



**KEMIJÄRVI**

LAPLAND



Talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja

# Kaupungin (sis. liikelaitos) tilinpäätös 2021

- Tilapalvelut liikelaitos aloitti toimintansa 1.1.2020 (kirjanpidon ja toiminnan eriytyminen kaupungista).
- Sairaanhoidopiirin jäsenkuntalaskutuksen oikaisupalautusta 790 267 € ja kalliinhoidon tasauksen mukaista palautusta 180 058 €, **yhteensä 970 325 €**.
- Verotulot toteutuivat **327 000 € yli TA:n**
- VOS toteutui **261 000 € yli TA:n**
- Muut rahoitustuotot **2,25 milj € yli TA, josta** Itä-Lapin energian tuloutus nettoina oli 2 593 000 € (TA 900 000 €)
- Korona-avustukset 1 087 487 € (toimintatuotoissa), suorat kulut 617 010 € (mm. vuokran alennus ym. saamatta jääneet tulot ei mukana)
- Korkokuluissa säästöjä **+105 000 €** vrt. TA, alhaisen korkotason vuoksi.

-> **Tulorahoituksen vahva taso nosti tilinpäätöstuloksen 4,4 milj. euroon**

# Kaupungin henkilöstö ja sairauspoissaolot – vuosi 2021 sisältää liikelaitoksen

Henkilöstö 31.12.	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Vakinainen henkilöstö	617	607	555	553	557	510	477	435	424
Koko henkilöstö	840	831	735	737	723	664	646	594	576

Sairauspoissaolot	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Kalenteripäiviä yht.	11 426	14 246	11 790	11 351	10 722	10 296	11 149	9 859	10 463
Kalenteripäivää/hlö	13,6	17,1	16,0	15,4	14,8	15,5	17,3	16,6	18,2



