KEMIJÄRVI
LAPLAND

# *Kemijärven kaupungin talousarvio 2027 ja taloussuunnitelma 2028-2029*



Kuva: Essi Maaninka-Mäkinen

Kaupunginhallitus 23.11.2026 § 366
Kaupunginvaltuusto 15.12.2026 § xx

# Sisällys

**KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS** ..... **1**
**1. TALOUDELLINEN TILANNE JA KEHITYSNÄKYMÄT** ..... **2**
1.1. YLEINEN TALOUDELLINEN TILANNE JA KUNTATALOUDEN KEHITYSNÄKYMÄT ..... 2
1.1.1. JULKINEN TALOUS ..... 2
1.1.2. KUNTATALOUS ..... 5
1.2. KEMIJÄRVEN TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA KEHITYSNÄKYMÄT ..... 7
1.2.1. VÄESTÖKEHITYS ..... 8
1.2.2. ELINKEINOT JA TYÖLLISYYS ..... 11
1.2.3. KEMIJÄRVEN TALOUS ..... 13
1.2.4. KEMIJÄRVEN TALOUDEN TASAPAINOTTAMINEN ..... 15
1.2.5. OSALLISTUVA BUDJETOINTI ..... 16
1.2.6. HYVINVONTI ..... 17
1.3. KAUPUNKISTRATEGIA ..... 19
1.3.1. STRATEGIAN SITOVAT TAVOITTEET ..... 19
1.3.2. KONSERNIYHTEISÖILLE ASETETUT ERILLISTAVOITTEET ..... 20
1.3.3. HYVINVOINTISUUNNITELMA 2026-2029 ..... 21
1. 4. TALOUSARVION JA SUUNNITELMAN RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA ..... 22
1.4.1. TALOUSARVION RAKENNE JA SITOVUUS ..... 22
1.4.2. TALOUSARVIO, SISÄINEN VALVONTA JA RISKIEN HALLINTA ..... 22
1.4.3. TILIVELVOLLISET ..... 23
1.4.4. HENKILÖSTÖ ..... 24
**2. KÄYTTÖTALOUSOSA** ..... **26**
2.1. KAUPUNGINHALLITUS ..... 27
2.2. SIVISTYSLAUTAKUNTA ..... 40
2.3. TEKNINEN LAUTAKUNTA ..... 53
2.4. YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA ..... 66
**3. TULOSLASKELMAOSA** ..... **70**
3.1. KEMIJÄRVEN KAUPUNGIN TULOSLASKELMA 2027 (ULKOINEN) euroa vrt. MTA 2026 ..... 70
3.2. KEMIJÄRVEN KAUPUNGIN TULOSLASKELMA 2027-2029 (ULKOINEN) euroa ..... 71
3.3. KEMIJÄRVEN KAUPUNGIN TULOSLASKELMA 2027-2029 (ULKOINEN/SISÄINEN) ..... 72
3.4. KAUPUNGIN TULOSLASKELMAN PERUSTELUT ..... 73
**4. INVESTOINTIOSA** ..... **78**
..... **80**
**5. RAHOITUSOSA** ..... **81**
**6. TYTÄRYHTIÖIDEN TOIMINTA JA TALOUS** ..... **84**
6.1. Kemijärven Energia ja Vesi Oy ..... 84
6.2. Koillis-Lapin Sähkö Oy ..... 87
6.3. Itä-Lapin Energia Oy ..... 90
6.4. Keski-Lapin Voima Oy ..... 92

6.5. Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot ....94
6.6. Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli ....98
6.7. Kemijärven Roikka Oy ....103
6.9. Elwira Oy ....107
6.10. Kemijärven Jäähalli Oy ....110
6.11. Saura-säätiö ....115
6.12. Osuuskunta Uurto ....119

# KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Kemijärven kaupunki jatkaa kaupunkistrategian 2025–2030 toimeenpanoa vuonna 2026 uudistetulla organisaatiorakenteella. Strategian toimeenpanoa tukemaan on laadittu erilaisia ohjelmia ja suunnitelmia mm. 9.11.2026 § 353 kaupunginhallituksessa hyväksytty Työllisyysohjelma vuosille 2026-2030 sekä alkuvuodesta 2027 kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi tuleva Masterplan - Alueidenkäytön kokonaiskehittämissuunnitelma.

Positiivisten talousvuosien jälkeen kaupungilla on edessä taloudellisesti haasteellisemmat vuodet. Jo vuosi 2025 oli talouden näkökulmasta kaksijakoinen, vuosikate oli vahvasti positiivinen, mutta tilikauden tulos muodostui kuitenkin alijäämäiseksi kiinteistön tasearvon korjauksen sekä osakkeiden arvon alaskirjauksen vuoksi. Näistä huolimatta kaupungin kumulatiivinen ylijäämä säilyi vahvana, noin 16,6 miljoonassa eurossa. Vuoden 2026 tilinpäätösennusteen mukaan tilikauden alijäämäksi arvioidaan noin 500 000 euroa.

Vaikka talousarvio 2027 näyttää tilikauden tulokseksi -913 100 euroa, näyttäisi kuitenkin siltä, että tarkalla taloudenpidolla suunnitelmavuosina 2028 ja 2029 tulos olisi lievästi ylijäämäinen.

Investoinneissa uuden rakentamisen sijaan joudumme keskittymään korjausvelan kasvun hillintään. Pääpaino lähivuosien investoinneista tulee olemaan nykyisen olevan infran ja rakennusten kunnostamisessa ja kaupungin palvelutoiminnan kannalta tärkeissä muutostoimenpiteissä. Yhteenvetona voidaan todeta, että taloudellinen liikkumavara on kapea.

Kaupunginhallitus on päätöksellään 12.08.2026 § 236 perustanut taloustyöryhmän, jonka tavoitteena on pitkän aikavälin talouden tasapainottaminen. Työryhmän tarkasteltavina ovat mm. seuraavat kokonaisuudet:
- konsernirakenne ja omistajapolitiikka
- konserniohjeen päivitys ja taloudelliset tavoitteet tytäryhtiöille
- kaupungin toimielinmallin tarkastelu
- ei lakisääteisten palvelujen kustannukset v. 2026 ja tulevaisuudessa
- lakisääteisten palvelujen toteutuksen taloudellisuus (verrokkikunnat) v. 2026 ja kehittämistarpeet
- investointitason määrittely seuraaville viidelle vuodelle
- kehittämistoimenpiteet elinvoiman vahvistamiseksi
- edunvalvonnalliset painopisteet kuntatalouteen liittyen

Vuonna 2027 strategian painopisteiden mukaisesti huolehdimme kuntalaisten hyvästä ja sujuvassa arjessa ja haemme elämää sykkivää kasvua yhdessä yrittäjien kanssa. Haemme uusia mahdollisuuksia turvallisuusympäristöstä. Tavoittelemme vakaata ja ennakoivaa kuntataloutta sekä toimimme johtamisessa vastuullisesti.

Kemijärvellä 18.11.2026

Marjo Säärelä
vt. kaupunginjohtaja

# 1. TALOUDELLINEN TILANNE JA KEHITYSNÄKYMÄT

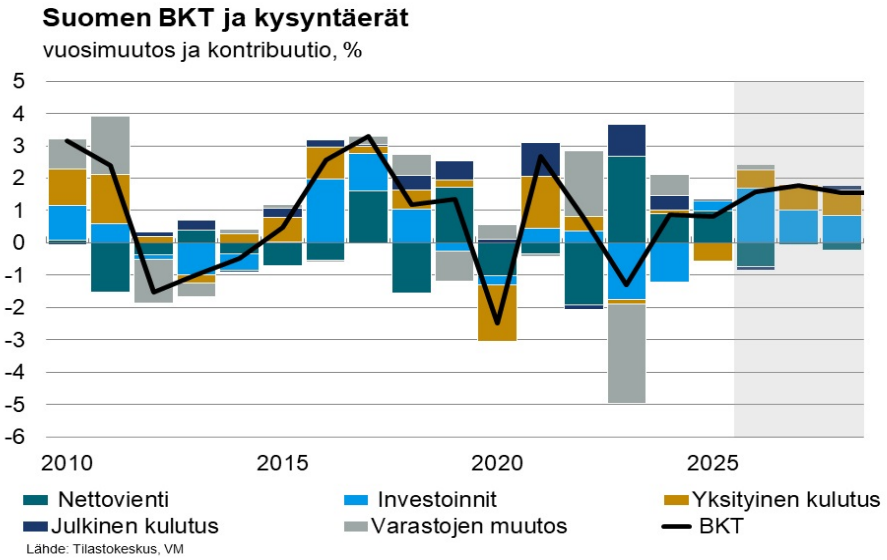
## 1.1. YLEINEN TALOUDELLINEN TILANNE JA KUNTATALOUDEN KEHITYSNÄKYMÄT

### 1.1.1. JULKINEN TALOUS

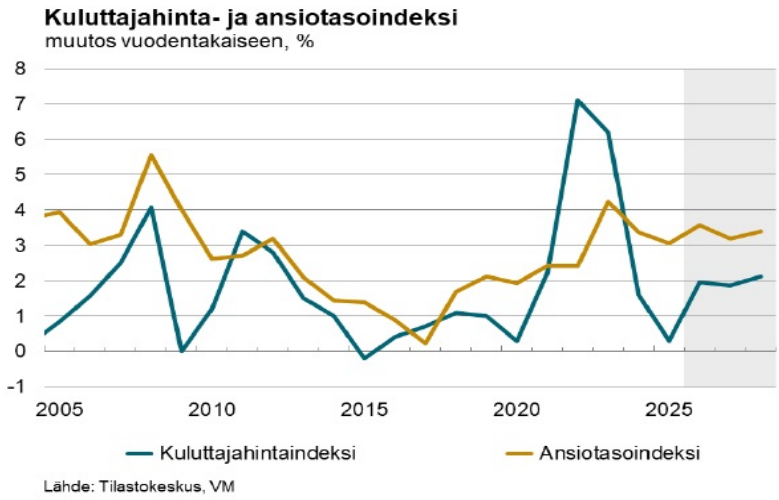
Valtiovarainministeriön talouskatsauksen (VM julkaisuja 2026:35) mukaan Suomen talouden kasvu on ollut odotettua nopeampaa, ja tilastorevisiot nostivat myös arviota vuosien 2024 ja 2025 kasvusta ja tuottavuudesta. BKT kasvaa 1,6 prosenttia vuonna 2026, 1,8 prosenttia vuonna 2027 ja 1,5 prosenttia vuonna 2028. Kotitaloudet ovat edelleen varovaisia kulutuksessa, mutta ostovoiman vahvistuminen ja luottamuksen paraneminen nopeuttavat kulutuksen kasvua erityisesti ensi vuonna. Puolustushankinnat, datakeskukset ja energiasiirtymä lisäävät investointeja, mutta asuntorakentaminen on edelleen heikkoa ja toipuminen alkaa vasta ensi vuonna. Työllisyys laskee vielä tänä vuonna ja kasvaa vasta vuodesta 2027 lähtien. Työttömyysaste on tänä vuonna yli 10 prosenttia.

Julkisyhteisöjen alijäämä oli 3,8 prosenttiin suhteessa BKT:hen vuonna 2025. Suhdannetilanteen parantuminen lisää julkisen talouden tuloja, mutta menojen voimakas kasvu heikentää julkisyhteisöjen alijäämän 4,2 prosenttiin suhteessa BKT:hen tänä vuonna. Taloussuhdanteen piristyminen kasvattaa välillisiä verotuloja, mutta toistaiseksi vaisu työllisyyskehitys hidastaa ansiotuloverotulojen kasvua ja työttömyysmenojen laskua. Vuoden alussa voimaan tulleet ansiotuloverotuksen kevennykset hidastavat verotulojen kasvua tänä vuonna ja yhteisöveron keventäminen ensi vuonna. Vuosina 2027–2030 alijäämä on noin 4,5 prosenttia suhteessa BKT:hen. Velkasuhteen arvioidaan nousevan tänä vuonna 90 prosenttiin, ja vuonna 2030 velan odotetaan olevan lähes 98 prosenttia suhteessa BKT:hen.

**Taulukko 1.**



**Taulukko 2.**




Työmarkkinat ovat VM:n arvion (VM 2026:35) mukaan edelleen heikot. Työttömyysasteen arvioidaan nousevan 10,3 %:iin koko maan tasolla vuonna 2026 ja laskevan v. 2027 tasolle 9,9 %.

Vuosina 2028-2029 työttömyyden arvioidaan laskevan ja työllisyystason nousevan talouden kasvun myötä. Työllisyysasteen arvioidaan nousevan (20-64 vuotiaat) vuoden 2026 tasosta 75,2 %:sta 76,5%:iin v. 2028.

Investointien ennakoidaan kasvavan vahvasti koko ennustejakson ajan, kun julkisen sektorin hankinnat, T&K-panostukset ja teollisuuden vihreä siirtymä kiihdyttävät kasvua. Talonrakentamisen pitkä taantuma alkaa väistyä toimitila- ja teollisuusrakentamisen vetämänä, kun taas asuinrakentamisen elpyminen käynnistyy vasta ensi vuonna. Julkisia investointeja nostaa erityisesti monitoimihävittäjien hankintojen toimitusten alkaminen ja T&K-rahoitus.

Suotuisaa kehitystä varjostavat kuitenkin ulkoiset riskit. Erityisesti Lähi-idän kriisin ylläpitämä energiamarkkinoiden epävakaus pitää hintapaineita koholla, mikä näkyy kuluttajien varovaisuutena asunnonostossa ja asettaa haasteita yritysten korkoriskien hallinnalle. Lisäksi epävarmuutta aiheuttavat hävittäjätoimitusten ajoitus sekä vihreän siirtymän investointisuunnitelmien lopullinen toteutumisaste ja aikataulu.

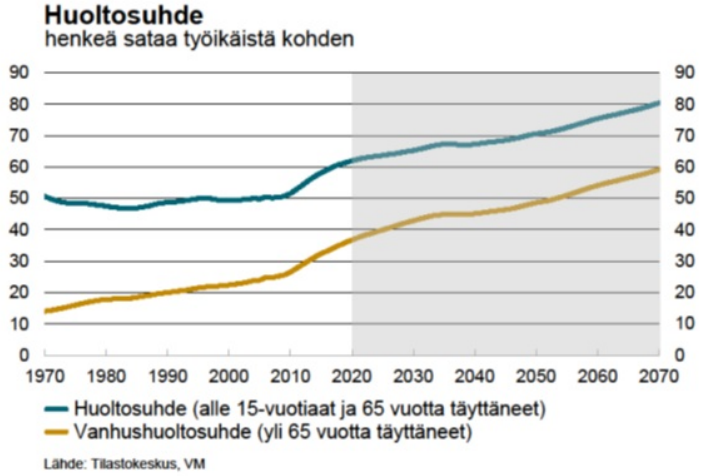
Julkinen talous pysyy sitkeästi alijäämäisenä. Menoja kasvattavat erityisesti puolustus- ja korkomenot, samalla kun veronkevennykset vaimentavat sopeutustoimien vaikutusta. Talouskasvun vahvistuminen tukee julkista taloutta, mutta vaikutus jää vielä rajalliseksi. Vuonna 2027 alijäämä on 4,5 prosenttia suhteessa BKT:hen. Julkinen velka jatkaa kasvuaan ja nousee vuonna 2027 91,2 prosenttiin suhteessa BKT:hen.

Paikallishallinnon menoja kasvattaa erityisesti hintojen ja palkkojen nopea nousu, minkä seurauksena sektori pysyy alijäämäisenä koko ennustekauden. Hyvinvointialueiden rahoitusasema säilyy vuonna 2026 lievästi ylijäämäisenä, mutta heikkenee vuodesta 2027 alkaen menojen kasvun vuoksi. Samalla hyvinvointialueiden tulojen kasvua hidastavat rahoituslain uudistus sekä valtion rahoituksen jälkikäteistarkistuksen pieneneminen. Ennusteessa jälkikäteistarkistus perustuu kehyksiin varattuun summaan, joka jää painelaskelman mukaista tasoa matalammaksi vuosina 2029–2030.

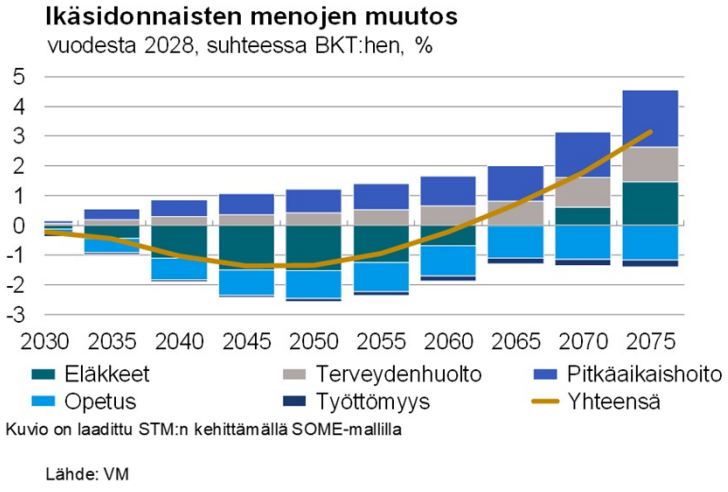
Kuntahallinnon rahoitusasema pysyy ennustejaksolla alijäämäisenä, keskimäärin noin 0,3 prosenttia suhteessa BKT:hen. Alijäämän taustalla ovat kulutusmenojen kasvu, korkea investointitaso ja valtionosuuksiin tehtävät leikkaukset. Alijäämä supistuu hieman ennustejakson

lopulla, kun osa valtionosuuksiin kohdistuvista leikkauksista päättyy ja henkilöstömenojen kasvu hidastuu voimassa olevien palkkasopimusten päättyessä.

**Taulukko 3. Huoltosuhde – henkeä sataa työikäistä kohden**




**Taulukko 4.**



### 1.1.2. KUNTATALOUS

Kuntatalousohjelma 2027 mukaan (VM 2026:38) Pääministeri Orpon hallituksen päätösten yhteisvaikutus heikentää kuntataloutta arviolta noin 150 milj. eurolla vuonna 2027 verrattuna vuoteen 2026. Koko vaalikauden aikaisilla hallituksen toimenpiteillä nettovaikutus on kuitenkin vuonna 2027 noin 50 milj. euroa kuntataloutta vahvistava.

Uusista tai laajenevista kunnille säädettävistä tehtävistä aiheutuvat kustannukset korvataan täysimääräisesti valtionosuuksilla, ja valtion päättämien veroperustemuutosten vaikutukset kompensoidaan kunnille.

Valtio osoittaa kunnille valtionapuja noin 5,8 mrd. euroa vuonna 2027, mikä on noin 3 prosenttia vähemmän kuin vuonna 2026. Valtionavuista noin 4,8 mrd. euroa muodostuu laskennallisista valtionosuuksista, noin 0,6 mrd. euroa verotulomenetysten korvauksista ja noin 0,4 mrd. euroa muista valtionavuista.

Kuntien peruspalvelujen valtionosuus on vuonna 2027 noin 3,44 mrd. euroa, mikä on 110 milj. euroa vähemmän kuin vuonna 2026. Valtionosuuksia vähentävät erityisesti sote-uudistuksen siirtolaskelmiin liittyvät määräaikaiset vähennykset (167 milj. euroa ja 64 milj. euroa), hallituksen kasvutoimien rahoitukseen liittyvä pysyvä 75 milj. euron vähennys sekä kustannustenjaon tarkistus (-55 milj. euroa). Tehtävämuutokset sitä vastoin kasvattavat valtionosuuksia nettomääräisesti 41 milj. euroa. Vuonna 2027 peruspalvelujen valtionosuuden indeksikorotus jää indeksiin tehtävien vähennysten takia noin 13 milj. euroon.

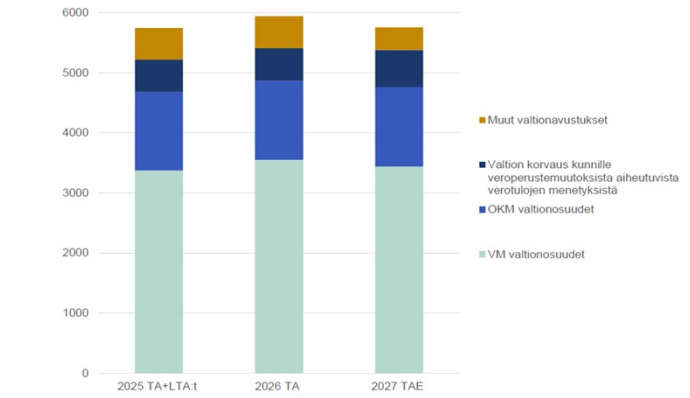
Kunnille maksettavat verotulomenetysten korvaukset ovat yhteensä 616,5 milj. euroa vuonna 2027. Veroperustemuutokset kasvattavat korvauksia nettomääräisesti 89,5 milj. euroa. Yhteisöveroprosentin alentamisen kompensointi kunnille toteutetaan verojärjestelmän sisällä jako-osuutta muuttamalla.

Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalan valtionosuuksien kunnille arvioidaan olevan noin 1,3 mrd. euroa, kuten tänäkin vuonna. Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalan avustukset kunnille nousevat reilulla 30 milj. eurolla noin 200 milj. euroon.

MAL-sopimuksissa sovittuja kaupunkiseutujen saavutettavuutta ja kestävää liikkumista edistäviä hankkeita tuetaan noin 100 milj. eurolla ensi vuonna. Valtion tukeman asuntotuotannon korkotukilainavaltuudet laskevat kuluvan vuoden 1,135 mrd. eurosta 500 milj. euroon vuonna 2027.

**Taulukko 5. Vuoden 2027 valtionavut**
Lähde: VM:n julkaisu syksy 2026:38

# Kuntien valtionapuihin osoitetaan 5,8 mrd. euroa vuonna 2027




- Laskennalliset valtionosuudet (4,8 mrd. euroa) laskevat noin 100 milj. euroa.
- Verotulomenetysten korvausten määrä (617 milj. euroa) nousee vuoden 2026 varsinaiseen talousarvioon nähden noin 77 milj. eurolla.
- Valtionavustukset kunnille (377 milj. euroa) alenevat noin 156 milj. eurolla.

VALTIOVARAINMINISTERIÖ
FINANSMINISTERIET

# Tehtävämuutosten vaikutukset peruspalveluiden valtionosuuteen

- Valtionosuuden tasossa on vuonna 2027 huomioitu uusina ja laajenevina tehtävinä:
  - 24,8 milj. euroa liittyen kotokoulutuksen (osana laskennallista korvausta) siirtoon valtionosuuteen
  - 9,6 milj. euroa liittyen  työllisyyspoliittisen tuen käyttöönottoon
  - 7,3 milj. euroa liittyen kotoutumistuen takuuajan kustannuksiin
  - 3,1 milj. euroa liittyen kotoutujien luku- ja kirjoitustaidon koulutukseen
  - 2,7 milj. euroa liittyen oppimisen ja koulunkäynnin tuen uudistukseen
  - 2,0 milj. euroa liittyen kotoutumispalveluihin kuuluvan kielikoulutuksen saatavuuteen työpaikoilla
  - 0,5 milj. euroa liittyen kotihoidon tuen Norjan malliin
  - 0,3 milj. euroa liittyen ruotsinkielisen kotoutumisen edistämiseen
- Lisäksi valtionosuuden tasossa on otettu huomioon tehtävien ja velvoitteiden vähennyksenä:
  - 5,25 milj. euroa liittyen tilapäistä suojelua saavien kulukorvauksen siirtymiseen työvoimaviranomaiselta Kansaneläkelaitokselle
  - 2,15 milj. euroa liittyen kuntien työllistämisvelvoitteen kumoamiseen (+57 v.)
  - 2,0 milj. euroa liittyen monialaista yhteistyötä koskevan tehtävän päättymiseen

VALTIOVARAINMINISTERIÖ
FINANSMINISTERIET

## 1.2. KEMIJÄRVEN TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA KEHITYSNÄKYMÄT

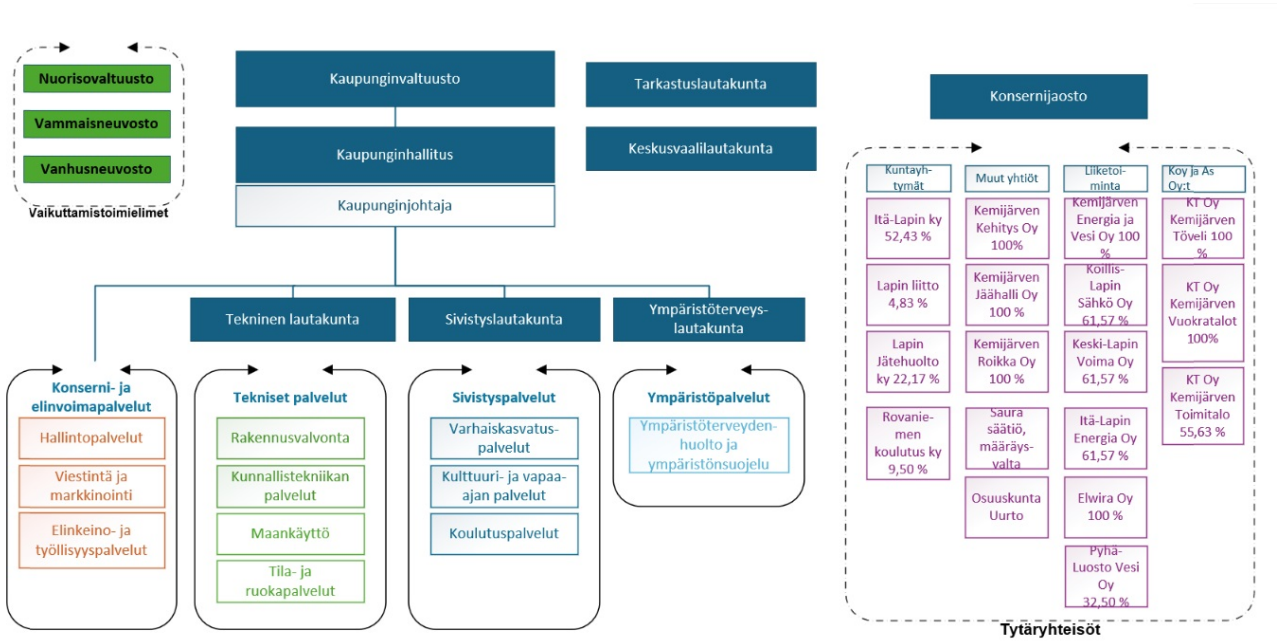
Kemijärvi on väestömäärältään Lapin maakunnan kuudenneksi suurin kunta. Kemijärvi muodostaa yhdessä Pelkosenniemen, Posion, Sallan ja Savukosken kanssa Itä-Lapin seutukunnan. Kemijärven pinta-ala on 3 931,15 km$^2$, josta maa-pinta-ala 3 504,37 km$^2$ ja sisävesi-pinta-ala 426,78 km$^2$. Väestömääräennuste vuoden 2026 lopussa on n. 6 800 henkilöä, joten väestötiheys on 1,7 as/ km$^2$. Metsää on noin 3 050 km$^2$ ja peltoa noin 4 500 hehtaaria, josta viljeltyä alaa noin 2 000 hehtaaria.

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

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

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

**Kaavio 1**. Konsernirakenne 1.1.2026 alkaen

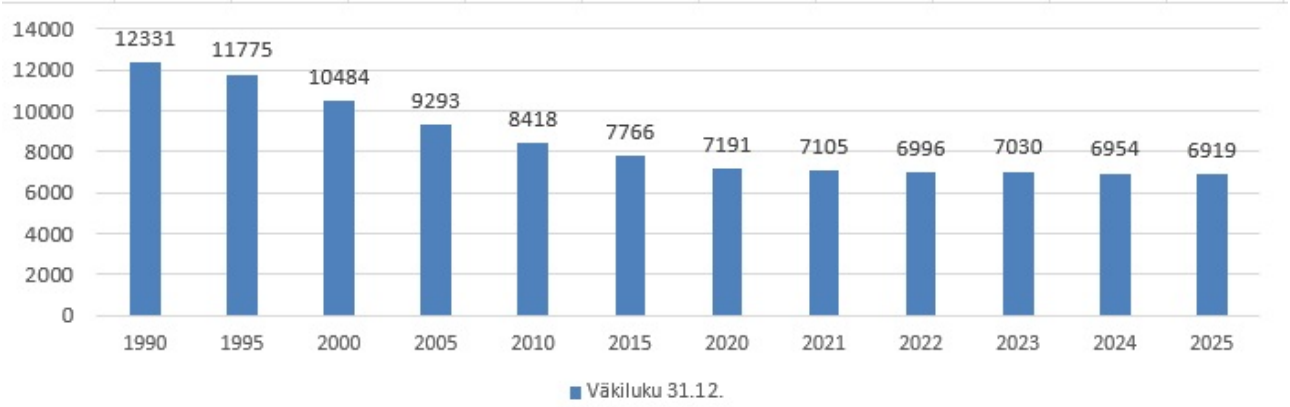


### 1.2.1. VÄESTÖKEHITYS

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

Ulkomaalaistaustaisia henkilöitä asuu Kemijärvellä vuoden 2025 tietojen mukaan 413 henkilöä (v. 2024 oli 380) ja heidän osuus on noussut vuoden 2024 tasosta 1,4 %. Vuoden 2026 maahanmuuttajien tarkkaa asukasmäärätietoa ei vielä ole saatavilla, mutta ennusteena on, että maahanmuuttajien määrä kasvaa tasaisesti aiempien vuosien tapaan. Suurimmat maahanmuuttajaryhmät ovat ukrainalaiset, myanmarilaiset ja filippiiniläiset. Kemijärvellä on Lapin kunnista kolmanneksi eniten ukrainalaisia (n. 160 henkilöä). Tällä hetkellä Kemijärvellä on 12 kotikuntapaikkaa odottavaa ukrainalaista, joilla on vuoden sisällä mahdollista hakea kotikuntaa Kemijärveltä.

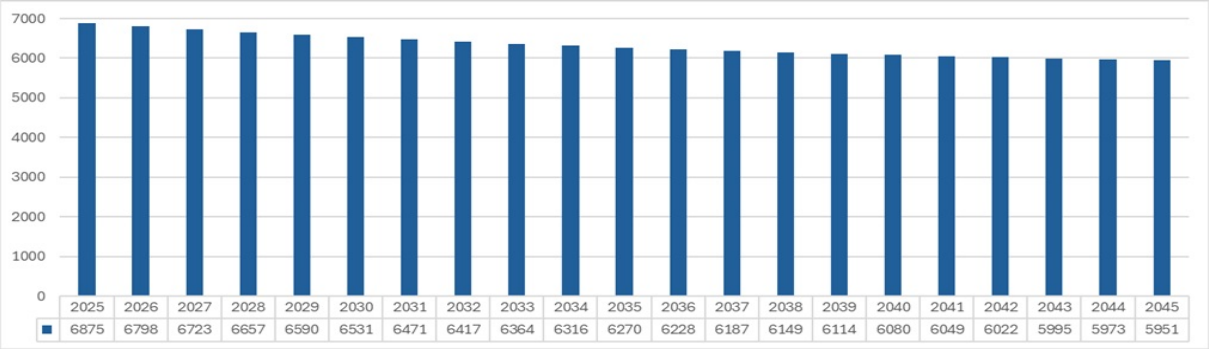
**Taulukko 1. Kemijärven kaupungin väkiluvun kehitys vuosina 1990-2025**
Lähde: Tilastokeskus (2026)




**Taulukko 2. Kemijärven kaupungin väestönmuutokset vuosina 2018 – 2025**
Lähde: Tilastokeskus (2026)

| Vuosi | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Väestö** | **7 370** | **7 274** | **7 191** | **7 105** | **6 996** | **7 030** | **6 954** |
| Syntyneet | 42 | 35 | 29 | 35 | 20 | 27 | 31 |
| Kuolleet | 121 | 132 | 134 | 164 | 169 | 144 | 141 |
| **Synt. Ja kuoll. erotus** | **-79** | **-97** | **-105** | **-129** | **-149** | **-117** | **-110** |
| Kuntaan muuttaneet | 298 | 391 | 331 | 374 | 489 | 416 | 403 |
| Kunnasta muuttaneet | 315 | -377 | -312 | -354 | -306 | -375 | -325 |
| **Muuttotase** | **-17** | **14** | **19** | **20** | **183** | **41** | **78** |
| **Väestömuutos ed. vuodesta** | **-96** | **-83** | **-86** | **-109** | **34** | **-76** | **-35** |
| **Väestö vuoden lopussa** | **7 274** | **7 191** | **7 105** | **6 996** | **7 030** | **6 954** | **6 919** |

**Taulukko 3: Tilastokeskuksen väestöennuste 2025 – 2045, Kemijärven kaupunki**
Lähde: Tilastokeskus (2024)



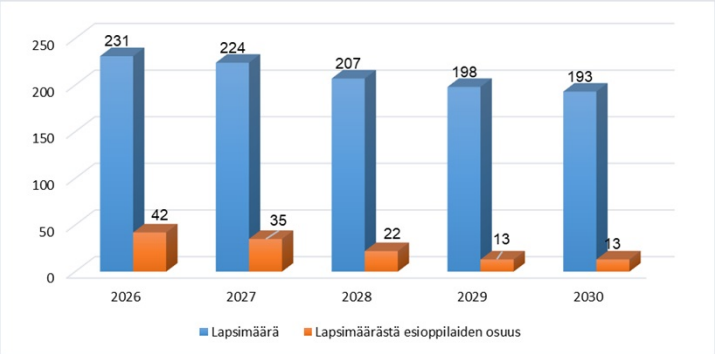

**Taulukko 4. Kemijärven kaupungin ikärakenne tilastokeskuksen ennustella vuosille 2025- 2032**
Lähde: Tilastokeskus (2024)

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

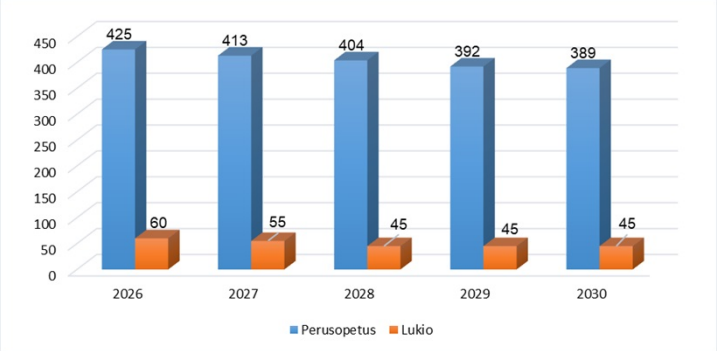
**Taulukko 5. Kemijärven kaupungin väestön ikärakenne osa-alueittain vuonna 2025 (31.12)**
Lähde: Tilastokeskus (2026)

| Osa-alue | 0-14 v. % | 0-14 v. abs. | 15-64 v. % | 15-64 abs. | 65 v.- % | 65 v.- abs. | Yht. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Särkikangas | 9,1 | 149 | 48,1 | 785 | 42,8 | 699 | 1 633 |
| Pöyliövaara | 11,0 | 116 | 48,0 | 505 | 40,9 | 430 | 1 051 |
| Keskusta | 5,9 | 69 | 42,2 | 494 | 52,0 | 609 | 1 172 |
| Kallaanvaara-Sipovaara | 11,5 | 76 | 54,9 | 364 | 33,6 | 223 | 663 |
| Tohmo | 11,1 | 45 | 53,4 | 217 | 35,5 | 144 | 406 |
| Isokylä | 11,6 | 48 | 55,1 | 228 | 33,3 | 138 | 414 |
| Soppela | 15,4 | 26 | 51,5 | 87 | 33,1 | 56 | 169 |
| Halosenranta | 11,7 | 21 | 49,7 | 89 | 38,5 | 69 | 179 |
| Kostamo | 9,1 | 14 | 48,7 | 75 | 42,2 | 65 | 154 |
| Vuostimo | 7,2 | 12 | 50,9 | 85 | 41,9 | 70 | 167 |
| Tapionniemi | 9,0 | 12 | 39,1 | 52 | 51,9 | 69 | 133 |
| Luusua | 8,2 | 10 | 42,6 | 52 | 49,2 | 60 | 122 |
| Lehtola | 6,1 | 6 | 52,5 | 52 | 41,4 | 41 | 99 |
| Juujärvi | 2,5 | 2 | 30,0 | 24 | 67,5 | 54 | 80 |
| Raajärvi-Ulkuniemi | 1,2 | 1 | 45,8 | 38 | 53,0 | 44 | 83 |
| Joutsijärvi | 2,4 | 2 | 45,8 | 38 | 51,8 | 43 | 83 |
| Räisälä | 7,3 | 6 | 56,1 | 46 | 36,6 | 30 | 82 |
| Oinas-Kalkiainen | 10,3 | 6 | 41,4 | 24 | 48,3 | 28 | 58 |
| Hyypiö-Kuusivaara | 10,6 | 7 | 42,4 | 28 | 47,0 | 31 | 66 |
| Leväranta | 0,0 | 0 | 49,2 | 30 | 50,8 | 31 | 61 |
| Javarus | 18,2 | 8 | 29,5 | 13 | 52,3 | 23 | 44 |
| **Yhteensä** | **9,2** | **636** | **48,1** | **3 326** | **42,7** | **2 957** | **6 919** |

## Taulukko 6. Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen lapsimääräennuste




## Taulukko 7. Perusopetuksen ja lukion oppilasmääräennuste




## Taulukko 8. Ulkomaan kansalaisten määrä Lapissa ja Kemijärvellä

| Työllisyysalue/ kunta | 2024 (hlö) | % | 2025 (hlö) | % |
|---|---|---|---|---|
| Meri-Lappi | 2 148 | 3,7 | 2 236 | 3,9 |
| Kemi | 1 027 | 5,3 | 1 091 | 5,6 |
| Keminmaa | 76 | 1,0 | 80 | 1,1 |
| Simo | 22 | 0,8 | 20 | 0,7 |
| Tervola | 88 | 3,1 | 85 | 3,0 |
| Tornio | 806 | 3,8 | 827 | 4,0 |
| Ylitornio | 129 | 3,5 | 133 | 3,6 |

| Työllisyysalue/ kunta | 2024 (hlö) | % | 2025 (hlö) | % |
|---|---|---|---|---|
| Rovaseutu | 2 949 | 4,3 | 3 366 | 4,8 |
| Ranua | 63 | 1,8 | 72 | 2,0 |
| Rovaniemi | 2 886 | 4,4 | 3 294 | 5,0 |

| Työllisyysalue/ kunta | 2024 (hlö) | % | 2025 (hlö) | % |
|---|---|---|---|---|
| Pohjois- ja Itä-Lappi | 1 176 | 3,7 | 1 250 | 4,0 |
| Inari | 357 | 4,9 | 370 | 5,1 |
| Kemijärvi | 339 | 4,9 | 367 | 5,3 |
| Pelkosenniemi | 14 | 1,5 | 19 | 2,0 |
| Posio | 72 | 2,5 | 72 | 2,5 |
| Salla | 117 | 3,6 | 116 | 3,6 |
| Savukoski | 25 | 2,6 | 29 | 3,0 |
| Sodankylä | 209 | 2,6 | 233 | 2,9 |
| Utsjoki | 43 | 3,8 | 44 | 4,0 |

| Työllisyysalue/ kunta | 2024 (hlö) | % | 2025 (hlö) | % |
|---|---|---|---|---|
| Tunturi-Lappi - Pello | 671 | 3,7 | 725 | 4,0 |
| Enontekiö | 65 | 3,7 | 65 | 3,7 |
| Kittilä | 307 | 4,5 | 352 | 5,0 |
| Kolari | 119 | 3,0 | 125 | 3,1 |
| Muonio | 89 | 3,8 | 71 | 3,1 |
| Pello | 91 | 2,9 | 112 | 3,6 |

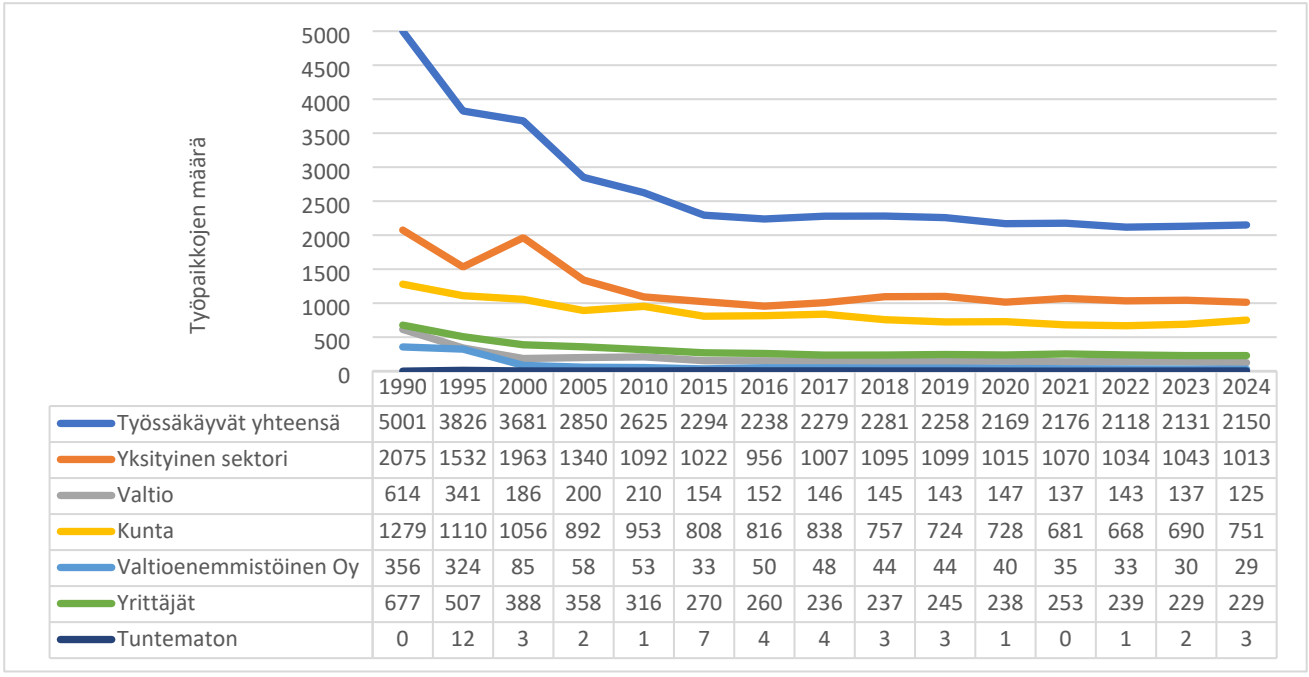
Lähde: Tilastokeskus, väestörakenne

## 1.2.2. ELINKEINOT JA TYÖLLISYYS

**Taulukko 1. Kemijärven kaupungin työpaikat vuonna 2024 (31.12.)**
Lähteet: Tilastokeskus (2026)

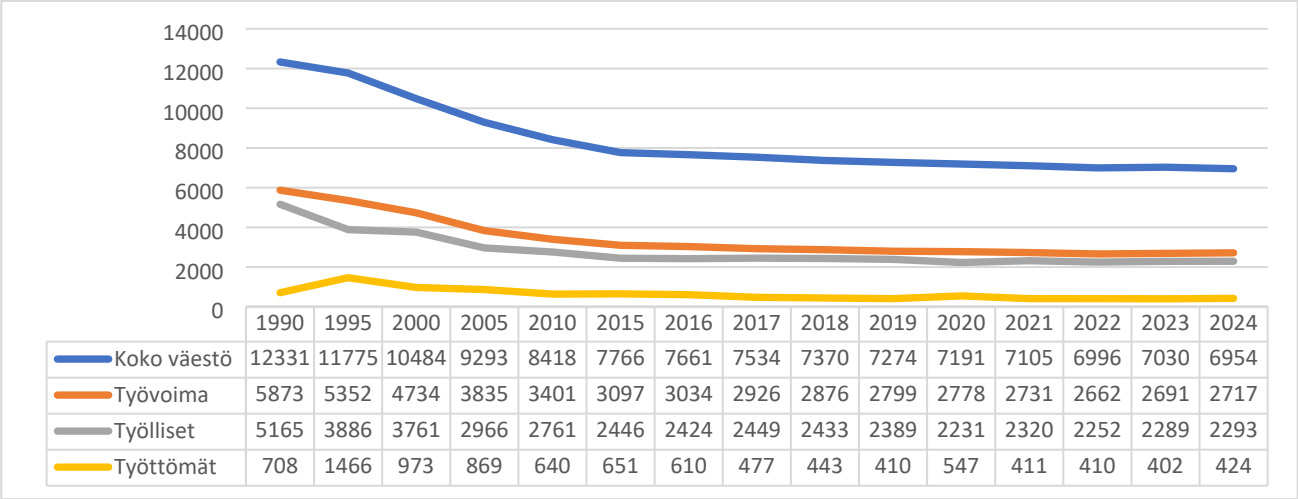
| Elinkeino | Työpaikat 2024 | % |
|---|---|---|
| Maa- ja metsä- ja kalatalous | 114 | 5,3 |
| Teollisuus ja kaivostoiminta | 142 | 6,6 |
| Sähkö-, lämpö-, vesihuolto, jäähdytys | 47 | 2,2 |
| Rakentaminen | 115 | 5,3 |
| Kauppa | 211 | 9,8 |
| Kuljetus ja varastointi | 123 | 5,7 |
| Majoitus- ja ravitsemistoiminta | 84 | 3,9 |
| Informaatio ja viestintä | 14 | 0,7 |
| Rahoitus-, vakuutus-, kiinteistötoimi | 28 | 1,3 |
| Ammatillinen, tekninen, tieteell. toiminta | 46 | 2,1 |
| Julkinen ym. hallinto, tukipalvelutoiminta | 346 | 16,1 |
| Koulutus | 119 | 5,5 |
| Terveys- ja sosiaalipalvelut | 653 | 30,4 |
| Taiteet, viihde, virkistys | 23 | 1,1 |
| Muu palvelutoiminta | 63 | 3,0 |
| Kotitalouksien toiminta työantajina | 7 | 0,3 |
| Toimiala tuntematon | 15 | 0,7 |
| **Yhteensä** | **2150** | **100,0** |

**Taulukko 2. Kemijärven kaupungin työpaikat työnantajasektorin mukaan 1990-2024**
Lähde: Tilastokeskus (2026)




| | 1990 | 1995 | 2000 | 2005 | 2010 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Työssäkäyvät yhteensä | 5001 | 3826 | 3681 | 2850 | 2625 | 2294 | 2238 | 2279 | 2281 | 2258 | 2169 | 2176 | 2118 | 2131 | 2150 |
| Yksityinen sektori | 2075 | 1532 | 1963 | 1340 | 1092 | 1022 | 956 | 1007 | 1095 | 1099 | 1015 | 1070 | 1034 | 1043 | 1013 |
| Valtio | 614 | 341 | 186 | 200 | 210 | 154 | 152 | 146 | 145 | 143 | 147 | 137 | 143 | 137 | 125 |
| Kunta | 1279 | 1110 | 1056 | 892 | 953 | 808 | 816 | 838 | 757 | 724 | 728 | 681 | 668 | 690 | 751 |
| Valtioenemmistöinen Oy | 356 | 324 | 85 | 58 | 53 | 33 | 50 | 48 | 44 | 44 | 40 | 35 | 33 | 30 | 29 |
| Yrittäjät | 677 | 507 | 388 | 358 | 316 | 270 | 260 | 236 | 237 | 245 | 238 | 253 | 239 | 229 | 229 |
| Tuntematon | 0 | 12 | 3 | 2 | 1 | 7 | 4 | 4 | 3 | 3 | 1 | 0 | 1 | 2 | 3 |

**Taulukko 3. Kemijärven kaupungin työvoima 1990-2024**
Lähde: Tilastokeskus (2026)




| | 1990 | 1995 | 2000 | 2005 | 2010 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Koko väestö | 12331 | 11775 | 10484 | 9293 | 8418 | 7766 | 7661 | 7534 | 7370 | 7274 | 7191 | 7105 | 6996 | 7030 | 6954 |
| Työvoima | 5873 | 5352 | 4734 | 3835 | 3401 | 3097 | 3034 | 2926 | 2876 | 2799 | 2778 | 2731 | 2662 | 2691 | 2717 |
| Työlliset | 5165 | 3886 | 3761 | 2966 | 2761 | 2446 | 2424 | 2449 | 2433 | 2389 | 2231 | 2320 | 2252 | 2289 | 2293 |
| Työttömät | 708 | 1466 | 973 | 869 | 640 | 651 | 610 | 477 | 443 | 410 | 547 | 411 | 410 | 402 | 424 |

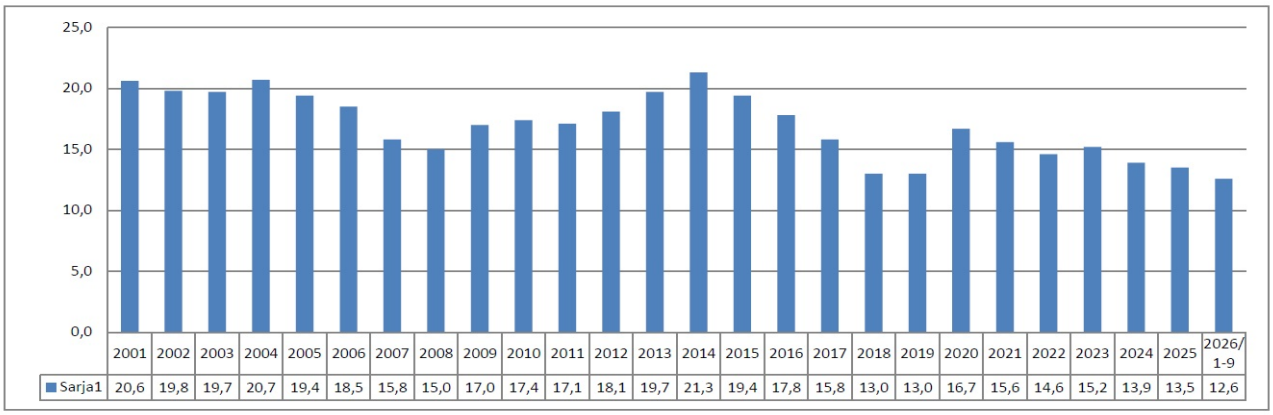
**Taulukko 4. Kemijärven kaupungin työttömyys vuonna 2026 (tammi-syyskuu) keskimäärin**
Lähde: Tilastokeskus (2026)

| | lkm | % | |
|---|---|---|---|
| Työttömät | 373 | 13,8 | (% työvoimasta 2 717) |
| - miehet | 262 | 38,1 | (% työttömistä) |
| - naiset | 111 | 16,2 | (% työttömistä) |
| - alle 25 v. työttömät | 26 | 3,7 | (% työttömistä) |
| - yli 50 v. työttömät | 199 | 28,9 | (% työttömistä) |
| - pitkäaikaistyöttömät | 138 | 20,0 | (% työttömistä) |

Lapin työttömyysaste on ollut vuonna 2026 (01-09) ka. 10,4 % ja koko maan 12,4 %, joten Kemijärven työllisyystilanne on ollut 3,4 %-yksikköä huonompi kuin Lapissa keskimäärin ja 1,4 %-yksikköä huonompi kuin maassa keskimäärin.

