäksi voidaan ottaa kassanhallintaan lyhytaikaista lainaa kuntatodistuksilla. Velkamäärä on taloussuunnitelmakauden lopussa suuri ja kaikki talouden liikku-mavara on jatkossa käytettävä lainamäärän lyhentämiseen. Lainanhoitokuluja pyritään vähentämään lainasalkun hoitamisella. Korot nousivat korkealle tasolle v. 2024, mutta ovat jonkin verran tulleet alaspäin ollen vuonna 2025 2,5-3,0 prosenttiyksikön tasoa.

Vaikutus maksuvalmiuteen

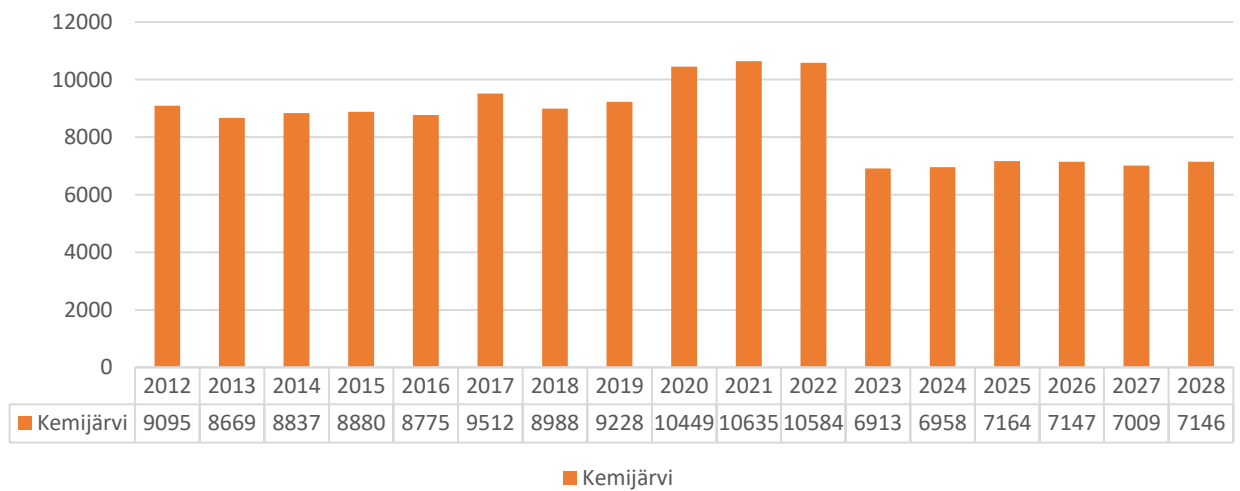
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirran sekä rahoitustoiminnan yhteenlasku osoittaa kunnan kassavarojen muutoksen.

Kassavarat pidetään lainanotolla riittävinä maksuvalmiuden turvaamiseksi.

Lainakanta e/asukas



Konsernin lainakanta e/asukas



6. TYTÄRYHTIÖIDEN TOIMINTA JA TALOUS

6.1. Kemijärven Energia ja Vesi Oy

1. Toiminta-ajatus

Energiasasto

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

Vesiosasto

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

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2026 - 2028)

Yhtiössä tehtiin vuonna 2024 strategiatyö. Strategia asettaa yhtiölle tulevien vuosien tulokselliset ja toiminnalliset tavoitteet sekä toimintatavat asetettujen tavoitteiden saavuttamiseksi. Strategiaa toteutumista tarkastellaan vuosittain ja se päivitetään tarpeen mukaan. Yhtiön hallitus on pitänyt strategiapäivän 7.11.2025.

Energiasasto

Kaikkien polttoaineiden hintojen nousu näyttää toistaiseksi taittuneen ja hinta kääntyneen jopa laskuun, mutta energian hinnoissa on epävarmuutta seuraaville vuosille. Vuoden 2026 aikana jatketaan suunnittelua, jonka mukaan energiantuotantoa edelleen monipuolistetaan. Energia- ja perusmaksuja korotetaan vuoden alussa 1,9 %.

Vesiosasto

Vanhojen valurautaisten vesi- ja viemäriverkoston osien saneeraukset jatkuvat suunnitelmien mukaisesti. Suunnitelmakautena aloitetaan selvitystyö jätevedenpuhdistamon investoinnista. Veden ja jäteveden hintoja ei koroteta vuodelle 2026.

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

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Asiakasviestinnän kehittäminen	Asiakkaan omien sivujen kehittäminen ja etäluettavien kaukolämpömittarien käyttöönotto	Kaukolämpömittarien etäluku käytössä

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

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ

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

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS

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

VASTUULLINEN JOHTAMINEN

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Henkilöstön työtyytyväisyys	Henkilöstön työhyvinvoinnin mittaa- minen ja kehittäminen	Jatkuva työhyvinvoinnin mittaa- minen käytössä

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2026

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Mittarien etäluku	Ensimmäisenä kaukolämpömitta- rien uusinta ja luentajärjestelmän hankinta	Kaukolämpömittarit uusittu
2.	Kaukolämmön tuotannon monipuolista- minen	Suunnitelma sähköisen kaukoläm- möntuotannon lisäämisestä	Suunnitelma laadittu
3.	Voimalaitoksen hyötysuhteen nosto	Automaation kehittäminen, sähkön- tuotannon hyödyn maksimointi	Hyötysuhde parantunut 3 %-yksikköä
4.	Eri tuotantomuotojen yhteiskäyttö ja opti- mointi	DHP-laitoksen käytön optimointi	Automaatiojärjestelmä hal- litsee muutostilanteet
4.	Tiedolla johtaminen	Uusista järjestelmistä otetaan kaikki hyöty	Uudet järjestelmät otettu käyttöön, käyttö on osa jo- kapäiväisiä työruutiineja
5.	Raportointi omistajalle	Laajempi tilannekatsaus	Raportin esittely kaksi ker- taa vuodessa

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2026

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Liikevaihto	8 075	8 362	8 193	8 621	8 800	9 000
Liikevoitto	-518	653	363	599	650	700
Tilikauden tulos	-18	164	-24	220	200	250
Tase	27 789	28 500	27 500	27 000	27 000	27 000
Investoinnit	1 286	1 784	700	1 100	1 500	1 500
Henkilöstö lkm	14	14	13	13	13	13
Omavaraisuusaste	12,6	24,8	25,3	25,3	25,3	25,3
Lainakanta	16 155	16 000	11 500	12 000	12 500	13 000

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

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

7. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on yhtiössä järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v.2025 ja reagoidaan tilikaudella 2026

Yhtiön hallinnon ohjeet päivitetään ja yhdistetään CG-ohjeistukseen, joka on työn alla. Operatiiviseen toimintaan liittyvät riskikartoitukset ovat päivityksessä.