Tekijän nimi

# Kaupungin (sis. liikelaitos) tilinpäätös 2021

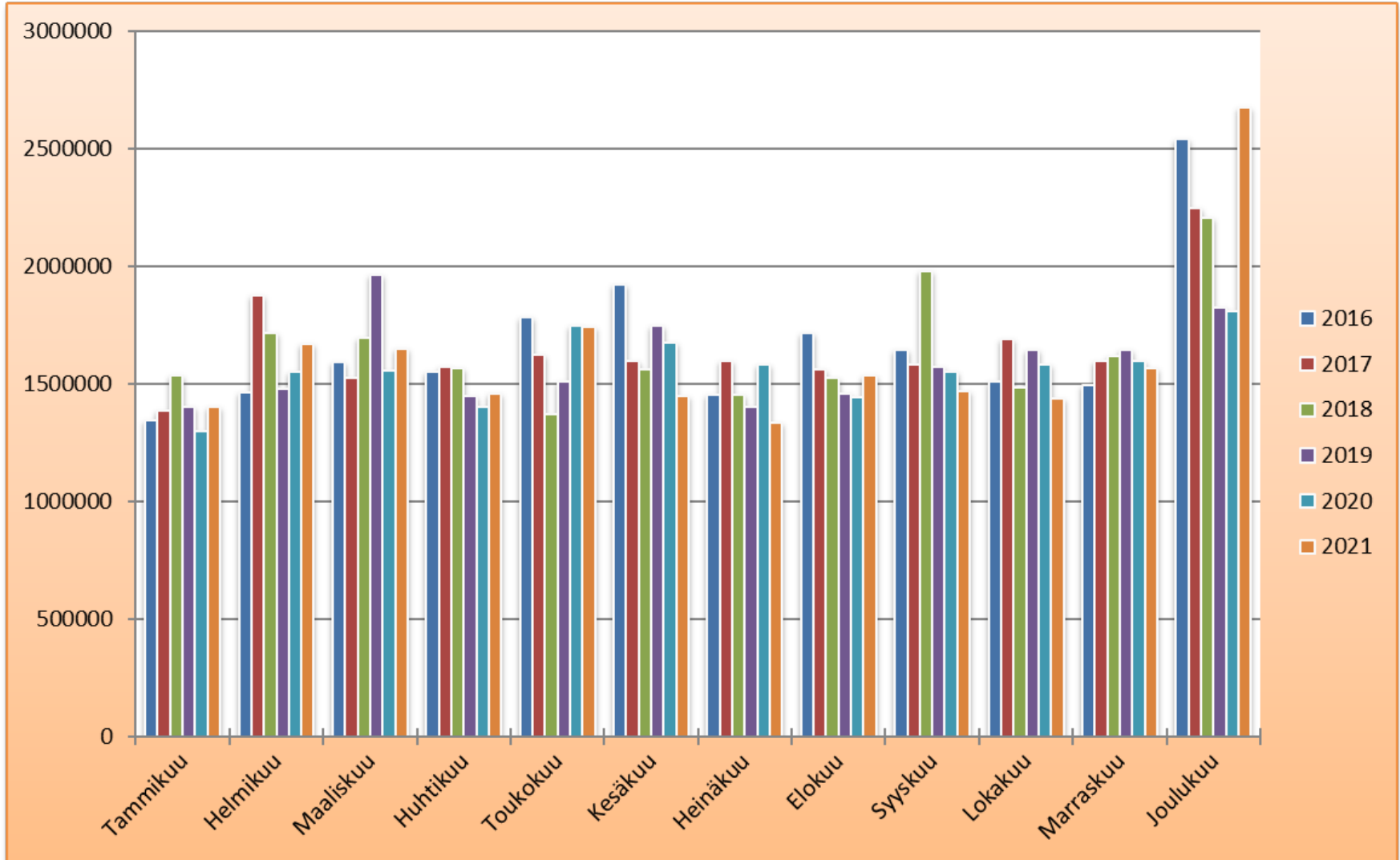
## Verotulot ja valtionosuudet

Verot+ VOS	TP2020 1000 €	TA2021 1000 €	TP2021 1000 €	erotus 1000 €	%
Verot	29 589	30 425	30 752	327	1,1
VOS	29 684	27 992	28 253	261	0,9
yht.	59 273	58 417	59 005	415	1,0

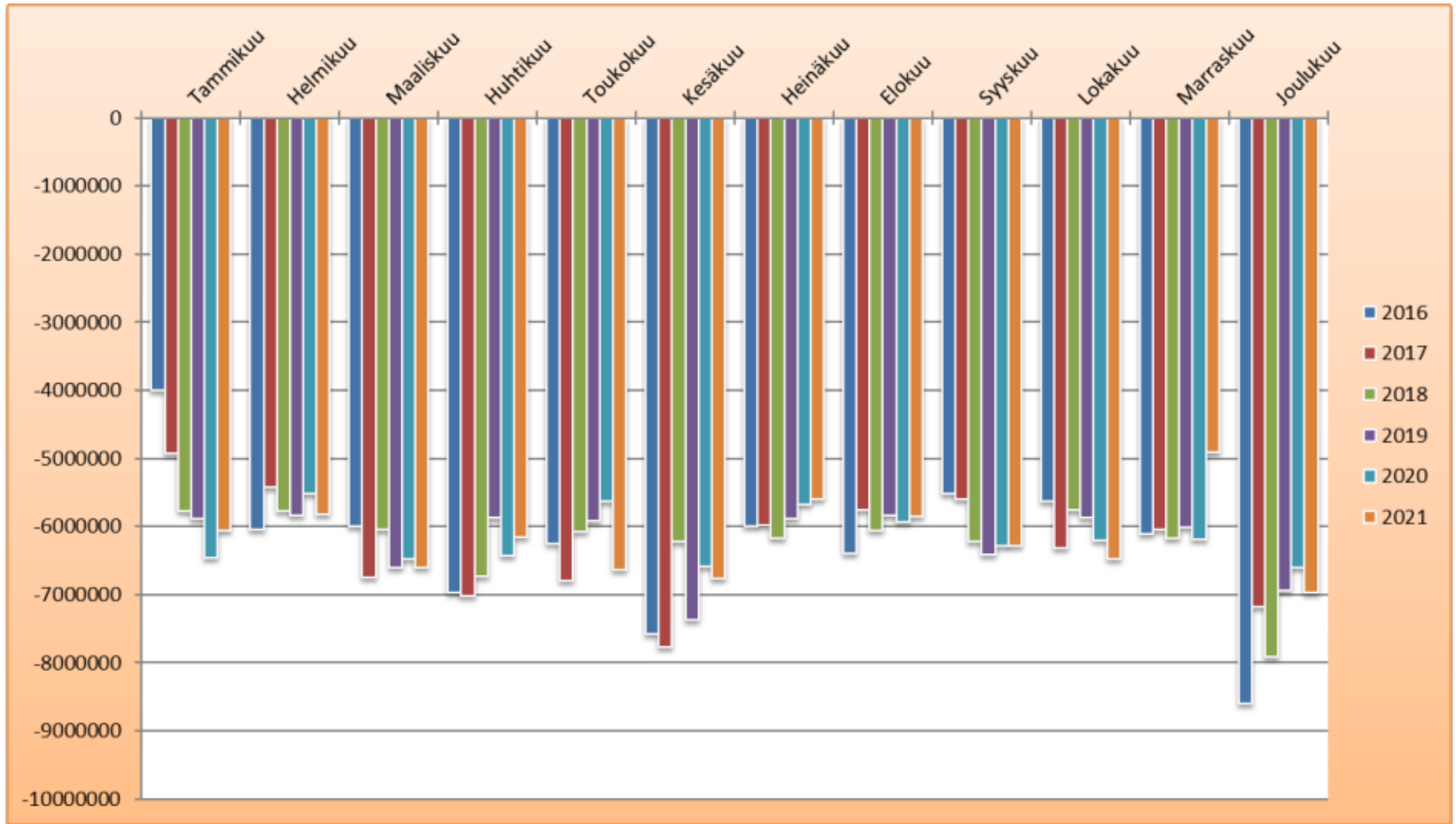
## Ulkoiset tulot ja menot sekä toimintakate

ULK.	TA2021 1000 €	TP2020 1000 €	TP2021 1000 €	erotus 1000 €	%
tuotot	9 309	9 512	10 382	870	9,1
kulut	-64 757	-64 839	-65 155	-316	0,5
kate	-55 448	-55 327	-54 773	554	-1,0

