

KEMIJÄRVEN KAUPUNKI
TYTÄRYHTIÖIDEN TOIMINTA JA TALOUS
TOTEUTUMARAPORTOINTI 30.6.2026



TALOUSARVIO 2026 -TOTEUTUMA 30.6.

TYTÄRYHTIÖ: Kemijärven Energia ja Vesi Oy

1. Toiminta-ajatus

Energiasasto

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

Vesiosasto

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

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 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 strategiapäivät 7.11.2025 ja 12.6.2026.

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 korotettiin 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	TOT. 30.6.
Asiakasviestinnän kehittäminen	Asiakkaan omien sivujen kehittäminen ja etäluettavien kaukolämpömittarien käyttöönotto	Kaukolämpömittarien etäluke käytössä	Tarjoukset mittareista saatu, tarkennukset ja vertailu käynnissä.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Yrittäjille maksimaalinen hyöty yhtiön toiminnasta	Tietoisuuden lisääminen yhtiön vastuullisista ja ympäristöystävällisistä tuotteista	Markkinointikampanja yhteistyössä paikallisten yrittäjien kanssa tehty. Yhteistyöhanke yrittäjien kanssa tehty.	Ei vielä tehty.

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Uusia palveluja Rovajärven harjoitusalueelle	Kylmän ja lämpimän veden toimitus ja jäteveden käsittely sujuvaa. Kartoitetaan tarpeet mahdollisuudet lämmöntoimitukseen.	Kartoitus alueen lämmitystarpeista laadittu. Vesien toimitus sujuvaa.	Alustava kartoitus lämmöntarpeesta tehty. Keskustelu Puolustusvoimien kanssa avattu.

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Yhtiön talouden parempi ennustettavuus	Raportointi- ja ennustejärjestelmän käyttöönotto ja toimintatapojen kehittäminen	Rullaava (24 kk eteenpäin) kuukausiennuste käytössä	Ei vielä käytössä.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Henkilöstön työtyytyväisyys	Henkilöstön työhyvinvoinnin mittaaminen ja kehittäminen	Jatkuva työhyvinvoinnin mittaaminen käytössä	Työtyytyväisyyskysely tehty alkuvuonna.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2026

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
1.	Mittarien etäluku	Ensimmäisenä kaukolämpömittarien uusinta ja luentajärjestelmän hankinta	Kaukolämpömittarit uusittu	Tarjoukset saatu, tarkennukset käynnissä.
2.	Kaukolämmön tuotannon monipuolistaminen	Suunnitelma sähköisen kaukolämmöntuotannon lisäämisestä	Suunnitelma laadittu	Ei vielä tehty.
3.	Voimalaitoksen hyötysuhteen nosto	Automaation kehittäminen, sähköntuotannon hyödyn maksimointi	Hyötysuhde parantunut 3 %-yksikköä	Hyötysuhde parantunut vuonna 2025.
4.	Eri tuotantomuotojen yhteiskäyttö ja optimointi	DHP-laitoksen käytön optimointi	Automaatiojärjestelmä hallitsee muutostilanteet	Hanke käynnissä.
4.	Tiedolla johtaminen	Uusista järjestelmistä otetaan kaikki hyöty	Uudet järjestelmät otettu käyttöön, käyttö on osa jokapäiväisiä työrotiineja	Järjestelmien välisiä yhteyksiä avataan parhaillaan.
5.	Raportointi omistajalle	Laajempi tilannekatsaus	Raportin esittely kaksi kertaa vuodessa	Raporttipohja kehitteillä.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2026

	TP 2024	TA 2025	TP 2025	TA 2026	TOT. 30.6.	TPE 2026
Liikevaihto	8 075	8 362	8 232	8 621	4 545	8 396
Liikevoitto	-518	653	646	599	468	540
Tilikauden tulos	-18	164	55	220	464	203
Tase	27 789	28 500		27 000	25 437	
Investoinnit	1 286	1 784		1 100	250	
Henkilöstö lkm	14	14		13	13	
Omavaraisuusaste	12,6	24,8		25,3	28,5	
Lainakanta	16 155	16 000		12 000	11 816	

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TOT. 30.6.
1.	Riskienhallinta ja päätöksenteko on suunniteltua ja ennakoivaa	Yhtiön päätöksenteko on dokumentoitu	CG-ohjeistus laadittu. Hallitus, toimitusjohtaja ja tilintarkastusyhteisö arvioivat.	CG-ohjeistus työn alla.

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 tehty.

8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TOT. 30.6.
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Toimintatapojen, ohjeiden ja sääntöjen tarkentaminen	Henkilöstökysely	Työtyytyväisyyskysely järjestetty alkuvuonna.
2.	Sisäisen viestinnän kehittäminen	Säännölliset infot, yhtiön toiminnan raportoinnin kehittäminen	Henkilöstökysely	Infoja ja henkilöstötilaisuuksia on järjestetty säännöllisesti.

TALOUSARVIO 2026 -TOTEUTUMA 30.6.

TYTÄRYHTIÖ: 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.

Toteuma 30.6.

Toimitusvarmuusinvestoinnit ovat toteutuneet suunnitellusti ja aikataulussa. Etäluettavien mittareiden vaihtotyö on kilpailutettu ja projekti on käynnissä. Kervisen sähköaseman maasulun sammutuslaitteiston hankinta on kilpailutettu ja toteutus on aikataulussa. Tammi- ja helmikuun aikana oli runsaasti tykkylumivikoja, joiden korjaus aiheutti merkittävän kustannusten kasvun. Lisäksi alkuvuoden kylmä sää ja kuormien kasvu aiheuttivat häviösähkön hinnan nousun. Kantaverkkoyhtiön 8 % hinnankorotus 1.1.2026 alkaen aiheutti kantaverkkosiirron kustannuksiin vastaavan kasvun.

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

HYVÄ JA SUJUVA ARKI			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Laadukkaat palvelut	Kunnossapito ja viankorjaus, raivaukset	Asiakkaiden keskimääräinen keskeytysaika, asiakastyytyväisyyskysely NPS	Keskimääräinen keskeytysaika 1,14 h, asiakastyytyväisyyskyselyn NPS 55

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Luotettava sähköliittymien toimitus	Sujuva urakoitsijayhteistyö	Aikataulun mukainen toimitus	Toimitukset ovat pysyneet aikataulussa.

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Turvallisuusinfraa palveleva sähköverkko	Sähköliittymien rakentaminen	Tehdyt liittymät	Toimitettu

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Yrityksen kannattavuudesta huolehtiminen	Tehokas kustannusseuranta	Talousarvion noudattaminen	Poikkeamat: tykkylumi, häviösähkö, kantaverkon siirtohint

VASTUULLINEN JOHTAMINEN

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Toimintaympäristön muutosten ennakointi ja niihin reagointi	Lakivalmistelujen ja Energiaviraston vaatimusten seuranta	Raportointi Energiavirastolle	Raportointi tehty kyselyjen mukaisesti.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2026

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
1.	Huoltovarmuuskriittisen infran tietoturva	NIS2-direktiivin implementointi	Tietoturvapoikkeamat	Ei poikkeamia
2.	Toimitusvarmuusinvestointien toteutus	Suunnitelman mukaisten investointien toteutus	Suunnitellut/toteutuneet, budjetti/toteuma euroina	60 % tehty, toteutuu aikataulussa
3.	Mittareiden massavaihto 1.vaihe	Kilpailutus ja toteutus	Vaihdetut mittarit	Kilpailutus ja hankinta tehty, projekti aloitettu
4.	Kervinen maasulkuvirran kompensointi	Kilpailutus ja hankinta	Käyttöönotto v. 2026	Projekti on aikataulussa

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2026

	TP 2024	TA 2025	TP 2025	TA 2026	TOT. 30.6.	TPE 2026
Liikevaihto	8 217	7 986	9 036	8 873	4 950	8 873
Liikevoitto	1 216	469	983	555	277	555
Tilikauden tulos	480	657	311	179	261	179
Tase	46 350	45 935	47 475	46 789	45 932	46 789
Investoinnit	3 048	1 958	2 483	2 442	1 073	2 442
Henkilöstö lkm	17	17	17	17	17	17
Omavaraisuusaste	71	73	72	74	75	74
Lainakanta	8 684	7 868	7 868	7 053	7 303	7 053