8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

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

6.2. Koillis-Lapin Sähkö Oy

1. Toiminta-ajatus

Luotettavaa ja kohtuuhintaista sähkönsiirtoa Itä-Lapissa

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2026 - 2028)

Siirron määrään odotetaan maltillista kasvua toiminta-alueelle tehtyjen investointien takia.
 Varttitaseen edellyttämien etäluettavien mittareiden massavaihto toteutetaan vuosien 2026–2029 aikana.
 Sähkömarkkinalain vaatimat toimitusvarmuusinvestoinnit jatkuvat euromääräisesti samalla tasolla.
 Kervisen sähköaseman (Suomu) maasulun sammutuslaitteisto hankitaan 2026.
 Sallan sähköaseman saneeraus tehdään vuonna 2026–2027.
 Jakeluverkon kunnossapidon ja viankorjauksen puitesopimus solmittu vuosille 2026–2028 Ellappi Oy:n kanssa.
 NIS2-direktiivin kyberturvallisuuteen liittyvien toimenpiteiden toteutus 2026.
 CER-direktiivin edellyttämien toimenpiteiden toteutus 2026–2027.

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

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

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

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Turvallisuusinfraa palveleva sähköverkko	Sähköliittymien rakentaminen	Tehdyt liittymät

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

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

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2026

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Huoltovarmuuskriittisen infran tietoturva	NIS2-direktiivin implementointi	Tietoturvapoikkeamat
2.	Toimitusvarmuusinvestointien toteutus	Suunnitelman mukaisten investointien toteutus	Suunnitellut/toteutuneet, budjetti/toteuma euroina
3.	Mittareiden massavaihto 1.vaihe	Kilpailutus ja toteutus	Vaihdetut mittarit
4.	Kervinen maasulkuvirran kompensointi	Kilpailutus ja hankinta	Käyttöönotto v. 2026

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2026

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Liikevaihto	8 217	7 986	8 993	8 873	8 835	8 835
Liikevoitto	1 216	469	1 200	555	520	453
Tilikauden tulos	480	657	221	179	183	186
Tase	46 350	45 935	47 026	46 789	46 336	45 936
Investoinnit	3 048	1 958	2 301	2 442	2 350	1 800
Henkilöstö lkm	17	17	17	17	17	17
Omavaraisuusaste	71	73	72	74	76	77
Lainakanta	8 684	7 868	7 868	7 053	6 237	5 421

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Riskienhallinta	Riskikartoituksessa 8/2025 havaitut hallintatoimet	Riskirekisterin päivityksen tulokset 12/2026
2.	Taloudellisten riskien eliminointi	Häviösähkön suojaus Korkosuojaukset lainoille	Häviösähkön hinta Lainojen painotettu keskiporko
		Sähköasemat vakuutettu suurien onnettomuuksien varalta	
3.	Kyberturvallisuuden varmistaminen	NIS2-direktiivin vaatimat toimenpiteet	NIS2 direktiivin vaatimustenmukaisuus
4.	Sähkön toimitusvarmuus	Varallaolojärjestelmän ympärivuorokautinen toiminta	Asiakkaan energialla painotettu keskimääräinen keskeytysaika
		Käytönvalvontajärjestelmä on kahdennettu	
		Metsäammattilaisia on koulutettu myrskytuhojen raivauksiin	

		Johtoalueiden suunnitelmallinen rai- vaus	
		Jakeluverkon toimitusvarmuusin- vestoinnit	
		Valmius- ja varautumissuunnitelma	

7. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on yhtiössä järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v.2025 ja reagoidaan tilikaudella 2026

Yhtiössä on toteutettu kokonaisvaltainen riskienhallinta elokuussa 2025. Yhtiössä on hallituksen hyväksymät riskienhallinnan perusteet sekä riskienhallinnan käsikirja ja riskimatriisi. Riskimatriisia päivitetään johtoryhmän toimesta kerran vuodessa ja tarpeen mukaan toimintaympäristön tai riskien muuttuessa. Riskimatriisin päivityksistä informoidaan yhtiön hallitusta. Tilikausina 2025 ja 2026 toteutetaan riskienhallinnassa havaittuja hallintatoimia.

8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Virkistyspäivä 2 kpl/vuosi	Työhyvinvointikysely
		Liikunta- ja kulttuurietu	Poissaolojen määrä
		KesTo-mallin mukainen toiminta	
		Työhyvinvointivalmennus	
2.	Tiedonvaihdon parantaminen	Säännölliset henkilöstötilaisuudet	Työhyvinvointikysely
3.	Ammattitaidon ylläpito	Tehtäväkohtaiset koulutukset	Asiakastyytyväisyyskysely

6.3. Itä-Lapin Energia Oy

1. Toiminta-ajatus

Hankkia yhtiön hallinnoimilla tuotanto-osuuksilla omistajille paras mahdollinen tuotto.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2026 - 2028)

Sähköenergian keskihinta laskee loivasti sähköenergian tuotannon kasvaessa ja pohjoismaisten siirtoyhteysien parantuessa. Voimakkaat vaihtelut sähköenergian hinnassa jatkuvat edelleen.

