

TALOUSARVIO 2026

TOIMIELIN: TEKNINENLAUTAKUNTA

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, maankäyttö 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 tervetullut muutos.

Taloussuunnitelmakaudella suurimmat haasteet tulevat olemaan kuntatalouden vähenevät resurssit, kiinteistöjen 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. Vertailuluviissa on yhdistelty ao. toiminnot 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. Vertailuluviissa on yhdistelty ao. toiminnot eli elinvoima + liikelaitos. Vertailtavuutta v. 2026 ei ole suoraan toimintamuutosten johdosta. Mm. työllisyydenhoito ja kaupunkimarkkinointi eivät enää ole v. 2026 luviissa organisaatiouudistuksen vuoksi.

TALOUSARVIO 2026
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.	Asiakastyytyväisyyskysely.

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

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
-	-	-

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Rakennusvalvonnasta aiheutuvien kulujen ennustettavuus 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 kulujen 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.

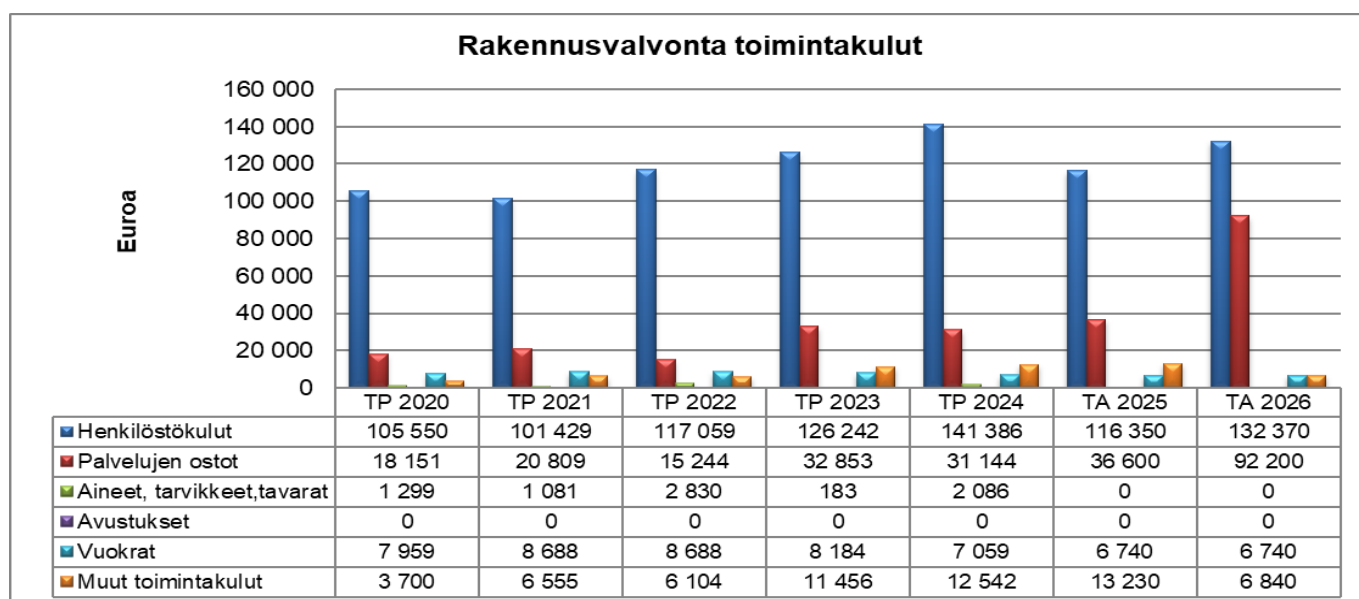
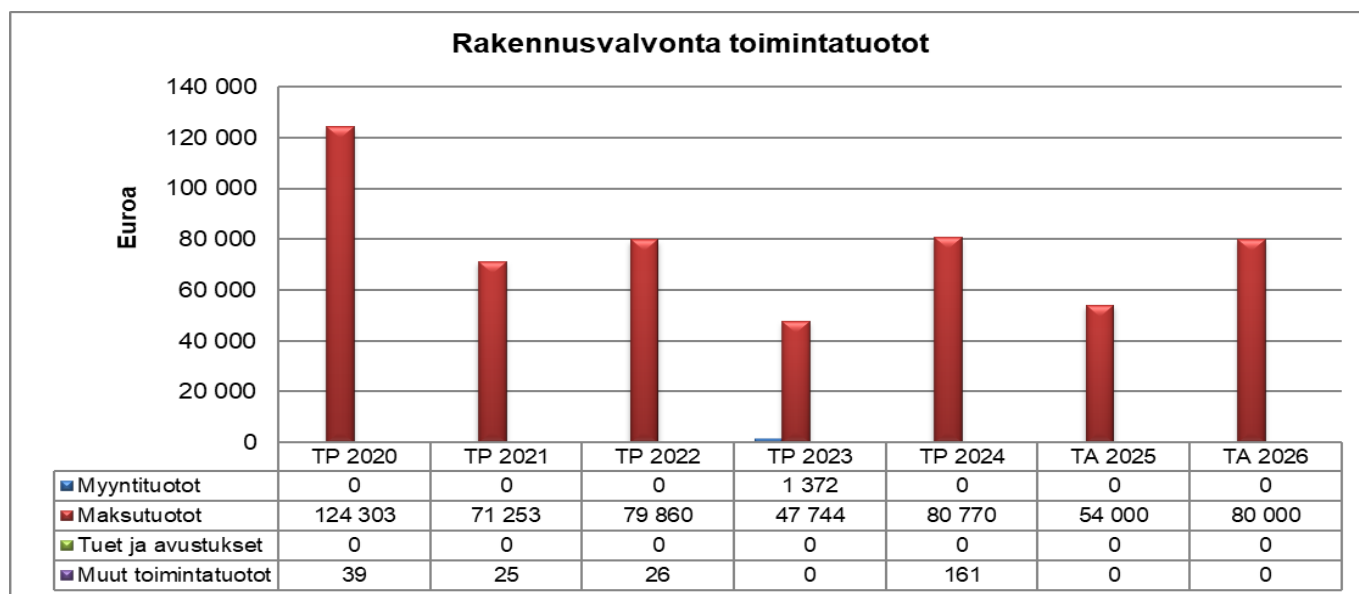
6. Talouden tunnusluvut