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TOT. 30.6.
1.	Riskienhallinta	Riskikartoituksessa 8/2025 havaitut hallintatoimet	Riskirekisterin päivityksen tulokset 12/2026	Hallintatoimet aloitettu, riskirekisterin päivitys tehdään 12/2026
2.	Taloudellisten riskien eliminointi	Häviösähkön suojaus Korkosuojaukset lainoille	Häviösähkön hinta Lainojen painotettu kesikorko	Häviösähkön hinta on ollut alkuvuodesta korkea kylmän alkuvuoden ja siirron kasvun vuoksi. Lainojen kesikorko on hyvä.
		Sähköasemat vakuutettu suurien onnettomuuksien varalta		Asemat on vakuutettu
3.	Kyberturvallisuuden varmistaminen	NIS2-direktiivin vaatimat toimenpiteet	NIS2 direktiivin vaatimustenmukaisuus	Toimenpiteitä tehty, projekti jatkuu
4.	Sähkön toimitusvarmuus	Varallaolojärjestelmän ympärivuorokautinen toiminta	Asiakkaan energialla painotettu keskimääräinen keskeytysaika	Keskimääräinen keskeytysaika 1,14 h
		Käytönvalvontajärjestelmä on kahdennettu		
		Metsäammattilaisia on koulutettu myrskytuhojen raivauksiin		Tehty aikaisemmin
		Johtoalueiden suunnitelmallinen raivaus		Vuosisuunnitelman mukaisesti toteutettu
		Jakeluverkon toimitusvarmuusinvestoinnit		Toteuma 60 %, toteutuu aikataulussa
		Valmius- ja varautumissuunnitelma		Päivitetty 2025, seuraava päivitys 2027

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.

TOTEUTUMA 30.6.

Riskienhallinnan hallintatoimet on aloitettu. Riskirekisterin päivitys tehdään 12/2026.

8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TOT. 30.6.
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Virkistyspäivä 2 kpl/vuosi	Työhyvinvointikysely	Yksi virkistyspäivä pidetty, toinen pidetään syksyllä
		Liikunta- ja kulttuurietu	Poissaolojen määrä	Ei poikkeamia
		KesTo-mallin mukainen toiminta		KesTo-malli käytössä
.		Työhyvinvointivalmennus		Suunnittelussa
2.	Tiedonvaihdon parantaminen	Säännölliset henkilöstötilaisuudet	Työhyvinvointikysely	Henkilöstötilaisuudet pidetty säännöllisesti
3.	Ammattitaidon ylläpito	Tehtäväkohtaiset koulutukset	Asiakastyytyväisyyskysely	Q1-2/2026 kyselyt tehty

TALOUSARVIO 2026 -TOTEUTUMA 30.6.

TYTÄRYHTIÖ: 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 siirtoyhteyksien 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	TOT. 30.6.
Laadukkaat palvelut	Säännölliset tilitykset ja selkeä raportointi omistajille	Omistajapalaute	Tilitykset tehty säännöllisesti.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Osakkuudet energiantuotantohankkeissa	Neuvottelut toimijoiden ja kumppaneiden kanssa	Tuotanto-osuudet MW	Osakkuus Solar Polar Oy:ssä

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Sähkönhinnan vaihteluiden hyödyntäminen	Hintasuojaukset	€/MWh	Ei uusia suojauksia.

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Suurin mahdollinen rahoitusvirta omistajille markkinat huomioiden	Sopimukset ja hintasuojaukset	Rahoitusvirta €	1,6 M€ (alv 0 %)

VASTUULLINEN JOHTAMINEN

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Toimintaympäristön muutosten seuraaminen ja niihin reagointi	Aktiivinen osallistuminen Lapin Sähkövoima hallitustyöskentelyyn	-	Yhtiön toimitusjohtaja on Lapin Sähkövoima Oy:n hallituksen jäsen.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2026

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
1.	Suurin mahdollinen rahoitusvirta omistajille markkinat huomioiden	Sopimukset ja hintasuojauskset	Rahoitusvirta €	1,6 M€ (alv 0 %)
2.	Osakkuudet energiantuotantohankkeissa	Neuvottelut toimijoiden ja kumppaneiden kanssa	Tuotanto-osuudet MW	Osakkuus Solar Polar Oy:ssä.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2026

	TP 2024	TA 2025	TP 2025	TA 2026	TOT. 30.6.	TPE 2026
Liikevaihto	810	1 013	1 198	1 245	643	1 245
Liikevoitto	39	78	57	74	106	74
Tilikauden tulos	0	0	0	0	87	0
Tase	9 767	9 921	9 822	9 767	9 827	9 767
Investoinnit	0	0	0	0	0	0
Henkilöstö lkm	1	1	1	1	1	1
Omavaraisuusaste	72	73	74	77	74	77
Lainakanta	2 563	2 358	2 358	2 153	2 358	2 153

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TOT. 30.6.
1.	Lainan korkosuojaus	Korkosuojaus	Kohtuullinen korkotaso	Ei uusia suojauksia
2.	Riskienhallinta	Riskimatriisin luonti	Hallintatoimet	Suunnittelussa

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.

TOTEUTUMA 30.6.

Riskimatriisin laadinta on suunnittelussa.

8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TOT. 30.6.
1.	Henkilöstö säilytetään ennallaan			Yhtiöllä on ainoastaan toimitusjohtaja.

TALOUSARVIO 2026 -TOTEUTUMA 30.6.**TYTÄRYHTIÖ: Keski-Lapin Voima Oy****1. Toiminta-ajatus**

Hankkia Juotaksen voimalaitoksella tuotetulla sähköllä omistajakunnille paras mahdollinen tuotto.

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

Sähköenergian keskihinta laskee loivasti lähivuosien aikana, kun sähköenergian tuotantoa tulee lisää ja rajasiirtoyhteydet 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 käyttöikä kymmenillä vuosilla.

TOTEUTUMA 30.6.

Alkuvuodesta sähkön myyntihinta oli hyvä, mutta laski heti voimakkaasti ja on pysynyt alhaisella tasolla. Myynnin keskihinta on kuitenkin edellisvuoden tasolla. Tuotantomäärässä ollaan edellistä vuotta paremmalla tasolla. Vesien hallinnan investoinnit vuodelta 2026 on siirretty tuleville vuosille, koska yhtiöissä selvitetään eri vaihtoehtoja.

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

HYVÄ JA SUJUVA ARKI			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Voimalaitoksen käynnissä pito	Ennakoiva kunnossapito, varaosien hankinta	Käyttökeskeytykset	Ei pitkiä käyttökeskeytyksiä.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Vesienhallinnan investointien toteutus	Kilpailutus ja hankinta	Toteuma vs. budjetti	Investoinnit siirretty vuodelta 2026

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Sähkönhinnan vaihtelujen hyödyntäminen	Tuotannon optimointi	Liikevaihto €	369 000 €

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.

Yhtiön tulevaisuuden varmistaminen	Päälaitteiden uusinta ilman omistajien lisärahoitusta 2028	Rahoitus €	Siirretty vuodelta 2026
------------------------------------	--	------------	-------------------------

VASTUULLINEN JOHTAMINEN			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Patoturvallisuus	Määräaikaistarkastuksessa havaittujen parannusten toteutus	tehty/tekemättä	Pääosin tehty

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2026

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
1.	Paras mahdollinen tuotto voimalaitoksesta	Tuotannon optimointi	Liikevaihto €	369 000 €
2.	Vesienhallinnan investoinnit	Kilpailutus ja hankinta	Toteuma vs. budjetti	Investointi siirretty vuodelta 2026
3.	Investointien rahoitus	tukihakemukset, lainojen kilpailutus	Rahoitus €	Investointi siirretty vuodelta 2026

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2026

	TP 2024	TA 2025	TP 2025	TA 2026	TOT. 30.6.	TPE 2026
Liikevaihto	527	444	606	426	369	426
Liikevoitto	109	117	177	86	195	86
Tilikauden tulos	81	94	129	69	176	69
Tase	2 259	2 418	2 405	2 470	2518	2 470
Investoinnit	42	160	21	440	0	440
Henkilöstö lkm	1	1	1	1	1	1
Omavaraisuusaste	89	93	93	89	96	89
Lainakanta	0	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TOT. 30.6.
1.	Investointien rahoituksen varmistaminen	Tukihakemukset, neuvottelut lainaehdoista, omistajien ennakkokäsitys	Riittävä rahoitus €	Selvityksessä
2.	Riskienhallinta	Riskimatriisin laadinta	Hallintatoimet	Suunnittelussa

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.

