

KEMIJÄRVEN KAUPUNKI TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2024



Kaupunginhallitus 31.3.2025 § 108
Kaupunginvaltuusto 26.5.2025 § 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.....	43
5.2.3 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut	50
5.3. Elinvoimalautakunta	57
5.3.1. Asuminen ja ympäristö.....	57
5.3.2. Työllisyyspalvelut	62
5.3.3. Kaupunkimarkkinointi	68
5.4. Ympäristöterveyslautakunta	71
6. Tuloslaskelman toteutuminen.....	76
6.1. Peruskaupunki (ilman liikelaitosta).....	76
6.2. Koko kaupunki (sisältää liikelaitoksen).....	77

7. Investointien toteutuminen	78
8. Rahoitusosan toteutuminen.....	83
8.1. Rahoituslaskelma peruskaupunki	83
8.2. Rahoituslaskelma koko kaupunki.....	84
9. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET - Tilapalvelut Liikelaitoksen johtokunta	85
10. Tilinpäätöslaskelmat.....	101
10.1. Koko kaupungin tuloslaskelma (ulkoinen, sis. eliminoinnit)	101
10.2. Koko kaupungin rahoituslaskelma	102
10.3. Koko kaupungin tase	103
11. Kaupunkikonsernin toiminta ja talous	105
11.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	106
11.2. Konsernin toiminnan ohjaus	106
11.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	106
11.4. Konserniyhteisöille asetettujen erillistavoitteiden toteutuminen	107
11.5. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	108
11.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	110
11.7. Konsernin tuloslaskelma.....	116
11.8. Konsernin rahoituslaskelma.....	117
11.9. Konsernin tase	118
12. Kaupungin konserniyhtiöiden ja yhteisöjen toiminta ja talous	120
12.1. TYTÄRYHTIÖ: Kemijärven Energia ja Vesi Oy	120
12.2. TYTÄRYHTIÖ: Koillis-Lapin Sähkö Oy	123
12.3. TYTÄRYHTIÖ: Itä-Lapin Energia Oy	126
12.4. TYTÄRYHTIÖ: Keski-Lapin Voima Oy.....	128
12.5. TYTÄRYHTIÖ: Elwira Oy.....	130
12.6. TYTÄRYHTIÖ: Business Kemijärvi (Kemijärven Kehitys Oy)	132
12.7. TYTÄRYHTIÖ: Kemijärven Roikka Oy.....	136
12.8. TYTÄRYHTIÖ: Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot	139
12.9. TYTÄRYHTIÖ: Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli	141
12.10. TYTÄRYHTIÖ: Kemijärven jäähalli Oy.....	143
12.11. TYTÄRYHTIÖ: Saura säätiö sr	145
12.12. TYTÄRYHTIÖ: Osuuskunta Uurto	148
13. Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	151
13.1. Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	151
13.1.1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät.....	151
13.2. Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	152
13.3. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot.....	153
13.4. Tasetta koskevat liitetiedot	155
13.4.1. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	155

13.5. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	159
13.6. Henkilöstöä koskevat liitetiedot.....	161
13.7. Tilintarkastajan palkkiot	162
13.8. Intressitahotapahtumat	162
14. Konserniyhtiöiden eriytetyt tilinpäätökset.....	163
15. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	168
16. Allekirjoitukset ja merkinnät.....	168

1. Kaupunginjohtajan katsaus

Vuosi 2024 oli Kemijärvelle monella tapaa haastava, mutta samalla myös kehitystä luova. Kaupungin väkiluku väheni 78 henkilöllä, ja kuolleisuus ylitti edelleen syntyvyyden selvästi. Kuitenkin myönteinen muuttotase ja ukrainalaisten kotikuntaoikeuden hakeminen toivat mukanaan uusia asukkaita, erityisesti lapsiperheitä. Tämä näkyi varhaiskasvatuksen ja koulutuspalvelujen lisääntyvinä tarpeina, joihin kaupunki vastasi mm. budjettimuutoksin ja palvelurakennetta kehittämällä.

Kaupungin työllisyystilanne kehittyi myönteisesti: keskimääräinen työttömyysaste laski edellisvuodesta 1,3 prosenttiyksikköä, ollen 13,9 %. Vaikka työttömyys on edelleen Lapin ja koko maan keskiarvoa korkeampi, suunta on ollut oikea. Työllisyyspalvelujen merkitys korostuu entisestään, kun TE-palvelujen järjestämistä vastuu siirtyi kunnille vuoden 2025 alussa.

Kemijärven kaupungin talous säilyi vakaana ja ylijäämäisenä. Tilikauden tulos oli 1,9 miljoonaa euroa ylijäämäinen, ja kumulatiivinen ylijäämä vuoden lopussa nousi 18,1 miljoonaan euroon. Verotulot ja valtionosuudet kehittyivät odotettua paremmin. Yhteisöverotuotto kasvoi merkittävästi Keitele Forest Oy:n ja muun elinkeinoelämän hyvän kehityksen ansiosta.

Investointeja toteutettiin yhteensä 3,8 miljoonalla eurolla. Näistä merkittävimpiä olivat keskuskeittiön uudisrakennus, eläinlääkäripalvelujen toimitilat, liikenneväylien parantaminen sekä kaupungin kiinteistöihin, leikkipaikkoihin ja

puistoympäristöön liittyvät uudistukset. Investoinneissa painoutuivat erityisesti toimivuus, turvallisuus ja viihtyisyys.

Kemijärven strategia uudistettiin vuosille 2025–2030. Strategiatyön tavoitteena on vahvistaa kaupungin elinvoimaa, vetovoimaa ja pitovoimaa. Strategian ytimessä on kuntalaisten hyvinvointi, palvelujen saatavuus ja kaupungin kestävä talous.

Vuoden aikana kaupungin velkamäärä kasvoi maltillisesti 28,1 miljoonaan euroon. Vaikka velkaantuneisuus on korkealla tasolla, omavaraisuus vahvistui 64,0 %:iin. Kassan riittävyys nousi 67 päivään, mikä kertoo vahvasta maksuvalmiudesta.

Kaupunki on ollut mukana FCG:n Kestävä kuntatalous -verkostossa, jonka pohjalta laaditut toimenpiteet tukevat tulevien vuosien talouden tasapainotusta ja investointien suunnittelua. Samalla varaudumme muun muassa tyhjien kiinteistöjen aiheuttamiin kustannuksiin ja sote-kiinteistöjen tulevaisuuden riskeihin.

Uutena kaupunginjohtajana aloitin tehtävässä 1.9.2024. Haluan kiittää lämpimästi edeltäjäni, kaupungin työntekijöitä, luottamushenkilöitä, yrityksiä, yhteisöjä ja jokaista kemijärveläistä yhteistyöstä ja sitoutumisesta yhteiseen tulevaisuuteemme. Kemijärvi on pieni, mutta pystyvä – yhdessä rakennamme siitä yhä vahvemman.

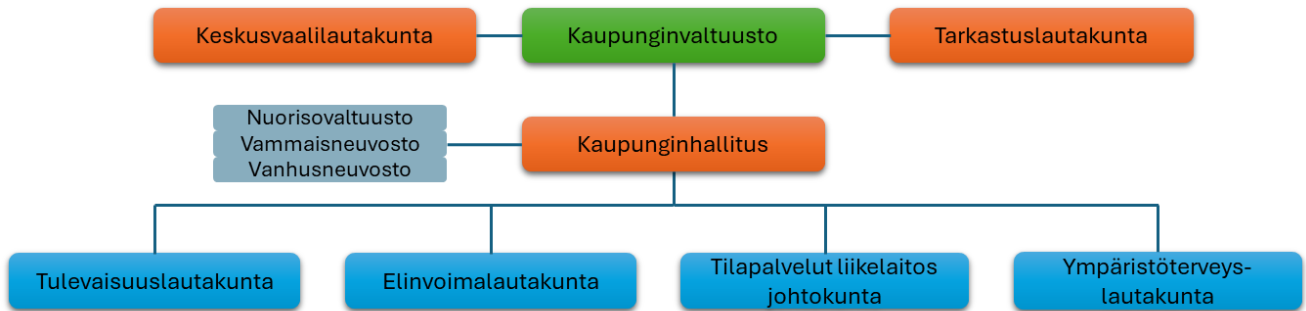
Kemijärvellä 25.3.2025

Dina Solatie
Kemijärven kaupunginjohtaja

2. Olennaiset tapahtumat taloudessa ja toiminnassa

2.1 Kemijärven kaupungin hallinto

Kaupungin hallinto esitetään tässä toimintakertomuksessa 31.12.2024 tilanteen mukaisesti.



Kuvio 1. Kemijärven kaupungin luottamushenkilöorganisaatio vuonna 2024

KAUPUNGINVALTUUSTO

Kuntavaalit toteutettiin 13.6.2021 ja valtuusto vaihtui kesken toimintakertomusvuoden. Toimintakertomuksessa esitetään valtuuston kokoonpano 31.12.2024 mukaisena.

Kemijärven kaupunginvaltuustossa on 27 valtuutettua kaudella 2021-2025. Kaupunginvaltuusto kokoontui kertomusvuonna kymmenen (10) kertaa ja teki päätökset 110 asiakohdassa (mukaan lukien järjestäytymisasiat).

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajana toimi Riitta Savukoski, Kok.
I varapuheenjohtajana Juhana Kelloniemi, PS
II varapuheenjohtajana Veikko Niemelä, Kesk.

Kaupunginvaltuustoon ovat lisäksi kuuluneet seuraavat valtuutetut:

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

Raimosvuo Senni, SDP
Ruokamo Anita, Kesk.
Räisänen Kari, SDP
Severinkangas Asko, Kesk.
Sirviö Antti, Kesk.
Sutinen Hannaliisa, Tky
Tapio Juhani, Kesk.
Torvinen Arto, sit
Torvinen Matti, sit
Vaarala Jorma, sit
Välakangas Sanna, Kesk.
Väliranta Harri, Kok.

KAUPUNGINHALLITUS

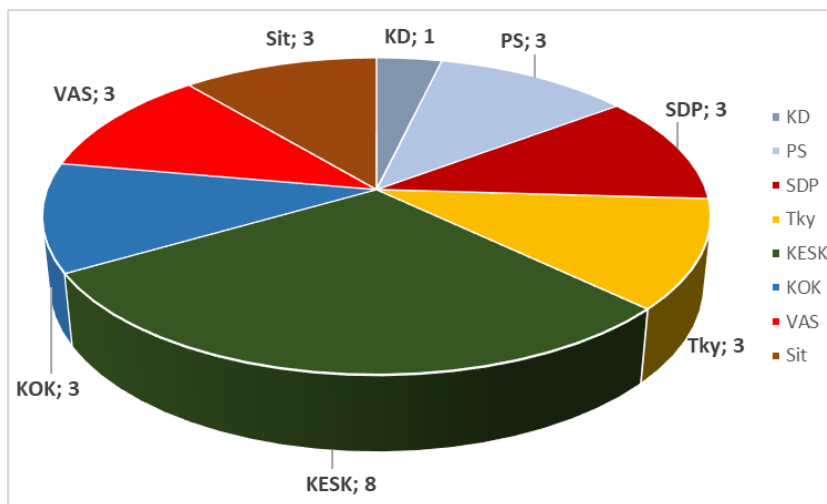
Kemijärven kaupunginhallituksessa on seitsemän (7) jäsentä. Kokouksiin voivat osallistua myös kaupunginvaltuuston puheenjohtajat läsnäolo- ja puheoikeuksin. Kaupunginhallitus kokoontui v. 2024 yhteensä 24 kertaa ja teki päätökset 371 asiakohdassa.

Kaupunginhallituksen puheenjohtaja	Juhani Tapio, Kesk.
I varapuheenjohtaja	Paula Alatalo, PS
II varapuheenjohtaja	Markku Harju, SDP

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

Kaupunginhallituksessa esittelijänä toimi vt. kaupunginjohtaja Marjo Säarelä 1-8/2024 ja kaupunginjohtaja Dina Solatie 9-12/2024.

Valtuutettujen määrä valtuustoryhmittäin



TARKASTUSLAUTAKUNTA

puheenjohtaja
 varapuheenjohtaja
 jäsenet

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

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

YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA

puheenjohtaja
jäsenet

Torvinen Matti, sit (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
Ollonen Marika, Kesk.
Pikkarainen Juha, Vas.

Tilivelvolliset 31.12.2024**Luottamushenkilötoimielimet**

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

Viranhaltijat**Hallintopalvelut**

Kaupunginjohtaja
Hallintojohtaja
Talous- ja kehittämisjohtaja

Solatie Dina
Säärelä Marjo
Kuvaja Tuula

Tulevaisuuspalvelut

Tulevaisuusjohtaja
Vastuualuepäällikkö
Vastuualuepäällikkö
Vastuualuepäällikkö

Tervonen Ilpo
Karjalainen Marja-Leena
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

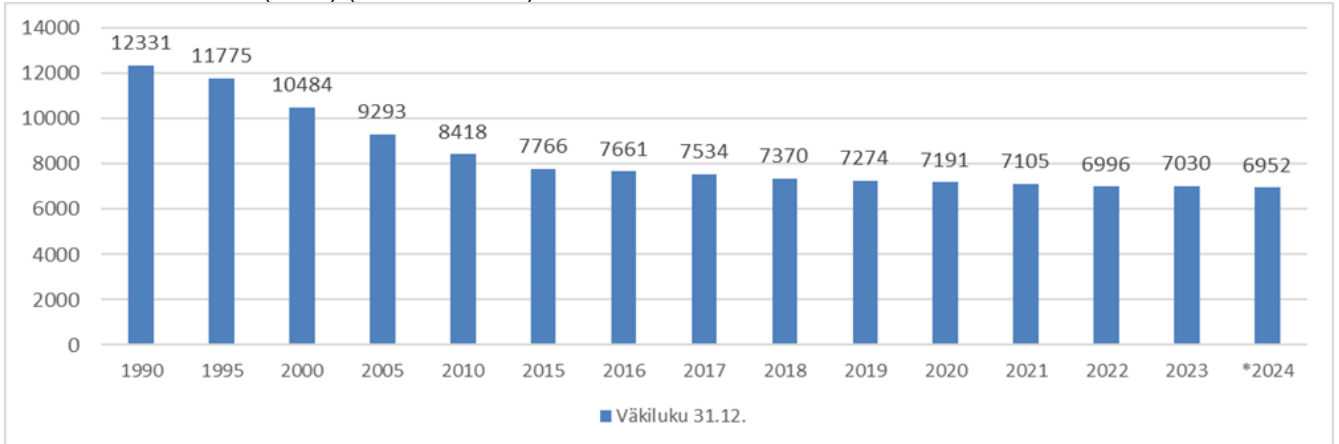
2.2. Toimintaympäristön muutos

2.2.1. Väestö

Kemijärven kaupungin väkiluku oli 31.12.2024 (ennakkotieto) 6 952 henkilöä. Väkiluku väheni vuonna 2024 yhteensä 78 henkilöllä. Väkiluvun vähennys johtuu siitä, että syntyneitä on huomattavasti vähemmän kuin kuolleita.

Kemijärven kaupungin väkiluku vuosina 1990 - 2024

Lähde: Tilastokeskus (2025) (*2024 ennuste)



Kemijärven kaupungin väestömuutokset vuosina 2017 - 2024

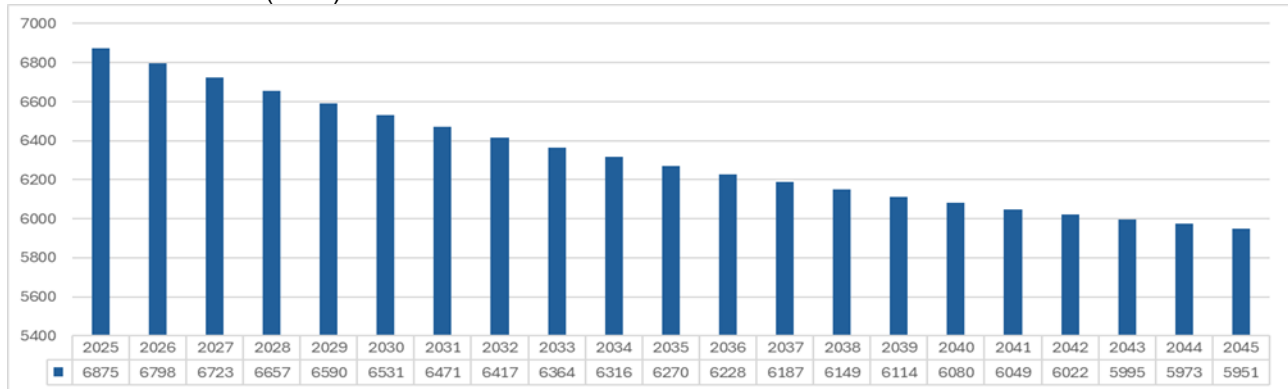
Lähde: Tilastokeskus (2025)

Vuosi	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024*
Väestö	7 661	7 534	7 370	7 274	7 191	7 105	6 996	7 030
Syntyneet	31	29	42	35	29	35	20	27
Kuolleet	140	151	121	132	134	164	169	144
Synt. Ja kuoll. erotus	-109	-122	-79	-97	-105	-129	-149	-117
Kuntaan muuttaneet	326	306	298	391	331	374	489	420
Kunnasta muuttaneet	344	348	315	-377	-312	-354	-306	-381
Muuttotase	-18	-42	-17	+14	+19	+20	183	39
Väestömuutos ed. vuodesta	-127	-164	-96	-83	-86	-109	+34	-78
Väestö vuoden lopussa	7 534	7 370	7 274	7 191	7 105	6 996	7 030	6 952

*= ennakkotieto

Tilastokeskuksen väestöennuste 2025 - 2045, Kemijärven kaupunki

Lähde: Tilastokeskus (2024)



Kemijärven kaupungin ikärakenne vuonna 2024 (31.12 ennuste) ja tilastokeskuksen ennuste vuosille 2025- 2031

Lähde: Tilastokeskus (2024)

Ikäluokka	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
0-6	254	278	261	255	250	241	246	244
7-14	408	389	390	389	378	372	358	353
15-64	3 377	3 275	3 210	3 140	3 084	3 047	3 006	2 977
65-74	1 475	1 451	1 429	1 394	1 376	1 342	1 313	1 287
75-	1 438	1 482	1 508	1 545	1 569	1 588	1 608	1 610
Yhteensä	6 952	6 875	6 798	6 723	6 657	6 590	6 531	6 471

Kemijärven kaupungin väestön ikärakenne osa-alueittain vuonna 2023 (31.12)

Lähde: Tilastokeskus (2024)

Osa-alue	0-14 v. %	0-14 v. abs.	15-64 v. %	15-64 v. abs.	65 v.- %	65 v.- abs.	Yht.
Särkikangas	8,9	144	47,9	774	43,2	697	1 615
Pöyliövaara	10,1	104	51,5	531	38,5	397	1 032
Keskusta	7,1	80	40,8	457	52,1	585	1 122
Kallaanvaara-Sipovaara	13,7	99	53,4	386	32,9	238	723
Tohmo	12,9	54	53,8	226	33,3	140	420
Isokylä	14,0	63	55,2	249	30,8	139	451
Soppela	14,9	29	56,9	111	28,2	55	195
Halosenranta	10,8	20	48,6	90	40,5	75	185
Kostamo	9,6	15	52,2	82	38,2	60	157
Vuostimo	5,8	9	50,6	79	43,6	68	156
Tapionniemi	6,2	8	40,8	53	53,1	69	130
Luusua	12,0	16	44,4	59	43,6	58	133
Lehtola	8,7	9	57,7	60	33,7	35	104
Juujärvi	3,3	3	36,3	33	60,4	55	91
Raajärvi-Ulkuniemi	2,2	2	47,3	43	50,5	46	91
Joutsijärvi	3,3	3	52,7	48	44,0	40	91
Räisälä	7,2	6	51,8	43	41,0	34	83
Oinas-Kalkiainen	10,4	7	43,3	29	46,3	31	67
Hyypiö-Kuusivaara	6,9	5	41,7	30	51,4	37	72
Leväranta	7,6	5	50,0	33	42,4	28	66
Javarus	19,6	9	28,3	13	52,2	24	46
Yhteensä	9,8	690	48,8	3 429	41,4	2 911	7 030

2.2.2. Työpaikkakehitys, työttömyys ja työllisyys

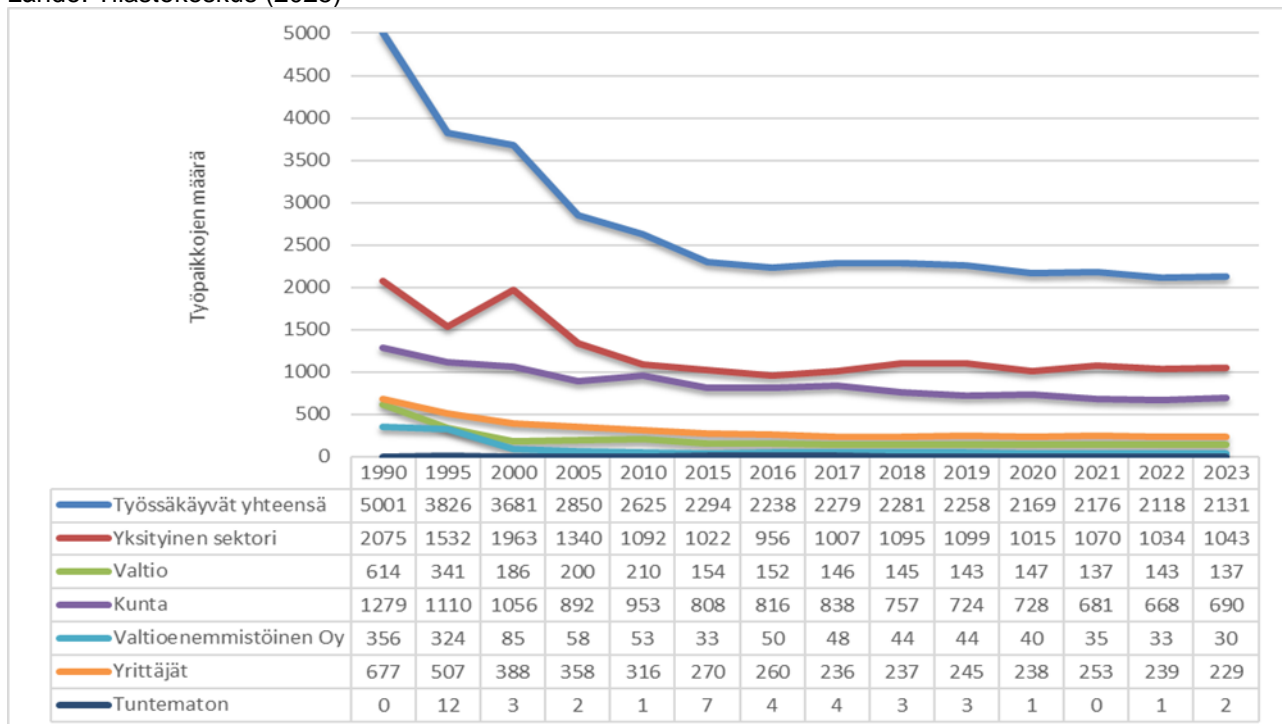
Kemijärven kaupungin työpaikat vuonna 2023 (31.12.)

Lähteet: Tilastokeskus (2025)

Elinkeino	Työpaikat 2023	%
Maa- ja metsä- ja kalatalous	135	6,3
Teollisuus ja kaivostoiminta	177	8,3
Sähkö-, lämpö-, vesihuolto, jäähdytys	39	1,8
Rakentaminen	120	5,7
Kauppa	208	9,8
Kuljetus ja varastointi	119	5,6
Majoitus- ja ravitsemistoiminta	83	3,9
Informaatio ja viestintä	13	0,6
Rahoitus-, vakuutus-, kiinteistötoimi	24	1,1
Ammatillinen, tekninen, tieteell. toiminta	45	2,1
Julkinen ym. hallinto, tukipalvelutoiminta	337	15,9
Koulutus	116	5,4
Terveys- ja sosiaalipalvelut	603	28,3
Taiteet, viihde, virkistys	21	1,0
Muu palvelutoiminta	67	3,1
Kotitalouksien toiminta työntekijäinä	5	0,2
Toimiala tuntematon	19	0,9
Yhteensä	2 131	100,0

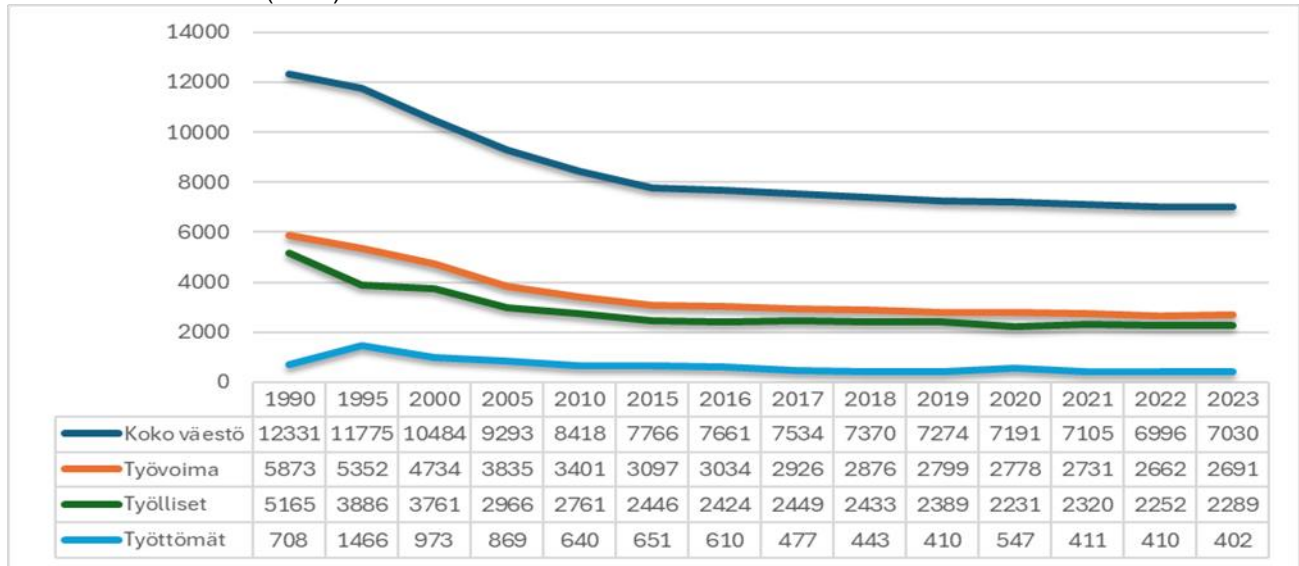
Kemijärven kaupungin työpaikat työnantajasektorin mukaan 1990 - 2023

Lähde: Tilastokeskus (2025)



Kemijärven kaupungin työvoima 1990 - 2023

Lähde: Tilastokeskus (2025)



Työttömyys vuonna 2024 (tammi- joulukuu) keskimäärin

Lähde: Tilastokeskus (2025)

Kuukausi	Kemijärvi	Työttömät abs.	Itä-Lappi	Lappi	Koko maa
k.a.	13,9	369	12,8	9,7	10,8
Tammikuu	14,8	394	13,8	10,0	10,9
Helmikuu	15,1	403	13,6	9,9	10,8
Maaliskuu	14,2	377	13,0	9,8	10,7
Huhtikuu	14,1	375	13,4	10,2	10,3
Toukokuu	13,4	357	13,0	9,7	9,9
Kesäkuu	13,0	345	12,0	10,0	10,9
Heinäkuu	12,4	329	11,7	10,2	11,4
Elokuu	11,8	314	11,2	9,0	10,4
Syyskuu	13,4	357	12,2	9,1	10,4
Lokakuu	13,5	360	12,4	9,2	10,6
Marraskuu	14,4	384	13,1	9,2	10,9
Joulukuu	16,4	436	14,3	10,2	12,0

Lapin työttömyysaste on ollut vuonna 2024 9,7 % ja koko maan 10,8 %, joten Kemijärven työllisyystilanne on ollut 4,2 %-yksikköä huonompi kuin Lapissa keskimäärin ja 3,1 %-yksikköä huonompi kuin maassa keskimäärin.

Vuonna 2024 Kemijärven keskimääräinen työttömyysaste on laskenut vuodesta 2023 1,3 %-yksiköllä. Joulukuun 2024 lopussa työttömiä oli 436 (16,4 %).

Taulukko 9. Kemijärven kaupungin työttömät vuonna 2024

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	369	268	102	5	24	203	34	25	112	45

2.2.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Lapin strateginen asema Euroopassa on vahvistunut Venäjän hyökkäyssodan myötä. Muutos vaikuttaa kaikkiin keskeisiin elinkeinoihin ja infrastruktuuritarpeisiin. Toimivilla liikenneyhteyksillä ja infrastruktuurilla, mukaan lukien tietoliikenneyhteydet ja sähköverkot, tuetaan alueen metsä- ja metalliteollisuutta, matkailua ja kaivostoimintaa sekä vihreän siirtymän investointeja.

Lapin matkailun kasvu on jatkunut vahvana ja osa sen tuomista volyymihyödyistä näkyy myös Kemijärven ja Itä-Lapin matkailussa.

Investointien ja kotitalouksien kulutuksen vähenemisen vuoksi Suomen talous oli edelleen taantumassa vuonna 2024, vaikka alkuvuonna kasvua olikin. Suomen bruttokansantuote supistui 0,3 %. Inflaatiotaso on laskenut 6,2 %:sta n. 1,6 %:iin.

Työllisten määrä laski Suomessa hieman. Työllisyysaste oli 72,3 %. Työttömyysaste puolestaan 8,3 %. Kemijärven työllisyystilanne on 4,2 % koko maan tilannetta heikompi.

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

Kuntien taloudessa näkyi vuonna 2024 maan hallituksen kuntiin kohdistuneet toimenpiteet ja valtion tulosiirtojen vähenemisen vaikutus johtuen sote-siirtolaskelmien jälkikäteistarkistuksesta ja hallituksen indeksileikkaukset. Kunnille vuoden 2025 alusta siirtyvät työ- ja elinkeinopalvelujen (TE-palvelut) järjestämis- ja rahoitusvastuun valmistelu työllisti ja toi mukanaan ennakoitua enemmän epävarmuustekijöitä kuntatalouden hallittavuuteen uusien työttömyyssetuustavustuiden myötä.

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 vuosittain kiinteistöverotuloja ja on luonut pysyviä huolto- ym. tehtäviin liittyviä työpaikkoja.

Kaupungin väkiluku väheni 78 henkilöllä vuodesta 2023. Muuttotase on kuitenkin positiivinen, mutta kuolleisuus syntyvyyttä huomattavasti suurempaa ja johtaa väestömäärän pienenemiseen.

2.3. Kaupungin henkilöstö, sairauspoissaolot ja henkilöstömenot

Kaupunki laatii vuodelta 2024 erillisen henkilöstökertomuksen.

Henkilöstö 31.12.	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Vakinainen henkilöstö	553	557	510	477	435	424	424	190	192
Koko henkilöstö	737	723	664	646	594	576	594	269	284

*liikelaitoksen henkilöstö sisältyy lukuihin

Sairauspoissaolot	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kalenteripäiviä yht.	11 351	10 722	10 296	11 149	9 859	10 463	9 816	4 039	3 754
Kalenteripäivää/hlö	15,4	14,8	15,5	17,3	16,6	18,2	16,5	15,0	13,2

Palkat ja palkkiot	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TP 2024
Luottamushenkilöt	110 097	96 661	108 543	124 456	134 100	146 413	152 032
Kuukausipalkat	17 239 794	16 697 624	16 363 810	16 799 937	9 088 610	8 916 127	9 648 194
Tuntipalkat	506 941	394 983	436 201	459 532	371 920	357 448	337 049
Erilliskorvaukset	1 590 014	1 735 193	1 768 985	1 983 902	359 550	364 806	491 870
Sair.- ja äitiysloman sijaiset	235 858	177 949	113 905	146 161	15 000	6 475	10 606
Vuosiloma- ym. sijaiset	1 038 885	713 559	795 715	914 841	146 280	377 315	407 119
Tilapäinen työvoima	280 147	195 430	191 064	286 455	0	90 562	190 414
Jaksotetut ja aktivoidut palkat	151 071	-18 225	55 616	49 433	0	-12 608	58 554
Palkat yhteensä	21 152 807	19 993 174	19 833 839	20 764 717	10 301 460	10 246 538	11 295 838

2.4. Kemijärven kaupungin toiminnan ja talouden kehitys

2.4.1. Olennaiset toiminnassa tapahtuneet muutokset

Vuosi 2024 toteutui talousarviossa arvioitua paremmin ja ylijäämää kertyi 1,9 milj. euroa.

Toiminnassa olennaisina muutoksina oli mm. kansainvälisten lasten ja nuorten sekä perheiden kotoutumisen tukipalvelujen lisääminen mm. varhaiskasvatuksessa, esi- ja perusopetuksessa sekä lukiokoulutuksessa.

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluissa on vahvistettu kuntalaisille suunnattuja palveluja mm. Liikkuvampi Kemijärvi hankkeen ja toimintojen uudistamisen myötä.

Kaupungin toteuttamien investointien määrä oli 3,8 milj. euroa, mikä on kunnan kokoon ja rahoitusvolyymiin nähden kohtuullisen suuri. Merkittävimpinä investointikohteina olivat keskuskeittiön uudisrakennuksen valmistuminen, eläinlääkäreiden vastaanottotilojen valmistuminen, liikenneväyliin kohdistuva rakentaminen, peruskorjaukset ja uudistamiset, kaupungin omistamien kiinteistöjen korjaustyöt sekä puistoihin, leikkikenttiin ja reitteihin liittyvät investoinnit. Kemijärven säännöstelyyn liittyen toteutettiin Kemijoki Oy:n kanssa yhteisrahoituksella Kalkonniemeen lahuri ja rantarakenteet.

Uutena kaupunginjohtajana aloitti 1.9.2024 FT Dina Solatie.

2.4.2. Olennaiset muutokset tulosperusteissa

Kemijärven tuloveroprosentti oli 8,9 % ja kiinteistöveroprosentit säilyivät vuoden 2023 tasolla. Verotuloja kertyi yhteensä 19 263 982 euroa. Tästä verotuotosta tuloveron osuus oli 12 386 065 euroa, kiinteistöverotulon osuus 5 120 605 euroa ja yhteisöveron osuus 1 757 342 euroa. Kemijärven verotuotto oli 1 080 982 talousarviossa ennakoitua parempi (5,9 %).

Kiinteistöverotuloissa näkyy kiinteistökannan ja indeksimuutosten vaikutus verotusarvoihin sekä Nuolivaaran tuulivoimapuiston ja vesivoimalaitosten kiinteistöverotuotto. Kemijärven osalta kiinteistöverotulot toteutuivat n. 21 000 euroa ennustetta parempina (ennuste 5,1 milj. euroa).

Yhteisöverojen tuoton kasvu johtuu yritysten liiketoiminnan kasvusta. Merkittävin yhteisöveron maksaja Kemijärven kaupungille on Keitele Forest Oy. Yhteisöverotuotto toteutui n. 514 350 euroa (41,4 %) ennustetta paremmin ollen 1,76 milj. euroa (ennuste 1,24 milj. euroa).

Kemijärven valtionosuudet olivat vuonna 2024 yhteensä 6 671 799 euroa. Valtionosuuksien määrä pieneni edellisvuoteen nähden n.1,0 milj. eurolla johtuen sote-sirroista ja VOS-leikkauksista. Peruspalvelujen valtionosuus oli 5,0 milj. euroa. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus oli ensimmäistä kertaa positiivinen, yhteensä 295 837 euroa.

Verotulomenetysten kompensatiota saatiin 1,3 milj. euroa. Valtionosuudet toteutuivat 10,1 % talousarviossa arvioitua paremmin. Kaupunki ei hakenut hyvän talouskehityksen vuoksi VM:ltä kuntien harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta.

Valtuusto hyväksyi seuraavat talousarviomuutokset:

- 18.3.2024 § 14 Elinvoimapalvelujen investointimäärärahamuutos 18 500 euroa siirretään koirapuistosta mönkijähankintaan,
- 18.3.2024 § 17 Hallintopalvelujen käyttötalousmäärärahalisäys 25 000 euroa tarkastuslautakunnalle erityistilintarkastuksen jatkotoimenpiteisiin.
- 27.5.2024 § 47 Elinvoimapalvelujen investointimäärärahamuutos 130 000 euroa siirretään Kirkkokadun peruskorjauksesta Aaponkadun peruskorjaukseen.
- 24.6.2024 § 54 Tilapalvelut Liikelaitoksen investointimäärärahamuutos ja -lisäys Eläinlääkäritilojen rakentamiseen lisäys 190 000 euroa, Keskuskeittiön rakentamiseen lisäys 80 000 euroa ja 50 000 euron määrärahan poisto Lepistöntie 1 hankesuunnitelma.
- 16.9.2024 § 78 Investointimääräraha 38 000 euroa nk. Lasikiekerön määrärahan, tontin ja kiinteistöjen ostamiseen -> päätöksestä on valitettu, ei ole lisätty määrärahaa talousarvioon.
- 28.10.2024 § 86, Elinvoimapalvelujen investointimäärärahamuutos Kirkkokadun peruskorjauksesta siirretään 220 000 euroa traktorihankintaan, 106 000 euroa Kaartotien hulevesikorjaukseen ja Kirkkokadun peruskorjausmäärärahasta poistetaan lisäksi kokonaan 40 000 euroa.
- 28.10.2024 § 87 Tilapalvelut liikelaitoksen investointimäärärahalisäys 90 000 euroa keskuskeittiön rakentamiseen.
- 16.12.2024 § 102 Tulevaisuuspalvelujen käyttötalousmäärärahalisäys 476 400 euroa varhaiskasvatuksen ja koulutuspalvelujen kustannuksiin.
- 16.12.2024 § 103 Tulevaisuuspalvelujen investointimäärärahamuutos kulttuurikeskuksen lämpiön kohdevalojen investoinnista 10 000 euroa siirretään kulttuurikeskuksen salin valo- ja äänitekniikan uusimiseen ja uimahallin kuntosalin päivityksestä siirretään 6 000 euroa kulttuurikeskuksen salin valo- ja äänitekniikan uusimiseen.

Verotulot

Verotulot	TP2023 1000 €	TA2024 1000 €	TP2024 1000 €	erotus (tp-ta) 1000 €	%
Tulo- vero	12 501	11 840	12 386	546	4,6
Kiint- vero	5 084	5 100	5 121	21	0,4
Yht.- vero	1 393	1 243	1 757	514	41,4
YHT.	18 978	18 183	19 264	1 081	5,9

Valtionosuudet

VOS	TP2023 1000 €	TA2024 1000 €	TP2024 1000 €	erotus (tp-ta) 1000 €	%
Perus- palv.	7 995	6 378	5 042	-1 336	-20,9
Opet. kultt.	-343	-343	296	639	186,2
muu VOS	0	0	1 334	1 334	-100
YHT	7 652	6 035	6 672	637	10,5

muu VOS tarkoittaa v. 2024 verotulomenetysten kompensatiota.

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

ULK.	TA2024 1000 € (muut.)	TP2023 1000 €	TP2024 1000 €	erotus (tp04- tp03) 1000 €	%
tuotot	6 124	6 971	7 051	80	1,1
kulut	-29 575	-27 195	-28 832	-1 637	6,0
kate	-23 451	-20 224	-21 782	-1 558	7,7

Toimintatulot kasvoivat edellisvuoteen nähden 79 445 euroa ja toimintakulut 1 636 907 euroa.

Toimintatuotot toteutuivat muutettuun talousarvioon nähden 0,9 milj. euroa arvioitua paremmin (tot. % 115,1) johtuen saaduista hanketuista, kotoutumistuista, kasvaneista maksutuotoista ja vuokratuotoista.

Toimintakulut toteutuivat 0,7 milj. euroa pienempinä muutettuun talousarvioon nähden (tot. % 97,5). Toimintakate oli -21 781 586 euroa ja siten 1 669 194 euroa pienempi (parempi) talousarvioon (-23 450 780 €) nähden eli toteutuma oli 92,9 %.

Ulkoiset toimintakulut tiliryhmittäin (sis. liikelaitos)

Toimintakulut	MTA2024 1000 €	TP2024 1000 €	erotus 1000 €	%
henkilöstökulut	-13 891	-13 918	-27	0,2
palvelujen ostot	-9 063	-8 843	220	-2,4
aineet, tarvikkeet	-3 375	-3 305	70	-2,1
avustukset	-2 380	-1 946	434	-18,2
vuokrat	-827	-773	54	-6,5
muut toim. kulut	-38	-43	-5	13,2

Toimintamenot toteutuivat talousarvioon nähden pienempinä palvelujen ostoissa, avustuksissa, vuokrissa sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnoissa. Anoa menoylitys tapahtui henkilöstömenoissa yhteensä 26 246 euroa.

Itä-Lapin energian tuloutus

ILE	TP2023 1000 €	TA 2024 1000 €	TP2024 1000 €	erotus 1000 €	%
tuotot	2 180	2 000	1 957	-43	-2,2
rah.kulut	-248	-128	-477	-349	273
netto	1 932	1 872	1 480	-392	-20,9

Itä-Lapin Energia Oy:n tuloutus kaupungille pieneni edellisvuoteen verrattuna -23,4 % eli n. 0,45 milj. eurolla. Negatiivista tulosta selittää korkokustannusten kasvu ja sähkönmyyntitulojen väheneminen.

Kaupungin ja liikelaitoksen investoinnit

Kaupungin ja liikelaitoksen investointimenot olivat yhteensä -3 831 367 euroa. Käyttöomaisuuden myyntitulot olivat 34 219 euroa. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoittoja saatiin 9 819 euroa ja luovutusvoittoja nettona 44 038 euroa. Investointien rahavirta oli -3 787 329 euroa.

Koko kaupungin vuosikate ja tulos

Kaupungin vuosikate oli 5 921 272 euroa. Vuosikate kattaa poistot, jotka olivat -3 997 505 euroa. Poistoina tehtiin lisäpoistot (alaskirjaus) tyhjillään olevien kiinteistöjen tasearvojen osalta yhteensä n. 1,5 milj. euroa. Vuoden 2024 tulos oli 1 923 767 euroa ja rahastomuutosten jälkeen (0 €), ylijäämää

kertyi yhteensä 1 923 767 euroa.

Vuoden 2024 tilinpäätöskirjausten yhteydessä on tehty korjauskirjaukset vuoden 2023 tilinpäätökseen edellisten tilikausien yli/alijäämätilille sote-lomapalkkavelan purun osalta -74 410,50 euroa ja Lapin keskussairaalan kuntatilityksen osalta (siirtoviivemaksujen korvaus Rovaniemelle muiden kuntien toimesta) -75 168,00 euroa. Korjattu vuoden 2023 edellisten tilikausien ylijäämä on siten 16 160 873,52 euroa.

Kumulatiivinen ylijäämä vuoden 2024 tilinpäätöksen mukaan oli 18 084 640,74 euroa.

Kaupungin taloustilanne on vahvistunut omavaraisuuden ja velkaantuneisuuden osalta. Omavaraisuus vahvistui 64,0 %:iin (ed. vuonna 63,1 %) ja suhteellinen velkaantuneisuus nousi 96,1 %:iin (ed. vuonna 95,0 %). 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 2024 67 päivää (ed. vuonna 14,5 pv), mikä on vahvalla tasolla.

Kassavirta oli vuonna 2024 tasaisen vahva ja sitä tuki erityisesti ennakoitua parempi verotulokertymä ja valtionosuudet.

Kaupungin velkamäärä ja lainanhoitokyky

Kaupungin velkamäärä kasvoi vuoden 2024 aika 0,6 milj. euroa. Talousarviossa oli varauduttu 7 225 000 euron uuden, pitkäaikaisen lainan nostoon. Lainaa nostettiin 7,0 milj. euroa.