	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 pistokokeet.	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 käsittelyaikoja / verrokki kunnat.

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 yhteistyökumppaneitamme 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 kehitysura. 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.	Pöyliöjärven hybridireitti	Reittitoimitusten valmistuminen ja hankkeiden rakentamisen aloitus.	Valmiusaste.
2.	Peurakankaan valaistulatu	Investoinnin toteutuminen suunnitellusti.	Valmiusaste.

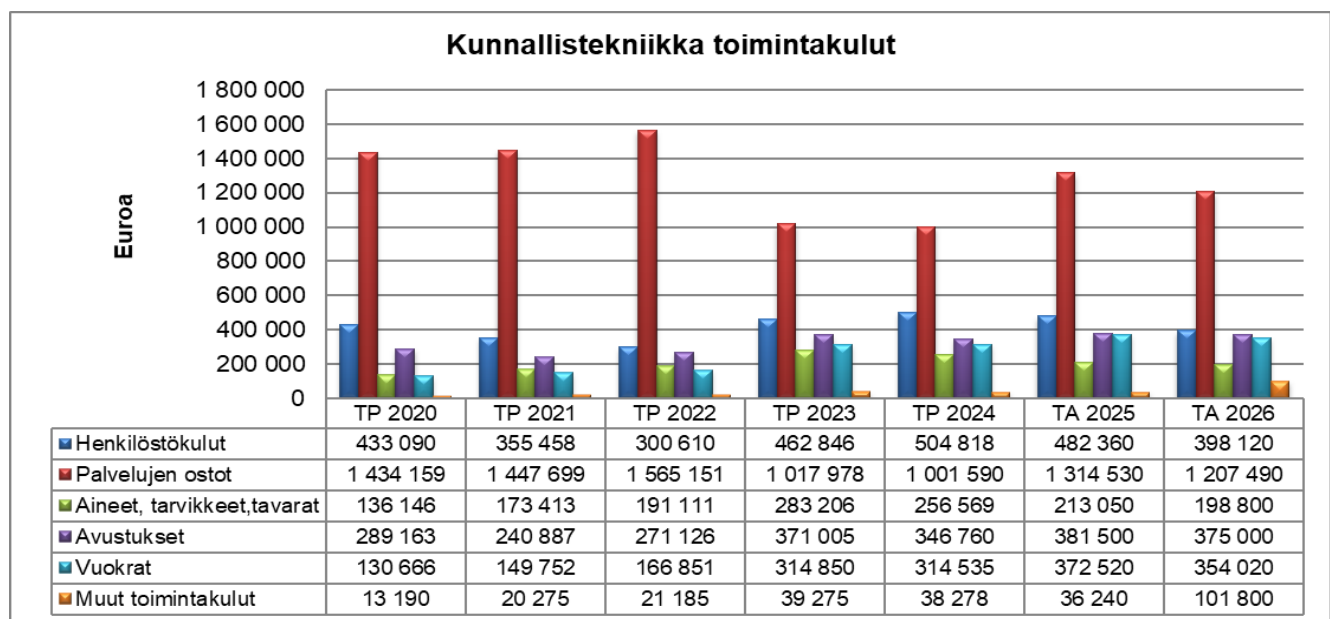
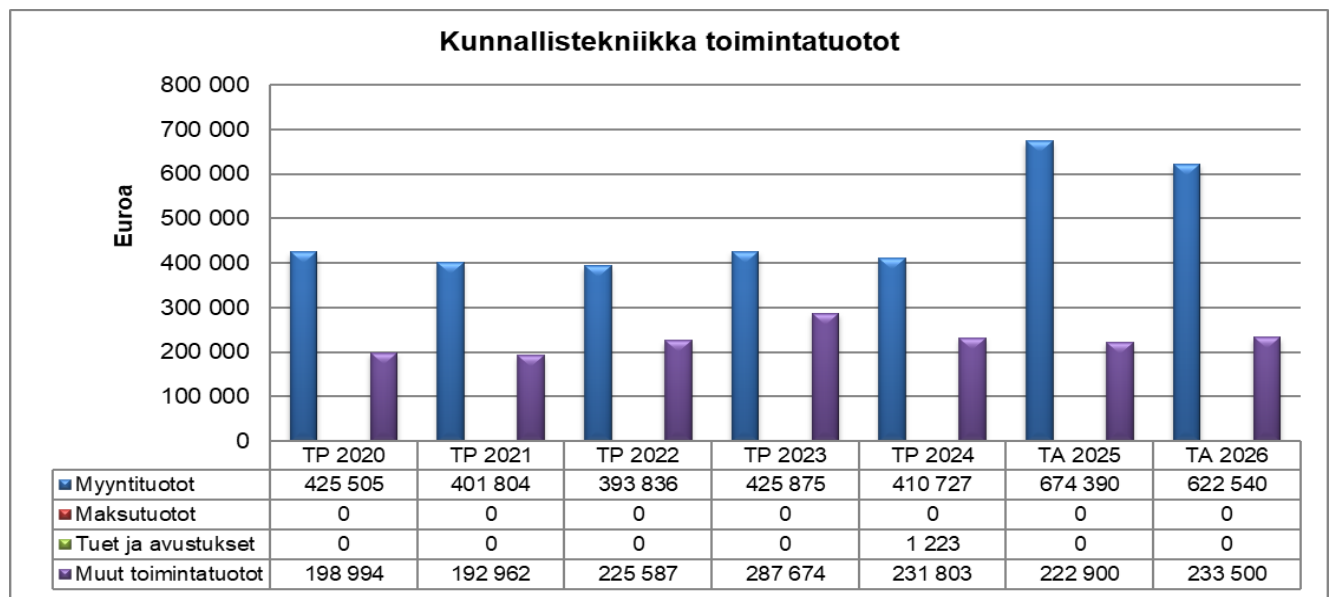
6. Talouden tunnusluvut

	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

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 osoiterekisteristä 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 mutkaton 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	Omaisuuksien rekisteröinti ja ammattimainen 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.