TOTEUTUMA 30.6.

Riskimatriisin laadinta on suunnittelussa.

8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TOT. 30.6.
1.	Henkilöstömäärä säilyy ennallaan			Yhtiöllä on ainoastaan toimitusjohtaja.

TALOUSARVIO 2026 -TOTEUTUMA 30.6.

TYTÄRYHTIÖ: KOy Kemijärven vuokratalot

1. Toiminta-ajatus

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

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

Yhtiön vuosille 2022–2025 laadittu talouden tervehdyttämishohjelma päättyi 31.12.2025. Taloudellisen tilanteen vakauttamiseksi yhtiö jatkaa kiinteistökannan sopeuttamista vastaamaan nykyistä kysyntää. Taloussuunnitelmakaudella tavoitteena on yhden kerrostalon purkaminen tai myyminen Särkikankaan alueelta sekä muiden käyttöastetta ja kustannustehokkuutta parantavien toimenpiteiden toteuttaminen. Kaupunkiorganisaation uudistumisen myötä yhtiön johtamisjärjestelyjä tarkasteltiin alkuvuoden 2026 aikana, minkä takia yhtiölle palkattiin uusi toimitusjohtaja, joka aloitti tehtävässään 4.5.2026. Toimenpiteiden tavoitteena on parantaa käyttöastetta, vahvistaa kassavirtaa ja turvata yhtiön pitkän aikavälin toimintaedellytykset.

Toteuma 30.6.

KOy Kemijärven Vuokratalojen käyttöaste oli tammi-kesäkuussa 2026 keskimäärin 78,21 %, mikä lähes vastaa yhtiön taloussuunnittelussa asetettua realistista käyttöastetasoa, mutta jää edelleen selvästi alle taloudellisesti kestävän noin 95 prosentin tavoitetason. Käyttöasteessa on merkittäviä kohdekohtaisia eroja, ja erityisesti osa Särkikankaan alueen kiinteistökannasta kärsii vähäisestä kysynnästä. Tyhjien asuntojen määrä heikentää yhtiön vuokratuottoja, kannattavuutta ja kassavirtaa.

Yhtiön taloudellinen kehitys oli katsauskaudella kuitenkin edellisvuotta parempi. Kiinteistöjen tuotot kasvoivat noin 5,7 prosenttia ja olivat 1,08 milj. euroa, samalla kun kiinteistöjen hoitokulut laskivat noin 3,4 prosenttia. Hoitokate oli katsauskauden lopussa 114 607 euroa, kun se vastaavana ajankohtana vuonna 2025 oli 23 428 euroa. Tulosta paransivat erityisesti korjauskustannusten merkittävä aleneminen sekä talouden tervehdyttämistoimenpiteiden vaikutukset. Tilikauden tulos oli katsauskauden päättyessä 46 891 euroa voitollinen, kun vuotta aiemmin vastaavan ajankohdan tulos oli 149 157 euroa tappiollinen.

3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet

HYVÄ JA SUJUVA ARKI			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Vuokrattavien huoneistojen taso pidetään vähintään tyydyttävässä kunnossa. Kehitetään edelleen vuokraukseen liittyviä palveluita. Vuokrausaste tavoite 80 %.	Tarpeeksi kattavat palvelusopimukset. Huoneistojen markkinointi ja näkyvyys.	Vuokrausasteen toteuma.	Vuokrausaste 78 %.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Yhteistyön jatkuminen ja kehittäminen Kemijärven Roikka Oy:n ja muiden palveluntuottajien kanssa.	Palvelusopimusten ylläpito, seuranta ja arviointi.	Voimassa olevat palvelusopimukset, palvelutason	Yhtiö on hyödyntänyt toiminnassaan paikallisia palveluntuottajia

		toteutuminen ja yhteistyön toimivuus.	sovittujen sopimusten mukaisesti. Yhteistyö Kemijärven Roikka Oy:n ja muiden kumppaneiden kanssa on tukenut palveluiden laadukasta toteuttamista sekä osaltaan paikallisen elinkeinoelämän toimintaedellytyksiä. Sopimusten toteutumista on seurattu säännöllisesti, eikä toiminnassa ole havaittu merkittäviä poikkeamia.
--	--	---------------------------------------	--

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Ei tavoitetta tähän osa-alueeseen.			

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Tilikauden negatiivinen tulos korkeintaan suunnitelman mukainen.	Talouden toteuman seuranta ja poikkeamiin reagointi.	Tilikauden tulos.	Talousraportointi on toteutunut suunnitellusti. Talouden toteumaa on seurattu Visma-järjestelmän raporteilla ja käsitelty hallituksen kokouksissa säännöllisesti.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Toimitusjohtaja järjestelyt.	Laaditaan toimitusjohtajasopimus.	Sopimustilanne 30.6.2026.	Uusi toimitusjohtaja on aloittanut työt 4.5.2026

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2026

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6
1.	Vuokrausaste 80 %.	Huoneistojen markkinointi ja niiden kohtalainen kunto.	Toteutunut käyttöaste.	Vuokrausaste 78 %
2.	Huoneistovuokriin ja käyttökorvauksiin 4,5 %:n korotus 1.2.2026.	Ilmoitus- ja laskutus menettelyt	Toteutunut korotusvaikutus	Huoneistovuokriin ja käyttökorvauksiin 4,5 %:n korotus 1.2.2026.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2026

	TP 2024	TA 2025	TP 2025	TA 2026	TOT. 30.6.	TPE 2026
Liikevaihto	2 096	2 050	2095	2 200	1081	2163
Liikevoitto	-485	0	-135	0	65	20
Tilikauden tulos	-1	0	-182	-50	46	-30
Tase	9 814	10 500	9344	9 300	9056	8874
Investoinnit	109	120	0	0	0	0
Henkilöstö lkm.	0	0	0	0	0	0
Omavaraisuusaste	20	20	19	18	20	20
Lainakanta	7 571	7 400	7216	7 000	7019	6 822

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TOT. 30.6.
1.	Yhtiön toiminnassa ei esiinny väärinkäytöksiä.	Oman valvonnan merkityksen korostaminen, yhteistyö konsernijaoston kanssa.	Toiminnan laillisuuden arviointi tilintarkastuksen perusteella.	Ei ole ollut huomautettavaa sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta.

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

Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta perustuvat hallituksen ohjaukseen, toimitusjohtajan valvontavastuuseen sekä säännölliseen talouden, kiinteistöjen ja palvelusopimusten seurantaan. Talouden toteumaa seurataan kuukausittain ja hallitus käsittelee talous- ja toimintaraportit kokouksissaan. Kiinteistöjen kunnossapitoon, vuokraustoimintaan ja palveluntuottajien toimintaan liittyviä riskejä arvioidaan osana yhtiön normaalia johtamis- ja päätöksentekoprosessia.

Vuonna 2025 havaittuihin puutteisiin on reagoitu tarvittavin korjaavin toimenpitein yhteistyössä palveluntuottajien kanssa. Tilikaudella 2026 riskienhallintaa ja sisäistä valvontaa vahvistetaan edelleen hankkimalla vuokrakiinteistöjen hallintajärjestelmä. Järjestelmän avulla tehostetaan asuntojen vuokraustoimintaa, tietojen hallintaa, raportointia sekä päätöksenteon tukena käytettävän tiedon saatavuutta ja ajantasaisuutta.