# Kaupungin käyttötaloustulot 2016-2021

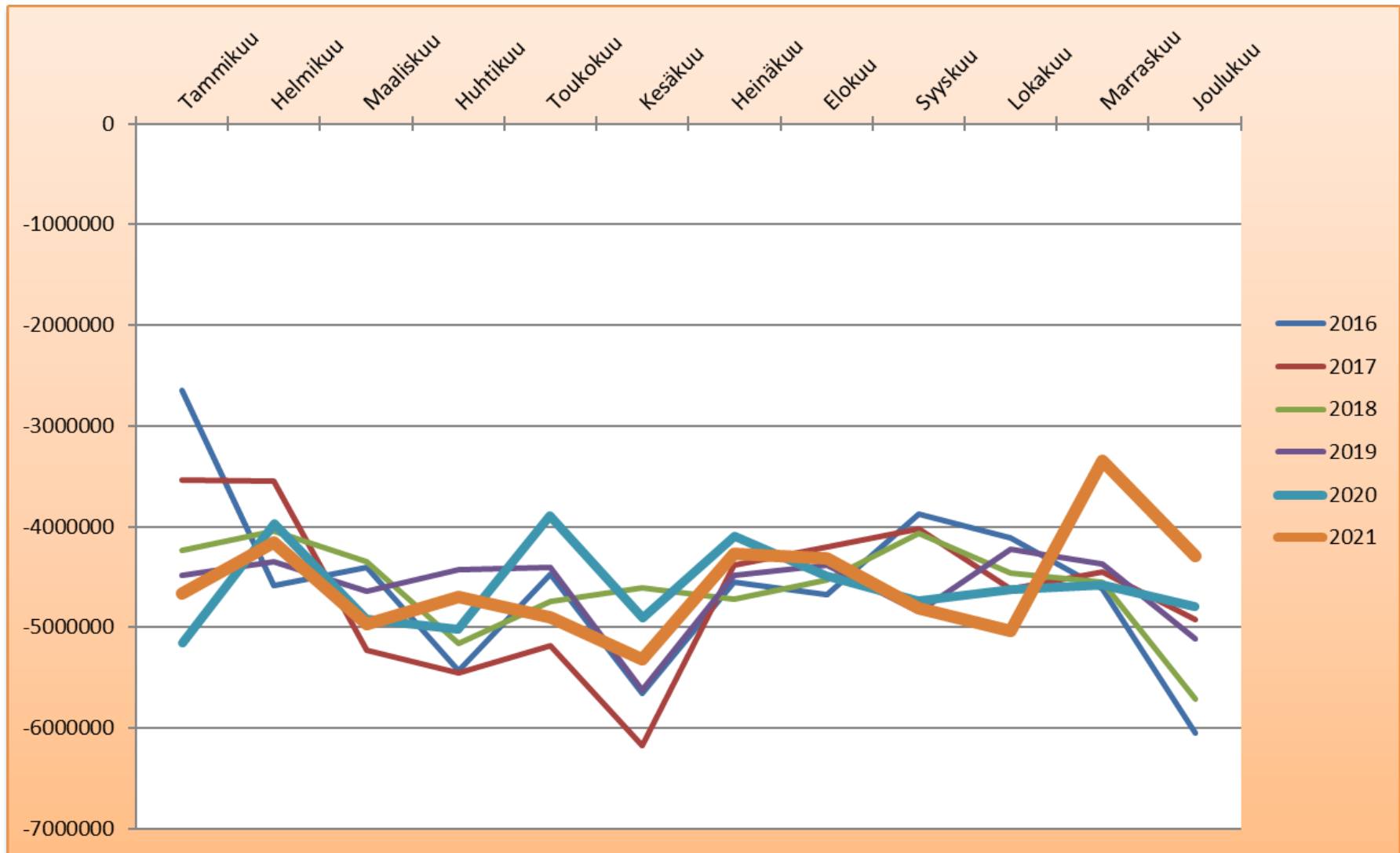


# Kaupungin käyttötalousmenot 2016-2021

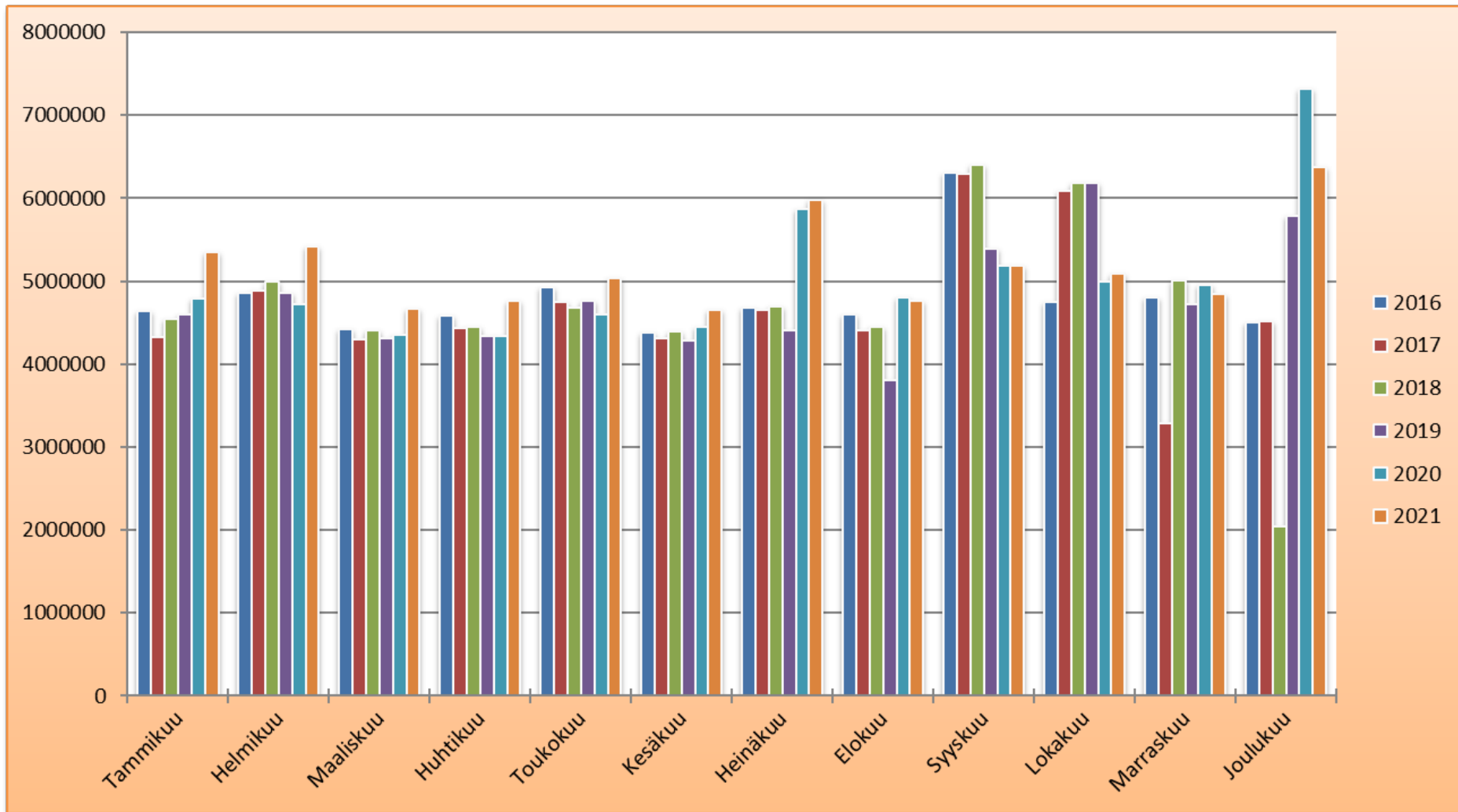


Tekijän nimi

# Kaupungin toimintakate v. 2016-2021



# Kaupungin rahoitus 2016-2021





# Kaupungin vuosikate ja tulos v. 2021

TULOS				
31.12.2021 tilanteessa				
4.vuosineljännes	LTA2021	TP 2021	Erotus	%
Toimintatuotot	18 232 700	<b>19 389 497</b>	1 156 797	106
Toimintakulut	-73 680 620	<b>-74 162 097</b>	-481 477	101
<b>Toimintakate</b>	<b>-55 447 920</b>	<b>-54 772 600</b>	<b>675 320</b>	<b>99</b>
Verotulot	30 425 000	<b>30 751 699</b>	326 699	101
Valtionosuudet	27 992 900	<b>28 253 072</b>	260 172	101
Rahoitustulot ja -menot	1 102 000	<b>3 104 721</b>	2 002 721	282
<b>Vuosikate</b>	<b>4 071 980</b>	<b>7 336 892</b>	<b>3 264 912</b>	<b>180</b>
Poistot	-2 770 450	<b>-2 934 554</b>	-164 104	106
Satunnaiset tulot	0	<b>0</b>	0	100
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>1 301 530</b>	<b>4 402 338</b>	<b>3 100 808</b>	<b>-338</b>

Tekijän nimi

Talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja

KÄYTTÖTALOUSOSA, €	TA 2021	TA+ MUUTOS		TP 2021	Poikkeama -yli/+alle	Poikkeama %
		lisäys + /vähennys -	TA+MUUTOS			
<b>KAUPUNGINHALLITUS</b>	<b>-5 495 000</b>	<b>40 000</b>	<b>-5 535 000</b>	<b>-5 727 854</b>	<b>-192 854</b>	<b>3,5</b>
Hallinto- ja tukipalvelut	-5 495 000	40 000	-5 535 000	-5 727 854	-192 854	3,5