Lainamäärä oli vuoden lopussa 28,1 milj. euroa (TP 2023 27,5 milj. €). Lainoista maksettava korkotaso laski hieman alkuvuoden korkeasta, lähes 4 %:n tasosta. Lainojen korkomenot laskivat n. 10 000 eurolla edellisen vuoden tasosta. Kemijärven kaupungin lainoista maksama kokonaiskorko oli v. 2024 2,0 %.

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 on maksanut vuodesta 2024 lähtien korkojen lisäksi lyhennykset ao. lainoista, mikä tuo antolainaukseen sidottuja rahavaroja taksiin kaupungin toimintojen käyttöön.

Kaupungin lainanhoitokyky heikkeni vuonna 2024. Lainanhoitokate oli 0,4 kun se TP2023 oli 1,6. Lainanhoitokyky on hyvä, kun sen arvo on yli 2,0.

Hyvinvointikertomus 2021-2025

Hyvinvointiraportti vuodelta 2023 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 12.8.2024 § 64. Kokoaikainen hyvinvointikoordinaattori aloitti tehtävässään 14.10.2024 ja tätä ennen tehtävää hoidettiin 50 % työpanoksella.

Hyvinvointikertomuksessa oli asetettu kolme tavoitetta vuodelle 2024:

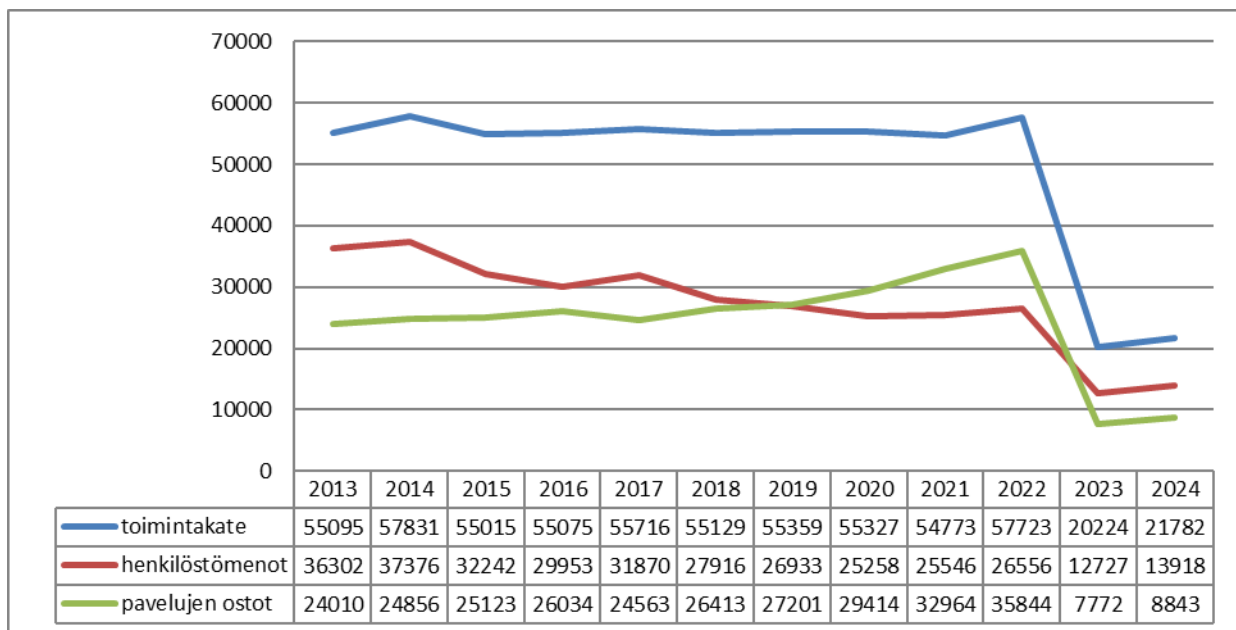
- Kannustetaan kuntalaisia osallisuuteen, omatoimisuuteen ja vastuullisuuteen oman hyvinvoinnin, turvallisuuden ja terveyden edistämiseksi
- Osallisuuden vahvistaminen
- Päätöksenteolla vaikuttavuutta

Kaupungin kaikkien sektoreiden yhteenlaskettu tulos TEAviisari-kyselyistä notkahti hieman. Vuonna 2023 tulos oli 68 ja vuonna 2024 se oli 64. HYTE-kerroin laski 58:aan, kun se vuonna 2023 oli 63.

Osallisuusohjelman laadinta siirtyi vuodelle 2025.

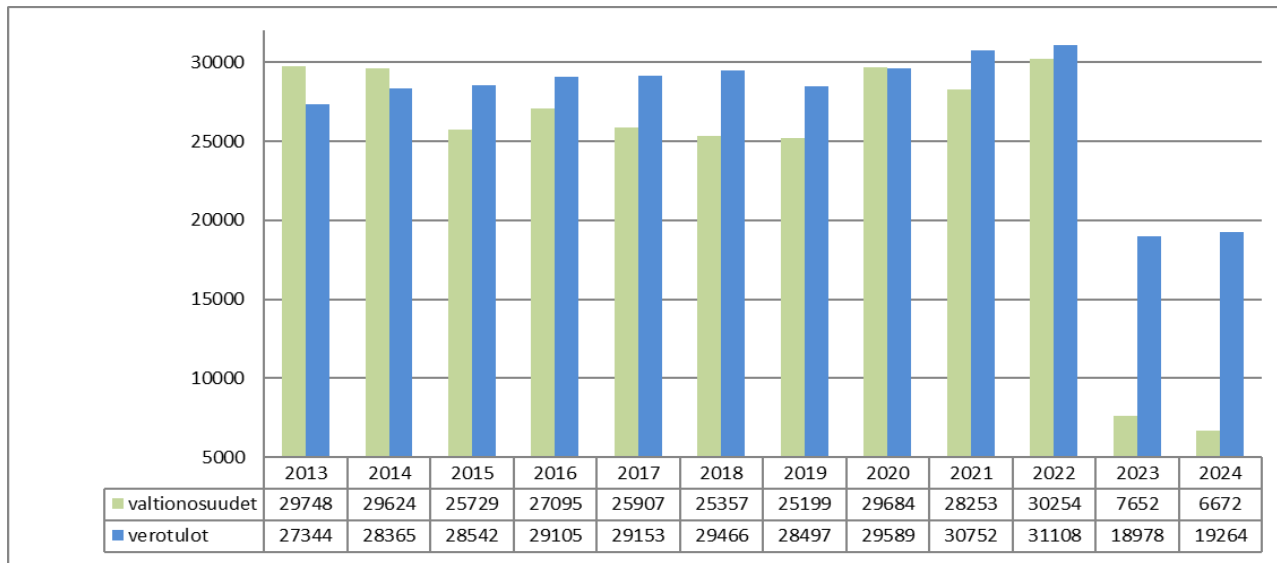
Päätösten vaikutusten ennakoarvioinnin valmistelu käynnistyi, ja se saatetaan loppuun vuonna 2025.

Kemijärven kaupungin toimintakate, henkilöstökulut ja palvelujen ostot vuosina 2013-2024 (1 000 €)

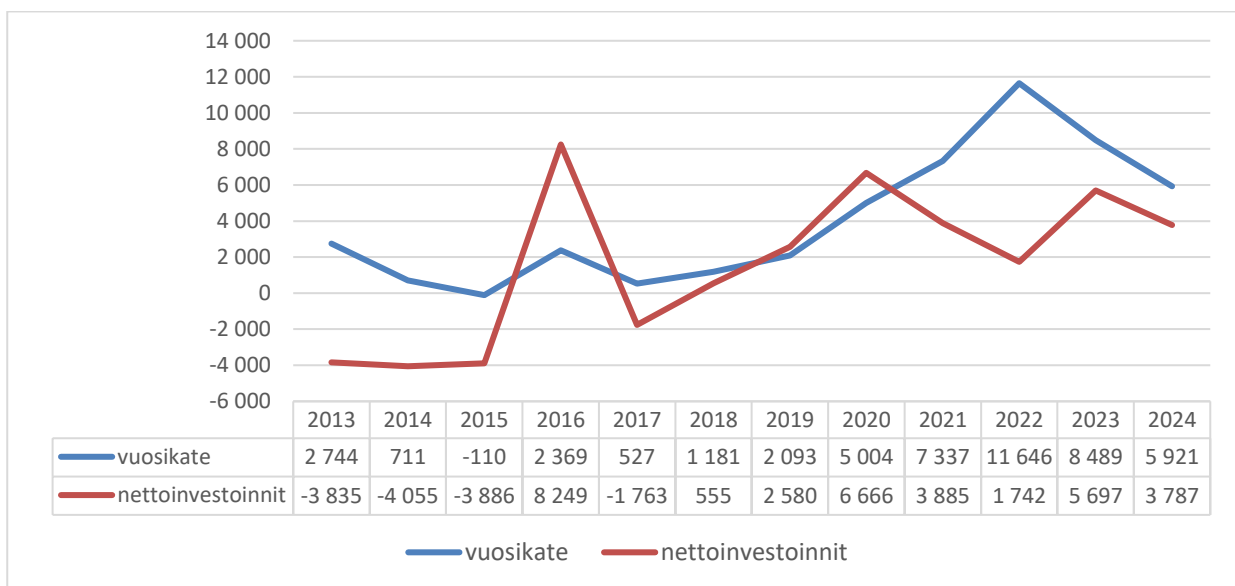


Toimintakate ilmoittaa, paljonko käyttötalouden menoja on katettava verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Kemijärven kaupungin valtionosuudet ja verotulot vuosina 2013-2024 (1 000 €)

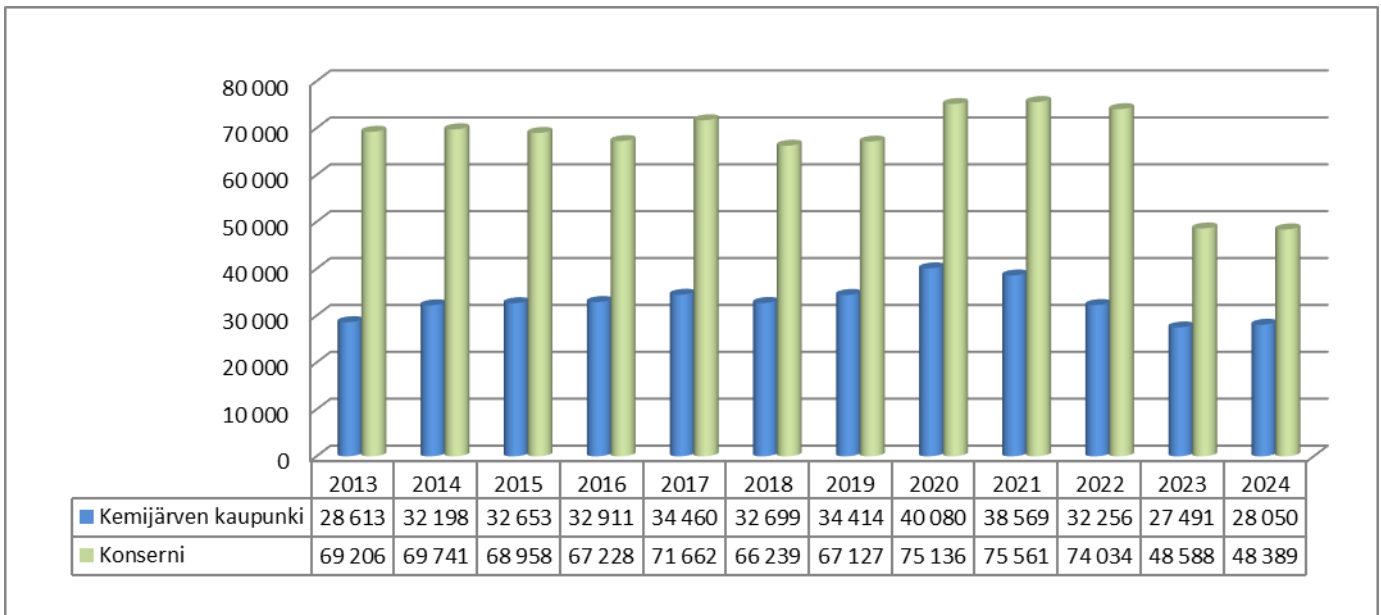


Kemijärven kaupungin vuosikate ja nettoinvestoinnit vuosina 2013-2024 (1 000 €)



Vuosikate ilmoittaa, riittääkö kunnan tulo-rahoitus kattamaan pitkävaikutteisista tuotannontekijöistä aiheutuneet kulut eli käyttöomaisuuden poistot.

Kemijärven kaupungin ja konsernin lainamäärän kehitys vuosina 2013-2024 (1000 €)



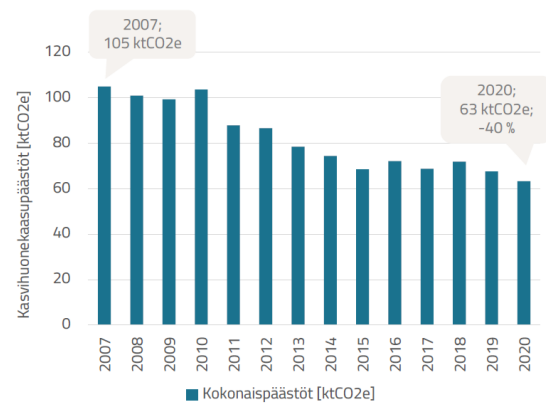
2.4.3. Ympäristöasiat

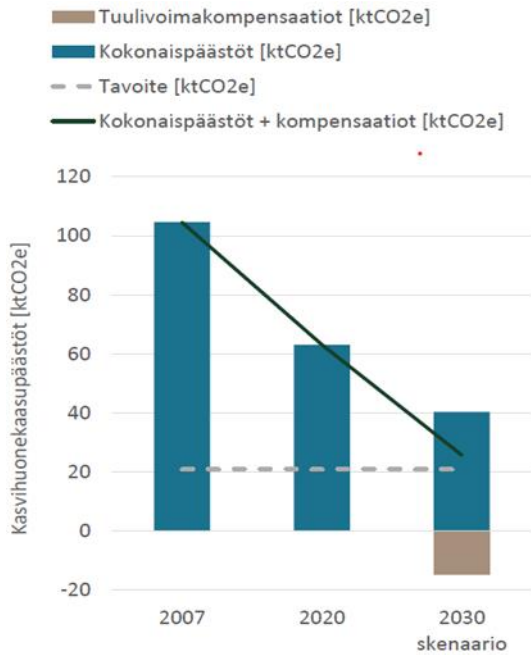
Kemijärven kaupungilla ei ole toimintavuonna 2024 ollut päästökauppoja, jäteveden puhdistamoon kohdistuvia kalliita muutostöitä eikä huomattavia ympäristövahinkoja.

Kaupunki on investoinut jo vuosia energiaystävällisiin katuvalaistusratkaisuihin kunnallistekniikassa ja ao. investointeihin on käytetty toimintavuonna 67 213 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

2024 tuloksen mukaisesti kaupungilla on kertynyttä ylijäämää 18,1 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 menokehitys kasvaa kustannusten nousun johdosta.

Sosiaali- ja terveystalouden 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 siirtyi aiheuttamisperiaatteen mukaisesti palvelujen järjestämiseen liittyvät kustannuserät hyvinvointialueelle sotien ja pelastustoimen osalta.

Verotulokasvua kaupungille tuo tulevina vuosina Nuolivaaran tuulivoimapuisto, jonka verotulotuotto tilinpäätösvoonna n. 470 000 euroa.

Kemijärvellä on suunniteltu eri yritysten toimesta neljä pumppuvoimalaa, joiden osalta on käynnistynyt ja käynnistynyt YVa- ym. prosessit. Pumppuvoimaloiden vero- tai muista tuloutuksista kaupungille ei vielä ole laskentatietoa käytettävissä.

Itä-Lapin Energian omistajakunnille välittämä sähköenergian myyntituotto on merkittävä rahoituserä kuntien, kuten Kemijärvenkin, rahoitustuotoissa. Sähköenergian myyntihinta laski v. 2023 huomattavasti vuoden 2022 tasosta, mutta pysyi vuonna 2024 lähes vuoden 2023 tasossa. Lähivuosina energiamyöntivolyymin ja hintatason johdosta tuotto pysyy kohtuullisen hyvällä tasolla.

Kaupungin omistamat tyhjätkoulu-, päiväkotijä hoivakiinteistöt rasittavat ylläpitokustannusten ja purkukustannusten vuoksi kaupungin taloutta nyt ja tulevina vuosina.

Vuoden 2024 poistoissa on poistettu kaikkien tyhjen kiinteistöjen tasearvot yhteensä n. 1,5 milj. euroa, joten kiinteistöomaisuuden tasearvoa on saatu oikeammalle tasolle.

Uhkakuvana sote- ja pela-kiinteistöjen osalta on se, että Lapin hyvinvointialue luopuu tilojen käytöstä vaiheittain vuodesta 2026 lähtien. Tässä tilanteessa nykyiset tilat jäisivät ilman uutta mahdollista käyttötarkoitusta tyhjiilleen. Sote- ja pela-kiinteistöjen osalta on selvityksessä yhtiöittämisvelvollisuus ja sen mukanaan tuomat haasteet.

Kaupunki on ollut vuosien 2022-2024 aikana mukana FCG:n Kestävä Kuntatalous verkostohankkeessa, jossa on mm. laadittu 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 globaalien päätösten paikallisvaikutuksiin johtuen strategisista valinnoista. Strateginen toimintakulttuuri ei ole kehittynyttä ja strategialähtöisyys näkyy väljästi asetetuissa tavoitteissa.

Kaupunkistrategia on päivitetty vuonna 2024 kaudelle 2025-2030.

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, tulo-rahoituksen riittävyyteen, investointeihin ja rahoitukseen.

Kemijärven taloudellinen riski on pienentynyt kertyneiden ylijäämien vuoksi. Omavaraisuusaste on vahvistunut vuonna 2024 ja oli 64,0 %. Velkaantuneisuus sen sijaan kasvoi tuottojen vähentyessä 96,1 %:iin.

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 jo 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 tilinpäätösvoonna peritty takaisin. Kiinteistön tasearvo on poistettu vuonna 2024. mutta 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 vuokrausveloitteestaan koskien 1.1.2023 käytössä olevia sote-yksiköitä ja kiinteistöjä. Neuvottelut jatkuvat vuonna 2025 ja Lapha ilmoittanee kesään 2025 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 2024 tapahtui yksi merkittäviä toimintaan liittyviä vahinko, jonka omavastuun ylittävä korvaus maksettiin kaupungin vakuutuksista.

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 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)					
1 000 €	TP2024	TP2023	Erotus TP24-TP23	TA2024 + muutokset	Erotus TP24-TA24
Toimintatuotot	7 051	6 971	80	6 124	927
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-28 832	-27 195	-1 637	-29 575	743
Toimintakate	-21 781	-20 224	-1 557	-23 451	1 670
Verotulot	19 264	18 978	286	18 183	1 081
Valtionosuudet	6 672	7 652	-980	6 035	637
Rahoitustuotot ja -kulut	1 767	2 083	-316	1 912	-145
Korkotuotot	494	488	6	455	39
Muut rahoitustuotot	2 290	2 305	-15	2 257	33
Korkokulut	-537	-450	-87	-450	-87
Muut rahoituskulut	-480	-260	-220	-350	-130
Vuosikate	5 922	8 489	-2 567	2 679	3 243
Poistot ja arvonalentumiset	-3 998	-2 688	-1 310	-2 873	-1 125
Suunnitelmapoistot	-3 998	-2 688	-1 310	-2 453	-1 545
Arvonalentumiset	0	0	0	-420	420
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	1 924	5 801	-3 877	-194	2 118
Tilinpäätössiirrot	0	0	0	0	0
Poistoeron muutos	0	0	0	0	0
Vapaaehtoisten varausten muutos	0	0	0	0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 924	5 801	-3 877	-194	2 118

Tuloslaskelman tunnusluvut	TP 2024	TP 2023	TP 2022	TP 2021
Toimintatuotot/Toimintakulut %	24,5	25,6	16,9	15,9
Vuosikate/Poistot %	148,1	315,8	368,7	250,0
Vuosikate €/asukas	852	1 208	1 665	1 032
Asukasmäärä vuoden lopussa	6 952	7 029	6 995	7 107

Tuloslaskelman tunnuslukujen selitteet:

Toimintatuotot/Toimintakulut %

Tunnusluku kuvaa, kuinka monta prosenttia toimintakuluista kyetään kattamaan saaduilla toimintatuotoilla toimintavuoden aikana. Toteutuma oli 24,5 %

Vuosikate/Poistot %

Tunnusluku kuvaa tulo-rahoituksen riittävyyden poistoihin. Jos vuosikatteella katetaan tilikauden poistot, voidaan kunnan tulo-rahoitusta pitää riittävänä. Vuosikate kattoi poistot 148,1 %:sti.

Vuosikate, euroa/asukas

Tunnusluku kuvaa, kuinka monta euroa vuosikate oli asukasta kohden toimintavuonna. Vuosikate oli 852 €/asukas.

Poistot, euroa/asukas

Tunnusluku kuvaa, kuinka monta euroa poistot olivat asukasta kohden toimintavuonna. Poistot olivat 575 €/asukas.

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 €	TP2024	TP2023
Koko kaupunki sis. LL	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 921	8 488
Satunnaiset erät, netto		
Tulorahoituksen korjauserät	-10	-129
TOIMINNAN RAHAVIRTA	5 911	8 359
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 831	-5 697
Investointien oikaisut	0	0
Rahoitusosuudet investointeihin	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	44	249
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-3 787	-5 448
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 124	2 911
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	313	-2 923
Antolainasaamisten lisäys	-3	-3 444
Antolainasaamisten vähennys	316	521
Lainakannan muutokset	759	-4 864
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 241	-5 864
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 000	1 000
Oman pääoman muutokset	-150	-5
Muut maksuvalmiuden muutokset	737	-1 590
Rahoituksen rahavirta	1 658	-9 382
Rahavarojen muutos	3 645	-6 387
Rahavarat 31.12.	5 356	1 711
Rahavarat 1.1.	1 711	8 099

Rahoituslaskelman tunnusluvut	TP 2024	TP 2023
Investointien tulorahoitus, %	154,6	149,0
Laskennallinen lainanhoitokate	0,6	1,6
Lainanhoitokate	0,4	1,0
Kassan riittävyys, pv	67,3	14,6
Asukasmäärä	6 952	7 029

Investointien tulorahoitus

= $100 * \text{vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

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

Laskennallinen lainanhoitokate

= $(\text{vuosikate} + \text{korkokulut}) / (\text{korkokulut} + \text{laskennalliset lainanlyhennykset})$

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

= $(\text{vuosikate} + \text{korkokulut}) / (\text{korkokulut} + \text{lainanlyhennykset})$

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, €					
	TP 2024	TP 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Toiminnan ja investointien rahavirta 2020-2024	2 124	2 911	10 055	4 573	-1 764

Rahoituslaskelman välitulokseksi *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 tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pidemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoittona on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

4.3. Rahoitusasema ja sen muutokset TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

TASE	TP 2024	TP 2023
VASTAAVAA	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	519	473
Aineettomat oikeudet	461	409
Muut pitkävaikutteiset menot	58	64
Aineelliset hyödykkeet	47 006	47 440
Maa- ja vesialueet	7 439	7 473
Rakennukset	29 871	26 667
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 901	9 146
Koneet ja kalusto	373	380
Muut aineelliset hyödykkeet	31	31
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	391	3 743
Sijoitukset	33 093	33 280
Osakkeet ja osuudet	14 031	13 905
Joukkovelkakirjalainasaamiset	200	200
Muut lainasaamiset	17 840	18 156
Muut saamiset	1 022	1 019
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	22	14
Valtion toimeksiannot	9	1
Lahjoitusrahastojen varat	13	13
Muut toimeksiantojen varat	0	0
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	56	40
Aineet ja tarvikkeet	11	10
Keskeneräiset tuotteet	0	0
Valmiit tuotteet/tavarat	0	0
Muut vaihto-omaisuus	0	0
Ennakkomaksut	45	30
Saamiset	2 603	4 158
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	1	0
Siirtosaamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 157	931
Lainasaamiset	516	515
Muut saamiset	651	962
Siirtosaamiset	278	1 750
Rahoitusomaisuusarvopaperit	28	28
Osakkeet ja osuudet	28	28
Sijoitukset rahamarkkinastr.	0	0
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0
Muut arvopaperit	0	0
Rahat ja pankkisaamiset	5 328	1 683
VASTAAVAA YHTEENSÄ	88 655	87 117

TASE	TP 2024	T P2023
VASTATTAVAA	1 000 €	1 000 €
OMA PÄÄOMA	56 673	54 899
Peruspääoma	38 584	38 584
Muut omat rahastot	4	4
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	16 161	10 510
Tilikauden yli-/alijäämä	1 924	5 801
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	164	172
Valtion toimeksiannot	1	1
Lahjoitusrahastojen pääomat	163	171
Muut toimeksiantojen pääomat	0	0
VIERAS PÄÄOMA	31 817	32 044
Pitkäaikainen	23 003	21 250
Joukkovelkakirjalainat	0	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	23 003	21 250
Lainat muilta luotonantajilta	0	0
Saadut ennakot	0	0
Ostovelat	0	0
Liittymismaksut ja muut velat	0	0
Siirtovelat	0	0
Lyhytaikainen	8 814	10 794
Joukkovelkakirjalainat	0	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 307	2 006
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Lainat muilta luotonantajilta	3 740	4 235
Saadut ennakot	102	114
Ostovelat	1 834	2 616
Liittymismaksut ja muut velat	264	271
Siirtovelat	1 567	1 552
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	88 655	87 117

TASEEN TUNNUSLUVUT	TP2024	TP2023
Omavaraisuusaste, %	64,0	63,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	96,1	95,0
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	18 085	16 311
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	2 601	2 321
Lainakanta 31.12., 1000 €	28 050	27 491
Lainakanta 31.12., €/asukas	4 035	3 911
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	28 329	27 785
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	4 075	3 953
Lainasaamiset, 1000 €	18 040	18 356
Quick ratio	0,42	0,55
Current ratio	0,43	0,55
Asukasmäärä 31.12.	6 952	7 029

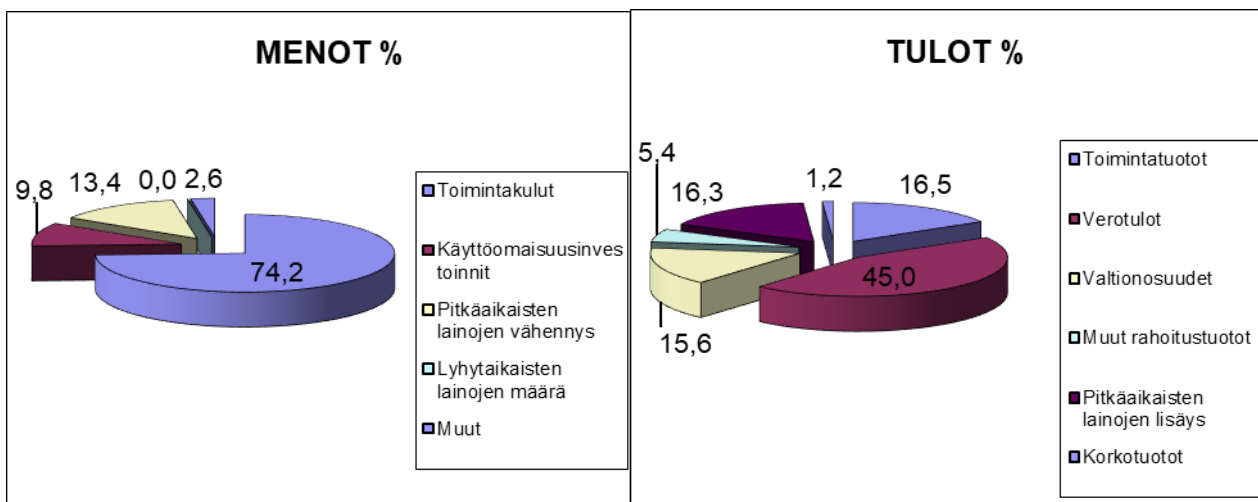
4.4. Kokonaistulot – ja menot

TULOT	milj.€ 2024		MENOT	milj.€ 2024	
	meur	%	Varsinainen toiminta	meur	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	7,051	16,3	Toimintakulut	28,83	71,9
Verotulot	19,264	44,6	Korkokulut	0,537	1,3
Valtionosuudet	6,67	15,4	Muut rahoituskulut	0,48	1,2
Korkotuotot	0,49	1,1	Satunnaiset kulut	0	0,0
Muut rahoitustuotot	2,29	5,3	Tulorah. korjauserät	0,01	0,0
Satunnaiset tuotot	0,0	0,0	Pakoll.varausten muutos	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät			Pysyvien vasta myyntitappiot	0,001	0,0
Pysyvien vastaavien myyntiv.	0,000	0,0			
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investoint.	0	0,0	Pysyvät vast		
			investointimenot	3,8	9,6
Pysyvien vastaavien myyntiv.	0,44	1,0			
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaam. Vähennykset	0	0,0	Antolainasaam. lis.	0,003	0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7,00	16,2	Pitkäaikaisten lainojen väh	5,24	13,1
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,0	Lyhytaikaisten lainojen väh.	1	2,5
Oman pääoman lisäykset	0	0,0	Oman pääoman väh.	0,15	0,4
Kokonaistulot yhteensä	43,2	100	Kokonaismenot yhteensä	40,1	100

Täsmäytys:

Kokonaistulot - kokonaismenot 43,2-40,1 = 3,1

Rahavarojen muutos-Muut maksuvalmiuden muutokset = 3,782 -0,737 = 3,1



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 1 923 767,22 euroa. Rahastojen muutos on 0 euroa. Ylijäämä on näiden siirtojen jälkeen yhteensä 1 923 767,22 euroa, jonka kaupunginhallitus esittää siirrettäväksi taseeseen omaan pääomaan yli-/alijäämä tilille.

Taseeseen on tehty edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille 149 578,50 € sosiaali- ja terveystalouden ja pelastustoimen siirtoon liittyen korjaava lomapalkkavelkakirjaus ja LSHP:n siirtoviivemaksujen korvaus Rovaniemen kaupungille, jotka on eritelty toimintakertomusosassa sekä tasetta kuvaavissa liitteissä.

Edellisvuoden taseessa on yli-/alijäämäsiirron jälkeen ylijäämää 16 310 452,02 euroa. Tilivuoden 2024 aikana tehdyt korjaukset muuttivat edellisten tilikausien ylijäämää ja se oli korjausten jälkeen 16 160 873,52 euroa. Tällä tilikaudella tullut ylijäämä 1 923 767,22 euroa vahvistaa kumulatiivista ylijäämää ja

kaupungin taseen oma pääoma vahvistuu vastaavasti 18 084 640,74 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 2024 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 2022-2024.

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 2024 vertailutietoineen. Alla olevassa käyttötalouden toteutumalaskelmassa on mukana myös liikelaitos, jonka tulos esitetään tilinpäätöksessä kohdassa 9.

Talousarvio hyväksyttiin valtuustossa 18.12.2023 § 144.

Talousarviovuonna on tehty kaksi käyttötalouteen vaikuttavaa määrärahamuutosta: KV 18.3.2024 § 17 Lisämääräraha tarkastuslautakunnalle 25 000 euroa ja KV 16.12.2024 § 102 Lisämääräraha tulevaisuuspalvelut toimialalle 476 400 euroa. Alla olevassa taulukossa olevat luvut sisältävät nämä em. muutokset ja vuoden aikana toteutettujen hankkeiden tulot ja menot.

KÄYTTÖTALOUSOSA	TA 2024	TA+ MUUTOS lisäys + /vähennys	TA+MUUTOS	TP 2024	Poikkeama -yli/+alle	Poikke- ama %
KAUPUNGINHALLITUS	-5 420 000	25 000	-5 445 000	-4 697 832	747 168	-13,7
Hallinto- ja tukipalvelut	-5 420 000	25 000	-5 445 000	-4 697 832	747 168	-13,7
TULEVAISUUSLAUTAKUNTA	-14 950 000	476 400	-15 426 400	-15 206 469	219 931	-1,4
Tulevaisuuspalvelut	-14 950 000	476 400	-15 426 400	-15 206 469	219 931	-1,4
Varhaiskasvatuspalvelut	-4 530 500	249 950	-4 780 450	-4 630 514	149 936	-3,1
Koulutuspalvelut	-6 552 560	264 930	-6 817 490	-6 922 344	-104 854	1,5
Kulttuuri- ja vapaa-ajanpalvelut	-3 866 940	-38 480	-3 828 460	-3 653 611	174 849	-4,6
ELINVOIMALAUTAKUNTA	-2 850 000	0	-2 850 000	-2 438 738	411 262	-14,4
Elinvoimapalvelut	-2 850 000	0	-2 850 000	-2 438 738	411 262	-14,4
Asuminen ja ympäristö	-1 871 150	0	-1 871 150	-1 742 631	128 519	-6,9
Työllisyyspalvelut	-820 980	0	-820 980	-611 565	209 415	-25,5
Kaupunkimarkkinointi	-157 870	0	-157 870	-84 542	73 328	-46,4
YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA	-529 380	0	-529 380	-598 043	-68 663	13,0
Ympäristöterveyspalvelut	-529 380	0	-529 380	-598 043	-68 663	13,0
LIIKELAITOKSEN JOHTOKUNTA	800 000	0	800 000	1 159 496	359 496	44,9
Tilapalvelut liikelaitos	800 000	0	800 000	1 159 496	359 496	44,9
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	-22 949 380	501 400	-23 450 780	-21 781 586	1 669 194	-7,1

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 sekä viestinnästä yhteistyössä elinvoimapalveluiden kaupunkimarkkinoinnin kanssa.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Vuonna 2023 toteutuneen hyvinvointialueuudistuksen jälkeen yhteistyökanavat ja -tavat hakevat edelleen muotoaan. Kaupunkilaisten palveluiden säilymiseksi toteutettava edunvalvonta eri

tasoilla on tärkeää. Merkittävänä muutoksena 1.1.2025 alkaen on työllisyysalueiden toiminnan alkaminen, tähän muutoksen valmistautuminen vuoden 2024 edellyttää myös hallinnon tukipalveluiden työpanosta. Hallintopalvelut tuottavat palveluita koko kaupunkikonsernille ja tukevat myös tytäryhtiöitä niiden tarpeiden mukaisesti.

Kemijärven kaupungin osallistuva budjetointi on jo muuttunut vakiintuneeksi kuntalaisten osallistamisen toimintatavaksi, suunnitelmakautena tulee tukea kuntalaisten osallistamista myös muilla keinoilla. Kemijärven aktiiviset kylät ja kyläläiset ovat kaupungin voimavara, josta pidetään huolta. Leader-toiminta tukee kylien kehittämistä ja kylissä järjestettäviä palveluja.

Elinkeinoelämän kehittymisen tukemisessa sekä muutoinkin kaupungin toiminnassa tulee huomioida geopoliittisessa asemassa ja turvallisuusympäristössä tapahtuvat muutokset. Kemijärven asema Itä-Lapin seutukuntakeskuksena mm. liikenteellisenä ja logistisena solmukohtana tarjoaa monia mahdollisuuksia kaupungin elinvoimaisuuden, kaupunkilaisten hyvinvoinnin sekä yritysten menestyksen tukemiseen.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Laadukkaat palvelut	Asiakaspalautteen kerääminen ja kehittämistoimenpiteiden suunnittelu ja toteuttaminen saadun palautteen pohjalta.	Kyselyn toteuttaminen kevät 2024.	Ei ole toteutunut osin nettisivu-uudistuksen viivästyksen vuoksi.
		Henkilöstön kouluttaminen asiakaslähtöiseen toimintatapaan.	Toteutetut koulutukset	Henkilöstö on osallistunut koulutuksiin omien ammattialojensa mukaisesti, asiakaspalvelunäkökulma huomioon ottaen.

			Koulutuspäiviä yhteensä koko henkilöstön osalta 353 pv.
--	--	--	---

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Seudullisen ja alueellisen yhteistyön kehittäminen ja syventäminen	Toimivat yhteistyörakenteet ja käytänteet. Kaupunki aktiivisena yhteistyön rakentajana.	Yhteistyön toimivuus	Seudulliset työryhmät, hankkeet, hallitusyhteistyö aktivoitunut vuoden 2024 aikana aiempaa laajempaa.
2.	Tasapainoinen kuntatalous (koko kaupunki)	Talouden seuranta ja muutoksiin reagointi, kaupungin investointien suunnitelmallisuus.	Vuosikate, tulos, velkaantumistaso	Tunnusluvut saadaan tilinpäätöksen 2024 valmistuttua.
3.	Toimivat hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistämisen rakenteet	Hytetu-työn vastuiden ja sijoittumisen määrittely kaupunki -organisaatiossa sekä resurssitarpeen arviointi	Päätösten mukainen toiminta ja resurssien riittävyys	Hytetu-suunnitelma on hyväksytty, teemojen mukaiset tapahtumat ja tilaisuudet toteutuneet suunnitellusti. Hyvinvointikoordinaattori rekrytoitu syksyllä 2024.
4.	Toimivat kotoutumisen palvelut	Kotoutumispalvelujen yhteistyö työllisyyspalvelujen kanssa ja resurssien oikein kohdentaminen	Asiakaspalautteen tulokset kevät ja syksy	Asiakastyytyväisyys saadun palautteen mukaan erinomainen kotoutumispalveluissa, yhteistyö työllisyyspalvelujen kanssa toimii hyvin.

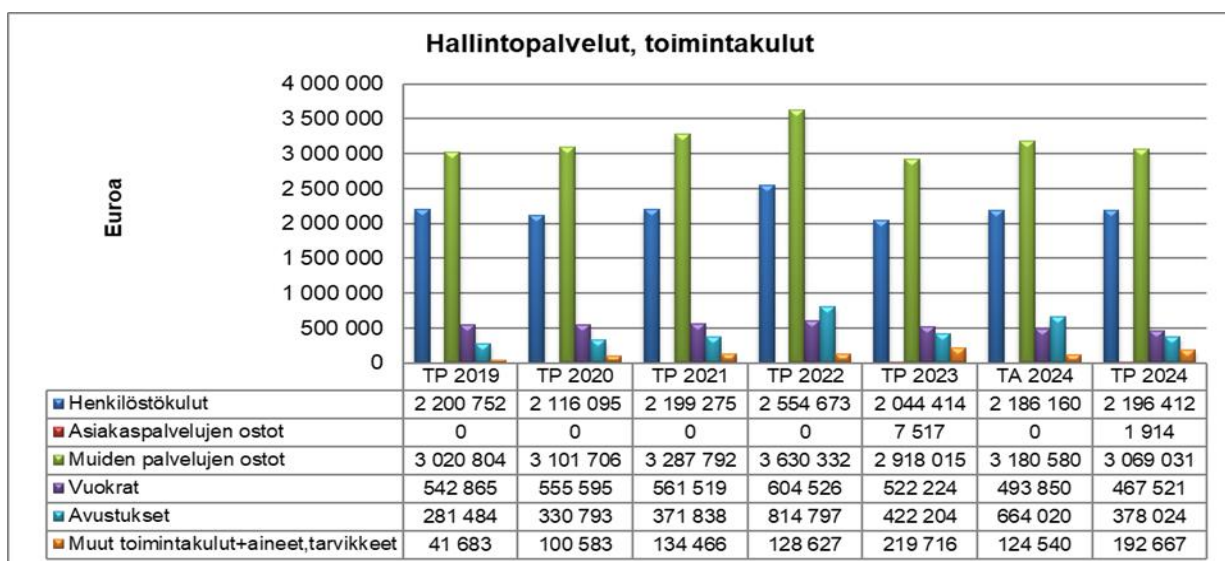
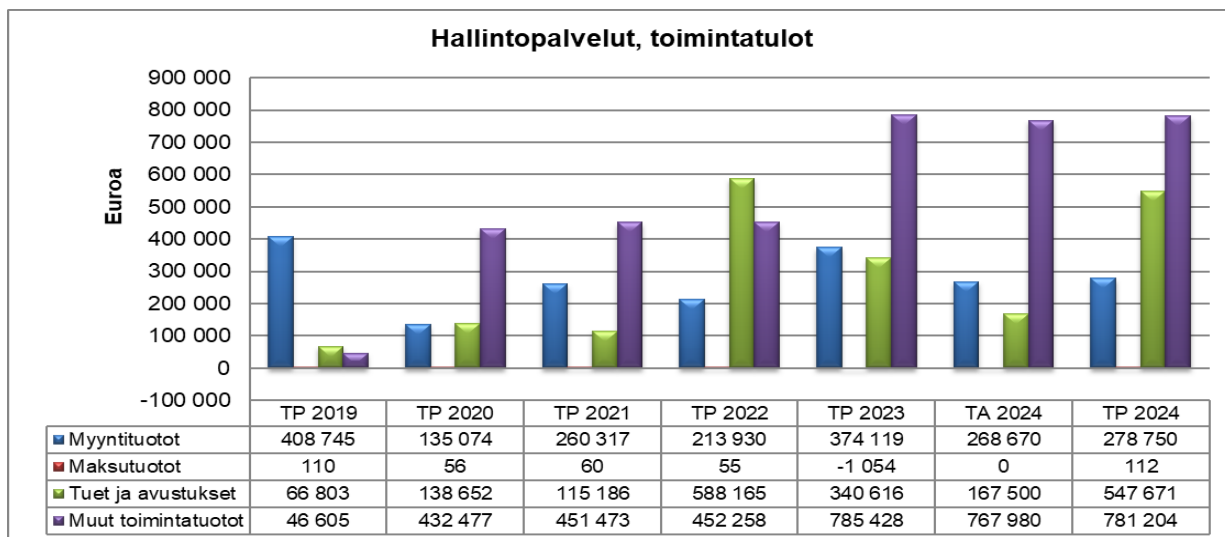
5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Digitiekartan laadinta ja hyväksyntä digiverkostohankkeen avustuksella	Digitiekartasta johdetut digitalisaation edistämisen toimenpiteet ja toteuttamissuunnitelmat	Hyväksytty digitiekartta	Digitiekartta hyväksytty kaupunginhallituksen kokouksessa 9.12.2024 § 363

2.	Vuonna 2023 toteutetun organisaatiouudistuksen arviointi yhteistyössä toimialojen kanssa	Arvioinnin pohjalta toteutetaan tarpeelliset muutokset rakenteeseen ja hallintosäätöön	Toimiva organisaatio – asiakaspalautteen ja henkilöstökyselyn tulokset	Henkilöstökyselyn tulokset v. 2024 huomattavasti edellisvuotta paremmat, vastausprosentti yli 50 %, edellisenä vuonna alle 30 %.
----	--	--	--	--

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2022	LTA 2023	TP 2023	MTA 2024	TP 2024
Toimintamenot	-7 732 955	-6 080 950	-6 134 089	-6 649 150	-6 305 569
Toimintatulot	1 254 407	1 150 950	1 499 108	1 204 150	1 607 737
Toimintakate	-6 478 548	-4 930 000	-4 634 981	-5 445 000	-4 697 832



7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakin.virat ja toimet 31.12.	36	23	19	22	22
Henkilöstömenot €	-2 554 673	-2 031 190	-2 044 414	-2 186 160	-2 196 412
Muutos %	16,2	-11,6	-20,0	7,6	7,4
Palvelujen ostot €	-3 630 332	-2 905 620	-2 925 532	-3 180 580	-3 070 945
Muutos %	10,4	-13,5	-19,4	9,5	5,0
Toimintakate €/asukas	-926	-697	-659	-778	-676

TP 2024 vrt. TP 2023 ja TA 2024 vrt. TA 2023

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Riskienhallinnan systemaattinen kehittäminen	Koko organisaatiotasoisien käytänteiden varmistaminen ja Wpron käyttöönotto.	Wpro -riskienarvioinnin työkalu aktiivisessa käytössä	Wpron käyttöönotto viivästynyt, ilmoitusten määrä vähäinen.
2.	Laadukas päätösten valmistelu	Päätösten ennakkovaikutusten arviointi	Toteutuneet ennakkovaikutusten arvioinnit	Ennakkovaikutusten arviointien toteuttaminen päätösten valmistelun yhteydessä ei ole toivotulla tasolla.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Työntekijöiden perehdyttämiseen panostaminen	Yhteisen perehdyttämisoheistuksen päivittäminen	Perehdytysohjeistusta ei ole päivitetty. Vuoden 2025 aikana otetaan käyttöön perehdytystyökalu.
		Työhyvinvointikyselyn toteuttaminen	Työhyvinvointikyselyn tulokset	Työhyvinvointikysely toteutettu 2/2024, vastausprosentti yli 50 % ja tulokset parantuneet edelliseen kyselyyn verrattuna.
2.	Osaava henkilöstö	Koulutukset	Toteutuneet koulutuspäivät	Toteutuneet koulutuspäivät 353 pv/koko henkilöstö.

