

KEMIJÄRVEN KAUPUNKI
TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS
VUODELTA 2022



Sisällysluettelo

1. Kaupunginjohtajan katsaus	1
2. Olennaiset tapahtumat taloudessa ja toiminnassa	2
2.1 Kemijärven kaupungin hallinto	2
2.2. Toimintaympäristön muutos.....	5
2.2.1. Väestö.....	5
2.2.2. Työpaikkakehitys, työttömyys ja työllisyys.....	7
2.2.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	9
2.3. Kaupungin henkilöstö, sairauspoissaolot ja henkilöstömenot.....	10
2.4. Kemijärven kaupungin toiminnan ja talouden kehitys.....	10
2.4.1. Olennaiset toiminnassa tapahtuneet muutokset.....	10
2.4.2. Olennaiset muutokset tulosperusteissa.....	11
2.4.3. Ympäristöasiat	15
2.4.4. Muut ei-taloudelliset asiat.....	16
2.4.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	16
2.4.6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista.....	17
3. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä	19
4. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	19
4.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	19
4.2. Toiminnan rahoitus	21
4.3. Rahoitusasema ja sen muutokset.....	23
4.4. Kokonaistulot – ja menot	25
4.5. Kaupunginhallituksen esitys tuloksen käsittelystä.....	26
5. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen - KÄYTTÖTALOUSOSA.....	27
5.1. Kaupunginhallitus	28
5.1.1. Hallinto- ja tukipalvelut palvelualue	28
5.2. Hyvinvointilautakunta.....	32
5.2.1. Hyvinvointipalvelut palvelualue	32
5.2.2. Varhaiskasvatustaloudelliset palvelut (vastuualue)	35
5.2.3. Perusopetus- ja lukiokoulutuspalvelut (vastuualue).....	38
5.2.4. Kulttuuri- ja vapaa-ajanpalvelut (vastuualue).....	41
5.2.5. Perhe- ja sosiaalipalvelut (vastuualue).....	45
5.2.6. Sairauksien ehkäisy ja hoitopalvelut (vastuualue)	49
5.2.7. Vammaispalvelut (vastuualue)	53
5.2.8. Ikäihmisten palvelut (vastuualue)	55
5.3. Tekninen lautakunta	59
5.3.1. Tekniset palvelut (vastuualue).....	59
6. Tuloslaskelman toteutuminen.....	63

6.1. Peruskaupunki (ilman liikelaitosta).....	63
6.2. Koko kaupunki (sisältää liikelaitoksen).....	64
7. Investointien toteutuminen	65
8. Rahoitusosan toteutuminen.....	72
8.1. Rahoituslaskelma peruskaupunki	72
8.2. Rahoituslaskelma koko kaupunki.....	73
9. Eriytetyt tilinpäätökset - Tilapalvelut Liikelaitoksen johtokunta.....	74
9.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	74
9.2. Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen	74
9.3. Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen.....	75
9.4. Talouden sopeuttamisohjelman 2020-2022 toteutuminen v. 2022	76
9.5. Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	76
9.6. Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys	77
9.7. Arvio tulevasta kehityksestä	77
9.8. Investoinnit	77
9.9. Selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta v. 2022.....	78
9.10. Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	78
9.11. Liikelaitoksen tuloslaskelma (sisäinen-ulkoinen).....	79
9.12. Liikelaitoksen rahoituslaskelma (sisäinen-ulkoinen).....	80
9.13. Liikelaitoksen tase (sisäinen / ulkoinen).....	81
10. Tilinpäätöslaskelmat.....	83
10.1. Koko kaupungin tuloslaskelma (ulkoinen)	83
10.2. Koko kaupungin rahoituslaskelma	84
10.3. Koko kaupungin tase	85
11. Kaupunkikonsernin toiminta ja talous	87
11.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	88
11.2. Konsernin toiminnan ohjaus	88
11.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat Päivitä.....	88
11.4. Konserniyhteisöille asetettujen erillistavoitteiden toteutuminen	89
11.5. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä päivitä	90
11.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	92
12.7. Konsernin tuloslaskelma.....	98
12.8. Konsernin rahoituslaskelma.....	99
12.9. Konsernin tase	100
13. Kaupungin konserniyhtiöiden ja yhteisöjen toiminta ja talous	102
13.1. Kemijärven lämpö ja vesi Oy	102
13.2. Koillis-Lapin Sähkö Oy.....	104
13.3. Itä-Lapin Energia Oy.....	107
13.4. Keski-Lapin Voima Oy	109

13.5. Elwira Oy	111
13.6. Kemijärven Kehitys Oy	113
13.7. Kemijärven Roikka Oy	116
13.8. Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot.....	118
13.9. Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli	120
13.10. Kemijärven jäähalli Oy	122
13.11. Saura säätiö sr	124
13.12. Osuuskunta Uurto.....	126
14. Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	128
14.1. Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	128
14.1.1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät.....	128
14.2. Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	128
14.3. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot.....	130
14.4. Tasetta koskevat liitetiedot	132
14.4.1. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	132
14.5. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	136
14.6. Henkilöstöä koskevat liitetiedot.....	138
14.7. Tilapalvelut liikelaitoksen liitetiedot	139
14.8. Tilintarkastajan palkkiot	143
14.9. Intressitahotapahtumat	143
15. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	144
16. Allekirjoitukset ja merkinnät.....	145

1. Kaupunginjohtajan katsaus

Vuosi 2022 oli Kemijärven kaupungin kolmivuotisen talouden sopeuttamisohjelman toteuttamisen viimeinen vuosi. Kaupunki onnistui vallitsevissa olosuhteissa hyvin jatkamaan talouden sopeutusohjelmaa. Korona vei henkilö- ja muita resursseja koronatyöhön, joten osa aloitetuista ja tehdyistä säästötoimista näkyy vasta tulevina vuosina. Lisäksi valmistautuminen Lapin hyvinvointialueen käynnistymiseen 1.1.2023 vaikutti resurssien käyttöön erityisesti loppuvuodesta 2022. Toimintaympäristön tapahtuneista voimakkaista muutoksista huolimatta 5 M€:n säästöavoitteesta saatiin toteutettua n. 3,7 M€, jota voidaan pitää hyvänä tuloksena. Kiitos talouden sopeuttamisen toteutumisesta kuuluu kaupungin koko henkilöstölle ja luottamushenkilöille säästötoimiin tarvittavien päätösten tekemisestä.

Kaupunki tekee vuonna 2022 jo toisena vuotena peräkkäin vahvan positiivisen tuloksen. Tilikauden ylijäämän ollessa 8,5 milj. euroa on kaupungin taseeseen kertynyt tuleville vuosille puskuria 10,6 milj. euron ylijäämänä. Tämä on tarpeen talouden epävarmojen tulevaisuuden näkymien vuoksi. Merkille pantavaa on myös kaupungin velkamäärän väheneminen vuoden 2022 aikana 6.3 milj. eurolla, lainamäärä oli siten vuoden lopussa 32,2 milj. euroa (TP 2021 38,6 milj.)

Ukrainassa käytävän sodan aiheuttamat levottomat tuulet kantautuivat alkuvuodesta 2022 myös Kemijärvelle. Venäläisten kanssa tehty lähialueyhteistyö päätettiin keskeyttää toistaiseksi. SPR:n Lapin piiri perusti vastaanottokeskuksen Kemijärven Vuokratalot Oy:ltä vuokraamiinsa tiloihin, joihin on sijoitettuna noin 300 tilapäisen suojelun asiakkaista ja turvapaikanhakijaa. Kaupungin toiminnossa pakolaiskriisin vaikutukset näkyivät mm. valmistavan opetuksen käynnistymisenä toukokuussa 2022. Syksyllä 2022 valmistavaa opetusta

Kemijärvellä 21.3.2023

Marjo Sääreä
Kemijärven vt. kaupunginjohtaja

annettiin neljässä ryhmässä.

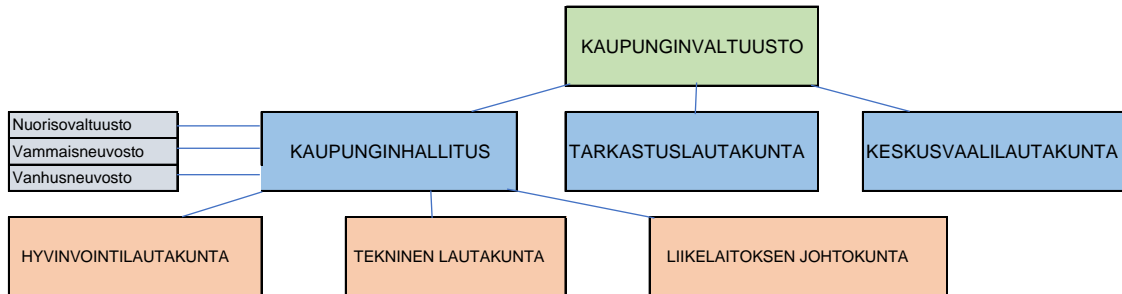
Lapin hyvinvointialueen toiminnan käynnistyminen 1.1.2023 ja sote-palveluiden ja pelastustoimen siirtyminen hyvinvointialueen tuotettavaksi aiheutti muutospaineita myös kaupungin organisaatiossa. Kaupunginhallitus asetti projektiryhmän valmistelevaan uuden kaupunginorganisaatiota 22.11.2021. Uudistusta valmisteltiin keväällä 2022 valtuustoseminaarissa ja iltakoulussa, asiasta järjestettiin myös keskustelu- ja infotilaisuuksia. Lopullisen päätöksen uuden kaupungin organisaatorakenteesta kaupunginvaltuusto teki kokouksessaan 19.9.2022 ja tämän uudistuksen mukainen hallintosääntö hyväksyttiin valtuustossa 19.12.2022. Lisäksi perustettiin toimialajohtajien virat ja hallinto- ja tukipalveluiden palvelualuejohtajan virkanimike muutettiin hallintojohtajan viraksi. Vuoden 2023 alussa käynnistyivät tulevaisuus- ja elinvoimajohtajien virkojen täyttöprosessi ja edessä on myös uuden kaupunginjohtajan valinta.

Hyvinvointialuemuutos tarkoitti myös useita päätöksiä liikkeenluovutuksista: Settlementti Tunturila ry:n intervalliyksikkö Luhtavillan liikkeenluovutus Kemijärven kaupungille 1.12.2022, Koillis-Lapin ympäristöterveydenhuollon toimintojen siirtyminen Pelkosenniemen-Savukosken kansanterveystyön kuntayhtymän alaisuudesta Kemijärven kaupungille (vastuukunta) 1.1.2023 alkaen, Laitoshuoltotoimintojen (siivouspalveluiden) liikkeenluovutus Roikka Oy:lle 1.1.2023 sekä suurimpina liikkeenluovutuksena sosiaali- ja terveydenhuollon tehtävien ja tehtäviä hoitavan henkilöstön siirtyminen Lapin hyvinvointialueelle 1.1.2023. Edellä mainitut liikkeenluovutukset ja uuden kaupunki organisaation rakentaminen kertovat omalta osaltaan vuoden 2022 olleen merkittäviin muutoksiin valmistautumisen ja uuden rakentamisen vuosi.

2. Olennaiset tapahtumat taloudessa ja toiminnassa

2.1 Kemijärven kaupungin hallinto

Kaupungin hallinto esitetään tässä toimintakertomuksessa 31.12.2022 tilanteen mukaisesti.



Kuvio 1. Kemijärven kaupungin luottamushenkilöorganisaatio vuonna 2022

KAUPUNGINVALTUUSTO

Kuntavaalit toteutettiin 13.6.2021 ja valtuusto vaihtui kesken toimintakertomusvuoden. Toimintakertomuksessa esitetään valtuuston kokoonpano 31.12.2022 mukaisena.

Kemijärven kaupunginvaltuustossa on 27 valtuutettua kaudella 2021-2025. Kaupunginvaltuusto kokoontui kertomusvuonna yksitoista (11) kertaa ja teki päätökset 157 asiakohdassa (mukaan lukien järjestäytymisasiat).

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajana toimi Matti Torvinen, Kok.
I varapuheenjohtajana Pekka Iivari, Tulevaisuuden Kemijärvi -yhteislista (Tky)
II varapuheenjohtajana Anita Ruokamo, Kesk.

Kaupunginvaltuustoon ovat lisäksi kuuluneet seuraavat valtuutetut:

Aalto Pirkka, KD
Alatalo Paula, PS
Harju Markku, SDP
Hietanen Matti, PS
Honkanen Senni, SDP
Imporanta Aulikki, Tky
Kelloniemi Juhana, PS
Kerkelä Teija, Kesk.
Kortelainen Jukka, Kok.
Kotilaine Jarkko, Vas.
Majava Ahti, Tky
Niemelä Veikko, Kesk.

Nivala Heikki, Kesk.
Ojala Kirsti, Vas.
Pikkarainen Juha, Vas.
Räsänen Kari, SDP
Savukoski Riitta, Kok.
Severinkangas Asko, Kesk.
Sirviö Antti, Kesk.
Tapio Juhani, Kesk.
Torvinen Arto, PS
Vaarala Jorma, Kok.
Välrikangas Sanna, Kesk.
Väliranta Harri, Kok.

KAUPUNGINHALLITUS

Kemijärven kaupunginhallituksessa on seitsemän (7) jäsentä. Kokouksiin voivat osallistua myös kaupunginvaltuuston puheenjohtajat läsnäolo- ja puheoikeuksin. Kaupunginhallitus kokoontui v. 2022 yhteensä 27 kertaa ja teki päätökset 466 asiakohdassa.

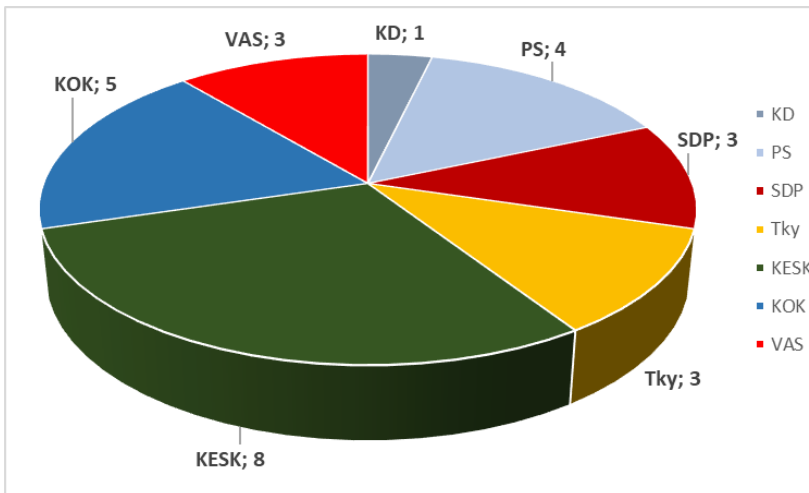
Kaupunginhallituksen puheenjohtaja Juhani Tapio, Kesk.
 I varapuheenjohtaja Riitta Savukoski, Kok.
 II varapuheenjohtaja Paula Alatalo, PS

Kaupunginhallituksen muut jäsenet:

Harju Markku, SDP
 Kerkelä Teija, Kesk.
 Majava Ahti, Tky
 Ojala Kirsti, Vas.

Kaupunginhallituksessa esittelijänä toimi kaupunginjohtaja Atte Rantanen.

Valtuutettujen määrä valtuustoryhmittäin



TARKASTUSLAUTAKUNTA

puheenjohtaja
 varapuheenjohtaja
 jäsenet

Antti Sirviö, Kesk.
 Jorma Vaarala, Kok.
 Pikkuvirta Sirkka, SDP
 Tikkanen Jani, Vas.
 Toukomies Sirkka, KD

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

puheenjohtaja
 varapuheenjohtaja
 jäsenet

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

HYVINVOINTILAUTAKUNTA

puheenjohtaja
 varapuheenjohtaja
 jäsenet

Jarkko Kotilaine, Vas.
 Asko Severinkangas, Kesk.
 Helisten Tuula, Kesk.
 Perälä Tarja, Tky
 Soppela Jaana, SDP
 Torvinen Arto, PS
 Väiliranta Harri, Kok.

TEKNINEN LAUTAKUNTA

puheenjohtaja
varapuheenjohtaja
jäsenet

Kari Räisänen, SDP
Aulikki Imporanta, Tky
Huczkowski Raimo, KD
Jaakkola kauko, Vas.
Kerkelä Jesse, PS
Sirviö Johanna, Kok.
Välikangas Sanna, Kesk.

LIIKELAITOKSEN JOHTOKUNTA

puheenjohtaja
varapuheenjohtaja
jäsenet

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

Tilivelvolliset 31.12.2022**Luottamushenkilötoimielimet**

- kaupunginhallitus
- tarkastuslautakunta
- keskusvaalilautakunta
- hyvinvointilautakunta
- tekninen lautakunta
- liikelaitoksen johtokunta

Viranhaltijat**Hallinto- ja tukipalvelut**

Kaupunginjohtaja
Palvelualuejohtaja
Talous- ja kehittämisjohtaja

Rantanen Atte
Säärelä Marjo
Kuvaja Tuula

Hyvinvointipalvelut

Palvelualuejohtaja
Vastuualuepäällikkö
Vastuualuepäällikkö
Vastuualuepäällikkö
Vastuualuepäällikkö
Vastuualuepäällikkö
Vastuualuepäällikkö
Vastuualuepäällikkö

Narkilahti Juha
Haavisto Heidi
Tervonen Ilpo
Laukkanen Heidi
Onkamo Merja
Poropudas Anne
Piisilä Päivi
Myllykangas Antero

Tekniset palvelut

Vastuualuepäällikkö

Saarijärvi Eero

Tilapalvelut liikelaitos

Toimitusjohtaja
Puhtaus- ja ruokapalvelupäällikkö

Pöyliö Esa
Hoisko Teija

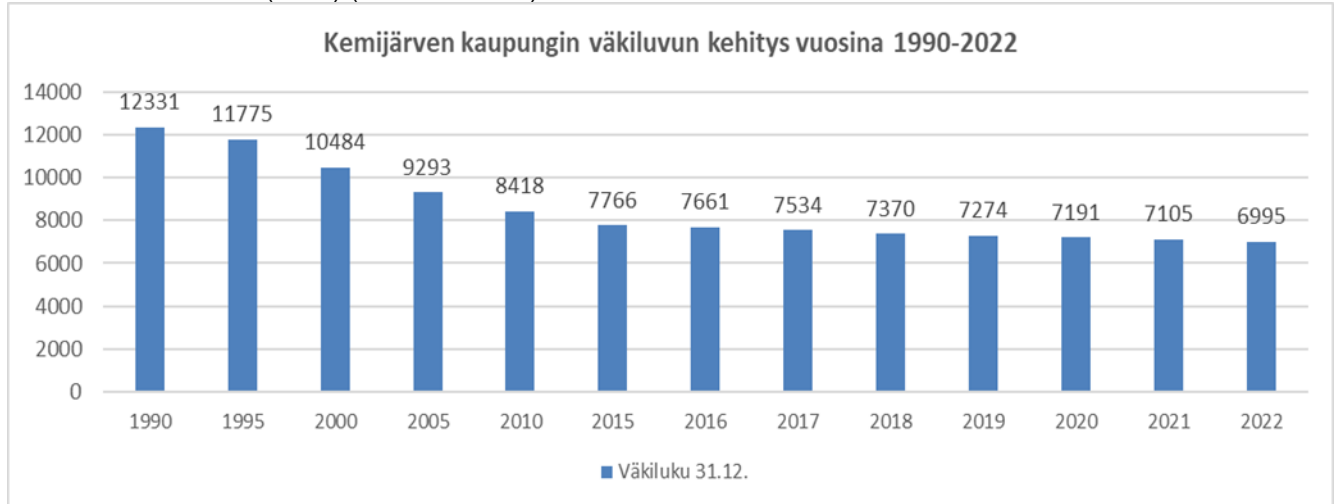
2.2. Toimintaympäristön muutos

2.2.1. Väestö

Kemijärven kaupungin väkiluku oli 31.12.2022 (ennakkotieto) 6 995 henkilöä. Väkiluku väheni vuonna 2022 yhteensä 110 henkilöllä (v. 2021 86 henkilöllä). Väkiluvun vähennys johtuu siitä, että syntyneitä on huomattavasti vähemmän kuin kuolleita.

Kemijärven kaupungin väkiluku vuosina 1990-2022

Lähde: Tilastokeskus (2023) (*2022 ennuste)



Kemijärven kaupungin väestömuutokset vuosina 2015-2022

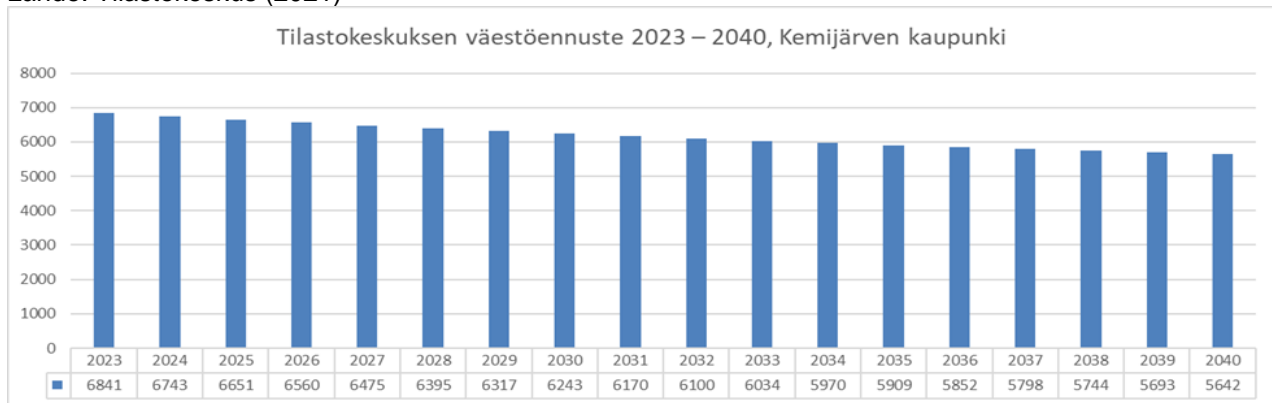
Lähde: Tilastokeskus (2023)

Vuosi	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022*
Väestö	7 892	7 766	7 661	7 534	7 370	7 274	7 191	7 105
Syntyneet	44	35	31	29	42	35	29	35
Kuolleet	145	134	140	151	121	132	134	164
Synt. ja kuoll. erotus	-101	-99	-109	-122	-79	-97	-105	-129
Kuntaan muuttaneet	314	332	326	306	298	391	331	369
Kunnasta muuttaneet	339	338	344	348	315	-377	-312	-350
Muuttotase	-25	-6	-18	-42	-17	14	19	19
Väestömuutos ed. vuodesta	-126	-105	-127	-164	-96	-83	-86	-110
Väestö vuoden lopussa	7 766	7 661	7 534	7 370	7 274	7 191	7 105	6 995

*= ennakkotieto

Tilastokeskuksen väestöennuste 2023 – 2040, Kemijärven kaupunki

Lähde: Tilastokeskus (2021)



Kemijärven kaupungin ikärakenne vuonna 2022 (31.12 ennuste) ja tilastokeskuksen ennuste vuosille 2023- 2029

Lähde: Tilastokeskus (2021)

Ikäluokka	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
0-6	262	245	241	240	227	224	219	217
7-14	413	392	384	361	354	346	329	314
15-64	3 416	3 281	3 189	3 086	3 004	2 923	2 856	2 808
65-74	1 513	1 479	1 454	1 445	1 426	1 401	1 376	1 344
75-	1 391	1 444	1 475	1 519	1 549	1 581	1 612	1 634
Yhteensä	6 995	6 841	6 743	6 651	6 560	6 475	6 395	6 317

Kemijärven kaupungin väestön ikärakenne osa-alueittain vuonna 2021 (31.12)

Lähde: Tilastokeskus (2022)

Osa-alue	0-14 v. %	0-14 v. abs.	15-64 v. %	15-64 v. abs.	65 v.- %	65 v.- abs.	Yht.
Särkikangas	8,1	133	49,2	811	42,7	703	1647
Pöyliövaara	9,9	104	53,3	561	36,8	388	1053
Keskusta	5,4	57	38,7	411	55,9	594	1062
Kallaanvaara-Sipovaara	14,2	103	53,0	385	32,9	239	727
Tohmo	14,2	60	55,7	235	30,1	127	422
Isokylä	12,3	57	55,2	256	32,5	151	464
Soppela	14,3	29	59,6	121	26,1	53	203
Halosenranta	8,7	16	53,3	98	38,0	70	184
Kostamo	10,4	17	57,7	94	31,9	52	163
Vuostimo	5,0	8	52,2	83	42,8	68	159
Tapionniemi	7,0	9	41,1	53	51,9	67	129
Luusua	8,5	11	43,1	56	48,5	63	130
Lehtola	8,6	9	62,9	66	28,6	30	105
Juujärvi	4,9	5	31,4	32	63,7	65	102
Raajärvi-Ulkuniemi	2,1	2	50,0	47	47,9	45	94
Joutsijärvi	8,2	8	49,5	48	42,3	41	97
Räisälä	7,9	7	48,3	43	43,8	39	89
Oinas-Kalkiainen	10,5	8	43,4	33	46,1	35	76
Hyypiö-Kuusivaara	9,0	7	46,2	36	44,9	35	78
Leväranta	0,0	0	61,2	41	38,8	26	67
Javarus	22,2	12	37,0	20	40,7	22	54
Yhteensä	9,3	662	49,7	3 530	41,0	2 913	7 105

2.2.2. Työpaikkakehitys, työttömyys ja työllisyys

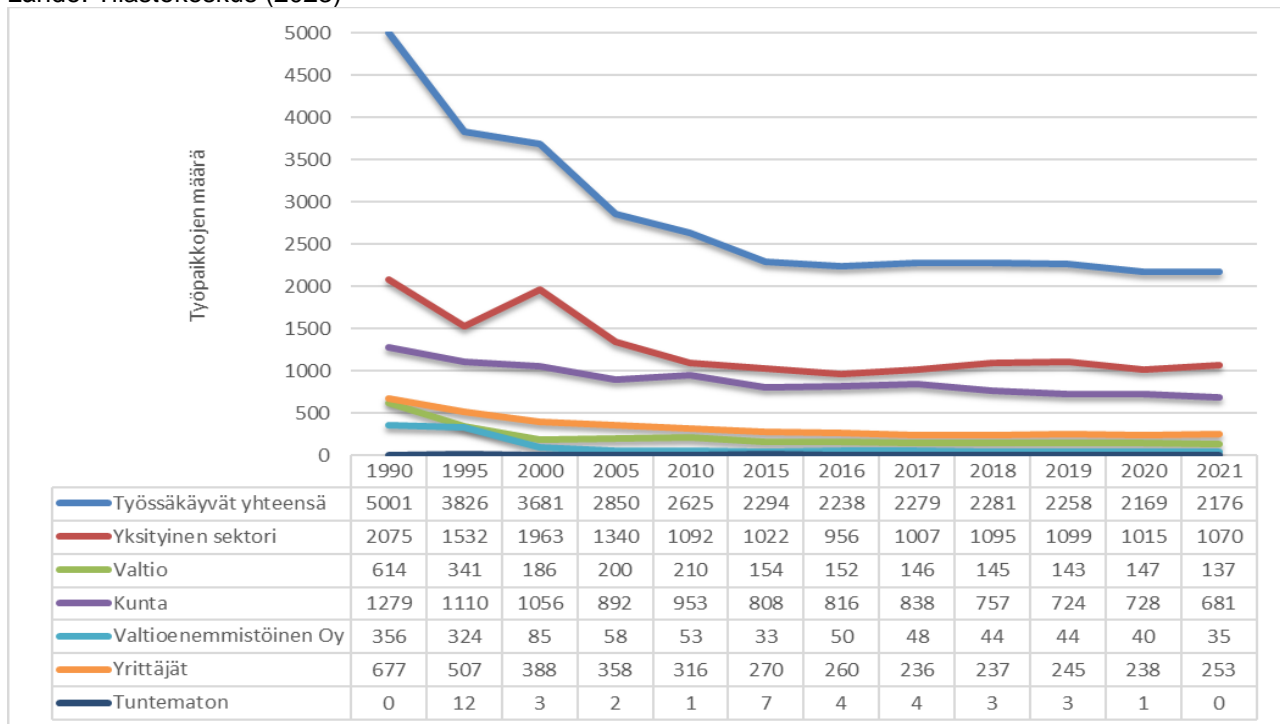
Kemijärven kaupungin työpaikat vuonna 2021 (31.12.)