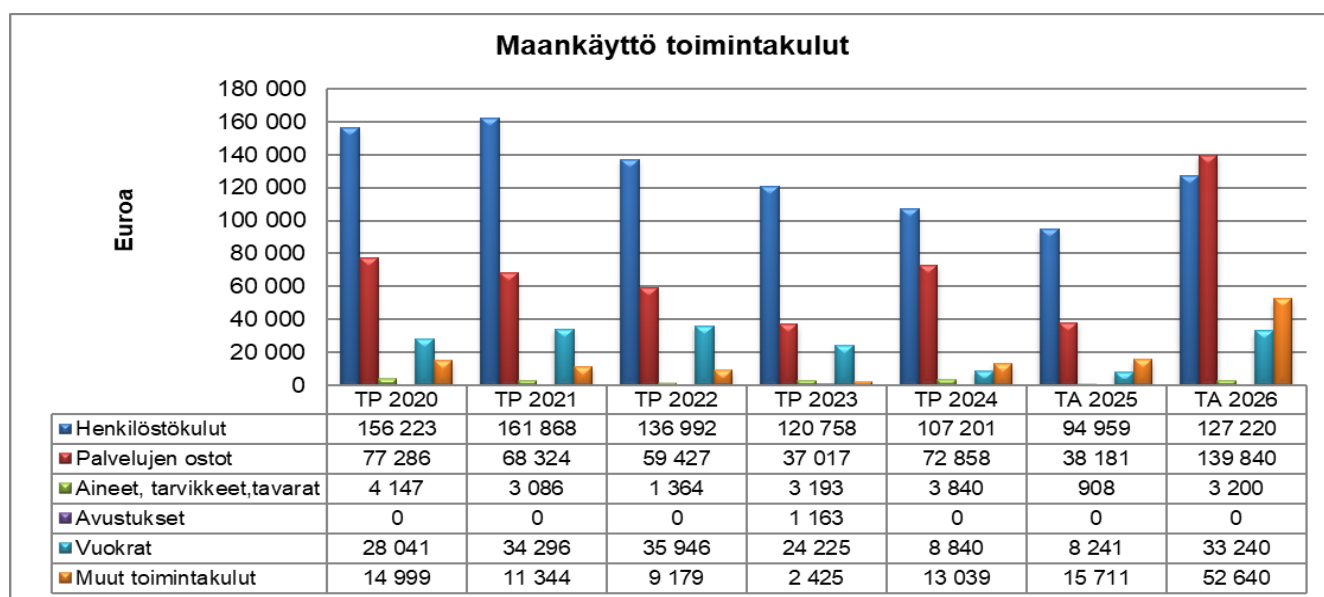
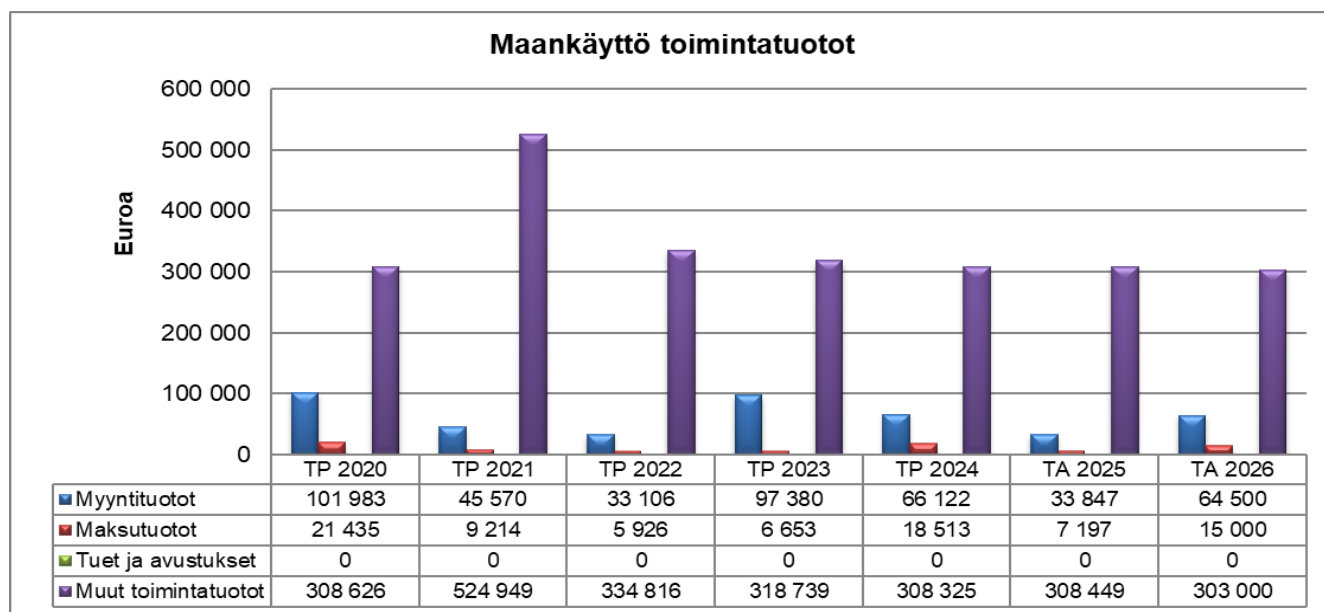
6. Talouden tunnusluvut