TOTEUTUMA 30.6.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat toteutuneet suunnitellusti. Talouden, vuokraustoiminnan ja kiinteistöjen ylläpidon seuranta on ollut säännöllistä ja raportointi hallitukselle on toteutunut suunnitellusti. Merkittäviä sisäisen valvonnan puutteita tai toiminnan jatkuvuutta vaarantavia riskejä ei ole havaittu katsauskaudella. Vuokrakiinteistöjen hallintajärjestelmän hankintaa on valmisteltu osana toiminnan kehittämistä ja järjestelmän käyttöönotolla pyritään edelleen parantamaan vuokraustoiminnan tehokkuutta, valvontaa ja raportointia vuoden 2027 aikana.

8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TOT. 30.6.
1.	Yhtiöllä ei ole henkilökuntaa			

TALOUSARVIO 2026 -TOTEUTUMA 30.6.

TYTÄRYHTIÖ: KOy Kemijärven Töveli

1. Toiminta-ajatus

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

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

KOy Kemijärven Tövelin toimintaympäristö säilyy haastavana vuokra-asuntojen kysynnän ja käyttöasteen kehityksen näkökulmasta. Yhtiön käyttöaste oli tammi-kesäkuussa 2026 yhteensä 82,64 %, mikä on lähellä taloussuunnittelussa asetettua noin 85 prosentin realistista tavoitetasoa, mutta jää edelleen alle taloudellisesti kestäväksi pidettävän noin 95 prosentin käyttöasteen. Käyttöasteessa on merkittäviä kohdekohtaisia eroja ja erityisesti Sairaalakatu 8:n sekä Särkeläntie 16:n kohteiden käyttöasteet jäävät selvästi yhtiön keskiarvon alapuolelle.

Kuntarahoitus Oyj:n kanssa sovittu lainojen lyhennysten siirtojärjestely päättyi kesällä 2026. Yhtiö varautuu taloussuunnitelmakaudella toimintansa turvaamiseen korottamalla vuokria ja käyttökorvauksia vuosittain sekä jatkamalla kiinteistökannan ja kustannusrakenteen sopeuttamista. Rakennusten poistot toteutetaan yhden prosentin poistotasolla. Nykyisellä käyttöasteella yhtiö kykenee kattamaan päivittäiset kiinteistöjen hoitokulut, mutta suunnitelmavuosina 2027–2028 yhtiön kyky suoriutua lainojen lyhennyksistä ja korkokuluista edellyttää edelleen käyttöasteen ja kassavirran vahvistamista. Tämän vuoksi yhtiö jatkaa talouden tasapainottamiseen tähtääviä toimenpiteitä yhteistyössä omistajan kanssa.

Kuluvan tilikauden aikana valmistellaan Sairaalakatu 8:n rakennusten ja autotallien tyhjentämistä kesän 2027 aikana sekä muita kiinteistökannan sopeuttamistoimenpiteitä. Toimenpiteiden tavoitteena on vähentää yhtiön kustannuksia, parantaa käyttöastetta, vahvistaa kassavirtaa ja turvata yhtiön taloudellinen toimintakyky pitkällä aikavälillä.

Toteuma 30.6.

KOy Kemijärven Tövelin taloudellinen tilanne parani hieman tammi-kesäkuussa 2026 verrattuna edellisvuoden vastaavaan ajanjaksoon. Kiinteistöjen tuotot kasvoivat 3,7 prosenttia ja olivat 474 349 euroa (457 360 euroa vuonna 2025). Samanaikaisesti kiinteistöjen hoitokulut laskivat 7,4 prosenttia 424 015 euroon (457 892 euroa), mikä vahvisti yhtiön operatiivista kannattavuutta merkittävästi. Hoitokate oli katsauskaudella 50 333 euroa, kun vastaavalla ajanjaksolla vuonna 2025 hoitokate oli lievästi negatiivinen, -443 euroa. Tulospaannukseen vaikuttivat erityisesti korjauskustannusten merkittävä alentuminen sekä toteutetut talouden sopeuttamistoimenpiteet. Korjauskulut olivat 10 362 euroa, kun vuotta aiemmin ne olivat 55 215 euroa.

Rahoituskulut säilyivät edelleen merkittävinä, vaikka ne laskivat edellisvuoden 32 524 eurosta 28 417 euroon. Katsauskauden tulos oli 981 euroa tappiollinen, kun vastaavana ajankohtana vuonna 2025 tappio oli 32 200 euroa. Yhtiön operatiivinen toiminta on siten kehittynyt myönteisesti, mutta käyttöasteen nostaminen sekä rahoitusrakenteen ja kiinteistökannan sopeuttaminen ovat edelleen keskeisiä edellytyksiä taloudellisen tilanteen pitkäjänteiselle vakauttamiselle.

3. Kaupunkistrategian 2025–2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet

HYVÄ JA SUJUVA ARKI			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Vuokrattavien huoneistojen taso pidetään vähintään tyydyttävässä kunnossa. Kehitetään edelleen vuokraukseen liittyviä palveluita. Vuokrausaste tavoite 85 %.	Tarpeeksi kattavat palvelusopimukset. Huoneistojen markkinointi ja näkyvyys.	Vuokrausasteen toteuma.	Vuokrausaste 83 %.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Yhteistyön jatkuminen ja kehittäminen Kemijärven Roikka Oy:n ja muiden palveluntuottajien kanssa.	Palvelusopimusten ylläpito, seuranta ja arviointi.	Voimassa olevat palvelusopimukset, palvelutason toteutuminen ja yhteistyön toimivuus.	Yhtiö on hyödyntänyt toiminnassaan paikallisia palveluntuottajia sovittujen sopimusten mukaisesti. Yhteistyö Kemijärven Roikka Oy:n ja muiden kumppaneiden kanssa on tukenut palveluiden laadukasta toteuttamista sekä osaltaan paikallisen elinkeinoelämän toimintaedellytyksiä. Sopimusten toteutumista on seurattu säännöllisesti, eikä toiminnassa ole havaittu merkittäviä poikkeamia.

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Ei tavoitetta tähän osa-alueeseen.			

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Tilikauden tuloksen tulee olla positiivinen.	Talouden toteuman seuranta ja poikkeamiin reagointi.	Tilikauden tulos.	Talousraportointi on toteutunut suunnitellusti. Talouden toteumaa on seurattu Visma-järjestelmän raporteilla ja käsitelty hallituksen kokouksissa säännöllisesti.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Toimitusjohtaja järjestelyt.	Laaditaan toimitusjohtajasopimus.	Sopimustilanne 30.6.2026.	Uusi toimitusjohtaja on aloittanut työt 4.5.2026

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2026

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6
1.	Vuokrausaste 85 %.	Vuokraustoiminta.	Toteutunut käyttöaste.	Vuokrausaste 83 %
2.	Huoneistovuokriin ja käyttökorvauksiin 5,0 %:n korotus 1.7.2026.	Ilmoitus- ja laskutus menettelyt	Toteutunut korotusvaikutus	Huoneistovuokriin ja käyttökorvauksiin 5,0 %:n korotus 1.9.2026.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2026

	TP 2024	TA 2025	TP 2025	TA 2026	TOT. 30.6.	TPE 2026
Liikevaihto	922	935	922	960	474	948
Liikevoitto	-139	30	-29	0	27	40
Tilikauden tulos	-222	-60	-100	0	-1	-25
Tase	2 633	2 600	2681	2 600	2585	2550
Investoinnit	26	0	0	0	0	0
Henkilöstö lkm.	0	0	0	0	0	0
Omavaraisuusaste	5	5	14	5	15	12
Lainakanta	2 330	2 100	2152	2 039	2113	2039

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TOT. 30.6.
1.	Yhtiön toiminnassa ei esiinny väärinkäytöksiä.	Oman valvonnan merkityksen korostaminen, yhteistyö konsernijaoston kanssa.	Toiminnan laillisuuden arviointi tilintarkastuksen perusteella.	Ei ole ollut huomautettavaa sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta.

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

Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta perustuvat hallituksen ohjaukseen, toimitusjohtajan valvontavastuuseen sekä säännölliseen talouden, kiinteistöjen ja palvelusopimusten seurantaan. Talouden toteumaa seurataan kuukausittain ja hallitus käsittelee talous- ja toimintaraportit kokouksissaan. Kiinteistöjen kunnossapitoon, vuokraustoimintaan ja palveluntuottajien toimintaan liittyviä riskejä arvioidaan osana yhtiön normaalia johtamis- ja päätöksentekoprosessia.