Lähteet: Tilastokeskus (2023)

Elinkeino	Työpaikat 2021	%
Maa- ja metsä- ja kalatalous	139	6,4
Teollisuus ja kaivostoiminta	251	11,5
Sähkö-, lämpö-, vesihuolto, jäähdytys	46	2,1
Rakentaminen	104	4,8
Kauppa	215	9,9
Majoitus- ja ravitsemistoiminta	125	5,7
Kuljetus ja varastointi	86	4,0
Informaatio ja viestintä	14	0,6
Rahoitus-, vakuutus-, kiinteistötoimi	31	1,4
Ammatillinen, tekninen, tieteell. toiminta	41	1,9
Julkinen ym. hallinto, tukipalvelutoiminta	351	16,1
Koulutus	115	5,3
Terveys- ja sosiaalipalvelut	550	25,3
Taiteet, viihde, virkistys	19	0,9
Muu palvelutoiminta	62	2,8
Kotitalouksien toiminta työntajina	6	0,3
Toimiala tuntematon	21	1,0
Yhteensä	2 176	100,0

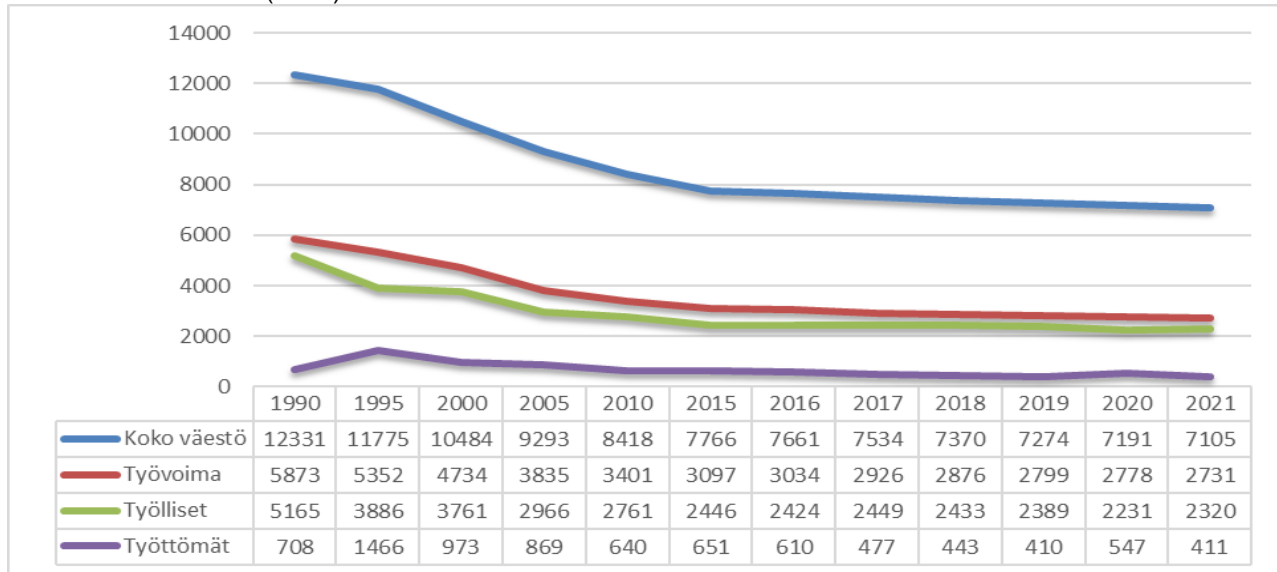
Kemijärven kaupungin työpaikat työnantajasektorin mukaan 1990-2021

Lähde: Tilastokeskus (2023)



Kemijärven kaupungin työvoima 1990-2021

Lähde: Tilastokeskus (2023)



Työttömyys vuonna 2022 (tammi- joulukuu) keskimäärin

Lähde: Tilastokeskus (2023)

Kuukausi	Kemijärvi	Työttömät abs.	Itä-Lappi	Lappi	Koko maa
k.a.	14,6	406	14,4	10,4	9,5
Tammikuu	14,3	400	14,9	11,1	10,4
Helmikuu	13,7	384	14,5	11,0	10,1
Maaliskuu	15,2	422	14,9	10,3	9,5
Huhtikuu	15,0	416	15,1	10,5	9,1
Toukokuu	15,1	420	15,1	10,5	8,9
Kesäkuu	13,4	373	13,6	11,0	9,9
Heinäkuu	14,9	414	14,3	11,4	10,3
Elokuu	13,8	382	13,5	9,9	9,1
Syyskuu	13,9	387	13,6	9,7	8,8
Lokakuu	14,2	394	14,0	9,8	8,8
Marraskuu	15,2	423	14,5	9,6	8,9
Joulukuu	16,4	455	15,1	10,5	9,9

Lapin työttömyysaste on ollut vuonna 2022 10,4 % ja koko maan 9,5 %, joten Kemijärven työllisyystilanne on ollut 4,2 %-yksikköä huonompi kuin Lapissa keskimäärin ja 5,1 %-yksikköä huonompi kuin maassa keskimäärin.

Vuonna 2022 Kemijärven keskimääräinen työttömyysaste on laskenut vuodesta 2021 1,0 %-yksiköllä. Joulukuun 2022 lopussa työttömiä oli 455 (16,4 %).

Taulukko 9. Kemijärven kaupungin työttömät vuonna 2022

Kemijärvi	Työttömät	Työttömät miehet	Työttömät naiset	Alle 20-v.	Alle 25-v.	Yli 50-v.	Vamm./pitkäaik. sair. työttömät	Ulko-maalaiset työttömät	Pitkäaikais-työttömät	Työllistetty
Keskiarvo	406	282	124	6	22	231	54	26	146	49

2.2.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan alkuvuodesta 2022 käynnisti maailmanlaajuisen muutoksen niin talouden kuin turvallisuudenkin näkökulmista. Vuosi 2022 oli kolmas covid-19-pandemiavuosi.

Maailmantalouden näkymät synkentyivät nopean inflaation, energiakriisin ja hyökkäyssodan vuoksi. Koronapandemia ja Venäjän hyökkäyssota heikensivät Suomen julkista taloutta. Kulutuksen lasku kohdistui monin tavoin taloutta heikentävästi.

Maailmantalouden kasvu oli 2,7 % ja Suomen bruttokansantuote kasvoi 1,9 %. Inflaatiotaso nousi 6,5 %:iin.

Työllisten määrä kasvoi Suomessa hieman. Työllisiä oli lokakuussa 2022 63 000 enemmän kuin syksyllä 2021. Työllisiä miehiä oli 7 000 enemmän ja työllisiä naisia 55 000 enemmän kuin edellisenä vuonna. Työllisyysaste oli 74,7 %. Työttömyysaste puolestaan 6,7 %. Kemijärven työllisyystilanne on 5,1 % 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 taloutta vahvistivat vuoden 2022 osalta valtion myöntämät koronatuot ja verotulojen kasvu. Korona-avustukset, jotka maksettiin kunnille laskennallisesti täysimääräisinä välittömien koronasta aiheutuneiden sosiaali- ja terveystoimen menojen osalta, lisäsivät kuntien avustustuloja. Samalla on muistettava, että korona aiheutti kunnille merkittävästi myös kasvaneita sosiaali- ja terveystoimen menoja ja muita välillisiä kustannuksia, joten koronatuot eivät olleet kunnille nettotuloja. Hoitajille kohdistettiin v. 2022 koronapalkkio, joka maksetaan v. 2023, mutta on kuntien menoissa v. 2022.

Vuonna 2022 kuntien ja kuntayhtymien toimintakulut kasvoivat 5,0 % ja toimintatulot

laskivat -1,9 %, jonka johdosta toimintakate heikkeni -7.4 %. Verotulot kasvoivat 5,3 % ja valtionosuudet 6,5 %. Vuosikate heikkeni kokonaisuudessaan -11,6 %.

Ukrainan sota ja korona vaikuttivat Lapin matkailuun, teollisiin toimialoihin, vientiin ja palveluihin rajoitustoimien, sulkujen ja inflaation vuoksi. Kotimaan matkailun vahvistuminen lisäsi paikallista kysyntää ja palvelujen käyttöä. Myös etätöiden tekeminen näkyi palvelujen käytössä. Työvoiman saatavuus on puolestaan heikentänyt yritysten ja julkisen toimialan tuotannon ja palvelujen toimintaa ja jarruttanut yritysten kasvua ja kehittymistä. Investointeja on lykätty tarvikkeiden hintojen nousun, korkotason ja muiden epävarmuustekijöiden vuoksi.

Kemijärven alueen taloudellinen kehitys on pysynyt kohtuullisella tasolla energiakriisistä ja työvoiman saatavuudesta huolimatta.

Nuolivaaran tuulivoimapuiston rakentaminen käynnistyi ja eteni, mikä on näkynyt majoitus- ja muiden palvelujen käytön kasvuna sekä alihankintaan liittyvien yritysten palvelujen käytön kasvuna. Valmistuessaan Nuolivaaran tuulivoimapuisto tuo paikkakunnalle kiinteistöverotuloja ja pysyviä huolto- ym. tehtäviin liittyviä työpaikkoja. Kemijärven puolelle valmistuu 15 tuulivoimalaa vuoden 2023 aikana.

Kemijärvelle perustettiin helmi-maaliskuun vaihteessa SPR:n Lapin piirin vastaanottokeskus, jonka paikkaluku on 300. Ukrainasta sotaa pakenevia on majoittunut lisäksi yksityismajoituksissa n. 50. Vastaanottokeskuksen toiminta ja sotaa pakanevien sijoittuminen Kemijärvelle on lisännyt erilaisten palvelujen käyttöä, positiivista yhteisöllisyyttä ja vahvistanut paikallista auttamishalua monin tavoin.

Kaupungin väkiluvun vähentyminen on edelleen korkealla tasolla ja kuolleisuus on syntyvyyttä huomattavasti suurempaa (erotus 129). Tulomuutto kaupunkiin on ollut kolmen viime vuoden ajan suurempaa kuin lähtömuutto, mikä on erinomainen asia.

2.3. Kaupungin henkilöstö, sairauspoissaolot ja henkilöstömenot

Kaupunki laatii vuodelta 2022 erillisen henkilöstökertomuksen.

Henkilöstö 31.12.	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Vakinainen henkilöstö	607	555	553	557	510	477	435	424	424
Koko henkilöstö	831	735	737	723	664	646	594	576	594

*liikelaitoksen henkilöstö sisältyy lukuihin

Sairauspoissaolot	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Kalenteripäiviä yht.	14 246	11 790	11 351	10 722	10 296	11 149	9 859	10 463	9 816
Kalenteripäivää/hlö	17,1	16,0	15,4	14,8	15,5	17,3	16,6	18,2	16,5

Palkat ja palkkiot	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Luottamushenkilöt	106 175	103 106	110 097	114 460	96 661	108 543	124 456
Kuukausipalkat	19 702 478	17 752 707	17 239 794	17 508 080	16 697 624	16 363 810	16 799 937
Tuntipalkat	600 026	542 946	506 941	358 880	394 983	436 201	459 532
Erilliskorvaukset	2 261 817	1 750 997	1 590 014	1 587 200	1 735 193	1 768 985	1 983 902
Sair.- ja äitiysloman sijaiset	258 639	269 447	235 858	184 000	177 949	113 905	146 161
Vuosiloma- ym. sijaiset	1 251 502	970 305	1 038 885	387 800	713 559	795 715	914 841
Tilapäinen työvoima	327 273	421 595	280 147	189 000	195 430	191 064	286 455
Jaksotetut ja aktivoid.palkat	66 768	-128 764	151 071	0	-18 225	55 616	49 433
Palkat yhteensä	24 574 678	21 682 339	21 152 807	20 329 420	19 993 174	19 833 839	20 764 717

2.4. Kemijärven kaupungin toiminnan ja talouden kehitys

2.4.1. Olennaiset toiminnassa tapahtuneet muutokset

Ukrainan sodan vaikutukset ulottuivat myös Kemijärvelle, sillä SPR:n Lapin piiri perusti 300 paikkaisen vastaanottokeskuksen helmimaaliskuun vaihteessa. Yhteistyö vastaanottokeskuksen ja vapaaehtoisten kanssa on ollut tiivistä ja SPR on vuokrannut tiloja kaupungilta sekä Kemijärven vuokrataloilta.

Palvelu- ja vastuualueilla jatkettiin talouden sopeuttamisohjelman 2020-2022 toteuttamista vuodelle 2022 vahvistettujen toimenpiteiden osalta.

Talouden sopeuttamisohjelma 2020-2022 sisälsi noin 70 eri toimenpidettä kohdistuen palvelujen tuottamiseen ja henkilöstöön ja sillä tavoiteltiin noin 5 milj. euron säästöjä toimintakatteessa kolmen vuoden aikana. Vuoden 2022 toimenpiteiden toteuttaminen toi 1,3 miljoonan euron menosäästöt (tavoite ohjelmassa 1,9 milj. euroa).

Hyvinvointipalvelujen toiminnassa näkyi koko vuoden hoitohenkilöstön, lääkäreiden ja sosiaalityöntekijöiden työvoiman saatavuusongelmat, joita pyrittiin helpottamaan hyväksymällä valtuustossa rekrytointilisä yhteensä 734 000 euroa ja tekemällä työvoimaa vuokraavien yritysten kanssa myös kansainvälisen työvoiman osalta ostopalvelusopimuksia. Vuokratyövoiman käytön sopimusten kustannus oli n. 1,5 milj. euroa ja henkilöstöä saatiin mitoitusvaatimusten mukaisesti eri hoivayksiköihin. Näillä toimenpiteillä oli positiivinen vaikutus henkilöstöresursseihin ja mitoitusten toteutumiseen lain säätämällä tavalla.

Tunturilan intervallyyksikkö Luhtavilla siirtyi liikkeenluovutuksella kaupungin yksiköksi joulukuun alussa ja näin saatiin turvattua siirtymävaiheessa ao. palvelujen jatkuvuus Kemijärvellä.

Covid-19 -pandemian vaikutukset ulottuivat kaikkiin kaupungin toimintoihin. Kemijärvi sai korona-avustuksia noin 1 154 142 euroa.

Kunnallistekniikassa toteutettiin useita eri kuntalaisten hyvinvointia lisääviä investointeja kuten reitistöjen ja laavujen peruskorjauksia ja opastusten uusimista, Ahvensalmen elinkaaripuiston yhteydessä leikkipuiston uusiminen ja koko kaupunkikeskuksen päällysteiden uusiminen samanaikaisesti ELYn toteuttamien päällystystöiden kanssa. Metsämiehentien peruskorjaus eteni myös suunnitellusti.

Kaupungin omistamat, Elwira Oy:n tuotantotiloiksi vuokratut tilat tuhoutuivat tulipalossa osittain ja kaupunki sai tulipalon aiheuttamia vakuutuskorvauksia noin 873 500 euroa. Tulipalossa tuhoutumattomat tilat myytiin Elwira Oy:lle toimintavuonna ja Elwira Oy jatkoi tilojen ja tuotantolaitteiden kunnostustöitä vuoden aikana tavoitteena saada toiminta käyntiin.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 30.6.2022 § 76 KOy Kemijärven Vuokratalojen talouden tervehdyttämissuunnitelman 2022-2025 ja sitoutui avustamaan vuokrataloja n. 1,9 milj. eurolla vuosien 2022-2025 aikana. Vuonna 2022 maksettiin purkuavustus 375 000 euroa sekä 100 000 euron avustus tervehdyttämistöihin.

2.4.2. Olennaiset muutokset tulosperusteissa

Kemijärven tuloveroprosentti 21,5 % ja kiinteistöveroprosentit säilyivät vuonna 2022 vuoden 2021 tasolla. Verotuloja kertyi yhteensä 31,1 milj. euroa, joka on edellisvuotta noin 0,3 milj. euroa (1 %) parempi. Kemijärven tuloverotuotto oli ennakoitua pienempi ollen 24,4 milj. euroa (ennuste 24,7 milj. euroa). Tuloverotuottojen ennakoitua pienemmässä toteutumassa näkyy verollisten määrän muutos sekä tuloveroa maksavien vähennysten vaikutus.

Kiinteistöverotuloissa näkyy kiinteistökannan ja indeksimuutosten vaikutus verotusarvoihin, ja Kemijärven osalta kiinteistöverotulot toteutuivat 0,3 milj. euroa ennustetta parempina ollen 4,6 milj. euroa (ennuste 4,3 milj. euroa). Yhteisöverojen tuoton kasvu johtuu yritysten liiketoiminnan kasvusta. Yhteisöverotuotto toteutui 0,6 milj. euroa ennustetta paremmin ollen 2,0 milj. euroa (ennuste 1,4 milj. euroa).

Kemijärven valtionosuudet olivat vuonna 2022 yhteensä 30,3 milj. euroa. Valtionosuudet kasvoivat edellisvuoteen nähden 2,0 milj. euroa (7 %). Valtionosuudet kasvoivat verotulokompensaatioiden ja järjestelmämuutostasausten vuoksi. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet vähenivät 305 800 eurolla, mikä oli vähemmän kuin talousarviossa arvioitu 349 800 euroa.

Kaupunki ei hakenut VM:ltä kuntien harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta.

Valtuusto hyväksyi varhaiskasvatuksen lisätalousarvion 40 000 € ostopalveluihin 21.2.2022 § 8, hyvinvointipalvelujen lisätalousarvion 734 000 € rekrytointilisiin 9.5.2022 § 154, ja hallinto- ja tukipalvelujen talousarviomuutokset 25.4.2022 § 37, jossa vähennettiin rekrytointilisiin varattu määräraha 200 000 € ja 14.11.2022 § 128, jossa lisättiin ylityspaineen johdosta 170 000 € ostopalveluihin ja henkilöstömenoihin.

Verotulot

Verotulot	TP2021 1000 €	TA2022 1000 €	TP2022 1000 €	erotus (tp-ta) 1000 €	%
Tulo- vero	24 346	24 714	24 449	-265	98,9
Kiint- vero	3 945	4 265	4 598	333	107,8
Yht.- vero	2 461	1 398	2 061	663	147,4
YHT.	30 752	30 377	31 108	731	102,4

Valtionosuudet

VOS	TP2021 1000 €	TA2022 1000 €	TP2022 1000 €	erotus (tp-ta) 1000 €	%
Perus-palv.	20 245	21 582	21 665	83	100,4
Opet. kultt.	-302	-350	-306	44	87,4
muu VOS	8 310	8 700	8 895	195	102,2
YHT	28 253	29 932	30 254	322	101,1

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

ULK.	TA2022 1000 €	TP2021 1000 €	TP2022 1000 €	erotus (tp02-tp01) 1000 €	%
tuotot	8 144	10 382	11 703	1 321	12,7
kulut	-65 916	-65 155	-69 425	-4 270	6,6
kate	-57 773	-54 773	-57 723	-2 950	5,4

Toimintatulot kasvoivat 1,3 milj. euroa ja toimintakulut 4,3 milj. euroa edellisvuoteen nähden. Toimintatuotot toteutuivat 3,6 milj. euroa arvioitua paremmin (tot. % 143,7) johtuen saaduista koronatuista, veteraanituista, kuntakorvauksista, maksutuottojen kasvusta sekä vakuutuskorvauksesta. Toimintakulut toteutuivat 3,5 milj. euroa suurempina talousarvioon nähden (tot. % 105,3). Toimintakate oli -57 722 638 euroa ja siten 50 062 euroa pienempi (parempi) talousarvioon (-57 772 700 €) nähden eli toteutuma oli 99,9 %.

Ulkoiset toimintakulut tiliryhmittäin (sis. liikelaitos)

Toiminta-kulut	TA2022 1000 €	TP2022 1000 €	erotus 1000 €	%
henkilöstö-kulut	-26 092	-26 556	-464	1,8
palvelujen ostot	-32 596	-34 389	-1 793	5,5
aineet, tarvikkeet	-3 782	-4 470	-688	18,2
avustukset	-2 268	-2 675	-407	17,9
vuokrat	-1 135	-1 146	-11	1,0
muut toim. kulut	-44	-191	-147	334

Toimintamenot kasvoivat kaikissa tiliryhmissä. Suurimmat euromäärälliset menoylitykset tulivat palvelujen ostoissa ja aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostoissa.

Lapin sairaanhoitopiiri palautti jäsenkunnilleen jäsenkuntalaskutuksen palautuksia ja peri lisää kalliin hoidon tasausmaksuja. Kemijärven jäsenkuntalaskutuksesta palautuksena saama osuus oli 265 323,06 euroa.

Lisäksi sairaanhoitopiirien toiminnan päättyessä Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymän kertyneet ylijäämät jaettiin peruspääomien suhteessa. Palautus on Kemijärvelle yhteensä 1 250 906,99 euroa. Ylijäämäpalautus maksetaan kuntien tileille vuoden 2023 aikana.

Kolpeneen palvelukeskus kuntayhtymä on palauttanut kuntayhtymän taseeseen kertyneet ylijäämät 50 % omistus- ja 50 % käytön suhteessa, mikä Kemijärvelle on ylijäämäpalautuksena yhteensä 221 670,45 euroa. Kolpeneen osalta käytön suhteen palautus on kirjattu vammaispalveluihin palvelujen ostoja vähentävänä eränä ja muu ylijäämäpalautus on kirjattu kaupungin muihin rahoitustuottoihin.

Itä-Lapin energian tuloutus

ILE	TP2021 1000 €	TA2022 1000 €	TP2022 1000 €	erotus 1000 €	%
tuotot	3 157	1 598	6 546	4 948	310
rah.kulut	-565	-430	-482	-52	12,1
netto	2 593	1 168	6 064	4 896	419

Itä-Lapin Energia Oy:n tuloutus kaupungille kasvoi edellisvuoteen verrattuna 134 % eli n. 3,5 milj. eurolla. Positiivista kasvutulosta selittää sähköenergian myyntihinnan huima kasvu ja sen myötä erinomainen myyntitulo.

Kaupungin ja liikelaitoksen investoinnit

Kaupungin ja liikelaitoksen investointimenot olivat yhteensä -1 748 554 euroa. Käyttöomaisuuden myyntitulot olivat 156 990 euroa. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoittoja saatiin nettona 126 902 euroa. Investointien rahavirta oli -1 464 660 euroa.

Koko kaupungin vuosikate ja tulos

Kaupungin vuosikate oli 11 646 491 euroa. Vuosikate kattaa poistot, jotka olivat -3 158 627 euroa.

Vuoden 2022 tulos oli 8 487 864 euroa ja rahastomuutosten jälkeen (40 033 €) ylijäämää kertyi yhteensä 8 527 897 euroa.

Kumulatiivinen ylijäämä vuoden 2021 tilinpäätöksen mukaan oli 2 384 692 euroa. Vuoden 2022 tilinpäätöskirjausten yhteydessä on tehty korjaukset yli- ja alijäämätilille aikaisempien tilivuosien lomapalkkavelan ja sijoitettujen lasten itsenäistymisvarojen siirtämiseen hyvinvointialueelle liittyen ja nämä korjaukset ovat pienentäneet edellisten tilikausien yli/alijäämätilin saldon omassa pääomassa 1 986 859 euroksi.

Kaupungin taloustilanne on vahvistunut omavaraisuuden ja velkaantuneisuuden osalta. Omavaraisuus vahvistui 54,6 %:iin (ed. vuonna 47,5 %) ja suhteellinen velkaantuneisuus laski 56,6 %:iin (ed. vuonna 66,1 %). Velkaantuneisuus on kuitenkin edelleen erittäin korkealla tasolla ja toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi ovat välttämättömiä myös tulevina vuosina.

Kassan riittävyys oli vuonna 2022 72,8 päivää (ed. vuonna 27,9 pv), mikä on erinomaisella tasolla.

Kassavirta oli vuonna 2022 tasaisen vahva ja sitä tuki erityisesti Itä-Lapin Energian välittämät sähkönmyynnin tuloutukset. Myös talouden tasapainottamistoimilla, verotulokehityksellä, kasvaneilla valtionosuuksilla ja koronatuilla oli merkittävä vaikutus toimintaan ja tulokseen.

Kaupungin velkamäärä ja lainanhoitokyky

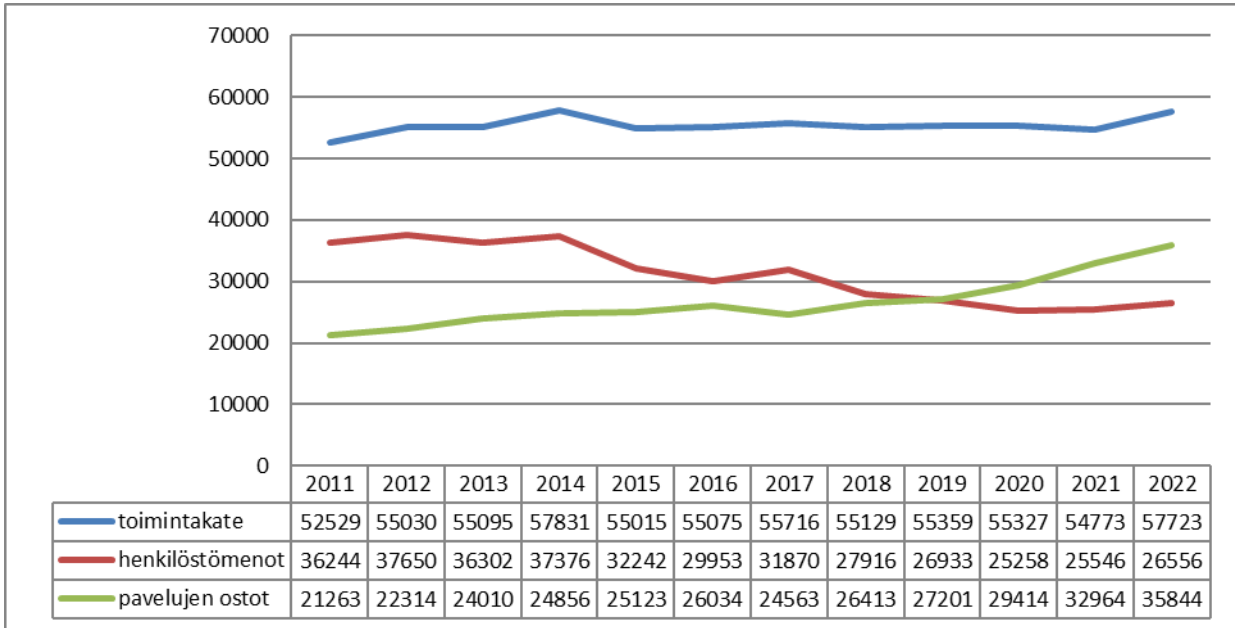
Kaupungin velkamäärä väheni vuoden 2022 aika 6,3 milj. euroa. Talousarviossa oli varauduttu 5,0 milj. euron uuden, pitkäaikaisen lainan nostoon ja sitä kautta velkamäärän korkeaan tasoon. Talousarviolainaa ei kuitenkaan nostettu johtuen sähkönmyyntitulojen kassaa vahvistavasta vaikutuksesta ja investointitason huomattavasta pienentymisestä talousarvioon verrattuna (suunnitellut investoinnit eivät toteutuneet kaikilta osin).

Lainamäärä oli vuoden lopussa 32,3 milj. euroa (TP 2021 38,6 milj. €). Lainoista maksettava korkotaso oli edelleen alhainen. Kemijärven kaupungin lainoista maksama kokonaiskorko 0,5 % on Lapin muiden kuntien maksamaa korkotasoa 0,6 %-0,7 % alempi.

Kaupunki päätti antaa konsernin sisäistä lainaa yhteensä 5 milj. euroa Koillis-Lapin Sähkö Oy:lle markkinaehtoisin ehdoin. Laina-aika on 20 vuotta. Myönnetystä lainasta on nostettu v. 2022 yhteensä 2,7 milj. euroa. Tämä antolainaus on ollut mahdollista sähkönmyyntituloista kassaan saatujen tuottojen johdosta.

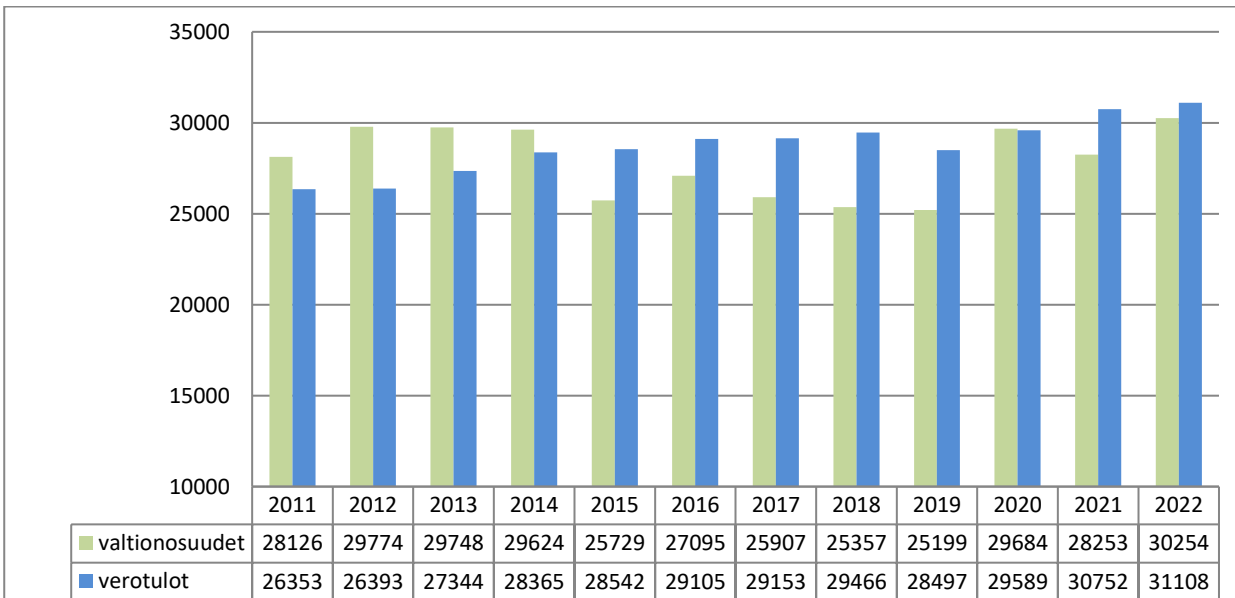
Kaupungin lainanhoitokyky on vahvistunut ja lainanhoitokate oli 2,8, kun se TP2021 oli 1,1. Lainanhoitokyky on hyvä, kun sen arvo on yli 2,0.