Vuonna 2026 (01-09) Kemijärven keskimääräinen työttömyysaste on laskenut vuodesta 2025 0,9 %-yksiköllä. Syyskuun 2026 lopussa työttömiä oli 342 (12,6 %).

**Taulukko 5. Työttömät työnhakijat ja työttömien %-osuus työvoimasta (ka %)**
Lähde: Tilastokeskus (2026)




| | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026/ 1-9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sarja1 | 20,6 | 19,8 | 19,7 | 20,7 | 19,4 | 18,5 | 15,8 | 15,0 | 17,0 | 17,4 | 17,1 | 18,1 | 19,7 | 21,3 | 19,4 | 17,8 | 15,8 | 13,0 | 13,0 | 16,7 | 15,6 | 14,6 | 15,2 | 13,9 | 13,5 | 12,6 |

### 1.2.3. KEMIJÄRVEN TALOUS

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

Kaupungin toiminnan nettokäyttökulut (kuntiin jääneet palvelut) ovat kasvaneet vuodesta 2020 vuoteen 2025 yhteensä 47 % johtuen käyttötuottojen huomattavasta vähennyksestä (-39 %). Käyttökulut sen sijaan ovat kasvaneet tarkastelujaksolla ainoastaan 4 %.

| Kemijärvi | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Kuntaan jääneet palvelut** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **Δ 2020–2025** |
| Käyttökulut (1000 €) | 35 645 | 32 240 | 38 867 | 36 190 | 38 573 | 37 224 | 4 % |
| Käyttötuotot (1000 €) | 17 670 | 9 295 | 18 744 | 13 201 | 12 911 | 10 773 | -39 % |
| Nettokäyttökulut (1000€) | 17 975 | 22 945 | 20 123 | 22 989 | 25 662 | 26 451 | 47 % |
| Asukasluku | 7 191 | 7 105 | 6 996 | 7 030 | 6 954 | 6 919 | -4 % |
| **Nettokäyttökulut per asukas** | 2 500 | 3 229 | 2 876 | 3 270 | 3 690 | 3 823 | 53 % |
| Kuntatyyppi | 2 636 | 2 713 | 2 938 | 3 208 | 3 251 | 3 567 | 35 % |
| Koko maa | 2 445 | 2 540 | 2 657 | 2 926 | 2 971 | 3 151 | 29 % |

Kemijärvellä on Lapin kunnista toiseksi eniten ulkomaalaistaustaisia koko asukasmäärään verrattuna (5,3 %). Suurimmat maahanmuuttajaryhmät Kemijärvellä ovat edelleen ukrainalaiset, myanmarilaiset ja filippiiniläiset. Merkittävin osuus muodostuu tilapäisen suojelun oleskeluluvalla muuttaneista ukrainalaisista. Maahanmuutto on korjannut ikärakennetta, sillä suuri osa on lapsia, nuoria ja työikäisiä.

Kotoutumisen suhteen maahanmuuttajien tarpeet vaihtelevat. Moni maahanmuuttaja tarvitsee neuvontaa ja ohjausta erilaisten asioiden hoitamisessa, kuten esimerkiksi eri viranomaispalveluissa, asunnon, työpaikan, opiskelupaikan tai päivähoitopaikan etsimisessä. Suomen kielen oppiminen on koettu hyvin tärkeäksi osaksi kotoutumista, ja sitä on pyritty Kemijärvellä monipuolisesti tarjoamaan. Kemijärven kaupungille on myönnetty tilapäisen suojelun lisätukea 23.9 2024-23.9.2026 väliselle ajalle ja sitä on käytetty pääasiassa suomenkielisen luku- ja kirjoitustaidon alkuvaiheen opetuksen mahdollistamiseen sekä kotoutumiskoulutuksen järjestämiseen työvoiman ulkopuolisille pakolaistaustaisille ja tilapäistä suojelua saaville kotoutuja asiakkaille.

Tilapäisen suojelun oleskeluluvalla olevista ukrainalaisista maksetaan kunnille laskennallisia korvauksia kolmen vuoden ajan kotoutumista edistävien palveluiden ja toimenpiteiden järjestämisestä.
Tällä hetkellä kaupungin laskennallisen korvauksen piirissä on 110 henkilöä ja tämän vuoden loppuun mennessä laskennalliset korvaukset päättyvät vielä 37 henkilöllä.

Vuonna 2027 korvaukset päättyvät tilastojen mukaan yhteensä 68 henkilöltä, ja näiden tietojen mukaan laskennallisten korvausten piiriin vuoden 2027 jälkeen jäisi 5 henkilöä. Kotikuntaa odottaa kuitenkin tällä hetkellä noin 12 henkilöä. He nousevat korvausten piiriin saatuaan kotikuntamerkinnän.

Kaupungin taseessa on kertyneitä ylijäämiä tilinpäätöksen 2025 jälkeen 16,6 milj. euroa ja ennusteena on, että vuoden 2026 tilinpäätös on n,. 0,5 milj. euroa alijäämäinen, joten taseessa

olevat ylijäämät yhteensä ovat 16,1 milj. euroa. Kertyneet ylijäämät toimivat puskurina tulevien vuosien taloushaasteissa.

Vuoden 2027 talousarvio on alijäämäinen, mutta taloussuunnitelmakaudella vuosina 2028-2029 tulosennuste on himpun verran ylijäämäinen, joten kertyneitä ylijäämiä on ja ne mahdollistavat uhkakuvana olevien, tyhjilleen jäävien sote- ja pela-kiinteistöjen tasearvojen muutokset.

Merkittäviä työnantajia kaupungin lisäksi ovat Kemijärvellä toimivat Keitele Group, Porkka Finland, Kelan yhteyskeskus, päivittäistavara- ja palveluyritykset, metsätalouteen liittyvät yritykset sekä matkailu- ja majoituspalveluyritykset. Ukrainan sodan ja Hormuzinsalmen tilanne vaikutuksen ulottuvat maailmankauppaan, öljytuotteiden kustannuksiin ja sitä kautta myös Kemijärvellä toimiviin yrityksiin.

Kemijärveläisistä yrityksistä n. 93 % on mikroyrityksiä, joissa työskentelee alle 10 henkilöä. Kaupungin tulee huolehtia yrittämisen edellytyksistä varmistamalla, että toimintaympäristö pysyy yritysmyönteisenä. Päätöksenteossa tulee huomioida yritysvaikutukset. Elinkeinoneuvonnan ja markkinointiviestinnän siirtyessä vuoden 2026 alusta takaisin kaupungin omiksi palveluiksi, on mahdollista yhdistää laajemmin yhteistyötä eri toimialojen välillä yhteiseksi hyödyksi ja kaupungin elinvoimaisuuden kasvattamiseksi.

Kemijärven alueelle on suunnitteilla neljä eri pumppuvoimalaitoshanketta, jotka ovat vasta alkuvaiheissaan, joten niiden osalta ei taloussuunnitelmakaudelle voida tehdä minkäänlaisia arvioita taloudellisista vaikutuksista. Kaupungin tehtävänä on huolehtia siitä, että kaikissa hankkeiden suunnittelu- ja toteutusvaiheissa turvataan kaupungin ja kaupunkilaisten etu. Myös lainsäädännön toimivuuteen tältä osin on pyrittävä vaikuttamaan kaupungin edun mukaisesti, jotta tapauksessa, että pumppuvoimaloita rakennetaan kaupungin alueelle, korvataan mahdolliset haitat ja vahingot/menetykset kaupungille ja muille haitankärsijöille täysimääräisesti. Vuonna 2026 on toteutettu hankerahoituksella pumppuvoimaloihin liittyvä esiselvityshanke, jossa on selvitetty mm. aluetaloudellisia vaikutuksia.

Kaupungin velkataakkaa on saatu merkittävästi pienenemään vuosina 2022- 2025. Investointitaso on ollut viime vuodet kuitenkin korkea kaupungin kokoon nähden ja pienentänyt osaltaan velanhoitokykyä.

### Kaupungin talouskehitys 2021-2029

| 1000 € | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TP 2024 | TP 2025 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Toimintakate** | **-54 773** | **-57 723** | **-20 224** | **-21 791** | **-22 697** | **-24 750** | **-25 673** | **-25 120** | **-25 051** |
| Muutos % | -1,0 | 5,4 | -65,0 | 7,5 | 4,2 | 9,0 | 3,7 | -2,2 | -0,3 |
| **Tulorahoitus** | **62 110** | **69 369** | **28 713** | **27 333** | **27 778** | **26 928** | **27 628** | **27 975** | **28 321** |
| Muutos % | 2,9 | 11,7 | -58,6 | -4,8 | 1,6 | -3,1 | 2,6 | 1,3 | 1,2 |
| **Vuosikate** | **7 337** | **11 646** | **8 488** | **5 542** | **5 081** | **2 178** | **1 897** | **2 855** | **3 270** |
| **Yli-/alijäämä** | **4 412** | **8 528** | **5 801** | **1 545** | **-1 076** | **-522** | **-913** | **105** | **520** |
| **Kumulatiivinen ali-/ylijäämä** | **2 384** | **10 515** | **16 316** | **17 706** | **16 629** | **16 107** | **15,2** | **15,3** | **15,8** |
| **Nettoinvestoinnit** | **-3 885** | **-1 742** | **-5 448** | **-3 768** | **-6 559** | **-5 000** | **-2 972** | **-2 501** | **-2 491** |
| **Lainakanta milj. €** | **38,6** | **32,3** | **27,5** | **28,1** | **29,0** | **30,8** | **30,5** | **30,1** | **29,6** |

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 3.11.2026 § 132-133 veroprosentit vuodelle 2027. Korotuksia ei tehty kiinteistövero- eikä tuloveroprosentteihin. Veroprosentit ovat seuraavat:
- tuloveroprosentti 8,9
- yleinen kiinteistöveroprosentti 1,40 (maa-alueet ja rakennukset)

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

Efektiivinen verotuotto on v. 2026 tuloveroprosentin 8,9 osalta 6,76 % ja vuonna 2027 6,79 %.

### 1.2.4. KEMIJÄRVEN TALOUDEN TASAPAINOTTAMINEN

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

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

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

Kaupunginvaltuuston hyväksymällä vuosien 2020-2022 talouden sopeuttamisohjelmalla saatiin 3,5 milj. euron menovähennys ja tätä kautta osaltaan kaupungin talous tasapainoon jo vuonna 2021. Talouden tasapaino ja siihen liittyvät toimenpiteet ovat kuitenkin jatkuvia toimenpiteitä, eivätkä lopu alijäämien kattamiseen. Vuoden 2025 tilinpäätöksessä kaupungin kertyneet ylijäämät olivat 16,6 milj. euroa. Vuonna 2026 arvioidaan tilinpäätöstuloksen olevan n. 0,5 milj. euroa negatiivinen ja siten ylijäämien pienenevän 16,1 milj. euroon.

Vahvojen ylijäämäisten vuosien jälkeen seuraa jälleen taloudellisesti haastavia vuosia menokehityksen ja valtion kuntataloutta heikentävien toimenpiteiden johdosta. Merkittävimpinä haasteina talousarviovuotena 2027 ja suunnittelukaudella 2028-2029 ja sen jälkeenkin on kaupungin käyttötalousmenojen kasvu, mahdolliset taseesta tehtävät lisäpoistot sote-kiinteistöjen osalta, hankintalain vaikutus, peruskorjausinvestointien rahoittaminen, lainanhoitokyky, tytäryhtiöiden aiempaa suurempi tarve omistajan panostuksiin sekä tytäryhtiöiden aiempaa pienempi tuotto omistajalle. Taloussuunnitelmakaudella on pohdittava koko konsernirakennetta ja mahdollisia muutostarpeita kuten omaisuuden myyntiä talouden tasapainottamiseksi. Tämän vuoksi kaupunginhallitus on päättänyt perustaa taloustyöryhmän, jonka toimintakausi jatkuu

valtuustokauden loppuun. taloustyöryhmässä tarkastellaan koko konsernitasoisesti toimintoja ja niiden vaatimia taloudellisia panostuksia.

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

Kemijärven kaupungin käyttötalouden nettokustannukset TP 2025 FCG:n Kestävä Kuntatalous -aineiston mukaan:

| Kemijärvi<br>Käyttötalous 2025, nettokäyttökustannukset | | | |
|---|---|---|---|
| **Sivistyspalvelut ja lukio** | | **Yleishallinto ja muut palvelut** | |
| Varhaiskasvatus | 4 006 906 | Yleishallinto ja vaalit | 2 494 115 |
| Päiväkotitoiminta | 3 763 403 | Yhdyskuntasuunnittelu | 216 520 |
| Perhepäivähoito | 140 217 | Rakennusvalvonta | 140 093 |
| Muu varhaiskasvatus | 103 286 | Asumisen turvaaminen | -29 521 |
| Esiopetus | 290 574 | Ympäristönsuojelu | 146 906 |
| Perusopetus ja ap-ip-toiminta | 6 098 563 | Liikenneväylät | 1 943 100 |
| Perusopetus | 6 011 326 | Puistot ja yleiset alueet | 524 081 |
| Aamu-ja iltapäivätoiminta | 87 236 | Maaomaisuuden hallinta | -267 100 |
| Lukiokoulutus | 1 088 960 | Maa- ja metsätilat | -34 278 |
| Yhteensä | 11 485 003 | Joukkoliikenne | 349 247 |
| | | Elinkeinoelämän edistäminen yhteensä | 1 723 375 |
| **Muut opetus- kulttuuri- ja vapaa-ajan palvelut** | | Työllisyys- ja kotoutumisen edistämisen palv | 1 157 675 |
| Kansalaisopistot | 302 782 | Energiahuolto | 0 |
| Taiteen perusopetus yhteensä | 148 432 | Jätehuolto | 0 |
| Muu opetustoiminta | 222 | Vesihuolto | 2 834 |
| Kirjastot | 490 567 | Tila- ja vuokrauspalvelut | 2 674 114 |
| Liikunta ja ulkoilu | 812 266 | Tukipalvelut | 373 707 |
| Nuorisotoiminta | 144 830 | Ympäristöterveydenhuolto | 533 398 |
| Kulttuuripalvelut | 268 476 | Löytöeläimet | 0 |
| Yhteensä | 2 167 573 | Maaseutupalvelut ja lomitus | 100 464 |
| | | Yhteensä | 12 048 730 |
| **Ylätasot:** | | **Osuus käyttötaloudesta:** | |
| Sivistyspalvelut ja lukio | 11 485 003 | Sivistyspalvelut ja lukio | 44,7 % |
| Muut opetus- kulttuuri- ja vapaa-ajan palvelut | 2 167 573 | Muut opetus- kulttuuri- ja vapaa-ajan palvel | 8,4 % |
| Yleishallinto ja muut palvelut | 12 048 730 | Yleishallinto ja muut palvelut | 46,9 % |
| Yhteensä: | 25 701 306 | | |

### 1.2.5. OSALLISTUVA BUDJETOINTI

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

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

Osallistuvan budjetoinnin vuotuisesta määrärahasta päättää kaupunginhallitus budjettiraamin hyväksymisen yhteydessä. Vuodelle 2027 on hyväksytty 20 000 euron kohdennettu määräraha.

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

Vuonna 2027 toteutettava idea
Äänestyksessä eniten ääniä annettiin idealle Ulkokuntosali/-puisto Särkikankaan alueen ulkoilijoille, joka sai äänestyksessä 37,5 % kaikista äänistä. Esitettyjä ideoita äänesti yhteensä 253 kemijärveläistä (ed. vuonna 351).

Idean toteutusta valmistellaan liikuntapalvelujen johdolla yhdessä kaupungin eri toimijoiden ja sidosryhmien kanssa ja toteutus etenee niin, että suunnittelu ja hankinnat toteutetaan osallistuvan budjetoinnin määrärahalla.

### 1.2.6. HYVINVONTI

Kunnan tehtävänä on kuntalain (410/2015), sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä annetun lain (612/2021) sekä ehkäisevän päihdetyön järjestämisestä annetun lain (523/2015) mukaisesti edistää asukkaidensa hyvinvointia, terveyttä, osallisuutta ja turvallisuutta.

Kunta seuraa asukkaidensa hyvinvoinnin ja terveyden tilaa sekä niihin vaikuttavia tekijöitä, asettaa tavoitteet hyvinvoinnin ja terveyden edistämiselle sekä arvioi toteutettujen toimenpiteiden vaikuttavuutta. Kunta laatii valtuustokausittain hyvinvointikertomuksen ja -suunnitelman sekä raportoi niiden toteutumisesta vuosittain kunnanvaltuustolle.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen toteutuu poikkihallinnollisesti kunnan kaikilla toimialoilla. Lisäksi kunta vastaa ehkäisevän päihdetyön yhteensovittamisesta paikallistasolla sekä tekee yhteistyötä hyvinvointialueen, järjestöjen, seurakuntien, yritysten ja muiden toimijoiden kanssa väestön hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistämiseksi. Tavoitteena on vahvistaa asukkaiden hyvinvointia, toimintakykyä ja osallisuutta sekä vähentää hyvinvointi- ja terveyseroja.

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

**HYTE-kerroin kannustaa kuntia hyvinvoinnin edistämiseen**
Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen valtionosuuden lisäosa, eli HYTE-kerroin, toimii kannustimena kunnille. HYTE-kertoimen avulla osa kunnan saamasta valtionosuudesta määräytyy sen mukaan, kuinka aktiivisesti ja vaikuttavasti kunta edistää asukkaidensa hyvinvointia ja terveyttä.
HYTE-kertoimen suuruus perustuu kahdenlaisiin indikaattoreihin:

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

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

Vuonna 2025 Kemijärvi sai 134 500 € hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen valtionosuuden lisäosaa tehdystä HYTETU-työstä. HYTE-kerroin on keskiarvo prosessi-indikaattoreiden ja tulosindikaattoreiden. Prosessi-indikaattorin nousu kertoo toimenpiteisiin ryhtymisestä.

| Indikaattori | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|---|---|---|---|
| **HYTE-kerroin euroa / asukas** | 15,7 | 18,0 | 17,5 | 19,3 |
| **HYTE-kerroin, 0–100** | 55 | 63 | 58 | 63 |
| **HYTE-kerroin, 1 000 euroa** | 111,6 | 125,2 | 126,8 | 134,5 |
| **Prosessi-indikaattoreiden keskiarvo (HYTE-kerroin)** | 60 | 73 | 73 | 80 |
| **Tulosindikaattoreiden keskiarvo (HYTE-kerroin)** | 51 | 54 | 43 | 46 |

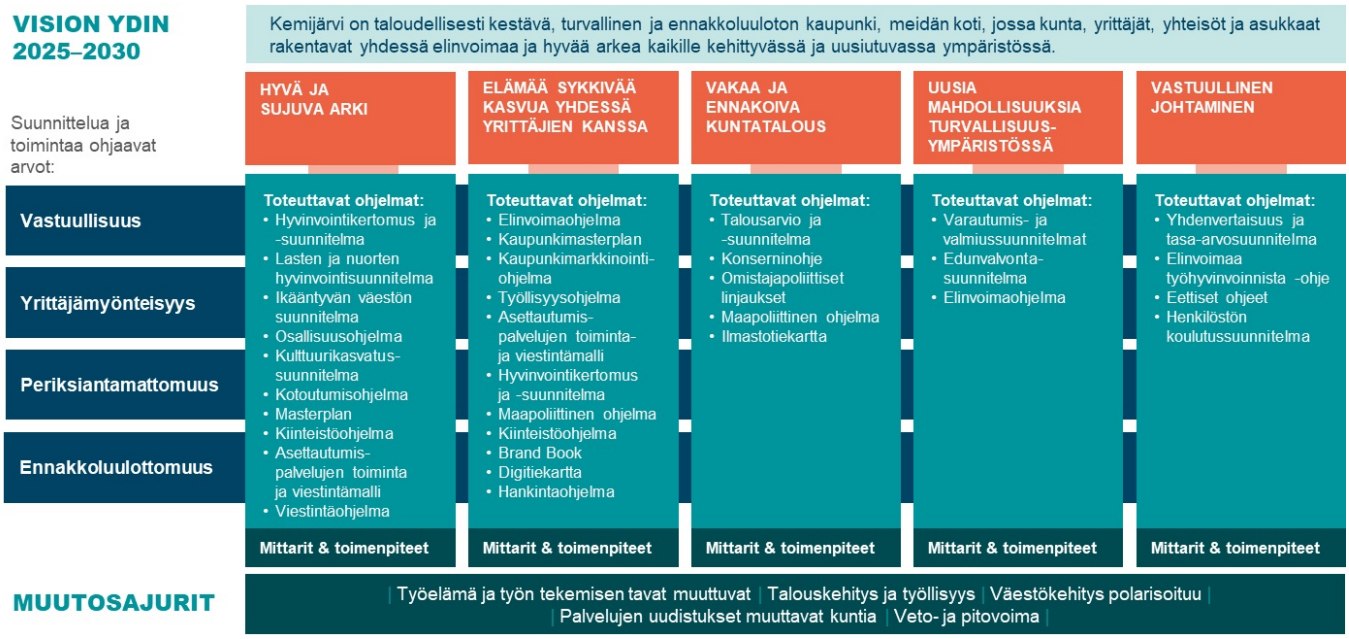
Selitteet:

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

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

# 1.3. KAUPUNKISTRATEGIA

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




## 1.3.1. STRATEGIAN SITOVAT TAVOITTEET

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

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

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

### 1.3.2. KONSERNIYHTEISÖILLE ASETETUT ERILLISTAVOITTEET

Konserniyhteisöjä koskevat samat tavoitteet kuin kaupungin tulosalueita, vastuualueita sekä toimintayksiköitä. Lisäksi konserniyhteisöille on asetettu omistajapoliittisen ohjelman mukaan seuraavia sitovia lisätavoitteita: (liikevaihto-, liiketulos- ja lainamäärätiedot koottu TA 2027 esityksistä).

| Tytäryhteisö | Liikevaihto | Liiketulos | Lainamäärä | Omistajan tavoite v. 2027 |
|---|---|---|---|---|
| Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot | 2,3 milj. € | 0 € | 6,2 milj. € | Talouden tasapainottaminen ja lainanlyhennysten suunnitelmallinen hoitaminen. |
| Kemijärven Roikka Oy | 2,8 milj. € | 5 t€ | 0 € | Toiminnan kehittäminen In House yhtiönä ja kustannusten vähentäminen. |
| Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli | 1,0 milj. € | 0 € | 1,8 milj. € | Talouden tasapainottaminen ja lainanlyhennysten suunnitelmallinen hoitaminen. |
| Kemijärven Energia ja Vesi Oy | 8,6 milj. € | 0,2 milj. € | 12,0 milj. € | Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vahvistaminen ja raportointi omistajalle. Toiminnan raportointi omistajalle aiempaa aktiivisemmin. |
| Koillis-Lapin Sähkö Oy | 9,5 milj. € | 0,3 milj. € | 4,7 milj. € | Poikkeusoloihin varautuminen sähkönsiirron osalta. Uusiutuvan energian hankkeisiin osallistuminen riskit minimoiden. |
| Itä-Lapin Energia Oy | 1,5 milj. € | 0 € | 1,9 milj. € | Uusiutuvan energian hankkeisiin osallistuminen riskit minimoiden. Kemijoki-osuuksien tuoton maksimointi. |
| Keski-Lapin Voima Oy | 0,4 milj. € | 37 t€ | 0 € | Voimalaitoksen tuotto omistajalle ja laitoksen mahdollinen myynti. |
| Elwira Oy | 1,0 milj. € | 5 t€ | 0 € | Yhteistyö konsernin sisällä hyödyntäen jätteen käsittelyä. |
| Kemijärven Kehitys Oy (Business Kemijärvi) | ei ole tehty talousarviota | ei ole tehty talousarviota | 0 € | Yhtiön lakkauttaminen tehdyn selvityksen mukaisesti. |
| Saura säätiö sr | 0,4 milj. € | 0 € | 0 € | Palvelusopimuksen toteuttaminen (VTM 3.0) työllisyydenhoidon tehtävissä, toiminnan uudistaminen talouden tasapainottamiseksi. |
| Osuuskunta Uurto | 0,5 milj. € | 0 € | 0 € | Osuuskuntatoimintamallin mukaisten palvelujen laajentaminen. |
| Kemijärven Jäähalli Oy | 30 t€ | 3 t€ | 0 € | Jäähallin markkinointi tapahtumiin, seuroille ja kuntalaisille. |

### 1.3.3. HYVINVOINTISUUNNITELMA 2026-2029

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

Hyvinvointisuunnitelmaan on kirjattu valtuustokauden hyvinvoinnin, terveyden ja arjen turvallisuuden edistämisen painopistealueet ja tavoitteet, toimenpiteet ja menetelmät, vastuutahot sekä seuranta ja arviointi. Hyvinvointisuunnitelman painopisteet on johdettu Kemijärven kaupunkistrategian 2025–2030 painopisteistä, joista erityisesti Hyvä ja sujuva arki -painopiste. Painopisteiden asettamisessa on huomioitu hyvinvointikertomuksen ja valmistelutyön pohjalta tunnistetut keskeiset haasteet ja kehittämiskohteet.
Kemijärven kaupungin hyvinvointisuunnitelman 2026–2029 painopistealueet ovat:

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

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

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

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

## 1.4.1. TALOUSARVION RAKENNE JA SITOVUUS

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

| **Talousarvion sitovuustasot** | | |
|---|---|---|
| | | |
| **Käyttötalous** | **Sitovuustaso** | **TA 2027 (1 000 €)** |
| Sivistyslautakunta | Toimintakate | -16 780 |
| Sivistyslautakunta | Nettoinvestoinnit | 0 |
| Tekninen lautakunta | Toimintakate | -800 |
| Tekninen lautakunta | Nettoinvestoinnit | -2 300 |
| Kaupunginhallitus | Toimintakate | -7 472 |
| Kaupunginhallitus | Nettoinvestoinnit | -672 |
| Ympäristöterveyslautakunta | Toimintakate | -723 |
| Ympäristöterveyslautakunta | Nettoinvestoinnit | 0 |
| **Laskelmaosa (1 000 €)** | | |
| Verotulot ja valtionosuudet | Netto | 25 924 |
| **Rahoitus** | **Sitovuustaso** | **TA 2027 (1 000 €)** |
| Rahoitustuotot ja -kulut | Netto | 1 646 |
| Pitkäaikaiset lainat | Uudet lainat | 5 000 |

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

## 1.4.2. TALOUSARVIO, SISÄINEN VALVONTA JA RISKIEN HALLINTA

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

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

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

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

### 1.4.3. TILIVELVOLLISET

**Kuntalain 125 §:n mukaisia tilivelvollisia ovat:**
Kaupunginhallitus
Keskusvaalilautakunta
Sivistyslautakunta
Tekninen lautakunta
Ympäristöterveyslautakunta

Viranhaltijoista tilivelvollisia ovat seuraavat viranhaltijat:

| | |
|---|---|
| **Konserni- ja elinvoimapalvelut** | |
| Kaupunginjohtaja vt. | Säärelä Marjo |
| Hallintojohtaja vs. | Kuvaja Tuula |
| Talous- ja kehittämisjohtaja | Kuvaja Tuula |
| **Sivistyspalvelut** | |
| Sivistysjohtaja | Tervonen Ilpo |
| *Varhaiskasvatuspalvelut/* | |
| Varhaiskasvatuspäällikkö | Haavisto Heidi |
| *Koulutuspalvelut/* | |
| Perusopetuksen ja lukion rehtori | Iso-Rautio Valtteri |
| *Kulttuuri- ja vapaa-ajanpalvelut/* | |
| Kansalaisopiston rehtori | Laukkanen Heidi |
| **Tekniset palvelut** | |
| Tekninen johtaja vt. | Pöyliö Esa |
| *Kunnallistekniikka/* | |
| Kunnallistekniikan päällikkö | Saarijärvi Eero |
| *Maankäyttö* | Pöyliö Esa |
| *Rakennusvalvonta* | Pöyliö Esa |
| *Tila- ja ruokapalvelut/* | |
| Tilapalvelupäällikkö | Pöyliö Esa |
| **Ympäristöterveyspalvelut** | |
| Ympäristöterveysjohtaja vt. | Kostamovaara Elina |

### 1.4.4. HENKILÖSTÖ

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

| TOIMIALA | TP 2023 | TP 2024 | TP 2025 | TA 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Hallinto- ja tukipalvelut/ Hallintopalvelut/ Konserni- ja elinvoimapalvelut | 19 | 22 | 22 | 29 | 31 | 31 | 31 |
| Hyvinvointipalvelut/ Tulevaisuuspalvelut/ Sivistyspalvelut | 128 | 120 | 140 | 169 | 168 | 168 | 168 |
| Tekniset palvelut/ Elinvoimapalvelut/ Tekniset palvelut | 15 | 14 | 10 | 29 | 32 | 32 | 32 |
| Tilapalvelut liikelaitos | 15 | 16 | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ympäristöterveys-palvelut | 11 | 11 | 13 | 13 | 14 | 14 | 14 |
| **Yhteensä** | **189** | **192** | **201** | **240** | **245** | **245** | **245** |

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

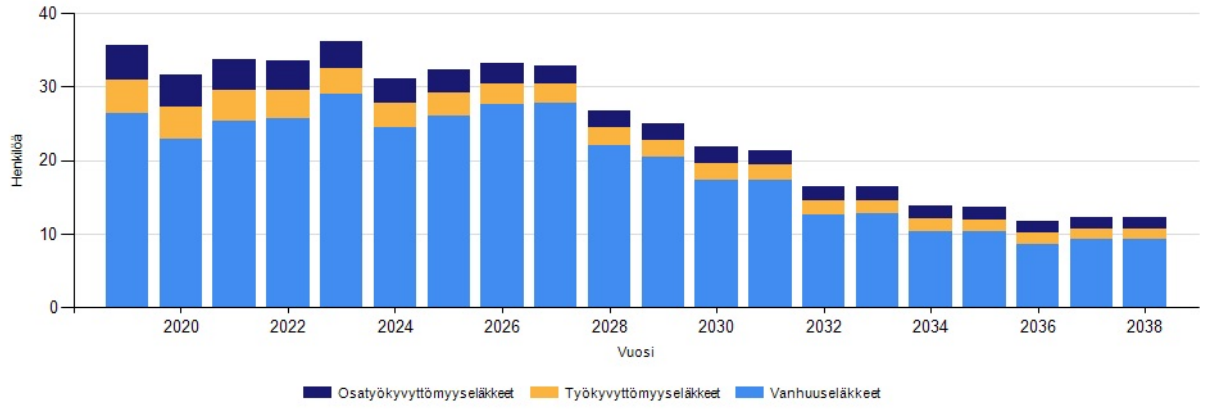
Tukityöllistettyjä ei tilinpäätösennusteen mukaan vuoden 2025 viimeisenä päivänä ole kaupungin palveluksessa johtuen palkkatuen myöntämisen loppumisesta. Määräaikaisia sivutoimisia (pääosin kansalaisopiston tuntiopettajat) on arviolta vuoden viimeisenä päivänä yksitoista (11) henkilöä. Kokonaisuudessaan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

**Taulukko 2: Palkkojen jakauma (sisältää liikelaitoksen vuosina 2022-2025)**

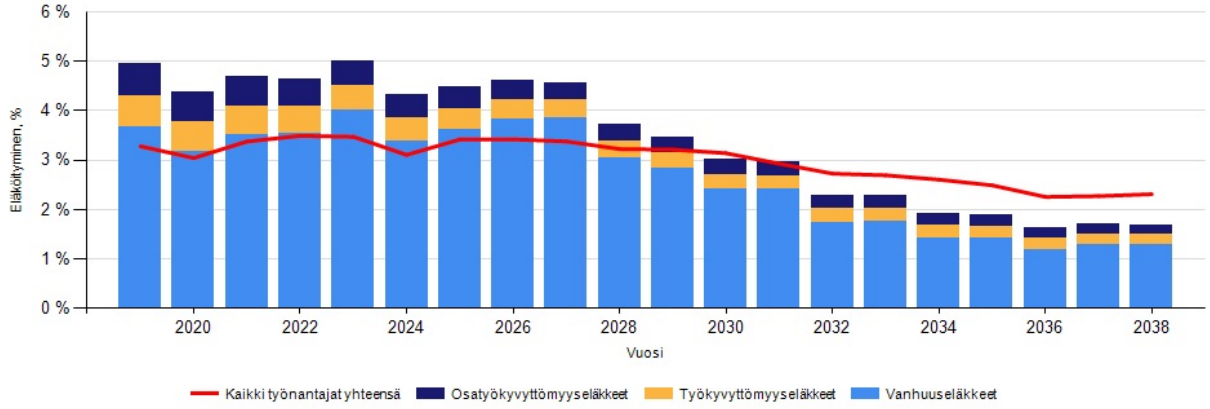
| | TP 2022 | TP 2023 | TP 2024 | TP 2025 | TA 2026 | TA 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Luottamushenkilöt | 124 456 | 146 413 | 152 032 | 148 019 | 142 880 | 164 760 |
| Kuukausipalkat | 16 919 773 | 8 916 127 | 9 648 194 | 9 766 879 | 11 153 620 | 11 625 790 |
| Tuntipalkat | 459 532 | 357 448 | 337 049 | 324 058 | 367 970 | 282 100 |
| Erilliskorvaukset | 1 983 902 | 364 806 | 491 870 | 577 050 | 402 000 | 586 500 |
| Sairaus- ja äit.loman sijaiset | 146 161 | 6 475 | 10 606 | -110 543 | 15 500 | 25 000 |
| Vuosiloma- ym. sijaiset | 914 841 | 377 315 | 407 119 | 247 229 | 145 000 | 135 000 |
| Tilapäinen työvoima | 286 454 | 90 562 | 190 414 | 44 657 | 56 780 | 34 200 |
| Jaksotetut ja aktivoidut palkat | 75 449 | -12 608 | 58 554 | 164 100 | 0 | -58 230 |
| **Palkat yhteensä** | **20 910 568** | **10 246 538** | **11 295 838** | **11 161 449** | **12 283 750** | **12 795 120** |

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

Eläköitymisennuste 2019 - 2038




Eläköitymisennuste 2019 - 2038



# 2. KÄYTTÖTALOUSOSA

| Taloussuunnitelma<br>Toimintakate, 1 000 € | TP 2025 | MTA 2026 | TA 2027 | TA27-TA26 muutos % | TS 2028 | TA 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **KEMIJÄRVEN KAUPUNKI** | **-22 698** | **-24 595** | **-25 673** | **4,4** | **-25 120** | **-25 051** |
| **Keskusvaalilautakunta** | -47 | -8 | 0 | -100,0 | 0 | 0 |
| **Tarkastuslautakunta** | -67 | -39 | -68 | 74,4 | -65 | -65 |
| **Kaupunginhallitus** | -4 694 | -7 055 | -7 302 | 3,5 | -7 141 | -7 134 |
| ***Konserni- ja elinvoimapalvelut*** | -4 694 | -7 102 | -7 302 | 2,8 | -7 141 | -7 134 |
| Hallintopalvelut | -4 694 | -4 497 | -4 443 | -1,2 | -4 373 | -4 397 |
| Viestintä ja markkinointi | 0 | -288 | -357 | 24,0 | -360 | -364 |
| Elinkeino- ja työllisyyspalvelut | 0 | -2 317 | -2 502 | 8,0 | -2 408 | -2 373 |
| | | | | | | |
| **Sivistyslautakunta** | **-15 392** | **-16 022** | **-16 780** | 4,7 | **-16 788** | **-16 818** |
| ***Sivistyspalvelut*** | -15 392 | -16 022 | -16 780 | 4,7 | -16 788 | -16 818 |
| Varhaiskasvatuspalvelut | -4 494 | -5 262 | -4 774 | -9,3 | -4 727 | -4 679 |
| Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut | -3 714 | -3 252 | -4 100 | 26,1 | -4 021 | -3 949 |
| Koulutuspalvelut | -7 113 | -7 441 | -7 816 | 5,0 | -7 947 | -8 095 |
| Hytetu, lautakunta, johtaminen | -71 | -67 | -90 | 34,3 | -93 | -95 |
| | | | | | | |
| **Tekninen lautakunta** | **-1 862** | **-787** | **-800** | **1,7** | **-382** | **-266** |
| ***Tekniset palvelut*** | -1 862 | -787 | -800 | 1,7 | -382 | -266 |
| Rakennusvalvonta | -69 | -158 | -102 | -35,4 | -77 | -71 |
| Kunnallistekniikka | -3 319 | -1 789 | -2 040 | 14,0 | -1 975 | -1 951 |
| Maankäyttö | 183 | 60 | 78 | 30,0 | 109 | 109 |
| Tila- ja ruokapalvelut | 1 343 | 1 100 | 1 264 | 14,9 | 1 561 | 1 647 |
| Lautakunta, jotaminen | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| **Ympäristöterveyslautakunta** | **-636** | **-684** | **-723** | **5,7** | **-745** | **-767** |
| Ympäristöterveyspalvelut | -636 | -684 | -723 | 5,7 | -745 | -767 |

Kaupungin organisaatiorakenne muuttui 1.1.2026 alkaen, joten vuoden 2025 toimintakateluvut on täsmäytetty voimassa olevaan organisaatiorakenteeseen vertailtavuuden mahdollistamiseksi.

Vuoden 2025 toimintakatteessa näkyy keskusvaalilautakunnassa vaalien toteuttamisesta kunnalle jäävät kustannukset, vuonna 2026 ei järjestetä vaaleja ja vuoden 2027 eduskuntavaalit korvataan kunnille.

Tarkastuslautakunnan vuoden 2025 kustannuksissa näkyy erityistilintarkastuksen toteutuneet kustannukset vrt. vuoden 2026 kustannustasoon nähden ja vuonna 2027 kustannukset kasvavat tilintarkastusmäärän muuttuessa.

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

Ympäristöterveyspalvelujen toimintakatteessa näkyy ainoastaan kaupungin maksuosuus yhteistoiminta-alueen kustannuksista.

# 2.1. KAUPUNGINHALLITUS

## Toimiala: Konserni- ja elinvoimapalvelut

### 1. Toimialan toiminta-ajatus

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

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

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

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

### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Toimintaympäristössä tapahtuvat voimakkaat muutokset edellyttävät aktiivista edunvalvontaa. Kuntalaisten palveluihin merkittävästi vaikuttava muutos koskee Lapin hyvinvointialueen palveluverkkoa, jonka johdota edunvalvonta eri tasoilla on tärkeää. Suunnitteilla oleva kuntien valtionosuusuudistus tulee haastamaan kaupungin talouden ja rahoituksen suunnittelua. Lisäksi hankintalain uudistus ja hankintatietovaraston käyttöönotto vaativat mm. palkanlaskentapalveluiden kilpailutuksen käynnistämisen, tietohallinnon palvelujen uudelleen järjestämisen (LapIT:n omistajuus ja vastuukuntamalli), talousjärjestelmien uudistuksen sekä talousraportoinnin kehittämisen sekä lisäksi resursseja hankintaosaamiseen koko kaupungin osalta.