Vuonna 2025 havaittuihin puutteisiin on reagoitu tarvittavin korjaavin toimenpitein yhteistyössä palveluntuottajien kanssa. Tilikaudella 2026 riskienhallintaa ja sisäistä valvontaa vahvistetaan edelleen hankkimalla vuokrakiinteistöjen hallintajärjestelmä. Järjestelmän avulla tehostetaan asuntojen vuokraustoimintaa, tietojen hallintaa, raportointia sekä päätöksenteon tukena käytettävän tiedon saatavuutta ja ajantasaisuutta.

TOTEUTUMA 30.6.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat toteutuneet suunnitellusti. Talouden, vuokraustoiminnan ja kiinteistöjen ylläpidon seuranta on ollut säännöllistä ja raportointi hallitukselle on toteutunut suunnitellusti. Merkittäviä sisäisen valvonnan puutteita tai toiminnan jatkuvuutta vaarantavia riskejä ei ole havaittu katsauskaudella. Vuokrakiinteistöjen hallintajärjestelmän hankintaa on valmisteltu osana toiminnan kehittämistä ja järjestelmän käyttöönotolla pyritään edelleen parantamaan vuokraustoiminnan tehokkuutta, valvontaa ja raportointia vuoden 2027 aikana.

8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TOT. 30.6.
1.	Yhtiöllä ei ole henkilökuntaa			

TALOUSARVIO 2026 -TOTEUTUMA 30.6.

TYTÄRYHTIÖ: Kemijärven Roikka Oy

1. Toiminta-ajatus

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

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

Taloussuunnitelmakaudelle 2026–2028 ei ole tällä hetkellä suunnitteilla muutoksia toiminnan tai sen ympäristön suhteen. Toiminnan omavaraisuutta oman työn/ostopalvelujen osalta tullaan tarkastelemaan kilpailukyvyyn näkökulmasta. Kaupunkiorganisaation uudistumisen myötä yhtiön johtamisjärjestelyjä tarkasteltiin alkuvuoden 2026 aikana, minkä takia yhtiölle palkattiin uusi toimitusjohtaja, joka aloitti tehtävässään 4.5.2026.

Voimassa olevat ostosopimukset päättyvät pääosin suunnitelmakauden aikana. Kaupungin kanssa on neuvoteltu uusi puhtauspalvelusopimus kaudelle 2026–2028. Nykyisen sopimuksen kiinteistöhuollon, kiinteistöjen kunnossapidon ja rakennuttamispalveluiden osalta on neuvoteltu ja sovittu option käytöstä vuoden 2028 loppuun.

Toteuma 30.6.

Toimintaympäristössä ei ole tapahtunut olennaisia muutoksia katsauskauden aikana. Toiminnan omavaraisuutta on tarkistettu ulkoalueiden kunnossapitotöiden osalta hyödyntämällä aiempaa enemmän ostopalveluja.

3. Kaupunkistrategian 2025–2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet

HYVÄ JA SUJUVA ARKI			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Edistämme hyvällä kiinteistönhoidolla ja sen vaikutuksella vuokra-asukkaiden viihtyvyyttä.	Palvelusopimusten mukainen toiminta ja piha-alueiden ylläpidon laadukkuus.	Saadut asiakaspalautteet.	Katsauskauden aikana ei ole vastaanotettu kirjallisia asiakaspalautteita tai reklamaatioita.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Kiinteistöjen koneelliset talvihoitotyöt kilpailutetaan kolmevuotisilla urakoilla talvikausille 26-27, 27-28 ja 28-29.	Suoritetaan kohdennettu tarjouspyyntömenettely paikallisille yrittäjille.	Sopimustilanne 1.10.2026.	Nykyisiin sopimuksiin sisältyy kahden vuoden optiomahdollisuus, jonka hyödyntämistä arvioidaan sopimuskauden edetessä.

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Osallistuminen kaupunkikonsernin varautumistoimintaan.	Yhtiön tavoitettavissaolojärjestelmä ja resurssit.	Saadut toimeksiannot.	Yhtiö on osallistunut aktiivisesti kaupunkikonsernin varautumispalaveriin katsauskauden aikana.

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Suunnitelmallinen talousarvio, tilikauden tulostavoite 5 000 €.	Talousarvion laadinta tili tarkkuudella ja toteutumien raportointi hallitukselle.	Raportoinnin toimivuus.	Raportointi hoidettu Visma ohjelmistolla. Raportteja käyty läpi hallituksen kokouksissa.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Henkilöstön työhyvinvoinnin ja työtyytyväisyyden hyvä taso.	Osallistava johtaminen, tiimipalaverit, TYHY-toiminta.	Työhyvinvointikyselyn tulokset.	Henkilöstön työhyvinvoinnin ja työtyytyväisyyden arvioidaan säilyneen hyvällä tasolla katsauskauden aikana.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2026

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
1.	Palvelusopimukset kaupungin kanssa ajalle 1.1.2026 – 31.12.2028.	Neuvottelu / tarjousmenettelyt.	Sopimusten tilanne 31.12.2026.	Tavoite on toteutunut. Sopimukset on allekirjoitettu ja ne ovat voimassa suunnitellusti.
2.	Talousraportoinnin kehittäminen kustannuspaikoittain.	Yhteistyö talouspalveluita tuottajan toimijan kanssa.	Toteutunut raporttimalli.	Raportointi on toteutettu suunnitellusti.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2026

	TP 2024	TA 2025	TP 2025	TA 2026	TOT. 30.6.	TPE 2026
Liikevaihto	2 514	2 325	2622	2 750	1 525	2750
Liikevoitto	4	10	58	5	5	5
Tilikauden tulos	1	10	48	5	4,67	5
Tase	669	600	752	650	716	650
Investoinnit	111	85	0	0	0	0
Henkilöstö lkm	36	32	33	33	38	35
Omavaraisuusaste	28	20	32	20	34	34
Lainakanta	0	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TOT. 30.6.
1.	Väärinkäytösten ja vaarallisten työyhdistelmien mahdollisuuksien minimointi	Ohjelmien käyttöoikeuksien tarkastelu, tilintarkastustoiminta, sisäinen valvonta yhtiössä.	Toiminnan laillisuuden arviointi tilintarkastuskertomuksen mukaisesti	Katsauskauden aikana ei ole havaittu huomautettavia poikkeamia eikä toiminnasta ole tehty reklamaatioita.

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

Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta perustuvat hallituksen ohjaukseen, toimitusjohtajan valvontavastuuseen sekä toiminnan, talouden ja henkilöstöresurssien säännölliseen seurantaan. Talouden toteumaa seurataan kuukausittain ja hallitus käsittelee talous- ja toimintaraportit kokouksissaan. Kiinteistöhoito-, kunnossapito-, puhtaus- ja rakennuttamispalveluihin liittyviä toiminnallisia, taloudellisia ja työturvallisuusriskejä arvioidaan jatkuvasti osana yhtiön normaalia johtamis- ja päätöksentekoprosessia.

Vuonna 2025 havaittuihin kehittämistarpeisiin on reagoitu tarkentamalla toiminnan seurantaa ja talousraportointia sekä kehittämällä kustannuspaikkakohtaista raportointia. Tilikaudella 2026 sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa vahvistetaan edelleen hyödyntämällä uusia raportointityökaluja sekä kehittämällä toiminnan suunnittelua, resurssien käyttöä ja palvelutuotannon seurantaa. Tavoitteena on varmistaa palvelujen laatu, toiminnan tehokkuus sekä henkilöstö- ja työturvallisuusnäkökulmien huomioiminen kaikessa toiminnassa.