Kemijärven kaupungin toimintakate, henkilöstökulut ja palvelujen ostot vuosina 2011-2022 (1 000 €)

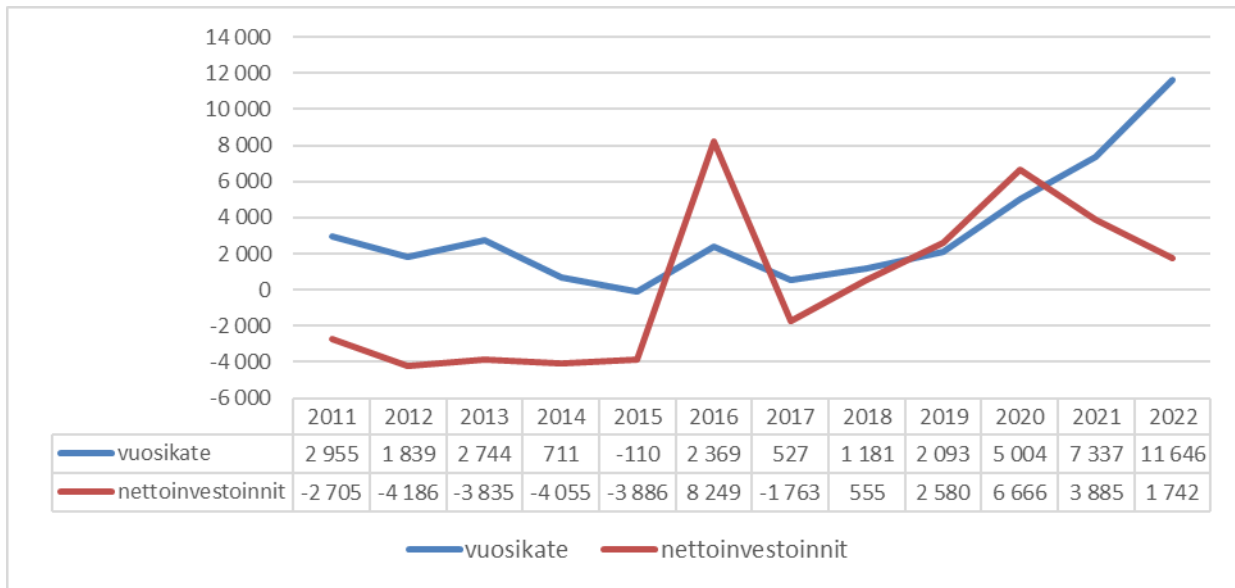


Toimintakate ilmoittaa, paljonko käyttötalouden menoja on katettava verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Kemijärven kaupungin valtionosuudet ja verotulot vuosina 2011-2022 (1 000 €)

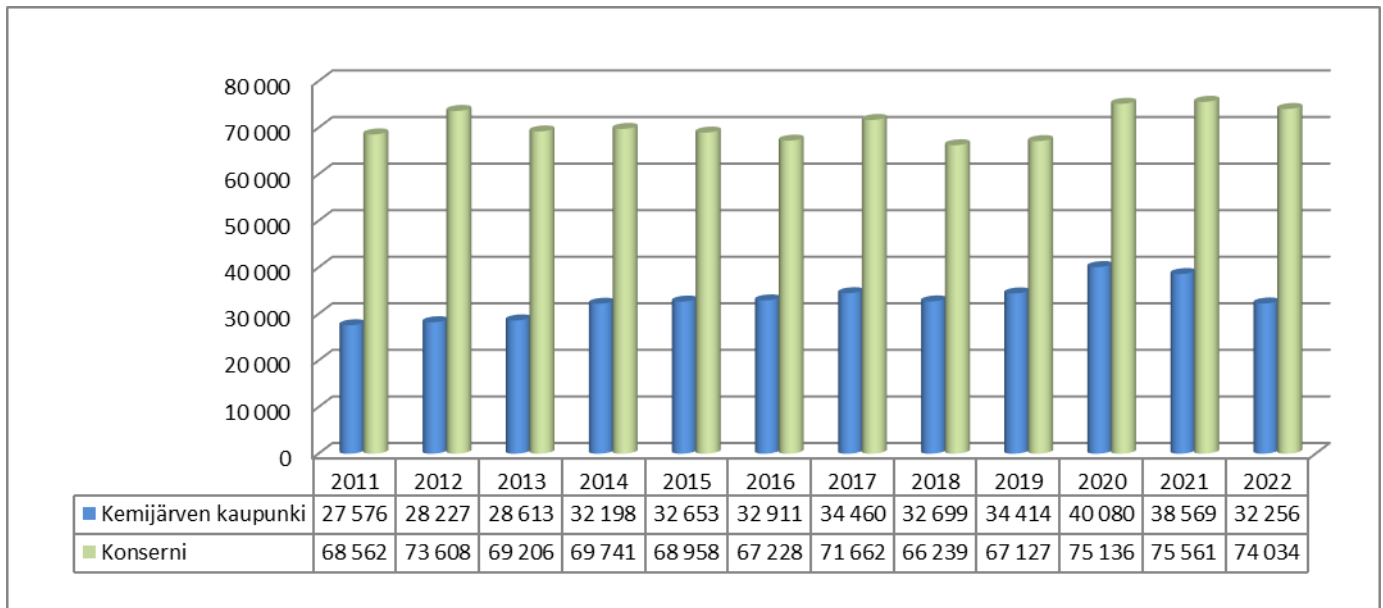


Kemijärven kaupungin vuosikate ja nettoinvestoinnit vuosina 2011-2022 (1 000 €)



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

Kemijärven kaupungin ja konsernin lainamäärän kehitys vuosina 2011-2022 (1000 €)



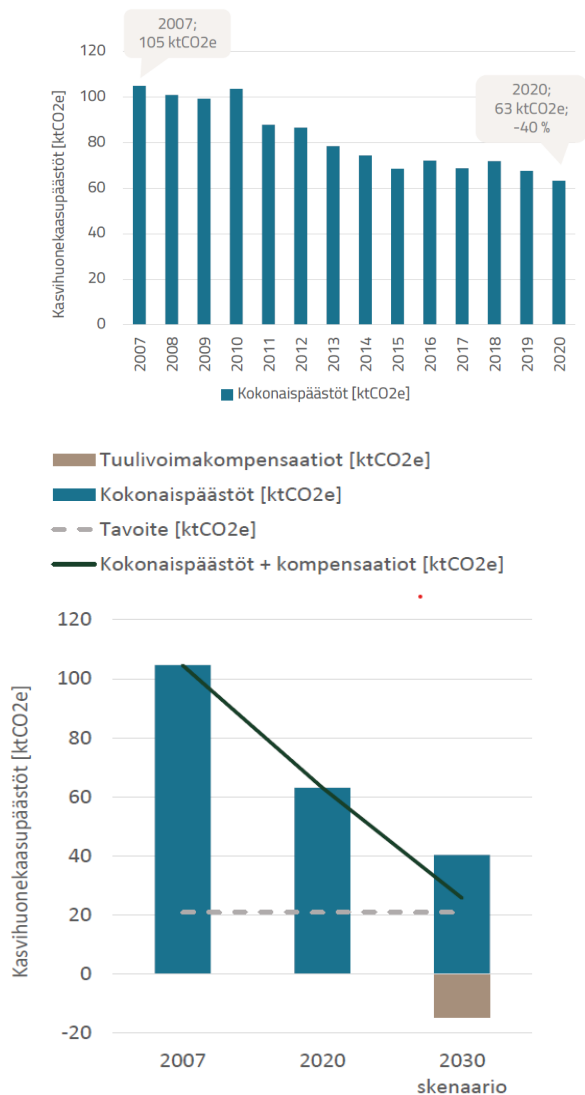
2.4.3. Ympäristöasiat

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

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

Kemijärven kaupunginvaltuusto on päättänyt 15.11.2021 § 132 liittymisestä Hinku-verkoston. Hiilineutraaliverkoston tavoitteena on kasvihuonepäästöjen vähentäminen 80 prosentilla vuoden 2007 tasosta vuoteen 2030 mennessä. Kemijärven kaupungilla on tähän erinomaiset mahdollisuudet:

Päästökehitys, Kemijärvi



2.4.4. Muut ei-taloudelliset asiat

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

Maahanmuutto-ohjelma v. 2012-2016 on hyväksytty valtuustossa 29.5.2012 § 36. Kotouttamissuunnitelma on päivitetty 11.6.2018 § 42. Kotouttamissuunnitelma päivitetään alkuvuodesta 2023.

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 2022 tuloksen mukaisesti kaupungilla on kertynyttä ylijäämää 10,6 milj. euroa.

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

Sosiaali- ja terveystalouden ja pelastustoimen siirtyessä vuoden 2023 alusta Lapin hyvinvointialueen vastuulle, siirtyy kaupungin verotuloista ja peruspalvelujen valtionosuuksista merkittävä määrä hyvinvointialueen tehtävien rahoitukseen. Vastaavasti kustannuksista siirtyy aiheuttamisperiaatteen mukaisesti palvelujen järjestämiseen liittyvät kustannuserät hyvinvointialueelle sotien ja pelastustoimen osalta.

Verotulokasvua kaupungille tuo tulevana vuosina Nuolivaaran tuulivoimapuisto, jonka verotulotuotto toiminnan käynnistyessä on ensimmäisinä vuosina arviolta 450 000 euroa.

Itä-Lapin Energian omistajakunnille välittämä sähköenergian myyntituotto on merkittävä rahoituserä kuntien, kuten Kemijärvenkin, rahoitustuotoissa. Sähköenergian myyntihinta laskee v. 2023 huomattavasti vuoden 2022 tasosta, mutta pysyy energiamyyntivolyymin ja hintatason johdosta kohtuullisen hyvällä tasolla myös jatkossa.

Kaupungin omistamat tyhjät koulu-, päiväkotija hoivakiinteistöt rasittavat ylläpitokustannusten ja purkukustannusten vuoksi kaupungin taloutta nyt ja tulevana vuosina. Uhkakuvana on lisäksi se, että Lapin hyvinvointialue on omassa investointiohjelmassaan valmistellut nykyisten kunnalta vuokraamiensa tilojen sijaan omia investointeja, jolloin nykyiset tilat jäisivät ilman uutta mahdollista käyttötarkoitusta tyhjiilleen.

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

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

Strategiset riskit

Strategiset riskit liittyvät kunnan pitkän aikavälin tavoitteisiin, menestystekijöihin ja niihin kohdistuviin epävarmuustekijöihin. Kemijärvellä strategiset riskit liittyvät kaupungin päätöksentekokykyyn ja elinkeinoelämän ja globaalien päätösten paikallisvaikutuksiin johtuen strategisista valinnoista. Strateginen toimintakulttuuri ei ole kehittynyttä ja strategialähtöisyys näkyy väljästi asetetuissa tavoitteissa. Kaupunkistrategia on päivitetty kaudelle 2021-2023.

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

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnon ohje on hyväksytty joulukuussa 2019 ja tämän mukainen toimenpideohjelma oli tarkoitus tehdä vuoden 2020 aikana, mutta pandemian ja hyvinvointialuevalmistelun vuoksi sen tekeminen on siirtynyt. Ohje tulee päivittää uuden organisaatorakenteen mukaiseksi v. 2023 ja sen mukainen toimenpideohjelma samoin.

Taloudelliset riskit

Taloudelliset riskit liittyvät talouden tasapainoon, tulo-rahoituksen riittävyyteen, investointeihin ja rahoitukseen.

Kemijärven taloudellinen riski on pienentynyt velkaantumisen osalta ja alijäämien kattamisen vuoksi. Omavaraisuusaste on vahvistunut vuonna 2022.

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 kasvaa huomattavasti vuonna 2023.

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

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

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

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 pitää vastata uutta rakennetta ja vastuita. Vuonna 2022 sattuneista vahingoista suurin oli Elwira Oy:n tuotantotilojen tulipalo, jonka osalta on saatu vakuutuskorvaus liikelaitoksen toimitusjohtajan tekemän sopimuksen pohjalta. Sopimus on viety tiedoksi liikelaitoksen johtokuntaan. Muista merkittävistä vahinkoriskeistä v. 2022 ei ole tietoa.

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. Vuonna 2023 tullaan tekemään koko konsernia käsittävä riskienhallintasuunnitelma. Taloudenhoitoa täydentävät määräykset ja ohjeet on päivitetty ja ne on hyväksytty kaupunginhallituksessa 4.5.2020 § 122.

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 tulorahoituksen lisäksi muuten rahoitetaan.

Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, miten tuottoina kertynyt tulorahoitus 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.

TUOSLASKELMA (Uikoinen, koko kaupunki sisältäen liikelaitoksen)					
1 000 €	TP2022	TP2021	Erutus TP22-TP21	TA2022 + muutokset	Erutus TP22-TA22
Toimintatuotot	11 703	10 382	1 321	8 144	3 559
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-69 425	-65 155	-4 270	-65 916	-3 509
Toimintakate	-57 722	-54 773	-2 949	-57 773	51
Verotulot	31 108	30 752	356	30 377	731
Valtionosuudet	30 254	28 253	2 001	29 932	322
Rahoitustuotot ja -kulut	8 007	3 105	4 902	1 600	6 407
Korkotuotot	425	406	19	410	15
Muut rahoitustuotot	8 474	3 680	4 794	2 112	6 362
Korkokulut	-185	-195	10	-270	85
Muut rahoituskulut	-707	-787	80	-652	-55
Vuosikate	11 647	7 337	4 310	4 136	7 511
Poistot ja arvonalentumiset	-3 159	-2 935	-224	-2 831	-328
Suunnitelmapoistot	-2 614	-2 534	-80	-2 698	84
Arvonalentumiset	-545	-401	-144	-133	-412
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	8 488	4 402	4 086	1 305	7 183
Tilinpäätössiirrot	0	0	0	0	0
Poistoeron muutos	0	0	0	0	0
Vapaaehtoisten varausten muutos	40	10	30	0	40
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	8 528	4 412	4 116	1 305	7 223

Tuloslaskelman tunnusluvut	TP2022	TP2021	TP2020	TP2019
Toimintatuotot/Toimintakulut %	16,9	15,9	14,7	14,3
Vuosikate/Poistot %	368,7	250,0	193,7	85,5
Vuosikate €/asukas	1 665	1 032	695	288
Asukasmäärä vuoden lopussa	6 995	7 107	7 196	7 280

Tuloslaskelman tunnuslukujen selitteet:

Toimintatuotot/Toimintakulut %

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

Vuosikate/Poistot %

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

Vuosikate, euroa/asukas

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

Poistot, euroa/asukas

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

4.2. Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahavirta kuvaa tuloslaskelmassa esitettyjen tuottojen ja kuluja 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 €	TP2022	TP2021
Koko kaupunki sis. LL	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	11 646	7 337
Satunnaiset erät, netto		
Tulorahoituksen korjauserät	-127	-224
TOIMINNAN RAHAVIRTA	11 519	7 113
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 742	-3 904
Investointien oikaisut	0	0
Rahoitusosuudet investointeihin	-6	18
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	283	1 345
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 465	-2 540
Toiminnan ja investointien rahavirta	10 054	4 573
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	-2 548	-990
Antolainasaamisten lisäys	-2 742	-1 200
Antolainasaamisten vähennys	194	210
Lainakannan muutokset	-6 314	-1 511
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	5 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 314	-6 511
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Oman pääoman muutokset	-398	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	678	-447
Rahoituksen rahavirta	-8 582	-2 948
Rahavarojen muutos	1 473	1 625
Rahavarat 31.12.	8 099	6 626
Rahavarat 1.1.	6 626	5 000

Rahoituslaskelman tunnusluvut	TP2022	TP2021
Investointien tulorahoitus, %	666,2	187,9
Laskennallinen lainanhoitokate	1,8	1,5
Lainanhoitokate	2,8	1,1
Kassan riittävyys, pv	72,8	27,9
Asukasmäärä	6 995	7 107

Investointien tulorahoitus

= 100 * vuosikate / Investointien omahankintameno

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

Laskennallinen lainanhoitokate

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

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

Lainanhoitokate

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

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

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	TP2022 TP2021 TP2020 TP2019 TP2018				
	Toiminnan ja investointien rahavirta 2018-2022	10 055	4 573	-1 764	-699

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

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

4.3. Rahoitusasema ja sen muutokset TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

TASE VASTAAVAA	TP2022 1 000 €	TP2021 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	709	665
Aineettomat oikeudet	547	501
Muut pitkävaikutteiset menot	162	164
Aineelliset hyödykkeet	44 821	46 562
Maa- ja vesialueet	7 468	7 513
Rakennukset	27 887	29 611
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 604	8 603
Koneet ja kalusto	370	419
Muut aineelliset hyödykkeet	31	31
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	461	285
Sijoitukset	32 480	29 802
Osakkeet ja osuudet	16 028	15 898
Joukkovelkakirjalainasaamiset	200	200
Muut lainasaamiset	15 356	12 756
Muut saamiset	896	948
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	13	12
Valtion toimeksiannot	1	1
Lahjoitusrahastojen varat	12	11
Muut toimeksiantojen varat	0	0
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	178	226
Aineet ja tarvikkeet	167	208
Keskeneräiset tuotteet	0	0
Valmiit tuotteet/tavarat	0	0
Muut vaihto-omaisuus	0	0
Ennakkomaksut	11	18
Saamiset	5 493	4 410
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	0	0
Siirtosaamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 364	1 473
Lainasaamiset	119	124
Muut saamiset	1 570	1 164
Siirtosaamiset	2 440	1 649
Rahoitusomaisuusarvopaperit	28	28
Osakkeet ja osuudet	28	28
Sijoitukset rahamarkkinastr.	0	0
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0
Muut arvopaperit	0	0
Rahat ja pankkisaamiset	8 070	6 597
VASTAAVAA YHTEENSÄ	91 792	88 302

TASE	TP2022	TP2021
VASTATTAVAA	1 000 €	1 000 €
OMA PÄÄOMA	49 980	41 890
Peruspääoma	39 460	39 460
Muut omat rahastot	5	44
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 987	-2 028
Tilikauden yli-/alijäämä	8 528	4 412
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	281	434
Valtion toimeksiannot	84	210
Lahjoitusrahastojen pääomat	174	196
Muut toimeksiantojen pääomat	23	28
VIERAS PÄÄOMA	41 531	45 978
Pitkäaikainen	26 491	32 255
Joukkovelkakirjalainat	0	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	26 491	32 255
Lainat muilta luotonantajilta	0	0
Saadut ennakot	0	0
Ostovelat	0	0
Liittymismaksut ja muut velat	0	0
Siirtovelat	0	0
Lyhytaikainen	15 040	13 723
Joukkovelkakirjalainat	0	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 535	1 535
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Lainat muilta luotonantajilta	4 229	4 779
Saadut ennakot	212	87
Ostovelat	4 449	3 841
Liittymismaksut ja muut velat	590	522
Siirtovelat	4 025	2 959
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	91 792	88 302

TASEEN TUNNUSLUVUT	TP2022	TP2021
Omavaraisuusaste, %	54,6	47,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	56,6	66,1
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	10 515	2 384
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 503	335
Lainakanta 31.12., 1000 €	32 255	38 569
Lainakanta 31.12., €/asukas	4 611	5 427
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	32 731	39 863
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	4 679	5 609
Lainasaamiset, 1000 €	15 556	12 956
Asukasmäärä 31.12.	6 995	7 107

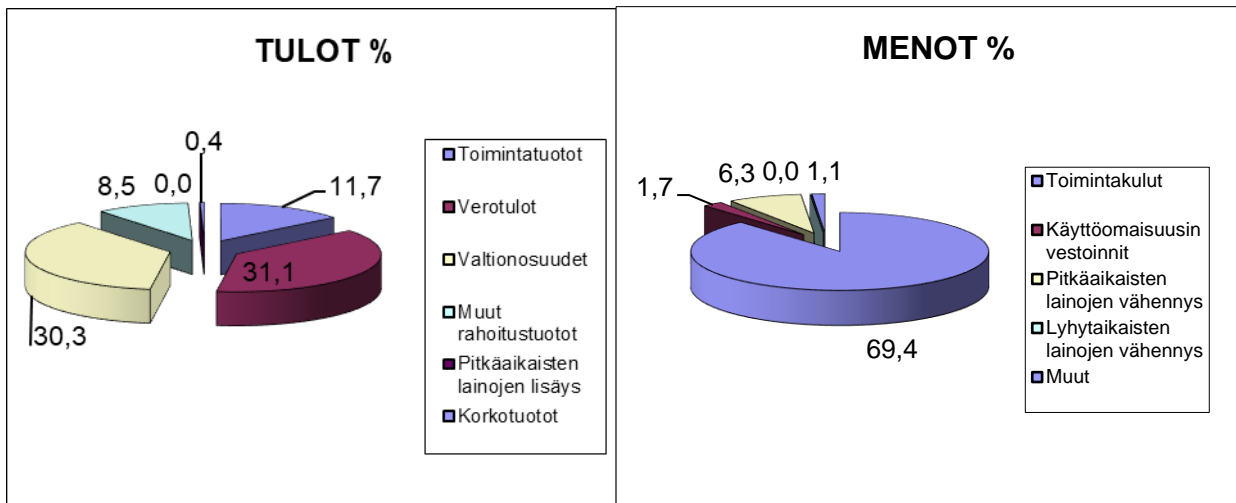
4.4. Kokonaistulot – ja menot

TULOT	milj.€ 2022		MENOT	milj.€ 2022	
	meur	%		meur	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	11,7	14,2	Toimintakulut	69,4	85,1
Verotulot	31,1	37,8	Korkokulut	0,2	0,2
Valtionosuudet	30,3	36,8	Muut rahoituskulut	0,7	0,9
Korkotuotot	0,4	0,5	Satunnaiset kulut	0	0,0
Muut rahoitustuotot	8,5	10,3	Tulorah. korjauserät	0,1	0,1
Satunnaiset tuotot	0,0	0,0	Pakoll.varausten muutos	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät			Pysyvien vasta myyntitappiot	0,03	0,0
Pysyvien vastaavien myyntiv.	0,2				
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investoint.	-0,06	-0,1	Pysyvät vast investointimenot	1,7	2,1
Pysyvien vastaavien myyntiv.	0	0,0			
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaam. Vähennykset	0,2		Antolainasaam. lis.	2,7	3,3
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0,0	Pitkäaikaisten lainojen väh.	6,3	7,7
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0		Lyhytaikaisten lainojen väh.	0	0,0
Oman pääoman lisäykset	0		Oman pääoman väh.	0,4	0,5
Kokonaistulot yhteensä	82,3	100	Kokonaismenot yhteensä	81,5	100

Täsmäytys:

Kokonaistulot - kokonaismenot 82,3-81,5 = 0,8

Rahavarojen muutos-Muut maksuvalmiuden muutokset = (1,5) - (0,7) = 0,8



4.5. Kaupunginhallituksen esitys tuloksen käsittelystä

Asiaa koskeva sääntely

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

Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tulos on ennen varauksia ja rahastosiirtoja 8 487 864 euroa. Rahastojen lisäys on 40 033 euroa. Ylijäämä on näiden siirtojen jälkeen yhteensä 8 527 897 euroa, jonka kaupunginhallitus esittää siirrettäväksi taseeseen omaan pääomaan yli-/alijäämä tilille.

Talouden tasapainottamistoimenpiteet ovat toteutuneet erinomaisesti

Edellisvuoden taseessa oli alijäämäsiirron jälkeen ylijäämää 2 384 692 euroa. Tilinpäätöksen 2022 yhteydessä tehdyt lomapalkkavelan ja sijoitettujen lasten varojen korjaukset muuttivat edellisten tilikausien ylijäämää ja se oli 1 986 859 euroa. Tällä tilikaudella tullut ylijäämä 8 527 897 euroa vahvistaa kumulatiivista ylijäämää ja kaupungin taseen oma pääoma vahvistuu vastaavasti.

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 2022 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 ylijäämäisellä tilinpäätöstuloksella.

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 2022 vertailutietoineen. Alla olevassa käyttötalouden toteutumalaskelmassa on mukana myös liikelaitos, jonka tulos esitetään tilinpäätöksessä kohdassa 9.

Talousarvio hyväksyttiin valtuustossa 13.12.2021 § 142, varhaiskasvatuspalvelujen lisätalousarvio 21.2.2022 § 8, hallinto- ja tukipalvelut palvelualueen talousarviomuutos 25.4.2022 § 37, hyvinvointipalvelujen palvelualueen lisätalousarvio 30.5.2022 § 52 ja hallinto- ja tukipalvelut palvelualueen lisätalousarvio 14.11.2022 § 128. Alla olevassa taulukossa olevat luvut sisältävät nämä em. muutokset ja vuoden aikana toteutettujen hankkeiden tulot ja menot.

KÄYTTÖTALOUSOSA	TA 2022	TA+ MUUTOS lisäys + /vähennys	TA+MUUTOS	TP 2022	Poikkeama -yli/+alle	Poikke- ama %
KAUPUNGINHALLITUS	-6 530 000	-30 000	-6 500 000	-6 478 548	21 452	-0,3
Hallinto- ja tukipalvelut	-6 530 000	-30 000	-6 500 000	-6 478 548	21 452	-0,3
HYVINVOINTILAUTAKUNTA	-50 918 700	774 000	-51 692 700	-51 807 530	-114 830	0,2
Hyvinvointipalvelut	-50 918 700	774 000	-51 692 700	-51 807 530	-114 830	0,2
Johtaminen	-363 700	0	-363 700	-317 203	46 497	-12,8
Varhaiskasvatuspalvelut	-3 546 000	132 300	-3 678 300	-3 546 436	131 864	-3,6
Perusopetus- ja lukiokoulutuspalvelut	-5 734 000	0	-5 734 000	-5 640 646	93 354	-1,6
Kulttuuri- ja vapaa-ajanpalvelut	-3 225 000	0	-3 225 000	-3 385 261	-160 261	5,0
Perhe- ja sosiaalipalvelut	-3 952 000	101 400	-4 053 400	-4 289 816	-236 416	5,8
Sairauksien ehkäisy ja hoitopalvelut	-20 478 000	201 600	-20 679 600	-20 262 166	417 434	-2,0
Vammaispalvelut	-4 090 000	129 800	-4 219 800	-4 756 588	-536 788	12,7
Ikäihmisten palvelut	-9 530 000	208 900	-9 738 900	-9 609 414	129 486	-1,3
TEKNINEN LAUTAKUNTA	-1 980 000	0	-1 980 000	-2 074 784	-94 784	4,8
Tekniset palvelut	-1 980 000	0	-1 980 000	-2 074 784	-94 784	4,8
LIIKELAITOKSEN JOHTOKUNTA	2 400 000	0	2 400 000	2 638 225	238 225	9,9
Tilapalvelut liikelaitos	2 400 000	0	2 400 000	2 638 225	238 225	9,9
Tilapalvelut	2 397 670	0	2 397 670	2 624 544	226 874	9,5
Puhtaus- ja ruokapalvelut	2 330	0	2 330	13 681	11 351	487,2
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	-57 028 700	744 000	-57 772 700	-57 722 637	50 063	-0,1

5.1. Kaupunginhallitus

5.1.1. Hallinto- ja tukipalvelut palvelualue

1. Toiminta-ajatus

Palvelualueen 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. Palvelualueen toimintaa ja toiminnan kehittämistä johtaa hallintosäännön mukaisesti palvelualuejohtaja.

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

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

Vuoden 2023 alusta toimintansa aloittava Lapin hyvinvointialue, merkitsee merkittävää muutosta Kemijärven kaupungin organisaatorakenteeseen. Hyvinvointialueelle siirtyy merkittävä osa kaupungin henkilöstöstä ja sekä sopimuksia, siirtymää valmistellaan monissa erilaisissa työryhmissä ja verkostoissa. Vuoden 2022 aika tulee valmistella ja päättää kaupungin uusi organisaatio- ja päätöksentekorakenne sekä hallintosääntö. Kemijärven kaupungin taloudensopeuttamisohjelman toimenpiteillä on saatu kaupungin taloudellinen tilanne kohenevalle uralle, suunnitelman viimeisen vuoden toimeenpano koskettaa koko kaupunkiorganisaatiota.

Hallinto- ja tukipalvelujen roolina on mahdollistaa kuntalaisten osallistuminen kaupungin palvelujen uudistamiseen, sillä kuntalaisille on jo kuntalain mukaankin taattava mahdollisuus mielipiteidensä ja kannanottojensa ilmaisemiseen ennen päätöksentekoa. Kemijärven aktiiviset kylät ja kyläläiset ovat kaupungin voimavara, josta

pidetään huolta. Leader-toiminta tukee kylien kehittämistä ja kylissä järjestettäviä palveluja.

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

Toimintaprosessien ja palvelujen kehittämisessä merkittävänä tekijänä on digitalisaation hyödyntäminen, sähköisiä prosesseja kehitetään niin sisäisten, kuin ulkoistenkin asiakkaiden käyttöön. Hallinto- ja tukipalvelut tuottavat palveluita koko kaupunkikonsernille ja tukee tytäryhtiötä niiden tarpeiden mukaisesti. Valmistaudutaan kunnille siirtyvään työllisyyden hoitoon, siirtämällä kaupungin työllisyyden hoidon kustannuspaikka hallinto- ja tukipalveluiden palvelualueelle. Vuoden 2022 aikana kehitetään työllisyyden hoidon organisoitumista ja toimintoja tuleva muutoksen hyvin soveltuvaksi.

Toteutuma 31.12.

Kaupungin uusi organisaatorakenne hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 19.9.2022 (99 §) ja uuden organisaatorakenteen mukainen hallintosääntö hyväksyttiin valtuustossa 19.12.2022 (146 §). Samassa kokouksessa muutettiin hallinto- ja tukipalvelujen palvelualuejohtajan virkanimike hallintojohtajan viraksi (KV 19.12.2022 § 147). Kaupunginhallitus perusti (7.11.2022 § 379-380) muut toimialajohtajien virat; tulevaisuusjohtajan viran ja elinvoimajohtajan viran. Virkojen täyttö siirtyi vuodelle 2023.

Hyvinvointialueen toiminnan käynnistymiseen ja sopimusten sekä henkilöstön siirtoon valmistauduttiin koko vuoden, mutta tahti kiihtyi loppuvuotta kohti. Osa kaupungin henkilöstöstä nimettiin uusiin hyvinvointialueen tehtäviin jo ennen vuoden vaihdetta.

Työllisyydenhoidon kuntakokeilu jatkui ja työllisyydenhoidon palvelut toimivat vuoden 2022 ajan osana hallinto- ja tukipalvelujen toimintaa. Työllisyydenhoidon palveluista ja työllisyydenhoidon ja Saura-säätiön yhteistyöstä käynnistettiin valtuuston edellyttämä selvitystyö, jonka valmistuminen siirtyi aikataulusyistä vuodelle 2023. TE24 - palvelujen toteutuminen siirtyi, joten valtakunnallinen ja maakunnallinen valmistelu eteni hitaasti.

Kaupunki myönsi Leader-rahoitusta saaneille aktiivisille kylille; Luusua ja Joutsijärvi, hankkeen toteutusta tukemaan tilapäisluottoa, jolla turvattiin kehittämisedellytykset jälkikäteen maksettavan hankerahoituksen toteutumiseen saakka. Kaupunki myönsi kylille toiminta-avustuksia ja järjesti yhteistilaisuuksia ajankohtaisten asioiden läpikäymistä varten.