Väestön ikääntyminen ja työikäisten määrän väheneminen vaikuttavat kaupungin vetovoimaan ja kilpailukykyyn. Kasvava kilpailu osaavasta työvoimasta edellyttää viestinnältä kohdennettua työnantajamielikuvan ja elinympäristön vahvistamista. Viestinnässä korostetaan Kemijärveä paikkana, jossa työn ja elämän tasapaino toteutuu luonnonläheisesti ja hyvinvointia tukien. Kaupunkimarkkinoinnin ja positiivisen mielikuvan rakentaminen edellyttää kohdennettuja panostuksia ja viestintäsuunnitelman ajantasaisuutta. Myös asettautumispalvelujen tulee tukea niin yritystoiminnan sijoittumista kuin tulomuuttoakin.

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

laajenee kehittämistyön ja kumppanuuksien näkyväksi mahdollistajaksi

## 3. Strategiaa toteuttavat toimenpiteet

| Strategian painopiste: HYVÄ JA SUJUVA ARKI | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpide** | **Mittari** |
| Huolehdimme Kemijärvellä asuvien ja tänne muuttavien arjen turvallisuudesta | asettautumispalvelujen koordinointi ja arjen turvallisuushankkeet | asiakaspalaute >3 (asteikko 1-5) |
| Toimimme kestävällä tavalla | Kaupungin hankintojen toteutuksessa kriteerinä | ohjeistuksen ajantasaisuus |
| Mahdollistamme hyvän kotoutumisen | Kotoutumispalvelujen toimivuuden turvaaminen | ulkomaalaistaustaisten määrä 5 % asukasmäärästä. |
| Luomme monipaikkaisen asumisen edellytyksiä elävissä kylissä ja kaupunkikeskuksessa | Elävät kylät -hankkeet, Master Plan työ, kaavoitus, maan hankinta ja tonttien myynti | tulomuutto +20 hlöä vuoden 2025 tasoon verrattuna |

| ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpide** | **Mittari** |
| Luomme positiivista Kemijärvi -kuvaa | viestintä- ja markkinointitoimenpiteet | asiakaskyselyn tulokset > 3 (asteikko 1-5) |
| Vastuullisuutemme on vastuuta yrittämisen edellytyksistä | yrityskäynnit, verkostoitumisryhmä | asiakaspalaute >3 (asteikko 1-5) |
| Elinvoimaisena ja dynaamisena kaupunkina kiinnostamme vihreän siirtymän investointeja | biokaasu-, biohiili, datakeskus- ja vety-hankkeiden edistäminen | hankkeiden toteutumisaste v. 2027 (0-100 %) |
| Luomme myönteisiä edellytyksiä rakentamiselle ja asuntotuotannolle | maanhankinta ja kaavoitukset | maapoliittisen ohjelman hyväksyminen KH/KV |
| Turvaamme osaavan työvoiman saatavuutta | koulutusalatarpeisiin vastaaminen (Redu, amk- , yliopistoyhteistyö), työllisyysohjelman toimenpiteet | työllisyysohjelman toimienpiteiden toteutuminen |
| Luomme strategisia kumppanuuksia matkailun kehittämiseksi | Rovaniemi, Pyhä-Luosto, Ruka-Kuusamo, Suomu, Invest In toiminta, matkailuhankkeet | matkailuyritysten liikevaihto, hankkeiden määrä |
| Meille on helppo tulla | yöjuna- ja päiväjunayhteys (autovaunuineen) turvaaminen, lentoasemien Rovaniemi ja Kuusamo liityntäliikenneyhteyksien mahdollistaminen | edunvalvonta, markkinointi |

| UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpide** | **Mittari** |
| Tunnistamme ja hyödynnämme uuden geopoliittisen turvallisuusasemamme | Ketolan lentokenttäalueen ja teollisuusalueiden kehittäminen | yritysten määrä vrt. v. 2025 |

| | | |
|---|---|---|
| | Master Plan -suunnitelman mukaisesti | |
| Edunvalvonnalla vaikutamme kriittisen infran ja liikenneyhteyksien toimintavarmuuteen | Väyläverkostoa koskevissa suunnitelmissa kaksoiskäytön huomioiminen verkostoa vahvistamisella ja varustamisella | edunvalvontasuunnitelma päivitetty |
| Olemme aktiivinen kumppani Rovajärven harjoitusalueen tuomien mahdollisuuksien hyödyntämisessä | alihankintaverkostot, kehittämishankkeet | tapaamiset, tilaisuudet 2-4 krt / vuosi |
| Valmistaudumme palvelujen kasvavaan tarpeeseen yhteistyössä eri toimijoiden kanssa | tuotetaan tietoa alueen yrittäjille palvelukiinnostavuudesta, kuntayhteistyö hankkeissa | Yrittäjätilaisuudet |

| **VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS** | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpide** | **Mittari** |
| Suunnitelmallisella ja ennakoivalla johtamisella varmistamme vakaan kuntatalouden ja hyvinvoinnin | Kaupungin palveluista ja toiminnasta viestiminen, palvelujen taso 7 000 asukkaalle. Taloustyöryhmän toiminta. | taloustyöryhmän toimenpiteiden johdosta päätökset KV<br>Vuosikate €/asukas<br>Lainamäärä €/asukas |
| Vastuullisella ja harkitulla päätöksenteolla mahdollistamme investoinnit | Investointisuunnitelma 5 vuodelle hyväksytään valtuustossa. | taloustyöryhmässä sovittu investointisuunnitelma v. 2028-2032 päätöksentekoon v. 2027 |
| Vahvalla omistajaohjauksella hallitsemme pääomien tehokasta käyttöä kuntakonsernin kokonaisetu huomioiden | Konsernijaoston toiminta, omistajaohjauksen ja konserniohjeen päivittäminen | omistajapoliittisen ohjelman ja konserniohjeiden päivitys v. 2027 |

| **VASTUULLINEN JOHTAMINEN** | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpide** | **Mittari** |
| Vastuullisella ja eettisellä johtamisella takaamme organisaation menestymisen | esihenkilötyön johtaminen ja koulutukset. | työhyvinvointikyselyn tulokset vrt. v. 2026 tuloksiin +merkkinen |
| Toimintaympäristön muutosten ennakointi ja niihin reagoiminen on tärkeä osa johtamistamme | esihenkilötilaisuudet, henkilöstön ja kaupungin johtoryhmän esitykset KH/KV | henkilöstön esityksen päätökset ja toimeenpano KH |
| Tiedostamme poliittisen ja operatiivisen toiminnan roolijaon ja vahvistamme yhteisymmärrystä | koulutukset ja keskustelut, kuntalain, hallintomenettelylain ja hallintosäännön mukainen toiminta | äänestykset päätösehdotuksista vähenevät vuoteen 2026 verrattuna 50 %. |
| Vahvistamme hyvinvointia koko organisaatiossa | työhyvinvointikysely v. 2027 | työhyvinvointikyselyn tulokset vrt. 2026 +merkkinen |
| Viestimme rehellisesti ja aktiivisesti | viestintäsuunnitelman käyttöönotto | vuosikellon mukaiset viestintätoimenpiteet ja viestintävälineet vähintään 2 viestiä/vko |

## 4. Toimialan toiminnan ja talouden tunnusluvut

| | TP 2025 | TA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Vakin.virat ja toimet 31.12. | 22 | 29 | 29 | 31 | 31 | 31 |
| HTV 31.12. | 25,8 | 32,0 | 32,0 | 35,0 | 35,0 | 35,0 |
| Toimintatuotot, € | 1 721 313 | 1 261 230 | 1 160 000 | 912 700 | 940 000 | 990 000 |
| Toimintakulut, € | -6 529 791 | -8 333 230 | -8 110 000 | -8 282 700 | -8 146 000 | -8 189 000 |
| Toimintakate, € | -4 808 479 | -7 072 000 | -6 950 000 | -7 370 000 | -7 206 000 | -7 199 000 |
| Toimintakate, €/asukas | -696 | -1 032 | -1 022 | -1 092 | -1 076 | -1 083 |

## 5. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

| | Tehtävä/Tavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|
| 1. | Työn kuormittavuuden riskien kartoitus | Riskien läpikäynti ja muutosehdotukset | riskien arviointisuunnitelman toimenpiteet |
| | | | |
| 2. | Hankintojen mukaiset palvelujen ostot ja alv-käsittely | laskujen asiatarkastus – ja hyväksyntäprosessien varmistus | pistokokein laskujen läpikäynti, alv-koodien oikeellisuus |
| | | | |
| 3. | Tytäryhtiöiden toiminnan arviointi | konsernijaoston tytäryhtiöiden kuulemiset | konserniraportointi ja arviointi |

## 6. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v. 2026 ja reagoidaan toimintavuonna 2027

Vuonna 2026 riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan osana on mm. suunniteltu ja toteutettu tilaturvallisuuteen liittyviä toimenpiteitä, keväällä 2026 toteutettiin M365 tenantin eriyttäminen LapIT:n yhteistenantista Kemijärvi konsernin omaan tenanttiin. Havaittuihin puutteisiin on reagoitu ohjeistamalla oikeista käytänteistä. Asianhallinnan ja tiedonhallinnan kehittämiseen on panostettu vuoden 2026 aikana mm. koulutuksin sekä ohjeistuksia laatimalla ja tätä työtä tullaan jatkamaan vuoden 2027 aikana.

## 7. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

| | Henkilöstötavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|
| 1. | Riittävän ja osaavan henkilöstön varmistaminen | Henkilöstösuunnitelma ja -rekrytointi | resurssien riittävyys vrt. htv |
| | | | |
| 2. | Tehtäväkuvausten tarkistaminen ja ajantasaistaminen | tehtävämuutosten yhteydessä ja tavoitekeskustelujen yhteydessä käydään läpi ja päivitetään | keskustelujen määrä vrt. muutetut tehtäväkuvaukset |

## Vastuualue: Hallintopalvelut

### 1. Toiminta-ajatus

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

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

### 2. Toimintaympäristö ja kehittämistoimenpiteet

Digitalisaatio ja sähköisen asioinnin lisääntyminen haastaa toimintatapojen muutoksen myötä ja edellyttävät koulutusta sekä tuen ja ohjeistuksen antamista niin henkilöstölle kuin luottamushenkilöillekin.

Tietojärjestelmien kehittämisessä tulee olla aktiivinen, mutta samalla täytyy myös arvioida kriittisesti palvelutarpeiden ja sujuvien toimintaprosessien kannalta. Tekoälyn käyttäminen avaavat uusia mahdollisuuksia tehostaa työtä ja kehittää palveluja, mutta onnistunut hyödyntäminen edellyttää oikeaa osaamista ja suunnitelmallista valmistautumista kouluttautumalla ja kaupungin tekoälypolitiikan/-strategia kautta.

Tietosuojasta- ja tietoturvallisuudesta huolehtiminen on tärkeä osa digitalisessa toimintaympäristössä toimimisesta ja vaatii jatkuvaa seurantaa ja reagointia muutoksiin.

### 3. Strategiaa toteuttavat toimenpiteet

Digitiekartan toimenpiteiden toteuttamisen jatkaminen yhteistyössä toimialojen kanssa toteuttamissuunnitelman mukaisesti.

Valmiussuunnitelmat ovat ajan tasalla ja valtakunnallisiin ja muihin valmiusharjoituksiin osallistutaan aktiivisesti.

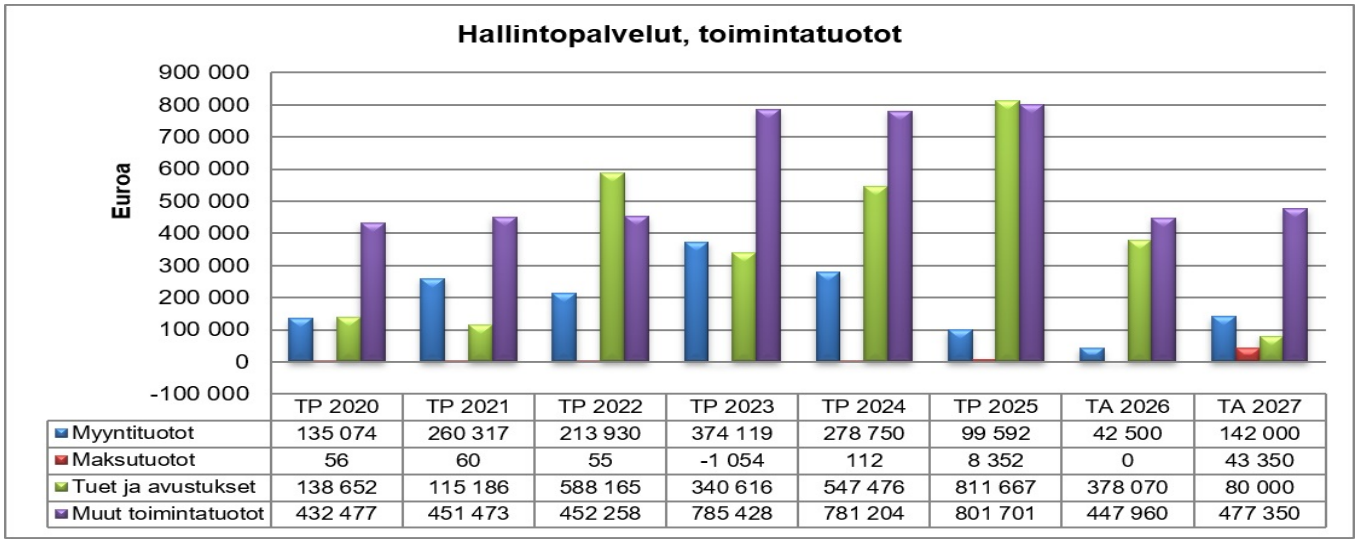
Hankintalain vaatimusten mukainen dokumentointi ja laskujen käsittely sekä hankinta- ja ostolaskutietojen toimittaminen viranomaistahoille.

Talouden tasapainottamistoimenpiteiden valmistelu taloustyöryhmän kautta päätöksentekoon.

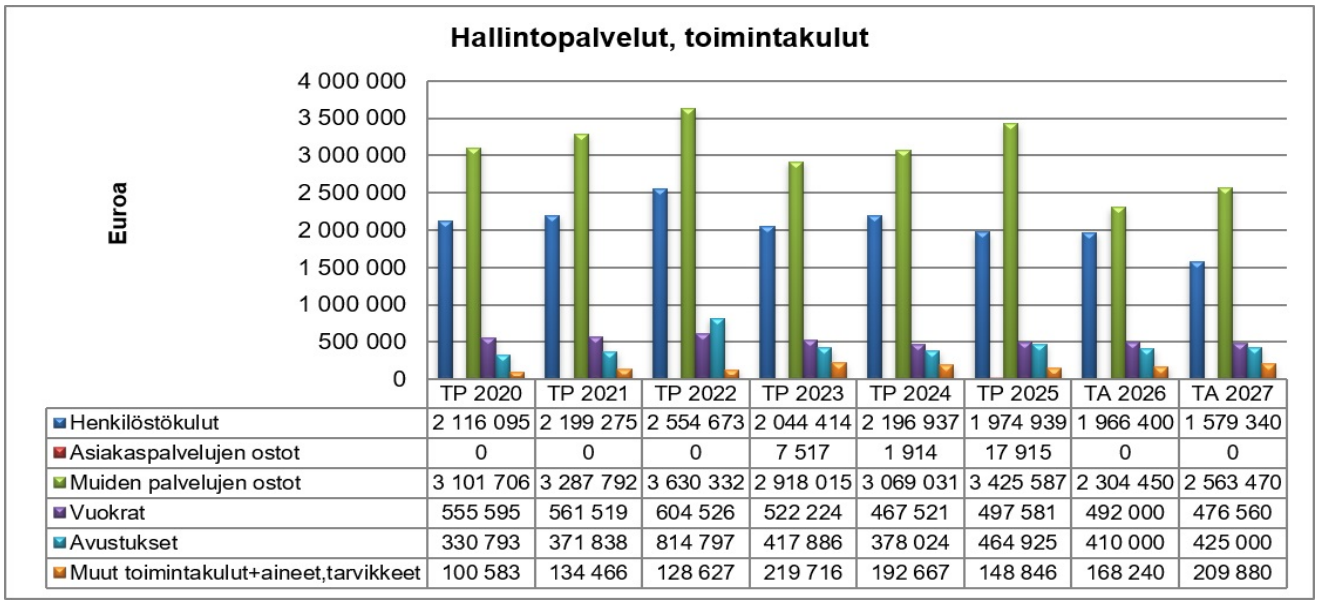
Omistajapolitiikan ja konserniohjeiden päivityksen toteuttaminen. Konsernijaoston toiminnan kehittäminen. Tytäryhtiöiden toiminnan ulkopuolinen arviointi konserniohjeen mukaisesti.

## 4. Vastuualueen talouden ja toiminnan tunnusluvut

| | TP 2025 | TA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Vakin.virat ja toimet 31.12. | 22 | 22 | 23 | 23 | 23 | 23 |
| Henkilöstömenot € | -1 974 939 | -1 966 400 | -1 855 000 | -1 579 340 | -1 627 000 | -1 676 000 |
| Muutos % | -10,1 | -13,8 | -6,1 | -19,7 | 3,0 | 3,0 |
| Palvelujen ostot € | -3 443 502 | -2 304 450 | -2 350 000 | -2 563 470 | -2 500 000 | -2 450 000 |
| Muutos % | 12,1 | -32,3 | -31,8 | 11,3 | -2,5 | -2,0 |
| Aineet, tarvikkeet, tavarat | -52 567 | -33 250 | -60 000 | -41 910 | -41 000 | -41 000 |
| Muutos % | -42,1 | 30,6 | 14,1 | 26,0 | -2,2 | 0,0 |
| Avustukset | 464 925 | -410 000 | -190 000 | -425 000 | -400 000 | -400 000 |
| Muutos % | 23,0 | -26,2 | -59,1 | 3,7 | -5,9 | 0,0 |
| Muut menot € | -593 860 | -626 990 | -631 000 | -644 530 | -610 000 | -635 000 |
| Muutos % | 4,2 | 9,8 | 6,3 | 2,8 | -5,4 | 4,1 |
| Toimintakate €/asukas | **-696** | **-1 032** | **-628** | **-668** | **-662** | **-671** |




| | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TP 2024 | TP 2025 | TA 2026 | TA 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Myyntituotot | 135 074 | 260 317 | 213 930 | 374 119 | 278 750 | 99 592 | 42 500 | 142 000 |
| Maksutuotot | 56 | 60 | 55 | -1 054 | 112 | 8 352 | 0 | 43 350 |
| Tuet ja avustukset | 138 652 | 115 186 | 588 165 | 340 616 | 547 476 | 811 667 | 378 070 | 80 000 |
| Muut toimintatuotot | 432 477 | 451 473 | 452 258 | 785 428 | 781 204 | 801 701 | 447 960 | 477 350 |




| | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TP 2024 | TP 2025 | TA 2026 | TA 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Henkilöstökulut | 2 116 095 | 2 199 275 | 2 554 673 | 2 044 414 | 2 196 937 | 1 974 939 | 1 966 400 | 1 579 340 |
| Asiakaspalvelujen ostot | 0 | 0 | 0 | 7 517 | 1 914 | 17 915 | 0 | 0 |
| Muiden palvelujen ostot | 3 101 706 | 3 287 792 | 3 630 332 | 2 918 015 | 3 069 031 | 3 425 587 | 2 304 450 | 2 563 470 |
| Vuokrat | 555 595 | 561 519 | 604 526 | 522 224 | 467 521 | 497 581 | 492 000 | 476 560 |
| Avustukset | 330 793 | 371 838 | 814 797 | 417 886 | 378 024 | 464 925 | 410 000 | 425 000 |
| Muut toimintakulut+aineet,tarvikkeet | 100 583 | 134 466 | 128 627 | 219 716 | 192 667 | 148 846 | 168 240 | 209 880 |

## 5. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

| | Henkilöstötavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|
| 1. | Riittävän ja osaavan henkilöstön varmistaminen | Mahdollisuuksien mukaan rekrytointien ennakollinen toteuttaminen eläköitymis- ja muissa henkilöstövaihdoksissa. Määräaikaisten työntekijöiden hyödyntäminen palvelu-/organisaatiomuutos tilanteissa. | Vakinaisen henkilöstön määrä Määräaikaisen henkilöstön määrä |

## Vastuualue: Viestintä ja markkinointi

### 1. Toiminta-ajatus

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

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

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

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

### 2. Toimintaympäristö ja kehittämistoimenpiteet

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

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

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

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

Kaupungin viestintäohjelma päivitetään viestintäsuunnitelmaksi ja laaditaan markkinointisuunnitelma taloussuunnitelmakauden aikana. Tavoitteena on vahvistaa viestinnän strategista roolia, selkeyttää tavoitteita ja varmistaa toimenpiteiden vaikuttavuus.
Erityisesti matkailumarkkinoinnissa tullaan huomioimaan valmisteltu kansainvälisen matkailun kehittämissuunnitelma, joka ohjaa kohderyhmävalintoja, sisällöntuotantoa ja markkinointikanavia.

## 3. Strategiaa toteuttavat toimenpiteet

Parannetaan tiedon saavutettavuutta monikanavaisesti: verkkosivut, sosiaalinen media, sähköiset palvelut ja fyysiset ilmoituspaikat. Varmistetaan, että ajankohtaisista asioista ja päätöksistä viestitään selkeästi kaupungin viestintäkanavissa kuten verkkosivuilla ja sosiaalisessa mediassa.

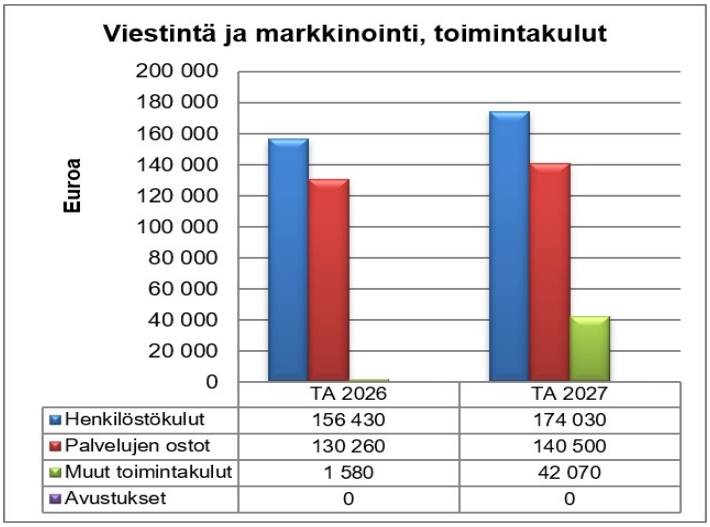
Tarjotaan kuntalaisille mahdollisuus palautteeseen ja ideointiin matalalla kynnyksellä sähköisissä kanavissa, kyselyissä ja kasvokkaisissa tilaisuuksissa. Nostetaan esiin paikallisia tarinoita ja onnistumisia, jotka vahvistavat yhteisöllisyyttä ja ylpeyttä Kemijärvestä.

Viestitään kaupungin vahvuuksista: hyvä arki, turvallisuus, yrittäjyys, luonto ja yhteisöllisyys. Kohdennetaan markkinointia uusille asukkaille, etätyöntekijöille ja sijoittuville yrityksille.

Tehdään aktiivista yritysviestintää: kerrotaan ajankohtaisista hankkeista, tukimahdollisuuksista ja menestystarinoista.
Viestinnän ja markkinoinnin tavoitteena on tukea asukkaiden hyvinvointia ja yhteisöllisyyttä tarjoamalla oikea-aikaista, helposti ymmärrettävää ja saavutettavaa tietoa kaupungin palveluista, päätöksistä ja osallistumisen mahdollisuuksista. Viestintä toimii välineenä, jolla rakennetaan luottamusta, lisätään osallisuutta ja vahvistetaan kokemusta elämänlaadusta Kemijärvellä.

## 4. Vastuualueen talouden ja toiminnan tunnusluvut

| | TP 2025 | TA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Vakin.virat ja toimet 31.12. | 0 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Henkilöstömenot € | 0 | -156 430 | -139 000 | -174 030 | -179 100 | -184 000 |
| Muutos % | 0 | x | x | 11,3 | 2,9 | 2,8 |
| Palvelujen ostot € | 0 | -130 260 | -98 500 | -140 500 | -140 000 | -140 000 |
| Muutos % | 0 | x | x | 7,9 | -0,4 | 0,0 |
| Aineet, tarvikkeet, tavarat | 0 | 0 | -6 000 | 0 | -500 | -500 |
| Muutos % | 0 | x | x | 0 | 100,0 | 0,0 |
| Muut menot € | 0 | -1 580 | -37 500 | -42 070 | -40 000 | -40 000 |
| Muutos % | 0 | x | | 2 663 | -4,9 | 0,0 |
| Toimintakate €/asukas | **0** | **-42,1** | **-41,2** | **-52,8** | **-53,7** | **-54,8** |




## 5. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

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

## Vastuualue: Elinkeino- ja työllisyyspalvelut

### 1. Toiminta-ajatus

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

Elinkeino- ja työllisyyspalvelut toimii Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalueen toiminnassa aktiivisena kumppanina vahvistaen yrittäjien ja yritysten työntekijätarpeiden saantia, koulutustarjonnan suuntaamista ja työllisyysasteen

Vastuualueen palvelut sisältävät seuraavat palvelut: Joukkoliikenne, työllisyydenhoito, kesätyöllistäminen, maaseutupalvelujen yhteistoiminta-alue, elinkeinoneuvonta- ja muut yrityspalvelut, hankinta-asiantuntijapalvelut koko kaupungille ja kaupungin hankkeiden suunnittelu- ja hallinnointipalvelut.

### 2. Toimintaympäristö ja kehittämistoimenpiteet

Kemijärvi toimii Itä-Lapin alueellisena keskuksena, jossa yhdistyvät luonnonläheisyys, vahva yhteisöllisyys ja monipuoliset palvelut. Kaupunki palvelee laajaa maantieteellistä aluetta ja toimii linkkinä Lapin sisämaan ja pohjoisten matkailukeskusten välillä. Kaupunki sijaitsee raideliikenteen päässä ja lähellä kansainvälisiä matkailukeskuksia (Salla, Pyhä-Luosto, Ruka). Asuminen on kohtuuhintaista ja yritystoiminnalle on laajat tilaresurssit

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

Kemijärvellä on kehittymässä uusia elinkeinoaloja, kuten:
Sähköinen liikkuminen ja kestävä matkailu (esim. sähkökelkkailun pilotointi Itä-Lapin reiteillä)
Luovat alat ja audiovisuaalinen tuotanto (elokuva- ja TV-hankkeet, koulutus- ja palveluverkostot)
Biotalous ja kiertotalousratkaisut (metsävarojen hyödyntäminen kestävällä tavalla).

### 3. Strategiaa toteuttavat toimenpiteet

Elinkeino- ja työllisyyspalvelut tarjoaa yritysneuvontaa ja kehittämispalveluja uusille ja toimiville yrityksille.
Neuvonta- ja tukipalveluilla edistetään investointeja, hankkeita ja verkostoja, jotka tukevat kestävää kasvua (esim. matkailu, biotalous, sähköinen liikkuminen, luovat alat). Yrityksille, jotka kehittävät varautumista tai turvallisuuteen liittyviä tuotteita ja palveluja, tarjotaan neuvontaa, koulutusta ja rahoitusohjausta yrityksille.

Neuvonta- ja rahoitusinstrumenttipalveluilla tuetaan yrityksiä kehittämään toimitusketjujen, kumppanuuksien ja tuotantorakenteiden joustavuutta, jotta ne voivat reagoida markkinamuutoksiin nopeasti ja autetaan yrityksiä laajentamaan palveluvalikoimaansa ja löytämään uusia asiakasryhmiä esimerkiksi turvallisuutta, infrastruktuuria ja energiaa tukevilta toimialoilta.

Elinvoimaohjelman tavoitteiden mukaisesti rakennetaan kumppanuuksia oppilaitosten, kehittäjäorganisaatioiden, työllisyysalueen ja yrittäjäyhdistysten kanssa osaamisen ja työvoiman saatavuuden turvaamiseksi. Näin edistetään verkostoitumista myös alueen muiden toimijoiden, viranomaisten ja tutkimuslaitosten kanssa, jotta yritykset voivat osallistua laajempiin kehittämishankkeisiin.

Yritysten digitaalisuutta ja vihreää siirtymää tuetaan esimerkiksi neuvonnan ja hankerahoituksen avulla.
Kemijärveä markkinoidaan aktiivisesti yrittämisen ja asumisen paikkana, osana Itä-Lapin yhteistä vetovoimatyötä. Invest in toiminnan tehostaminen.

Kuntakonsernin omaa hankintaosaamista kehitetään hankinta-asiantuntijaresursoinnilla, jotta paikalliset yritykset voivat osallistua tarjouskilpailuihin helpommin hankintakoulutus). Tehostetaan myös talous- ja elinvoimajohdon yhteistyötä, jotta päätöksenteossa huomioidaan yritysvaikutukset ja työllisyysnäkökulmat.

Houkutellaan ulkopuolisia ja paikallisia investointeja alueelle (erityisesti matkailu, teollisuus, energia, logistiikka, luovat alat).

Yrityksille tarjotaan valmiita tontti-, toimitila- ja kumppanuusratkaisuja ja toteutetaan kaupunkitasoisesti yritysalueiden ja matkailua tukievien maankäytön suunnittelua (Master plan).

Varmistetaan, että työllisyysalueen palvelut (rekrytointi, koulutus, tuki) kytkeytyvät osaksi elinvoimapalvelujen ja yritysneuvonnan arkea. Ennakoidaan yritysten työvoimatarpeita yhdessä työllisyysalueen ja oppilaitosten kanssa.
Ollaan mukana kumppanina kaupungin rahoittamassa Saura säätiön työllistämiskokonaisuudessa vuosina 2027-2028 ja nuorten ympärivuotisen työllisyyssetelin haku- ja päätösmenettelyissä.

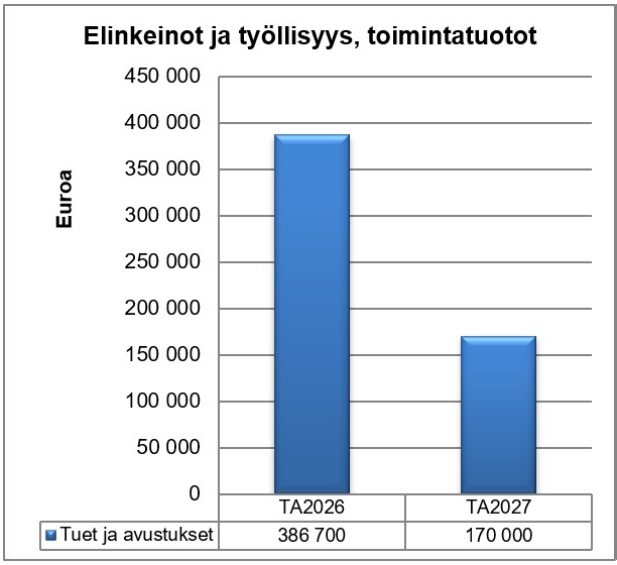
Itä-Lapin maaseutupalvelut vastaa toiminta-alueensa yrittäjien neuvontapalveluista ja kylien yhteistyöverkoston ja -tapaamisten toteuttamisesta.

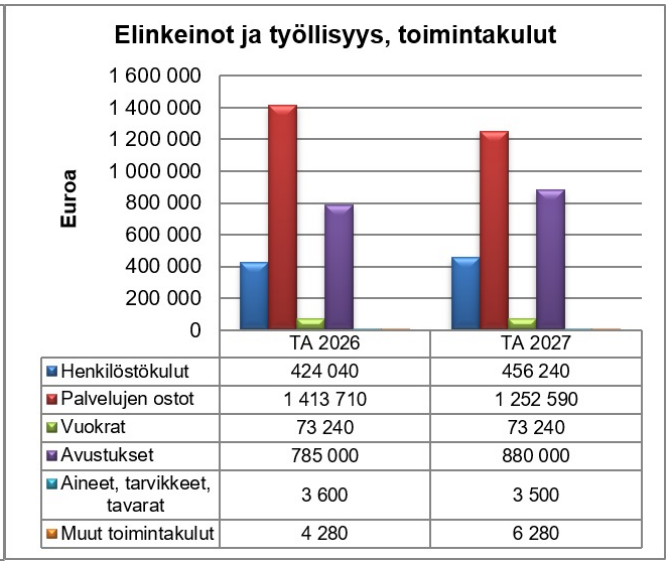
Joukkoliikenteen kilpailutus toteutetaan v. 2027 niin, että uudet sopimukset ovat voimassa 1.8.2027 alkaen.

## 4. Vastuualueen talouden ja toiminnan tunnusluvut

| | TP 2025 | TA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Vakin.virat ja toimet 31.12. | 0 | 4 | 3 | 5 | 5 | 5 |
| Henkilöstömenot € | 0 | -424 040 | -568 000 | -456 240 | -469 900 | -484 000 |
| Muutos % | 0 | x | x | 7,6 | 3,0 | 3,0 |
| Palvelujen ostot € | 0 | -1 413 710 | -1 363 000 | -1 252 590 | -1 210 000 | -1 210 000 |
| Muutos % | 0 | x | x | -11,4 | -3,4 | 0,0 |
| Aineet, tarvikkeet, tavarat | 0 | -3 600 | -12 000 | -3 500 | -3 500 | -3 500 |
| Muutos % | 0 | x | x | -2,8 | 0,0 | 0,0 |
| Avustukset | | -785 000 | -850 000 | -880 000 | -850 000 | -850 000 |
| Muutos % | | x | x | 12,1 | -3,4 | 0,0 |
| Muut menot € | 0 | -77 520 | -50 800 | -79 520 | -75 000 | -75 000 |
| Muutos % | 0 | x | x | 2,6 | -5,7 | 0,0 |
| Toimintakate | **0** | **-339** | **-353** | **-371** | **-359** | **-357** |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| €/asukas | | | | | | |




## 5. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

| | Henkilöstötavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|
| 1. | Varmistetaan elinkeino- ja työllisuuspalveluihin riittävä henkilöresurssi | Vahvistetaan rekrytoinnin kautta vakinainen henkilöstö kaupunginhallituksen syksyllä 2026 myöntämien täyttölupien mukaiseksi | Henkilöstön määrä |
| | | | |
| 2. | Kehittämistavoitteita tukevien käynnissä olevien ja käynnistyvien hankkeissa tarkoituksen mukainen henkilöresurssi ja hanketoimintaa tukevat tehtävänkuvat | Varmistetaan hankkeiden riittävä ohjaus ja tuki | Käynnissä olevien hankkeiden määrä |
| | | | |

## 2.2. SIVISTYSLAUTAKUNTA

### Toimiala: Sivistystoimiala

### 1. Toimialan toiminta-ajatus

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

### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

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

Varhaiskasvatuspalveluissa vuonna 2026 toteutettu palveluverkkoselvitystyö ja siitä johtuvat arjen toiminnan muutokset astuvat voimaan vuoden 2027 alussa. Uuden päiväkodin aloittaminen ja varhaiskasvatuksen toiminta kahdessa yksikössä on alkavan toimintakauden merkittävin yksittäinen asia.

Noin vuoden ajan remontin vuoksi suljettuna ollut uimahalli avataan käyttöön loppuvuodesta 2026. Uimahallin kävijämäärää pyritään nostamaan.

Hallituksen esitys uudeksi laiksi taiteen perusopetuksesta annettiin eduskunnalle kesäkuussa. Kyseessä on kokonaisuudistus, jolla korvataan vanha lainsäädäntö ja uuden lainsäädännön on tarkoitus astua voimaan 1.8.2027. Uudistuksen keskeisinä tavoitteina on parantaa opetuksen alueellista ja taloudellista saavutettavuutta, selkeyttää rahoitusta ja vahvistaa koulutuksen laatua.

Lukiokoulutukseen liittyvään lainsäädäntöön on tulossa lähivuosina uudistuksia, jotka liittyvät tuleviin taito- ja taideaineiden (mu, ku ja li) ylioppilaskokeisiin. Lisäksi vuoden 2027 aikana tulee muutoksia nykyisiin lukiodiplomeihin. Myös lukiokoulutuksen rahoitus on muuttumassa taloussuunnitelmakauden aikana. Uudistuksen tavoitteena on turvata kattava lukioverkko myös niillä alueilla, joilla nuorten määrä vähenee.

Perusopetuksen osalta taloussuunnitelmakautena on tulossa lakiuudistus liittyen opintojen arviointiin ja vuosiluokalta toiselle siirtymiseen liittyen.

## 3. Strategiaa toteuttavat toimenpiteet

| Strategian painopiste: HYVÄ JA SUJUVA ARKI | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpide** | **Mittari** |
| Huolehdimme Kemijärvellä asuvien ja tänne muuttavien arjen turvallisuudesta. | Edistetään arjen turvallisuutta Kemijärvellä. | Varautumis- ja valmiussuunnittelun taso verrattuna aiempaan vuoteen.<br><br>Turvallisuus- ja esteettömyyskävelyjen määrä.<br><br>Kaatumis- ja putoamistapaturmien määrä. |
| Turvaamme eri ikäryhmien palvelut ja niiden saatavuuden yhdessä muiden toimijoiden kanssa. | Palveluita suunniteltaessa kuullaan eri ikäryhmien tarpeita ja otetaan heidät mukaan palveluiden suunnitteluun. | Kuulemis- ja osallistamistoimenpiteiden määrä verrattuna aiempaan vuoteen. |
| Edistämme hyvinvointia ja viihtyisyyttä ympäristöä arvostaen ja sen mahdollisuudet huomioiden. | Kemijärvellä edistetään lähiympäristössä liikkumista | Toimenpiteet, joilla on edistetty lähiympäristössä liikkumista verrattuna aiempaan vuoteen. |
| Mahdollistamme hyvän kotoutumisen. | Palveluiden suunnittelussa ja toteutuksessa huolehditaan kotoutumisen edistämisestä. | Kartoitetaan kansainvälisten kemijärveläisten kokemusta kotoutumisen edistämisestä kunnan palveluissa. |

| ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpide** | **Mittari** |
| Luomme positiivista Kemijärvi -kuvaa. | Vahvistetaan yhteisöllisyyttä oppimisympäristöissä, harrastuksissa, vapaa-ajassa sekä kaupungin eri palveluissa. | Yhteisöllisyyttä edistävät toimet sivistyspalveluissa verrattuna aiempaan vuoteen. |
| Turvaamme osaavan työvoiman saatavuutta. | Tuetaan ja rohkaistaan tavoitteelliseen opiskeluun.<br><br>Edistetään yhteistyön kautta elinvoimaisia toisen asteen opiskelumahdollisuuksia Kemijärvellä. | Musiikki- ja kansalaisopiston sekä lukion opiskelijoiden määrä suhteessa aiempaan vuoteen. Kaksoistutkinto-opiskelijoiden määrä suhteessa aiempaan vuoteen.<br><br>Toisen asteen opintolinjojen määrä suhteessa aiempaan. |

| VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpide** | **Mittari** |
| Suunnitelmallisella ja ennakoivalla johtamisella varmistamme vakaan kuntatalouden ja hyvinvoinnin. | Palveluiden tarvetta ja tarjontaa tarkastellaan suhteessa muuttuvaan toimintaympäristöön. | Talouden tunnuslukujen kehitys verrattuna aiempaan vuoteen. |

| VASTUULLINEN JOHTAMINEN | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpide** | **Mittari** |
| Toimintaympäristön muutosten ennakointi ja niihin reagoiminen on tärkeä osa johtamistamme. | Seurataan hyte-kertoimeen vaikuttavien indikaattoreiden ja TEAviisari -tiedonkeruiden tuloksia ja kohdistetaan tarvittavia kehittämistoimia keskitetysti. | Hyte-kertoimen kehitys ja TEAviisari-tiedonkeruiden pistemäärät ja niiden kehitys suhteessa aiempaan vuoteen. |

## 4. Toimialan toiminnan ja talouden tunnusluvut

| | TP 2025 | MTA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Vakin.virat ja toimet 31.12. | 140 | 169 | 167 | 168 | 168 | 168 |
| HTV 31.12. | 206,9 | 207,0 | 199,0 | 200,0 | 200,0 | 200,0 |
| Toimintatuotot, € | 1 321 948 | 1 055 280 | 1 085 000 | 1 194 850 | 1 233 600 | 1 263 700 |
| Toimintakulut, € | -16 713 505 | -17 077 210 | -16 703 000 | -17 974 850 | -18 021 200 | -18 082 200 |
| Toimintakate, € | -15 391 557 | -16 021 930 | -15 618 000 | -16 780 000 | -16 787 600 | -16 818 500 |
| Toimintakate, €/asukas | -2 229 | -2 356 | -2 297 | -2 486 | -2 506 | -2 529 |

## 5. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

| | Tehtävä/Tavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|
| 1. | Arjen turvallisuudesta huolehtiminen. | Läpikäydään, päivitetään ja jalkautetaan tarvittavin osin yksiköiden turvallisuus- ja pelastussuunnitelmat sekä toimialan valmiussuunnitelma. | Toteutettu/ei toteutettu. |
| | | | |
| 2. | Yksiköiden turvallisuusvalmiuden ylläpito. | Koulutetaan sivistystoimen henkilöstöä turvallisuusteemoista (esimerkiksi lääkehoito-, yksikön turvallisuus- tai liikenneturvallisuuskoulutukset). | Toteutuneiden koulutusten määrä verrattuna aiempaan vuoteen. |

## 6. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v. 2026 ja reagoidaan toimintavuonna 2027

Esihenkilöt on koulutettu WPro-ohjelman käyttöön, jolla ilmoitetaan tapaturmista ja läheltä piti-tilanteita työnantajalle ja työnantaja käsittelee ilmoitukset ja määrittelee korjaavan toiminnan. Ohjelman käyttöön on kouluttauduttu myös vastuualueiden yksiköissä. Yksiköiden perehdyttämismateriaalit on päivitetty. Laskujen asiatarkastajat ja hyväksyjät on päivitetty vastaamaan nykytilannetta. Henkilöstöä ohjattu säännöllisesti suorittamaan tietosuojaan ja -turvaan liittyvä koulutuspaketti Navisec-ympäristössä. On reagoitu tilintarkastajan huomioihin koulutuspalveluiden Koski-siirtoihin liittyvissä haasteissa.

Vuonna 2027 jatketaan vuonna 2026 toteutettuja toimenpiteitä. WPro-ohjelmaan toteutetaan työyksiköiden vaarojen kartoitus ja arviointi. Varmistetaan varhaiskasvatuksen ja koulutuspalveluiden asiakashallintajärjestelmien arjen tietoturva ja -suoja.

## 7. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

| | Henkilöstötavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|
| 1. | Osaava ja koulutettu henkilöstö | Henkilöstön kelpoisuusasteen nostaminen. | Kelpoisuusaste ja sen kehitys aiempaan vuoteen verrattuna. |
| | | | |
| 2. | Suunnitelmallinen täydennyskoulutus | Päivitetään koulutussuunnitelma ja toteutetaan suunnitelman mukaista täydennyskoulutusta. | Toteutuneet koulutuspäivät suhteessa aiempaan vuoteen. |

## 8. Hyvinvoinnin, terveyden ja arjen turvallisuuden edistämistyö, strategiaa toteuttavat toimenpiteet

Hyvä ja sujuva arki -strategisen painopisteen tavoitteita toteutetaan HYTETU-palveluissa edistämällä arjen turvallisuutta järjestämällä turvallisuus- ja esteettömyyskävelyitä yhteistyössä vanhus- ja vammaisneuvostojen kanssa. Lisäksi kootaan ja raportoidaan arjen turvallisuutta kuvaavaa indikaattoritietoa.

Palvelujen suunnittelussa kuullaan eri ikäryhmien tarpeita ja vahvistetaan heidän osallisuuttaan varmistamalla ja tukemalla vaikuttamistoimielinten, mukaan lukien lapsiparlamentin, toimintaa. Hyvinvoinnin vuosikellon teemakuukausissa huomioidaan lähiympäristössä liikkumisen edistäminen sekä luonnon monimuotoisuuden tukeminen.

Elämää sykkivää kasvua yhdessä yrittäjien kanssa -strategisen painopisteen tavoitteita toteutetaan järjestämällä HYTETU-palveluissa hyvinvointia edistäviä yhteisöllisiä tapahtumia, kuten vanhustenviikon tilaisuuksia.

