

KEMIJÄRVEN KAUPUNKI
TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS
VUODELTA 2023



Kaupunginhallitus 8.4.2024 § 109, 6.5.2024 § 135 ja 5.8.2024 § 212
Kaupunginvaltuusto 12.8.2024 § xx

Sisällysluettelo

1. Kaupunginjohtajan katsaus	1
2. Olennaiset tapahtumat taloudessa ja toiminnassa	2
2.1 Kemijärven kaupungin hallinto	2
2.2. Toimintaympäristön muutos.....	6
2.2.1. Väestö.....	6
2.2.2. Työpaikkakehitys, työttömyys ja työllisyys.....	8
2.2.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	10
2.3. Kaupungin henkilöstö, sairauspoissaolot ja henkilöstömenot.....	10
2.4. Kemijärven kaupungin toiminnan ja talouden kehitys.....	11
2.4.1. Olennaiset toiminnassa tapahtuneet muutokset.....	11
2.4.2. Olennaiset muutokset tulosperusteissa.....	11
2.4.3. Ympäristöasiat	16
2.4.4. Muut ei-taloudelliset asiat.....	17
2.4.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	17
2.4.6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista.....	18
3. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä	19
4. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	20
4.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	20
4.2. Toiminnan rahoitus	21
4.3. Rahoitusasema ja sen muutokset.....	24
4.4. Kokonaistulot – ja menot	26
4.5. Kaupunginhallituksen esitys tuloksen käsittelystä.....	27
5. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen - KÄYTTÖTALOUSOSA.....	28
5.1. Kaupunginhallitus	29
5.1.1. Hallintopalvelut palvelualue.....	29
5.2. Tulevaisuuslautakunta	34
5.2.1 Varhaiskasvatuspalvelut	34
5.2.2 Koulutuspalvelut.....	42
5.2.3 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut	48
5.3. Elinvoimalautakunta	54
5.3.1. Asuminen ja ympäristö.....	54
5.3.2. Työllisyyspalvelut	60
5.3.3. Kaupunkimarkkinointi	65
5.4. Ympäristöterveyslautakunta	70
6. Tuloslaskelman toteutuminen.....	75
6.1. Peruskaupunki (ilman liikelaitosta).....	75
6.2. Koko kaupunki (sisältää liikelaitoksen).....	76

7. Investointien toteutuminen	77
8. Rahoitusosan toteutuminen.....	83
8.1. Rahoituslaskelma peruskaupunki	83
8.2. Rahoituslaskelma koko kaupunki.....	84
9. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET - Tilapalvelut Liikelaitoksen johtokuntapäivitä.....	85
9.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	85
9.2. Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen	85
9.3. Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen.....	86
9.4. Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	87
9.5. Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys	87
9.6. Arvio tulevasta kehityksestä	88
9.7. Investoinnit	88
9.8. Selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta v. 2023.....	88
9.9. Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	88
9.10. Liikelaitoksen tuloslaskelma (sisäinen-ulkoinen).....	89
9.11. Liikelaitoksen rahoituslaskelma (sisäinen-ulkoinen).....	90
9.12. Liikelaitoksen tase (sisäinen / ulkoinen).....	91
10. Tilinpäätöslaskelmat.....	93
10.1. Koko kaupungin tuloslaskelma (ulkoinen).....	93
10.2. Koko kaupungin rahoituslaskelma	94
10.3. Koko kaupungin tase	95
11. Kaupunkikonsernin toiminta ja talous	97
11.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	98
11.2. Konsernin toiminnan ohjaus	98
11.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	98
11.4. Konserniyhteisöille asetettujen erillistavoitteiden toteutuminen	99
11.5. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	100
11.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	102
11.7. Konsernin tuloslaskelma.....	108
11.8. Konsernin rahoituslaskelma.....	109
11.9. Konsernin tase	110
12. Kaupungin konserniyhtiöiden ja yhteisöjen toiminta ja talous	112
12.1. Kemijärven lämpö ja vesi Oy	112
12.2. Koillis-Lapin Sähkö Oy.....	115
12.3. Itä-Lapin Energia Oy.....	118
12.4. Keski-Lapin Voima Oy	120
12.5. Elwira Oy	122
12.6. Kemijärven Kehitys Oy	124
12.7. Kemijärven Roikka Oy	128

12.8. Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot.....	130
12.9. Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli	132
12.10. Kemijärven jäähalli Oy	134
12.11. Saura säätiö sr	136
12.12. Osuuskunta Uurto.....	140
13. Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	143
13.1. Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	143
13.1.1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät.....	143
13.2. Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	143
13.3. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot.....	145
13.4. Tasetta koskevat liitetiedot	147
13.4.1. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	147
13.5. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	151
13.6. Henkilöstöä koskevat liitetiedot.....	153
13.7. Tilapalvelut liikelaitoksen liitetiedot	154
13.8. Tilintarkastajan palkkiot	158
13.9. Intressitahotapahtumat	158
14. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	159
15. Allekirjoitukset ja merkinnät.....	159

1. Kaupunginjohtajan katsaus

Vuoden 2023 alussa Kemijärven kaupungin organisaatio koki merkittävän muutoksen, kun Lapin hyvinvointialueen toiminnan käynnistyttyä 1.1.2023 alkaen sosiaali- ja terveystalvet sekä pelastustoimi siirtyivät hyvinvointialueen tuotettaviksi. Koillis-Lapin ympäristöterveydenhuollon toiminnot siirtyivät Pelkosenniemen-Savukosken kansanterveystyön kuntayhtymästä Kemijärven kaupungille vastuukuntana hoidettavaksi 1.1.2023 alkaen ja ympäristöterveyspalvelujen henkilöstö siirtyi liikkeenluovutuksen periaattein kaupungin palvelukseen.

Organisaatiouudistuksessa luovuttiin palvelualueista ja perustettiin toimialat, joita ovat: Hallintopalvelut, Tulevaisuuspalvelut, Elinvoimapaalvelut, Ympäristöterveyspalvelut ja Tilapalvelut Liikelaitos. Sekä tulevaisuusjohtajan, että elinvoimajohtajan virkoja hoidettiin sisäisin järjestelyin 31.7.2023 saakka jonka jälkeen virkoihinsa valitut elinvoimajohtaja ja tulevaisuusjohtaja aloittivat viranhoitonsa. Kaupunginjohtajan rekrytointi toteutui kevään 2023 aikana ja uudeksi kaupunginjohtajaksi 26.6.2023 valtuuston kokouksessaan valittu Pekka Iivari hoiti virkaa 1.8.2023 - 26.10.2023 välisen ajan.

Kaupunki tekee vuonna 2023 kahden edellisen vuoden tavoin vahvan positiivisen tuloksen. Tilikauden ylijäämän ollessa n. 5,8 milj. euroa on kaupungin taseeseen kertynyt tuleville vuosille puskuria 16,3 milj. euron ylijäämänä. Tulevin taloudellisesti epävakaiden vuodet on helpompi kohdata

taseeseen kertyneen ylijäämän turvin. Tämä ei kuitenkaan tarkoita sitä, etteikö talouden tasapainottamiseksi tehtävät toimenpiteet olisi välttämättömiä myös tulevina vuosina.

Kemijärvelle perustettiin alkuvuodesta 2022 SPR:n Lapin piirin vastaanottokeskus. Vastaanottokeskuksen toiminta ja sotaa pakanevien sijoittuminen Kemijärvelle on lisännyt erilaisten palvelujen käyttöä, positiivista yhteisöllisyyttä ja vahvistanut paikallista auttamishalua monin tavoin. Vuonna 2023 vastaanottokeskuksessa yli vuoden asuneet ukrainalaiset hakivat kotikuntaoikeutta ja siirtyivät kuntalaisiksi. Heitä on n. 80 vuonna 2023.

Kaupungin väkiluku on kasvanut 34 henkilöllä vuodesta 2022 positiivisen tulomuuton johdosta. Kemijärvellä syntyneiden lasten määrä oli huolestuttavan matala ja kuolleisuus olikin syntyvyyttä huomattavasti suurempaa. Kuitenkin ukrainalaisten haettua kotikuntaa Kemijärveltä, myös pienten lasten ja kouluikäisten määrä kasvoi.

Kiitän Kemijärven kaupungin työntekijöitä, luottamushenkilöitä, kuntalaisia, yrityksiä sekä muita sidosryhmiä työntäyteisestä vuodesta 2023.

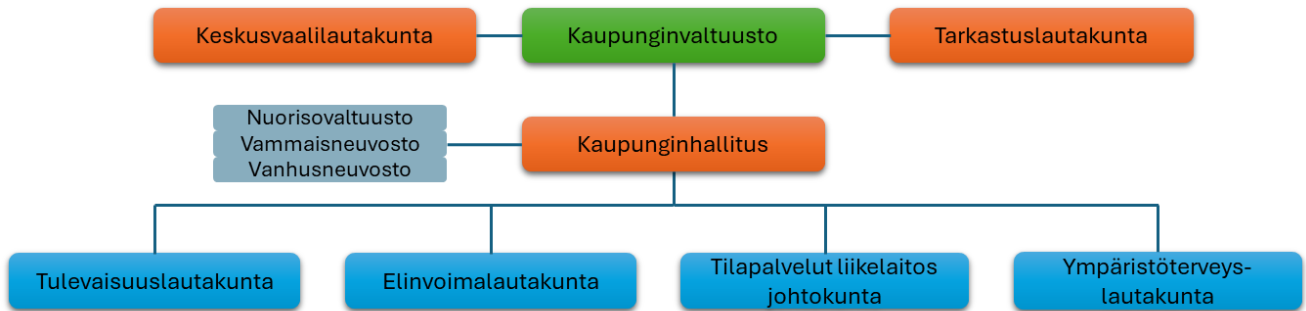
Kemijärvellä 28.3.2024

Marjo Sääreä
Kemijärven vt. kaupunginjohtaja

2. Olennaiset tapahtumat taloudessa ja toiminnassa

2.1 Kemijärven kaupungin hallinto

Kaupungin hallinto esitetään tässä toimintakertomuksessa 31.12.2023 tilanteen mukaisesti.



Kuvio 1. Kemijärven kaupungin luottamushenkilöorganisaatio vuonna 2023

KAUPUNGINVALTUUSTO

Kuntavaalit toteutettiin 13.6.2021 ja valtuusto vaihtui kesken toimintakertomusvuoden. Toimintakertomuksessa esitetään valtuuston kokoonpano 31.12.2023 mukaisena.

Kemijärven kaupunginvaltuustossa on 27 valtuutettua kaudella 2021-2025. Kaupunginvaltuusto kokoontui kertomusvuonna kymmenen (10) kertaa ja teki päätökset 148 asiakohdassa (mukaan lukien järjestäytymisasiat).

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajana toimi Matti Torvinen, 1-5/2023 ja 6-12/2023 Riitta Savukoski, Kok.

I varapuheenjohtajana Pekka Iivari, Tulevaisuuden Kemijärvi -yhteislista (Tky) 1-5/2023 ja Juhana Kelloniemi, PS 6-12/2023

II varapuheenjohtajana Anita Ruokamo, Kesk. 1-5/2023 ja Veikko Niemelä, Kesk. 6-12/2023

Kaupunginvaltuustoon ovat lisäksi kuuluneet seuraavat valtuutetut:

Aalto Pirkka, KD
Alatalo Paula, PS
Harju Markku, SDP
Hietanen Matti, PS
Honkanen Senni, SDP
Imporanta Aulikki, Tky
Kerkelä Teija, Kesk.
Kortelainen Jukka, Kok.
Kotilaine Jarkko, Vas.
Majava Ahti, Tky
Nivala Heikki, Kesk.
Ojala Kirsti, Vas.

Pikkarainen Juha, Vas
Ruokamo Anita, Kesk.
Räsänen Kari, SDP
Severinkangas Asko, Kesk.
Sirviö Antti, Kesk.
Sutinen Hannaliisa, Tky
Tapio Juhani, Kesk.
Torvinen Arto, Tky
Torvinen Matti, Tky
Vaarala Jorma, Tky
Välakangas Sanna, Kesk.
Väliranta Harri, Kok.

KAUPUNGINHALLITUS

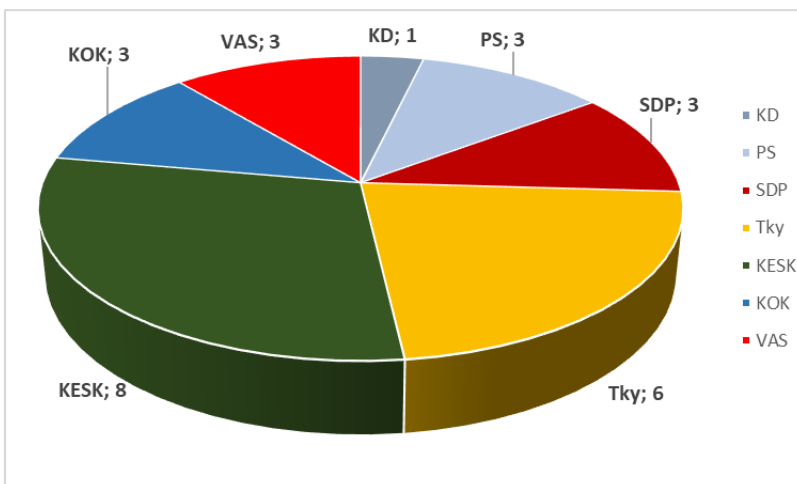
Kemijärven kaupunginhallituksessa on seitsemän (7) jäsentä. Kokouksiin voivat osallistua myös kaupunginvaltuuston puheenjohtajat läsnäolo- ja puheoikeuksin. Kaupunginhallitus kokoontui v. 2023 yhteensä 24 kertaa ja teki päätökset 436 asiakohdassa.

Kaupunginhallituksen puheenjohtaja	Juhani Tapio, Kesk.
I varapuheenjohtaja	Riitta Savukoski, Kok. 1-5/2023 ja Paula Alatalo, PS 6-12/2023
II varapuheenjohtaja	Paula Alatalo, PS 1-5/2023 ja Markku Harju, SDP 6-12/2023

Kaupunginhallituksen muut jäsenet:
Kerkelä Teija, Kesk.
Majava Ahti, Tky
Ojala Kirsti, Vas.
Torvinen Matti, Tky

Kaupunginhallituksessa esittelijänä toimi vt. kaupunginjohtaja Marjo Säärelä 1-7/2023 ja kaupunginjohtaja Pekka Iivari 8-10/2023 sekä vt. kaupunginjohtaja Marjo Säärelä 11-12/2023

Valtuutettujen määrä valtuustoryhmittäin



TARKASTUSLAUTAKUNTA

puheenjohtaja
varapuheenjohtaja
jäsenet

Antti Sirviö, Kesk.
Jorma Vaarala, Tky.
Pikkuvirta Sirkka, SDP
Tikkanen Jani, Vas.
Wiik Jaana, Tky

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

puheenjohtaja
varapuheenjohtaja
jäsenet

Eeva Moilanen, Kesk.
Petri Kärri, Kok.
Mustonen Esko, SDP
Ruopsa Maarit, PS
Vermas Maija-Leena, Vas.

TULEVAISUUSLAUTAKUNTA

puheenjohtaja
varapuheenjohtaja
jäsenet

Jarkko Kotilaine, Vas.
Asko Severinkangas, Kesk.
Helisten Tuula, Kesk.
Kalliokoski Tuomas, PS
Kilpeläinen Auvo, kok.
Meriläinen Anneli, SDP
Perälä Tarja, Tky

ELINVOIMALAUTAKUNTA

puheenjohtaja
varapuheenjohtaja
jäsenet

Torvinen Arto, Tky
Aulikki Imporanta, Tky
Huczowski Raimo, KD
Jaakkola kauko, Vas.
Kaisanlahti, Tarja, Kesk.
Räisänen Kari, SDP
Sirviö Johanna, Kok.

YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA

puheenjohtaja
jäsenet

Torvinen Matti, Tky (Kemijärvi)
Kelloniemi Marja-Liisa (Savukoski)
Luoma-aho Tero (Pelkosenniemi)
Mattila Niina (Salla)

LIIKELAITOKSEN JOHTOKUNTA

puheenjohtaja
varapuheenjohtaja
jäsenet

Anita Ruokamo, Kesk.
Jukka Kortelainen, Kok.
Hietanen Matti, PS
Imporanta Aulikki, Tky
Meriläinen Eino, SDP
Pikkarainen Juha, Vas.
Väläkangas Sanna, Kesk.

Tilivelvolliset 31.12.2023**Luottamushenkilötoimielimet**

- kaupunginhallitus
- tarkastuslautakunta
- keskusvaalilautakunta
- tulevaisuuslautakunta
- elinvoimalautakunta
- ympäristöterveyslautakunta
- liikelaitoksen johtokunta

Viranhaltijat**Hallinto- ja tukipalvelut**

Kaupunginjohtaja
Talous- ja kehittämisjohtaja,
vs. hallintojohtaja

Säärelä Marjo

Kuvaja Tuula

Tulevaisuuspalvelut

Tulevaisuusjohtaja
Vastuualuepäällikkö
Vastuualuepäällikkö
Vastuualuepäällikkö

Tervonen Ilpo
Haavisto Heidi
Annala Marika
Laukkanen Heidi

Elinvoimapaalvelut

Elinvoimajohtaja
Vastuualuepäällikkö

Karppinen Anne
Saarijärvi Eero

Ympäristöterveyspalvelut

Ympäristöterveysjohtaja
Johtava terveystarkastaja

Nurmi Hanna
Kostamovaara Elina

Tilapaalvelut liikelaitos

Toimitusjohtaja
Ruokapalvelupäällikkö

Pöyliö Esa
Majava Outi

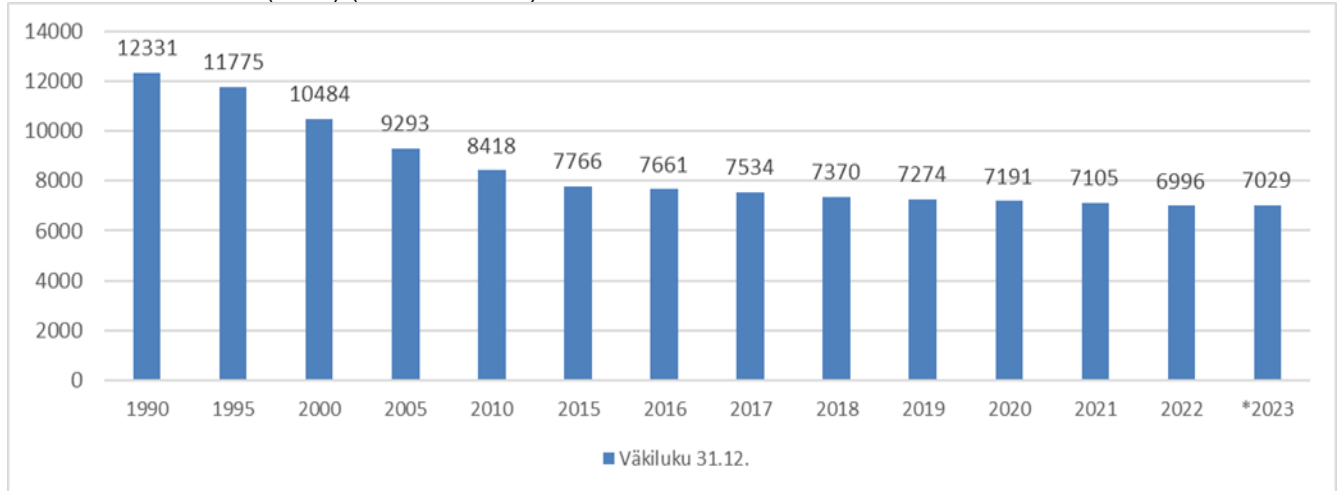
2.2. Toimintaympäristön muutos

2.2.1. Väestö

Kemijärven kaupungin väkiluku oli 31.12.2023 (ennakkotieto) 7 029 henkilöä. Väkiluku kasvoi vuonna 2023 yhteensä 33 henkilöllä. Väkiluvun lisäys johtui tulomuutosta. Valtaosa tulomuutosta oli ukrainalaisten tulomuuttoa.

Kemijärven kaupungin väkiluku vuosina 1990-2023

Lähde: Tilastokeskus (2024) (*2023 ennuste)



Kemijärven kaupungin väestömuutokset vuosina 2016-2023

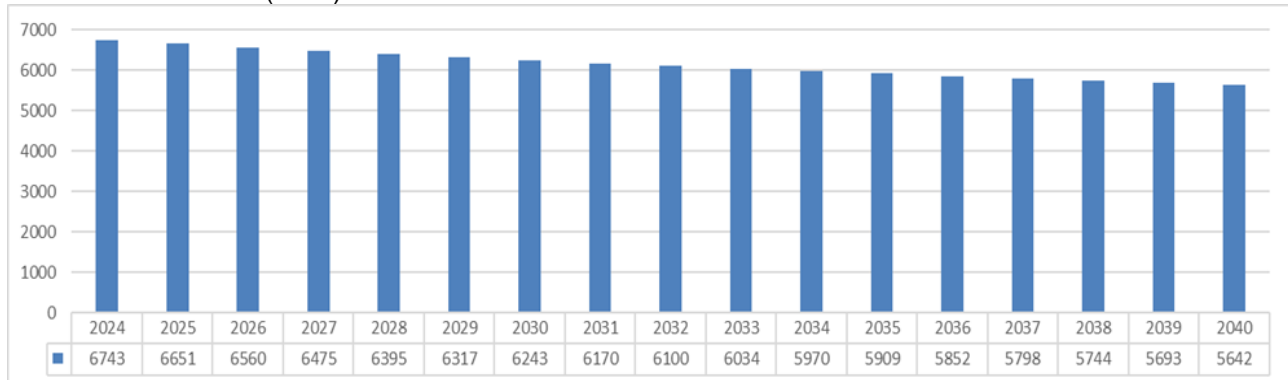
Lähde: Tilastokeskus (2024)

Vuosi	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023*
Väestö	7 766	7 661	7 534	7 370	7 274	7 191	7 105	6 996
Syntyneet	35	31	29	42	35	29	35	20
Kuolleet	134	140	151	121	132	134	164	167
Synt. Ja kuoll. erotus	- 99	-109	-122	-79	-97	-105	-129	-147
Kuntaan muuttaneet	332	326	306	298	391	331	374	484
Kunnasta muuttaneet	338	344	348	315	-377	-312	-354	-304
Muuttotase	-6	-18	-42	-17	+14	+19	+20	180
Väestömuutos ed. vuodesta	-105	-127	-164	-96	-83	-86	-109	+33
Väestö vuoden lopussa	7 661	7 534	7 370	7 274	7 191	7 105	6 996	7 029

*= ennakkotieto

Tilastokeskuksen väestöennuste 2024 – 2040, Kemijärven kaupunki

Lähde: Tilastokeskus (2021)



Kemijärven kaupungin ikärakenne vuonna 2023 (31.12 ennuste) ja tilastokeskuksen ennuste vuosille 2024- 2030

Lähde: Tilastokeskus (2021)

Ikäluokka	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0-6	280	241	240	227	224	219	217	213
7-14	410	384	361	354	346	329	314	307
15-64	3 429	3 189	3 086	3 004	2 923	2 856	2 808	2750
65-74	1 502	1 454	1 445	1 426	1 401	1 379	1 344	1 314
75-	1 408	1 475	1 519	1 549	1 581	1 612	1 634	1 659
Yhteensä	7 029	6 743	6 651	6 560	6 475	6 395	6 317	6 243

Kemijärven kaupungin väestön ikärakenne osa-alueittain vuonna 2022 (31.12)

Lähde: Tilastokeskus (2023)

Osa-alue	0-14 v. %	0-14 v. abs.	15-64 v. %	15-64 abs.	65 v.- %	65 v.- abs.	Yht.
Särkikangas	8,0	127	48,1	764	43,9	698	1 589
Pöyliövaara	10,5	110	52,2	549	37,4	393	1 052
Keskusta	6,5	70	39,8	429	53,7	578	1 077
Kallaanvaara-Sipovaara	14,2	101	51,6	367	34,2	243	711
Tohmo	12,9	55	54,9	234	32,2	137	426
Isokylä	13,6	61	55,6	250	30,9	139	450
Soppela	16,7	34	56,7	115	26,6	54	203
Halosenranta	10,2	19	50,3	94	39,6	74	187
Kostamo	9,5	16	56,8	96	33,7	57	169
Vuostimo	5,7	9	51,6	82	42,8	68	159
Tapionniemi	6,9	9	38,9	51	54,2	71	131
Luusua	12,4	16	41,9	54	45,7	59	129
Lehtola	10,1	11	57,8	63	32,1	35	109
Juujärvi	4,3	4	32,6	30	63,0	58	92
Raajärvi-Ulkuniemi	2,2	2	46,1	41	51,7	46	89
Joutsijärvi	5,6	5	49,4	44	44,9	40	89
Räisälä	6,7	6	51,7	46	41,6	37	89
Oinas-Kalkiainen	8,7	6	43,5	30	47,8	33	69
Hyypiö-Kuusivaara	7,1	5	41,4	29	51,4	36	70
Leväranta	1,7	1	56,7	34	41,7	25	60
Javarus	17,4	8	32,6	15	50,0	23	46
Yhteensä	9,6	675	48,8	3 417	41,5	2 904	6 996

2.2.2. Työpaikkakehitys, työttömyys ja työllisyys

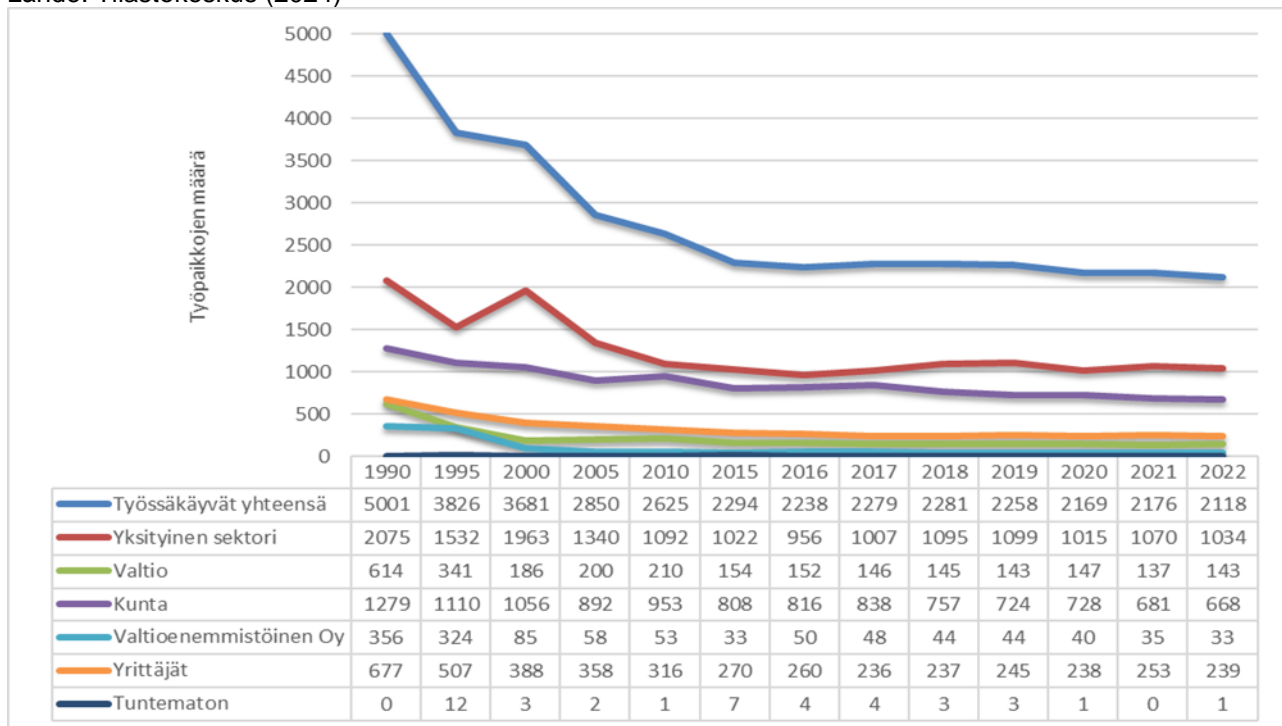
Kemijärven kaupungin työpaikat vuonna 2022 (31.12.)

Lähteet: Tilastokeskus (2024)

Elinkeino	Työpaikat 2022	%
Maa- ja metsä- ja kalatalous	138	6,5
Teollisuus ja kaivostoiminta	202	9,6
Sähkö-, lämpö-, vesihuolto, jäähdytys	41	1,9
Rakentaminen	108	5,1
Kauppa	214	10,1
Kuljetus ja varastointi	121	5,7
Majoitus- ja ravitsemistoiminta	87	4,1
Informaatio ja viestintä	11	0,5
Rahoitus-, vakuutus-, kiinteistötoimi	26	1,2
Ammatillinen, tekninen, tieteell. toiminta	42	2,0
Julkinen ym. hallinto, tukipalvelutoiminta	345	16,4
Koulutus	117	5,5
Terveys- ja sosiaalipalvelut	558	26,4
Taiteet, viihde, virkistys	22	1,0
Muu palvelutoiminta	58	2,7
Kotitalouksien toiminta työntekijäinä	8	0,4
Toimiala tuntematon	20	0,9
Yhteensä	2 118	100,0

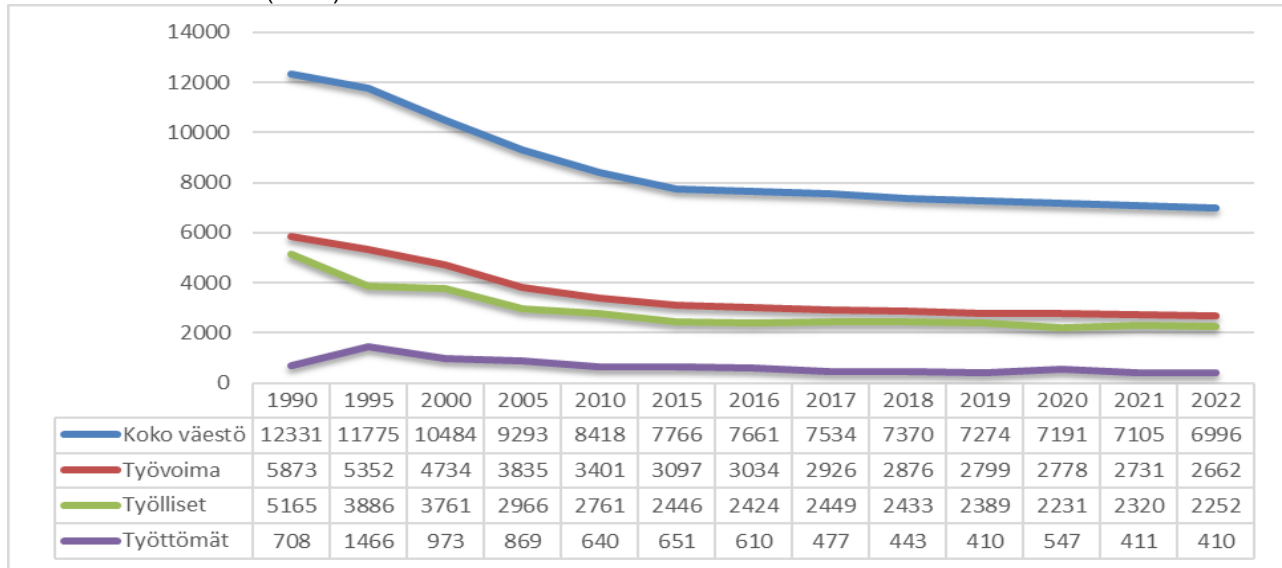
Kemijärven kaupungin työpaikat työnantajasektorin mukaan 1990-2022

Lähde: Tilastokeskus (2024)



Kemijärven kaupungin työvoima 1990-2022

Lähde: Tilastokeskus (2024)



Työttömyys vuonna 2023 (tammi- joulukuu) keskimäärin

Lähde: Tilastokeskus (2024)

Kuukausi	Kemijärvi	Työttömät abs.	Itä-Lappi	Lappi	Koko maa
k.a.	15,2	415	14,1	10,1	9,8
Tammikuu	17,0	473	15,7	10,5	9,7
Helmikuu	16,8	458	15,5	10,3	9,7
Maaliskuu	16,7	455	15,3	10,1	9,6
Huhtikuu	16,6	454	15,4	10,3	9,3
Toukokuu	15,4	420	14,8	10,3	9,0
Kesäkuu	15,5	422	14,1	10,7	10,0
Heinäkuu	14,4	392	13,5	11,0	10,5
Elokuu	12,6	344	12,1	9,5	9,4
Syyskuu	13,4	367	12,3	9,2	9,4
Lokakuu	14,3	391	13,4	9,6	9,7
Marraskuu	14,4	392	13,5	9,2	10,0
Joulukuu	14,9	408	13,9	10,2	11,2

Lapin työttömyysaste on ollut vuonna 2023 10,1 % ja koko maan 9,8 %, joten Kemijärven työllisyystilanne on ollut 5,1 %-yksikköä huonompi kuin Lapissa keskimäärin ja 5,4 %-yksikköä huonompi kuin maassa keskimäärin.

Vuonna 2023 Kemijärven keskimääräinen työttömyysaste on kasvanut vuodesta 2022 0,6 %-yksiköllä. Joulukuun 2023 lopussa työttömiä oli 408 (14,9 %).

Taulukko 9. Kemijärven kaupungin työttömät vuonna 2023

Kemijärvi	Työt- tömät	Työttömät miehet	Työttömät naiset	Alle 20-v.	Alle 25-v.	Yli 50-v.	Vamm./ pitkäaik. sair. työttömät	Ulko- maalaiset työttömät	Pitkäaikais- työttömät	Työl- listetty
Keskiarvo /kk	415	300	115	6	21	225	46	31	138	51

2.2.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Maailmantalouden kasvua on hidastanut inflaatio, korkojen nousu, energiakriisi ja Venäjän Ukrainaan kohdistama hyökkäyssodan mukanaan tuomat geopoliittiset jännitteet.

Investointien ja kotitalouksien kulutuksen vähenemisen vuoksi Suomen talous oli taantumassa vuonna 2023. Suomen bruttokansantuote supistui 0,5 %. Inflaatiotaso on laskenut 6,5 %:sta n. 4 %:iin.

Työllisten määrä laski Suomessa hieman. Työllisyysaste oli 73,6 %. Työttömyysaste puolestaan 9,8 %. Kemijärven työllisyystilanne on 5,4 % koko maan tilannetta heikompi ollen 15,2 %.

Työkäisen väestön määrän vähentyminen syventää julkisen talouden haasteita, kun paljon julkisia palveluja ja etuuksia käyttävien ikääntyneiden määrä kasvaa ja samanaikaisesti veroja maksavien työkäisten määrä vähenee.

Kuntien talous on vuoden 2023 kohtuullisen hyvällä tasolla, vaikkakin menojen kasvu heikensi ja heikentää talouden tasapainoa. Valtionosuuksia maksettiin kunnille sote-siirtymälaskelmien vuoksi ennakoitua enemmän, mutta ne pienenevät oleellisesti tulevina vuosina sote-siirtolaskelmien tarkentumisen seurauksena. Päätetty leikkaus valtionosuuksista siirtyi vuodelta 2023 tuleville vuosille ja tämä lisäsiirto valtiolle jaksotetaan vuosille 2025-2027.

Lapin matkailun kasvu ja sen ympärillä toimivien elinkeinojen monimuotoistuminen on tärkeää koko maakunnalle. Matkailu on saavuttanut koronapandemian jälkeisen tason ja näkyy osaltaan myös Kemijärvellä.

Kemijärven merkittävin yhteisöveron maksaja ja aluetalouteen vaikuttava yritys on Keitele Forest Oy, joka työllistää suorina työpaikkoina ja alihankintaketjuina laajasti Itä-Lapin toimijoita.

Nuolivaaran tuulivoimapuisto valmistui vuonna 2023. Tuulivoimapuiston 15 tuulivoimalaa tuo Kemijärvelle kiinteistöverotuloja ja pysyviä huolto- ym. tehtäviin liittyviä työpaikkoja.

Kemijärvellä perustettiin alkuvuodesta 2022 SPR:n Lapin piirin vastaanottokeskus. Vastaanottokeskuksen toiminta ja sotaa pakanevien sijoittuminen Kemijärvellä on lisännyt erilaisten palvelujen käyttöä, positiivista yhteisöllisyyttä ja vahvistanut paikallista auttamishalua monin tavoin. Vuoden 2023 vastaanottokeskuksessa yli vuoden asuneet ukrainalaiset hakivat kotikuntaoikeutta ja siirtyivät kuntalaisiksi. Heitä on n. 80 vuonna 2023.

Kaupungin väkiluku on kasvanut 34 vuodesta 2022 positiivisen tulomuuton johdosta. Kuolleisuus on kuitenkin syntyvyyttä huomattavasti suurempaa.

2.3. Kaupungin henkilöstö, sairauspoissaolot ja henkilöstömenot

Kaupunki laatii vuodelta 2023 erillisen henkilöstökertomuksen.

Henkilöstö 31.12.	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Vakinainen henkilöstö	555	553	557	510	477	435	424	424	190
Koko henkilöstö	735	737	723	664	646	594	576	594	269

*liikelaitoksen henkilöstö sisältyy lukuihin

Sairauspoissaolot	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Kalenteripäiviä yht.	11 790	11 351	10 722	10 296	11 149	9 859	10 463	9 816	4 039
Kalenteripäivää/hlö	16,0	15,4	14,8	15,5	17,3	16,6	18,2	16,5	15,0

Palkat ja palkkiot	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Luottamushenkilöt	103 106	110 097	96 661	108 543	124 456	134 100	146 413
Kuukausipalkat	17 752 707	17 239 794	16 697 624	16 363 810	16 799 937	9 088 610	8 916 127
Tuntipalkat	542 946	506 941	394 983	436 201	459 532	371 920	357 448
Erilliskorvaukset	1 750 997	1 590 014	1 735 193	1 768 985	1 983 902	359 550	364 806
Sair.- ja äitiysloman sijaiset	269 447	235 858	177 949	113 905	146 161	15 000	6 475
Vuosiloma- ym. sijaiset	970 305	1 038 885	713 559	795 715	914 841	146 280	377 315
Tilapäinen työvoima	421 595	280 147	195 430	191 064	286 455	0	90 562
Jaksotetut ja aktivoit.palkat	-128 764	151 071	-18 225	55 616	49 433	0	-12 608
Palkat yhteensä	21 682 339	21 152 807	19 993 174	19 833 839	20 764 717	10 301 460	10 246 538

2.4. Kemijärven kaupungin toiminnan ja talouden kehitys

2.4.1. Olennaiset toiminnassa tapahtuneet muutokset

Kuntien sosiaali- ja terveystaloudet sekä pelastustoimen palvelut siirtyivät vuoden 2023 alusta hyvinvointialueiden tehtäviksi ja ao. palveluissa työskentelevä sekä tietyissä tukipalveluissa mm. laitoshuolto, henkilöstö siirtyi liikkeenluovutuksen periaatteiden hyvinvointialueen henkilöstöksi.

Itä-Lapin kunnat sopivat vuonna 2022 ympäristöterveyspalvelujen siirtymisestä vastuukuntamallilla Kemijärven kaupungin hoidettaviksi vuoden 2023 alusta alkaen ja ympäristöterveyspalvelujen henkilöstö siirtyi liikkeenluovutuksen periaattein Pelkosenniemen-Savukosken kansanterveystyön kuntayhtymästä kaupungin palvelukseen 1.1.2023.

Kemijärven kaupungissa toteutettiin organisaatiouudistus, jonka mukainen uusi organisaatorakenne aloitti toimintansa 1.1.2023. Palvelualueista muodostettiin toimialoja ja perustettiin kaksi uutta toimialajohtajan virkaa; elinvoimajohtaja ja tulevaisuusjohtaja. Toimialat ovat:

- Hallintopalvelut
- Tulevaisuuspalvelut
- Elinvoimapalvelut
- Ympäristöterveyspalvelut
- Tilapalvelut Liikelaitos

Kaupungin talous oli saatu talouden tasapainottamisohjelmalla, valtion kunnille kohdentamilla rahoituserillä, verotuloilla ja muilla rahoitustuotoilla tasapainoon. Vuosi

2023 toteutui talousarviossa arvioitua paremmin ja ylijäämää kertyi n. 6,0 milj. euroa.

Kaupungin väkiluvun kasvaessa ja ukrainalaisten haettua kotikuntaa Kemijärveltä, myös pienten lasten ja kouluikäisten määrä kasvoi. Varhaiskasvatuksessa lisättiin päivähoitoryhmiä omassa toiminnassa ja Pilke-päiväkodin ryhmät olivat myös täynnä. Hillatien koulun yhteyteen vuokrattiin ja sijoitettiin nk. moduulikoulurakennus, jonne sijoitettiin esi- ja alkuopetuksen ryhmiä sekä perusopetuksen muita ryhmiä. Näistä aiheutuvat lisäkustannukset katettiin valtuuston hyväksymillä lisämäärärahoilla.

Kaupungin toteuttamien investointien määrä oli 5,7 milj. euroa, mikä on kunnan kokoon ja rahoitusvolyyymiin nähden suuri. Merkittävimminä investointikohteina olivat Ahvensalmen skeittipuisto, keskuskeittiön uudisrakentaminen, eläinlääkäreiden vastaanottoilojen rakentaminen, liikenneväyliin kohdistuvat rakentamiset, peruskorjaukset ja uudistamiset sekä kaupungin omistamien kiinteistöjen korjaustyöt.

2.4.2. Olennaiset muutokset tulosperusteissa

Kemijärven tuloveroprosentti muuttui sote-muutosten vuoksi ollen rajoittamislain mukainen 8,86 %. Kiinteistöveroprosentit säilyivät vuonna 2023 vuoden 2022 tasolla.

Verotuloja kertyi yhteensä 18 978 351 euroa. Tästä verotuotosta tulovero-osuus oli 12 500 940 euroa, kiinteistöverotulo-osuus 5 084 372 euroa ja yhteisövero-osuus 1 393 038 euroa. Kemijärven tuloverotuotto oli n. 150 000 ennakoitua parempi.

Kiinteistöverotuloissa näkyy kiinteistökannan ja indeksimuutosten vaikutus verotusarvoihin sekä Nuolivaaran tuulivoimapuiston valmistuminen. Kemijärven osalta kiinteistöverotulot toteutuivat 0,6 milj. euroa ennustetta parempina (ennuste ilman tuulivoiman kiinteistöverotuloa 4,4 milj. euroa). Yhteisöverojen tuoton kasvu johtuu yritysten liiketoiminnan kasvusta. Merkittävin yhteisöveron maksaja Kemijärven kaupungille on Keitele Forest Oy. Yhteisöverotuotto toteutui n. 80 000 euroa ennustetta paremmin ollen 1,39 milj. euroa (ennuste 1,31 milj. euroa).

Kemijärven valtionosuudet olivat vuonna 2023 yhteensä 7 652 150 euroa. Valtionosuuksien määrä muuttui edellisvuoteen nähden oleellisesti, koska pääosa valtionosuuksista siirtyi hyvinvointialueille sote palvelujen siirtyessä hyvinvointialueiden hoidettaviksi. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet vähenivät 342 768 eurolla, mikä oli enemmän kuin talousarviossa arvioitu 333 500 euroa.

Kaupunki ei hakenut hyvän talouskehityksen vuoksi VM:ltä kuntien harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta.

Valtuusto hyväksyi seuraavat talousarviomuutokset:

- 8.5.2023 § 58 Investointimäärärahalisäys 250 000 euroa Tilapalvelut liikelaitokselle moduulikoulun pohjatöihin ja piharakenteisiin,
- 8.5.2023 § 59 ja § 65 hallintopalvelujen lisämääräraha kohdistuen Saura-säätiön avustukseen 70 000 euroa ja erityistilintarkastuksen ensimmäisen vaiheen toteutukseen 50 000 euroa,
- 8.5.2023 § 60 investointimäärärahan poisto Rytilahden silta / Elinvoimapalvelut 100 000 euroa,
- 26.6.2023 § 95 varhaiskasvatuksen järjestämisen esiopetuksen tilatarpeista johtuviin lisäkustannuksiin lisämääräraha 145 000 euroa,

- 26.6.2023 § 96 perusopetuksen tilatarpeista johtuviin moduulikoulun kustannuksiin lisämääräraha 226 000 euroa,
- 20.11.2023 § 130 Tilapalvelut liikelaitoksen toimintakatteen muutos ja siihen liittyvät toimintatuottojen ja -menojen muutos. Toimintakate asetettiin 671 360 eurosta 1 500 000 euroon.
- KV 23.10.2023 § 118 valtuusto hyväksyi rahoitustuottojen vähennyksen 3,0 milj. eurolla sähkönmyyntitulojen vähentymisen johdosta.

Vuonna 2023 tehtiin kirjaukset sote-palvelujen ja pelastustoimen siirtoon koskevien lomapalkkavelan muutoksista sekä taseeseen vaikuttaneista varastojen ja muiden omaisuuserien sekä peruspääoma- ja osuuksien muutoksista. Nämä taseeseen vaikuttavat muutokset esitellään omana kohtanaan tässä tilinpäätöksessä sekä tämän tilinpäätöksen liitetiedoissa.