Digitalisaatiota on hyödynnetty palvelujen toteuttamisessa erityisesti sote-palveluissa ja tehty kehittämistyö ja prosessien uudistaminen tukee jatkossa myös hyvinvointialueen tehtäviä. Talouspalveluissa on käytössä robotteja talousraportoinnin uudistamiseen liittyen palveluluokkien ja sektoriluokkien läpikäyntiin ja korjattavien tietojen etsinnässä. Robottien toiminta päättyi syksyllä 2022.

Tietosuoja- ja tietoturva-vaatimukset ovat edellyttäneet toimenpiteitä hakkerointien ja

tietoturvaloukkausten minimoimiseksi. Eri sovellusten käyttöön otossa ja käytössä on huomioitava aiempaa vahvemmin käyttöoikeuksiin liittyvät riskit ja sovellusten sekä päätelaitteiden suojaus.

3. Toiminnan painopistealueet

Hyvinvointialue uudistuksen jälkeisen organisaation rakentaminen sekä tulevan hyvinvointialueen ja kaupungin sosiaali- ja terveystalouden tukeminen uudistuksen toteuttamisessa. Raportoinnin kehittäminen yhä paremmin tiedolla johtamista tukevaksi. Brändin mukaisen kaupunkikuvan vahvistaminen sekä erilaisten viestintäkanavien ja keinojen hyödyntäminen. Jatketaan alkanutta kuntalaisten osallistamista mm. toteuttamalla erilaisia info-tilaisuuksia ja tätä tuetaan organisaation osaamisen kehittämisellä. Tuetetaan kaupunkistrategian ja elinvoimaohjelman toteuttamista.

Toteutuma 31.12.

Kuntalaisille suunnattuja striimaustilaisuuksia järjestettiin vuoden aikana viisi ajankohtaisista teemakokonaisuuksista:

- Kylien Keimijärvi 20.1.
- Kansalaisten Kemijärvi on meidän 24.2. ja 2.6.
- Kemijärvi keskustele 22.9.
- Itä-Lapin malmipotentiali 20.10.

Työllisyyden kuntakokeilun toteuttaminen on edennyt suunnitellusti. Työmarkkinatuen kuntaosuus pieneni vuonna 2022 vuoteen 2021 nähden koronavaikutusten helpottuessa ja työllisyyden vahvistuessa.

Selvitystyö työllisyydenhoidon ja Saura säätiön yhteistyöstä käynnistyi loppuvuodesta.

4. Talouden tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022* + muutos	TP 2022	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintamenot	-6 356 772	-6 554 890	-7 392 750	-7 732 955	-340 205	4,6
Toimintatulot	858 259	827 036	892 750	1 254 407	361 657	40,5
Toimintakate	-5 498 513	-5 727 854	-6 500 000	-6 478 548	21 452	-0,3

*Vuodesta 2022 lähtien henkilöstön työterveyspalvelun ja työllisyydenhoidon kustannukset ovat hallinto- ja tukipalveluissa. TA-muutos KV 25.4.2022 § 37, erilliskorvauksista vähennetty 200 000 euroa rekrytointilisäpäätökseen liittyen. KV 14.11.2022 § 128, 170 000 euron lisämääräraha.

5.Toiminnan tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022+ muutos	TP 2022*
Vakin.virat ja toimet 31.12.	39	38	35	36
Henkilöstömenot €	-2 116 095	-2 199 275	-2 358 350	-2 554 673
Muutos %	-4,4	3,9	7,2	16,2
Palvelujen ostot €	-3 101 706	-3 287 792	-3 469 080	-3 630 332
Muutos %	4,7	6,0	5,5	10,4
Toimintakate €/asukas	-764	-768	-929	-926

*vrt. TP 2021

6. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Hallinto- ja tukipalvelujen tehtävänä on valvoa palvelualueiden hallinnon toimivuutta ja hallintosäännön sekä muiden ohjeiden noudattamista. Päätösten laillisuuden ja päätösten toimeenpanon sujuvuuden valvonta on keskeinen osa riskienhallintaa. Sisäistä valvontaa toteutetaan mm. seuraamalla palvelualueiden henkilöstöhallinnollisten päätösten tekoa ja tukemalla ja ohjaamalla esimiehiä päätöksenteossa.

Toteutuma 31.12.2022

Päätösten laillisuuden valvonta ja hallintosäännön uudistaminen vastaamaan uuden organisaatorakenteen mukaisia toimivaltarojoja on toteutunut. Keskitetyt tukipalvelut ovat edesauttaneet riskienhallintaa ja tehostaneet sisäisen valvonnan toimenpiteitä. Esihenkilöiden tukeminen henkilöstöön liittyvissä ratkaisussa ja päätöksissä on toteutunut.

7. Talouden sopeuttamisohjelma 2020 – 2022 toteuttaminen ja toimenpiteet v. 2022

Henkilöstöresurssia vähentämistä jatketaan digitalisaation mahdollistamien toiminallisten muutosten ja tehtävien uudelleen järjestelyiden avulla, hyödyntäen pääosin eläköitymisiä. Koko kaupunkikonsernin organisaatorakennetta tarkastellaan suhteessa muuttuneeseen palvelurakenteeseen huomioiden myös tulevat muutokset.

Avustusten ja hankkeiden omarahoitusosuuksien määrärahoja tarkastellaan kriittisesti.

Esimiehille ja koko henkilöstölle tarjotaan tukea muutostilanteeseen koulutuksien ja seminaarien kautta. Henkilöstön sairauspoissaolojen vähenemiseen pyritään vaikuttamaan yhteistyössä mm. työterveyshuollon ja KEVAN kanssa. Sopeuttamisohjelman toimenpiteiden toteutumista avustetaan koko kaupungin tasolla tarpeen.

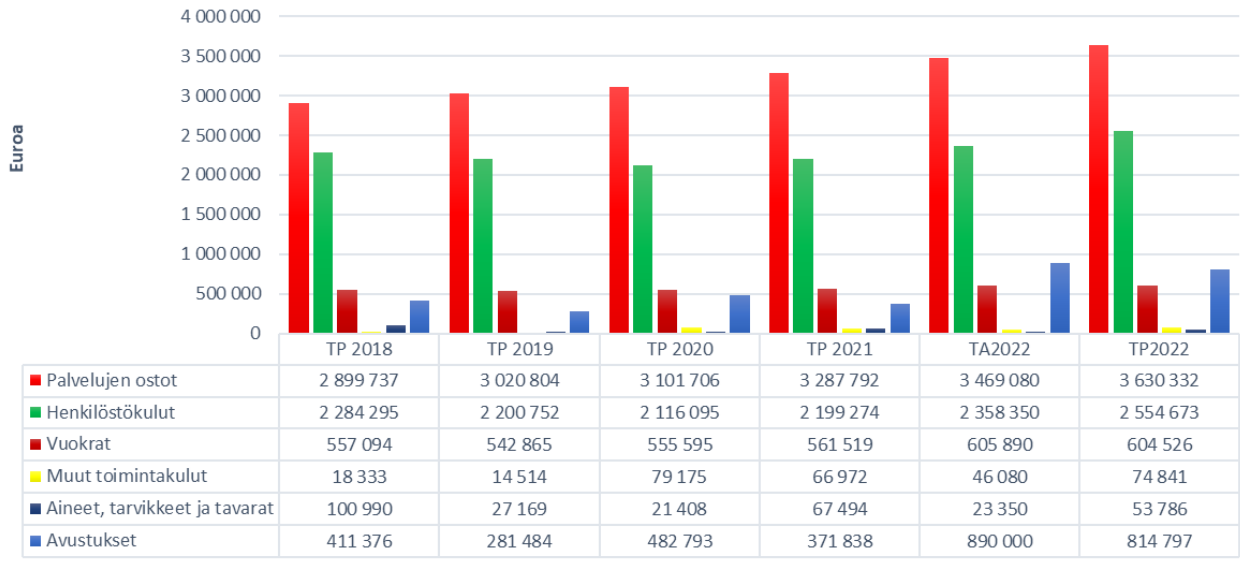
Toteutuma 31.12.2022

Hallinto- ja tukipalvelujen vuoden 2022 sopeuttamisohjelman tavoitteet ovat toteutuneet pääosin työterveyshuollon kustannusten vähentämisen ja yhteistyön vahvistamisen osalta ja sitä kautta sairauspoissaolojen analysointi on syventynyt. Toteutunut säästö vuonna 2022 oli 58 000 euroa (tavoite 62 500 €). Poikkihallinnolliset säästötavoitteet 200 000 euroa eivät toteutuneet, sillä digitalisaatio ja tietoturvan sekä tietosuojan muutokset lisäävät osaltaan laitekanta-, sovellus- ja verkkoyhteyskuluja. Tietojärjestelmäkartoitus valmistui syyskuussa 2022.

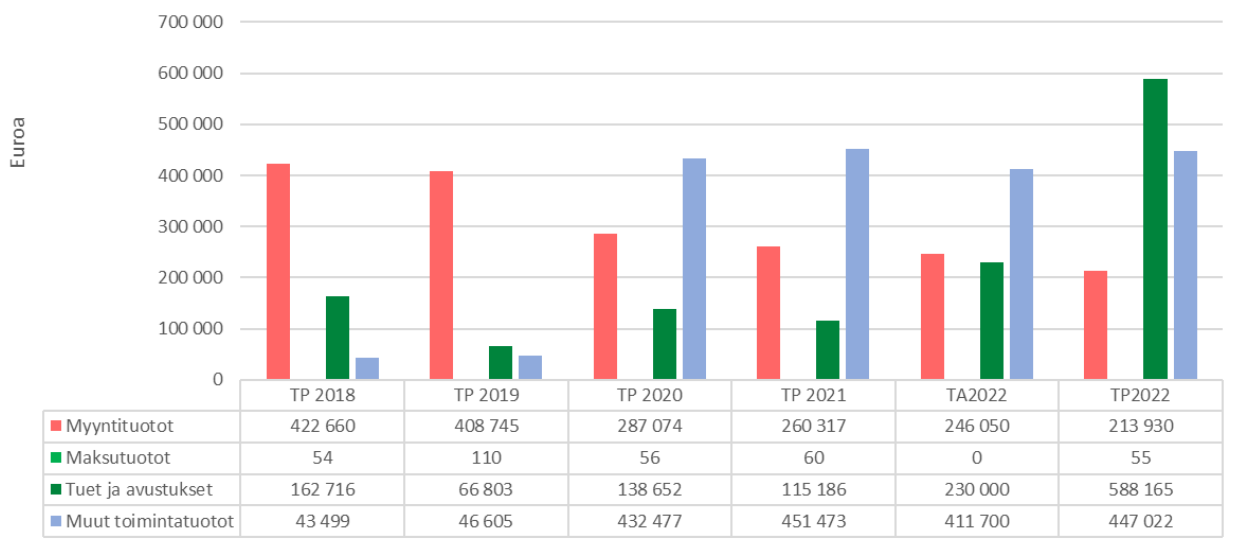
Toimistopalveluselvitystä ei tehty erillisenä, koska keskitettyjen toimistopalvelujen kautta toiminnan tehokkuutta sekä tehtävien ja prosessien toimivuutta voidaan tarkastella kokonaisvaltaisesti. Toimistopalveluista siirtyi hyvinvointialueelle 55 % ja jäljellä oleva resurssi palvelee kaupungin omien toimintojen lisäksi tytäryhtiöiden toimintaa (myyntitulot).

Hankkeiden osalta vuosi 2022 oli vanhan ohjelmakauden päättyessä hiljainen, koska uusia hankkeita ei käynnistetty. Omarahoitusosuudet jäivät tältä osin käyttämättä ja tavoiteltu säästö toteutui. Avustuksia sen sijaan myönnettiin hieman enemmän kuin oli budjetoitu, joten tapahtumia ja toimintaa avustettiin arvioitua enemmän.

Hallinto- ja tukipalvelut palvelualueen toimintakulut



Hallinto- ja tukipalvelut palvelualueen toimintatuotot



5.2. Hyvinvointilautakunta

5.2.1. Hyvinvointipalvelut palvelualue

1. Toiminta-ajatus

Palvelualueen toiminnan tarkoituksena on vastata ja huolehtia siitä, että Kemijärven kaupungissa on laadukkaat ja riittävät sosiaali-, terveys-, opetus-, sivistys- ja vapaa-ajan palvelut, jotka tukevat kuntalaisten fyysistä, psyykkistä ja sosiaalista hyvinvointia sekä edistävät väestön terveyttä.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

Vuoden 2022 toimintaan vaikuttaa erityisesti valmistautuminen SOTE-uudistukseen, kun hyvinvointialueet aloittavat toimintansa vuoden 2023 alusta. Uudistus edellyttää kaupungin organisaatorakenteen muutosta, vastuiden selkeyttämistä, yhteistyön sopimista ja tarvittavien päätösten tekemistä hyvissä ajoin, jotta sekä siirtyvät palvelut että jäljelle jäävän kunnan palvelut ehtivät sopeutua muutokseen.

Koronapandemian aiheuttamat toimenpiteet voivat tulla valtakunnalliselta tasolta tai paikalliselta tasolta ja sen merkitys tulevana toimintaan vuonna on hyvin hankala ennakoita. Pandemian vastaiset ja ennalta-ehkäisevät toimet sekä nopea reagointi ovat tärkeitä kuntalaisten terveyden ja hyvinvoinnin kannalta.

Toimintaympäristö on vuoden 2021 kaltainen etenkin väestörakenteen osalta, jossa painottuu ikäihmisten määrä ja heidän palvelutarpeensa kasvu. Henkilöstömitoitus kasvaa asumispalveluissa lain edellyttämällä tavalla.

Vaikka kaupungin taloustilanne näyttää kääntyvän parempaan suuntaan, syytä on pitää tarkkaa taloudenpitoa. Erityisten ammattinimikkeiden osalta on edelleen kilpailua kuntien ja yksityisten toimijoiden kesken pätevistä työvoimasta.

Toteutuma 31.12.2022

Hyvinvointialueen valmistelussa on vastattu tietopyyntöihin, osallistuttu suunnitteluun ja

valmistauduttu joiltakin osin myös oman organisaation muutoksilla.

Pandemiatyöryhmä kokoontui säännöllisesti tilannekatsauksiin ja myös muulloin paikallisen tilanteen niin vaatiessa. Osallistuttiin myös Lapin koronakoordinaatioryhmän toimintaan. Henkilökuntaa sairastui koronaan, mikä vaikeutti joiltakin osin palvelujen järjestämistä sijaispulasta johtuen.

Henkilöstömitoitus kasvoi asumispalveluissa, mikä aiheutti yksityisille toimijoille rekrytointihaasteita. Kesän aikana erityisiä rekrytointihaasteita oli myös kaupungilla. Vuokratyövoimaa jouduttiin käyttämään varsin paljon. Henkilöstöpula helpottui syksyn aikana.

3. Toiminnan painopistealueet

Sosiaali- ja terveyspalveluiden siirtyminen hyvinvointialueiden järjestettäväksi edellyttää organisaation muuttamista. Vastuualueiden työnjakoa ja sisältöä tarkistetaan ja tehdään tarvittavat muutokset. Myös kaupungin keskitetyistä tukipalveluista erotetaan sosiaali- ja terveyspalveluiden tarvitsema osuus ja niille määritellään oma paikka hyvinvointipalveluiden organisaatiossa. Hyvinvointialueen toiminnaksi siirtymistä tukevat SOTE-uudistuksen eri hankkeet, joiden tavoitteena on yhtenäistää tulevan hyvinvointialueen toimintatapoja.

Sivistyspalveluiden merkitys kunnan toiminnassa ja peruspalveluiden osuudesta kasvaa SOTE-uudistuksesta johtuen. Vuoden 2023 aikana varmistetaan hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistämisen resurssit ja työnjako SOTE-palveluiden ja jäljelle jäävän kaupunkiorganisaation kesken.

Talouden tervehdyttämisohjelman toimenpiteitä toteutetaan muuttuneen ja muuttuvan toimintaympäristön asettamin ehdoin. Väestörakenteesta johtuen yhtenä painopisteenä on edelleen kotona asumista edistävien palveluiden ja rakenteiden vahvistaminen, jotta hakeutumista raskaisiin palveluihin (tehostettu palveluasuminen ja vuodeosastoahoito) saadaan vähennettyä edelleen.

Toteutuma 31.12.2022

Hyvinvointipalveluissa tehtiin jonkin verran yksittäisiä muutoksia hyvinvointialueelle siirtymisen vuoksi. Tukipalvelujen organisointi jäi kesken. Hankkeet toteutettiin suunnitellusti.

Hyvinvointisuunnitelma hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa. Resurssit, vastuu ja

työnjako olivat vielä joulukuun alussa sopimatta.

Talouden tervehdyttämistoimenpiteet saatiin toteutettua lähes kokonaan. Toimintaympäristö muuttui monelta osin siihen verrattuna, mitä se oli suunnitelmaa laadittaessa ja siitä päätettäessä, mikä on otettava huomioon tuloksia arvioitaessa.

4. Talouden tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022+ muutos	TP 2022	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintameno	-56 930 915	-56 965 917	-56 630 150	-58 900 938	-2 270 788	4,0
Toimintatulo	6 090 652	6 983 596	4 937 450	7 093 408	2 155 958	43,7
Toimintakate	-50 840 263	-49 982 321	-51 692 700	-51 807 530	-114 830	0,2

5. Toiminnan tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022+ muutos	TP 2022*
Vakin.virat ja toimet 31.12.	343	334	350	338
Henkilöstömenot €	-20 393 994	-20 674 237	-21 025 610	-21 322 769
Muutos %	-3,7	1,4	1,7	3,1
Palvelujen ostot €	-23 896 528	-26 136 739	-27 045 140	-28 375 092
Muutos %	2,5	9,4	3,5	8,6
Toimintakate €/asukas	-7 065	-7 033	-7 379	-7 406

*vrt. TP 2021

6. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Valvonta jakaantuu sisäiseen ja ulkoiseen valvontaan. Ulkoista valvontaa harjoittavat tarkastuslautakunta, kaupunginvaltuusto, kaupunginhallitus, hyvinvointilautakunta, ministeriöt, opetushallitus sekä esim. Lapin ELY ja AVI. Palvelualueen sisäisestä valvonnasta vastaavat kaikki tilivelvolliset ja esimiehet. Esimiehet vastaavat tiedonkulusta ja raportoinnista sekä ohjaavat ja valvovat alaistensa toimintaa. Sisäistä valvontaa ja riskien hallintaa toteutetaan myös kehityskeskusteluissa ja henkilöstökokouksissa. Erityisenä valvonnan ja riskienhallinnan kohteena vuonna 2022 on valmistautuminen SOTE-uudistukseen.

Toteutuma 31.12.2022

Valvontaa toteutettiin suunnitellusti.

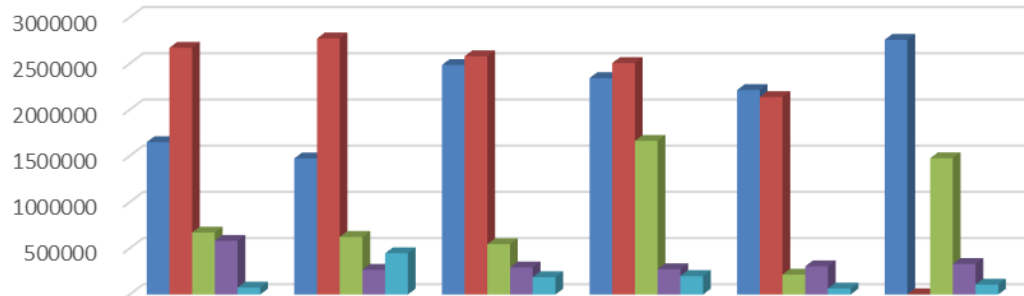
7. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022 toteuttaminen ja toimenpiteet

Talouden tervehdyttämishankelman toimenpiteet on pääosin toteutettu vuosien 2020 ja 2021 aikana. Ohjelman seuranta jatketaan ja jäljellä olevia tavoitteita toteutetaan. Ikäihmisten kotona asumista edistäviä palveluita vahvistetaan tavoitteena säästöt raskaammassa palveluissa. Avoterveydenhuollon kehittämishanketta jatketaan. Organisaatiota muutetaan Lapin hyvinvointialueen toiminnan aloittamisen vuoksi.

Toteutuma 31.12.2022

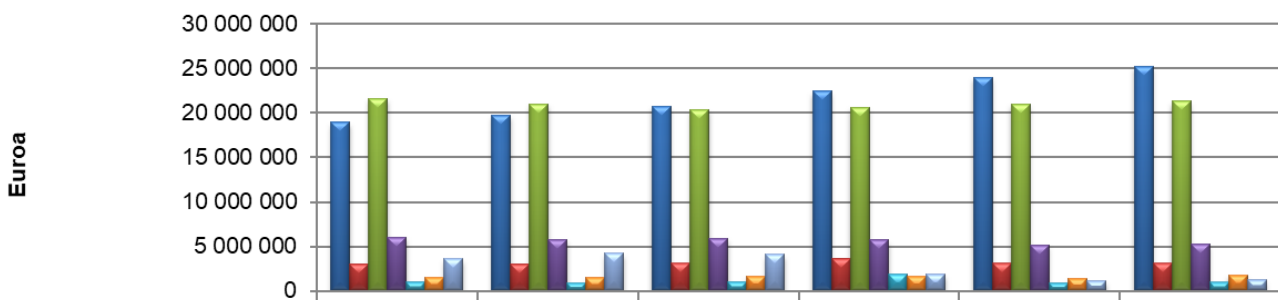
Talouden sopeuttamisohjelman toimenpiteet toteutettiin.

Hyvinvointipalvelujen toimintatuotot



	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	LTA 2022	TP 2022
■ Myyntituotot	1649069	1472863	2484682	2342535	2213820	2757224
■ Maksutuotot	2670106	2771853	2578947	2505280	2137000	2422
■ Tuet ja avustukset	670534	623558	544729	1662647	216000	1474993
■ Vuokratuotot	580697	267654	293762	274021	305800	331850
■ Muut toimintatuotot	75223	446912	188531	199115	64830	107031

Hyvinvointipalvelualueen toimintakulut



	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	LTA2022	TP 2022
■ Asiakaspalvelujen ostot	18 970 756	19 757 919	20 777 743	22 490 031	24 012 550	25 286 793
■ Muiden palvelujen ostot	3 065 198	3 049 787	3 118 785	3 646 708	3 072 590	3 088 299
■ Henkilöstökulut	21 672 605	21 036 338	20 393 993	20 674 237	21 025 610	21 322 769
■ Vuokrat	6 056 307	5 753 386	5 882 989	5 716 743	5 145 390	5 279 338
■ Muut toimintakulut	1 008 146	932 880	1 041 730	1 844 573	884 560	953 803
■ Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 530 101	1 473 029	1 641 244	1 637 367	1 371 950	1 755 709
■ Avustukset	3 585 355	4 206 974	4 074 429	1 844 573	1 117 500	1 214 227

5.2.2. Varhaiskasvatuspalvelut (vastuualue)

1. Toiminta-ajatus

Varhaiskasvatuspalvelut tarjoavat lakisääteistä varhaiskasvatusta Jyväskylänpuiston ja Särkelän päiväkodeissa. Pilke- päiväkotit Lounatuuli tarjoaa varhaiskasvatusta palvelusetelillä. Esiopetusta järjestetään Jyväskylänpuiston ja Särkelän päiväkodeissa sekä palveluseteli-päiväkotit Pilke Lounatuulissa.

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. Tuottavuustoimenpiteet ja –hankkeet

Varhaiskasvatuksen lastenhoitajille järjestetään yhteistyössä REDUN:n kanssa mahdollisuus lisätä lähihoitajan ammatillista pätevyyttä suorittamalla Lasten ja nuorten hoidon ja kasvatuksen osaamisalan tutkinto oppisopimuksella. Opinnot alkavat syksyllä 2022.

Osallistuminen Loisto- kehittämisverkoston toimintaan. Opetushallituksen koordinoiman varhaiskasvatuksen kehittämisverkosto Loiston tavoitteena on vahvistaa varhaiskasvatuksen alueellista ja kansallista kehittämistä. Loisto-kehittämisverkosto tukee uudistuvien varhaiskasvatussuunnitelmien toimeenpanoa paikallisella tasolla vahvistamalla varhaiskasvatuksen pedagogiikkaa, toimintakulttuuria, johtamista sekä seuranta- ja arviointia.

Toteutuma 31.12.2022

Edellä mainittujen osaamisalaopintojen lisäksi kaksi varhaiskasvatuksen työntekijää opiskelee oppisopimuksella varhaiskasvatuksen lastenhoitajan tutkintoa, opinnot on aloitettu syksyllä 2022.

Loisto-kehittämisverkoston toiminnan lisäksi vuonna 2022 on lisätty yhteistyötä Pelkosenniemen ja Savukosken kuntien kanssa esimerkiksi hakemalla yhteistä valtion erityisavustusta Valssi-laadunhallinnanjärjestelmän käyttöönottoon sekä keskustelemalla aktiivisesti varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen VALO-opetuksen eli perusopetukseen valmistavan opetuksen käytänteistä.

3. Toiminnalliset tavoitteet

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.2022
1.	Varhaiskasvatustilain- ja perusteiden mukainen laadukas varhaiskasvatus- ja opetus.	Paikallisen varhaiskasvatussuunnitelman laatiminen valtakunnallisesti päivitetyn Varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden mukaisesti.	Suunnitelma on käytössä Opetushallituksen ohjeistuksen mukaisesti 1.8.2022 alkaen.	Paikallinen varhaiskasvatussuunnitelma on laadittu valtakunnallisen varhaiskasvatussuunnitelman pohjalta ja se on ollut käytössä 1.8. alkaen. Henkilökuntaa on koulutettu suunnitelman käyttöönottoon kehittämispäivillä ja lisäksi syksyllä 2022 on järjestetty pedakahviloita.
2.	Yhteistyön tiivistäminen palvelusetelipäiväkodin kanssa.	Paikallisen varhaiskasvatussuunnitelman laatiminen yhteistyössä.	Paikallinen suunnitelma on laadittu yhteistyössä.	Paikallinen varhaiskasvatussuunnitelma on laadittu yhdessä Pilkkeen kanssa ja Pilkkeen edustus on osallistunut myös

		Yhteistyökokoukset ja koulutukset. Valvonta ja ohjaus	Palvelusetelipäiväkodin ja kunnallisten päiväkotien henkilöstö on osallistunut sovitusti yhteisiin koulutuksiin. Yhteistyökokoukset on järjestetty. Valvonta ja ohjaus on toteutettu palvelusetelin sääntökirjan mukaisesti.	kehittämispäivän koulutuksiin. Palvelusetelipäiväkodin henkilöstö on osallistunut esiopetuksen vuosikellon ja hyvinvointitiimin vuosikellon suunnitteluun sekä muihin yhteispalaveriin. Valvontaa ja ohjausta on toteutettu palvelusetelin sääntökirjan mukaisesti. Varhaiskasvatuspäällikkö on tavannut päiväkodin johtajaa säännöllisesti.
3.	Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen jatkumon kehittäminen.	Valtakunnallisen kaksivuotisen esiopetuksen kokeilun verokkikuntana toimiminen.	Päiväkodit ovat osallistuneet kokeiluun Opetusministeriön ohjeistuksen mukaisesti.	Päiväkodit ovat osallistuneet kokeiluun verokkikuntana Opetusministeriöltä saatujen ohjeistusten mukaisesti.

4. Henkilöstösuunnitelma

Varhaiskasvatuslaki- ja asetus (2018) muuttivat huomattavasti päiväkotien henkilöstörakennetta. Suurin muutos astuu voimaan 1.1.2030 (37§) ja sen mukaan vähintään kahdella kolmasosalla päiväkodin henkilöstöstä tulee olla varhaiskasvatuksen opettajan tai sosionomin kelpoisuus, joista vähintään puolella varhaiskasvatuksen opettajan kelpoisuus. Muulla henkilöstöllä vähintään lastenhoitajan kelpoisuus.

Käytännössä tämä tarkoittaa sitä, että siirtymävaiheen jälkeen lapsiryhmissä on enää yksi lastenhoitaja nykyisen kahden sijasta. Varhaiskasvatuksen järjestäjän tulee hyvissä ajoin varautua ja tehdä suunnitelma siitä, miten 1.1.2030 voimaan astuva henkilöstörakenteen muutos toteutetaan.

Varhaiskasvatuspalveluiden suunnitelman mukaan irtisanoutuneiden tai eläköityvien lastenhoitajien toimet muutetaan mahdollisuuksien mukaan varhaiskasvatuksen opettajan tai varhaiskasvatuksen sosionomin toimiksi.

Toteutuma 31.12.2022

Varhaiskasvatuksen esimiehet ovat tehneet koulutustaulukon, jonka mukaisesti henkilökunnan pätevyyskoulutusta toteutetaan vuosien 2023–2024 aikana.

Tarkoitus on ottaa vuoden 2023 aikana käyttöön koulutuslisä, jolla henkilökuntaa kannustetaan pätevyymään varhaiskasvatuksen opettajaksi tai sosionomiksi. Lisäksi vuoden 2023 henkilöstösuunnitelmassa on muutettu varhaiskasvatuksesta eläköityvien tai irtisanoutuneiden hoitajien tehtäviä varhaiskasvatuksen opettajien tai sosionomien tehtäviksi.

5. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022 toteuttaminen ja toimenpiteet

Talouden tervehdyttämisohjelman toimenpiteet on toteutettu suunnitelman mukaisesti.

Toteutuma 31.12.2022

Talouden sopeuttamisohjelman vuoden 2022 toimenpide on ollut seuraava: ”Mikäli palvelusetelipäiväkotiin ei henkilöstöpulan vuoksi voida sijoittaa lapsia suunnitellusti, muutetaan toinen Jyväskylänpuiston vuorohoidon lapsiryhmistä ns. ”sekaryhmäksi”, jonne sijoitetaan sekä päivä- että vuorohoitolapsia kuitenkin niin, että tarvittaessa vuorohoitoa hakevat lapset pystytään sijoittamaan vuorohoitoon.” Toistaiseksi varhaiskasvatuksen lapset ovat sopineet olemassa oleviin ryhmiin ja vain muutamia päivähoitoon lapsia on sijoitettuna vuorohoitoon.