<b>HYVINVOINTILAUTAKUNTA</b>	<b>-49 482 920</b>	<b>1 100 000</b>	<b>-50 582 920</b>	<b>-49 982 321</b>	<b>600 599</b>	<b>-1,2</b>
<b>Hyvinvointipalvelut</b>	-49 482 920	1 100 000	-50 582 920	-49 982 321	600 599	-1,2
Johtaminen	-300 000	100 000	-400 000	-430 787	-30 787	7,7
Varhaiskasvatuspalvelut	-3 459 000	70 000	-3 529 000	-3 448 398	80 602	-2,3
Perusopetus- ja lukiokoulutuspalvelut	-6 061 940	140 000	-6 201 940	-6 415 884	-213 944	3,4
Kulttuuri- ja vapaa-ajanpalvelut	-3 073 840	0	-3 073 840	-3 229 618	-155 778	5,1
Perhe- ja sosiaalipalvelut	-4 190 140	400 000	-4 590 140	-4 684 954	-94 814	2,1
Sairauksien ehkäisy ja hoitopalvelut	-20 015 000	0	-20 015 000	-18 851 307	1 163 693	-5,8
Vammaispalvelut	-3 970 000	200 000	-4 170 000	-4 329 012	-159 012	3,8
Ikäihmistien palvelut	-8 413 000	190 000	-8 603 000	-8 592 361	10 639	-0,1
<b>TEKNINEN LAUTAKUNTA</b>	<b>-2 030 000</b>	<b>0</b>	<b>-2 030 000</b>	<b>-1 771 856</b>	<b>258 144</b>	<b>-12,7</b>
Tekniset palvelut	-2 030 000	0	-2 030 000	-1 771 856	258 144	-12,7
<b>LIIKELAITOKSEN JOHTOKUNTA</b>	<b>2 700 000</b>	<b>0</b>	<b>2 700 000</b>	<b>2 709 431</b>	<b>9 431</b>	<b>0,3</b>
<b>Tilapalvelut liikelaitos</b>	2 700 000	0	2 700 000	2 709 431	9 431	0,3
Tilapalvelut	2 696 650	0	2 696 650	2 504 596	-192 054	-7,1
Puhtaus- ja ruokapalvelut	3 350	0	3 350	204 836	201 486	6014,5
<b>KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ</b>	<b>-54 307 920</b>	<b>1 140 000</b>	<b>-55 447 920</b>	<b>-54 772 600</b>	<b>675 320</b>	<b>-1,2</b>