3.	Resurssien kohdentaminen	Tehtäväkuvien läpikäynti	Päivitetyt tehtäväkuvaukset ja resurssit kohdennettu tehtävien määrän ja vaativuuden mukaisesti.	Tehtäväkuvaukset päivitetty niiltä osin kuin ollut tarvetta ja tehtäviin tullut muutoksia. Päivitystyö on jatkuvaa henkilöstövaihdosten ja tehtävämuutosten osalta.
----	--------------------------	--------------------------	--	--

5.2. Tulevaisuuslautakunta

5.2.1 Varhaiskasvatuspalvelut

1. Toiminta-ajatus

Kemijärven kaupungin varhaiskasvatuspalvelut tarjoavat lakisääteistä varhaiskasvatusta Jyväskylänpuiston ja Särkelän päiväkodeissa, minkä lisäksi Pilke- päiväkotit Lounatuuli tarjoaa varhaiskasvatusta palvelusetelillä. Esiopetusta järjestetään lukuvuonna 2024–2025 Jyväskylänpuiston ja Särkelän päiväkodeissa sekä Pilke Lounatuulella.

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 hieman, mikä tulee näkymään myös talousarviossa kulujen lisääntymisenä molemmissa yksiköissä. Vuonna 2023 lisätilat ovat olleet käytössä vain syyslukukauden, mutta vuonna 2024 lisätiloille on tarvetta koko vuodeksi. Lisäksi varhaiskasvatuksen kuluja nostavat Pelkosenniemen ostopalvelumenot. Kemijärven puolella, mutta Pelkosenniemen rajalla asuville perheille on tarjottu varhaiskasvatuspalveluita ostopalveluna ja näiden palveluiden tarve on lisääntynyt.

Taloussuunnitelmakauden aikana merkittävimmät toimintaympäristön muutokset liittyvät suomea toisena kielenään puhuvien lasten määrän vaihteluun sekä henkilökunnan monikulttuurisuuteen. Vuonna 2024 lähes kaikissa varhaiskasvatusryhmissä on suomea toisena kielenään puhuvia lapsia ja henkilökunta on ukrainalaisten työntekijöiden

myötä monikulttuurinen. Ukrainalaisten lasten määrä on huomioitava erityisesti tila- ja henkilöstöresursseissa sekä kielikasvatuksessa. Toisaalta työikäisten ukrainalaisten osaaminen täytyy hyödyntää myös varhaiskasvatuksen henkilöstössä ja rakenteita ukrainalaisten työntekijöiden ohjaamiseksi ja työyhteisöön integroimiseksi on kehitettävä.

Valtakunnalliset muutokset, kuten perhevapaaudistus sekä varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen indeksitarkastukset vaikuttavat myös Kemijärven varhaiskasvatuksessa. Palvelujen piiriin tulevien lasten määrässä on nousua, erityisesti alle kolmevuotiaiden ryhmissä. Asiakasmaksujen indeksitarkastusten vuoksi varhaiskasvatus on perheille aiempaa edullisempaa. Lisäksi on valtakunnallisesti arvioitu, että perhevapaaudistus saattaa ainakin aluksi vaikuttaa niin, että lapset tulevat varhaiskasvatukseen aiempaa varhaisemmin, jos molemmat huoltajat eivät pysty käyttämään heille kiintiöityjä vanhempainvapaita. Valtakunnallinen ennuste on, että vaikka syntyvyys Suomessa pienenee, varhaiskasvatuspalveluiden piirissä olevien lasten määrä tulee kasvamaan.

Varhaiskasvatuspäällikkö osallistuu aktiivisesti Opetushallituksen koordinoimaan Loisto-varhaiskasvatuksen kehittämisverkoston toimintaan. Loiston tavoitteena on vahvistaa varhaiskasvatuksen alueellista ja kansallista kehittämistä. Loisto-kehittämisverkosto tukee uudistuvien varhaiskasvatussuunnitelmien toimeenpanoa paikallisella tasolla vahvistaen varhaiskasvatuksen pedagogiikkaa, toimintakulttuuria, johtamista sekä seurantaa ja arviointia. Loiston lisäksi tavoitteena on kehittää ja tiivistää yhteistyötä lähikuntien varhaiskasvatuksen kanssa, erityisesti Pelkosenniemen ja Savukosken kanssa, sillä käynnissä on yhteinen Valssi-hanke ja yhteisenä tavoitteena on luoda rakenteita säännöllisiin yhteistyötapaamisiin.

Tilavuokrat ovat nousseet ja se on näkynyt kulujen lisääntymisenä päiväkodeissa. Jyväskylän puiston päiväkodin esiopetus on toiminut modulissa ja Särkelän päiväkodin esiopetus liikuntahallin opetusluokassa. Ukrainalaisten lasten määrä on huomioitu henkilöstöressursissa sekä kielikasvatuksessa.

Asiakasmaksujen indeksitarkastusten vuoksi varhaiskasvatus on ollut perheille aiempaa edullisempaa.

Varhaiskasvatuspäällikkö on osallistunut Opetushallituksen koordinoimaan Loisto-varhaiskasvatuksen kehittämisverkoston toimintaan.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Laadukkaat palvelut	<p>1. Huoltajille suunnatun viestinnän ja digitaalisten palveluiden kehittäminen sekä</p> <p>2. Laatukäsikirjan päivittäminen ja Valssi-digitaalisen laadunhallintajärjestelmän käyttöönotto</p> <p>3. Kulttuurienvälisen vuorovaikutuksen tehostaminen ja vieraskielisen tiedotuksen kehittäminen</p>	<p>1. Paperisten tiedotteiden ja nettisivujen päivittäminen.</p> <p>Huoltajille valmisteltavat lomakkeet: uudet pohjat lapsesta kertomiseen ryhmässä sekä viisivuotiaiden ryhmästä esiopetukseen ja esiopetuksesta kouluun siirtyville tarkoitetut ohjeistuslomakkeet.</p> <p>2. Laatukäsikirjan päivittäminen ja yhtenäistäminen Pelkosenniemen ja Savukosken kanssa.</p> <p>3. Vieraskieliset (ukraina, venäjä, englanti) tiedotteet nettisivuille ja S2-vanhempainiltoihin toimivat käytänteet. Uusin vasu englanniksi nettisivuille.</p>	<p>Nettisivut ja paperiset tiedotteet on päivitetty.</p> <p>Huoltajille suunnatut lomakkeet sekä siirtymävaiheiden lomakkeet ovat päivitetty.</p> <p>Laatukäsikirja on päivitetty ja yhtenäistetty yhteistyössä Pelkosenniemen ja Savukosken varhaiskasvatuspalveluiden kanssa.</p> <p>Vieraskieliset tiedotteet löytyvät nettisivuilta.</p> <p>Vieraskielistä materiaalia on hyödynnetty S2-vanhempainillassa.</p> <p>Paikallinen varhaiskasvatussuunnitelman perusteet (vasu) on käännetty englanniksi nettisivuille.</p>

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Yhteisöllisyyttä edistävä toiminta ja ympäristö	<p>1. Henkilökunnan toiveidenmukainen koulutus ja kehittämistoiminta</p> <p>2. Yhteistyö kulttuuripalveluiden kanssa erilaisten tapahtumien osalta sekä tiivis yhteistyö kirjaston ja liikuntapalveluiden kanssa</p> <p>3. Sivistyksen teemavuosi</p> <p>4. Yhteistyö Pilke-päiväkodin kanssa: Pilkkeen valvonta ja ohjaus sekä yhteistyökokoukset, -tapahtumat ja -koulutukset</p>	<p>1. Vuoden 2024 kehittämiskohteeksi henkilökunta on valinnut henkilöstön keskinäisen vuorovaikutuksen</p> <p>2. Yhteistyötapahtumien määrän ja laadun seuraaminen sekä tulevaisuuspalveluiden henkilökunnan liikuntavuoron aloittaminen.</p> <p>3. Sivistyksen teemavuoden aikaisten tapahtumien määrä sekä toteutunut kulttuurikasvatussuunnitelman mukainen toiminta ryhmissä</p> <p>4. Säännölliset tapaamiset Pilkkeen johtajan kanssa sekä erityisopettajan ja kiertävän erityislastenhoitajan säännölliset vierailut Pilkkeellä.</p> <p>Pilkkeen henkilökunnan osallistuminen kaikkiin koulutuksiin ja tapahtumiin.</p>	<p>Kehittämiskohteena on ollut henkilöstön keskinäinen vuorovaikutus.</p> <p>Yhteistyötapaamiset ovat toteutuneet suunnitelman mukaisesti. Liikuntavuoro ei ole toteutunut, koska siihen ei ole ollut osallistujia.</p> <p>Teemavuoden aikaiset tapahtumat ovat toteutuneet ja kulttuurikasvatussuunnitelma on ollut päiväkotien käytössä.</p> <p>Säännölliset tapaamiset varhaiskasvatuspäällikön ja päiväkodin johtajan välillä ovat toteutuneet. Varhaiskasvatuksen erityisopettaja on vierailut säännöllisesti päiväkodilla. Varhaiskasvatuksen erityislastenhoitajan vierailut aloitetaan v. 2025 tammikuusta alkaen.</p> <p>Henkilökunta on osallistunut koulutuksiin ja tapahtumiin.</p>
2.	Elintavoilla terveyttä ja hyvinvointia	Henkilökunnan ja lasten kannustaminen hyvinvointia lisäävään elämäntapaan	Tulevaisuuspalveluiden liikuntavuoro henkilökunnalle.	Liikuntavuoro ei ole toteutunut, koska siihen ei ole ollut osallistujia.

			Liikuntakoulutusta henkilökunnalle, vinkkejä lasten liikuttamiseen. Liikuntatiimin perustaminen päiväkoteihin.	Liikuntakoulutusta on järjestetty sisäisenä koulutuksena. Päiväkotien kesken on perustettu yhteinen liikuntatiimi.
3. Yhdenvertainen, tasa-arvoinen ja osallistuva kuntalainen	1. Suomen kielen oppijoiden integrointi esiopetukseen ja varhaiskasvatukseen sekä monikielisten palveluiden kehittäminen. 2. Huoltajien ja henkilökunnan osallisuuden edistäminen 3. Lasten tuen tarpeisiin vastaaminen aiempaa monipuolisemmin ja erityispedagogisen resurssin lisääminen.	1. Perusopetukseen valmistavan opettajan suomi toisena kielenä -tuki varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa. Varhaiskasvatuksen nettisivuilla olevan monikielisen aineiston määrä ja laatu. 2. Huoltajille ja henkilökunnalle tehtyjen kyselyiden määrä. Lasten osallisuuden lisääminen tapahtumissa sekä lastenkokousten pitäminen ryhmissä. 3. Kiertävän erityislastenhoitajan tehtävän vakinaistaminen vuoden aikana.	Tuki on toteutunut suunnitelmallisesti. Vieraskieliset tiedotteet ja löytyvät nettisivuilta. Paikallinen varhaiskasvatussuunnitelman perusteet (vasu) on käännetty englanniksi nettisivuille. Huoltajille on tehty kyselyt Valssi -laadunhallintajärjestelmän mukaisesti. Lastenkokouksia on pidetty. Tehtävä on vakinaistettu.	

5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Valtion erityisavustus digitaalisen laadunarviointijärjestelmän Valssin käyttöönoton tukemiseen vuodelle 2023–2024	Valssin käyttöönotto sekä kansallisesti yhtenäisten laatukriteerien jalkauttaminen osaksi varhaiskasvatustoimijoiden omaa laatutyötä.	Varhaiskasvatukseen saadaan selkeisiin arviointikriteereihin perustuvat sähköiset kyselylomakkeet, itsearviointikysymykset ja työkalut omaehtoiseen tiedonkeruuseen. Toteutuneiden kyselyiden sekä	Sähköiset lomakkeet ovat käytössä.

		Työkuorman keventäminen laadunhallinnan ja itsearvioinnin osalta.	kyselykoontien määrä sekä laatu.	Kyselyt on toteutettu Valssin mukaisesti.
2.	Erityisopetuksen ja kulttuurienvälisen kasvatuksen kehittäminen Kemijärven varhaiskasvatuksessa	Kulttuurienvälinen kasvattaja eli perusopetukseen valmistavan opetuksen suomi toisena kielenä opettaja	Opettajan työn tulosta seurataan jatkuvasti liikkuvien palasten työryhmässä sekä pidetään kirjaa, missä ryhmissä opettaja on työskennellyt.	Opettajan työpanosta ei ole seurattu työryhmässä, koska siihen ei ole ollut tarvetta. Opettaja on työskennellyt niissä ryhmissä, joissa on ollut S2-lapsia.
3.	Koronaepidemian aiheuttamien vaikutusten tasoittaminen Kemijärvellä lasten tukemiseksi	Kiertävä erityislastenhoitaja työskentelee ryhmissä lasten kanssa, joilla on tuen tarpeita.	Kiertävän erityislastenhoitajan työn tulosta seurataan jatkuvasti liikkuvien palasten työryhmässä sekä pidetään kirjaa, missä ryhmissä opettaja on työskennellyt.	Varhaiskasvatuksen erityislastenhoitajan työpanosta ei ole seurattu työryhmässä, koska siihen ei ole ollut tarvetta. Lastenhoitaja on työskennellyt niissä ryhmissä, joissa on ollut tuen tarpeessa olevia lapsia.

6. Talouden tunnusluvut

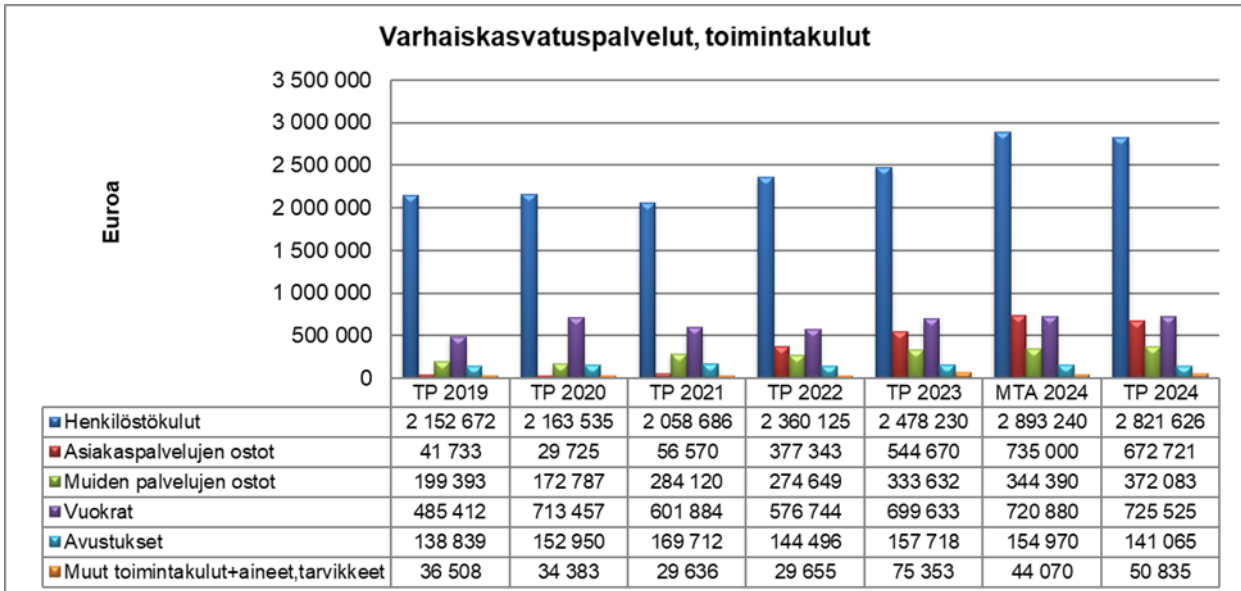
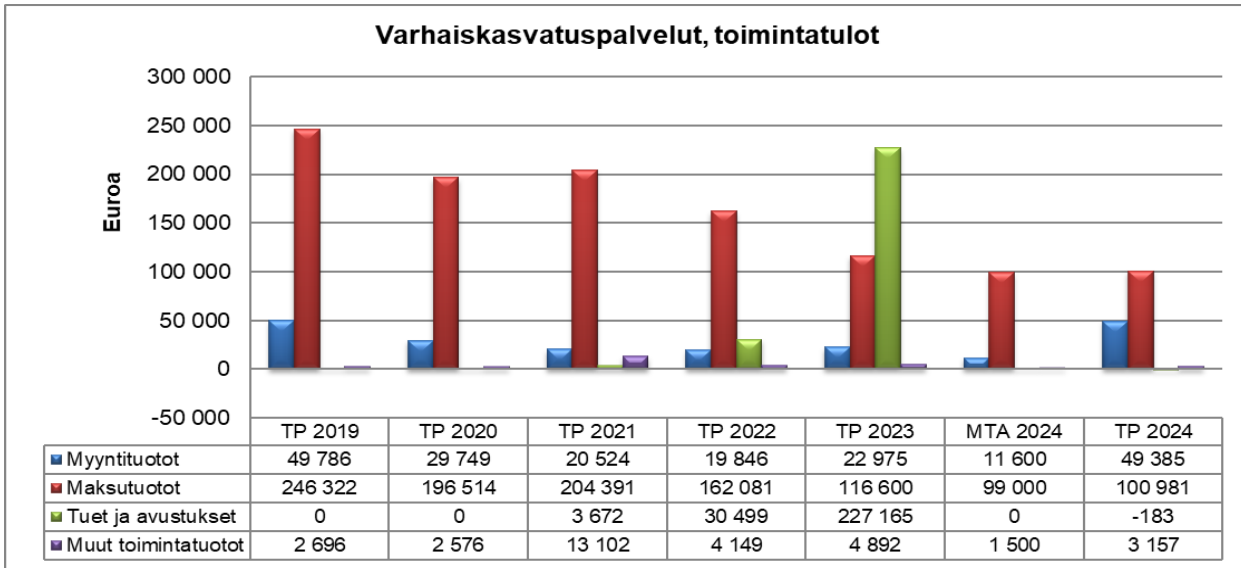
	TP 2022	MTA 2023	TP 2023	MTA 2024	TP 2024
Toimintamenot	-3 763 011	-4 382 500	-4 289 235	-4 892 550	-4 783 854
Toimintatulot	216 575	224 500	371 633	112 100	153 340
Toimintakate	-3 546 436	-4 158 000	-3 917 602	-4 780 450	-4 630 514

*TP 2024 sisältää tulevaisuusjohtamisen ja -lautakunnan kustannuksista 30,3 %. Hoitopäivämaksut ovat vähenneet maksuperustemuutosten vuoksi vuonna 2024.

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2022	MTA 2023	TP 2023	MTA 2024	TP 2024
Vakin.virat ja toimet 31.12.	44	57	39	62	41
Henkilöstömenot €	-2 360 125	-2 595 380	-2 478 230	-2 893 240	-2 821 626
Muutos %	-0,02	10,0	5,0	11,4	13,9
Palvelujen ostot €	-651 992	-877 390	-878 302	-1 079 390	-1 044 804
Muutos %	42,1	34,5	34,7	23,0	19,0
Toimintakate €/asukas	-507	-626	-557	-683	-666
varhaiskasvatuksen hinta oma toiminta €/asiakas	134 lasta, 19 107 €/asiakas	166 lasta, 18 952 €/asiakas	166 lasta, 17 378 €/asiakas	166 lasta, 20 648 €/asiakas	159 lasta, 20 743 €/asiakas
varhaiskasvatuksen hinta palveluseteli €/asiakas	37 lasta, 8 849 €/asiakas	52 lasta, 7 960 €/asiakas	52 lasta, 8 068 €/asiakas	52 lasta, 7 885 €/asiakas	42 lasta, 14 403 €/asiakas

TA 2024 vrt TA 2023 ja TP 2024 vrt. TP 2023



8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP2024
1.	Henkilöstömitoituksen varmistaminen ja sijaisten saatavuus	Sijaispankin kasvattaminen aktiivisella rekrytoinnilla.	Sijaisten määrä ja saatavuus.	Sijaispankin kasvattaminen on toteutunut vaihtelevasti. Sijaisina on toiminut useita lähihoitajaksi sekä varhaiskasvatuksen sosionomiksi opiskelevia, jotka ovat toimineet sijaisina opiskelujensa ohella.

				Tämän vuoksi sijaisten määrässä on ollut vaihtelevuutta.
2.	Liikenneturvallisuuden lisääminen varhaiskasvatuksessa	Osallistuminen liikenneturvallisuustyöryhmän palavereihin. Henkilökunnan tiedottaminen/kouluttaminen. Erilaiset liikennetempaukset	Osallistuminen palaveriin ja liikenneturvallisuuden arvioiminen vuoden lopuksi. Opettajatapaamisessa liikenneturvallisuusmateriaalista kertominen ja liikenneturvallisuuden näkyminen erityisesti vuosikelloissa. Vuoden aikana järjestetään erilaisia liikennetempauksia.	Palaveriin on osallistuttu suunnitelman mukaisesti. Liikenneturvallisuutta ei ole arvioitu vuoden lopulla vaan sitä on arvioitu jatkuvasti arjen eri tilanteissa. Tapaamisissa on käyty läpi liikenneturvallisuusmateriaalia. Vuosikellossa liikenneturvallisuus on ollut esillä.
3.	Tietoturvallisuuden kehittäminen	Navisec-järjestelmässä olevien tietoturvakoulutusten toteuttaminen koko henkilökunnalle. Vaaratilanteiden systemaattinen kirjaaminen WPro -järjestelmään.	Tietosuojavastaavalta saatavien koulutustodistusten koonnissa näkyvät henkilöstömäärät. Järjestelmään tehtyjen kirjausten määrä.	Henkilöstö on tehnyt Navisec-tietoturvakoulutuksen. Järjestelmään on kirjattu vaaratilanteet.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	1. Yhteisöllisten tapahtumien järjestäminen ja henkilöstön osallisuuden lisääminen	1. TYHY-päivä, kehittämispäivä sekä koko varhaiskasvatuksen yhteiset liikuntatapahtumat, konsertit ja kokoontumiset. Opettajatapaamisten pedagogisen hyödyn arviointi saadun palautteen kautta	TYHY- päivä on toteutettu tiimeittäin heidän ehdotusten mukaisesti. Henkilöstön yhteinen kehittämispäivä pidettiin 28.9.2024. Päiväkotien yhteisiä liikuntatapahtumia on järjestetty.

		2. Esihenkilöiden tehtävien ja tehtävänjaon selkeyttäminen (varhaiskasvatuspäällikkö, päiväkodinjohtajat, päiväkotien varajohtaja) sekä esihenkilöiden välisen viestinnän tehostaminen.	2. Yhdessä keskustellen kehitetään esihenkilöiden tehtäviä tehokkaammiksi ja paremmin henkilökunnan toiveisiin vastaaviksi. Kirjallinen tehtävänjako	<p>Opettajatapaamisia on järjestetty suunnitelman mukaisesti. Tapaamisten pedagogiset sisällöt on kirjattu etukäteen vuosikelloon. Palautetta ei ole kerätty pedagogisen hyödyn näkökulmasta. Opettajat ovat esittäneet toiveitaan ja kehittämisehdotuksia tapaamisissa ja ne on huomioitu.</p> <p>Kirjallista tehtäväjakoa ei ole tehty, koska esihenkilöiden tehtäväkuvaukset on laadittu eikä niitä ole ollut tarvetta tässä vaiheessa päivittää. Päiväkotien johtamiseen liittyvä uudistaminen on aloitettu loppuvuodesta 2024.</p>
2.	Varhaiskasvatuslain- ja asetuksen (2018) aiheuttamat muutokset henkilöstörakenteeseen: vähintään kahdella kolmasosalla henkilöstöstä tulee olla varhaiskasvatuksen opettajan tai sosionomin kelpoisuus, joista vähintään puolella varhaiskasvatuksen opettajan kelpoisuus.	<p>Irtisanoutuneiden tai eläköityvien lastenhoitajien toimet muutetaan mahdollisuuksien mukaan varhaiskasvatuksen opettajan tai varhaiskasvatuksen sosionomin toimiksi.</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>Muutettujen toimien määrä vuoden aikana.</p> <p>Muodollisesti epäpätevien ja pätevien työntekijöiden määrä varhaiskasvatuksessa.</p>	<p>Irtisanoutuneiden lastenhoitajien toimia ei ole muutettu opettajien tai lastenhoitajien toimiksi vuoden 2024 aikana.</p> <p>Varhaiskasvatuksen opettajien ja sosionomien toimet on ollut haettavana. Tehtäviin on ollut myös kelpoisuusehdot täytettäviä hakijoita, jotka ovat aloittaneet tehtävässä.</p>

3.	Varhaiskasvatuslaissa ja -asetuksessa määritellään, että henkilöstöllä on oltava vähintään lastenhoitajan kelpoisuus. Käytännössä siirtymävaiheen jälkeen lapsiryhmissä on enää yksi lastenhoitaja nykyisen kahden sijasta.	Pätevyysvaatimukseen vastataan tarjoamalla henkilökunnalle yhteistyössä REDUN:n kanssa mahdollisuus lisätä lähihoitajan ammatillista pätevyyttä suorittamalla lasten ja nuorten hoidon ja kasvatuksen osaamisalan tutkinto oppisopimuksella.	Lisäkoulutuksessa olevien ja pätevyyden saaneiden lukumäärä.	Henkilöstöä on pätevöitynyt oppisopimuksella varhaiskasvatuksen lastenhoitajaksi.
----	---	--	--	---

5.2.2 Koulutuspalvelut

1. Toiminta-ajatus

Vastuualue vastaa lakisääteisen perusopetuksen toteuttamisesta Kemijärven kaupungin alueella. Perusopetus on osa koulutuksen perusturvaa. Sillä on sekä kasvatus- 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 kaupungin 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 Hillatien koulukiinteistössä. Uutena toimiyksikkönä on aloittanut elokuussa 2023 koulun laajennusosa Jääsköntiellä, sisältäen ensimmäisen vuosiluokan luokat sekä joustavan perusopetuksen luokan. Lisäosassa toimii myös yksi esiopetuksen ryhmä.

Valmistava opetus on siirtynyt Hillatien koulun tiloihin REDUn kiinteistöstä. Valmistavia opetuksen luokkia on peruskoulussa yksi. Lisäksi yksi opettaja antaa maahanmuuttajataustaisille oppilaille S2-kielen opetusta. Myös lukiossa opiskeleville kansainvälisille opiskelijoille on tarjolla S2-kielen opetusta. Valmistavan opetuksen oppilasmäärä on vähentynyt, koska suuri osa oppilaista on siirtynyt yleisopetuksen ryhmiin. Syksyn 2023 aikana valmistavaan opetukseen on kuitenkin tullut uusia ulkomaalaisia lapsia. Vastaanottokeskuksessa asuvien perheiden lapset ovat siirtyneet ukrainalaisesta etäkoulusta perusopetuksen ryhmiin, koska kiinnostus suomalaista koulutusta kohtaan on jatkanut kasvuaan vastaanottokeskuksen piirissä ja ukrainalaistan kotikuntalaisuuden saaminen on osaltaan vaikuttanut siihen, että aikaisemmin pelkkää ukrainalaista etäkoulua

käyvät oppilaat siirtyvät oppivelvollisuuden myötä Hillatielle.

Elokuussa Kemijärven lukiossa on aloittanut 10 myanmarilaista nuorta, jotka ovat iältään noin 16-vuotiaita. He asuvat vuokralla REDUn asuntolassa. Heidän kotoutumisensa suomalaiseen yhteiskuntaan, viranomaiskäytännön selvittely maahanmuuttoon liittyen ja perusarjen sujumisen tukemiseen on tarvittu paljon panostusta koulun puolelta. Myös ukrainalaisten oppilaiden määrän kasvu (50 ukrainalaista) ja heidän kouluun ja yhteiskuntaan integroituminen on aiheuttanut huolta siitä, miten heidän tarpeisiin pystytään koulun taholta vastata. Kemijärven lukio on aloittanut yhteistyötä Sallan lukion kanssa ja vahva visio on saada tukea ja apua ulkomaalaisten opiskelijoiden koulupolun mahdollistamiseen nyt ja jatkossa. Tulevaisuudessa Kemijärven lukioon on tarkoitus ottaa lisää ulkomaalaisia opiskelijoita.

Koulukuraattorit ovat toimineet nyt reilun puoli vuotta hyvinvointialueen palveluksessa, tämä muutos ei ole hankaloittanut koulun ja kuraattoreiden välistä yhteistyötä.

Huoli kemijärveläisten nuorten huonovointisuudesta on suuri sekä koulupuolella ja nuorisopuolella. Viidennen pienryhmän tarvetta on kartoitettu, ja tarve niin alakoulun puolella kuin yläkoulun puolella on kasvava. Yksi vaihtoehto voisi olla määräaikaisen pysäkkiopettajan palkkaaminen keväälle 2024, jonka toimenkuvaan kuuluisi tukea ja opettaa oppilaita, joilla olisi haastetta olemisessa yleisopetuksen ryhmässä sekä oppimisessa. Syksyltä kyseisen opettajan resurssia voisi tarkastella uudelleen.

Toteutuma. 31.12.2024

Perusopetus- ja lukiokoulutus Hillatiellä: Hillatien koulukiinteistö toimi perusopetuksen ja lukiokoulutuksen keskuksena. Elokuussa 2023 avattu laajennusosa Jääsköntiellä toi mukanaan ensimmäisen vuosiluokan luokat sekä joustavan perusopetuksen luokan. Lisäksi laajennusosassa toimi yksi esiopetuksen ryhmä.

Valmistava opetus: Valmistavan opetuksen oppilasmäärä väheni, kun oppilaat siirtyivät yleisopetuksen ryhmiin, mutta syksyllä 2024 saapui uusia ulkomaalaisia oppilaita.

Kansainväliset opiskelijat: Lukiossa aloitti syksyllä 2024 kuusi kansainvälistä opiskelijaa. Opiskelijoiden asumisjärjestelyt ovat muuttuneet ja opiskelijat asuvat kaupungin vuokra-asunnoissa. Kansainvälisten asioiden

koordinaattorin työpanos on helpottanut opiskelijoiden kotoutumista Kemijärvelle.

Koulukuraattorit: Koulukuraattorit toimivat hyvinvointialueen palveluksessa, mikä ei ole hankaloittanut koulun ja kuraattoreiden välistä yhteistyötä.

Pysäkkiluokalle on ollut tarvetta vuonna 2024 ja se on toiminut ylimääräisenä pienryhmänä perusopetuksessa.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Laadukkaat palvelut	Tulevaisuuspalveluiden vastualueiden välinen yhteistyön ylläpito ja sen kehittäminen edelleen. Yhteistyö 3. sektorin toimijoiden kanssa; kuten järjestöjen, seurakunnan ja muiden kuntien kanssa. Opetussuunnitelman päivittäminen perusopetuksen ja lukion osalta. Asiakaspalautteen kattava kerääminen	Toteutuneet tapahtumat. Toteutunut yhteistyö. Opetussuunnitelmien hyväksyminen lautakunnassa. Toteutettujen palautekyselyiden lukumäärä.	Koulutuspalvelut ovat tehneet kiinteää yhteistyötä vastualueiden toisten osapuolten kanssa, mm. yhteinen työntekijä – koulunuorisotyöntekijä Yhteistyötä on tehty säännöllisesti eri järjestöjen kanssa. Yhteistyötahoina mm. KeKi, KP-55, Askel, Järjestökiehininen ym. Opetussuunnitelmaa on valmisteltu ja se viedään lautakuntaan kesäkuussa 2025 2 toteutunutta palautekyselyä

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Hyvinvoiva perusopetus ja lukio.	Riittävät resurssit oppimiseen ja opetukseen.	Itsearviointi resurssien riittävydestä, koulupoissaolojen määrä, mahdollisten koulupudokkaiden määrä, tehostetun ja erityisen tuen	opettajilta on saatu palautetta, että resurssit ovat olleet hyvät pääsääntöisesti laadukkaan opetuksen järjestämiseen tukipäätösten

		<p>Yhteistyö nuorisotoimen kanssa lasten ja nuorten hyvinvoinnin tukemiseen.</p> <p>Koulupudokkuuden ennaltaehkäisy.</p>	<p>päätösten määrä suhteessa aiempiin vuosiin.</p> <p>Toteutuneet yhteistyöt</p> <p>Toteutuneet tukitoimet.</p>	<p>määrä on pysynyt samana</p> <p>koulupoissaolojen määrä on ollut yhä nousussa ja läsnäolomallilla ja pysäkkiluokalla on pyritty vaikuttamaan asiaan</p> <p>koulupudokkuutta on pyritty ehkäisemään myös tiiviillä yhteistyöllä Laphan kanssa. Perustettu väliaikainen pysäkkiluokka. Palkattu hankeavustuksella koulunuorisotyöntekijä. Tavoitetta tukemaan on laadittu poissaolojen vähenemiseen tähtäävä malli.</p>
2.	Lukion opiskelijamäärän lisääminen.	<p>Kansainvälisten opiskelijoiden rekrytoiminen.</p> <p>Suomalaisten opiskelijoiden määrän lisääminen.</p>	Kansainvälisten opiskelijoiden määrä ja lukiolaisten määrä suhteessa edelliseen vuoteen.	<p>6 kv-opiskelijaa aloitti 2023</p> <p>suomalaisia opiskelijoita on pyritty houkuttelemaan lukioon lukion toiminnan kehittämisellä, erityisopetuksen laadun parantamiselle (lukioluotsi -hanke). Suomalaisten opiskelijoiden määrä on säilynyt edellisen vuoden tasolla.</p>
3.	Kotouttamistyö perusopetuksessa ja lukiossa	<p>Riittävät resurssit tukea kansainvälisiä oppilaita ja opiskelijoita.</p> <p>Kv-koordinaattorin työnkuvan luominen sekä työn aloittaminen.</p>	<p>Resurssien kehittyminen edelliseen vuoteen verrattuna.</p> <p>Kansainvälisten lasten ja nuorten määrä.</p> <p>Toteutuminen.</p>	<p>resurssit ovat lisääntyneet kotouttamisen saralla, kv-koordinaattori aloitti helmikuussa 2024</p> <p>kansainvälisiä lapsia ja nuoria on noin 65</p> <p>kv-koordinaattorin työnkuva luotiin ja sitä kehitetään edelleen.</p>
4.	Yrittäjyyskasvatus	Perusopetuksen ja lukion kurssitarjonnan	Toteutuneet kehittämistoimet.	yhteistyö paikallisten yrittäjien kanssa

		laajentaminen yrittäjyyden suuntaan. Yhteistyö yrittäjien kanssa.	Tapahtumien määrä.	toteutui osittain tet- viikkojen myötä. 2 Toripäivää, jossa oppilaat perustivat omia myyntipisteitä
5.	Sivistyksen juhluvuosi 2024	Laadukkaat ja houkuttelevat tapahtumat sivistyksen juhluvuoden nimissä.	Tapahtumien määrä.	2 tapahtumaa

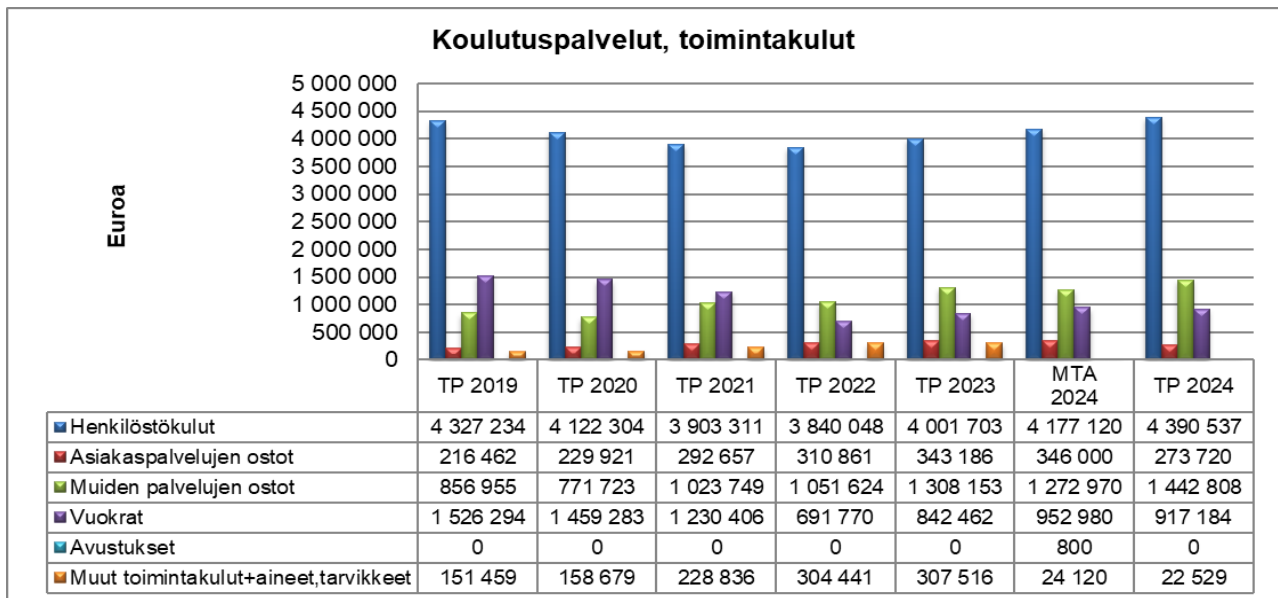
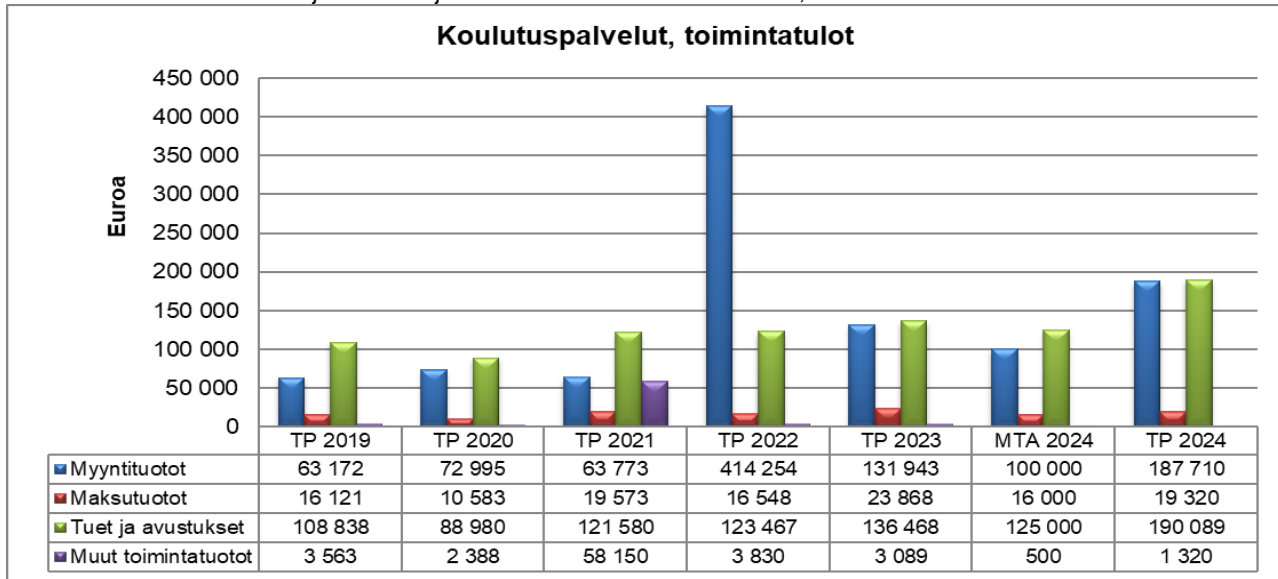
5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimen- pide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	TP 2024
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.	kerhotoiminta on ollut yhtä kattavaa kuin edellisinäkin vuosina, Kerhoja noin 20. ja kerhoissa mukana noin 150 lasta ja nuorta.
2.	Perusopetuksen tasa- arvo ja laatu -hanke.	Resurssien turvaaminen kolmiportaiseen tukeen.	Raportti hankeavustuksen käytöstä ja vaikutuksista.	perusopetuksen tasa- arvo ja laatu- hanke saatiin päätökseen
3.	Finest Future -ohjelma.	Pyritään saamaan Kemijärven lukioon kansainvälisiä opiskelijoita ohjelman kautta.	Toteutuminen ja uudet opiskelijat.	6 uutta kv-opiskelijaa
4.	Valtionavustus ukrainalaisille järjestettävään lukiokoulutukseen ja tutkintokoulutukseen valmentavaan koulutukseen.	Ukrainalaisten opiskelijoiden tukeminen Kemijärven lukiossa	Ukrainalaisten opiskelijoiden määrä.	40 oppilasta sekä 1 lukiolainen, valo- opetuksessa 7

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2022	LTA 2023*	TP 2023	MTA 2024	TP 2024
Toimintamenot	-6 198 745	-6 575 500	-6 803 020	-7 058 990	-7 320 782
Toimintatulot	558 099	355 500	295 367	241 500	398 438
Toimintakate	-5 640 646	-6 220 000	-6 507 653	-6 817 490	-6 922 344

TP 2024 sisältää tulevaisuusjohtamisen ja -lautakunnan kustannuksista 43,8 %.



7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2022	LTA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakin.virat ja toimet 31.12.	60	60	56	58	58
Henkilöstömenot €	-3 840 048	-4 032 510	-4 001 703	-4 177 120	-4 390 537
Muutos %	-1,6	9,3	4,2	3,6	9,7
Palvelujen ostot €	-1 362 486	-1 373 820	-1 651 339	-1 618 970	-1 716 528
Muutos %	3,5	7,0	21,2	17,8	3,9
Toimintakate €/asukas	-806	-889	-926	-973	-996

*TA 2024 vrt LTA 2023 ja TP 2024 vrt. TP 2023

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Työturvallisuuden merkityksen korostuminen arjessa.	Ennaltaehkäisevä työ.	Toteutunut kehitystyö.	Työturvallisuutta on pyritty lisäämään yhteisellä turvallisuuskävelyllä ja erilaisilla koulutuksilla, ensiapukoulutus sekä kiinnipitokoulutus
2.	Tietosuojan huomioiminen arjessa.	Navicec-koulutuksen suorittaminen.	Suoritetut koulutukset.	henkilöstö on suorittanut Navisec-koulutukset
3.	WPro-ohjelma.	Huoli-ilmoituksen tekeminen ja ilmoitusten käsittely WPro -ohjelmassa.	Toteutuminen.	Wpro on käytössä koko henkilöstöllä. Ilmoituksia on tehty säännöllisesti.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Henkilökunnan kelpoisuus.	Kelpoisten opettajien ja koulunkäynninohjaajien rekrytointi.	Kelpoisen henkilökunnan määrä.	olemme saaneet sekä kelpoisia opettajia, 4, sekä kelpoisia ohjaajia, 2
2.	Henkilökunnan työssä jaksamisen tukeminen.	Ennaltaehkäisevä työ poissaolojen vähentämiseksi koulussa. Työhyvinvointia lisäävä työ vuoden aikana. Kehityskeskustelut.	Työtyytyväisyyskysely. Toteutuminen	Työtyytyväisyyskysely pidettiin ja tulokset käytiin yhdessä koko henkilökunnan kanssa läpi. Tyky-toimintaa kehitetty, pidetty työpäivän aikana yhteinen tykypäivä Kehityskeskusteluja ei ole pidetty ajanpuutteen vuoksi koko henkilöstölle.
3.	Hillatien koulukeskuksen johtamisjärjestelyjen kehittäminen.	Apulaisrehtoreiden toimenkuvien tarkastelu. Sijaisjärjestelyjen organisoimisen kehittäminen.	Toteutuminen. Toteutetut kehitystoimet.	Toteutunut osittain. Työ jatkuu vuonna 2025. Sijaisjärjestelmää on kehitetty onnistuneesti. Koululla on henkilö, joka hoitaa

			sijaisjärjestelyt. Saatu sijaisrinkiin vakisijaisia.
--	--	--	--

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 terveyspalvelujen valtakunnallisen muutoksen vuoksi kulttuuri- ja vapaa-ajanpalvelujen merkitys hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistäjänä korostuu edelleen. Ukrainalaiset näkyvät toimintojen suunnittelussa koko vastuualueella. Kansalaisopiston toiminnassa merkittävä muutos on osaamisen tunnistaminen ja tunnustaminen ja opintojen vieminen Koski-tietovarantoon. Tähän liittyen kurssit on suunniteltu osaamisperusteisesti. Opetushallituksen KOSKI-palvelu laajeni 1.1.2023 voimaan tulleen lainmuutoksen myötä sisältämään myös taiteen perusopetuksessa hankitun osaamisen tietoja. Tulevaisuuslautakunta 30.5.2023 päätti tarjota mahdollisuuden tallentaa Koillis-Lapin musiikkiopiston ja Kemijärven kansalaisopiston opintojen suoritustietoja Koski-tietovarantoon. KOSKI-palveluun voidaan jatkossa kirjata oppilaan tai alaikäisen oppilaan huoltajan

suostumuksella oppilaan suorittamat laajan oppimäärän perusopinnot ja syventävät opinnot.