Toinen vuoden 2022 toimenpide on ollut palvelusetelipäiväkodin ja kunnallisen varhaiskasvatuksen palveluiden tuottamisesta syntyvien kustannusten vertailun tekeminen säännöllisesti. Vertailua on toteutettu säännöllisesti varhaiskasvatuspäällikön ja toimistosihteerin toimesta. Pilke-palvelusetelipäiväkoti Lounatuuli toimii kolmeryhmäisenä ja on ollut toiminut vuonna 2022 vajaalla täytöllä (39 lasta/54 paikkaa)

henkilöstömitoituksen haasteista johtuen. Palvelusetelipäiväkodin hoitopäivän hinta (8.-12.2021) n. 70 euroa ja kunnallisen päivähoiton hoitopäivän hinta samalla ajalla n. 62 euroa/hoitopäivä. Tällä hetkellä (11/2022) hoitopäivähinta ilman hallinnollisia kuluja on Pilkkeellä 66 euroa/pv ja kunnallisella 88,82 euroa/pv.

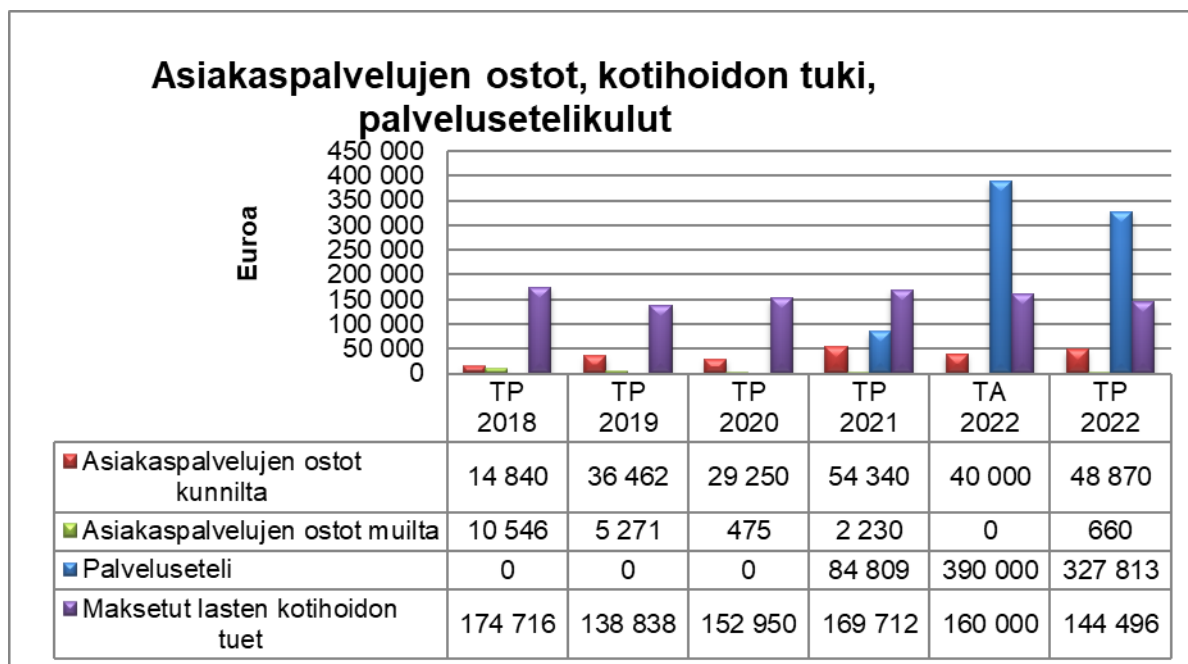
6. Talouden tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022+ muutos	TP 2022	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintamenot	-3 266 837	-3 692 704	-3 814 300	-3 763 011	51 289	-1,3
Toimintatulot	228 839	244 306	136 000	216 575	80 575	59,2
Toimintakate	-3 037 998	-3 448 398	-3 678 300	-3 546 436	131 864	-3,6

*Esiopetus siirtyi v. 2021 alusta perusopetus- ja lukiokoulutuspalveluista varhaiskasvatuspalveluihin.

7.Toiminnan tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022 + muutos	TP 2022*
Vakin.virat ja toimet 31.12.	47	45	54	44
Henkilöstömenot €	-2 163 535	-2 360 614	-2 357 890	-2 360 125
Muutos %	-6,3	9,1	-0,1	-0,02
Palvelujen ostot €	-202 512	-458 766	-697 260	-651 992
Muutos %	-9,8	126,5	52,0	42,1
Toimintakate €/asukas	-422	-485	-507	-507
varhaiskasvatuksen hinta oma toiminta, € / asiakas				134 lasta, 19 107 €/asiakas
varhaiskasvatuksen hinta palveluseteli, €/asiakas	ei palveluseteliä käytössä	elokuussa 21 palveluseteli käyttöön		37 lasta, 8 849 €/asiakas

Palveluseteli on otettu käyttöön 1.8.2021 alkaen ja kustannukset vaihtelevat kuukausittain.

*vrt. TP 2021



5.2.3. Perusopetus- ja lukiokoulutuspalvelut (vastuualue)

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 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. Tuottavuustoimenpiteet ja –hankkeet

Vastuualueella on tällä hetkellä käynnissä kaksi hanketta, jotka jatkuvat vuoden 2022 puolelle:

Harrastamisen Suomen malli -hankkeen myötä lapsille ja nuorille järjestetään kerhotoimintaa koulupäivän ympärillä. Hanke on alkanut

aktiivisesti syksyllä 2021 ja jatkuu vuoden 2022 puolelle.

Lukiolla on käynnissä hanke, jonka tarkoitus on paikata koronasta aiheutunutta oppimis- ja hyvinvointivajetta. Hankeraha on myönnetty syksyllä 2021 ja hanke jatkuu vuoden 2022 ajan.

Toteutuma 31.12.2022:

Harrastamisen Suomen mallin hankeavustukselle on saatu jatkoa siten, että uusi hankeraha on ollut käytössä 1.8.2022 alkaen. Sekä entisellä että uudella hankerahalla on järjestetty yhteensä noin 20 erilaista kerhoa perusopetusikäiselle lapselle ja nuorelle lukuvuosina 2021-2022 ja 2022-2023.

Lukion hyvinvointihankkeessa järjestettiin toimia, jolla tuetaan lukiolaisten hyvinvointia. Hankkeessa on mm. järjestetty ulkoilu- ja liikuntatapahtumia, järjestetty nuorille opetusta henkilökohtaiseen hyvinvointiin ja arjenhallintaan liittyen toimintaterapeutin toimesta sekä tarjottu lukiolaisille mahdollisuutta hyödyntää hyppytunneilla uimahallin palveluita veloitusetta. Lisäksi opiskelijoiden toiveesta heille tarjotaan koululla aamupala.

3. Toiminnalliset tavoitteet

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.2022
1.	Hillatien koulun arjen sujuvuus	Arjen toimintojen kehittäminen uudessa kouluyhteisössä.	Toteutunut kehittämistyö. Oppilaskunta mukana kehittämistyössä.	Toteutunut. Uuden koulun kouluarkeen liittyvä muutos- ja kehittämistyö oli vilkasta läpi vuoden. Toteutunut. Oppilas- ja opiskelijakuntien rooli on ollut aktiivinen vuonna 2022. Heiltä on kuunneltu kouluyhteisön arkeen liittyvien asioiden suunnittelussa.
2.	Toiminnan kehittäminen hankkeiden avulla.	Hankehakujen aktiivinen toteuttaminen.	Toteutetut hankehaut.	Hakemuksia tehtiin neljä, joista yksi tehtiin yhteistyössä varhaiskasvatuksen kanssa. Lisäksi osallistuimme Lapin lukioiden yhteiseen hankehakuun. Lapin lukioiden hanke toteutui, samoin varhaiskasvatuksen kanssa

		Aktiivinen hanketoiminta läpi vuoden. Hanketoiminnan juurruttaminen osaksi jokapäiväistä toimintaa.	Toimivien hankkeiden määrä.	järjestetty hanke. Omista hakemuksista hyväksyttiin kaksi. Omia hankkeita on käynnissä kaksi. Lisäksi lapin lukioiden yhteishanke. Toteutunut. Hankkeille valitaan vastuuhenkilöt, joiden työmäärässä hanketyö on huomioitu.
3.	Kemijärven lukion toiminnan kehittäminen.	Pedagoginen kehittäminen. Oppimisen tuen kehittäminen. Oppilas- ja opiskeluhuollon kehittäminen. Opiskelijakunta mukana kehittämistyössä.	Toteutunut kehittämistyö.	Toteutunut osittain. Työstetty mm. vuoden 2023 puolella toteutuvaa erilaisen opiskelun jaksoa. Aineiden välinen yhteistyö lisääntynyt. Toteutunut. Oppimisen tukea kehitetty mm. oppimissuunnitelmapohja rakentamalla ja siihen kouluttautumalla. Osallistuttu koulutukseen aiheesta. Ei toteutunut. Opiskelijakunta aktiivisesti mukana kouluarjessa. Heidän ideoitaan otetaan huomioon kouluarjen suunnittelussa. Esimerkiksi aamupala järjestettiin opiskelijakunnan ajatuksesta. Koulun hyvinvointiryhmässä ja henkilöstökokouksessa on opiskelijaedustus.

4. Henkilöstösuunnitelma

Henkilöstösuunnitelmassa tapahtui isoja muutoksia talouden sopeuttamisohjelman myötä. Ne suunnitelmat on toteutettu ja vuonna 2022 henkilöstösuunnitelmassa ei ole tiedossa muutoksia.

Toteutuma 31.12.2022:

Henkilöstösuunnitelma on kouluverkko-uudistuksen myötä vakiintunut nykyiselle

tasolle. Irtisanoutuneen vakinaisen henkilöstön tilalle palkattiin uusia työntekijöitä. Valmistavan opetuksen tarpeisiin jouduttiin palkkaamaan vuoden 2022 aikana uutta määräaikaista henkilökuntaa.

Pätevien opettajien rekrytointi on ollut haasteellista erityisesti erityisopettajien kohdalla. Pätevien koulunkäynninohjaajien rekrytointi on myös ollut haastavaa.

5. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022 toteuttaminen ja toimenpiteet

Talouden sopeuttamisohjelma on vastuualueella toteutettu suunnitelman mukaisesti.

Toteutuma 31.12.2022:

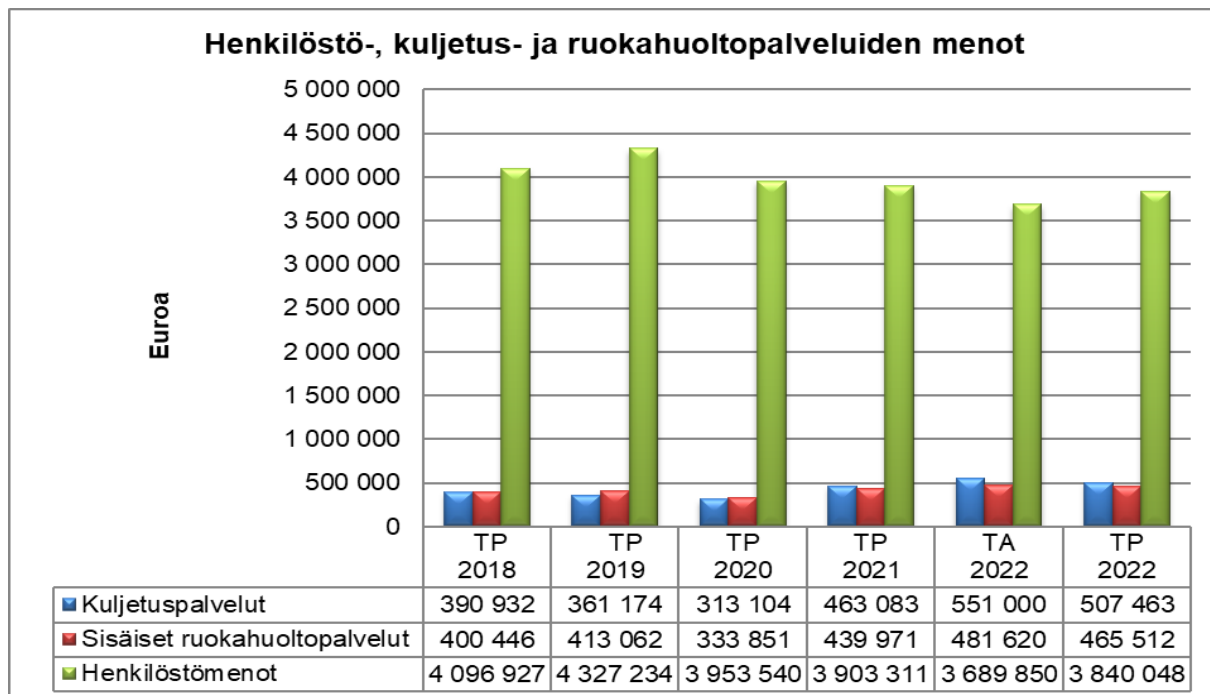
Talouden sopeuttamisohjelman toimet on toteutettu vastuualueella suunnitellussa laajuudessaan.

6. Talouden tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintamenot	-6 741 909	-6 678 960	-5 867 000	-6 198 745	-331 745	5,7
Toimintatulot	174 947	263 076	133 000	558 099	425 099	319,6
Toimintakate	-6 566 962	-6 415 884	-5 734 000	-5 640 646	93 354	-1,6

1.1.2021 esiopetus on siirtynyt varhaiskasvatuspalveluihin.

7.Toiminnan tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022*
Vakin.virat ja toimet 31.12.	65	62	59	60
Henkilöstömenot €	-4 122 304	-3 903 311	-3 689 850	-3 840 048
Muutos %	-5,9	-5,3	-5,5	-1,6
Palvelujen ostot €	-1 001 644	-1 316 407	-1 283 400	-1 362 486
Muutos %	15,8	31,4	-2,5	3,5
Toimintakate €/asukas	-913	-903	-819	-806

*vrt. TP 2021



5.2.4. Kulttuuri- ja vapaa-ajanpalvelut (vastuualue)

1. Toiminta-ajatus

Kulttuuri- ja vapaa-ajanpalvelut tarjoavat seutukuntansa asukkaille, yhdistyksille ja matkailijoille monipuoliset kirjasto- kulttuuri-, liikunta- ja nuorisopalvelut sekä musiikki- ja kansalaisopiston palvelut. Edistämme kaupunkilaisten ja matkailijoiden hyvinvointia tukemalla demokratian ja osallistamisen mahdollisuuksia.

Kemijärven kansalaisopisto järjestää monipuolista vapaan sivistystyön kurssitoimintaa Kemijärven, Pelkosenniemen ja Savukosken kuntien alueella sekä kuvataiteen perusopetusta Kemijärvellä. Kemijärven kaupungin voi ostaa kansalaisopistolta työntekijöille sisäistä koulutusta. Osaamisperusteisuus mahdollistaa kurssien hyväksiluvun opinnoissa tai työelämässä.

Kirjastopalveluja on saatavissa pääkirjastossa ja verkossa. Omatoimikirjasto mahdollistaa tilojen käytön myös asiakaspalveluaikojen ulkopuolella. Teemamme: *Onneksi on kirjasto!*

Koillis-Lapin musiikkiopisto järjestää taiteen perusopetuksen laajan oppimäärän mukaista opetusta musiikissa ja tanssissa Kemijärvellä, Pelkosenniemellä, Sallassa ja Savukoskella. Musiikkiopisto mahdollistaa kelpoisuuden alan ammatti- ja korkea-kouluopintoihin, ja opinnot voi lukea hyväksi seutukunnan toisen asteen oppilaitoksissa.

Kulttuuripalvelut tuottaa monipuolisia palveluja kaupunkilaisille yhteistyössä eri toimijoiden kanssa sekä tukee kulttuurityötä tekeviä yhdistyksiä. Kulttuuripalveluiden vastuulla ovat myös kaupungin taide-esineiden luettelointi ja valvonta.

Liikuntapalvelujen tehtävänä on yleisten edellytysten luominen liikunnalle ja tarjota liikuntapalveluja. Toimipisteitä ovat uimahalli ja liikuntahalli.

Nuorisopalvelut vastaa Kemijärven nuorisolle suunnattujen nuorisotyöpalvelujen järjestämisestä, koordinoinnista ja kehittämisestä. Ennaltaehkäisevä työote on mukana kaikessa nuorisopalvelun tuottamissa palveluissa.

2. Tuottavuustoimenpiteet ja –hankkeet

Kansalaisopisto: Opetushallituksen rahoittamia kehittämishankkeita KAIRAN OPPIJAT - vapaan sivistystyön laatu- ja kehittämishanke 2020 (Omarahoitusosuus 15%). Hankkeen tavoitteena on parantaa opettajien pedagogista kehittymistä ja mentorointia, testata uusia opetusmenetelmiä ja menetelmien käyttöönottoa sekä arviointia laadukkaana opetuksen varmistamiseksi. Tavoitteena on myös henkilöstön ammatillinen verkostoituminen siten että verkostoitujat tarjoavat toisilleen apua ja hyötyvät niistä myös itse. Hanketta koordinoi Tornion kansalaisopisto ja siinä ovat mukana Kemijärven kansalaisopisto, Rovaniemen kansalaisopisto, Revontuli-opisto ja Lapin Opistopiiri. Hanke päättyy 30.6.2022.

VIRKKUSET – VAPAAN SIVISTYSTYÖN OPINTOSETELIAVUSTUS TYÖLLISTYMIS- JA TYÖMAHDOLLISUUKSIEN VAHVISTAMISEEN 2020

Hankkeen tavoitteena on järjestää alueen työttömille ja työttömyysuhan alla oleville koulutusta, joiden avulla ko. kohderyhmän on mahdollisuus päivittää työelämässä tarvittavia perustietoja ja –taitoja, motivoida aktiiviseen kansalaisuuteen ja oman hyvinvoinnin ylläpitämiseen. Hanketta koordinoi Tornion kansalaisopisto ja siinä ovat mukana Kemijärven kansalaisopisto, Meän Opisto ja Posion kansalaisopisto.

ONNO - OSAAMINEN NÄKYVÄKSI. NÄKYMÄTÖN OSAAMISEKSI. Opetustoimen ja varhaiskasvatuksen henkilöstökoulutus 2021. Hankkeen tavoitteena on perehdyttää opettajat osaamisperusteisuusajatteluun sekä hankitun osaamisen tunnistamiseen ja tunnustamiseen. Kansalaisopistossa saavutettua osaamista voidaan tulevaisuudessa hyödyntää osana tutkintoon johtavaa koulutusta. Hanketta koordinoi Tornion kansalaisopisto ja siinä ovat mukana Lapin opistopiiri, Meri-Pohjolan opistopiiri, Järvi-Saimaan kansalaisopisto ja Sipoon opisto.

LOISTO! – STRATEGIATYÖN YTIMESSÄ. Vapaan sivistystyön laatu- ja kehittämishanke 2021 (Omarahoitusosuus 15%) Opistojen

strategioiden ja toimintaa suuntaavien asiakirjojen ajantasaistamiseen suunnattu hanke. Opistojen tavoitteena on tehdä nykyistä selkeämpiä suunnitelmia sekä konkreettisia ja mittavia tavoitteita, jotka ovat helposti ymmärrettävissä ja toteutettavissa. Hankkeen tavoitteena on sitouttaa myös koko henkilöstö strategiatyöhön. Hanketta koordinoi Tornion kansalaisopisto ja siinä ovat mukana Kemijärven kansalaisopisto, Meän Opisto ja Rovaniemen kansalaisopisto. Hanke päättyy 31.12.2022.

Musiikkiopisto: Alueellisen harmonikka-orkesterin perustamishanke sai jatkoaikaa kesään 2022 saakka. (OPH 7399 €). Omavastuu 1850 €. Kaikki säveltämään! – hanke (OPH 8935 €) aloitti syksyllä 2021. Omavastuu 1851 €. Hanke päättyy joulukuussa 2022.

Nuorisopalvelut: Lasten ja nuorten paikallinen harrastustoiminta (4 600 €, josta 2 600 € vuodelle 2022) loma-ajan leireille.

Toteutuma 31.12.2022

Kansalaisopisto: KAIRAN OPPIJAT - vapaan sivistystyön laatu- ja kehittämishankkeen avulla mahdollistettiin opettajien verkostoituminen ja pedagogisten taitojen kehittyminen. Kemijärven osalta mentorointi musiikin-opetusta. Verkostoitumisen yhteydessä päästiin testaamaan uusia opetusmenetelmiä ja menetelmien käyttöönottoa sekä arviointia. Hankkeen avulla toteutettiin henkilöstön ammatillinen verkostoituminen siten että verkostoitujat tarjosivat toisilleen apua ja hyötyvät niistä myös itse.

VIRKKUSET – VAPAAN SIVISTYSTYÖN OPINTOSETELIAVUSTUS TYÖLLISTYMIS- JA TYÖMAHDOLLISUUKSIEN VAHVISTAMISEEN 2020

Hankkeen tavoitteena oli järjestää alueen työttömille ja työttömyysuhan alla oleville koulutusta, joiden avulla ko. kohderyhmän on mahdollisuus päivittää työelämässä tarvittavia perustietoja ja –taitoja, motivoida aktiiviseen kansalaisuuteen ja oman hyvinvoinnin ylläpitämiseen. Hankkeen toteutumista vaikeutti Korona ja työllisyyskokeilun viivästyminen.

ONNO - OSAAMINEN NÄKYVÄKSI. NÄKYMÄTÖN OSAAMISEKSI. Hankkeen tavoitteena oli perehdyttää opettajat osaamisperusteisuusajatteluun sekä hankitun osaamisen tunnistamiseen ja tunnustamiseen. Hankkeen aikana järjestettiin osaamisperusteisuuteen liittyviä pedagogisia kahviloita ja useita koulutustilaisuuksia yhteistyöopistojen henkilökunnalle. Henkilökunnan tietoisuutta kansalaisopistossa saavutetun osaamisen hyödyntämisestä tulevaisuudessa osana tutkintoon johtavaa koulutusta.

LOISTO! – STRATEGIATYÖN YTIMESSÄ. Vapaan sivistystyön laatu- ja kehittämishankkeessa Kemijärven kansalaisopisto toteutti Kestävän Kehityksen strategiaoppaan. Hankkeen aikana perehdyimme ja uudistimme mm. oman CAF-laatu- ja kehittämiskäsikirjan yhteistyössä kokovakituisen henkilökunnan kanssa. Opintoseteliavustusta käytettiin 4 500 €. Avustusta jaettiin 10 €:n alennuksena ja sen sai vain kerran asiakasta kohden.

Kirjasto: Lukeminen hyväksi tavaksi -hanke (7000 €) aloitettu 1.4.2022.

Musiikkiopisto: Opetushallituksen rahoittamat hankkeet: ALUEELLINEN HARMONIKKAORKESTERI perustettiin yhteistyössä Kuusamon ja Lapin Musiikki- ja tanssiopiston kanssa. Hanke päättyi konsertteihin Kuusamossa, Kemijärvellä ja Rovaniemellä toukokuussa 2022. KAIKKI SÄVELTÄMÄÄN hankkeessa säveltäjät Sanna Ahvenjärvi ja Tapio Lappalainen kouluttivat opettajia ja oppilaita säveltämisen pedagogisten taitojen kehittämisessä järjestivät sävellyspajoja oppilaille. Hanke huipentui konserttiin 12.11.2022, jossa oppilaiden hankkeen aikana valmistuneet sävellykset esitettiin. Opetushallitus myönsi hankkeelle BAROKIN HELMIÄ 14 557€. Hankerahalla on tilattu kevytrakenteinen cembalo. Hanke mahdollistaa oppilaille tasokasta barokki-tuntemusta ja yhteissoittoa yhteisissä ja orkesterissa. Taiteen edistämiskeskus (Taike) myönsi erityisavustuksen harvaan asuttujen alueiden kulttuuritoimintaan Sallan toimipisteeseen (20 000 €). Sallaan ostettiin uusi flyygeli joulukuussa 2022 ja järjestetään pianotapah-tumia ja konsertteja vuoden 2023 aikana.

Nuorisopalvelut: Loma-ajan toimintaa toteutettiin pääsääntöisesti päiväleireinä. Kesälomaleiritoiminta toteutettiin

poikkeuksellisesti elokuussa, ennen koulujen alkua.

3. Toiminnalliset tavoitteet

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.2022
1.	Hyvinvoiva kuntalainen	Palvelujen saavutettavuus ja laajuus: jokaiselle jotain. Hyvinvointikoordinaattorin toimi.	Valmis julkinen Hyvinvointikertomus ja -raportti.	Toteutunut
2.	Osallisuuden ja demokratian lisääminen	Erilaisten tapahtumien järjestäminen. Nuorisoneuvoston toiminnan tukeminen.	Osallistujamäärät. Kokousten määrä.	Osallistujien määrän laskeminen haasteellista puuttuvien laskurien vuoksi. Kirjastossa tapahtumiin osallistujia 2876. Nuorisovaltuusto kokoontui n 1/kk. Musiikkiopisto esiintymistapahtumat 39 kpl
3.	Vastuualueen sisäisen yhteistyön lisääminen	Vastuualueen yhdessä järjestämiä tapahtumia vähintään 6 vuodessa	Yhteisten tapahtumien määrä	Pyörämiitti, Heijastinpäivä, Kirjastokortilla uimaan, Atomi-orkesteri, Joulukortteja ikäihmisille, Liikunta/nuoriso salibandykilpailu

4. Henkilöstösuunnitelma

Kansalaisopisto: Eläköityvän opettajan tilalle haetaan täyttölupa. Hyvinvointikoordinaattorin toimi perustetaan 2022. Toimeen liitetään sekä linkkihenkilökoordinaattorin ja järjestöyhteyshenkilön tehtävät että hyvinvointia, terveyttä ja turvallisuutta edistävien kurssien ohjaaminen. Perustetaan vastuualuesihteerin/kansalaisopiston kouluttajan toimi.

Kirjasto: 2022 eläköityvän tilalle haetaan täyttölupa. Henkilöstömäärässä ei muutoksia. Jouluna 2022 valmistuva oppisopimusopiskelija siirtyy toistaiseksi voimassa olemaan työsuhteeseen.

Kulttuuri: syksyllä 2022 vapautuu vahtimestarin toimi. Haetaan täyttölupaa välttämättömään toimeen; nimekettä tullaan laajentamaan vahtimestarin töistä.

Liikunta: Uimahallin toiminta on haavoittuvaa henkilökuntatilanteen vuoksi. Päteviä sijaisia ei ole.

Musiikkiopisto: muutoksia ei tiedossa.

Toteutuma 31.12.2022

Kansalaisopisto: Eläköityneen opettajan virkaan siirtyi määräaikaiseksi suunnittelijaopettaja ja suunnittelijaopettajan tehtävä täytettiin määräaikaisella sijaisella. Vakinaistettiin hanketyöntekijä-kouluttaja, joka koordinoi linkkihenkilöitä.

Kirjasto: Kaksi täyttölupaa saatu ja toimet täytetty. Henkilöstömäärä 6 henkilöä.

Kulttuuri: Lokakuussa palkattiin kulttuurituottaja.

Liikunta: Vakituinen liikunnanohjaaja jäi palkattomalle vapaalle ja hänelle palkattiin sijainen. Syyskuun alussa palkattiin määräaikainen vapaa-ajanohjaaja toteuttamaan koulun liikunnallisia harrastuskerhoja, sekä sijaistamaan uimahallin henkilökuntaa. Uimahallin kahviossa aloitti osa-aikaisena kolmas kahvionhoitaja.

Musiikkiopisto: Viulun- ja pianonsoiton opettaja erosivat viroistansa kesällä 2022 ja

paikat täytettiin määräaikaisesti lukuvuodeksi 2022-2023. Virat täytetään 1.8.2023 alkaen.

5. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022 toteuttaminen ja toimenpiteet

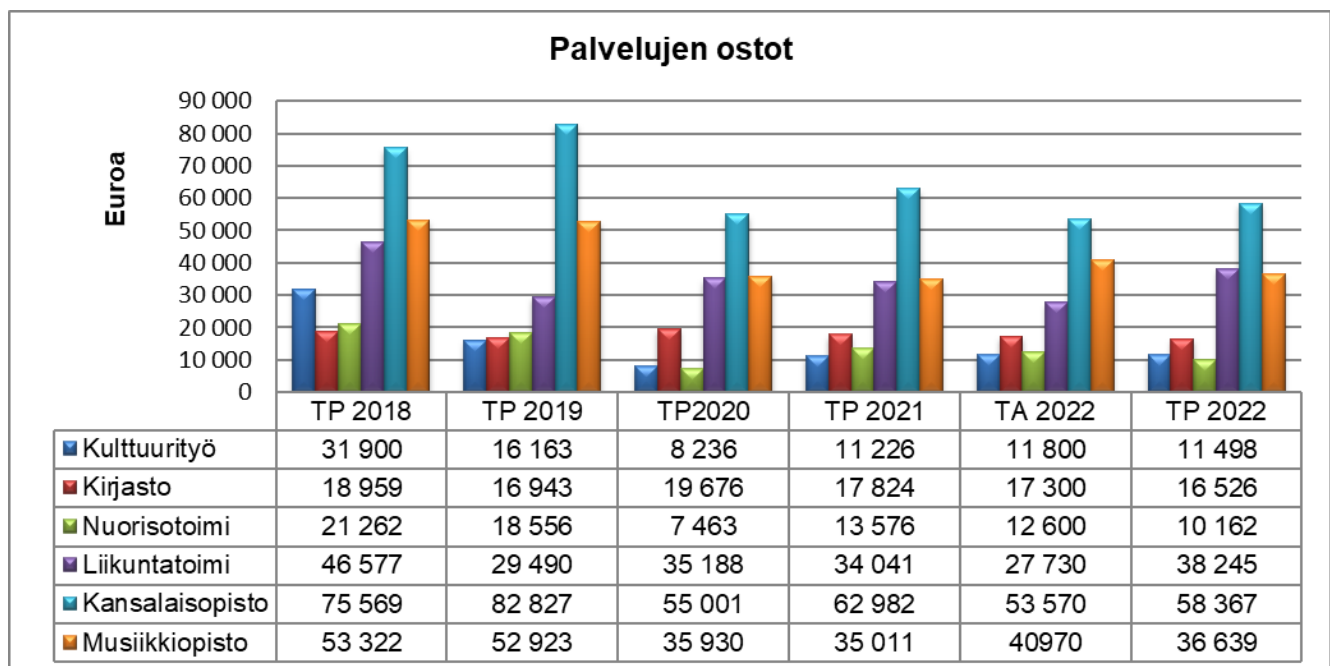
Toteutuma 31.12.2022

Vastuualue on saavuttanut kaikki talouden sopeuttamisohjelman asettamat tavoitteet jo 2021. Maksuja on nostettu ja henkilökuntaa vähennetty.