# Kaupungin (sis. liikelaitos) tilinpäätös 2021

- Lisätalousarvio 1,14 milj. euroa hyvinvointipalveluihin ja hallinto- ja tukipalveluihin tasoitti toimintamenojen ylitystä
- Henkilöstömenot 523 318 € alle TA ( tot. 98 %)
- Palvelujen ostot 195 822 € yli TA (tot. 100,6 %)
- Toimintatuotot toteutuivat 111,5 %
- Toimintamenot toteutuivat 100,6 %
- Investointitaso 3,9 milj. euroa (TA 4,9 milj. €)
- LAINAMÄÄRÄ väheni 1,5 milj. euroa ja on nyt 38,6 milj. euroa
- **Tilikauden ylijäämä 4,4 milj. € -> Kumulatiivinen ylijäämä 2,3 milj. €**
- Alijäämät oli katettava vuoteen 2023 mennessä, jossa onnistuttiin v. 2021.

# Kaupungin (sis. liikelaitos) tilinpäätös 2021

## Ulkoiset toimintakulut tiliryhmittäin

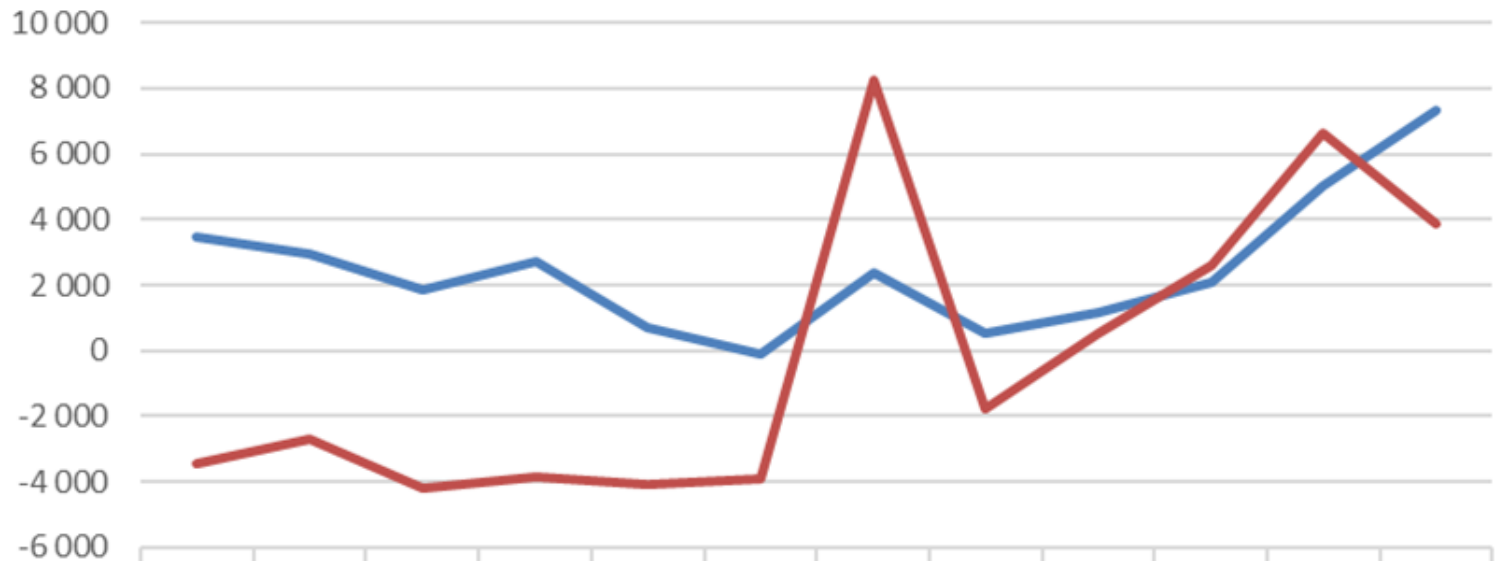
Toiminta- kulut	TA2021 1000 €	TP2021 1000 €	erotus 1000 €	%
henkilöstö- kulut	-26 069	-25 546	523	-2,0
palvelujen ostot	-31 340	-31 536	-196	0,6
aineet, tarvikkeet	-3 902	-4 439	-537	13,8
avustukset	-2 505	-2 446	59	-2,4
vuokrat	-896	-977	-81	9,0
muut toim. kulut	-44	-212	-168	382