TOTEUTUMA 30.6.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat toteutuneet suunnitellusti katsauskauden aikana. Talouden, henkilöstöresurssien ja palvelutuotannon seuranta on ollut säännöllistä ja raportointi hallitukselle on toteutunut suunnitellusti. Katsauskaudella ei ole havaittu merkittäviä sisäisen valvonnan puutteita eikä toiminnan jatkuvuutta vaarantavia riskejä. Kustannuspaikkakohtaisen talousraportoinnin kehittämistoimenpiteet on käynnistetty ja niiden avulla parannetaan toiminnan läpinäkyvyyttä sekä johtamisen ja päätöksenteon tueksi saatavan tiedon laatua.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TOT. 30.6.
1.	Toimitusjohtajuus 1.1.2026.	Johtajuuden järjestelyyn liittyvät prosessit.	Tilanne 1.6.2026	Uusi toimitusjohtaja aloitti tehtävässään 4.5.2026.
2.	Henkilöresurssit mitoitettu suunnitellun omavaraisuuden mukaisesti, tavoite 33 henkilöä.	Mahdollisten henkilömuutosten aiheuttamat uusrekrytoinnit.	Tilanne 31.12.2026 henkilömäärien osalta.	Henkilöstömäärä katsauskauden päättyessä on 35 henkilöä, joista toimihenkilöitä 5, kiinteistönhoitajia 11, sähköasentajia 2, rakennusmiehiä 6, pintakäsittelijöitä 1 ja laitoshuoltajia 10.
3.	Osaamisen kartoitus.	Kehityskeskustelut.	Tilanne 31.12.2026.	Kehityskeskustelut pidetään syksyn 2026 aikana

TALOUSARVIO 2026 -TOTEUTUMA 30.6.

TYTÄRYHTIÖ: 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	TOT. 30.6.
Autamme kuntalaisia SER-kierrätyksessä.	Otamme vastaan SER-tuotteita kuntalaisilta veloitusetta	Kg.	45000 kg

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Otamme vastaan SER-tuotteita kuntalaisilta veloitusetta	Palvelemme alueen yrityksiä SER-kierrätyksessä.	Kg.	15000 kg.

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Haemme kasvua vastuullisesti toimialamme tulevaisuuden trendejä seuraten	Tulevaisuuden investoinneissa huomioidaan ympäristöystävällisyys.	Hiilijalanjälkilaskenta	Suoritetaan loppuvuodesta.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Henkilöstön hyvinvointi.	Noudatamme eettisiä ohjeita.	Työhyvinvointikyselyt	Tehdään loppuvuodesta.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2026

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
1.	Murskauskalusteiston hyötysuhteen nostaminen.	Laitteiston kehittäminen. Huolto-ohjelman kehittäminen.	Poikkeamatilastot, ajettujen kylmälaitteiden määrä.	4 poikkeamaa, 16936 kylmälaitetta
2.	Sähköisten järjestelmien kehittäminen prosessien seurantaan ja materiaalin vastaanottoon.	Sähköisen kirjauksen ja huoltokirjan käyttöönotto ja hyödyntäminen. MS365 käyttöönotto ja hyödyntäminen.	Asiakastyytyväisyys. Raportointiin kulunut aika.	Ei reklamaatioita.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2026

	TP 2024	TA 2025	TP 2025	TA 2026	TOT. 30.6.	TPE 2026
Liikevaihto	1 061	900	997	900	510	1000
Liikevoitto	104	80	-48	10	8	1
Tilikauden tulos	93	50	-46	5	-9	1
Tase	1 525	1 400	1 462	1 500	1 450	1450
Investoinnit	221	70	60	70	13	70
Henkilöstö lkm	14	14	11	12	11	11
Omavaraisuusaste	93	85	94	80	93	94
Lainakanta	0	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TOT. 30.6.
1.	Ympäristöturvallisuus	Ympäristösertifikaatin ISO14000 mukainen toiminta. Ulkoinen auditointi	Poikkeamat, raportit	Auditointi suoritettu ilman poikkeamia.
2.	Toiminnan läpinäkyvyys ja luotettavuus	Hallituksen kokoukset, hyvä yhteistyö hallituksen ja toimitusjohtajan välillä. Puheenjohtajan ja toimitusjohtajan välitön yhteydenpito. Sisäinen auditointi, ulkoinen auditointi, johdon katselmus.	Itsearviointi (hallitus)	Hallituksen kokous 2 kpl, sisäinen auditointi 1kpl, ulkoinen auditointi 1 kpl, johdon katselmus 1 kpl.

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, työhjeet, 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.

TOTEUTUMA 30.6.

Henkilöstölle on järjestetty alkusammutuskoulutus, palotarkastus on pidetty, räjähdysuojasasiakirjaa on päivitetty, työsuojelutarkastus on pidetty. Ympäristönsuojelulain mukainen vuosiraportointi on tehty määräaikaan mennessä. Poikkeamaraportit on läpikäyty henkilöstön kanssa. Sisäinen- ja ulkoinen auditointi sekä johdon katselmus on suoritettu. Taloustilannetta on läpikäyty yhdessä tilitoimiston sekä hallituksen kanssa.

8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TOT. 30.6.
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Työterveyshuolto, kehityskeskustelut, e-passi.	Työtyytyväisyyskyselyt, sairauspoissaolot.	3 sairauspäivää
2.	0 työtapaturmaa vuodessa	Asianmukaiset suojavälineet ja työtavat, koulutus.	Tapaturmatilastot	0 tapaturmaa
3.				

TALOUSARVIO 2025 -TOTEUTUMA 30.6.

TYTÄRYHTIÖ: Kemijärven Jäähalli Oy

1. Toiminta-ajatus

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

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 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	TOT. 30.6.
Mahdollistaa kuntalaisille jääurheilun ja jääliikunnan mahdollisuus	Edistämme hyvinvointia ja viihtyisyyttä pitämällä jäähallin edelleen moitteettomassa kunnossa yhdessä Kemijärven Kiekon ja muiden käyttäjien kanssa.	Palaute	Jäähallin kunto on hyvä ja se toimii käyttäjien tarpeisiin. Jäähallissa järjestetään ottelutapahtumia, joissa on katsojia pelistä riippuen kymmenistä satoihin.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Luomme positiivista Kemijärvi-kuvaa sekä myönteisiä edellytyksiä liikunnan harrastamista haluaville	Huolehditaan KeKi:n, muiden paikallisten käyttäjien sekä vierasjoukkueiden, taitoluistelijoiden, curling-pelaajien ja muiden hallin käyttäjien toiminnallisesti hyvistä harrastemahdollisuuksista.	Palaute	Jäähalli on hyväkuntoinen ja toimiva eri käyttäjäryhmille. Vierasjoukkueilta tulee positiivista palautetta tiloista.

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Varmistetaan uuden joustavan ja turvallisen kaukalon toimivuus ja ylläpito	Jatkuva seuranta ja puutteiden korjaaminen	Tarkastustulokset	Ensimmäisen vuoden perusteella ylävartalovammat ovat vähentyneet.

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Suunnitelmallisella ja ennakoivalla johtamisella olemme mukana kuntalaisten hyvinvointia takaamassa.	Suunnitelmallinen taloudenpito	Tilinpäätös	Talousarviossa on pysytty.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Vastuullisella johtamisella vahvistamme hyvinvointia kuntalaisille.	Selväpiirteinen ja ennakoiva johtaminen	Palaute	Jäähallin käyttäjiltä saadun palautteen mukaan yhteistyö on ollut sujuvaa ja hallissa on tehty tarpeellisia uudistuksia.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2026

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen.	Pitää jäähalli toiminnassa yhdessä Kemijärven Kiekon ja muiden hallin käyttäjien kanssa.	Palaute sekä käyttäjä- ja kävijämäärät	Yhteistyö on ollut toimivaa. Jäähalli on ollut auki huhtikuun alkuun asti, jäät on sulatettu huhtikuun alussa. Käyttäjien palautteen mukaan on tarvittu selkeät kauden aloittamis- ja päättymispäivät, ja niissä on huomioitava otteluiden jatkuminen muilla paikkakunnilla. Käyttäjiä on 135 lisenssiä yhteensä ja pelaajat käyvät harjoittelemassa ja peleissä hallissa 2-4 krt/viikko. Otteluita ollut joka viikonloppua ja katsojia niissä kymmenistä satoihin, suurin oli n. 600 katsojaa pelissä.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2026