6. Talouden tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintamenot	-3 639 634	-3 855 691	-3 887 750	-4 062 128	-174 378	4,5
Toimintatulot	593 083	626 073	662 750	676 867	14 117	2,1
Toimintakate	-3 046 551	-3 229 618	-3 225 000	-3 385 261	-160 261	5,0

7.Toiminnan tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022*
Vakin.virat ja toimet 31.12.	31	32	32	31
Henkilöstömenot €	-1 544 876	-1 645 532	-1 636 240	-1 742 308
Muutos %	-5,7	6,5	-0,6	5,9
Palvelujen ostot €	-161 493	-174 658	-163 970	-171 437
Muutos %	-30,1	8,2	-6,1	-1,8
Toimintakate, €/asukas	-423	-454	-461	-484

*vrt. TP 2021



5.2.5. Perhe- ja sosiaalipalvelut (vastuualue)

1. Toiminta-ajatus

Perhe- ja sosiaalipalvelut vastuualueelle kuuluvat työkäisten ja lapsiperheiden sosiaalityö, perheneuvola sekä päihde- ja mielenterveystyö.

Perhesosiaalityön tavoitteena on tukea lasten ja nuorten hyvinvointia ja vanhempia heidän kasvatustehtävässään sosiaalityön keinoin. Perhesosiaalityöhön kuuluvat lapsiperheiden kanssa tehtävä sosiaalityö, lastensuojelu, lastenvalvojan palvelut, sosiaalihuoltolain mukaiset tukitoimet perheille; perhetyö, tukiperhe ja –henkilö sekä lapsiperheiden kotipalvelu.

Perheneuvolassa annetaan kasvatus- ja perheneuvontaan lapsen hyvinvoinnin, yksilöllisen kasvun ja myönteisen kehityksen edistämiseksi, vanhemmuuden tukemiseksi sekä lapsiperheiden suoriutumisen ja omien voimavarojen vahvistamiseksi sekä sosiaaliin taitoihin liittyvää arviointia, ohjausta, asiantuntijaneuvontaa sekä muuta tukea. Kasvatus- ja perheneuvontaa toteutetaan monialaisesti sosiaalityön, psykologian ja lääketieteen sekä tarpeen mukaan muiden asiantuntijoiden kanssa.

Työkäisten sosiaalityössä vahvistetaan tuen tarpeessa olevien kuntalaisten voimavaroja ja tuetaan yksilöiden omaehtoista toimintaa ja selviytymistä. Taloudellisissa vaikeuksissa voidaan tukea täydentävällä ja ehkäisevällä toimeentulotuella sekä sosiaalisella luotolla. Sosiaalipäivystys järjestetään ympärivuorokautisesti vastaamaan kiireelliseen ja välttämättömään sosiaalipalvelujen tarpeeseen kaikenikäisille.

Päihde- ja mielenterveystyö on suunnattu mielenterveys- ja päihdeongelmallisille, heidän omaisilleen ja läheisilleen. Päihdetyöllä tuetaan päihdeettömyyttä, vähennetään päihdekäytön riskitekijöitä ja vahvistetaan henkilön voimavaroja sekä heidän hyvinvointiansa. Päihdetyön muotoja ovat arjen ohjaus ja neuvonta sekä sosiaalihuollon erityispalvelut.

Lisäksi muut päihdeettömyyttä tukevat ryhmä- ja kuntouttavat toimintamallit tai ongelmakäytön vuoksi tarvittavat palvelut.

Mielenterveystyön tavoitteena on vahvistaa mielenterveyttä suojaavia tekijöitä sekä poistaa ja vähentää vaarantavia tekijöitä. Mielenterveystyön muotoja ovat myös arjen ohjaus ja neuvonta sekä yksilön ja perheen tarpeen mukainen psykososiaalinen tuki tai yksilön ja yhteisön psykososiaalisen tuen yhteensovittaminen äkillisissä ja järkyttävissä kriisitilanteissa sekä lisäksi muut yksilön mielenterveyttä tukevat sosiaalipalvelut.

Asiakkaille pyritään luomaan aukoton, osaava ja yksilöllinen sekä osallisuutta lisäävä ja tukeva palvelu. Palvelun- ja hoidon avainsanoja ovat oikea-aikaisuus ja tarpeenmukaisuus.

2. Tuottavuustoimenpiteet ja –hankkeet

Osallistutaan Tulevaisuuden sote-keskushankkeeseen ja jatketaan perhekeskustoimintamallin kehittämistä. Perhekeskus on lähipalvelujen kokonaisuus, joka sisältää lapsille ja perheille suunnatut hyvinvointia ja terveyttä sekä kasvua ja kehitystä edistävät sekä varhaisen tuen ja hoidon palvelut.

Tehdään tiivistä yhteistyötä Työllisyyden kuntakokeilun ja Työkykyohjelmaan liittyvän Työkyky käyttöön-hankkeen kanssa.

Toteutuma 31.12.2022

Perhekeskustoimintamallin kehittämiseksi palkattiin Tulevaisuuden Sotokeskus-hankkeen rahoituksella määräaikainen perhekeskuskoordinaattori ajalla 15.8.2022-14.8.2023. Perhekeskustoimintamalliin liittyen on järjestetty eri toimijoiden yhteisiä työpajoja.

Työllisyyden kuntakokeilun kanssa yhteistyötä on tehty resurssien puitteissa. Työkäisten sosiaalityöntekijän virka oli avoimena vuoden aikana seitsemän kuukautta ja myös sairaanhoitajan sekä lääkärin palveluissa oli vajuusta. Työkyky käyttöön -hanke päättyi Kemijärven osalta kesäkuussa 2023.

3. Toiminnalliset tavoitteet

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.2022
1.	Valmistautuminen tulevaan hyvinvointialueeseen 1.1.2023	Osallistuminen kehittämishankkeisiin ja työryhmiin	Hankkeiden lkm. Käytetty työaika	Kaksi 100 h, sosiaalipalvelujohtaja siirtynyt 1.10.2022 alkaen osa-aikaisesti hyvinvointialueelle valmistelutehtäviin
2.	Lapsi- ja perhepalveluiden kehittäminen	Jatketaan perhekeskus-toimintamallin kehittämistä yhteistyössä Tulevaisuuden Sote-keskus-hankkeen kanssa Sähköisten palveluiden lisääminen	Toteutuminen Käytössä olevat sähköiset palvelut	Toteutunut. Perhekeskuskoordinaattori palkattu 15.8.2022 alkaen. Virtu.fi Pyydä apua-nappi
3.	Palveluiden saatavuus ja oikea-aikaisuus	Riittävä henkilöstö Tarkoituksenmukainen työnjako eri ammattiryhmien kesken Matalan kynnyksen palvelut	Virkojen ja toimien täyttöaste Toteutuminen Käytössä olevat palvelut	Yksi vakituinen toimi täyttämättä. Hakuprosessia ei ehditty käynnistää joulukuussa. Toteutunut Mettiksellä erilaisia ryhmätoimintoja

4. Henkilöstösuunnitelma

Perustetaan uusi sosiaalityöntekijän virka 1.1.2022 alkaen työikäisten palveluihin. Tällä vastataan sosiaalityöntekijöiden osa-aikaisuuksista ja tehtävänkuvien muutoksista aiheutuneisiin resurssivajeisiin. Muuttuneen henkilöstömitoituksen vuoksi Karpaloon haetaan täyttölupaa vakituiselle lähihoitajalle ja hoiva-avustajalle 1.1.2021 alkaen. Avoimeksi tulevat virat ja toimet täytetään.

Toteutuma 31.12.2022

Sosiaalityöntekijän virka työikäisten palveluihin perustettu 1.1.2022 alkaen. Virka oli täytettynä 1.3.2022-30.4.2022. Useiden hakurytysten jälkeen virka saatiin uudelleen täytettyä 1.12.2022 alkaen.

Karpalon vakituinen lähihoitajan ja hoiva-avustajan tehtävä saatiin täytettyä alkuvuodesta 2022. Työnjakoa sosiaalihuollon ja terveydenhuollon ammattihenkilöiden välillä

on kehitetty. Mettikseltä vapautunut sairaanhoitajan tehtävä muutettiin sosiaaliohjaajan tehtäväksi. Karpalon osastonhoitajan virka muutettiin vastaavan ohjaajan viraksi. Sisäisen siirron myötä avoimeksi jäänyt perheohjaajan tehtävä täytettiin vakituisesti 15.11.2022 alkaen.

5. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022 toteuttaminen ja toimenpiteet

Perhepalveluiden ja aikuisten psykososiaalisten palveluiden vastuualueet yhdistettiin 1.1.2021 perhe- ja sosiaalipalveluiden vastuualueeksi. Vastuualueiden yhdistymisen myötä päällekkäinen työ on vähentynyt, ja tämän myötä tullut henkilöstökuluissa säästöjä. Yhteisten toimintamallien ja -tapojen työstämistä jatketaan vuonna 2022. Tilojen käyttöä tehostetaan vuokrasäästöjen saamiseksi.

Toteutuma 31.12.2022

Tehty tilamuutoksia. Mielenterveys- ja päihdepalvelut keskitetty Lapponian D-siiven alakertaan. Perheiden kanssa työskentelevät keskitetty Lapponian D-siiven yläkertaan. D-

siiven yläkerrassa kaikki työhuoneet olivat joulukuussa käytössä. Puheterapeutin vastaanotto siirretty neuvolan tiloihin. Koko vastuualueen henkilöstö hyödyntää yläkerrassa olevia yhteisiä tiloja aiempaa enemmän.

6. Talouden tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022+ muutos	TP 2022	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintamenot	-4 837 348	-5 068 996	-4 359 900	-4 706 202	-346 302	7,9
Toimintatulot	375 583	384 042	306 500	416 386	109 886	35,9
Toimintakate	-4 461 765	-4 684 954	-4 053 400	-4 289 816	-236 416	5,8

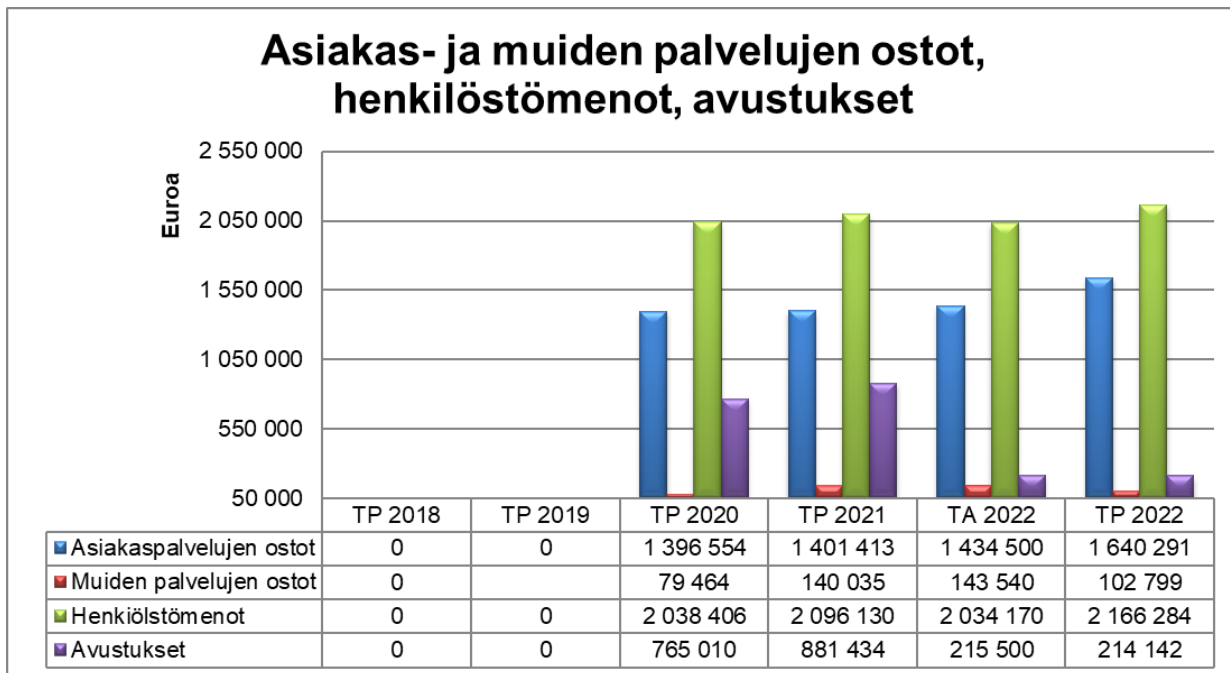
Taulukkoon on yhdistelty TP 2020 osalta perhepalveluiden ja aikuisten psykososiaalisten palvelujen vastuualueiden toimintaluvut vertailtavuuden vuoksi. Vuoden 2021 alusta vastualueet yhdistettiin yhdeksi vastuualueeksi. Vuoden 2022 alusta työllisyyden hoito on siirtynyt hallinto- ja tukipalveluihin tulevan sote-uudistuksen ja työllisyyspalvelumuutoksen vuoksi. Työllisyydenhoidosta perhe- ja sosiaalipalveluiden talousarvioon ovat jääneet tulevalle hyvinvointialueelle siirtyvät palvelut (kuntouttava työtoiminta, sosiaalityöntekijä, sairaanhoitaja sekä muut sote:n asiantuntijapalvelut).

Taulukossa eriteltynä toiminnoittain työllisyydenhoidon sote-ostopalvelut, perhe- ja aikuissosiaalityö sekä päihde ja mielenterveyspalvelut.

6. Talouden tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022+ muutos	TP 2022	Poikkeama €	Poikkeama %
Työllisyydenhoito						
Toimintamenot	-1 090 291	-1 252 259	-197 500	-156 863	40 637	-20,6
Toimintatulot	114 086	110 752	24 000	22 955	-1 045	-4,4
Toimintakate	-976 205	-1 141 507	-173 500	-133 908	39 592	-22,8
Perhe ja aikuissosiaalityö						
Toimintamenot	-1 847 726	-1 812 682	-1 919 480	-2 053 092	-133 612	7,0
Toimintatulot	154 219	62 372	84 500	119 087	34 587	40,9
Toimintakate	-1 693 507	-1 750 309	-1 834 980	-1 934 005	-99 025	5,4
Päihde- ja mielenterveys						
Toimintamenot	-1 899 331	-2 004 056	-2 242 920	-2 496 247	-253 327	11,3
Toimintatulot	107 278	210 918	198 000	274 344	76 344	38,6
Toimintakate	-1 792 053	-1 793 138	-2 044 920	-2 221 903	-176 983	8,7
Perhe- ja sosiaalipalvelut yhteensä						
Toimintamenot	-4 837 348	-4 962 290	-4 359 900	-4 706 202	-346 302	7,9
Toimintatulot	375 582	372 150	306 500	416 386	109 886	35,9
Toimintakate	-4 461 765	-4 590 140	-4 053 400	-4 289 816	-236 416	5,8

7.Toiminnan tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022 + muutos	TP 2022*
Vakin.virat ja toimet 31.12.	33	35	35	36
Henkilöstömenot €	-2 038 406	-2 096 130	-2 034 170	-2 166 284
Muutos %	-5,0	2,8	-2,9	3,3
Palvelujen ostot €	-1 476 019	-1 541 448	-1 578 040	-1 743 090
Muutos %	-16,7	4,4	2,4	13,1
Toimintakate €/asukas	-628	-659	-565	-613

*vrt. TP 2021



5.2.6. Sairauksien ehkäisy ja hoitopalvelut (vastuualue)

1. Toiminta-ajatus

Toiminta-ajatuksena on perusterveydenhuollon palveluiden tuottaminen kuntalaisille asiakaslähtöisesti, oikea-aikaisesti, kilpailukykyisesti ja taloudellisesti siten, että saavutetaan optimaalinen terveyshyöty. Tavoitteena ovat joustavat ja saumattomat palveluketjut hyvässä yhteistyössä Kemijärven kaupungin muiden vastuualueiden ja erikoissairaanhoidon sekä yksityisten sosiaalihuollon palveluntuottajien kanssa. Terveydenhuollon palvelut tuotetaan tasapuolisesti, kustannustehokkaasti ja palveluprosessin läpinäkyvyyttä lisäämällä.

Palveluihin kuuluvat kiireellinen ja kiireetön hoito, neuvolatoiminta, vuodeosasto, kotisairaala, radiologia, lääkinnällinen kuntoutus, lääkehoito, ensihoito, suun terveydenhuolto, erikoissairaanhoidon ja terveysvalvonta ja eläinlääkintähoito.

2. Tuottavuustoimenpiteet ja –hankkeet

Valmistaudutaan tulevaan maakunnalliseen Sote-uudistukseen osallistumalla tällä hetkellä tiedossa oleviin hankkeeseen: Tulevaisuuden Sote-hanke. Todennäköisesti tulee myös uusia Soteen valmistavia hankkeita ja niihin osallistutaan myös tarkoituksenmukaisella tavalla. Tarkoituksena on hyödyntää toiminnassamme hankkeista saatava tieto ja kehittämiskohteet ja samalla kerätä tarvittavaa tietoa Sotea varten mm tarkentamalla tilastointia.

Avoterveydenhuollon tiimitoimintamallin toiminnan kehittämisessä hyödynnetään Tulevaisuuden Sote-hanketta ja Savoia

Partnersin osaamista. Tiimimalli on otettu käyttöön 01.02.2021, mutta työn kehittäminen on kesken ja vaatii pitkän ajan, varsinkin kun koronapandemian vaatimat toimenpiteet ja henkilöstöpula ovat hidastaneet toiminnan kehittämistä. Toimintamallin kehittyessä selviää todellinen resurssitarve, joka pystyy vastaamaan kehittämisen tavoitteisiin: palveluiden saatavuuden parantaminen, asiakastytyväisyys, henkilöstön hyvinvointi ja kustannustehokkuus sekä toiminnan vaikuttavuus.

Toteutuma 31.12.2022

Koronapandemian hoito on koko ajan priorisoitu ensisijaiseksi, varsinkin rokotustoiminta. Muuta toimintaa ja sen kehittämistä hankaloitti työntekijäpula. Kehittämistyötä tehtiin koko ajan mutta suunniteltuihin tavoitteisiin ei päästy suunnitellussa aikataulussa. Tulevaisuuden Sotehankkeessa keskityttiin tiedolla johtamisen kehittämiseen.

Hoitotyön esimiestyön vahvistaminen huhtikuussa alkoi näkyä toiminnan kehittämisessä positiivisesti. Työntekijäpula huolimatta esimiehet pystyivät keskittymään päivittäisen työn kehittämiseen ja seurantaan.

Talousarvio tulee ylittymään, koska vuodeosaston kuormitus on ollut suurta sen takia, että ikäihmisten palvelut eivät ole pystyneet vastaamaan palvelutarpeeseen ja syksyllä koronapotilaita hoidettiin osastolla paljon. Työvoimapulan takia jouduttiin ostamaan työvoimaa kalliilla eikä siltikään sitä saatu tarpeeksi.

3. Toiminnalliset tavoitteet

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.2022
1.	Valmistaudutaan tulevaan Soteen 01.01.2023	Osallistutaan Tulevaisuuden Sote-hankkeen toimintaan ja muihin mahdollisiin alkaviin hankkeisiin. Tehdään/vastataan vaadittavia selvityksiä. Toteutetaan hankkeiden tuotoksia	Toteutuminen	Osallistuttiin, hankkeet jatkuvat v. 2023.

<p>2. Jatetaan avoterveydenhuollon kehittämistä</p>	<p>Kehittämistä tehdään yhdessä Tulevaisuuden Sote-hankkeen kanssa: ammattilaisten webinaarit, muiden kuntien vertaistuki, johdon työpajat Kehitetään työnjakoa: lääkäri, sairaanhoitaja, fysioterapeutti. Yhtenäistetään tilastointia THL:n ja maakunnan yhtenäisten koodien mukaisesti. Seurataan viikko/kuukausi tasolla toimintaa: suoritteet, jonot, tekemättömät työt, henkilöstöressurit. Asiakastyytyväisyyden seuraaminen.</p>	<p>Hankkeen eteneminen ja toteutuminen. Toimintaperiaatteen toteutuminen. Kuukausitilasto: vastaanotto/puhelut/etävastaanotot lääkäreillä ja hoitajilla/tiimi. Viikkotilasto: tekemättä jääneet tehtävät. Roidu-raportointi.</p>	<p>Avoterveydenhuollon haaste oli työvoimapula, minkä takia esim. aukioloaikaa jouduttiin supistamaan 1-5/22 arkisin, päivystys sulkeutui klo 16. Jouduttiin käyttämään kallista ostopalvelu-työvoimaa ja silti henkilöstö oli vajaa ja osaksi tiimien toiminta jouduttiin yhdistämään, mutta kehittämistyötä pystyttiin kuitenkin tekemään, esim. asiakkaiden yhteydenotto helpottui ja potilaspueluihin pystyttiin erilaisten toimien takia vastaamaan koko ajan paremmin. Tilastot em. syyn takia eivät ole luotettavia. Toimintaa seurataan viikkotasolla. Viimeisimmässä Roiduraportissa palaute oli varsin hyvää, NPS 72.</p>
<p>3. Riittävä henkilöstö toimivan perusterveydenhuollon ylläpitämiseksi</p>	<p>Henkilöstön rekrytointi. Osaamisen laajentaminen, jolla taataan avoterveydenhuollon toimivuus ja vuodeosaston paikkaluvun pysyminen 15 sairaansijassa. Henkilöstön koulutus. Yhteistyö kotisairaalan ja kotisairaanhoidon kanssa. Riittävä määrä lääkäreitä diagnostiikan ylläpitämiseksi.</p>	<p>Henkilöstön määrä. Sijaisten saanti. Osaston kuormitus.</p>	<p>Henkilöstössä jatkuva vaje. Sijaisten saatavuus huono. Osaston kuormitus yli puoli vuotta 160 %</p>

4. Henkilöstösuunnitelma

Henkilöstön osaamista on lisättävä, jotta kaupungin pienissä yksiköissä voidaan taata henkilöstön riittävyys vaadittavalle toiminnalle. Sijaisten rekrytointiin pitää panostaa myös yhteistyön osalta, esim. vuoden 2021 aikana sijaisten saatavuudessa oli suuria vaikeuksia.

Vuodeosaston sairaansijamäärä pidetään 15 sairaansijassa ja tämä vaatii ehdottomasti riittävää henkilöstöä, koska laajemmassa työvoimapulassa on hyvin todennäköistä, että vuodeosasto kuormittuu, ellei potilaita voida hoitaa kotona. Yhteistyötä vuodeosaston ja avoterveydenhuollon henkilöstön välillä kehitetään edelleen.

Avoterveydenhuollon henkilöstöä koulutetaan Tulevaisuuden Sote-hankkeen kautta ja vuonna 2022 on varattu myös hoitohenkilöstölle koulutusmäärärahoja kliinisen työn vaatimiin koulutuksiin. Vähäinen kouluttaminen on alkanut näkyä työssä.

Pysyvä henkilöstö on toiminnan kannalta kustannustehokkainta, joten työhyvinvointiin kannattaa panostaa työyksiköiden ja vastuualueiden lisäksi myös kaupunkitasolla.

Toteutuma 31.12.2022

Hoitajista ja lääkäreistä oli merkittävä pula kesään-syksyyn asti, sijaisia ei saatu tarpeeksi rahallakaan, osa sijaisista jouduttiin ostamaan kalliilla korvauksella vuokratyöfirmoista. Yleisempi hoitajapula näkyi terveydenhuollossa siten, että kun yksityiset palveluasumista tuottavat toimijat eivät saaneet sijaisia, he eivät myöskään ottaneet uusia asukkaita mikä johti siihen, että vuodeosastolla odotti jatkohoitopaikkaa 5-10 potilasta ja tästä johtuen osaston kuormitus oli noin 160 % elokuuhun saakka, jolloin asukkaita alettiin jälleen sijoittaa tehostetun palvelun yksiköihin.

Työvoimapula aiheutti myös sen, että esim. suunniteltua koulutusta osaamisen lisäämiseksi ei voitu suunnitelmien mukaan toteuttaa.

Oppisopimuskoulutuksiinkin oli hankala saada opiskelijoita, mutta jonkin verran sitä pystyttiin

toteuttamaan. Vuodeosastolle otettiin hoitotyön perehdytykseen myös filippiiniläisiä ja ukrainalaisia työntekijöitä.

5. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022 toteuttaminen ja toimenpiteet

Avoterveydenhuollon kehittäminen jatkuu ja tarvitsee vielä vuoden 2022 aikana vähän yliresursoitua henkilöstöä, mutta kehittämisprosessi etenee sopeuttamisohjelman mukaan. Näin iso muutosprosessi vaatii pitkän ajan, että päästään kaikkiin tavoitteisiin.

Vuodeosasto pidetään 15 sairaansijan akuuttiosastona. Yhteistyö kotisairaalan ja kotisairaanhoidon kanssa on tärkeässä osassa varsinkin, kun kotisairaaloimintaan panostetaan yhdistämällä vuoden 2021 lopulla se kotisairaanhoidon.

Toteutuma 31.12.2022

Avoterveydenhuollon kehittämistä jatkettiin. Kehittämistä hankaloitti työvoimapula kesään-syksyyn saakka. Loppuvuodestakin hoitajista oli pulaa ja vaihtuvuutta. Koska tiimien työmäärä ja hoitohenkilöstön jakautuminen tiimeihin oli epätasainen, osa tiimien toiminnasta yhdistettiin. Päivystysvastaanotolle piti myös resursoida enemmän hoitajia hoidon tarpeen arvioimisen takaamiseksi.

Vuodeosasto ei pysynyt potilastavoitteessa, koska ikäihmiset joutuvat odottamaan jatkohoitopaikkaa osastolla hoitajapulan takia. Tämän takia osaston kuormitus oli elokuulle saakka n 160 %. Akuutteja potilaita jouduttiin hoitamaan myös Pelkosenniemi-Savukosken vuodeosastolla, mikä tietysti lisäsi myös kustannuksia. Syys-lokakuussa osasto-kuormitus oli noin 120 %. Tämä johtui siitä, että tuona aikana koronatartuntoja oli paljon ja ikäihmisten yleistila laski sairastuessaan koronaan ja he joutuivat vuodeosastohoitoon. Osastolla oli keskimäärin 5-10 potilasta koronan takia hoidossa. Vakavia sairastumisia ei kuitenkaan juuri ollut. Kaikki tämä lisäsi vuodeosaston menoja suunnitellusta, mutta osaltaan säästi kuluja ikäihmisten palveluissa. Pois lukien em. syyt, akuuttisairaansijamäärä 15 olisi riittänyt.

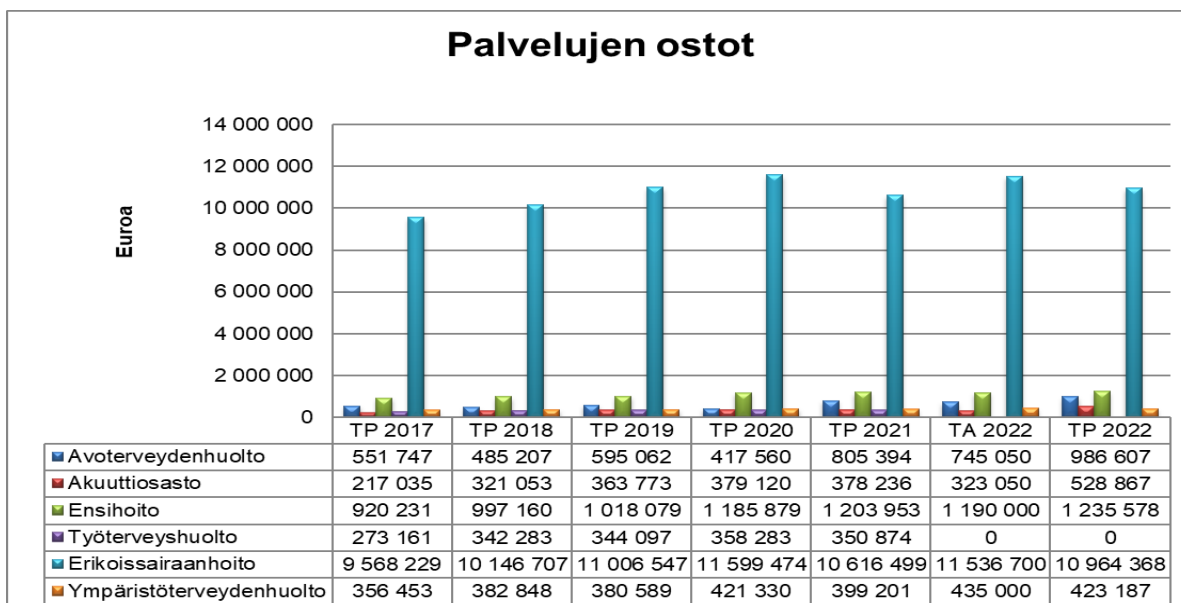
6. Talouden tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022 + muutos	TP 2022	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintamenot	-22 987 864	-21 437 968	-22 000 600	-22 670 686	-670 086	3,0
Toimintatulot	1 886 026	2 586 661	1 321 000	2 408 520	1 087 520	82,3
Toimintakate	-21 101 838	-18 851 307	-20 679 600	-20 262 166	417 434	-2,0

*Työterveyshuolto on siirretty v. 2022 alusta hallinto- ja tukipalvelujen toimintaan.