	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

TALOUSARVIO 2026

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. Käyttökäytetavoite 1 100 000 €.	Käyttötalouden ja investointien seuranta ja toteutumien raportointi lautakunnalle. Poikkeamiin reagointi ja muutosesitysten laadinta esim. investointien osalta (LTA).	Käyttökäytetoteuma 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 työskentelyyn 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 asiakastytytyväisyyden mittaaminen.
2.	Kiinteistöjen kokonaishallinta.	Kiinteistöohjelman 2026-2028 mukaisten toimenpidesuosituksen 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

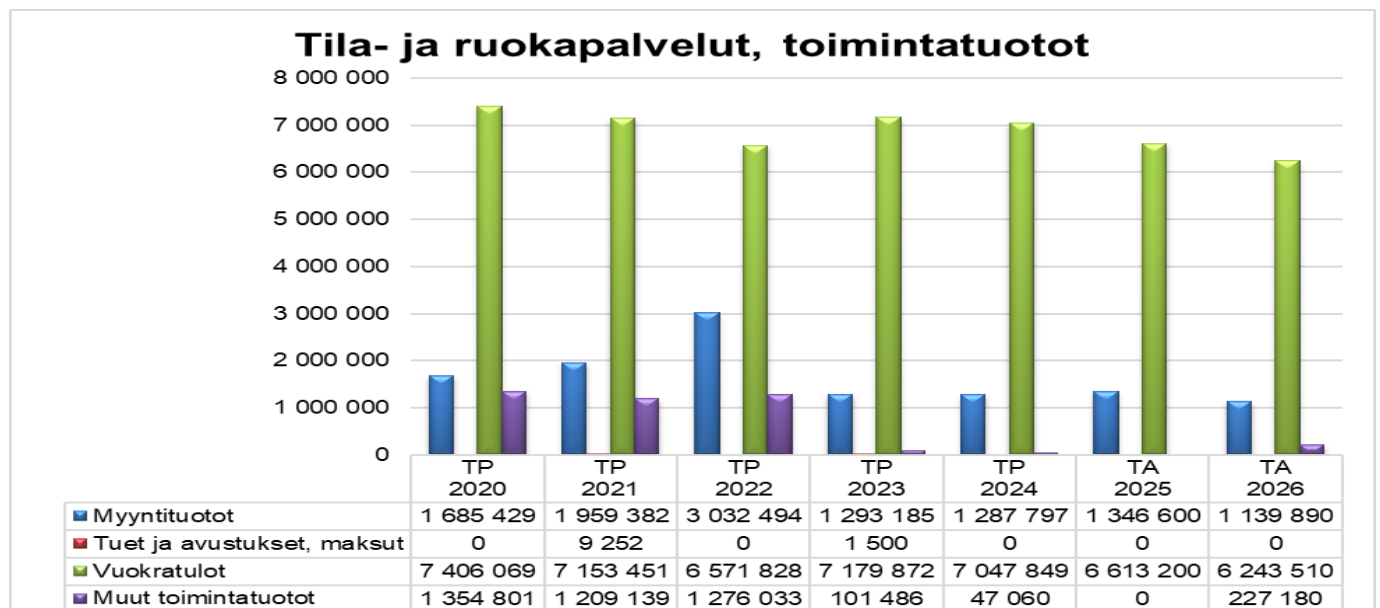
	TP 2024*	TA 2025*	TPE 2025*	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintamenot	-7 220 217	-6 759 800	-6 750 000	-6 510 580	-6 530 000	-6 550 000
Toimintatulot	8 382 706	7 959 800	8 000 000	7 610 580	7 600 000	7 600 000
Toimintakate	1 162 488	1 200 000	1 250 000	1 100 000	1 070 000	1 050 000