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

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

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

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

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

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Toimintaympäristön muutosten seuraminen ja niihin reagointi	Aktiivinen osallistuminen Lapin Sähkövoima hallitustyöskentelyyn	-

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Toimintaympäristön muutosten seuraminen ja niihin reagointi	Aktiivinen osallistuminen Lapin Sähkövoima hallitustyöskentelyyn	-

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2026

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Suurin mahdollinen rahoitusvirta omistajille markkinat huomioiden	Sopimukset ja hintasuojaukset	Rahoitusvirta €
2.	Osakkuudet energiantuotantohankkeissa	Neuvottelut toimijoiden ja kumppaneiden kanssa	Tuotanto-osuudet MW

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2026

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Liikevaihto	810	1 013	1 181	1 245	1 247	1 243
Liikevoitto	39	78	57	74	76	71
Tilikauden tulos	0	0	0	0	0	0
Tase	9 767	9 921	9 767	9 767	9 767	9 767
Investoinnit	0	0	0	0	0	0
Henkilöstö lkm	1	1	1	1	1	1
Omavaraisuusaste	72	73	74	77	79	81
Lainakanta	2 563	2 358	2 358	2 153	1 948	1 743

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Lainan korkosuojaus	Korkosuojaus	Kohtuullinen korkotaso
2.	Riskienhallinta	Riskimatriisin luonti	Hallintatoimet

7. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on yhtiössä järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v.2025 ja reagoidaan tilikaudella 2026

Yhtiö toimii Koillis-Lapin Sähkö Oy:n organisaatiolla. Koillis-Lapin Sähkö Oy:ssä on tehty kokonaisvaltainen riskikartoitus 8/2025. Yhtiön riskienhallinta noudattaa samoja riskienhallinnan periaatteita ja käsikirjaa. Yhtiölle laaditaan oma riskimatriisi vuoden 2026 aikana.

8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Henkilöstö säilytetään ennallaan		

6.4. Keski-Lapin Voima Oy

1. Toiminta-ajatus

Hankkia Juotaksen voimalaitoksella tuotetulla sähköllä paras mahdollinen tuotto.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2026 - 2028)

Sähköenergian keskihinta laskee loivasti lähivuosien aikana, kun sähköenergian tuotantoa tulee lisää ja raja-siirtoyhteydet paranevat. Sähkön hinta kuitenkin heilahtelee voimakkaasti tuulivoimatuotannon, isojen tuotantolaitosten häiriöiden ja siirtorajoitusten mukaisesti. Vesivoiman kannattavuus säilyy kuitenkin hyvällä tasolla, koska laitoksen ajoa voidaan ajoittaa kalleimmille tunneille.

Vesienhallinnan investoinneilla vuosina 2026–2027 valmistaudutaan päälaitteiden uusintaan ja se parantaa myös juoksupyörän huolto- ja korjausmahdollisuuksia. Päälaitteiden saneeraus vuonna 2028 aiheuttaa merkittävät investoinnit, mutta jatkaa laitoksen käyttöikää kymmenillä vuosilla.

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

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Voimalaitoksen käynnissä pito	Ennakoiva kunnossapito, varaosien hankinta	Käyttökeskeytykset

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Vesienhallinnan investointien toteutus	Kilpailutus ja hankinta	Toteuma vs. budjetti

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Sähkönhinnan vaihtelujen hyödyntäminen	Tuotannon optimointi	Liikevaihto €

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Yhtiön tulevaisuuden varmistaminen	Päälaitteiden uusinta ilman omistajien lisärahoitusta 2028	Rahoitus €

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Patoturvallisuus	Määräaikaistarkastuksessa havait- tujen parannusten toteutus	tehty/tekemättä

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2026

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Paras mahdollinen tuotto voimalaitok- sesta	Tuotannon optimointi	Liikevaihto €
2.	Vesienhallinnan investoinnit	Kilpailutus ja hankinta	Toteuma vs. budjetti
3.	Investointien rahoitus	tukihakemukset, lainojen kilpailutus	Rahoitus €

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2026

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Liikevaihto	527	444	444	426	297	370
Liikevoitto	109	117	52	86	-114	-53
Tilikauden tulos	81	94	48	69	1	13
Tase	2 259	2 418	2 401	2 470	2 356	4 319
Investoinnit	42	160	85	440	700	2 000
Henkilöstö lkm	1	1	1	1	1	1
Omavaraisuusaste	89	93	89	89	90	40
Lainakanta	0	0	0	0	0	1 950

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Investointien rahoituksen varmistami- nen	Tukihakemukset, neuvottelut lainaehdoista, omistajien ennakkokäsitys	Riittävä rahoitus €
2.	Riskienhallinta	Riskimatriisin laadinta	Hallintatoimet

7. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on yhtiössä järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v.2025 ja reagoidaan tilikaudella 2026

Yhtiö toimii Koillis-Lapin Sähkö Oy:n organisaatiolla. Koillis-Lapin Sähkö Oy:ssä on tehty kokonaisvaltainen riskikartoitus 8/2025. Yhtiön riskienhallinta noudattaa samoja riskienhallinnan periaatteita ja käsikirjaa. Yhtiölle laaditaan oma riskimatriisi vuonna 2026. Voimalaitoksen kunnossapidossa käytetään vakiintunutta urakoitsijaa, jolla on ammattitaitoinen henkilöstö ja pitkä kokemus vesivoimalaitosten kunnossapidosta.

8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Henkilöstömäärä säilyy ennallaan		

6.5. Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot

1. Toiminta-ajatus

KOy Kemijärven Vuokratalot vuokraa asuntoja niitä tarvitseville asunnonhakijoille. Vuokraustoimintaa ohjaa ara-säännökset. Yhtiön toimialan mukaisesti sen tarkoituksena on omistaa ja hallita taloja sekä tontteja Kemijärven kaupungissa. Talojen huoneistoista enin osa on asuinhuoneistoja.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2026–2028)

Yhtiössä käynnissä ollut talouden tervehdyttämisohjelma 2022-2025 päättyy 31.12.2025. Vuokrausasteen osalta pidetään realistisena tavoitteena 80 %:n toteumatasoa, joka on selkeästi alle sen tason, joka sen pitäisi vähintään olla (95 %). Yhtiön tavoitteena on yhden kerrostalon purkaminen Särkikankaan alueelta taloussuunnitelmakautena käyttöasteen parantamiseksi.