# Kaupungin (sis. liikelaitos) tuloslaskelma 2021

TULOSLASKELMA (koko kaupunki sisältäen liikelaitoksen)					
1 000 €	TP2021	TP2020	Erotus TP21-TP20	TA2021 + muutokset	Erotus TP21-TA21
Toimintatuotot	10 382	9 512	870	9 309	1 073
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-65 155	-64 839	-316	-64 757	-398
<b>Toimintakate</b>	<b>-54 773</b>	<b>-55 327</b>	<b>554</b>	<b>-55 448</b>	<b>675</b>
Verotulot	30 752	29 589	1 163	30 425	327
Valtionosuudet	28 253	29 684	-1 431	27 993	260
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>3 105</b>	<b>1 058</b>	<b>2 047</b>	<b>1 102</b>	<b>2 003</b>
Korkotuotot	406	408	-2	410	-4
Muut rahoitustuotot	3 680	1 503	2 177	1 422	2 258
Korkokulut	-195	-229	34	-300	105
Muut rahoituskulut	-787	-624	-163	-430	-357
<b>Vuosikate</b>	<b>7 337</b>	<b>5 004</b>	<b>2 333</b>	<b>4 072</b>	<b>3 265</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-2 935</b>	<b>-2 584</b>	<b>-351</b>	<b>-2 770</b>	<b>-165</b>
Suunnitelmapoistot	-2 534	-2 584	50	-2 348	-186
Arvonalentumiset	-401	0	-401	-422	21
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>4 402</b>	<b>2 420</b>	<b>1 982</b>	<b>1 302</b>	<b>3 100</b>
<b>Tilinpäätössiirrot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Poistoeron muutos	0	0	0	0	0
Vapaaehtoisten varausten muutos	10	-1	11	0	10
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>4 412</b>	<b>2 419</b>	<b>1 993</b>	<b>1 302</b>	<b>3 110</b>

Tekijän nimi

# Kaupungin nettoinvestoinnit 2010-2021 vrt vuosikate



	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
vuosikate	3 493	2 955	1 839	2 744	711	-110	2 369	527	1 181	2 093	5 004	7 337
nettoinvestoinnit	-3 433	-2 705	-4 186	-3 835	-4 055	-3 886	8 249	-1 763	555	2 580	6 666	3 885

— vuosikate — nettoinvestoinnit

# KAUPUNGIN rahoitus 2021

RAHOITUSLASKELMA, 1 000 €	TP2021	TP2020
Koko kaupunki sis. LL	1 000 €	1 000 €
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	7 337	5 004
Satunnaiset erät, netto		0
Tulorahoituksen korjauserät	-224	-102
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>	<b>7 113</b>	<b>4 902</b>
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-3 904	-7 002
Investointien oikaisut	0	0
Rahoitusosuudet investointeihin	18	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 345	336
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>-2 540</b>	<b>-6 666</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>4 573</b>	<b>-1 764</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
<b>Antolainauksen muutokset</b>	<b>-990</b>	<b>991</b>
Antolainasaamisten lisäys	-1 200	-804
Antolainasaamisten vähennys	210	1 795
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>-1 511</b>	<b>5 666</b>
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000	11 700
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 511	-6 034
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-447	-879
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-2 948</b>	<b>5 778</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>1 625</b>	<b>4 014</b>
<b>Rahavarat 31.12.</b>	<b>6 626</b>	<b>5 000</b>
<b>Rahavarat 1.1.</b>	<b>5 000</b>	<b>986</b>

# KAUPUNGIN rahoituksen 2021 tunnusluvut

Rahoituslaskelman tunnusluvut	TP2021	TP2020
Investointien tulorahoitus, %	188,8	71,5
Laskennallinen lainanhoitokate	1,4	1,1
Lainanhoitokate	1,1	0,8
Kassan riittävyys, pv	27,9	22,9
Asukasmäärä	7 107	7 196

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €					
	TP2021	TP2020	TP2019	TP2018	TP2017
Toiminnan ja investointien rahavirta 2017-2021	4 573	-1 764	-699	1 471	-1 237



# KAUPUNGIN taseen 2021 tunnusluvut

TASEEN TUNNUSLUVUT	TP2021	TP2020
Omavaraisuusaste, %	47,5	43,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	66,7	69,4
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	2 385	-2 028
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	336	-282
Lainakanta 31.12., 1000 €	38 569	40 080
Lainakanta 31.12., €/asukas	5 427	5 570
Lainat ja vastuut 31.12., 1000 €	39 863	40 802
Lainat ja vastuut, €/asukas	5 609	5 670
Lainasaamiset, 1000 €	12 284	11 084
Asukasmäärä 31.12.	7 107	7 196