Verotulot

Verotulot	TP2022 1000 €	TA2023 1000 €	TP2023 1000 €	erotus (tp-ta) 1000 €	%
Tulovero	24 449	11 853	12 501	648	5,5
Kiinteistövero	4 598	4 447	5 084	601	14,3
Yht. vero	2 061	1 310	1 393	83	6,3
YHT.	31 108	17 610	18 978	1 368	7,8

Valtionosuudet

VOS	TP2022 1000 €	TA2023 1000 €	TP2023 1000 €	erotus (tp-ta) 1000 €	%
Perus-palv.	21 665	6 584	7 995	1 411	21,4
Opet. kultt.	-306	-334	-343	-9	2,7
muu VOS	8 895	136	0	-136	-100
YHT.	30 254	6 386	7 652	1 266	19,8

Ulkoiset toimintatuotot, -kulut ja -kate (sis. liikelaitos)

ULK.	TA2023 1000 € (muut.)	TP2022 1000 €	TP2023 1000 €	erotus (tp03- tp02) 1000 €	%
tuotot	6 204	11 703	6 971	-4 732	-40,4
kulut	-26 949	-69 425	-27 195	42 230	-60,8
kate	-20 744	-57 723	-20 224	37 499	-65,0

Sote-palvelujen siirtymisen jälkeen kunnan toiminnot ovat muuttunut toimintatuottojen ja -menojen sekä toimintakatteen osalta. Toimintatulot vähenivät 4,7 milj. euroa ja toimintakulut 42,2 milj. euroa edellisvuoteen nähden. Toimintatuotot toteutuivat muutettuun talousarvioon nähden 0,8 milj. euroa arvioitua paremmin (tot. % 112,4) johtuen saaduista hanketuista, maksutuotoista ja vuokratuotoista. Toimintakulut toteutuivat 0,25 milj. euroa suurempina muutettuun talousarvioon nähden (tot. % 100,9). Toimintakate oli -20 224 124 euroa ja siten 519 876 euroa pienempi (parempi) talousarvioon (-20 744 000 €) nähden eli toteutuma oli 97,5 %.

Ulkoiset toimintakulut tiliryhmittäin (sis. liikelaitos)

Toiminta- kulut	MTA2023 1000 €	TP2023 1000 €	erotus 1000 €	%
henkilöstö- kulut	-13 173	-12 727	446	-3,4
palvelujen ostot	-7 338	-7 772	-434	5,9
aineet, tarvikkeet	-3 523	-3 612	-89	2,5
avustukset	-2 344	-2 272	72	-3,1
vuokrat	-548	-646	-98	17,8
muut toim. kulut	-23	-166	-143	621

Toimintamenot vähenivät henkilöstömenoissa ja avustuksissa, muissa tiliryhmissä toimintamenot kasvoivat. Suurimmat euromäärälliset menoylitykset tulivat palvelujen ostoissa ja aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostoissa.

Itä-Lapin energian tuloutus

ILE	TP2022 1000 €	MTA 2023 1000 €	TP2023 1000 €	erotus 1000 €	%
tuotot	6 546	2 000	2 180	180	9,0
rah.kulut	-482	-480	-248	232	-48,3
netto	6 064	1 520	1 932	412	27,0

Itä-Lapin Energia Oy:n tuloutus kaupungille pieni edellisvuoteen verrattuna -74,9 % eli n. 4,5 milj. eurolla. Negatiivista tulosta selittää sähköenergian myyntihinnan palautuminen nk. normaalitasolle.

Kaupungin ja liikelaitoksen investoinnit

Kaupungin ja liikelaitoksen investointimenot olivat yhteensä -5 697 272 euroa. Käyttöomaisuuden myyntitulot olivat 164 268 euroa. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoittoja saatiin nettona 248 878 euroa. Investointien rahavirta oli -5 448 394 euroa.

Koko kaupungin vuosikate ja tulos

Kaupungin vuosikate oli 8 488 474 euroa. Vuosikate kattaa poistot, jotka olivat -2 687 614 euroa. Vuoden 2023 tulos oli 5 800 860 euroa ja rahastomuutosten jälkeen (0 €), ylijäämää kertyi yhteensä 5 800 860 euroa.

Kumulatiivinen ylijäämä vuoden 2023 tilinpäätöksen mukaan oli 16 310 452 euroa.

Vuoden 2023 tilinpäätöskirjausten yhteydessä on tehty korjauskirjaus vuoden 2022 tilinpäätökseen yhteensä 5 164 € ja taseen muutokset (aloittava tase), jotka koskevat sote-palvelujen ja pelastustoimen liittyviä eriä ja kohdistuvat peruspääomaan.

Muutokset taseeseen v. 2023 ovat seuraavat:

- Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymäosuus 2 043 057,62 € (vähennys, osakkeet ja osuudet)
- Kolpene kuntayhtymän yhtymäosuus 257 982,76 € (vähennys, osakkeet ja osuudet)
- Lapin liiton kuntayhtymäosuus (Pela) 52 228,26 € (lisäys, osakkeet ja osuudet)

- ICT -sovellukset ja kalusto 304 983,51 € (vähennys, aineettomat hyödykkeet)
- Pelan kalusto 91 031,26 € (vähennys, aineelliset hyödykkeet)
- Keskusvarasto ja lääkevarasto hyvinvointikeskus Lapponia 2 094 885,09 € (vaihto-omaisuus 0 €)
- Lomapalkkavelka Kpki +LL 1 925 447,93 € (vähennys, pitkäaikainen velka)

Kirjaukset yhteensä taseen muutoksina 875 934,77 euroa.

Kaupungin taloustilanne on vahvistunut omavaraisuuden ja velkaantuneisuuden osalta. Omavaraisuus vahvistui 63,1 %:iin (ed. vuonna 54,6 %) ja suhteellinen velkaantuneisuus nousi 95,0 %:iin (ed. vuonna 56,6 %). Velkaantuneisuus nousi erittäin korkealle tasolle johtuen toimintatuottojen, verotulojen ja valtionosuuksien vähentymisestä sote-muutosten vuoksi. Tämän seurauksena toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi ovat välttämättömiä myös tulevina vuosina.

Kassan riittävyys oli vuonna 2023 14,5 päivää (ed. vuonna 72,8 pv), mikä on heikohkolla tasolla.

Kassavirta oli vuonna 2023 tasaisen vahva ja sitä tuki erityisesti lakkautuneiden sote-kuntayhtymien maksamat peruspääoma- ja ylijäämäpalautukset sekä ennakoitua parempi verotulokertymä ja valtionosuudet. Myös vuosina 2020-2022 toteutetuilla talouden tasapainottamistoimilla, oli merkittävä vaikutus toimintaan ja tulokseen.

Kaupungin velkamäärä ja lainanhoitokyky

Kaupungin velkamäärä väheni vuoden 2023 aika 4,9 milj. euroa. Talousarviossa oli varauduttu 3,0 milj. euron uuden, pitkäaikaisen lainan nostoon sekä 1,5 milj. euron lyhytaikaisen lainan nostoon ja sitä kautta velkamäärän korkeaan tasoon. Talousarviolainaa ei kuitenkaan nostettu johtuen verotulojen ja valtionosuusmaksujen kassaa vahvistavasta vaikutuksesta ja Kolpeneen erityishuollon kuntayhtymän ja Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymän vuonna 2023 maksamista edelliseen tilikauteen liittyneistä kuntien peruspääomaan ja kuntayhtymien ylijäämiin liittyvistä

palautuseristä. Lyhytaikaista lainaa nostettiin vuoden aikana 2,0 milj. euroa, joista 1,0 milj. euroa maksettiin ennen vuoden vaihdetta takaisin.

Lainamäärä oli vuoden lopussa 27,5 milj. euroa (TP 2022 32,3 milj. €). Lainoista maksettava korkotaso nousi huomattavasti ja siten myös korkomenot lähes kaksinkertaistuivat edelliseen vuoteen nähden. Kemijärven kaupungin lainoista maksama kokonaiskorko oli v. 2023 1,4 %.

Kaupunki on antanut vuosina 2022-2023 konsernin sisäistä lainaa yhteensä 6,0 milj. euroa Koillis-Lapin Sähkö Oy:lle markkinaehtoisin ehdoin. Laina-aika on 20 vuotta. Tämä antolainaus on ollut mahdollista sähkönmyyntituloista kassaan saatujen tuottojen johdosta. KLS maksaa vuodesta 2024 lähtien korkojen lisäksi lyhennykset ao. lainoista, mikä tuo antolainaukseen sidottuja rahavaroja taksiin kaupungin toimintojen käyttöön.

Kaupungin lainanhoitokyky heikentyi v. 2023. Lainanhoitokate oli 1,6, kun se TP2022 oli 2,8. Lainanhoitokyky on hyvä, kun sen arvo on yli 2,0.

Hyvinvointikertomus 2021-2025

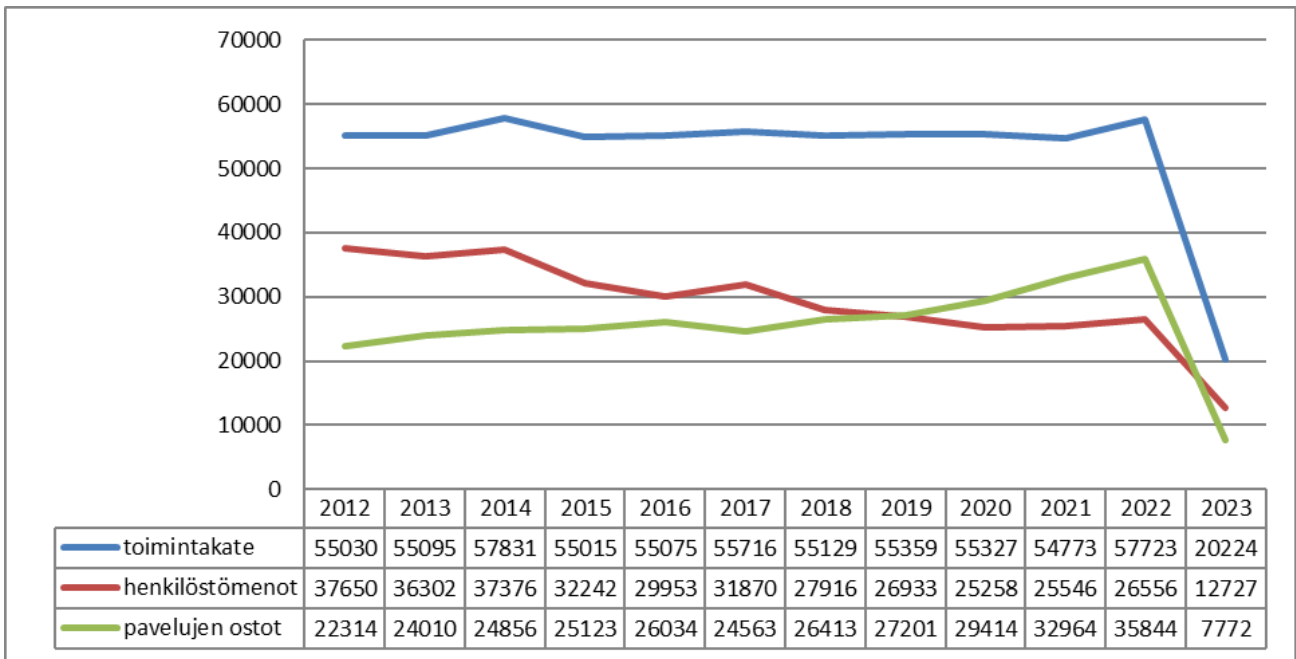
Kaupungin hyvinvointisuunnitelma v. 2024-2025 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 18.12.2023 § 142.

Hyvinvointikertomuksessa oli asetettu kolme tavoitetta vuodelle 2023:

- Kolmannen sektorin toiminnan tukeminen
- TEA-viisarikyselyihin vastaaminen
- HYTE -valtionavustustuen saaminen.

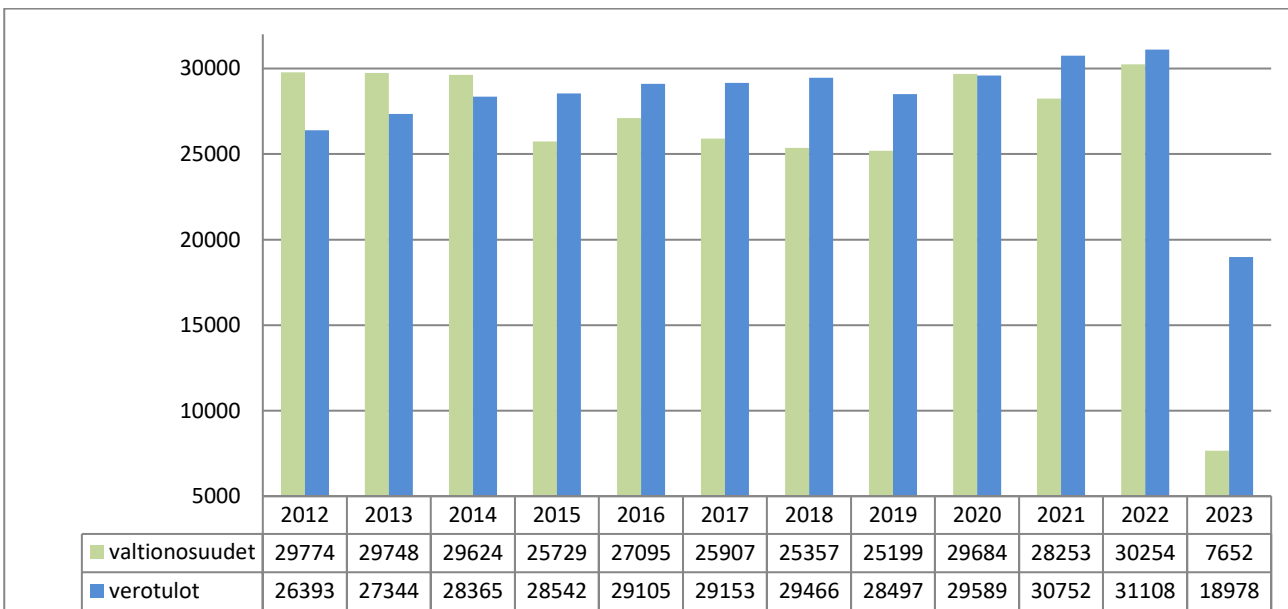
Asetetut tavoitteet toteutuivat hyvin, sillä valtionavustuksen määrä kasvoi pääosin nimenomaan TEA-viisarikyselyyn vastaamisen johdosta. Kolmannelle sektorille myönnettiin avustuksia, osallistettiin ja avustettiin myös sihteeriresurssilla.

Kemijärven kaupungin toimintakate, henkilöstökulut ja palvelujen ostot vuosina 2012-2023 (1 000 €)

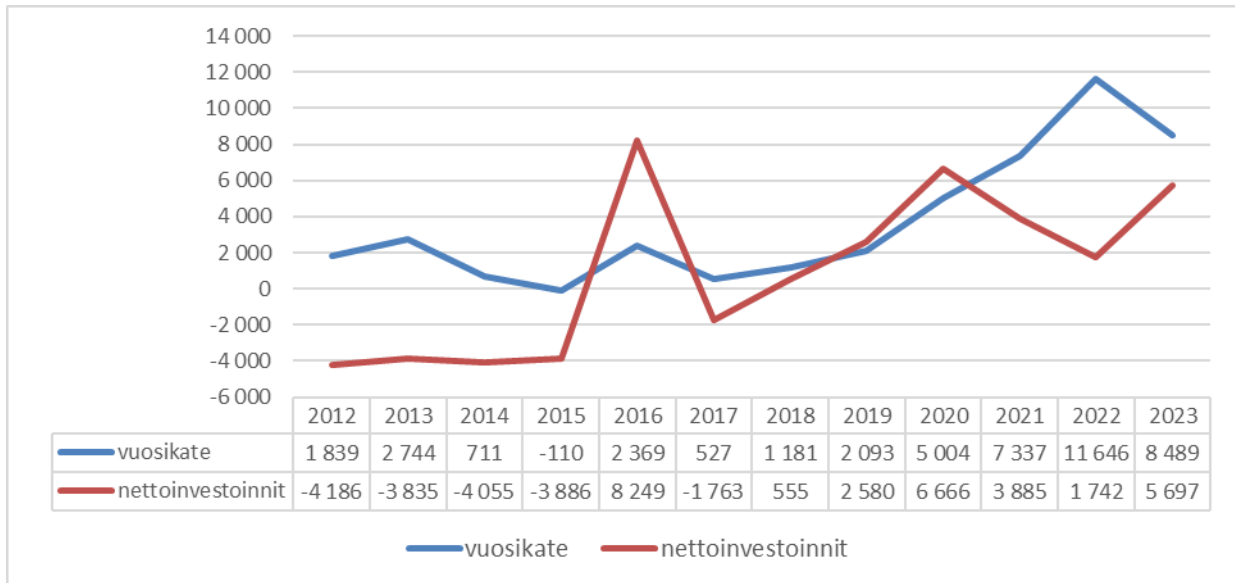


Toimintakate ilmoittaa, paljonko käyttötalouden menoja on katettava verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Kemijärven kaupungin valtionosuudet ja verotulot vuosina 2012-2023 (1 000 €)

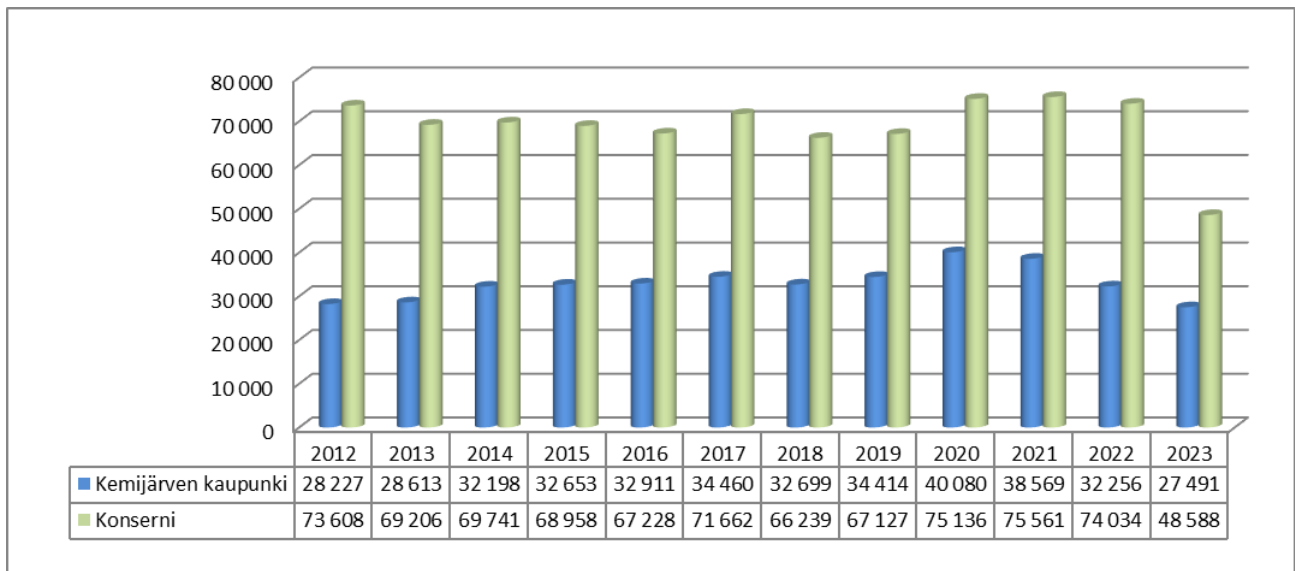


Kemijärven kaupungin vuosikate ja nettoinvestoinnit vuosina 2012-2023 (1 000 €)



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

Kemijärven kaupungin ja konsernin lainamäärän kehitys vuosina 2012-2023 (1000 €)



2.4.3. Ympäristöasiat

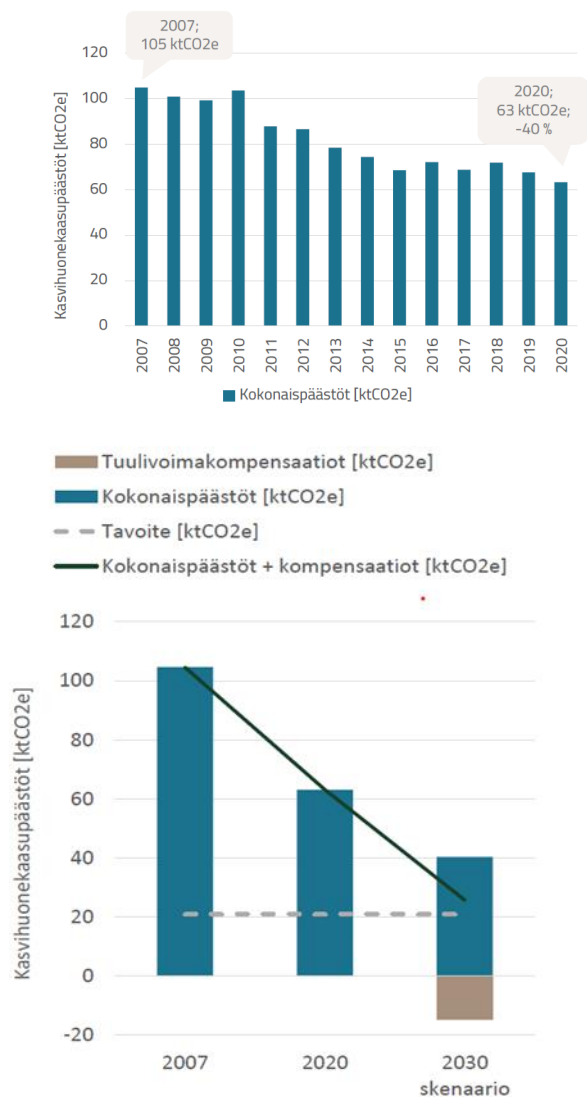
Kemijärven kaupungilla ei ole toimintavuonna 2022 ollut päästökauppoja, jäteveden puhdistamoon kohdistuvia kalliita muutostöitä eikä huomattavia ympäristövahinkoja.

Kaupunki on investoinut jo vuosia energiaystävällisiin katuvalaistusratkaisuihin kunnallistekniikassa ja ao. investointeihin on käytetty toimintavuonna 23 506 euroa.

Kemijärven kaupunginvaltuusto on päättänyt 15.11.2021 § 132 liittymisestä Hinku-verkoston. Hiilineutraaliverkoston

tavoitteena on kasvihuonepäästöjen vähentäminen 80 prosentilla vuoden 2007 tasosta vuoteen 2030 mennessä. Kemijärven kaupungilla on tähän erinomaiset mahdollisuudet:

Päästökehitys, Kemijärvi



2.4.4. Muut ei-taloudelliset asiat

Kaupunki huolehtii korruption ja lahjonnan torjunnasta vuosittain säännöin ja ohjein sekä talousarvion toimeenpano-ohjeilla. Kaupungin sisäinen valvonta ja riskienhallinta ohje tukee hyvän hallintotavan mukaista toimintaa ja taloussäännöllä määritellään maksujen suorittamisesta ja hallintosäännöllä toimivaltarajoista.

Maahanmuutto-ohjelma v. 2012-2016 on hyväksytty valtuustossa 29.5.2012 § 36. Kotouttamissuunnitelman päivitys on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 20.3.2023 § 49. Samassa yhteydessä on hyväksytty sopimus ELY-keskuksen kanssa kuntapaikoista. Kemijärvi varaa vuosittain 20 kuntapaikkaa haavoittuvassa asemassa oleville tilapäistä suojelua saaville henkilöille, jotka ovat saaneet kotikunnan sekä haavoittuvassa asemassa oleville oleskeluluvan saaneille turvapaikanhakijoille.

Kemijärven kaupungin tasa-arvosuunnitelma on hyväksytty kaupunginhallituksessa 18.9.2017 § 343.

2.4.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kemijärven kaupungin talous on saatu tasapainoon ja velkamäärää on saatu vähennettyä arvioitua aikaisemmin. Vuoden 2023 tuloksen mukaisesti kaupungilla on kertynyttä ylijäämää 16,5 milj. euroa.

Taloutta rasittavat kuitenkin edelleen korkea velkamäärä ja tuleville vuosille suunniteltu investointitaso. Taloustilanne voi siten heiketä nopeastikin, mikäli tulo-rahoitus vähenee ennakoitua enemmän ja meno-kehitys kasvaa kustannusten nousun johdosta.

Sosiaali- ja terveyspalvelujen ja pelastustoimen siirtyessä vuoden 2023 alusta Lapin hyvinvointialueen vastuulle, siirtyi kaupungin verotuloista ja peruspalvelujen valtionosuuksista merkittävä määrä hyvinvointialueen tehtävien rahoitukseen. Lisäleikkaus valtionosuuksista tehdään tulevina vuosina 2025-2027. Vastaavasti kustannuksista siirtyy aiheuttamisperiaatteen mukaisesti palvelujen järjestämiseen liittyvät kustannuserät hyvinvointialueelle soten ja pelastustoimen osalta.

Verotulokasvua kaupungille tuo tulevina vuosina Nuolivaaran tuulivoimapuisto, jonka verotulotuotto toiminnan käynnistyessä oli ensimmäisenä vuonna n. 600 000 euroa.

Itä-Lapin Energian omistajakunnille välittämä sähköenergian myyntituotto on merkittävä rahoituserä kuntien, kuten Kemijärvenkin, rahoitustuotoissa. Sähköenergian myyntihinta

laski v. 2023 huomattavasti vuoden 2022 tasosta, mutta pysyy lähivuosina energiamyöntivolyymin ja hintatason johdosta kohtuullisen hyvällä tasolla myös jatkossa. Kaupungin omistamat tyhjätkoulu-, päiväkotija hoivakiinteistöt rasittavat ylläpitokustannusten ja purkukustannusten vuoksi kaupungin taloutta nyt ja tulevina vuosina. Uhkakuvana on lisäksi se, että Lapin hyvinvointialue on omassa investointiohjelmassaan valmistellut nykyisten kunnalta vuokraamiensa tilojen sijaan omia investointeja, jolloin nykyiset tilat jäisivät ilman uutta mahdollista käyttötarkoitusta tyhjilleen.

Kaupunki on vuosien 2022-2024 aikana mukana FCG:n Kestävä Kuntatalous verkostohankkeessa, jossa mm. laaditaan toimenpideohjelma kunnan talouden kestävyydelle. Tämä luo pohjaa taloudellisesti kestäväälle suunnittelulle investointien ja palvelutuotannon sekä palveluverkon ratkaisujen osalta.

2.4.6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Strategiset riskit

Strategiset riskit liittyvät kunnan pitkän aikavälin tavoitteisiin, menestystekijöihin ja niihin kohdistuviin epävarmuustekijöihin. Kemijärvellä strategiset riskit liittyvät kaupungin päätöksentekokykyyn ja elinkeinoelämän ja globaalin päätösten paikallisvaikutuksiin johtuen strategisista valinnoista. Strateginen toimintakulttuuri ei ole kehittynyt ja strategialähtöisyys näkyy väljästi asetetuissa tavoitteissa. Kaupunkistrategia on päivitetty kaudelle 2021-2023. Strategiatyötä tehtiin uuden kuntastrategian osalta vuonna 2023, ja strategia valmistuu v. 2024 ja luo linjat vuosille 2024-2030.

Toiminnalliset riskit

Toiminnalliset riskit koskevat päivittäistä toimintaa, prosesseja ja tietojärjestelmiä, henkilöstön osaamista ja saatavuutta, suhdannevaihteluita ja lainsäädännön muutoksia.

Kemijärvellä toiminnallisia riskejä ovat mm.

- toimintaohjeiden ajantasaisuus
- toimintaohjeiden noudattamatta jättäminen
- organisaatorakenteen jäykkyys
- kaupungin omistamien kiinteistöjen sisäilmaongelmat
- henkilöstön ikärakenne
- eräiden ammattialojen rekrytointivaikeudet
- uusien työntekijöiden perehdyttäminen
- sopimukset ja sopimusohjaus
- valvonnan vastuutus ja laiminlyönti
- yhteistyö tytäryhteisöjen kanssa
- konserniohjeen noudattamatta jättäminen
- toiminnan lyhytjänteinen suunnittelu sekä
- kuormitustekijät työn tekemisessä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje on hyväksytty joulukuussa 2019. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet päivitettiin ja hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 11.9.2023 § 108.

Taloudelliset riskit

Taloudelliset riskit liittyvät talouden tasapainoon, tulorahoituksen riittävyyteen, investointeihin ja rahoitukseen.

Kemijärven taloudellinen riski on pienentynyt kertyneiden ylijäämien vuoksi. Omavaraisuusaste on vahvistunut vuonna 2023. Velkaantuneisuus sen sijaan kasvoi tuottojen vähentyessä.

Rahoitusriskit

Rahoitusriskit liittyvät korko-, valuutta-, likviditeetti- ja luottoriskeihin.

Kaupungin velkaantuneisuus lisää korko-, luotto- ja likviditeettiriskiä. Korkosuojaus on yksi keino suojata riskien toteutumiselta, mutta alhaisten korkojen aikana sen hinta on ollut suhteellisen korkea. Kaupunki on minimoinut riskiä kiinteäkorkoisilla lainoilla, erillistä korkosuojaussopimuksia ei ole tehty alhaisen korkotason vuoksi. Erillistä korkosuojausta ei ole tehty, ja sillä on saatu merkittävät säästöt aikaan. Nyt kuitenkin korot ovat nousseet ja riski kasvoi huomattavasti vuonna 2023.

Investoinnit lisäävät tarvetta ulkopuoliselle rahoitukselle. Konsernin velkautuneisuuden taso on korkea ja lisää konserniriskejä merkittävästi.

Rahoitusriskejä on aktiivisesti vähennetty hoitamalla lainasalkkua taloudellisesti ja mahdollisimman vähin riskein. Sijoitukseen liittyviä riskejä ei ole otettu.

Rahoitusriskinä vuonna 2017 aktivoitui Jokirannan ryhmäkotiin liittyvä lainoitus. Jokirannan ryhmäkodin toiminta siirrettiin sisäilmaongelmien vuoksi lokakuussa Heikinkatu 8:n tiloihin. Ryhmäkotiin (ent. Tohmon ryhmäkoti) on saatu valtion asuntorahaston ARAn avustus ja korkotuettu laina vuonna 2006. Lainan takaisinmaksu jatkuu 3/2038 saakka. Kaupunki/liikelaitos on hakenut ao. kiinteistölle ARA-rajoitteista vapautusta. Myönteinen päätös saatiin tammikuussa 2021. Päätöksen mukaisesti kaupunki joutuu maksamaan osan saamistaan avustuksista takaisin, niitä ei kuitenkaan ole vielä tilinpäätösvuonna peritty takaisin. Kiinteistön purkuun liittyviä tai muita toimenpiteitä ei ole käynnistetty.

Uutena rahoitusriskinä vuonna 2023 aktivoitui sote-kiinteistöjen vuokraus jatkossa Lapin hyvinvointialueelle. Lapha on pyrkinyt jo vuonna 2023 pääsemään irti

vuokrausvelvoitteestaan koskien 1.1.2023 käytössä olevia sote-yksiköitä ja kiinteistöjä. Neuvottelut jatkuvat vuonna 2024 ja Lapha ilmoittanee kesään 2024 mennessä, mitkä yksiköt se jatkossa vuokraa. Osa näistä kiinteistöistä on ARA-korkotuettuja ja avustettuja yksiköitä.

Vahinkoriskit

Vahinkoriskejä pyritään vähentämään ennakoimalla etukäteen riskikohtia toiminnassa sekä palvelujen turvallisuudessa. Vakuutusten tasoa ja ajantasaisuutta vahinkojen ja toiminnan keskeytymisen varalta on arvioitu vuosittain ja tehty tarvittavat muutokset vuosittain. Kaupungilla on voimassa olevina toiminnan ja hallinnon vastuuvakuutukset.

Organisaatiomuutoksessa vastuiden määrittely ja työturvallisuudesta vastaavien henkilöiden nimeäminen vastaa uutta rakennetta ja vastuita. Vuonna 2023 ei ole tapahtunut merkittäviä toimintaan liittyviä vahinkoja ja korvausvastuita.

3. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista annetaan kaupunginvaltuustolle raportti 30.6. tilanteesta osavuosikatsauksena. Lautakuntia, liikelaitoksen johtokuntaa ja kaupunginhallitusta raportoidaan käyttösuunnitelmien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kuukausittain tiivistetyin raportein ja puolivuositin laajoin raportein. Kaupunginhallitusta informoidaan lisäksi erikseen taloustilanteesta, käyttötalousmäärärahojen käytöstä ja kaupungin palvelutoimintaan liittyvistä riskeistä.

Kaupunginhallitus on antanut talousarvion toimeenpano-ohjeen, jossa määrätään hallintosäännön ohella menettelytavoista talouden raportointiin, henkilöstöasioihin ja muuhun toimintaan liittyen.

Vakinaisen henkilön palkkaamiseen tarvitaan lautakunnan, johtokunnan tai

kaupunginhallituksen lupa. Aiemmin kaupunginhallitukselle keskitettyä ratkaisuvalltaa henkilöstöasioissa on v. 2019 hallintosäännön muutetuilla määräyksillä hajautettu eri toimielimille.

Kaupungin alitilittäjäkassat tarkastetaan kerran vuodessa ja useamminkin, jos tarvetta jonkin alitilittäjän kohdalla on tarpeen. Riskienhallinnan seuranta toteutetaan vakuutusyhtiökumppanin kanssa vuosittain.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje on hyväksytty kaupunginhallituksessa 9.12.2019 § 418. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 11.9.2023 § 108. Taloudenhoitoa täydentävät määräykset ja ohjeet on päivitetty tietosuojaja- ja tietoturva vaatimusasioiden sekä muiden muutosten osalta ja hyväksytty kaupunginhallituksessa 26.2.2024 § 52.

4. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

4.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelmissa ja toiminnan rahoitusta kuvataan rahoituslaskelmissa. Molempien laskelmien ja niistä laskettavien tunnuslukujen tehtävänä on osoittaa rahoituksen riittävyys. Rahoituslaskelmissa osoitetaan edelleen, miten investoinnit, sijoitukset ja lainanlyhennykset tulo-rahoituksen lisäksi muuten rahoitetaan.

Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, miten tuottoina kertynyt tulo-rahoitus riittää palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Virallisessa tuloslaskelmassa esitetään ulkoiset erät eli tuotot, jotka on saatu kaupungin ulkopuolelta ja kulut, jotka ovat syntyneet hankinnoista kaupungin ulkopuolelta. Virallisen tuloslaskelmaan sisältyy Kemijärvellä peruskunnan lisäksi tilapalvelut liikelaitos.

TULOSLASKELMA (koko kaupunki sisältäen liikelaitoksen ja alakonsernieliminoinnit)					
1 000 €	TP2023	TP2022	Erotus TP23-TP22	TA2023 + muutokset	Erotus TP23-TA23
Toimintatuotot	6 971	11 703	-4 732	6 205	766
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-27 195	-69 425	42 230	-26 949	-246
Toimintakate	-20 224	-57 722	37 498	-20 744	520
Verotulot	18 978	31 108	-12 130	17 610	1 368
Valtionosuudet	7 652	30 254	-22 602	6 386	1 266
Rahoitustuotot ja -kulut	2 083	8 007	-5 924	1 684	399
Korkotuotot	488	425	63	405	83
Muut rahoitustuotot	2 305	8 474	-6 169	2 301	4
Korkokulut	-450	-185	-265	-320	-130
Muut rahoituskulut	-260	-707	447	-702	442
Vuosikate	8 489	11 647	-3 158	4 936	3 553
Poistot ja arvonalentumiset	-2 688	-3 159	471	-2 884	196
Suunnitelmapoistot	-2 688	-2 614	-74	-2 760	72
Arvonalentumiset	0	-545	545	-124	124
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	5 801	8 488	-2 687	2 052	3 749
Tilinpäätössiirrot	0	0	0	0	0
Poistoeron muutos	0	0	0	0	0
Vapaaehtoisten varausten muutos	0	40	-40	0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	5 801	8 528	-2 727	2 052	3 749

Tuloslaskelman tunnusluvut	TP2023	TP2022	TP2021	TP2020
Toimintatuotot/Toimintakulut %	25,6	16,9	15,9	14,7
Vuosikate/Poistot %	315,8	368,7	250,0	193,7
Vuosikate €/asukas	1 208	1 665	1 032	695
Asukasmäärä vuoden lopussa	7 029	6 995	7 107	7 196

Tuloslaskelman tunnuslukujen selitteet:

Toimintatuotot/Toimintakulut %

Tunnusluku kuvaa, kuinka monta prosenttia toimintakuluista kyetään kattamaan saaduilla toimintatuotoilla toimintavuoden aikana. Toteutuma oli 16,9 %

Vuosikate/Poistot %

Tunnusluku kuvaa tulo-rahoituksen riittävyyden poistoihin. Jos vuosikatteella katetaan tilikauden poistot, voidaan kunnan tulo-rahoitusta pitää riittävänä. Vuosikate kattoi poistot 368,7 %:sti.

Vuosikate, euroa/asukas

Tunnusluku kuvaa, kuinka monta euroa vuosikate oli asukasta kohden toimintavuonna.

Poistot, euroa/asukas

Tunnusluku kuvaa, kuinka monta euroa poistot olivat asukasta kohden toimintavuonna.

4.2. Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahavirta kuvaa tuloslaskelmassa esitettyjen tuottojen ja kulujen vaikutusta rahavaroihin. Se kertoo, kuinka tilikauden aikana varsinainen toiminta on tuottanut rahavaroja käytettäväksi investointeihin ja rahoituksellisen aseman muutokseen. Investointien rahavirta taas kuvaa pysyvien vastaavien hyödykkeiden investointeihin käytetyn ja niiden myynnistä saadun rahan vaikutusta rahavaroihin. Positiivinen (ylijäämäinen) toiminnan ja

investointien rahavirran määrä kertoo sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai ottamaan lisää lainaa. Kemijärven kaupungin rahoituslaskelmassa esitetään ainoastaan ulkoiset erät, kaupungin sisäinen kaupankäynti on eliminoitu.

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

RAHOITUSLASKELMA, 1 000 €	TP2023	TP2022
Koko kaupunki sis. LL	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	8 488	11 646
Satunnaiset erät, netto		
Tulorahoituksen korjauserät	-129	-127
TOIMINNAN RAHAVIRTA	8 359	11 519
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-5 697	-1 742
Investointien oikaisut	0	0
Rahoitusosuudet investointeihin	0	-6
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	249	283
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-5 448	-1 465
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 911	10 054
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	-2 923	-2 548
Antolainasaamisten lisäys	-3 444	-2 742
Antolainasaamisten vähennys	521	194
Lainakannan muutokset	-4 864	-6 314
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 864	-6 314
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 000	0
Oman pääoman muutokset	-5	-398
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 590	678
Rahoituksen rahavirta	-9 382	-8 582
Rahavarojen muutos	-6 387	1 473
Rahavarat 31.12.	1 711	8 099
Rahavarat 1.1.	8 099	6 626

Rahoituslaskelman tunnusluvut	TP2023	TP2022
Investointien tulorahoitus, %	149,0	666,2
Laskennallinen lainanhoitokate	1,7	1,8
Lainanhoitokate	1,6	2,8
Kassan riittävyys, pv	14,5	72,8
Asukasmäärä	7 029	6 995

Investointien tulorahoitus

= 100 * vuosikate / Investointien omahankintameno

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Investointien omahankintameno tarkoittaa rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Laskennallinen lainanhoitokate

= (vuosikate + korkokulut) / (korkokulut + laskennalliset lainanlyhennykset)

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1 joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Lainanhoitokate

= (vuosikate + korkokulut) / (korkokulut + lainanlyhennykset)

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1 joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €					
	TP2023	TP2022	TP2021	TP2020	TP2019
Toiminnan ja investointien rahavirta 2019-2023	2 911	10 055	4 573	-1 764	-699

Rahoituslaskelman välitulos *Toiminnan ja investointien rahavirta* itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilipäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pidemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

4.3. Rahoitusasema ja sen muutokset TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

TASE VASTAAVAA	TP203 1 000 €	TP2022 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	473	709
Aineettomat oikeudet	409	547
Muut pitkävaikutteiset menot	64	162
Aineelliset hyödykkeet	47 440	44 821
Maa- ja vesialueet	7 473	7 468
Rakennukset	26 667	27 887
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 146	8 604
Koneet ja kalusto	380	370
Muut aineelliset hyödykkeet	31	31
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3 743	461
Sijoitukset	33 280	32 480
Osakkeet ja osuudet	13 905	16 028
Joukkovelkakirjalainasaamiset	200	200
Muut lainasaamiset	18 156	15 356
Muut saamiset	1 019	896
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	14	13
Valtion toimeksiannot	1	1
Lahjoitusrahastojen varat	13	12
Muut toimeksiantojen varat	0	0
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	40	178
Aineet ja tarvikkeet	10	167
Keskeneräiset tuotteet	0	0
Valmiit tuotteet/tavarat	0	0
Muut vaihto-omaisuus	0	0
Ennakkomaksut	30	11
Saamiset	4 158	5 493
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	0	0
Siirtosaamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	931	1 364
Lainasaamiset	515	119
Muut saamiset	962	1 570
Siirtosaamiset	1 750	2 440
Rahoitusomaisuusarvopaperit	28	28
Osakkeet ja osuudet	28	28
Sijoitukset rahamarkkinastr.	0	0
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0
Muut arvopaperit	0	0
Rahat ja pankkisaamiset	1 683	8 070
VASTAAVAA YHTEENSÄ	87 117	91 792

TASE	TP2023	TP2022
VASTATTAVAA	1 000 €	1 000 €
OMA PÄÄOMA	54 899	49 979
Peruspääoma	38 584	39 460
Muut omat rahastot	4	4
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	10 510	1 987
Tilikauden yli-/alijäämä	5 801	8 528
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	0	0
Poistoero	0	0
Vapaaehtoiset varaukset	0	0
PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
Eläkevaraukset	0	0
Muut pakolliset varaukset	0	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	172	281
Valtion toimeksiannot	1	84
Lahjoitusrahastojen pääomat	171	174
Muut toimeksiantojen pääomat	0	23
VIERAS PÄÄOMA	32 044	41 531
Pitkäaikainen	21 250	26 491
Joukkovelkakirjalainat	0	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	21 250	26 491
Lainat muilta luotonantajilta	0	0
Saadut ennakot	0	0
Ostovelat	0	0
Liittymismaksut ja muut velat	0	0
Siirtovelat	0	0
Lyhytaikainen	10 794	15 040
Joukkovelkakirjalainat	0	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 006	1 535
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Lainat muilta luotonantajilta	4 235	4 229
Saadut ennakot	114	212
Ostovelat	2 616	4 449
Liittymismaksut ja muut velat	271	590
Siirtovelat	1 552	4 025
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	87 117	91 792

TASEEN TUNNUSLUVUT	TP2023	TP2022
Omavaraisuusaste, %	63,1	54,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	95,0	59,5
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	16 311	10 515
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	2 321	1 503
Lainakanta 31.12., 1000 €	27 491	32 255
Lainakanta 31.12., €/asukas	3 911	4 611
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	27 785	39 863
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	3 953	5 609
Lainasaamiset, 1000 €	18 356	15 556
Asukasmäärä 31.12.	7 029	6 995

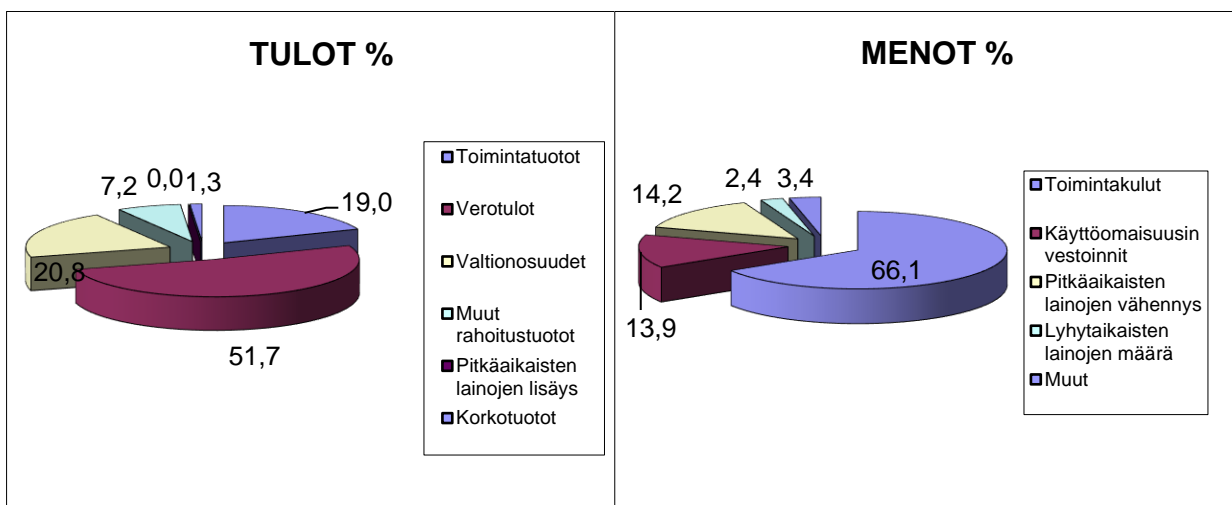
4.4. Kokonaistulot – ja menot

TULOT	milj.€ 2023		MENOT	milj.€ 2023	
Varsinainen toiminta	meur	%	Varsinainen toiminta	meur	%
Toimintatuotot	6,97	18,2	Toimintakulut	27,2	63,2
Verotulot	18,98	49,4	Korkokulut	0,45	1,0
Valtionosuudet	7,65	19,9	Muut rahoituskulut	0,26	0,6
Korkotuotot	0,49	1,3	Satunnaiset kulut	0	0,0
Muut rahoitustuotot	2,41	6,3	Tulorah. korjaukset	0,13	0,3
Satunnaiset tuotot	0,0	0,0	Pakoll.varausten muutos	0	0,0
Tulorahoituksen korjaukset			Pysyvien vasta myyntitappiot	0	0,0
Pysyvien vastaavien myyntiv.	0	0,0			
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investoint.	0	0,0	Pysyvät vast		
Pysyvien vastaavien myyntiv.	0,249	0,6	investointimenot	5,7	13,2
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaam. Vähennykset	0,521	1,4	Antolainasaam. lis.	3,444	8,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0,0	Pitkäaikaisten lainojen väh.	5,86	13,6
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	1	2,6	Lyhytaikaisten lainojen väh.	0	0,0
Oman pääoman lisäykset	0	0,0	Oman pääoman väh.	0,005	0,0
Kokonaistulot yhteensä	38,3	100	Kokonaismenot yhteensä	43,1	100

Täsmäytys:

Kokonaistulot - kokonaismenot 38,3-43,1 = -4,8

Rahavarojen muutos-Muut maksuvalmiuden muutokset = (-6,387 - (1,590)) = -4,8



4.5. Kaupunginhallituksen esitys tuloksen käsittelystä

Asiaa koskeva sääntely

Kunnanhallituksen on kuntalain 115 §:n mukaan esitettävä toimintakertomuksessa selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tuloksen käsittelystä sekä talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä.

Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tulos on ennen varauksia ja rahastosiirtoja 5 800 860,15 euroa. Rahastojen muutos on 0 euroa. Ylijäämä on näiden siirtojen jälkeen yhteensä 5 800 860,15 euroa, jonka kaupunginhallitus esittää siirrettäväksi taseeseen omaan pääomaan yli-/alijäämä tilille.

Taseeseen on tehty sosiaali- ja terveystalouden ja pelastustoimen siirtoon liittyen tasetta korjaavat kirjaukset, jotka on eritelty toimintakertomusosassa sekä tasetta kuvaavissa liitteissä.

Talouden tasapainottamistoimenpiteet ovat toteutuneet erinomaisesti

Edellisvuoden taseessa oli ylijäämäsiirron jälkeen ylijäämää 10 514 755 euroa. Tilivuoden 2023 aikana tehty korjaus 5 163 euroa muuttivat edellisten tilikausien ylijäämää ja se oli 10 509 592 euroa. Tällä tilikaudella tullut ylijäämä 5 800 860 euroa vahvistaa kumulatiivista ylijäämää

ja kaupungin taseen oma pääoma vahvistuu vastaavasti 16 310 452 euroksi.

Kuntalain 110 §:n 3 momentin mukaan kunnan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien tai mikäli alijäämä on ollut ensimmäisenä vuonna yli 500 euroa/asukas, alijäämien kattamisvelvollisuus on kuusi vuotta. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Kaupunginhallituksen toimenpiteet kertyneiden alijäämien kattamiseksi

Tilinpäätös 2023 osoittaa, että kaupunginhallituksen aikaisempina vuosina ja tilinpäätösvoitena toteuttamat toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi ovat onnistuneet. Kaupungin taseessa olleet alijäämät on saatu kokonaisuudessaan katettua jo vuonna 2021 ja omaa pääomaa vahvistettua ylijäämäisillä tilinpäätöstuloksilla vuosina 2022 ja 2023.

Tulostavoitteet tytäryhtiöille

Kaupungin omistajapoliittinen ohjelma on hyväksytty valtuustossa 6.5.2019 § 23 ja siinä määritellään tytäryhtiöille asetettavat tavoitteet, joita tarkennetaan vuosittain talousarviokäsittelyn yhteydessä. Tulostavoitteet ovat sekä laadullisia että määrällisiä tavoitteita. Tytäryhtiöiden tavoitteiden toteutuma käsitellään tilinpäätöskertomuksen kohdassa 11.

5. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen - KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötalouden toteutumisessa esitellään valtuuston hyväksymän talousarviorakenteen mukaisesti palvelualueiden ja vastuualueiden sekä liikelaitoksen käyttötalouden toteutuma ja toiminnan painopisteiden toteutuminen vuonna 2023 vertailutietoineen. Alla olevassa käyttötalouden toteutumalaskelmassa on mukana myös liikelaitos, jonka tulos esitetään tilinpäätöksessä kohdassa 9.

Talousarvio hyväksyttiin valtuustossa 19.12.2022 § 153, varhaiskasvatuspalvelujen lisätalousarvio 26.6.2023 § 95, koulutuspalvelujen lisätalousarvio 26.6.2023 § 96, hallintopalvelujen lisätalousarvio 8.5.2023 § 59 ja 8.5.2023 § 65 sekä Tilapalvelut liikelaitoksen toimintakatteen lisäys 20.11.2023 § 130. Alla olevassa taulukossa olevat luvut sisältävät nämä em. muutokset ja vuoden aikana toteutettujen hankkeiden tulot ja menot.

KÄYTTÖTALOUSOSA	TA 2023	TA+ MUUTOS lisäys + /vähennys -	TA+MUUTOS	TP 2023	Poikkeama -yli/+alle	Poikke- ama %
KAUPUNGINHALLITUS	-4 810 000	-120 000	-4 930 000	-4 634 981	295 019	-6,0
Hallinto- ja tukipalvelut	-4 810 000	-120 000	-4 930 000	-4 634 981	295 019	-6,0
TULEVAISUUSLAUTAKUNTA	-13 701 000	-371 000	-14 072 000	-14 103 793	-31 793	0,2
Tulevaisuuspalvelut	-13 701 000	-371 000	-14 072 000	-14 103 793	-31 793	0,2
Varhaiskasvatuspalvelut	-4 013 000	-145 000	-4 158 000	-3 917 602	240 398	-5,8
Koulutuspalvelut	-5 994 000	-226 000	-6 220 000	-6 507 652	-287 652	4,6
Kulttuuri- ja vapaa-ajanpalvelut	-3 694 000	0	-3 694 000	-3 678 539	15 461	-0,4
ELINVOIMALAUTAKUNTA	-2 748 000	0	-2 748 000	-2 419 165	328 835	-12,0
Elinvoimapalvelut	-2 748 000	0	-2 748 000	-2 419 165	328 835	-12,0
Asuminen ja ympäristö	-1 720 000	0	-1 720 000	-1 671 624	48 376	-2,8
Työllisyyspalvelut	-878 000	0	-878 000	-674 219	203 781	-23,2
Kaupunkimarkkinointi	-150 000	0	-150 000	-73 322	76 678	-51,1
YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA	-494 000	0	-494 000	-549 194	-55 194	11,2
Ympäristöterveyspalvelut	-494 000	0	-494 000	-549 194	-55 194	11,2
LIIKELAITOKSEN JOHTOKUNTA	671 360	828 640	1 500 000	1 483 009	-16 991	-1,1
Tilapalvelut liikelaitos	671 360	828 640	1 500 000	1 483 009	-16 991	-1,1
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	-21 081 640	337 640	-20 744 000	-20 224 124	519 876	-2,5

5.1. Kaupunginhallitus

5.1.1. Hallintopalvelut palvelualue

1. Toiminta-ajatus

Hallintopalveluiden tehtävänä on tuottaa koko kaupungin hallinto- ja tukipalvelut, johtaa ja valvoa kaupungin hallintoa, huolehtia kaupungin kehittämisedellytyksiin liittyvistä asioista, edunvalvonnasta, Itä-Lapin maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen toiminnasta ja elinkeinopalveluista. Elinkeinopalveluja ja edunvalvontaa johtaa kaupunginjohtaja.

Hallintopalveluiden tehtävänä on lisäksi vastata koko kaupunkiorganisaation ja konsernin talouden ja toimintojen yhteensovittamisesta, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen päätöksenteon tuesta, päätösten toimeenpanosta ja viestinnästä.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Lapin hyvinvointialueen aloittaessa toimintansa vuoden 2023 alusta, aloittaa toimintansa myös Kemijärven kaupungin uusi organisaatio. Kaupunginvaltuuston 19.9.2022 § 99 hyväksymä uusi organisaatorakenne astuu voimaan 1.1.2023. Kemijärven kaupunki tuottaa vuoden 2023 alusta lähtien vastuukuntamallilla ympäristöterveydenhuollon palvelut Pelkosenniemen, Sallan ja Savukosken kunnille. Talousarviovuosi 2023 merkitsee uusien rakenteiden toimeenpanoa sekä uusien toimintatapojen ja yhteistyömuotojen käyttöönottoa. Hallintopalvelut tuottavat palveluita koko kaupunkikonsernille ja tukee tytäryhtiöitä niiden tarpeiden mukaisesti.

Kuntalaisten osallistuminen kaupungin palvelujen uudistamiseen mahdollistetaan mm. osallistavan budjetoinnin kautta. Kuntalain mukaankin kuntalaisille on taattava mahdollisuus mielipiteidensä ja kannanottojensa ilmaisemiseen ennen päätöksentekoa. Kemijärven aktiiviset kylät ja kyläläiset ovat kaupungin voimavara, josta pidetään huolta. Leader-toiminta tukee kylien kehittämistä ja kylissä järjestettäviä palveluja.

Elinkeinoelämän positiivisen kehityksen tukeminen on kaupungille tärkeä tehtävä, sillä kehitys näkyy monella tapaa yksityisellä palvelusektorilla ja sitä kautta myös kaupungin verotulokertymässä. Kaupungin roolina on Kemijärven Kehitys Oy tuottamien elinkeinopalveluiden kautta sekä aktiivisilla maankäytön ratkaisuilla tukea yritysten sijoittumista Kemijärvelle ja liiketoiminnan edellytyksiä yritysten eri elinkaartilanteissa. Positiivista kehitystä lisää brändin mukaisen kaupunkikuvan vahvistuminen.

Toteutuma 31.12.

Uuden organisaatorakenteen mukainen toiminta käynnistyi 1.1.2023 ja avoimia toimialajohtajien virkoja hoidettiin sisäin tehtäväjärjestelyin heinäkuun loppuun saakka, jonka jälkeen virkoihinsa valitut elinvoimajohtaja ja tulevaisuusjohtaja aloittivat viranhoitonsa. Ympäristöterveyshuollon palvelujen siirto kaupungin alaisuuteen toteutui suunnitellusti ja palvelut tuotetaan vastuukuntamallilla naapurikunnille. Ympäristöterveyspalvelut toimialan toimintaa tuetaan keskitetyistä hallintopalveluista käsin.

Lapin hyvinvointialueen käynnistymiseen liittyvät henkilöstö- ja sopimusten siirrot ja kustannusten vastuuselvittelyt työllistivät kaupungin talouspalveluja, hallintopalveluja ja henkilöstöpalveluja erittäin paljon syksyyn saakka. Osa hyvinvointialueelle kuuluvista kustannuksista oli alkuvuoden osalta hallintopalvelujen kustannuksissa viivästyneiden sopimusten siirtojen vuoksi, kustannukset laskutettiin täysimääräisinä edelleen lapin hyvinvointialueelta. Vuoden 2022 osalta on toimintojen päätyttyä jouduttu kirjaamaan toimintamenoja ja -tuloja hallintopalvelujen kustannuksiin ja tuloihin. Perinnässä olevien asiakasmaksujen osalta kaupunki jatkaa jälkiperintää. Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa on kehittymässä, mutta paljon on rajapintayhteistyössä vielä sopimatta ja määrittelemättä mm. hyvinvointi-, terveys- ja turvallisuusvastuisiin ja ennaltaehkäisevään työhön liittyen.

Streemaustilaisuuksia on toteutettu myös vuoden 2023 aikana samoin kylien yhteisiä tapaamisia ja kyläkohtaisia vierailuja. Kaupunki on mukana Leader-toiminnassa ja antanut hankkeita hakeneille kylille tilapäisluottoa hankkeiden toteuttamiseen. Kylät ovat hoitaneet hankkeiden toteutuksen ja hallinnoinnin mallikkaasti ja maksaneet kaupungilta saamansa luotot takaisin sovitusti.

Kemijärven kehitys Oy on toteuttanut kaupungin palvelusopimuksella kehitykselle siirrettyjä tehtäviä. Vuoden aikana järjestettiin

yrittäjien, kehityksen ja kaupungin kaksi yhteistä yrittäjäiltaa Heralammen yritystalolla.

Kaupungin väkiluku kasvoi vuoden aikana 34 henkilöllä. SPR:n vastaanotokeskuksen toiminta jatkui koko vuoden ja n. 80 Ukrainasta Kemijärvelle tulleista ukrainalaisista on hakenut kotikuntaoikeutta ja sijoittunut myös valtuuston hyväksymille kuntapaikoille. Hallintopalveluissa ja työllisyydenhoidon palveluissa vastataan kotoutumiseen liittyvistä tehtävistä ja palveluista.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Kuntalaistilaisuudet, striimaus, osallistava budjetointi	Järjestetyt tilaisuudet	streemaustilaisuus moduulikouluuratkaisusta, Kylien illat 4 krt, kylätapaamiset. Osallistavan budjetoinnin ideat 12 kpl ja idean valinta 8 joukosta kuntalaisäänestyksellä

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Vastuullinen ja hyvinvoiva kemijärveläinen	Kaupungin eri palvelualueiden tiivis ja laaja-alainen yhteistyö.	Organisaatiouudistuksen tuloksellinen toimeenpano	Uusi organisaatio 1.1.2023, uusien toimielinten jäsenten valinta ja toimialajohtajien virkojen täyttö elokuun 2023 alusta. Hallintosääntö uudistettu vastaamaan uutta organisaatiota.
2.	Tasapainoinen kuntatalous	Talouden seuranta ja muutoksiin reagointi	Vuosikate, tulos	Talouden ja henkilöstöressurssien kuukausiraportointi toimielimille, lisätalousarviot muutuskustannuksien kattamiseen hyväksytyt KV. Puolivuotisraportointi toiminnasta ja taloudesta on käsitelty toimielimissä elosyyskuussa.

				Vuosikate 31.12. 8,6 milj. euroa ja tulos 6,0 milj. euroa positiivinen.
3.	Viestinnän kehittäminen	Viestintäohjelman päivittäminen, kaupungin verkkosivujen uudistaminen, somekanavien aktiivinen käyttö	Viestintäohjelma päivitetty, verkkosivujen uudistus toteutettu	Viestintäsuunnitelman päivitys elinvoimalautakunnassa 14.12., viestintäohjelmaa ei ole päivitetty. Kaupungin viralliset facebook-sivut käyttöön otettu käyttöön keväällä 2023. Web-sivujen toteutuksen kilpailutus tehty ja valittu toimittaja. Nettisivujen uudistustyö etenee ja jatkuu vuoden 2024 puolelle.

5. Vuoden 2023 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/ Hanke	Tulokset	Mittarit/ Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Organisaatiouudistuksen toimeenpano yhteistyössä muiden palvelualueiden kanssa	Tuloksellisesti toimiva kaupunkiorganisaatio, tarpeenmukaiset muutoksen rakenteeseen	Toimiva organisaatio	Uusi organisaatio 1.1.2023, uusien toimielinten jäsenten valinta ja valitut toimialajohtajat aloittaneet viranhoidon 1.8. Hallintosäntö uudistettu vastaamaan uutta organisaatiota. Muutokset toteutettu suunnitellun mukaisesti sote-palvelujen siirtyessä hyvinvointialueelle. Kotouttamiseen ja hytetyöhön suunnittelijaresurssi todettu riittämättömäksi, lisäresursointi v. 2024.
2.	Seudullisen ja alueellisen yhteistyön kehittäminen erityisesti Lapin hyvinvointialueen yhdyspintatyö huomioiden	Toimivat yhteistyörakenteet ja käytänteet	Yhteistyön toimivuus	Yhteistyö ei ole Laphan kanssa käynnistynyt odotetusti, siirtoon liittyvät muutokset vaikeuttaneet tilannetta. Seudullinen yhteistyö toimii Itä-Lapin kuntayhtymän kautta. TE-uudistukseen valmistautuminen yhteistyössä Pohjois-Lapin ja Itä-Lapin kuntien kanssa. Päätökset yhteistoiminta-alueesta tehty ja hyväksytty.

6. Talouden tunnusluvut

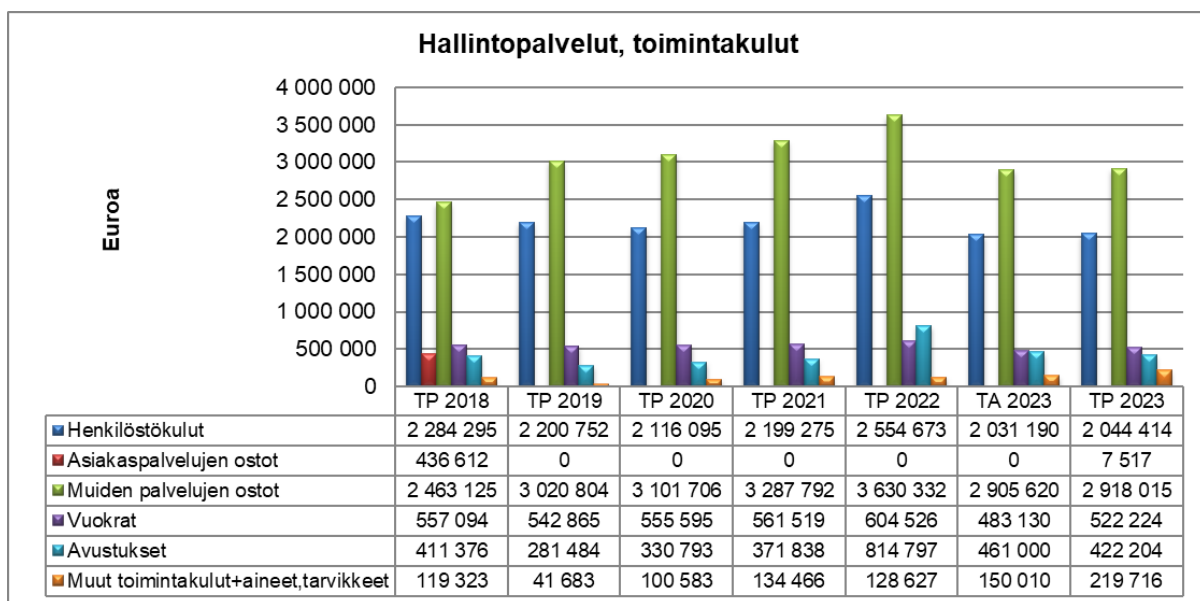
	TP 2021	LTA 2022	TP 2022	LTA 2023	TP 2023
Toimintamenot	-6 554 890	-7 392 750	-7 732 955	-6 080 950	-6 134 089
Toimintatulot	827 036	892 750	1 254 407	1 150 950	1 499 108
Toimintakate	-5 727 854	-6 500 000	-6 478 548	-4 930 000	-4 634 981

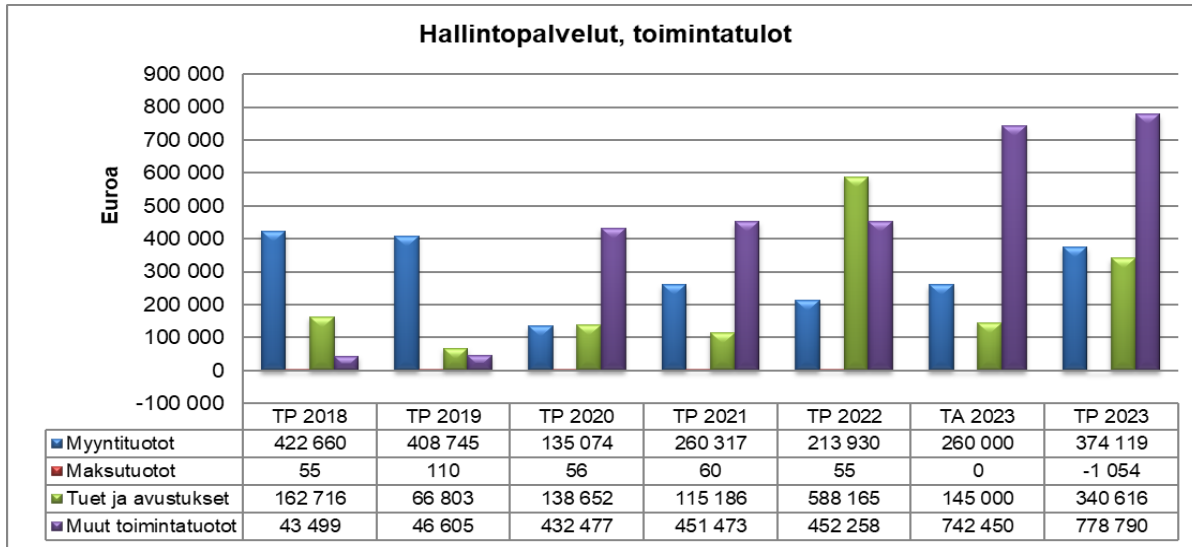
7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	LTA 2023	TP 2023
Vakin.virat ja toimet 31.12.	38	35	36	22	19
Henkilöstömenot €	-2 199 275	-2 298 350	-2 554 673	-2 031 190	-2 044 414
Muutos %	-0,4	4,5	16,2	-11,6	-20,0
Palvelujen ostot €	-3 287 792	-3 359 080	-3 630 332	-2 955 620	-2 925 532
Muutos %	8,6	2,2	10,4	-12,0	-19,4
Toimintakate €/asukas	-806	-933	-926	-715	-659

* TA 2023 vrt. TA 2022, TP 2023 vrt. TP 2022

Kevan tasausmaksu vuoden 2023 alusta (veroperusteinen) on budjetoitu ja näkyy hallintopalvelujen TP-luvuissa.





8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Riskienhallinnan systemaattinen kehittäminen	Riskienarvioinnin työkalun käyttöönotto	Käyttöön otettu	WPro on käyttöön otettu, henkilöstön koulutukset kesken. Työsuojelupäällikkö vastaa koulutuksista.
2.	Laadukas päätösten valmistelu	Päätösten ennakkovaikutusten arviointi	Toteutuneet ennakkovaikutusten arvioinnit	Investointien ennakkovaikutusten arviointi, moduulikoulun ennakkovaikutusten arviointi.

9. Henkilöstösuunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Osaava henkilöstö	Koulutukset	Toteutuneet koulutuspäivät	Koulutuspäivien määrä; sisäiset 8 pv, ulkoiset 560 pv
2.	Uuden organisaation mukaisen henkilöstöresurssin varmistaminen	Toimintojen ja tehtävien aktiivinen tarkastelu ja tarpeenmukaisten muutosten tekeminen	Tehtäväkuvien ajantasaisuus	Tehtäväkuvien tarkastelu toteutettu kehityskeskustelujen ja työtehtävien muutosten yhteydessä.

5.2. Tulevaisuuslautakunta

5.2.1 Varhaiskasvatuspalvelut

1. Toiminta-ajatus

Varhaiskasvatuspalvelut tarjoavat lakisääteistä varhaiskasvatusta Jyväskylänpuiston ja Särkelän päiväkodeissa, minkä lisäksi Pilke- päiväkotiki Lounatuuli tarjoaa varhaiskasvatusta palvelusetelillä. Esiopetusta järjestetään Jyväskylänpuiston ja Särkelän päiväkodeissa sekä Pilke Lounatuudessa.

Varhaiskasvatuksella tarkoitetaan suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostamaa kokonaisuutta, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka. Esiopetuksen keskeisenä tehtävänä on edistää lapsen kasvu-, kehitys- ja oppimisedellytyksiä. Varhaiskasvatus, esiopetus sekä perusopetus muodostavat lapsen kasvun ja oppimisen kannalta johdonmukaisesti etenevän kokonaisuuden ja perustan elinikäiselle oppimiselle.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Tulevana taloussuunnitelmakautena varhaiskasvatuksen tilavuokrat tulevat nousemaan huomattavasti, mikä tulee näkymään myös talousarviossa kulujen lisääntymisenä kaikissa yksiköissä. Lisäksi varhaiskasvatuksen kuluja nostavat huomattavasti Pelkosenniemen ostopalvelumenot. Kemijärven puolella, mutta Pelkosenniemen rajalla asuville perheille on tarjottu varhaiskasvatuspalveluita ostopalveluna ja näiden palveluiden tarve on merkittävästi lisääntynyt.

Taloussuunnitelmakauden aikana merkittävimmät toimintaympäristön muutokset liittyvät ukrainalaisten määrän vaihteluun. Ukrainalaisten osuus on merkittävä erityisesti esiopetuksessa, mutta myös varhaiskasvatuksessa on useita suomea toisena kielenä puhuvia. Ukrainalaisten lasten määrä on huomioitava erityisesti tila- ja henkilöstöresursseissa.

Varhaiskasvatuspäällikkö osallistuu aktiivisesti Loisto- kehittämisverkoston toimintaan ja kuulee myös sitä kautta varhaiskasvatuksen ajankohtaisimmat asiat. Opetushallituksen koordinoiman varhaiskasvatuksen kehittämisverkosto Loiston tavoitteena on vahvistaa varhaiskasvatuksen alueellista ja kansallista kehittämistä. Loisto-kehittämisverkosto tukee uudistuvien varhaiskasvatussuunnitelmien toimeenpanoa paikallisella tasolla vahvistaen varhaiskasvatuksen pedagogiikkaa, toimintakulttuuria, johtamista sekä seuranta- ja arviointia.

Toteutuma 31.12.

Varhaiskasvatuspalveluissa on vuoden 2023 aikana toteutettu toimintaa Jyväskylänpuiston ja Särkelän päiväkotien ja yksityisen palvelusetelipäiväkotiki Pilkkeen lisäksi esiopetuksen lisätiloissa. Särkelän päiväkodin esiopetusryhmä on toiminut pääosin liikuntahallin yhteydessä olevassa opetustilassa ja Jyväskylänpuiston toinen esiopetusryhmä on toiminut uuden moduulirakennuksen tiloissa. Tilakustannukset ovat nousseet, mutta varhaiskasvatuksen täyttöaste on lisätiloista huolimatta erinomainen. Käytännössä kaikki ryhmät, mukaan lukien uusi alle 3-vuotiaiden ryhmä, ovat olleet syksyn 2023 täynnä. Ilman lisätiloja lapsia olisi jäänyt varhaiskasvatuksen ulkopuolelle eikä varhaiskasvatustilaki olisi toteutunut.

Pelkosenniemen ostopalvelumenot ovat lasten määrästä huolimatta pysyneet maltillisina, sillä osa lapsista on siirtynyt esiopetukseen. Esiopetuksessa oleville lapsille määriteltiin osa-aikaisen varhaiskasvatuksen maksu, jota ei ole aiemmin ollut käytössä. Tämän vuoksi kasvu Pelkosenniemen kulujen osalta ei ole ollut aivan yhtä suuri, kuin on ennakoitu.

Ukrainalaisten ja muiden suomea toisena kielenään puhuvien lasten määrä varhaiskasvatuksessa on ollut huomattava, etenkin kun varhaiskasvatuksessa ei ole ollut

rakenteita kulttuurienvälisen kasvatuksen toteuttamiseen. Vuoden 2023 aikana suomea toisena kielenään puhuvien lasten määrä on pysynyt reilussa 10 prosentissa.

Suomi toisena kielenä lasten kasvatukseen on ohjattu paljon lisäresursseja, joihin on huomattava summa saatu valtionavustuksia. Vuoden 2023 aikana ryhmissä on työskennellyt valtionavustuksella kulttuurienvälisen kasvatuksen opettaja, eli perusopetukseen valmistavan opetuksen ja suomi toisena

kielenä opetuksen opettaja. Lisäksi ryhmissä on työskennellyt lisäresurssina ukrainalainen päiväkotiapulainen sekä useita suomalaisia ja ukrainalaisia lastenhoitajia. Resursseja on ohjattu paljon myös lisätiloihin, tulkkipalveluihin sekä henkilöstön kouluttamiseen. Syksyn 2023 aikana kulttuurienvälinen opettaja on käynyt S2-kielenopettajien koulutuksessa ja lisäksi koko henkilöstöä on koulutettu S2-opetuksen toiminnallisista menetelmistä opettajien tapaamisessa, kehittämisspäivässä sekä pienemmissä koulutuksissa.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Yhteistyö kulttuuripalveluiden kanssa erilaisten tapahtumien osalta sekä tiivis yhteistyö kirjaston kanssa	Yhteistyötapahtumien määrän ja laadun seuraaminen sekä itsearviointi henkilöstölle vuoden 2023 lopussa.	Kulttuuripalveluiden kanssa yhteistyö on ollut erittäin sujuvaa erityisesti yhteistyötapahtumien ja tilojenkäytön osalta. Kirjastossa on läpi vuoden ollut varhaiskasvatuksen näyttelyitä ja säännölliset vierailut joka ryhmästä. Lisäksi yhteistyössä kirjaston kanssa järjestettiin Tarhapölyjen konserttikokonaisuus kirjaston tiloissa. Vuosisuunnittelu tehtiin yhdessä kirjaston henkilöstön kanssa.
		Yhteisöllisten tapahtumien järjestäminen Yhteistyö Pilke-päiväkodin kanssa: Pilkkeen valvonta ja ohjaus sekä yhteistyökokoukset, -tapahtumat ja -koulutukset	Eri päiväkotiryhmien samankäisten lasten yhteiset retket ja kulttuurityöpajat. Kaikkien esikoululaisten yhteiset infotilaisuudet sekä joulujuhla. Kaikkien päiväkotien yhteiset lastenkonsertit. Seurataan Pilkkeen henkilökunnan ja lasten osallistumista yhteistyötilaisuuksiin.	Lastentapahtumia on järjestetty vuoden 2023 aikana runsaasti, esimerkiksi kaksi Tarhapölyjen konserttia, yksi Soivan siilin konsertti, Misse-kissan tunnekasvatusta, Elämän kukka-taide-esitys. Esiopetuksen yhteiset infot sekä joulujuhla VPK:lla olivat onnistuneet ja lisäksi järjestettiin Ilolla eskarista ekalle -tapahtuma keväällä yhdessä järjestöjen ja koulun kanssa.

				<p>Kulttuurityöpajojen muodossa on järjestetty esimerkiksi tanssi- ja rytmisoitintyöpajoja.</p> <p>Kulttuurikasvatussuunnitelman mukaista toimintaa on järjestetty jokaisessa ryhmässä. Esiopetus on vierailut sekä Pyhällä että Rovaniemen Pilke-tiedekeskuksessa. Varhaiskasvatuksen ryhmät ovat toteuttaneet esimerkiksi vierailuja ulkoretkelipaikoille sekä Hemmulan kotieläinpihalle.</p> <p>Pilkkeen henkilökunta on osallistunut lähes kaikkiin opettajien tapaamisiin sekä kulttuuritapahtumiin. Päällikkö ja päiväkodinjohtaja ovat tavanneet säännöllisesti.</p>
--	--	--	--	---

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Vastuullinen ja hyvinvoiva kemijärveläinen	Kaupungin varhaiskasvatus- ja kulttuuripalveluiden tiivis ja laaja-alainen yhteistyö.	Konkreettisen yhteistyön lisääminen kulttuuripalveluiden kanssa.	Kulttuuripalveluiden kanssa yhteistyö on ollut erittäin sujuvaa erityisesti yhteistyötapahtumien ja tilojenkäytön osalta. Kirjastossa on läpi vuoden ollut varhaiskasvatuksen näyttelyitä ja säännölliset vierailut joka ryhmästä. Lisäksi yhteistyössä kirjaston kanssa järjestettiin Tarhapöytäkonserttikokoonaisuus kirjaston tiloissa. Vuosisuunnittelu tehtiin yhdessä kirjaston henkilöstön kanssa.

2.	Hyvinvoiva ja osaava henkilöstö	<p>Osaamis-kartoitus ja koulutus-suunnitelma henkilöstölle.</p> <p>Varhaiskasvatussuunnitelman käyttöönotto päiväkodeissa.</p>	<p>Henkilöstöressin, erityisen tuen sekä ryhmäkokojen tarkastelu ja itsearviointi.</p> <p>Koulutusten määrän seuraaminen ja dokumentointi.</p> <p>Varhaiskasvatussuunnitelman tavoitteiden toteutumisen sähköinen itsearviointi.</p>	<p>Henkilöstöressin on vuoden 2023 aikana ollut sopiva, sillä suomea toisena kielenään puhuvien lasten sekä erityisen tuen tarpeessa olevien lasten tueksi on palkattu lisähenkilöstöä: kulttuurienvälisen kasvatuksen opettaja, kiertävä erityislastenhoitaja sekä ryhmiin ylimääräisiä lastenhoitajia.</p> <p>Koulutusten määrä on lisääntynyt ja laatu parantunut ulkopuolisia kouluttajia palkkaamalla. Erityisesti Särkelässä on lisääntynyt henkilöstön koulutuksiin osallistuminen vuodesta 2022.</p> <p>Varhaiskasvatuksen toteutumista arvioitiin sähköisellä Valssi-laadunhallintajärjestelmän kyselyllä. Tulokset käytiin läpi molemmissa päiväkodeissa.</p>
3.	Oikein mitoitettut, laadukkaat ja taloudellisesti toteutetut palvelut	<p>Oikein mitoitettut varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen palvelut.</p> <p>Digitalisaation hyödyntäminen toiminnassa: sähköinen laatuksely huoltajille ja asiakirjojen sähköistäminen</p>	<p>Ryhmäkokojen jatkuva tarkastelu ja henkilöstöressin seuraaminen.</p> <p>Digitaalisen laadunarviointijärjestelmä Valssin käyttöönotto.</p>	<p>Ryhmäkokoja ja henkilöstöressin seurataan jatkuvasti sekä päällikön että päiväkodinjohtajien toimesta.</p> <p>Laadunhallintajärjestelmä Valssi on otettu onnistuneesti käyttöön ja ensimmäiset kyselyt on toteutettu.</p>

5. Vuoden 2023 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpite/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Valtion erityisavustus varhaiskasvatuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen vuosille 2022–2023	Syksyllä 2022 aloittanut hanketyöntekijä on ohjaava opettaja, joka työskentelee ryhmissä kiertävänä neuropsykiatrisena asiantuntijana. Tavoitteena on erityislasten tuen lisääminen ja erityisesti monimuotoisten kommunikointimenetelmien kehittäminen päiväkotiryhmissä ja perheissä.	Hanketyöntekijän väliraportti jouluna ja toukokuussa sekä loppuraportti ennen hankkeen päättymistä. Jatkuvaa arviointia hanketyöntekijän, esimiesten ja varhais erityisopettajan kanssa vaikuttavuudesta.	Raportit ovat valmiina Hanketyöntekijä on osallistunut Liikkuvien Palasten -asiantuntijatiimin palavereihin säännöllisesti. Lisäksi hanketyöntekijän kanssa on käyty jatkuvaa vuoropuhelua vaikuttavuudesta.
2.	Valtion erityisavustus digitaalisen laadunarviointijärjestelmän Valssin käyttöönoton tukemiseen vuodelle 2023–2024	Valssin käyttöönotto sekä kansallisesti yhtenäisten laatukriteerien jalkauttaminen osaksi varhaiskasvatustoimijoiden omaa laatutyötä. Työkuorman keventäminen laadunhallinnan ja itsearviointin osalta	Varhaiskasvatukseen saadaan selkeisiin arviointikriteereihin perustuvat sähköiset kyselylomakkeet, itsearviointikysymykset ja työkalut omaehtoiseen tiedonkeruuseen.	Valssi-järjestelmä on otettu onnistuneesti käyttöön ja ensimmäiset kyselyt on toteutettu. Kyselyistä saatu tieto on analysoitu ja sen pohjalta on toteutettu erilaisia toimenpiteitä, kuten henkilöstökoulutusta. Kehitystyö Valssin osalta jatkuu vielä 2024 vuoden aikana.

6. Talouden tunnusluvut

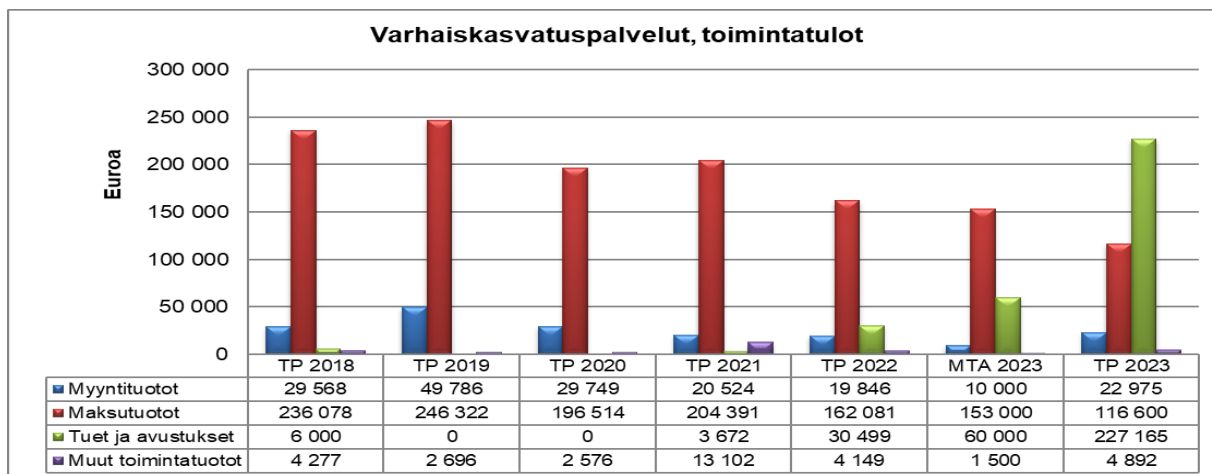
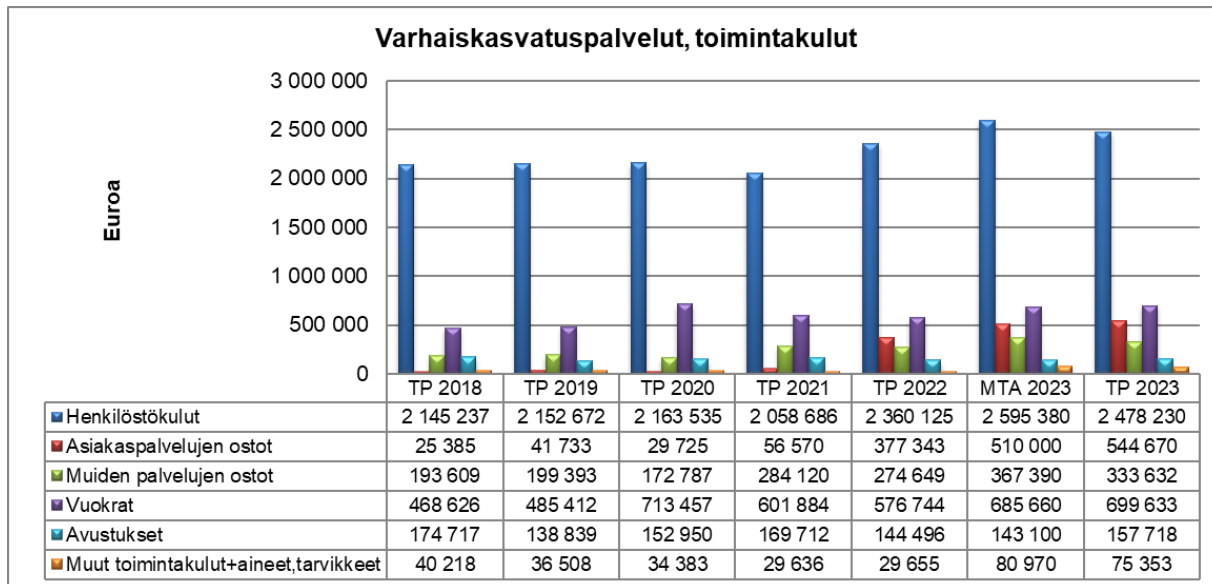
	TP 2021	MTA 2022	TP 2022	MTA 2023	TP 2023
Toimintamenot	-3 692 704	-3 814 300	-3 763 011	-4 382 500	-4 289 235
Toimintatulot	244 306	136 000	216 575	224 500	371 633
Toimintakate	-3 448 398	-3 678 300	-3 546 437	-4 158 000	-3 917 602

TA 2023 ja TP 2023 toimintamenot sisältävät tulevaisuuslautakunnan ja -johtamisen kustannuksista 29 %. Organisaatorakenteen muutos vaikuttaa kustannuksiin.

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2021	MTA 2022	TP 2022	MTA 2023	TP 2023
Vakin.virat ja toimet 31.12.	45	54	44	57	39
Henkilöstömenot €	-2 360 614	-2 357 890	-2 360 125	-2 595 380	-2 478 230
Muutos %	-3,0	-0,1	-0,02	10,1	5,0
Palvelujen ostot €	-458 766	-697 260	-651 992	-877 390	-878 302
Muutos %	-2,8	52,0	42,1	25,8	34,7
Toimintakate €/asukas	-485	-525	-507	-603	-557

*MTA 2023 vrt. MTA 2022 lukuihin, TP 2023 vrt. MTA 2023 lukuihin.



8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Henkilöstömitoituksen varmistaminen ja sijaisten saatavuus	Sijaispankin kasvattaminen aktiivisella rekrytoinnilla	Sijaisten määrä ja saatavuus.	Aktiivisia käytettävissä olevia sijaisia on tällä hetkellä johtajien käyttämässä pankissa 23 ja uusia sijaisia haastatellaan säännöllisesti.
2.	Liikenneturvallisuuden lisääminen varhaiskasvatuksessa	Osallistuminen liikenneturvallisuustyöryhmän palavereihin. Henkilökunnan tiedottaminen/kouluttaminen.	Osallistuminen palavereihin ja liikenneturvallisuuden arviointi vuoden lopuksi.	<p>Päällikkö on osallistunut jokaiseen liikenneturvallisuustyöryhmän palaveriin.</p> <p>Liikenneturvallisuustoimintaa on arvioitu liikenneturvallisuustyöryhmässä. Varhaiskasvatus ja esiopetus ovat olleet erittäin aktiivisia liikennekasvatuksen osalta.</p> <p>Varhaiskasvatuksessa on hyödynnetty erilaisia materiaaleja, järjestetty liikennepuistovierailuja sekä toteutettu kaikille yhteinen liikennekasvatuskonsertti.</p> <p>Lisäksi esiopetus on toteuttanut Tutkatiistaitempauksen, joka on saanut myös medianäkyvyyttä.</p>

9. Henkilöstösuunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Varhaiskasvatuslain ja asetuksen (2018) aiheuttamat muutokset henkilöstörakenteeseen: vähintään kahdella kolmasosalla henkilöstöstä tulee	Irtisanoutuneiden tai eläköityvien lastenhoitajien toimet muutetaan mahdollisuuksien mukaan varhaiskasvatuksen opettajan tai varhaiskasvatuksen sosionomin toimiksi.	Muutettujen toimien määrä vuoden aikana.	<p>Vuoden aikana on muutettu kolme lastenhoitajan tehtävää sosionomin tehtäväksi.</p> <p>Muodollisesti epäpäteviä varhaiskasvatuksen opettajia on ollut vuoden</p>

	<p>olla varhaiskasvatuksen opettajan tai sosionomin kelpoisuus, joista vähintään puolella varhaiskasvatuksen opettajan kelpoisuus.</p>	<p>Henkilökuntaa kannustetaan kouluttautumaan.</p> <p>Rekrytoinnissa hyödynnetään Kuntarekryn lisäksi aktiivisen rekrytoinnin periaatteita markkinoimalla avoimia tehtäviä myös esimerkiksi oppilaitosten työnhakuportaaleissa sekä sähköpostilistoilla.</p>	<p>Muodollisesti epäpätevien ja pätevien työntekijöiden määrä varhaiskasvatuksessa.</p>	<p>2023 aikana 11 ja päteviä kaksi. Muodollisesti päteviä lastenhoitajia on vuoden 2023 aikana ollut keskimäärin Särkelässä hieman yli puolet ja Jyväskylänpuistossa noin 2/3 henkilöstöstä.</p> <p>On kuitenkin huomattava, että Jyväskylänpuistossa on useita lastenhoitajia, jotka ovat kelpoisia lähihoitajia, mutta he opiskelevat parhaillaan varhaiskasvatukseen pätevyyden tuottavia osaamisalaopintoja.</p>
<p>2. Varhaiskasvatuslaisissa ja -asetuksessa määritellään, että henkilöstöllä on oltava vähintään lastenhoitajan kelpoisuus. Käytännössä siirtymävaiheen jälkeen lapsiryhmissä on enää yksi lastenhoitaja nykyisen kahden sijasta.</p>	<p>Pätevyysvaatimukseen vastataan tarjoamalla henkilökunnalle yhteistyössä REDUN:n kanssa mahdollisuus lisätä lähihoitajan ammatillista pätevyyttä suorittamalla lasten ja nuorten hoidon ja kasvatuksen osaamisalan tutkinto oppisopimuksella.</p>	<p>Lisäkoulutuksessa olevien ja pätevyyden saaneiden lukumäärä.</p>	<p>Varhaiskasvatuksen lastenhoitajan pätevyyden on saavuttanut vuoden 2023 aikana yksi lastenhoitaja. Sosionomiksi on valmistunut kaksi työntekijää.</p> <p>Osaamisalaopinnoissa on useita työntekijöitä Jyväskylänpuiston päiväkodista, mutta ei yhtään Särkelän päiväkodista.</p>	

5.2.2 Koulutuspalvelut

1. Toiminta-ajatus

Vastuualue vastaa lakisääteisen perusopetuksen toteuttamisesta Kemijärven kaupungin alueella. Perusopetus on osa koulutuksen perusturvaa. Sillä on sekä kasvatusta että opetustehtävä. Sen tehtävänä on toisaalta tarjota yksilölle mahdollisuus hankkia yleissivistystä ja suorittaa oppivelvollisuus ja toisaalta antaa yhteiskunnalle väline kehittää sivistyksellistä pääomaa sekä lisätä yhteisöllisyyttä ja tasa-arvoa. Lisäksi yksikkö vastaa Kemijärven lukio-opetuksen toteuttamisesta. Lukiokoulutuksen tehtävä on antaa opiskelijalle laaja yleissivistys, jatko-opintokelpoisuus ja tulevassa työelämässä tarvittavia tietoja ja taitoja. Koulutuksen tulee tukea opiskelijan edellytyksiä elinikäiseen oppimiseen ja itsensä kehittämiseen.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Perusopetus- ja lukiokoulutus järjestetään talouden sopeuttamisohjelman mukaisesti Hillatien koulukiinteistössä.