Vastuullinen johtaminen -strategisen painopisteen tavoitteita edistetään kokoamalla ja analysoimalla HYTE-kertoimeen vaikuttavaa indikaattoritietoa sekä tunnistamalla sen pohjalta kehittämiskohteita suunnittelutyön tueksi. Lisäksi varmistetaan, että TEAviisari-kyselyihin vastataan monialaisessa yhteistyössä.

| Hytetu | TP 2025 | TA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Toimintamenot | -70 619 | -67 000 | -69 000 | -89 990 | -91 000 | -96 600 |
| | | | | | | |
| Toimintatulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| **Toimintakate** | **-70 619** | **-67 000** | **-69 000** | **-89 990** | **-91 000** | **-96 600** |

## Vastuualue: Varhaiskasvatuspalvelut

### 1. Toiminta-ajatus

Kemijärven kaupungin varhaiskasvatuspalvelut tarjoavat lakisääteistä varhaiskasvatusta Jyvälänpuiston päiväkodissa sekä 1.1.2027 uusissa tiloissa aloittavassa päiväkodissa. Pilke päiväkoti Lounatuulen toiminta varhaiskasvatuksen palvelusetelipäiväkotina lakkaa 1.1.2027 alkaen. Pelkosenniemen kunnan kanssa on tehty ostopalvelusopimus niistä lapsista, jotka ovat Kemijärven asukkaita, mutta lähipäiväkoti on Pelkosenniemen kunnassa. Esiopetusta järjestetään Jyvälänpuiston päiväkodissa sekä Jääsköntie 2:n moduulirakennuksessa.

### 2. Toimintaympäristö ja kehittämistoimenpiteet

Vuoden 2027 aikana varhaiskasvatuksen merkittävimmät kehittämisteemat ovat liikunnan lisääminen varhaiskasvatuksen henkilöstön ja perheiden arkeen, turvallisuuden ja lääkehoidon kehittäminen sekä kansainvälisen liikkuvuuden edistäminen. Yhtenä merkittävänä kehittämistoimenpiteenä varhaiskasvatuksessa on tekoälyn turvallinen hyödyntäminen varhaiskasvatuksessa, jotta henkilöstö voi keskittyä paperitöiden sijaan ihmisten väliseen vuorovaikutukseen. Varhaiskasvatus tekee kirjaston kanssa tiivistä yhteistyötä ja toteuttaa kirjastovierailut liikunnallisesti. Päiväkotien 5-vuotiaille tarjotaan pedagogisia satutunteja suunnitelman mukaan.

Kansainväliseen liikkuvuuteen panostetaan alkuvuodesta tekemällä yhteistyötä ranskalaisen varhaiskasvatustoimijan kanssa. Ranskalaisia varhaiskasvatuksen työntekijöitä tulee vierailemaan Kemijärven päiväkoteihin ja jakamaan osaamistaan ja kokemuksiaan erityisesti luonto- ja liikuntakasvatuksesta. Tavoitteena on aloittaa Kemijärven varhaiskasvatuksessa myös laajempaa kansainvälisyystoimintaa.

Sähköisten järjestelmien kehittämistä jatketaan uusien kehittämistavoitteiden rinnalla. Varhaiskasvatuspalveluissa on otettu käyttöön Tiera Vesselin Daisy- toiminnanohjausjärjestelmä, joka sisältää sähköisen asiointipalvelun huoltajille, henkilöstölle sekä hallinnolle. Toiminnanohjausjärjestelmän käytön harjoittelua jatketaan vuonna 2027 ja järjestelmään lisätään tarpeellisia toimintoja kevään ja syksyn 2027 aikana. Vuoden 2027 aikana henkilöstöä koulutetaan tekoälyn käyttöön ja sen turvallista hyödyntämistä harjoitellaan varhaiskasvatusyksiköissä.

Palveluseteliin ei ole varattu määrärahaa vuoden 2027 talousarvioon, vaan varhaiskasvatuksen toteuttamisesta aiheutuvia henkilöstö- ja kiinteistökuluja on siirretty uuden Tunturituulen päiväkodin alaisuuteen.

### 3. Strategiaa toteuttavat toimenpiteet

Strategian mukaisista tavoitteista keskitymme erityisesti Kemijärvellä asuvien arjen turvallisuuden lisäämiseen parantamalla varhaiskasvatuksen varautumis- ja valmiussuunnitelmien tasoa. Varhaiskasvatuksessa päivitetään molempien päiväkotien turvallisuussuunnitelmat sekä kiusaamisen ehkäisyn suunnitelma. Vuoden 2027 aikana aloitetaan henkilöstön kouluttaminen elokuussa 2026 käyttöönotetun varhaiskasvatuksen lääkehoitosuunnitelman mukaisesti. Lastensuojelun kanssa tehtävän yhteistyön osaamista kehitetään myös koulutuksilla. Henkilöstön influenssarokotukset parantavat myös osaltaan turvallisuutta vähentämällä tartuntatauteja.

Toinen keskeinen strategiaa toteuttava toimenpide varhaiskasvatuksessa on edistää hyvinvointia ja viihtyisyyttä ympäristöä arvostaen ja sen mahdollisuudet huomioiden. Varhaiskasvatuksessa edistetään lähiympäristössä liikkumista vuoden jokaisena päivänä ja kaikissa mahdollisissa

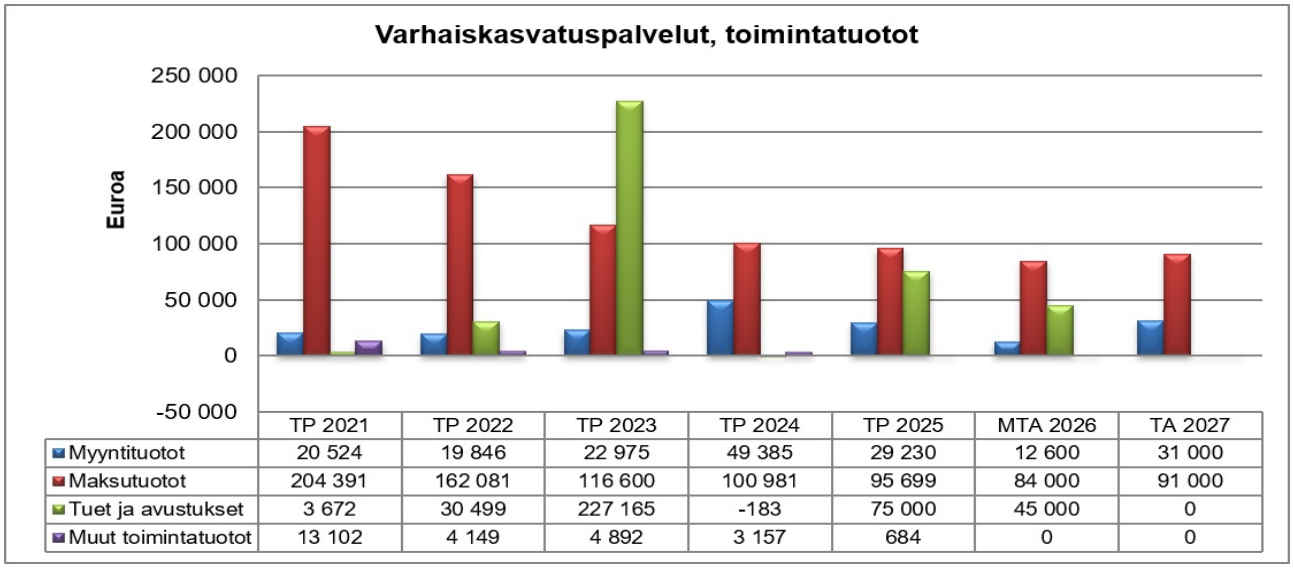
tilanteissa. Liikuntaa lisätään tiiviillä yhteistyöllä liikuntatoimen kanssa ja erityistä huomiota kiinnitetään ulkoliikuntaan lähiluonnossa ja -liikuntapaikoilla. Varhaiskasvatuksen liikuntatiimin toimintaa aktivoidaan ja liikuntakasvatukseen panostetaan koulutuksissa. Yhdessä luodaan uusia malleja varhaiskasvatuspäivän aikaiseen aktiivisuuteen sekä henkilöstölle että lapsille.

Kolmantena strategian tavoitteena varhaiskasvatuspalveluissa edistetään hyvää kotoutumista. Suomi toisena kielenä kasvatuksen laatuun kiinnitetään vuoden 2027 aikana erityistä huomiota ja suomi toisena kielenä opetuksen tehtävänjakoa selkeytetään. Lisäksi parannetaan monikielistä asiointia ja materiaalia vastaamaan monikulttuuristen perheiden tarpeisiin.

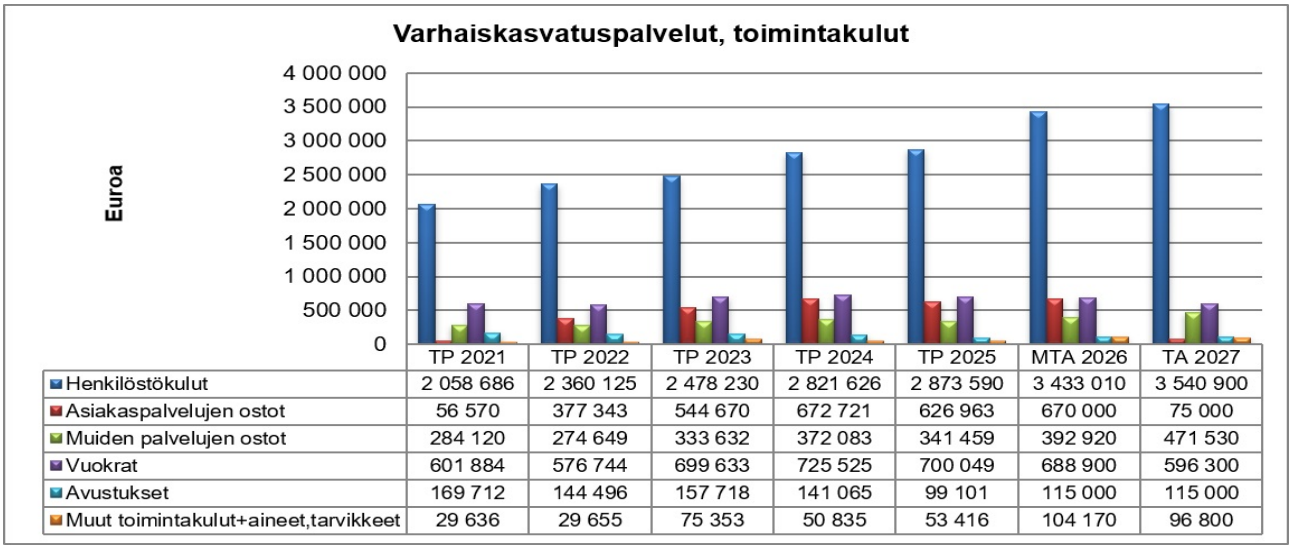
## 4. Vastuualueen talouden ja toiminnan tunnusluvut

| | TP 2025 | MTA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Vakin.virat ja toimet 31.12. | 48 | 71 | 67 | 67 | 67 | 67 |
| Henkilöstömenot € | -2 873 590 | -3 433 010 | -3 167 000 | -3 540 900 | -3 647 000 | -3 756 500 |
| Muutos % | 1,8 | 2,7 | 10,2 | 3,1 | 3,0 | 3,0 |
| Palvelujen ostot € | -968 421 | -1 062 920 | -765 000 | -546 530 | -550 000 | -550 000 |
| Muutos % | -7,3 | -14,8 | -21,0 | -48,6 | 0,5 | 0,0 |
| Aineet, tarvikkeet, tavarat | -33 974 | -36 190 | -34 000 | -35 880 | -36 000 | -37 000 |
| Muutos % | 16,1 | -7,7 | 0,1 | -0,9 | 0,3 | 2,8 |
| Muut menot € | -719 491 | -756 880 | -716 500 | -657 220 | -750 000 | -750 000 |
| Muutos % | -3,7 | 5,7 | -0,4 | -13,2 | 14,1 | 0,0 |
| Toimintakate €/asukas | **-650** | **-774** | **-681** | **-707** | **-709** | **-730** |

TA 2027 vrt. TA 2026 lukuihin, TPE 2026 vrt. TP 2025 lukuihin




| | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TP 2024 | TP 2025 | MTA 2026 | TA 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Myyntituotot | 20 524 | 19 846 | 22 975 | 49 385 | 29 230 | 12 600 | 31 000 |
| Maksutuotot | 204 391 | 162 081 | 116 600 | 100 981 | 95 699 | 84 000 | 91 000 |
| Tuet ja avustukset | 3 672 | 30 499 | 227 165 | -183 | 75 000 | 45 000 | 0 |
| Muut toimintatuotot | 13 102 | 4 149 | 4 892 | 3 157 | 684 | 0 | 0 |




| | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TP 2024 | TP 2025 | MTA 2026 | TA 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Henkilöstökulut | 2 058 686 | 2 360 125 | 2 478 230 | 2 821 626 | 2 873 590 | 3 433 010 | 3 540 900 |
| Asiakaspalvelujen ostot | 56 570 | 377 343 | 544 670 | 672 721 | 626 963 | 670 000 | 75 000 |
| Muiden palvelujen ostot | 284 120 | 274 649 | 333 632 | 372 083 | 341 459 | 392 920 | 471 530 |
| Vuokrat | 601 884 | 576 744 | 699 633 | 725 525 | 700 049 | 688 900 | 596 300 |
| Avustukset | 169 712 | 144 496 | 157 718 | 141 065 | 99 101 | 115 000 | 115 000 |
| Muut toimintakulut+aineet,tarvikkeet | 29 636 | 29 655 | 75 353 | 50 835 | 53 416 | 104 170 | 96 800 |

## 5. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

| | Henkilöstötavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|
| 1. | Osaava henkilöstö | Henkilöstön kelpoisuusasteen nostaminen | Kelpoisten työntekijöiden määrän kehitys suhteessa aiempiin vuosiin |
| | | | |
| 2. | Suunnitelmallinen täydennyskoulutus | Varhaiskasvatuksen lastenhoitajien ja opettajien lisäkouluttaminen | Toteutuneet koulutuspäivät varhaiskasvatuksessa suhteessa aiempaan vuoteen |
| | | | |

## Vastuualue: Koulutuspalvelut

### 1. Toiminta-ajatus

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

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

### 2. Toimintaympäristö ja kehittämistoimenpiteet

Kemijärven koulutuspalveluissa keskitytään lukion houkuttelevuuden kehittämiseen profiloitumalla vahvemmin musiikkilinjaan. Musiikkilinjan opetussuunnitelmatyöskentelyyn ja toiminnan arviointiin on varattu oma resurssinsa ja vastuuopettajansa. Koulutuspalveluissa pyritään löytämään ratkaisuja kuntarajan ylittävälle tuloliikenteelle lukioon.

Aamu- ja iltapäivätoiminnalle etsitään kestäviä ja nuorisolle mielekkäitä ratkaisuja kaupungin tilat huomioiden.

Opetusryhmien vähentyessä avoimien tilojen hyödyntämistä suunnitellaan pedagogisten ja taloudellisten tavoitteiden näkökulmasta.

### 3. Strategiaa toteuttavat toimenpiteet

Vahvistamme kouluarjen ennakoitavuutta ja selkeytämme odotuksiamme oppilaille ja opiskelijoille luomalla yhtenäisiä toimintamalleja yhteistyössä henkilöstön sekä oppilasedustuksen kanssa. Välitämme muutoksista ja uudistuksista tiedon oppilaille ja opiskelijoille, sekä vahvistamme työyhteisön sitoutumista yhtenäiseen toimintaamme.

Ylläpidämme yleissivistävän opetuksen saavutettavuutta ja selkeytämme siirtymää kouluun. Kemijärven kaupunki tarjoaa yleissivistävää opetusta lukioon asti. Koulu toimii kaupungin muiden nuorten kanssa työskentelevien toimijoiden kanssa yhteistyössä.

Järjestämme monipuolisesti liikunnan opetusta vuodenaikoja sekä ympäröivää maailmaa hyödyntäen.

Tuemme ulkomaalaisia oppilaita koulumaailmaan integroitumisessa järjestämällä S2-opetusta koulupäivän aikana ja tukiopetuksessa.

Lisäämme lasten ja nuorten mahdollisuuksia vaikuttaa ympäristöönsä. Kuulemme oppilaskuntaa koulun kehittämistyössä muutosten liittyessä heihin. Kannustamme osallisuudella vastuulliseen ja itsetietoiseen ajatteluun kehittämistyössä.

Työskentelemme turvataksemme koulupolun sujuvuuden ja tarkoituksenmukaisuuden myös perusopetuksen jälkeen. Suunnittelemme ja esittelemme opintoja yhteistyössä toisen asteen

opetuksen kanssa. Tuomme jatko-opiskelun mahdollisuudet esille jo ennen yhdeksättä vuosiluokkaa.

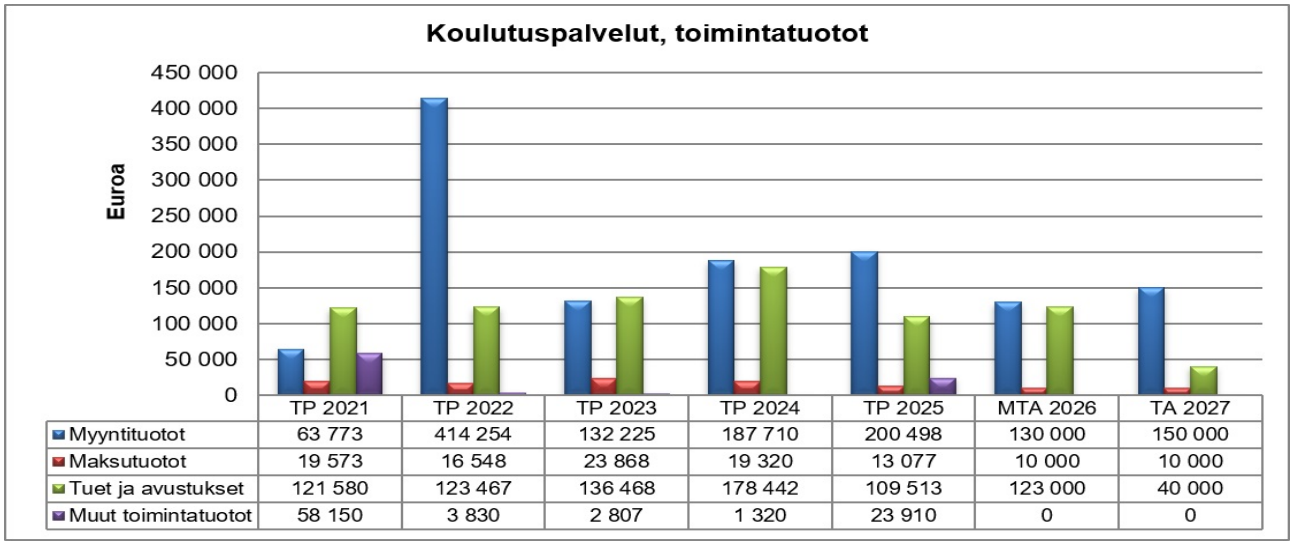
Koulun hankinnat ovat kauaskatseisia ja olemassa olevien resurssien tarvetta ja hyödyllisyyttä arvioidaan uudelleenhyödyntämisen tai poistojen varalta. Koululla materiaalitilauksia tehdessä arvioidaan uudelleenkäytettävän materiaalin pitkäaikaisia kustannuksia. Resurssia vaativien tarpeiden tullessa selvitetään ensin mahdollisuudet paikata tarve koulun sisäisin keinoin.

Tulevista muutoksista viestimisen läpinäkyvyyttä mahdollistaa henkilöstön ammattitaidon huomioimisen ja kuulemisen. Koululla kokoontuu opetusmuotokohtaisia työryhmiä, joissa käsitellään tarkennetusti oman opetusmuodon tilannetta ja valmiuksia tuleviin muutoksiin. Nämä työryhmät viestivät keskenään puheenjohtajapalaverein sekä organisaatioviestinnän kautta.

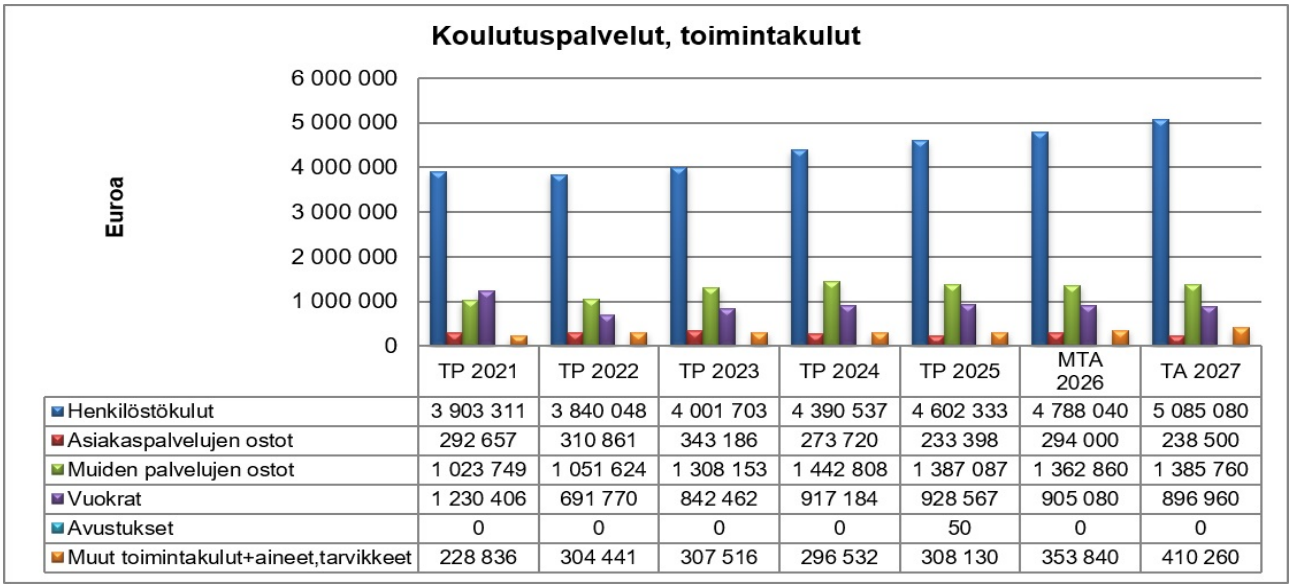
## 4. Vastuualueen talouden ja toiminnan tunnusluvut

| | TP 2025 | MTA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Vakin.virat ja toimet 31.12. | 63 | 62 | 62 | 63 | 63 | 63 |
| Henkilöstömenot € | -4 602 333 | -4 788 040 | -4 790 000 | -5 085 080 | -5 237 600 | -5 394 700 |
| Muutos % | 4,8 | 4,4 | 4,0 | 6,2 | 3,0 | 3,0 |
| Palvelujen ostot € | -1 620 484 | -1 656 860 | -1 600 000 | -1 624 260 | -1 600 000 | -1 550 000 |
| Muutos % | -5,6 | 2,8 | -1,3 | -2,0 | -1,5 | -3,1 |
| Aineet, tarvikkeet, tavarat | -287 953 | -267 350 | -260 000 | -284 050 | -250 000 | -250 000 |
| Muutos % | 5,1 | -6,4 | -9,7 | 6,2 | -12,0 | 0,0 |
| Muut menot € | -948 743 | -991 570 | -970 000 | -1 023 170 | -1 025 000 | -1 025 000 |
| Muutos % | 1,0 | 5,2 | 2,2 | 3,2 | 0,2 | 0,0 |
| Toimintakate €/asukas | **-1 029** | **-1 094** | **-1 084** | **-1 158** | **-1 167** | **-1 195** |

TA 2027 vrt. TA 2026 lukuihin, TPE 2026 vrt. TP 2025 lukuihin




| | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TP 2024 | TP 2025 | MTA 2026 | TA 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Myyntituotot | 63 773 | 414 254 | 132 225 | 187 710 | 200 498 | 130 000 | 150 000 |
| Maksutuotot | 19 573 | 16 548 | 23 868 | 19 320 | 13 077 | 10 000 | 10 000 |
| Tuet ja avustukset | 121 580 | 123 467 | 136 468 | 178 442 | 109 513 | 123 000 | 40 000 |
| Muut toimintatuotot | 58 150 | 3 830 | 2 807 | 1 320 | 23 910 | 0 | 0 |




| | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TP 2024 | TP 2025 | MTA 2026 | TA 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Henkilöstökulut | 3 903 311 | 3 840 048 | 4 001 703 | 4 390 537 | 4 602 333 | 4 788 040 | 5 085 080 |
| Asiakaspalvelujen ostot | 292 657 | 310 861 | 343 186 | 273 720 | 233 398 | 294 000 | 238 500 |
| Muiden palvelujen ostot | 1 023 749 | 1 051 624 | 1 308 153 | 1 442 808 | 1 387 087 | 1 362 860 | 1 385 760 |
| Vuokrat | 1 230 406 | 691 770 | 842 462 | 917 184 | 928 567 | 905 080 | 896 960 |
| Avustukset | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 | 0 | 0 |
| Muut toimintakulut+aineet,tarvikkeet | 228 836 | 304 441 | 307 516 | 296 532 | 308 130 | 353 840 | 410 260 |

## 5. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

| | Henkilöstötavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|
| 1. | Selkeät työtehtävät | Perehdytys ja sitouttaminen | Vaihtuvuuden lasku |
| | | | |
| 2. | Oman osaamisen tunnistaminen | Henkilöstön arviointi ja itsearviointi | Arviointikeskustelut |
| | | | |
| 3. | Henkilöstön työssäjaksaminen | Työn rajaaminen ja huoltajien sekä sidosryhmien vastuuttaminen | Vähentyneet poissaolot |

## Vastuualue: Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

### 1. Toiminta-ajatus

Kulttuuri- ja vapaa-ajan palvelut tarjoavat toiminta-alueellaan laadukkaita, monipuolisia ja helposti saavutettavia palveluja, jotka kannustavat osallistumaan kirjasto-, kulttuuri-, liikunta- ja nuorisopalveluihin sekä musiikki- ja kansalaisopiston koulutuspalveluihin. Palvelut edistävät alueen asukkaiden ja matkailijoiden terveyttä ja hyvinvointia. Toimimme vastuullisesti ympäröivää kulttuurimaisemaa kunnioittaen ja reagoimme nopeasti erilaisten asiakasryhmien muuttuviin tarpeisiin.

### 2. Toimintaympäristö ja kehittämistoimenpiteet

Vuotta 2027 leimaa Kulttuurikeskuksen 40-vuotisjuhlavuosi, joka näkyy koko vuoden ajan tapahtumatarjonnassa ja viestinnässä. Kulttuuripalvelut tuottavat laadukkaita tapahtumia yhteistyössä kolmannen sektorin, yhdistysten ja kaupungin muiden toimijoiden kanssa. Uudistunut esitystekniikka mahdollistaa entistä laadukkaampien kulttuuritilaisuuksien järjestämisen sekä tapahtumien striimauksen, mikä parantaa kuntalaisten osallistumismahdollisuuksia.

Kansalaisopisto järjestää monipuolisia hyvinvointia ja kansalaistaitoja tukevia ja vahvistavia kursseja Kemijärvellä, Pelkosenniemellä ja Savukoskella. Kurssitarjontaa kehitetään asiakaskyselyjen pohjalta muun muassa lisäämällä lyhytkurssimuotoista opetusta. Toiminnan kehittämistä jatketaan hankkeiden ja Lapin opistopiirin kanssa tehtävän yhteistyön avulla.

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

Liikuntapalveluissa kehittämistoimenpiteinä ovat uimahallin avajaiset ja uusien palvelujen jalkauttaminen. Tilavaraus- ja kulunvalvontajärjestelmän otetaan käyttöön. Tiloja ja välineitä päivitetään tarpeen mukaan eri ikäryhmät huomioon ottaen. Liikuntahalliin tulee uusi kiipeilyseinä ja kamppailutatami, jotka monipuolistavat liikuntahallin käyttömahdollisuuksia ja mahdollistavat uusien lajien harrastamisen. Uudistettu tilavaraus- ja kulunvalvontajärjestelmä nykyaikaistaa liikuntatilojen varaamista, palvelujen ostamista ja kulunvalvontaa sekä parantaa tilojen omatoimisen käytön mahdollisuuksia. Liikuntaneuvonnan ja matalan kynnyksen liikuntatoiminnan yhteistyötä Lapin hyvinvointialueen kanssa jatketaan ja kehitetään. Tavoitteena on tavoittaa erityisesti vähän liikkuvia kuntalaisia ja vahvistaa liikunnan roolia osana ennaltaehkäisevää hyvinvointityötä. Vuoden 2027 tavoitteena on saada Ahvensalmen pyöräpuisto -hankkeelle ulkopuolinen rahoitus siten, että hankkeen toteutus voitaisiin käynnistää vuoden aikana. Muiden suurempien kehittämishankkeiden osalta vuodesta 2027 näyttäisi muodostuvan välivuosi, jolloin painopiste on olemassa olevien ja uudistettujen palveluiden toiminnan vakiinnuttamisessa ja kehittämisessä.

Musiikkiopisto järjestää taiteen perusopetuksen laajan oppimäärän mukaista musiikin ja tanssin opetusta Kemijärvellä, Sallassa, Pelkosenniemellä ja Savukoskella. Toimintaa kehitetään hankkeiden avulla.

Nuorisopalveluissa hankerahoilla mahdollistetaan etsivä nuorisotyö ja mm. nuorten loma-ajan leiritoiminta. Nuorille suunnattuja leirejä ja vierailevia kokemusasiantuntijoita rahoittaa kaupunki.

## 3. Strategiaa toteuttavat toimenpiteet

Hyvä ja sujuva arki -strategisen painopisteen tavoitteita toteutetaan kirjasto-, kulttuuri-, nuoriso-, liikunta-, kansalaisopisto- ja musiikkiopistopalveluissa edistämällä arjen turvallisuutta järjestämällä eri ikäryhmille suunnattuja turvallisuutta lisääviä tilaisuuksia, esimerkiksi tietoturvaan ja digitaaliseen turvallisuuteen liittyviä luentoja ja opastuksia.

Palvelujen suunnittelussa vahvistetaan eri ikäryhmien osallisuutta järjestämällä asiakastilaisuuksia, hyödyntämällä palautekanavia sekä kehittämällä yhtenäisiä palautekyselyjä. Toimintaa toteutetaan yhteistyössä eri toimijoiden kanssa sekä alueellista yhteistyötä vahvistaen.

Lähiympäristössä liikkumista edistetään tarjoamalla mahdollisuuksia tutustua erilaisiin liikuntamuotoihin välinelainauksen, liikuntavälineiden esittelytilaisuuksien sekä ohjatun toiminnan avulla. Samalla lisätään liikuntavälinevaraston lainattavien välineiden tunnettuutta ja käyttöä.

Kotoutumista tuetaan tarjoamalla kirjastossa eri kielialueilta tuleville asukkaille aineistoa omalla äidinkielellään sekä mahdollisuuksia kohdata paikallisväestöä tapahtumissa, koulutuksissa ja harrastustoiminnassa. Lisäksi kansalaisopisto tarjoaa suomen kielen opetusta kotoutumisen tueksi.

Elämää sykkivää kasvua yhdessä yrittäjien kanssa -strategisen painopisteen tavoitteita toteutetaan vahvistamalla myönteistä Kemijärvi-kuvaa yhteisöllisten tapahtumien, kulttuuri- ja harrastustoiminnan avulla. Erityisesti kulttuurikeskuksen 40-vuotisjuhlavuoden tapahtumat tukevat yhteisöllisyyttä ja alueen vetovoimaa.

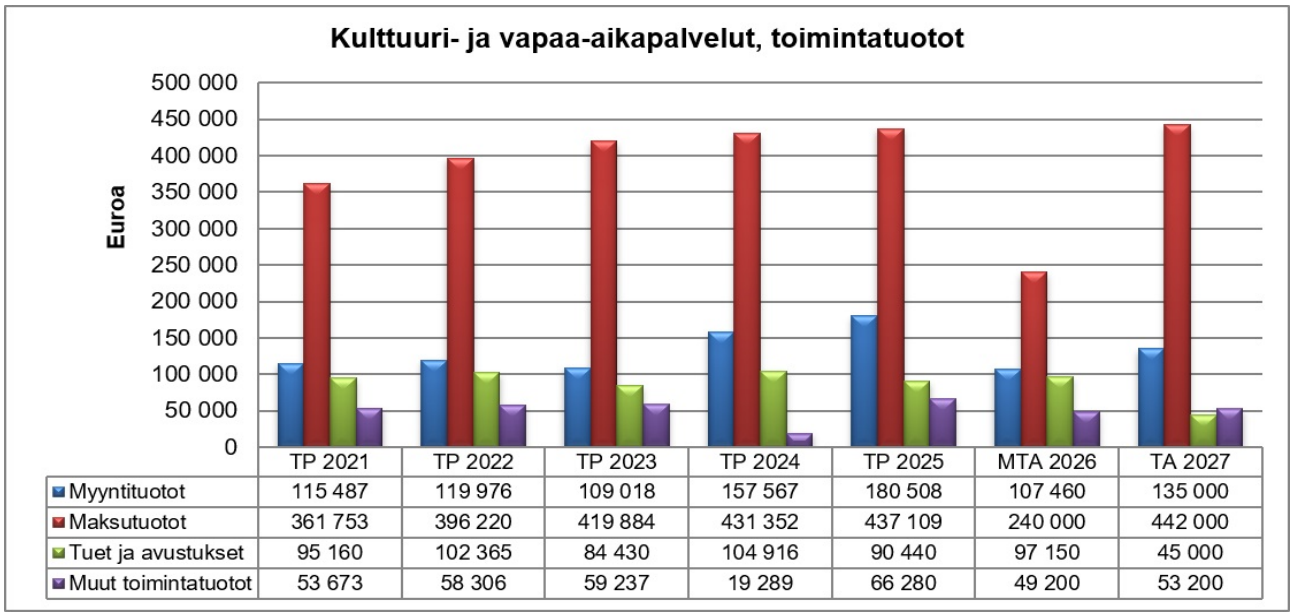
Osaavan työvoiman saatavuutta edistetään kannustamalla lapsia, nuoria ja aikuisia tavoitteelliseen opiskeluun musiikkiopistossa ja kansalaisopistossa sekä pyrkimällä kasvattamaan opistojen opiskelijamääriä. Lisäksi nuorille tarjotaan mahdollisuuksia kesätyöllistymiseen.

Vastuullinen johtaminen -strategisen painopisteen tavoitteita toteutetaan tarjoamalla palveluja kuntalaisten tarpeiden mukaisesti ja huomioimalla toimintaympäristön muutokset suunnitelmallisessa toiminnan kehittämisessä. Toiminnan seurantaa ja ennakointia vahvistetaan järjestämällä vastuualueen yhteisiä palavereita säännöllisesti joka toinen kuukausi sekä arvioimalla palvelujen vaikuttavuutta ja resurssien tarkoituksenmukaista käyttöä.

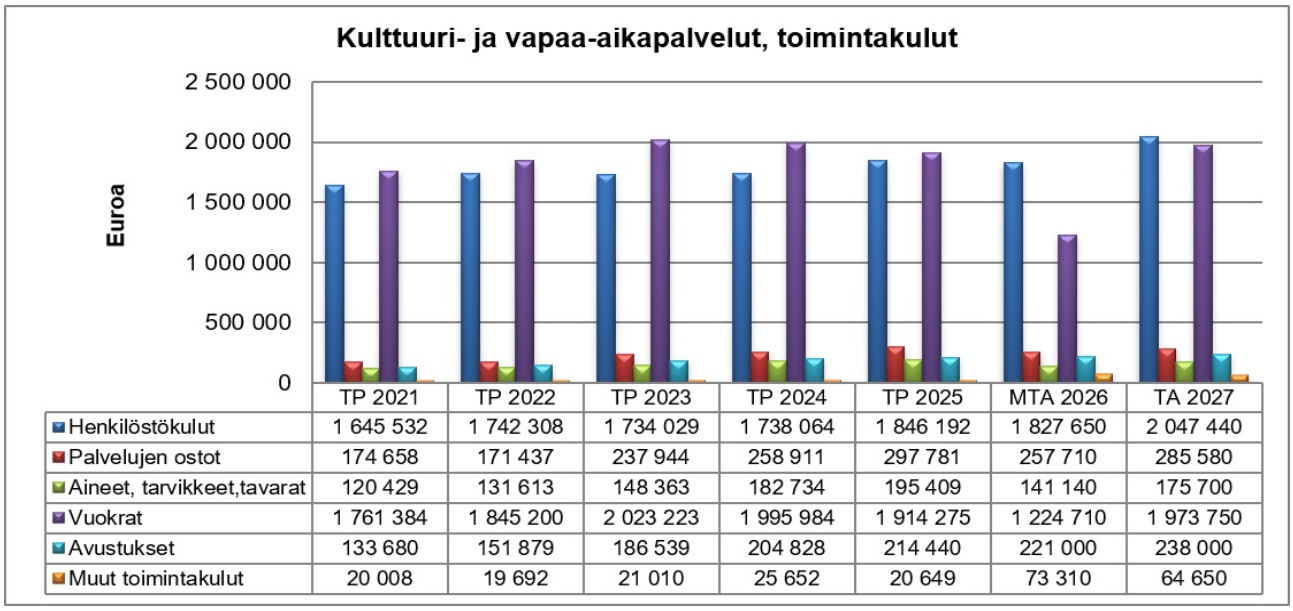
## 4. Vastuualueen talouden ja toiminnan tunnusluvut

| | TP 2025 | MTA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Vakin.virat ja toimet 31.12. | 28 | 34 | 36 | 36 | 36 | 36 |
| Henkilöstömenot € | -1 846 192 | -1 827 650 | -1 800 000 | -2 047 440 | -2 109 000 | -2 172 100 |
| Muutos % | 6,2 | 1,6 | -2,5 | 12,0 | 3,0 | 3,0 |
| Palvelujen ostot € | -297 781 | -257 710 | -285 000 | -285 580 | -280 000 | -280 000 |
| Muutos % | 15,0 | -7,9 | -4,3 | 10,8 | -2,0 | 0,0 |
| Aineet, tarvikkeet, tavarat | -195 409 | -141 140 | -140 000 | -175 700 | -175 000 | -170 000 |
| Muutos % | 6,9 | -13,2 | -28,4 | 24,5 | -0,4 | -2,9 |
| Muut menot € | -1 934 924 | -1 298 020 | -1 290 000 | -2 028 400 | -2 070 600 | -1 850 300 |
| Muutos % | -4,3 | -35,5 | -33,3 | 56,3 | 2,1 | -10,6 |
| Toimintakate €/asukas | **-538** | **-478** | **-460** | **-607** | **-616** | **-590** |

TA 2027 vrt. TA 2026 lukuihin, TPE 2026 vrt. TP 2025 lukuihin




| | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TP 2024 | TP 2025 | MTA 2026 | TA 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Myyntituotot | 115 487 | 119 976 | 109 018 | 157 567 | 180 508 | 107 460 | 135 000 |
| Maksutuotot | 361 753 | 396 220 | 419 884 | 431 352 | 437 109 | 240 000 | 442 000 |
| Tuet ja avustukset | 95 160 | 102 365 | 84 430 | 104 916 | 90 440 | 97 150 | 45 000 |
| Muut toimintatuotot | 53 673 | 58 306 | 59 237 | 19 289 | 66 280 | 49 200 | 53 200 |




| | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TP 2024 | TP 2025 | MTA 2026 | TA 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Henkilöstökulut | 1 645 532 | 1 742 308 | 1 734 029 | 1 738 064 | 1 846 192 | 1 827 650 | 2 047 440 |
| Palvelujen ostot | 174 658 | 171 437 | 237 944 | 258 911 | 297 781 | 257 710 | 285 580 |
| Aineet, tarvikkeet,tavarat | 120 429 | 131 613 | 148 363 | 182 734 | 195 409 | 141 140 | 175 700 |
| Vuokrat | 1 761 384 | 1 845 200 | 2 023 223 | 1 995 984 | 1 914 275 | 1 224 710 | 1 973 750 |
| Avustukset | 133 680 | 151 879 | 186 539 | 204 828 | 214 440 | 221 000 | 238 000 |
| Muut toimintakulut | 20 008 | 19 692 | 21 010 | 25 652 | 20 649 | 73 310 | 64 650 |

## 5. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

| | Henkilöstötavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|
| 1. | Hyvinvoiva henkilöstö. | Tuetaan työssäjaksamista. | Poissaolojen määrän kehitys verrattuna aiempaan. |
| | | | |
| 2. | Henkilöstön täydennyskoulutus. | Toteutetaan vastuualueen koulutussuunnitelmaa. | Suoritettujen koulutusten määrä verrattuna aiempaan. |
| | | | |

## 2.3. TEKNINEN LAUTAKUNTA

### Toimiala: Tekniset palvelut

### 1. Toimialan toiminta-ajatus

Tekniset palvelut toimiala rakentuu neljästä eri vastuualueesta: Tila- ja ruokapalvelut, kunnallistekniikan palvelut, maankäyttö sekä rakennusvalvonta. Toimielimenä toimii tekninen lautakunta, esittelijänä tekninen johtaja.

Teknisen toimialan johtoryhmään kuuluvat tekninen johtaja, tilapalvelupäällikkö, kunnallistekniikan päällikkö, ruokapalvelupäällikkö, maankäyttöpäällikkö ja rakennustarkastaja. Sihteeripalvelut hankitaan konsernipalveluista.

Toimialan päätehtäviä ovat mm.:

- Vastaa kaupungin rakennettujen kiinteistöjen hoidosta, ylläpidosta, vuokraamisesta, myymisestä, markkinoinnista ja investoinneista.
- Järjestää ruokapalvelut varhaiskasvatukselle, perus- ja lukio-opetukselle sekä kaupungin tilaisuuksiin. Lisäksi tehtäviin kuuluu järjestää henkilökunnalle mahdollisuus työpaikkaruokailuun.
- Katu- ja niihin liittyvien yleisten alueiden, reittien, puistojen ja muiden kaupungin hoitoon kuuluvien alueiden hoidosta, ylläpidosta ja investoinneista.
- Yksityisteiden avustamiseen liittyvien asioiden hoitaminen kaupungin linjausten mukaisesti
- Hallinnoi kaupungin maa- ja metsäomaisuutta. Tonttien markkinointi, myynti ja kaavoitus.
- Rakentamiseen liittyvien lupaprosessien käsittelyt, ohjaus ja neuvonta. Rakentamisen valvonta, katselmusten pitäminen ja rakennetun ympäristön tilan valvonta.

### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Toimintaympäristö teknisten palveluiden osalta tulee pysymään melko vakaana. Mahdolliset lainsäädännölliset muutokset voivat tuoda vaikutuksia lähinnä maankäyttöön ja siihen liittyvään kaavoitukseen uusiutuvan alueiden käyttölain myötä.

Kaupungin kannalta epäedulliset muutokset niin verotukseen kuin valtioapuihin johtavat myös toimialan talousarvioiden suunnitteluun niin käyttötalouden kuin investointien osalta.

Hankintalakiin liittyvät muutokset tulevat ohjaamaan niin teknisten palveluiden kuin koko kaupungin hankintamenettelyjä entistä enemmän.

Yksityisteiden avustamiseen liittyvät toimintamallit tulee ottaa tarkasteluun suunnitelmavuosien aikana siihen liittyvän lainsäädännön näkökulmasta.

Henkilöstön ikärakenteen takia tulee taloussuunnitelmakautena varautua hyvissä ajoin rekrytointeihin ja henkilöstöjärjestelyihin.

Toimialan johtamisjärjestelmää kehitetään jatkuvasti selkeän vastuunjaon, mitattavien tavoitteiden ja yhdenmukaisten toimintatapojen pohjalta.

Toimintavarmuuteen panostaminen jatkuu. Yhteistyön syventäminen konsernin tytäryhteisöjen kanssa tulee sitä kautta kasvamaan, erityisesti palvelujen hankinta Kemijärven Roikka Oy:ltä.