# Kemijärven konsernitilinpäätös 2021

- Toimintatuotot 58,1 milj. euroa
- Toimintamenot -107,5 milj. euroa
- Toimintakate -49,4 milj. euroa
- Investointitaso nettona 14,6 milj. euroa
- LAINAMÄÄRÄ kasvoi 0,4 milj. euroa ja on 75,6 milj. euroa
- Tilikauden ylijäämä 6,7 milj. € -> Kumulatiivinen ylijäämä 16,5 milj. € (sisältää kuntayhtymät ym. vähemmistöosuudet)

**KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT**

# KONSERNIN tulos 2021

(ulkoinen)	2021	2020
TOIMINTATUOTOT	1000 € 58 143	1000 € 55 744
TOIMINTAKULUT	-107 543	-106 752
<b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-49 400</b>	<b>-51 008</b>
Verotulot	30 752	29 589
Valtionosuudet	31 807	33 217
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>		
Korkotuotot	256	233
Muut rahoitustuotot	3 444	1 318
Korkokulut	-758	-859
Muut rahoituskulut	-592	-430
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>2 350</b>	<b>263</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>15 508</b>	<b>12 061</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>		
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 416	-7 370
Arvonalentumiset	-401	0
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-7 817</b>	<b>-7 370</b>
Satunnaiset erät	0	-3
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>7 691</b>	<b>4 688</b>
Tilinpäätössiirrot	-142	-126
Laskennalliset verot	-243	-252
Vähemmistöosuudet	-650	-354
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>6 656</b>	<b>3 956</b>

Tekijän nimi

# KONSERNIN tulos 2021

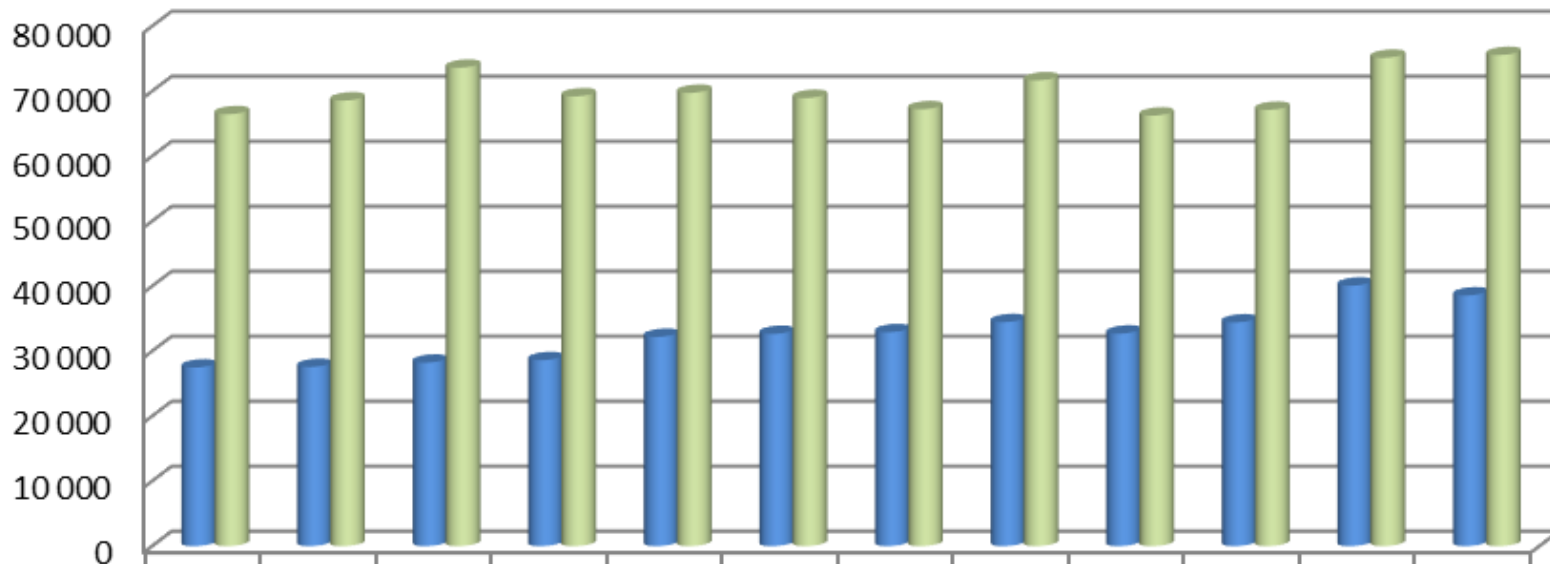
## TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2021	2020
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	54,1	52,2
Vuosikate/Poistot, %	198,4	163,7
Vuosikate, euroa / asukas	2 182	1 676
Asukasmäärä	7 107	7 196