7.Toiminnan tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022 + muutos	TP 2022*
Vakin.virat ja toimet 31.12.	77	70	71	69
Henkilöstömenot €	-5 506 717	-5 047 196	-5 306 830	-5 808 173
Muutos %	-4,6	-8,3	5,1	15,1
Palvelujen ostot €	-14 836 630	-13 952 493	-14 400 600	-14 334 212
Muutos %	4,0	-6,0	3,2	2,7
Toimintakate €/asukas	-2 932	-2 652	-2 954	-2 897

- TTH:n kulut pois palvelujen ostoista v. 2022. * vrt TP 2021

Sairauksien ehkäisy ja hoitopalvelut	TP2020	TP 2021	TA 2022 + muutos	TP 2022
Oma toiminta				
Toimintamenot	-9 422 898	-8 867 440	-8 838 900	-10 047 503
Toimintatulot	1 756 916	2 446 317	1 321 000	2 408 470
Toimintakate/Nettomeno	-7 665 982	-6 421 123	-7 517 900	-7 639 034
ESH, Ensihoito, TTH, ymp.th= Ostopalvelut				
Toimintamenot	-13 564 966	-12 570 528	-13 161 700	-12 623 182
Toimintatulot	129 110	140 344	0	50
Toimintakate/Nettomeno	-13 435 856	-12 430 184	-13 161 700	-12 623 132
Oma toiminta ja ostopalvelut yhteensä				
Toimintamenot	-22 987 864	-21 437 968	-22 000 600	-22 670 686
Toimintatulot	1 886 026	2 586 661	1 321 000	2 408 520
Toimintakate/Nettomeno	-21 101 838	-18 851 307	-20 679 600	-20 262 166



5.2.7. Vammaispalvelut (vastuualue)

1. Toiminta-ajatus

Kehitysvammaisten erityispalvelujen ja vammaispalvelulain mukaisten palvelujen järjestäminen palvelutarpeen mukaisesti. Vammaiset henkilöt tarvitsevat yleensä vaihtelevia, pitkäkestoisia ja monimuotoisia tuki- ja palvelumuotoja elämän eri vaiheissa ja solmukohdissa.

Toiminta-ajatus tukee Kemijärven kaupunkistrategian arvoja kuntalaisten välisestä tasa-arvoisuudesta. Strategisten tavoitteiden mukaiset toimivat ja laadukkaat palvelut.

2. Tuottavuustoimenpiteet ja –hankkeet

3. Toiminnalliset tavoitteet

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Asiakkaiden hoito ja huolenpito oikeaan aikaan oikeassa paikassa.	Huomioidaan yksilölliset tarpeet palvelujen suunnittelussa ja päätöksenteossa. Palvelujen joustaminen ja porrastus palvelutarpeiden mukaisesti.	Palvelupäätösten määrä.	vpl-päätökset ja kvl-päätökset tehty. 30.6 mennessä vpl-päätöksiä 79 ja kvl-päätöksiä 58.
2.	Valmistautuminen tulevaan hyvinvointialueeseen 1.1.2023	Osallistuminen kehittämishankkeisiin ja työryhmiin	Hankkeiden lkm. Käytetty työaika.	1 osahanke (vpl-ProConsona), työaika 1 pv/kk

4. Henkilöstösuunnitelma

Henkilöstön määrä on edellisen vuoden tasolla. Vastuualueen sisällä tehdään asiakkaiden palvelutarpeiden mukaisesti henkilöstön työnkuvien tarkennuksia ja/tai muutoksia. Osaamista laajennetaan ja varmistetaan työkierron avulla.

Tavoitteena henkilöstön pysyvyyden ja saatavuuden turvaaminen sekä työhyvinvoinnin ja työolosuhteiden kehittäminen. Ilman riittävää ja osaavaa henkilöstöä ei palvelujen toteuttaminen ja niiden kehittäminen ei onnistu. Lähihoitaja oppisopimuskoulutusta hyödynnetään ja pyritään siihen, että vähintään 4 opiskelijaa olisi jatkuvasti koulutuksessa. Avoimet toimet täytetään.

Palvelujen sopeuttaminen muuttuvaan toimintaympäristöön tarkoituksenmukaiseksi.

Koronavirusepidemian hättävien vaikutusten minimoiminen ja riskiryhmässä olevien asiakkaiden erityissuojelu.

Hyvinvointialueen sote-esivalmistelun painopisteiden toteuttaminen Lapin alueen kehittämishankkeissa.

Toteutuma 31.12.2022

Palvelujen sopeuttaminen on toteutunut suunnitellusti. Koronaepidemian hättävien vaikutusten minimoiminen ja riskiryhmässä olevien erityissuojelu on toteutunut osittain, ja haasteena on ollut riittävän ja osaavan henkilöstön rekrytointi työvuoroihin. Hyvinvointialueen valmistelu on toteutunut suunnitellusti.

Toteutuma 31.12.2022

Toteutunut osittain. Koulutuksessa on ollut kolme opiskelijaa. Avointen toimien täyttämässä haasteita. On käytetty tehtävissä vuokratyövoimaa, koska tehtäviä ei ole saatu pysyvästi täytettyä.

5. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022 toteuttaminen ja toimenpiteet

Avoterveydenhuollon ja sosiaalipalvelujen saumattoman yhteistyön kehittäminen: erityisesti erityisosaamisen (lääkäri, psykiatri, psykologi, fysioterapia) turvaaminen, asiakassuunnitelmien tarkoituksenmukainen laatiminen ja päällekkäisten toimintojen karsiminen.

Asumispalvelupäätökset tehdään mahdollisuuksien mukaan määräaikaiksi ja vammaisten asiakkaiden asumisen vahvistaminen kotihoidon turvin.

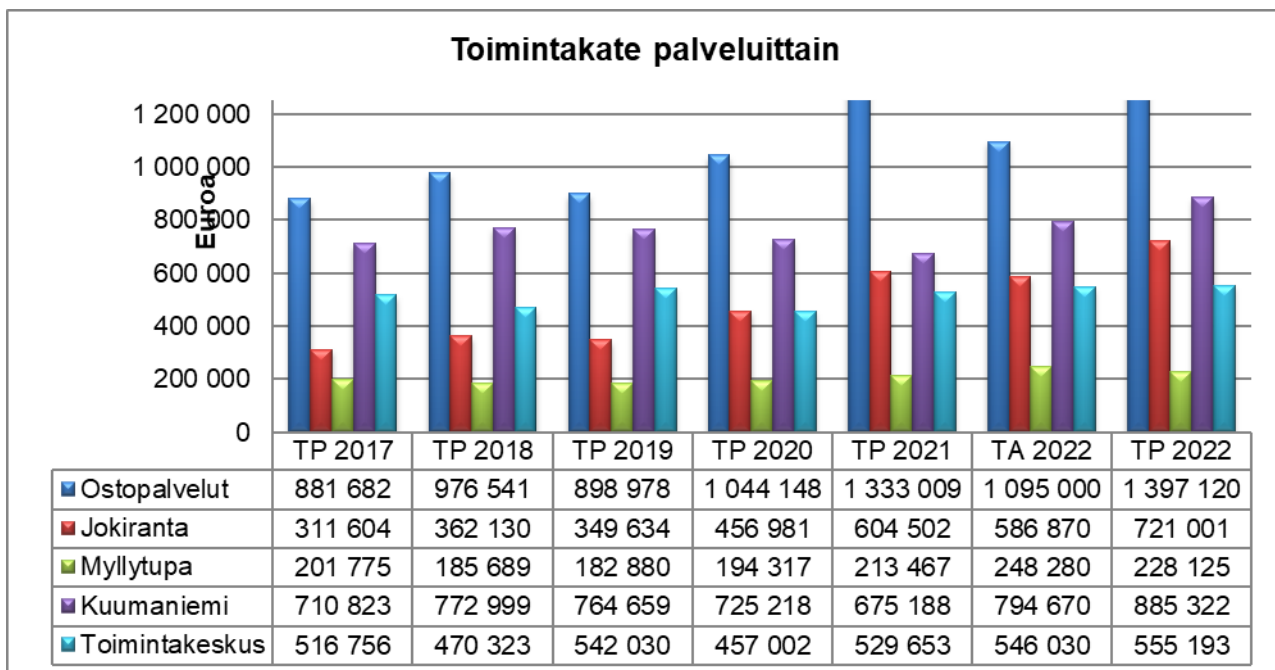
Toteutuma 31.12.2022

Erityisosaamisen turvaaminen, asiakas-suunnitelmien tarkoituksenmukainen laatiminen ja asumispalvelupäätösten teko ovat toteutuneet suunnitellun mukaisesti.

6. Talouden tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022+ muutos	TP 2022	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintamenot	-4 399 223	-4 827 894	-4 689 300	-5 282 055	-592 755	12,6
Toimintatulot	367 173	498 882	469 500	525 467	55 967	11,9
Toimintakate	-4 032 050	-4 329 012	-4 219 800	-4 756 588	-536 788	12,7

7.Toiminnan tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022 + muutos	TP 2022*
Vakin.virat ja toimet 31.12.	32	38	40	35
Henkilöstömenot €	-1 773 781	-2 077 374	-2 177 540	-1 969 963
Muutos %	5,7	17,1	4,8	-5,2
Palvelujen ostot €	-2 104 100	-2 172 898	-1 943 600	-2 685 853
Muutos %	-4,0	3,3	-10,6	23,6
Toimintakate €/asukas	-560	-609	-584	-680

*vrt. TP 2021



5.2.8. Ikäihmisten palvelut (vastuualue)

1. Toiminta-ajatus

Ikäihmisten palveluiden tehtävänä on tarjota ikääntyneille mahdollisuus terveeseen ja täysipainoiseen elämään tukemalla heidän hyvinvointia, terveyttä, toimintakykyä, itsenäistä suoriutumista ja osallisuutta. Ikäihmisten palvelut sisältävät kuntouttavat ja kotiin tarjottavat palvelut, palveluasumisen, laitoshoidon, omaishoidon, veteraanikuntoutuksen ja veteraanien kotona asumista tukevat palvelut.

lökkään asiakkaan tarvitsemat palvelut perustuvat palvelutarpeen arviointiin. Hoidon porrastuksen myötä tavoitteena on oikea ja asianmukainen palvelu ja hoito ikäihmisten hoitoketjussa.

2. Tuottavuustoimenpiteet ja –hankkeet

Vanhuspalvelulain toisen vaiheen uudistus on parhaillaan valmisteilla. Lakiin lisätään säännökset, joilla parannetaan kotiin annettavien palvelujen saatavuutta ja laatua, kehitetään omaishoitoa sekä edistetään kotihoidon henkilöstön riittävyttä.

Painopisteenä on edelleen kotona asumista edistävien palveluiden ja rakenteiden vahvistaminen, jotta hakeutumista raskaisiin palveluihin (tehostettu palveluasuminen ja vuodeosastohoito) saadaan vähennettyä edelleen. Kehitetään geriatrisen potilaan hoitoketjua. Kotihoidossa painotetaan kuntoutusta, uusia teknologisia ratkaisuja ja

kehitetään yhteistyötä eri sidosryhmien kanssa.

Osallistutaan Tulevaisuuden sotekeskushankkeeseen, jonka tavoitteena on yhtenäistää tulevan hyvinvointialueen toimintamalleja.

Kotiin annettavien palvelujen hankehaku vuosille 2022-2023 on parhaillaan käynnissä ja kartoitetaan yhteisiä tulevan hyvinvointialueen kehittämistarpeita.

Toteutuma 31.12.2022

Vanhuspalvelulain uudistus toteutuu 1.1.2023 samanaikaisesti kuin siirrytään hyvinvointialueelle. Kotona asumista tukevien palvelujen kehittäminen on jatkettu vakiinnuttamalla aloitettuja uusia toimintamalleja ja -prosesseja: palveluneuvonta- ja -ohjaus, kotihoidon arviointijaksot ja kotikuntoutus. Tehdyillä toimenpiteillä on pyritty siihen, että kotona asuminen mahdollistuisi mahdollisimman pitkään vanhuspalvelulain hengen mukaisesti. Kotihoidon resurssien riittävyden takaamiseksi on jouduttu turvautumaan vuokratyöntekijöihin. Teknologisia palveluita on hyödynnetty ja uutena palveluna on otettu käyttöön lääkeannostelijarobotit. Sähköistä ovenavausta on laajennettu uusille asiakkaille.

Valmistautuminen hyvinvointialueelle siirtymiseen on loppuvuotta kohti tiivistynyt ja vaatinut resursseja. Lisäksi on osallistuttu Tulevaisuuden sotehankkeisiin.

3. Toiminnalliset tavoitteet

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
1.	Turvataan iäkkäiden henkilöiden toimintakykyä edistävät ja ylläpitävät palvelut oikea-aikaisesti	Palvelutarpeen arviointi RAI-arviointimenetelmää käyttäen	RAI-toimintakykyarviointi tehty uusille asiakkaille 100% ja säännöllisen kotihoidon asiakkaille sekä asumispalvelujen piirissä oleville asiakkaille min. 2x/v	Toteutunut

		Arviointijaksosten toteuttaminen ennen palvelupäätöstä uusille asiakkaille	Arviointijaksot toteutettu uusille asiakkaille 100 %, pois lukien kiireelliseen palveluntarpeeseen lukeutuvat tapaukset	Toteutunut
		Toteutetaan vanhuspalvelulain uudistamisen toisen vaiheen edellyttämät toimenpiteet	Toteutuneet toimenpiteet	Vuodelle 2022 ei edellytetty toimenpiteitä
2.	Valmistaudutaan tulevaan hyvinvointialueeseen sitoutumalla ja ottamalla käyttöön hyvinvointialueelle luotuja yhteisiä toimintatapoja ja -malleja	Osallistutaan Tulevaisuuden sotekeskushankkeen hanketyöhön ja kehittämistoimenpiteisiin	Toteutuneet käyttöönotot lkm. Hanketyöhön osallistumisen aste	1) Rai-arviointityökalun käytön tehostaminen Osallistuttiin: 2) Vanhustyön kehittämisverkoston 3) Perhehoitohankkeen 4) Ikäystävällinen Lapin hankekokonaisuuteen sekä - Kotona asumista tukevaan kehittämisen - Ikäntyneiden asumisen kehittämisen hankkeisiin
3.	Riittävä ja osaava henkilöstö kotihoidossa	Tehokas rekrytointi Oppisopimusopiskelijoiden haku säännöllisesti Osaamisen kartoitus Koulutussuunnitelma Työkierron avulla osaamisen laajentaminen	Vakinaiset toimet 100 %:n täyttöaste Oppisopimusopiskelijoiden määrä kotihoidossa min 3 kerrallaan Osaamisen kartoitus tehty Koulutuspäivien lkm./työntekijä	Toteutunut. Oppisopimusopiskelijoi- ta yht. 6 Ei ole toteutunut 1-3 pv/työntekijä

4. Henkilöstösuunnitelma

Tavoitteena myös henkilöstön pysyvyyden ja saatavuuden turvaaminen sekä työhyvinvoinnin ja työolosuhteiden kehittäminen. Ilman riittävää ja osaavaa henkilöstöä ei palvelujen toteuttaminen ja niiden kehittäminen ei onnistu. Vanhuspalvelulain uudistamisen toisessa vaiheessa kotihoidon henkilöstön riittävyttä tullaan vahvistamaan lakisääteisesti.

Lähihoitaja oppisopimuskoulutusta hyödynnetään ja pyritään siihen, että vähintään 3 opiskelijaa olisi jatkuvasti kotihoidossa ja 1-2 opiskelijaa vuodeosastolla koulutuksessa. Avoimet toimet täytetään. Hyödynnetään rekrytoinnissa kaupunginhallituksen hyväksymää rekrytointirahaa kotihoidon lähihoitajille ja seurataan sen vaikuttavuutta. Osaamista laajennetaan ja varmistetaan työkierron avulla.

Toteutuma 31.12.2022

Vuoden alusta aloitti uudessa virassa sosiaaliohjaaja. Resurssin lisäys on parantanut ikääntyneiden kokonaisvaltaista palvelujen suunnittelua ja koordinoimista sekä tehostanut ennalta ehkäisevää toimintaa. Työntekijäpula on hankaloittanut kaikin tavoin palveluiden tuottamista. Lisäksi keväällä työntekijöiden runsaat koronartunnat ja työtaistelutoimenpiteet (yötyö- ja vuoronvaihtokiello) aiheuttivat vaikeita lisähaasteita toteuttaa suunniteltuja palveluja.

Kotihoidon resursseja on pyritty vahvistamaan ensisijaisesti rekrytoimalla työsuhteisia hoitajia, oppisopimuskoulutuksella ja vuokratyön avulla, mutta kesälomien alkaessa vuokratyövoimaan ei ole ollut saatavilla riittävästi. Vuokratyön käyttö on aiheuttaneet kustannusten ylitystä kotihoidon ostopalveluissa.

Loppuvuodesta työntekijäpula on helpottanut niin, että kotihoidon kaikki avoimet toimet on saatu täytettyä, mutta ostopalvelua joudutaan vielä toteuttamaan, koska poissaoloihin ei ole työsuhteisia sijaisia saatavilla.

Oppisopimuskoulutuksessa on 3 lähihoitaja-opiskelijaa ja 1 hoiva-avustaja. Lisäksi kaksi filippiiniläistä hoitajaa aloitti helmikuussa ja heillä on lähihoitajan oppisopimuskoulutus käynnissä.

Rekrytointirahan käyttöönotto on lisännyt osaltaan työhyvinvointia ja sitoutumista sekä joustavuutta henkilöstössä. Irtisanoutumisia yksi kappale muun syyn kuin eläkkeelle siirtymisen johdosta, kun vuonna 2021 niitä oli 6. Kilpailussa osaavasta työvoimasta, on rekrytointirahalla ollut merkitystä siten, että olemme saaneet jonkin verran sijaisia ja vakituisiin työsuhteisiin uusia työntekijöitä.

Työkierrossa on vuodeosastolta ollut 2,6 htv. lähihoitajaa ja heidän työkiertonsa päättyi syyskuussa. Loka-joulukuussa osa työntekijöistä työskenteli osa-aikaisesti hyvinvointialueella.

5. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022 toteuttaminen ja toimenpiteet

Asumispalvelujen kustannukset nousevat palkkakustannusten noustessa ja vanhus-

palvelulain muutoksen myötä 1.1.2022, jolloin vähimmäishenkilöstömitoitus nousee tehostetussa palveluasumisessa välittömän hoitotyön osalta 0,6 työntekijään asukasta kohti. Myös henkilöstön saatavuusongelmat aiheuttavat taloudellisia lisähaasteita. Ympäri vuorokautisen hoidon tarvetta vähennetään yksilöllisellä palvelutarpeen arvioinnilla ja ennalta ehkäiseviä palveluja tehostamalla. Keinoina varhainen puuttuminen ja palvelutarpeen arviointi. Vanhusten päivätoimintapalvelun uudelleen aloittaminen. Kotikuntoutuksen ja ennakoidun kotiutuksen juurruttaminen.

Toteutuma 31.12.2022

Yksityiset palveluntuottajat joutuivat kevään ja kesäkauden aikana supistamaan henkilöstöpulan vuoksi tehostetun palveluasumisen yksiköiden paikkoja, jotta lakisääteinen mitoitusvaade (0,6 välittömän hoitotyön osalta) toteutui. Näin ollen tehostetun palveluasumisen saatavuus heikentyi ja odotusaika palveluun pääsemiseksi kasvoi. Maximi jonotusaika on ollut vuoden 2022 aikana noin 5 kuukautta (147pv), kun syksyllä 2021 jonoa ei ollut lainkaan. Tilanteen vuoksi on jouduttu turvautumaan ostopalveluun ja kolme paikkaa on ostettu Rovaniemeltä kahdesta eri Attendon yksiköstä ja yksi paikka Sodankylästä Esperin yksiköstä. Odottajia jouduttiin sijoittamaan kesän ja kevään aikana jaksohoitoyksikkö Luhtavillaan ja vuodeosastolle, kun kotona asuminen ei enää ole ollut turvallista maksimaalisten avopalveluiden turvinkaan.

Jaksohoitoyksikköä ei ollut mahdollista hyödyntää kuntoutusta tarvitseville asiakkaille siinä määrin kuin tarvetta olisi ollut. Lisäksi vuodeosastolla on ollut odottajien vuoksi jatkuva ylipaikkatilanne. Vuodeosaston kuormitusta lisäsi myös elokuussa Luhtavillan koko kuukauden sulku työvoimapulan vuoksi.

Jaksohoitoyksikkö Luhtavilla siirtyi 1.12.2022 liikkeenluovutuksella kaupungille ja 1.1.2023 edelleen hyvinvointialueelle. Tavoitteena turvata keskeytymätön aukiolo ja palvelu ympäri vuoden.

Kesälomien jälkeen syksyllä yksiköt toimivat jälleen täydellä kapasiteetilla ja odotusaika tehostettuun palveluasumiseen lyhentyi 1-2 kk

ja joulukuussa odotusaika oli jopa alle yhden kuukauden.

Näillä näkymin tehostetun palveluasumisen paikkojen vähentäminen ei ole toistaiseksi mahdollista sopeuttamissuunnitelman mukaisesti.

Vanhusten päivätoiminnan käynnistyminen palvelusetelillä aiheutti kustannusten kasvua loppuvuoden osalta, mutta palveluun oli varauduttu budjetissa. Pidemmällä aikavälillä

tulee kustannussäästöä, kun päivätoiminnan avulla ainakin osalla hakeutuminen raskaimpiin palveluihin vähenee tai parhaassa tapauksessa tarvetta ei tule lainkaan.

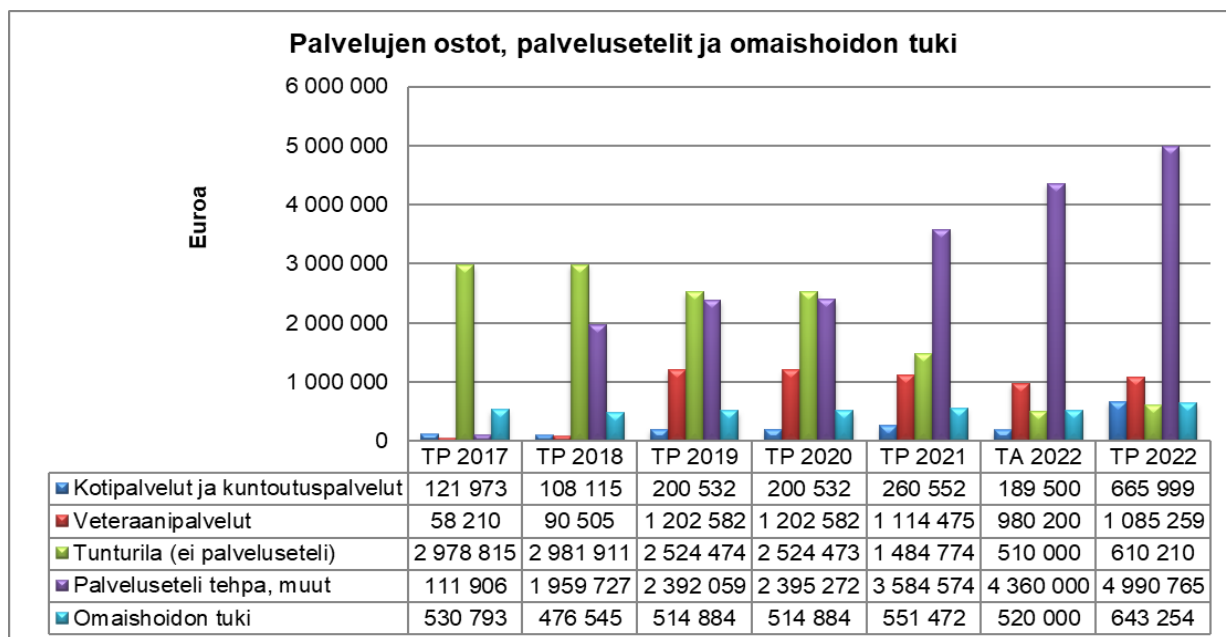
Kotikuntoutusta pyrittiin edistämään siltä osin kuin resurssit antoivat myöten. Vuodeosastolta kotiuttamisen ennakoivaa suunnittelua tehostettiin viikoittaisilla moniammatillisen työryhmän palaverilla.

6. Talouden tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022+ muutos	TP 2022	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintamenot	-10 470 343	-10 812 263	-11 602 600	-11 831 826	-229 226	2,0
Toimintatulot	2 304 999	2 219 902	1 863 700	2 222 412	358 712	19,2
Toimintakate	-8 165 344	-8 592 361	-9 738 900	-9 609 414	129 486	-1,3

7.Toiminnan tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022+ muutos	TP 2022*
Vakin.virat ja toimet 31.12.	57	51	58	62
Henkilöstömenot €	-2 774 402	-3 054 960	-3 478 020	-3 126 833
Muutos %	-5,1	10,1	13,8	2,4
Palvelujen ostot €	-4 080 036	-6 490 391	-7 006 470	-7 410 915
Muutos %	5,9	59,1	8,0	14,2
palvelujen ostoista Palvelusetelikulut	-2 392 725	-3 579 366	-5 104 900	-4 990 765
Muutos %	-0,3	49,6	42,6	39,4
Avustukset	-2 941 040	-582 579	-545 0 00	-618 207
Muutos %	-4,7	-80,2	-6,5	6,1
Toimintakate €/asukas	-1 134	-1 209	-1 361	-1 374

Palvelusetelikulut siirtyvät v. 2021 alusta avustuksista palvelujen ostoihin (talousraportoinnin muutos)

- vrt. TP 2021



5.3. Tekninen lautakunta

5.3.1. Tekniset palvelut (vastuualue)

1. Toiminta-ajatus

Maankäytön palveluihin sisältyy kaupungin maaomaisuuden hallinta, maankäytön suunnittelu ja kaavoitus sekä rakennusvalvonta. Kunnallistekniikka vastaa liikenneväylien, puistojen ja yleisten alueiden yllä- ja kunnossapidosta sekä niiden rakennuttamisesta.

Toiminta-ajatuksena on tuottaa kuntalaisille mahdollisimman tehokkaasti ja taloudellisesti laadukkaat maankäytön ja kunnallistekniikan palvelut. Asiakslähtöisyys, suunnitelmallisuus, laatu ja taloudellisuus ohjaavat koko organisaation toimintaa.

2. Tuottavuustoimenpiteet ja –hankkeet

Toiminta painottuu palvelutuotannon tehostamiseen niin, että säästötavoitteet saavutetaan. Palvelun laatu pysyy pääsääntöisesti nykyisellä tasolla kuitenkin niin, että joissakin tapauksissa em. toimintaympäristön muutoksista ja säästötavoitteista johtuen laatua voidaan erikseen päätettäessä alentaa. Oma pienentynyt konekalusto keskittyy avaintehtäviin ja yksityisen osuus kasvaa kone- ja urakointipalvelujen tuottamisessa.

Henkilökunnan luonnollisen poistuman myötä pyritään myös saavuttamaan säästöjä, jolloin uusia työntekijöitä ei välttämättä palkata eläkkeelle jäävien tilalle. Tiukkenevan talouden myötä yhä enemmän tulee kiinnittää huomiota myös kilpailutusmenetelmiin ja urakointimalleihin. Palvelutuotannon tarvekartoituksia ja inventointeja jatketaan.

Digitalisaation hyödyntämistä edelleen lisätään mm. maarakennustöiden koneohjauksessa ja projektinhallinnassa sekä liikkuvan työntekijän ja kaluston seurannassa.

Säästötavoitteista huolimatta kaupungin kunnallistekninen infra tulee säilymään kohtuullisella tasolla niin, että korjaus velkaa

voidaan pienentää hankesuunnitelman mukaisesti. Ennakoivalla kunnossapidolla vähennetään myös tulevia korjaustarpeita.

Keskustan maankäytön suunnitelmallinen kehittäminen jatkuu. Kemijärven houkuttavuutta asuinpaikkana lisätään tonttitarjontaa edelleen kehittämällä ja markkinointia lisäämällä.

Suunnitelmakauden suurimmat katujen peruskorjaukset ovat Metsämiehentie ja Vaaratie. Kemijärven säännöstelyn investoinneista suurimpia on Kalkkonniemen rannan korjaus. Reitistöjen ja lähiliikunta-alueiden kehittäminen on myös lähivuosien suurimpia tavoitteita: mm. maastopyöräreitit Suomulle ja keskustaan sekä Ahvensalmen lähiliikunta-alue. Myös Puustellin alueen jatkojalostaminen etäasunto- ja/tai matkailualueeksi jatkuu.

Toteutuma 31.12.2022

Vuosi 2022 oli viimeinen kolmesta sopeuttamisohjelman vuodesta. Tavoitteet vuodelle 2022 toteutuivat pääosin asetettujen säästötavoitteiden mukaisesti. Sopeutusohjelmassa Tekniselle palveluille asetetut tavoitteet ovat olleet osin liian suuret, kun huomioidaan alan luonne ja toimintaympäristö. Juustohöylämäinen leikkaaminen ja toimintojen suunnittelematon supistaminen on johtanut tilanteeseen, joka näkyy tulevaisuudessa ja viimeistään jo vuonna 2023. Sopeuttamisohjelman tekemisestä on mitä ilmeisemmin puuttunut teknisen palvelutuotannon osaaminen ja oikeatyyppinen mielipide. Sopeuttamisohjelman toteuttamiseksi on monet teknisen toimialan ongelmat vain siirtyneet tulevaisuuteen.

Henkilökunnan luonnollinen poistuminen on toteutunut suunnitellulla tavalla. Luonnollinen poistuma on hetkellisesti myös toteuttanut sopeutusohjelman tavoitteita, mutta jo vuonna 2023 olemme joutuneet tilanteeseen, jossa uudelleen rekrytoinnit on aloitettava, mikäli aiomme toteuttaa meiltä odotetut palvelut

katujen, väylien ja reitistöjen kunnossapidossa. Toinen vaihtoehto oli vähentää edellä mainittujen kunnossapitoa sulkemalla ja poistamalla niitä käytöstä suunnitelmallisesti.

Digitalisaation hyödyntäminen on saanut oikean suunnan, kun se kohdistuu asiakaspalveluiden ja käyttökokemusten parantamiseen sekä samojen työvaiheiden tehokkaampaa toteutukseen, vrt. maanvuokrat ja niiden laskutus. Suunnitelmassa olevat ja mainitut koneohjauksen, projektihallinnan ja liikkuvan työntekijän seuranta, ei vastaa sitä mitä sille tulee tavoitella.