## 3. Strategiaa toteuttavat toimenpiteet

| Strategian painopiste: HYVÄ JA SUJUVA ARKI | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpide** | **Mittari** |
| Edistämme hyvinvointia ja viihtyisyyttä ympäristöä arvostaen ja sen mahdollisuudet huomioiden. | Panostetaan hoidossa olevan katuverkoston ja siihen liittyvän liikenneympäristön, erillisalueiden ja puistojen / viheralueiden kuntoon.<br><br>Parannetaan edelleen ulkoilureittejä.<br><br>Asukaskyselyn teettäminen.<br><br>Toteutamme Master Plan suunnitelmaan liittyviä toimenpiteitä erillisellä rahoituksella. Vuoden 2027 aikana toteutetaan ns. Asusteen talon purkaminen. | Toteutunut asukaskyselyn tulos. Ympäristön hoitotasoon liittyvän asukaskyselyn tulos vähintään 3 asteikolla 1-5.<br><br>Toteutuneet kohteet reittien ja Master Plan suunnitelman osalta |
| Toimimme kestävällä tavalla. | Kartoitetaan kaupungin katuverkoston kunto palvelutaso mittauksilla ja kuvauksilla sekä laaditaan niiden korjausohjelma kaudelle 2028-2030.<br><br>Laaditaan kaupungin vesihuoltosuunnitelma uuden vesihuoltolain mukaisin määrein.<br><br>Päivitetään kiinteistöohjelma | Toteuma laaditun ja hyväksytyn korjausohjelman osalta vuosille 2028-2030.<br><br>Toteuma laaditun ja hyväksytyn vesihuoltosuunnitelman osalta.<br><br>Toteuma päivitetyn kiinteistöohjelma osalta |

| ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpide** | **Mittari** |
| Vastuullisuutemme on vastuuta yrittämisen edellytyksistä. | Hankintatoimessa otetaan aina huomioon paikalliset yrittäjät niissä puitteissa kuin se on mahdollista.<br><br>Kehitetään hankintojen menettelyjä yhdessä kaupungin hankinta-asiantuntijan kanssa. | Laaditut palvelu-/ hankintasopimukset paikallisten yrittäjien/toimittajien kanssa. |

| | | |
|---|---|---|
| Luomme myönteisiä edellytyksiä rakentamiselle ja asuntotuotannolle. | Maankäyttöön liittyvässä kaavoituksessa ja maa-alueiden hankinnassa huomioidaan kysynnän mukainen tarve.<br><br>Vapaana olevien tonttien/rakennuspaikkojen esillä olo ja niistä tiedottaminen sekä markkinointi. | Myydyt tontit, kpl |
| **UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ** | | |
| **Tavoite** | **Toimenpide** | **Mittari** |
| Olemme aktiivinen kumppani Rovajärven harjoitusalueen toimien mahdollisuuksien hyödyntämisessä. | Osallistutaan PV:n ja heidän sidosryhmien kanssa käytävään yhteistyöhön.<br><br>Vuokrataan tarvittavia tiloja / maa-alueita harjoitustoimintaan liittyen.<br><br>Jatketaan Ketolan lentopaikan suunnittelua yhdessä sen käyttäjien kanssa. | Laaditut vuokra- / alueuiden käyttösopimukset. |

## 4. Toimialan toiminnan ja talouden tunnusluvut

| | TP 2025 | MTA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Vakinaiset virat ja toimet 31.12. | 26 | 29 | 29 | 32 | 32 | 32 |
| HTV 31.12. | 29,5 | 29,0 | 28,6 | 33 | 33 | 33 |
| Toimintatuotot, € | 9 270 633 | 8 347 780 | -8 300 000 | 9 481 120 | 9 295 000 | 9 340 000 |
| Toimintakulut, € | -11 132 244 | -9 757 120 | -9 500 000 | -10 281 120 | -9 677 100 | -9 606 400 |
| Toimintakate, € | -1 861 611 | -1 409 340 | -1 200 000 | -800 000 | -382 100 | -266 400 |
| Toimintakate, €/asukas | -269 | -207 | -176 | -119 | -57,0 | -40,1 |

## 5. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

| | Tehtävä/Tavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|
| 1. | Osto- ja myyntilaskujen kaupungin ohjeiden mukainen käsittely | Toimialalla käytössä ajantasainen päätös laskujen asiatarkastajista ja hyväksyjistä varahenkilöineen | Toteutuneen osto- ja myyntilaskujen käsittelyn arviointi |

## 6. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v. 2026 ja reagoidaan toimintavuonna 2027

Teknisellä toimialalla sisäinen valvonta on järjestetty mm. seuraavasti: viranhaltijapäätökset laskujen tarkastusmenettelyistä henkilöittäin, hankintojen sopimusmenettelyt, käyttötalouden seuranta ja siitä raportointi, investointihankkeiden kustannusten seuranta ja ennustaminen, tietoturvan valvonta ja vastuualuepäälliköiden viranhaltijapäätökset.

Riskienhallinnassa tunnistetaan merkittävimmät riskit mm. seuraavasti: henkilöstöön liittyvät pitkäaikaiset poissaolot ja niiden sijaisuuksien järjestäminen, ostopalveluiden / toimitusten toimintahäiriöt liittyen erityisesti liikennealueiden talvihoitoon ja yleensäkin työn tekoon liittyviin tapaturmiin, vahinkoihin tai vähältä piti tapauksiin ja kustannusten ylittymiset.

Riskien toteutumista voidaan ehkäistä varahenkilöjärjestelmällä, ostopalveluiden osalta pitempiaikaiset sopimukset toimitusvarmuus varmistaen tarjouspyyntövaiheessa, kustannusten seuranta ja työturvallisuustyö.

## 7. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

| | Henkilöstötavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|
| 1. | Varmistetaan toimialan tarvitsemien henkilöstö resurssien riittävyys palvelutuotantoon. Vakinaisen henkilöstön määrä on 32. | Henkilöstösuunnitelmassa pysyminen, sijaisuusjärjestelyt pitempiaikaisissa poissaoloissa, rekrytoinnit | Vakinaisen henkilöstön määrä 31.12.26 |
| 2. | Henkilöstön tehtäväkuvien tarkistaminen ja niiden tarvittava päivittäminen | Kehityskeskustelut | Käytyjen keskustelujen lukumäärä |
| 3. | Työhyvinvoinnin ylläpitäminen | Työterveyshuollon palvelut, sisäinen viestintä, osallistaminen ja avoimuus | Työhyvinvointikyselyn tulokset |

## Vastuualue: Maankäyttö

### 1. Toiminta-ajatus

Kemijärven kaupungin maankäyttö luo ja tuottaa kestävän elinvoiman mahdollisuuksia, tukee asukkaidensa hyvää elämää ja yritysten toimintaa kemijärveläisten luottamuksen arvoisesti. Kaupungin tavoitteena on toimia elinvoimaisena palvelu- ja seutukuntakeskuksena, jonka asukkaat kokevat turvalliseksi ja viihtyisäksi paikaksi elää.

### 2. Toimintaympäristö ja kehittämistoimenpiteet

Kemijärven kaupungin maankäytön kehittämistarpeet kytkeytyvät tiiviisti kaupungin tavoitteeseen sovittaa yhteen uudet teollisuusinvestoinnit, uusiutuvan energian hankkeet, matkailu ja perinteiset elinkeinot.

### 3. Strategiaa toteuttavat toimenpiteet

Kemijärven maankäytön strategiaa toimeenpannaan useilla käytännön toimenpiteillä, joita ohjaavat kaupunkistrategia 2025–2030, maapoliittinen ohjelma sekä kaupungin vuotuiset talousarviot. Toimenpiteiden tavoitteena on varmistaa suunnitelmallinen maanhankinta, tonttien riittävä tarjonta ja suurten investointien sujuva sijoittuminen alueelle.

Maanhankintaa suorittaan etupäässä raakamaan hankintoina. Kaupunki hankkii maata ensisijaisesti vapaaehtoisilla kaupoilla hyvissä ajoin ennen kaavoituksen aloittamista. Maanhankinta kohdistetaan strategisesti tärkeille kehityssuunnille ja yhdyskuntarakennetta täydentäville alueille. Tätä työtä ohjaa osaltaan valmisteilla oleva Masterplan työ.

Tonttien vuokraus ja myynnissä kaupungin maankäyttö ylläpitää jatkuvaa aktiivista valmiutta tarjota teollisuus-, liike- ja asuintontteja. Erityisesti vapaa-ajan asumisen ja matkailun tarpeisiin vapautetaan uutta tonttimaata laajentamalla Suomu- ja Pyhätunturin asemakaava-alueita.

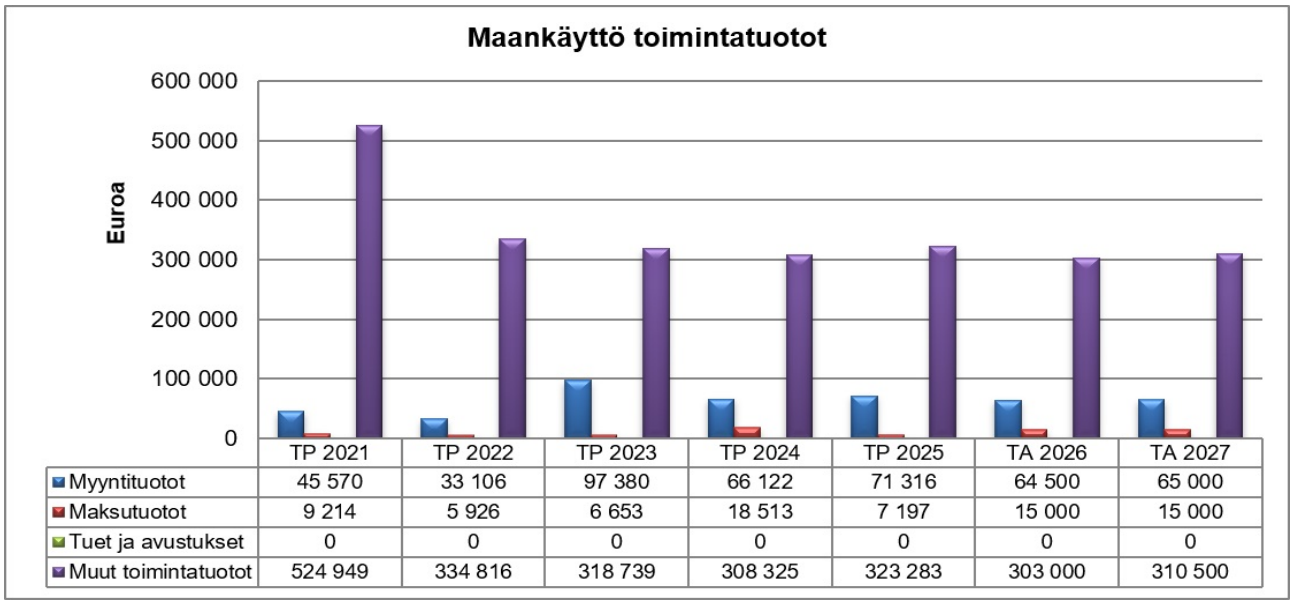
Sähköiset työkalujen käyttöä lisätään ja erilaisia digitaalisia palveluita kehitetään ottamalla käyttöön uusia kartta- ja tietojärjestelmiä (kuten pohjakarttojen tehokkaampi hallinta), mikä helpottaa tonttien markkinointia ja luvittamista investoijille ja kuntalaisille.

### 4. Vastuualueen talouden ja toiminnan tunnusluvut

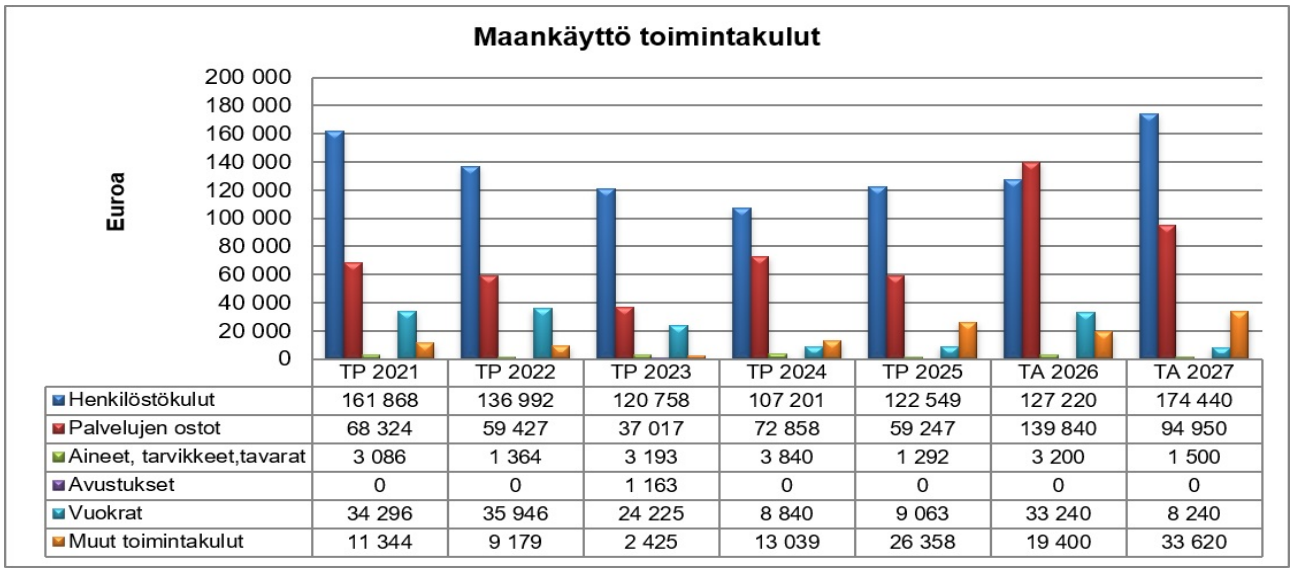
| | TP 2025 | TA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Vakinaiset virat ja toimet 31.12. | 2 | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Henkilöstömenot € | -122 549 | -127 220 | -190 000 | -174 440 | -179 600 | -185 060 |
| Muutos % | 14,3 | -9,9 | 55,0 | 37,1 | 3,0 | 3,0 |
| Palvelujen ostot € | -59 247 | -139 840 | -45 000 | -94 950 | -60 000 | -60 040 |
| Muutos % | -18,7 | 23,9 | -24,0 | -31,6 | -36,8 | 0,1 |
| Aineet, tarvikkeet, tavarat | -1 292 | -3 200 | -3 000 | -1 500 | 0 | 0 |
| Muutos % | -66,4 | 28,0 | 132,2 | -53,1 | -100 | 0,0 |
| Muut menot € | -35 420 | -52 640 | -105 000 | -41 860 | -41 000 | -41 000 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Muutos % | 20,5 | 140,0 | 196,4 | -20,5 | -2,1 | 0,0 |
| Toimintakate €/asukas | **26,5** | **8,8** | **10,3** | **11,5** | **16,3** | **16,4** |

TA 2027 vrt. TA 2026 lukuihin, TPE 2026 vrt. TP 2025 lukuihin




| | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TP 2024 | TP 2025 | TA 2026 | TA 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Myyntituotot | 45 570 | 33 106 | 97 380 | 66 122 | 71 316 | 64 500 | 65 000 |
| Maksutuotot | 9 214 | 5 926 | 6 653 | 18 513 | 7 197 | 15 000 | 15 000 |
| Tuet ja avustukset | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut toimintatuotot | 524 949 | 334 816 | 318 739 | 308 325 | 323 283 | 303 000 | 310 500 |




| | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TP 2024 | TP 2025 | TA 2026 | TA 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Henkilöstökulut | 161 868 | 136 992 | 120 758 | 107 201 | 122 549 | 127 220 | 174 440 |
| Palvelujen ostot | 68 324 | 59 427 | 37 017 | 72 858 | 59 247 | 139 840 | 94 950 |
| Aineet, tarvikkeet,tavarat | 3 086 | 1 364 | 3 193 | 3 840 | 1 292 | 3 200 | 1 500 |
| Avustukset | 0 | 0 | 1 163 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vuokrat | 34 296 | 35 946 | 24 225 | 8 840 | 9 063 | 33 240 | 8 240 |
| Muut toimintakulut | 11 344 | 9 179 | 2 425 | 13 039 | 26 358 | 19 400 | 33 620 |

## Vastuualue: Rakennusvalvonta

### 1. Toiminta-ajatus

Kemijärven kaupungin rakennusvalvonnan toiminta-ajatus pohjautuu lakisääteiseen viranomaistoimintaan, jonka keskeisenä tavoitteena on varmistaa laadukas, turvallinen ja kestävän kehityksen mukainen elinympäristö.

Rakennusvalvonnan tehtävänä on osaltaan varmistaa, että Kemijärven rakennettu ympäristö on turvallinen, terveellinen, kestävä ja viihtyisä, sekä myötävaikuttaa siihen, että rakentaminen täyttää yleisesti hyväksytyt normit.

### 2. Toimintaympäristö ja kehittämistoimenpiteet

Rakennusvalvonnan toimintaympäristöä ja kehitystoimenpiteitä leimaavat tällä hetkellä vahvasti valtakunnallinen lainsäädäntöuudistus, digitalisaation vaatimukset sekä tarve sovittaa viranomaistoiminta tiukkaan kuntatalouteen.

Uusi rakentamislaki (RakL 751/2023): Suomen rakentamislainsäädännön kokonaisvaltainen uudistus on muuttanut merkittävästi lupakäsittelyn perusteita ja vaatimuksia. Laki on tuonut mukanaan esimerkiksi uuden rakentamisluvan, joka korvaa aiemmat rakennus- ja toimenpideluvat. Kemijärvellä vapaa-ajan asuntorakentaminen Suomu- ja Pyhätunturinalueilla sekä suuret teollisuus- ja uusiutuvan energian hankkeet pitävät lupatarpeet ja lausuntopyynnöt aktiivisina. Kaupunki on laatinut täysin uuden rakennusjärjestyksen, joka vastaa uuden rakentamislain velvoitteita.

Osana lakimuutosta ja talouden tasapainottamista rakennusvalvontataksat on uudistettu. Lupaprosessien sujuvoittamiseksi kaikki neuvontapyynnöt ja lupahakemukset on keskitetty digitaaliseen Lupapiste-palveluun. Rakennusvalvonta on kehittänyt toimintaansa palvelukeskeisemmäksi panostamalla hankkeiden ennakkotarkastuksiin ja -neuvontaan.

### 3. Strategiaa toteuttavat toimenpiteet

Uuden rakennusjärjestyksen käyttöönotossa kaupunki toteuttaa strategista valmiuttaan uudistamalla Kemijärven rakennusjärjestyksen uuden rakentamislain (RakL 751/2023) mukaiseksi. Lupaprosessin yhtenäistämisessä, kaikki aiemmat rakennus- ja toimenpideluvat on siirretty haettaviksi yhtenäisenä rakentamislupana. Mökki- ja kiinteistötietojen päivitysprojekti jossa, strategisena toimenpiteenä turvallisuuden ja kriisivalmiuden parantamiseksi rakennusvalvonta suorittaa laajaa kiinteistötietojen ja osoitteiden tarkistuskampanjaa.

Sähköisen Lupapiste-palvelun täysimääräinen hyödyntäminen jossa, asioinnin helpottamiseksi ja käsittelyaikojen lyhentämiseksi kaikki neuvontapyynnöt ja lupahakemukset ohjataan digitaalisen Lupapisteen kautta. Rakennusvalvontataksojen uudistaminen jolla, viranomaistoiminta pystytään turvaamaan kuntatalouden tiukoissa raameissa, kaupunki toteuttaa taloudellisena toimenpiteenä maksutaksojen säännöllistä päivittämistä.

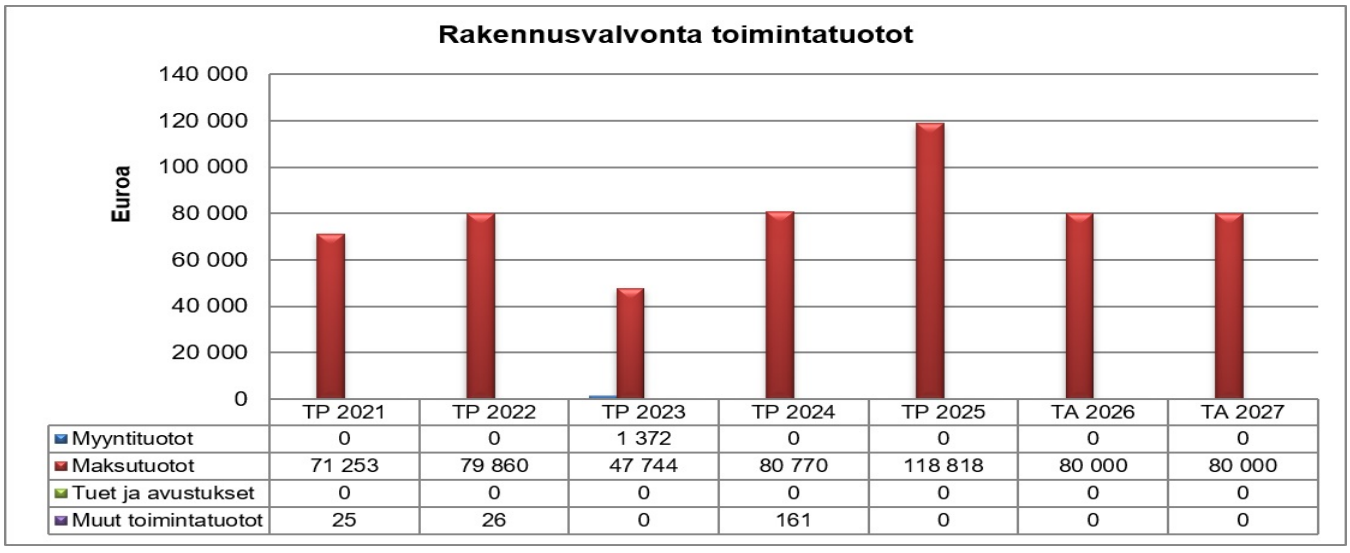
Säännölliset katselmukset ja tarkastukset, joita rakennustarkastaja suorittaa kohteissa lakisääteiset välikatselmukset (aloitus-, rakenne-, lvi-, käyttöönotto- ja loppukatselmukset). Tällä toimenpiteellä

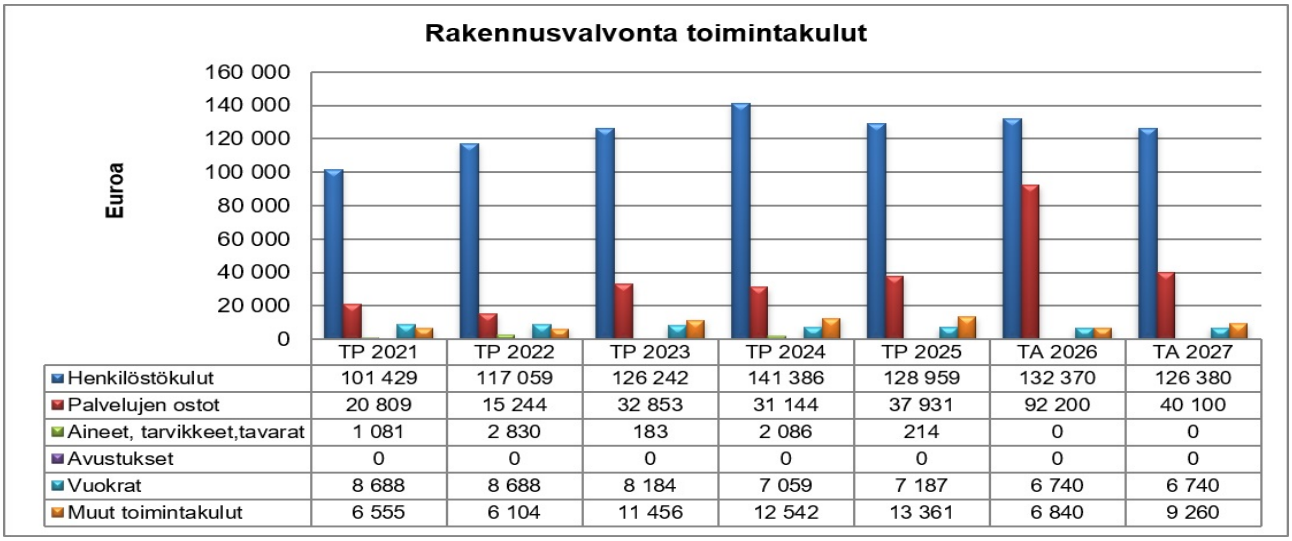
todennetaan, että kohteet rakennetaan myönnettyjen lupien, energiatehokkuusvaatimusten sekä jätevesijärjestelmien normien mukaisesti.

## 4. Vastuualueen talouden ja toiminnan tunnusluvut

| | TP 2025 | TA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Vakinaiset virat ja toimet 31.12. | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Henkilöstömenot € | -128 959 | -132 370 | -68 500 | -126 380 | -130 170 | -134 070 |
| Muutos % | -8,8 | 13,8 | -46,9 | -4,5 | 3,0 | 3,0 |
| Palvelujen ostot € | -37 931 | -92 200 | -69 500 | -40 100 | -20 000 | -20 130 |
| Muutos % | 21,8 | 152,0 | 83,2 | -56,5 | -50,1 | 0,7 |
| Aineet, tarvikkeet, tavarat | -214 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muutos % | -89,7 | -100 | -100 | 0 | 0 | 0 |
| Muut menot € | -20 547 | -13 580 | -13 500 | -16 000 | -16 830 | -16 800 |
| Muutos % | 4,8 | -32,0 | -34,3 | 17,8 | 5,2 | -0,2 |
| Toimintakate €/asukas | **-10,0** | **-23,5** | **-13,2** | **-15,2** | **-11,5** | **-10,7** |

TA 2027 vrt. TA 2026 lukuihin, TPE 2026 vrt. TP 2025 lukuihin






| | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TP 2024 | TP 2025 | TA 2026 | TA 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Henkilöstökulut | 101 429 | 117 059 | 126 242 | 141 386 | 128 959 | 132 370 | 126 380 |
| Palvelujen ostot | 20 809 | 15 244 | 32 853 | 31 144 | 37 931 | 92 200 | 40 100 |
| Aineet, tarvikkeet,tavarat | 1 081 | 2 830 | 183 | 2 086 | 214 | 0 | 0 |
| Avustukset | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vuokrat | 8 688 | 8 688 | 8 184 | 7 059 | 7 187 | 6 740 | 6 740 |
| Muut toimintakulut | 6 555 | 6 104 | 11 456 | 12 542 | 13 361 | 6 840 | 9 260 |

## Vastuualue: Kunnallistekniikka

### 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 kehittämistoimenpiteet

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

### 3. Strategiaa toteuttavat toimenpiteet

Kunnallistekniikan palvelut edistävät määrätietoisesti liikenneturvallisuutta, kestävää ja viihtyisää elinympäristöä sekä alueiden tasapainoista kehittämistä ympäristöarvot ja paikalliset mahdollisuudet huomioiden. Luomme aktiivisesti edellytyksiä rakentamiselle, asuntotuotannolle ja elinvoiman kasvulle sekä hyödynnämme palvelutuotannossa tarkoituksenmukaisesti yhteistyökumppaneidemme osaamista ja palveluita.

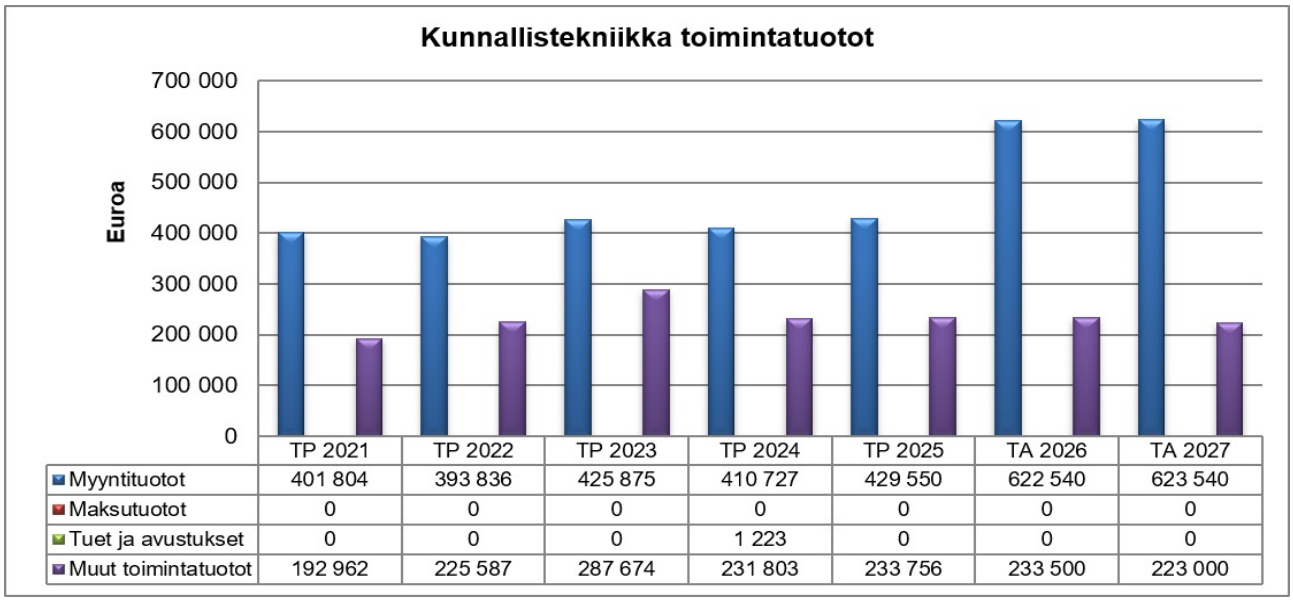
Vaikuttavan edunvalvonnan kautta turvaamme kriittisen infrastruktuurin toimivuutta ja liikenneyhteyksien toimintavarmuutta. Suunnitelmallisella, ennakoivalla ja tavoitteellisella johtamisella varmistamme vakaan kuntatalouden, laadukkaat palvelut sekä kuntalaisten hyvinvoinnin.

### 4. Vastuualueen talouden ja toiminnan tunnusluvut

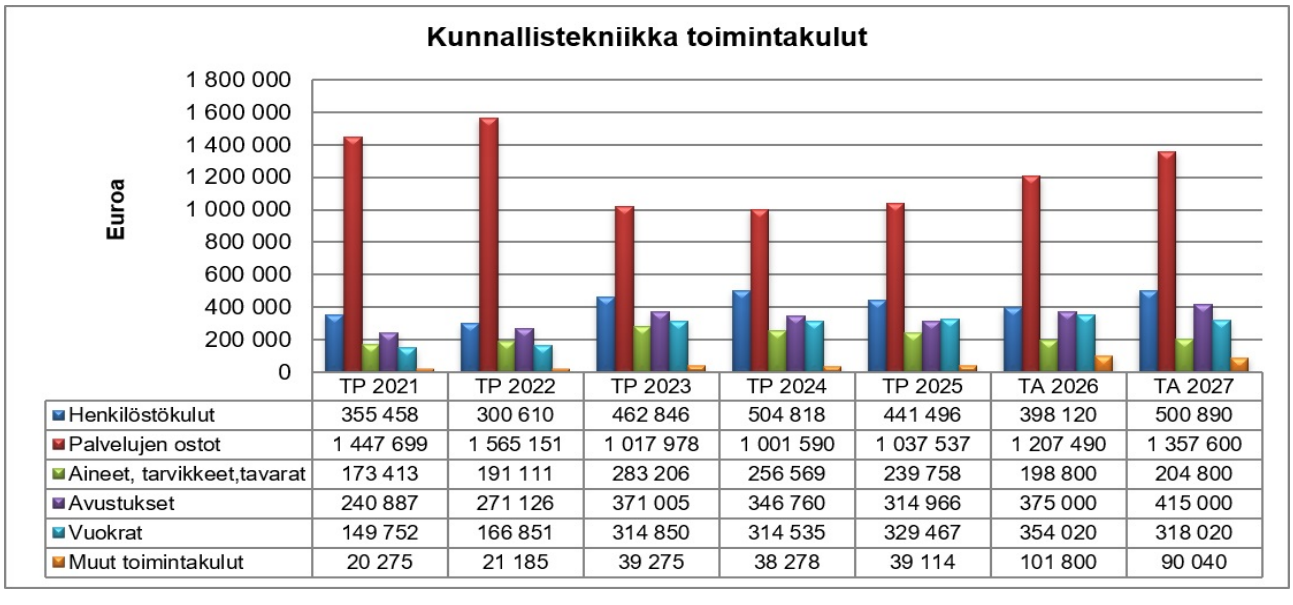
| | TP 2025 | TA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Vakinaiset virat ja toimet 31.12. | 8 | 8 | 8 | 9 | 9 | 9 |
| Henkilöstömenot € | -441 496 | -398 120 | -339 000 | -500 890 | -515 900 | -531 300 |
| Muutos % | -12,5 | -17,5 | -23,2 | 25,8 | 3,0 | 3,0 |
| Palvelujen ostot € | -1 037 537 | -1 203 300 | -998 000 | -1 357 600 | -1 300 000 | -1 300 000 |
| Muutos % | 4,4 | -8,5 | -3,8 | 12,8 | -4,2 | 0,0 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Aineet, tarvikkeet, tavarat | -239 758 | -198 800 | -224 000 | -204 800 | -200 000 | -180 000 |
| Muutos % | -6,0 | -6,7 | -6,6 | 3,0 | -2,3 | -10,0 |
| Avustukset | -314 966 | -375 000 | -250 000 | -415 000 | -410 000 | -410 000 |
| Muutos % | -9,2 | -1,7 | -20,6 | 10,7 | -1,2 | 0,0 |
| Muut menot € | -368 581 | -454 770 | -450 000 | -408 060 | -400 000 | -400 000 |
| Muutos % | 4,5 | 11,3 | 22,1 | -10,3 | -2,0 | 0,0 |
| Toimintakate €/asukas | **-252** | **-263** | **-262** | **-302** | **-295** | **-293** |

TA 2027 vrt. TA 2026 lukuihin, TPE 2026 vrt. TP 2025 lukuihin




| | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TP 2024 | TP 2025 | TA 2026 | TA 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Myyntituotot | 401 804 | 393 836 | 425 875 | 410 727 | 429 550 | 622 540 | 623 540 |
| Maksutuotot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tuet ja avustukset | 0 | 0 | 0 | 1 223 | 0 | 0 | 0 |
| Muut toimintatuotot | 192 962 | 225 587 | 287 674 | 231 803 | 233 756 | 233 500 | 223 000 |




| | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TP 2024 | TP 2025 | TA 2026 | TA 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Henkilöstökulut | 355 458 | 300 610 | 462 846 | 504 818 | 441 496 | 398 120 | 500 890 |
| Palvelujen ostot | 1 447 699 | 1 565 151 | 1 017 978 | 1 001 590 | 1 037 537 | 1 207 490 | 1 357 600 |
| Aineet, tarvikkeet,tavarat | 173 413 | 191 111 | 283 206 | 256 569 | 239 758 | 198 800 | 204 800 |
| Avustukset | 240 887 | 271 126 | 371 005 | 346 760 | 314 966 | 375 000 | 415 000 |
| Vuokrat | 149 752 | 166 851 | 314 850 | 314 535 | 329 467 | 354 020 | 318 020 |
| Muut toimintakulut | 20 275 | 21 185 | 39 275 | 38 278 | 39 114 | 101 800 | 90 040 |

## Vastuualue: Tila- ja ruokapalvelut

### 1. Toiminta-ajatus

Tilapalvelun ydintarkoitus on ylläpitää ja kehittää turvallisia, terveellisiä ja toimivia toimitiloja organisaation oman toiminnan, palvelutuotannon ja alueella toimivien yritysten tarpeisiin.

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

### 2. Toimintaympäristö ja kehittämistoimenpiteet

Tilapalveluiden toimintaympäristö pysyy taloussuunnitelmakautena suhteellisen vakaana, mutta ennakoitavuuden arviointi on haasteellisempaa. Henkilöstön osalta tulee tapahtumaan vähäisessä määrin eläköitymistä.

Ruokapalveluiden asiakasmäärän muutokset ovat maltillisia.

### 3. Strategiaa toteuttavat toimenpiteet

Tilapalvelujen toimintaa ohjaa yhtenä elementtinä kaupungin kiinteistöohjelma. Kemijärven Roikka Oy toimii merkittävänä palveluiden toimittajana palvelusopimusten mukaisesti. Tilapalvelut huolehtivat kunnan omistuksessa ja hallinnassa olevien kiinteistöjen ja alueiden kiinteistönhuolto-, kunnossapito-, rakennuttamis- sekä siivouspalveluista siten, että tilojen käytettävyys vastaa käyttäjien tarpeita.

Asiakaskyselyt ja -palautteet ohjaavat toimintaa.

Hyvä talous varmistuu suunnitelmallisella, ennakoivalla ja tavoitteellisella johtamisella sekä käyttötalouden jatkuvalla seurannalla.

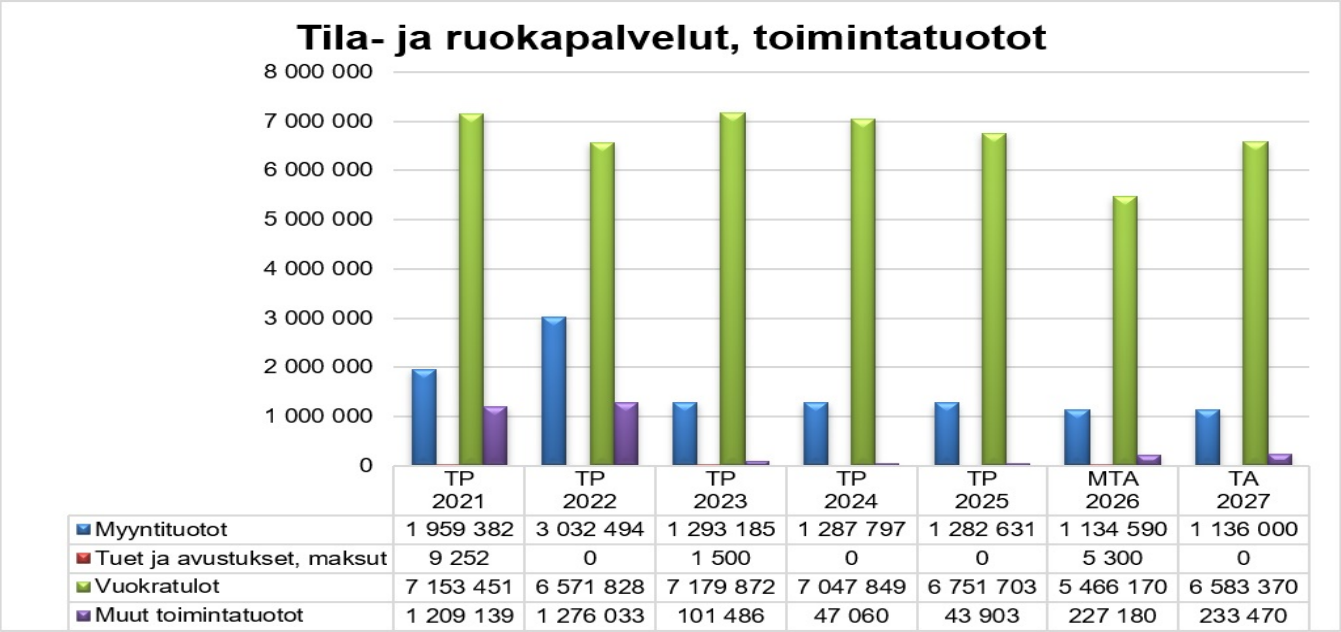
Huoltovarmuuden ylläpitäminen ja varautuminen erilaisiin poikkeustilanteisiin tulee korostumaan.

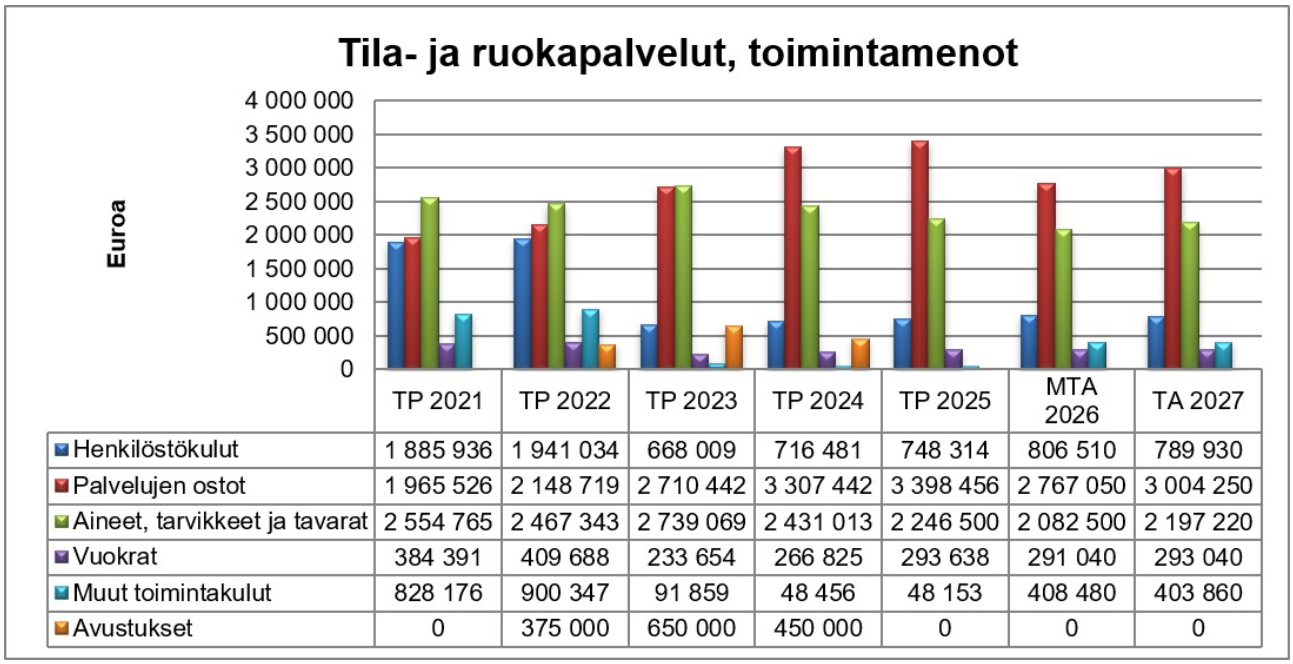
Ruokapalvelut tuottavat ateriapalveluita laadukkaasti ja ruokasuositusten mukaisesti.
Lähiruuan käyttö on vakiintunutta ja siinä on vuosittain käyttöastetavoitteena 30 %.
Yhteistyö lähituottajien kanssa on jatkuvaa.

## 4. Vastuualueen talouden ja toiminnan tunnusluvut

| | TP 2025 | MTA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Vakinaiset virat ja toimet 31.12. | 16 | 16 | 16 | 16 | 16 | 16 |
| Henkilöstömenot € | -748 314 | -806 510 | -810 000 | -789 930 | -813 600 | -838 000 |
| Muutos % | 4,4 | 1,1 | 8,2 | -2,1 | 3,0 | 3,0 |
| Palvelujen ostot € | -3 398 456 | -2 767 050 | -2 390 000 | -3 004 250 | -2 900 000 | -2 900 000 |
| Muutos % | 2,8 | -13,0 | -29,7 | 4,8 | -3,5 | 0,0 |
| Aineet, tarvikkeet, tavarat | -2 246 500 | -2 082 500 | -1 990 000 | -2 197 220 | -2 000 000 | -1 900 000 |
| Muutos % | -7,6 | -15,0 | -11,4 | 2,8 | -9,0 | -5,0 |
| Muut menot € | -341 791 | -699 520 | -700 000 | -696 900 | -690 000 | -690 000 |
| Muutos % | 8,4 | 109,4 | 104,8 | -0,4 | -1,0 | 0,0 |
| Toimintakate €/asukas | **194,5** | **70,2** | **88,2** | **187,3** | **233,0** | **247,7** |

TA 2027 vrt. TA 2026 lukuihin, TPE 2026 vrt. TP 2025 lukuihin






| | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TP 2024 | TP 2025 | MTA 2026 | TA 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Henkilöstökulut | 1 885 936 | 1 941 034 | 668 009 | 716 481 | 748 314 | 806 510 | 789 930 |
| Palvelujen ostot | 1 965 526 | 2 148 719 | 2 710 442 | 3 307 442 | 3 398 456 | 2 767 050 | 3 004 250 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | 2 554 765 | 2 467 343 | 2 739 069 | 2 431 013 | 2 246 500 | 2 082 500 | 2 197 220 |
| Vuokrat | 384 391 | 409 688 | 233 654 | 266 825 | 293 638 | 291 040 | 293 040 |
| Muut toimintakulut | 828 176 | 900 347 | 91 859 | 48 456 | 48 153 | 408 480 | 403 860 |
| Avustukset | 0 | 375 000 | 650 000 | 450 000 | 0 | 0 | 0 |

# 2.4. YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA

## Toimiala: Ympäristöpalvelut

### 1. Toimialan toiminta-ajatus

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

Ympäristönsuojelun tarkoituksena on luontoa ja muuta ympäristöä suojelemalla turvata nykyisille ja tuleville kuntalaisille viihtyisä, puhdas ja virikkeellinen ympäristö. Kunnan ympäristönsuojeluviranomainen on ympäristönsuojelun yleisen edun valvoja paikallisella tasolla. Kunnan ympäristösuojelun toimintaa säätelee useat lait, muun muassa ympäristönsuojelu-, maa-aines-, jäte-, vesihuolto-, vesi-, ulkoilu-, maastoliikenne- ja vesiliikennelaki.

Sekä ympäristöterveydenhuollolle että ympäristönsuojelulle on laadittu monivuotiset valvontasuunnitelmat, joita päivitetään säännöllisesti ja tarvittaessa. Ympäristöterveyslautakunta hyväksyy valvontasuunnitelmat ja niiden päivitykset. Valvontasuunnitelmissa otetaan huomioon valtakunnalliset suunnitelmat ja ohjeet.

### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Kemijärvi, Pelkosenniemi, Salla ja Savukoski ovat muodostaneet Koillis-Lapin ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueen vuodesta 2013 alkaen. Ympäristönsuojelun viranomaistehtävät on liitetty organisaatioon vuonna 2016 Kemijärven, Pelkosenniemen ja Savukosken osalta, sekä vuonna 2019 Sallan osalta. Yhteistoiminnan lähtökohtina ovat kuntalaisille laadullisesti samantasoiset ja samanhintaiset palvelut koko yhteistoiminta-alueella. Vuonna 2023 organisaatio siirtyi kahtena erillisenä tulosalueena Kemijärven kaupungin vastuulle.