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. 31.12.2024

Kulttuuri- ja vapaa-ajan palvelut edistävät monipuolisilla palveluilla asukkaiden ja eri palveluiden käyttäjien hyvinvointia, terveyttä ja turvallisuutta. Ukrainalaisille on järjestetty kielikursseja helpottamaan palveluihin hakeutumista. Kirjasto on hankkinut ukrainan kielistä ja suomen kielen opiskelua tukevaa materiaa. Kansalaisopiston osaamisperusteisia kursseja on toteutettu kahdessa aineessa. Musiikkiopiston opiskelijoiden suorituksia laajan oppimäärän perusopetuksen ja syventäviä opintoja on kirjattu KOSKI-palveluun tarvittaessa huoltajan suostumuksella.

Laadukkaisiin ja toimiviin työympäristöihin on kiinnitetty huomiota vastuualueen eri toimipisteissä. Kulttuuripalveluihin on toteutettu salin ääni- ja valotekniikkauudistusta. Varsinkin valotekniikka LED valoineen lisää työympäristön turvallisuutta. Kansalaisopiston opetustilat REDU:n kiinteistössä on toteutettu kustannustehokkaasti, hyvinvointi, terveys ja turvallisuus huomioiden.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Laadukkaat palvelut	Kattavat palvelut kaiken ikäisille asuinpaikasta riippumatta.	Itsearviointi palvelujen toteutumasta.	Palveluja on toteutettu yhteistyössä varhaiskasvatus-, koulutus-, hallinto- ja elinvoimapalveluiden kanssa kattavasti eri ikäisille, huomioiden erityisesti lapset ja nuoret.

	Asiakastyytyväisyyden selvittäminen ja tulosten analysoinnin pohjalta kehittämistoimenpiteet.	Asiakaskyselyjen tulokset.	Eri yksiköiden asiakaskyselyjen tulokset on käyty työyhteisöissä läpi ja kehitystoiveita on toteutettu.
--	---	----------------------------	---

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Lisätään ja kehitetään tulevaisuuspalvelujen eri vastuualueiden yhteistyötä.	Eri yksiköiden yhteistyö kunnan muiden toimijoiden kanssa kuntalaisten hyvinvoinnin eteen.	Toteutunut yhteistyö/tapahtumien määrä.	Yhteistyötä on lisätty mm. järjestöjen ja yhdistysten suuntaan Järjestökiehin ry:n projektityöntekijän kanssa, esimerkkinä kansalaisraadit. Lisäksi varhaiskasvatus- ja liikuntapalvelut, kirjasto, koulu sekä nuorisopalvelut, ovat keskenään aktiivisia yhteistyötoimijoita. On osallistuttu yhteistyössä kaupungin eri toimijoiden järjestämiin tapahtumiin. Yli kuntarajojen esim. striimattuja konsertteja ja luentoja. Tapahtumia 30.
2.	Sivistyksen teemavuoden nostot.	Järjestetään tapahtumia Sivistyksen teemavuoden hengessä.	Tapahtumien määrä.	Sivistyksen teemavuoden nimissä yksi yhteistapahtuma vastuualueen ja yhdistysten kanssa. Lisäksi yksiköt omalla toiminnallaan ylläpitävät sivistyksen teemavuotta. musiikkiopisto: 48 konserttia ja ohjelmapyyntöä lv 23-24. Kansalaisopisto: 9 luentoa, näyttely ja useita kursseja ja yhteistapahtumia esim. Kaiken kansan kirjapäivä: kansalaisopisto, kirjasto

				ja kulttuuripalvelut yhdessä 3. sektorin toimijoiden kanssa.
3.	Hyvinvointia ja terveyttä tukevia palveluja kaikenikäisille.	Kaupungin oma HyTeTu-työ. Yhdyspinnan luominen Lapin hyvinvointialueen kanssa. Järjestetään monipuolisia palveluja eri ikäisille kuntalaisille.	Toteutuneet HyTeTu-toiminnot ja tulokset. Uudet palvelut.	HyTeTu-vuosikellon teemoihin osallistuttu esim. kirjastossa varautumiseen liittyvä luento. Kansalaisopisto on järjestänyt kursseja mm. Hätäensiapukursseja, EA1, järjestyksenvalvojan peruskurssin, hygieniapassikurssin.

5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset/toimenpiteet	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Ollaan aktiivisia hankehauissa.	Haetaan toimintaa tukevia hankkeita.	Tehdyt hankehakemukset ja saadut hankkeet.	Musiikkiopisto: OPH hanke "Uruilla musisoiden" 16.4.24. 18 839 € Nuorisopalvelut on hakenut ja saanut avustusta lasten- ja nuorten harrastus- ja kerhotoiminnan tukeminen sekä loma-aikojen että kouluvuoden aikana. Koulunuorisotyöntekijä ä varten on haettu ja saatu hankeavustus. Kansalaisopisto hakenut ja saanut Lapin opistojen kanssa laatu- ja kehittämisavustusta. Liikuntapalvelut on hakenut ja saanut yhteistyössä koulutuspalvelujen kanssa avustusta koululiikuntaneuvojan palkkaamiseen.

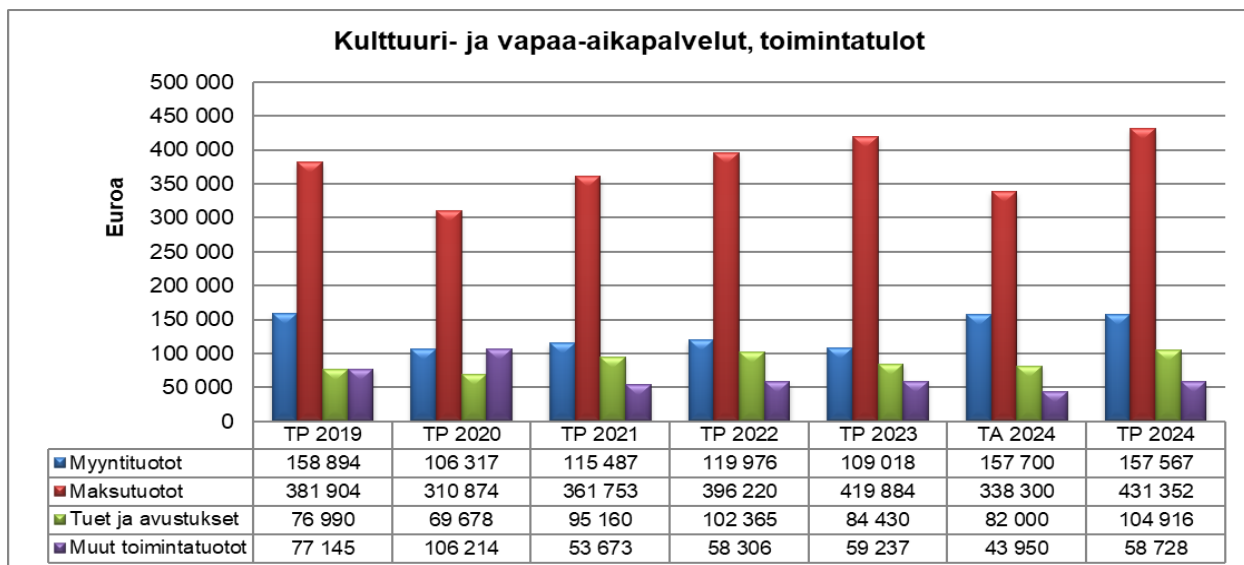
2.	Muhaa luovasti- hanke.	Teorianopetuksen pedagoginen uudistaminen	Uudet opetusmenetelmät	Tietokoneet, ukulelet, kellopelirappuset, cajon rummut hankittu, opettajien koulutus.
3.	Barokin helmiä- hanke.	Mahdollistaa oppilaille tasokasta barokkituntemusta ja yhteissoittoa yhteissä ja orkesterissa.	Osallistujien määrä toiminta-alueelta. Konserttiyleisö.	Päätöskonsertti 23.3.24. 60 soittajaa kaikista yhteistyökunnista lavalla. yleisö 200 henkilöä.
4.	Tehemäkö Yhessä? - yhteisöllisyys kansalaisopistoissa henkilöstökoulutus. Yhteishanke Lapin ja Meri-Pohjolan opistopiirien kanssa.	Kartoitetaan opistojen tuntiopettajien yhteisöllisyyden nykytilan haasteet ja toimintakulttuurin kehittäminen.	Toteutuneet toimenpiteet.	Hanke jatkuu vuodelle 2025. Tehty kyselyt opettajille ja oppilaille sekä koulutettu henkilökuntaa.
5.	Yhdessä! Vapaan sivistystyön laatu- ja kehittämisavustus. Yhteishankkeessa mukana 10 Lapin kansalaisopistoa.	Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuus-suunnitelman tekeminen.	Toteutunut suunnitelma.	Hanke jatkuu vuodelle 2025. Lapin opistopiirin yhteinen Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuus-suunnitelma tehty ja opistokohtainen aloitettu.
6.	Toisen asteen kirjasto-yhteys – yhteistyössä Rovaniemen kirjaston kanssa	Oppivelvollisuusikäiset kirjastopolun piiriin.	Toteutuneet käynnit: 2.asteen oppilaat.	Neljä 2.asteen ryhmää käynyt kirjastossa ja järjestetty striimaus Talonpoika Lalli -konserttiin.
7.	Lukumaan lumo – LULU. Yhteistyössä Rauman, Eurajoen ja Nokian kirjastojen kanssa.	Saadaan työkaluja kirjastoyhteistyön kehittämiseen VAKAN ja perheiden parissa.	Toteutuneet koulutukset ja käynnit päiväkodeissa ja perheiden osallistamisen määrä.	Koulutuksia ja tapahtumia järjestetty yhteensä 14. Kävijöitä on ollut 151 henkilöä. Kaikki vakaryhmät ovat käyneet kirjastossa, ja päiväkodeilla on vierailtu.
8.	Etsivä nuorisotyö, vuosittain haettava tuki erityisnuorisotyöhön.	Turvallinen aikuinen kulkee 13-28 -vuotiaiden nuorten rinnalla heidän omalla valitsemallaan polulla. Mittarina toimii Parent ohjelma, kolme kertaa vuodessa asiakasmäärät, ikäjaukamat, toimenpiteet,	Palvelun piirissä olevien nuoren määrä. Parent tilastot Sovari palautteiden määrä.	Nuorisotilojen kävijämäärä vuonna 2024: 3296. Etsivässä nuorisotyössä asiakkuuksia 46 nuoren verran.

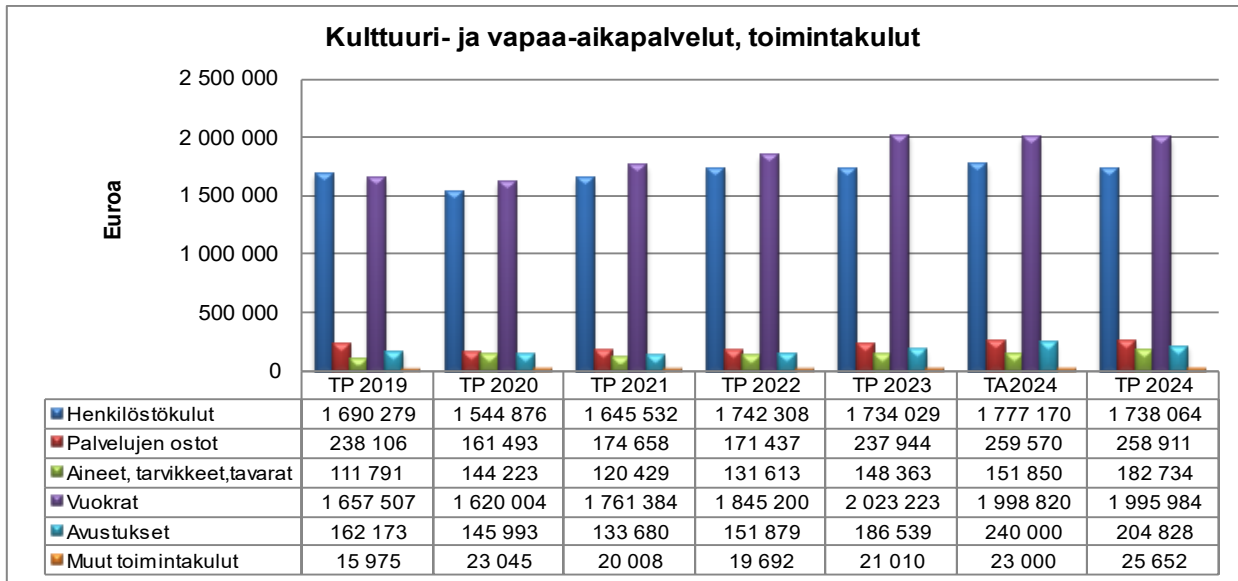
		asiakkuuksien kestot ym. Sovari järjestelmä toimii etsivän nuorisotyön asiakaspalautteen alustana.		
9.	Nuodo - tilastointijärjestelmä.	Nuodolla seurataan nuorisotila kävijämääriä, tapahtumia, asiakaspalautteita, ikäjakaumia nuorisotyössä, ym.	Tilastot	Tilastot otettu käyttöön tammikuussa. Käytössä kattavat tilastot, joista näkyvät mm. kerhojen, leirien ja tilakävijöiden määrä tilastoituna.
10	Meijän näkönen Kemppe -hanke.	Lasten- ja nuorten harrastus- ja kerhotoiminnan tukeminen sekä loma-että kouluvuoden aikana.	Toteutuneet kerhot, osallistujamäärät.	Kerhoja: sähly, kokki ja tiede 1–2/viikko ja osallistujia keskimäärin 10 nuorta/kerho.

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	MTA 2024	TP 2024
Toimintamenot	-4 062 128	-4 304 340	-4 351 107	-4 450 410	-4 406 173
Toimintatulot	676 867	610 340	672 568	621 950	752 562
Toimintakate	-3 385 261	-3 694 000	-3 678 539	-3 828 460	-3 653 611

*TP 2024 sisältää tulevaisuusjohtamisen ja -lautakunnan kustannuksista 25,9 %.





7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	MTA 2024	TP 2024
Vakin.virat ja toimet 31.12.	31	35	34	36	30
Henkilöstömenot €	-1 742 308	-1 677 940	-1 734 029	-1 777 170	-1 738 064
Muutos %	5,9	2,5	-0,5	5,9	0,2
Palvelujen ostot €	-171 437	-221 320	-237 944	-259 570	-258 911
Muutos %	-1,8	35,0	38,8	17,3	8,8
Toimintakate €/asukas	-484	-535	-523	-547	-526

*TA 2024 vrt TA 2023 ja TP 2024 vrt. TP 2023

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Työturvallisuuden parantaminen	Riskien seuranta ja poisto	Toteutuneet toimenpiteet	Riskikartoituksia tehty ja toimenpiteitä toteutettu. WPro:n ohjelman käyttö-koulutus siirtyi tammikuulle.
		WPro:n käyttäminen osana arkea.	Tehdyt ilmoitukset	Ei tehtyjä ilmoituksia.
2.	Tietosuoja/tietoturva	Navisec-koulutusten suorittaminen	Suoritetut koulutukset	Lähes koko henkilökunta suorittanut tarvittavat koulutukset

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Vastuualueen työyhteisökehittämisen ja työhyvinvoinnin teemapäivä.	Toteutunut tilaisuus	Vastuualueen yhteinen työhyvinvointitilaisuus toteutettu lokakuussa. Yksiköissä järjestetty omia TYHY-tilaisuuksia.
2.	Henkilöstöresurssien säilyminen liikuntapalveluissa	Vakituisten rekrytointi	Henkilöstön määrä säilyy vuoden 2023 tasolla liikuntapalveluissa	Hankkeen avulla henkilökunta pysynyt edellisen vuoden tasolla. Täyttölupa saatu liikuntaneuvojan tehtävän vakinaistamiseen.

5.3. Elinvoimalautakunta

5.3.1. Asuminen ja ympäristö

1. Toiminta-ajatus

Kemijärven kaupungin Tekninen palvelualue on ollut 1.1.2023 alkaen **Asuminen ja Ympäristö** palvelualue. Palvelualue vastaa seuraavista osa-alueista:

Rakennusvalvonta

Rakentamista koskevien lupien käsittely ja rakennustyön aikainen valvonta. Lisäksi rakennetun ympäristön valvontatehtävät.

Kunnallistekniikan palvelut

Katujen ja liikenteen suunnittelu, liikenneympäristön ja liikenneturvallisuuden kehittäminen (esim. katusuunnitelmat, liikennemerkit, liikenneturvallisuus ja esteettömyys katualueilla) Lisäksi yleisten alueiden suunnitelmat ja kunnossapito, kuten viher- ja urheilualueet sekä leikkikentät, eri väylät ja reitit (vesi, kelkka, hiihto ja patikointi). Kunnossapidolla huolehditaan kohteiden viihtyisyydestä ja turvallisuudesta.

Maankäyttö

Kaavoitusratkaisut, joiden avulla luodaan toimiva yhdyskuntarakenne sekä sujuvat liikennejärjestelyt, jotka edistävät hyvinvointia, elinvoimaa ja kestävä kehitystä. Maankäytön suunnittelun yleinen ohjaus perustuu maankäyttö- ja rakennuslakiin. Valtakunnalliset alueidenkäyttötavoitteet ohjaavat suunnittelua maakunnissa ja kunnissa. Lisäksi maankäytön suunnittelujärjestelmään kuuluvat maakuntakaava, yleiskaava ja asemakaava. Maankäytössä huomioidaan myös eri kehittämisstrategiat ja -suunnitelmat.

Asuminen ja ympäristö kuuluu Elinvoima-palvelut- kokonaisuuteen, jossa ovat lisäksi työvoimapalvelut ja kaupunkimarkkinointi.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Kemijärven kaupunki haluaa tuottaa asukkailleen laadukkaita palveluja. Asuminen

ja Ympäristö palvelualue tuottaa vastuualueillaan (rakennusvalvonta, kunnallistekniikka ja maankäyttö) olevat palvelut laadukkaasti, sujuvasti ja tehokkaasti. Taloussuunnitelmakauden aikana toteutetaan useita eri reittihankkeita, kehitetään ja kunnostetaan vesireitistöjä, puistoalueita, katuja, leikkikenttiä, sekä retkipaikkoja eri puolella Kemijärveä.

Ydinkeskustan kehittämistä tullaan jatkamaan tulevana vuosina Masterplanissa sovitulla toimenpiteillä.

Toteutuma 31.12.2024

Laadukkaan toiminnan vahvistamiseksi prosesseja ja henkilöiden vastuukuvia on tarkennettu. Kemijärven kaupungilla on nyt uutena toimena maankäyttöpäällikkö ja rakennusvalvonnassa lupavalmistelijä. Järjestelyt tehtiin keskustellen, nykyisen henkilöstön tehtäväkuvia muuttaen, ei uusilla rekrytoinneilla.

Uuden lainsäädännön johdosta valmisteltiin Kemijärven kaupungin uutta rakennusjärjestystä. Rakennusjärjestyksen hyväksyntä on vuonna 2025 keväällä.

Rakennustarkastuksen osalta on tehtävä lisätoimenpiteitä vuoden 2025 aikana, jotta varmistetaan laadukas asiakaspalvelu- ja tiimitoiminta sekä riskienhallinta.

Korjausvelan pienentämiseen liittyen on annettu suosituksia ja kehotuksia.

Vuoden aikana toteutettiin useita eri reittihankkeita sekä kehitettiin ja kunnostettiin eri puistoalueita, katuja, leikkikenttiä ja retkipaikkoja eri puolella Kemijärveä suunnitelmien mukaisesti.

Masterplan työskentelyn ohjaus vastuutettiin kaupunginhallituksen puheenjohtajan ja myöhemmin kaupunginjohtajavetoiseksi. Eri työryhmän kokoontuivat vuoden 2024 aikana ja työ jatkuu.

Vuonna 2024 toteutettiin Business Kemijärven kanssa yhteistyössä valmisteltua ja rahoituksen saanutta Kemijärven reittimatkailun kehittämishanketta.

Lisäksi haettiin ja saatiin rahoitus Suomen uuden matkailualueen kunnallistekniikan kehittämiseen.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Laadukkaat palvelut	Rakennusvalvonnan, kunnallistekniikan ja maankäytön palvelujen pääprosessit kuvataan asiakaspalvelun näkökulmasta.	Prosessikuvaukset yhteyshenkilöineen uudistetulla kemijarvi.fi nettisivustolla ja henkilöstön kohdennetussa intrassa. Kevät 2024	Sivustoa on kehitetty muuttuneessa toimintaympäristössä ja huomioiden lainsäädännössä tapahtuneet muutokset. Työtä tulee jatkaa.
		Prosessien käyttöönotto.	Asiakaskysely palvelujen toteuttamisesta Syksy 2024	Ei ole toteutettu kirjallista asiakaskyselyä. Tulleita palautteita on huomioitu toiminnan kehittämisessä.

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Aktiivinen vapaa-ajan toiminta ja siihen kannustaminen infraa kehittämällä ja ylläpitämällä	Sovittujen reitti ja muiden infrahankkeiden toteutus	Toteutetut suunnitelmien toimenpiteet.	Toteutettu.
2.	Hyvä taloudenhallinta	Vastuualueella määriteltyjen toimenpiteiden toteutus ja talouden seuranta	Määrärahojen kohdentuminen suunniteltuihin toimenpiteisiin	Toteutettu
	Hankintatoimen kehittäminen (Kemijärven kaupungin taso)	Selvitys ja organisointisuunnitelma	Valmis esitys käyttöönotto	Keskusteluja on käyty ja todettu, että toiminta vaatii laajaa yhteistyötä kaupungin eri toimialojen ja tiimien kanssa. Työ on kesken ja vaatii esityksiä päätöksentekoon.

5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

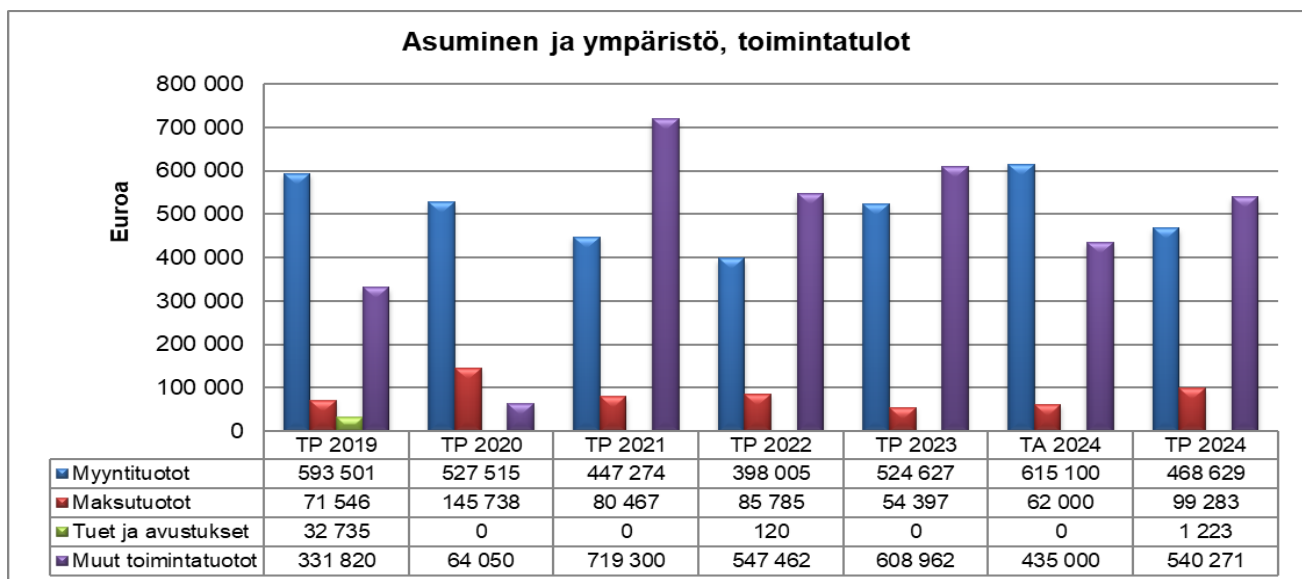
	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Aktiivinen ja ennakoiva kaavoitus ja maahankinta	Kaavoitukseen liittyvät toimenpiteet	Uudet kaavaratkaisut	Uusia kaavaratkaisuja on viety eteenpäin.
2.	Aktiivinen tonttimyynti	Uudet asukkaat ja rakentajat	Toteutuneet kaupat	Tehtyjä kauppoja 8 kpl.
3.	Kaavat nettisivustolla	Laadukkaat ja asiakaslähtöiset nettisivut	Toteutus ja palautteet	Sivustoa on kehitetty.

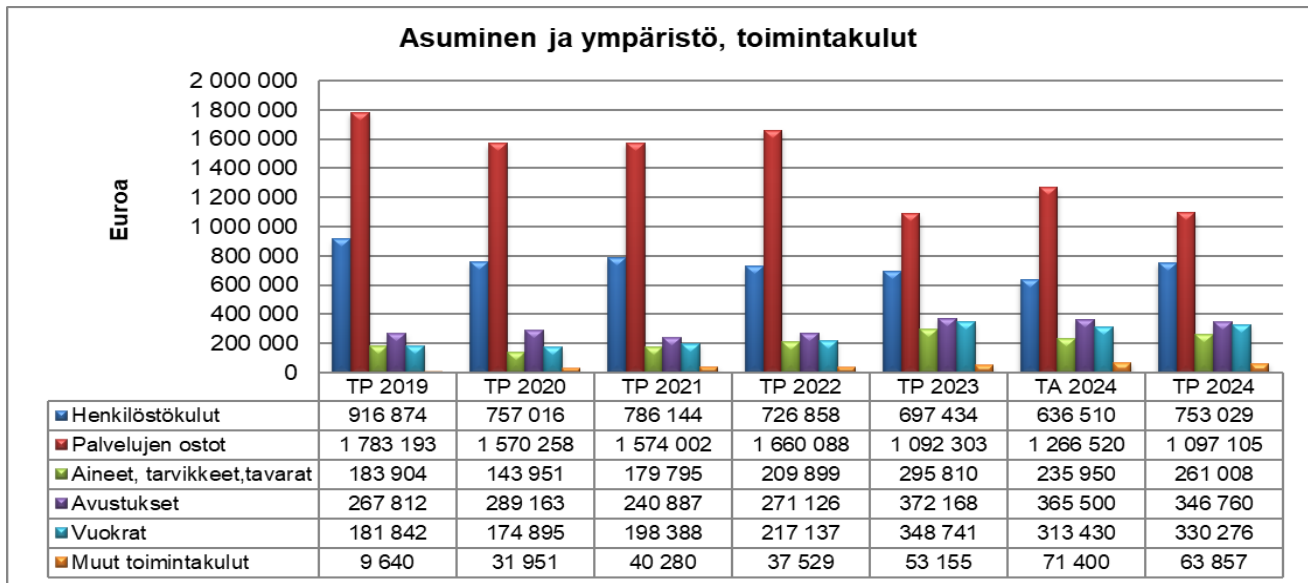
6. Talouden tunnusluvut

	TP 2022*	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Toimintamenot	-3 150 893	-2 759 200	-2 859 611	-2 983 250	-2 852 035
Toimintatulot	1 076 109	1 039 200	1 187 986	1 112 100	1 109 406
Toimintakate	-2 074 784	-1 720 000	-1 671 625	-1 871 150	-1 742 631

*TP 2022 luvat ovat teknisten palvelujen vastualueen toteutuma sisältäen pelastustoimen kustannukset.

TA 2024 ja TS 2025-2026 kustannuksissa on mukana elinvoimalautakunnan ja -johtamisen kustannuksista toimintamenojen suhteessa 65,7 %. TA 2023 kustannuksissa on mukana elinvoimalautakunnan ja -johtamisen kustannuksista 82,5 %.





7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP2024
Vakin.virat ja toimet 31.12.	11	13	13	13	14
Henkilöstömenot €	-737 100	-676 800	-697 434	-709 230	-753 029
Muutos %	-6,2	-6,1	-5,4	4,8	8,0
Palvelujen ostot €	-1 689 907	-1 059 750	-1 092 302	-1 280 320	-1 097 105
Muutos %	7,4	-32,3	-35,4	20,8	0,4
Toimintakate €/asukas	-297	-249	-238	-267	-251

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1	Yhdenvertaisuusperiaatteiden noudattaminen	Hyvän työilmapiirin luominen ja ylläpitäminen, joka heijastuu asiakaspalvelun toteuttamisessa.	Työhyvinvointikysely ja asiakaspalautteet	Työhyvinvointikyselyn tulokset on käyty läpi ja sovittu toimenpiteistä.
	Varahenkilöjärjestelmä	Sovitaan tiimin henkilöstön kesken	Tammikuussa 2024 käytössä	Tiimissä on käytössä ns. parityöskentelymalli
	Vaaratilanteiden tunnistaminen ja riskienhallinta	Vaaratilanteiden ilmoittamiseen liittyvän järjestelmän aktiivinen käyttö ja koulutus	Henkilöstö koulutettu	Henkilöstön oma-aloitteisuuteen kannustettu koulutuksiin osallistumisessa

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Syksyn 2023 kehityskeskustelujen tuloksena tehdyt uudistetut tehtäväkuvaukset	Henkilöstön työhyvinvointi. Työhyvinvointikysely	On tehty tehtäväkuvausten tarkennuksia ja nimikkeiden muutoksia.

5.3.2. Työllisyyspalvelut

1. Toiminta-ajatus

Julkisina työvoimapalveluina järjestetään: 1) työnvälityspalveluja; 2) tieto-, neuvonta- ja ohjauspalveluja; 3) valmennusta; 4) työvoimakoulutusta; 5) muutosturvakoulutusta.

Julkisiin työvoimapalveluihin kuuluvat myös henkilöasiakkaan palveluprosessiin liittyvät asiantuntija-arviot, em. mukaiset kokeilut, työttömyysetuudella tuettu työnhakijan omaehtoinen opiskelu sekä työnantajalle ja henkilöasiakkaalle myönnettävät tuet ja korvaukset.

Julkisten työvoimapalveluiden järjestäminen perustuu elinkeinoelämän ja työmarkkinoiden tarpeisiin ja muutosten ennakointiin sekä asiakkaiden palvelutarpeeseen.

Tavoitteena on palvelurakenne, joka edistää parhaalla mahdollisella tavalla työntekijöiden nopeaa työllistymistä ja lisää työ- ja elinkeinopalvelujen tuottavuutta, saatavuutta, vaikuttavuutta ja monipuolisuutta.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Julkisten työvoimapalveluiden järjestämisvastuu siirtyy työ- ja elinkeinotoimistolta kunnille 1.1.2025. Lisäksi siirtyvät siirtyvien palveluiden hankinta- ja maksatustehtävät. Samalla nykymuotoiset työ- ja elinkeinotoimistot lakkautetaan ja toimistojen henkilöstö siirtyy kuntien palvelukseen liikkeen luovutuksella ns. vanhoina työntekijöinä.

TE-uudistuksen myötä Pohjois- ja Itä-Lapin kuntien työllisyyden lähipalveluita tullaan vahvistamaan. TE-palvelujen siirto kunnille tuo palvelut lähemmäksi asiakkaita ja palvelut kytketään osaksi laajaa kuntaekosysteemiä ja näin tuetaan myös alueiden kilpailukykyä ja elinvoimaa. Toimipisteiden sijoittamisessa sekä henkilöstömitoituksessa huomioidaan työllisyysalueen pitkät välimatkat ja etäisyyden kuntakeskusten välillä. Lähipalveluista muodostuu kuntakohtaiset palvelupisteet, joissa työskentelee työllisyysalueen henkilöstöä sekä kuntien työllisyys- ja

elinkeinohenkilöstöä. Työllisyysalueen koko henkilöstö toimii lähipalveluiden ohella koko alueen asiakkaiden tarpeisiin tarjoten etäpalveluja. Saamenkielisten erityisasema otetaan huomioon palveluiden saavutettavuusnäkökulmasta.

Samanaikaisesti uudistetaan myös kotoutumislainsäädäntöä (KOTO24). Nämä kaksi uudistusta valmistellaan kokonaisuutena.

Kemijärven kaupunginhallitus, Inarin, Pelkosenniemen, Posion, Sallan, Savukosken, Sodankylän ja Utsjoen kunnanhallitukset ovat tehneet periaatepäätökset yhteisen työllisyysalueen perustamisesta kesäkuussa 2023. Vastuukuntana toimii Sodankylä. Muodostettavan Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalueen budjetin lähtökohtana on kuntien työvoimapalveluihin saama valtionosuuslisäys. Työ- ja elinkeinoministeriön tietoihin perustuen työllisyysalueen alustava budjettiarvio on 4,4 miljoonaa euroa. TE-palveluiden siirrossa tavoitellaan kustannusneutraaliutta.

Tarkempaa palvelusuunnittelua sekä henkilöstö- ja taloussuunnittelua käydään syksyn 2023 ja kevään 2024 aikana, kun tiedot valtiolta siirtyvästä henkilöstöstä, sopimuksista ja valtionosuuslaskelmista tarkentuvat. Tämänhetkisen arvioin mukaan muodostettavalla Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalueelle on arvioitu siirtyvän henkilöstöä uudistuksen myötä noin 27 henkilötyövuotta.

Vuonna 2024 Kemijärven kaupunki on edelleen mukana työllisyyden kuntakokeilussa. Työllisyyden kuntakokeilun on tavoitteena testata 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.

Toteutuma 31.12.2024

TE-uudistus 2024

Vuonna 2023 ja 2024 valmisteltiin valtakunnallisesti julkisten työvoimapalvelujen järjestämistä valtiolta kunnille. Tätä muutosta on kutsuttu TE-palvelut 2024 -uudistukseksi. Pohjois- ja Itä-Lapin alueella kahdeksan kuntaa päätti yhdistää voimansa ja muodostaa työllisyysalueen, joka järjestää työvoimapalvelut yhdessä. Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalueen kahdeksan kuntaa ovat Inari, Kemijärvi, Pelkosenniemi, Posio, Salla, Savukoski, Sodankylä ja Utsjoki.

Sodankylän kunta on Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalueen vastuukunta, joka vastaa työvoimapalvelujen järjestämisestä alueella hallinnollisesti. Palveluista tulee kuitenkin kaikkien alueen kuntien palveluja ja asiakkaat voivat kysyä lisätietoa, ohjausta ja neuvontaa omasta kunnastaan.

Kuntien muodostamat työllisyysalueet ovat hoitaneet työttömien työnhakijoiden neuvontaa ja palveluja alkaen 1.1.2025. Kunnat tarjoavat neuvontaa työnhakuun, rekrytointiin ja osaamisen kehittämiseen sekä henkilö- että yritysasiakkaille. Valtion TE-toimistot sellaisenaan lakkautettiin ja TE-toimistojen henkilöstö siirtyi kuntien palvelukseen.

Työvoimapalvelut ovat kuntien lakisääteinen peruspalvelu, kuten varhaiskasvatus- tai koulutuspalvelut. Uudistuksen keskeisenä tavoitteena on tuoda palvelut lähemmäksi asiakkaita eli kuntalaisia.

Kuntakokeilu

Työllisyyden kuntakokeiluissa tarkoitus oli testata eri toimintatapoja ja -malleja. Työllisyyden kuntakokeilut olivat käynnissä 31.12.2024 asti. Kemijärvi osallistui työllisyyden kuntakokeiluun, joka järjestettiin valtakunnallisesti **1.3.2021–31.12.2024**. Työllisyyden kuntakokeilussa osa TE-toimiston tehtävistä siirrettiin kunnan tehtäviksi. Kokeilujen tarkoituksena oli edistää työllistymistä sekä koulutukseen ja palveluihin ohjautumista ja luoda uusia ratkaisuja osaavan työvoiman saatavuuteen.

Kohderyhminä olivat työttömät työnhakijat, työllistettynä olevat, työllistymistä edistävissä palveluissa olevat työnhakijat, joiden kotikunta Kemijärvi ja jotka eivät täyttäneet ansiopäivärahan saamisen edellytyksiä tai olivat alle 30-vuotiaita, maahanmuuttajia tai vieraskielisiä henkilöitä. **Käytännössä tarkoitti sitä, että** TE-toimisto ilmoitti työnhakijalle, että hänen kotikuntansa tarjoaa TE-palvelut hänelle. Kemijärven Työllisyyspalvelut ohjasivat työnhakijoita tuetusti kohti työelämää.

Työllisyyspalvelujen kautta järjestettiin palkkatukea, kuntouttavaa työtoimintaa, työkokeilua, koululaisten ja opiskelijoiden kesätyöpaikat kaupungin kohteissa, starttirahat ja terveystarkastukset sekä vastattiin velvoitetöyöllistettyjen työllistymiseen ohjaamisesta.

Kemijärven työllisyysohjelma 2022-2024

Työllisyysohjelmaa toteutettiin vuosina 2022-2024. Työ ei ollut erillistä toimintaa vaan se oli osana muuta työllisyyspalveluita.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Laadukkaat palvelut	Palvelujen tuottaminen asiakaslähtöisesti koko tarjontaa hyödyntäen	Palveluiden ja työllistämistä edistävien palveluiden määrä ja hyvä laatu (asiakaspalautteet) Työllistyneiden ja työllistymispalvelujen käyttäjien määrä.	Tuotteita on useita kymmeniä, ja niiden käyttö määräytyy henkilökohtaistetussa palvelutarvemäärittelyssä.

				Vuosi 2024 oli voimakkaasti uuden suunnittelua, johtuen valtakunnallisesta TE-uudistuksesta.
--	--	--	--	--

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Työllisyyden vahvistaminen	Kuntakokeilun toteuttaminen	Kuntakokeilun laadukas toteuttaminen Työllistymis-%	Toteutui. Työllistymis-% vaihteli vuoden 2024 aikana kuten aikaisempina vuosina.
2.	Yritysmuotoisuus	Työnantajakäyntien kehittäminen yhteistyössä TE-toimiston kanssa	Työnantajakäyntien laadukkuus ja palaute (asiakaspalautteet) Yrityskäyntien määrä.	Mittauksen ongelmaksi muodostui verrokkitiedon puute vuodelta 2023. TE-uudistuksen suunnittelussa tuotiin esiin työnantajapalvelujen tarve ja ne on määritelty mukaan toimintaan.
3.	TE-palveluiden tehtävien laadukas hoitaminen	Lakisääteisten toimintojen toteuttaminen	Asiakasmäärän pienentäminen ja asiakaspalautteet	Ei merkittäviä muutoksia.
4.	Uuden organisaation hallittu haltuunotto	Suunnittelu- ja valmistelutyö yhteistyössä työllisyysalueen kanssa	Uusi organisaatio 1.1.2025 alkaen	Toteutui.

5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

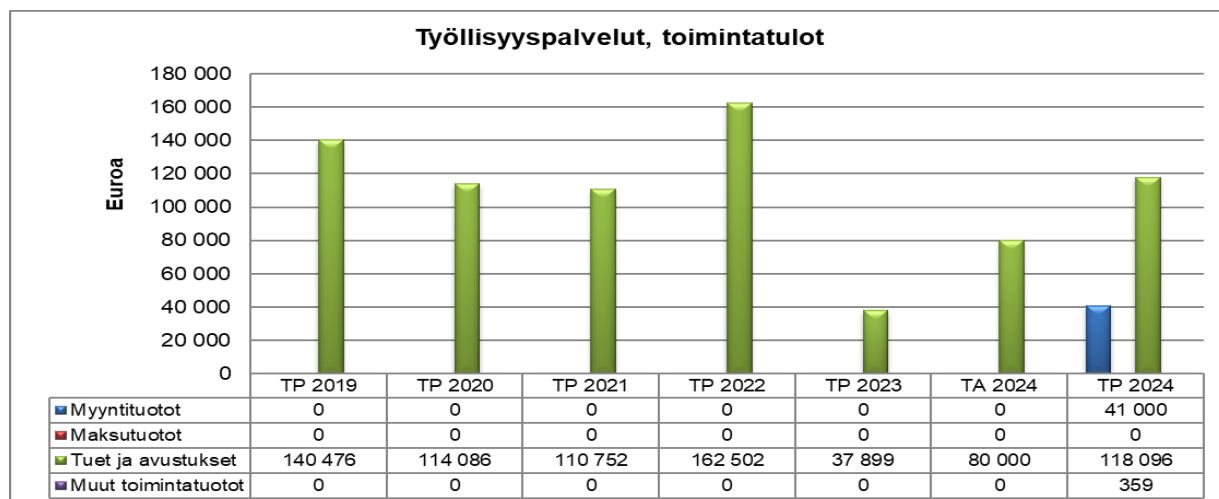
	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Kemijärven työllisyysohjelman edistäminen osana TE-uudistusta	Toimintasuunnitelman laatiminen	Valmis toiminta- ja palvelusuunnitelma	Kemijärven olemassa olevaa työllisyysohjelmaa toteutettiin osana muuta työllisyydenhoitoa. TE-uudistuksen aikana ei laadittu Kemijärven omaa toiminta- ja palvelusuunnitelmaa,

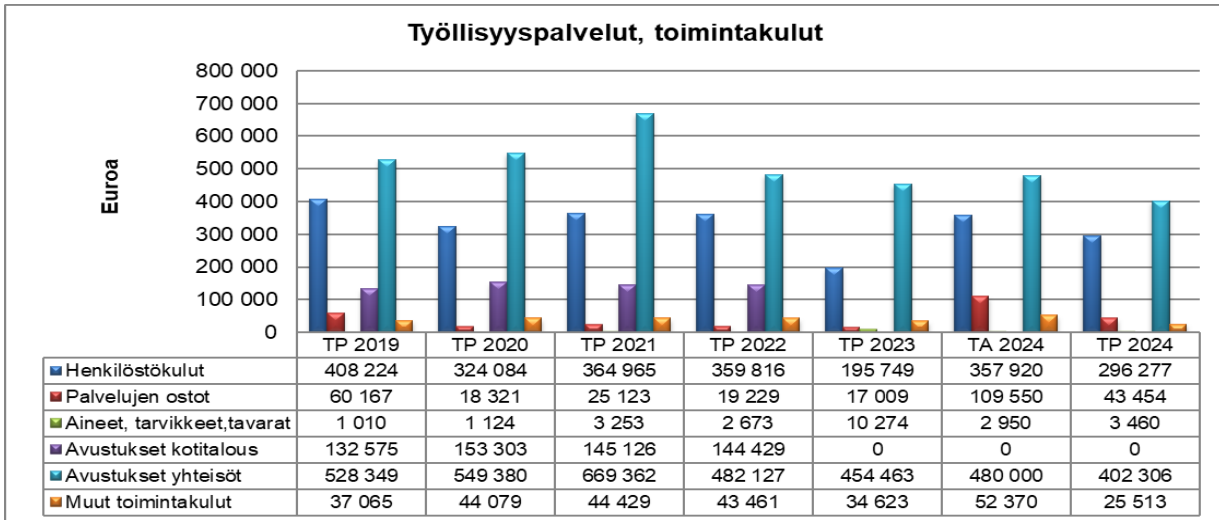
			koska se on tarkoituksenmukaisempaa tehdä, kun uusi TE-uudistus on asemoitunut. Laadittiin esitys omasta työntekijästä kaupungin palvelukseen, joka vastaisi Kemijärven eilakisääteisten työllisyys-tehtävien hoidosta. Asia päätöksenteossa
--	--	--	--

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Toimintamenot	-1 051 736	-978 000	-712 118	-900 980	-771 020
Toimintatulot	162 501	100 000	37 899	80 000	159 455
Toimintakate	-889 234	-878 000	-674 219	-820 980	-611 565

TA 2024 ja TS 2025-2026 kustannuksissa on mukana elinvoimalautakunnan ja -johtamisen kustannuksista toimintamenojen suhteessa 28,8 %. TA 2023 kustannuksissa on mukana elinvoimalautakunnan ja -johtamisen kustannuksista 10,6 %.