Yhtiö joutuu korottamaan vuokra- ja käyttökorvaushintoja 4,5 % taloussuunnitelmakauden jokaisen vuoden osalta. Rakennusten poistojen osalta tullaan käyttämään tasoa 1 %.

Kaupunkiorganisaation muuttumisen 1.1.2026 takia tullaan yhtiön johdon suhteen tekemään uudelleen järjestelyjä.

3. Kaupunkistrategian 2025–2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Vuokrattavien huoneistojen taso pidetään vähintään tyydyttävässä kunnossa. Kehitetään edelleen vuokraukseen liittyviä palveluita. Vuokrausaste tavoite 80 %.	Tarpeeksi kattavat palvelusopimukset. Huoneistojen markkinointi ja näkyvyys.	Vuokrausasteen toteuma.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Yhteistyön jatkuminen Kemijärven Roikka Oy:n ja paikallisten palveluntuottajien kanssa.	Palvelusopimusten laadinta.	Sovitut palvelusopimukset.

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

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Tilikauden negatiivinen tulos korkeintaan suunnitelman mukainen.	Talouden toteuman seuranta ja poikkeamiin reagointi.	Tilikauden tulos.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Toimitusjohtaja järjestelyt.	Laaditaan toimitusjohtajasopimus.	Sopimustilanne 30.6.2026.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2026

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Vuokrausaste tavoite 80 %	Huoneistojen markkinointi ja niiden kohtalainen kunto.	Toteutunut käyttöaste 31.12.2026.
2.	Huoneistovuokriin ja käyttökorvauksiin 4,5 %:n korotus 1.2.2026.	Ilmoitus- ja laskutus menettelyt	Toteutunut korotusvaikutus
3.	Osallistuminen tilaajana ulkoalueiden koneellisen talvihoidon keskitettyyn alueurakkaan. Kemijärven Roikka Oy hankkijan roolissa.	Yhteistyö Kemijärven Roikka Oy:n kanssa tarjouspyyntöprosessissa.	Toteutunut sopimus 1.10.2026 alkaen.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2026

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Liikevaihto	2 096	2 050	2 050	2 200	2 200	2 200
Liikevoitto	-485	0	-200	0	0	0
Tilikauden tulos	-1	0	-150	-50	0	50
Tase	9 814	10 500	9 500	9 300	9 300	9 300
Investoinnit	109	120	0	0	0	0
Henkilöstö lkm.	0	0	0	0	0	0
Omavaraisuusaste	20	20	18	18	18	18
Lainakanta	7 571	7 400	7 200	7 000	6 800	6 600

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Yhtiön toiminnassa ei esiinny väärinkäytöksiä.	Oman valvonnan merkityksen korostaminen, yhteistyö konsernijaoston kanssa.	Toiminnan laillisuuden arviointi tilintarkastuksen perusteella.

7. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on yhtiössä järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v.2025 ja reagoidaan tilikaudella 2026

Sisäisessä valvonnassa ei ole todettu puutteita eikä niistä ole yhtiötä reklamoitu tilivuoden 2025 osalta. Mikäli omistaja tai yhtiön toimitusjohtaja huomaa yhtiön toiminnassa jotain poikkeavaa käydään asia läpi tarvittavalla kokoonpanolla.

8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

Yhtiöllä ei ole omaa henkilökuntaa.

6.6. Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli

1. Toiminta-ajatus

KOy Kemijärven Töveli vuokraa asuntoja niitä tarvitseville asunnonhakijoille. Yhtiön toimialan mukaisesti sen tarkoituksena on omistaa tai vuokrasopimuksen nojalla hallita osakkeita, kiinteistöjä ja niillä olevia rakennuksia, sekä harjoittaa asuntojen vuokraustoimintaa.

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

Kuntarahoitus Oyj:n kanssa sovittu lainaerien siirto päättyy kesäkaudella 26. Yhtiö tulee korottamaan vuokria ja käyttökorvauksia suunnitelmakauden jokaisena vuotena (1.7) 5 %. Rakennusten poistojen osalta tullaan käyttämään tasoa 1 %.

Vuokrausteen osalta pidetään realistisena tavoitteena 85 %:n toteumatasoa, joka on selkeästi alle sen tason, joka pitäisi olla (95 %). Yhtiön näkemyksen mukaan suunnitelmavuosilla 2027 ja 2028 ei pystytä suoriutumaan rahoituskuluista (lainojen pääomien lyhennykset ja korkokulut). Tämänhetkisen käsityksen mukaan pystytään nykyisellä vuokrausasteella kattamaan päivittäiset kiinteistöjen hoitokulut ilman suurempia remontteja.

Kaupunkiorganisaation muuttumisen 1.1.2026 takia tullaan yhtiön johdon suhteen tekemään uudelleen järjestelyjä.

3. Kaupunkistrategian 2025–2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Vuokrattavien huoneistojen taso pidetään vähintään tyydyttävässä kunnossa. Kehitetään edelleen vuokraukseen liittyviä palveluita. Vuokrausaste tavoite 85 %.	Tarpeeksi kattavat palvelusopimukset. Huoneistojen markkinointi ja näkyvyys.	Vuokrausasteen toteuma.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Yhteistyön jatkuminen Kemijärven Roikka Oy:n ja paikallisten palveluntuottajien kanssa.	Palvelusopimusten laadinta.	Sovitut palvelusopimukset.