Ympäristöterveydenhuollon (terveysvalvonta ja eläinlääkintähuolto) siirtyminen hyvinvointialueelle ei ole toteutunut. Valtio jatkaa selvitystyötä ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueiden yhdistämiseksi lainsäädännöllä laajemmiksi kokonaisuuksiksi.

Ympäristöterveyspalveluissa on ollut vajetta henkilöstössä. Avoimiin virkoihin ei ole saatu rekrytoitua henkilöitä ja sijaisuuksia ei ole aina saatu täytettyä. Ympäristöterveysjohtaja/kunnaneläinlääkärin virkaa ei ole saatu täytettyä useasta hausta huolimatta. Talousarviossa varaudutaan virkojen uudelleen järjestelyyn ja perustamiseen. Ympäristöterveysjohtajan virka tullaan esittämään uudelleen perustettavaksi niin, että virkaan ei kuulu enää praktikkoeläinlääkärin tehtäviä ja viran sijoituspaikkana tulisi olemaan Kemijärvi. Lisäksi perustettaisiin kunnaneläinlääkärin virka, jonka sijoituspaikkana tulisi olemaan Savukoski. Näihin virkoihin sisällytettäisiin myös valvontatehtäviä. Täyttämättä olevaa terveystarkastajan virkaa muutettaisiin niin, että virka jaettaisiin ympäristönsuojelun ja terveysvalvonnan kesken. Tehtävien uudelleenjärjestelyt aiheuttaisivat myös pieniä muutoksia tehtävänkuvaan osalle nykyisistä viranhaltijoista.

Valvonta-alueella on vireillä laajoja hankkeita mm. pumppuvoimala- ja kaivoshankkeet. Nämä lisäävät suoraan ja välillisesti työmäärää terveysvalvonnassa ja ympäristönsuojelussa. Myös näihin suunnitellut virkajärjestelyt tuovat henkilöstöresurssia lisää

## 3. Strategiaa toteuttavat toimenpiteet

| Strategian painopiste: HYVÄ JA SUJUVA ARKI | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpide** | **Mittari** |
| Edistämme hyvinvointia ja viihtyisyyttä ympäristöä arvostaen ja sen mahdollisuudet huomioiden | Lakisääteiset viranomaistehtävät kuten säännöllinen valvonta ja eläinlääkäripalvelut pystytään toteuttamaan kohtuu ajassa ja keskeytyksettä. Häiriötilanteisiin pystytään reagoimaan viivytyksettä. Keskusviranomaisten valvontasuunnitelmien painopisteiden huomioiminen omissa valvontasuunnitelmissa ja valvonnassa. | Mahdollisimman vähän häiriötilanteita. Häiriötilanteiden määrä. Mahdollisimman viiveetön toiminta. Valvontasuunnitelmat ajantasaiset. |

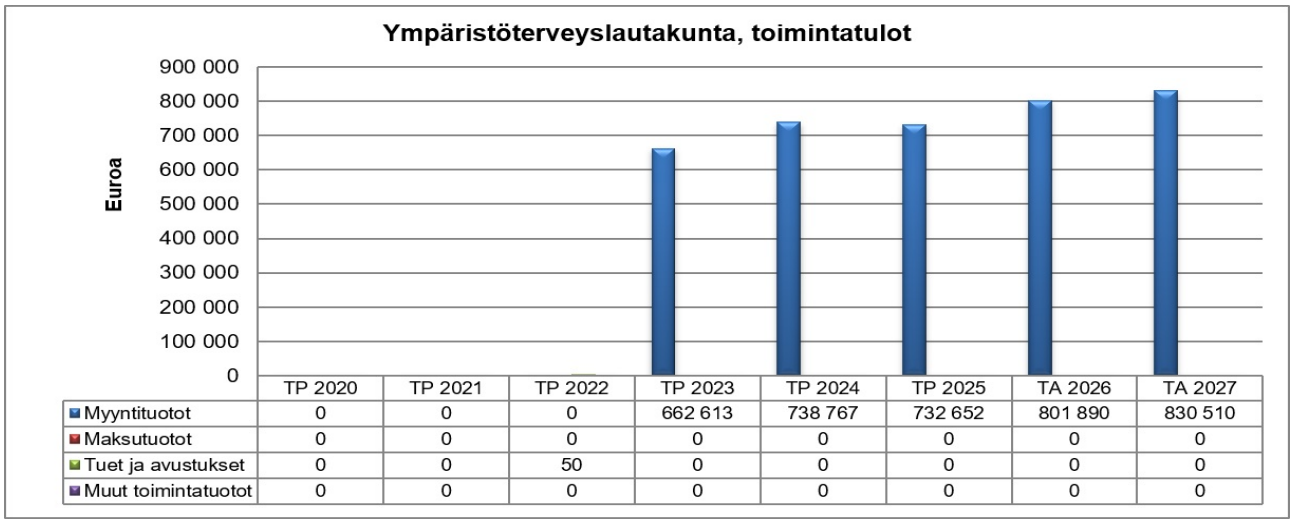
| ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpide** | **Mittari** |
| Vastuullisuutemme on vastuuta yrittämisen edellytyksistä | Yrittäjien neuvonta ja ohjaus keskiössä. Yritystoimintaan liittyvät luvat ja muut käsittelyprosessit etenevät pääsääntöisesti tavoiteaikataulussa. Tasapuolinen viranomaistoiminta. | Mahdollisten reklamaatioiden/palautteiden määrä ja niiden käsittely ja mahdollinen huomioiminen toiminnassa. Toimintatilastot. |

| UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSSÄ | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpide** | **Mittari** |
| Tunnistamme ja hyödynnämme uuden geopoliittisen turvallisuusasemamme | Valmius-/häiriötilannesuunnitelman toimenpiteiden kertaus ja harjoittelu. Osallistuminen valtakunnallisiin ja alueellisiin koulutuksiin/harjoituksiin, kun niitä on tarjolla. Yhteistyö alueen vesihuoltolaitosten kanssa. | Koulutustarjonta ja niihin osallistuminen. Toimintatilastot. |

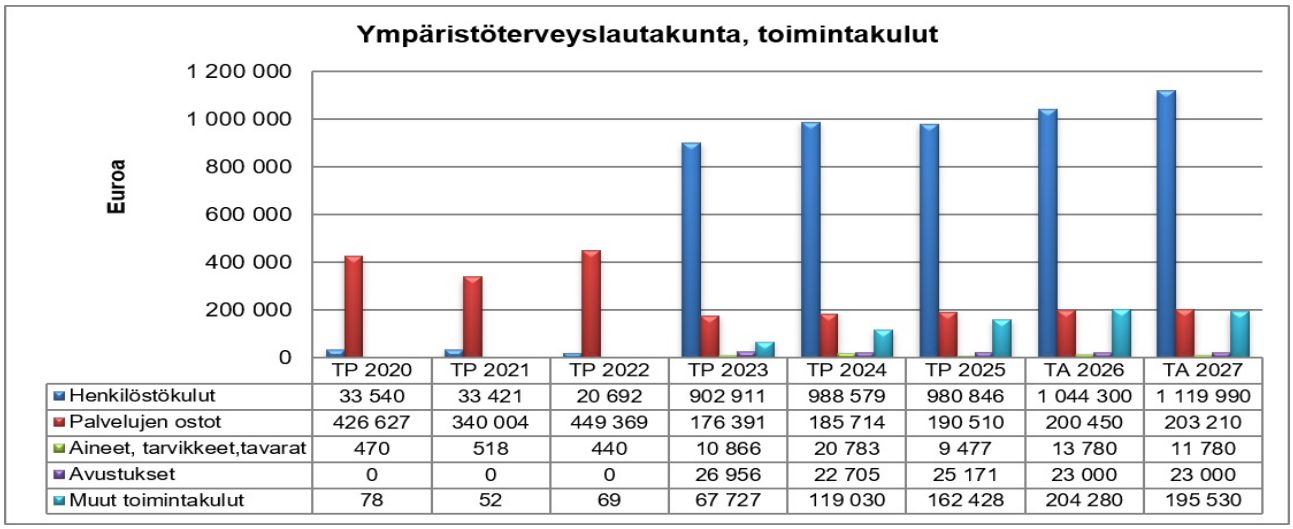
## 4. Toimialan toiminnan ja talouden tunnusluvut

| | TP 2025 | TA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Vakin.virat ja toimet 31.12. | 13 | 13 | 13 | 14 | 14 | 14 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| HTV 31.12. | 11,9 | 13,0 | 12,0 | 14,0 | 14,0 | 14,0 |
| Toimintatuotot, € | 732 652 | 801 890 | 801 900 | 830 510 | 856 100 | 880 500 |
| Toimintakulut, € | -1 368 432 | -1 485 810 | -1 485 800 | -1 553 510 | -1 600 800 | -1 647 500 |
| Toimintakate, € | -635 780 | -683 920 | -683 900 | -723 000 | -744 700 | -767 000 |
| Toimintakate, €/asukas | -92,0 | -99,8 | -100,6 | -107,1 | -111,1 | -115,3 |




| | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TP 2024 | TP 2025 | TA 2026 | TA 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Myyntituotot | 0 | 0 | 0 | 662 613 | 738 767 | 732 652 | 801 890 | 830 510 |
| Maksutuotot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tuet ja avustukset | 0 | 0 | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut toimintatuotot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |




| | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TP 2024 | TP 2025 | TA 2026 | TA 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Henkilöstökulut | 33 540 | 33 421 | 20 692 | 902 911 | 988 579 | 980 846 | 1 044 300 | 1 119 990 |
| Palvelujen ostot | 426 627 | 340 004 | 449 369 | 176 391 | 185 714 | 190 510 | 200 450 | 203 210 |
| Aineet, tarvikkeet,tavarat | 470 | 518 | 440 | 10 866 | 20 783 | 9 477 | 13 780 | 11 780 |
| Avustukset | 0 | 0 | 0 | 26 956 | 22 705 | 25 171 | 23 000 | 23 000 |
| Muut toimintakulut | 78 | 52 | 69 | 67 727 | 119 030 | 162 428 | 204 280 | 195 530 |

## 5. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

| | Tehtävä/Tavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|
| 1. | Työssäjaksamisen turvaaminen. | Resurssien turvaaminen erilaisin keinoin mm. työtehtävien uudelleen järjestelyt, onnistuneet rekrytoinnit. | Työaikasaldot hallinnassa. Eläinlääkintähuollon päivystys kiertää pääsääntöisesti viidellä eläinlääkärillä. |
| 2. | Arjen turvallisuudesta huolehtiminen | Toimipisteiden riskien arviointi WPro sovelluksella. Sovelluksen jalkauttaminen henkilöstölle. | Riskienarvioinnit tehty. |

## 6. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v. 2026 ja reagoidaan toimintavuonna 2027

Talouden seuranta kuukausittain. Henkilöstöresurssien äkillisiin pidempiaikaisiin muutoksiin yritetty reagoida heti sijaisten rekrytoinneilla, aina ei ole onnistuttu 100 %. Osa viroista täyttämättä. Nämä lisäävät henkilöstön työn kuormittavuutta. Pyritään virkojen uudelleenjärjestelyllä saamaan tilanne tasapainotettua.

## 7. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

| | Henkilöstötavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|
| 1. | Kaikki virka- ja työsuhteet ovat täytettyinä. | Virkoja järjestellään/perustetaan uudelleen: ympäristöterveysjohtajan ja kunnaneläinlääkärin virat eriytetään. Terveysvalvonnan ja ympäristönsuojelun yhteinen virka. | Virat perustettu ja rekrytoinnit onnistuneet. |
| 2. | Valvontaeläinlääkärin viran resurssin lisäys 20 % ja eläinlääkärin elintarvikevalvonnan uudelleen järjestely. | Sisäisin järjestelyin. | Resurssi lisätty ja eläinlääkärin elintarvikevalvonnan uudelleen järjestely tehty. Toimintatilastot. |
| 3. | Henkilöstön koulutus | Mahdollistetaan henkilöstön koulutuksiin osallistuminen. Suositaan etäkoulutuksia. | Koulutuksiin osallistumisen tilastot. |

# 3. TULOSLASKELMAOSA

## 3.1. KEMIJÄRVEN KAUPUNGIN TULOSLASKELMA 2027 (ULKOINEN) euroa vrt. MTA 2026

| | MTA 2026 | TA 2027 | Muutos TA2027-TA2026 | Muutos% TA2027-TA2026 |
|---|---|---|---|---|
| | Kaupunki | Kaupunki | Kaupunki | Kaupunki |
| Toimintatuotot | | | | |
| Myyntituotot | 1 379 240 | 1 570 800 | 191 560 | 113,9 |
| Maksutuotot | 429 000 | 681 350 | 252 350 | 158,8 |
| Tuet ja avustukset | 1 029 920 | 335 000 | -694 920 | 32,5 |
| Vuokratuotot | 2 606 720 | 3 144 050 | 537 330 | 120,6 |
| Muut tuotot | 283 070 | 51 350 | -231 720 | 18,1 |
| **Toimintatuotot yhteensä** | **5 727 950** | **5 782 550** | **54 600** | **101,0** |
| Toimintakulut | | | | |
| Henkilöstökulut | -15 437 260 | -15 947 730 | -510 470 | 103,3 |
| Palvelujen ostot | -9 657 620 | -9 537 730 | 119 890 | 98,8 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 783 410 | -2 959 240 | -175 830 | 106,3 |
| Avustukset | -1 929 000 | -2 096 000 | -167 000 | 108,7 |
| Vuokrat | -849 370 | -874 770 | -25 400 | 103,0 |
| Muut kulut | -288 480 | -40 080 | 248 400 | 13,9 |
| **Toimintakulut yhteensä** | **-30 945 140** | **-31 455 550** | **-510 410** | **101,6** |
| **Toimintakate** | **-25 217 190** | **-25 673 000** | **-455 810** | **101,8** |
| Verotulot | 19 467 000 | 19 770 000 | 303 000 | 101,6 |
| Valtionosuudet | 6 111 400 | 6 154 300 | 42 900 | 100,7 |
| Rahoitustuotot ja kulut | | | | |
| Korkotuotot | 399 600 | 400 000 | 400 | 100,1 |
| Muut rahoitustuotot | 2 055 500 | 2 596 500 | 541 000 | 126,3 |
| Korkokulut | -570 000 | -450 000 | 120 000 | 78,9 |
| Muut rahoituskulut | -659 300 | -900 500 | -241 200 | 136,6 |
| **Rahoitustuotot ja kulut yhteensä** | **1 225 800** | **1 646 000** | **420 200** | **134,3** |
| **Vuosikate** | **1 587 010** | **1 897 300** | **310 290** | **119,6** |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista | -2 844 000 | -2 810 400 | 33 600 | 98,8 |
| Arvonalentumiset | 0 | 0 | | |
| Satunnaiset tuotot ja kulut yht. | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| **Tilikauden tulos** | **-1 256 990** | **-913 100** | **343 890** | **72,6** |
| Rahastojen muutos | | 0 | 0 | 0,0 |
| Rahastojen lisäys(vähennys | 0 | | | |
| **Tilikauden yli-/alijäämä** | **-1 256 990** | **-913 100** | **343 890** | **72,6** |
| Yli/alijäämä M€ tulos | -1,3 | -0,9 | | |
| Yli/alijäämä taseessa M€ | 16,1 | 15,2 | | |
| Toimintatuotot/-kulut % | 18,5 | 18,4 | | |
| Vuosikate/poistot % | 55,8 | 67,5 | | |
| Vuosikate €/asukas | 233,4 | 281,1 | | |
| Asukasmäärä | 6 800 | 6 750 | | |

## 3.2. KEMIJÄRVEN KAUPUNGIN TULOSLASKELMA 2027-2029 (ULKOINEN) euroa

| TP 2025 Kaupunki (sis. LL) | MTA 2026 Kaupunki (sis. LL) | TPE 2026 Kaupunki (sis. LL) | | TA 2027 Kaupunki | TS 2028 Kaupunki | TS 2029 Kaupunki |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Toimintatuotot | | | |
| 1 568 405 | 1 379 240 | 1 380 000 | Myyntituotot | 1 570 800 | 1 603 290 | 1 632 500 |
| 680 165 | 429 000 | 450 000 | Maksutuotot | 681 350 | 740 000 | 780 000 |
| 1 095 097 | 1 029 920 | 1 010 000 | Tuet ja avustukset | 335 000 | 335 000 | 385 000 |
| 3 320 644 | 2 606 720 | 2 800 000 | Vuokratuotot | 3 144 050 | 2 959 030 | 3 045 400 |
| 162 331 | 283 070 | 300 000 | Muut tuotot | 51 350 | 51 700 | 51 750 |
| **6 826 642** | **5 727 950** | **5 940 000** | **Toimintatuotot yhteensä** | **5 782 550** | **5 689 020** | **5 894 650** |
| | | | Toimintakulut | | | |
| -13 829 555 | -15 437 260 | -15 400 000 | Henkilöstökulut | -15 947 730 | -16 250 870 | -16 737 630 |
| -9 753 431 | -9 657 620 | -9 900 000 | Palvelujen ostot | -9 537 730 | -8 991 200 | -8 898 700 |
| -3 105 124 | -2 783 410 | -2 800 000 | Aineet, tarv. ja tavarat | -2 959 240 | -2 643 020 | -2 392 500 |
| -1 952 895 | -1 929 000 | -1 650 000 | Avustukset | -2 096 000 | -2 036 000 | -2 036 000 |
| -823 096 | -849 370 | -840 000 | Vuokrat | -874 770 | -873 330 | -873 700 |
| -59 967 | -288 480 | -100 000 | Muut kulut | -40 080 | -15 000 | -7 020 |
| **-29 524 068** | **-30 945 140** | **-30 690 000** | **Toimintakulut yhteensä** | **-31 455 550** | **-30 809 420** | **-30 945 550** |
| **-22 697 426** | **-25 217 190** | **-24 750 000** | **Toimintakate** | **-25 673 000** | **-25 120 400** | **-25 050 900** |
| 19 159 728 | 19 467 000 | 19 467 000 | Verotulot | 19 770 000 | 20 065 000 | 20 421 000 |
| 7 255 415 | 6 111 400 | 6 111 400 | Valtionosuudet | 6 154 300 | 6 100 000 | 6 050 000 |
| | | | Rahoitustuotot ja kulut | | | |
| 489 033 | 399 600 | 400 000 | Korkotuotot | 400 000 | 390 000 | 380 000 |
| 1 877 341 | 2 055 500 | 2 100 000 | Muut rahoitustuotot | 2 596 500 | 2 650 000 | 2 650 000 |
| -418 720 | -570 000 | -500 000 | Korkokulut | -450 000 | -430 000 | -430 000 |
| -584 358 | -659 300 | -650 000 | Muut rahoituskulut | -900 500 | -800 000 | -750 000 |
| **1 363 296** | **1 225 800** | **1 350 000** | **Rahoitustuotot ja kulut yhteensä** | **1 646 000** | **1 810 000** | **1 850 000** |
| **5 081 013** | **1 587 010** | **2 178 400** | **Vuosikate** | **1 897 300** | **2 854 600** | **3 270 100** |
| | | | Poistot ja arvonalentumiset | | | |
| -6 157 095 | -2 844 000 | -2 700 000 | Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista | -2 810 400 | -2 750 000 | -2 750 000 |
| | | | Arvonalentumiset | 0 | | |
| 0 | 0 | 0 | Satunnaiset tuotot ja kulut yht. | 0 | 0 | 0 |
| **-1 076 082** | **-1 256 990** | **-521 600** | **Tilikauden tulos** | **-913 100** | **104 600** | **520 100** |
| | | | Rahastojen muutos | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | | Rahastojen lisäys(vähennys | | | |
| **-1 076 082** | **-1 256 990** | **-521 600** | **Tilikauden yli-/alijäämä** | **-913 100** | **104 600** | **520 100** |
| -1,1 | -1,3 | -0,5 | Yli/alijäämä M€ tulos | -0,9 | 0,1 | 0,5 |
| 16,6 | 15,3 | 16,1 | Yli/alijäämä taseessa M€ | 15,2 | 15,3 | 15,8 |
| 23,1 | 18,5 | 19,4 | Toimintatuotot/-kulut % | 18,4 | 18,5 | 19,0 |
| 82,5 | 55,8 | 80,7 | Vuosikate/poistot % | 67,5 | 103,8 | 118,9 |
| 730,7 | 233,4 | 320,4 | Vuosikate €/asukas | 281,1 | 426,1 | 491,7 |
| 6 954 | 6 800 | 6 800 | Asukasmäärä | 6 750 | 6 700 | 6 650 |

## 3.3. KEMIJÄRVEN KAUPUNGIN TULOSLASKELMA 2027-2029 (ULKOINEN/SISÄINEN)

| TP 2025 Kaupunki sis. LL | MTA 2026 Kaupunki | TPE 2026 Kaupunki | | TA 2027 Kaupunki | TS 2028 Kaupunki | TS 2029 Kaupunki |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Toimintatuotot | | | |
| 3 025 834 | 2 911 580 | 2 950 000 | Myyntituotot | 3 100 340 | 3 123 290 | 3 162 500 |
| 680 165 | 429 000 | 450 000 | Maksutuotot | 681 350 | 1 000 000 | 1 060 000 |
| 1 095 097 | 1 029 920 | 1 010 000 | Tuet ja avustukset | 335 000 | 335 000 | 385 000 |
| 7 341 972 | 6 044 170 | 6 150 000 | Vuokratuotot | 7 160 570 | 6 715 300 | 6 720 400 |
| 903 478 | 1 051 510 | 940 000 | Muut tuotot | 1 141 920 | 1 151 110 | 1 146 300 |
| **13 046 546** | **11 466 180** | **11 500 000** | **Toimintatuotot yhteensä** | **12 419 180** | **12 324 700** | **12 474 200** |
| | | | Toimintakulut | | | |
| -13 829 555 | -15 437 260 | -15 400 000 | Henkilöstökulut | -15 947 730 | -16 250 870 | -16 737 630 |
| -11 715 550 | -11 307 350 | -11 100 000 | Palvelujen ostot | -11 197 370 | -10 790 000 | -10 695 770 |
| -3 105 124 | -2 783 410 | -2 800 000 | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 959 240 | -2 757 000 | -2 642 500 |
| -1 952 895 | -1 929 000 | -1 650 000 | Avustukset | -2 096 000 | -2 036 000 | -2 036 000 |
| -4 844 424 | -4 286 820 | -4 290 000 | Vuokrat | -4 891 290 | -4 889 000 | -4 690 000 |
| -296 424 | -939 530 | -1 010 000 | Muut kulut | -1 000 550 | -722 230 | -723 200 |
| **-35 743 972** | **-36 683 370** | **-36 250 000** | **Toimintakulut yhteensä** | **-38 092 180** | **-37 445 100** | **-37 525 100** |
| **-22 697 426** | **-25 217 190** | **-24 750 000** | **Toimintakate** | **-25 673 000** | **-25 120 400** | **-25 050 900** |
| 19 159 728 | 19 467 000 | 19 467 000 | Verotulot | 19 770 000 | 20 065 000 | 20 421 000 |
| 7 255 415 | 6 111 400 | 6 111 400 | Valtionosuudet | 6 154 300 | 6 100 000 | 6 050 000 |
| | | | Rahoitustuotot ja kulut | | | |
| 649 483 | 399 600 | 400 000 | Korkotuotot | 400 000 | 390 000 | 380 000 |
| 2 099 009 | 2 055 500 | 2 100 000 | Muut rahoitustuotot | 2 596 500 | 2 650 000 | 2 650 000 |
| -579 170 | -570 000 | -500 000 | Korkokulut | -450 000 | -430 000 | -430 000 |
| -806 026 | -659 300 | -650 000 | Muut rahoituskulut | -900 500 | -800 000 | -750 000 |
| **1 363 296** | **1 225 800** | **1 350 000** | **Rahoitustuotot ja kulut yhteensä** | **1 646 000** | **1 810 000** | **1 850 000** |
| **5 081 013** | **1 587 010** | **2 178 400** | **Vuosikate** | **1 897 300** | **2 854 600** | **3 270 100** |
| | | | Poistot ja arvonalentumiset | | | |
| -6 157 095 | -2 844 000 | -2 700 000 | Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista | -2 810 400 | -2 750 000 | -2 750 000 |
| | | | Arvonalentumiset | 0 | 0 | 0 |
| | | | Satunnaiset tuotot ja kulut | | | |
| 0 | 0 | 0 | yht. | 0 | 0 | 0 |
| **-1 076 082** | **-1 256 990** | **-521 600** | **Tilikauden tulos** | **-913 100** | **104 600** | **520 100** |
| 0 | 0 | 0 | Rahastojen muutos | 0 | 0 | 0 |
| | | | Rahastojen vähennys | | | |
| **-1 076 082** | **-1 256 990** | **-521 600** | **Tilikauden yli-/alijäämä** | **-913 100** | **104 600** | **520 100** |
| -1,1 | -1,3 | -0,5 | Yli/alijäämä M€ tulos | -0,9 | 0,1 | 0,5 |
| 16,6 | 15,3 | 16,1 | Yli/alijäämä taseessa M€ | 15,2 | 15,3 | 15,8 |
| 36,5 | 31,3 | 31,7 | Toimintatuotot/-kulut % | 32,6 | 32,9 | 33,2 |
| 82,5 | 55,8 | 80,7 | Vuosikate/poistot % | 67,5 | 103,8 | 118,9 |
| 730,7 | 233,4 | 320,4 | Vuosikate €/asukas | 281,1 | 426,1 | 491,7 |
| 6 954 | 6 800 | 6 800 | Asukasmäärä | 6 750 | 6 700 | 6 650 |

### 3.4. KAUPUNGIN TULOSLASKELMAN PERUSTELUT

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

#### Toimintatuotot

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

**Kemijärven kaupungin ulkoiset toimintatulot ovat 5,7 milj. euroa ja ovat vuoden 2026 talousarviossa arvioidun tasolla.**

| € | TP 2023 | TP 2024 | TP 2025 | MTA 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Toimintatulot** | **6 971 090** | **7 041 721** | **6 826 642** | **5 727 950** | **5 782 550** | **5 689 020** | **5 894 650** |
| myyntituotot | 1 658 229 | 1 780 998 | 1 568 405 | 1 379 240 | 1 570 800 | 1 603 290 | 1 632 500 |
| maksutuotot | 613 694 | 651 049 | 680 165 | 429 000 | 681 350 | 740 000 | 780 000 |
| tuet ja avustukset | 828 077 | 949 969 | 1 095 097 | 1 029 920 | 335 000 | 335 000 | 385 000 |
| vuokratuotot | 3 606 712 | 3 566 350 | 3 320 644 | 2 606 720 | 3 144 050 | 2 959 030 | 3 045 400 |
| muut toimintatuotot | 264 378 | 93 356 | 162 331 | 283 070 | 51 350 | 51 700 | 51 750 |

Vuosien 2023-2025 luvuissa on mukana Tilapalvelut liikelaitos, joka on sulautettu vuoden 2026 alusta takaisin kaupunkiin osaksi teknisiä palveluja.

#### Toimintakulut

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

**Kemijärven kaupungin ulkoiset toimintamenot ovat -31,5 milj. euroa. Vuoden 2026 talousarvioon verrattuna menoissa on lisäystä 0,6 milj. euroa.**

| € | TP 2023 | TP 2024 | TP 2025 | TA 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Toimintamenot** | **-27 195 214** | **-28 832 681** | **-29 524 068** | **-30 945 140** | **-31 455 550** | **-30 809 420** | **-30 945 550** |
| henkilöstökulut | -12 726 544 | -13 918 080 | -13 829 555 | -15 437 260 | -15 947 730 | -16 250 870 | -16 737 630 |
| palvelujen ostot | -7 771 899 | -8 842 877 | -9 753 431 | -9 657 620 | -9 537 730 | -8 991 200 | -8 898 700 |
| aineet, tarvikkeet, tavarat | -3 611 634 | -3 309 408 | -3 105 124 | -2 783 410 | -2 959 240 | -2 643 020 | -2 392 500 |
| avustukset | -2 272 447 | -1 946 189 | -1 952 895 | -1 929 000 | -2 096 000 | -2 036 000 | -2 036 000 |
| vuokrat | -646 376 | -772 992 | -823 096 | -849 370 | -874 770 | -873 330 | -873 700 |
| muut toimintakulut | -166 314 | -43 136 | -59 967 | -288 480 | -40 080 | -15 000 | -7 020 |

Vuosien 2023-2025 luvuissa on mukana Tilapalvelut liikelaitos, joka on sulautettu vuoden 2026 alusta takaisin kaupunkiin osaksi teknisiä palveluja.

## Toimintakate

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

**Kemijärven kaupungin toimintakate on -25,7 milj. euroa, Toimintakate on 0,5 milj. suurempikuin edellisen vuoden 2026 talousarvion toimintakate.**

| € | TP 2023 | TP 2024 | TP 2025 | TA 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Toimintakate | -20 224 124 | -21 790 960 | -22 697 426 | -25 217 190 | -25 673 000 | -25 120 400 | -25 050 900 |

**Verotulokohtaan** kirjataan kaupungin tulovero, kaupungin osuus yhteisöveron tuotosta ja kiinteistövero. Verotulot kirjataan tilinpäätöksessä veronkantajan tilitysten suoritusajankohdan mukaan ao. tilikauden verotuloksi. Vuodelle 2027 on budjetoitu verotuloja 19,6 milj. euroa. Verotuloarvio näyttäisi toteutuvan ennakoidusti.

Verotiedot talousarvioon vuodelle 2027 ja suunnitelmavuosille 2028-2029 on laskettu kuntaliiton antamin verotuksellisin ennakkotiedoin.

**Verotulokertymäarvio taloussuunnitelmassa on seuraava:**

| Verotulojen erittely<br>1 000 euroa | TP2021 | TP2022 | TP2023 | TP2024 | TP2025 | TA 2026 | TA2027 | TS2028 | TS2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Kunnan tulovero | 24 346 | 24 448 | 12 501 | 12 386 | 11 951 | 12 748 | 12 777 | 13 014 | 13 311 |
| Osuus yhteisöveron tuotoista | 2 461 | 2 061 | 1 393 | 1 757 | 1 637 | 1 399 | 1 405 | 1 463 | 1 522 |
| Kiinteistövero | 3 944 | 4 598 | 5 084 | 5 121 | 5 571 | 5 440 | 5 588 | 5 588 | 5 588 |
| **Verotulot yhteensä** | **30 752** | **31 108** | **18 978** | **19 264** | **19 160** | **19 588** | **19 771** | **20 065** | **20 421** |

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

## Valtionosuudet

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

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

Vuodelle 2026 peruspalvelujen valtionosuus on 25,73 %. Valtionosuus on vahvistettu vuodelle 2026 olevan yhteensä 6,8 milj. euroa. Em. myönnetty valtionosuus sisältää peruspalvelujen valtionosuuden sekä opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuden. Ensi vuodelle peruspalvelujen valtionosuus on 25,05 % ja Kemijärven valtionosuuksien määrä yhteensä 6,2 milj. euroa. Peruspalvelujen valtionosuusvähennys johtuu lasten ja nuorten määrän vähentymisestä ja väestön kokonaismäärän vähentymisestä.

## Kemijärven kaupungin valtionosuuskehitys vuosina 2021-2029 (1 000 €)

| Valtionosuuksien erittely<br>1 000 euroa | TP2021 | TP2022 | TP2023 | TP2024 | TP2025 | TA 2026 | TA2027 | TS2028 | TS2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Kunnan peruspalvelujen valtionosuus** | 28 670 | 30 596 | 7 995 | 5 042 | 6 235 | 5 783 | 5 720 | 5 650 | 5 600 |
| Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus | 4 467 | 4 531 | 2 612 | 2 669 | 2 599 | 2 104 | 2 364 | 2 400 | 2 450 |
| Järjestelmämuutoksen korjaus | 3 958 | 4 400 | 1 333 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Muu opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus** | -302 | -306 | -343 | 125 | 174 | -514 | -514 | -500 | -500 |
| **Verotulomenetysten korvaus ja muut** | -115 | -35 | 0 | 1 334 | 847 | 856 | 948 | 950 | 950 |
| **Valtionosuudet yhteensä** | **28 253** | **30 254** | **7 652** | **6 501** | **7 255** | **6 125** | **6 154** | **6 100** | **6 050** |

## Verotulotasaus

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

| milj. € | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| verotulotasaus | 4,1 | 4,5 | 4,5 | 4,5 | 2,6 | 2,7 | 2,6 | 2,1 | 2,3 | 2,4 | 2,4 |

## Rahoitustuotot

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

Tuottoihin sisältyy vuodelle 2027 Itä-Lapin Energian tulouttamaa myyntituottoa 2,5 miljoonaa euroa sekä Kemijärven Energian ja Veden ja Koillis-Lapin Sähkön kaupungille maksamat antolainojen korot yhteensä 0,4 miljoonaa euroa. Muina rahoitustuottoina ovat osinkotuotot (Metsäliitto) kaupungille sekä kaupungin takausprovisiot ja muut korkotuotot yhteensä 0,1 miljoonaa euroa. Uusia osinkotuottoja ei vaadita tytäryhtiöiltä asetettujen tavoitteiden mukaan maksettavaksi vuonna 2027.

## Rahoituskulut

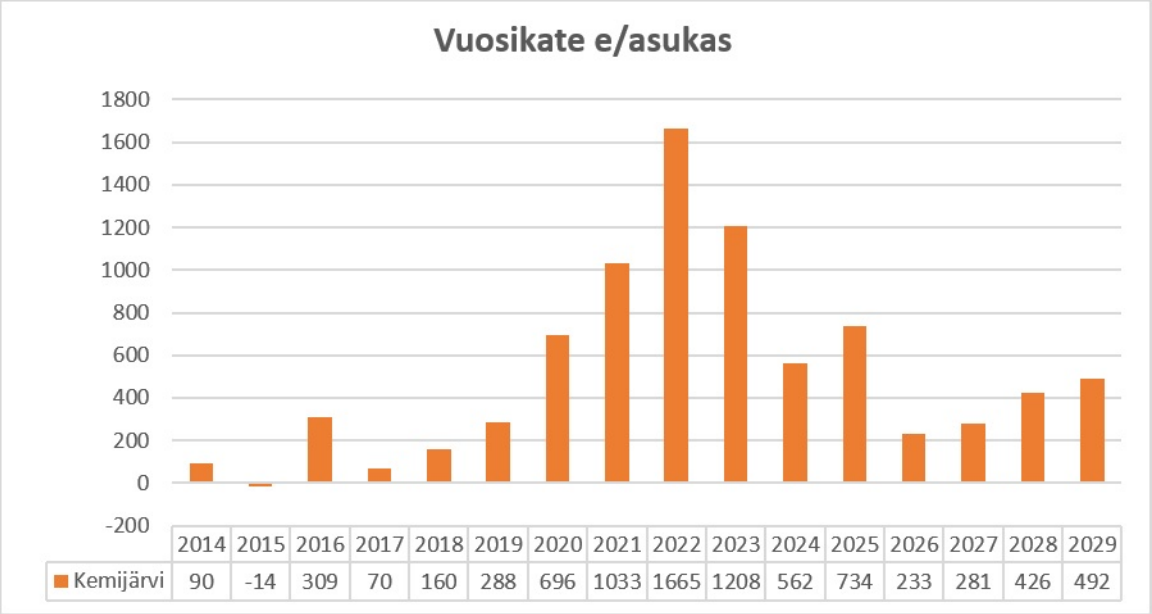
Rahoituksen menoista ilmoitetaan erikseen korkomenot ja muut rahoitusmenot. Korkomenoihin kuuluvat pitkä- ja lyhytaikaisista lainoista maksetut korot suoriteperiaatteen mukaisesti jaksotettuna. Lainojen ja maksuliikenteen korkokulut ovat vuonna 2027 noin 0,5 milj. euroa. Rahoituskuluihin sisältyy myös Itä-Lapin Energialle tilitettävä osakasmaksu 0,9 milj. euroa.

## Vuosikate

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

Kemijärven kaupungin vuosikate on 1,9 milj. euroa. Vuosikate ei kata kokonaan vuoden 2027 poistoja, jotka ovat 2,8 milj. euroa. Satunnaisia tuloja ei ole budjetoitu.
Investointimenot ovat vuonna 2027 nettona yhteensä 3,0 milj. euroa. Vuosikate ei riitä investointien nettomenojen kattamiseen talousarviovuonna. Vuosikate vuosille 2027-2029 on yhteensä 8,0 milj. euroa ja nettoinvestoinnit yhteensä 8,0 milj. euroa. Taloussuunnitelmakaudella pitäisi lisäksi voida

purkaa käytöstä poistettuja kiinteistöjä, ja varautua sairaala Lapponian osalta poistosuunnitelman muutokseen. Poistojen määrä on vuosina 2027-2029 yhteensä 8,4 milj. euroa.




| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Kemijärvi | 90 | -14 | 309 | 70 | 160 | 288 | 696 | 1033 | 1665 | 1208 | 562 | 734 | 233 | 281 | 426 | 492 |

**Poistot**

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

## Tilikauden tulos/ yli-/alijäämä

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

**Kemijärven kaupungin tilikauden tulos on -913 100 euroa vuoden 2027 talousarviossa.**

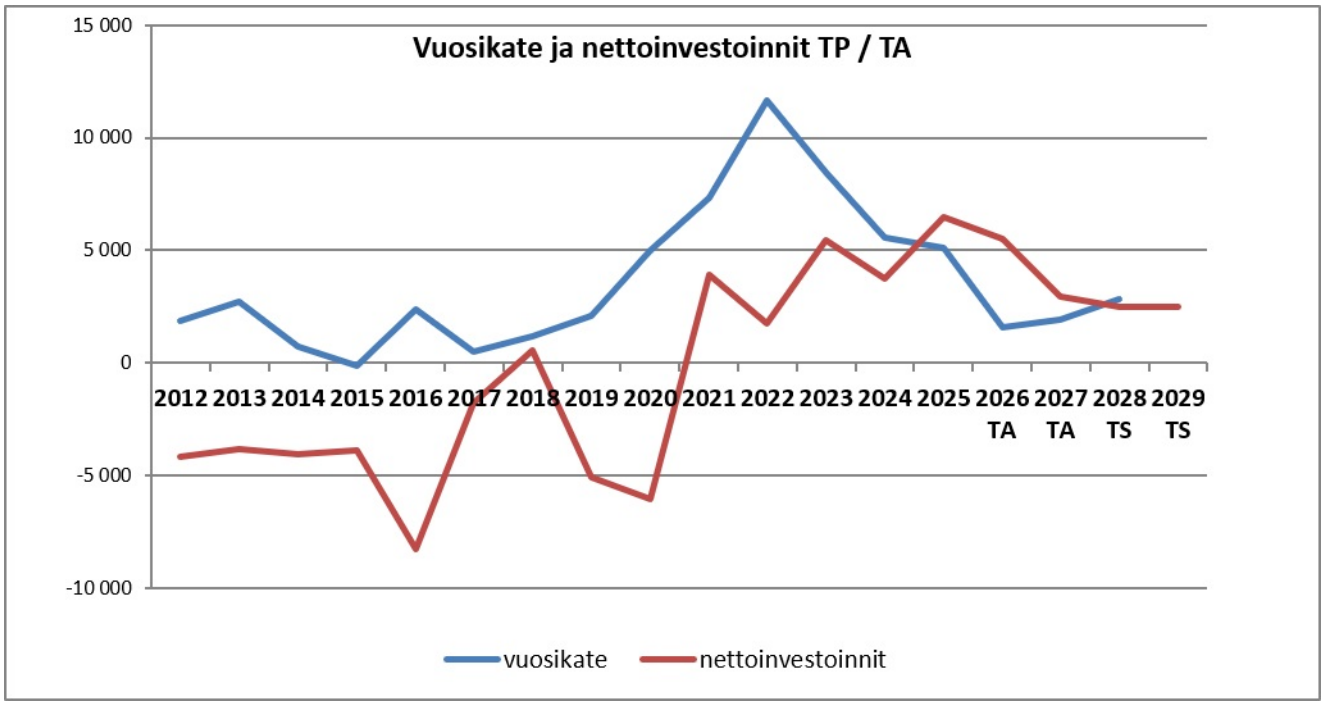
Alijäämäkehitys on alkanut uudelleen vuodesta 2026 ja vaarana on, että kertyneet ylijäämät häviävät nopealla aikataululla lähivuosina johtuen alijäämäisistä tuloksista.

Kaupungin tulos on ollut ylijäämäinen vuosina  2007-2011. Vuosina 2012-2015 tulos on ollut alijäämäinen. Vuoden 2016 tilinpäätös oli ylijäämäinen liiketoimintakaupan johdosta ja kertyneitä alijäämiä saatiin katettua niin, että kaupungin kumulatiivinen alijäämäkertymä oli tilinpäätöksen 2016 mukaan enää -1,0 milj. euroa. Vuosien 2017-2019 tulos oli jälleen negatiivinen. Vuoden 2020 tulos oli valtionavustusten ansiosta 2,4 milj. euroa ylijäämäinen. Vuoden 2021 tulos oli 4,4 milj. euroa ylijäämäinen ja kertyneet alijäämät saatiin katettua kokonaisuudessaan. Vuosien 2022-2024 tulos on ollut ylijäämäinen ja vuoden 2025 tulos alijäämäinen. Kertynyttä ylijäämää on tilinpäätöksessä

| milj.€ | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TP 2024 | TP 2025 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ali-/ylijäämä** | **2,4** | **4,4** | **8,5** | **5,8** | **1,5** | **-1,1** | **-0,5** | **-0,9** | **0,1** | **0,5** |
| **kumulatiivinen ali-/ylijäämä** | **-2,0** | **2,4** | **10,4** | **16,2** | **17,7** | **16,6** | **16,1** | **15,2** | **15,3** | **15,8** |

2025 ollut yhteensä 16,6 milj. euroa. Vuoden 2026 tulosennuste on -0,5 milj. euroa negatiivinen. Hyvinvointialueiden toteutuminen vuoden 2023 alusta heikentää toteutettujen ja suunniteltujen verotulo- ja valtionosuusleikkausten vuoksi kaupungin vuosien 2024-2029 tulosennustetta merkittävästi, sillä vuonna 2023 on tehty kunnille talouskaudelle 2024-2027 kohdentuvia lisäleikkauksia valtion toimesta ja suunnitteilla oleva valtionosuusuudistus tuo epävarmuutta tuleville vuosille.