7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakin.virat ja toimet 31.12.	1	2	1	2	0
Henkilöstömenot €	-359 816	-304 510	-195 749	-279 110	-296 277
Muutos %	x	-15,4	-45,6	155,0	51,4
Palvelujen ostot €	-19 229	-110 600	-17 009	-94 600	-43 464
Muutos %	x	575,1	-11,5	438,0	155,5
Toimintakate €/asukas	-127	-146	-95,9	-117	-88

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Työllisyys- ja te-palveluiden laadukas hoitaminen	Tehtävien jatkuva seuranta ja reagointi	Asiakaspalautteet	Ei muutoksia.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Organisoidutaan suunnitelmien mukaisesti ja huolehditaan yhteisöllisyyden tunteesta uudessa tilanteessa	Työhyvinvointikysely	Työhyvinvointikyselyn tulokset käsiteltiin ja sovittiin kehittämistoimenpiteistä.

2.	Osaamisen varmistaminen	Kehityskeskustelujen läpikäyminen ja koulutustarvekartoitus	Valmis tehtäväkuvaus ja koulutussuunnitelma/ asiantuntija	Laadittiin. Asia on päätöksenteossa.
----	-------------------------	---	---	--------------------------------------

5.3.3. Kaupunkimarkkinointi

1. Toiminta-ajatus

Kemijärven kaupungin markkinointi ja viestintä suunnataan pääasiassa kemijärveläisille ja Kemijärven seudulla asuville tai asujiksi tuleville, kaupungin yhteistyötahoille ja kumppaneille. Pääasiallisina viestintäkanavina ovat kemijarvi.fi sivusto, Kemijärven kaupungin sosiaalisen median kanavat, mainospylväät, banderollit, sähköiset infotaulut ja tiedotteet.

Yhteistyötoimijana on Business Kemijärvi, jonka markkinointi ja viestintä kohdentuu kaupunkiin saapuville kotimaisille ja kansainvälisille vierailijoille sekä yrityksille.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena

Kaupunkimarkkinointi toimii osana Elinvoimapalvelujen kokonaisuutta ja on kaupunkiorganisaatiossa uusi toiminto.

Nettisivuston toimittajan kilpailutus ja sivuston uudistaminen aloitettiin syksyllä 2023. Toimenpiteet jatkuvat v. 2024 kevääseen. Uusi Kemijarvi.fi sivusto on käytössä huhtikuun 2024 loppuun mennessä. Netisivusto on tärkein kaupunkimarkkinoinnin ja viestinnän foorumi. Lisäksi sosiaalisen median näkyvyyttä kehitetään.

Business Kemijärven ja Kemijärven kaupungin yhteistyötä kehitetään kaupunkimarkkinoinnin näkökulmasta.

Toteutuma 31.12.2024

Uusi elinvoimajohtaja aloitti tehtävässään elokuussa 2023. Lähes ensimmäisiä tehtäviä oli Kemijärvi.fi nettisivuston uudistamisen palvelutuottajan kilpailuttaminen. Kilpailutus toteutettiin syksyllä 2023 ja nettisivuston uudistaminen aloitettiin siten, että uusi sivusto oli käytössä jo keväällä 2024. Sisällön tuotannossa oli laaja ja hyvä yhteistyö koko kaupunkiorganisaation toimijoiden kesken ja nettisivustoja kehitettiin edelleen v. 2024 aikana lähinnä toimialojen tiimien toimijoiden toimesta. Kaupunkilaisilla on ollut ja on mahdollisuus antaa palautetta kehittäville toiminnoille. Sivustojen rakentamisen aikana

palautetta pyydettiin mm. uudelle perustetulle viestinta@kemijarvi.fi sähköpostiosoitteeseen.

Nettisivusto on tärkein kaupunkimarkkinoinnin ja viestinnän foorumi. Lisäksi sosiaalisen median näkyvyyttä kehitettiin, Sosiaalisessa mediassa Kemijärven kaupungin (FB) seuraajien määrän nousu oli voimakasta. Seuraajien määrä nousi lähes 50 %:lla.

Vuoden 2024 lopussa valmisteltiin Kemijärven kaupungin viestintä- ja markkinointisuunnitelman toinen luonnos, joka etenee valmistelussa päätöksentekoon.

Business Kemijärven ja Kemijärven kaupungin yhteistyötä tiivistettiin erityisesti Matkamessujen, tapahtumatuotannon ja yrityksille kohdennetun viestinnän ja tilaisuuksien osalta.

Osana kaupungin henkilöstöstä viestintää koko henkilöstölle hankittiin henkilökortit. Henkilökortin nauha ja kuvallinen kortti henkilön nimellä ja nimikkeellä varustettuna kertoo, että henkilö kuuluu henkilöstöön, ja vieras tai asiakas voi kääntyä hänen puoleensa. Henkilökortti lisää yhteisöllisyyttä ja ammattimaisuutta. Kortti sai henkilöstön keskuudessa hyvän palautteen. Kortin käyttöön laadittiin ohjeistus, että henkilön tulisi käyttää sitä aina työtehtävissään ollessaan.

Tavoitteeseen, että uudet näkyvyselementit markkinoivat kaupunkia positiivisena ja elinvoimaisena kaupunkina, vastattiin mm. toteuttamalla kevään 2024 aikana uudet ja raikkaat kaupunkitaulut sisääntuloteiden varsille.

Vuoden 2024 julkaistiin uusi elokuva, johon kaupunki oli viestinnän ja markkinoinnin määrärahojen puitteissa osallistunut v. 2023. Elokuva kuvattiin Kemijärvellä paukkupakasten aikaan ulkona sekä hyödyntäen kaupungin kiinteistöjä. Elokuvan tekoon osallistui kemijärveläisiä vapaaehtoisia. Elokuva on nähtävillä maksutta suoratoistopalvelussa ja hyödynnettävissä kaupunkimarkkinointiin mikäli alueelle halutaan uusia elokuvaproduktioita, jotka aina käyttävät myös alueen palveluja ollessaan paikkakunnalla.

Kemijärven kaupunkimarkkinointi oli aikaisempaa vahvemmin mukana tapahtumatuotannossa mm. uuden vuoden juhlassa, johon järjestettiin yhteistyössä Visit Kemijärven ja liikuntatoimen kanssa sisältöä.

Kemijärven kaupungin tiedottamisessa ja viestinnässä on huomioitu paikallinen media ja

tarvittaessa on toteutettu laajempaa mediajakelua asiakohdasta riippuen.

Negatiivinen viestintä tai somekeskustelu nakertaa positiivista viestintää ja luo omalta osaltaan kaupunkikuvaa, johon on vaikea kaupunkimarkkinoinnin keinoin vaikuttaa.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Laadukkaat palvelut	Uuden nettisivuston kehittäminen	kemijarvi.fi sivuston käyttöönotto	Toteutui.

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Onnistunut kaupunkimarkkinointi ja saavuttava viestintä	Osallistava arjen toiminta	Asukas- ja asiakaspalautteet	Huomioitu mm. nettisivuston laadinnassa.

5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Markkinoinnin ja viestinnän kehittäminen	Markkinointi- ja viestintäsuunnitelman käyttöönotto	Asukas- ja asiakaspalautteet	Laadittu luonnos, yhteistyössä kaupungin eri toimialojen tiimiyhteyshenkilöiden, johtoryhmän ja viestinnän kommentein. Edennee päätöksentekoon.

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Toimintamenot	0	-150 000	-73 322	-157 870	-84 611
Toimintatulot	0	0	0	0	69
Toimintakate	0	-150 000	-73 322	-157 870	-84 542

*vuonna 2022 kaupunkimarkkinointia ei ole ollut erillisenä toimintona.

** TA 2024 ja TS 2025-2026 kustannuksissa on mukana elinvoimalautakunnan ja -johtamisen kustannuksista toimintamenojen suhteessa 5,5 %.

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024*	TP 2024
Vakin.virat ja toimet 31.12.	0	1	0	1	1
Henkilöstömenot €	0	-56 180	-4 065	-62 190	-16 549
Muutos %	0	x	x	10,6	307
Palvelujen ostot €	0	-76 600	-46 584	-79 850	-42 214
Muutos %	0	x	x	4,2	-9,4
Toimintakate €/asukas	0	-21,7	-10,4	-22,6	-12,2

*TA 2024 vrt. TA 2023 lukuihin

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Hyvä suunnittelu ja tehtäväjako Business Kemijärven kanssa	Yhteistyön täsmentäminen	Selkeä palvelujen ostosuunnitelma	Kaupungin johdon tuottamana.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Rekrytointi viestinnän ja markkinoinnin tehtäviin	Tehtävä määritelty ja rekrytointi toteutettu	Toteutui.

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. 1.1.2023 organisaatio siirtyi kahtena erillisenä tulosalueena Kemijärven kaupungin vastuulle.

Parlamentaarisesti on linjattu ympäristöterveydenhuollon siirtymisestä hyvinvointialueille vuonna 2026. Hallitusohjelmassa tätä ei kuitenkaan ole kirjattuna. Syksyn 2023 aikana pohditaan valtion tasolla jälleen yhteistoiminta-alueiden yhdistämistä lainsäädännöllä laajemmiksi kokonaisuuksiksi. Toimintakenttä on rajussa muutoksessa ja palvelujen turvaamisen avain on laajentuvassa yhteistyössä yli yhteistoiminta-alueiden rajojen.

Toteutuma. 31.12.2024

Linjauksia laajemmista alueista ei toistaiseksi ole tullut. Eläinlääkintähuoltolain voimaantulo on siirtynyt vuodelle 1.1.2026.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Laadukkaat palvelut	Panostetaan henkilöstön koulutukseen ja ammattitaidon ylläpitoon sekä työhyvinvointiin	Kuntalaisten tyytyväisyyskyselyt, palauteboksit vastaanotoille ja palautelomake internetsivuilla	Positiivista palautetta on tullut erityisesti eläinlääkintähuollossa. Internet-palautetta ei ole tullut someryhmiä lukuun ottamatta.
		Allokoidaan resursseja tehokkaasti ja varmistetaan niiden riittävyys	Toimintatilastot Keskeytyksettä ja kohtuullisessa ajassa toimivat palvelut yrityksille ja kuntalaisille.	Normaali toiminta. Palvelut toimineet keskeytyksettä ja kohtuullisessa ajassa.

		Edistetään yhteistyötä naapurialueiden kanssa.		Yhteistyökuvioita on viranhaltijatasolla selvitetty useassa palaverissa keväällä 2024.
--	--	--	--	--

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

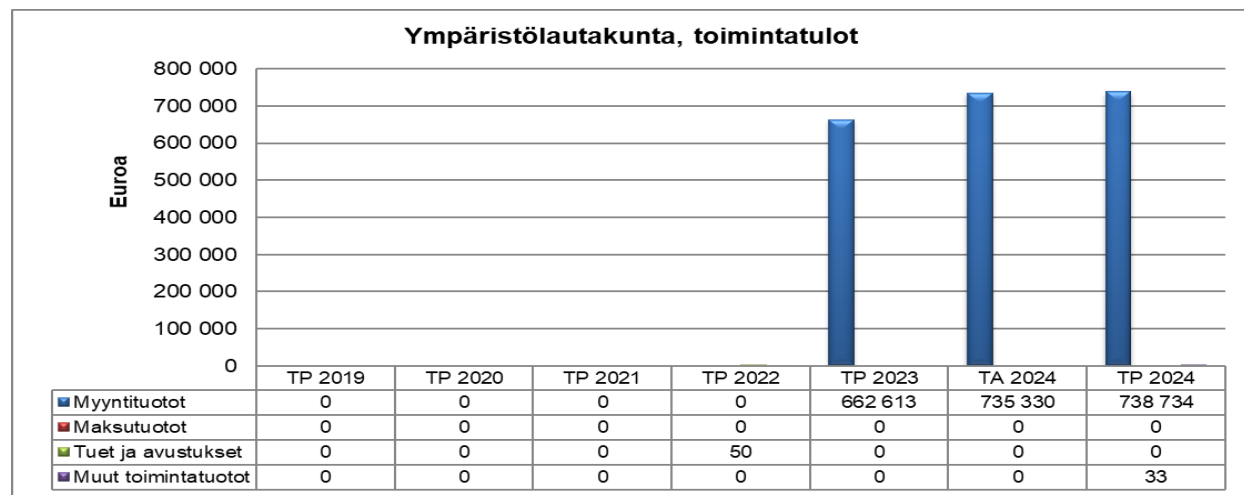
	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Hyvät palvelut ovat vetovoimatekijä	Viranomaistehtävien joustava, laadukas ja tehokas hoitaminen	Suoritteiden tilastointi Tavoiteaikojen saavuttaminen Mahdollisimman vähän häiriötilanteita	Henkilöstö on tehnyt parhaansa vallitsevissa olosuhteissa. Isoja häiriötilanteita ei ole toimintavuonna ollut (kuten talousvesi, epidemiat, ruokamyrkytykset, ympäristövahingot).
2.	Myönteinen ajattelutapa ja viestintä	Hyvä työilmapiiri johtotähtenä, joukkuetyöskentely Aktiivinen tiedottaminen ja yhteydenpito Työyhteisö osallistuu toiminnan kehittämiseen.	Konfliktien vähäinen määrä ja konflikteihin puututaan viivytyksettä Säännölliset henkilöstöpalaverit Somekanavan seuraajamäärä kasvava, säännölliset julkaisut	TTL valmennuspäivä pidetty ja yhteisiä pelisääntöjä rakennettu. Työtehtävät ovat hoituneet joustavasti ja jouhevasti yhdessä tehden. Henkilöstöpalavereita pidetty tarvittaessa. Kahdenkeskinen yhteydenpito säännöllistä. Somesuraajien määrä on kasvanut.
3.	Asiakaslähtöisyys sekä ketterä palveluasenne	Kehitetään palveluita vastaamaan kuntalaisten tarpeita ja odotuksia Varmistetaan helppo saavutettavuus ja tiedottaminen palveluista.	Asiakaspalaute Toimintatilastot Asianmukaiset toimitilat ja välineistö	Päätökset keskitetystä yhteydenottojärjestelmästä eläinlääkintähuoltoon. Pääsääntöisesti myönteinen asiakaspalaute. Kasvava pieneläinasiakasmäärä.

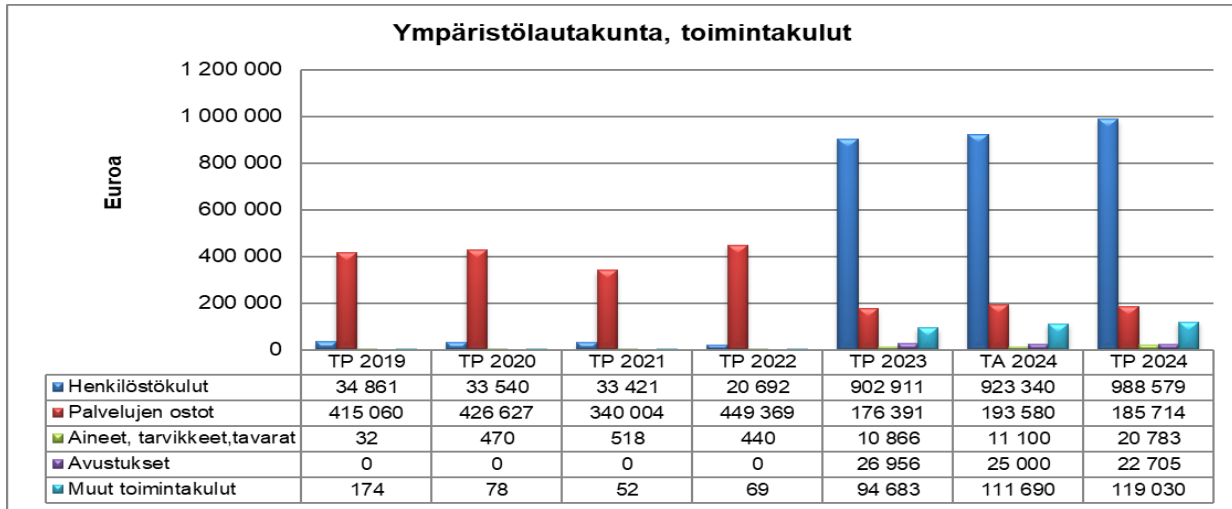
5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimen- pide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Kemijärven vastaanoton uudet tilat.	Prosessi etenee suunnitellussa aikataulussa.	Tilat saadaan käyttöön keväällä 2024.	Muutettu heinäkuussa 2024.
2.	Yhtenäiset ja ajantasaiset ympäristönsuojelumääräykset toiminta-alueen kunnissa.	Määräysten yhtenäistäminen ja päivittäminen saatu alkuun toiminta-alueella vuoden 2024 aikana.	Määräykset toiminta-alueen kunnissa hyväksyttävänä viimeistään vuonna 2025	Tavoitetta siirretty vuodelle 2026, sillä viranhoidossa sijaiset vuonna 2024.

6. Talouden tunnusluvut

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Toimintamenot	-470 570	-1 118 780	-1 211 807	-1 264 710	-1 336 810
Toimintatulot	50	624 780	662 613	735 330	738 767
Toimintakate	-470 520	-494 000	-549 194	-529 380	-598 043





Ympäristöterveyspalvelut siirtyivät kaupungin vastuulle vastuukuntamallilla vuoden 2023 alusta.

7. Toiminnan tunnusluvut

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakin.virat ja toimet 31.12.	0	13	12	14	11
Henkilöstömenot €	-20 692	-823 800	-902 911	-923 340	-988 579
Muutos %	-38,1	2111,5	4 264,6	13,4	9,5
Palvelujen ostot €	-449 370	-40 800	-176 391	-193 580	-185 714
Muutos %	12,4	-90,8	-60,7	374,5	5,3
Toimintakate €/asukas	-67,3	-72,0	-78,1	-75,6	-86,0

TA 2024 vrt. TA 2023 ja TP 2024 vrt. TP 2023 lukuihin.

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Henkilöstöressurssien oikein kohdentaminen	Työmäärän kohtuullistaminen	Työmäärän seuranta	Pääsääntöisesti saldot hallinnassa, poislukien esimiestaso ja aika ajoin myös ympäristötarkastajat.
2.	Työskentelyolosuhteet	Työturvallisuus kohteissa	Tapaturmien määrä	Ei merkittäviä tapaturmia.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Varhainen puuttuminen epäkohtiin	Sairaspoissaolot hallinnassa Hyvinvointikyselyt	Ei merkittäviä sairaspöissaoloja. Hyvinvointikyselyissä ei erityistä huomioitavaa. TTL työyhteisövalmennus keväällä. Ryhmäpalaverit tth.
		Resurssien riittämisen varmistaminen Riittävän levon turvaaminen	Onnistuneet rekrytoinnit Pitämättömien päivystysvapaiden ja ylityösaldojen kertymät hallinnassa	Rekrytoinnit ovat onnistuneet ja virat saatu täytettyä. Saldot hallinnassa esimiehiä lukuun ottamatta.
2.	Määräaikainen resurssinlisäys ympäristönsuojeluun	Määräaikainen virka auki ja täyttö keväällä 2024.	Onnistunut rekrytointi ja suoritteet	Ei ole täytetty 2024, koska poikkeustilanne (viransijaiset) eikä ympäristönsuojelumääräyksiin pystytty paneutumaan.
3.	Yhteistyö yli rajojen särkevävaran lisäämiseksi.	Neuvottelut käyntiin sekä eläinlääkäripäivystyksessä että ympäristönsuojelun tehtävissä.	Sopimusten hyväksyminen	Neuvottelut on avattu, mutta eivät ole edistyneet.

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 eliminoiteja)	Alkuperäinen TA 2024	TA 2024 muutokset	TA 2024 muut. jälkeen	Toteutuma TP 2024	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	1 445 200	148 570	1 593 770	1 597 265	3 495	100,2
Maksutuotot	515 300	0	515 300	651 049	135 749	126,3
Tuet ja avustukset	454 500	0	454 500	961 810	507 310	211,6
Vuokratuotot	477 300	0	477 300	577 488	100 188	121,0
Muut toimintatuotot	8 650	0	8 650	46 296	37 646	535,2
TOIMINTATUOTOT	2 900 950	148 570	3 049 520	3 833 908	784 388	125,7
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-12 801 430	-315 000	-13 116 430	-13 201 074	-84 644	100,6
Palvelujen ostot	-6 030 730	-320 000	-6 350 730	-6 135 837	214 893	96,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-753 850	0	-753 850	-878 395	-124 545	116,5
Avustukset	-1 915 320	-14 970	-1 930 290	-1 496 189	434 101	77,5
Vuokrat	-689 900	0	-689 900	-587 886	102 014	85,2
Muut toimintakulut	-38 250	0	-38 250	-43 063	-4 813	112,6
TOIMINTAKULUT	-22 229 480	-649 970	-22 879 450	-22 342 444	537 006	97,7
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-19 328 530	-501 400	-19 829 960	-18 508 536	1 321 394	93,3
Verotulot	18 183 000	0	18 183 000	19 263 982	1 080 982	105,9
Valtionosuudet	6 035 300	0	6 035 300	6 671 799	636 499	110,5
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	455 000	0	455 000	494 030	39 030	108,6
Muut rahoitustuotot	2 257 300	0	2 257 300	2 287 854	30 554	101,4
Korkokulut	-390 000	0	-390 000	-537 009	-147 009	137,7
Muut rahoituskulut	-128 300	0	-128 300	-479 936	-351 636	374,1
Rahoitustuotot ja -kulut	2 194 000	0	2 194 000	1 764 939	-429 061	80,4
VUOSIKATE	7 083 770	-501 400	6 582 370	9 192 184	2 609 814	139,6
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-859 880	0	-859 880	-956 122	-96 242	111,2
Poistot ja arvonalentumiset	-859 880	0	-859 880	-956 122	-96 242	111,2
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	6 223 890	-501 400	5 722 490	8 236 062	2 513 572	143,9

6.2. Koko kaupunki (sisältää liikelaitoksen)

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

TULOSLASKELMA (ulkoinen) (sisältää liikelaitoksen ja eliminoinnit)	Alkuperäinen TA 2024	TA 2024 muutokset	TA 2024 muut. jälkeen	Toteutuma TP 2024	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	1 628 700	148 570	1 777 270	1 780 998	3 728	100,2
Maksutuotot	515 300	0	515 300	651 048	135 748	126,3
Tuet ja avustukset	454 500	0	454 500	961 810	507 310	211,6
Vuokratuotot	3 328 420	0	3 328 420	3 563 323	234 903	107,1
Muut toimintatuotot	48 650	0	48 650	93 356	44 706	191,9
TOIMINTATUOTOT	5 975 570	148 570	6 124 140	7 050 535	926 395	115,1
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-13 576 310	-315 000	-13 891 310	-13 917 556	-26 246	100,2
Palvelujen ostot	-8 742 890	-320 000	-9 062 890	-8 842 841	220 049	97,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 374 920	0	-3 374 920	-3 309 408	65 512	98,1
Avustukset	-2 365 320	-14 970	-2 380 290	-1 946 189	434 101	81,8
Vuokrat	-827 260	0	-827 260	-772 992	54 268	93,4
Muut toimintakulut	-38 250	0	-38 250	-43 135	-4 885	112,8
TOIMINTAKULUT	-28 924 950	-649 970	-29 574 920	-28 832 121	742 799	97,5
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-22 949 380	-501 400	-23 450 780	-21 781 586	1 669 194	92,9
Verotulot	18 183 000	0	18 183 000	19 263 982	1 080 982	105,9
Valtionosuudet	6 035 300	0	6 035 300	6 671 799	636 499	110,5
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	455 000	0	455 000	494 030	39 030	108,6
Muut rahoitustuotot	2 257 300	0	2 257 300	2 290 405	33 105	101,5
Korkokulut	-450 000	0	-450 000	-537 009	-87 009	119,3
Muut rahoituskulut	-350 000	0	-350 000	-480 348	-130 348	137,2
Rahoitustuotot ja -kulut	1 912 300	0	1 912 300	1 767 077	-145 223	92,4
VUOSIKATE	3 181 220	-501 400	2 679 820	5 921 272	3 241 452	221,0
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 453 540	0	-2 453 540	-3 997 505	-1 543 965	162,9
Arvonalentumiset	-420 000	0	-420 000	0	420 000	0,0
Poistot ja arvonalentumiset	-2 873 540	0	-2 873 540	-3 997 505	-1 123 965	139,1
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	307 680	-501 400	-193 720	1 923 767	2 117 487	993,1

7. Investointien toteutuminen

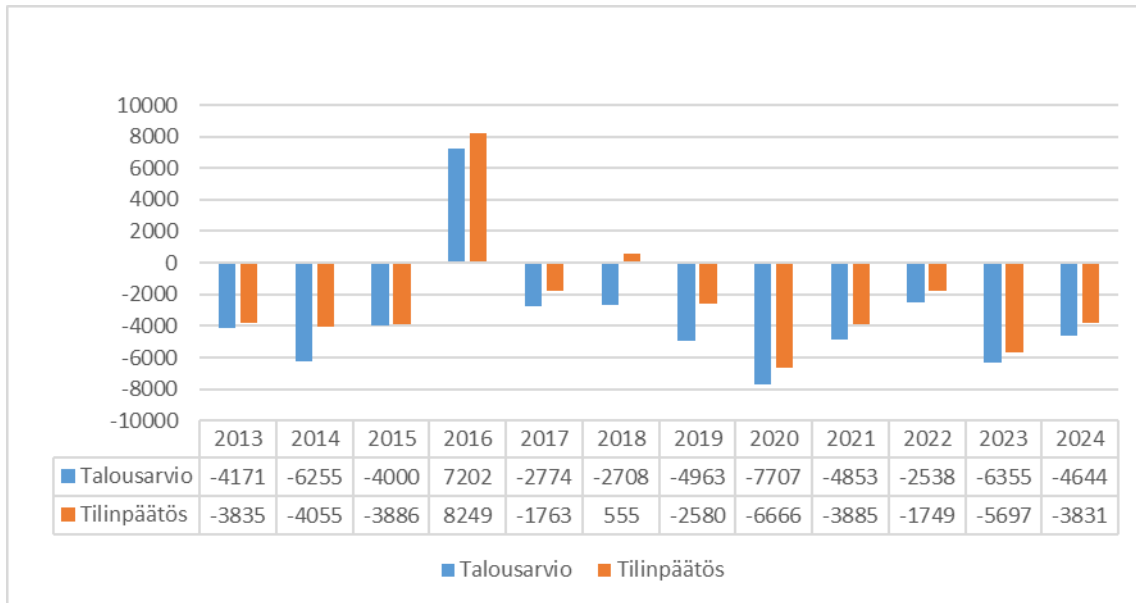
Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2024	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
Kaupunginhallitus									
Muu kalusto									
Investointimeno			-210 000	0	-210 000	-87 774	122 226	-58,2	41,8
Käyttöomaisuuden myynti			0	0	0	0	0	0,0	0,0
Netto			-210 000	0	-210 000	-87 774	122 226	-58,2	41,8
Hallintopalvelut			-165 000	0	-165 000	-87 774	77 226	-46,8	53,2
Koulutuspalvelut			-15 000	0	-15 000	0	15 000	-100,0	0,0
Asuminen ja ympäristö -palvelut			0	0	0	0	0	0,0	0,0
Tilapalvelut liikelaitos			-30 000	0	-30 000	0	30 000	-100,0	0,0
Osakkeet ja os./Itä-Lapin Energia									
Investointimeno			-129 870	0	-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			-339 870		-339 870	-214 001	125 869	-37,0	63,0
Käyttöomaisuuden myynnit			0		0	0	0	0,0	0,0
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0	0	0,0	0,0
Netto			-339 870	0	-339 870	-214 001	125 869	-37,0	63,0
Tulevaisuuslautakunta							0		
Opetus-, kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut							0		
Investointimeno			-98 650	0	-98 650	-92 593	6 057	-6,1	93,9
Netto			-98 650	0	-98 650	-92 593	6 057	-6,1	93,9
Framery Q Meeting Maggie -työtila			-14 650	0	-14 650	-24 700	-10 050	68,6	168,6
Valo-/Infotaulut 4 kpl			-24 000	0	-24 000	0	24 000	-100,0	0,0
Lämpöön kohdevalot			-10 000	10 000	0	0	0	0,0	0,0
Uimahallin kuntosalin päivityksen jatkaminen			-50 000	6 000	-44 000	-51 899	-7 899	18,0	118,0
Kulttuurikeskuksen salin valo- ja äänitekniikan uusiminen			0	-16 000	-16 000	-15 994	6	0,0	100,0
Tulevaisuuslautakunta yhteensä							0		
Menot			-98 650	0	-98 650	-92 593	6 057	-6,1	93,9
Käyttöomaisuuden myynnit			0		0	0	0	0	100,0
Investointitulot / avustus			0		0	0	0	-100,0	0,0
Netto			-98 650		-98 650	-92 593	6 057	-6,1	93,9

Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2024	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
Elinvoimalautakunta									
KIINTEÄ OMAISUUS									
Maa- ja vesialueet									
Investointimeno			0	0	0	0	0	0,0	0,0
Käyttöomaisuuden myynti			0	0	0	34 219	34 219	100,0	0,0
Netto			0	0	0	34 219	34 219	0,0	0,0
Lasikiekerön maa-alueen ostaminen, KV 16.9.2024 § 78, valitettu			0	0	0	0	0	0	0
KUNNALLISTEKNIikka									
Kunnallistekniikka ja muut liikenneväylät									
Investointimeno	0		-135 000		-135 000	-76 625	58 375	-43,2	56,8
Netto	0		-135 000	0	-135 000	-76 625	58 375	-43,2	56,8
<i>Katuvalojen ohjauskeskus/-järjestelmä, al. V. 2023</i>			-35 000		-35 000	0	35 000	-100,0	0,0
<i>Katuvalopylväiden ja kaapelointien uudistam.</i>			-50 000		-50 000	-67 213	-17 213	34,4	134,4
<i>Liikennemerkkien laaja ja lakisääteinen peruskorjaus II vaihe</i>			-20 000		-20 000	0	20 000	-100,0	0,0
<i>Länsi-Suomun katualueiden peruskorjaus, sorastukset, katteet ja kohtaamispaikat</i>			-30 000		-30 000	-9 412	20 588	-68,6	31,4
Katujen ja alueiden sidotut päällystysrakenteet (päällysteet)									
Investointimeno			-250 000	0	-250 000	-252 951	-2 951	1,2	101,2
Netto			-250 000	0	-250 000	-252 951	-2 951	1,2	101,2
<i>Päällysteet 10 000 m2, keskustan alue</i>			-250 000	0	-250 000	-252 951	-2 951	1,2	101,2
Katujen peruskorjaus									
Investointimeno			-700 000	260 000	-440 000	-369 268	70 732	-16,1	83,9
Netto	0		-700 000	260 000	-440 000	-369 268	70 732	-16,1	83,9
<i>Vaaratien peruskorjaus</i>			-40 000	0	-40 000	-337	39 664	-99,2	0,8
<i>Kirkkokadun peruskorjaus</i>			-600 000	496 000	-104 000	-89 052	14 948	-14,4	85,6
<i>Aaponkatu</i>			-60 000	-130 000	-190 000	-187 450	2 550	-1,3	98,7
<i>Kaartotien kuivatuksen parantaminen</i>			0	-106 000	-106 000	-92 429	13 571	-12,8	87,2
Puistot ja lähiliikuntapaikat									
Investointimeno			-250 000	0	-231 500	-160 925	70 575	0,0	69,5
Avustukset, AVI liikuntapaikkarakentaminen			0	0	0	0	0	0,0	0,0
Netto	0		-250 000	18 500	-231 500	-160 925	70 575	-30,5	69,5
<i>Koirapuisto, uusi paikka Ahvensalmen kenttä</i>			-40 000	18 500	-21 500	0	21 500	-100,0	0,0
<i>Valometsä + Kuumalammen ympärysreitin peruskorjaus</i>			-110 000	0	-110 000	-56 630	53 370	-48,5	51,5
<i>Puistot, leikkikentät, satamat, telarannat peruskorjaus</i>			-100 000	0	-100 000	-104 295	-4 295	4,3	104,3

Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2024	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
Liikuntapaikat, reitit ja ympäristöt									
Investointimenot			-180 000	0	-135 000	-10 299	124 701	-92,4	7,6
Netto			-180 000	0	-135 000	-10 299	124 701	-92,4	7,6
<i>Pöylijärven ympärysreitit RAK-suunnitt. Ja reittitoimitus</i>			-25 000	0	-25 000	0	25 000	-100,0	0,0
<i>Javaruksen gravelpyöräily silta</i>			-45 000	45 000	0	0	0	0,0	0,0
<i>Ulkoilureittien ja laavujen peruskorjaukset sekä opastusten uusiminen</i>			-60 000	0	-60 000	-7 707	52 293	-87,2	12,8
<i>Masterplan, mm. uimarannan osuus, liittyy valtuustoaloitteeseen</i>			-50 000	0	-50 000	0	50 000	-100,0	0,0
<i>Peurakankaan valoladun suunnittelu ja rakentaminen</i>			0	0	0	-2 592	-2 592	0,0	0,0
Kemijärven säännöstelyn yhteistyöryhmä									
Investointimenot			-125 000		-125 000	-116 077	8 923	-7,1	92,9
Netto			-125 000	0	-125 000	-116 077	8 923	-7,1	92,9
<i>Kemijärven osuus, Kalkonniemi muu kunnostusrakentaminen</i>			-125 000		-125 000	-176 077	-51 077	40,9	140,9
<i>Kemijoki Oy:n osuus, investointiin</i>			0	0	0	60 000	60 000	100,0	0,0
Kalustoinvestoinnit									
Investointimenot			-90 000	-148 500	-238 500	-18 468	220 032	-92,3	7,7
Netto			-90 000	71 500	-238 500	-18 468	220 032	-92,3	0,0
<i>Kevyt kuorma-auto nosturilla</i>			-90 000	90 000	0	0	0	0,0	0,0
<i>Mönkijä</i>			0	-18 500	-18 500	-18 468	32	-0,2	99,8
<i>Traktori</i>			0	-220 000	-220 000	0	220 000	-100,0	0,0
Elinvoimalautakunta yhteensä									
Investointimenot			-1 730 000	350 000	-1 555 000	-1 064 612	584 607	-31,5	68,5
Käyttöomaisuuden myynnit, rahoitustuotot			0	0	0	34 219	34 219	100	100,0
=Netto			-1 730 000	350 000	-1 555 000	-1 030 393	524 607	-33,7	66,3
Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2024	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
PERUSKAUPUNGIN INVESTOINNIT YHTEENSÄ									
Menot			-2 168 520	350 000	-1 993 520	-1 371 206	716 533	-31,2	68,8
Rahoitusosuus investointeihin			0	0	0	60 000	0	-100	0,0
Netto			-2 168 520	350 000	-1 993 520	-1 311 206	716 533	-34,2	65,8
Käyttöomaisuuden myynnit						34 219	0	100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot						0	0	-100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot						0	0	-100	
Netto			-2 168 520	350 000	-1 993 520	-1 276 987	716 533	-35,9	64,1

Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2024	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
Liikelaitoksen johtokunta									
Keskuskeittiö									
Menot			-1 800 000	-170 000	-1 970 000	-1 951 041	18 959	100,0	100,0
Netto			-1 800 000	-170 000	-1 970 000	-1 951 041	18 959	100,0	100,0
Rakentaminen			-1 800 000	-170 000	-1 970 000	-1 951 041	18 959	-1,0	99,0
Toimitilat asuminen ja ympäristö									
investointimeno	0		-50 000	0	-50 000	-28 392	21 608	-43,2	56,8
=Netto			-50 000	0	-50 000	-28 392	21 608	-43,2	56,8
<i>Suunnittelutyöt asuminen ja ympäristöpalv.halli</i>			-50 000	0	-50 000	-28 392	21 608	-43,2	56,8
Lapponian korjaukset ja toim. muutokset									
Investointimeno	0		0	0	0	0	0	0,0	0,0
=Netto			0	0	0	0	0	0,0	0,0
	0		0	0	0	0	0	0,0	0,0
Peruskorjaukset ja toiminnalliset muutokset									
Investointimeno			-490 000	-140 000	-630 000	-540 729	89 271	-14,2	85,8
Käyttöomaisuuden myynti			0	0	0	0	0	100,0	100,0
=Netto			-490 000	-140 000	-630 000	-540 729	89 271	-14,2	85,8
<i>Uimahallin suunnittelu- ja ylläpitokorjaukset</i>	0		-150 000	0	-150 000	-82 522	67 478	-45,0	55,0
<i>Musiikkiopiston ulkoseinän suunnittelu- ja muutostyö</i>	0		-40 000	0	-40 000	-22 543	17 457	-43,6	56,4
<i>Kemijärvi Camping alueen varusteet</i>	0		-10 000	0	-10 000	0	10 000	-100,0	0,0
<i>Heralammen yritystalon energiansäästötoimet</i>	0		-50 000	0	-50 000	-59 307	-9 307	18,6	118,6
<i>Heralammen yritystalon kiinteistöautomaatiikka</i>	0		-40 000	0	-40 000	0	40 000	-100,0	0,0
<i>Eläinlääkäritilojen rakentaminen</i>	0		-150 000	-190 000	-340 000	-377 757	-37 757	11,1	111,1
<i>Lepistöntie 1 hankesuunnitelman laatiminen</i>	0		-50 000	50 000	0	0	0	0,0	0,0
<i>Käyttöomaisuuden myynti</i>	0		0	0	0	0	0	-100,0	0,0
<i>Kulttuurikeskuksen kattorakenne</i>	0		0	0	0	1 400	1 400	-100,0	0,0
Liikelaitoksen johtokunta yhteensä									
Investointimenot			-2 340 000	-310 000	-2 650 000	-2 520 162	129 838	-4,9	95,1
Käyttöomaisuuden myynnit						0	0	100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot						0	0	-100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot						0	0	-100	
=Netto			-2 340 000	-310 000	-2 650 000	-2 520 162	129 838	-4,9	95,1

Investoinnit 2013-2024 Talousarvio / Tilinpäätös



8. Rahoitusosan toteutuminen

8.1. Rahoituslaskelma peruskaupunki

RAHOITUSLASKELMA (ulk.) PERUSKAUPUNKI	TA2024	TA 2024+ MUUTOS	MUUTETTU TA 2024	TP 2024	POIKKEAMA	TOT %
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	3 181	3 401	6 582	9 192	2 610	139,7
Satunnaiset erät, netto	0	0	0	0	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	-10	-10	100,0
TOIMINNAN RAHAVIRTA	3 181	3 401	6 582	9 182	2 600	139,5
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-2 169	175	-1 994	-1 311	683	65,7
Investointien oikaisut	0	0	0	0	0	0,0
Rahoitusosuudet investointeihin	0	0	0	0	0	0,0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0	44	44	100,0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2 169	175	-1 994	-1 267	727	63,5
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 012	3 576	4 588	7 915	3 327	172,5
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset	320	0	320	316	-4	98,8
Antolainasaamisten lisäys	0	0	0	0	0	0,0
Antolainasaamisten vähennys	320	0	320	316	-4	98,8
Lainakannan muutokset	2 625	0	2 625	759	-1 866	28,9
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 225	0	7 225	7 000	-225	96,9
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 600	0	-6 600	-5 241	1 359	79,4
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 000	0	2 000	-1 000	-3 000	-50,0
Oman pääoman muutokset				-150	-150	100,0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	1 877	1 877	100,0
Rahoituksen rahavirta	2 945	0	2 945	2 802	-143	95,1
Rahavarojen muutos	3 957	3 576	7 533	10 717	3 184	142,3
Rahavarat 31.12.	10 500	0	10 500	39 962	29 462	379,5
Rahavarat 1.1.	11 253	0	11 253	29 381	18 128	261,1

8.2. Rahoituslaskelma koko kaupunki

RAHOITUSLASKELMA (ulk.) KOKOKAUPUNKI	TA2024	TA 2024+ MUUTOS	MUUTETTU TA 2024	TP 2024	POIKKEAMA	TOT %
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	2 375	305	2 680	5 921	3 241	220,9
Satunnaiset erät, netto	0	0	0	0	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	-10	-10	100,0
TOIMINNAN RAHAVIRTA	2 375	305	2 680	5 911	3 231	220,6
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-4 509	-135	-4 644	-3 831	813	82,5
Investointien oikaisut	0	0	0	0	0	0,0
Rahoitusosuudet investointeihin	0	0	63	0	-63	100,0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0	44	44	100,0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-4 509	-135	-4 581	-3 787	794	82,7
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 134	170	-1 901	2 124	4 025	-111,7
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset	320	0	320	313	-7	97,8
Antolainasaamisten lisäys	0	0	0	-3	-3	100,0
Antolainasaamisten vähennys	320	0	320	316	-4	98,8
Lainakannan muutokset	2 625	0	2 625	759	-1 866	28,9
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 225	0	7 225	7 000	-225	96,9
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 600	0	-6 600	-5 241	1 359	79,4
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 000	0	2 000	-1 000	-3 000	-50,0
Oman pääoman muutokset				-150	-150	100,0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	737	737	100,0
Rahoituksen rahavirta	2 945	0	2 945	1 658	-1 286	56,3
Rahavarojen muutos	811	170	1 044	3 645	2 739	349,1
Rahavarat 31.12.	1 000	0	1 000	5 356	4 356	535,6
Rahavarat 1.1.	1 711	0	1 711	1 711	0	100,0

9. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET - Tilapalvelut Liikelaitoksen johtokunta

1. Toiminta-ajatus

Tilapalvelut liikelaitos tuottaa tila- ja ruokapalveluita kaupunkiorganisaatiolle. Lisäksi tilapalveluita tuotetaan yksityiselle toimialalle, mukaan lukien Lapin hyvinvointialue, tilojen vuokraamisen osalta. Palvelujen hankinnassa liikelaitos tukeutuu laadittuihin palvelusopimuksiin. Kemijärven Roikka Oy on merkittävä yhteistyökumppani palvelujen hankinnassa.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena – Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Toimintaympäristö ja sen muutokset pysyvät suhteellisen vakaana taloussuunnitelmakautena 2024–2026. Vuoden 2026 osalta voi kuitenkin Lapin hyvinvointialueen vuokrauskäytännössä tulla muutoksia vuokrattavien tilojen suhteen.