# Konsernitilinpäätös 2021 – tuloksen erittely

Yhtiö	Tilikauden tulos ilman				
	Tilikauden tulos	Omistusosuus	vähemmistöosuuksia	Vähemmistösouudet	Osuus tuloksesta
Elwira Oy	163 657,86	100 %	163 657,86	0,00	163 657,86
Itä-Lapin Energia Oy	0,00	61,57 %	0,00	0,00	0,00
Kemijärven Jäähalli Oy	-7 366,40	87,45 %	-7 366,40	-924,48	-6 441,92
Kemijärven Kehitys Oy	26 361,36	100 %	26 361,36	0,00	26 361,36
Kemijärven Lämpö ja vesi Oy	-48 603,47	100 %	-48 603,47	0,00	-48 603,47
kemijärven Roikka Oy	-4 364,24	100,00 %	-4 364,24	0,00	-4 364,24
Keski-Lapin Voima Oy	405 633,22	61,57 %	405 633,22	155 884,85	249 748,37
Koy Kemijärven Toimitalo Oy	-64 903,93	55,63 %	-64 903,93	-28 797,87	-36 106,06
Koy Kemijärven Kaarlonkeskus	4,00	76,10 %	4,00	0,96	3,04
Koillis-Lapin Sähkö Oy	565 469,30	61,57 %	565 469,30	217 309,85	348 159,45
Koy Kemijärven Töveli	28 417,78	100 %	28 417,78	0,00	28 417,78
Koy Kemijärven Vuokratalot	-12 354,37	100 %	-12 354,37	0,00	-12 354,37
Pyhä-Luosto Vesi Oy	14 132,84	32,50 %	14 132,84	9 539,67	4 593,17
Itä-Lapin Kuntayhtymä	12 488,53	48,59 %	6 068,18	0,00	6 068,18
Kolpeneen palvelukeskus	1 152 170,21	10,88 %	125 356,12	0,00	125 356,12
Lapin Jätehuolto kuntayhtymä	816 009,10	22,17 %	180 909,22	0,00	180 909,22
Lapin Liitto	-204 281,50	4,83 %	-9 866,80	0,00	-9 866,80
Lapin Sairaanhoidopiirin Ky	2 460 458,33	9,23 %	227 100,30	0,00	227 100,30
Rovaniemen koulutuskuntayhtymä	-1 560 609,21	9,50 %	-148 257,87	0,00	-148 257,87
Saura-Säätiö	-16 699,07	100 %	-16 699,07	0,00	-16 699,07
Kemijärven kaupunki/Tilapalvelut Liikelaitos	-6 516 266,36		-6 516 266,36	0,00	-6 516 266,36
Kemijärven kaupunki	10 928 659,27		10 928 659,27	0,00	10 928 659,27
<b>Tulos yhteensä osingonjaon jälkeen</b>	<b>8 138 013,25</b>	Tekijän nimi	<b>5 843 086,94</b>	<b>353 012,96</b>	<b>5 490 073,97</b>

# Konsernin ja kaupungin LAINAT 2010-2021



	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
■ Kemijärven kaupunki	27 479	27 576	28 227	28 613	32 198	32 653	32 911	34 460	32 699	34 414	40 080	38 569
■ Konserni	66 455	68 562	73 608	69 206	69 741	68 958	67 228	71 662	66 239	67 127	75 136	75 561

# KONSERNIN rahoitus 2021

(ulkoinen)

	2021	2020
<b>Toiminnan rahavirta</b>	1000 €	1000 €
Vuosikate	15 508	12 061
Satunnaiset erät	0	-3
Tilikauden verot	-487	-306
Tulorahoituksen korjaukset	-353	-363
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>14 668</b>	<b>11 389</b>
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-14 552	-16 147
Rahoitusosuudet investointimenoihin	678	502
Pys.vastaavien hyöd. luovutustulot	1 633	1 172
Investointien rahavirta	-12 241	-14 474
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>2 427</b>	<b>-3 085</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-1 200	-807
Antolainasaamisten vähennykset	275	2 080
<b>Antolainauksen muutokset</b>	<b>-925</b>	<b>1 273</b>
<b>Lainakannan muutokset</b>		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 354	14 893
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 859	-8 456
Lyhytaikaisten lainojen muutos	41	140
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>1 535</b>	<b>6 577</b>
<b>Oman pääoman muutokset</b>	<b>-9</b>	<b>366</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>		
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut	-189	331
Vaihto-omaisuuden muutos	-48	79
Saamisten muutos	-1 152	383
Korottomien velkojen muutos	487	-961
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>-902</b>	<b>-168</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-301</b>	<b>8 047</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>2 126</b>	<b>4 962</b>
Rahavarat 31.12.	17 766	15 641
Rahavarat 1.1.	15 641	10 679

# KONSERNIN rahoituksen 2021 tunnusluvut

## RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirta vuosina 2017 - 2021	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	-4 099	3 682	-299	-3 085	2 427

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Investointien tulorahoitus, %	111,8	77,1
Lainanhoitokate	1,68	1,39
Kassan riittävyys	48,4	42,8
Asukasmäärä	7 107	7 196



# KONSERNITASEEN 2021 tunnusluvut

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Omavaraisuusaste	30,9	29,1
Suhteellinen velkaantuneisuus %	98,4	98,0
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	16 529	10 424
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	2 327	1 454
Konsernin lainat 31.12., 1000 €	75 560	75 136
Konsernin lainat, €/asukas	10 632	10 481
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	96 845	96 370
Konsernin lainakanta, €/asukas	13 627	13 560
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	455	456
Konsernin lainat ja vastuut 31.12., 1000 €	101 342	100 566
Konsernin lainat ja vastuut, €/asukas	14 259	13 975
Kunnan asukasmäärä	7 107	7 169



Tekijän nimi

# Johtopäätöksiä kaupungin ja konsernin tilinpäätöksestä

Kaupunginvaltuuston analyysi:

?

?

?

?

?



Tekijän nimi