# 4. INVESTOINTIOSA

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

| INVESTOINNIT V. 2027-2029 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **Kust.arvio** | **Aik. käyttö** | **TA 2027** | **TS 2028** | **TS 2029** |
| **KAUPUNGINHALLITUS** | | | | | | |
| Hallintopalvelut | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Tietohallinto** | | | | | | |
| Investointimeno | | | | -265 000 | -75 000 | -65 000 |
| **Netto** | | | | **-265 000** | **-75 000** | **-65 000** |
| *Hankintalain edellyttämät järjestelmämuutokset (talous)* | | | | *-150 000* | *-25 000* | *-25 000* |
| *CRM-järjestelmähankinta (työllisyys)* | | | | *-15 000* | *0* | *0* |
| *Pilvisiirtymäkartoitus ja investointi* | | | | *-30 000* | *-20 000* | *-10 000* |
| *Sitomattomat* | | | | *-30 000* | *-30 000* | *-30 000* |
| *Koulukuljetussuunnittelu* | | | | *-20 000* | *0* | *0* |
| *Sähköinen säilö* | | | | *-20 000* | *0* | *0* |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Osakkeet ja osuudet** | | | | | | |
| investointimeno | | | | -407 030 | -126 230 | -126 230 |
| **Netto** | | | | **-407 030** | **-126 230** | **-126 230** |
| *Itä-Lapin Energia Oy* | | | | *-126 230* | *-126 230* | *-126 230* |
| *LapIT Oy* | | | | *-280 800* | *0* | *0* |
| | | | | | | |
| Investointimenot | | | | -672 030 | -201 230 | -191 230 |
| **NETTOINVESTOINNIT YHTEENSÄ** | | | | **-672 030** | **-201 230** | **-191 230** |
| | | | | | | |
| **KAUPUNGINHALLITUKSEN INVESTOINNIT YHTEENSÄ** | | | | | | |
| **Investointimenot** | | | | **-672 030** | **-201 230** | **-191 230** |
| **Valtionosuus** | | | | **0** | **0** | **0** |
| **Netto** | | | | **-672 030** | **-201 230** | **-191 230** |

| | | Kust.arvio | Aik. käyttö | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **TEKNINEN LAUTAKUNTA** | | | | | | |
| **Maankäyttö** | | | | | | |
| Investointimeno | | | | *-40 000* | *-40 000* | *-40 000* |
| **Netto** | | | | **-40 000** | **-40 000** | **-40 000** |
| *Maa-alueiden hankinta* | | | | *-40 000* | *-40 000* | *-40 000* |
| | | | | | | |
| **Kunnallisteknikan palvelut (kadut)** | | | | | | |
| investointimeno | | | | -800 000 | -870 000 | -870 000 |
| **Netto** | | | | **-800 000** | **-870 000** | **-870 000** |
| *Katu- ja yleisten alueiden valaistus* | | | | | *-20 000* | *-20 000* |
| *Vaaratie ja Vaaranpolvi, vaihe III* | | | | *-500 000* | | |
| *Vaaratie ja Vaaranpolvi, päällysteet* | | | | *-170 000* | | |
| *Päällysteet, yksilöimättömät kohteet* | | | | *-50 000* | *-200 000* | *-200 000* |
| *Hietaniemenkadun pysäköimisalue* | | | | *-50 000* | | |
| *Katujen korjaus: Kiekerökatu,Uutelantie,Kurukatu,Antinkatu,Pöyliönkatu,* | | | | *-30 000* | *-650 000* | *-650 000* |
| *Onkimiehentie,Mäkikatu* | | | | | | |
| **Kunnallisteknikan palvelut (puistot, liikuntapaikat ja reitit)** | | | | | | |
| investointimeno | | | | -150 000 | -180 000 | -180 000 |
| **Netto** | | | | **-150 000** | **-180 000** | **-180 000** |
| *Puistot ja liikuntapaikat* | | | | *-20 000* | *-20 000* | *-20 000* |
| *Peurakankaan valaistulatu* | | | | *-60 000* | | |
| *Pöyliöjärven hybridireitti* | | | | *-70 000* | *-130 000* | *-100 000* |
| *Reittimatkailuhankkeen reitit* | | | | | | *-60 000* |
| *Venereittien ja -väylien merkit* | | | | | *-30 000* | |
| | | | | | | |
| **Kunnallisteknikan palvelut (Kemijärven säännöstely)** | | | | | | |
| investointimeno | | | | -60 000 | -60 000 | -60 000 |
| **Netto** | | | | **-60 000** | **-60 000** | **-60 000** |
| *Yhteistyöryhmässä Kemijoki Oy / Kemijärven kaupunki sovitut työt* | | | | *-60 000* | *-60 000* | *-60 000* |
| | | | | | | |
| **Kunnallisteknikan palvelut (kalusto)** | | | | | | |
| investointimeno | | | | -20 000 | -20 000 | -20 000 |
| **Netto** | | | | **-20 000** | **-20 000** | **-20 000** |
| *Lisälaitteet* | | | | *-20 000* | *-20 000* | *-20 000* |

| | | Kust.arvio | Aik. käyttö | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Tila- ja ruokapalvelut** | | | | | | |
| investointimeno | | | | -1 230 000 | -1 130 000 | -1 130 000 |
| **Netto** | | | | **-1 230 000** | **-1 130 000** | **-1 130 000** |
| *Värjärintie 6 piha-alue: päällyste, merkinnät ja varusteet* | | | | *-190 000* | | |
| *Sortteerin tilojen peruskorjaus* | | | | *-400 000* | | |
| *Kulttuurikeskuksen katon peruskorjaus, valaistuksen uusiminen, ulko-ov* | | | | *-360 000* | *-50 000* | |
| *Hillatien koulukampuksen pysäköimisalue ja huoltotie (sis. talon purun)* | | | | *-200 000* | | |
| *Liikuntahallin varusteet, lattia, paloilmoitinjärjestelmä* | | | | *-60 000* | *-250 000* | *-150 000* |
| *Ruokapalveluiden laitteet, kalusteet ja koneet* | | | | *-20 000* | *-20 000* | *-20 000* |
| *Kemijärven paloaseman muutostyöt* | | | | | *-40 000* | *-900 000* |
| *Monitoimihallin vesikaton uusiminen* | | | | | *-330 000* | |
| *Hillatien varusteet ja laitteet* | | | | | *-60 000* | |
| *Kylpylä-Uimahalli Poukaman kattorakenne* | | | | | *-380 000* | |
| *Varavoimakoneen hankinta* | | | | | | *-60 000* |
| | | | | | | |
| Investointimenot | | | | -2 300 000 | -2 300 000 | -2 300 000 |
| **NETTOINVESTOINNIT YHTEENSÄ** | | | | **-2 300 000** | **-2 300 000** | **-2 300 000** |
| | | | | | | |
| **TEKNISEN LAUTAKUNNAN INVESTOINNIT YHTEENSÄ** | | | | | | |
| **Investointimenot** | | | | **-2 300 000** | **-2 300 000** | **-2 300 000** |
| **Valtionosuus** | | | | **0** | **0** | **0** |
| **Netto** | | | | **-2 300 000** | **-2 300 000** | **-2 300 000** |
| | | | | | | |
| **KOKO KAUPUNGIN INVESTOINNIT YHTEENSÄ** | | | | | | |
| **Investointimenot** | | | | **-2 972 030** | **-2 501 230** | **-2 491 230** |
| **Valtionosuus** | | | | **0** | **0** | **0** |
| **Netto** | | | | **-2 972 030** | **-2 501 230** | **-2 491 230** |

# 5. RAHOITUSOSA

Rahoitusosa on esitetty vuosien 2027-2029 osalta koko kaupunki yhteensä / 1 000 €

| TP 2025 | TA 2026 | TPE 2026 | Rahoitusosa | TA2027 | TS2028 | TS2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Toiminnan rahavirta** | | | |
| **5 081** | **2 704** | **2 178** | **Vuosikate** | **1 897** | **2 855** | **3 270** |
| 0 | 0 | 0 | Satunnaiset erät | | | |
| -44 | 0 | 0 | Tulorahoituksen korjauserät | | | |
| **5 037** | **2 704** | **2 178** | **Toiminnan rahavirta** | **1 897** | **2 855** | **3 270** |
| | | | **Investointien rahavirta** | | | |
| -6 708 | -5 526 | -5 000 | Investointimenot | -2 972 | -2 501 | -2 491 |
| 149 | 0 | 0 | Rahoitusosuudet investointimenoihin | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | | Investointimenojen oikaisut | | | |
| 97 | 0 | 0 | Pys.vastaavien hyöd. luovutustulot | | | |
| **-6 462** | **-5 526** | **-5 000** | **Investointien rahavirta** | **-2 972** | **-2 501** | **-2 491** |
| **-1 425** | **-2 822** | **-2 822** | **Toiminnan ja investointien rahavirta** | **-1 075** | **354** | **779** |
| | | | **Rahoituksen rahavirta** | | | |
| | | | **Antolainauksen muutokset** | | | |
| -676 | 0 | 0 | Antolainasaamisten lisäykset | 0 | 0 | 0 |
| 4 188 | 416 | 416 | Antolainasaamisten vähennykset | 416 | 416 | 416 |
| **3 512** | **416** | **416** | **Antolainauksen muutokset** | **416** | **416** | **416** |
| | | | **Lainakannan muutokset** | | | |
| 4 000 | 7 000 | 5 000 | Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| **-5 046** | **-5 354** | **-5 200** | Pitkäaikaisten lainojen vähennys | **-5 400** | **-5 400** | **-5 400** |
| 2 000 | 0 | 0 | Lyhytaikaisten lainojen muutos | 0 | 0 | 0 |
| **954** | **1 646** | **-200** | **Lainakannan muutokset** | **-400** | **-400** | **-400** |
| **0** | **0** | **0** | **Oman pääoman muutokset** | | | |
| | | | **Muut maksuvalmiuden muutokset** | | | |
| 30 | 0 | 0 | Toimeksiant. varojen ja pääomien muut | | | |
| -2 | 0 | 0 | Vaihto-omaisuuden muutos | | | |
| 75 | 0 | 0 | Saamisten muutos | | | |
| 103 | 0 | 0 | Korottomien velkojen muutos | | | |
| **206** | **0** | **0** | **Muut maksuvalmiuden muutokset** | **0** | **0** | **0** |
| **4 672** | **2 062** | **216** | **Rahoituksen rahavirta** | **16** | **16** | **16** |
| **3 247** | **-760** | **-2 606** | **Vaikutus maksuvalmiuteen** | **-1 059** | **370** | **795** |
| 8 610 | 4 740 | 6 500 | Rahavarat 31.12. | 5 441 | 5 811 | 6 606 |
| 5 363 | 5 500 | 8 610 | Rahavarat 1.1. | 6 500 | 5 441 | 5 811 |
| **3 247** | **-760** | **-2 110** | | **-1 059** | **370** | **795** |
| **29 003** | **30 649** | **30 849** | **LAINAKANTA** | **30 449** | **30 049** | **29 649** |

| TP 2025 | TA 2026 | TPE 2026 | Toiminnan ja investointien rahavirran | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| -1 425 | -2 822 | -2 822 | kertymä( kumulatiivinen) | -1 075 | 354 | 779 |
| -6 462 | -5 526 | -5 000 | Investointien omahankintameno | -2 972 | -2 501 | -2 491 |
| 78,6 | 48,9 | 43,6 | Investointien tulorahoitus % | 63,8 | 114,2 | 131,3 |
| 41,7 | 24,9 | 21,4 | Pääomamenojen tulorahoitus % | 22,7 | 36,1 | 41,4 |
| 0,4 | 0,5 | 0,5 | Lainanhoitokate | 0,4 | 0,4 | 0,4 |
| 26,6 | 25,0 | 30,0 | Kassan riittävyys pv | 25,0 | 25,0 | 25,0 |
| 6 909 | 6 850 | 6 800 | Asukasmäärä 31.12. | 6 750 | 6 700 | 6 650 |

**TUNNUSLUVUT**

**Investointien omahankintameno**
Investointimenot, joista vähennetty rahoitusosuudet

**Investointien tulorahoitus %**
100 * vuosikate/investointien omarahoitusosuus

**Pääomamenojen tulorahoitus %**
100* vuosikate/investointien omahankintameno + antolainojen nettolisäys + lainan lyhennykset

**Lainanhoitokate**
(Vuosikate + korkokulut) / (Korkokulut + lainanlyhennykset)
Lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2
tyydyttävä 1-2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden

**Kassan riittävyys pv**
(365 * rahavarat varainhoitovuoden lopussa / Kassasta maksut varainhoitovuonna)

Riittävänä tavoitearvona voidaan pitää 14-30 päivän kassan riittävyyttä

# Rahoitusosan perustelut

### Tarkoitus ja rakenne

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

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

### Tulorahoitus

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

**Kemijärven kaupungin vuosikate v. 2027 on 1,9 milj. euroa.**

## Investoinnit

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

Kemijärven kaupungin käyttöomaisuusnettoinvestoinnit ovat 3,0 milj. euroa vuoden 2027 talousarviossa. Suunnitelmakaudella 2028-2029 investointitaso on nettona v. 2028 2,5 milj. euroa ja v. 2029 2,5 milj. euroa.

## Rahoitustoiminta
### Antolainauksen muutokset

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

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

Lainakanta kääntyi laskuun vuosina 2022-2023, koska pitkäaikaista lainaa ei nostettu ja vanhoja lainoja lyhennettiin lyhennysohjelman mukaisesti. Vuonna 2024 puolestaan investointitason ja lainanlyhennysten vuoksi nostettiin 7,0 milj. euroa pitkäaikaista lainaa, vuonna 2025 4,0 milj. euroa ja v. 2026 yhteensä 5,0 milj. euroa. Vuosina 2027-2029 on suunnitelmassa nostaa uutta, pitkäaikaista lainaa 5,0 milj. euroa/vuosi. Lisäksi voidaan ottaa kassanhallintaan lyhytaikaista lainaa kuntatodistuksilla.

Velkamäärä on taloussuunnitelmakauden lopussa edelleen suuri, vaikka lainamäärää saadaan pienennettyä lyhentämisohjelman mukaisesti. Lainanhoitokuluja pyritään vähentämään lainasalkun hoitamisella. Korot nousivat korkealle tasolle v. 2024, mutta ovat jonkin verran tulleet alaspäin ollen vuosina 2025-2026 ja ovat tällä hetkellä 2,5-3,2 prosenttiyksikön tasoa.

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

Kassavarat pidetään lainanotolla riittävinä maksuvalmiuden turvaamiseksi.

# 6. TYTÄRYHTIÖIDEN TOIMINTA JA TALOUS

## 6.1. Kemijärven Energia ja Vesi Oy

### 1. Toiminta-ajatus

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

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

### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2027 - 2029)

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, 12.6.2026 ja 27.10.2026.

*Energiaosasto*
Kaikkien polttoaineiden hintojen nousu näyttää toistaiseksi taittuneen ja hinta kääntyneen jopa laskuun, mutta energian hinnoissa on epävarmuutta seuraaville vuosille. Datakeskuksen lämmön talteenotto on vähentänyt polttoaineentarvetta noin 30 %. Vuoden 2027 aikana jatketaan suunnittelua, jonka mukaan energiantuotantoa edelleen monipuolistetaan. Kaukolämmön asiakasmaksuja ei koroteta vuodelle 2027.

*Vesiosasto*
Vanhojen valurautaisten vesi- ja viemäriverkoston osien saneeraukset jatkuvat suunnitelmien mukaisesti. Suunnitelmakautena aloitetaan selvitystyö jätevedenpuhdistamon investoinnista. Veden ja jäteveden hintoja ei koroteta vuodelle 2027.

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

| HYVÄ JA SUJUVA ARKI | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Asiakasviestinnän kehittäminen | Asiakkaan omien sivujen kehittäminen ja etäluettavien kaukolämpömittarien käyttöönotto | Etälukujärjestelmä ja kaukolämpömittarien etäluku käytössä. Vesimittareiden vaihto aloitettu (kaikki vaihdettu 4-5 vuoden sisään). |
| Kaukolämmön hinnoittelujärjestelmän kehittäminen. | Kaukolämpömittarien etäluenta mahdollistaa kaukolämmön | Uusi hinnoittelujärjestelmä käytössä. |

| | | |
|---|---|---|
| | perusmaksujen tasapuolisen tarkastamisen. | |

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

| UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Varautumisen kehittäminen | Hallituksen päättämät toimenpiteet | Toimenpiteiden toteutuminen |

| VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Yhtiön talouden parempi ennustettavuus | Raportointi- ja ennustejärjestelmän käyttöönotto ja toimintatapojen kehittäminen. Eri järjestelmien yhteydet kunnossa. | Rullaava (24 kk eteenpäin) kuukausiennuste käytössä. Tiedonkeruu muista järjestelmistä käytössä. |

| VASTUULLINEN JOHTAMINEN | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Henkilöstön työtyytyväisyys | Henkilöstön työhyvinvoinnin mittaaminen ja kehittäminen | Jatkuva työhyvinvoinnin mittaaminen käytössä |

## 4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2027

| | Tavoite | Toimenpiteet | Mittarit |
|---|---|---|---|
| 1. | Mittarien etäluku | Ensimmäisenä kaukolämpömittarien uusinta ja luentajärjestelmän hankinta. Vesimittarit uusitaan seuraavan neljän vuoden aikana. | Luentajärjestelmä käytössä, kaukolämpömittarit uusittu, vesimittareista noin neljännes uusittu. |
| 2. | Kaukolämmön tuotannon monipuolistaminen ja tuotannon optimointi | Jatketaan tuotannon optimoinnin kehittämistä. | Päätös lämpöakkuinvestoinnista tehty. |
| 3. | Tiedolla johtaminen | Uusista tietojärjestelmistä otetaan kaikki hyöty | Yhteydet muihin järjestelmiin toiminnassa ja raportit valmiita. |
| 4. | Kaukolämmön hinnoittelun kehittäminen | Uusi hinnoittelujärjestelmä, jossa perusmaksu perustuu mitattuun tietoon | Hinnoittelu käytössä |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 5. | Varautuminen | Varautumissuunnitelmien mukaiset toimenpiteet | Toimenpiteet ja hankinnat tehty |
| 6. | Resurssien joustava käyttö ja työntekijöiden kehittyminen | Ristiinperehdytys lämpö- ja energiaosaston työntekijöille | Perehdytys aloitettu |

## 5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2027

| | TP 2025 | TA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Liikevaihto | 8 232 | 8 621 | 8 375 | 8 554 | 8 700 | 8 800 |
| Liikevoitto | 646 | 599 | 625 | 543 | 600 | 600 |
| **Tilikauden tulos** | **55** | **220** | **286** | **164** | **200** | **200** |
| | | | | | | |
| Tase | 26 822 | 27 000 | 27 000 | 27 000 | 27 000 | 27 000 |
| Investoinnit | 693 | 1 100 | 1 200 | 1 500 | 1 500 | 1 000 |
| Henkilöstö lkm | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 |
| Omavaraisuusaste | 25,3 | 25,3 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| Lainakanta | | 12 000 | 12 000 | 12 000 | 12 000 | 12 000 |

## 6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

| | Tavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|
| 1. | Riskienhallinta ja päätöksenteko on suunniteltua ja ennakoivaa | Yhtiön päätöksenteko on dokumentoitu | Toiminta CG-ohjeistuksen mukaista. Hallitus, toimitusjohtaja ja tilintarkastusyhteisö arvioivat. |

## 7. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on yhtiössä järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v.2026 ja reagoidaan tilikaudella 2027

## 8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

| | Henkilöstötavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|
| 1. | Työhyvinvoinnin edistäminen | Toimintatapojen, ohjeiden ja sääntöjen tarkentaminen | Henkilöstökysely |
| 2. | Sisäisen viestinnän kehittäminen | Säännölliset infot, yhtiön toiminnan raportoinnin kehittäminen | Infoja ja henkilöstötilaisuuksia on järjestetty säännöllisesti, intranet toiminnassa |

## 6.2. Koillis-Lapin Sähkö Oy

### 1. Toiminta-ajatus

Luotettavaa ja kohtuuhintaista sähkönsiirtoa Itä-Lapissa.

### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2027 - 2029)

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

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

| HYVÄ JA SUJUVA ARKI | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Laadukkaat palvelut | Kunnossapito ja viankorjaus, raivaukset | Asiakkaiden keskimääräinen keskeytysaika, asiakastyytyväisyyskysely NPS |

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

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

| VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |

| | | |
|---|---|---|
| Yrityksen kannattavuudesta huolehtiminen | Tehokas kustannusseuranta | Talousarvion noudattaminen |

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

## 4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2027

| | Tavoite | Toimenpiteet | Mittarit |
|---|---|---|---|
| 1. | Huoltovarmuuskriittisen infran tietoturva | NIS2 ja CER -direktiivien implementoinnit | Tietoturvapoikkeamat NIS2<br>Riskiarvio, suunnitelma, poikkeamat CER |
| 2. | Toimitusvarmuusinvestointien toteutus | Suunnitelman mukaisten investointien toteutus | Suunnitellut/toteutuneet, budjetti/toteuma euroina |
| 3. | Mittareiden massavaihto | Hankinta (mittarit) ja valvonta | Vaihdetut mittarit kpl |
| 4. | Sallan sähköaseman saneeraus | Sovitun urakan valvonta | Toteutus sopimuksen mukaisesti, aikataulu/eurot |

## 5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2027

| | TP 2025 | TA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Liikevaihto | 9 036 | 8 873 | 9 486 | 9 545 | 9 545 | 9 545 |
| Liikevoitto | 983 | 555 | 907 | 887 | 746 | 652 |
| **Tilikauden tulos** | **311** | **179** | **2 521** | **272** | **256** | **265** |
| | | | | | | |
| Tase | 47 475 | 46 789 | 47 921 | 48 463 | 48 972 | 49 391 |
| Investoinnit | 2 483 | 2 442 | 2 252 | 3 366 | 1 912 | 1 912 |
| Henkilöstö lkm | 17 | 17 | 17 | 17 | 17 | 17 |
| Omavaraisuusaste | 72 | 74 | 78 | 79 | 80 | 80 |
| Lainakanta | 7 868 | 7 053 | 5 053 | 4 737 | 4 421 | 4 105 |

## 6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

| | Tavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|
| 1. | Riskienhallinta | Riskikartoituksessa havaitut hallintatoimet | Riskirekisterin päivityksen tulokset 12/2027 |
| 2. | Taloudellisten riskien eliminoiminen | Häviösähkön suojaus | Häviösähkön hinta |
| | | Sähköasemat vakuutettu suurien onnettomuuksien varalta | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 3. | Kyberturvallisuuden varmistaminen | NIS2-direktiivin vaatimat toimenpiteet | NIS2 direktiivin vaatimustenmukaisuus |
| 4. | Kriittisen infrastruktuurin suojaus ja häiriönsuojauskyky | CER-direktiivin implementointi | Riskiarvio ja häiriönsietosuunnitelma tehty |
| 5. | Sähkön toimitusvarmuus | Varallaolojärjestelmän ympärivuorokautinen toiminta | Asiakkaan energialla painotettu keskimääräinen keskeytysaika |
| | | Käytönvalvontajärjestelmä on kahdennettu | |
| | | Metsäammattilaisia on koulutettu myrskytuhojen raivauksiin | |
| | | Johtoalueiden suunnitelmallinen raivaus | |
| | | Jakeluverkon toimitusvarmuusinvestoinnit | |
| | | Valmius- ja varautumissuunnitelma | |

## 7. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on yhtiössä järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v.2026 ja reagoidaan tilikaudella 2027

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 2026 ja 2027 toteutetaan riskienhallinnassa havaittuja hallintatoimia.

CER-direktiivin mukainen riskiarvio ja häiriönsietosuunnitelma laaditaan 2027.

## 8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

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

## 6.3. Itä-Lapin Energia Oy

### 1. Toiminta-ajatus

Hankkia yhtiön hallinnoimilla tuotanto-osuuksilla omistajille paras mahdollinen tuotto.

### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2027 - 2029)

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.
Solar Polar Oy:n aurinkovoimapuiston ja akkuvaraston rakentamiseen osallistuminen.

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

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

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

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

| VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Suurin mahdollinen rahoitusvirta omistajille markkinat huomioiden | Sopimukset ja hintasuojaukset | Rahoitusvirta € |

| VASTUULLINEN JOHTAMINEN |
|---|

| Tavoite | Toimenpiteet | Mittarit |
|---|---|---|
| Toimintaympäristön muutosten seuraaminen ja niihin reagointi | Aktiivinen osallistuminen Lapin Sähkövoima hallitustyöskentelyyn | - |

## 4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2027

| | Tavoite | Toimenpiteet | Mittarit |
|---|---|---|---|
| 1. | Suurin mahdollinen rahoitusvirta omistajille markkinat huomioiden | Sopimukset ja hintasuojaukset | Rahoitusvirta € |
| 2. | Osallistuminen Solar Polar Oy:n hankkeeseen | Pääoman sijoittaminen | Projektin valmiusaste |

## 5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2027

| | TP 2025 | TA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Liikevaihto | 1 198 | 1 245 | 1 146 | 1 468 | 1 463 | 1 454 |
| Liikevoitto | 57 | 74 | 72 | 86 | 81 | 72 |
| **Tilikauden tulos** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | | | | | | |
| Tase | 9 822 | 9 767 | 10 023 | 10 072 | 10 072 | 10 072 |
| Investoinnit | 0 | 0 | 201 | 48 | 0 | 0 |
| Henkilöstö lkm | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Omavaraisuusaste | 74 | 77 | 77 | 79 | 81 | 83 |
| Lainakanta | 2 358 | 2 153 | 2 153 | 1 948 | 1 743 | 1 538 |

## 6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

| | Tavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|
| 1. | Lainan korkosuojaus | Korkosuojaus | Kohtuullinen korkotaso |

## 7. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on yhtiössä järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v.2026 ja reagoidaan tilikaudella 2027

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.

## 8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

| | Henkilöstötavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|
| 1. | Henkilöstö säilytetään ennallaan | | |

## 6.4. Keski-Lapin Voima Oy

### 1. Toiminta-ajatus

Hankkia Juotaksen voimalaitoksella tuotetulla sähköllä paras mahdollinen tuotto.

### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2027 - 2029)

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.
Yhtiö selvittää mahdollisuutta liiketoiminnan tai voimalaitoksen myyntiin.

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

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

| ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| | | |

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

| VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| | | |

| VASTUULLINEN JOHTAMINEN | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Patoturvallisuus | Määräaikaistarkastuksessa havaittujen parannusten toteutus | tehty/tekemättä |

## 4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2027

| | Tavoite | Toimenpiteet | Mittarit |
|---|---|---|---|
| 1. | Paras mahdollinen tuotto voimalaitoksesta | Tuotannon optimointi | Liikevaihto € |
| 2. | Voimalaitoksen myyntiselvitys | Tarjousten pyytäminen ja arviointi | Eurot |

## 5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2027

| | TP 2025 | TA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Liikevaihto | 606 | 426 | 513 | 444 | 444 | 444 |
| Liikevoitto | 177 | 86 | 184 | 10 | 15 | 18 |
| **Tilikauden tulos** | **129** | **69** | **170** | **37** | **46** | **33** |
| | | | | | | |
| Tase | 2 405 | 2 470 | 2 545 | 2 546 | 2 549 | 2 559 |
| Investoinnit | 21 | 440 | 0 | 10 | 0 | 0 |
| Henkilöstö lkm | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Omavaraisuusaste | 93 | 89 | 93 | 94 | 94 | 94 |
| Lainakanta | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

## 6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

| | Tavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|
| 1. | Riskienhallinta | Riskimatriisin laadinta | Hallintatoimet |

## 7. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on yhtiössä järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v.2026 ja reagoidaan tilikaudella 2027

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 2027. Voimalaitoksen kunnossapidossa käytetään urakoitsijaa, jolla on ammattitaitoinen henkilöstö ja pitkä kokemus vesivoimalaitosten kunnossapidosta.

## 8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

| | Henkilöstötavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|
| 1. | Henkilöstömäärä säilyy ennallaan | | |

## 6.5. Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot

### 1. Toiminta-ajatus

KOy Kemijärven Vuokratalot toteuttaa perustehtäväänsä tarjoamalla turvallisia, laadukkaita ja kohtuuhintaisia vuokra-asuntoja Kemijärven alueella. Yhtiön toiminnan lähtökohtana on ylläpitää korkeaa käyttöastetta, turvata asunto-omaisuuden arvo sekä varmistaa taloudellisesti kestävä ja vastuullinen toiminta muuttuvassa toimintaympäristössä.

Talousarviovuonna yhtiö panostaa vuokrausasteen ylläpitämiseen, asiakaspalvelun kehittämiseen sekä kiinteistöjen suunnitelmalliseen kunnossapitoon. Toiminnassa huomioidaan erityisesti opiskelijoiden, työperäisten muuttajien ja muiden erityisryhmien asumistarpeet osana Kemijärven elinvoiman vahvistamista.

Yhtiö kehittää toimintaansa ja palveluitaan hyödyntämällä digitaalisia ratkaisuja sekä tehostamalla kiinteistöjen hallintaa ja talousraportointia. Tavoitteena on varmistaa kustannustehokas toiminta, hallittu korjausvelan kehitys sekä asuntojen kilpailukykyisyys myös tulevaisuudessa.

Toiminnan keskeisiä tavoitteita ovat korkea käyttöaste, hyvä asiakastyytyväisyys, asunto-omaisuuden arvon säilyttäminen, energiatehokkuuden parantaminen sekä yhtiön talouden tasapainon turvaaminen. Näillä toimenpiteillä yhtiö tukee osaltaan Kemijärven kaupungin strategisten tavoitteiden toteutumista ja alueen elinvoiman kehittämistä.

### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2027–2029)

Yhtiön vuosina 2022–2025 toteutettu talouden tervehdyttämisohjelma on päättynyt, ja taloussuunnitelmakaudella painopiste siirtyy käyttöasteen parantamiseen, kiinteistökannan hallittuun kehittämiseen sekä taloudellisen vakauden vahvistamiseen.

Vuokra-asuntojen kysyntään vaikuttavat edelleen alueen väestökehitys sekä muuttoliike. Toisaalta toimintaympäristössä on nähtävissä myös uusia mahdollisuuksia. Kemijärven kaupungin tukemalla opiskelija-asumisen pilottihankkeella pyritään houkuttelemaan paikkakunnalle uusia opiskelijoita sekä helpottamaan erityisesti Rovaniemellä asuntoa vailla olevien opiskelijoiden asumisjärjestelyjä. Hankkeen onnistuminen voi lisätä vuokra-asuntojen kysyntää ja parantaa käyttöastetta.

Kemijärven talousalueelle suunnitteilla olevat energia-, puolustus-, kaivos- ja teollisuushankkeet sekä niiden rakentamisvaiheet voivat lisätä alueella työskentelevän henkilöstön määrää. Tämä voi kasvattaa pitkäaikaisten ja kustannustehokkaiden vuokra-asuntojen kysyntää taloussuunnitelmakaudella. Tämä luo mahdollisuuksia tarjota työmaille, urakoitsijoille ja projekti-organisaatioille kustannustehokkaita pitkäaikaismajoitusratkaisuja yhtiön asuntokannasta.

Myös muuttunut turvallisuus- ja geopoliittinen toimintaympäristö voi vahvistaa Itä-Lapin ja Pohjois-Suomen strategista merkitystä tulevina vuosina. Mahdolliset investoinnit, huoltovarmuuden vahvistaminen, puolustushallinnon toiminnan lisääntyminen sekä rajaturvallisuuteen liittyvät toiminnot voivat kasvattaa alueen työvoima- ja asumistarpeita taloussuunnitelmakaudella.

Yhtiön vuokrausasteen tavoitteena on noin 80 prosenttia. Talouden tasapainon turvaamiseksi vuokria korotetaan vuonna 2027 keskimäärin 4,5 prosenttia sekä vuonna 2028 keskimäärin 4,5 prosenttia aiemmin hyväksytyn talouden tasapainottamissuunnitelman mukaisesti. Rakennusten

poistot toteutetaan edelleen yhden (1) prosentin poistotasolla. Tavoitteena on turvata yhtiön taloudellinen vakaus sekä luoda edellytykset asunto-omaisuuden pitkäjänteiselle ylläpidolle ja kehittämiselle.

### 3. Kaupunkistrategian 2025–2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet

| HYVÄ JA SUJUVA ARKI | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Ylläpidetään vuokrattavat asunnot turvallisina, viihtyisinä ja vähintään hyvässä vuokrattavassa kunnossa sekä kehitetään asiakaslähtöisiä vuokrauspalveluja. Tavoitteena on saavuttaa vähintään 80 %:n vuokrausaste. | Kiinteistöjen kunnossapito ja korjaustoimenpiteet toteutetaan suunnitelmallisesti. Varmistetaan riittävät palvelusopimukset kiinteistöjen ylläpitoon. Tehostetaan asuntojen markkinointia, näkyvyyttä ja sähköisiä vuokrauspalveluja. Hyödynnetään asiakaspalautetta palvelujen jatkuvassa kehittämisessä. | Vuokrausaste vähintään 80 %. Asuntojen käyttöaste. Toteutuneet kunnossapitotoimenpiteet. Asiakaspalautteet ja vuokraustoiminnan käsittelyajat. |

| ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Edistetään paikallista elinvoimaa ja yritystoimintaa hyödyntämällä paikallisia palveluntuottajia sekä kehittämällä pitkäjänteistä yhteistyötä alueen yrittäjien kanssa. | Hyödynnetään hankinnoissa ja palveluiden tuotannossa paikallisia palveluntuottajia hankintalainsäädäntö huomioiden. Laaditaan ja ylläpidetään tarkoituksenmukaiset palvelu- ja yhteistyösopimukset. Käydään säännöllistä vuoropuhelua palveluntuottajien kanssa. | Voimassa olevien palvelusopimusten määrä. Paikallisilta yrityksiltä tehtyjen hankintojen osuus. Palvelusopimusten toteutumisen seuranta. |

| UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Muuttunut turvallisuusympäristö on lisännyt Pohjois-Suomen strategista merkitystä ja voi pitkällä aikavälillä vahvistaa Kemijärven alueen elinvoimaa, investointeja ja asumiskysyntää. Vahvistetaan Kemijärven vetovoimaa tarjoamalla turvallisia, toimintavarmoja ja nopeasti käyttöönotettavia asumisratkaisuja muuttuvassa turvallisuusympäristössä. | Seurataan alueen väestö-, työvoima- ja koulutushankkeiden vaikutuksia asuntokysyntään. Varaudutaan äkillisiin majoitus- ja asumistarpeisiin ylläpitämällä käyttökelpoista asuntokantaa. Kehitetään kiinteistöjen turvallisuutta, varautumista ja huoltovarmuutta yhteistyössä kaupungin ja yhteistyökumppaneiden kanssa. | Vuokrausaste. Käyttövalmiiden asuntojen määrä. Toteutetut varautumis- ja turvallisuustoimenpiteet. Asuntotarjonnan hyödyntäminen uusissa hankkeissa ja muuttotilanteissa. |

| VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS |
|---|

| Tavoite | Toimenpiteet | Mittarit |
|---|---|---|
| Turvataan yhtiön taloudellinen vakaus ja maksuvalmius sekä toteutetaan toimintaa talousarvion ja pitkän aikavälin taloussuunnitelman mukaisesti. | Seurataan talouden toteumaa säännöllisesti, reagoidaan poikkeamiin ennakoivasti sekä kehitetään kustannusseurantaa ja raportointia kustannuspaikoittain. | Tilikauden tulos.<br>Talousarvion toteutuminen.<br>Maksuvalmiuden kehittyminen. |

| VASTUULLINEN JOHTAMINEN | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Yhtiön toimintaa johdetaan hyvän hallintotavan, omistajaohjauksen ja vastuullisen kiinteistöomaisuuden hallinnan periaatteiden mukaisesti. Toiminnassa painottuvat taloudellinen kestävyys, kiinteistöjen suunnitelmallinen ylläpito, energiatehokkuuden edistäminen sekä turvallisten ja viihtyisien asumisolosuhteiden turvaaminen. Vastuu toteutuu erityisesti palveluntuottajien ohjauksen ja kiinteistöomaisuuden pitkäjänteisen kehittämisen kautta. | • Noudatetaan hyvän hallinnon periaatteita, lainsäädäntöä ja omistajaohjausta.<br>• Toteutetaan hankinnat ja palveluostot vastuullisesti sekä kustannustehokkaasti.<br>• Ylläpidetään kiinteistöjä suunnitelmallisesti ja toteutetaan korjaukset ennakoivasti.<br>• Kehitetään riskienhallintaa ja varautumista.<br>• Seurataan toiminnan taloudellisia ja toiminnallisia tavoitteita.<br>• Edistetään yhteistyötä omistajan, asukkaiden, palveluntuottajien ja muiden sidosryhmien kanssa. | • Hallituksen kokousaktiivisuus ja tavoitteiden toteutuminen.<br>• Käyttöaste.<br>• Vuokrasaamisten määrä.<br>• Hoitokulujen toteutuminen talousarvioon nähden.<br>• Omavaraisuusaste.<br>• Korjaus- ja kunnossapitosuunnitelmien toteutuminen.<br>• Lämmön, veden ja sähkön kulutus.<br>• Asukasvaihtuvuus ja asiakastyytyväisyys.<br>• Riskienhallinnan toteutuminen. |

## 4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2027

| | Tavoite | Toimenpiteet | Mittarit |
|---|---|---|---|
| 1. | Vuokrausaste vähintään 80 %. | Tehostetaan asuntojen markkinointia ja ylläpidetään asuntojen vuokrattavuutta suunnitelmallisella kunnossapidolla. | Toteutunut vuokrausaste 31.12.2027. |
| 2. | Yhtiön taloudellisen tasapainon turvaaminen. | Toteutetaan taloussuunnitelman mukaiset vuokran tarkistukset sekä seurataan niiden vaikutuksia yhtiön talouteen. | Tilikauden tulos ja vuokratuottojen toteuma. |

## 5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2027

| | TP 2025 | TA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Liikevaihto | 2095 | 2 200 | 2163 | 2 260 | 2 362 | 2 362 |
| Liikevoitto | -135 | 0 | 20 | 111 | 110 | 105 |
| **Tilikauden tulos** | **-182** | **-50** | **-30** | **0** | **30** | **30** |
| | | | | | | |
| Tase | 9344 | 9 300 | 8874 | 8 800 | 8 730 | 8 660 |
| Investoinnit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Henkilöstö lkm. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Omavaraisuusaste | 19 | 18 | 20 | 18 | 18 | 18 |
| Lainakanta | 7216 | 7 000 | 6 822 | 6 200 | 5 600 | 5 000 |

## 6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

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

## 7. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on yhtiössä järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v.2026 ja reagoidaan tilikaudella 2027

KOy Kemijärven Vuokratalojen sisäinen valvonta ja riskienhallinta perustuvat hallituksen ohjaukseen, toimitusjohtajan valvontavastuuseen sekä toiminnan, talouden ja kiinteistöomaisuuden säännölliseen seurantaan. Hallitus seuraa kokouksissaan yhtiön taloudellista tilannetta, tavoitteiden toteutumista, kassavirran kehitystä sekä merkittävimpiä toiminnallisia ja taloudellisia riskejä. Talouden toteumaa, maksuvalmiutta ja vuokrasaamisten kertymää seurataan säännöllisesti, hallitukselle raportoidaan toiminnan ja talouden kehittymisestä kuukausittain.

Yhtiön keskeisimpiä riskejä ovat käyttöasteen kehitys, vuokratuottojen riittävyys, suuri lainamäärä sekä lainojen korko- ja lyhennysvelvoitteiden vaikutus kassavirtaan. Lisäksi riskejä aiheuttavat kiinteistökannan ikääntyminen, korjausinvestointien hallinta, palveluntuottajien toiminta, tietojärjestelmien toimivuus sekä toimintaympäristön muutokset. Alhainen käyttöaste heikentää yhtiön tulorahoitusta ja voi vaikeuttaa lainojen hoitoa sekä välttämättömien kunnossapitotoimenpiteiden toteuttamista. Riskejä arvioidaan jatkuvasti osana yhtiön normaalia johtamis- ja päätöksentekoprosessia.

Vuonna 2026 sisäistä valvontaa ja talouden seurantaa kehitettiin tarkentamalla raportointikäytäntöjä sekä vahvistamalla kustannusten, kassavirran ja maksuvalmiuden seurantaa. Katsauskaudella ei havaittu sellaisia sisäisen valvonnan puutteita, jotka olisivat vaarantaneet yhtiön toiminnan jatkuvuuden tai taloudellisen aseman.

Tilikaudella 2027 sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa kehitetään edelleen parantamalla talous- ja kassavirtaraportointia, vahvistamalla maksuvalmiuden ennakointia, hyödyntämällä sähköisiä johtamisen ja seurannan työkaluja sekä tehostamalla käyttöasteen seurantaa ja asuntokannan hallintaa. Samalla jatketaan kiinteistöomaisuuden pitkäjänteistä kunnossapidon suunnittelua ja arvioidaan toimenpiteitä velka- ja rahoitusriskien hallitsemiseksi. Tavoitteena on turvata yhtiön maksuvalmius, lainanhoitokyky, taloudellinen vakaus sekä kiinteistöomaisuuden arvon säilyminen myös muut-tuvassa toimintaympäristössä.

## 8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

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

## 6.6. Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli

### 1. Toiminta-ajatus

KOy Kemijärven Töveli toteuttaa perustehtäväänsä tarjoamalla turvallisia, laadukkaita ja kohtuuhintaisia vuokra-asuntoja Kemijärven alueella. Yhtiön toiminnan lähtökohtana on ylläpitää korkeaa käyttöastetta, turvata asunto-omaisuuden arvo sekä varmistaa taloudellisesti kestävä ja vastuullinen toiminta muuttuvassa toimintaympäristössä.

Talousarviovuonna yhtiö panostaa Käyttöasteen ylläpitämiseen, asiakaspalvelun kehittämiseen sekä kiinteistöjen suunnitelmalliseen kunnossapitoon. Toiminnassa huomioidaan erityisesti opiskelijoiden, työperäisten muuttajien ja muiden erityisryhmien asumistarpeet osana Kemijärven elinvoiman vahvistamista.

Yhtiö kehittää toimintaansa ja palveluitaan hyödyntämällä digitaalisia ratkaisuja sekä tehostamalla kiinteistöjen hallintaa ja talousraportointia. Tavoitteena on varmistaa kustannustehokas toiminta, hallittu korjausvelan kehitys sekä asuntojen kilpailukykyisyys myös tulevaisuudessa.

Toiminnan keskeisiä tavoitteita ovat korkea käyttöaste, hyvä asiakastyytyväisyys, asunto-omaisuuden arvon säilyttäminen, energiatehokkuuden parantaminen sekä yhtiön talouden tasapainon turvaaminen. Näillä toimenpiteillä yhtiö tukee osaltaan Kemijärven kaupungin strategisten tavoitteiden toteutumista ja alueen elinvoiman kehittämistä.

### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2027–2029)

Yhtiön toimintaympäristöä haastavat edelleen alhainen käyttöaste, kiinteistökannan ikääntyminen sekä kasvavat rahoituskustannukset. Käyttöasteen osalta realistisena tavoitteena pidetään 85 prosentin tasoa, vaikka taloudellisesti kestävän toiminnan näkökulmasta tavoiteltava käyttöaste olisi noin 95 prosenttia.

Kuntarahoitus Oyj:n kanssa sovittu lainanhoitojärjestely päättyi kesällä 2026, minkä seurauksena yhtiön lainojen lyhennykset ja korkomenot palautuivat täysimääräisesti maksettaviksi. Järjestelyn päättyminen kasvattaa merkittävästi yhtiön rahoitusrasitetta ja aiheuttaa huomattavia haasteita kassavirran hallinnalle sekä maksuvalmiuden ylläpitämiselle suunnitelmakauden aikana. Nykyisellä käyttöasteella yhtiön vuokratuotot riittävät pääosin kiinteistöjen tavanomaisten hoito- ja ylläpitokustannusten kattamiseen, mutta taloudellinen liikkumavara korjausinvestointeihin ja rahoituskulujen kasvuun on hyvin rajallinen.

Yhtiön arvion mukaan suunnitelmavuosina 2027–2028 vuokratuotot eivät nykyisellä käyttöasteella riitä kattamaan täysimääräisesti lainojen lyhennyksiä ja korkokustannuksia. Tämän vuoksi talouden tasapainottaminen ja maksuvalmiuden turvaaminen muodostavat yhtiön keskeisimmät tavoitteet taloussuunnitelmakaudella.

Kassavirran turvaamiseksi yhtiö korottaa vuokria 1.7.2027 alkaen 5 prosentilla sekä 1.7.2028 alkaen keskimäärin 5 prosentilla. Samanaikaisesti vuokraustoimintaa tehostetaan käyttöasteen parantamiseksi ja talouden toteumaa sekä maksuvalmiuden kehittymistä seurataan säännöllisesti. Korjaus- ja investointitoimenpiteet kohdennetaan ensisijaisesti välttämättömiin kunnossapitotarpeisiin. Lisäksi yhtiö arvioi aktiivisesti mahdollisuuksia kiinteistökannan kehittämiseen, tilojen käytön tehostamiseen sekä muihin toimenpiteisiin, joilla voidaan vahvistaa yhtiön taloudellista asemaa pitkällä aikavälillä.

Käyttöasteen parantamiseksi, kiinteistöjen käyttöasteiden keskittämiseksi sekä kassavirran hallinnan tukemiseksi yhtiön tavoitteena on tyhjentää Sairaalankatu 8 A- ja B-rakennukset 30.6.2027 mennessä. Toimenpiteen tarkoituksena on vähentää vajaakäytössä olevien rakennusten ylläpitokustannuksia ja tehostaa yhtiön asuntokannan käyttöä. Kaikille asukkaille osoitetaan korvaava asunto KOy Kemijärven Tövelin ja/tai KOy Kemijärven Vuokratalojen muista kohteista siten, että siirtyminen voidaan toteuttaa hallitusti ja asukkaiden asumisturva huomioiden.

Rakennusten poistot toteutetaan 1 prosentin poistotasolla. Yhtiön toiminnan keskeisenä tavoitteena on turvata maksukyky, ylläpitää kiinteistökannan käyttökelpoisuus sekä luoda edellytykset toiminnan taloudelliselle vakaudelle myös haastavassa toimintaympäristössä. Lisäksi yhtiö varautuu suunnitelmakaudella tarvittaessa jatkamaan kiinteistökannan sopeuttamistoimia, mikäli väestökehitys, kysyntätilanne tai yhtiön taloudellinen asema sitä edellyttävät.