	TP 2024	TA 2025	TP 2025	TA 2026	TOT. 30.6.	TPE 2026
Liikevaihto	27	30	23	30	23	30
Liikevoitto	-2	0	25	0	37	0
Tilikauden tulos	-2	0	25	0	36	0
Tase	35	46	158	46	70	70
Investoinnit	0	0	14	0	20	20
Henkilöstö lkm	1	1	1	1	1	1
Omavaraisuusaste			19		94	94
Lainakanta	0	0	100	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TOT. 30.6.
1.	Teknisten koneiden ja laitteiden toiminnan takaaminen jäähallin osalta	Kiinteistönhoitaja ja toimitusjohtaja pitää huolen huolloista ja niiden toiminnasta	Esiin tulevien ongelmien ratkaiseminen	Jäähallin tekniset ongelmat on ratkaistu kohtuullisissa aikatauluissa.
2.	Kylmälaitteistojen toimivuuden seuranta ja huollot	Kiinteistönhoitaja ja toimitusjohtaja pitää huolen huolloista ja niiden toiminnasta	Ennakoivat ja ajantasaiset huollot tehty	Huollot on tehty ja tehdään jatkuvaa seurantaa.
3.	Automaattinen paloilmoitin järjestelmä	Koekäyttö kuukausittain	Vaadittavat määräaikaisten tarkastukset suoritettu	Tarkastukset on tehty kuukausittain.

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

Yhtiössä on osa-aikainen toimitusjohtaja ja osa-aikainen hallimestari, henkilöstön pieni määrä on haastava ja sarkymävaraa ei ole. Yhtiössä on sovittu, että Kemijärven Kiekko ry sijaistaa jäähallin teknisissä pienemmissä tehtävissä, jäähoidossa ja -ajossa. Isompien teknisten ongelmien hoitamiseen ei ole ollut varasuunnitelmaa.

Kaukaloinvestointi on tehty suunnitelmallisesti, riskeihin varauduttu ja toteutus on raportoitu. Rahoittaja on hyväksynyt hankkeen.

TOTEUTUMA 30.6.

Kokoaikaisen hallimestarin rekrytointi on päätetty tehdä. Turvallisuussuunnitelma päivitetään vuonna 2026. Hallin turvallisuutta ja teknisten laitteiden ajantasaisuutta sekä varautumista toteutetaan vuoden 2026 aikana.

8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TOT. 30.6.
1.	Yksi määräaikainen ja yksi osa-aikainen	Edetään tavoitteen mukaisesti	Seurataan tavoitteen toteutumista	Yhtiössä on osa-aikainen toimitusjohtaja ja osa-aikainen hallimestari.

TALOUSARVIO 2026 -TOTEUTUMA 30.6.

TYTÄRYHTIÖ: Kemijärven Kehitys Oy

1. Toiminta-ajatus

Kemijärven Kehitys Oy:llä (Kehitys) ei ole tällä hetkellä voimassa olevaa toiminta-ajatusta. Kehityksen henkilöstö ja tehtävät siirrettiin liikkeenluovutussopimuksella kaupungille 1.1.2026. Kehityksellä on aktiivista toimintaa tällä hetkellä vain kalahallin omistuksen kautta.

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

Kemijärven Kehitys Oy:n tilanne ja tulevaisuus tuodaan konsernijaoksen käsittelyyn syksyn 2026 aikana. Kehityksen hallitus linjaa osaltaan yhtiön tulevaisuutta ja antaa esityksen konsernijaokselle. Käytännössä vaihtoehtoina ovat joko ytoiminnan kehittäminen tai sen hallittu alas ajaminen ja yhtiön lopettaminen.

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

HYVÄ JA SUJUVA ARKI			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
ei tavoitteita			

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
ei tavoitteita			

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
ei tavoitteita			

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
ei tavoitteita			

VASTUULLINEN JOHTAMINEN			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
ei tavoitteita			

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2026

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
1.	kalahallin toiminnan ylläpito	hallinnon toteuttaminen	ei mittareita	toteutunut

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2026

	TP 2024	TA 2025	TP 2025	TA 2026	TOT. 30.6.	TPE 2026
Liikevaihto	684	700	696	8	3	5
Liikevoitto	33	0	-87	-90	23	-50
Tilikauden tulos	40	-16	-82	-90	23	-50
Tase	558	500	416	410	359	350
Investoinnit	0	0	0	0	0	0
Henkilöstö lkm	6	6	4	0	0	0
Omavaraisuusaste	70,0	70,0	74,8			
Lainakanta	0	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TOT. 30.6.
1.				
2.				
3.				

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

TOTEUTUMA 30.6.

8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TOT. 30.6.
1.	ei henkilöstöä			
2.				
3.				

TALOUSARVIO 2026 -TOTEUTUMA 30.6.

TYTÄRYHTIÖ: 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	TOT. 30.6.
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.	Kyselyt on toteutettu säännöllisesti valmentautujille ja niistä on saatu raportit. Työntekijät ovat osallistuneet KITT-hankkeen ja työterveyshuollon hyvinvointikyselyihin ja niistä on keskustelut työyhteisössä.

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Tuemme valmennuksessa olevien kuntalaisten polkuja työmarkkinoille.	OK! -hankkeen panostus. Osallistuminen ja esilläolo erilaisissa työllisyyteen liittyvissä tapahtumissa.	Työllistyvien henkilöiden määrä.	Hankkeen myötävaikutuksella valmentautujat ovat saaneet osaamismerkkejä edistymisestään. Vuonna 2026 on myönnetty 53 osaamismerkkiä (koko hankkeen aikana myönnettyjen merkkien määrä on 250).

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
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.	Esille tulleisiin asioihin on reagoitu viivytyksettä.

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Budjetissa pysyminen	Tehokas ja suunnitelmallinen päivittäinen toiminta	Vuosikate	Kokonaistulos on miinuksella. Olemme edellisvuoteen verrattuna tehneet toiminnan supistamista mahdollisuuksien mukaan. Vaikeus on siinä, että Lapha vaatii tietyn palvelutason, josta ei voi enempää pienentää. Samanaikaisesti olemme pystyneet kasvattamaan myyntituloa jonkin verran.

VASTUULLINEN JOHTAMINEN

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
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	Työhyvinvoinnista, ikäjohtamisesta ja vastaavasti nuorten työntekijöiden johtamiseen on panostettu yhdessä koko organisaation kanssa.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2026

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
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	Loppuraportti annetaan välittömästi 30.9.2026 jälkeen.
2	Alueellisen verkostoyhteistyön syventäminen	Aktiivisen keskustelun jatkaminen ja ylläpitäminen alueen toimijoiden kanssa	Mahdolliset yhteistyöhön liittyvät sopimukset ja suunnitelmat	Alueen toimijoiden kanssa on käyty aktiivista keskustelua ja tehty esityksiä ja suunnitelmia kaupungille.
3	Yhteistyön tiivistäminen REDU:n kanssa	Aktiivinen yhteistyöhön osallistuminen	Konkreettisten toimenpiteiden määrä ja laatu.	Ei tuloksia.
4	Nuorten työpajatoiminnan jatkaminen	Varmistetaan yhdessä Kemijärven kaupungin kanssa, että nuorten työpajatoiminta jatkuu AVIN avustuksen turvin	Työpajatoimintaan osallistuvien nuorten määrä	Olemme menettäneet oikeuden nuorten työpajatoiminnan jatkamisen osalta, koska nuorten lukumäärä säätiöllä ei ole ylittänyt vaadittuja rajoja.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2026

	TP 2024	TA 2025	TP 2025	TA 2026	TOT. 30.6.	TPE 2026
Liikevaihto	347	350	285	340	137	275
Liikevoitto	-20	0	7	0	-43	0
Tilikauden tulos	-20	0	7	0	-43	0
Tase	61	57	81	35	56	56
Investoinnit	0	0	0	0	0	0
Henkilöstö lkm	9	8	8	8	8	8
Omavaraisuusaste	3,7	31,7	11,3	33	-57	0
Lainakanta	0	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TOT. 30.6.
1	Riskienhallinnan arvio tehdään säännöllisesti kaikissa palveluissa sekä toimistotyössä.	Tarvittavat toimenpiteet tehdään välittömästi.	Omavalvontasuunnitelma ja sen päivittäminen tarvittaessa.	Päivitystä ei ole vielä aloitettu.