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

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Tilikauden tuloksen tulee olla positiivinen.	Talouden toteuman seuranta ja poikkeamiin reagointi.	Tilikauden tulos.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Toimitusjohtaja järjestelyt.	Laaditaan toimitusjohtajasopimus.	Sopimustilanne 30.6.2026.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2026

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Vuokrausaste tavoite 85 %	Huoneistojen markkinointi ja niiden kohtalainen kunto.	Toteutunut käyttöaste 31.12.2026.
2.	Huoneistovuokriin ja käyttökorvauksiin 5,0 %:n korotus 1.7.2026.	Ilmoitus- ja laskutus menettelyt	Toteutunut korotusvaikutus
3.	Osallistuminen tilaajana ulkoalueiden koneellisen talvihoidon keskitettyyn alueurakkaan. Kemijärven Roikka Oy hankkijan roolissa.	Yhteistyö Kemijärven Roikka Oy:n kanssa tarjouspyyntöprosessissa.	Toteutunut sopimus 1.10.2026 alkaen.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2026

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Liikevaihto	922	935	920	960	1 000	1 060
Liikevoitto	-139	30	-100	0	0	0
Tilikauden tulos	-222	-60	-100	0	-150	-150
Tase	2 633	2 600	2 600	2 600	2 600	2 600
Investoinnit	26	0	0	0	0	0
Henkilöstö lkm.	0	0	0	0	0	0
Omavaraisuusaste	5	5	5	5	5	5
Lainakanta	2 330	2 100	2 050	2 000	2 000	2 000

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Yhtiön toiminnassa ei esiinny väärinkäytöksiä.	Oman valvonnan merkityksen korostaminen, yhteistyö konsernijaoston kanssa.	Toiminnan laillisuuden arviointi tilintarkastuksen perusteella.

7. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on yhtiössä järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v.2025 ja reagoidaan tilikaudella 2026

Sisäisessä valvonnassa ei ole todettu puutteita eikä niistä ole yhtiötä reklamoitu tilivuoden 2025 osalta. Mikäli omistaja tai yhtiön toimitusjohtaja huomaa yhtiön toiminnassa jotain poikkeavaa käydään asia läpi tarvittavalla kokoonpanolla.

8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

Yhtiöllä ei ole omaa henkilökuntaa.

6.7. Kemijärven Roikka Oy

1. Toiminta-ajatus

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

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2026–2028)

Kaupunkiorganisaation muuttuessa 1.1.2026 joudutaan järjestelemään yhtiön johtoa. Kaupungin kanssa neuvotellaan uusi puhtauspalvelusopimus kaudelle 2026 – 2028. Nykyisen sopimuksen kiinteistönhuollon, kiinteistöjen kunnossapidon ja rakennuttamispalveluiden osalta neuvotellaan option käytöstä vuoden 2028 loppuun.

3. Kaupunkistrategian 2025–2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Tehokkaalla ja oikea-aikaisella kiinteistönhoidolla turvataan tilojen loppukäyttäjien ja vuokralaisten viihtyvyys ja turvallisuus.	Kolmikanta yhteistyö tilaajan, tuottajan ja loppukäyttäjien kanssa. Palvelusopimusten laadinta.	Kirjatut asiakaspalautteet.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Kiinteistöjen koneelliset talvihoitotyöt kilpailutetaan kolmevuotisilla urakoilla talvikausille 26-27, 27-28 ja 28-29.	Suoritetaan kohdennettu tarjouspyyntömenettely paikallisille yrittäjille.	Sopimustilanne 1.10.2026.

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Osallistuminen kaupunkikonsernin varautumistoimintaan.	Yhtiön tavoitettavissaolojärjestelmä ja resurssit.	Saadut toimeksiannot.

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Tilikauden tulos 5 000 €.	Suunnitelmallinen talousarvion laadinta ja sen toteutuman seurantatyö.	Toteutunut tilikauden tulos.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Henkilöstön työhyvinvoinnin ja työtyytyväisyyden hyvä taso.	Osallistava johtaminen, tiimipalaverit, TYHY-toiminta.	Työhyvinvointikyselyn tulokset.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2025

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Palvelusopimukset kaupungin kanssa ajalle 1.1.2026 – 31.12.2028.	Neuvottelu / tarjousmenettelyt.	Sopimusten tilanne 31.12.2026.
2.	Talousraportoinnin kehittäminen kustannuspaikoittain.	Yhteistyö talouspalveluita tuottajan toimijan kanssa.	Toteutunut raporttimalli.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2026

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Liikevaihto	2 514	2 325	2 400	2 750	2 750	2 750
Liikevoitto	4	10	5	5	5	5
Tilikauden tulos	1	10	5	5	5	5
Tase	669	600	600	650	650	650
Investoinnit	111	85	10	0	0	0
Henkilöstö lkm.	36	32	33	33	33	33
Omavaraisuusaste	28	20	20	20	20	20
Lainakanta	0	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Yhtiön toiminnassa ei esiinny väärinkäytöksiä.	Oman valvonnan merkityksen korostaminen, ohjelmistojen käyttöoikeudet, laskujen tarkastusmenettelyt.	Toiminnan laillisuuden arviointi tilintarkastuksen perusteella.

7. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on yhtiössä järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v.2025 ja reagoidaan tilikaudella 2026

Sisäisessä valvonnassa ei ole todettu puutteita eikä niistä ole yhtiötä reklamoitu tilivuoden 2025 osalta. Mikäli omistaja, oma henkilökunta tai yhtiön toimiva johto huomaa yhtiön toiminnassa jotain poikkeavaa käydään asia läpi tarvittavalla kokoonpanolla.

8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Toimitusjohtajuus 1.1.2026.	Johtajuuden järjestelyyn liittyvät prosessit.	Tilanne 1.6.2026
2.	Henkilöresurssit mitoitettu suunnitelun omavaraisuuden mukaisesti, tavoite 33 henkilöä.	Mahdollisten henkilömuutosten aiheuttamat uusrekrytoinnit.	Tilanne 31.12.2026 henkilömäärien osalta.
3.	Osaamisen kartoitus.	Kehityskeskustelut.	Tilanne 31.12.2026.