*Liikelaitoksen v. 2024-2025 luvut

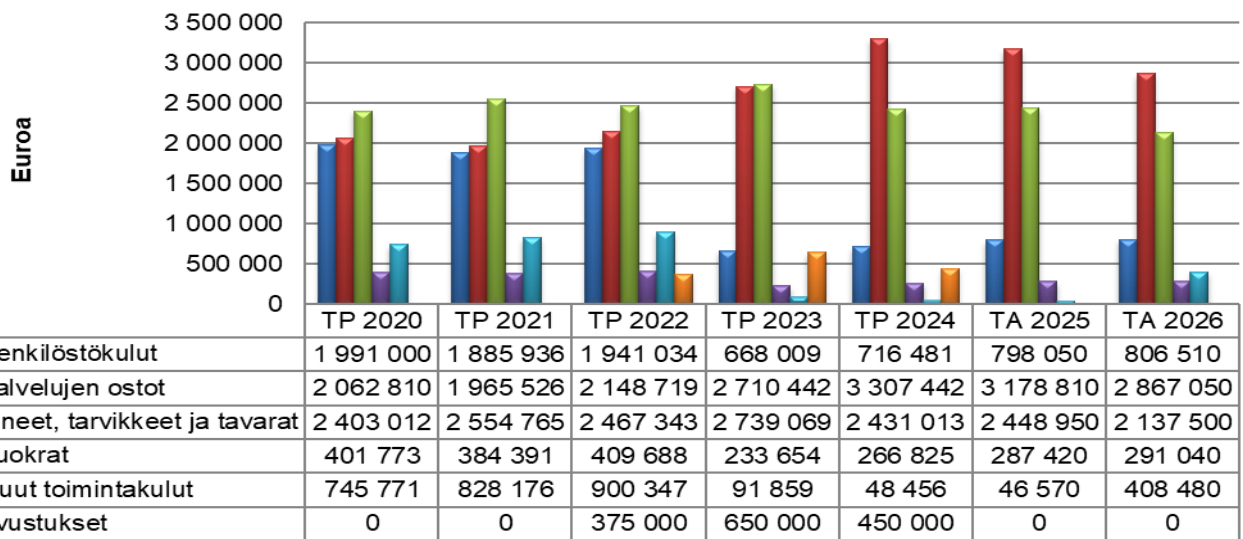
7. Toiminnan tunnusluvut

	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.



Tila- ja ruokapalvelut, toimintamenot



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.	Vastuhenkilöiden toiminta hallintosäännön määrittelemien tehtävien ja toimivallan mukaisesti.	Vastualueen 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 vastuualueen sovitun toiminnan oikeellisuus. Nimetyillä tilivelvollisilla on korostettu vastuu sisäisen valvonnan tehtävässä.

Riskienhallinnan osalta ei ole laadittu erillistä riskienhallinta suunnitelmaa tai niiden vaikuttavuusarviointia niin merkittävyyden kuin toteutumisen mahdollisuuden näkökulmasta. Riskeihin liittyvää seurantaa ja ennakoitua tekevät kaikki vastuualueen 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, etätyön käyttömahdollisuus.	Työhyvinvointiin / -tyytyväisyyteen liittyvien kyselyiden tulokset

2.	Henkilöstöresurssi henkilöstösuunnitelman mukainen	Säilytetään olemassa oleva henkilöstöresurssi rekrytoinnein.	Resurssien riittävyys palvelujen toteuttamisessa
3.	Työtehtävien selkeyttäminen	Kehityskeskustelujen pitäminen ja tehtäväkuvausten päivittäminen	Toteutuneet keskustelut Päivitetyt tehtäväkuvat