Valmistava opetus aloitettiin toukokuussa 2022 kahdessa opetusryhmässä. Valmistavan opetuksen oppilasmäärä on kesän ja syyslukukauden 2022 alusta alkaen kasvanut ja oletettavasti vielä kasvaa, koska vastaanottokeskuksen asukasmäärä kasvaa. Opetus on syyslukukaudella järjestetty kolmessa ryhmässä ja viikosta 43 alkaen neljässä ryhmässä. Ryhmien opetustilat ovat Kulttuurikeskuksen ja Musiikkiopiston tiloissa. Tilat ovat pienet ja osittain epäkäytännölliset. Valmistavan opetuksen tilaratkaisua suunnitellaan siten, että valmistava opetus saadaan järjestettyä toimivammassa tiloissa.

Valmistavan opetuksen päättyessä oppilaat integroidaan perusopetuksen ryhmiin. Tämän johdosta perusopetukseen tulee painetta jakaa entuudestaan suuria oppilasryhmiä pienemmiksi ryhmiksi. Tämä vaatii lisäresurssia opetustiloihin, koska kyseisiä tiloja ei Hillatieltä löydy. Lisäksi lisäresurssitarvetta perusopetuksen tiloihin tuo neljännen pienryhmän perustaminen vuonna 2023. Väliaikainen lisätilatarve tulee olemaan noin 3-4 opetustilan verran.

Koulukuraattorit siirtyvät tammikuussa 2023 hyvinvointialueen palvelukseen.

Toteutuma 31.12.

Valmistava opetus neljän ryhmän osalta päättyi kesäkuussa 2023. Syksyllä 2023 aloitti yksi valmistavan opetuksen ryhmä. Kansainvälisten lasten ja nuorten integrointi yleisopetuksen ryhmiin onnistui hyvin. Suomalaiseen kouluun totuttautuminen ja koulussa opiskelu ovat kuitenkin olleet lapsille ja nuorille haasteellista.

Opetustiloihin liittyvä lisätilatarve ratkaistiin väliaikaisena moduulikoululla, joka sijoitettiin Hillatien koulun viereen Jääsköntielle.

Koulukuraattorit sekä kouluterveydenhoitajat työskentelevät Lapin hyvinvointialueen alaisuudessa Hillatien koulun tiloissa. Kuraattoriresurssi on säilynyt samana mutta kouluterveydenhoitajaresurssi on parantunut vuoden lopussa. Koulupsykologipalveluita on saatavilla liian vähän. Tällä hetkellä palveluita saadaan kaksi päivää kuukaudessa. Se ei riitä vastaamaan oppilaiden ja opiskelijoiden tarpeisiin.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Kaupungin eri palveluiden tiivis yhteistyö sekä kehittäminen. Yhteistyö järjestöjen kanssa.	Toteutunut yhteistyö. Toteutunut kehitystyö. Toteutunut yhteistyö.	Yhteistyötä on tehty erityisesti kulttuuri- ja vapaa-ajanpalveluiden kanssa erilaisten tapahtumien ja tempausten muodossa. Näitä ovat mm. kirjastovierailut, teatteriesitykset, konsertit sekä liikuntatapahtumat. Yhteistyötä on tehty monipuolisesti useiden järjestöjen kanssa. Esimerkkeinä taidenäyttely, Yukigassentapahtuma, jalkapalloturnaus, läksykerho jne. Kerhotoiminnassa yhteistyötä on tehty järjestöjen kanssa useiden kerhojen tiimoilta.

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Hyvinvoiva kouluyhteisö	Oikein mitoitettut ja taloudellisesti toteutetut resurssit perusopetuksessa ja lukiossa. Hyvinvoiva ja osaava henkilöstö. Hyvinvointi -teeman suunnittelu sekä toteutus lukiossa.	Tuntiresurssin, kolmiportaisen tuen sekä luokkakokojen tarkastelu ja itsearviointi. Koulutusten määrä. Opetussuunnitelman päivitys ja toteutuneiden toimien itsearviointi.	Tuntiresurssi on ollut riittävä. Sillä on toteutettu laajat valinnaisainemahdollisuudet, oikea-aikainen tuki sekä maltilliset opetusryhmäkoot. Luokille on järjestetty hyvin jakotunteja. Opetushenkilöstölle järjestetty koulutuksia ja lisäksi omaehtoista kouluttautumista on tuettu hyvin. Hyvinvointikokonaisuus on lukiossa saatu valmiiksi. Sitä en ole vielä päivitetty opetussuunnitelmaan.

		Kehitetään ja toteutetaan perusopetuksen henkilökunnan tiimien toimintaa koulu yhteisön hyväksi.	Toteutunut tiimien kehittämistyö.	Tiimit ovat aktiivisia ja toimivat säännöllisesti. Tiimit ovat toteuttaneet kehittämistoimenpiteitä mm. arjen turvallisuuteen, koulun yhteisöllisyyteen, koulun näkyvyyteen sekä henkilökunnan työssäjaksamiseen liittyen.
2.	Jatkumo valmistavasta opetuksesta perusopetukseen.	Järjestetään valmistavaa opetus lv. 2022-2023 aikana sekä toteutetaan siirtymävaihe yleisopetukseen.	Valmistavan opetuksen tilaratkaisujen suunnitelman toteutuminen. Suunnitelma siirtymävaiheen (valmistavasta opetuksesta yleisopetukseen) toteuttamisesta.	Toteutunut. Tilat vaihtuivat vuoden 2023 aikana REDUn tiloista Hillatien koulun tiloihin. Toteutunut. Oppilaiden integroiminen yleisopetuksen ryhmiin tapahtui suunnitellun mukaisesti.
3.	Osallisuus ja vaikuttaminen	Vahvistetaan oppilas- ja opiskelijakuntatoimintaa sekä tukioppilastoimintaa perusopetuksessa ja lukiossa. Vahvistetaan vanhempainneuvoston asemaa koulutyötä tukevana tahona.	Oppilas- ja opiskelijakuntien toteuttamat toimet. Tukioppilastoiminnassa toteutetut toimet. Toteutuneet vanhempainneuvoston kokoukset.	Oppilas- ja opiskelijakunnat toimivat aktiivisesti läpi vuoden. Oppilaskuntia on kuultu mm. moduulikouluun liittyvissä kysymyksissä. Ne ovat järjestäneet useita kouluviihtyvyyttä parantavia tapahtumia. Kokouksia toteutettu 3-4 lukuvuoden aikana.

5. Vuoden 2023 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Harrastamisen Suomen malli (Kemijärven koululaiset harrastavat -hanke.)	Järjestetään kerhotoimintaa lasten ja nuorten tarpeista lähtien.	Järjestettyjen kerhojen määrä sekä kerhotoimintaa osallistuneiden lasten ja nuorten määrä.	Kerhoja on järjestetty 16 ja oppilaita osallistui niihin yli 100.
2.	Perusopetuksen tasa-arvo ja laatu -hanke.	Resurssien turvaaminen kolmiportaiseen tukeen.	Itsearviointi hanke-avustuksen käytöstä ja vaikutuksista.	Hankeavustuksella palkattiin kaksi resurssiopettajaa.

				Alakoulun luokissa resurssiopettaja oli käytössä kaikilla luokilla. Yläkoulussa tietyn aineen oppitunneilla. Yläkoulun resurssiopettaja järjesti matemaattisten aineiden teho-opetusta, jolla varmistettiin perusopetuksen päättötodistus muutamille nuorille.
3.	Finest Future -ohjelma.	Pyritään saamaan Kemijärven lukioon kansainvälisiä opiskelijoita ohjelman kautta.	Toteutuminen ja uudet opiskelijat.	Toteutunut. Uusia opiskelijoita aloitti syksyllä 2023 10.

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	MTA 2023	TP 2023
Toimintamenot	-6 678 960	-5 867 000	-6 198 745	-6 575 500	-6 803 020
Toimintatulot	263 076	133 000	558 099	355 500	295 367
Toimintakate	-6 415 884	-5 734 000	-5 640 646	-6 220 000	-6 507 653

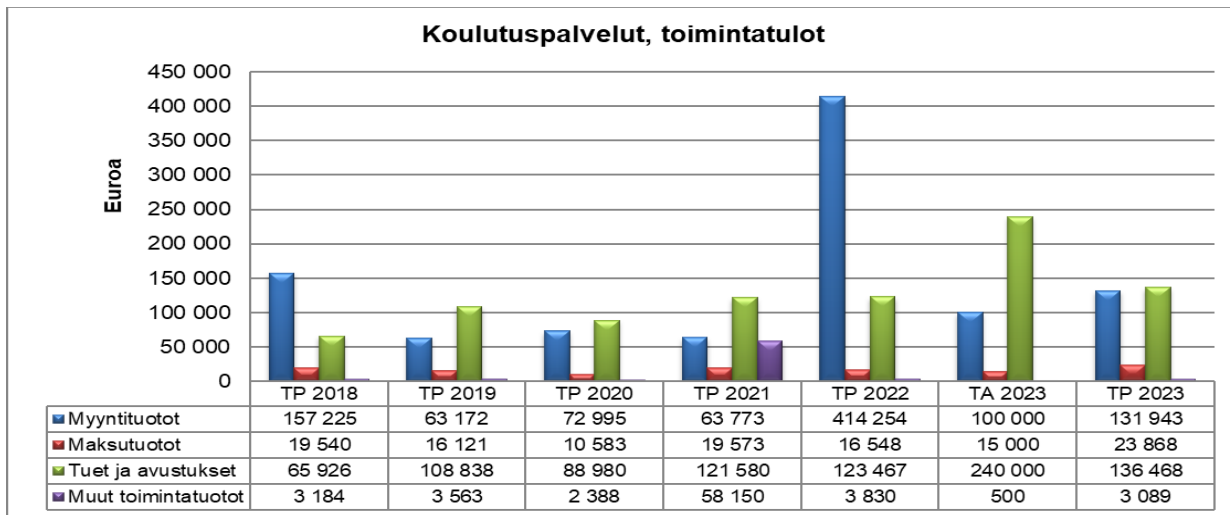
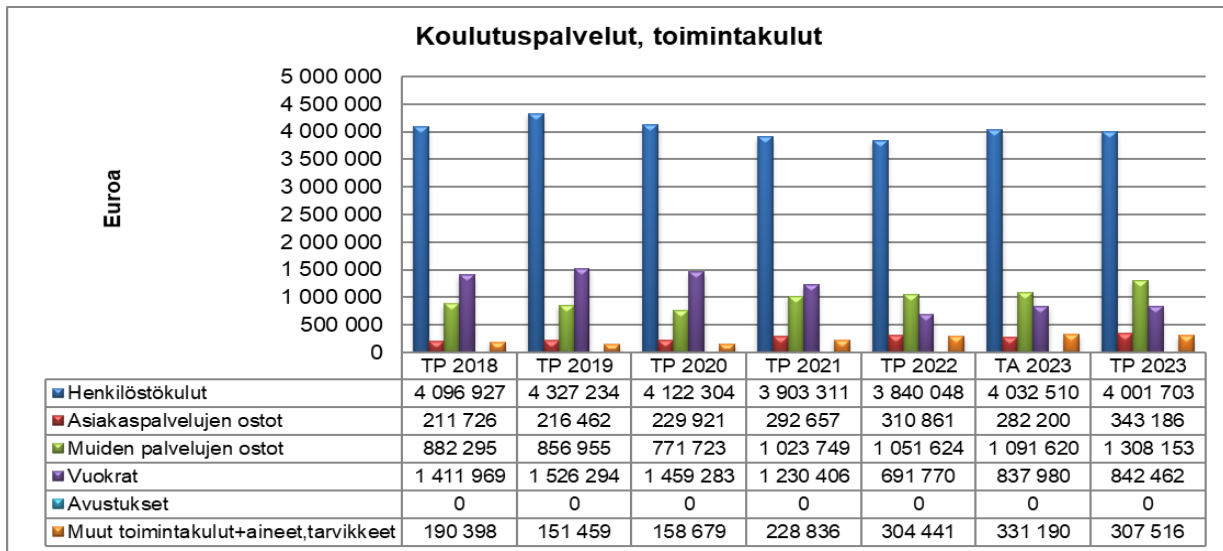
*MTA 2023 ja TP 2023 toimintamenot sisältävät tulevaisuuslautakunnan ja -johtamisen kustannuksista

45 %. Organisaatorakenteen muutos vaikuttaa kustannuksiin.

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	MTA 2023	TP 2023
Vakin.virat ja toimet 31.12.	62	59	60	60	56
Henkilöstömenot €	-3 903 311	-3 689 850	-3 840 048	-4 032 510	-4 001 703
Muutos %	-5,3	-5,5	-1,6	9,3	4,2
Palvelujen ostot €	-1 316 407	-1 283 400	-1 362 486	-1 373 820	-1 651 339
Muutos %	31,4	-2,5	3,5	7,0	21,2
Toimintakate €/asukas	-903	-819	-806	-901	-926

*MTA 2023 vrt. TA 2022 lukuihin ja TP 2023 vrt. TP 2022 lukuihin.



8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Koulunkäynninohjaajien työaika-suunnittelu ja työajanseurannan kehittäminen.	Järjestetään työaika-suunnittelu ja seuranta työaika-suunnittelu-ohjelmalla.	Toteutuminen.	Toteutunut.
2.	Työturvallisuus	Läheltä piti -tilanteiden raportoinnin ja seurannan tehostaminen. Ennaltaehkäisevä työ.	Toteutunut kehitystyö. Ennaltaehkäisevä työ.	WPro-ohjelma otettiin käyttöön. Ennaltaehkäisevää työtä työturvallisuuden eteen tehtiin päivittäin reagoimalla puutteisiin ja korjaamalla niitä.

9. Henkilöstösuunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Henkilökunnan pätevyys.	Kelpoisten opettajien ja koulunkäynninohjaajien rekrytointi.	Kelpoisen henkilöstön määrä.	Erityisopettajien kohdalla saatiin rekrytoitua kelpoinen henkilö toisessa rekrytoinneista. Luokanopettajien kohdalla rekrytointi onnistui kelpoisuuksien näkökulmasta hyvin. Aineenopettajien kohdalla ei saatu kelpoista rekrytoitua. Koulunkäynninohjaajien kohdalla kartoitettiin mahdollisuuksia oppisopimuskoulutukseen kelpoisten puuttuessa.

5.2.3 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

1. Toiminta-ajatus

Kulttuuri- ja vapaa-ajan palvelut tarjoavat toiminta-alueellaan laadukkaita ja monipuolisia kirjasto-, kulttuuri-, liikunta- ja nuorisopalveluja sekä musiikki- ja kansalaisopiston koulutuspalveluja. Palvelut edistävät alueen asukkaiden ja matkailijoiden terveyttä ja hyvinvointia.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Sosiaali- ja terveystalouden valtakunnallisen muutoksen vuoksi kulttuuri- ja vapaa-ajanpalvelujen merkitys hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistäjänä korostuu. Ukrainalaiset näkyvät toimintojen suunnittelussa koko vastuualueella.

Kansalaisopiston toiminnassa merkittävä muutos on osaamisen tunnistaminen ja tunnustaminen. Tähän liittyen kurssit on suunniteltu osaamisperusteisesti.

Tulevan vuoden tavoitteena on laadukkaiden ja toimivien työympäristöjen vakiinnuttaminen siten, että henkilöstön työturvallisuus, työhyvinvointi ja työssäjaksaminen toteutuvat. Mahdolliset muutokset toteutetaan kustannustehokkaasti ja pysyväisluonteisesti kuntalaisia kuunnellen.

Toteutuma 31.12.

Kansalaisopisto: Osaamisperusteisia kursseja toteutettu ja syksyllä aloitettujen kurssien arviointi keväällä 2024.

Kirjasto: vieraskielistä aineistoa on hankittu yht. 46 kpl. Käännetty käyttösaannot ja verkkokirjasto-ohjeet ukrainaksi ja venäjäksi. Kääntäjä asennettu puhelimeen ja opastettu käytössä.

Kulttuuri: Toteutettu laadukkaita kulttuuritapahtumia kaikenikäisille ja

mahdollistettu tilan ja tekniikan käyttö eri toimijoille.

Liikunta: Liikkuvampi Kemijärvi -hankkeeseen palkatun liikuntaneuvojan ansiosta pystyimme tarjoamaan laadukasta ja kattavaa liikuntaneuvontaa kuntalaisille. Lisäresurssit mahdollistivat myös usean uuden liikuntaryhmän perustamisen sekä paremman verkostoitumisen hyvinvointialueen kanssa. Ukrainalaisia lapsia on yritetty saada mukaan liikkumaan perustamalla koripallo- ja voimisteluryhmät, joiden vetäjänä ovat olleet ukrainalaiset henkilöt. Uimahalli Poukaman kuntosaliin tehtiin uudistus kesän aikana. Tällä haluttiin saada erityisesti naiset ja nuoret innostumaan kuntosaliharrastuksesta. Liikuntahallin voimistelupäättyä on pyritty myös tekemään viihtyisämmäksi.

Musiikkiopisto: Opetushallituksen KOSKI-palvelu laajeni 1.1.2023 voimaan tulleen lainmuutoksen myötä sisältämään myös taiteen perusopetuksessa hankitun osaamisen tietoja. KOSKI-palveluun voidaan jatkossa kirjata musiikkiopiston oppilaan suorittamat, taiteen perusopetuksen opetussuunnitelman perusteiden mukaisten taiteenalojen musiikin ja tanssin laajan oppimäärän perusopinnot ja syventävät opinnot.

Nuoriso: htv 1,2 henkilön vaje koko vuoden ajan. Vaikutti kaikkeen toimintaan, vain tiloja pystyttiin pitämään auki iltaisin kouluttamattoman opiskelijan avulla ja syksyllä tilat jouduttiin sulkemaan 1 kuukaudeksi resurssipulan vuoksi. Joulukuun 1. pv saimme oppisopimusopiskelijan perusnuorisotyöhön. Lisäksi etsivän nuorisotyöntekijän työnkuvaa/hankehakemusta muutettiin joulukuun alusta alkaen seuraavasti: 20 % työajasta perusnuorisotyön kehittäminen/koordinointi ja 80 % etsivää nuorisotyötä.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Alueellisen saavutettavuuden ylläpitäminen nykyisellä tasolla.	Toimipisteiden määrä	Ei muutoksia.

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Hyvinvointia ja terveyttä lisäävät, oikein mitoitettut, laadukkaat ja taloudellisesti toteutetut palvelut	Kestävän kehityksen periaatteiden huomioiminen toiminnassa, koulutus, lasten ja nuorten liikuntapalvelut	Kävijämäärien vertailu edellisiin vuosiin tilastojen avulla, itsearviointi	Vertailu 2022/2023 Kirjasto: 35818/43415 > + 7597 Kulttuurikeskus: Kävijämäärä n. 19 500 (kasvanut edelliseen vuoteen n. 2000) Nuorisotilat: 3256/3373 > +117 (nuorisotilat kiinni 2 kk)
2.	Toiminnan merkityksen terävöittäminen hyvinvoinnin tuottajana	Yhteistyön tiivistäminen toiminta-alueen päättäjien kanssa	Tapaamiset	Toteutettu 1-5/ toimialue.
3.	Vastuullinen, hyvinvoiva, osallistuva kuntalainen	Osallistaminen, asiakaskyselyt, asiakkaan vaikuttamismahdollisuudet (HYTE-raha)	Toteutuneiden kyselyjen määrä ja osallistujamäärät	Kansalaisopisto: Näkösillä -päivien yhteydessä paperinen kysely: 40 vast. Kirjasto: yht. 4 kyselyä, 70 vastausta Etsivä nuorisotyö: sovari kysely, 11 vastausta. Liikuntapalvelut: 3 kyselyä. Kauppapaikalla: vastauksia 57 kpl, Kunnan Mummolassa: vastauksia 51 kpl sekä perheiden

				puuhapäivässä: vastauksia 26 kpl. Musiikkiopisto: Itsearviointi: 134 vastausta
4.	Kansalaisopistossa hankitun osaamisen näkyväksi tekeminen ja mahdollisuus hyödyntää jatko-opinnoissa. Musiikkiopiston suoritusten näkyväksi tekeminen ja mahdollisuus hyödyntää jatko-opinnoissa	Hankitun osaamisen arvioiminen ja vieminen KOSKI-tietovarantoon. Suoritusten vienti KOSKI-tietokantaan.	Osaamistavoitteiset kurssit; lukumäärä, KOSKI- kannassa olevat kansalaisopiston opiskelijat; lukumäärä	Osaamisperusteisia kurssisuorituksia 3 opiskelijalla ja uusia aloittanut 3 opiskelijaa.

5. Vuoden 2023 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Barokkituntemuksen tarjonta musiikkiopiston opiskelijoille cembalolla/Barokin helmiä-hanke (14 557 €)	Hankerahalla hankitun cembalon käyttö yhteissä ja orkestereissa	Tapahtumien lukumäärä	Cembalo tuli tammikuussa 2024.
	Taike erityisavustus Sallan toimipisteelle 20 000€	Flyygeli + 4 koulutustapahtumaa musiikkiopiston Sallan toimipisteessä	Flyygeli hankittu	Hanke päättynyt 31.12.2023
	Sibelius-Akatemian opetusvierailu musiikkiopistolle 25.8.26.8	Opetuksen pedagoginen kehittäminen ja valtakunnalliset yhteydet	Osallistujien määrä	Vierailu toteutui. Kouluttajina Kalle Kataja ja Ville Komppa
	OPH:n hanke Muhaa luovasti 7308€	Hahmotusaineiden opetuksen pedagoginen kehittäminen	Osallistujien määrä	Hankittu 4 tietokonetta.
2.	Laatu- ja kehittämishanke yhteistyössä Lapin opistopiirin kanssa/ Opetushenkilöstölle kohdennettu hanke	Opetustoimen henkilöstön koulutuksia	Koulutuksiin osallistuneiden lukumäärä	Koulutuksia ei ole vielä toteutettu.

3.	Liikkuvampi Kemijärvi - Liikuntapalveluiden kehittämishanke	Kaupunkilaisten liikkumisen lisääminen uusia toimintamalleja juurruttamalla. Perustetaan monialainen ohjausryhmä. Liikuntaneuvonta-palvelujen kehittämistyön aloittaminen. Määräaikaisen liikuntaneuvojan palkkaaminen ja toimen vakinaistaminen.	Kävijämäärät liikunta- ja uimahallilla. Tilavarausten määrät. Ohjattujen liikuntatuntien määrät. Liikuntaneuvojan määräaikaisuuden muuttaminen toistaiseksi voimassa olevaksi.	
4.	Lukeminen hyväksi tavaksi	Kirjastopalvelujen vienti ulos kirjastosta ja vakan/koulun vierailut kirjastossa.	Käyntien määrät	Käyty yht. 65 kertaa kirjaston ulkopuolella: Myllytupa, Ulpukka, kotipalvelu, päiväkodit. Päiväkodit ja luokat kirjastossa 33 krt. Hanke päättynyt
5.	LULU-lukumaan lumo	Yhteistyössä Rauman, Nokian ja Euran kanssa lukuhanke	Osallistujat ja kerrat, palaverit	18 tapahtumaa, 190 osallistujaa. Palavereja 13 kpl
6.	Etsivä nuorisotyö	13-alle 29- vuotiaille nuorille tarkoitettu matalankynnyksen palvelu, jossa nuori saa turvallisen/luotettavan aikuisen rinnalla kulkemaan tarvittavien palveluiden piiriin.	Palvelun piirissä olevien nuorten määrä.	Tavoitettu 56 nuorta henkilöä.
7.	Lasten ja nuorten harrastustoiminnan/ loma-ajan hankkeet: Itä-kairassa vauhti kiihtyy ja Meijän näkönen kemma	7–18 -vuotiaille tarkoitettuun harrastustoimintaan ja/tai loma-aikaiseen päiväleiritoimintaan	Toteutuneiden leirien/kerhojen määrä	Leirejä: kesä: 4 kpl, osallistujia 45. Syyloma: 2 kpl, osallistujia 20. Pidetyt kerhot: 25, osallistujia keskimääräisesti noin 6/kerho
8.	Toisen asteen kirjastoyhteys	Yhteistyössä Rovaniemen, Kittilän ja Kemijärven 2.asteen oppilaiden kirjastopolku -hanke	Osallistujat ja kerrat, palaverit	Palavereita pidetty 3 kpl, koulut mukaan tammikuussa 2024.

6. Talouden tunnusluvut

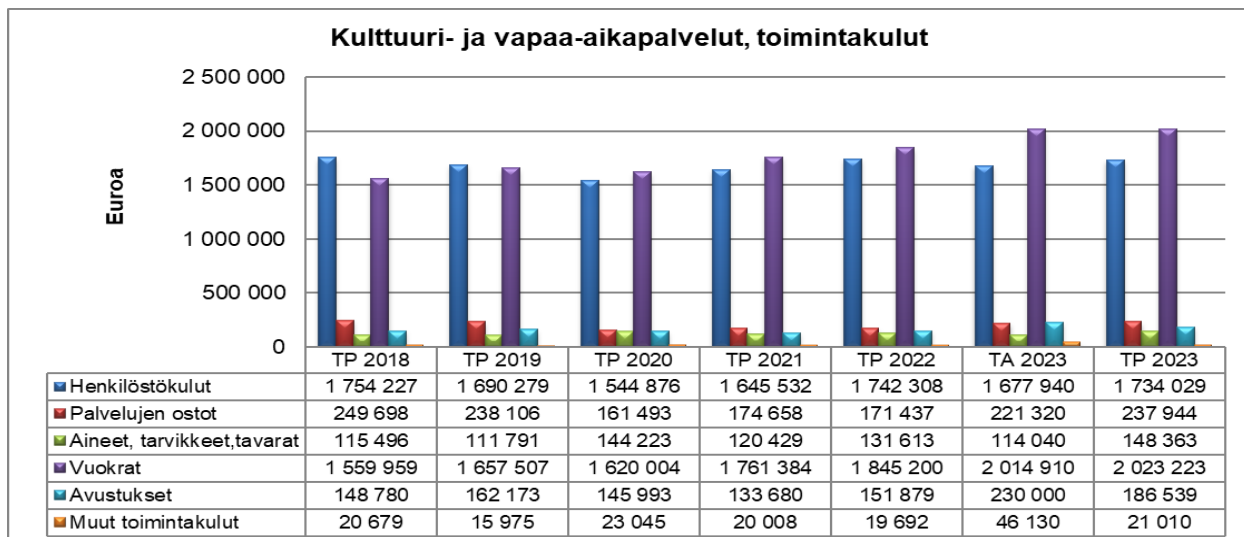
	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Toimintamenot	-3 855 691	-3 887 750	-4 062 128	-4 304 340	-4 351 107
Toimintatulot	626 073	662 750	676 867	610 340	672 568
Toimintakate	-3 229 618	-3 225 000	-3 385 261	-3 694 000	-3 678 539

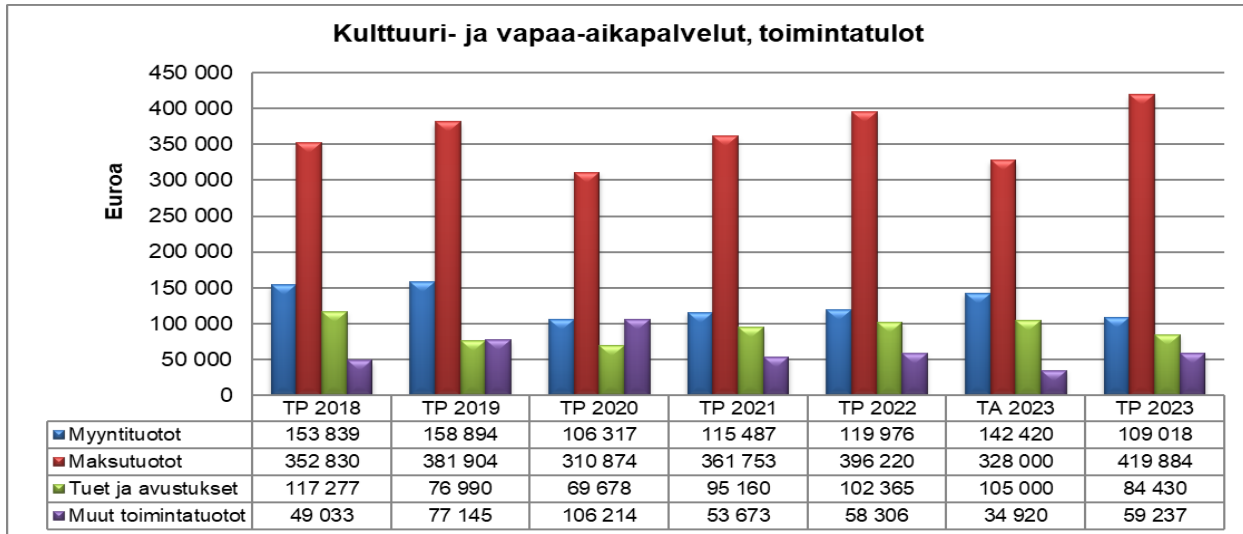
TA 2023 ja TP 2023 toimintamenot sisältävät tulevaisuuslautakunnan ja -johtamisen kustannuksista 26 %. Organisaatorakenteen muutos vaikuttaa kustannuksiin.

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Vakin.virat ja toimet 31.12.	32	32	31	35	34
Henkilöstömenot €	-1 645 532	-1 636 240	-1 742 308	-1 677 940	-1 734 029
Muutos %	6,5	-0,6	5,9	2,5	-0,5
Palvelujen ostot €	-174 658	-163 970	-171 437	-221 320	-237 944
Muutos %	8,2	-6,1	-1,8	35,0	38,8
Toimintakate €/asukas	-454	-461	-484	-535	-523

TA 2023 vrt. TA 2022 ja TP 2023 vrt. TP 2022.





8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Toimiva työajanseurannan kehittäminen	Automaattinen työajan laskeminen kulunvalvonnan avulla. Avainten määrää eri toimipisteissä vähennettävä.	Kulunvalvontaraportin seuranta.	Certego ei toimi vieläkään kaikkien osalta oikein. Esihenkilöt seuraavat kuukausittain.
2.	Työturvallisuuden parantaminen	Läheltä piti- ja muiden tilanteiden ennaltaehkäisy. Pelastussuunnitelmien päivittäminen. Työntekijöiden kouluttaminen vaaratilanteita varten.	Seuranta henkilöstökokouksissa. Koulutusten määrä.	Ei toteutunut.

9. Henkilöstösuunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Nykyisen henkilöstömäärän säilyttäminen	Määräaikaisten työntekijöiden vakinaistaminen	Määräaikaisen henkilöstön määrän muutos	Liikuntapalveluihin vakinaistettu 1 henkilö.

5.3. Elinvoimalautakunta

5.3.1. Asuminen ja ympäristö

1. Toiminta-ajatus

Kemijärven kaupungin Tekninen palvelualue on 1.1.2023 alkaen Asuminen ja Ympäristö palvelualue. Palvelualueen tavoitteena on kehittää ja ylläpitää määrällisesti riittäviä ja hyväntasoisia katuihin, maankäyttöön ja rakennusvalvontaa liittyviä palveluita jokaiselle kaupunkilaiselle ja kaupungissa vierailevalle. Lisäksi tuotamme tukipalveluita muille kaupungin palvelualueille.

Kadut ja alueet palvelukokonaisuus vastaa kaupungin katuverkoston ylläpidosta ja rakentamisesta. Palvelukokonaisuus sisältää puistojen, vesiväylien, latuverkoston, ulkoilureittien, satamien, rantautumis- ja tulistelupaikkojen ylläpidon ja rakentamisen.

Maankäyttö vastaa kaupungin maaomaisuuden hoidosta ja arvon noususta sekä kaavoituksesta.

Rakennusvalvonta vastaa Maankäyttö- ja rakennuslain 1 luvun 1§ mukaisesta tavoitteesta, joka on järjestää alueiden käyttö ja rakentaminen niin, että siinä luodaan edellytykset hyvälle elinympäristölle sekä edistetään ekologisesti, taloudellisesti, sosiaalisesti ja kulttuurisesti kestävää kehitystä.

Asuminen ja Ympäristö palvelualueeseen tulee vuoden 2023 alusta sisältymään myös kaupunkimarkkinointi ja työvoimapalvelut.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Hintojen voimakas nousu, pohjainflaatio tulee näkymään jokaisella palvelualueen osalla. Suhteessa pienenevät määrärahat vaativat aiempaa tarkempaa kohdistamista ja valintoja sekä avointa keskustelua kaupunkilaisten ja palvelutuottajien välillä, mitä palvelua tuotetaan ja miten paljon.

Avoin arvokeskustelu kaupungin tarjoamista ilmaispalveluista on nyt, jos milloinkaan oikea aikaista ja tarpeen.

Kemijärven kaupungin strategisissa suunnitelmissa kehittämistoimenpiteet painottuvat asukkaiden toiveiden mukaisesti mm. kaupunkiympäristön ja aktiviteettimahdollisuuksien kehittämiseen

Toteutuma 31.12.

Vuoden 2023 aikana Elinvoimapalvelut/ Asuminen ja ympäristö vastuualue on mm. aloittanut uusien kohteiden suunnittelut, toteuttanut reittikunnostuksia ja rakentanut skeittipuiston asukkaiden käyttöön. Skeittipuiston avoimia avajaisia vietettiin la 23.9.2023.

Tehtyjä toimenpiteitä

- Kehittämiskohteita vuoden 2023 aikana ovat olleet mm. Pöyliöjärven hybridiympärysreitin suunnittelun kilpailutus ja aloitus. Vaaratien valaistussuunnitelman aloittaminen, Peurakankaan reitin suunnittelu, Vaaratien valaistussuunnitelma, valometsän ml esteettömyyden suunnitelman aloitus ja Kirkkokadun suunnittelun kilpailutus ja suunnittelun aloitus. Elinvoimalautakunta esitti maapoliittisen ohjelman 2023-2025 hyväksymistä kaupunginhallitukselle ja edelleen -valtuustolle.
- Hyväksyttiin rakennusvalvonnan uusi hinnoittelu 1.7.2023 alkaen.
- Hyväksyttiin laiturij- ja toripaikkojen vuokrahinnat 1.6.2023 alkaen.
- Elinvoimalautakunta esitti Puustellin alueen tonttien hinnoittelun ja luovutusehtojen hyväksymistä kaupunginhallitukselle ja edelleen -valtuustolle.
- Hyväksyttiin Puustellin alueen asemakaavan muutos.
- Hyväksyttiin kaavoitussopimus Rokamo-Nälkämö alueen kaavoittaminen tuulivoimalle.
- Isokylän yleiskaavan tekeminen lopetettiin.
- Hyväksyttiin tonttijako 6. kaupunginosan (Kallaanvaara) korttelin 6119 tontille 1.

- Pyhätunturille tehtiin 6 tonttivarausta, Suomun kaava-alueelle tehtiin 3 tonttivarausta
- Myönnettiin Kemijärven osakaskunnalle Pelto- ja Ylijärven kunnostus -osa 1 hankkeen omarahoitusosuus 2.000,00 euroa.
- Annettiin Aluehallintovirastolle lausunto Kalkonniemen uimarannan kunnostamisesta sekä laitureiden yms. rakentamisesta vesialueelle.
- Annettiin lausunto valtion väyläverkon investointiohjelmasta vuosille 2025-2032.
- Nimettiin edustajat korjaamo- ja huoltotilojen hanketyöryhmän perustamiseen.
- Aloitettiin Osallistuvan budjetoinnin ideoimana Pöyliöjärven ympäri kulkevan pyöräily- ja kävelyreitit suunnittelu.
- Elinvoimalautakunta esitti vesi- ja viemäri liittymien hinnoittelun hyväksymistä Pihkakujan asemakaava-alueella Pyhätunturissa kaupunginhallitukselle ja edelleen -valtuustolle.
- Hyväksyttiin laituri- ja toripaikkojen vuokrahinnat 1.6.2023 alkaen.
- Hankittiin runko-ohjattu monitoimikaivuri leasing-rahoituksella. Myytiin

aikaisemmin käytössä ollut monitoimikaivuri.

- Toteutettiin skeittiparkin ja Pihkakujan rakennusurakat. Skeittipuiston avoimia avajaisia vietettiin la 23.9.2023. Tapahtuma sai medianäkyvyyttä.
- Valittiin vuoden 2023 päällystysurakoitsijaksi Asfalttikallio Oy.
- Kilpailutettiin Kirkkokadun saneerauksen suunnittelu.
- Aaponkadun saneerauksen suunnittelu
- Kilpailutettiin yksityisteiden aurausurakat, kaava-alueen katujen kunnossapitourakka 2023-2026 sekä Pyhän ja Suomun kaava-alueiden katujen talvikunnossapitourakka 2023-2026.
- Myönnettiin täyttölupa koneenkuljettaja/monitoimikuljettajalle.
- Suomun alueen kaavateiden sorastaminen
- Aloitettiin Suomun alueen talvipyöräreitit toteutus
- Frisbee-radan kunnostus

Suunnitelmien mukaisesti myös Masterplania on päivitetty päätöksentekoa varten.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Oikein mitoitettut, laadukkaat ja taloudellisesti toteutetut palvelut	Palvelut vastaamaan asukasmäärää ja palvelutarvetta	Kustannus/asukas	238 €/asukas, talousarviossa arvioitu kustannus 249 €/asukas.
2.	Hyvinvoiva ja osaava henkilöstö	Koulutussuunnitelma	Osaamiskartoitus ja toimenpiteet	Kehityskeskustelut käyty 7/9

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Tasapainoinen kuntatalous	Talouden sopeutusohjelma ja tarkka yksikkökohtainen seurantajärjestelmä	Talousarvion keskeiset tunnusluvut	toimintatuotot 114,1 %, toimintamenot 103,5 % ja toimintakate 97,2 %

2.	Yritysmuutos	Markkinoinnin kehittäminen	Kohdemarkkinoinnin vaikuttavuuden mittaaminen	<p>Nettisivuston uudistamisen kilpailutus, toimittajan valinta ja uudistamisen aloittaminen. Tiivis yhteistyö Business Kemijärven kanssa.</p> <p>Tonttimyynnin kehittäminen matkailualan yrittäjien näkökulmasta.</p>
3.	Aktiivinen vapaa-ajan toiminta	Vapaa-ajan infran kunnossapito	Avustusten määrä ja sen vaikuttavuus	Skeittipuiston rakentaminen avustusten turvin, avustus haettu 63 000 euroa.

5. Vuoden 2023 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Aktiivinen ja ennakoiva kaavoitus ja maanhankinta	Isonkylän osayleiskaavan jatkokäsittely / työstäminen	Kaavan valmistuminen	<p>Todettu kaavamateriaalin, tarpeiden ja toimintaympäristön vanhentuminen ja muuttuminen. Päätetty kaavoituksen lopettamisesta.</p> <p>Uuden kaavoitusprosessin suunnittelu.</p>
2.	Vapaa-ajan asutuksen lisääminen kyläkeskusten lähiympäristössä	Suomun alueen vapaa-ajan tonttien kauppa	Kauppojen määrä 2023	<p>Tonttimyynti@kemijarvi.fi osoitteen perustaminen. Myynnin edistäminen</p> <p>Suomun alueen tonttivaraukset 3 kpl</p> <p>Pyhän tonttivaraukset 6 kpl.</p>

6. Talouden tunnusluvut

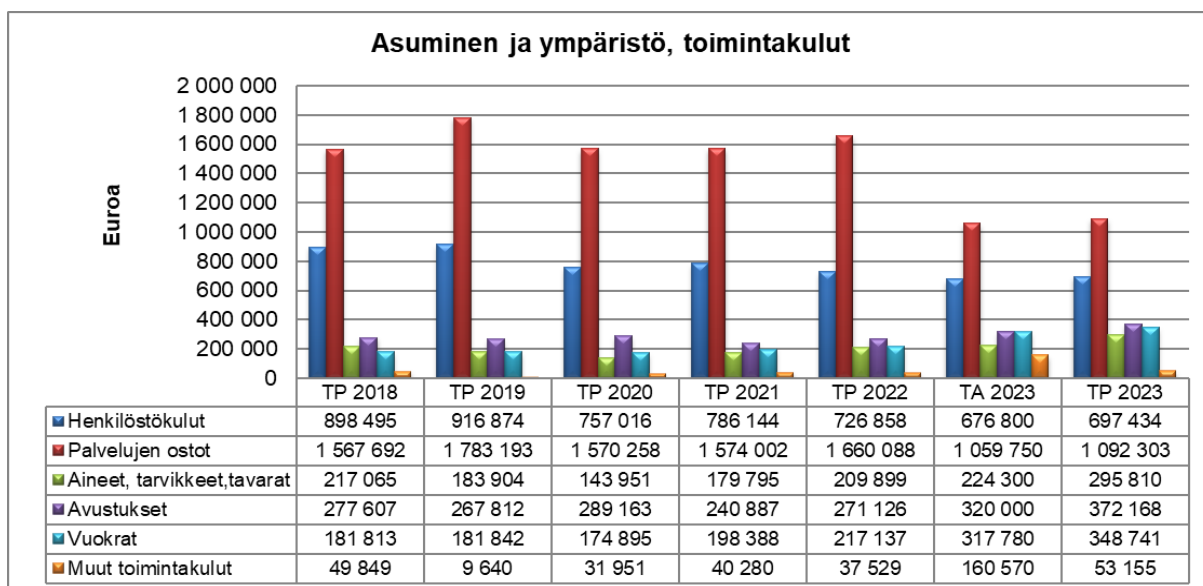
	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Toimintamenot	-3 019 496	-2 970 710	-3 150 893	-2 759 200	-2 859 611
Toimintatulot	1 247 640	990 710	1 076 109	1 039 200	1 187 986
Toimintakate	-1 771 856	-1 980 000	-2 074 784	-1 720 000	-1 671 625

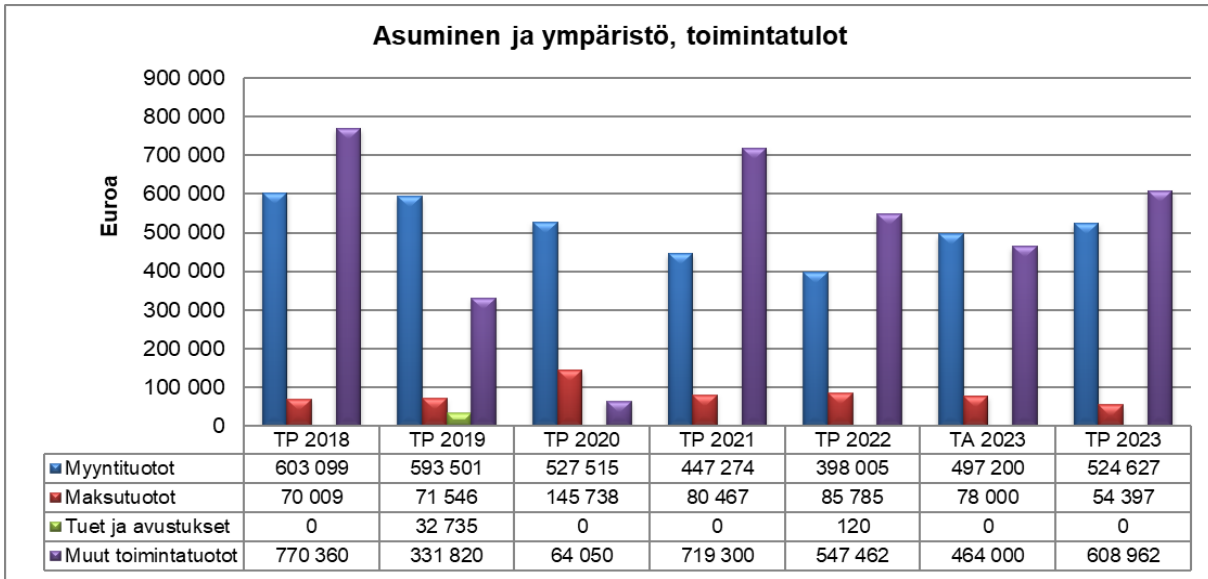
TP 2021 ja TA/TPE 2022 sisältää teknisen lautakunnan kustannukset, Pelan ja ympäristösuojelun kustannukset. TA 2023 ja TP 2023 sisältää uuden organisaatorakenteen mukaisen vastualueen kustannukset + lautakunnan ja johtamisen kustannuksista 82,5 %.

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 2023*	TP 2023
Vakin.virat ja toimet 31.12.	13	12	11	13	13
Henkilöstömenot €	-786 144	-720 760	-737 100	-676 800	-697 434
Muutos %	-0,4	-8,3	-6,2	-6,1	3,0
Palvelujen ostot €	-1 574 002	-1 620 430	-1 689 907	-1 059 750	-1 092 303
Muutos %	-1,7	2,9	7,4	-32,3	6,5
Toimintakate €/asukas	-249	-282	-297	-249	-238

*TP 2023 vrt. TA 2023





8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/ Arviointi	Toteutuma 31.12
1.	Yhdenvertaisuusperiaate (velvoittaa tasapuoliseen kohteluun, johdonmukaisuuteen ja syrjimättömyyteen)	Varmistaa mm. työhyvinvoinnin ja työsuojelun kautta, että jokainen työntekijä asemasta tai työtehtävästä riippumatta saa tasapuolisen ja oikeudenmukaisen kohtelun työyhteisössä. Samainen periaate koskee myös asiakkaita. Jokainen asiakas saa taustastaan riippumatta tasapuolisen ja oikeuden mukaisen kohtelun käyttäessään kaupungin palveluita.	Asiakas- ja työhyvinvointikyselyt.	Kehityskeskustelut käyty 90 % Työtehtävien tarkennukset osana asiantuntijatiimiä. Prosessien määrittäminen aloitettu. Kehittämistyö kesken. Kemijärven kaupungin toteuttama työhyvinvointikysely
2.	Luottamuksensuoja periaate (yksilön oikeus luottaa viranomaisen toiminnan oikeellisuuteen ja virheettömyyteen).	Kaupungin vastuu työntekijöiden osaamisesta ja objektiivisuudesta on vuonna 2023 yksi tärkeimmistä prioriteeteista.	Työnantajan (kaupungin) järjestämät (maksamat) koulutukset.	Henkilöstön osallistuminen ajankohtaisiin koulutuksiin mahdollistettu. Oma aktiivisuus koulutuksiin osallistumisesta.

9. Henkilöstösuunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Palvelualue tarvitsee uusia työntekijöitä uusista työtehtävistä ja eläköitymisestä johtuen.	Rekrytointi.	Rekrytoinnin määrä.	Suunnitelmat uusista rekrytoinneista tehty. Tapahtuvat v. 2024

5.3.2. Työllisyyspalvelut

1. Toiminta-ajatus

Työllisyysneuvonta tukee monin eri tavoin työnhakijoiden polkua kohti avoimia työmarkkinoita tai muita tarkoituksen mukaisia palveluja monialaisesti työllisyyden laajalla kentällä. Työllisyysneuvonnan tavoitteena on työnhakijoiden ohjaaminen tuetusti kohti työelämää ja työllisyyden kehittäminen yhteistyöverkostoissa sekä niiden avulla. Kunnan roolia työllisyyspalveluiden järjestäjänä vahvistetaan kuntakokeilun tavoitteen mukaisesti.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Työllisyyden kuntakokeilu on alkanut 15.3.2021 ja jatkuu 31.12.2024 asti, jonka jälkeen te-palvelut on siirtymässä kunnille 1.1.2025 alkaen. Kuntakokeilussa kunta vastaa kokeiluun asiakkaaksi ohjatun työnhakijan palveluprosessista ja TE-palveluista. Kemijärven kaupunki valmistautuu te-palveluiden siirtoon yhteistyössä kuntakokeilun kuntien, Lapin TE-toimiston ja kuntien kanssa.

Toteutuma 31.12.

TE-palvelut 2024-uudistuksen muutokset tapahtuvat vaiheittain. Vuosina 2023 ja 2024 on tehty ja tehdään linjauksia ja suunnitelmia kohti pysyvää työllisyyden edistämisen mallia. Työllisyyden kuntakokeiluissa testataan eri toimintatapoja ja -malleja. Työllisyyden kuntakokeilut ovat käynnissä 31.12.2024 asti, jonka jälkeen uusi työllisyyden edistämisen kuntapohjainen malli käynnistyy 1.1.2025. Kyse ei ole vain työllisyyden hoidosta, vaan ennen kaikkea kunkin alueen elinvoiman

vahvistamisesta. TE-palvelut 2024 –uudistuksen odotetaan antavan kunnille lisää työkaluja.

Kuntakokeilu

Kemijärvi osallistuu työllisyyden kuntakokeiluun, joka järjestetään valtakunnallisesti **1.3.2021–31.12.2024**. Työllisyyden kuntakokeilussa osa TE-toimiston tehtävistä on siirretty kunnan tehtäviksi. Kokeiluilla edistetään työllistymistä sekä koulutukseen ja palveluihin ohjautumista ja luodaan uusia ratkaisuja osaavan työvoiman saatavuuteen.

Kohderyhminä ovat työttömät työnhakijat, työllistettynä olevat, työllistymistä edistävissä palveluissa olevat työnhakijat, joiden kotikunta on Kemijärvi ja jotka eivät täytä ansiopäivärahan saamisen edellytyksiä tai ovat alle 30-vuotiaita, maahanmuuttajia tai vieraskielisiä henkilöitä.

Käytännössä tarkoittaa sitä, että TE-toimisto ilmoittaa työnhakijalle, että hänen kotikuntansa tarjoaa TE-palvelut hänelle. Kemijärven Työllisyyspalvelut ohjaavat työnhakijoita tuetusti kohti työelämää.

Työllisyyspalvelujen kautta järjestetään palkkatukea, kuntouttavaa työtoimintaa, työkokeilua, koululaisten ja opiskelijoiden kesätyöpaikat kaupungin kohteissa, starttirahat ja terveystarkastukset sekä vastataan velvoitetyöllistettyjen työllistymiseen ohjaamisesta.

Kemijärven työllisyysohjelma 2022-2024

Valmistelutyö: Yhteistyökuvaus ja tulevaisuus/ Toimijat, palvelut, työllisyysneuvonnan tulevaisuus, verkostoyhteistyö ja kumppanuudet, työmarkkinoille johtava kuntoutus ja osaavan työvoiman saatavuus.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Yhteistyö kyläyhdistysten ja muiden järjestöjen kanssa.	Onko tehty yhteistyötä, saavutetut tulokset	Järjestöt palveluntuottajina. Yhteistyö jatkuu.

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Viihtyisä elinympäristö	Ympäristön hoitotöihin ohjaaminen ja/tai työllistäminen.	Työllistettyjen määrä.	Työllistettyjen määrä 3 Lisäksi opiskelijoiden ja koululaisten kesätyöt.
2.	Yritysmuotoisuus	Osaavan työvoiman turvaaminen. Yhteistyö Kemijärven Kehitys Oy:n ja REDUn kanssa.	Työllisyysaste ja työttömyysprosentti.	Yhteistyötä lisätty sekä Business Kemijärven että Redun kanssa. Osallistuminen ja järjestäminen (messut, työryhmät ja yhteiset projektisuunnitelmat)
3.	Tasapainoinen kuntatalous	Kelan työmarkkinatukimaksujen kuntaosuuden pienentäminen.	Toteuma.	Työmarkkinatuen kuntaosuuteen varattu TA 2023 yhteensä 500 000 euroa ja maksettu TP 2023 yhteensä 450 963 euroa (tot. % 90,2).

5. Vuoden 2023 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Työllisyyden kuntakokeilu	Kuntakokeilun tulokset ja eteneminen.	Työllisyysaste, aktiivisuusaste ja työttömyysprosentti.	Työllisyysastetta ei kuntakokeilussa ole saatavilla Aktiivisuusaste 37,8 % Joulukuu 2023: Työttömyys 14,9 % (Tammikuu 2023: Työttömyys 17 %)
2.	Te-uudistukseen valmistautumisen hanke tai sen suunnittelu.	Tilannekuva ja valmistautumisen Eteneminen	Hankkeen käynnistyminen/toteutuminen	Valmistelu etenee suunnitelmien mukaisesti. Vetovastuussa Sodankylän kunta
3.	Työllisyysohjelma 2025 valmistelu	Valmistelun eteneminen	Eteneminen	Seuranta osana TE-valmistelua

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2021*	TA 2022*	TP 2022*	TA 2023**	TP 2023
Toimintamenot	-1 176 210	-1 142 500	-1 051 736	-978 000	-712 118
Toimintatulot	135 000	124 000	162 502	100 000	37 899
Toimintakate	-1 041 210	-1 018 500	-889 234	-878 000	-674 219

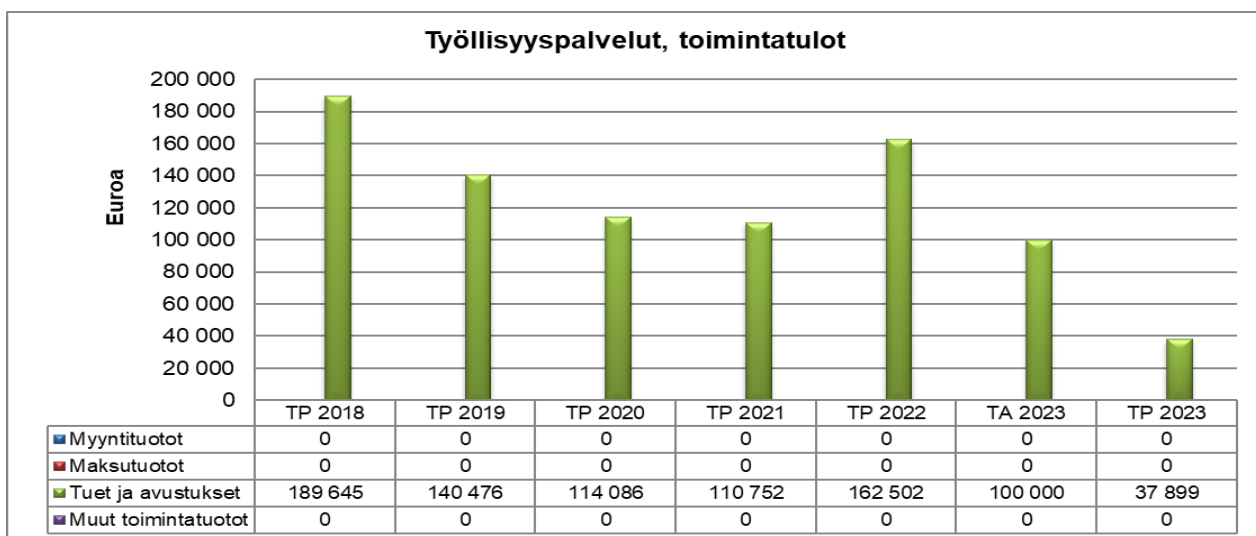
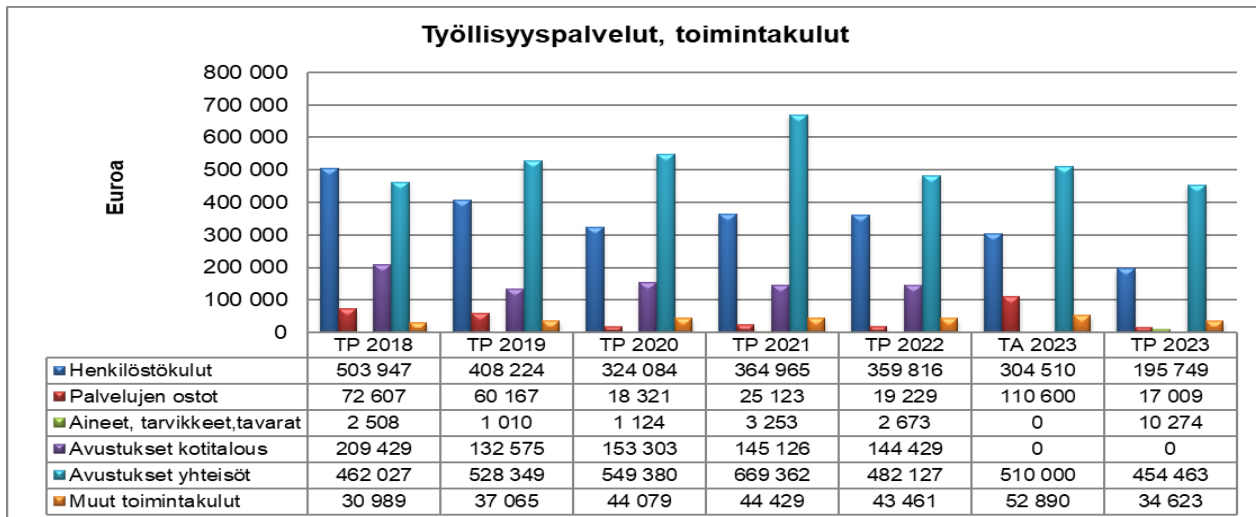
*vuosien 2021-2022 osalta työllisyydenhoidon kustannukset sisältää myös hyvinvointialueelle siirtyvät palvelut.

** TP 2023 kustannuksissa on mukana elinvoimalautakunnan ja -johtamisen kustannuksista toimintamenojen suhteessa 10,6 %.

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 2023*	TP 2023
Vakin.virat ja toimet 31.12.	1	1	1	2	1
Henkilöstömenot €	-364 965	-266 090	-359 816	-304 510	-195 749
Muutos %	x	-27,1	35,2	14,4	-35,7
Palvelujen ostot €	-25 123	-123 780	-19 229	-110 600	-17 009
Muutos %	x	392	-84,5	-10,6	-84,6
Toimintakate €/asukas	-145	-146	-127	-127	-96

*TP 2023 vrt. TA 2023 lukuihin.



8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12
1.	Te-palveluiden tehtävien laadukas hoitaminen.	Kuntakokeilu seuraa tehtävien hoitamista.	Rovaniemen seudun kuntakokeilu ja valtakunnallinen seuranta.	Kuntakokeilu on edennyt suunnitelmien mukaisesti ja asiakaspalvelutyötä toteutetaan aktiivisesti. Palvelutarjonnan hallitseminen vaatii asiantuntijoilta jatkuvaa kouluttautumista.

9. Henkilöstösuunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Osaamisen ajantasaisuus te-palveluiden tehtävissä.	Koulutukset.	Koulutuksiin osallistuminen.	Koulutuksia on jatkuvasti saataville ja henkilöstö osallistuu niin mahdollisuuksien mukaan. Koulutukset ovat saavutettavissa etäyhteyksin ja ovat täsmäkoulutuksia.
2.	Resurssi vastaa tarvetta.	Tehtävien siirtyessä kunnalle, myös resurssit tulee siirtyä.	Suunnitelmavelka.	Suunnittelua tehty useissa eri työryhmissä siten että uusi toiminta alkaa 1.1.2025

5.3.3. Kaupunkimarkkinointi

1. Toiminta-ajatus

Kaupunkimarkkinoinnin tavoitteena on lisätä kaupungin kilpailukykyä, tunnettavuutta ja positiivista mielikuvaa kaupungista yritysmuotoisena, yrittäjyyttä, asumista, hyvää elämää ja hyvinvointia tukevana kotipaikkakuntana kaikenikäisille. Kaupunkimarkkinointi toimii pitkäjänteisesti ja suunnitelmallisesti kaupunkistrategiaa noudattaen ja vahvistaen kaupungin elinvoimaa.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Kaupunkimarkkinointi toimii osana kaupungin 1.1.2023 toimintansa aloittavan uuden organisaation elinvoimapalvelujen kokonaisuutta ja pyrkii vahvistamaan kaupungin elinvoimaisuutta, pito- ja vetoa.

Uusi elinvoimajohtaja aloittaa tehtävässään 1.8.2023. Kaupunkimarkkinointi toimenpiteitä ja toimintasuunnitelman laadinta toteutetaan syksyllä 2023.

Toteutuma 31.12.

Kemijärvi.fi sivuston uudistamisen aloittaminen. Syksyllä 2023 kilpailutuksen toteuttaminen ja palvelutuottajan valinta. Yhteistyön aloittaminen siten, että uusi sivusto on käytössä 1.5.2024.

Liikelahjatoimittajan kilpailutus ja tuotteiden hankinta.

Kemijärven kaupungin viestintä- ja markkinointisuunnitelman laadinta. Esittely tehty Elinvoimalautakunnassa. Etenee edelleen päätöksentekoon.

Kemijärven kaupungin henkilöstön henkilökorttiprosessin aloittaminen. Valokuvauksista sopiminen ja tarvittavien oheislaitteiden ja tarvikkeiden hankinta.

Tonttimyynnin edistäminen. Tonttimyynti@kemijarvi.fi osoitteen perustaminen.

Matkamessut 2024 suunnitteluun osallistuminen. Kemijärven kaupunki mukana Business Kemijärven koordinoimalla osastolla tonttimyynti kärjellä.

Yhteistyö elokuvaproduktion kanssa Kemijärven kaupungin näkyvyyden edistämiseksi. Elokuva levityksessä v. 2025.

Yhteistyö Kemijärvellä ajettavan rallin kanssa. Kemijärven kaupungin näkyvyyden edistäminen tapahtumassa.

Suomun kehittämistyöryhmän perustaminen ja yhteistyön edistäminen. Työryhmässä on edustettuna mökkiläiset, rahoittajat, kehittäjät, yrittäjät ja Kemijärven kaupunki.

Avustushaun avaaminen kaikille Kemijärven kyläyhdistyksille omien nettisivustojen kehittämiseksi osana Kemijärvi.fi sivustoa.

Masterplanin laadinta osana kaupunkimarkkinointia.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	kaupunkimarkkinointi valmistelee ja käynnistää yhteistyössä eri toimijoiden kanssa kaupungin vetovoimatekijöiden vahvistamisen	asiakaspalautte yhteistyökumppanien määrä	<p>Aktiivinen yhteistyö eri toimijoiden kanssa Kemijärven kaupungin positiivisen näkyvyyden ja imagon edistämiseksi mm. Business Kemijärvi Redu Lapin ammattikorkeakoulu Kemijärven yrittäjät Kemijärven kyläyhdistykset Suomun alueen yrittäjät</p> <p>Vetovoiman edistäminen tehdään monin eri arkisin keinoin.</p> <p>Elinvoimajohtaja aloitti tehtävässään 1.8.2023. Viestinnän sisällön tuottajan rekrytointi päätettiin siirtää vuodelle 2024 ja käyttää henkilöresurssiin varattua rahoitusta vuonna 2023 markkinointi- ja viestintäpalvelujen ja tuotteiden hankintaan.</p> <p>Nettisivuston uudistamisen palveluntuottaja kilpailutettiin syksyllä 2023 ja nettisivuston uudistaminen aloitettiin siten, että uusi sivusto on käytössä keväällä 2024. Sisällön tuotannossa laaja yhteistyö koko kaupunkiorganisaation toimijoiden kesken</p> <p>Liikelahjatoimittaja kilpailutettiin syksyllä 2023.</p>

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Ennakkoluulottomasti kohti uusia avauksia	Kaupunkimarkkinointi-kampanjan suunnittelu ja toteutus	näkyvyys eri kanavissa, palautteet	Kemijärven kaupungin FB sivun aktivointi Seuraajien ja tykkääjien määrä kasvanut.
2.	Viestinnän kehittäminen	Kaupunkimarkkinoinnin viestintäkanavat (sisäinen ja ulkoinen viestintä), viestintäosaamisen vahvistaminen kaupungin eri toiminnoissa	viestintäkanavien sisällöntuottajien määrä kaupunkiorganisaatiossa, palvelujen näkyvyys eri kanavissa	Nettisivuston uudistamiseen on perustettu palvelutuottajan kanssa yhteinen suunnittelutyöryhmä sekä sisäinen ohjausryhmä ja laajempi henkilöstöstä koostuvat tuottajatyöryhmä. Yhteisen markkinointityöryhmän perustaminen v. 2024 joka ylläpitää ja seuraa nettisivuston ajantasaisuutta.
3.	Monipuolinen yritystoiminta ja luonnonvarojen kestävä hyödyntäminen	Yrittäjien ja yritystoimintamuotojen lisääminen markkinoinnin keinoin Kemijärvellä	markkinointi-kampanjalla tavoitetut kohderyhmät /määrä/palautte/tulomuuttotase	Yhteistyön tiivistäminen Business Kemijärven kanssa. Yhteinen projektisuunnittelu ja osallistuminen Matkamessuille.

5. Vuoden 2023 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Markkinointiviestinnän kehittäminen	markkinointiviestintä-suunnitelma hyväksytty	asiakaspalautte	Viestintä- ja markkinointisuunnitelma laadittu. Ensimmäinen käsittely elinvoimalautakunnassa.
2.	Asettautumispalvelujen jatkohanke	tulomuuton edellytysten vahvistaminen	uudet asukkaat/yritykset/tulomuuttotase	Asettautumispalvelu-hankkeen tuotoksia hyödynnetty Masterplanin

				<p>laadinnassa sekä maahanmuuttajille kohdennetussa toiminnassa.</p> <p>Kemijärven kaupungin väkiluku on kasvanut erityisesti ukrainalaisten tulon ansiosta.</p>
--	--	--	--	--

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2021*	TA 2022*	TP 2022*	TA 2023**	TP 2023
Toimintamenot				-150 000	-73 322
Toimintatulot				0	0
Toimintakate				-150 000	-73 322

*vuosina 2021-2022 kaupunkimarkkinointia ei ole ollut erillisenä toimintona.

** TA 2023 ja TP 2023 kustannuksissa on mukana elinvoimalautakunnan ja -johtamisen kustannuksista toimintamenojen suhteessa 6,9 %.

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Vakin.virat ja toimet 31.12.				1	0
Henkilöstömenot €				-56 180	-4 065
Muutos %				x	-92,8
Palvelujen ostot €				-76 600	-46 584
Muutos %					-39,2
Toimintakate €/asukas				-21,7	-10,4

*TP 2023 vrt. TA 2023 lukuihin.

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Merkittävin riski on resurssien väärin kohdentaminen	osaamisen vahvistaminen, taloudellisten resurssien sitominen osaksi vakiintunutta toimintaa.	resurssit v. 2023-2025	Kehityskeskustelut käyty 7/9

9. Henkilöstösuunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12
1.	kaupunkimarkkinoinnin koordinoitiresurssi	uusi tehtävä	1 htv	Rekrytointi tapahtuu v. 2024.

5.4. Ympäristöterveyslautakunta

Ympäristöterveydenhuolto ja ympäristösuojelu

1. Toiminta-ajatus

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

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

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

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

Toteutuma 31.12.

Ensimmäinen toimintavuosi on takana. Yhteistyö kaupungin organisaation kanssa on toiminut erittäin hyvin. Perustoiminnot ovat ajoittaisesta resurssivajeesta huolimatta toimineet katkoksitta. Toimintatilastot ovat aiempien vuosien tasolla.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Organisaatiomuutoksen toteutuminen, toimintakulttuurin omaksuminen. Aktiivinen sisäinen ja ulkoinen viestintä, tiivis yhteistyö kaupungin organisaation kanssa	Toimintatilastot Keskeytyksettä toimivat palvelut yrityksille ja kuntalaisille.	Kaupungin organisaatio ja uudet tiedonhallintajärjestelmät ovat palvelleet hyvin perustoimintoja, jotka ovat toimineet katkoksitta. Toimintatilastoissa ei suuria muutoksia aiempiin vuosiin. Viestintä toteutunut suunnitelman mukaan.

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Viranomaistehtävien joustava, laadukas ja tehokas hoitaminen.	Lupakäsittelyiden eteneminen. Suunnitelman ja valvontaohjelman mukaiset tarkastukset ja valvontatoimet. Akuutteihin ongelmiin ja valituksiin reagointi.	Valvontasuunnitelmasa olevien tehtävien tavoiteaikojen saavuttaminen. Valvontasuunnitelman ja valvontaohjelman mukaisten määräaikaistarkastusten toteutuminen mahdollisimman kattavasti. Mahdollisimman vähän häiriötilanteita.	Ei yksiköstä johtuvia häiriötilanteita. Ympäristönsuojelun osalta suunnitelmallisessa valvonnassa on jääty hieman jälkeen, koska resurssia on mennyt akuuttien ongelmien hoitoon. Lupakäsittelyt on kuitenkin pystytty hoitamaan kohtuullisessa ajassa.
	Laadukkaiden ja lakisääteisten eläinlääkintäpalveluiden tuottaminen kuntalaisille.	Rekrytointien onnistuminen, palkkatason pitäminen kilpailukykyisenä.	Tyhjien eläinlääkärivirkojen täytön onnistuminen, päivystys toimii 24/7.	Rekrytoinnit onnistuneet niin sijaisten kuin vakituisten osalta ja päivystyspalvelut ovat toimineet ympäri vuorokauden.
2.	Henkilöstön työhyvinvoinnin turvaaminen	Pyritään varmistamaan riittävät toimintaresurssit: Rekrytointien onnistuminen, riittävän levon turvaaminen, yhteistyön hakeminen naapurialueiden kanssa.	Virkaehtosopimuksen mukaiseen eläinlääkäripäivystystasoon pääseminen (1/5). Toimintatilastot. Yhteistyösopimukset.	Päivystys on toiminut kesän vuosilomakautta lukuun ottamatta 1/5 tasolla. Toimintatilastot samalla tasolla kuin kuluneella 5-vuotiskaudella. Virka-aikaisten suureläinkäyntien trendi laskeva. Yhteistyöneuvottelut naapurialueiden kanssa ovat kesken.
3.	Yhtenäiset ja ajantasaiset ympäristönsuojelumääräykset toiminta-alueen kunnissa.	Ympäristönsuojelumääräysten yhtenäistäminen ja päivittäminen.	Toiminta-alueen kunnat ovat hyväksyneet ympäristönsuojelumääräykset viimeistään vuonna 2024.	Resurssipulan vuoksi tavoitetta on jouduttu siirtämään vuoden 2025 loppuun.

5. Vuoden 2023 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpite/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Kemijärven eläinlääkärivastaanoton uudet tilat	Prosessi etenee suunnitellussa aikataulussa.	Tilat saadaan käyttöön vuonna 2023.	Hankkeen valmistuminen on venynyt loppukeväälle 2024, etenee kuitenkin hyvin.

6. Talouden tunnusluvut

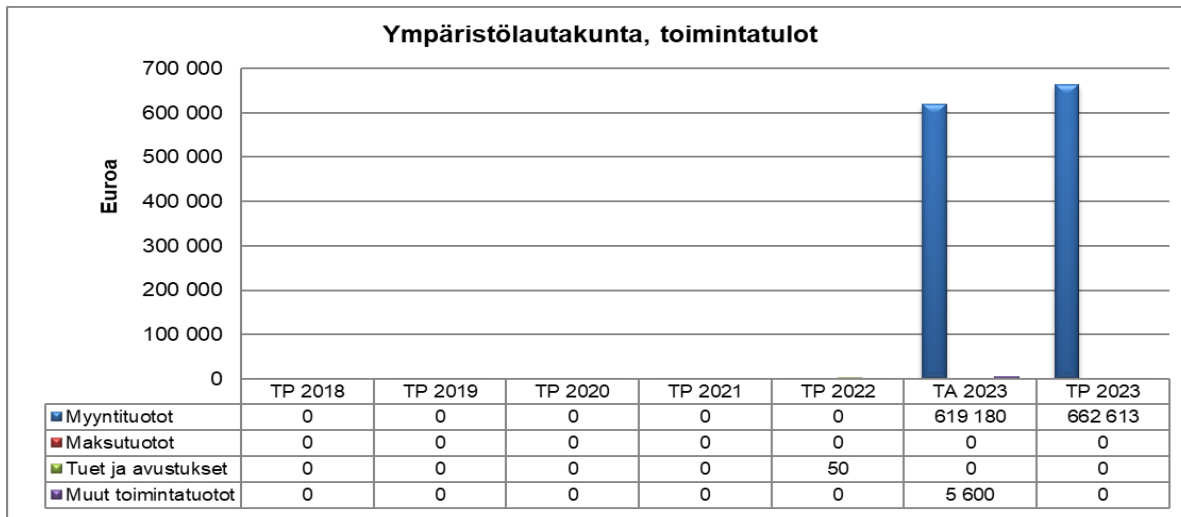
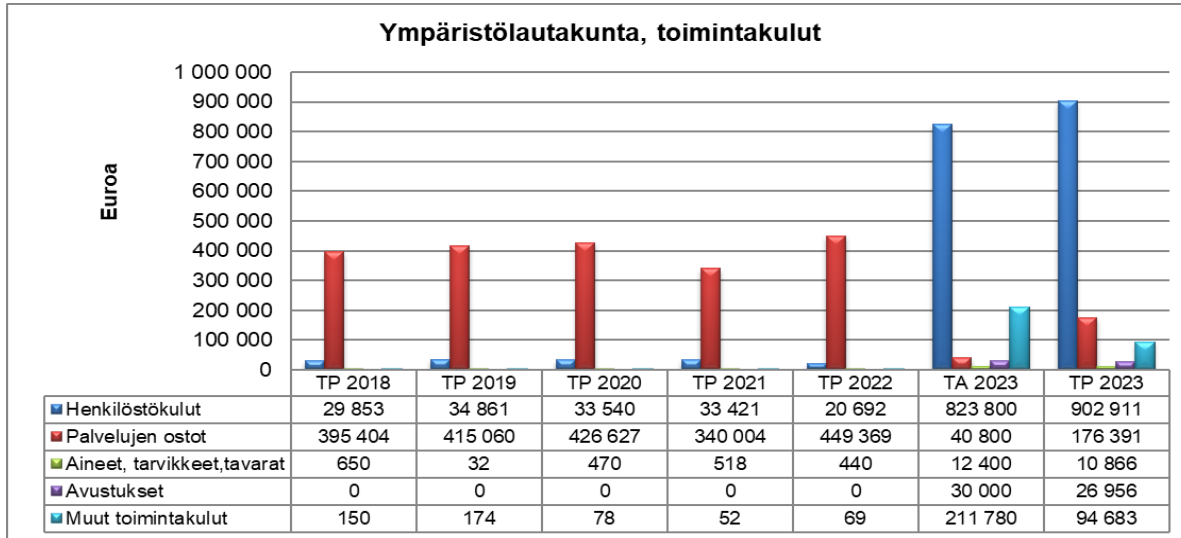
	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 2023*	TP 2023
Toimintamenot	-433 959	-479 650	-470 569	-1 118 780	-1 211 807
Toimintatulot	0	0	50	624 780	662 613
Toimintakate	-433 959	-479 650	-470 519	-494 000	-549 194

*toiminta siirtyi vastuukuntamallilla Kemijärven kaupungin vastuulle 1.1.2023 alkaen Pelkosenniemen-Savukosken kansanterveystyön kuntayhtymän toiminnan loppuessa. Toimintakate on Kemijärven kaupungin osuus koko toiminnasta.

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 2023*	TP 2023
Vakin.virat ja toimet 31.12.	0	0	0	13	12
Henkilöstömenot €	-33 421	-37 250	-20 692	-823 800	-902 911
Muutos %	-0,4	11,5	-55,5	2111,5	4363,6
Palvelujen ostot €	-399 968	-442 400	-449 369	-40 800	-176 391
Muutos %	-6,3	10,6	1,6	-90,8	-60,7
Toimintakate €/asukas	-61	-69	-67	-72	-78

*TA 2023 vrt. TA 2022, TP 2023 vrt. TP 2022



8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Henkilöstöressurssien oikein kohdistaminen	Työmäärän kohtuullistaminen	Työvuorojen ja työmäärän seuranta	Saldot pysyneet hallinnassa.
2.	Työskentelyolosuhteet	Työturvallisuus kohteissa	Tapaturmien määrä	Ei merkittäviä työtapaturmia.

9. Henkilöstösuunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Vakinaisten eläinlääkärien ja ympäristösuojelun henkilöstön määrä	Onnistunut rekrytointi ja sitouttaminen	Avointen virkojen määrä/ resurssien riittävyys	Virkojen täyttöprosessit onnistuneet. Sitouttaminen vaatii koko työyhteisön panosta.
2.	Osaamisen vahvistaminen eri osa-alueilla	Koulutuksiin osallistuminen ja mahdollisuus ammatilliseen kehittymiseen työn ohella	Koulutusten määrä/opiskelu työn ohella	Koulutusten toteutuma hyvä, mutta yksilökohtaisessa määrässä kuitenkin vielä parantamisen varaa, edellyttää myös viranhaltijoiden omaa aktiivisuutta koulutuksiin hakeutumisessa.

6. Tuloslaskelman toteutuminen

6.1. Peruskaupunki (ilman liikelaitosta)

TA-muutokset sisältävät kesken vuotta lisätyt hanketulot ja -menot sekä KV-päätökset muutostalousarvioista.

TULOSLASKELMA (ulkoinen) (ei sisällä liikelaitosta, ei eliminointeja)	Alkuperäinen TA 2023	TA 2023 muutokset	TA 2023 muut. jälkeen	Toteutuma TP 2023	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	1 276 600	0	1 276 600	1 474 403	197 803	115,5
Maksutuotot	574 000	0	574 000	613 694	39 694	106,9
Tuet ja avustukset	650 000	0	650 000	826 577	176 577	127,2
Vuokratuotot	500 800	0	500 800	564 697	63 897	112,8
Muut toimintatuotot	3 620	0	3 620	162 892	159 272	4 499,8
TOIMINTATUOTOT	3 005 020	0	3 005 020	3 642 263	637 243	121,2
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-12 178 360	-217 850	-12 396 210	-12 058 534	337 676	97,3
Palvelujen ostot	-5 450 670	-116 500	-5 567 170	-5 702 922	-135 752	102,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-666 420	-31 650	-698 070	-872 565	-174 495	125,0
Avustukset	-1 624 100	-70 000	-1 694 100	-1 622 447	71 653	95,8
Vuokrat	-358 250	-55 000	-413 250	-471 066	-57 816	114,0
Muut toimintakulut	-22 700	0	-22 700	-122 840	-100 140	541,1
TOIMINTAKULUT	-20 300 500	-491 000	-20 791 500	-20 850 374	-58 874	100,3
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-17 295 480	-491 000	-17 786 480	-17 208 111	578 369	96,7
Verotulot	17 610 000	0	17 610 000	18 978 351	1 368 351	107,8
Valtionosuudet	6 386 100	0	6 386 100	7 652 150	1 266 050	119,8
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	405 000	0	405 000	488 088	83 088	120,5
Muut rahoitustuotot	5 301 000	-3 000 000	2 301 000	2 525 683	224 683	109,8
Korkokulut	-260 000	0	-260 000	-450 734	-190 734	173,4
Muut rahoituskulut	-480 000	0	-480 000	-254 954	225 046	53,1
Rahoitustuotot ja -kulut	4 966 000	-3 000 000	1 966 000	2 308 083	342 083	117,4
VUOSIKATE	11 666 620	-3 491 000	8 175 620	11 730 473	3 554 853	143,5
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 136 100	0	-1 136 100	-913 437	222 663	80,4
Poistot ja arvonalentumiset	-1 136 100	0	-1 136 100	-913 437	222 663	80,4
Satunnaiset erät						
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0
Varausten ja rahastojen muutokset						
Rahastojen muutos	0	0	0	0	0	0
Varausten ja rahastojen muut.	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	10 530 520	-3 491 000	7 039 520	10 817 036	3 777 516	153,7

6.2. Koko kaupunki (sisältää liikelaitoksen)

TA-muutokset sisältävät kesken vuotta lisätyt hanketulot ja -menot sekä KV-päätökset muutostalousarvioista.

TULOSLASKELMA (ulkoinen) (sisältää liikelaitoksen)	Alkuperäinen TA 2023	TA 2023 muutokset	TA 2023 muut. jälkeen	Toteutuma TP 2023	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	1 481 600	0	1 481 600	1 658 229	176 629	111,9
Maksutuotot	574 000	0	574 000	613 694	39 694	106,9
Tuet ja avustukset	650 000	0	650 000	828 077	178 077	127,4
Vuokratuotot	3 095 510	360 000	3 455 510	3 606 712	151 202	104,4
Muut toimintatuotot	43 620	0	43 620	264 378	220 758	606,1
TOIMINTATUOTOT	5 844 730	360 000	6 204 730	6 971 090	766 360	112,4
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-13 015 250	-157 850	-13 173 100	-12 726 544	446 556	96,6
Palvelujen ostot	-7 630 590	292 140	-7 338 450	-7 771 899	-433 449	105,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 490 980	-31 650	-3 522 630	-3 611 634	-89 004	102,5
Avustukset	-2 274 100	-70 000	-2 344 100	-2 272 447	71 653	96,9
Vuokrat	-492 750	-55 000	-547 750	-646 376	-98 626	118,0
Muut toimintakulut	-22 700	0	-22 700	-166 314	-143 614	732,7
TOIMINTAKULUT	-26 926 370	-22 360	-26 948 730	-27 195 214	-246 484	100,9
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-21 081 640	337 640	-20 744 000	-20 224 124	519 876	97,5
Verotulot	17 610 000	0	17 610 000	18 978 351	1 368 351	107,8
Valtionosuudet	6 386 100	0	6 386 100	7 652 150	1 266 050	119,8
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	345 000	0	405 000	488 088	83 088	120,5
Muut rahoitustuotot	5 079 300	-3 000 000	2 301 000	2 305 272	4 272	100,2
Korkokulut	-260 000	0	-320 000	-450 734	-130 734	140,9
Muut rahoituskulut	-480 000	0	-701 700	-260 528	441 172	37,1
Rahoitustuotot ja -kulut	4 684 300	-3 000 000	1 684 300	2 082 098	397 798	123,6
VUOSIKATE	7 598 760	-2 662 360	4 936 400	8 488 474	3 552 074	172,0
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 759 650	0	-2 759 650	-2 687 614	72 036	97,4
Arvonalentumiset	-124 000	0	-124 000	0	124 000	0,0
Poistot ja arvonalentumiset	-2 883 650	0	-2 883 650	-2 687 614	196 036	93,2
Satunnaiset erät						
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0
Varausten ja rahastojen muutokset						
Rahastojen muutos	0	0	0	0	0	0
Varausten ja rahastojen muut.	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	4 715 110	-2 662 360	2 052 750	5 800 860	3 748 110	-282,6

7. Investointien toteutuminen

Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2023	TA-muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2023	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
Kaupunginhallitus									
Muu kalusto									
Investointimeno			-189 000	0	-189 000	-145 385	43 615	-23,1	76,9
Käyttöomaisuuden myynti			0	0	0	0	0	0,0	0,0
Netto			-189 000	0	-189 000	-145 385	43 615	-23,1	76,9
<i>Hallintopalvelut</i>			-169 000	0	-169 000	-145 385	43 615	-23,1	76,9
<i>Varhaiskasvatuspalvelut</i>			-10 000	0	0	0			
<i>Asuminen ja ympäristö -palvelut</i>			-10 000	0	0	0			
<i>Tilapalvelut liikelaitos</i>			0	0	0	0			
Osakkeet ja os./Itä-Lapin Energia									
Investointimeno			-129 870		-129 870	-126 228	3 642	-2,8	97,2
Netto		0	-129 870	0	-129 870	-126 228	3 642	-2,8	97,2
Kaupunginhallitus yhteensä							0		
Menot			-318 870	0	-318 870	-271 613	47 257	-14,8	85,2
Käyttöomaisuuden myynnit			0	0	0	0	0	0,0	0,0
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0	0	0,0	0,0
Netto			-318 870	0	-318 870	-271 613	47 257	-14,8	85,2
Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2023	TA-muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2023	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
Tulevaisuuslautakunta							0		
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut							0		
Investointimeno			-190 000	0	-190 000	-144 876	45 124	-23,7	76,3
Netto			-190 000	0	-190 000	-144 876	45 124	-23,7	76,3
<i>Kirjaston tilajärjestelyt ja hyllyjen uusinta</i>			-35 000	0	-35 000	-27 631	7 369	-21,1	78,9
<i>Kulttuurikämpän salin + näyttelytilan valaistus</i>			-35 000	0	-35 000	-34 579	421	-1,2	98,8
<i>Uimahalli Puokaman ja liikuntahallin kalusto</i>			-40 000	0	-40 000	-49 449	-9 449	23,6	123,6
<i>Kulttuurikeskuksen flyygelin peruskorjaus</i>			-30 000	0	-30 000	-16 665	13 335	-44,5	55,6
<i>Kansalaisopiston siirto+laitteet</i>			-50 000	0	-50 000	-16 552	33 448	-66,9	33,1
Tulevaisuuslautakunta yhteensä							0		
Menot			-190 000	0	-190 000	-144 876	45 124	-23,7	76,3
Käyttöomaisuuden myynnit			0		0	0	0	0	0,0
Investointitulot / avustus			0		0	0	0	-100,0	0,0
Netto			-190 000		-190 000	-144 876	45 124	-23,7	76,3

Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2023	TA-muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2023	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
Elinvoimalautakunta									
KIINTEÄ OMAISUUS									
Maa- ja vesialueet									
Investointimeno			-100 000		-100 000	-55 420	44 580	-44,6	55,4
Käyttöomaisuuden myynti			0	0	0	40 917	40 917	0,0	0,0
Netto			-100 000	0	-100 000	-14 503	85 497	-85,5	14,5
KUNNALLISTEKNIikka									
Katuvalojen uusiminen									
Investointimeno	-1 200 000		-129 000		-129 000	-87 741	41 259	-32,0	68,0
Netto	-1 200 000		-129 000	0	-129 000	-87 741	41 259	-32,0	68,0
<i>Katuvalojen ohjauskeskus-/järjestelmä</i>			-35 000		-35 000	0	35 000	-100,0	0,0
<i>Katuvalojen dokumentointi/suunn.järj. Autori</i>			-24 000		-24 000	0	24 000	-100,0	0,0
<i>Katuvalopylväiden ja kaapelointien uudistam.</i>			-50 000		-50 000	-72 751	-22 751	45,5	145,5
<i>Joutsijärven Asematien katuvalaistus</i>			-20 000		-20 000	-14 990	5 010	-25,1	75,0
Muut liikenneväylät									
Investointimeno			-435 000	100 000	-335 000	-433 431	-98 431	29,4	129,4
Netto			-435 000	100 000	-335 000	-433 431	-98 431	29,4	129,4
<i>Liikennemerkkien laaja, lakisääteinen peruskorjaus</i>			-40 000	0	-40 000	-52 080	-12 080	30,2	130,2
<i>Päällysteet 10 000 m2</i>			-230 000	0	-230 000	-368 976	-138 976	60,4	160,4
<i>Metsämiehentie II (4 500 m2) päällystys</i>			-65 000	0	-65 000	-1 415	63 585	-97,8	2,2
<i>Rytilahden silta (yksityistie) suunnittelu ja rakentaminen</i>			-100 000	100 000	0	-10 960	-10 960	0,0	0,0
Katujen peruskorjaus									
Investointimeno			-40 000	0	-40 000	0	40 000	-100,0	0,0
Netto	0		-40 000	0	-40 000	0	40 000	-100,0	0,0
<i>Vaaratien peruskorjaus</i>			0	0	0	0	0	0	0,0
<i>Kirkkokadun saneeraussuunnittelu ja peruskorjaus</i>			-40 000	0	-40 000	0	40 000	0,0	0,0
Katujen rakentaminen									
Investointimeno			-80 000	0	-80 000	-202 737	-122 737	153,4	253,4
Netto	0		-80 000	0	-80 000	-202 737	-122 737	253,4	253,4
<i>Pyhätunturi, Pihkakuja</i>			-80 000	0	-80 000	-202 737	-122 737	0	0,0

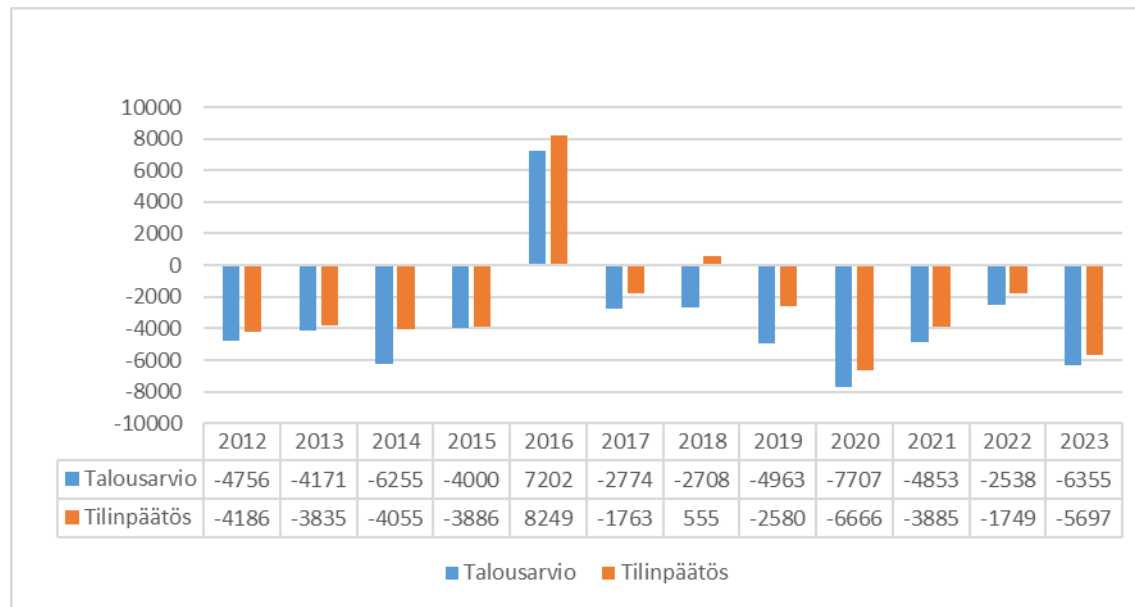
Puistot ja lähiliikuntapaikat										
Investointimeno				-275 000	0	-275 000	-186 183	88 817	0,0	67,7
Avustukset, AVI liikuntapaikkarakentaminen (haettu)				63 000	0	63 000	0	-63 000	0,0	0,0
Netto	0			-212 000	0	-212 000	-186 183	25 817	-12,2	87,8
<i>Valometsän rakentaminen</i>				-60 000	0	-60 000	-9 500	50 500	-84,2	15,8
<i>Ahvensalmen skeittipuisto</i>				-140 000	0	-140 000	-174 178	-34 178	24,4	124,4
<i>Hietaniemen ja Pöyliövaaran frisbeegolf-rata</i>				-20 000	0	-20 000	0	20 000	-100,0	0,0
<i>Koirapuisto</i>				-35 000	0	-35 000	0	35 000	-100,0	0,0
<i>Puistot, satamat, telarannat peruskorjaus</i>				-20 000	0	-20 000	-2 505	17 495	0,0	0,0
Liikuntapaikat ja ympäristöt										
Investointimenot				-77 000	0	-77 000	-72 417	4 583	-6,0	94,0
Netto				-77 000	0	-77 000	-72 417	4 583	-6,0	94,0
<i>Reitisöjen ja laavujen peruskorjaukset sekä opastusten uusiminen</i>				-60 000	0	-60 000	-71 127	-11 127	18,5	118,5
<i>Peurakankaan valoladun suunnittelu ja rakentaminen</i>				-17 000	0	-17 000	-1 290	15 710	-92,4	7,6
Kemijärven säännöstelyn yhteistyöryhmä										
Investointimenot				-100 000		-100 000	-11 675	88 325	-88,3	11,7
Netto				-100 000	0	-100 000	-11 675	88 325	-88,3	11,7
<i>Kemijärven osuus, Kalkkonniemi muu kunnostusrakentaminen</i>				-100 000		-100 000	-11 675	88 325	-88,3	11,7
Irtaimisto										
Investointimenot				-90 000	0	-90 000	-69 463	20 537	-22,8	77,2
Netto				-90 000	0	-90 000	-69 463	20 537	-22,8	77,2
<i>Moottorikelkat 2 kpl</i>				-40 000	0	-40 000	-27 823	12 177	-30,4	69,6
<i>Uuden varikkorakennuksen irtaimisto</i>				-50 000	0	-50 000	0	50 000	100,0	0,0
<i>Kelamurskain</i>				0	0	0	-12 500	-12 500	-100,0	100,0
<i>Maankäytön mittauslaitteet</i>				0	0	0	-29 140	-29 140	-100,0	100,0
Elinvoimalautakunta yhteensä										
Investointimenot				-1 326 000	100 000	-1 226 000	-1 078 150	147 850	-12,1	87,9
Käyttöomaisuuden myynnit ja rahoitustuotot				63 000	0	63 000	0	-63 000	-100	0,0
=Netto				-1 263 000	100 000	-1 163 000	-1 078 150	84 850	-7,3	92,7

Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2023	TA-muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2023	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
PERUSKAUPUNGIN INVESTOINNIT YHTEENSÄ									
Menot			-1 834 870	100 000	-1 734 870	-1 494 639	240 231	-13,8	86,2
Rahoitusosuus investointeihin			63 000	0	63 000	0	0	-100	0,0
Netto			-1 771 870	100 000	-1 671 870	-1 494 639	240 231	-10,6	89,4
Käyttöomaisuuden myynnit						0	0	100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot						0	0	-100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot						0	0	-100	
Netto			-1 771 870	100 000	-1 671 870	-1 494 639	240 231	-10,6	89,4
Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2023	TA-muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2023	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
Liikelaitoksen johtokunta									
MAA-JA VESIALUEET									
Menot			0	0	0	0	0	0,0	0,0
Käyttöomaisuuden myynti			0	0	0	0	0	0,0	0,0
Netto			0	0	0	0	0	0,0	0,0
Toimitilat asuminen ja ympäristö									
investointimeno	-885 000		-885 000	0	-885 000	0	885 000	-100,0	0,0
=Netto	-885 000		-885 000	0	-885 000	0	885 000	-100,0	0,0
<i>Korjaamo- ja huoltotilat tai monitoimihallin vesikaton ja piha-alueen saneeraus</i>									
			-885 000		-885 000	0	885 000	-100,0	0,0
Lapponian korjaukset ja toim. muutokset									
Investointimeno	-340 000		-210 000	0	-210 000	-240 879	-30 879	14,7	114,7
=Netto	-340 000		-210 000	0	-210 000	-240 879	-30 879	14,7	114,7
<i>Ikkunoiden uusiminen, lukitusjärj.täydent.</i>									
	-90 000		-30 000	0	-30 000	-32 760	-2 760	9,2	109,2
<i>Ilmastoinnin saneeraus, fysioterapian tilat</i>									
	-110 000		-110 000	0	-110 000	-6 500	103 500	-94,1	5,9
<i>Käyttövesiverkoston saneeraus</i>									
	-140 000		-70 000	0	-70 000	-201 619	-131 619	188,0	288,0

Peruskorjaukset ja toiminnalliset muutokset									
Investointimeno	-2 195 000	-775 000	-250 000	-1 025 000	-1 162 136	-137 136	13,4	113,4	
Käyttöomaisuuden myynti		0	0	0	0	0	100,0	100,0	
=Netto	-2 195 000	-775 000	-250 000	-1 025 000	-1 162 136	-137 136	13,4	113,4	
<i>Eläinlääkäritilojen hanke- ja toteutus suunnitelma</i>	-600 000	-600 000	0	-600 000	-539 613	60 387	-10,1	89,9	
<i>Musiikkiopiston ulkoseinä</i>	-200 000	0	0	0	-13 306	-13 306	100,0	0,0	
<i>Heralammen sähköpuomin saneeraus+ovis.</i>	-30 000	-30 000	0	-30 000	-114 774	-84 774	282,6	382,6	
<i>Kulttuurikeskuksen lukitusjärj. uusiminen (siir.käyttötal.)</i>	-15 000	-15 000	0	-15 000	0	15 000	-100,0	0,0	
<i>Uimahallin ylläpitokorjaukset</i>	-90 000	-30 000	0	-30 000	-69 823	-39 823	132,7	232,7	
<i>Kemijärvi Camping alueen varusteet</i>	-30 000	-10 000	0	-10 000	-22 263	-12 263	122,6	222,6	
<i>Varautumiseen liittyvät rakennusten sähkötyöt</i>	-40 000	-40 000	0	-40 000	-18 141	21 859	-54,6	45,4	
<i>E-parking alueen varusteet</i>	-60 000	-20 000	0	-20 000	0	20 000	-100,0	0,0	
<i>Liikuntahallin väliverhot ja varusteet</i>	-180 000	0	0	0	0	0	0,0	0,0	
<i>Uuden uimahallin suunnittelutyö</i>	-100 000	0	0	0	0	0	0,0	0,0	
<i>Jyväskylänpuiston päiväkodin leikkivälineiden uusiminen</i>	-30 000	-30 000	0	-30 000	-35 837	-5 837	19,5	119,5	
<i>Moduulikoulu</i>	-250 000	0	-250 000	-250 000	-275 963	-25 963	10,4	110,4	
<i>Kulttuurikeskuksen kattorakenne</i>	0	0	0	0	-26 592	-26 592	-100,0	0,0	
<i>Muut hankkeet</i>	0	0	0	0	-45 824	-45 824	-100,0	0,0	
Keskuskeittiö									
Investointimenot	-5 000 000	-2 500 000	0	-2 500 000	-2 799 618	-299 618	12,0	112,0	
=Netto	-5 000 000	-2 500 000	0	-2 500 000	-2 799 618	-299 618	12,0	112,0	
<i>Keskuskeittiön rakentaminen</i>	-5 000 000	-2 500 000	0	-2 500 000	-2 799 618	-299 618	12,0	112,0	
Liikelaitoksen johtokunta yhteensä									
Investointimenot		-4 370 000	-250 000	-4 620 000	-4 202 633	417 367	-9,0	91,0	
Käyttöomaisuuden myynnit					123 350	0	100		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot					0	0	-100		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot					0	0	-100		
=Netto		-4 370 000	-250 000	-4 620 000	-4 079 283	540 717	-11,7	88,3	

Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2023	TA-muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2023	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
KOKO KAUPUNGIN INVESTOINNIT YHTEENSÄ									
Menot			-6 204 870	-150 000	-6 354 870	-5 697 272	657 598	-10,3	89,7
Rahoitusosuus investointeihin			63 000	0	63 000	0	0	-100	0,0
Netto			-6 141 870	-150 000	-6 291 870	-5 697 272	657 598	-9,5	90,5
Käyttöomaisuuden myynnit						123 500	0	100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot						125 528	0	-100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot						0	0	-100	
Netto			-6 141 870	-150 000	-6 291 870	-5 448 244	657 598	-13,4	86,6

Investoinnit 2012-2023 Talousarvio / Tilinpäätös



8. Rahoitusosan toteutuminen

8.1. Rahoituslaskelma peruskaupunki

RAHOITUSLASKELMA PERUSKAUPUNKI	TA2023	TA 2023+ MUUTOS	MUUTETTU TA 2023	TP 2023	POIKKEAMA	TOT %
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	8 176	70	8 246	11 730	3 484	142,3
Satunnaiset erät, netto	0	0	0	0	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	-118	-118	100,0
TOIMINNAN RAHAVIRTA	8 176	70	8 246	11 612	3 366	140,8
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-1 835	0	-1 735	-1 495	240	86,2
Investointien oikaisut	0	0	0	0	0	0,0
Rahoitusosuudet investointeihin	63	0	63	0	-63	100,0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0	115	115	100,0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 772	0	-1 672	-1 380	292	82,5
Toiminnan ja investointien rahavirta	6 404	70	6 574	10 232	3 658	155,6
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset	-2 050	0	-2 050	-2 799	-749	100,0
Antolainasaamisten lisäys	-2 300	0	-2 300	-3 300	-1 000	100,0
Antolainasaamisten vähennys	250	0	250	501	251	100,0
Lainakannan muutokset	-2 190	0	-2 190	-4 864	-2 674	100,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 000	0	3 000	0	-3 000	100,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 690	0	-6 690	-5 864	826	100,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 500	0	1 500	1 000	-500	0,0
Oman pääoman muutokset				-5	-5	100,0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	-2 089	-2 089	100,0
Rahoituksen rahavirta	-4 240	0	-4 240	-9 757	-5 517	100,0
Rahavarojen muutos	2 164	70	2 334	558	-1 859	23,9
Rahavarat 31.12.	11 253	0	11 253	29 381	18 128	261,1
Rahavarat 1.1.	17 711	0	17 711	28 823	11 112	162,7

8.2. Rahoituslaskelma koko kaupunki

RAHOITUSLASKELMA KOKOKAUPUNKI	TA2023	TA 2023+ MUUTOS	MUUTETTU TA 2023	TP 2023	POIKKEAMA	TOT %
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	7 599	-3 421	4 178	8 488	4 310	203,2
Satunnaiset erät, netto	0	0	0	0	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	-129	-129	100,0
TOIMINNAN RAHAVIRTA	7 599	-3 421	4 178	8 359	4 181	200,1
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-6 205	100	-6 105	-5 697	408	93,3
Investointien oikaisut	0	0	0	0	0	0,0
Rahoitusosuudet investointeihin	63	0	63	0	-63	100,0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0	249	249	100,0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-6 142	100	-6 042	-5 448	594	90,2
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 457	-3 321	-1 864	2 911	4 775	-156,2
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset	-2 050	0	-2 050	-2 923	-873	100,0
Antolainasaamisten lisäys	-2 300	0	-2 300	-3 444	-1 144	100,0
Antolainasaamisten vähennys	250	0	250	521	271	100,0
Lainakannan muutokset	-2 190	0	-2 190	-4 864	-2 674	100,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 000	0	3 000	0	-3 000	100,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 690	0	-6 690	-5 864	826	100,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 500	0	1 500	1 000	-500	0,0
Oman pääoman muutokset				-881	-881	100,0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	-3 359	-3 359	100,0
Rahoituksen rahavirta	-4 240	0	-4 240	-12 027	-7 787	183,7
Rahavarojen muutos	-2 783	-3 321	-4 000	-6 388	-284	112,7
Rahavarat 31.12.	3 500	0	3 500	1 711	-1 789	48,9
Rahavarat 1.1.	7 500	0	7 500	8 099	599	108,0

9. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET - Tilapalvelut Liikelaitoksen johtokunta

9.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Olennaisimpina muutoksina on koko kaupungin osalta sosiaali- ja terveyspalvelujen sekä pelastustoimen siirtyminen Lapin hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Tällä muutoksella on ollut suoraan vaikutusta myös liikelaitoksen toimintaan.

Sairaala Lapponian materiaali- ja vaatehuolto, keskusvarasto, laitoshuoltopalvelut ja sairaalassa toimiva ruokapalvelujen yksikkö henkilöstöineen siirtyi liikkeenluovutuksena Laphan toiminnoiksi. Siivouspalvelut siirtyi samassa yhteydessä Roikka Oy:lle liikkeenluovutuksena. Liikelaitoksen henkilöstömäärä väheni näiden liikkeenluovutusten myötä 23 htv:llä. Liikelaitokseen jäi ruokapalvelujen tuotanto koululle, päiväkodille ja hallinnolle (kokousym. tilaisuudet) sekä liikelaitoksen toimitusjohtajan ja isännöitsijän palvelut.

Vuokraustoiminnassa tapahtui samalla merkittävä muutos, sillä sosiaali- ja terveyspalvelujen hoiva- ja hoitoyksiköt sekä pelastustoimen käytössä olevat tilat siirtyivät Lapin hyvinvointialueen vuokraamiksi tiloiksi ja vuokrat ulkoisiksi vuokriksi aiemman sisäisen vuokrausmenettelyn sijaan. Osasta hyvinvointialueen vuokraamista tiloista on jouduttu kuitenkin käymään pitkälliset neuvottelut vuokrien saamiseksi.

Kaupungin omistamia kiinteistöjä purettiin kaksi; Myllylammentie 23 asuntolarakennukset ja niiden tasearvo

kirjattiin alas yhteensä 122 538,83 euroa lisäpoistona. Kaupungin omistamia kiinteistöjä myytiin kaksi; Lepistöntie 17 ja Halmetie 7.

Liikelaitos maksoi KOy Kemijärven Vuokrataloille valtuuston 30.6.2022 § 76 hyväksymän tervehdyttämissuunnitelman mukaisen purkuavustuksen v. 2023 yhteensä 650 000 euroa.

Monitoimikeittien ja eläinlääkäritilojen investoinnit käynnistyivät v. 2023 ja jatkuvat vuodelle 2024. Muina merkittävinä investointikohteina oli moduulikoulun pohja- ja pihatyöt ja hyvinvointikeskus Lapponian korjausinvestoinnit. Investointien toteutuma oli 91,0 % ja 4,2 milj. euroa. (TA 2023 +muutos yhteensä 4,6 milj. €).

Liikelaitoksen muutetuksi (sis.ulk) toimintakatteeksi oli asetettu 1,5 milj. euroa. Toimintakate toteutui 98,9 % ja oli 16 991 euroa asetettua heikompi ollen 1 483 009 euroa. Liikevaihto toteutui 112 322 euroa ennakoitua paremmin (tot. % 101,3) ollen 8,5 milj. euroa (MTA 2023 8,4 milj. €).

9.2. Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Tilapalvelut liikelaitos tuottaa kaupungin palveluyksiköille ja Lapin hyvinvointialueelle vuokraus- ja kiinteistönhuoltopalvelut sekä kaupungille ruokapalvelut. Strategiasta johdetut tavoitteet vuodelle 2023 on saavutettu pääosin.

9.3. Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen

Liikevaihto (1 000 €)		Liiketulos (1 000 €)		Lainamäärä (1 000 €)		TA 2023	TP 2023
TA2023	TP2023	TA2023	TP2023	TA2023	TP2023		
8,4 M€	8,5 M€	-0,5 M€	-0,6 M€	19,5 M€	18,6 M€	<p>Liiketoimintasuunnitelman mukainen toiminta ja arviointi toiminnan tuloksellisuudesta raportoidaan kaupunginhallitukselle puolivuotisraportoinnin yhteydessä.</p> <p>Liikelaitos palvelee asiakkaitaan ja tekee tiivistä yhteistyötä kaupungin ja konsernin muiden toimijoiden kanssa. Asiakaspalautteen kerääminen ja analysointi kerran vuodessa.</p> <p>Toimintakatetavoite v. 2023 on 0,7 milj. euroa. Liikelaitoksen kannattavuustavoite painuu kustannusten kasvun johdosta -1,4 milj. euroon.</p>	<p>Liiketoimintasuunnitelman mukainen toiminta ja arviointi toiminnan tuloksellisuudesta on raportoitu kaupunginhallitukselle puolivuotisraportoinnin yhteydessä.</p> <p>Liikelaitos on palvellut ja tehnyt tiivistä yhteistyötä konsernin muiden toimijoiden kanssa. Asiakaspalautetta ei ole kerätty.</p> <p>Toimintakatetavoite v. 2023 oli 1,5 milj. euroa ja se alitettiin n. 17 000 eurolla. Tulostavoite oli -0,5 milj. euroa ja siihen ei ihan päästy tuloksen ollessa n. -0,6 milj. euroa. Kaupunki ei ottanut uutta investointilainaa v. 2023, joten liikelaitoksen investoinnit toteutettiin ilman uutta velanottoa.</p>

	Toiminnalliset tavoitteet	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2023
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Tilapalvelut liikelaitos tekee syvää yhteistyötä kaupungin talouspalvelujen kanssa. Lisäksi sillä on ostopalvelusopimus konserniin kuuluvan kuntayhtiö Kemijärven Roikka Oy:n kanssa.	Asiakas-reklamaatiot	Kirjattuja asiakasreklamaatioita ei ole ollut.
2.	ELINVOIMA: Omistajan asettaman tulostavoitteen saavuttaminen toimintakatteen osalta	Suunnittelu, toteutus, reagointi ja seuranta (analysointi)	Toimintakatteen toteuma - % tilanteessa 31.12.23	Toimintakatteen toteuma prosentti tilanteessa 31.12.2023 oli 98,9.
3.	HYVINVOINTI: Lähiruoan tarjoaminen ruokapalveluissa. Tavoite 30 % ruokapalveluiden tuotannosta	Elintarvikkeiden hankintastrategian toteuttaminen	Lähiruoan toteuma - % ruokapalveluiden tuotannosta tilanteessa 31.12.23	Arvioitu toteuma prosentti lähiruoan osalta oli noin 30.

4.	IDENTITEETTI: Ennakkoluuloton tapa arvioida toimintakonseptia	Organisaation muuntuminen tilaajaorganisaatioksi	Toteutuneet muutokset 31.12.23	Laitoshuoltopalveluiden henkilökunta siirtyi Kemijärven Roikka Oy:n palvelukseen.
5.	Yritystilojen myynti ja tyhjien rakennusten purkaminen	Tasearvot	Myydyt ja puretut rakennukset 31.12.2023	Myytiin kaksi eri rakennusta. Purettiin kaksi eri rakennusta.

9.4. Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Talouden tunnusluvut	TP 2021	TP 2022	MTA 2023	TP 2023	POIKKEAMA €	POIKKEAMA %
Toimintamenot	-7 621 793	-8 242 131	-6 895 270	-7 093 033	-197 763	2,9
Toimintatulot	10 331 224	10 880 355	8 395 270	8 576 043	180 773	2,2
Toimintakate	2 709 431	2 638 224	1 500 000	1 483 009	-16 991	-1,1
Liikevaihto	10 252 491	9 892 946	8 355 270	8 467 592	112 322	1,3
Investoinnit	-2 554 085	-784 933	-4 620 000	-4 202 633	417 367	-9,0
Kannattavuus (liikelyijäämä)	510 403	173 782	-529 250	-613 432	-84 182	15,9

Toimintatulot ja -menot -luvut ovat sis+ulk.

Toiminnan tunnusluvut	TP 2021	TP 2022	MTA 2023	TP 2023
Vakinaiset virat ja toimet 31.12.	41	40	17	17
Henkilöstömenot €	-1 885 936	-1 941 034	-776 890	-668 009
Muutos %	-10,5	2,9	-60,5	-65,6
Palvelujen ostot €	-1 965 526	-2 148 719	-2 402 580	-2 710 442
Muutos %	-0,4	9,3	32,6	26,1
Toimintakate €/asukas	381	377	217	211

*vrt. TP 2022

Toimintatuloista 8,6 milj. euroa suurimmat osuudet koostuvat seuraavista eristä: vuokratuotot 7,2 milj. € (83,7 %), ateriapalvelut 1,3 milj. euroa (15,1 %) ja muut toimintatuotot (mm. johtaminen) 0,1 milj. € (1,2 %).

Toimintamenot 7,1 milj. euroa koostuvat seuraavista eristä: henkilöstökulut 0,67 milj. euroa (9,4 %), palvelujen ostot 2,7 milj. euroa (38,0 %), aineet, tarvikkeet, tavarat 2,7 milj. euroa (38,0 %), avustukset 0,65 milj. € (9,2 %), vuokrat 0,2 milj. euroa (2,8 %) ja muut toimintakulut 0,09 milj. euroa (1,3 %).

Toimintakate toteutui 1,1 % talousarviossa arvioitua heikompana ollen 1,48 milj. euroa (MTA 2023 1,50 milj. €).

9.5. Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

Liikelaitoksen henkilöstömäärä väheni vuoden 2023 alusta laitoshuoltopalvelujen, materiaali- ja vaatehuollon, varastotoimintojen sekä osan ruokahuoltopalveluista siirtyessä Lapin hyvinvointialueelle sekä siivouspalvelujen siirtyessä liikkeenluovutuksella Roikka Oy:lle. Liikelaitokseen jäi ruokapalvelujen tuotanto koululle, päiväkodille ja hallinnolle (kokousym. tilaisuudet) sekä liikelaitoksen toimitusjohtajan ja isännöitsijän palvelut. Vakinaisen henkilöstön määrä väheni 40:stä 17. Jatkossa henkilöstömäärä säilyy nykytasolla.

9.6. Arvio tulevasta kehityksestä

Liikelaitoksen toiminta on ollut pääosin sisäisten vuokraus-, kiinteistönhuolto-, puhtaus- ja ruokapalvelujen tuottamista. Nyt palvelutuotanto on muuttunut enemmän ulkoiseksi palvelutuotannoksi ja liikelaitos

ostaa kaikki kiinteistöihin liittyvät puhtaus-, kunnossapito-, kiinteistönhuolto- ja korjauspalvelut InHouse -yhtiöltä. Liikelaitoksen tilaajaosaaminen ja kilpailuttamisosaaminen nousevat entistä merkittävämmäksi palvelujen laadun, toimivuuden ja kustannusten näkökulmista katsottuna.

9.7. Investoinnit

Investointikohteet	Kustannus- arvio	TA 2023	TA 2023 + MUUTOS	TP 2023	TOT %	Ylitys +/ Alitus -
Keskuskeittiö						
Netto	-5 000 000	-2 500 000	-2 500 000	-2 799 618	112,0	-299 618
Uimahallin ylläpito.korj. ja uuden suunnittelu						
Netto	-190 000	-30 000	-30 000	-69 823	232,7	-39 823
Lapponian korjaukset ja muutokset						
Netto	-340 000	-210 000	-210 000	-240 879	114,7	-30 879
Eläinlääkäritilat						
Netto	-600 000	-600 000	-600 000	-539 613	89,9	60 387
Moduulikoulu						
Netto	-250 000	0	-250 000	-275 963	110,4	-25 963
Peruskorjaukset ja toiminnalliset muutokset						
Netto	-1 945 000	-775 000	-775 000	-886 173	114,3	-111 173
Pienet hankkeet						
Netto	0	0	0	0	0	0
LIIKELAITOS YHTEENSÄ						
Käyttöomaisuuden myynnit				123 500	100	123 500
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot ja -tappiot						
Investointien toteutuma brutto						
		-4 370 000	-4 620 000	-4 202 633	91,0	417 367
Investointien toteutuma netto				-4 079 283	88,3	540 717

9.8. Selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta v. 2023

Sisäinen valvonta on osa liikelaitoksen johtamista. Kemijärven kaupunginhallitus vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä.

Liikelaitoksen johtaja huolehtii sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Johtokuntaa informoidaan kuukausi kokouksissa tai muuten tarvittaessa sisäiseen valvontaan ja riskienhallintaan liittyvissä asioissa.

Toiminnan riskeinä ei toteutunut merkittäviä tapahtumia vuonna 2023.

9.9. Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kemijärven Tilapalvelut liikelaitoksen johtokunta esittää, että Kemijärven Tilapalvelut liikelaitoksen tilikauden alijäämä - 613 432 euroa siirretään liikelaitoksen omaan pääomaan. Tilikauden tuloksen siirron jälkeen liikelaitoksen oma pääoma on yhteensä 12 358 063 euroa. Tästä peruspääoman osuus on 11 083 392,97 euroa ja kertyneen ylijäämän osuus 1 274 669,73 euroa.

9.10. Liikelaitoksen tuloslaskelma (sisäinen-ulkoinen)

LIIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA (SISÄINEN/ULKOINEN)				
	TA2023	TP2023	TOT %	Ylitys +/- Alitus -
LIKEVAIHTO	8 355 270	8 467 592	101,3	112 322
Liiketoiminnan muut tuotot	40 000	106 951	987 410,0	66 951
Tuet ja avustukset kunnilta	0	1 500	100,0	1 500
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavara	-2 824 560	-2 739 069	97,0	85 491
Ostot tilikauden aikana				
Palvelujen ostot	-2 402 580	-2 710 442	112,8	-307 862
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-5 227 140	-5 449 511	104,3	-222 371
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-611 930	-567 701	92,8	44 229
Henkilöstösivukulut				
Eläkekulut	-117 310	-90 368	77,0	26 942
Muut henkilöstösivukulut	-47 650	-21 520	45,2	26 130
Henkilöstökorvaukset	0	11 580	-100,0	11 580
Henkilöstökulut yhteensä	-776 890	-668 009	86,0	108 881
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 623 550	-1 774 177	109,3	-150 627
Arvonalentumiset	-124 000	0	0,0	124 000
Liiketoiminnan muut kulut	-891 240	-975 513	109,5	-84 273
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-1 747 550	-1 774 177	101,5	-26 627
LIIKEYLJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-247 550	-291 168	117,6	-43 618
Rahoitustuotot ja kulut				
Muut rahoitustuotot	0	1 257	-100,0	1 257
Muut rahoituskulut	-60 000	-101 853	69,8	-41 853
Peruspääomasta maksettava korvaus	-221 700	-221 668	-100,0	32
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-281 700	-322 264	14,4	-40 564
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNN. ERIÄ	-529 250	-613 432	115,9	-84 182
	0			
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	-529 250	-613 432	115,9	-84 182
	0			
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-529 250	-613 432	115,9	-84 182

9.11. Liikelaitoksen rahoituslaskelma (sisäinen-ulkoinen)

LIIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA (sisäinen / ulkoinen)				
	TA2023	TP2023	TOT %	Ylitys +/- Alitus -
Toiminnan rahavirta				
Liikelyijäämä (-alijäämä)	-307 550	-264 908	86,1	42 642
Poistot ja arvonalentumiset	1 747 550	1 774 176	101,5	26 626
Rahoitustuotot ja -kulut	-221 700	-225 985	101,9	-4 285
Tulorahoituksen korjaukset	0	0	-100,0	0
	1 218 300	1 283 283	105,3	64 983
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-4 620 000	-4 202 633	91,0	417 367
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	0	123 350	100	123 350
	0	0	-100,0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 401 700	-2 795 999	82,2	605 701
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys kunnalle/ky	0	-144 303	0,0	-144 303
Antolainasaamisten lisäys muilta	0	0	0,0	0
Antolainasaamisten vähennys kunnalta/ky		21 022	-100,0	21 022
Antolainasaamisten lisäykset muilta	0	0	0,0	0
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta/ky	0	0	0,0	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	0	0	0,0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle/ky	0	-899 665	100,0	-899 665
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	0	0	0,0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta/ky	0	5 970	0,0	5 970
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0	0	0,0	0
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0	-100,0	0
Saamisten muutos muilta	0	-3 654 020	-100,0	-3 654 020
Korottomien velkojen muutos muilta	0	532 385	-100,0	532 385
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	-3 121 635	-100,0	-3 121 635
Rahoituksen rahavirta	0	-4 138 611	-100,0	-4 138 611
Rahavarojen muutos	0	-6 934 611	-100,0	-6 934 611
Rahavarojen muutos	0			0
Rahavarat 31.12.	-22 775 421	-27 669 941	121,5	-4 894 520
Rahavarat 1.1.	-17 135 287	-20 724 515	120,9	-3 589 228

Toiminnan ja investointien rahavirta on vuodelta 2023 yhteensä -2 795 999 euroa ja vuodelta 2022 yhteensä 1 697 192 euroa. Viiden vuoden kertymää ei voida vielä esittää, koska liikelaitos aloitti toimintansa v. 2020 alussa.

9.12. Liikelaitoksen tase (sisäinen / ulkoinen)

LIIKELAITOKSEN TASE (sisäinen / ulkoinen)		
	TP 2023	TP 2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	809 238	818 648
Rakennukset	26 561 230	27 810 531
Kiinteät rakenteet	483 479	210 293
Koneet ja kalusto (irtaimisto)	29 645	53 482
Keskeneräiset investoinnit	3 721 758	407 291
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	31 605 351	29 300 245
SIJOITUKSET		
Muut saamiset	956 040	832 759
Sijoitukset	956 040	832 759
VAIHTO-OMAISUUS		
Aineet ja tarvikkeet / keskusvarasto Lapponia	0	2 159 899
Vaihto-omaisuus yhteensä	0	2 159 899
SAAMISET		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	314 038	123 745
Sisäinen saaminen kaupungilta	22 006 984	18 476 691
Muut saamiset	134 317	202 860
Siirtosaamiset	4 118	2 141
Saamiset	22 459 457	18 805 437
RAHAT JA PANKKISAAMISET		
Rahat ja pankkisaamiset	-27 669 941	-22 775 421
Rahat ja pankkisaamiset	-27 669 941	-22 775 421
VAIHTUVAT VASTAAVAT	-5 210 484	-1 810 085
VASTAAVAA	27 350 907	28 322 918

VASTATTAVAA**OMA PÄÄOMA**

Peruspääoma	11 083 393	11 083 393
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 888 102	1 714 320
Tilikauden yli-/alijäämä	-613 432	173 782
Oma pääoma	12 358 063	12 971 450

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta ARA	2 099 957	2 131 422
Lainat kaupungilta (pääoma)	11 083 393	11 083 393
Sisäinen antolaina (TA-lainat)	4 484 200	5 352 400
Välitili sisäisten lainojen korjaus	-5 152 000	-5 152 000
Pitkäaikainen vieras pääoma	12 515 550	13 415 215

Lyhytaikainen vieras pääoma

Lyhennysosuudet/Sisäinen antolaina	899 665	893 695
Saadut ennakot	1 278	1 225
Ostovelat	1 158 664	603 722
Muut velat	23 475	34 600
Siirtyvät korot	96 280	75 924
Lomapalkkajaksotus	124 942	297 712
Muut siirtovelat	62 457	29 330
Siirtovelat	283 379	402 967
Lyhytaikainen vieras pääoma	2 366 460	1 936 208

VIERAS PÄÄOMA

	14 992 844	15 351 423
--	-------------------	-------------------

VASTATTAVAA

	27 350 907	28 322 918
--	-------------------	-------------------

TASEEN TUNNUSLUVUT

	TP 2023	TP 2022
Omavaraisuusaste, %	45,2	45,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	170,1	141,1
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €	1 275	1 888
Lainakanta 31.12., 1 000 €	18 567	19 461
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	18 569	19 464
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	0	0

10. Tilinpäätöslaskelmat

10.1. Koko kaupungin tuloslaskelma (ulkoinen, sis. eliminoinnit)

KOKO KAUPUNGIN TUOSLASKELMA

	31.12.2023	31.12.2022
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	1 658 229,22	4 773 312,01
Maksutuotot	613 693,73	2 508 150,23
Tuet ja avustukset	828 076,89	2 063 278,00
Vuokratuotot	3 606 712,07	2 018 588,86
Muut toimintatuotot	264 378,00	339 454,59
Muut toimintatuotot	3 871 090,07	2 358 043,45
TOIMINTATUOTOT	6 971 089,91	11 702 783,69
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut	-12 726 543,75	-26 555 575,90
Palvelujen ostot	-7 771 898,64	-34 388 744,57
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 611 634,16	-4 469 709,93
Avustukset	-2 272 447,26	-2 675 149,77
Vuokrat	-646 376,09	-1 146 049,78
Muut toimintakulut	-166 314,42	-190 191,41
Muut toimintakulut	-812 690,51	-1 336 241,19
TOIMINTAKULUT	-27 195 214,32	-69 425 421,36
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-20 224 124,41	-57 722 637,67
Verotulot	18 978 350,85	31 107 509,06
Valtionosuudet	7 652 150,00	30 254 326,00
Rahoitustuotot ja –kulut		
Korkotuotot	488 088,41	425 207,91
Muut rahoitustuotot	2 305 272,01	8 474 009,41
Korkokulut	-450 734,26	-185 192,61
Muut rahoituskulut	-260 528,30	-706 730,81
Rahoitustuotot ja –kulut	2 082 097,86	8 007 293,90
VUOSIKATE	8 488 474,30	11 646 491,29
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 687 614,15	-2 613 631,57
Arvonalentumiset	0	-544 995,56
Poistot ja arvonalentumiset	-2 687 614,15	-3 158 637,13
Satunnaiset tuotot	0	0
TILIKAUDEN TULOS	5 800 860,15	8 487 864,16
Varausten ja rahastojen muutokset		
Rahastojen muutos	0,00	40 032,42
Varausten ja rahastojen muutokset	0,00	40 032,42
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	5 800 860,15	8 527 896,58

10.2. Koko kaupungin rahoituslaskelma

KOKO KAUPUNGIN RAHOITUSLASKELMA (ulkoinen)

	31.12.2023	31.12.2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	8 488 474,30	11 646 491,29
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjausevät	-128 919,60	-126 903,53
Toiminnan rahavirta	8 359 554,70	7 113 057,16
Investointien rahavirta investointien oikaisut		
Investointimenot	-5 697 272,09	-1 742 146,46
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	-6 407,93
investointien oikaisut	0	0
Pys.vastaavien hyöd. luovutustulot	248 877,72	283 894,23
Investointien rahavirta	-5 448 394,37	-2 539 739,97
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 911 160,33	10 054 927,60
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-3 444 303,17	-2 741 964,37
Antolainasaamisten vähennykset	521 534,40	194 262,52
Antolainauksen muutokset	-2 922 768,77	-2 547 701,85
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 863 895,00	-6 313 895,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 000 000,00	0
Lainakannan muutokset	-4 863 895,00	-6 313 895,00
Oman pääoman muutokset	-881 098,12	-397 833,38
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut	-110 319,77	-153 949,79
Vaihto-omaisuuden muutos	137 888,78	48 165,96
Saamisten muutos	1 223 940,49	-1 083 554,93
Korottomien velkojen muutos	-4 610 556,01	1 866 941,14
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 359 046,51	677 602,38
Rahoituksen rahavirta	-12 026 808,40	-8 581 827,85
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	1 711 465,51	8 098 853,41
Rahavarat 1.1.	8 098 853,41	6 625 753,66
Rahavarojen muutos	-6 387 387,90	1 473 099,75

10.3. Koko kaupungin tase

KOKO KAUPUNGIN TASE (ulkoinen)

	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	409 092,13	546 957,03
Muut pitkävaikutteiset menot	64 457,93	161 989,23
Aineettomat hyödykkeet	473 550,06	708 946,23
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	7 472 761,86	7 467 669,21
Rakennukset	26 666 839,81	27 886 536,11
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 146 328,93	8 604 350,70
Koneet ja kalusto	379 790,18	370 016,96
Muut aineelliset hyödykkeet	31 054,74	31 154,74
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3 743 508,66	461 251,24
Aineelliset hyödykkeet	47 440 284,21	44 820 878,96
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	13 904 971,94	16 027 556,54
Osakkeet ja osuudet	200 150,67	200 150,67
Muut lainasaamiset	18 155 740,91	15 356 253,50
Muut saamiset	1 019 022,54	895 741,18
Sijoitukset	33 279 886,06	32 479 701,89
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	719,80	719,80
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	13 068,86	12 131,66
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	13 788,66	12 851,46
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	9 970,87	167 098,23
Ennakkomaksut	29 796,16	10 557,58
Vaihto-omaisuus	39 767,03	177 655,81
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	931 126,56	1 364 720,39
Lainasaamiset	515 789,47	118 813,31
Muut saamiset	961 529,61	1 570 126,28
Siirtosaamiset	1 749 512,76	2 439 565,16
Saamiset	4 158 465,92	5 493 225,14
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	28 394,47	28 394,47
Rahat ja pankkisaamiset	1 683 071,04	8 070 458,94
VASTAAVA	87 117 207,45	91 792 112,93

VASTATTAVAA	31.12.2023	31.12.2022
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	38 584 459,56	39 460 394,33
Muut omat rahastot	4 408,14	4 408,14
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	10 509 591,88	1 986 858,65
Tilikauden yli-/alijäämä	5 800 860,14	8 527 896,58
OMA PÄÄOMA	54 899 319,72	49 979 557,70
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	0	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	719,80	83 492,97
Lahjoitusrahastojen pääomat	171 129,91	174 348,99
Muut toimeksiantojen pääomat	0,00	23 390,32
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	171 849,71	281 232,28
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	21 249 957,00	26 491 422,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Muut velat / Liittymismak. ja muut velat	0	0
Pitkäaikainen	21 249 957,00	26 491 422,00
Lyhytaikainen		
Lyhytaikaiset joukkovelkakirjalainat	0	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 006 460,00	1 534 860,00
Lainat julkisyhteisöiltä	4 235 005,00	4 229 035,00
Saadut ennakot	114 330,93	212 062,11
Ostovelat	2 616 483,95	4 448 878,15
Muut velat / Liittymismak. ja muut velat	271 862,47	590 209,35
Siirtovelat	1 551 938,65	4 024 856,33
Lyhytaikainen	10 796 081,00	15 039 900,94
VIERAS PÄÄOMA	32 046 038,00	41 531 322,94
VASTATTAVAA	87 117 207,43	91 792 112,92

11. Kaupunkikonsernin toiminta ja talous

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

	Kotipaikka	Kaupungin omistus-osuus	Konsernin omistus-osuus	Kaupunkikonsernin osuus (1000 €)		
				omasta pää-omasta	vieraasta pää-omasta	tilikauden voitosta/tappiosta
Tytäryhteisöt						
Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	286	2 467	2
Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	1 925	8 180	638
Kemijärven lämpö ja vesi Oy	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	2 708	23 417	815
Kemijärven Kehitys Oy	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	350	154	-349
Kemijärven Jäähalli Oy	Kemijärvi	87,45 %	87,45 %	6	37	-12
Kiinteistö Oy Kemijärven Kaarlonkeskus	Kemijärvi	0,00 %	100,00 %	1 497	12	0
Kiinteistö Oy Kemijärven Toimitalo	Kemijärvi	55,63 %	55,63 %	1 082	52	11
Koillis-Lapin Sähkö Oy	Kemijärvi	61,57 %	61,57 %	2 970	17 311	859
Keski-Lapin Voima Oy	Kemijärvi	61,57 %	61,57 %	931	66	37
Itä-Lapin Energia Oy	Kemijärvi	61,57 %	61,57 %	4 222	1 935	0
Kemijärven Roikka Oy	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	187	538	12
Elwira Oy	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	1 187	135	188
Osuuskunta Uurto	Kemijärvi	0,00 %	100,00 %	104	60	22
Osakkuusyhteisöt						
Pyhä-Luosto Vesi Oy	P-niemi	32,50 %	32,50 %	410	1 440	43
Kuntayhtymät						
Itä-Lapin kuntayhtymä	Kemijärvi	48,59 %	48,59 %	123	41	-14
Lapin liitto kuntayhtymä	Rovaniemi	4,83 %	4,83 %	97	54	10
Lapin Jätehuolto kuntayhtymä	Sodankylä	22,17 %	22,17 %	1 380	219	190
Rovaniemen koulutuskuntayhtymä	Rovaniemi	9,50 %	9,50 %	5 028	2 125	-63
Säätiöt						
Saura säätiö	Kemijärvi	100,00 %	100 %	22	44	9
Yhdistelemättömät Osakkuus- ja muut omistusyhteisöt						
Asunto Oy Särkelänrinne	Kemijärvi	27,88 %	37,97 %			
Kiinteistö Oy Vaskikallas	Kemijärvi	28,80 %	28,80 %			
Kiinteistö Oy Kallaanvaaran Kassala	Kemijärvi	23,10 %	23,10 %			

11.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Tytäryhteisöt	Yhdistelty (kpl)	Ei-yhdistelty (kpl)
Kiinteistö- ja asuntoyhtiö	4	
Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt	5	
Muut yhtiöt	6	
Kuntayhtymät	4	
Säätiö	1	
Osakkuusyhteisöt		3
YHTEENSÄ	20	3

11.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Konsernin toimintaa ohjataan kaupunginvaltuuston 5.3.2015 hyväksymällä konserniohjeella. Konserniohje päivitetään v. 2023 vastaamaan kaupunginvaltuustossa 6.5.2019 § 23 hyväksytyjä omistajapolitiittisia linjauksia.

Konsernin tytäryhteisöt toimittavat konserniohjeen mukaisesti kaupunginvaltuustolle määrääjain talouden ja toiminnan raportit tilanteesta 30.6 ja 31.12.

Kaupunginjohtaja vastaa konsernivalvonnasta ja sitä suorittaakseen

saa tytäryhteisöiltä kokouskutsut hallitusten kokouksiin energiayhtiöitä (Koillis-Lapin Sähkö Oy, Keski-Lapin Voima Oy ja Itä-Lapin Energia Oy) lukuun ottamatta.

Toimitusjohtajien kanssa käydään vuosittain toimintaan ja talouteen liittyvät keskustelut.

Omistajana Kemijärven kaupunki on asettanut tytäryhteisöilleen vuodelle 2022 talousarviossa erilliset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, joiden toteutumaa käsitellään kohdassa 11.4.

11.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymien Kolpene ja LSHP sekä Lapin pelastuslaitoksen purkaminen ja toimintojen siirtyminen osaksi Lapin hyvinvointialuetta muuttaa Kemijärvi konsernin konsernirakennetta ja koko konsernin velkamäärää, investointitasoa ja käyttötalouden volyymeja.

Kemijärven lämpö ja vesi Oy myi tilivuoden aikana liiketoimintakaupalla Pelkosenniemen ja Pyhätunturin lämpölaitostoiminnan Aurora Lämpö Oy:lle.

Kemijärven kaupungin ja Roikka Oy:n välinen liikkeenluovutussopimus koskien siivouspalvelujen siirtymistä 1.1.2023 Roikka Oy:lle toteutui.

11.4. Konserniyhteisöille asetettujen erillistavoitteiden toteutuminen

Tytäryhteisö	Liikevaihto tot/ €	Liiketulos tot/ €	Lainamäärä tot/ €	Omistajan tavoite TA 2023	Toteutuminen TP 2023
Kiinteistö Oy Kemijärven vuokratalot	4,1 milj. €	0,6 milj. €	7,9 milj. €	Yhtiön saneerausohjelman jatkaminen v. 2023. Yhden kerrostalon purku purkuakordilla. Kaupungin 750 000 euron avustuksella yhtiön talous kuntoon.	Saneerausohjelmaa jatkettu. Kerrostalo purettu. Kaupunki maksanut avustukset 750 000 euroa, josta purkuavustus 650 000 € ja toiminta-avustus 100 000 €. Käyttöaste 91 %.
Kemijärven Roikka Oy	2,4 milj. €	11 688 €	0 €	Laadukkaiden kiinteistöhuollon, kunnossapidon ja rakennuttamisen palvelut kaupungin kiinteistöyhtiöille ja kaupungin Tilapalvelut liikelaitokselle sisäisenä palveluyksikkönä. Asiakaspalautekyselyn toteuttaminen ja analysointi.	Palvelut toimineet palvelusopimusten mukaisesti. Asiakaspalautekyselyä ei ole toteutettu.
Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli	0,95 milj. €	1 963 €	2,3 milj. €	Asuntojen kunto pidetään tulo-rahoituksella mahdollisimman kohtuullisella tasolla, asuntojen käyttöaste vähintään 80 %.	Käyttöaste 87 %. Asuntokohtaisia korjauksia tehty, vesikaton uusimistyö siirretty. Taloudellinen tilanne heikentynyt
Kemijärven lämpö ja vesi Oy	8,6 milj. €	0,8 milj. €	15,7 milj. €	Varautuminen energiemarkkinoilla tapahtuviin muutoksiin. Lämpö- ja vesiverkoston kunnosta huolehtiminen ja riittävä verkon saneeraustaso.	Liiketoimintakaupan toteutuminen Pyhätunturin ja Pelkosenniemen lämpölaitosten osalta kasvatti kertaluonteisesti liikevoittoa. Lämpö- ja vesiverkostoissa vuotoja, jotka korjattu. Energiemarkkinoilla muutoksia, jotka vaikuttaneet tulovirtaan.
Koillis-Lapin sähkö Oy	8,1 milj. €	1,4 milj. €	9,5 milj. €	Huoltovarmuuden turvaaminen, kantaverkkoliittynän toteutus, toimitusvarmuusinvestointien toteutus ja rahoitus, kohtuullinen siirtohintana.	varallaolojärjestelmän toimivuus, kantaverkkoliittymä toteutettu, investoinnit toteutettu suunnitellusti. Hintasuojaukset tehty häviösähkön osalta ja korkosuojaus kiinteäkorkoisilla lainoilla lainojen osalta.
Itä-Lapin Energia Oy	0,7 milj. €	0	2,8 milj. €	Kemijoki osuuskien hallinta ja mahdollisimman suuri rahoitusvirta omistajille.	Sähkön myyntihinnan muutos vähentänyt rahoitusvirtaa omistajille.
Keski-Lapin Voima Oy	0,6 milj. €	60 000	0 €	Voimalaitoksen käynnissä pito, yhtiön omistus- ja rahoitusjärjestelyt	generaattorin magnetointi uusittu, omistus- ja rahoitusjärjestelyjä ei ole viety eteenpäin v. 2023.
Elwira Oy	0,8 milj. €	0,2 milj. €	0 €	Toiminnan käyntiin saaminen ja työllistäminen, erityisesti ei avoimilla työmarkkinoilla olevat henkilöt. Siirtyminen kaupungin talouspalvelujen asiakkaaksi.	Toimintaa kehitetty laitteistojen ja vastuumäärittelyjen kautta. Toiminta saatu kannattavaksi tulipalon jälkeen. Siirtyminen kaupungin talouspalvelujen asiakkaaksi ei ole toteutunut.
Kemijärven Kehitys Oy	0,7 milj. €	-0,3 milj. €	0 €	Kaupungin palvelusopimuksen 650 000 € mukaisten tehtävien hoitaminen kustannustehokkaasti ja kaupungin elinvoimaa lisäävästi. Yritysten neuvonta- ja palvelutoiminnan kehittäminen elinvoimaohjelman mukaisesti.	Tehtävät hoidettu palvelusopimuksen mukaisesti. Yritysvierailuja 70, palveluihin osallistuneet yritykset 85, palvelutapahtumat 250.

Saura säätiö sr	287 000 €	9 000 €	0 €	Kuntouttavan työtoiminnan ja muut palvelut Lapin hyvinvointialueelle, palvelutuotannon kehittäminen kaupungin tilaaman selvitystyön pohjalta.	Palvelut on toteutettu palvelusopimusten mukaisesti. Selvitystyötä ei ole jatkettu.
Osuuskunta Uurto	0,4 milj. €	22 000 €	0 €	Säätiön ja osuuskunnan roolien ja tehtävien selkeyttäminen selvitystyön pohjalta. Yhteiskunnallinen yritys, 70 % voitosta toiminnan kehittämiseen ja 30 % omistajalle.	Selvitystyötä ei ole jatkettu, toimintaa uudistettu, kiinteistöpuoli kasvaa, muu toiminta vähenee. Siivouspalvelut toimivat resurssien mukaan
Kemijärven Jäähalli Oy	30 000 €	-12 000 €	0 €	Tarjota laadukas mahdollisuus harrastaa jääurheilua yhteistyössä seurojen kanssa. Kaupungin avustuksen kustannustehokas käyttö.	Sähkön hinnan vuoksi kaupungin avustuksen määrää nostettu. Huoltotoimenpiteet toteutettu. Jäänhoitokoneen ja jäähallin katon käyttöikä päättynyt, vaatii investointeja.