TP 2024

Toimintaympäristö on vuoden 2024 osalta pysynyt vakaana. Taloussuunnitelmavuosien 2025 ja 2026 osalta tulee muutoksi toimintaan aiheuttamaan Laphan vuokrauskäytäntö sekä mahdollinen yritys kiinteistöjen yhtiöittämisvelvollisuus. Lisäksi kaupungissa tapahtuvat mahdolliset organisaatiouudistukset voivat vaikuttaa liikelaitoksen asemointiin ja toimintaan konsernissa.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu kaikille yhteinen tavoite (konsernin yhteinen)

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Laadukkaat palvelut	Selkeät, palveluntuottajien kanssa laaditut palvelusopimukset. Asiakastyytyväisyyskyselyt ruokapalvelujen osalta.	Laaditut sopimukset ja niistä reklamointi, ruokapalvelujen asiakastyytyväisyyskyselyn tulokset.	Tilapalvelut liikelaitoksen tuottamat palvelut ovat olleet sopimusten mukaiset. Palveluista ei ole vastaanotettu kirjallisia reklamaatioita.

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

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2024
1.	Laadukkaat ja hyvin toimivat tilat niin kaupunkiorganisaation kuin yksityisten toimijoiden tarpeisiin.	Kiinteistöjen hoidon ja ylläpidon turvaaminen vuorovaikutteisella tilaaja / tuottaja(t) yhteistyöllä. Käyttäjien reklamaatioihin reagointi.	Vuokrausaste / vuokratulot Asiakastyytyväisyys	Vuokrausaste on ollut korkea ja vuokratulot ovat toteutuneet 2,3 % suurempina (+ 158 300 €). Asiakastyytyväisyys hyvä, ei reklamaatioita.

2.	Ruokapalvelujen toimitusvarmuus niin varhaiskasvatuksen, perusopetuksen kuin lukio-opetuksen tarpeisiin. Lähiruoan tarjoaminen.	Uuden tuotantokeittiön käyttöönotto 1.9.2024 ja henkilöstön koulutus ja perehdyttäminen keittiön laitteisiin ja varusteisiin.	Tuotantokeittiön käyttöönottopäivä, henkilöstön perehdyttämistilaisuudet	Tuotantokeittiö otettu käyttöön 1.8.2024. Henkilöstö perehdytetty ennen käyttöönottoa ja tarvittaessa vielä käytön aikana.
3.	Liikuntapalvelujen tilojen kehittäminen kuntalais- / muu asiakasnäkökulma edellä.	Kylpylä-Uimahalli Poukaman ja liikuntahallin varusteiden uusiminen.	Yhteistyön sujuvuus tulevaisuuspalvelujen kanssa	Poukaman ja liikuntahallin rakennusten osalta tehty yhteistyötä kuntosalien osalta.

5. Vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteet ja -hankkeet

	Tuottavuustoimenpide/Hanke	Tulokset	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Tarpeettomasta kiinteistökannasta luopuminen.	Yhden kiinteistön myynti ja purkaminen kiinteistöohjelman mukaisesti.	Myydyt / puretut kiinteistöt / rakennukset.	Purettiin käytöstä poistetut rakennukset osoitteissa Koulukatu 2 (koulurakennus) ja Asematie 36 (hallit/varasto).
2.	Yritystilojen ja sisäisten vuokrasopimusten päivittäminen Haahtela-järjestelmään.	Päivitetty / uusitut vuokrasopimukset	Päivitettyjen vuokrasopimusten määrä	Yritystilojen osalta päivitetty 5 sopimusta.

6. Valtuuston liikelaitokselle asettaminen erillistavoitteiden toteutuminen

Liikelaitokselle on em. sitovien tavoitteiden lisäksi asetettu toimintavuodelle seuraavat kehittämistavoitteet:

Liikelaitos	Liikevaihto	Liiketulos	Lainamäärä	Omistajan tavoite v. 2024 ja toteutuma
				<p>Tavoite: Liiketoimintasuunnitelman mukainen toiminta ja arviointi toiminnan tuloksellisuudesta raportoidaan kaupungin-hallitukselle puolivuotisraportoinnin yhteydessä.</p> <p>Toteuma: Puolivuoতিরaportointi toteutettu 30.6.2024 tilanteesta.</p> <p>Tavoite:</p>

Kemijärven Tilapalvelut liikelaitos	TA: 8,2 milj. €	TA: -1,2 milj. €	TA: 20,8 milj. €	Liikelaitos palvelee asiakkaitaan ja tekee tiivistä yhteistyötä kaupungin ja konsernin muiden toimijoiden kanssa. Asiakaspalautteen kerääminen ja analysointi kerran vuodessa. Toteuma: Yhteistyötä tehty konsernin sisällä. Asiakaspalautetta ei ole kerätty. Tavoite: Toimintakatetavoite v. 2024 on 0,800 miljoonaa euroa. Liikelaitoksen kannattavuustavoite painuu kustannusten kasvun johdosta -1,5 miljoonaa euroon tappiolliseksi. Toteuma: Toteutunut toimintakate 1,159 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos (kannattavuus) on -2,3 miljoonaa euroa.
	TP: 8,3 milj. €	TP: -1,9 milj. €	TP: 20,1 milj. €	

7. Talouden tunnusluvut

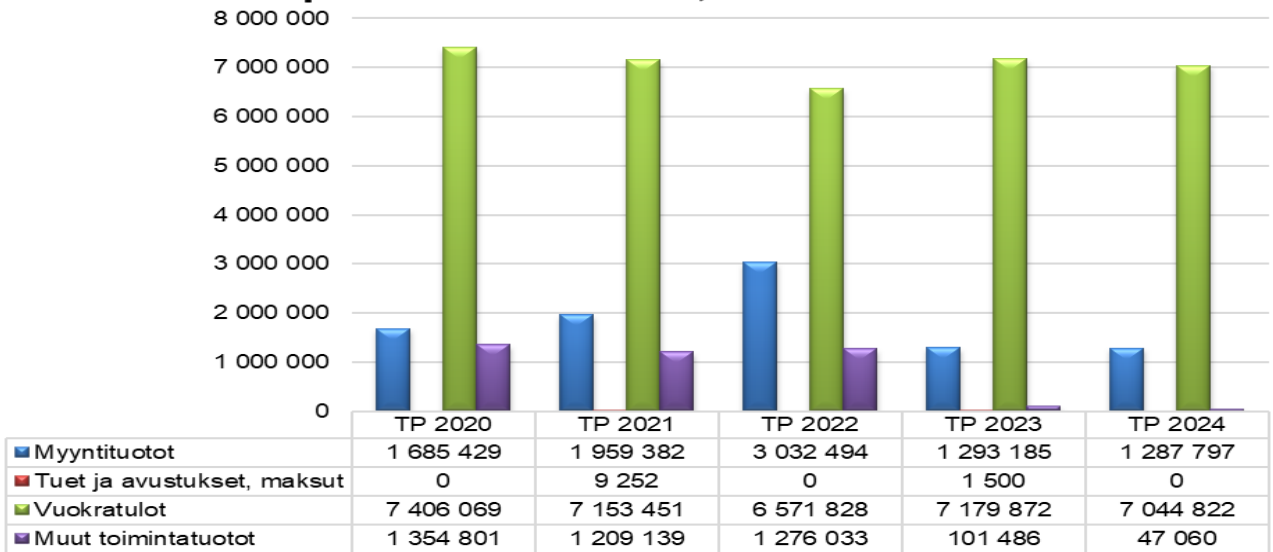
	TP 2022	MTA 2023	TP 2023	MTA 2024	TP 2024
Toimintamenot	-8 242 131	-6 895 270	-7 093 033	-7 403 150	-7 220 182
Toimintatulot	10 880 355	8 395 270	8 576 043	8 203 150	8 379 679
Toimintakate	2 683 224	1 500 000	1 483 009	800 000	1 159 497
Liikevaihto	9 892 946	8 355 270	8 467 592	8 163 150	8 330 633
Investoinnit	-784 933	-4 620 000	-4 202 633	-2 650 000	-2 520 162
Kannattavuus	173 782	-529 250	-613 432	-1 495 360	-2 257 493

8. Toiminnan tunnusluvut

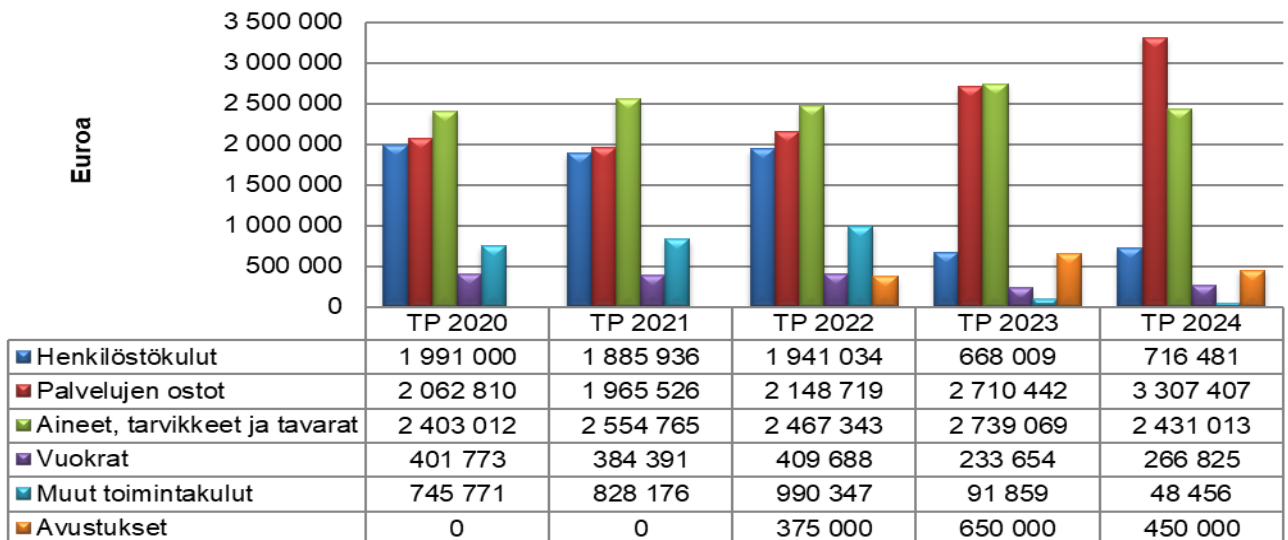
	TP 2022	MTA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakinaiset virat ja toimet 31.12.	40	17	17	16	16
Henkilöstömenot €	-1 941 034	-776 890	-668 009	-774 880	-716 481
Muutos %	2,9	-60,5	-65,6	-7,4	7,3
Palvelujen ostot €	-2 148 719	-2 402 580	-2 710 442	-3 296 940	-3 307 407
Muutos %	9,3	32,6	26,1	17,3	22,0
Aineet, tarvikkeet, tavarat €	-2 467 343	-2 824 560	-2 739 069	-2 621 070	-2 431 013
Muutos %	-3,4	25,5	11,0	-7,2	-11,2
Toimintakate €/asukas	377	217	211	114	167

TP2024 vrt. TA2024 ja TA2024 vrt. TA2023

Tilapalvelut liikelaitos, toimintatuotot



Tilapalvelut liikelaitos, toimintamenot



9. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tehtävä/Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Sijaisuuksien varmistaminen	Toimitusjohtajan sijaisuuden varmistaminen suunniteltujen tehtävämuutosten jälkeen.	Sijaisuuden hoitumisen toimiminen.	Toimitusjohtajan sijaisena toimii kaupunginjohtaja.
2.	Laskujen tarkastustoiminta	Taloudenhoitoa koskevat ohjeet	Laskujen tarkastustoiminnan	Laskujen käsittelystä Tilapalvelut

			oikeellisuuden toteutuminen	liikelaitoksessa on tehty ajantasaiset viranhaltijapäätökset mistä ilmenee vastuuhenkilöt.
3.	Toiminnan oikeellisuus	Konsernin valvonta / Tilintarkastustoiminta.	Liikelaitoksen hyväksytty tilinpäätös osana konsernin tilinpäätöstä.	Liikelaitoksen tilinpäätös hyväksytään yhdessä kaupungin tilinpäätöksen kanssa.

10. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstötavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	TP 2024
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Kokonainen virkistyspäivä syksyllä 2024. E-passin käyttömahdollisuus. Työsuhdepyörän hankintamahdollisuus. Ruokapalveluhenkilöstön tiimipalaverit, henkilökunnan muistamiset.	Toteutuneet tilaisuudet	Virkistyspäivä pidetty syksyllä 2024. E-passin käyttömahdollisuus henkilökunnalla sekä työsuhdepolkupyörän hankintamahdollisuus. Tiimipalaverit pidetty tarpeen mukaan.
2.	Henkilöstösuunnitelma ruokapalveluihin nimikkeittäin	Resursointi ottaen huomioon uusi tuotantokeittiö.	Laadittu ruokapalveluiden henkilöstösuunnitelma	Uuden tuotantokeittiön käyttöönoton yhteydessä päivitettiin resurssisuunnitelma.
3.	Liikelaitoksen johtaminen	Isännöitsijä tehtävä nimikkeen muuttaminen kiinteistöpäälliköksi.	Toteutunut tehtävämuutos	Nimikettä ei muutettu vaan odotetaan mitä mahdollinen kaupunkiorganisaation muutos tuo tullessaan.

11. Arvio tulevasta kehityksestä erityisesti talouden näkökulmasta

Tulevan kehityksen osalta on ratkaisevassa asemassa mahdolliset kaupungin organisaatioon liittyvät järjestelyt sekä yritys kiinteistöjen yhtiöittämisvelvollisuuden realisoituminen. Lisäksi ruokapalvelujen osalta on tehty vaihtoehtoisia toteutustapoja.

12. Investoinnit

Investointikohteet	Kustarvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2024	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannusarviosta käytetty
Liikelaitoksen johtokunta									
Keskuskeittiö									
Menot			-1 800 000	-170 000	-1 970 000	-1 951 041	18 959	100,0	100,0
Netto			-1 800 000	-170 000	-1 970 000	-1 951 041	18 959	100,0	100,0
Rakentaminen			-1 800 000	-170 000	-1 970 000	-1 951 041	18 959	-1,0	99,0
Toimitilat asuminen ja ympäristö									
investointimeno	0		-50 000	0	-50 000	-28 392	21 608	-43,2	56,8
=Netto			-50 000	0	-50 000	-28 392	21 608	-43,2	56,8
<i>Suunnittelutyöt asuminen ja ympäristöpalv.halli</i>			-50 000	0	-50 000	-28 392	21 608	-43,2	56,8
Lapponian korjaukset ja toim. muutokset									
Investointimeno	0		0	0	0	0	0	0,0	0,0
=Netto			0	0	0	0	0	0,0	0,0
	0		0	0	0	0	0	0,0	0,0
Peruskorjaukset ja toiminnalliset muutokset									
Investointimeno			-490 000	-140 000	-630 000	-540 729	89 271	-14,2	85,8
Käyttöomaisuuden myynti			0	0	0	0	0	100,0	100,0
=Netto			-490 000	-140 000	-630 000	-540 729	89 271	-14,2	85,8
<i>Uimahallin suunnittelu- ja ylläpitokorjaukset</i>	0		-150 000	0	-150 000	-82 522	67 478	-45,0	55,0
<i>Musiikkiopiston ulkoseinän suunnittelu- ja muutostyö</i>	0		-40 000	0	-40 000	-22 543	17 457	-43,6	56,4
<i>Kemijärvi Camping alueen varusteet</i>	0		-10 000	0	-10 000	0	10 000	-100,0	0,0
<i>Heralammen yritystalon energiansäästötoimet</i>	0		-50 000	0	-50 000	-59 307	-9 307	18,6	118,6
<i>Heralammen yritystalon kiinteistöautomaattikka</i>	0		-40 000	0	-40 000	0	40 000	-100,0	0,0
<i>Eläinlääkäritilojen rakentaminen</i>	0		-150 000	-190 000	-340 000	-377 757	-37 757	11,1	111,1
<i>Lepistöntie 1 hankesuunnitelman laatiminen</i>	0		-50 000	50 000	0	0	0	0,0	0,0
<i>Käyttöomaisuuden myynti</i>	0		0	0	0	0	0	-100,0	0,0
<i>Kulttuurikeskuksen kattorakenne</i>	0		0	0	0	1 400	1 400	-100,0	0,0
Liikelaitoksen johtokunta yhteensä									
Investointimenot			-2 340 000	-310 000	-2 650 000	-2 520 162	129 838	-4,9	95,1
Käyttöomaisuuden myynnit						0	0	100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot						0	0	-100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot						0	0	-100	
=Netto			-2 340 000	-310 000	-2 650 000	-2 520 162	129 838	-4,9	95,1

13. Liikelaitoksen talousarvion toteutumavertailu (sis./ulk.)

LIIKELAITOKSEN TALOUSARVION TOTEUTUMAVERTAILU (SISÄINEN/ULKONINEN)				
	TA2024	TP2024	TOT %	Ylitys +/- Alitus -
LIIKEVAIHTO	8 163 150	8 330 633	102,1	167 483
Liiketoiminnan muut tuotot	40 000	49 046	122,6	9 046
Tuet ja avustukset kunnilta	0	0	0,0	0
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavara	-2 621 070	-2 431 013	92,7	190 057
Ostot tilikauden aikana				
Palvelujen ostot	-3 296 940	-3 307 407	100,3	-10 467
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-5 918 010	-5 738 420	97,0	179 590
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-647 290	-615 240	95,0	32 050
Henkilöstösivukulut				
Eläkekulut	-109 150	-104 928	96,1	4 222
Muut henkilöstösivukulut	-18 440	-17 635	95,6	805
Henkilöstökorvaukset	0	21 321	-100,0	21 321
Henkilöstökulut yhteensä	-774 880	-716 482	92,5	58 398
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 593 660	-3 041 383	190,8	-1 447 723
Arvonalentumiset	-420 000	0	0,0	420 000
Liiketoiminnan muut kulut	-710 260	-765 281	107,7	-55 021
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-2 013 660	-3 041 383	151,0	-1 027 723
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-1 213 660	-1 881 887	155,1	-668 227
Rahoitustuotot ja kulut				
Muut rahoitustuotot	0	2 551	-100,0	2 551
Kunnalle maksetut korkokulut	-60 000	-156 077	160,1	-96 077
Peruspääomasta maksettava korvaus	-221 700	-221 668	-100,0	32
Muut rahoituskulut	0	-412	100,0	-412
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-281 700	-375 606	33,3	-93 906
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNN. ERIÄ	-1 495 360	-2 257 493	151,0	-762 133
	0			
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	-1 495 360	-2 257 493	151,0	-762 133
	0			
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 495 360	-2 257 493	151,0	-762 133

14. Liikelaitoksen Tuloslaskelma sisäinen/ulkoinen

	TP2024	TP2023
LIKEVAIHTO	8 330 633	8 467 592
Liiketoiminnan muut tuotot	49 046	106 951
Tuet ja avustukset kunnilta	0	0
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavara	-2 431 013	-2 739 069
Ostot tilikauden aikana		
Palvelujen ostot	-3 307 407	-2 710 442
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-5 738 420	-5 449 511
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-615 240	-567 701
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-104 928	-90 368
Muut henkilöstösivukulut	-17 635	-21 520
Henkilöstökorvaukset	21 321	11 580
Henkilöstökulut yhteensä	-716 481	-668 009
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 041 383	-1 774 177
Arvonalentumiset	0	0
Liiketoiminnan muut kulut	-765 281	-975 513
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-3 041 383	-1 774 177
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-1 881 887	-291 168
Rahoitustuotot ja kulut		
Muut rahoitustuotot	2 551	1 257
Kunnalle maksetut korkokulut	-156 077	-96 280
Peruspääomasta maksettu korvaus	-221 668	-221 668
Muut rahoituskulut	-412	-5 574
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-375 606	-322 264
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNN. ERIÄ	-2 257 493	-613 432
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	-2 257 493	-613 432
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 257 493	-613 432
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP2024	TP2023
Sijoitetun pääoman tuotto	-10,5	-3,4
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto	-2,1	-4,0
Voitto %	-27,1	-7,2

15. Liikelaitoksen Tase sisäinen/ulkoinen

LIIKELAITOKSEN TASE (sisäinen / ulkoinen)	TP 2024	TP 2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	809 238	809 238
Rakennukset	29 780 824	26 561 230
Kiinteät rakenteet	412 160	483 479
Koneet ja kalusto (irtaimisto)	15 668	29 645
Keskeneräiset investoinnit	66 240	3 721 758
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	31 084 130	31 605 351
SIJOITUKSET		
Muut saamiset	958 997	956 040
Sijoitukset	958 997	956 040
VAIHTO-OMAISUUS		
Aineet ja tarvikkeet / keskusvarasto		
Lapponia	0	0
Vaihto-omaisuus yhteensä	0	0
SAAMISET		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	585 888	314 038
Sisäinen saaminen kauungilta	26 878 565	22 006 984
Muut saamiset	148 253	134 317
Siirtosaamiset	8 825	4 103
Saamiset	27 622 294	22 459 457
RAHAT JA PANKKISAAMISET		
Rahat ja pankkisaamiset	-34 605 612	-27 669 941
Rahat ja pankkisaamiset	-34 605 612	-27 669 941
VAIHTUVAT VASTAAVAT	-6 983 317	-5 210 484
VASTAAVAA	25 059 810	27 350 907

VASTATTAVAA**OMA PÄÄOMA**

Peruspääoma	11 083 393	11 083 393
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 274 670	1 888 102
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 257 493	-613 432
Oma pääoma	10 100 570	12 358 063

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta ARA	2 068 492	2 099 957
Lainat kaupungilta (pääoma)	11 083 393	11 083 393
Sisäinen antolaina (TA-lainat)	6 940 100	4 484 200
Välitili sisäisten lainojen korjaus	-8 652 000	-5 152 000
Pitkäaikainen vieras pääoma	11 439 985	12 515 550

Lyhytaikainen vieras pääoma

Lyhennysosuudet/Sisäinen antolaina	1 975 230	899 665
Saadut ennakot	600	1 278
Ostovelat	910 798	1 158 664
Muut velat	12 274	23 475
Siirtyvät korot	474 024	96 280
Lomapalkkajaksotus	136 671	124 942
Muut siirtovelat	11 659	62 457
Siirtovelat	620 354	394 213
Lyhytaikainen vieras pääoma	3 519 240	2 477 294

VIERAS PÄÄOMA	14 959 240	14 992 844
----------------------	-------------------	-------------------

VASTATTAVAA	25 059 810	27 350 907
--------------------	-------------------	-------------------

TASEEN TUNNUSLUVUT

	TP 2024	TP 2023
Omavaraisuusaste, %	40,3	45,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	178,5	174,8
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €	-983	1 275
Lainakanta 31.12., 1 000 €	11 440	12 516
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	11 440	12 516
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	0	0

16. Liikelaitoksen Rahoituslaskelma

LIIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA (sisäinen / ulkoinen)		
	TP2024	TP2023
Toiminnan rahavirta		
Liikelyijäämä (-alijäämä)	-717 501	-264 908
Poistot ja arvonalentumiset	3 041 383	1 774 176
Rahoitustuotot ja -kulut	2 139	-225 985
Tulorahoituksen korjaukset	0	0
	2 326 021	1 283 283
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 520 162	-4 202 633
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	0	123 350
	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-194 141	-2 796 000
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys kunnalle/ky	-2 957	-144 303
Antolainasaamisten lisäys muilta	0	0
Antolainasaamisten vähennys kunnalta/ky	0	21 022
Antolainasaamisen lisäykset muilta	0	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta/ky	0	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle/ky	-4 575 565	-899 665
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta/ky	1 075 565	5 970
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0	0
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0
Saamisten muutos muilta	-5 162 837	-3 654 020
Korottomien velkojen muutos muilta	377 745	20 355
Muut maksuvalmiuden muutokset	-411 349	622 864
Rahoituksen rahavirta	-8 699 398	-4 027 777
		0
Rahavarojen muutos		
Rahavarojen muutos	-6 935 670	-6 945 427
Rahavarat 31.12.	-34 600 095	-27 669 941
Rahavarat 1.1.	-27 669 941	-20 724 515

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
	TP 2024	TP 2023
Investointien tulorahoitus %	149,2	56,8
Laskennallinen lainanhoitokate	2,1	1,4
Kassan riittävyys, pv	liikelaitoksella ei omaa maksuvalmiutta eikä rahoituspuskuria	
Quick ratio	liikelaitoksella ei omaa maksuvalmiutta eikä rahoituspuskuria	
Current ratio	liikelaitoksella ei omaa maksuvalmiutta eikä rahoituspuskuria	

17. 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 hankintamenoon 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							
2024	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.	809 238	26 561 230	483 479	29 645	0	3 721 758	31 605 351
Lisäykset tilikauden aikana		6 124 736	50 943				6 175 679
Rahoitusosuudet tilikaudella							
Vähennykset tilikauden aikana						609 527	609 527
Siirrot erien välillä							
Tilikauden poisto		2 905 142	122 262	13 978			3 041 382
Arvonalennukset ja niiden pal.							
Aktivoidut korkomenot							
Poistamaton hankintameno 31.12.	809 238	29 780 824	412 160	15 668		3 655 518	31 084 130
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.	809 238	29 780 824	412 160	15 668	0	3 655 518	31 084 130
Olennaiset lisäpoistot							
Erittely olennaisista lisäpoistoista		KV 17.2.2025 § 10					

Kaupunginvaltuuston 17.2.2025 § 10 päätöksen mukaisesti taseesta on alaskirjattu tyhjen rakennusten tasearvot 31.12.2024 mukaan vuoden 2024 suunnitelman mukaisten poistojen lisäksi.

Pitkäaikaisten saamisten erittely**2024****Muut saamiset**

Muut saamiset	
tytäryhteisöiltä/liittymismaksut	958 997,23

Lyhytaikaisten saamisten erittely**Myyntisaamiset**

Tytäryhteisöiltä	0
Kunnalta sis. saaminen	26 878 564,55
Muilta	0

Lainasaamiset

Kunnalta	0,00
----------	------

Muut saamiset

Muilta	148 252,58
Tytäryhteisöiltä	0

Siirtosaamiset

Muilta	1 114,59
--------	----------

Taseen vastattavien liitetiedot**2024**

Sisäinen peruspääoma 1.1.	11 083 392,97
Peruspääoma 31.12.	11 083 392,97

Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	1 274 669,73
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	1 274 669,73

Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-2 257 492,87
------------------------------	---------------

Oma pääoma yhteensä 10 100 569,83

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

Lainat kaupungilta	
Lainat kaupungilta	11 083 392,97
Sisäinen antolaina	6 940 100,00
Sisäinen laina ARA	2 068 492,00

Yhteensä 20 091 984,97

Lyhytaikainen vieras pääoma

Lainat kaupungilta (l.a)	1 975 230,00
Ostovelat	
Ostovelat kaupungille	439 034,43
Ostovelat kuntayhtymille	
Ostovelat tytäryhteisöille	
Ostovelat muille	470 874,33
Muut velat	
Ennakonpidätysvelka	8 620,34
Sosiaaliturvamaksuvelka	541,92
KuEL-maksu työnantaja	0,00
Asiakassuoritusten selv.tili	535,28
Kelakorvaukset välitili	2 576,20
Siirtyvät korot/sisäinen	474 024,47
Lomapalkkajaksotus	134 670,55
Muut siirtovelat	11 658,82
Saadut ennakot	600,00

LEASINGVUOKRAVASTUUT 31.12.2024

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 31.12.2024	17
	2024
Henkilöstökulut	
Palkat, palkkiot	615 239,99
Eläkekulut	104 928,72
Muut hlösivukulut	17 635,21
Henkilöstökorvaukset	21 321,63
Henkilöstökulut yhteensä	716 481,29

18. Selvitys ARA-kiinteistöjen jälkilaskelmista

Kemijärven kaupungilla on kolme ARA:n korkotukemaa ja avustamaa hoivayksikköä, joita jälkilaskelmat koskevat. Nämä hoivayksiköt sijaitsevat seuraavissa katuosoitteissa:

- Sodankyläntie 331
- Heikinkatu 8
- Kalamiehenkatu 2

Jälkilaskelmat ARA-kohteissa													
Kohde	v. 2017 / 1 000 €			v. 2018 / 1 000 €			v. 2019 / 1 000 €			v. 2020 / 1 000 €			Yli-/ali- jäämä / 1 000 €
	tuotot	menot	netto	tuotot	menot	netto	tuotot	menot	netto	tuotot	menot	netto	
Sodankyläntie 331	70	-72	-2	0	-51	-51	0	-33	-33	0	-28	-28	
Heikinkatu 8	285	-131	154	167	-139	28	0	-86	-86	151	-65	86	
Kalamiehenkatu 2	94	95	-1	97	-103	-6	97	-133	-36	99	-83	16	
Kohde	v. 2021 / 1 000 €			v. 2022 / 1 000 €			v. 2023 / 1 000 €			v. 2024 / 1 000 €			
	tuotot	menot	netto	tuotot	menot	netto	tuotot	menot	netto	tuotot	menot	netto	
Sodankyläntie 331	0	-15	-15	0	-16	-16	0	-16	-16	0	-35	-35	-196
Heikinkatu 8	171	-93	78	170	-80	90	132	-82	50	135	-54	81	481
Kalamiehenkatu 2	104	-94	10	103	-75	28	172	-99	73	172	-117	55	139
Yhteensä													424

19. Ateria-/ruokapalvelujen myynti kaupungin ulkopuolisille

Ruokapalvelujen ulkoinen myynti TP 2024			
Ulkaisen myynnin osuus	€/v	%/v	
Konserniyhtiöt ja säätiö	50 566	4,9	
Redu	76 766	7,5	
Yhteensä	127 332	12,4	
Ruokapalvelujen ateriamyyntituotot kokonaisuudessaan 1 024 109 €/v			

20. Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kemijärven Tilapalvelut liikelaitoksen johtokunta esittää, että Kemijärven Tilapalvelut liikelaitoksen tilikauden alijäämä -2 257 492,87 euroa siirretään liikelaitoksen omaan pääomaan. Tilikauden tuloksen siirron jälkeen liikelaitoksen oma pääoma on yhteensä 10 100 569,83 euroa. Tästä peruspääoman osuus on 11 083 392,97 euroa ja kertyneen yli-/alijäämän osuus -982 823,14 euroa.

10. Tilinpäätöslaskelmat

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

KOKO KAUPUNGIN TULOSLASKELMA

	31.12.2024	31.12.2023
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	1 780 997,61	1 658 229,22
Maksutuotot	651 048,62	613 693,73
Tuet ja avustukset	961 810,25	828 076,89
Vuokratuotot	3 563 323,01	3 606 712,07
Muut toimintatuotot	93 355,85	264 378,00
Muut toimintatuotot	3 656 678,86	3 871 090,07
TOIMINTATUOTOT	7 050 535,34	6 971 089,91
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut	-13 917 555,59	-12 726 543,75
Palvelujen ostot	-8 842 841,67	-7 771 898,64
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 309 408,24	-3 611 634,16
Avustukset	-1 946 188,74	-2 272 447,26
Vuokrat	-772 991,59	-646 376,09
Muut toimintakulut	-43 135,67	-166 314,42
Muut toimintakulut	-816 127,26	-812 690,51
TOIMINTAKULUT	-28 832 121,50	-27 195 214,32
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-21 781 586,16	-20 224 124,41
Verotulot	19 263 982,04	18 978 350,85
Valtionosuudet	6 671 799,00	7 652 150,00
Rahoitustuotot ja –kulut		
Korkotuotot	494 030,14	488 088,41
Muut rahoitustuotot	2 290 404,90	2 305 272,01
Korkokulut	-537 008,94	-450 734,26
Muut rahoituskulut	-480 349,20	-260 528,30
Rahoitustuotot ja –kulut	1 767 076,90	2 082 097,86
VUOSIKATE	5 921 271,78	8 488 474,30
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 997 504,56	-2 687 614,15
Arvonalentumiset	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-3 997 504,56	-2 687 614,15
Satunnaiset tuotot	0	0
TILIKAUDEN TULOS	1 923 767,22	5 800 860,15
Varausten ja rahastojen muutokset		
Rahastojen muutos	0,00	40 032,42
Varausten ja rahastojen muutokset	0,00	40 032,42
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 923 767,22	5 800 860,15

10.2. Koko kaupungin rahoituslaskelma

KOKO KAUPUNGIN RAHOITUSLASKELMA (ulkoinen)

	31.12.2024	31.12.2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 921 271,78	8 488 474,30
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjausevät	-9 819,47	-128 919,60
Toiminnan rahavirta	5 911 452,31	8 359 554,70
Investointien rahavirta investointien oikaisut		
Investointimenot	-3 831 367,39	-5 697 272,09
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0
investointien oikaisut	0	0
Pys.vastaavien hyöd. luovutustulot	44 038,47	248 877,72
Investointien rahavirta	-3 787 328,92	-5 448 394,37
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 124 123,39	2 911 160,33
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-2 957,00	-3 444 303,17
Antolainasaamisten vähennykset	315 789,47	521 534,40
Antolainauksen muutokset	312 832,47	-2 922 768,77
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 000 000,00	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 241 465,00	-5 863 895,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 000 000,00	1 000 000,00
Lainakannan muutokset	758 535,00	-4 863 895,00
Oman pääoman muutokset	-149 578,50	--881 098,12
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut	-15 850,96	-110 319,77
Vaihto-omaisuuden muutos	-16 144,45	137 888,78
Saamisten muutos	1 666 979,64	1 223 940,49
Korottomien velkojen muutos	-898 360,77	-4 610 556,01
Muut maksuvalmiuden muutokset	736 623,46	-3 359 046,51
Rahoituksen rahavirta	1 658 412,43	-12 026 808,40
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	5 356 252,60	1 711 465,51
Rahavarat 1.1.	1 711 465,51	8 098 853,41
Rahavarojen muutos	3 644 787,09	-6 387 387,90

10.3. Koko kaupungin tase

KOKO KAUPUNGIN TASE (ulkoinen)

	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	460 642,08	409 092,13
Muut pitkävaikutteiset menot	57 957,89	64 457,93
Aineettomat hyödykkeet	518 599,97	473 550,06
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	7 438 542,86	7 472 761,86
Rakennukset	29 870 893,41	26 666 839,81
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 901 394,49	9 146 328,93
Koneet ja kalusto	373 151,49	379 790,18
Muut aineelliset hyödykkeet	31 054,74	31 054,74
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	390 613,62	3 743 508,66
Aineelliset hyödykkeet	47 005 650,61	47 440 284,21
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	14 031 199,46	13 904 971,94
Osakkeet ja osuudet	200 150,67	200 150,67
Muut lainasaamiset	17 839 951,44	18 155 740,91
Muut saamiset	1 021 979,54	1 019 022,54
Sijoitukset	33 093 281,11	33 279 886,06
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	9 085,69	719,80
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	13 068,86	13 068,86
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	22 154,55	13 788,66
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	11 265,87	9 970,87
Ennakkomaksut	44 645,61	29 796,16
Vaihto-omaisuus	55 911,48	39 767,03
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	0	507,52
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 156 686,52	931 126,56
Lainasaamiset	515 789,47	515 789,47
Muut saamiset	651 088,31	961 529,61
Siirtosaamiset	278 469,38	1 860 346,69
Saamiset	2 603 068,94	4 269 299,85
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	28 394,47	28 394,47
Rahat ja pankkisaamiset	5 327 858,13	1 683 071,04
VASTAAVA	88 654 919,26	87 228 041,38

VASTATTAVAA	31.12.2024	31.12.2023
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	38 584 459,56	38 584 459,56
Muut omat rahastot	4 408,14	4 408,14
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	16 160 873,52	10 509 591,88
Tilikauden yli-/alijäämä	1 923 767,22	5 800 860,14
OMA PÄÄOMA	56 673 508,44	54 899 319,72
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	0	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	719,80	719,80
Lahjoitusrahastojen pääomat	163 644,84	171 129,91
Muut toimeksiantojen pääomat	0,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	164 364,64	171 849,71
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	23 003 492,00	21 249 957,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Muut velat / Liittymismak. ja muut velat	0	0
Pitkäaikainen	23 003 492,00	21 249 957,00
Lyhytaikainen		
Lyhytaikaiset joukkovelkakirjalainat	0	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 306 460,00	2 006 460,00
Lainat julkisyhteisöiltä	3 740 005,00	4 235 005,00
Saadut ennakot	101 890,18	114 330,93
Ostovelat	1 834 202,14	2 616 483,95
Muut velat / Liittymismak. ja muut velat	264 122,69	271 862,47
Siirtovelat	1 566 874,15	1 662 772,58
Lyhytaikainen	8 813 554,16	10 906 914,93
VIERAS PÄÄOMA	31 817 046,16	32 156 871,93
VASTATTAVAA	88 654 919,24	87 228 041,36

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 %	64	2 503	-222
Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	1 924	7 845	-1
Kemijärven Energia ja Vesi Oy	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	3 011	21 556	-513
Kemijärven Kehitys Oy	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	393	168	44
Kemijärven Jäähalli Oy	Kemijärvi	87,45 %	87,45 %	4	27	-2
Kiinteistö Oy Kemijärven Kaarlonkeskus	Kemijärvi	0,00 %	100,00 %	1 497	10	0
Kiinteistö Oy Kemijärven Toimitalo	Kemijärvi	55,63 %	55,63 %	1 082	50	-0
Koillis-Lapin Sähkö Oy	Kemijärvi	61,57 %	61,57 %	3 265	1 699	295
Keski-Lapin Voima Oy	Kemijärvi	61,57 %	61,57 %	98	90	50
Itä-Lapin Energia Oy	Kemijärvi	61,57 %	61,57 %	4 348	1 665	0
Kemijärven Roikka Oy	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	189	481	1
Elwira Oy	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	1 312	111	125
Osuuskunta Uurto	Kemijärvi	0,00 %	100,00 %	103	56	-1
Osakkuusyhteisöt						
Pyhä-Luosto Vesi Oy	P-niemi	32,50 %	32,50 %	471	129	61
Kuntayhtymät						
Itä-Lapin kuntayhtymä	Kemijärvi	48,59 %	48,59 %	142	66	20
Lapin liitto kuntayhtymä	Rovaniemi	4,83 %	4,83 %	106	35	-0
Lapin Jätehuolto kuntayhtymä	Sodankylä	22,17 %	22,17 %	1 665	217	285
Rovaniemen koulutuskuntayhtymä	Rovaniemi	9,50 %	9,50 %	4 934	1 751	-175
Säätiöt						
Saura säätiö	Kemijärvi	100,00 %	100 %	2	59	-20
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. 2025 vastaamaan kaupunginvaltuustossa 6.5.2019 § 23 hyväksytyjä omistajapolitiittisia linjauksia.

Konsernin tytäryhteisöt toimittavat konserniohjeen mukaisesti kaupunginvaltuustolle määräajoin 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 2024 talousarviossa erilliset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, joiden toteutumaa käsitellään kohdassa 11.4.

11.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Kaupungin tytäryhtiöiden tulos heikentynyt oleellisesti edelliseen tilikauteen verrattuna. Yhtiöt eivät ole varautuneet riittävästi toimintaympäristömuutoksiin eikä kustannusten nousuun, mistä johtuen myös yhtiöiden oma pääoma on heikentynyt.

Sähkömarkkinalain mukaan sähkömarkkinoilla toimivan yrityksen on eriytettävä sähköverkkotoiminta muista sähköliiketoiminnoista sekä sähköliiketoiminnot muista yrityksen harjoittamista liiketoiminnoista. Eriytetyn liiketoiminnan julkaisemisvelvoite koskee yritysten lisäksi konsernia, kuntia, kuntayhtymiä ja valtion laitosta.

11.4. Konserniyhteisöille asetettujen erillistavoitteiden toteutuminen

Tytäryhteisö	Liikevaihto tot/ €	Liiketulos tot/ €	Lainamäärä tot/ €	Omistajan tavoite TA 2024	Toteutuminen TP 2024
Kiinteistö Oy Kemijärven vuokratalot	TA: 2,3 milj. € TP: 2,1 milj. €	TA: 89 000 € TP: -1 000 €	TA: 7,9 milj. € TP: 7,6 milj. €	Yhtiön talouden tervehdyttämisohjelman 2022-2025 jatkaminen v. 2024. Yhden kerrostalon purku. Kaupunki avustaa kokonaisuudessaan 550 000 eurolla yhtiön taloutta.	Tervehdyttämisohjelma toteutunut suunniteltua paremmin ja yhtiön kassassa n. 1,0 milj. euroa. Pekankadun kerrostalo purettu v. 2024. Kaupungin avustus 550 000 euroa toteutunut. Asiakastytyväisyyskyselyä ei ole toteutettu.
Kemijärven Roikka Oy	TA: 2,4 milj. € TP: 2,5 milj. €	TA: 18 000 € TP: 1 000 €	TA: 0 € TP: 0 €	Kiinteistöhuollon, kunnossapidon ja rakennuttamisen palvelut kaupungin kiinteistöyhtiöille ja kaupungin Tilapalvelut liikelaitokselle sisäisenä palveluyksikkönä.	Palvelut tuotettu palvelusopimusten mukaisesti, asiakastytyväisyyskyselyä ei ole toteutettu.
Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli	TA: 1,0 milj. € TP: 0,9 milj. €	TA: 2 000 € TP: -0,2 milj. €	TA: 2,3 milj. € TP: 2,3 milj. €	Asuntojen kunto pidetään tulorahoituksella mahdollisimman kohtuullisella tasolla, asuntojen käyttöaste vähintään 80 %.	Asuntojen vuokrausaste 84,4 %. Asiakastytyväisyyskyselyä ei ole toteutettu. Yhtiön talous on ajautunut kriittiseen tilaan.
Kemijärven Energia ja vesi Oy (ent. Kemijärven lämpö ja vesi Oy)	TA: 8,2 milj. € TP: 8,2 milj. €	TA: 27 000 € TP: -0,5 milj. €	TA: 16,4 milj. € TP: 16,1 milj. €	Varautuminen energiainmarkkinoilla tapahtuviin muutoksiin ja yhteistyö KLS:n kanssa. Lämpö- ja vesiverkoston kunnosta huolehtiminen.	Polttoaineiden korkean hinnan vuoksi suunnittelu monipuolisempaan lämmöntuotantoon edennyt. Sekä lämmön, että veden asiakasmaksuja korotettu 1,9 %. Verkoston korjausinvestoinnit edenneet suunnitellusti.
Koillis-Lapin Sähkö Oy	TA: 7,9 milj. € TP: 8,2 milj. €	TA: 1,2 milj. € TP: 0,5 milj. €	TA: 8,7 milj. € TP: 8,7 milj. €	Huoltovarmuuden turvaaminen, kantaverkkoliitynnän toteutus, toimitusvarmuusinvestointien toteutus ja rahoitus, kohtuullinen siirtohintaa. Maapohja- ja haittakorvausten maksaminen omistajille.	Huoltovarmuuden turvaaminen ja kantaverkkoliityntä toteutunut. Toimitusvarmuusinvestoinnit toteutuneet suunnitellusti. Siirtohintaa korotettu 5,5 %. Maapohja- ja haittakorvausten maksaminen omistajalle toteutunut.
Itä-Lapin Energia Oy	TA: 0,8 milj. € TP: 0,8 milj. €	TA: 0 € TP: 0 €	TA: 2,6 milj. € TP: 2,6 milj. €	Kemijoki osuuskien hallinta ja mahdollisimman suuri rahoitusvirta omistajille.	Kemijoki Oy:n osakasmaksut nousseet, syynä rahoituskustannusten ja poistotasojen nousu. Tämä on vähentänyt sähkönmyynnistä saatuja tuottoja omistajalle
Keski-Lapin Voima Oy	TA: 0,4 milj. € TP: 0,5 milj. €	TA: 18 000 € TP: 81 000 €	TA: 0 € TP: 0 €	Voimalaitoksen vuotuinen tuottotavoite ja toiminta. Omistajien kanssa neuvottelut.	Voimalaitoksen ajot optimoitu sähkön hinnan mukaan. Generaattori rikkoutumisen vaikutus tuotantoon ja liikevaihtoon. Valmistelu juoksupyörän vaihtoon liittyen edennyt.
Elwira Oy	TA: 0,9 milj. € TP: 1,1 milj. €	TA: 50 000 € TP: 0,1 milj. €	TA: 0 € TP: 0 €	Toimintavarmuuden vahvistaminen ja työllistäminen, erityisesti ei avoimilla työmarkkinoilla olevat henkilöt.	Energian ja metallien hinnanvaihtelut vaikuttavat toiminnan varmuuteen. Laitteita ja prosesseja kehitetty. Henkilöstöä palkattu, vaihtuvuutta hieman.