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.	Toimitti suunnitelman mukaan
3	Taloudellinen ja vastuullinen toiminta	Työntekijät osallistuvat aktiivisesti yhteiseen päätöksentekoon. Vastikkeellisen työn tekeminen Kemijärven kaupungille.	Saatu asiakaspalaute Talousluvut	Asiakaspalaute on käsitelty työyhteisössä

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 lokakuussa. 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.

TOTEUTUMA 30.6.

Asioita nostetaan aktiivisesti yhteiseen keskusteluun. Pienet ongelmat ratkaistaan välittömästi paikalla olevien henkilöiden kanssa yhdessä. Enemmän aikaresurssia vaativat kokonaisuudet ratkaistaan on tuotu yhteiseen suunnitteluun ja ratkaistu yhteisellä päätöksellä.

8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TOT. 30.6.
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	

TALOUSARVIO 2026 -TOTEUTUMA 30.6.

TYTÄRYHTIÖ: OSUUSKUNTA UURTO

1. Toiminta-ajatus

Osuuskunnan toiminta-ajatuksena on toimia yhden kuntoutuksen välineenä niin, että työnteke toimii kuntoutuksen keskeisenä välineenä. Lisäksi osuuskunta tarjoaa työelämälähtöisiä koulutusvaihtoehtoja ja osaamisen kehittämistä. Osuuskunnan avulla edistetään työllisyyttä ja madalletaan myös kynnystä yrittäjyyteen. Peruslähtökohtana on työllistää pitkäaikaistyöttömiä henkilöitä avoimen työmarkkinan olosuhteidenkaltaisten tehtävien ja palveluiden tekijöiksi. Osuuskunta on ns. välimarkkinatoimija tarjoten avoimen työmarkkinan oloissa työntekeksen tilaisuuksia vaikeassa työmarkkina-asemassa oleville. Tavoitteena on luoda mahdollisuus työllistyä pysyvästi osuuskunnan kautta tai edetä kuntoutumisen kautta avoimille työmarkkinoille.

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

Tämänhetkisten palveluiden ja tuotteiden osalta toiminta jatkuu pääsääntöisesti ennallaan. Uusia toimintamuotoja pyritään kehittämään sen mukaan, millaisia tarpeita alueella nousee esiin ja millaiseen kysyntään kyetään henkilöresurssien kautta vastaamaan. Työllisyydenhoidon kokonaisuuden osalta valtion TE-hallinto on 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 tästä 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	TOT. 30.6.
Mahdollistaa iäkkäiden/ikäntyvien ihmisten asuminen omassa kodissa mahdollisimman pitkään.	Tuottaa sellaista kohtuuhintaista palvelua, että asuminen omassa kodissa on mahdollista.	Palaute ja palveluidemme tilausmäärä	Palaute on ollut hyvä

ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Luomme positiivista Kemijärvi kuvaa yhdessä muiden paikallisten PK-yritysten kanssa tarjoamalla palvelua, jota tarvitaan.	Mukaudumme siihen minkälaista palvelua kuntalaiset tarvitsee ja yhteistyöllä kaupungin Elinvoiman kanssa siistimme ympäristöä yleisen hyvinvoinnin varmistamiseksi.	Palaute ja palveluidemme tilausmäärä	Palaute on ollut hyvä

UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.

VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Tuottaa hyvää ja tarvittavaa palvelua ikääntyville kuntalaisille, jolloin voimme tarjota työtä tuetuille henkilöille.	Ennakoiva ja reagoiva palvelun tarjonta.	Tilinpäätös	Kaikki toteutettu ajallaan

VASTUULLINEN JOHTAMINEN

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
Arvioimme ja sopeudumme koko ajan palvelun tarjontamme tilanteen mukaan. Vaihtuva henkilöstömme koulutetaan aina uuteen tehtävään siirtyessä ja vakituinen henkilöstö koulutetaan tarpeen ja kiinnostuksen mukaan.	Rehellisellä ja viikoittaisella palautteen annolla takaamme työyhteisömme hyvinvoinnin. Koulutusta tarjoamme tarpeen mukaan.	Työhyvinvointikysely ja työtilausten määrä	Onnistunut kausi

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2026

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TOT. 30.6.
1.	Yrityksen tunnettuuden parantaminen	Markkinointi- ja viestintäsuunnitelman laatiminen, sidosryhmätapaamiset	Suunnitelmat laadittu ja viety käytäntöön. Sidosryhmätapaamisten lkm. Toteutuneet tapahtumat	Markkinointi: molempiin autoihin yrityksen teipit laitettu. Sidosryhmätapaamisia viikottain.
2.	Tarjottavien palveluiden ja tuotevalikoiman monipuolistaminen	Kartoitetaan alkuvuoden aikana työpajatoiminnan kautta uudet palvelut ja tuotteet.	Toteutuneet muutokset, liikevaihdon kehittyminen	Liikevaihto samalla tasolla. Edelleen kartoitettu uusia mahdollisuuksia. Uusi hankinta; Kantojyräsin
3.	Tiiviimpi yhteistyö eri sidosryhmien kanssa	Tiivis hankeyhteistyö, kehittyneempi toiminta REDU:n, Kemijärven Kehitys Oy:n, Kemijärven Yrittäjät ry:n ja alueen kuntien kanssa.	Suoritettut tutkimukset ja osatutkimukset, oppimisympäristöjen tunnustaminen (lkm), säännönmukaiset tapaamiset eri sidosryhmien kanssa (lkm)	Ei tapahtumia.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2026

	TP 2024	TA 2025	TP 2025	TA 2026	TOT. 30.6.	TPE 2026
Liikevaihto	450	475	437	475	250	480
Liikevoitto	-1	2	-15	2	13	2
Tilikauden tulos	-1	0	-15	0	5	0
Tase	159	164	148	164	197	190
Investoinnit	22	2	5	2	4	4
Henkilöstö lkm	8	8	8	8	8	8
Omavaraisuusaste	64,7	68	58,9	70	51	51
Lainakanta	0	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TOT. 30.6.
1.	Omavalvontasuunnitelman uusiminen Työvoiman saatavuus	Laatiminen	Henkilöstön kouluttaminen (käytetyt tunnit) sairauspoissaolot	Kouluttaminen noin 50h. Sairauspoissaolot ka 10h/hlö
2.	Taloushallinta ja kannattavuuden turvaaminen	Liiketoimintasuunnitelman analysointi asiantuntijapalveluita käyttäen	Kannattavuus, vakavaraisuus	Hyvä

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, sattuessaa vakuutukset ovat kunnossa liittyen henkilökuntaan ja työkaluihin, joten toiminta jatkuisi pienimuotoisena. Suuremmastakaan onnettomuudesta ei koituisi omistajalle taloudellista tappiota.

Kuluvana vuonna pidämme edelleen työpajamme siistinä ja kulkuväylät vapaina sekä vuokranantajamme on lupautunut siihen, että saamme varastoitua puutavaramme katokseen, joka on lain määräämän matkan päässä rakennuksesta.

TOTEUTUMA 30.6.

Kuluvan vuoden toteuma 30.6. näyttää hyvältä. Tämän on mahdollistanut se, että Keitele Group ja Kemijärven kaupunki on tarvinut palvelujamme aikaisempia vuosia enemmän ja olemme taas saaneet palkkatuella työllistettyä henkilöitä (3). Osuuskunnalla on töissä myös viisi (5) henkilöä ns. Tarvittaessa töihin kutsuttava- sopimuksella.

8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TOT. 30.6.
1.	Työntekijöiden työhyvinvoinnin parantaminen	Kehityskeskustelut	Toteutettu kaikkien työntekijöiden osalta	Ei tapahtumia.
2.	Osaamisen kehittäminen	Räätälöidyt koulutussuunnitelmat	3	Henkilöstön EA-kurssi, tieturva- ja työturvokorttikoulutus käyty 2025 ja 2026.