11.5. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kemijärvi -konsernin tuleva kehitys talouden näkökulmasta on tulevina vuosina haasteellinen. Vuoden 2023 tulos on ennen tilinpäätössiirtoja, veroja ja muita vähennyksiä 10 104 446 euroa ja em. erien jälkeen 8 905 515 euroa, mikä osoittaa toiminnan olevan toimintaympäristöön ja markkinatilanteeseen nähden tasapainossa. Tulosta parantaa erityisesti kaupungin vahva tilinpäätöstulos 5,9 miljoonaa euroa.

Konsernirakenne on muuttunut oleellisesti vuoden 2023 alusta, kun sote-palvelut kunnista ja kuntayhtymistä (sote-kuntayhtymät lakkaavat) siirtyivät Lapin hyvinvointialueelle.

Merkittävimpana haasteena koko konsernia ajatellen on lähivuosien kustannusten kasvu, inflaatiokehitys, korkokustannusten kasvu ja markkinatilanteiden muuttuminen. Yhtiöiden kannattavuus voi heiketä nopealla aikavälillä ja asetetut ilmastotavoitteet ja päästövähennystavoitteet vaikuttavat yhtiöiden toiminnan uudistamistarpeisiin ja asiakasmääriin.

Muina haasteita tulevina vuosina ovat konsernissa mm. osaavan työvoiman saanti ja energiayhtiöille toimitusvarmuuden kautta tulevat mahdolliset investointitarpeet sekä vuokratalojen talouden tasapainottaminen ja

tyhjen asuinkerrostalojen purku. Vuokratalot on hakenut ja saanut saneerausohjelmalleen jatkoa vuosille 2022-2025.

Saneerausohjelman toteutus edellyttää myös kaupungin avustusta kokonaisuudessaan 1,9 milj. eurolla neljän vuoden aikana.

Toimintaympäristöön nähden vahvimmalla pohjalla ovat Koillis-Lapin Sähkö Oy ja Kemijärven lämpö ja vesi Oy, joiden toimintavarmuus ja tuotto-odotukset vahvistavat konsernin taloutta.

Energiatalouden muutokset ja vihreä siirtymä/kiertotalous tulevat vaikuttamaan konsernin toimintaan ja linjauksiin toiminnassa. Kemijärven kaupunki on liittynyt Hinku-verkoston vuoden 2021 lopulla.

Omistajaohjaukseen ja tavoitteiden asettamiseen tytäryhteisöille ei ole viime vuosina kehittynyt ja omistajapolitiikka kaipaa uudelleen suuntausta.

Työllisyydenhoidon palvelut siirtyvät vuoden 2025 alusta kuntien järjestettäväksi ja siihen liittyvä valmistelu toteutui päätöksineen vuoden 2023 aikana.

Konsernin lainoitukseen ja kassavirtaan tulee myös jatkossa kiinnittää huomiota. Konsernitasolla lainojen ja muiden vastuiden

korkokulut ovat kasvaneet ja ovat korkeat ollen v. 2023 yhteensä 1 061 769 euroa. Kaupungin korkokulut olivat 450 734 euroa. Kaupungin lainapääoma on konsernilainoista 56,7 % ja korkokulut 42,5 %. Konsernin lainamäärä pieneni 25,5 milj. eurolla ja kaupungin lainamäärä pieneni 4,8 milj. eurolla. Konsernin lainamäärän isoon muutokseen vaikutti Lapin sairaanhoitopiirin ja Kolpene erityishuollon kuntayhtymän toiminnan päättyminen sekä pelastustoimen siirtyminen hyvinvointialueelle ja vaikutuksen konsernirakenteeseen.

Konsernin tuloslaskelma

Konsernin toimintakate vuonna 2023 oli -10,5 milj. euroa. Toimintakate kuvaa kuinka paljon toimintamenoista jää katettavaksi verotuloilla, valtionosuuksilla ja rahoitustuotoilla.

Vuosikate

Vuosikate kuvaa tulorahoitusta, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoitustoimintaan ja lainan lyhennyksiin. Vuosikatteella arvioidaan tulorahoituksen riittävyttä. Konsernin vuosikate vuonna 2023 oli 18,2 milj. euroa.

Tilikauden tulos ja tilikauden yli-/alijäämä

Tilikauden tulos oli 10,6 milj. euroa. Tilinpäätössiirtojen jälkeen konsernin tilikauden ylijäämäksi muodostui 9,4 milj. euroa. Konsernin kumulatiivinen ylijäämä taseessa on 33,7 milj. euroa. Kumulatiiviseen ylijäämään vaikuttaa em. muutokset sote-kuntayhtymien ja pelastustoimen osalta.

11.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

(ulkoinen)	2023	2022
	1000 €	1000 €
TOIMINTATUOTOT	33 871	61 798
TOIMINTAKULUT	-47 911	-114 164
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-14 040	-52 365
Verotulot	18 978	31 108
Valtionosuudet	11 163	33 865
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	15	28
Muut rahoitustuotot	3 494	6 709
Arvonalent. vaiht.vast.rah.arvopap.	102	0
Korkokulut	-840	-817
Muut rahoituskulut	-629	-617
Rahoitustuotot ja -kulut	2 181	5 302
VUOSIKATE	18 281	17 910
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 005	-7 790
Arvonalentumiset	-652	-1 441
Poistot ja arvonalentumiset	-7 657	-9 231
Satunnaiset erät	0	0
TILIKAUDEN TULOS	10 359	8 680
Tilinpäätössiirrot	0	40
Laskennalliset verot	-295	-95
Vähemmistöosuudet	-661	-109
Tilikauden verot	-275	-239
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	9 393	8 278
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	70,7	54,1
Vuosikate/Poistot, %	238,7	194,0
Vuosikate, euroa / asukas	2 601	2 560
Asukasmäärä	7 029	6 995

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

100*Toimintatuotot/Toimintakulut

Vuosikate prosenttia poistoista

100*Vuosikate/(Suunnitelman mukaiset poistot + Arvonalentumiset)

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

(ulkoinen)

	2023	2022
Toiminnan rahavirta	1000 €	1000 €
Vuosikate	18 281	17 910
Satunnaiset erät	0	1
Tilikauden verot	-571	-334
Tulorahoituksen korjauserät	175	-380
Toiminnan rahavirta	17 886	17 197
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-9 108	-17 500
Rahoitusosuudet investointimenoihin	757	901
Pys.vastaavien hyöd. luovutustulot	0	375
Investointien rahavirta	-8 351	-16 225
Toiminnan ja investointien rahavirta	9 535	972
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-541	-2 763
Antolainasaamisten vähennykset	319	379
Antolainauksen muutokset	-222	-2 384
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 916	9 749
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-15 479	-9 558
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-925	809
Lainakannan muutokset	-9 487	1 000
Oman pääoman muutokset	0	-205
Muut maksuvalmiiden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut	265	-157
Vaihto-omaisuuden muutos	-601	-613
Saamisten muutos	-34	20
Korottomien velkojen muutos	-3 949	2 682
Muut maksuvalmiiden muutokset	-4 319	1 931
Rahoituksen rahavirta	-14 029	343
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	12 306	19 081
Rahavarat 1.1.	16 801	17 766
Rahavarojen muutos	-4 494	1 315

HVA-muutos 1.1. rahavaroissa yhteensä 2 280 535,12 €
Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymä, Kjä 2 076 069,64 €

Kolpeneen palvelukeskuksen ky, Kjä 204 465,47 €

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirta vuosina 2019 - 2023	2019	2020	2021	2022	2023
	-299	-3 085	2 427	972	9 535
	2023	2022			
Investointien tulo-rahoitus, %	218,9	107,9			
Lainanhoitokate	1,17	0,25			
Kassan riittävyys	95,3	52,2			
Asukasmäärä	7 029	6 995			

Investointien tulo-rahoitus, %
100*Vuosikate/Investointien omahankintameno

Lainanhoitokate
(Vuosikate + korkokulut)/(korkokulut + Lainanlyhennykset)

Kassan riittävyys (pv)
365 * Rahavarat 31.12./Kassasta maksut tilikaudella

Konsernin rahoituslaskelman erät

Rahoituslaskelmaan kootaan konsernin rahan lähteet ja rahan käytöt tilikauden ajalta. Rahoituslaskelma päättyy kuvaaman muutosta kassavaroissa eli sitä, lisääntyivätkö vai vähenivätkö kassavarat tilikauden aikana.

Toiminnan rahavirta

Toiminnan rahavirta muodostuu vuosikatteesta ja mahdollisista satunnaisista eristä sekä tulo-rahoituksen korjauseristä. Toiminnan rahavirta oli 17,9 milj. euroa. Vuonna 2022 se oli 17,2 milj. euroa eli toiminnan rahavirta vahvistui 0,7 milj. euroa eli 4,1 %.

Investointien rahavirta

Investointien rahavirta muodostuu käyttöomaisuuden investointimenoista, rahoitusosuuksista sekä käyttöomaisuuden luovutusvoitoista. Konsernin investointimenot olivat -9,1 milj. euroa ja rahoitusosuuksia investointeihin saatiin 0,8 milj. euroa. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot olivat 0 euroa. Investointimenot pienenevät edellisvuodesta 8,2 milj. eurolla.

Investointien rahavirta oli -8,4 milj. euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta

Rahoituslaskelman välitulot *Toiminnan ja investointien rahavirta* ilmaisee, kuinka paljon rahavirrasta jää nettolainaukseen, lainanlyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Mikäli rahavirta on negatiivinen, on menoja jouduttu kattamaan joko kassavaroilla tai ottamaan lisää lainaa. Toiminnan ja investointien rahavirta oli 11,6 milj. euroa. Edellisvuonna se oli 3,9 milj. euroa.

Rahoituksen rahavirta

Lainakannan muutokset (vähennys) olivat yhteensä 9,5 milj. euroa sisältäen muutokset kuntayhtymien ja pelastustoimen lainakannan vähennyksistä. Rahoituksen rahavirta oli -14,0 milj. euroa. Vuonna 2022 se oli 0,3 milj. euroa.

Rahavarojen muutos

Toiminnan ja investointien sekä rahoituksen rahavirroista muodostuva rahavarojen muutos oli -4,5 milj. euroa. Vuonna 2022 rahavarojen muutos oli 1,3 milj. euroa.

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

(ulkoinen)

	2023	2022
	1000 €	1000 €
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	2 237	2 775
Muut pitkävaikutteiset menot	1 154	1 348
Ennakkomaksut	0	15
Aineettomat hyödykkeet	3 393	4 138
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	8 636	8 677
Rakennukset	105 262	58 311
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 748	53 586
Koneet ja kalusto	1 856	10 634
Muut aineelliset hyödykkeet	361	332
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	4 865	16 368
Aineelliset hyödykkeet	126 728	147 908
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	517	16 028
Muut osakkeet ja osuudet	10 930	-3 863
Muut lainasaamiset	0	100
Muut saamiset	0	-306
Sijoitukset	11 447	11 959
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 124	722
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	1 670	1 465
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	598	377
Lyhytaikaiset saamiset	9 114	12 392
Saamiset	9 712	12 769
Rahoitusarvopaperit	1 467	1 776
Rahat ja pankkisaamiset	10 840	17 306
VASTAAVAA	166 380	198 043

	2023	2022
VASTATTAVAA	1000 €	1000 €
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	38 584	39 460
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	34	34
Muut omat rahastot	354	1 904
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	24 410	15 914
Tilikauden yli-/alijäämä	9 393	8 278
OMA PÄÄOMA	72 775	65 590
VÄHEMMISTÖOSUUDET		
	9 954	10 206
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	0	0
Vapaaehtoiset varaukset	0	0
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	0	0
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	0	4
Muut pakolliset varaukset	0	448
PAKOLLISET VARAUKSET	0	452
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
	1 129	1 055
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	40 562	65 058
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	22 731	21 487
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	8 026	8 976
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	11 203	25 219
VIERAS PÄÄOMA	82 522	120 740
VASTATTAVAA	166 380	198 043

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste	43,7	38,4
Suhteellinen velkaantuneisuus %	112,9	95,2
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	33 803	24 192
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	4 809	3 458
Konsernin lainat 31.12., 1000 €	48 588	74 034
Konsernin lainat, €/asukas	6 913	10 584
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	71 320	98 648
Konsernin lainakanta, €/asukas	10 146	14 103
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	371
Konsernin lainat ja vastuut 31.12., 1000 €	48 861	101 511
Konsernin lainat ja vastuut, €/asukas	6 951	14 512
Kunnan asukasmäärä	7 029	6 995

Konsernitaseen tunnusluvut**Omavaraisuusaste, %**

= $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi}) / \text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot}$

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= $\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= $\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)} / \text{Asukasmäärä}$

Konsernin lainat

= Taseessa oleva pitkäaikainen korollinen vieras pääoma + lyhytaikainen korollinen vieras pääoma

Konsernin lainat, €/asukas

= Taseessa olevat pitkäaikaiset lainat + lyhytaikaiset lainat / Kunnan asukasmäärä

Konsernin lainakanta 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Konsernin lainakanta 31.12., €/asukas

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) / \text{Kunnan asukasmäärä}$

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut}$

Konsernin lainat ja vuokravastuut, €/asukas

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut} / \text{Kunnan asukasmäärä}$

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjasaamiset ja muut lainasaamiset

Konsernitilinpäätös

11.7. Konsernin tuloslaskelma

	2023	2022
TOIMINTATUOTOT	37 371 008,25	61 798 348,61
TOIMINTAKULUT	-47 911 428,25	-114 163 708,62
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-14 040 420,00	-52 365 360,01
Verotulot	18 978 350,85	31 107 509,06
Valtionosuudet	11 162 701,34	33 865 449,95
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	14 500,78	27 803,88
Muut rahoitustuotot	3 635 036,32	6 708 954,59
Korkokulut	-840 101,56	-817 425,45
Muut rahoituskulut	-628 790,48	-616 861,44
Rahoitustuotot ja -kulut	2 180 645,07	5 302 471,58
VUOSIKATE	18 281 277,26	17 910 070,58
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 005 247,56	-7 789 610,26
Arvonalentumiset	-651 969,03	-1 440 888,42
Poistot ja arvonalentumiset	-7 657 216,59	-9 230 498,68
Satunnaiset erät	-53,02	754,47
TILIKAUDEN TULOS	10 624 007,65	8 680 326,37
Tilinpäätössiirrot	0,00	40 032,42
Vähemmistöosuudet	-660 598,21	-108 935,50
Laskennalliset verot	-295 211,22	-95 137,98
Tilikauden verot	-275 606,13	-238 634,80
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	9 392 592,09	8 277 650,51

11.8. Konsernin rahoituslaskelma

Toiminnan rahavirta	2023	2022
Vuosikate	18 281 277,26	17 910 070,58
Satunnaiset erät	-53,02	754,47
Tilikauden verot	-570 817,35	-333 772,78
Tulorahoituksen korjauserät	175 460,48	-379 915,70
Toiminnan rahavirta	17 885 867,38	17 197 136,57
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-9 108 478,21	-17 500 462,66
Rahoitusosuudet investointimenoihin	757 237,24	900 588,37
Pys.vastaavien hyöd. luovutustulot	0,00	374 754,26
Investointien rahavirta	-8 351 240,97	-16 225 120,03
Toiminnan ja investointien rahavirta	9 534 626,41	972 016,54
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-540 982,23	-2 762 913,11
Antolainasaamisten vähennykset	313 594,91	379 094,32
Antolainauksen muutokset	-222 387,32	-2 383 818,79
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 916 187,54	-9 749 092,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-15 479 017,88	-9 557 540,78
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-924 565,14	808 828,74
Lainakannan muutokset	-9 487 395,48	1 000 379,96
Oman pääoman muutokset	0,00	-205 359,68
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut	264 998,19	-157 142,54
Vaihto-omaisuuden muutos	-600 687,73	-613 101,41
Saamisten muutos	-34 322,74	20 144,64
Korottomien velkojen muutos	-3 949 022,62	2 681 556,16
Muut maksuvalmiuden muutokset	-4 319 034,89	1 931 456,85
Rahoituksen rahavirta	-14 028 817,69	342 658,34
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	12 306 331,21	19 081 057,61
Rahavarat 1.1.	16 800 522,49	17 766 382,73
Rahavarojen muutos	-4 494 191,28	1 314 674,88

11.9. Konsernin tase

VASTAAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	2 267 484,72	2 775 145,59
Muut pitkävaikutteiset menot	1 125 793,56	1 348 147,57
Ennakkomaksut	0	15 090,45
Aineettomat hyödykkeet	3 393 278,29	4 138 383,61
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	8 641 487,00	8 677 104,42
Rakennukset	105 262 334,63	58 311 406,20
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 748 475,02	53 585 846,49
Koneet ja kalusto	1 855 911,96	10 634 261,28
Muut aineelliset hyödykkeet	360 775,81	331 852,05
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	4 859 145,40	16 367 831,76
Aineelliset hyödykkeet	126 728 129,81	147 908 302,20
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	516 892,80	16 027 556,54
Muut osakkeet ja osuudet	10 930 006,23	-3 862 547,75
Muut lainasaamiset	0,00	100 000,00
Muut saamiset	0,00	-306 316,21
Sijoitukset	11 446 899,02	11 958 692,58
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 123 549,61	722 044,44
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	1 669 809,61	1 465 218,43
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	597 922,26	376 819,74
Lyhytaikaiset saamiset	9 113 587,89	12 392 280,46
Saamiset	9 711 510,15	12 769 100,20
Rahoitusarvopaperit	1 466 646,10	1 775 533,99
Rahat ja pankkisaamiset	10 839 685,11	17 305 523,62
VASTAAVAA	166 379 507,70	198 042 799,07

VASTATTAVAA	2023	2022
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	38 584 459,56	39 460 394,33
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	33 637,59	33 637,59
Muut omat rahastot	354 258,58	1 903 925,52
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	24 409 916,54	15 914 454,39
Tilikauden yli-/alijäämä	9 392 592,09	8 277 650,51
OMA PÄÄOMA	72 774 864,35	65 590 062,34
VÄHEMMISTÖOSUUDET	9 953 771,81	10 205 604,89
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	0,00	0,00
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	0,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	0,00	4 588,31
Muut pakolliset varaukset	0,00	447 579,31
PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	452 167,62
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 128 761,41	1 054 860,04
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	40 561 884,19	65 058 370,13
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	22 731 222,88	21 486 994,83
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	8 026 482,15	8 975 689,86
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	11 202 520,92	25 219 049,36
VIERAS PÄÄOMA	82 522 110,14	120 740 104,18
VASTATTAVAA	166 379 507,72	198 042 799,07

12. Kaupungin konserniyhtiöiden ja yhteisöjen toiminta ja talous

12.1. TYTÄRYHTIÖ: Kemijärven lämpö ja vesi Oy

1. Toiminta-ajatus

Lämpöosasto:

Tuottaa ja jakaa korkeatasoista, varmaa sekä kohtuuhintaista kaukolämpöenergiaa Kemijärven keskustajamassa, käsittäen Sipovaaran, Kallaanvaaran ja Tohmon alueet sekä erillisinä yksikönä Suomen alue. Tuottaa sähköä myyntiin mahdollisimman paljon.

Vesiosasto:

Tuotetaan asiakkaille laatuvaatimukset täyttävää talousvettä taloudellisesti ja varmasti sekä huolehditaan jätevesien keräilystä ja puhdistamisesta asetettujen puhdistusmääräysten mukaisesti.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2023 - 2025) - Toteutuma 31.12.2023

Lämpöosasto:

Pelkosenniemen ja Pyhätunturin kaukolämpötoimintojen myynti vaikutti huomattavasti toimintaympäristöön ja jatkossa saadaan kohdistettua resurssit entistä paremmin Kemijärven toimintojen tehostamiseen. Kaikkien polttoaineiden hintojen jyrkkä nousu aiheuttaa energiahintojen nousupaineita lähivuosille.

Vesiosasto:

Vanhojen valurautaisten vesi- ja viemäriverkoston osien saneeraukset ovat jatkuneet suunnitelmien mukaisesti. Suunnitelmakautena on myös alettava keräämään rahaa tulevan uuden Jätevedenpuhdistamon rahoitukseen, rakentaminen ajoittunee v.2028 tietämille.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Lämpö- ja vesiverkoston saneerauskohteissa otetaan huomioon kaupungin ja muiden tytäryhtiöiden saneeraustarpeet ja myös kaupunkilaisten tarpeet	Asiakaspalaute	Toteutunut asetettujen toimenpidetavoitteiden mukaisesti. Vuoden 2023 lopulla aloitettu strategiatyö selkeyttää tavoiteasettelua ja tavoitteiden toteutumisen seurantaa. Työ valmistuu huhtikuussa 2024.
2.	Häiriötön tuotanto ja jakelu, niin lämpö kuin vesiosastollakin	Ennakkohuollot ja jatkuva seuranta sekä varmistukset	Ennakoimattomat katkokset	Ennakoimattomista katkoksisista tiedotettu suunnitelman mukaisesti ja korjaukset toteutettu pikaisesti.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2023

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Edullinen kaukolämmön hinta	Käytetään voimalaitosta ja muita lämpökeskuksia mahdollisimman taloudellisesti ja tehokkaasti	Voimalaitoksen ja lämpökeskusten hyötysuhteet	Lämpökeskusten ja voimalaitoksen hyötysuhde ei ole tavoitellulla tasolla.
2.	Pyhän ja Suomun asiakasmäärän lisääminen	Tehostetaan markkinointia	Asiakasmäärän kasvu	Pyhällä lievää kasvua, Kultakero II. Suomulla ei uusi liittyjiä.
3.	Pyritään vesi- ja viemärlaitosten taksavertailussa lähelle maan keskimääräistä tasoa	Toiminnan tehostaminen automaatiota hyväksikäyttäen	Hintavertailu maan keskiarvoon	Hintavertailuasema säilynyt ennallaan. Kaukolämmössä Kemijärvellä hinta valtakunnan keskitasoa tai alle, Suomulla keskitason yläpuolella. Vesipuolella keskitasossa, kehitetään omaa seurantaa, koska valtakunnallista vertailua ei enää ole.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2023

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Liikevaihto	7 927	7 306	8 817	8 448	8 578
Liikevoitto	697	575	488	95	2 527
Tilikauden tulos	-49	19	-105	-375	815
Tase	28 312	33 000	28 323	29 000	28 323
Investoinnit	388	2 169	701	900	727
Henkilöstö lkm	13	13	13	14	14
Omavaraisuusaste	18		17		
Lainakanta	17 505	16 555	17 355	15 605	15 705

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Sisäinen valvonta muodostuu sisäisestä seurannasta	Hallitus seuraa ja valvoo	Seurantareportit ja toimitusjohtajan suulliset raportit	Toteutunut, sisäistä valvontaa kehitetään valmistuvan strategian mukaisesti.
2.	Kokonaisvaltainen riskienhallinta	Riskien tunnistaminen	Hallitus, toimitusjohtaja ja tilintarkastusyhteisö	Toteutunut, riskienhallintaa kehitetään valmistuvan strategian mukaisesti.

9. Henkilöstösuunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Lämpöosasto: 1+7	Rekrytointi ja oppisopimuskoulutus	Henkilöstön määrä	1+7
2.	Vesiosasto: 1+4	Rekrytointi ja oppisopimuskoulutus	Henkilöstön määrä	1+3
3.	Hallinto: 1 (Toimitusjohtaja)	Rekrytointi	Henkilö valittu	Toteutunut

12.2. TYTÄRYHTIÖ: Koillis-Lapin Sähkö Oy

1. Toiminta-ajatus

Luotettavaa ja kohtuuhintaista sähkönsiirtoa Itä-Lapissa. Edistämme alueemme elinvoimaisuutta yhteistyössä kumppaneidemme kanssa.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2023–2025) - Toteutuma 31.12.2023

Kantaverkkoliitynnän käyttöönotto pienentää yhtiön kustannuksia.

Tuulivoiman ja muiden energiahankkeiden liittäminen vaatii investointeja, mutta se tuo jatkossa yhtiölle lisää siirtotuloja.

Kursun sähköasema lähestyy käyttöikänsä loppua ja myös tuulivoiman tuotannon liittäminen edellyttää sen saneeraamista suunnitelmakaudella.

Kunnossapidon ja rakentamisen kustannusten nousu on ollut merkittävä ja se tulee heikentämään yhtiön taloutta sekä laskemaan investointikohteiden määrää.

Sähkön siirto on laskenut alueella merkittävästi, mikä pienentää yhtiön liikevaihtoa.

Sähkömarkkinalain vaatimat toimenpiteet varttitaseeseen liittyen on tehty.

Energiaviraston valvontamallin muutos pienentää verkko-omaisuuden arvoa ja kohtuullista tuottoa.

Sähkömarkkinalain vaatimat toimitusvarmuusinvestoinnit jatkuvat euromääräisesti samalla tasolla.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Yhteisrakentaminen	Suunnitelmallisesti toteutetut yhteisrakentamishankkeet.	Yhteisrakentamisen urakat ovat valmistuneet.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2023

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Kantaverkkoliityntä	Kantaverkko liityntäjohton rakentaminen	Liityntä valmis 9/2023	Voimajohto on valmis. Yhtiön verkko on kokonaisuudessaan kantaverkon perässä.
2.	Toimitusvarmuusinvestoinnit	Suunniteltujen kohteiden rakentaminen	Investointiohjelman suunnitelmallinen toteuttaminen	Maakaapelointikohteet ovat valmistuneet. Yksi ilmajohto urakka kesken, valmistuu helmikuussa 2024.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2023

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Liikevaihto	8 254	7 680	7 893	7 883	8 103
Liikevoitto	1 393	747	249	713	660
Tilikauden tulos	565	98	68	447	1 395
Tase	38 872	42 923	41 884	44 529	45 391
Investoinnit	3 343	3 944	5 714	4 968	4 841
Henkilöstö lkm	16	16	16	17	17
Omavaraisuusaste	76	70	71	68	69
Lainakanta	4 500	9 000	6 700	9 500	9 500

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Kyberturvallisuus	Kyberturvallisuusselvit yksen mukaisten toimenpiteiden toteuttaminen	Toimenpideohjelman suunnitelmallinen toteuttaminen	Suunnitelma on laadittu ja tarjoukset saatu.
2.	Sähkön toimitusvarmuus	Varallaolojärjestelmä toimii ympäri vuorokauden	Asiakkaan energialla painotettu keskimääräinen keskeytysaika (h/a)	2,1 h/a tykkylumi aiheutti runsaasti vikoja
		Jakeluverkkoa saneerataan säänkestäväksi		Suunnitelmien mukaiset kohteet on toteutettu.
		Käytönvalvontajärjestelmä on kahdennettu		Varavalvomo edelleen käytössä.
		Metsäammattilaisia on koulutettu myrskytuhojen raivauksiin		Sopimusmetsureita ja urakoitsijoita on hyödynnetty.
		Johtoalueiden suunnitelmallinen raivaus		100 km koneraivausta tehty ja lisäksi metsurit ovat raivanneet pj-johtoja ja poistaneet reunapuita.
3.	Riskienhallinta	Häviösähkön suojaus	Hintasuojaukset	Suojaukset tehty vuoteen 2025 saakka.
		Lainakorkojen suojaus	Kiinteäkorkoiset lainat	89 % lainoista kiinteäkorkoisia

9. Henkilöstösuunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Ammattitaitoinen ja motivoitunut henkilöstö	Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma	Työhyvinvointikyselyn tulokset	tulokset hyvät, ei muutosta aikaisempaan
		Ennakoiva työhyvinvointi	KesTo-mallin mukainen toiminta	KesTo-malli käytössä.
2.	Työturvallisuus	Työsuojelutoimikunta	Vähintään neljä kokousta vuodessa	Työsuojelutoimikunta on kokoontunut 4 kertaa.
		Riskikartoitus	Riskikartoituksen perusteella sovitut toimenpiteet	Toimenpiteet tehty. B-rapun katosta ei ole vielä toimitettu.
		Työturvallisuuskoulutukset	Voimassa olevat koulutukset	Hätäensiapu, Tieturva 2, Ratatyöturvallisuus, Tulityökortti, Työturvallisuuskortti Sähkötyöturvallisuus

12.3. TYTÄRYHTIÖ: Itä-Lapin Energia Oy

1. Toiminta-ajatus

Hankkia yhtiön hallinnoimilla tuotanto-osuuksilla omistajille paras mahdollinen tuotto.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2023 - 2025) - Toteutuma 31.12.2023

Sähköenergian hinta on laskenut merkittävästi alkuvuoden tasosta. Hintataso tulee todennäköisesti laskemaan edelleen suunnitelmakaudella sähköenergian tuotannon lisääntymisen vuoksi.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Osallistuminen konsernin tuloksentekoon	Konsernin taloudellinen tulos	

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2023

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Suuri rahoitusvirta omistajille	Sopimukset ja hintasuojaukset	Tuloutus €	2,9 M€ Alv 0 %
2.	Osakkuudet energiantuotantohankkeissa	Neuvottelut toimijoiden kanssa	Tuotanto-osuudet MWh	Ei uusia hankkeita
		Hankkeiden kannattavuuden arviointi		-
		Hankkeiden riskienarviointi		-

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2023

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Liikevaihto	650	782	340	772	687
Liikevoitto	47	53	43	43	37
Tilikauden tulos	0	0	-365	0	0
Tase	10 301	10 436	10 181	10 071	10 001
Investoinnit	12	6	6	0	0
Henkilöstö lkm	1	1	1	1	1
Omavaraisuusaste	66	67	65	68	69
Lainakanta	3 178	2 973	2 973	2 768	2 768

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Suojautuminen koron nousulta	Lainan korkosuojaus	Suojaus tehty 2027 saakka	Suojaus 2027 saakka

9. Henkilöstösuunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Henkilöstö säilytetään ennallaan	-	Henkilöstön määrä	Henkilöstömäärä ennallaan.

12.4. TYTÄRYHTIÖ: Keski-Lapin Voima Oy

1. Toiminta-ajatus

Hankkia Juotaksen voimalaitoksella tuotetulla sähköllä omistajakunnille paras mahdollinen tuotto.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2023 - 2025) - Toteutuma 31.12.2023

Sähköenergian hinta on erittäin korkea suunnitelmakauden alussa, mutta tulee laskemaan sähköenergian tuotannon lisääntyessä. Vesivoiman kannattavuus säilyy kuitenkin hyvällä tasolla. Paineet pienvesivoiman purkamiseen ovat hellittäneet sähköenergian hintatason ja tehopulan uhkan vuoksi. Päälaitteiden saneeraus aiheuttaa merkittävät investoinnit, mutta jatkaa laitoksen käyttöikää kymmenillä vuosilla.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen			

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2023

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Paras mahdollinen tuotto	Tuotannon optimointi	Liikevaihto €	645 k€
2.	Generaattorin magnetoinnin uusinta	Projektinhallinta	Toteuma vs. budjetoitu € Käyttökeskeytys pv.	Budjetoitu 170 k€ Toteuma 101 k€ 14
3.	Juoksupyörän saneerauksen suunnittelu	Suunnittelijan valinta	Toimittaja valittu	Ei ole vielä valittu.
		Suunnittelu	Kustannusarvio €	2 M€
		Toimittajan valinta		Ei ole vielä kilpailutettu.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2023

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Liikevaihto	882	301	1 419	723	645
Liikevoitto	581	6	828	415	111
Tilikauden tulos	406	-1	648	325	60
Tase	1 916	1 595	2 299	2 518	2 243
Investoinnit	0	45	11	170	101
Henkilöstö lkm	1	1	1	1	1
Omavaraisuusaste	53	49	73	81	90
Lainakanta	618	509	230	210	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Päälaitteiden saneerausten onnistuminen	Riskienarviointi	Tekninen ja taloudellinen toteuma	Suunnittelu kesken.
2.	Vesivoimalle asetettavat uudet velvoitteet ja määräykset	Edunvalvonta	Pienvesivoiman hyväksyttävyys ja toimintaedellytykset	Pienvesivoiman arvostus kasvanut tehopulan ansiosta.

9. Henkilöstösuunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Henkilöstön säilyttäminen ennallaan	-	Henkilöstön määrä	Henkilöstö on ennallaan.

12.5. TYTÄRYHTIÖ: Elwira Oy

1. Toiminta-ajatus

Ser-tuotteiden vastaanotto- ja purkutoiminta

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2023 - 2025) - Toteutuma 31.12.2023

Energiakustannukset ovat kasvaneet.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Kehityskeskustelut	Työtyytyväisyyskyselyt	Ei. Siirretty keväälle 2024
2.	Elwira Oy:n osallisuus kaupungin työllisyyden hoidossa.	Yhteistyö kaupungin työllisyysyksikön kanssa	Asiakasohjautuvuus	Työkokeilut 5 hlöä Työllistäminen 2 hlöä

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2023

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhtiön toiminnan varmistaminen ja kylmälaitemurskauksen toimintavarmuuden ja turvallisuuden parantaminen	Asiakassuhteiden ylläpito. Laitteiston kehittäminen. Huolto-ohjelman laadinta.	Asiakastyytyväisyys, toiminnan kannattavuus.	Asiakkaat ovat olleet useiden keskustelujen perusteella tyytyväisiä. Ei reklamaatioita. Laitteistoa on kehitetty, huolto-ohjelmaa kehitetty. Toiminta on ollut kannattavaa.
2.	Työturvallisuuden kehittäminen, paloturvallisuuden parantaminen.	Henkilösuojaimien aktiivinen käyttö EA1-koulutuksia. Sammutusjärjestelmien ja palojen ennaltaehkäisevien laitteiden hankinta.	Tapaturmatilasto	1 työtapaturma. Hankittu kipinäantunnistus- ja sammutusjärjestelmä purusiilon.
3.	Toimintaympäristön siisteyden ja toiminnallisuuden parantaminen.	Rakennetaan katoksia, aitauksia ja lisätään alueiden puhtaanapitoa.		Rakennettu katoksia SER-keräykselle ja vaakalaitteistolle sekä silloja murskeelle.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2023

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Liikevaihto	1 143	850	222	850	757
Liikevoitto	206	100	-30	70	237
Tilikauden tulos	163	800	-30	10	199
Tase	1 168	1 077	1 194	1 030	1 335
Investoinnit	0	0	825	50	475
Henkilöstö lkm	10	12	6	7	12
Omavaraisuusaste	88	92	83	80	89
Lainakanta	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Ympäristöturvallisuus	Ympäristösertifikaatin ISO14000 mukainen toiminta	Poikkeamat, raportit	1 lievä poikkeama. Hyväksytty auditointi.
2.	Toiminnan läpinäkyvyys ja luotettavuus	Hallituksen kokoukset, hyvä yhteistyö hallituksen ja toimitusjohtajan välillä, puheenjohtajan ja toimitusjohtajan välitön yhteydenpito	Itsearviointi (hallitus)	Hallituksen kokoukset 4 kpl. Yhteydenpito pj:n ja tj:n välillä on toiminut hyvin.

9. Henkilöstösuunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Kylmälaitemurskauksen pääkäyttäjä	Koulutetaan uusi pääkäyttäjä		Koulutettu ja palkattu kaksi pääkäyttäjää.
2.	Vaakalaitteiston käyttäjä	koulutetaan uusi käyttäjä		Koulutettu yksi käyttäjä

12.6. TYTÄRYHTIÖ: Business Kemijärvi (Kemijärven Kehitys Oy)

1. Toiminta-ajatus

Business Kemijärven tehtävänä on toteuttaa kaupunkistrategian ja elinkeino-ohjelman painopistealueiden toteutumista. Yhtiö toteuttaa omistajan (omistaja Kemijärven kaupunki 100%) kanssa tehdyn ostopalvelusopimuksen mukaisesti asetettujen tavoitteiden saavuttamiseksi yhdessä operatiivisen henkilöstön ja resurssien puitteissa. Yhtiön päätöksenteosta vastaa yhtiölle nimetty hallitus ja operatiivisesta toiminnasta toimitusjohtaja.

Yhtiön päätehtävinä on elinkeino- ja yrityspalveluiden tuottaminen, elinkeino-ohjelmassa määriteltyjen kärkitoimialojen kehittäminen, hankkeiden hallinnointi yhdessä Kemijärven kaupungin kanssa, matkailupalveluiden ja kaupunkimarkkinoinnin kehittäminen ja toteuttaminen, kaupungin edustamien elinkeinoja ja yritystoimintaa edistävien verkostojen yhteistyön edistäminen, joukkoliikenteen suunnittelu ja toteuttaminen Kemijärven kaupungin osalta.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2023 - 2025) - Toteutuma 31.12.2023

Ennakoituina vaikutuksina taloussuunnitelmakaudelle nähtiin talouden eri epävarmuustekijöiden heijastusvaikutukset alueellisesti. Tällaisiksi nähtiin muun muassa inflaatio, koronnousut, työvoiman saatavuus, väestön ikääntyminen, palveluiden kehittyminen, vaikutukset investointeihin ja muut toimintaympäristön muutokset. Samalla arvioitiin, että yleinen arvojen muutos nostaa yhä vahvemmin esille turvallisuuteen, energiaomavaraisuuteen, huoltovarmuuteen sekä lähiruokaan liittyviä teemoja. Nämä ennakoitua kehityskulut toimintaympäristössä osoittautuivat oikeiksi ja realisoituivat. Vuoden 2024 ja 2025 talouden näkymien odotetaan paranevan, mistä alustavia merkkejä on jo havaittu alkuvuoden -24 aikana. Lapin matkailun hyvinä pysyneiden odotusten ennakoidaan näkyvän myös Kemijärvellä uusina investointeina. Myös energiasektori jatkaa investointipolulla. Yhtiön oman toiminnan näkymät ovat säilyneet vakaana.

Tilintarkastaja on yhtiön vuoden 2021 ja 2022 tilintarkastuskertomuksissa kiinnittänyt huomiota taseessa vaihtovelkakirjoina oleviin noin 370.000 euron lainasaamisten arvostuksiin. Tilintarkastajan lausunnoissa on todettu, että näihin saamiin liittyy olennainen epävarmuus. Tämän johdosta yhtiö on päättänyt tehdä vuoden 2023 tilinpäätöksessä alaskirjaukset pitkäaikaisista lainasaamisista, kirjanpitolain ja tilintarkastajan suositusten mukaisesti. Tehtävä alaskirjaus vaikuttaa yhtiön vuoden 2023 tilikauden tulokseen, kääntäen sen selkeästi tappiolliseksi alaskirjauksen suuruudesta.

Lainasaamisten kirjanpidollinen alaskirjaus ei vaikuta vaihtovelkakirjalainojen juridiseen sitovuuteen. Mikäli sijoituksista saadaan lainojen erääntyessä takaisin sijoitettuja pääomia tai tuottoja, korjataan asia realisoitumisvuonna yhtiön tilinpäätöksessä vastakirjauksella.

Yhtiön vahva tase kestää sijoitusten alaskirjauksen, ja sen jälkeenkin yhtiön omavaraisuusaste säilyy erinomaisena. Varsinaisen toiminnan osalta yhtiön tilinpäätös on talousarviossa ennakoitun mukainen, ja liiketoiminnan tulos jopa hieman odotettua parempi.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Hankkeet, yritysneuvonta, rahoituksen hankkiminen, viestintä ja markkinointi, aktiivinen ote toimijaverkostossa	Kaupunkistrategian mukaiset konkreettiset toteutukset kpl	Toteutettuja elinvoimaohjelman mukaisia erityisiä toimenpiteitä: -Yrittäjyyteen kannustaminen -Yrityspalveluprosessin kehittäminen -Yhteistyö Kemijärven yrittäjien kanssa -Etätyömahdollisuuden kehittäminen -Yhteistyö REDU:n kanssa

				-Verkkosivustojen kehitystyön käynnistäminen -Matkailumarkkinoinnin kehittäminen -Reittimatkailun ja reittiverkoston kehittäminen -Patokankaan ja teollisuusalueiden kehitystyön valmistelut -Aktiivinen toiminta Itä-Lapin elinkeinotiimissä, toiminnan kehittäminen -Luonnontuotealan ja lähiruuan tarjonnan kehittäminen, tilojen tarjoaminen
			yhtyrähoitukset kpl	Varmistuneita vain vähän, rahoituksesta ei ole päätöksiä (vika rahoittajan järjestelmässä)
			uudet yritykset kpl	29 kpl
			uudet työpaikat kpl	Vähintään 20 kpl, ei tilastoseurantaa

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2023

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yritysbarometrin keskiarvon kohotus	Yritysvierailujen lisääminen, yritysten toimintaympäristön kehittäminen, työvoiman saatavuuden lisääminen, näkyvyyden lisääminen	Yritysvierailut kpl	Yritysvierailut 70 kpl Muut tapaamiset: 160 kpl
			Koottu tieto yritysten tarpeista elinkeinoaloittain	Käytetään tilasto-/tutkimustietoa ja yrittäjiltä saatuja tietoja
			Yhteistyöllä liikkeelle lähteneet yritystoiminat kpl	Vähintään 12 kpl
2.	Elinkeino-ohjelman kärkitoimenpiteiden kehittäminen	Uusien ja toimivien yritysten sekä palvelukonseptien tukeminen	Yritysten lukumäärä kpl (palveluihin osallistuneet)	85 kpl
			Palveluiden lukumäärä kpl, (palvelutapahtumat)	250 kpl
3.	Matkailu- ja kaupunkimarkkinoinnin kehittäminen	Digitaaliset kanavat, avoin viestintä, markkinoinnin aktivoiminen, kaupungin ja kehityksen yhteistyössä	Viestinnän ja markkinoinnin seurantatiedot, arvio tiedon saavutettavuudesta ja imagon kehittymisestä	Seurataan kampanja ja toimenpidekohtaisesti. Some-viestintää on tehostettu ja näkyvyys on parantunut.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2023

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Liikevaihto	741	802	733	739	697
Liikevoitto	26	-47	66	-12	15
Tilikauden tulos	26	-47	67	-12	-349
Tase	752	800	827	800	504
Investoinnit	3	15	14	10	0
Henkilöstö lkm	5	6	5	6	6
Omavaraisuusaste	84,02		84,43		69,4
Lainakanta	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Laillisuuden seuranta	Jatkuva sisäinen valvonta, toimitusjohtajan ja yhtiön hallituksen yhteistyöllä. Toimitusjohtaja antaa tilannekatsauksen kehitysyhtiön hallitukselle.	Osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaisen toiminnan jatkuva seuranta. Raportit hallitukselle ja omistajalle	Hallitus on kokoontunut yhteensä 11 kertaa. Yhtiökokous kokoontui 30.5.2023. Toimitusjohtaja on antanut katsaukset yhtiön tilanteesta ja edistymisestä hallituksen kokouksissa. Lisäksi omistajan tietopyyntöihin on annettu vastaukset.
2.	Riskien tunnistaminen	Yhtiö, sen henkilöstö ja johto tunnistavat riskejä ja toteuttavat päivittäistä riskien hallintaa.	Palautejärjestelmä, yhtiö huolehtii siitä, että sen toiminta on vakuutettu henkilö- ja toimintariskien osalta.	Seurataan jatkuvasti. Työterveyteen ja -hyvinvointiin liittyviä asioita on kehitetty yhtiössä systemaattisin toimenpitein. Työterveyshuollon sopimus on tarkastettu. Vakuutus sopimukset on tarkistettu. Toimitilojen osalta on suoritettu riskienarviointi sekä kehitetty varautumista. Ensiapukoulutus on järjestetty koko henkilöstölle maaliskuussa. Yhtiön henkilöstö suoritti kaupunkikonsernille järjestetyn tietoturvakoulutuksen keväällä. Sähköisen aineiston osalta on käyty läpi tallennus- ja säilytyskäytäntöjä.
3.	Tuloksien seuranta	Kemijärven kaupunki strategian ja elinkeino-ohjelman painopisteiden seuranta ja toteutuminen, kehitysyhtiön toiminnassa palvelusopimuksen mukaisesti.	Omistajalle annetaan määrävälein tietoa talouden ja toiminnan tuloksista. Sopimuksessa sovittujen palveluiden toteutusta arvioidaan osapuolten kesken puolivuositain ja raportoidaan kaupunginhallitukselle.	Seurattu sopimuksen ja pyydetyn mukaisesti.

9. Henkilöstösuunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Yrityspalvelut 3,5 hlö	Resurssointi	Henkilöstön määrä	3,5 hlöä
2.	Matkailupalvelut 1,5 hlö	Resurssointi	Henkilöstön määrä	2,5 hlöä

12.7. TYTÄRYHTIÖ: Kemijärven Roikka Oy

1. Toiminta-ajatus

Kemijärven Roikka Oy tuottaa palveluja kaupungin 100 %: seesti omistamana in house-yhtiönä kaupunki konsernille. Palvelujen myynti ulkopuolisille pidetään hankintalain mukaisessa rajauksessa.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2023–2025) - Toteutuma 31.12.2023

Tilapalvelut liikelaitoksen laitoshuollon henkilöstö on siirtynyt yhtiön palvelukseen 1.1.2023 lähtien. Toimintaympäristössä ei ole havaittavissa suurempia muutoksia taloussuunnitelmakaudelle.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Kemijärven Roikka tuottaa ostosopimukseen perustuen palveluja Tilapalvelut liikelaitokselle, KOY Kemijärven Vuokrataloille ja KOY Kemijärven Tövelille. Yhteistyö on syvällistä. Talous- ja tukipalvelut hankitaan kaupungilta.	Solmitut ostosopimukset	Yhteistyötä on tehty laadittujen sopimusten (4 kpl) mukaisesti.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2023

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Ostopalvelusopimusten mukaisten töiden toteuttaminen	Lähiesimiestyö, resursointi	Asiakasreklamaatiot	Työt toteutettu sopimusten mukaisesti
2.	Vuokraustoiminnan tehostaminen	Verkkosivut, e-palvelu, saavutettavuus	Vuokrausaste KOy:den osalta	Vuokrausasteet yhtiöiden tavoitteiden mukaiset

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2023

	TP 2021 T€	TA 2022 T€	TP 2022 T€	TA 2023 T€	TP 2023 T€
Liikevaihto	1 799	1 950	1 830	2 197	2 398
Liikevoitto	11	15	20	58	17
Tilikauden tulos	-4	10	16	46	11
Tase	506	570	520	490	725
Investoinnit	74	80	150	50	58
Henkilöstö lkm.	26	26	26	30	36
Omavaraisuusaste	31,5	29	34	28	21
Lainakanta	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Palvelusopimusten toteutumisen tarkastelu	Laskutuksen seuranta	Sopimusten ja kirjausten täsmäyttäminen	Sopimukset ja niihin liittyvä laskutus toiminut oikeellisesti
2.	Vahinkoihin varautuminen	Kattavat vakuutukset	Vakuutusyhteenvedot ja vuosittainen tarkistus ja ylläpito	Vakuutukset käyty läpi meklarin kanssa keväällä ja syksyllä 23.
	Minimoidaan väärinkäytösten ja vaarallisten työyhdistelmien mahdollisuudet	Ohjelmien käyttöoikeuksien rajaaminen	Oma sisäinen valvonta ja vuosittainen tilintarkastus	Ei reklamaatioita toiminnan suhteen

9. Henkilöstösuunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12
1.	Toimitusjohtaja 0,5	Resursointi 1.1.23 (30 henkilöä)	Henkilömäärät 31.12.23	0,3
2.	Lähiesimiehet 4			4
3.	Asuntosihtööri 1			1
4.	Kiinteistömiehet 13			14
5.	Rakennusmiehet 6			8
6.	Laitoshuoltajat 6			8

12.8. TYTÄRYHTIÖ: Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot

1. Toiminta-ajatus

KOY Kemijärven Vuokratalot vuokraa asuntoja niitä tarvitseville asukkaille vuokraustoiminnan sääntöjen mukaisesti. Vuokraustoimintaa ohjaa Ara-säännökset. Yhtiöllä on yhteensä 54 rakennusta, joissa aktiivisessa vuokrauskäytössä on 390 huoneistoa

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2023–2025) - Toteutuma 31.12.2023

Yhtiö on toteuttanut hyväksytyä talouden tervehdyttämissuunnitelmaa. Valtiokonttori on tehnyt myönteisen päätöksen 12.4.2023 lainaehtojen muuttamisesta, talouden tervehdyttämisavustuksesta sekä purkuakordista. Kaupunginvaltuusto on 29.5.2023 hyväksynyt em. valtiokonttorin päätökseen liittyvät omistajalle kuuluvat velvoitteet.

Lisäksi on tehty Valtiokonttorin ja yhtiön välillä sopimus vapaaehtoisen yrityssaneerauksen päättymisestä. Yhteistyö jatkunut SPR Lapin piirin kanssa, vuokrattuja huoneistoja 70 kpl.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Yhteistyö Kemijärven Roikka Oy:n ja kaupungin talouspalvelujen kanssa. Laaditaan palvelusopimukset em. tahojen kanssa.	Laaditut sopimukset (kpl)	Yhteistyötä on tehty laadittujen sopimusten (2 kpl) mukaisesti.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2023

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Vuokrausaste ilman käytöstä poistettuja rakennuksia on 80 %	Vuokraustoiminnan tehostaminen, e-palvelun käyttö	Vuokrausaste-% 31.12.23	Vuokrausaste-% = 91
2.	Käytöstä poistetun rakennuksen purkaminen osoitteesta Varsitie 10	Purkamisurakan kilpailuttaminen ja purkutyön toteuttaminen	Purkutyön tilanne 31.12.23	Purkutyö suoritettu
3.	Vesikaton uusimistyö Lump pion toisesta kerrostalosta	Kattourakan kilpailuttaminen ja työn toteuttaminen	Kattotyön tilanne 31.12.23	Vesikaton uusimiskohteet muutettu kohteille Ippiläntie ja Jatulinkatu
4.	Talokirjat rakennuksille	Laadintatyö	Laadintatyön tilanne 31.12.23	Työn tekeminen siirretty vuodelle 2024

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2023

	TP 2021 T€	TA 2022 T€	TP 2022 T€	TA 2023 T€	TP 2023 T€
Liikevaihto	1 944	1 850	2 283	2 230	2 410
Liikevoitto	45	-192	549	193	688
Tilikauden tulos	-12	-250	38	142	638
Tase	11 392	11 000	11 109	10 000	10 685
Investoinnit	18	15	17	15	58
Henkilöstö lkm.	0	0	0	0	0
Omavaraisuusaste	11	12	16	13	19
Lainakanta	9 921	9 600	9 116	8 600	7 903

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Rakennusten kunnon ylläpito	Ylläpitokorjaukset, rahoituksen varmistaminen	Korjaussuunnitelman ylläpito, rahoituksen riittävyys, lainojen seuranta	Laadittu rakennusten salkutus korjaustarpeen mukaan. Rahoituksen riittävyys hyvällä tasolla.
2.	Vahinkoihin varautuminen	Kattavat vakuutukset	Vakuutusyhteenvedot ja vuosittainen tarkistus ja ylläpito	Vakuutukset käyty läpi meklarin kanssa keväällä ja syksyllä 23.
3.	Menojen ja rahoituksen seuranta	Kuukausittaiset raportit ja analyysit	Säännöllinen seuranta ja analysointi	Menoja ja tulosta seurataan järjestelmästä saaduilla raporteilla ja kassan seurannalla.

9. Henkilöstösuunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Yhtiöllä ei ole omaa henkilökuntaa			Yhtiöllä ei ole omaa henkilökuntaa

12.9. TYTÄRYHTIÖ: Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli

1. Toiminta-ajatus

KOY Kemijärven Töveli vuokraa asuntoja niitä tarvitseville asukkaille vuokraustoiminnan sääntöjen mukaisesti. Yhtiöllä on yhteensä 15 rakennusta, joissa aktiivisessa vuokrauskäytössä on 175 huoneistoa.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2023–2025) - Toteutuma 31.12.2023

Toimintaympäristö on pysynyt vakaana.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Yhteistyö Kemijärven Roikka Oy:n ja kaupungin talouspalvelujen kanssa. Laaditaan palvelusopimukset em. tahojen kanssa.	Laaditut sopimukset (kpl)	Yhteistyötä on tehty laadittujen sopimusten (2 kpl) mukaisesti.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2023

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Vuokrausaste ilman käytöstä poistettuja rakennuksia on 80 %	Vuokraustoiminnan tehostaminen, e-palvelun käyttö	Vuokrausaste-% 31.12.23	Vuokrausaste-% = 87
2.	Osakkeiden myynti KOY Kemijärven Kaarlonkeskuksesta	Myyntineuvottelut KLS:n kanssa	Myynnin tilanne 31.12.23	KLS ei ole tehnyt ostotarjousta osakkeista
3.	Vesikaton uusimistyö osoitteessa Koulukuja 30 olevasta rakennuksesta	Katto urakan kilpailuttaminen ja työn toteuttaminen	Kattotyön tilanne 31.12.23	Kattotyötä ei voitu tehdä yhtiön taloudellisen tilanteen takia vuonna 2023
4.	Talokirjat rakennuksille	Laadintatyö	Laadintatyön tilanne 31.12.23	Työn tekeminen siirretty vuodelle 2024

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2023

	TP 2021 T€	TA 2022 T€	TP 2022 T€	TA 2023 T€	TP 2023 T€
Liikevaihto	868	870	915	883	951
Liikevoitto	16	40	67	28	-25
Tilikauden tulos	28	32	47	31	2
Tase	2 881	2 900	3 130	3 050	2 830
Investoinnit	5	5	76	80	13
Henkilöstö lkm.	0	0	0	0	0
Omavaraisuusaste	9	6	12	5	9
Lainakanta	2 354	2 313	2 561	2 500	2 337

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Rakennusten kunnon ylläpito	Ylläpitokorjaukset, rahoituksen varmistaminen	Korjaussuunnitelman ylläpito, rahoituksen riittävyys, lainojen seuranta	Rahoituksen riittävyys heikolla tasolla.
2.	Vahinkoihin varautuminen	Kattavat vakuutukset	Vakuutusyhteenvedot ja vuosittainen tarkistus ja ylläpito	Vakuutukset käyty läpi meklarin kanssa keväällä ja syksyllä 23.
3.	Kustannuskehityksen seuraaminen	Kuukausittaiset raportit ja analyysit	Säännöllinen seuranta	Menoja ja tulosta seurataan järjestelmästä saaduilla raporteilla ja kassan seurannalla.

9. Henkilöstösuunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Yhtiöllä ei ole omaa henkilökuntaa			Yhtiöllä ei ole omaa henkilökuntaa

12.10. TYTÄRYHTIÖ: Kemijärven jäähalli Oy

1. Toiminta-ajatus

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

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2023 - 2025) - Toteutuma 31.12.2023

Uhkana toiminnalle on se, että kaupungin nuoriso ja potentiaalinen käyttäjäkunta vähenee sekä hallin ja laitteistojen ikääntyminen.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Pitää jäähalli toiminnassa yhdessä Kemijärven Kiekon kanssa.	Kävijämäärä	

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2023

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Tarjota kohtuuhintaista jääaika kemijärveläisten jääurheiluseurojen toimintaedellytysten turvaamiseksi.	Pitää jäähalli, koneet ja laitteet moitteettomassa kunnossa	Korjauksien/huoltojen lukumäärä	Jäänhoitokoneen korjausta x2 sekä yksi vuosihuolto

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2023

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Liikevaihto	28	30	21	30	30
Liikevoitto	-6	0	1	0	-13
Tilikauden tulos	-6	0	1	0	-13
Tase	46	46	45	46	49
Investoinnit	0	0	0	0	0
Henkilöstö lkm	1	1	1	1	1
Omavaraisuusaste					
Lainakanta	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Teknisten koneiden ja laitteiden toiminnan takaaminen jäähallin osalta	Kiinteistönhoitaja ja toimitusjohtaja pitää huolen huolloista ja niiden toiminnasta	ongelmat	Jäänhoitokone Jäähallin katon materiaalin (PWC-muovi) käyttöikä päättynyt

9. Henkilöstösuunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Yksi määräaikainen ja yksi osa-aikainen			Yksi määräaikainen ja yksi osa-aikainen

12.11. Tytäryhtiö: Saura säätiö sr

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- tai työelämä- tai koulutus- tai työmarkkinaosallisuuteen. Säätiö tuottaa palveluita pääsääntöisesti kemijärveläisille työelämän ulkopuolella oleville, nuorille, työttömille, osatyökykyisille, maahanmuuttajille ja muille heikossa työmarkkina-asemassa oleville henkilöille. Säätiö tuottaa pääsääntöisesti Kemijärven kaupungille palvelusopimuksella työhönkuntoutuksen palveluita noin 35 henkilölle kuukaudessa sekä palvelusopimuksella ja aluehallintovirastolle nuorten työpajatoimintaa.

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.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2023–2025) - Toteutuma 31.12.2023

Toimintaympäristö on muuttunut vuoden 2023 aikana merkittävästi. Kemijärven kaupungin kanssa päivitetty kumppanuus- ja palvelusopimus on siirtynyt Lapin hyvinvointialueelle. Edelleenkin olemme tuottaneet työllisyyteen kuntouttavia, koulutukseen ja työllistymiseen tähtäviä palveluita kyseisen sopimuksen perusteella.

Vuosien 2024 ja 2025 aikana perustetaan työllisyysalueet ja siitä muutoksesta vaikutuksista Saura-säätiön toimintaan ei vielä ole tietoa. Pyrimme varautumaan muutoksiin niin hyvin kun mahdollista.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Verkostoissa tapahtuvan yhteistyön määrän ja laadun lisääminen.	Seurataan kokemusta kuulluksi tulemisen määrästä ja laadusta	Tapaamisia on ollut useita eri toimijoiden kanssa. Yhteisiä keskusteluja pyritään järjestämään paljon, mutta toteutuminen tapahtuu vasta kriisin

				ollessa käsillä. Ennakoivia keskusteluja ei juurikaan ole.
2.	Hyvinvoiva ja osaava henkilöstö	Huolehditaan työhyvinvoinnin edistämisestä, varmistetaan työpaikkakokousten laatu sekä kehitetään tarvittavan osaamisen laatua.	Henkilöstökokousten määrä ja laatu, tarpeenmukaiseen koulutukseen osallistumisen määrä, sairauspoissaolojen määrä	Henkilöstökokouksia on pidetty tarpeen mukaan ja kaikissa tilanteissa on pyritty olemaan sellaisella kokoonpanolla, joka työskentelee asian kanssa. Sairauspoissaolojen määrä on hyvällä tasolla.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2023

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Palvelu- ja kumppanuussopimuksen mukaisten laadukkaiden ja vaikuttavien palveluiden tuottaminen asiakkaiden tarpeet huomioiden sekä palvelutuotannon määrittäminen uuden kunnan tarpeiden pohjalta.	Aktiivinen yhdessä tekeminen hyvinvointialueen ja paikallisen yhteistyöverkoston kanssa.	Asiakasmäärä ja -palautte Saavutetut tulokset sekä yhteistyöhön liittyvä palautte.	Vuonna 2023 viikottainen kumppanuus- ja palvelusopimuksessa määritellyt asiakasmäärien keskiarvo on saavutettu. Hyvinvointialueen ja palvelualueen kuntien kanssa on sovittu yhteistyöstä erillisellä sopimuksella. Yhteistyö on ollut lyhytaikaista ja määräaikaista. Yhteistyöstä saatu suullinen palautte on ollut kannustavaa.
2.	Yhteistyön tiivistäminen Kemijärvellä sekä rakentaminen Itäisen Lapin palvelualueen kuntien kanssa.	Aktiivinen yhdessä tekeminen kaupungin ja muiden palvelualueen kuntien kanssa.	Yhteisen tekemisen määrän ja laadun seuraaminen.	Yhteistyön rakentaminen ja käynnistämiseen liittyvä yhteistyö on tapahtunut pääasiassa hyvinvointialueen kautta.
3.	Yhteistyön rakentaminen hyvinvointialueen kanssa.	Keskustellaan aktiivisesti asioista, joiden osalta Saura-säätiö voi olla yhteistyössä ja kumppanuudessa hyvinvointialueen kanssa.	Yhteistyön ja yhdessä tekemisen määrän ja laadun seuraaminen.	Palautte lyhyen yhteisen työskentelyn osalta on ollut vielä vähäistä ja alkuvaiheessa.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2023

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Liikevaihto	294	300	276	241	287
Liikevoitto	-17	0	-7	-127	9
Tilikauden tulos	-17	5	-7	-127	9
Tase	98	80	78	55	66
Investoinnit	0	0	0	0	0
Henkilöstö lkm	7	7	8	6	8
Omavaraisuusaste	21,1	negat.oma pääoma	31,7	12	33,6
Lainakanta	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Talous	Talouden vahvistaminen kaupunkiyhteistyöllä, palvelualueen kuntien sekä hyvinvointialueen kanssa tehtävällä yhteistyöllä.	Palveluiden määrä sekä asiakaspalaute ja yhteistyötahoilta kerätty palaute	Taloutta on hoidettu kirjanpitäjän mukaan asiallisesti. Rakenteellinen epätasapaino ei ole vielä korjaantunut, joten kaupungin ylimääräistä avustusta on tarvittu vuonna 2023 ja mahdollisesti apua tarvitaan vielä vuonna 2024. Kokemuspalautetta kerätään aktiivisesti ja asiakkaiden kanssa on järjestetty useita keskusteluita palvelun laadun kehittämiseksi.
2.	Omavalvonta	Syksyllä 2022 päivitetyn omavalvontasuunnitelman mukaisten asioiden kehittäminen ja omavalvontasuunnitelman päivittäminen tarpeen mukaan. Poikkeamien selvittely sekä toimenpiteet läheltä piti -tilanteiden osalta.	Epäkohtien korjaaminen, poikkeamailmoitukset, omavalvontasuunnitelman päivittäminen tarpeen mukaan.	Omavalvontasuunnitelma on ohjannut toimintaa ja poikkeamailmoitukset on hoidettu suunnitelman mukaan.

9. Henkilöstösuunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Saura-säätiössä on 2 vakituista 4 osa- ja/tai määräaikaista valmentajaa.	Pyritään takaamaan vakituiselle henkilöstölle työ. Uudistus, johon osallistumme voi vaikuttaa henkilöstön tarpeeseen. Henkilöstö osallistuu tarvittaviin koulutuksiin erillisen koulutussuunnitelman mukaan.	Henkilöstön osaamiskartoitukset	Henkilöstön osaamisen kehittäminen on erittäin tärkeä osa organisaation toimintaa. Ensiapukoulutusta on järjestetty vuoden aikana kaikille sitä tarvitseville. Pitkä- ja lyhytkestoista koulutusta on järjestetty tarpeen mukaan.

12.12. TYTÄRYHTIÖ: Osuuskunta Uurto

1. Toiminta-ajatus

Osuuskunnan toiminta-ajatuksena on toimia yhtenä työhön kuntoutuksen välineenä niin, että työnteko mahdollisimman aidoissa avoimen työmarkkinoiden kaltaisissa olosuhteissa työehtosopimusten mukaisilla palkoilla ja työehdoilla toimii kuntoutuksen keskeisenä välineenä. Lisäksi osuuskunta tarjoaa työelämälähtöisiä koulutusvaihtoehtoja ja osaamisen kehittämistä joustavin keinoin kuitenkin niin, että työntekijä saa kehittyneestä osaamisestaan osaamistodistuksen. Osuuskunta on yksi osa työllisyshoidon kokonaispalvelurakenteessa. Osuuskunnan kautta tarjotaan myös matalampi kynnys yrittäjyyteen.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2023 - 2025) - Toteutuma 31.12.2023

Tämänhetkisten palveluiden ja tuotteiden osalta toiminta jatkunee pääsääntöisesti ennallaan. Kuluvana syksynä olemme alkaneet valmistamaan koirarekiä ja tarpeiden mukaan laajennamme rekien valikoimaa. Uusia toimintamuotoja pyritään kehittämään sen mukaan, millaisia tarpeita alueella nousee esiin ja millaiseen kysyntään kykenemme henkilöresurssien kautta vastaamaan. Työllisyshoidon kokonaisuuden osalta valtion TE-hallinto on siirtymässä TE-palvelut 2024 – uudistuksen myötä kuntien järjestämisvastuun alle. Osuuskunnan kaltaista toimijaa tarvitaan näissä olosuhteissa työllisyshoidon yhtenä välineenä.

Taloussuunnitelmakautena määritellään kaupungin linjaukset siltä osin, millaisella tuottaja- ja palvelurakenteella työllisyshoidon palveluita tarjotaan ensi vuodesta eteenpäin.

Lainsäädäntövalmistelua seurataan huolellisesti ja pyritään ennakoimaan sitä kautta tulevat vaikutukset toimintaan.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Työllistäminen yrityksen palvelukseen, tarjottavat palvelut kaupungin eri vastuualueille	Elinympäristön viihtyisyyden parantuminen, työllistettyjen lukumäärä	suunnitelman mukaan. Työntekijöitä yht. 13, joista määräaikaaisia 4, palkkatuella 4 ja työkokeilijoita yksi
2.	Hyvinvoiva ja osaava henkilöstö	Toimintakyvyn paraneminen, osaamisen kehittäminen	Sairauspoissaolot, suoritettut tutkinnot tai osatutkinnot	sairauspoissaoloja yht. noin 50 pv

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2023

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yrityksen tunnettuuden parantaminen	Markkinointi- ja viestintäsuunnitelman laatiminen, sidosryhmätapaamiset	Suunnitelmat laadittu ja viety käytäntöön. Sidosryhmätapaamisten lkm. Toteutuneet tapahtumat	Auton teippaus sidosryhmätapaamisia kuukausittain

2.	Tarjottavien palveluiden ja tuotevalikoiman monipuolistaminen	Kartoitetaan alkuvuoden aikana työpajatoiminnan kautta uudet palvelut ja tuotteet.	Toteutuneet muutokset, liikevaihdon kehittyminen	koirarekien valmistuksen aloitusta valmisteltu. Puupajan osalta liikevaihto pienentynyt ja Kiinteistöpuolen osalta parani huomattavasti
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).	sidosryhmätapaamisia kuukausittain töiden osalta. redu ja kehitys vaiheessa

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2023

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Liikevaihto	477	407	419	478	424
Liikevoitto	14	-36	-3	-2	25
Tilikauden tulos	11	-36	-3	-2	22
Tase	105	149	144	147	164
Investoinnit	2	2	0	2	6
Henkilöstö lkm	8	8	8	8	8
Omavaraisuusaste	56,9	56,8	68,6	68,0	63,4
Lainakanta	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Omavalvontasuunnitelman uusiminen Työvoiman saatavuus	Laatiminen	Henkilöstön kouluttaminen (käytetyt tunnit), sairauspoissaolot	Sairauspoissaolot yhteensä noin 400h. Kurssit EA, tilityö ja työturvallisuus keväällä 24 yhteistyössä kansalaisopiston kanssa.
2.	Taloushallinta ja kannattavuuden turvaaminen	Liiketoimintasuunnitelman analysointi asiantuntijapalveluita käyttäen	Kannattavuus, vakavaraisuus	Paja: porkan toiminta heikkoa, kehitellään rekien lisäksi muutakin. Kiinteistöpuoli hyvä. siivous; ei enempää kohteita ellei saada työntekijöitä

9. Henkilöstösuunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Työntekijöiden työhyvinvoinnin parantaminen	Kehityskeskustelut	Toteutettu kaikkien työntekijöiden osalta	Ei tapahtumia
2.	Osaamisen kehittäminen	Räätälöidyt koulutussuunnitelmat	Lukumäärä	Kurssit keväällä

13. Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

13.1. Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

13.1.1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen painotetun keskihankintahinnan tai sitä alemman todennäköisen hankintamenon tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaissopimukset

Kaupungilla ei ole johdannaissopimuksia.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenon vähennykseksi.

Aikaisempiin tilikausiin kohdentuvat korjaukset

Tilinpäätöksen 2023 yhteydessä on tehty edellisten kausien yli-/alijäämätilille ylijäämään vähentävä kirjaus on sijoitettujen lasten rahavarojen siirto Laphalle. Summa on yhteensä 5 163,35 euroa.

13.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kaupungin tytäryhteisöt ja säätiö.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kaupunki on jäsenenä.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kaupungin omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemissä.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kaupungin ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäisen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistelty, koska ne eivät ole olennaisia konsernitilinpäätöksen

kannalta.

Pyhä-Luosto Vesi Oy on siirretty v. 2020 osakkuusyhteisöistä tytäryhteisöksi ja yhdistelty tytäryhteisönä tilinpäätökseen.

Johdannaissopimukset

Kemijärven konserniyhteisöillä on koronvaihtosopimuksia.

Koronvaihtosopimusten pääoma vuoden 2023 lopussa on Kemijärven lämmöllä ja vedellä 4,25 milj. euroa, josta vuosina 2023-2026 pääoma vähenee 3,4 milj. euroa. Korko on sidottu 6 kk:n Euriboriin ja marginaali on 0,0 % p.a

Aikaisempiin tilikausiin kohdentuvat korjaukset

Konsernin omaan pääomaan on tehty korjaukset tilikaudelle 2023 yhteensä 254 112 euroa ja summa koostuu seuraavista korjauksista:

- Kemijärven kaupunki -5 163 euroa,
- Keski-Lapin Voima Oy 259 275 euroa.

Lisäksi omaan pääomaan vaikuttavat Hyva siirrot (Lapin sairaanhoitopiirin ja Kolpeneen erityishuollon kuntayhtymän osalta).

13.3. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot tehtäväalueittain				
	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Yleishallinto	2 084 380	2 090 935	1 773 775	703 456
Sosiaali- ja terveyspalvelut	0	28 429 170	0	5 988 854
Opetus- ja kulttuuripalvelut	2 582 941	2 932 083	443 751	1 217 820
Tekninen toimi	20 681 877	14 297 121	54 397	3 792 654
Muut palvelut	8 405 626	14 049 040	4 699 167	0
Toimintatuotot yhteensä	33 754 824	61 798 349	6 971 090	11 702 784

Verotulojen erittely			
	2023	2022	2021
Kunnan tulovero	12 500 941	24 448 185	24 346 194
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 393 038	2 061 145	2 460 585
Kiinteistövero	5 084 372	4 598 179	3 944 920
Muut verotulot			
Verotulot yhteensä	18 978 351	31 107 509	30 751 699

Valtionosuuksien erittely			
	2023	2022	2021
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus,	7 994 918	21 664 804	28 669 855
Siitä: verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	2 612 172	4 531 284	4 466 904
Siitä: järjestelmämuutoksen korjaus	1 333 236	4 399 518	3 958 056
Siitä: harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		0	0
Muu opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-342 768	-341 280	-301 571
Verotulomenetysten korvaus ja muut	0	0	-115 212
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	7 652 150	30 254 326	28 253 072

Palvelujen ostojen erittely (ulkoinen)			
	2023	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	898 385	25 288 300	22 490 031
Muiden palvelujen ostot	8 837 462	9 100 444	9 046 171
Kaupungin palvelujen ostot yhteensä	9 735 847	34 388 744	31 536 202

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Kuluvan pysyvien vastaavien poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista taloudellisen käyttöiän

mukaan tasa-poisto-menetelmällä noudattaen kuntaliiton yleisohjetta suunnitelman mukaisista poistoista kunnille.

Aineettomat hyödykkeet	2-5 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15-40 vuotta
Rakennukset ja rakennelmat	20-50 vuotta
Koneet ja kalusto	5-15 vuotta

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 €, on kirjattu vuosikuluksi.

Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Eläkevastuu 1.1.	0	1 068	0	0
Lisäykset tilikaudella	0	3 520	0	0
Vähennykset tilikaudella				
Eläkevastuu 31.12.	0	4 588	0	0
Muut pakolliset varaukset 1.1.				
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1. (ky)	0	636 614	0	0
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	0	189 034	0	0
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12. (ky)	0	447 579	0	0

*sis. 2018 potilasvahinkovakuutus

Konsernissa ei enää tapahtumia vuonna 2023 hyvinvointialuesiirtymän johdosta. Vuoden 2022 vastuut siirtyneet Lapin hyvinvointialueelle.

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	50 812	61 402	50 812	61 402
Rakennusten myyntivoitot	49 481	72 395	49 481	72 396
Muut myyntivoitot	36 256	65 061	23 415	18 653
Myyntivoitot yhteensä	136 549	198 858	123 708	152 451
Muut toimintakulut				
Kiinteistöjen myyntitappio	39 097	25 548	39 097	25 548
Muut myyntitappiot	0	0	0	0
Myyntitappiot yhteensä	39 097	25 548	39 097	25 548

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	2023	2022
	Osinkotuotot muista yhteisöistä	161 040
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä (Redu)	8 746	40 285
Pvo/Pool/sähkö sopimus/tuotot	2 179 689	6 545 709
Takausprovisiot konserni	31 339	35 752
Yhteensä	2 380 814	6 862 652

Maa- ja vesialueiden erittely	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	5 702	1 800 815	0	895 741
Muut maa- ja vesialueet	8 635 785	7 570 306	7 472 762	7 467 669
Maa- ja vesialueet yhteensä	8 641 487	9 371 120	7 472 762	8 363 410

Pysyvien vastaavien sijoitukset										
	Osakkeet ja osuudet					Jvk-, muut laina- ja muut saamiset				
	Osakkeet konserni-yhtiöt	Osakkeet omistus-yhteisöt	Kunta-yhtymä-osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk-laina-saamiset	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset kunta-yhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	10 677 977	467 202	4 882 377	200 151	16 227 708	0	0	0	0	0
Lisäykset	126 227		52 228		126 227	0	0	0	0	0
Vähennykset			2 301 040		2 248 813					
Siirrot erien välillä										
Hankintameno 31.12.	10 804 204	467 202	2 633 565	200 151	14 105 122	0	0	0	0	0
Arvonlennukset										
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	10 804 204	467 202	2 633 565	200 151	14 105 122	0	0	0	0	0

Saamisten erittely	2023		2022	
	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		931 127		633 330
Lainasaamiset	17 826 741	0	14 927 254	100 000
Muut saamiset	1 998	2 494 343		
Siirtosaamiset		1 914 410		
Yhteensä	17 828 739	5 339 880	14 927 254	733 330
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset				15 317
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				1 273 108
Yhteensä				1 288 425
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistus-yhteisyhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset	329 000		329 000	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	329 000		329 000	
Saamiset yhteensä	18 157 739	5 339 880	15 256 254	2 021 755

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot		30 646	0	30 646
EU-tuet ja avustukset		277 385	0	44 315
Siirtosaamiset muilta	3 262 990	2 249 726	1 914 410	2 184 924
Kelan korvaus työterveydenhuollosta		209 402	0	142 000
Työttömyysvakuutusmaksurahasto				
Muut tulojäämät		1 038 198		
Verosaamiset		0		
Valtionavustus		45 539		
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	3 262 990	3 850 897	1 914 410	2 401 885

Oman pääoman erittely	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Peruspääoma 31.12.2022	39 460 394			
Hyvinvointialuesiirtymä	-875 936			
Peruspääoma 1.1.	38 584 460	39 460 394	38 584 460	39 460 394
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	38 584 460	39 460 394	38 584 460	39 460 394
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	33 638	33 638		
Muut omat rahastot	1 903 926	2 471 264	4 408	44 441
Vahinkorahaston pääoma 1.1.				
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	1 549 667	567 338	0	40 032
Vahinkorahaston pääoma 31.12.				
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	354 259	1 903 926	4 408	4 408
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	15 914 454	16 538 559	10 514 755	2 384 692
Siirto vahinkorahastoon	0			
Edellisen tilikauden virheen oikaisu	0	- 254 399	-5 163	-397 833
Eliminointikirjaukset/siirrot	8 495 463	-369 706		
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	24 409 917	15 914 454	10 509 592	1 986 859
Tilikauden yli-/alijäämä	9 392 592	8 277 651	5 800 860	8 527 897
Oma pääoma yhteensä	72 774 864	65 590 063	54 899 320	49 979 557

Hyvinvointialueen siirtoon liittyen peruspääoma on vähentynyt 875 934,77 eurolla.

Muutokset taseeseen v. 2023 ovat seuraavat:

- Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymäosuus 2 043 057,62 € (vähennys, osakkeet ja osuudet)
- Kolpene kuntayhtymän yhtymäosuus 257 982,76 € (vähennys, osakkeet ja osuudet)
- Lapin liiton kuntayhtymäosuus (Pela) 52 228,26 € (lisäys, osakkeet ja osuudet)
- ICT -sovellukset ja kalusto 304 983,51 € (vähennys, aineettomat hyödykkeet)
- Pelan kalusto 91 031,26 € (vähennys, aineelliset hyödykkeet)
- Keskusvarasto hyvinvointikeskus Lapponia 2 049 114,27 € (vaihto-omaisuus 0 €)
- Keskusvarasto sairaala Lapponia LL Danske Bank maksuliikennetili 2 159 899,26 € (vähennys)

- Lääkevarasto sairaala Lapponia 45 770,82 € (vaihto-omaisuus 0 €)
- Lomapalkkavelka Kpki 1 816 455,23 € (vähennys, pitkäaikainen velka)
- Lomapalkkavelka LL 108 992,70 € (vähennys, pitkäaikainen velka)

Lisäksi korjaukset edellisen vuoden tilinpäätökseen omaan pääomaan

- kaupunki -5 163,35 € (sijoitettujen lasten käyttövarat)

Konsernissa rahastojen muutos Kolpeneen ja Lapin sairaanhoitopiirin osalta (eliminointi).

Pitkäaikaiset velat (velat, jotka eräännyvät 1.1.2028 tai sen jälkeen)		
	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	8 962 499	8 966 854
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	8 962 499	8 966 854

Pakolliset varaukset	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (ky)	0	447 579		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	0	447 579	0	0

Vieras pääoma	2023		2022	
	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat	1 157 775	1 157 775	169 983	169 983
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	1 157 775	1 157 775	169 983	169 983
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat	0	0	1 308 965	1 308 965
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0	0	1 308 965	1 308 965
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisyyksille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä				
Vieras pääoma yhteensä	1 157 775	1 157 775	1 479 948	1 479 948

Muiden velkojen erittely				
	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Muut velat				
Liittymismaksut	19 090 015	19 835 199	0	0
Muut velat	1 933 768	897 974	271 862	590 209
Muut velat yhteensä	21 023 783	20 733 173	271 862	590 209

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Lainat julkisyhteisöiltä				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	3 000 000	3 000 000		
Lainat muilta luotonantajilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	3 000 000	3 000 000		

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tulojäämät				
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset		6 544 272	1 295 802	3 204 994
Korkojaksotukset		183 288	99 477	70 599
Ylijäämän palautukset jäsenkunnille		1 573 272		
Jäsenkuntalaskutus	0	280 205		
Muut menojäämät		1 304 840	-33 644	749 263
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	3 529 457	9 885 877	1 361 635	4 024 856
Siirtovelat yhteensä	3 529 457	9 885 877	1 361 635	4 024 856

13.5. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Vuokravastuut	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Vuokravastuut yhteensä,	0	1 653 316		
seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	0	191 301		
sopimukseen sisältyvät lunastusvelvoitteet				
Leasingvastuut yhteensä	959 358	1 209 891	738 422	476 347
seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	302 661	635 649	232 841	235 407
siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut				
Yhteensä	959 358	2 863 207	738 423	476 347

Vastuusitoumukset	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	27 097 703	27 106 933	27 097 703	27 097 703
Jäljellä oleva pääoma	11 938 361	13 370 652	11 938 361	13 361 422
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	6 822 334	6 822 334	6 822 334	6 822 334
Jäljellä oleva pääoma	5 280 326	5 457 724	5 280 326	5 457 724

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	Kaupunki	
	2023	2022
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	58 037 621	53 789 243
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	46 199	31 105

Arvonlisäveron palautusvastuu				
	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Kunta	1 919 655	1 521 284	1 919 655	1 521 284
Koillis-Lapin Sähkö Oy	3 098 973	2 320 459		
Keski-Lapin voima Oy	24 842	33 651		
Kemijärven lämpö ja vesi Oy	6 039	7 531		
Lapin sairaanhoitopiiri	0	4 302 713		
Rovaniemen koulutuskuntayhtymä	3 654 846	3 656 016		
Lapin jätehuoltokuntayhtymä	0	0		
Jäljellä oleva arvonlisäveron palautusvastuu	8 704 355	11 841 654	1 919 655	1 521 284

Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2023	2022
Kansallinen kokoomus	4 042	2 826
Kemijärven Sos.Dem	2 293	2 412
Vasemmistoliitto	1 981	2 327
Keskustan Kemijärven osasto	3 567	3 332
Kemijärven Perussuomalaiset	736	514
Kristilliset	306	256
Kemijärven sitoutumattomat		
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	12 925	11 667

13.6. Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstökulut	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	12 726 544	26 555 576	25 545 592	25 257 989	26 869 415	27 916 416
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0*	0*	0*	53 734	63 405	35 038
Henkilöstökulut yhteensä	12 726 544	26 555 576	25 545 592	25 257 989	26 932 820	27 951 454

*ei oman henkilöstön käyttöä investointien toteutuksessa (siirtynyt Roikka Oy:lle)

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Hallinto- ja tukipalvelut / Hallintopalvelut	23	38	46	44	49	48
Hyvinvointipalvelut / Tulevaisuuspalvelut						
sotepalvelut	0	255	242	251	269	259
sivistyspalvelut	241	235	221	229	235	250
Tekniset palvelut / Elinvoimapalvelut	18	12	18	13	93	98
Ympäristöterveyspalvelut	15	0	0	0	0	0
Liikelaitos*	16	49	49	54	0	0
Työllistetyt	6	5	11	3	11	9
Yhteensä	319	594	576	594	646	664

*Liikelaitos aloitti toimintansa 1.1.2020

Henkilöstö 31.12.	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Vakinaiset **)	190	424	424	435	477	510
Määräaikaiset **)	79	170	152	159	169	154
Sivuviran- ja toimenhaltijat *)	50	55	52	51	56	60
Yhteensä	319	594	576	594	646	664

Palveluksessa olevien työntekijöiden määrä tilanne 31.12.

*)Ne, joilla on vain sivutoiminen palvelussuhde (sisältyy määräaikaisiin)

13.7. Tilapalvelut liikelaitoksen liitetiedot

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelman suoriteperiaatteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kemijärven Tilapalvelut Liikelaitoksen poistosuunnitelma on sama kuin Kemijärven kaupungin poistosuunnitelma.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Tuloslaskelman liitetiedot

Liitetieto 11 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Pysyvien vastaavien (käyttöomaisuuden) poistojen määrittelyssä on käytetty ennalta laadittua Kemijärven kaupungin poistosuunnitelmaa (KH 368 § 25.11.2013).

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista taloudellisen käyttöiän mukaan tasapoistomenetelmällä noudattaen Kuntaliiton yleisohjetta suunnitelman mukaisista poistoista kunnille.

Aineettomat hyödykkeet	2–5 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15–40 vuotta
Rakennukset ja rakennelmat	20–50 vuotta
Koneet ja kalusto	5–15 vuotta

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 €, on kirjattu vuosikuluksi.

Taseen vastaavien liitetiedot

Pysyvät vastaavat							
Kemijärven kaupunki Kemijärven Tilapalvelut Liikelaitos							
2023	Aineelliset hyödykkeet						
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.er.h.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	818 648	27 810 531	210 293	53 482		407 291	29 300 245
Lisäykset tilikauden aikana						3 314 467	
Rahoitusosuudet tilikaudella							
Vähennykset tilikauden aikana	9 410						
Siirrot erien välillä							
Tilikauden poisto							
Arvonalennukset ja niiden pal.							
Aktivoidut korkomenot							
Poistamaton hankintameno 31.12.	809 238	26 561 230	483 479	29 645		3 721 758	31 605 351
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.	809 238	26 561 230	483 479	29 645	0	3 721 758	31 605 351
Olennaiset lisäpoistot							
Erittely olennaisista lisäpoistoista							

Pitkäaikaisten saamisten erittely**2023****Muut saamiset**

Muut saamiset
tytäryhteisöiltä/liittymismaksut 956 040,23

Lyhytaikaisten saamisten erittely**2023****Myyntisaamiset**

Tytäryhteisöiltä 0
Kunnalta sis. Saaminen 22 006 984,17
Muilta 0

Lainasaamiset

Kunnalta 0,00

Muut saamiset

Muilta 134 317,15
Tytäryhteisöiltä 0

Siirtosaamiset

Muilta 4 102,58

Taseen vastattavien liitetiedot

	2023
Sisäinen peruspääoma 1.1.	11 083 392,97
Peruspääoma 31.12.	11 083 392,97
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	1 888 101,72
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	1 888 101,72
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-613 431,99
Oma pääoma yhteensä	12 358 062,70

Pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen erittely**Pitkäaikainen vieras pääoma**

Lainat kaupungilta	
Lainat kaupungilta	11 083 392,97
Sisäinen antolaina	4 484 200,00
Sisäinen laina ARA	2 099 957,00
Yhteensä	17 667 550,97

Lyhytaikainen vieras pääoma

Lainat kaupungilta (l.a)	899 665,00
--------------------------	------------

Ostovelat

Ostovelat kaupungille	
Ostovelat kuntayhtymille	
Ostovelat tytäryhteisöille	
Ostovelat muille	1 157 774,89

Muut velat

Ennakonpidätysvelka	8 353,88
Sosiaaliturvamaksuvelka	608,69
KuEL-maksu työnantaja	3 991,29
Asiakassuoritusten selv.tili	535,28
Kelakorvaukset välitili	9 410,07

Siirtyvät korot/sisäinen	0
--------------------------	---

Lomapalkkajaksotus	124 942,26
--------------------	------------

Muut siirtovelat	62 156,94
------------------	-----------

Saadut ennakot	1 277,50
----------------	----------

KEMIJÄRVEN KAUPUNKI/KEMIJÄRVEN TILAPALVELUT LIIKELAITOS
LEASINGVUOKRAVASTUUT 31.12.2023

Toimittaja	Seur 12 kk vuokravastuu	yli 1 v. erääntyvät vuokravastuut	Yhteensä
LapIT Oy	1 238,93	0	1 238,93
Yhteensä	1 238,93	0	1 238,93

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2023	17
	2023
Henkilöstökulut	
Palkat, palkkiot	567 700,79
Eläkekulut	90 367,65
Muut hlösivukulut	21 520,46
Henkilöstökorvaukset väh.	-11 579,53
Henkilöstökulut yhteensä	668 009,37

13.8. Tilintarkastajan palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot:

KPMG Oy Ab

Tilintarkastajan palkkiot		
	2023	2022
Tarkastusyhteisö A		
Tilintarkastuspalkkiot	9 400	8 400
Tilintarkastajan lausunnot	9 360	10 200
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		
Muut palkkiot, erityistilintarkastus Maura Audit Oy	27 351	0
Palkkiot yhteensä	46 111	18 600

13.9. Intressitahotapahtumat

Liitetiedoissa on esitettävä tiedot kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista, jos ne ovat olennaisia eikä niitä ole toteutettu tavanomaisin kaupallisin keinoin. Intressitahoilla tarkoitetaan oikeushenkilöä, joka on kunnan kanssa:

- 1) määräysvaltasuhteessa; tai
 - 2) osakkuusyhteyssuhteessa
- Intressitahoihin luetaan lisäksi:

- 1) kunnanjohtaja;
 - 2) kunnanhallituksen jäsen ja varajäsen; sekä
 - 3) kunnan muiden toimielinten puheenjohtajat ja varapuheenjohtajat sekä johtavat viranhaltijat.
- Liitetieto on esitettävä ensimmäisen kerran vuoden 2017 tilinpäätöksessä.

Kaupunginjohtajan kanssa 21.5.2015 (KV:n päätös) solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus on päivitetty 28.6.2021. Päivitetyssä johtajasopimuksessa on sovittu, että mikäli kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja yhdessä toteavat kaupungin edun vaativan virkasuhteen purkamista ja purkautumisen syynä ei ole kaupunginjohtajan itsensä irtisanoutuminen eikä kunnallisesta viranhaltijasta annetun lain 41 §:n mukainen peruste, voidaan virkasuhde purkaa yhteistyössä sopien ja tällöin maksetaan kaupunginjohtajalle irtisanomispalkan lisäksi viimeisen palkanmaksun yhteydessä 6 kk:n palkkaa vastaava siirtymäkorvaus. Mikäli kaupunginjohtaja irtisanotaan kuntalain 410/2015 43 §:n mukaisesti, hänelle maksetaan irtisanomispalkan lisäksi viimeisen palkanmaksun yhteydessä 6 kk:n palkkaa vastaava siirtymäkorvaus.

Kaupunginjohtajan palvelussuhde on päättynyt 31.12.2022 ja hänelle on maksettu 28.6.2021 johtajasopimuksen mukaiset korvaukset ja lisäksi 6 kk:n lisäkorvaus. Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 19.12.2022 § 141 ao. menettelyn.

Vuonna 2023 ei ole ollut voimassa olevaa johtajasopimusta kaupunginjohtajan viran ollessa avoimena 31.7.2023 saakka ja sen jälkeen virkaan valitun kanssa ei ole vahvistettu johtajasopimusta ennen koeaikana tapahtunutta purkua.

Muiden konsernin lähipiiriin/intressipiiriin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia vuonna 2023.

14. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Tasekirja

Tase-erittelyt

Päiväkirja ja pääkirja atk-tulosteina

15. Allekirjoitukset ja merkinnät

Kaupunginhallitus 05.08.2024

Juhani Tapio
puheenjohtaja

Paula Alatalo
I varapuheenjohtaja

Markku Harju
II varapuheenjohtaja

Matti Torvinen
jäsen

Ahti Majava
jäsen

Kirsti Ojala
jäsen

Teija Kerkelä
jäsen

Marjo Säarelä
vt. kaupunginjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Kemijärvellä päivänä kuuta 2024

Tapio Raappana
tilintarkastaja, KPMG Oy Ab

Käytetyt kirjanpitokirjat

Käytetyt kirjanpitokirjat

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista 1.1. - 31.12.2023

Tasekirja	Sidottu
Tase-erittelyt	Paperituloste
Päiväkirja	ATK-tuloste
Pääkirja	ATK-tuloste
Ostoreskontra	ATK-tuloste
Myyntireskontra	ATK-tuloste
Käyttöomaisuuskirjanpito	ATK-tuloste
Konsernin päiväkirja	ATK-tuloste
Konsernin pääkirja	ATK-tuloste

Tositelaji	Alaraja	Yläraja	Käytetty	Lkm
100 Tiliotteet tito	000001	010000	000705	705
150 Avaava tase	150001	150100	150002	2
200 Palkkatositteet	200000	209999	200089	89
220 Matkalaskutositteet	220000	229999	220034	34
300 Muistiotositteet	300000	309999	301359	1 359
320 Muistiotositteet Rondo	320000	329999	320388	388
380 Muistiotositteet Rondo Liikelaitos	380000	389999	380194	194
400 Ostoreskontran maksutositteet	400000	419999	400577	577
420 Ostoreskontra yleishallinto	420000	429999	420260	260
500 Rondo kunta	500000	589999	506823	6 823
570 Rondo Liikelaitos	570000	579999	574347	4 347
600 Myyntireskontran suoritusositteet	600000	619999	601579	1 579
620 Myyntilaskut yleislaskutus	620000	629999	620408	408
640 Myyntilaskut Pegasos, 2010 Yleislaskutus	640000	649999	645022	5 022
710 Myyntireskontra päivähoito	710000	729999	710811	811
740 Myyntilaskut, tekniset vuokrat	740000	769999	740913	913
780 Myyntilaskut rakennusvalvonta	780000	789999	780109	109
900 Käyttöomaisuusviennit	900001	909999	900021	21