Kemijärven Kehitys Oy	TA: 0,7 milj. € TP: 0,7 milj. €	TA: 0 € TP: 40 000 €	TA: 0 € TP: 0 €	Kaupungin palvelusopimuksen mukaisten tehtävien hoitaminen kustannustehokkaasti ja kaupungin elinvoimaa lisäävästi. Yritysten neuvonta- ja palvelutoiminnan kehittäminen elinvoimaohjelman mukaisesti.	Palvelusopimuksen mukainen toiminta toteutunut. Uusia hankkeita käynnistynyt ja suunniteltu rahoitushakuihin. Uusia palvelukanavia mm. Invest In -sivusto, verkkosivujen ja facebook sivujen uudistaminen. Instagram näkyvyys.
Saura säätiö sr	TA: 0,4 milj. € TP: 0,3 milj. €	TA: 0 € TP: -19 892 €	TA: 0 € TP: 0 €	Kuntouttavan työtoiminnan palvelut Lapin hyvinvointialueelle, palvelutuotannon uudistaminen ja rakenne kaupungin tilaaman selvitystyön pohjalta v. 2024 aikana.	Lapha irtisanonut sopimuksen päättymään vuoden lopussa. Laphan kilpailutus keskeytetty 12/2024 ja sopimus tehty väliaikaisena, kunnes uusi kilpailutus tehty. Palvelutuotannon uudistamis- ja rakennetyötä ei ole tehty, koska kaupunki ei ole tehnyt uutta selvitystyötä.
Osuuskunta Uurto	TA: 0,4 milj. € TP: 0,5 milj. €	TA: 0 € TP: -604 €	TA: 0 € TP: 0 €	Osuuskunnan roolin ja tehtävien ja rakenteen selkeyttäminen selvitystyön pohjalta v. 2024 aikana. Yhteiskunnallinen yritys, 70 % voitosta toiminnan kehittämiseen ja 30 % omistajalle.	Roolin, tehtävien ja rakenteen osalta ei ole tehty muutoksia, koska kaupunki ei ole tehnyt uutta selvitystyötä. Liiketulos negatiivinen, joten kehittämiseen ei siirrettäviä voittovaroja.
Kemijärven Jäähalli Oy	TA: 30 000 € TP: 27 000 €	TA: 0 € TP: -2 000 €	TA: 0 € TP: 0 €	Tarjota laadukas mahdollisuus harrastaa jääurheilua yhteistyössä seurojen kanssa. Kaupungin avustuksen kustannustehokas käyttö.	Toiminta toteutunut talousarviossa määritellyn mukaisesti. Halli ja laitteistot edellyttävät uusimista ikääntyminen johdosta.

11.5. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kemijärvi -konsernin tuleva kehitys talouden näkökulmasta on tulevina vuosina haasteellinen. Vuoden 2024 tulos on ennen tilinpäätössiirtoja, veroja ja muita vähennyksiä 2 773 506 euroa ja em. erien jälkeen 2 003 405 euroa, mikä osoittaa toiminnan olevan toimintaympäristöön ja markkinatilanteeseen nähden epätasapainossa. Tuloksesta merkittävien osuus tulee kaupungin vahvasta tilinpäätöstuloksesta 1,9 miljoonaa euroa. Yhtiöiden toiminnan tulos puolestaan on heikentynyt oleellisesti.

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

Merkittävimpänä haasteena koko konsernia ajatellen on lähivuosien kustannusten kasvu, inflaatiokehitys, korkokustannusten kasvu ja markkinatilanteiden muuttuminen. Yhtiöiden kannattavuus on heikentynyt 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 vuokratulojen talouden tasapainottaminen ja tyhjien asuinkerrostalojen purku. Vuokratilat on hakenut ja saanut saneerausohjelmalleen jatkoa vuosille 2022-2025. Saneerausohjelman toteutus edellyttää myös kaupungin avustusta kokonaisuudessaan 1,9 milj. eurolla neljän vuoden aikana. Tästä summasta kaupunki on maksanut vuoden 2024 loppuun mennessä jo lähes 1,8 milj. euroa.

Toimintaympäristöön nähden vahvimalla pohjalla ovat Koillis-Lapin Sähkö Oy ja Elwira 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-verkostoon vuoden 2021 lopulla.

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

Työllisyshoidon palvelut siirtyivät vuoden 2025 alusta kuntien järjestettäväksi ja siihen liittyvä valmistelu toteutui päätöksineen vuosien 2023-2024 aikana.

Konsernin lainoitukseen ja kassavirtaan tulee myös jatkossa kiinnittää huomiota. Konsernitasolla lainojen ja muiden vastuiden korkokulut ovat kasvaneet ja ovat korkeat ollen v. 2024 yhteensä 967 774 euroa. Kaupungin korkokulut olivat 537 009 euroa. Kaupungin lainapääoma on konsernilainoista 58,0 % ja korkokulut 55,5 %. Konsernin lainamäärä pieneni 0,2 milj. eurolla ja kaupungin lainamäärä kasvoi 0,6 milj. eurolla.

Konsernin tuloslaskelma

Konsernin toimintakate vuonna 2024 oli -19,0 milj. euroa. Toimintakate kuvaa kuinka paljon toimintamenoista jää katettavaksi verotuloilla, valtionosuuksilla ja rahoitustuotoilla.

Vuosikate

Vuosikate kuvaa tulo-rahoitusta, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoitustoimintaan ja lainan lyhennyksiin. Vuosikatteella arvioidaan tulo-rahoituksen riittävyttä. Konsernin vuosikate vuonna 2024 oli 12,0 milj. euroa.

Tilikauden tulos ja tilikauden yli-/alijäämä

Tilikauden tulos oli 2,8 milj. euroa. Tilinpäätössiirtojen jälkeen konsernin tilikauden ylijäämäksi muodostui 2,1 milj. euroa. Konsernin kumulatiivinen ylijäämä taseessa on 35,8 milj. euroa. Kumulatiiviseen ylijäämään vaikuttaa em. muutokset sote-kuntayhtymien ja pelastustoimen osalta.

11.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

(ulkoinen)	2024	2023
	1000 €	1000 €
TOIMINTATUOTOT	29 917	33 871
TOIMINTAKULUT	-48 952	-47 911
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-19 035	-14 040
Verotulot	19 264	18 978
Valtionosuudet	10 392	11 163
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	227	15
Muut rahoitustuotot	2 674	3 494
Arvonalent. vaiht.vast.rah.arvopap.	-94	0
Korkokulut	-968	-840
Muut rahoituskulut	-431	-629
Rahoitustuotot ja -kulut	1 469	2 181
VUOSIKATE	12 090	21 781
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 793	-7 005
Arvonalentumiset	-458	-652
Poistot ja arvonalentumiset	-9 250	-7 657
Satunnaiset erät	0	0
TILIKAUDEN TULOS	2 840	14 124
Tilinpäätössiirot	0	0
Laskennalliset verot	-521	-295
Vähemmistöosuudet	-83	-661
Tilikauden verot	-157	-275
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 079	9 393
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	61,1	70,7
Vuosikate/Poistot, %	130,7	238,7
Vuosikate, euroa / asukas	1 739	2 601
Asukasmäärä	6 952	7 029

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

100*Toimintatuotot/Toimintakulut

Vuosikate prosenttia poistoista

100*Vuosikate/(Suunnitelman mukaiset poistot + Arvonalentumiset)

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

(ulkoinen)

	2024	2023
Toiminnan rahavirta	1000 €	1000 €
Vuosikate	12 090	18 281
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot	-240	-571
Tulorahoituksen korjauserät	-30	175
Toiminnan rahavirta	11 821	17 886
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-8 781	-9 108
Rahoitusosuudet investointimenoihin	6	757
Pys.vastaavien hyöd. luovutustulot	0	0
Investointien rahavirta	-8 775	-8 351
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 045	9 535
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-374	-541
Antolainasaamisten vähennykset	0	319
Antolainauksen muutokset	-374	-222
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 826	6 916
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 451	-15 479
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-575	-925
Lainakannan muutokset	-199 702	-9 487
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut	-3	265
Vaihto-omaisuuden muutos	-414	-601
Saamisten muutos	-1 489	-34
Korottomien velkojen muutos	-1 861	-3 949
Muut maksuvalmiuden muutokset	-789	-4 319
Rahoituksen rahavirta	-1 362	-14 029
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	13 990	12 306
Rahavarat 1.1.	12 306	16 801
Rahavarojen muutos	1 683	-4 494

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirta vuosina 2020 - 2024	2020	2021	2022	2023	2024
	-3 085	2 427	972	9 535	3 046

	2024	2023
Investointien tulorahoitus, %	137,8	218,9
Lainanhoitokate	3,6	1,17
Kassan riittävyys	81,0	95,3
Asukasmäärä	6 952	7 029

Investointien tulorahoitus, %
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 tulorahoituksen korjauseristä. Toiminnan rahavirta oli 11,8 milj. euroa. Vuonna 2023 se oli 17,9 milj. euroa eli toiminnan rahavirta heikkeni 6,1 milj. euroa eli 34,1 %.

Investointien rahavirta

Investointien rahavirta muodostuu käyttöomaisuuden investointimenoista, rahoitusosuuksista sekä käyttöomaisuuden luovutusvoitoista. Konsernin investointimenot olivat -8 781 024 euroa ja rahoitusosuuksia investointeihin saatiin 6 314 euroa. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot olivat 0 euroa. Investointimenot pienuivat

edellisvuodesta 0,3 milj. eurolla. Investointien rahavirta oli -8,8 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 3,0 milj. euroa. Edellisvuonna se oli 9,5 milj. euroa.

Rahoituksen rahavirta

Lainakannan muutokset (väheni) olivat yhteensä -199 702 euroa. Rahoituksen rahavirta oli -1,4 milj. euroa. Vuonna 2023 se oli -14,0 milj. euroa.

Rahavarojen muutos

Toiminnan ja investointien sekä rahoituksen rahavirroista muodostuva rahavarojen muutos oli 1,7 milj. euroa. Vuonna 2023 rahavarojen muutos oli -4,5 milj. euroa.

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

(ulkoinen)

	2024	2023
	1000 €	1000 €
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	2 237	2 237
Muut pitkävaikutteiset menot	984	1 154
Ennakkomaksut	0	0
Aineettomat hyödykkeet	3 246	3 393
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	8 719	8 636
Rakennukset	108 295	105 262
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 774	5 748
Koneet ja kalusto	1 837	1 856
Muut aineelliset hyödykkeet	326	361
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 479	4 865
Aineelliset hyödykkeet	126 430	126 728
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	578	517
Muut osakkeet ja osuudet	10 840	10 930
Muut lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	0	0
Sijoitukset	11 418	11 447
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	840	1 124
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	2 084	1 670
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	972	598
Lyhytaikaiset saamiset	7 625	9 114
Saamiset	8 597	9 712
Rahoitusarvopaperit	2 362	1 467
Rahat ja pankkisaamiset	11 628	10 840
VASTAAVAA	166 605	166 380

	2024	2023
VASTATTAVAA	1000 €	1000 €
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	38 584	38 584
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	34	34
Muut omat rahastot	336	354
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	33 715	24 410
Tilikauden yli-/alijäämä	2 079	9 393
OMA PÄÄOMA	74 748	72 775
VÄHEMMISTÖOSUUDET	10 553	9 954
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	0	0
Vapaaehtoiset varaukset	0	0
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	0	0
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	0	0
Muut pakolliset varaukset	0	0
PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	843	1 129
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	40 937	40 562
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	23 049	22 731
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	7 452	8 026
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	9 024	11 203
VIERAS PÄÄOMA	80 462	82 522
VASTATTAVAA	166 605	166 380

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	2024	2023
Omavaraisuusaste	44,9	43,7
Suhteellinen velkaantuneisuus %	135,1	112,9
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	35 794	33 803
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	5 149	4 809
Konsernin lainat 31.12., 1000 €	48 389	48 588
Konsernin lainat, €/asukas	6 960	6 913
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	0
Konsernin lainat ja vastuut 31.12., 1000 €	48 845	48 861
Konsernin lainat ja vastuut, €/asukas	7 026	6 951
Kunnan asukasmäärä	6 952	7 029

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)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä) / 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.

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Konsernin lainakanta 31.12., €/asukas

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) / Kunnan asukasmäärä

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Konsernin lainat ja vuokravastuut, €/asukas

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut / Kunnan asukasmäärä

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjasaamiset ja muut lainasaamiset

Konsernitilinpäätös

11.7. Konsernin tuloslaskelma

	2024	2023
TOIMINTATUOTOT	29 917 110,30	37 371 008,25
TOIMINTAKULUT	-48 952 173,35	-47 911 428,25
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-19 035 063,05	-10 540 420,00
Verotulot	19 263 982,04	18 978 350,85
Valtionosuudet	10 391 977,44	11 162 701,34
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	227 406,89	14 500,78
Muut rahoitustuotot	2 673 500,55	3 635 036,32
Korkokulut	-967 774,02	-840 101,56
Muut rahoituskulut	-431 226,91	-628 790,48
Rahoitustuotot ja -kulut	1 469 294,51	2 180 645,07
VUOSIKATE	12 090 190,93	21 781 277,26
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 792 654,74	-7 005 247,56
Arvonalentumiset	-457 675,23	-651 969,03
Poistot ja arvonalentumiset	-9 250 329,97	-7 657 216,59
Satunnaiset erät	0,00	-53,02
TILIKAUDEN TULOS	2 839 860,97	14 124 007,65
Tilinpäätössiirrot	0,00	0,00
Vähemmistöosuudet	-520 582,05	-660 598,21
Laskennalliset verot	-82 869,20	-295 211,22
Tilikauden verot	-156 989,90	-275 606,13
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 079 419,82	12 892 592,08

11.8. Konsernin rahoituslaskelma

Toiminnan rahavirta	2024	2023
Vuosikate	12 090 190,93	18 281 277,26
Satunnaiset erät	0,00	-53,02
Tilikauden verot	-239 859,10	-570 817,35
Tulorahoituksen korjauserät	-29 795,03	175 460,48
Toiminnan rahavirta	11 820 536,80	17 885 867,37
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-8 781 023,79	-9 108 478,21
Rahoitusosuudet investointimenoihin	6 314,31	757 237,24
Pys.vastaavien hyöd. luovutustulot	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-8 774 709,48	-8 351 240,97
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 045 827,32	9 534 626,41
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-374 122,81	-540 982,23
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	318 594,91
Antolainauksen muutokset	-374 122,81	-222 387,32
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 825 697,65	6 916 187,54
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 450 744,30	-15 479 017,88
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-574 655,71	-924 565,14
Lainakannan muutokset	-199 702,36	-9 487 395,48
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut	-2 918,70	264 998,19
Vaihto-omaisuuden muutos	-413 749,75	-600 687,73
Saamisten muutos	1 488 946,95	-34 322,74
Korottomien velkojen muutos	-1 860 837,78	-3 949 022,62
Muut maksuvalmiuden muutokset	-788 559,27	-4 319 034,89
Rahoituksen rahavirta	-1 362 384,45	-14 028 817,69
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	13 989 774,08	12 306 331,21
Rahavarat 1.1.	12 306 331,21	16 800 522,49
Rahavarojen muutos	1 683 442,87	-4 494 191,28

11.9. Konsernin tase

VASTAAVAA	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	2 236 783,25	2 267 484,72
Muut pitkävaikutteiset menot	983 962,24	1 125 793,56
Ennakkomaksut	0	0
Aineettomat hyödykkeet	3 246 070,95	3 393 278,29
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	8 719 063,45	8 641 487,00
Rakennukset	108 294 539,46	105 262 334,63
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 774 134,51	5 748 475,02
Koneet ja kalusto	1 837 401,95	1 855 911,96
Muut aineelliset hyödykkeet	326 602,08	360 775,81
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 478 630,98	4 859 145,40
Aineelliset hyödykkeet	126 430 372,43	126 728 129,81
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	577 875,01	516 892,80
Muut osakkeet ja osuudet	10 840 361,25	10 930 006,23
Muut lainasaamiset	0	0,00
Muut saamiset	0	0,00
Sijoitukset	11 418 236,26	11 446 899,02
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	840 260,63	1 123 549,61
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	2 083 559,36	1 669 809,61
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	972 045,07	597 922,26
Lyhytaikaiset saamiset	7 624 640,94	9 113 587,89
Saamiset	8 596 686,01	9 711 510,15
Rahoitusarvopaperit	2 362 197,97	1 466 646,10
Rahat ja pankkisaamiset	11 627 576,11	10 839 685,11
VASTAAVAA	166 604 959,71	166 379 507,70

VASTATTAVAA	2024	2023
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	38 584 459,56	38 584 459,56
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	33 637,59	33 637,59
Muut omat rahastot	0,00	354 258,58
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	33 714 596,62	24 409 916,54
Tilikauden yli-/alijäämä	2 079 419,82	9 392 592,09
OMA PÄÄOMA	74 747 700,60	72 774 864,35
VÄHEMMISTÖOSUUDET	10 553 135,36	9 953 771,81
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	0,00
Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	842 553,73	1 128 761,41
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	40 936 837,54	40 561 884,19
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	23 048 637,51	22 731 222,88
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	7 451 826,44	8 026 482,15
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	9 024 268,51	11 202 520,92
VIERAS PÄÄOMA	80 461 570,00	82 522 110,14
VASTATTAVAA	166 604 959,69	166 379 507,72

12. Kaupungin konserniyhtiöiden ja yhteisöjen toiminta ja talous

12.1. TYTÄRYHTIÖ: Kemijärven Energia ja Vesi Oy

1. Toiminta-ajatus

Lämpöosasto

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

Vesiosasto

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

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024 - 2026) - Toteutuma 31.12.2024

Yhtiön strategiatyö valmistui keväällä. Strategia asettaa yhtiölle tulevien vuosien tulokselliset ja toiminnalliset tavoitteet sekä toimintatavat asetettujen tavoitteiden saavuttamiseksi. Strategiaa toteutumista tarkastellaan vuosittain ja se päivitetään tarpeen mukaan.

Lämpöosasto

Polttoaineiden hinnat ovat olleet edelleen nousussa, ja energian hinnoissa on epävarmuutta seuraaville vuosille. Tavoitteena kuluneen vuoden aikana oli luoda suunnitelma, jonka mukaan siirrytään pelkästään polttamiseen perustuvasta tuotannosta monipuolisempaan lämmöntuotantoon. Suunnitelma on edelleen kesken, mutta toisaalta käytännön toimenpiteitä tehtiin, kun solmittiin OnZero Finlandin kanssa sopimus lämmön hankinnasta datakeskuksen lämmöntalteenotosta. Suunnitelma ja investointiesitykset todennäköisesti sähkökattilan ja varaajan hankinnasta on tarkoitus tehdä kuluvan vuoden aikana. Energia- ja perusmaksuja korotettiin kuluneelle vuodelle 1,9 %.

Vesiosasto

Vanhojen valurautaisten vesi- ja viemäriverkoston osien saneeraukset jatkuvat suunnitelmien mukaisesti. Suunnitelmakautena on aloitettava määrärahojen kartuttaminen uuden jätevedenpuhdistamon omarahoitussuuden kattamiseksi, investoinnin toteutuminen ajoittunee vuoden 2028 tietämille. Vesi- ja jätevesimaksuja korotettiin kuluneelle vuodelle 1,9 %.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Laadukkaat palvelut	Mittaroinnin kehittäminen, hinnoittelujärjestelmän kehittäminen, sähköisten palvelujen kehittäminen	Asiakaspalaute	Uusi asiakastietojärjestelmä on ja asiakasportaali otettu käyttöön. Mahdollistaa osaltaan sähköisten palvelujen kehittämisen.
2.	Häiriötön tuotanto ja jakelu, niin lämpö kuin vesiosastollakin	Ennakkohuollot ja jatkuva seuranta, sekä varmistukset	Ennakoimattomat katkokset	Toimitusvarmuus hyvällä tasolla. Ei ennakoimattomia katkoja.

3.	Yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen	Lämpö- ja vesiverkoston saneerauskohteissa otetaan huomioon kaupungin ja muiden tytäryhtiöiden saneeraustarpeet ja myös kaupunkilaisten tarpeet	Asiakaspalaute	Yhteistyötä tehdään aina kun mahdollista.
----	-------------------------------------	---	----------------	---

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Kaukolämmön ja sähköntuotannon tuottavuuden kasvattaminen	Käytetään voimalaitosta ja muita lämpökeskuksia mahdollisimman taloudellisesti ja tehokkaasti	Tuotannon tehokkuus kasvaa 4 %.	Savukaasupesuri on korjattu, päivittäisten hintariippuvien tarjousten antaminen sähköntuotannosta aloitettu syksyllä. 4 %:n tavoite ei täyttynyt.
2.	Kaukolämmön asiakasmäärän lisääminen	Tehostetaan markkinointia	Asiakasmäärän kasvu	Yhtiön uusi graafinen ilme ja verkkosivut on uusittu. Markkinointi aloitetaan uudella ilmeellä vuonna 2025.
3.	Pyritään vesi- ja viemärlaitosten taksavertailussa lähelle maan keskimääräistä tasoa	Toiminnan tehostaminen automaatiota hyväksikäyttäen	Hintavertailu maan keskiarvoon	Tammikuun 2025 tilastojen mukaan lämpö on Kemijärven keskustassa keskiarvoa edullisempaa (5-9 % riippuen asiakastyypistä), Suomulla kalliimpaa (15-20 %).
4.	Strategian valmistuminen ja käyttöönotto	Strategiatyö	Työ on valmis kesäkuun 2024 loppuun mennessä.	Strategiatyö on valmistunut.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikevaihto	8 817	8 450	8 558	8 193	8 164
Liikevoitto	488	97	2 527	507	-8
Tilikauden tulos	-105	-373	815	22	-513
Tase	28 323	29 000	28 833	29 000	27 830
Investoinnit	701	900	600	1 200	1 294
Henkilöstö lkm	13	14	14	14	14
Omavaraisuusaste	17	17	24	24	23
Lainakanta	17 355	15 605	15 705	16 405	16 155

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Sisäinen valvonta muodostuu sisäisestä seurannasta	Hallitus seuraa ja valvoo	Seurantaraportit ja toimitusjohtajan suulliset raportit	Hallituksen informointi kokouksissa. Uusien järjestelmien käyttöönotto syksyllä (talous-, raportointi- ja asiakastietojärjestelmät) parantavat oleellisesti raportoinnin tasoa ja toiminnan seurantamahdollisuuksia
2.	Kokonaisvaltainen riskienhallinta	Riskien tunnistaminen	Hallitus, toimitusjohtaja ja tilintarkastusyhteisö	

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Toimintatapojen, ohjeiden ja sääntöjen tarkentaminen	Henkilöstökysely	Kehityskeskustelut käyty, työntekijöiden henkilökohtaisen palkanosan arviointitapa otettu käyttöön, osaamiskartoitukset tehty.
2.	Sisäisen viestinnän kehittäminen	Säännölliset infot, yhtiön toiminnan raportoinnin kehittäminen	Henkilöstökysely	Infoja pidetty strategiaan liittyen, tilinpäätösinfo kesäkuussa, info elokuussa. Raportointijärjestelmä otettu käyttöön, raportointia edelleen vuonna 2025.

12.2. TYTÄRYHTIÖ: Koillis-Lapin Sähkö Oy

1. Toiminta-ajatus

Koillis-Lapin Sähkö Oy on alueensa vastuullinen ja palveleva sähkön siirtäjä.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024 - 2026) - Toteutuma 31.12.2024

Sähkön siirron määrä kasvoi 1,3 % edellisvuoteen verrattuna. Liikevaihdon kasvuun vaikutti myös 1.3.2024 tehty 5,5 prosentin keskimääräinen hinnankorotus. Kunnossapidon ja rakentamisen kustannustaso on säilynyt korkealla ja se heikentää yhtiön taloutta sekä tulee laskemaan investointikohteiden määrää.

Suunnitelman mukaiset toimitusvarmuusinvestoinnit on toteutettu ja ne jatkuvat euromääräisesti samalla tasolla seuraavina vuosina.

Kursun sähköasema saneerattiin.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Laadukkaat palvelut	Kunnossapito- ja viankorjaus, raivaukset	Asiakkaan vuoden keskimääräinen energialla painotettu keskeytysaika	1,57 h
		Asiakaspalvelu	Asiakastyytyväisyyskyselyn tulokset	8,8

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Verkkopalvelutuotteiden hinnoittelun kehittäminen	Hankitun tariffinsuunnitteluohjelmiston hyödyntäminen	Siirtotuotteiden hinnoittelun kustannusvastaavuus	Hinnantarkistus tehty 1.3.2024 alkaen n. 5,5 prosenttia.
2.	Kursun sähköaseman saneeraus	Hankintaprojektin johto ja valvonta	Aikataulullisesti ja taloudellisesti onnistunut hankinta	Sähköaseman saneeraus toteutettu aikataulussa ja budjetin mukaisena.
		Kursun jakeluverkon muutokset	Sähköasemaprojektin vaatimat muutokset saadaan toteutettua samassa aikataulussa	Jakeluverkon muutokset on käyttöön otettu aikataulun mukaisesti.
3.	Toimitusvarmuusinvestointien toteutus	Suunnitelman mukaisten investointien toteutus	Suunnitellut/toteutuneet, budjetti/toteuma euroina	Toteutettu suunnitelman mukaisesti.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikevaihto	7 893	7 883	8 103	7 946	8 217
Liikevoitto	249	713	660	1 197	1 216
Tilikauden tulos	68	447	1 395	1 233	480
Tase	41 884	44 529	45 391	45 211	46 350
Investoinnit	5 714	4 968	4 841	3 104	3 048
Henkilöstö lkm	16	17	17	17	17
Omavaraisuusaste	71	68	69	71	71
Lainakanta	6 700	9 500	9 500	8 684	8 684

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Sähkön toimitusvarmuus	Varallaolojärjestelmän ympärivuorokautinen toiminta	Asiakkaan vuoden keskimääräinen energialla painotettu keskeytysaika	1,57 h
		Käytönvalvontajärjestelmä on kahdennettu		Kahdennettu.
		Metsäämmattilaisia on koulutettu myrskytuhojen raivauksiin		Yhtiöllä on sopimuksia metsäpalveluja tarjoavien yrittäjien kanssa.
		Johtoalueiden suunnitelmallinen raivaus		Suunnitelman mukaisesti tehty.
		Sähköasemat vakuutettu suurien onnettomuuksien varalta		Vakuutukset voimassa.
		Jakeluverkon toimitusvarmuus-investoinnit		Suunnitelman mukaiset investoinnit toteutettu.
2.	Taloudellisten riskien hallinta	Häviösähkön suojaus	Hintasuojaus 100 % v 2024	Hintasuojaus 100% vuodelle 2024. Hintasuojaus 2025 100 % systeemihinta ja 25 % aluehinta. Vuoden 2026 systeemihintaa suojattu 20 %.
		Lainakorkojen suojaus	Pääosin kiinteäkorkoiset lainat	Lainat pääosin kiinteäkorkoisia vuoteen 2027 saakka.
3.	Kyberturvallisuus	Suunnitelman mukaiset toimenpiteet	Turvallisuustaso, mahdolliset poikkeamat	Suunnitelman mukaiset muutokset on toteutuksessa. Valmistaudutaan NIS2-direktiivin mukaisiin toimiin.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Virkistyspäivä 2 kpl/vuosi	Vuosittainen työhyvinvointikysely	Työhyvinvointikyselyn mukaan työhyvinvointi hyvällä tasolla. Kaksi virkistyspäivää pidetty. Työsuuhdepyöräetä on otettu käyttöön.
		Liikunta- ja kulttuurietu	Poissaolojen määrä	väheni vrt. 2023
		KesTo-mallin mukainen toiminta		KesTo-malli on käytössä.
2.	Tiedonvaihdon parantaminen	Säännölliset henkilöstötilaisuudet	Työhyvinvointikysely	Säännöllisiä henkilöstötilaisuuksia on pidetty joka toinen kuukausi.
3.	Ammattitaidon ylläpito	Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma	Asiakastyytyväisyys kysely	Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma on päivitetty.

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. 2024 - 2026) - Toteutuma 31.12.2024

Sähköenergian keskihintahinta on laskenut hieman edellisvuoden tasosta. Se heilahtelee voimakkaasti tuulivoimatuotannon, isojen tuotantolaitosten häiriöiden ja siirtorajoitusten mukaisesti.

Uusia osakkuuksia energiantuotantohankkeista ei ole hankittu. Selvityksiä jatketaan.

Kemijoki Oy:n osakasmaksut kasvoivat. Syinä ovat rahoituskustannusten ja poistotasojen nousu.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Laadukkaat palvelut	Tilitykset ja selkeä raportointi omistajille	Omistajapalaute	Tilitykset omistajille on suoritettu kuukausittain. Omistajille on lähetetty tuotantoennusteet seuraaville vuosille.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Rahoitusvirta Kemijärven kaupungille	Sopimukset ja hintasuojaukset	Rahoitusvirta €	1.349.482,47 € Alv 0 %
2.	Osakkuudet energiantuotantohankkeissa	Neuvottelut toimijoiden ja kumppaneiden kanssa	Tuotanto-osuudet MW	Ei uusia tuotanto-osuuksia tällä hetkellä. Hankkeita selvityksessä.
		Kannattavuuslaskelmat		Hankkeita selvityksessä.
		Riskienarviointi		Hankkeita selvityksessä.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikevaihto	320	772	687	806	810
Liikevoitto	43	43	37	48	39
Tilikauden tulos	-365	0	0	0	0
Tase	10 181	10 071	10 001	9 997	9 767
Investoinnit	6	0	0	0	0
Henkilöstö lkm	1	1	1	1	1
Omavaraisuusaste	65	68	69	71	72
Lainakanta	2 973	2 768	2 768	2 563	2 563

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Korkosuojaus	Lainan korkosuojaus	Suojaus tehty vuoteen 2025 saakka.	Uusi korkosuojaus selvityksen alla. Korkosuojaus päättyy 24.4.2025

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Säilyy ennallaan.			Henkilöstömäärä säilynyt 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. 2024 - 2026) - Toteutuma 31.12.2024

Tuotetun sähköenergian keskihinta on säilynyt edellisvuoden tasolla, koska laitoksen ajoja on ajoitettu kalleimmille tunneille. Sähköenergian hintojen vaihtelu jatkuu.

Päälaitteiden saneerauksen esiselvitys on käynnistetty ja se aiheuttaa merkittävät investoinnit, mutta jatkaa laitoksen käyttöikä kymmenillä vuosilla.

Generaattori rikkoutui lokakuun puolivälissä, josta seurasi 2,5 kuukauden käyttökeskeytys ja liikevaihdon menetys.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Laadukkaat palvelut	Yhteydet viranomaisiin ja säännöstelyalueen asukkaisiin	Seurantapalaverit, patoturvallisuus-tarkastukset	Katselmus ELY-keskuksen kanssa säännöstelystä pidetty.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Paras mahdollinen tuotto	Tuotannon optimointi, ennakoiva kunnossapito, keskeytysten minimointi	Liikevaihto €	526 999 €
2.	Juoksupyörän saneerauksen suunnittelu	Konsultin valinta	Tarjousten lkm	Konsultti valittu.
		Tukihakemus	Hankinnan kustannukset €	-
		Tarjouskilpailun järjestäminen		-
3.	Virtausmittausten uusinta	Uusien virtausmittausten hankinta Tervaojalle ja Paattingin padolle	Virtausmittausten toiminta ja tarkkuus	Suunnitelma työnalla. Mittaukset lähetetään SYKE:n järjestelmään.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikevaihto	1 419	723	645	350	527
Liikevoitto	828	415	111	23	109
Tilikauden tulos	648	325	60	18	81
Tase	2 299	2 518	2 243	1 995	2 359
Investoinnit	41	170	70	50	0
Henkilöstö lkm	1	1	1	1	1
Omavaraisuusaste	73	81	90	91	89
Lainakanta	230	210	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Juoksupyörän saneerausprojekti	Riskienarviointi, riskienhallinta	Tekninen ja taloudellinen toteuma	Esiselvitys jatkuu.
2.	Investointien rahoituksen varmistaminen	Tukihakemukset, neuvottelut lainaehdoista, omistajien ennakkokäsitys	Riittävä rahoitus €	Vaatii esiselvityksen valmistumisen.

9. Henkilöstösuunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Ei henkilöstötavoitetta.			Henkilöstömäärä säilynyt ennallaan.

12.5. TYTÄRYHTIÖ: Elwira Oy

1. Toiminta-ajatus

Ser-tuotteiden vastaanotto- ja purkutoiminta

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024 - 2026) - Toteutuma 31.12.2024

Energiakustannukset ovat kasvaneet.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Laadukkaat palvelut	SER-vastaanoton kehittäminen.	Asiakastyytyväisyys, reklamaatiot,	Ei reklamaatioita
2.	Elwira Oy:n osallisuus kaupungin työllisyyden hoidossa	Yhteistyö kaupungin työllisyysyksikön kanssa.	Asiakasohjautuvuus	palkattu 2 hlöä

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Murskauslaitteiston hyötysuhteen nostaminen.	Laitteiston kehittäminen. Huolto-ohjelman kehittäminen.	Poikkeamatilastot , ajettujen kylmälaitteiden määrä.	2 poikkeamaa, 36000 kylmälaitetta.
2.	Työturvallisuuden ja paloturvallisuuden parantaminen.	Henkilösuojaimien aktiivinen käyttö, henkilöstön koulutukset (EA, työturva, tulityö) Sammutusjärjestelmien ja ennaltaehkäisevien laitteiden hankinta.	Poikkeamatilastot , koulutusrekisteri.	1 poikkeama, Sammutusjärjestelmä purusiiloon käyttöön otettu. Koulutukset siirretty kevääseen 2025.
3.	Sähköisten järjestelmien kehittäminen prosessien seurantaan ja materiaalin vastaanottoon.	Sähköisen kirjauksen ja huoltokirjan käyttöönotto ja MS365 käyttöönotto ja hyödyntäminen.	Asiakastyytyväisyys Raportointiin kulunut aika.	Kesken

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikevaihto	222	850	757	900	1061
Liikevoitto	-30	70	365	90	128
Tilikauden tulos	-30	10	188	50	125
Tase	1194	1030	1464	1400	1549
Investoinnit	825	50	475	150	221
Henkilöstö lkm	6	7	12	14	11
Omavaraisuusaste	83	80	90	80	92
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	Ei poikkeamia
2.	Toiminnan läpinäkyvyys ja luotettavuus	Hallituksen kokoukset, hyvä yhteistyö hallituksen ja toimitusjohtajan välillä. Puheenjohtajan ja toimitusjohtajan välitön yhteydenpito.	Itsearviointi (hallitus)	Hallituksen kokoukset 5 kpl.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Kehityskeskustelut, virkistystoiminta uimahalli/kuntosali liput, työterveyshuolto.	Työtyytyväisyyskyselyt, sairauslomat	1 kysely
2.	Yksi murskauslaitteiston käyttäjä lisää.	Palkataan yksi henkilö vakituisesti.		Palkattu 2 hlöä vakituisesti.

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. 2024 - 2026) - Toteutuma 31.12.2024

Vuosi 2024 on ollut taloudellisessa mielessä edelleen haasteellinen, mutta toisaalta joitakin merkkejä paremmasta on ollut havaittavissa erityisesti vuoden loppupuolella. Alkuvuoden varovainen optimismi on vahvistunut, kun inflaatio on hidastunut ja korkotasossa on nähty laskusuuntaa. Suomen talouden odotetaan kääntyvän kasvuun vuodesta 2025 alkaen, ja tämä luo uskoa myös yritysten investointihalukkuuteen ja työllisyystilanteen paranemiseen.

Yleisellä tasolla toimintaympäristöä ovat edelleen muokanneet kansainväliset epävarmuustekijät, kuten geopoliittiset jännitteet, raaka-aineiden hintavaihtelut ja muuttuvat EU-säännökset. Erityisesti metsäteollisuudessa ja energia-alalla on ollut paineita sopeutua uusiin asetuksiin ja markkinatilanteeseen, mutta samalla myös uusia mahdollisuuksia on avautunut. Uusiutuvan energian ja vihreän siirtymän investoinnit ovat jatkaneet kasvuaan, ja myös Lapissa on nähty uusia hankkeita näillä alueilla.

Kemijärven alueella toimintaympäristöä on leimannut kahden vastakkaisen kehityskulun yhteisvaikutus. Toisaalta matkailu on jatkanut vahvaa kehitystään, erityisesti kansainvälisten matkailijoiden määrän kasvaessa. Lapin matkailu on osoittautunut suhdannekestäväksi, ja myös Kemijärvellä tämä on näkynyt uusina investointeina majoitus-, ohjelma- ja ravintolapalveluihin. Toisaalta monilla muilla toimialoilla yritysten toimintaympäristö on edelleen ollut haasteellinen. Korkeat rahoituskustannukset ja epävarma kysyntä ovat rajoittaneet investointeja erityisesti pk-yrityksissä. Ulkopuolisen rahoituksen kysyntä on ollut matalaa, ja osa yrityksistä on joutunut sopeuttamaan toimintaansa. Tämä on näkynyt myös yritysten tervehdyttämistarpeen kasvuna, ja yhtiö on tarjonnut erityisasiantuntijapalveluita näihin tarpeisiin.

Business Kemijärven toiminta vuonna 2024 on ollut laajaa ja monipuolista, keskittyen erityisesti kaupungin strategian mukaisten elinkeino- ja matkailupalvelujen tarjoamiseen. Yhtiö on tarjonnut yritysneuvontaa, kehittämis- ja rahoitusohjausta sekä toiminnallista tukea niin uusille kuin jo toimiville yrittäjille ja yrityksille. Erityisesti omistajanvaihdokset, investointihankkeiden valmistelu ja rahoitushakemuksiin liittyvä neuvonta ovat näkyneet yrityspalveluissa. Palvelutarve on näkynyt yli 200 erillisen asiakokonaisuuden muodossa, joita yhtiö on vuoden aikana käsitellyt yritysten neuvontaan ja avustamiseen liittyen.

Sijoittamispalveluiden osalta vuosi 2024 oli aiempiin vuosiin verrattuna vilkkaampi. Yritysten sijoittumisen edistämiseksi yhtiö on osallistunut useisiin neuvotteluihin ja tarjonnut laajaa tukea eri toimialoilla. Kemijärven alueelle suuntautuneet investoinnit ovat edenneet konkreettisiksi hankkeiksi, ja osa valmistelutyöstä jatkuu tulevana vuosina. Yhtiö on myös avustanut kaupunkia tilanteissa, joissa sijoittumisneuvottelut ovat tulleet suoraan kaupungin kautta.

Palvelusopimuksen mukaisesti yhtiö on toteuttanut yritysten toimintaympäristön kehittämiseen tähtäviä hankkeita. Alkuvuonna 2024 Kemijärven reittimatkailun kehittämishanke sai rahoituksen ja käynnistyi kaupungin hallinnoimana. Myös teollisuusalueiden kehittäminen ja biokaasutuotannon edistäminen ovat olleet merkittävässä roolissa. Teollisuusalueiden kehittämishankkeen valmistelussa on tehty yhteistyötä Lapin ammattikorkeakoulun kanssa, ja yhtiö on ollut mukana kaupungin master plan -työskentelyssä.

Biokaasuhanketta on valmisteltu yhteistyössä kaupungin lämpöyhtiön ja maaseutupalvelujen kanssa. Matkailumarkkinoinnin osalta yhtiö on panostanut vahvasti Kemijärven tunnettuuden kasvattamiseen.

Vuoden 2024 suurimpiin markkinointipanostuksiin kuuluivat Matkamessujen messuosasto, visitkemijarvi.fi-sivuston uudistus sekä kansainvälinen näkyvyys, muun muassa Lonely Planet Finland -matkaoppaassa ja National Geographic Traveller UK -lehdessä. Markkinointia on kehitetty myös yhteistyössä uuden kumppanin, Mainostoimisto Puisto Oy:n, kanssa. Vuoden 2024 aikana yhtiö on myös osallistunut erilaisiin

verkostoihin ja yhteistyöhankkeisiin, joilla on edistetty elinkeinoelämää ja työllisyystilanteen parantamista. Lisäksi yhtiön henkilöstö on ollut aktiivisesti ja tuntuvalta työpanoksella mukana Pohjois- ja Itä-Lapin työllisyysalueen valmistelutyössä.

Vuoden 2025 on ennakoitu olevan käännekohta, jossa korkotason lasku, inflaation hidastuminen ja talouskasvun piristyminen tukevat yritysten toimintaedellytyksiä. Toteutuessaan tämä tarjoaa alueen yrityksille mahdollisuuden kysynnän kasvuun ja investointeihin. Yhtiö jatkaa näiden mahdollisuuksien edistämistä ja tukee paikallista elinkeinoelämää kehittymään muuttuvassa toimintaympäristössä.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Laadukkaat palvelut	Yrityspalvelut	Palvelutapahtumien lukumäärä	218 kpl
			Yrityskäyntien lukumäärä	100 kpl
			Asiakastyytyväisyys	Yleisarvosana 4.25/5 NPS 40
		Verkkosivustojen uusiminen	Asiakastyytyväisyys	Asiakailta saatu positiivinen palaute

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Palvelujen tunnettavuuden parantaminen	Palvelukuvausten uudistaminen	Laaditut kuvaukset	Palvelukuvaukset laadittu ja päivitetty verkkosivuille
		Monikanavainen viestintä	Tavoitettavuus (koonti)	Vuoden aikana toteutetun kotisivu-uudistuksen johdosta seurannan tiedot ovat puutteellisia: seuranta aloitettu alusta uusien sivustojen osalta
2.	Kaupunkistrategian toteuttaminen	Palvelusopimuksessa sovittujen painopistealueiden ja kehityskohteiden operatiivinen toteutus	Toteutuneet tehtävät	Tehtäväkokonaisuuksista 11/11 on toteutunut. Yksittäisistä tehtävistä 57/59 eli 97% on toteutunut (2 ei tarvetta)
3.	Näkyvyyden kasvattaminen (Visit)	Onnistunut toiminta sähköisissä kanavissa	Kävijämäärät (kpl)	Facebook: kattavuus 340t +240% vierailut 18,5t + 142% Instagram: kattavuus 98,1t + 1363% vierailut 4,8t (2023: 0)
		Uudet palvelukanavat	Uusi palvelukanava otettu käyttöön	Vuoden aikana toteutettiin laaja kotisivu-uudistus. Uusi sivusto palvelee matkailijoita ja paikallisia asukkaita entistä paremmin.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikevaihto	733	739	697	710	685
Liikevoitto	66	-12	15	0	33
Tilikauden tulos	67	-12	-349	0	40
Tase	827	800	504	504	558
Investoinnit	14	10	0	0	0
Henkilöstö lkm	5	6	6	6	6
Omavaraisuusaste	84,43		69,4		70,0
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 Business Kemijärven hallituksen yhteistyöllä. Toimitusjohtaja antaa tilannekatsauksen yhtiön hallitukselle.	Osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaisen toiminnan jatkuva seuranta. Raportit hallitukselle ja omistajalle	Hallitus on kokoontunut yhteensä 9 kertaa. Yhtiökokous on kokoontunut 2 kertaa 21.2.2024 ja 19.6.2024 (varsinainen). Toimitusjohtaja on antanut katsaukset yhtiön tilanteesta ja edistymisestä hallituksen kokouksissa. Lisäksi omistajan tietopyyntöihin on annettu vastaukset.
	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 ja päivitetty sopimus allekirjoitettu. Vakuutus sopimukset on tarkistettu. Yhtiön henkilöstö suoritti tietoturvakoulutuksen keväällä. Sähköisen aineiston osalta on käyty läpi tallennus- ja säilytyskäytäntöjä.
	Tuloksien seuranta	Palvelusopimuksessa sovittujen tavoitteiden ja tehtäväsisältöjen seuranta ja toteutumisen sopimuksen 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. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Henkilöstö- tyytyväisyyskysely	Kyselyn tulokset	Työnantajatytyväisyys 4.25/5 Oman työn tyytyväisyys 4.5/5
		Tyhy-toiminnan vakiinnuttaminen	Toimenpiteet	Tyhy-ryhmä on kokoontunut vuoden aikana ja ryhmä on järjestänyt koko organisaatiota koskevaa toimintaan.
2.	Tehtäväkuvien päivittäminen	Kehityskeskustelut	Selkeät tehtäväkuvat ja vastuut	Kehityskeskustelut käyty 2 kertaa vuoden aikana koko henkilöstön osalta.