## 3. Kaupunkistrategian 2025–2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet

| HYVÄ JA SUJUVA ARKI | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Ylläpidetään vuokrattavat asunnot turvallisina, viihtyisinä ja vähintään hyvässä vuokrattavassa kunnossa sekä kehitetään asiakaslähtöisiä vuokrauspalveluja. Tavoitteena on saavuttaa vähintään 85 %:n käyttöaste. | Kiinteistöjen kunnossapito ja korjaustoimenpiteet toteutetaan suunnitelmallisesti. Varmistetaan riittävät palvelusopimukset kiinteistöjen ylläpitoon. Tehostetaan asuntojen markkinointia, näkyvyyttä ja sähköisiä vuokrauspalveluja. Hyödynnetään asiakaspalautetta palvelujen jatkuvassa kehittämisessä. | Käyttöaste vähintään 85 %. Asuntojen käyttöaste. Toteutuneet kunnossapitotoimenpiteet. Asiakaspalautteet ja vuokraustoiminnan käsittelyajat. |

| ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Edistetään paikallista elinvoimaa ja yritystoimintaa hyödyntämällä paikallisia palveluntuottajia sekä kehittämällä pitkäjänteistä yhteistyötä alueen yrittäjien kanssa. | Hyödynnetään hankinnoissa ja palveluiden tuotannossa paikallisia palveluntuottajia hankintalainsäädäntö huomioiden. Laaditaan ja ylläpidetään tarkoituksenmukaiset palvelu- ja yhteistyösopimukset. Käydään säännöllistä vuoropuhelua palveluntuottajien kanssa. | Voimassa olevien palvelusopimusten määrä. Paikallisilta yrityksiltä tehtyjen hankintojen osuus. Palvelusopimusten toteutumisen seuranta. |

| UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Muuttunut turvallisuusympäristö on lisännyt Pohjois-Suomen strategista merkitystä ja voi pitkällä aikavälillä vahvistaa Kemijärven alueen | Seurataan alueen väestö-, työvoima- ja koulutushankkeiden vaikutuksia asuntokysyntään. Varaudutaan | Käyttöaste. Käyttövalmiiden asuntojen määrä. Toteutetut varautumis- ja turvallisuustoimenpiteet. |

| | | |
|---|---|---|
| elinvoimaa, investointeja ja asumiskysyntää. Vahvistetaan Kemijärven vetovoimaa tarjoamalla turvallisia, toimintavarmoja ja nopeasti käyttöönotettavia asumisratkaisuja muuttuvassa turvallisuusympäristössä. | äkillisiin majoitus- ja asumistarpeisiin ylläpitämällä käyttökelpoista asuntokantaa. Kehitetään kiinteistöjen turvallisuutta, varautumista ja huoltovarmuutta yhteistyössä kaupungin ja yhteistyökumppaneiden kanssa. | Asuntotarjonnan hyödyntäminen uusissa hankkeissa ja muuttotilanteissa. |

| VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Turvataan yhtiön taloudellinen vakaus ja maksuvalmius sekä toteutetaan toimintaa talousarvion ja pitkän aikavälin taloussuunnitelman mukaisesti. | Seurataan talouden toteumaa säännöllisesti, reagoidaan poikkeamiin ennakoivasti sekä kehitetään kustannusseurantaa ja raportointia kustannuspaikoittain. | Tilikauden tulos.<br>Talousarvion toteutuminen.<br>Maksuvalmiuden kehittyminen. |

| VASTUULLINEN JOHTAMINEN | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Yhtiön toimintaa johdetaan hyvän hallintotavan, omistajaohjauksen ja vastuullisen kiinteistöomaisuuden hallinnan periaatteiden mukaisesti. Toiminnassa painottuvat taloudellinen kestävyys, kiinteistöjen suunnitelmallinen ylläpito, energiatehokkuuden edistäminen sekä turvallisten ja viihtyisien asumisolosuhteiden turvaaminen. Vastuu toteutuu erityisesti palveluntuottajien ohjauksen ja kiinteistöomaisuuden pitkäjänteisen kehittämisen kautta. | • Noudatetaan hyvän hallinnon periaatteita, lainsäädäntöä ja omistajaohjausta.<br>• Toteutetaan hankinnat ja palveluostot vastuullisesti sekä kustannustehokkaasti.<br>• Ylläpidetään kiinteistöjä suunnitelmallisesti ja toteutetaan korjaukset ennakoivasti.<br>• Kehitetään riskienhallintaa ja varautumista.<br>• Seurataan toiminnan taloudellisia ja toiminnallisia tavoitteita.<br>• Edistetään yhteistyötä omistajan, asukkaiden, palveluntuottajien ja muiden sidosryhmien kanssa. | • Hallituksen kokousaktiivisuus ja tavoitteiden toteutuminen.<br>• Käyttöaste.<br>• Vuokrasaamisten määrä.<br>• Hoitokulujen toteutuminen talousarvioon nähden.<br>• Omavaraisuusaste.<br>• Korjaus- ja kunnossapitosuunnitelmien toteutuminen.<br>• Lämmön, veden ja sähkön kulutus.<br>• Asukasvaihtuvuus ja asiakastyytyväisyys.<br>• Riskienhallinnan toteutuminen. |

## 4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2027

| | Tavoite | Toimenpiteet | Mittarit |
|---|---|---|---|
| 1. | Käyttöaste vähintään 85 %. | Tehostetaan asuntojen markkinointia ja ylläpidetään asuntojen vuokrattavuutta suunnitelmallisella kunnossapidolla. | Toteutunut käyttöaste 31.12.2027. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2. | Yhtiön taloudellisen tasapainon turvaaminen. | Toteutetaan taloussuunnitelman mukaiset vuokran tarkistukset sekä seurataan niiden vaikutuksia yhtiön talouteen. | Tilikauden tulos ja vuokratuottojen toteuma. |

## 5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2027

| | TP 2025 | TA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Liikevaihto | 922 | 960 | 948 | 1008 | 1030 | 1030 |
| Liikevoitto | -29 | 0 | 40 | 70 | 85 | 85 |
| **Tilikauden tulos** | **-100** | **0** | **-25** | **0** | **10** | **10** |
| | | | | | | |
| Tase | 2681 | 2 600 | 2550 | 2 500 | 2 450 | 2 400 |
| Investoinnit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Henkilöstö lkm. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Omavaraisuusaste | 14 | 5 | 12 | 5 | 5 | 5 |
| Lainakanta | 2152 | 2 039 | 1926 | 1775 | 1621 | 1463 |

## 6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

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

## 7. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on yhtiössä järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v.2026 ja reagoidaan tilikaudella 2027

KOy Kemijärven Tövelin sisäinen valvonta ja riskienhallinta perustuvat hallituksen ohjaukseen, toimitusjohtajan valvontavastuuseen sekä toiminnan, talouden ja kiinteistöomaisuuden säännölliseen seurantaan. Hallitus seuraa kokouksissaan yhtiön taloudellista tilannetta, tavoitteiden toteutumista, kassavirran kehitystä sekä merkittävimpiä toiminnallisia ja taloudellisia riskejä. Talouden toteumaa, maksuvalmiutta ja vuokrasaamisten kertymää seurataan säännöllisesti, hallitukselle raportoidaan toiminnan ja talouden kehittymisestä kuukausittain.

Yhtiön keskeisimpiä riskejä ovat käyttöasteen kehitys, vuokratuottojen riittävyys, suuri lainamäärä sekä lainojen korko- ja lyhennysvelvoitteiden vaikutus kassavirtaan. Lisäksi riskejä aiheuttavat kiinteistökannan ikääntyminen, korjausinvestointien hallinta, palveluntuottajien toiminta, tietojärjestelmien toimivuus sekä toimintaympäristön muutokset. Alhainen käyttöaste heikentää yhtiön tulorahoitusta ja voi vaikeuttaa lainojen hoitoa sekä välttämättömien kunnossapitotoimenpiteiden toteuttamista. Riskejä arvioidaan jatkuvasti osana yhtiön normaalia johtamis- ja päätöksentekoprosessia.

Vuonna 2026 sisäistä valvontaa ja talouden seurantaa kehitettiin tarkentamalla raportointikäytäntöjä sekä vahvistamalla kustannusten, kassavirran ja maksuvalmiuden seurantaa. Katsauskaudella ei havaittu sellaisia sisäisen valvonnan puutteita, jotka olisivat vaarantaneet yhtiön toiminnan jatkuvuuden tai taloudellisen aseman.

Tilikaudella 2027 sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa kehitetään edelleen parantamalla talous- ja kassavirtaraportointia, vahvistamalla maksuvalmiuden ennakointia, hyödyntämällä sähköisiä johtamisen ja seurannan työkaluja sekä tehostamalla käyttöasteen seurantaa ja asuntokannan hallintaa. Samalla jatketaan kiinteistöomaisuuden pitkäjänteistä kunnossapidon suunnittelua ja arvioidaan toimenpiteitä velka- ja rahoitusriskien hallitsemiseksi. Tavoitteena on turvata yhtiön maksuvalmius, lainanhoitokyky, taloudellinen vakaus sekä kiinteistöomaisuuden arvon säilyminen myös muuttuvassa toimintaympäristössä.

## 8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

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

## 6.7. Kemijärven Roikka Oy

### 1. Toiminta-ajatus

Kemijärven Roikka Oy on Kemijärven kaupungin 100-prosenttisesti omistama hankintalain mukainen sidosyksikkö. Yhtiö tuottaa palveluja pääasiassa omistajalleen ja tämän määräysvallassa oleville konserniyhteisöille. Ulkopuolisille asiakkaille tapahtuva myynti pidetään hankintalainsäädännön sallimissa rajoissa, kuitenkin enintään viidessä (5) prosentissa yhtiön liikevaihdosta.

### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2027–2029)

Taloussuunnitelmakaudelle 2027–2029 ei ole tällä hetkellä suunnitteilla muutoksia toiminnan tai sen ympäristön suhteen. Toiminnan omavaraisuutta oman työn/ostopalvelujen osalta tullaan tarkastelemaan kilpailukyvyn näkökulmasta. Kaupunkiorganisaation uudistumisen myötä yhtiön johtamisjärjestelyjä tarkasteltiin alkuvuoden 2026 aikana, minkä takia yhtiölle palkattiin uusi toimitusjohtaja, joka aloitti tehtävässään 4.5.2026.

### 3. Kaupunkistrategian 2025–2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet

| HYVÄ JA SUJUVA ARKI | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Tehokkaalla, ennakoivalla ja oikea-aikaisella kiinteistönhoidolla varmistetaan turvalliset, terveelliset ja viihtyisät tilat niiden käyttäjille ja vuokralaisille. | • Kehitetään tilaajan, palveluntuottajan ja loppukäyttäjien välistä yhteistyötä.<br>• Laaditaan ja päivitetään palvelusopimukset sekä palvelutasokuvaukset.<br>• Hyödynnetään asiakaspalautetta palvelujen jatkuvassa kehittämisessä. | • Asiakaspalautteiden määrä ja käsittelyaika.<br>• Asiakastyytyväisyyskyselyiden tulokset.<br>• Palvelusopimusten ajantasaisuus. |

| ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Kemijärven Roikka Oy tukee osaltaan Kemijärven elinvoiman kehittymistä ja paikallisen yritystoiminnan toimintaedellytyksiä. | • Toteutetaan hankinnat suunnitelmallisesti siten, että paikallisilla yrityksillä on tosiasialliset mahdollisuudet osallistua tarjouskilpailuihin.<br>• Hyödynnetään alueen yritysten osaamista kiinteistöjen ylläpito-, korjaus- ja asiantuntijapalveluissa.<br>• Kehitetään yhteistyötä yrityskentän kanssa uusien palveluratkaisujen löytämiseksi. | • Paikallisilta yrityksiltä tehtyjen hankintojen määrä.<br>• Paikallisten yritysten osuus palveluostoista.<br>• Yritysyhteistyöhankkeiden ja -tapaamisten määrä. |

| | | |
|---|---|---|
| | • Osallistutaan tarvittaessa kaupungin elinvoimaa ja yritystoimintaa tukeviin yhteistyöverkostoihin. | |

| UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Kemijärven Roikka Oy vahvistaa alueellista huoltovarmuutta, kokonaisturvallisuutta ja toimintavarmuutta sekä hyödyntää muuttuvan turvallisuusympäristön tarjoamat kehittämis- ja liiketoimintamahdollisuudet. | • Kehitetään varautumis-, turvallisuus- ja toimintavarmuuspalveluja yhteistyössä sidosryhmien kanssa.<br>• Osallistutaan turvallisuuteen, varautumiseen ja huoltovarmuuteen liittyviin hankkeisiin.<br>• Toteutetaan toimintavarmuutta ja varautumista parantavia investointeja.<br>• Järjestetään koulutuksia ja osallistutaan valmiusharjoituksiin. | • Toteutettujen kehittämistoimenpiteiden määrä.<br>• Käynnistettyjen hankkeiden määrä ja hankerahoitus (€).<br>• Toimintavarmuutta parantavien investointien määrä.<br>• Koulutuksiin osallistumisaste (%). |

| VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Suunnitelmallinen talousarvio, tilikauden tulos 5 000 €. | Talousarvion laadinta tilitasolla sekä talouden toteuman säännöllinen seuranta ja raportointi hallitukselle. | Raportoinnin ajantasaisuus ja hallituksen käytössä olevien talousraporttien määrä. Talousarvion toteutuminen. |

| VASTUULLINEN JOHTAMINEN | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Kemijärven Roikka Oy toimii vastuullisesti, avoimesti ja pitkäjänteisesti varmistaen hyvän hallinnon, kestävän talouden, henkilöstön hyvinvoinnin sekä palveluiden luotettavan tuottamisen omistajan ja asiakkaiden eduksi. | • Noudatetaan hyvän hallinnon periaatteita ja omistajaohjausta<br>• Toteutetaan hankinnat ja palvelut taloudellisesti, laadukkaasti ja ympäristövaikutukset huomioiden<br>• Panostetaan henkilöstön kehittämis-, työhyvinvointi- ja työturvallisuustoimiin<br>• Toteutetaan riskien arviointia ja varautumistoimia<br>• Huolehditaan aktiivisesta viestinnästä ja vuorovaikutuksesta | • Asiakas- ja omistajatyytyväisyys sekä vastuullisuustavoitteiden toteutuminen<br>• Työtyytyväisyys ja sairauspoissaolot<br>• Riskienhallinnan toimenpiteiden toteutuminen<br>• Hallituksen itsearviointi ja omistajan palaute. |

| | | |
|---|---|---|
| | omistajan, asiakkaiden ja yhteistyökumppaneiden kanssa. | |

## 4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2027

| | Tavoite | Toimenpiteet | Mittarit |
|---|---|---|---|
| 1. | Kemijärven Roikka Oy tuottaa omistajalleen laadukkaita, kustannustehokkaita ja toimintavarmoja palveluja, vahvistaa alueellista huoltovarmuutta ja varautumista sekä kehittää tiedolla johtamista käyttöön otettavan uuden vuokrakiinteistöjen hallintajärjestelmän avulla. | • Kehitetään palveluprosesseja, resursointia ja asiakasyhteistyötä.<br>• Toteutetaan ennakoivaa kunnossapitoa ja peruskorjauksia.<br>• Kehitetään varautumissuunnittelua, ylläpidetään kriittisten palveluiden toimintakykyä ja osallistutaan valmiusharjoituksiin.<br>• Tehostetaan energian käyttöä, hankintoja ja toimintaprosesseja. | • Asiakastyytyväisyys ja talousarvion toteutuminen.<br>• Suunniteltujen kunnossapitotoimenpiteiden toteutumisaste (%).<br>• Varautumistoimenpiteiden toteutumisaste ja harjoitusten määrä.<br>• Käyttötalouden toteutuminen ja energiankulutuksen kehitys. |
| 2. | Vahvistaa henkilöstön osaamista, työhyvinvointia ja työturvallisuutta. | Toteutetaan koulutuksia, kehityskeskusteluja ja työhyvinvointitoimenpiteitä. | Sairauspoissaolot, koulutuspäivät ja työtyytyväisyys. |
| 3. | Kehittää talousraportointia ja tiedolla johtamista. | Yhteistyö talouspalveluita tuottavan toimijan kanssa. | Kustannuspaikkakohtaisten raporttien kattavuus (%) sekä raportoinnin säännöllinen toteutuminen. |

## 5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2027

| | TP 2025 | TA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Liikevaihto | 2622 | 2 750 | 2750 | 2 831 | 2 830 | 2 830 |
| Liikevoitto | 58 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| **Tilikauden tulos** | **48** | **5** | **5** | **5** | **5** | **5** |
| | | | | | | |
| Tase | 752 | 650 | 650 | 640 | 630 | 620 |
| Investoinnit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Henkilöstö lkm. | 33 | 33 | 35 | 38 | 39 | 40 |
| Omavaraisuusaste | 32 | 20 | 34 | 20 | 20 | 20 |
| Lainakanta | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

## 6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

| | Tavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1. | Väärinkäytösten ja vaarallisten työyhdistelmien mahdollisuuksien minimointi. | Ohjelmien käyttöoikeuksien tarkastelu, tilintarkastustoiminta, sisäinen valvonta yhtiössä. | Toiminnan laillisuuden arviointi tilintarkastuskertomuksen mukaisesti. |

## 7. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on yhtiössä järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v.2026 ja reagoidaan tilikaudella 2027

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. Kiinteistönhoito-, kunnossapito-, puhtaus- ja rakennuttamispalveluihin liittyviä toiminnallisia, taloudellisia ja työturvallisuusriskejä arvioidaan jatkuvasti osana yhtiön normaalia johtamis- ja päätöksentekoprosessia.

Vuonna 2026 havaittuihin kehittämistarpeisiin on reagoitu tarkentamalla toiminnan seurantaa ja talousraportointia sekä kehittämällä kustannuspaikkakohtaista raportointia. Tilikaudella 2027 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 työ-turvallisuusnäkökulmien huomioiminen kaikessa toiminnassa.

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.

## 8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

| | Henkilöstötavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|
| 1. | Siivouspalveluiden tuotannon vahvistaminen omana toimintana. | Rekrytoidaan kaksi laitoshuoltajaa vuoden 2027 alussa korvaamaan ulkopuolisilta palveluntuottajilta hankittavia siivouspalveluja niiden sopimusten päättyessä. Siivouspalveluita siirretään vaiheittain omana työnä tuotettaviksi kustannustehokkuuden, palvelun laadun ja toiminnan joustavuuden parantamiseksi. | Kahden laitoshuoltajan rekrytointi toteutettu 1.1.2027 mennessä. Ulkopuolisten siivouspalveluiden ostokustannusten väheneminen. Oman palvelutuotannon kustannusten seuranta ja saavutettujen säästöjen arviointi talousraportoinnin yhteydessä. |
| 2. | Henkilöresurssit mitoitettu suunnitellun omavaraisuuden mukaisesti, tavoite 38 henkilöä. | Mahdollisten henkilömuutosten aiheuttamat uusrekrytoinnit. | Tilanne 31.12.2026 henkilömäärien osalta. |
| 3. | Osaamisen kartoitus. | Kehityskeskustelut. | Tilanne 31.12.2026. |

**Perustelu henkilöstötarpeelle 2027**

Vuonna 2027 yhtiön ulkopuolisilta palveluntuottajilta hankittavia siivouspalveluja koskevia sopimuksia päättyy. Siivouspalveluiden tuottaminen omalla henkilöstöllä mahdollistaa kustannustehokkaamman toiminnan, paremman resurssien hallinnan sekä joustavamman palvelutuotannon. Kahden laitoshuoltajan rekrytoinnilla vähennetään ostopalveluiden tarvetta ja saavutetaan merkittäviä vuotuisia säästöjä samalla, kun palvelun laatu, valvottavuus ja asiakaspalvelun jatkuvuus paranevat. Lisäksi oma henkilöstö mahdollistaa työresurssien joustavan kohdentamisen myös muihin kiinteistöjen ylläpitoon liittyviin tehtäviin tarpeen mukaan.

## 6.9. Elwira Oy

### 1. Toiminta-ajatus

Ser-tuotteiden vastaanotto- ja purkutoiminta.

### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2027 - 2029)

Raaka-aineiden ja energian hintavaihtelut asettavat haasteita talouden ennustamiseen.

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

| HYVÄ JA SUJUVA ARKI | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Autamme kuntalaisia SER-kierrätyksessä. | Otamme vastaan SER-tuotteita kuntalaisilta veloituksetta | Kg. |

| ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Palvelemme alueen yrityksiä SER-kierrätyksessä. | Palvelemme alueen yrityksiä SER-kierrätyksessä. | Kg. |

| UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| | | |

| VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Haemme kasvua vastuullisesti toimialamme tulevaisuuden trendejä seuraten | Tulevaisuuden investoinneissa huomioidaan ympäristöystävällisyys. | Hiilijalanjälkilaskenta |

| VASTUULLINEN JOHTAMINEN | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Henkilöstön hyvinvointi | Noudatamme eettisiä ohjeita | Työhyvinvointikyselyt. |

## 4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2027

| | Tavoite | Toimenpiteet | Mittarit |
|---|---|---|---|
| 1. | Murskauslaitteiston hyötysuhteen nostaminen. | Laitteiston kehittäminen. Huolto-ohjelman kehittäminen. | Poikkeamatilastot, ajettujen kylmälaitteiden määrä. |
| | | | |
| 2. | Sähköisten järjestelmien kehittäminen prosessien seurantaan ja materiaalin vastaanottoon. | Sähköisen kirjauksen ja huoltokirjan kehittäminen. | Raportointiin kulunut aika |
| | | | |
| 3. | | | |

## 5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2027

| | TP 2025 | TA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Liikevaihto | 997 | 900 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| Liikevoitto | -48 | 10 | 1 | **10** | **10** | 10 |
| **Tilikauden tulos** | **-46** | **5** | **1** | **5** | **5** | **5** |
| | | | | | | |
| Tase | 1 462 | 1 500 | 1 450 | 1450 | 1450 | 1450 |
| Investoinnit | 60 | 70 | 70 | 70 | 70 | 70 |
| Henkilöstö lkm | 11 | 12 | 11 | 12 | 12 | 12 |
| Omavaraisuusaste | 94 | 80 | 94 | 80 | 80 | 80 |
| Lainakanta | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

## 6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| 3. | | | |
| | | | |

## 7. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on yhtiössä järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v.2026 ja reagoidaan tilikaudella 2027

Elwira Oy:llä on käytössä oma toimintakäsikirja, jossa on kuvattu perusstrategia, sisäinen ja ulkoinen toimintaympäristö, johdon sitoutuminen, vastuukuvat johtamisen ja toiminnan osalta, sidosryhmät, toiminnan riskien arviointi, ympäristönäkökohdat, sitovat velvoitteet, tavoitteet ja mittarit, dokumentaatio, ostotoiminta, koulutus ja pätevyys, viestintä, hätätilavalmius, työohjeet, poikkeamaraportointi, ympäristöriskirekisteri, kemikaalirekisteri, sisäinen auditointi, johdon katselmus.
Puutteisiin on reagoitu vuonna 2026 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 2027.

## 8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

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

## 6.10. Kemijärven Jäähalli Oy

### 1. Toiminta-ajatus

Kemijärven Jäähalli Oy:n tehtävänä on mahdollistaa jääurheilun ja jääliikunnan harrastaminen Kemijärvellä. Yhtiö ylläpitää ja kehittää jäähallia siten, että se palvelee paikallisia urheiluseuroja, lapsia ja nuoria, aikuisliikkujia sekä muita hallin käyttäjiä turvallisesti ja kustannustehokkaasti.

Toiminnassa painotetaan hallin käyttövarmuutta, turvallisuutta, hyvää kunnossapitoa, yhteistyötä käyttäjien kanssa sekä taloudellisesti vastuullista toimintaa. Jäähalli on tärkeä osa Kemijärven liikuntapalveluja, yhteisöllisyyttä ja kaupungin vetovoimaa. Tavoitteena on säilyttää jäähalli elinvoimaisena liikuntapaikkana ja varmistaa, että tehdyt investoinnit palvelevat käyttäjiä mahdollisimman pitkään.

### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2027–2029)

Kemijärven Jäähalli Oy:n toimintaympäristöön vaikuttavat kaupungin väestökehitys, lasten ja nuorten määrän kehitys, jääurheilun harrastajamäärät, energiakustannukset sekä kiinteistön ja teknisten järjestelmien ikääntyminen.

Vuonna 2025 ja 2026 toteutettujen korjausten, kaukaloinvestoinnin ja tulostaulun ansiosta jäähallin olosuhteita on kehitetty merkittävästi. Vuonna 2027 painopisteenä on tehtyjen investointien hyödyntäminen, kiinteistön ja laitteistojen ennakoiva kunnossapito sekä turvallisen ja toimivan liikuntaympäristön varmistaminen.

Yhtiön henkilöstöresurssien vahvistaminen kokoaikaisella hallimestarilla tukee hallin päivittäistä käyttöä, jäänhoitoa, teknistä seurantaa ja huoltojen suunnittelua. Kemijärven Roikka Oy:n kanssa tehty kiinteistön hoidon, ylläpidon ja kunnossapidon sopimus tukee jäähallin toiminnan varmistamista ja varautumista. Pienen henkilöstömäärän vuoksi sijaisjärjestelyihin ja teknisiin häiriötilanteisiin varautuminen edellyttää kuitenkin edelleen suunnitelmallisuutta.

Taloussuunnittelukaudella yhtiö tavoittelee vakaata taloutta, kustannusten ennakointia, hallin käyttöasteen ylläpitämistä sekä tiivistä yhteistyötä kaupungin, Kemijärven Kiekon ja muiden käyttäjien kanssa. Mahdolliset uudet investoinnit arvioidaan erikseen niiden tarpeellisuuden, rahoituksen ja pitkän aikavälin vaikutusten perusteella.

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

| HYVÄ JA SUJUVA ARKI | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Mahdollistaa kuntalaisille turvalliset ja toimivat jääurheilun ja jääliikunnan harrastusolosuhteet. | 1. Huolehditaan jäähallin siisteydestä, kunnossapidosta ja toimivuudesta.<br>2. Ylläpidetään turvallisia ja esteettömiä olosuhteita mahdollisuuksien mukaan kaikille käyttäjäryhmille.<br>3. Kehitetään käyttäjäpalautteen keräämistä ja käsittelyä. | 1. Käyttäjäpalaute ja havaittujen puutteiden korjaaminen.<br>2. Hallin käytettävyys ja suunniteltujen jäävuorojen toteutuminen.<br>3. Turvallisuuteen liittyvät havainnot ja poikkeamat. |

| ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Vahvistaa Kemijärven vetovoimaa tarjoamalla laadukkaat liikunta- ja tapahtumaolosuhteet. | 1. Mahdollistetaan jääurheiluseurojen, vierasjoukkueiden, taitoluistelijoiden ja muiden käyttäjien toiminta.<br>2. Kehitetään yhteistyötä seurojen, tapahtumajärjestäjien ja paikallisten yritysten kanssa.<br>3. Selvitetään mahdollisuuksia lisätä hallissa järjestettäviä ottelu-, harrastus- ja muita tapahtumia.<br>4. Huolehditaan siitä, että halli tarjoaa toimivat puitteet myös vierasjoukkueille ja tapahtumakävijöille. | 1. Käyttäjäryhmien määrä ja palaute.<br>2. Otteluiden ja muiden tapahtumien määrä.<br>3. Hallin käyttäjämäärät ja tapahtumien kävijämäärät. |

| UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Varmistaa jäähallin, kaukalon ja teknisten järjestelmien turvallisuus sekä käyttövarmuus. | 1. Seurataan kaukalon kuntoa ja toimivuutta, sekä jään laatua.<br><br>2. Toteutetaan kylmäkoneiston, ilmanvaihdon, paloilmoitinjärjestelmän ja muiden teknisten järjestelmien suunnitelmalliset huollot.<br><br>3. Huolehditaan määräaikaistarkastuksista ja turvallisuushavaintojen käsittelystä. | 1. Huoltojen ja määräaikaistarkastusten toteutuminen.<br><br>2. Turvallisuuspoikkeamien seuranta ja korjaavien toimenpiteiden toteutuminen. |

| VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Turvata jäähallin toiminnan jatkuvuus suunnitelmallisella taloudenpidolla ja kustannustehokkaalla toiminnalla. | 1. Laaditaan talousarvio realistiseen tulo- ja kustannusarvioon perustuen.<br><br>2. Seurataan talouden toteumaa säännöllisesti ja reagoidaan poikkeamiin ajoissa.<br><br>3. Ennakoidaan energia-, henkilöstö-, huolto- ja korjauskustannuksia.<br><br>4. Suunnitellaan investoinnit pitkän aikavälin kunnossapitotarpeiden perusteella.<br><br>5. Huolehditaan riittävästä raportoinnista yhtiön hallitukselle ja omistajalle. | 1. Tilikauden tulos suhteessa talousarvioon.<br><br>2. Liikevaihdon ja toimintakulujen kehitys.<br><br>3. Investointien toteutuminen suhteessa hyväksyttyyn suunnitelmaan.<br><br>4. Maksuvalmiuden ja oman pääoman kehitys. |

| VASTUULLINEN JOHTAMINEN |
|---|

| Tavoite | Toimenpiteet | Mittarit |
|---|---|---|
| Varmistaa hyvä hallintotapa, selkeä vastuunjako ja avoin yhteistyö omistajan sekä käyttäjien kanssa. | 1. Noudatetaan osakeyhtiölakia, yhtiöjärjestystä ja hyvän hallinnon periaatteita.<br>2. Huolehditaan hallituksen päätöksenteon, toimitusjohtajan vastuiden ja raportoinnin selkeydestä.<br>3. Kehitetään yhteistyötä kaupungin, urheiluseurojen ja muiden sidosryhmien kanssa. | 1. Hallituksen kokouksissa käsitellyt seuranta- ja raportointiasiat.<br>2. Tavoitteiden toteutuminen ja käyttäjäpalaute. |

## 4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2027

| | Tavoite | Toimenpiteet | Mittarit |
|---|---|---|---|
| 1. | Jäähallin toiminnan jatkuvuus | Varmistetaan hallin toiminta yhteistyössä käyttäjien kanssa. | Käyttöpäivät, toteutuneet jäävuorot ja käyttäjäpalaute. |
| | | | |
| 2. | Hallin kunnossapito ja turvallisuus | Toteutetaan ennakoivat huollot, teknisten järjestelmien seuranta ja turvallisuussuunnitelman mukaiset toimenpiteet. | Huoltojen toteutuminen, häiriötilanteet ja tarkastukset. |
| | | | |
| 3. | Talouden ja johtamisen kehittäminen | Seurataan tuloja ja menoja, ennakoidaan korjaustarpeita sekä raportoidaan hallitukselle säännöllisesti. | Talousarvion toteuma, tilikauden tulos ja raportointi. |

## 5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2027

| | TP 2025 | TA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Liikevaihto | 23 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| Liikevoitto | 25 | 0 | 0 | 3 | 3 | 3 |
| **Tilikauden tulos** | **25** | **0** | **0** | **3** | **3** | **3** |
| | | | | | | |
| Tase | 158 | 46 | 70 | 70 | 70 | 70 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Investoinnit | 14 | 0 | 20 | 0 | 0 | 0 |
| Henkilöstö lkm | 2 | 1 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Omavaraisuusaste | 19 | | 94 | 94 | 94 | 94 |
| Lainakanta | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

## 6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

| | Tavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|
| 1. | Teknisten koneiden ja laitteiden toimintavarmuus | Huolto-ohjelman noudattaminen, säännölliset tarkastukset ja vikojen nopea korjaaminen. | Huoltojen toteutuminen ja vikojen korjausajat. |
| 2. | Palo- ja henkilöturvallisuus | Paloilmoitinjärjestelmän testaukset, määräaikaistarkastukset ja turvallisuusohjeiden ylläpito. | Testausten ja tarkastusten toteutuminen. |
| 3. | Henkilöstö- ja sijaisriskit | Selkeät vastuut, perehdytys ja varahenkilöjärjestelyjen suunnittelu. | Sijaisjärjestelyjen toimivuus ja toiminnan jatkuvuus. |

## 7. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on yhtiössä järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v.2026 ja reagoidaan tilikaudella 2027

Kemijärven Jäähalli Oy:n sisäinen valvonta perustuu hallituksen valvontavastuuseen, toimitusjohtajan operatiiviseen vastuuseen sekä säännölliseen talouden ja toiminnan raportointiin.

Vuoden 2027 keskeisenä tavoitteena on vahvistaa toimintavarmuutta tilanteessa, jossa yhtiön henkilöstömäärä on pieni ja teknisten järjestelmien häiriöillä voi olla välittömiä vaikutuksia jäähallin käyttöön.

Hallimestarin tehtävänä on huolehtia päivittäisestä hallin toiminnasta, jäänhoidosta, teknisten järjestelmien seurannasta ja sovituista huoltotoimenpiteistä. Toimitusjohtaja vastaa toiminnan kokonaisuuden johtamisesta, talouden seurannasta, sopimuksista ja hallitukselle raportoinnista toimivaltansa mukaisesti.

Vuonna 2027:

- ylläpidetään ajantasaista turvallisuus- ja varautumissuunnitelmaa;
- sovitaan toimintatavat teknisten häiriöiden, henkilöstöpoissaolojen ja muiden poikkeustilanteiden varalle;
- varmistetaan kriittisten huoltojen ja tarkastusten toteutuminen;
- dokumentoidaan poikkeamat ja korjaavat toimenpiteet;
- seurataan taloudellisten riskien kehittymistä säännöllisesti;
- huolehditaan vakuutusturvan ja sopimusten ajantasaisuudesta.

Kemijärven Kiekon kanssa tehtävää yhteistyötä voidaan hyödyntää sovitusti esimerkiksi jäänhoidon ja muiden käytännön tehtävien järjestämisessä. Kriittisten teknisten järjestelmien korjausten ja häiriötilanteiden varalta on lisäksi tarpeen ylläpitää yhteystietoja ja toimintamallia ammattitaitoisten huoltopalvelujen saamiseksi.

### 8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

| | Henkilöstötavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|
| 1. | Riittävä henkilöstö jäähallin päivittäiseen toimintaan | Hallimestarin ja toimitusjohtajan työpanos vastaamaan jäähallin tarpeita. | Työvuorojen toteutuminen ja työajan vastaaminen hallin toiminnan jatkuvuuteen. |
| 2. | Toimiva hallinto ja johtaminen | Huolehditaan toimitusjohtajan tehtävien hoitamisesta, talouden seurannasta ja hallituksen päätösten toimeenpanosta. | Raportoinnin ajantasaisuus ja päätösten toteutuminen. |
| 3. | Osaamisen ja työturvallisuuden varmistaminen | Perehdytetään henkilöstö tehtäviin, ylläpidetään osaamista ja huolehditaan työturvallisuudesta. | Perehdytyksen toteutuminen, koulutukset ja turvallisuushavainnot. |

## 6.11. Saura-säätiö

### 1. Toiminta-ajatus

Säätiön tarkoituksena on järjestää ja kehittää työikäisille osallisuutta lisääviä, työelämäosallisuutta edistäviä, osaamista vahvistavia ja työllistymistä tukevia ohjaus-, arviointi-, valmennus-, kuntoutus- ja koulutuspalveluita sekä työtoimintaa. Säätiön työhönkuntoutuspalveluiden tavoitteena on rakentaa saumaton palvelupolku, joka voi johtaa yksilön kohdalla joko yhteiskunta-, työelämä-, koulutus- tai työmarkkinaosallisuuteen.
Säätiö tuottaa palveluita pääsääntöisesti kemijärveläisille työelämän ulkopuolella oleville, nuorille, työttömille, osatyökykyisille, maahanmuuttajille ja muille heikossa työmarkkina-asemassa oleville henkilöille.
Saura-säätiö toteuttaa tarkoitustaan harjoittamalla toimintaansa liittyvää liiketoimintaa tai varsinaisen toimintansa rahoittamiseksi myös muuta liiketoimintaa. Säätiö voi yhtiöittää liiketoimintaansa tai olla perustamassa osuuskuntaa tai yhdistystä. Säätiö voi omistaa kiinteää ja irtainta omaisuutta sekä olla osakkaana erillisissä yhtiöissä, osuuskunnissa ja yrityksissä. Säätiö toteuttaa säätiölain mukaisesti omaa toimivaltaansa tarkoituksensa toteuttamiseen.
Saura-säätiön palvelukokonaisuus sisältää neljä palveluprosessia 1) nuoret, 2) osatyökykyiset, 3) aikuiset ja 4) maahanmuuttajat. Säätiön asiakaslähtöinen palvelukokonaisuus mahdollistaa pitkäkestoisen tavoitteellisen palveluprosessin sisältäen yksilö-, työ-, koulutus- ja työhönvalmennusta. Palveluprosessivastuulla lisätään palveluiden vaikuttavuutta kun yksi ja sama henkilö on vastuussa työhönkuntoutusprosessin alusta sen loppuun saakka.

Saura - Sinun Apuna Uudella Reitillä Arjessasi

## 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2027 - 2029)

Toimintaympäristössä on viime vuosina tapahtunut suuria mullistuksia. Tulevalla kaudella kuntouttavaa työtoimintaa vastaavat palvelut tuotetaan Kemijärven kaupungille. Hyvinvointialue kilpailuttaa palveluita uuden sosiaalihuoltolain perusteella. Säätiö tulee osallistumaan kilpailutukseen. Säätiö tuottaa Kemijärven kaupungille VTM3.0 suunnitelman mukaisesti valmennusta. Yhteistyössä on mukana yrittäjät ja työllisyysalue.

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

| HYVÄ JA SUJUVA ARKI | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Hyvän kotoutumisen mahdollistaminen. | Yhteistyössä kaupungin kanssa maahanmuuttajille mahdollisestaan suomenkielen perustaitojen sekä työkielen opiskelu säätiön ohjauksessa. | Maahanmuuttajataustaisten edistyminen kielenopiskelussa kotoutumisen näkökulmasta. |

| ELÄMÄÄ SYKKIVÄÄ KASVUA YHDESSÄ YRITTÄJIEN KANSSA | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Osaavan työvoiman saatavuuden vahvistaminen. | Edistetään täsmätyökykyisten sekä osa-aikaistyöhön ja kokoaikaiseen työhön kykenevien kuntalaisten työllistymisen mahdollisuuksia henkilökohtaisessa kuntoutusprosessissa. | Myönnetyt osaamismerkit ja PAIKKO-todistukset. |

| UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Tämä ei suoranaisesti liity Sauran toimintaa. | | |

| VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen. | Säätiö edistää valmennuksellaan kuntalaisen työ- ja toimintakykyä sekä hyvinvointia. | Kykyviisari<br>Positiivisen mielenterveyden mittari |

| VASTUULLINEN JOHTAMINEN | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |

| | | |
|---|---|---|
| Saura ennakoi toimintaympäristön muutoksia ja reagoi niihin aktiivisesti. | Aktiivinen osallistuminen Lapin säätiöiden yhteisiin, työllisyysalueen sekä Kemijärvellä järjestettäviin keskusteluihin.<br>Ennakoidaan lakimuutoksia ja niiden vaikutuksia valmennustyöhön. | Työhyvinvointikyselyt ja yhteiset keskustelut kyselyihin liittyen. |

## 4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2027

| | Tavoite | Toimenpiteet | Mittarit |
|---|---|---|---|
| 1. | VTM3.0 toiminnan kehittäminen | Toimintasuunnitelman mukaiset toimenpiteet. Hankesuunnitelman työstäminen | Tullaan määrittelemään yhdessä kaupungin kanssa |
| 2. | Sosiaalihuoltolain muutoksiin perehtyminen ja lakimuutoksen vaikutuksiin reagoiminen. | Osallistuminen mahdollisiin koulutuksiin ja lakimuutoksen käsittely työpaikkakokouksissa. | Lakimuutoksen soveltamisen taso sauran toiminnassa. |
| 3. | Laphalle tuotettavien palveluiden jatkaminen ja uusien palveluiden kilpailutukseen osallistuminen | Saura jatkaa kuntouttavan työtoiminnan palveluiden tuottamista Laphalle option ajan ennen kuin palvelu siirtyy kokonaan kaupungille. Saura jättää tarjouksen uusien palvelujen tuottamiseksi Laphalle. | Asiakasmäärät Laphalle tuotettavissa palveluissa. |
| 4. | Tekstiilikierrätyksen määrän lisääminen Kemijärvellä ja ympäristökunnissa. | Osallistuminen THREADs-hankkeeseen | Vaatekierrätyksen määrän muutos |
| | | | |

## 5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2027

| | TP 2025 | TA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Liikevaihto | 285 | 340 | 275 | 370 | 370 | 370 |
| Liikevoitto | 7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Tilikauden tulos** | **7** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | | | | | | |
| Tase | 81 | 35 | 56 | 60 | 60 | 60 |
| Investoinnit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Henkilöstö lkm | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 |
| Omavaraisuusaste | 11,3 | 33 | 0 | 30 | 30 | 30 |
| Lainakanta | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

## 6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

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

## 7. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on yhtiössä järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v.2026 ja reagoidaan tilikaudella 2027

Riskien arviointi tehdään säännöllisesti. Omavalvontasuunnitelman mukaan jokaisella talossa olevalla reagoida poikkeamiin. Valmentautujan tulee ilmoittaa asiasta työntekijälle ja työntekijän tulee ilmoittaa johtajalle. Helposti ratkaistavissa olevat asiat ratkaistaan heti läsnä olevien työntekijöiden johdolla.
Kaikissa tapauksissa asiasta tehdään kirjallinen poikkeamailmoitus. Johtaja huolehtii tarvittavat toimenpiteen asiasta ja asia käsitellään myös työpaikkakokouksessa.

## 8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

| | Henkilöstötavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|
| 1. | Osaamisen kehittäminen ja ylläpito | Pidetään ensiaputaitoisten työntekijöiden määrä organisaatiossa riittävänä.<br>Osallistuminen ammattitaitoa ylläpitäviin koulutuksiin koulutussuunnitelman mukaisesti.<br>Kaikki osallistuvat sisäiseen kehittämiseen. | Koulutuksiin osallistumisten määrän tilastointi.<br>Yhteisten kehittämistilaisuuksien määrä. |
| 2. | Työhyvinvointi | epassi rahaa myönnetään työntekijöille budjetin salliman määrän verran, mutta enintään saman verran kuin emoyhtiö myöntää työntekijöilleen. | Arvioidaan keskustellen hyvinvoinnin tukemiseen tarkoitetun rahan vaikutuksia. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 3. | Ammattitaitoinen henkilöstö | Varmistetaan ammattitaitoisen henkilöstön optimimäärä. | Henkilöstökyselyt |

## 6.12. Osuuskunta Uurto

### 1. Toiminta-ajatus

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

### 2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2027 - 2029)

Tämän hetkisten palveluiden ja tuotteiden osalta toiminta jatkunee pääsääntöisesti ennallaan. Uusia toimintamuotoja pyritään kehittämään sen mukaan, millaisia tarpeita alueella nousee esiin ja millaiseen kysyntään kyetään henkilöresurssien kautta vastaamaan. Työllisyydenhoidon kokonaisuuden osalta valtion TE-hallinto on siirtynyt TE-palvelut 2024 –uudistuksen myötä kuntien järjestämisvastuun alle. Osuuskunnan kaltaista toimijaa tarvitaan näissä olosuhteissa työllisyydenhoidon yhtenä välineenä. Taloussuunnitelmakautena määritellään kaupungin linjaukset siltä osin, millaisella tuottaja- ja palvelurakenteella työllisyydenhoidon palveluita tarjotaan ensi vuodesta eteenpäin. Lainsäädäntövalmistelua seurataan huolellisesti ja pyritään ennakoimaan sitä kautta tulevat vaikutukset toimintaan.

### 3. Kaupunkistrategian 2025-2030 painopisteistä johdetut toiminnalliset tavoitteet

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

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

| UUSIA MAHDOLLISUUKSIA TURVALLISUUSYMPÄRISTÖSTÄ | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Turvallisuusympäristön muutokset tuovat mahdollisuuksia vahvistaa | Tiivistetään edelleen yhteistyötä asiakkaidemme ja | Asiakaskontaktit<br>Tlausten määrä |

| | | |
|---|---|---|
| varautumista, kehittää henkilöstön osaamista ja syventää yhteistyötä asiakkaidemme kanssa. Näin voimme tukea sekä iäkkäiden ihmisten turvallista arkea että pitkäaikaistyöttömien työllistymistä myös muuttuvissa olosuhteissa. | yhteistyökumppaneidemme kanssa. | |

| VAKAA JA ENNAKOIVA KUNTATALOUS | | |
|---|---|---|
| **Tavoite** | **Toimenpiteet** | **Mittarit** |
| Tuottaa hyvää ja tarvittavaa palvelua kuntalaisille, jolloin voimme tarjota työtä tuetuille henkilöille. | Ennakoiva ja reagoiva palvelun tarjonta. | Tilinpäätös |

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

## 4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2027

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

## 5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2027

| | TP 2025 | TA 2026 | TPE 2026 | TA 2027 | TS 2028 | TS 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Liikevaihto | 437 | 475 | 480 | 475 | 475 | 475 |
| Liikevoitto | -15 | 2 | 10 | 2 | 2 | 2 |
| **Tilikauden tulos** | **-15** | **0** | **10** | **0** | **0** | **0** |
| | | | | | | |
| Tase | 148 | 164 | 180 | 164 | 164 | 164 |
| Investoinnit | 5 | 2 | 4 | 2 | 2 | 2 |
| Henkilöstö lkm | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 |
| Omavaraisuusaste | 58,9 | 70 | 60 | 70 | 70 | 70 |
| Lainakanta | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

## 6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

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

## 7. Miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on yhtiössä järjestetty ja miten puutteisiin on reagoitu v.2026 ja reagoidaan tilikaudella 2027

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

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

## 8. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

| | Henkilöstötavoite | Toimenpide | Mittarit/Arviointi |
|---|---|---|---|
| 1. | Työntekijöiden työhyvinvoinnin parantaminen | Kehityskeskustelut | Toteutettu kaikkien työntekijöiden osalta |
| 2. | Osaamisen kehittäminen | Räätälöidyt koulutussuunnitelmat | Toteutuneet:<br>4x tieturvakorttikortti<br>6x työturvallisuuskortti<br>6x EA1 |