6.8. Kemijärven Kehitys Oy

1. Toiminta-ajatus

Kemijärven Kehitys Oy on kaupungin omistama yhtiö. Voimassa olevan yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiön päätoimialana on muu liikkeenjohdon konsultointi sisältäen yritysten perustamiseen, toimintaan, johtamiseen, kehittämiseen ja rahoitukseen liittyvät neuvonta- ja asiantuntija-/konsultointipalvelut. Muina toimialoina ovat toimintaympäristön kehittäminen ja markkinointi sekä yritystoimintaan soveltuvien kiinteistöjen lyhyt- tai väliaikainen rakennuttaminen, omistaminen ja hallinta sekä niiden vuokraus ja myynti. Yhtiö voi omistaa yhtiöiden tai yhteisöjen osakkeita ja osuuksia, joiden toiminta liittyy välittömästi tai läheisesti yhtiön omaan toimintaan.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2026 - 2028)

Yhtiön elinkeinopalveluihin, matkailupalveluihin ja toimintaympäristön kehittämiseen liittyvät toiminnot siirtyvät Kemijärven kaupungin organisaation 1.1.2026. Yhtiö omistaa Riekonniemen kalahallin ja Seminaarikadulla sijaitsevat kylmävarastointi- ja kuivauskontit, sekä vastaa niiden tarkoituksenmukaisesta käytettävyydestä yritystoimintaan.

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

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Yhtiöllä ei ole operatiivista toimintaa.		

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Yhtiöllä ei ole operatiivista toimintaa.		

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Yhtiöllä ei ole operatiivista toimintaa.		

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Yhtiöllä ei ole operatiivista toimintaa.		

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Yhtiöllä ei ole operatiivista toimintaa.		

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2026

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Ei toimintaa		

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2026

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Liikevaihto	685	700		8	8	8
Liikevoitto	33	0		-90	-40	-40
Tilikauden tulos	40	-16		-90	-40	-40
Tase	558	500		410	370	330
Investoinnit	0	0		0	0	0
Henkilöstö lkm	6	6		0	0	0
Omavaraisuusaste						
Lainakanta	0	0		0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Laillisuuden seuranta ja riskien hallinta	Yhtiön hallitus vastaa yhtiön osakeyhtiölain mukaisesta toiminnasta ja riskien hallinnasta.	Osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaisen toiminnan jatkuva seuranta.

7. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on yhtiössä järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v.2025 ja reagoidaan tilikaudella 2026

Yhtiön sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa ei ole havaittu puutteita vuodelle 2025. Tilikaudella 2026 yhtiöllä ei ole operatiivista toimintaa.

8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Ei henkilöstöä		

6.9. Elwira Oy

1. Toiminta-ajatus

Ser-tuotteiden vastaanotto- ja purkutoiminta.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2026 - 2028)

Raaka-aineiden ja energian hintavaihtelut asettavat haasteita talouden ennustamiseen.

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

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

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2026

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

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2026

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Liikevaihto	1 061	900	990	900	950	950
Liikevoitto	104	80	-15	10	60	80
Tilikauden tulos	93	50	-15	5	30	50
Tase	1 525	1 400	1 497	1 500	1 500	1 500
Investoinnit	221	70	65	70	70	70
Henkilöstö lkm	14	14	8	12	12	12
Omavaraisuusaste	93	85	80	80	80	80
Lainakanta	0	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

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

7. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on yhtiössä järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v.2025 ja reagoidaan tilikaudella 2026

Elwira Oy:llä on käytössä oma toimintakäsikirja, jossa on kuvattu perusstrategia, sisäinen ja ulkoinen toimintaympäristö, johdon sitoutuminen, vastuukuvat johtamisen ja toiminnan osalta, sidosryhmät, toiminnan riskien arviointi, ympäristönäkökohdat, sitovat velvoitteet, tavoitteet ja mittarit, dokumentaatio, ostotoiminta, koulutus ja pätevyys, viestintä, hätätilavalmius, työohjeet, poikkeamaraportointi, ympäristöriskirekisteri, kemikaalirekisteri, sisäinen auditointi, johdon katselmus.

Puutteisiin on reagoitu vuonna 2025 työnjohdollisilla toimenpiteillä sekä poikkeamaraporteilla, joita läpikäydään henkilöstön kanssa aina tarvittaessa. Vuosittain tehdään sisäinen ja ulkoinen auditointi sekä johdon katselmus. Talouden kehitystä seurataan aktiivisesti yhdessä tilitoimiston kanssa ja taloustilannetta käydään läpi hallituksen kokouksissa. Samalla tavalla reagoidaan myös vuonna 2026.

8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Työterveyshuolto, kehityskeskustelut, e-passi.	Työtyytyväisyyskyselyt, sairauspoissaolot.
2.	0 työtapaturmaa vuodessa	Asianmukaiset suojavälineet ja työtavat, koulutus.	Tapaturmatilastot.

6.10. Kemijärven Jäähalli Oy

1. Toiminta-ajatus

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

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2026 - 2028)

Uhkana toiminnalle on se, että kaupungin nuoriso ja potentiaalinen käyttäjäkunta vähenee sekä hallin ja laitteistojen ikääntyminen. Halli sinällään on vuoden 2025 investointien ja korjaustöiden jälkeen lähes uudenveroisessa kunnossa.

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

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

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Luomme positiivista Kemijärvi-kuvaa sekä myönteisiä edellytyksiä liikunnan harrastamista haluaville.	Huolehditaan KeKi:n, muiden paikallisten käyttäjien sekä vierasjoukkueiden, taitoluistelijoiden, curlingpelaajien ja muiden hallin käyttäjien toiminnallisesti hyvistä harrastemahdollisuuksista	Palaute

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Varmistetaan uuden joustavan ja turvallisen kaukalon toimivuus ja ylläpito	Jatkuva seuranta ja puutteiden korjaaminen	Tarkastustulokset

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Suunnitelmallisella ja ennakoivalla talousjohtamisella olemme mukana kuntalaisten hyvinvointia takaamassa.	Suunnitelmallinen taloudenpito	Tilinpäätös

VASTUULLINEN JOHTAMINEN		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Vastuullisella johtamisella vahvistamme hyvinvointia kuntalaisille.	Selväpiirteinen ja ennakoiva johtaminen	Palaute