12.7. TYTÄRYHTIÖ: Kemijärven Roikka Oy

1. Toiminta-ajatus

Kemijärven Roikka Oy tuottaa palveluja kaupungin 100 %:sti omistamana in house-yhtiönä kaupunki konsernille. Palvelujen myynti ulkopuolisille pidetään hankintalain mukaisessa rajauksessa. Yhtiön pääasiakkaat ovat Tilapalvelut liikelaitos, KOy Kemijärven Vuokratalot ja KOy Kemijärven Töveli.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024 - 2026) - Toteutuma 31.12.2024

Taloussuunnitelmakaudelle 2024–2026 ei ole tällä hetkellä suunnitteilla muutoksia toiminnan tai sen ympäristön suhteen.

Toimintaympäristössä ei ole tapahtunut eikä ole nähtävissä suurempia muutoksia.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Laadukkaat palvelut	Palvelusopimusten mukainen toiminta	Kirjalliset asiakasreklamaatiot	Kirjallisia reklamaatioita ei ole vastaanotettu.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhtiöjärjestyksen päivittäminen	Toimielin käsittelyt	Toteumatilanne päivitetyn yhtiöjärjestyksen hyväksymisen suhteen.	Yhtiöjärjestys päivitetty ja lähetetty PRH:lle.
2.	Talous- ja tukipalvelujen sopimusten uusiminen kaudelle 2025–2027	Kilpailutus / neuvottelut	Toteumatilanne sopimuksen hyväksymisen suhteen.	Kilpailutus toteutettu ja hankintapäätökset tehty yhtiössä. Sopimus astunut voimaan 1.1.2025.
3.	Henkilöstön resurssisuunnitelma ammattinimikkeittäin kaudelle 2024–2026	Suunnittelutyö	Toteumatilanne laaditun suunnitelman suhteen.	Resurssisuunnitelma laadittu henkilöittäin ja kustannuspaikoittain.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikevaihto	1 857	2 197	2 200	2 400	2 514
Liikevoitto	20	58	40	20	4
Tilikauden tulos	16	46	30	18	1
Tase	520	490	600	630	669
Investoinnit	150	50	45	30	111
Henkilöstö lkm.	26	30	36	36	36
Omavaraisuusaste	34	28	30	30	28
Lainakanta	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Vakuutusten päivittäminen	Vakuutusmeklarin kanssa tehtävä tarkistustyö keväällä 2024.	Päivityksen tilanne	Vakuutuskanta kilpailutettu ja uudet sopimukset tulleet voimaan 1.1.2025.
2.	Sijaisuuksien varmistaminen toimitusjohtajalle	Sijaisuuksia hoitavan henkilön nimeäminen.	Sijaisuuden järjestämisen tilanne	Sijaisena toimii hallituksen puheenjohtaja.
3.	Väärinkäytösten ja vaarallisten työyhdistelmien mahdollisuuksien minimointi	Rajatut ohjelmien käyttöoikeudet, henkilöstön oma sisäinen valvonta, tilintarkastustoiminta.	Mahdolliset esille tulleet tilanteet	Väärinkäytöksiä ei ole ilmennyt.

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstö-resurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Jatketaan tyhy-toimintaa mm. kokonaisten virkistyspäivien osalta. E-passin käyttömahdollisuuden jatkaminen. Yhteiset henkilöstö tilaisuudet ja erilliset tiimipalaverit. Työsuhde polkupyörän hankinta mahdollisuus	Toteutunut toiminta	E-passi käytössä, saldot ladattu 1.1.2024. Helmikuussa pidetty yhteinen henkilöstökokous. Tiimipalavereita pidetty kustannuspaikoittain. Työsuhde polkupyörän hankinta ohjeistettu
2.	Toiminnallisena tavoitteena resurssisuunnitelman laatiminen kaudelle 2024–2026	Suunnittelutyö	Toteumatilanne laaditun suunnitelman suhteen	Resurssisuunnitelma laadittu henkilöittäin ja kustannuspaikoittain

12.8. TYTÄRYHTIÖ: Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot

1. Toiminta-ajatus

KOy Kemijärven Vuokratalot vuokraa asuntoja niitä tarvitseville asukkaille vuokraustoiminnan sääntöjen mukaisesti. Vuokraustoimintaa ohjaa Ara-säädökset.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024 - 2026) - Toteutuma 31.12.2024

Yhtiö toteuttaa parhaillaan sille laadittua talouden tervehdyttämisohjelmaa, joka on alkanut 1.1.2022 ja päättyy 31.12.2025. Toimintaympäristöön liittyy oleellisesti Kemijärvelle perustetun vastaanottokeskuksen käyttöön vuokratut huoneistot ns. Lahtelan alueelta.

TOT. 31.12.2024

Talouden tervehdyttämisohjelmaan liittyen on purettu kerrostalo osoitteessa Pekankatu 2. Vastaanottokeskuksen toiminta on päätynyt 30.4.2024 millä on ollut suuri vaikutus yhtiön saamiin vuokratuloihin.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Laadukkaat palvelut	Asiakastyytyväisyyden mittaaminen	Tulokset	Ei ole mitattu.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhtiöjärjestyksen päivittäminen	Toimielin käsittelyt	Toteumatilanne päivitetyn yhtiöjärjestyksen hyväksymisen suhteen	Yhtiöjärjestys päivitetty ja lähetetty PRH:lle
2.	Talous- ja tukipalvelujen sopimusten uusiminen kaudelle 2025–2027	Kilpailutus / neuvottelut	Toteumatilanne sopimuksen hyväksymisen suhteen	Kilpailutus toteutettu ja hankintapäätökset tehty yhtiössä. Sopimukset astuneet voimaan 1.1.2025
3.	Käytöstä poistetun rakennuksen purkaminen osoitteessa Pekankatu 2	Purkutyön kilpailuttaminen	Toteuma purkutyön suhteen	Rakennus purettu ja siitä on saatu aran myöntämä purkuavustus

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikevaihto	2 283	2 230	2 423	2 344	2 096
Liikevoitto	549	193	767	189	-485
Tilikauden tulos	38	142	220	89	-1
Tase	11 109	10 000	10 500	9 800	9 814
Investoinnit	17	15	150	150	109
Henkilöstö lkm.	0	0	0	0	0
Omavaraisuusaste	12	13	12	12	20
Lainakanta	9 116	8 600	8 200	7 900	7 571

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Vakuutusten päivittäminen	Vakuutusmeklarin kanssa tehtävä tarkistustyö keväällä 2024	Päivityksen tilanne	Vakuutuskanta kilpailutettu ja uudet sopimukset ovat tulleet voimaan 1.1.2025
2.	Sijaisuuksien varmistaminen toimitusjohtajalle	Sijaisuuksia hoitavan henkilön nimeäminen	Sijaisuuden järjestämisen tilanne	Toimitusjohtajan sijaisena toimii hallituksen puheenjohtaja
3.	Väärinkäytösten ja vaarallisten työyhdistelmien mahdollisuuksien minimointi	Rajatut ohjelmien käyttöoikeudet, henkilöstön oma sisäinen valvonta, tilintarkastustoiminta	Mahdolliset esille tulleet tilanteet	Väärinkäytöksiä ei ole ilmennyt

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

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..

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024 - 2026) - Toteutuma 31.12.2024

Yhtiön toiminnassa tai toimintaympäristössä ei ole tapahtumassa muutoksia suunnitelmakaudelle 2024–2026.

TOT. 31.12.2024

Yhtiön taloudellinen tilanne on muuttunut oleellisesti huonompaan suuntaan. Yhtiö on joutunut lainaamaan käyttöpääomaa 100 000 € KOy Kemijärven Vuokrataloilta kesäkuussa.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Laadukkaat palvelut	Asiakastyytyväisyyden mittaaminen	Tulokset	Ei ole mitattu.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yhtiöjärjestyksen päivittäminen	Toimielin käsittelyt	Toteumatilanne päivitetyn yhtiöjärjestyksen hyväksymisen suhteen	Yhtiöjärjestys päivitetty ja lähetetty PRH:lle
2.	Talous- ja tukipalvelujen sopimusten uusiminen kaudelle 2025–2027	Kilpailutus / neuvottelut	Toteumatilanne sopimuksen hyväksymisen suhteen	Kilpailutus toteutettu ja hankintapäätökset tehty yhtiössä. Sopimukset astuneet voimaan 1.1.2025
3.	Vuokrausaste 85,0 %	Vuokraustoiminta	Toteuma	84,4 %

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikevaihto	915	883	943	953	922
Liikevoitto	66	28	-78	-35	-139
Tilikauden tulos	47	31	-41	2	-222
Tase	3 130	3 050	2 900	2 800	2 633
Investoinnit	76	80	8	10	26
Henkilöstö lkm.	0	0	0	0	0
Omavaraisuusaste	12	5	5	5	5
Lainakanta	2 500	2 500	2 400	2 300	2 330

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Vakuutusten päivittäminen	Vakuutusmeklarin kanssa tehtävä tarkistustyö keväällä 2024	Päivityksen tilanne	Vakuutuskanta kilpailutettu ja uudet sopimukset ovat tulleet voimaan 1.1.2025
2.	Sijaisuuksien varmistaminen toimitusjohtajalle	Sijaisuuksia hoitavan henkilön nimeäminen	Sijaisuuden järjestämisen tilanne	Toimitusjohtajan sijaisena toimii hallituksen puheenjohtaja
3.	Väärinkäytösten ja vaarallisten työyhdistelmien mahdollisuuksien minimointi	Rajatut ohjelmien käyttöoikeudet, henkilöstön oma sisäinen valvonta, tilintarkastustoiminta	Mahdolliset esille tulleet tilanteet	Väärinkäytöksiä ei ole ilmennyt

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

Yhtiöllä ei ole omaa henkilökuntaa.

12.10. TYTÄRYHTIÖ: Kemijärven jäähalli Oy

1. Toiminta-ajatus

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

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024 - 2026) - Toteutuma 31.12.2024

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	Toteutunut

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Tarjota kohtuuhintaista jääaikaa kemijärveläisten jääurheiluseurojen toimintaedellytysten turvaamiseksi.	Pitää jäähalli, koneet ja laitteet moitteettomassa kunnossa	Korjauksien/huoltojen lukumäärä	Toteutunut suunniteltua enemmän

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikevaihto	21	30	30	30	27
Liikevoitto	1	0	0	0	-2
Tilikauden tulos	1	0	0	0	-2
Tase	45	46	57	57	35
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	Kiinteistöhoitaja ja toimitusjohtaja pitää huolen huolloista ja niiden toiminnasta	Ongelmat	Ongelmat hoidettu
2.	Kylmälaitteistojen toimivuuden seuranta ja huollot	Kiinteistöhoitaja ja toimitusjohtaja pitää huolen huolloista ja niiden toiminnasta	Ongelmat	Ongelmat hoidettu
3.	Automaattinen paloilmoin järjestelmä	Koekäyttö kuukausittain		Toteutettu

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma ja resurssien käyttö

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

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. 2024 - 2026) - Toteutuma 31.12.2024

Lapha irtisanoi suunnitellusti kumppanuus- ja palvelusopimuksen Sauran kanssa pöäättymään 31.12. Laphalla oli suunnitelmassa järjestää kilpailutus loppuvuodesta 2024. Niin tapahtui, mutta kilpailutus keskeytettiin joulukuussa 2024. Uusi kilpailutus järjestetään alkuvuodesta 2024 ja siihen saakka palveluita tuotetaan väliaikaisella sopimuksella.

TEAK-palveluiden sopimus Kelan kanssa päättyi vuoden lopussa.

3. Kaupunkistrategiasta johdettu yhteinen toiminnallinen tavoite (konsernin yhteinen)

	TA tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Laadukkaat palvelut	Organisaation henkilöstö on ollut aktiivisesti mukana kehittämistyössä kaupungin organisaation järjestämissä yhteistyöasioissa, Lapin säätiöiden yhteistyöverkostossa sekä hyvinvointialueen yhteistyöverkostoissa. OK!-hankkeen toimenpiteiden käyttöönotto.	Kokousten määrä PAIKKO-todistusten määrä ja Open Badge -merkkien suunnittelun aloittaminen	Saura-säätiö on osallistunut kaikki kokouksiin, joihin on tullut kokouskutsu. Todistuksia on myönnetty jokaiselle, jolla on muodostunut suorituksia ja Open Badge -merkkien tavoitteet on pääsääntöisesti määritelty.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Uusien tulovirtojen etsiminen ja käyttöönotto	Ideoiden työstäminen yhdessä toimijoiden kanssa	Asiakasvirta	Saura on koordinoinut Laphan hankkeessa Itäisen palvelualueen hyvinvointilähetettä VASA-hankkeessa. Asiakasmäärät ovat nousseet 30 prosenttiyksikköä vuodesta 2024
2.	Hanketyöhön osallistuminen yhdessä Lapin säätiöiden kanssa	Hankesuunnitelman mukainen työ	Hankkeen arvioinnin toteuttaminen	Hankeissa on edetty suunnitelmien mukaisesti
3.	Yhteistoiminta-alueen kehittämisprosessiin kytkeytyminen	Aktiivinen osallistuminen	Yhteistyön lopputuloksen arviointi ja vaikutukset toiminnan kehittämiseksi.	Tässä asiassa ei ole tapahtunut edistystä.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikevaihto	276	241	287	355	347
Liikevoitto	-7	-127	9	0	-20
Tilikauden tulos	-7	-127	9	0	-20
Tase	78	55	66	57	61
Investoinnit	0	0	0	0	0
Henkilöstö lkm	8	6	8	8	9
Omavaraisuusaste	31,7	12	33,6	31,7	3,7
Lainakanta	0	0	0	0	0

6. Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta

	Tavoite	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Sisäilmaan liittyvien ongelmien ratkaiseminen	Vikailmoitukset sisäilmatyöryhmälle sekä havaintojen kerääminen	Oireet, sairastaminen, valmentautujien ja työntekijöiden hyvinvointi ja jaksaminen	Työntekijöillä on runsaasti oireita ja asiasta on raportoitu sekä kirjallisesti että suullisesti. Sisäilmatyöryhmä on käsitellyt asiaa kokouksessaan ja suunnitelmissa on aloittaa tarkemmat selvitykset tilojen terveellisyydestä.
2.	Valvontasuunnitelman päivittäminen tarpeellisilta osin	Asiaa käsitellään työntekijäryhmässä sekä hallituksessa	Seuranta	Suunnitelmia päivitettiin kilpailutukseen liittyen. Vuoden 2025 aikana tarvitaan todennäköisesti lisää päivityksiä, koska uusi kilpailutus käynnistyy alkuvuodesta.

9. Henkilöstösuunnitelma ja resurssien käyttö

	Henkilöstöresurssi	Toimenpide	Mittarit/Arviointi	Toteutuma 31.12.
1.	Työhyvinvoinnin edistäminen	Sisäilmaan liittyvien asioiden edistäminen	Sisäilman muuttuminen	Sisäilma-asiat ovat käynnistyneet,

12.12. TYTÄRYHTIÖ: Osuuskunta Uurto

1. Toiminta-ajatus

Osuuskunnan toiminta-ajatuksena on toimia yhden kuntoutuksen välineenä niin, että työnteke toimii kuntoutuksen keskeisenä välineenä. Lisäksi osuuskunta tarjoaa työelämälähtöisiä koulutusvaihtoehtoja ja osaamisen kehittämistä. Osuuskunnan avulla edistetään työllisyyttä ja madalletaan myös kynnystä yrittäjyyteen. Peruslähtökohtana on työllistää pitkäaikaistyöttömiä henkilöitä avoimen työmarkkinan olosuhteiden kaltaisten tehtävien ja palveluiden tekijöiksi.

Osuuskunta on ns. välimarkkinatoimija tarjoten avoimen työmarkkinan oloissa työntekeksen tilaisuuksia vaikeassa työmarkkina-asemassa oleville. Tavoitteena on luoda mahdollisuus työllistyä pysyvästi osuuskunnan kautta tai edetä kuntoutumisen kautta avoimille työmarkkinoille.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset taloussuunnitelmakautena (v. 2024 - 2026) - Toteutuma 31.12.2024

Tämänhetkisten palveluiden ja tuotteiden osalta toiminta jatkuu pääsääntöisesti ennallaan. Uusia toimintamuotoja pyritään kehittämään sen mukaan, millaisia tarpeita alueella nousee esiin ja millaiseen kysyntään kyetään henkilöresurssien kautta vastaamaan.

Työllisyydenhoidon kokonaisuuden osalta valtion TE-hallinto siirtyi TE-palvelut 2024 –uudistuksen myötä kuntien järjestämisvastuun alle. Osuuskunnan kaltaista toimijaa tarvitaan näissä olosuhteissa työllisyydenhoidon yhtenä välineenä.

Lainsäädäntövalmistelua seurataan huolellisesti ja pyritään ennakoimaan sitä kautta tulevat vaikutukset toimintaan. Tällä hetkellä näyttää siltä, että osuuskunnilla ja säätiöillä ei olisi enää mahdollisuutta saada palkkatuellaistettuja henkilöitä, ainoastaan yritykset ovat oikeutettuja palkkatuellaistettuihin henkilöihin. Mikäli näin on, osuuskunnan yhtiöittämistä tulisi pohtia mahdollisimman pian.

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	Siivous: Yksi kokopäiväinen ja kaksi osa-aikaista Kiinteistö: 5 kokopäiväistä.
2.	Hyvinvoiva ja osaava henkilöstö	Toimintakyvyn paraneminen, osaamisen kehittäminen	Sairauspoissaolot, suoritettut tutkinnot tai osatutkinnot	Yhteensä 32 sairauspäivää.

4. Yhtiön toiminnalliset tavoitteet v. 2024

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Yrityksen tunnettuuden parantaminen	Markkinointi- ja viestintäsuunnitelman laatiminen, sidosryhmätapaamiset	Suunnitelmat laadittu ja viety käytäntöön. Sidoryhmätapaamisten lkm. Toteutuneet tapahtumat	Markkinointi: autoon yrityksen teipit laitettu. Asiakastapaamisia viikottain, sidoryhmätapaamisia ei.
2.	Tarjottavien palveluiden ja tuotevalikoiman monipuolistaminen	Kartoitetaan alkuvuoden aikana työpajatoiminnan kautta uudet palvelut ja tuotteet.	Toteutuneet muutokset, liikevaihdon kehittyminen	Liikevaihto vähän koholla. Edelleen kartoitettu uusia mahdollisuuksia.
3.	Tiiviimpi yhteistyö eri sidosryhmien kanssa	Tiivis hankeyhteistyö, kehittyneempi toiminta REDU:n, Kemijärven Kehitys Oy:n, Kemijärven Yrittäjät ry:n ja alueen kuntien kanssa.	Suoritettut tutkinnot ja osatutkinnot, oppimisympäristöjen tunnustaminen (lkm), säännönmukaiset tapaamiset eri sidosryhmien kanssa (lkm)	Ei tapahtumia.

5. Yhtiön taloudelliset tavoitteet v. 2024

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikevaihto	419	478	424	425	450
Liikevoitto	-3	-2	25	2	-1
Tilikauden tulos	-3	-2	22	2	-1
Tase	144	147	164	164	159
Investoinnit	2	2	6	2	22
Henkilöstö lkm	8	8	8	8	8
Omavaraisuusaste	68,6	68	63,4	68,8	64,7
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	Henkilöstön kouluttamista ei ole ollut. EA-koulutus keväällä 2025.
2.	Taloushallinta ja kannattavuuden turvaaminen	Liiketoimintasuunnitelman analysointi asiantuntijapalveluita käyttäen	Kannattavuus, vakavaraisuus	Hyvä

9. Henkilöstötavoitteet, -suunnitelma 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	Ei tapahtumia.

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 suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan 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 taseeseen 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 hankintameno 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 hankintameno vähennykseksi.

Aikaisempiin tilikausiin kohdentuvat korjaukset

Tilinpäätöksen 2024 yhteydessä on tehty edellisten kausien yli-/alijäämätillille ylijäämää vähentävä kirjaus on Lapin sairaanhoitopiirin siirtoviivemaksujen kuntaosuuksien muutos ja korvaus Rovaniemen kaupungille -75 168,00 euroa ja sote-siirtoon liittyvä lomapalkkavelan korjaus - 74 410,50 euroa. Summa pienentää kumulatiivista ylijäämää yhteensä 149 578,50 eurolla.

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 verotuserusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemisessä.

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.

Johdannaisopimukset

Kemijärven konserniyhteisöillä on koronvaihtosopimuksia.

Koronvaihtosopimusten pääoma vuoden 2024 lopussa on Kemijärven lämmöllä ja vedellä 2,55 milj. euroa, josta vuosina 2025-2027 pääoma vähenee 2,55 milj. euroa ja laina on kokonaan maksettu vuoden 2027 lopussa. Korkeus on sidottu 6 kk:n Euriboriin ja marginaali on 0,0 % p.a

Aikaisempiin tilikausiin kohdentuvat korjaukset

Konsernin omaan pääomaan on tehty korjaukset tilikaudelle 2024 yhteensä -249 988 euroa ja summa koostuu seuraavista korjauksista:

- Kemijärven kaupunki -149 579 euroa,
- Tytäryhtiöt ja kuntayhtymät -100 409 euroa.

13.3. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot tehtävälueittain				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Yleishallinto	2 313 251	2 084 380	1 959 096	1 773 775
Sosiaali- ja terveystuotot	1 039 3045	0	0	0
Opetus- ja kulttuuripalvelut	3 058 008	2 582 941	551 653	443 751
Tekninen toimi	16 671 390	20 681 877	99 283	54 397
Muut palvelut	6 835 156	8 405 626	4 440 503	4 699 167
Toimintatuotot yhteensä	29 917 110	33 754 824	7 050 535	6 971 090

Verotulojen erittely			
	2024	2023	2022
Kunnan tulovero	12 386 035	12 500 941	24 448 185
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 757 342	1 393 038	2 061 145
Kiinteistövero	5 120 605	5 084 372	4 598 179
Muut verotulot			
Verotulot yhteensä	19 263 982	18 978 351	31 107 509

Valtionosuuksien erittely			
	2024	2023	2022
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus,	5 042 138	7 994 918	21 664 804
Siitä: verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	2 669 436	2 612 172	4 531 284
Siitä: järjestelmämuutoksen korjaus	0	1 333 236	4 399 518
Siitä: harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	0	0
Muu opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	295 837	-342 768	-341 280
Verotulomenetysten korvaus	1 333 824	0	0
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	6 671 799	7 652 150	30 254 326

Palvelujen ostojen erittely (ulkoinen)			
	2024	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	950 408	898 385	25 288 300
Muiden palvelujen ostot	7 892 434	8 837 462	9 100 444
Kaupungin palvelujen ostot yhteensä	8 842 842	9 735 847	34 388 744

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	
	2024	2023	2024	2023
Eläkevastuu 1.1.	0	0	0	0
Lisäykset tilikaudella	0	0	0	0
Vähennykset tilikaudella				
Eläkevastuu 31.12.	0	0	0	0
Muut pakolliset varaukset 1.1.				
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1. (ky)	0	0	0	0
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	0	0	0	0
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12. (ky)	0	0	0	0

Konsernissa ei enää tapahtumia vuonna 2024 hyvinvointialuesiirtymän johdosta.

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot		50 812	34 219	50 812
Rakennusten myyntivoitot		49 481		49 481
Muut myyntivoitot		36 256		23 415
Myyntivoitot yhteensä		136 549		123 708
Muut toimintakulut				
Kiinteistöjen myyntitappio		39 097		39 097
Muut myyntitappiot		0		0
Myyntitappiot yhteensä		39 097		39 097

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	2024	2023
Osinkotuotot muista yhteisöistä	269 753	61 040
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä (Redu)	8 746	8 746
Pvo/Pool/sähkö Sopimus/tuotot	1 957 089	2 179 689
Takausprovisiot konserni	27 062	31 339
Yhteensä	2 262 650	2 280 814

Maa- ja vesialueiden erittely	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut		5 702		0
Muut maa- ja vesialueet		8 635 785	7 438 543	7 472 762
Maa- ja vesialueet yhteensä		8 641 487	7 438 543	7 472 762

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.	10 804 204	467 202	2 633 565	200 151	14 105 122	0	0	0	0	0
Lisäykset						0	0	0	0	0
Vähennykset	73 923				73 923					
Siirrot erien välillä										
Hankintameno 31.12.	10 730 281	467 202	2 633 565	200 151	14 031 199	0	0	0	0	0
Arvonlennukset										
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	10 730 281	467 202	2 633 565	200 151	14 031 199	0	0	0	0	0

Saamisten erittely	2024		2023	
	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		1 156 687		931 127
Lainasaamiset	17 839 951	515 789	18 155 741	515 789
Muut saamiset	1 035	651 088	508	961 530
Siirtosaamiset		278 469		1 749 512
Yhteensä	17 840 986	2 602 034	18 156 249	4 157 958
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä				
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistus-yhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset	329 000		329 000	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	329 000		329 000	
Saamiset yhteensä	18 169 986	2 602 034	18 485 249	4 157 958

Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot			0	0
EU-tuet ja avustukset			0	0
Siirtosaamiset muilta	2 269 776	3 262 990	278 469	1 749 513
Kelan korvaus työterveydenhuollosta			0	0
Työttömyysvakuutusmaksurahasto				
Muut tulojäämät				
Verosaamiset				
Valtionavustus				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	2 269 776	3 262 990	278 469	1 749 513

Oman pääoman erittely	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma 31.12.2022		39 460 394		
Hyvinvointialuesiirtymä		-875 936		
Peruspääoma 1.1.	38 584 460	38 584 460	38 584 460	38 584 460
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	38 584 460	38 584 460	38 584 460	38 584 460
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	33 638	33 638		
Muut omat rahastot	335 587	1 903 926	4 408	4 408
Vahinkorahaston pääoma 1.1.				
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	0	1 549 667	0	0
Vahinkorahaston pääoma 31.12.				
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	335 587	354 259	4 408	4 408
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	33 802 509	15 914 454	16 310 453	10 514 755
Siirto vahinkorahastoon		0		
Edellisen tilikauden virheen oikaisu	-34 829	0	-149 579	-5 163
Eliminointikirjaukset/siirrot		8 495 463		
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	33 767 680	24 409 917	16 160 874	10 509 592
Tilikauden yli-/alijäämä	2 013 065	9 392 592	1 923 767	5 800 860
Oma pääoma yhteensä	74 734 430	72 774 864	18 084 641	54 899 320

Hyvinvointialueen siirtoon liittyen peruspääoma vähentyi vuonna 2023 yhteensä 875 934,77 eurolla.

Korjaukset edellisen vuoden 2023 tilinpäätökseen omaan pääomaan

- kaupunki -149 579 euroa (LSHP:n siirtoviivemaksun oikaisu ja lomapalkkavelan jaksotuksen oikaisu)
- konsernikorjaus -34 829 euroa.

Pitkäaikaiset velat (velat, jotka erääntyvät 1.1.2027 tai sen jälkeen)		
	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	8 971 104	8 962 499
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	8 971 104	8 962 499

Pakolliset varaukset	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (ky)	0	0	0	0
Muut pakolliset varaukset yhteensä	0	0	0	0

Vieras pääoma	2024		2023	
	Pitkäaikainen	Lyhyt-aikainen	Pitkäaikainen	Lyhyt-aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot		101 890		
Ostovelat	0	1 463 328	0	1 157 775
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0	1 565 218	0	1 157 775
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat	0	0	0	0
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0	0	0	0
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisyyksille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä				
Vieras pääoma yhteensä	0	3 028 546	0	1 157 775

Muiden velkojen erittely	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Muut velat				
Liittymismaksut	19 547 874	19 090 015	0	0
Muut velat	2 453 770	1 933 768	264 123	271 862
Muut velat yhteensä	22 001 644	21 023 783	264 123	271 862

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
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	
	2024	2023	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tulojäämät				
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset			1 441 709	1 295 802
Korkojaksotukset			125 165	99 477
Ylijäämän palautukset jäsenkunnille				
Jäsenkuntalaskutus	0	0		
Muut menojäämät			0	-33 644
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	3 790 618	3 529 457	1 566 874	1 361 635
Siirtovelat yhteensä	3 790 618	3 529 457	1 566 874	1 361 635

13.5. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Vuokravastuut	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Vuokravastuut yhteensä,				
seuraavalla tilikaudella maksettava osuus sopimukseen sisältyvät lunastusvelvoitteet				
Leasingvastuut yhteensä	1 271 680	959 358	816 870	738 422
seuraavalla tilikaudella maksettava osuus siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut	455 922	302 661	278 725	232 841
Yhteensä	1 271 680	959 358	816 870	738 423

Vastuusitoumukset	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	27 097 703	27 097 703	27 097 703	27 097 703
Jäljellä oleva pääoma	10 464 499	11 938 361	10 464 499	11 938 361
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	6 822 334	6 822 334	6 822 334	6 822 334
Jäljellä oleva pääoma	5 105 492	5 280 326	5 105 492	5 280 326

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	Kaupunki	
	2024	2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	60 756 892	58 037 621
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	65 198	46 199

Arvonlisäveron palautusvastuu				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Kunta	2 619 747	1 408 960	2 619 747	1 408 960
Koillis-Lapin Sähkö Oy*	2 008 849	1 908 038		
Keski-Lapin voima Oy*	10 235	15 295		
Kemijärven lämpö ja vesi Oy	161 022	6 039		
Rovaniemen koulutuskuntayhtymä*	161 561	347 210		
Lapin jätehuoltokuntayhtymä*	0	0		
Jäljellä oleva arvonlisäveron palautusvastuu	4 961 414	3 685 542	2 619 747	1 408 960

*Kemijärven osuus

Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetty luottamushenkilömaksut	2024	2023
Kansallinen kokoomus	2 527	4 042
Kemijärven Sos.Dem	1 867	2 293
Vasemmistoliitto	1 987	1 981
Keskustan Kemijärven osasto	2 852	3 567
Kemijärven Perussuomalaiset	674	736
Kristilliset	346	306
Kemijärven sitoutumattomat		
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	10 253	12 925

13.6. Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstökulut	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	13 917 556	12 726 544	26 555 576	25 545 592	25 257 989	26 869 415
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0*	0*	0*	0*	53 734	63 405
Henkilöstökulut yhteensä	13 917 556	12 726 544	26 555 576	25 545 592	25 257 989	26 932 820

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

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Hallinto- ja tukipalvelut / Hallintopalvelut	28	23	38	46	44	49
Hyvinvointipalvelut / Tulevaisuuspalvelut						
sotepalvelut	0	0	255	242	251	269
sivistyspalvelut	203	241	235	221	229	235
Tekniset palvelut / Elinvoimapalvelut	18	18	12	18	13	93
Ympäristöterveyspalvelut	12	15	0	0	0	0
Liikelaitos*	17	16	49	49	54	0
Työllistetyt	6	6	5	11	3	11
Yhteensä	284	319	594	576	594	646

*Liikelaitos aloitti toimintansa 1.1.2020

Henkilöstö 31.12.	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Vakinaiset **)	192	190	424	424	435	477
Määräaikaiset **)	92	79	170	152	159	169
Sivuviran- ja toimenhaltijat *)	28	50	55	52	51	56
Yhteensä	284	319	594	576	594	646

Palveluksessa olevien työntekijöiden määrä tilanne 31.12.

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

13.7. Tilintarkastajan palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot:

Tilintarkastajan palkkiot		
	2024	2023
Tarkastusyhteisö KPMG Oy Ab		
Tilintarkastuspalkkiot	23 632	9 400
Tilintarkastajan lausunnot	1 677	9 360
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		
Muut palkkiot, erityistilintarkastus Maura Audit Oy	23 992	27 351
Palkkiot yhteensä	49 301	46 111

13.8. 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 on solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus 26.8.2024 (KH 26.8.2024 § 242). 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 irtisanomisajan palkan lisäksi viimeisen palkanmaksun yhteydessä 6 kk:n palkkaa vastaava siirtymäkorvaus.

Muiden konsernin lähipiiriin/intressipiiriin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia vuonna 2024.

14.Konserniyhtiöiden eriytetyt tilinpäätökset

Y-tunnus 1680113-6		
 KOILLIS-LAPIN SÄHKÖ OY		
SÄHKÖVERKKOTOIMINNAN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
LIIKEVAIHTO	8 216 505,23	8 102 598,23
Liiketoiminnan muut tuotot		
Muut liiketoiminnan muut tuotot	111 942,30	115 593,35
Materiaalit ja palvelut	-2 885 550,37	-3 504 084,07
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-361 535,23	-508 495,68
Häviösähkön hankinta	-327 384,68	-428 751,10
Muut ostot tilikauden aikana	-34 150,55	-79 744,58
Ulkopuoliset palvelut	-2 524 015,14	-2 995 588,39
Verkkopalvelumaksut	-567 802,69	-925 510,27
Muut ulkopuoliset palvelut	-1 956 212,45	-2 070 078,12
Henkilöstökulut	-1 159 189,99	-1 061 089,36
Palkat ja palkkiot	-970 761,23	-889 392,69
Henkilösivukulut	-188 428,76	-171 696,67
Poistot ja arvonalentumiset	-1 932 820,01	-1 850 260,96
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 921 353,62	-1 850 260,96
Sähköverkon hyödykkeistä	-1 705 772,72	-1 639 072,61
Muista pysyvien vastaavien hyödykkeistä	-215 580,90	-211 188,35
Arvonalentumiset pysyvien vast. hyödykkeistä	-11 466,39	0,00
Arvonalentumiset sähköverkon hyödykkeistä	-11 466,39	0,00
Liiketoiminnan muut kulut	-1 135 021,15	-1 143 067,72
Muut vuokratulot	-101 528,75	-99 569,35
Verkkovuokrat ja verkon leasingmaksut	-225 664,05	-215 951,18
Muut liiketoiminnan muut kulut	-807 828,35	-827 547,19
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	1 215 866,01	659 689,47
Rahoitustuotot ja -kulut	361 258,14	1 051 623,70
Tuotot muista pysyvien vastaavien sijoituksista		
Muilta	525 165,20	1 141 051,30
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	119 011,64	15 314,45
Arvonalentumiset pysyvien vastaavien sijoituksista	-89 654,00	0,00
Arvonalentumiset vaiht.vast.rahoitusarvopapereista	-3 940,21	89 865,89
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Saman konsernin yrityksille	-94 041,86	-84 599,98
Muille	-95 282,63	-110 007,96
Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	1 577 124,15	1 711 313,17
Tilinpäätössiirrot		
Poistoeron muutokset	-997 158,30	-276 121,50
Sähköverkon hyödykkeistä	-939 041,50	-223 706,27
Muista pysyvien vastaavien hyödykkeistä	-58 116,80	-52 415,23
Tuloverot	-100 412,99	-40 428,80
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	479 552,86	1 394 762,87

Y-tunnus 1680113-6					
 KOILLIS-LAPIN SÄHKÖ OY					
SÄHKÖVERKKOTOIMINNAN TASE					
VASTAAVAA		31.12.2024		31.12.2023	
PYSYVÄT VASTAAVAT					
Aineettomat hyödykkeet					
Sähköverkon aineettomat hyödykkeet	392 624,50			515 356,53	
Muut aineettomat hyödykkeet	2 061 905,90	2 454 530,40		2 129 445,51	2 644 802,04
Aineelliset hyödykkeet					
Sähköverkon aineelliset hyödykkeet	36 933 118,23			35 306 614,69	
Muut aineelliset hyödykkeet	118 592,65			144 500,30	
Ennakkomaksut ja keskenr. hankinnat	419 299,81	37 471 010,69		714 679,42	36 165 794,41
Sijoitukset		1 864 742,07			1 954 396,07
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		41 790 283,16			40 764 992,52
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
Pitkäaikaiset saamiset					
Muut saamiset		0,00			41 666,66
Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset	1 867 813,29			1 700 016,86	
Siirtosaamiset	4 275,53			4 017,31	
Muut saamiset	531 034,08	2 403 122,90		41 666,67	1 745 700,84
Rahoitusarvopaperit		1 085 932,88			1 027 881,01
Rahat ja pankkisaamiset		1 070 397,87			1 811 091,46
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		4 559 453,65			4 626 339,97
VASTAAVAA YHTEENSÄ		<u>46 349 736,81</u>			<u>45 391 332,49</u>
VASTATTAVAA					
OMA PÄÄOMA					
Osakepääoma	8 409,40			8 409,40	
Muut rahastot					
Liittymismaksurahasto	568 215,74			568 215,74	
Edellisten tilikausien voitto/tappio	4 246 742,34			2 851 979,47	
Tilikauden voitto/tappio	479 552,86	5 302 920,34		1 394 762,87	4 823 367,48
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ					
Poistoero					
Poistoero sähköverkon hyödykkeistä	13 006 934,69			12 067 893,19	
Poistoero muista hyödykkeistä	442 904,03	13 449 838,72		384 787,23	12 452 680,42
VIERAS PÄÄOMA					
Pitkäaikainen vieras pääoma					
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma					
Muut velat saman konsernin yrityksil	5 368 421,06			5 684 210,53	
Muu pitkäaik. koroll. vieras pääoma	2 500 000,00			3 000 000,00	
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma					
Palautettavat liittymismaksut	16 806 635,71	24 675 056,77		16 612 108,31	25 296 318,84
Lyhytaikainen vieras pääoma					
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma					
Muut velat saman konsernin yrityksil	315 789,47			315 789,47	
Muu lyhytaik. koroll. vieras pääoma	500 000,00			500 000,00	
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma					
Ostovelat	634 862,90			477 644,13	
Siirtovelat	296 817,99			270 687,76	
Muut velat	1 174 450,62	2 921 920,98		1 254 844,39	2 818 965,75
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		<u>46 349 736,81</u>			<u>45 391 332,49</u>

TILINPÄÄTÖKSEN LISÄTIEDOT

Yhtiö on tehnyt hintakiinnityksen häviösähkön hankintahintaan vuosille 2024-2025.

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen laskentaperusteista poistoryhmittäin

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu tasapoistoina alkuperäisestä hankintahinnasta. Poistoryhmien laskentaperusteet on esitetty liitetiedoissa.

Sähköverkkotoiminnan tunnusluvut

Investoinnit 1 000 euroa

Sähköverkon aineelliset hyödykkeet	2 923
Sähköverkon aineettomat hyödykkeet	3
Muut aineettomat hyödykkeet	122
<u>Muut aineelliset hyödykkeet</u>	<u>0</u>
Investoinnit yhteensä	3 048

Sijoitetun pääoman tuotto-% laskettuna TEM:n sähköliiketoimintojen eriyttämisasetuksen (1305/2019) mukaan on 4,3 (4,9).

Siirtohinnot ovat kohtuullisen tuoton arvioinnin sallimissa rajoissa.

ITÄ-LAPIN ENERGIA OY								
Y-tunnus 1680112-8								
SÄHKÖMARKKINALAIN JA TEM 1305/2019 ASETUKSEN MUKAISET LIITETIEDOT								
MUUN SÄHKÖLIIKETOIMINNAN TULOSLASKELMA								
				1.1.-31.12.2024		1.1.-31.12.2023		
Liikevaihto				810 221,00		687 424,10		
Materiaalit ja palvelut								
Aineet, tarvikkeet ja tavarat								
Ostot tilikauden aikana								
Muut ostot tilikauden aikana				-743 128,76		-626 325,66		
Ulkopuoliset palvelut								
Muut ulkopuoliset palvelut				-6 862,08		-6 862,08		
Materiaalit ja palvelut yhteensä				-749 990,84		-633 187,74		
Liiketoiminnan muut kulut								
Muut liiketoiminnan muut kulut				-21 549,52		-17 436,05		
Liikevoitto/-tappio				38 680,64		36 800,31		
Rahoitustuotot ja -kulut								
Tuotot muista pysyvien vastaavien sijoituksista								
Muilta				9 042,41		9 209,86		
Muut korko- ja rahoitustuotot								
Muilta				2,54		5 272,79		
Korkokulut ja muut rahoituskulut								
Saman konsernin yrityksille				-4 733,53		-5 112,21		
Muille				-42 992,06		-46 170,75		
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä				-38 680,64		-36 800,31		
Tilikauden voitto/tappio				0,00		0,00		

ITÄ-LAPIN ENERGIA OY				
Y-tunnus 1680112-8				
SÄHKÖMARKKINALAIN JA TEM 1305/2019 ASETUKSEN MUKAISET LIITETIEDOT				
MUUN SÄHKÖLIIKETOIMINNAN TASE				
VASTAAVAA	31.12.2024		31.12.2023	
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Sijoitukset		9 172 427,55		9 172 427,55
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		9 172 427,55		9 172 427,55
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Saamiset				
Lyhytaikaiset				
Muut saamiset	163 384,75	163 384,75	269 254,08	269 254,08
Rahat ja pankkisaamiset		431 345,48		559 407,04
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		594 730,23		828 661,12
VASTAAVAA YHTEENSÄ		9 767 157,78		10 001 088,67
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
Osakepääoma	193 416,12		193 416,12	
Muut rahastot				
Lainanlyhennysrahasto	6 481 138,50		6 276 138,50	
Edellisten tilikausien voitto/tappio	388 005,50		388 005,50	
Tilikauden voitto/tappio	0,00	7 062 560,12	0,00	6 857 560,12
VIERAS PÄÄOMA				
Pitkäaikainen vieras pääoma				
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma				
Muu pitkäaik. koroll. vieras pääoma		2 357 500,00		2 562 500,00
Lyhytaikainen vieras pääoma				
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma				
Muu lyhytaik. koroll. vieras pääoma	205 000,00		205 000,00	
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma				
Ostovelat	130 455,51		303 050,60	
Muut velat	4 631,58		65 406,53	
Siirtovelat	7 010,57	347 097,66	7 571,42	581 028,55
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		9 767 157,78		10 001 088,67

15. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Tasekirja

Tase-erittelyt

Päiväkirja ja pääkirja atk-tulosteina

16. Allekirjoitukset ja merkinnät

Kaupunginhallitus 31.03.2025

Juhani Tapio
puheenjohtaja

Paula Alatalo
I varapuheenjohtaja

Markku Harju
II varapuheenjohtaja

Matti Torvinen
jäsen

Ahti Majava
jäsen

Kirsti Ojala
jäsen

Teija Kerkelä
jäsen

Dina Solatie
kaupunginjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Kemijärvellä päivänä kuuta 2025

Heidi Hyry
tilintarkastaja, KPMG Oy Ab

Käytetyt kirjanpitokirjat

Käytetyt kirjanpitokirjat

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista 1.1. - 31.12.2024

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 titot	000001	010000	000710	710
150 Avaava tase	150001	150100	150000	0
200 Palkkatositteet	200000	209999	200084	84
220 Matkalaskutositteet	220000	229999	220039	39
300 Muistiotositteet	300000	309999	301352	1 352
320 Muistiotositteet Rondo	320000	329999	320311	311
380 Muistiotositteet Rondo Liikelaitos	380000	389999	380195	195
400 Ostoreskontran maksutositteet	400000	419999	400565	565
420 Ostoreskontra yleishallinto	420000	429999	420089	89
500 Rondo kunta	500000	589999	506057	6 057
570 Rondo Liikelaitos	570000	579999	574508	4 508
600 Myyntireskontran suoritusositteet	600000	619999	601127	1 127
620 Myyntilaskut yleislaskutus	620000	629999	620281	281
640 Myyntilaskut Pegasos, 2010 Yleislaskutus	640000	649999	645195	5195
710 Myyntireskontra päivähoito	710000	729999	710685	685
740 Myyntilaskut, tekniset vuokrat	740000	769999	740874	874
780 Myyntilaskut rakennusvalvonta	780000	789999	780109	130
900 Käyttöomaisuusviennit	900001	909999	900015	15