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2026

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Pitää jäähalli toiminnassa yhdessä Kemijärven Kiekon ja muiden hallin käyttäjien kanssa	Palaute sekä käyttäjä- ja kävijämäärät

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2026

	TP 2024	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
Liikevaihto	30	30	30	30	30	30
Liikevoitto	0	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	0	0	0	0	0	0
Tase	46	46	46	46	46	46
Investoinnit	0	0	0	0	0	0
Henkilöstö lkm	1	1	1	1	1	1
Omavaraisuusaste						
Lainakanta	0	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Teknisten koneiden ja laitteiden toiminnan takaaminen jäähallin osalta	Kiinteistönhoitaja ja toimitusjohtaja pitää huolen huolloista ja niiden toiminnasta	Esiin tulevien ongelmien ratkaiseminen
2.	Kylmälaitteistojen toimivuuden seuranta ja huollot	Kiinteistönhoitaja ja toimitusjohtaja pitää huolen huolloista ja niiden toiminnasta	Ennakoivat ja ajantasaiset huollot tehty
3.	Automaattinen paloilmoitin järjestelmä	Koekäyttö kuukausittain	Vaadittavat määräaikaisten tarkastukset suoritettu

8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Yksi määräaikainen ja yksi osa-aikainen	Edetään tavoitteen mukaisesti	Seurataan tavoitteen toteutumista

6.11. Saura-säätiö

1. Toiminta-ajatus

Säätiön tarkoituksena on järjestää ja kehittää työikäisille osallisuutta lisääviä, työelämäosallisuutta edistäviä, osaamista vahvistavia ja työllistymistä tukevia ohjaus-, arviointi-, valmennus-, kuntoutus- ja koulutuspalveluita sekä työtoimintaa. Säätiön työhönkuntoutuspalveluiden tavoitteena on rakentaa saumaton palvelupolku, joka voi johtaa yksilön kohdalla joko yhteiskunta-, työelämä-, koulutus- tai työmarkkinaosallisuuteen.

Säätiö tuottaa palveluita pääsääntöisesti kemijärveläisille työelämän ulkopuolella oleville, nuorille, työttömille, osatyökykyisille, maahanmuuttajille ja muille heikossa työmarkkina-asemassa oleville henkilöille.

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. Saura - Sinun Apuna Uudella Reitillä Arjessasi

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2026 - 2028)

Toimintaympäristössä on viime vuosina tapahtunut suuria mullistuksia. Tulevalla kaudella vahvistetaan alkanutta hyvinvointialueen yhteistyötä ja laajennetaan mahdollisuuksien mukaan yhteistyötä Kemijärven kaupungin kanssa

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

HYVÄ JA SUJUVA ARKI		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Kehitämme säätiön perustehtävää laadukkaasti päivitettävän strategian mukaisesti. Strategia päivittyy vuoden 2026 alusta alkaen.	Tuemme asiakkaidemme arjessa selviämistä työn koulutuksen ja sosiaalisuuden näkökulmasta. Kehitämme toimintaa strategian mukaisesti.	Jatkuva suullinen arviointi valmennettavien ja valmentajien kesken. SOVARI-kyselyt Arviointikeskustelut yhteistyötahojen kanssa.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Tuemme valmennuksessa olevien kuntalaisten polkuja työmarkkinoille.	OK! -hankkeen panostus. Osallistuminen ja esilläolo erilaisissa työllisyyteen liittyvissä tapahtumissa.	Työllistyvien henkilöiden määrä.

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Fyysisten, psyykkisten ja sosiaalisten turvallisuustekijöiden huomioiminen päivittäisessä valmennustyössä	Päivittäinen turvallisuuteen vaikuttavien tekijöiden ennakointi ja niihin reagointi välittömästi.	Läheltä piti -ilmoitusten määrä ja niistä seuranneet toimenpiteet.

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
budjetissa pysyminen	Tehokas ja suunnitelmallinen päivittäinen toiminta	Vuosikate

VASTUULLINEN JOHTAMINEN

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Uudistusten ja muutosten ennakointi ja hallittu sopeutuminen niihin liittyen. Henkilöstön työkyvystä ja hyvinvoinnista huolehtiminen.	Aktiivisen keskustelun ylläpitäminen. Säännölliset kehityskeskustelut ePassin käytön mahdollistaminen. Aktiivinen yhteistyö alueen toimijoiden kanssa.	Hyvinvointikyselyt

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2026

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	OK! -hankkeen päättymiseen liittyvien toimenpiteiden loppuun saattaminen. Hankkeessa kehitettyjen asioiden varmistaminen niin, että niistä tulee arjen välineitä valmennukseen ja valmentajien työhön.	Hankesuunnitelman mukaiset toimenpiteet	Loppuraportti Valmentajien osaamisen varmistaminen
2.	Alueellisen verkostoyhteistyön syventäminen	Aktiivisen keskustelun jatkaminen ja ylläpitäminen alueen toimijoiden kanssa	Mahdolliset yhteisyyöhön liittyvät sopimukset ja suunnitelmat
3.	Yhteistyön tiivistäminen REDU:n kanssa	Aktiivinen yhteistyöhön osallistuminen	Konkreettisten toimenpiteiden määrä ja laatu.
4	Nuorten työpajatoiminnan jatkaminen	Varmistetaan yhdessä Kemijärven kaupungin kanssa, että nuorten työpajatoiminta jatkuu AVIN avustuksen turvin	Työpajatoimintaan osallistuvien nuorten määrä

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2026

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Liikevaihto	347	350	260	340	340	340
Liikevoitto	-20	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-20	0	0	0	0	0
Tase	61	57	40	35	35	35
Investoinnit	0	0	0	0	0	0
Henkilöstö lkm	9	8	8	8	8	8
Omavaraisuusaste	3,7	31,7	36	33	33	33
Lainakanta	0	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Riskienhallinnan arvio tehdään säännöllisesti kaikissa palveluissa sekä toimistotyössä.	Tarvittavat toimenpiteet tehdään välittömästi.	Omavalvontasuunnitelma ja sen päivittäminen tarvittaessa.
2.	Läheltä piti -ilmoitusten käsittely on aktiivista	Henkilöstöä pyydetään aktiivisesti tekemään ilmoitus kaikenlaisista valmennukseen ja työyhteisötyön liittyvästä poikkeamasta kirjallisesti. Asiat käsitellään toimitusjohtajan johdolla viipymättä.	Asioiden etenemistä arvioidaan yhdessä.
3.	Taloudellinen ja vastuullinen toiminta	Työntekijät osallistuvat aktiivisesti yhteiseen päätöksentekoon. Vastikkeellisen työn tekeminen Kemijärven kaupungille.	Saatu asiakaspalaute Talousluvut

7. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on yhtiössä järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v.2025 ja reagoidaan tilikaudella 2026

Aikaisemmissa tiloissa on ollut huomattavia sisäilmaongelmia ja niitä on yritetty ratkaista vuokranantajan kanssa. Asiat eivät ratkenneet yrityksistä huolimatta. Moni henkilöstöstä kärsi erilaisia oireita. Osa oireista oli niin voimakkaita, että työntekijän tiloihin tuleminen ei ollut enää mahdollista. Ongelmista raportoitiin laajasti. Vuoden 2025 aikana vuokrasimme uudet toimitilat yksityiseltä vuokranantajalta ja muutimme niihin loka-kuussa. Oireet helpottivat välittömästi. Nykyiset tilat ovat huomattavasti edullisemmat ja organisaatiolla on tulevaisuudessa jopa mahdollisuus tulla toimeen ilman suuresta vuokrasta johtuvia Kaupungin avustuksia.

Olemme toimineet omavalvontasuunnitelman mukaisesti ja tuemme toimimaan niin jatkossakin.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi
1.	Osaamisen kehittäminen ja ylläpito	Pidetään ensiaputaitoisten työntekijöiden määrä organisaatiossa riittävänä. Osallistuminen ammattitaitoa ylläpitäviin koulutuksiin koulutussuunnitelman mukaisesti. Kaikki osallistuvat sisäiseen kehittämiseen.	Koulutuksiin osallistumisten määrän tilastointi. Yhteisten kehittämistilaisuuksien määrä.
2.	Työhyvinvointi	epassi rahaa myönnetään työntekijöille 100 €/kokoaikainen työntekijä.	Hyvinvointirahan käyttöaste

6.12. 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 työntekemisen 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. 2026 - 2028)

Tämän hetkisten palveluiden ja tuotteiden osalta toiminta jatkuu pääsääntöisesti ennallaan. Uusia toimintamuotoja pyritään kehittämään sen mukaan, millaisia tarpeita alueella nousee esiin ja millaiseen kysyntään kyetään henkilöresurssien kauttavastaamaan.

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

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

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

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

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

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Turvallisuusympäristön muutokset tuovat mahdollisuuksia vahvistaa varautumista, kehittää henkilöstön osaamista ja syventää yhteistyötä asiakkaidemme kanssa. Näin voimme tukea sekä iäkkäiden ihmisten turvallista arkea että pitkäaikaisyöttömien työllistymistä myös muuttuvissa olosuhteissa.	Tiivistetään edelleen yhteistyötä asiakkaidemme ja yhteistyökumppaneidemme kanssa.	Asiakaskontaktit Tlausten määrä

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS

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

VASTUULLINEN JOHTAMINEN

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

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2026

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
1.	Yrityksen tunnettuuden parantaminen	Markkinointi- ja viestintäsuunnitelman laatiminen, sidosryhmätapaamiset	Suunnitelmat laadittu ja viety käytäntöön. Sidosryhmätapaamisten lkm. Toteutuneet tapahtumat
2.	Tarjottavien palveluiden ja tuotevalikoiman monipuolistaminen	Kartoitetaan alkuvuoden aikana työpajatoiminnan kautta uudet palvelut ja tuotteet.	Toteutuneet muutokset, liikevaihdon kehittyminen
3.	Tiiviimpi yhteistyö eri sidosryhmien kanssa	Tiivis hankeyhteistyö, kehittyneempi toiminta REDU:n, Kemijärven Kehitys Oy:n, Kemijärven Yrittäjät ry:n ja alueen kuntien kanssa.	Suoritetut tutkimukset ja osatutkimukset, oppimisympäristöjen tunnistaminen (lkm), säännönmukaiset tapaamiset eri sidosryhmien kanssa (lkm)

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2026

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Liikevaihto	450	475	460	475	475	475
Liikevoitto	0	2	0	2	2	2
Tilikauden tulos	-1	0	0	0	0	0
Tase	159	164	170	164	164	164
Investoinnit	22	2	6	2	2	2
Henkilöstö lkm	8	8	8	8	8	8
Omavaraisuusaste	64,7	68	60	68	69	70
Lainakanta	0	0	0	0	0	0

7. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on yhtiössä järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v.2025 ja reagoidaan tilikaudella 2026

Tietotekniset asiat ja tietoturva samoin kuin kirjanpito on ulkoistettu. Luottoriskienhallinnassa seuraamme päivittäin erääntyneitä saatavia ja reagoimme muutoksiin välittömästi. Työturvallisuutta hoidetaan päivittäisillä siivouksilla sekä ongelmakohtia kun havaitaan siihen puututaan saman tien. Vakituisen henkilökunnan EA-koulutus on päivitetty kuluvan vuoden aikana. Suuremman onnettomuuden esim. tulipalo, sattuesssa vakuutukset ovat kunnossa liittyen henkilökuntaan ja työkaluihin, joten toiminta jatkuisi pienimuotoisena. Suuremmastakaan onnettomuudesta ei koituisi omistajalle taloudellista tappiota.

Kuluvana vuonna on turvallisuuteen panostettu myös purunpoistojärjestelmän uusimisella. Tulevan vuoden aikana pidämme edelleen työpajamme siistinä ja kulkuväylät vapaina sekä vuokranantajamme on lupautunut siihen, että saamme varastoitua puutavaramme katokseen, joka on lain määräämän matkan päässä rakennuksesta.

8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

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