Suunnitelmassa esitetty näkemys, säästötavoitteista huolimatta kaupungin kunnallistekniikan infra tulee säilymään kohtuullisella tasolla niin, että korjausvelkaa voidaan pienentää hankesuunnitelman mukaisesti ennakoivalla kunnossapidossa ja vähentää tulevia korjaustarpeita.

On vahva väite, että toteutettu sopeuttamisohjelma ei olisi kokonaisuutena heikentänyt kunnallistekniikan infraa ja lisännyt korjausvelkaa kohtuullisella tasolla. Ehkä näin, kun sopeuttamisohjelma oli vain kolme vuotinen. Mutta esimerkiksi reitistöjen kunnossapito on unohtunut kokonaan näiden kolmen vuoden ja ehkä jo pidemmän aikaa.

Keskustan maankäytön suunnitelmallisuus on kokonaisuudessaan, huomioiden kysyntä riittävällä tasolla. Tärkein tavoite tulevaisuudessa on varmasti olemassa olevien kaavojen saattaminen digitaaliseen muotoon ja esitysmateriaalin ajanmukaistaminen mm. www.kemijarvi.fi -sivustolla.

Viimeisessä kappaleessa esitetyt tavoitteet vuodelle 2022 ovat edenneet suunnitellulla tavalla, mutta tavoitteen savuttaminen vaatii riittävä henkilökunnan määrää ja vuosittain kasvavaa rahoitusta.

3. Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.2022
1. Tehokkuuden ja kustannusten seuranta	Kilpailuttamisen ja alihankinnan kehittäminen Konepalvelujen käyttöasteiden parantaminen	Yksikköhinta- ja käyttöastetavoitemittarit.	Toteutettu.
2. Puistojen, liikuntapaikkojen ja muiden yleisten alueiden sekä reittien suunnitelmallinen kehittäminen.	Vähemmän käytössä olevien kohteiden poistaminen Ikääntyvän väestöpohjan ja matkailun huomioiminen. Etenkin kotimaan matkailun lisääntymisen huomioiminen reitistöjen kehittämisessä.	Seurantataulukot Yhteiset kehittämistavoitteet elinkeinoyksikön ja peruspalvelujen kanssa.	Osin toteutuneet tavoitteet. Reittien käyttäjämäärästä saadaan toteumatietoa uusien digitaalisten laskenta laitteiden avulla.
3. Kelkkareittien kehittäminen.	Etenkin kotimaan matkailun lisääntymisen huomioiminen moottorikelkka-reitistöjen kehittämisessä Yhdenmukainen kelkkareittisuunnittelu ja toteutus. Kelkkareittien opasteiden uusinta.	Yhteiset kehittämistavoitteet elinkeinoyksikön kanssa. Ajantasaiset kelkkareittisuunnitelmat Seurantataulukot	Toteutettu. Reittien suunnitelmallinen tarkastustoiminta aloitettu.

4.	Sähköisten järjestelmien kehittäminen	Kaupungin maaomaisuuden, n. 1 000 kiinteistöä ja vuokrien n. 400 sopimusta, siirto sähköiseen järjestelmään. Vuokralaskutuksen sähköistäminen samalla.	Kiinteistöt ja sopimukset sähköisessä järjestelmässä.	Maa-alueiden ja vuokrasopimusten osalta otettu sähköinen järjestelmä käyttöön 12/2022.
5.	Keskustan yleiskaavan loppuun saattaminen	Tarpeelliset selvitykset tilataan ja laaditaan sekä kaavaehdotus asetetaan nähtäville talvella 2021.	Kaavaehdotuksen nähtäville asettaminen	Kaavatyö ei ole edennyt.

4. Henkilöstösuunnitelma

Teknisen palvelualueen säästöohjelman mukaisesti vakituisen henkilökunnan määrä tulee vähentymään ohjelmakaudella luonnollisen poistuman myötä vähintään yhdellä henkilöllä.

Toteutuma 31.12.2022

Vuoden 2022 lopussa henkilöstön määrä oli talouden sopeuttamisohjelman mukaisessa tilassa.

5. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022 toteuttaminen ja toimenpiteet

Kemijärven kaupungin osalta on laadittu säästösuunnitelma v. 2019 - v. 2022. Myös tekniselle palvelualueelle on laadittu vuosittainen säästöohjelma toimenpiteineen. Toimintakulut jäädytetään pääosin v.2019 tasolle paitsi säästökohteissa budjetti pienenee. Lisäksi säästösuunnitelmakautena investoinnit pienenevät vuosittain. Säästöohjelman mukaisia toimenpiteitä ovat mm. kunnossapitokustannusten vähentäminen yleisillä alueilla ja kaduilla sekä liikunta-alueilla, henkilöstökulujen, sairauspoissaolojen, avustusten, asiantuntijapalvelujen vähennys.

Toteutuma 31.12.2022

Kaikki on pääsääntöisesti toteutunut suunnitelman mukaisesti.

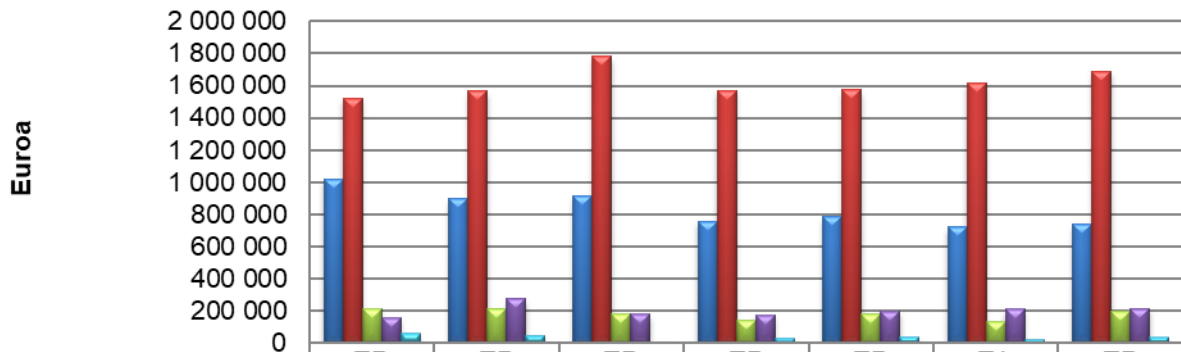
6. Talouden tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintamenot	-3 013 628	-3 019 496	-2 970 710	-3 150 893	-180 183	6,1
Toimintatuotot	1 183 278	1 247 640	990 710	1 076 109	85 399	8,6
Toimintakate	-1 830 350	-1 771 856	-1 980 000	-2 074 784	-94 784	4,8

- Pelastustoimen kustannukset siirtyvät hyvinvointialueelle ja ympäristönsuojelu perustettavalle ympäristöterveyden palveluihin.

7.Toiminnan tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022*
Vakin.virat ja toimet 31.12.	13	13	12	11
Henkilöstömenot €	-757 016	-786 144	-720 760	-737 100
Muutos %	-1,5	-0,4	-8,7	-6,2
Palvelujen ostot €	-1 616 651	-1 574 002	-1 620 430	-1 689 907
Muutos %	6,3	-1,7	1,1	7,4
Toimintakate €/asukas	-254	-249	-282	-297

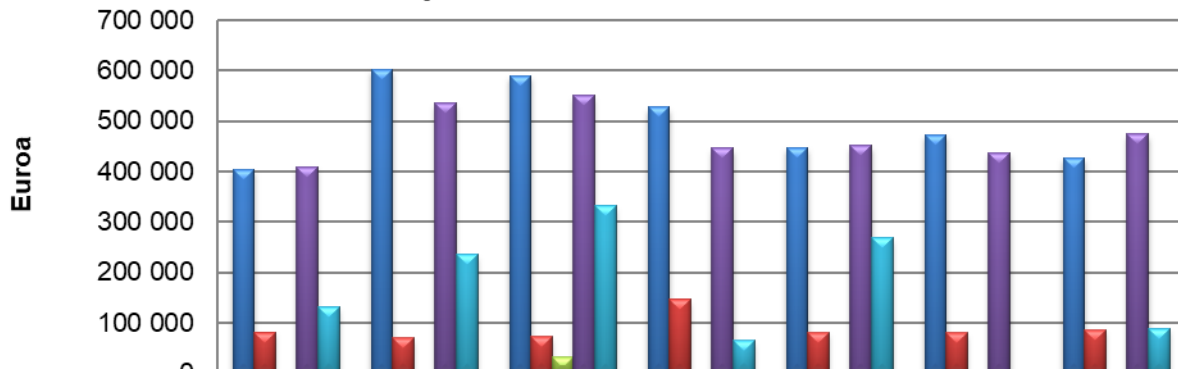
*vrt. TP 2021

Tekniset palvelut, toimintakulut



	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Henkilöstökulut	1 019 475	898 495	916 874	757 016	786 144	720 760	737 100
Palvelujen ostot	1 524 331	1 567 692	1 783 193	1 570 258	1 574 002	1 620 430	1 689 907
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	214 245	217 065	183 904	143 951	179 795	135 600	198 899
Vuokrat	158 482	277 607	181 842	174 895	198 388	210 060	217 137
Muut toimintakulut	59 085	49 489	9 640	31 951	40 280	23 860	36 723

Tekniset palvelut, toimintatulot



	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Myyntituotot	405 014	603 099	590 235	527 515	447 818	472 710	426 941
Maksutuotot	81 592	70 009	71 546	145 738	80 467	80 000	85 785
Tuet ja avustukset	0	0	32 735	0	55	0	120
Vuokratuotot	408 956	535 380	551 254	445 974	451 481	438 000	474 014
Muut toimintatuotot	130 539	234 980	331 820	64 050	267 819	0	89 262

6. Tuloslaskelman toteutuminen

6.1. Peruskaupunki (ilman liikelaitosta)

TA-muutokset sisältää hankkeiden kesken vuotta lisätyt tulot ja menot sekä KV-päätökset lisätalousarvioista.

TULOSLASKELMA (ulkoinen)	Alkuperäinen	TA 2022	TA 2022	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
(ei.sisällä liikelaitosta)	TA 2022	muutokset	muut. jälkeen	TP 2022		
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	2 639 370	0	2 639 370	3 105 295	465 925	117,7
Maksutuotot	2 217 000	0	2 217 000	2 508 150	291 150	113,1
Tuet ja avustukset	446 000	0	446 000	2 063 278	1 617 278	462,6
Vuokratuotot	748 800	0	748 800	811 100	62 300	108,3
Muut toimintatuotot	74 360	0	74 360	225 575	151 215	303,4
TOIMINTATUOTOT	6 125 530	0	6 125 530	8 713 398	2 587 868	142,2
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-23 510 720	-594 000	-24 104 720	-24 614 542	-509 822	102,1
Palvelujen ostot	-30 833 890	-150 000	-30 983 890	-32 458 705	-1 474 815	104,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 530 900	0	-1 530 900	-2 002 367	-471 467	130,8
Avustukset	-2 267 500	0	-2 267 500	-2 300 150	-32 650	101,4
Vuokrat	-955 460	0	-955 460	-978 162	-22 702	102,4
Muut toimintakulut	-42 070	0	-42 070	-159 447	-117 377	379,0
TOIMINTAKULUT	-59 140 540	-744 000	-59 884 540	-62 513 373	-2 628 833	104,4
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-53 015 010	-744 000	-53 759 010	-53 799 975	-40 965	100,1
Verotulot	30 377 000	0	30 377 000	31 107 509	730 509	102,4
Valtionosuudet	29 932 000	0	29 932 000	30 254 326	322 326	101,1
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	410 000	0	410 000	425 208	15 208	103,7
Muut rahoitustuotot	2 111 700	0	2 111 700	8 471 986	6 360 286	401,2
Korkokulut	-270 000	0	-270 000	-185 193	84 807	68,6
Muut rahoituskulut	-430 000	0	-430 000	-484 958	-54 958	112,8
Rahoitustuotot ja -kulut	1 821 700	0	1 821 700	8 227 043	6 405 343	451,6
VUOSIKATE	9 115 690	-744 000	8 371 690	15 788 903	7 417 213	188,6
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 019 400	0	-1 019 400	-985 638	33 762	96,7
Poistot ja arvonalentumiset	-1 019 400	0	-1 019 400	-985 638	33 762	96,7
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	40 033	-40 033	100,0
Varausten ja rahastojen muut.	0	0	0	40 033	-40 033	100,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	8 096 290	-744 000	7 352 290	14 843 298	7 410 942	201,9

6.2. Koko kaupunki (sisältää liikelaitoksen)

TA-muutokset sisältää hankkeiden kesken vuotta lisätyt tulot ja menot sekä KV-päätökset lisätalousarvioista.

TULOSLASKELMA (ulkoinen) (sisältää liikelaitoksen)	Alkuperäinen TA 2022	TA 2022 muutokset	TA 2022 muut. jälkeen	Toteutuma TP 2022	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	3 437 450	0	3 437 450	4 773 312	1 335 862	138,9
Maksutuotot	2 217 000	0	2 217 000	2 508 150	291 150	113,1
Tuet ja avustukset	446 000	0	446 000	2 063 278	1 617 278	462,6
Vuokratuotot	1 968 770	0	1 968 770	2 018 589	49 819	102,5
Muut toimintatuotot	74 360	0	74 360	339 455	265 095	456,5
TOIMINTATUOTOT	8 143 580	0	8 143 580	11 702 784	3 559 204	143,7
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-25 497 700	-594 000	-26 091 700	-26 555 576	-463 876	101,8
Palvelujen ostot	-32 446 020	-150 000	-32 596 020	-34 388 744	-1 792 724	105,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 782 440	0	-3 782 440	-4 469 710	-687 270	118,2
Avustukset	-2 267 500	0	-2 267 500	-2 675 150	-407 650	118,0
Vuokrat	-1 134 550	0	-1 134 550	-1 146 050	-11 500	101,0
Muut toimintakulut	-44 070	0	-44 070	-190 191	-146 121	431,6
TOIMINTAKULUT	-65 172 280	-744 000	-65 916 280	-69 425 421	-3 509 141	105,3
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-57 028 700	-744 000	-57 772 700	-57 722 637	50 063	99,9
Verotulot	30 377 000	0	30 377 000	31 107 509	730 509	102,4
Valtionosuudet	29 932 000	0	29 932 000	30 254 326	322 326	101,1
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	410 000	0	410 000	425 208	15 208	103,7
Muut rahoitustuotot	2 111 700	0	2 111 700	8 474 009	6 362 309	401,3
Korkokulut	-270 000	0	-270 000	-185 193	84 807	68,6
Muut rahoituskulut	-651 700	0	-651 700	-706 731	-55 031	108,4
Rahoitustuotot ja -kulut	1 600 000	0	1 600 000	8 007 293	6 407 293	500,5
VUOSIKATE	4 880 300	-744 000	4 136 300	11 646 491	7 510 191	281,6
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 697 800	0	-2 697 800	-2 613 631	84 169	96,9
Arvonalentumiset	-133 000	0	-133 000	-544 996	-411 996	409,8
Poistot ja arvonalentumiset	-2 830 800	0	-2 830 800	-3 158 627	-327 827	111,6
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	40 033	0	100
Varausten ja rahastojen muut.	0	0	0	40 033	0	100
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 049 500	-744 000	1 305 500	8 527 897	7 222 397	-653,2

7. Investointien toteutuminen

Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2022	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
Kaupunginhallitus									
Muu kalusto									
Investointimeno			-410 000	0	-410 000	-127 136	282 864	-69,0	31,0
Netto			-410 000	0	-410 000	-127 136	282 864	-69,0	31,0
<i>Hallinto- ja tukipalvelualueen hankkeet</i>			-230 000			-88 295			
<i>Hyvinvointipalvelualueen hankkeet</i>			-140 000			-38 841			
<i>Teknisen vastualueen hankkeet</i>			-20 000						
<i>Liikelaitoksen hankkeet</i>			-20 000						
Osakkeet ja os./Itä-Lapin Energia									
Investointimeno			-129 870		-129 870	-130 141	-271	0,2	100,2
Netto		0	-129 870	0	-129 870	-130 141	-271	0,2	100,2
Kaupunginhallitus yhteensä									
Menot			-539 870		-539 870	-257 277	282 593	-52,3	47,7
Käyttöomaisuuden myynnit			0		0	0	0	0,0	0,0
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0	0	0,0	0,0
Netto			-539 870	0	-539 870	-257 277	282 593	-52,3	47,7

Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2022	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
Hyvinvointilautakunta								0	
Varhaiskasvatuspalvelut								0	
Investointimeno			-15 000	0	-15 000	-12 097	2 903	-19,4	80,6
Netto			-15 000	0	-15 000	-12 097	2 903	-19,4	80,6
<i>Jyväskylänpuiston päiväkodin naulakot lapsille</i>			-15 000		-15 000	-12 097	2 903		
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut								0	
Investointimeno			-38 000	0	-38 000	-34 939	3 061	-8,1	91,9
Netto			-38 000	0	-38 000	-34 939	3 061	-8,1	91,9
<i>Kirjaston tilajärjestelyt ja hyllyjen uusinta</i>			-38 000		-38 000	-34 939	3 061	-8,1	91,9
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut								0	
Investointimeno			-35 000	0	-35 000	0	35 000	-100,0	0,0
Netto			-35 000	0	-35 000	0	35 000	-100,0	0,0
<i>Kulttuurikämpän salin + näyttelytilan valaistus</i>			-35 000		-35 000	0	35 000	-100,0	0,0
<i>Käyttöomaisuuden myynti</i>			0		0				
Hyvinvointilautakunta yhteensä								0	
Menot			-88 000	0	-88 000	-47 036	40 964	-46,6	53,4
Käyttöomaisuuden myynnit			0		0	0	0	0	100,0
Investointitulot / avustus			0		0	0	0	-100,0	0,0
Netto			-88 000		-88 000	-47 036	40 964	-46,6	53,4

Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2022	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
Tekninen lautakunta									
KIINTEÄ OMAISUUS									
Maa- ja vesialueet									
Investointimeno			-100 000		-100 000	-2 800	97 200	-97,2	2,8
Käyttöomaisuuden myynti			0	0	0	21 637	21 637	0,0	0,0
Netto			-100 000	0	-100 000	18 837	118 837	-118,8	-18,8
KUNNALLISTEKNIikka									
Katuvalojen uusiminen									
Investointimeno	-1 200 000		-20 000		-20 000	-23 506	-3 506	17,5	117,5
Netto	-1 200 000		-20 000	0	-20 000	-23 506	-3 506	17,5	117,5
Muut liikenneväylät									
Kehittämissuunn. mukaiset pienet peruskorjaukset:									
<i>Päällysteet (koko kaupungin alueella)</i>			-60 000		-60 000	-37 353	22 647	-37,7	62,3
Netto			-230 000	0	-230 000	-173 276	56 724	-24,7	75,3
Vaaratien peruskorjaus									
Investointimeno			0		0	0	0	0,0	0,0
Metsämiehentien peruskorjaus:									
Investointimeno			-310 000		-310 000	-194 074	115 926	0,0	0,0
Netto	0		-310 000	0	-310 000	-194 074	115 926	-37,4	62,6
PUISTOT JA LEIKKIPAIKAT									
Puistot ja leikkipaikat									
<i>Leikkipuistojen uusiminen, Ahvensalmi</i>			-90 000		-90 000	-70 749	19 251	-21,4	78,6
<i>Puistot, satamat, telarannat, peruskorjaus</i>			-20 000		-20 000	-35 650	-15 650	78,3	178,3
<i>Rahoitusosuus investointeihin</i>			0		0	-6 408	0	0,0	0,0
Netto			-110 000	0	-110 000	-112 807	-2 807	2,6	102,6
LIIKUNTAPAIKAT JA YMPÄRISTÖTYÖT									
<i>Reitistöjen ja laavujen peruskorjaukset ja opastusten uusiminen</i>									
Investointimenot			-100 000		-100 000	-52 005	47 995	-48,0	52,0
Netto			-100 000	0	-100 000	-52 005	47 995	-48,0	52,0
Kemijärven säännöstelyn yhteistyöryhmä									
Investointimenot			-60 000		-60 000	-38 319	21 681	-36,1	63,9
Netto			-60 000	0	-60 000	-38 319	21 681	-36,1	63,9
<i>Pöyliöjärvi, Kemijärvi (Kalkkonniemi)</i>									
IRTAIMISTO									
Pienet hankkeet									
<i>Pelastustoimen investointiosuus</i>									
Investointimenot			-30 000		-30 000	-25 169	4 831	-16,1	83,9
Käyttöomaisuuden myynnit			0		0	0	0	100,0	
Netto			-30 000	0	-30 000	-25 169	4 831	-16,1	83,9

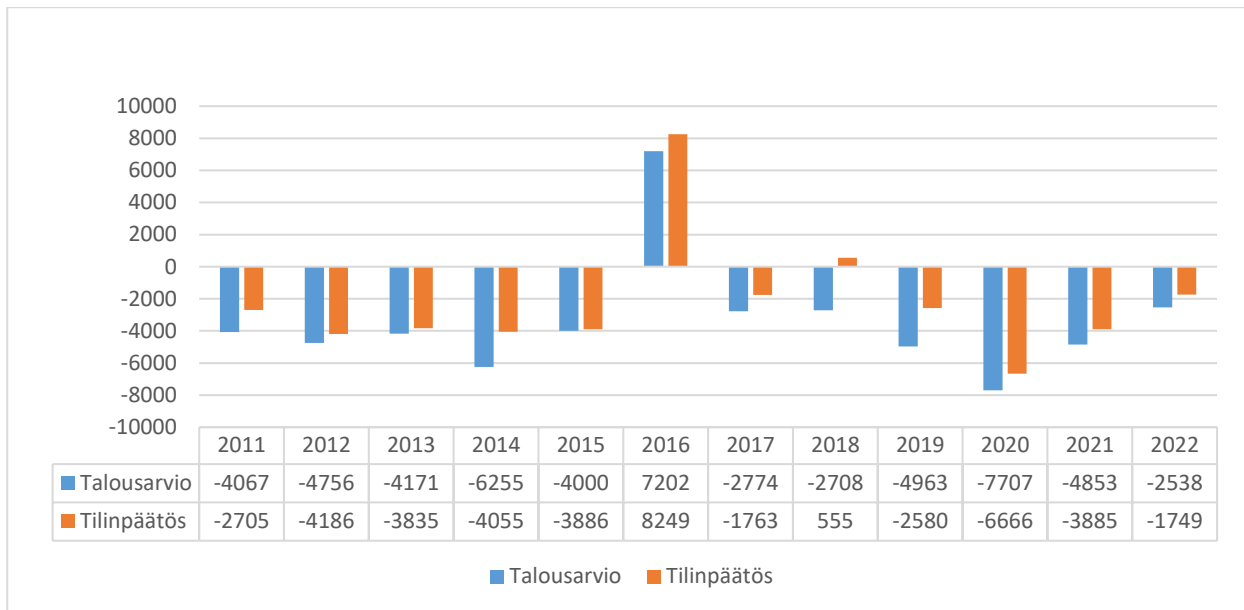
Tekninen lautakunta yhteensä									
						0			
Investointimenot			-1 020 000	0	-1 020 000	-652 901	382 329	-36,0	64,0
Käyttöomaisuuden myynnit			0	0	0	21 637	21 637	100	100,0
Rahoitusosuus investointeihin			0		0	-6 408	-6 408	-100,0	0,0
=Netto			-1 020 000	0	-1 020 000	-631 263	388 737	-38,1	61,9
Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2022	TA-muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2022	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus-arviosta käytetty
PERUSKAUPUNGIN INVESTOINNIT YHTEENSÄ									
Menot			-1 647 870	0	-1 647 870	-957 213	705 886	-41,9	58,1
Rahoitusosuus investointeihin			0	0	0	-6 408	0	-100	0,0
Netto			-1 647 870	0	-1 647 870	-963 621	705 886	-41,5	58,5
Käyttöomaisuuden myynnit			0	0	0	21 637	0	100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot						80 055	0	-100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot						0	0	-100	
Netto			-1 647 870	0	-1 647 870	-861 929	705 886	-47,7	52,3

Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2022	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
Liikelaitoksen johtokunta									
MAA-JA VESIALUEET									
Menot			0		0	0	0	0,0	0,0
Käyttöomaisuuden myynti			0	0	0	25 988	25 988	100,0	100,0
Netto			0	0	0	25 988	25 988	100,0	100,0
RAKENNUKSET									
Uimahallin ylläpitokorj. Ja uuden suunnittelu									
Ylläpitokorjaukset	-160 000		-30 000		-30 000	-42 149	-12 149	40,5	140,5
	-12 000								
Suunnittelu, rakentaminen	000		0						
=Netto	-12 160	0	-30 000	0	-30 000	-42 149	-12 149	40,5	140,5
Lapponian korjaukset ja toim. muutokset									
Toiminnalliset muutokset	-150 000		-50 000		-50 000	-93 635	-43 635	87,3	187,3
Hissien kunnostaminen/päivitys	-60 000		0		0	0	0	0,0	0,0
Piha-alueen päällystäminen + valaistus	-100 000		0	-40 000	-40 000	-56 004	-16 004	40,0	140,0
Kotihoidon autokatos	-80 000		-80 000		-80 000	-139 163	-59 163	74,0	174,0
=Netto	-390 000	0	-130 000	-40 000	-170 000	-288 802	-118 802	69,9	169,9
Peruskorjaukset ja toiminnalliset muutokset									
Varavoimakoneen uusiminen			0	-100 000	-100 000	-14 988	85 012	-85,0	15,0
Eläinlääkäritilojen hanke- ja toteutussuunnitelma			0	-120 000	-120 000	-17 632	102 368	-85,3	14,7
Musiikkiopiston ulkoseinä	-300 000		-150 000	0	-150 000	-2 000	148 000	-98,7	1,3
Monitoimihallin vesikatto	-100 000		-100 000	0	-100 000	-10 211	89 789	-89,8	10,2
Kulttuurikeskuksen kattorakenne	-130 000		-30 000	0	-30 000	-8 725	21 275	-70,9	29,1
Uimarannan paviljonki	-20 000		-20 000	0	-20 000	-23 800	-3 800	19,0	119,0
Kemijärvi Camping alue	-30 000		-10 000	0	-10 000	-25 646	-15 646	156,5	256,5
Suunnittelemattomat	-860 000		-30 000	0	-30 000	-218 753	-188 753	629,2	729,2
Investointimenot	-1 440 000		-340 000	-220 000	-560 000	-321 756	238 244	-42,5	57,5
Käyttöomaisuuden myynti	0		0	0	0	109 365	109 365	-100,0	0,0
=Netto	-340 000	-220 000	-340 000	-220 000	-560 000	-212 391	476 489	-62,1	37,9
Keskuskeittiö									
Menot	-4 000 000		-2 400 000	2 280 000	-120 000	-112 348	7 652	-6,4	93,6
Tulot									
=Netto	-4 000 000		-2 400 000	2 280 000	-120 000	-112 348	7 652	-6,4	93,6
Pienet hankkeet									
Laadunhallintavälineistö ym.	-30 000		-10 000	0	-10 000	-19 879	-9 879	98,8	198,8
=Netto	-4 000 000		-10 000	0	-10 000	-19 879	-9 879	98,8	198,8
Investointimenot			-2 910 000	2 020 000	-890 000	-784 933	105 067	-11,8	88,2

Käyttöomaisuuden myynnit					135 353	0	100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot					0	0	-100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot					0	0	-100	
=Netto	-2 910 000	2 020 000	-890 000	-649 580	240 420	-27,0	73,0	

Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 31.12.2022	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
LIIKELAITOKSEN INVESTOINNIT YHTEENSÄ									
Menot			-2 910 000	2 020 000	-890 000	-784 933	105 067	-11,8	88,2
Rahoitusosuus investointeihin			0	0	0	0	0	-100	0,0
Netto			-2 910 000	2 020 000	-890 000	-784 933	105 067	-11,8	88,2
Käyttöomaisuuden myynnit			0	0	0	135 353	0	100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot						72 396	0	-100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot						-25 548	0	-100	
Netto			-2 910 000	2 020 000	-890 000	-602 732	105 067	-32,3	67,7
KOKO KAUPUNGIN INVESTOINNIT YHTEENSÄ									
Menot			-4 557 870	2 020 000	-2 537 870	-1 742 146	0	-31,4	68,6
Rahoitusosuus investointeihin			0	0	0	-6 408	0	-100	0,0
Netto			-4 557 870	2 020 000	-2 537 870	-1 748 554	0	-31,1	68,9
Käyttöomaisuuden myynnit			0	0	0	156 990	0	100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot						152 451	0	-100	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot						-25 548	0	-100	
Netto			-4 557 870	2 020 000	-2 537 870	-1 464 660	0	-42,3	57,7

Investoinnit 2011-2022 Talousarvio / Tilinpäätös



8. Rahoitusosan toteutuminen

8.1. Rahoituslaskelma peruskaupunki

RAHOITUSLASKELMA PERUSKAUPUNKI	TA2022	TA 2022+ MUUTOS	MUUTETTU TA 2022	TP 2022	POIKKEAMA	TOT %
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	9 115 690	-744 000	8 371 690	15 788 903	7 417 213	188,6
Satunnaiset erät, netto	0	0	0	0	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	-80 053	-80 053	100,0
TOIMINNAN RAHAVIRTA	9 115 690	-744 000	8 371 690	15 708 850	7 337 160	187,6
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-1 647 870	0	-1 647 870	-957 213	690 657	58,1
Investointien oikaisut	0	0	0	0	0	0,0
Rahoitusosuudet investointeihin		0	0	-6 408	-6 408	100,0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0	101 692	101 692	100,0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 647 870	0	-1 647 870	-861 929	785 941	52,3
Toiminnan ja investointien rahavirta	7 467 820	-744 000	6 723 820	14 846 921	8 123 101	220,8
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset	0	0	0	-2 611 000	-2 611 000	100,0
Antolainasaamisten lisäys	0	0	0	-2 740 025	-2 740 025	100,0
Antolainasaamisten vähennys	0	0	0	129 025	129 025	100,0
Lainakannan muutokset	0	0	0	-6 313 895	-6 313 895	100,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		0		0	0	100,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		0		-6 313 895	-6 313 895	100,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0		0	0	0,0
Oman pääoman muutokset				-397 833	-397 833	
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	1 589 043	1 589 043	100,0
Rahoituksen rahavirta	0	0	0	-7 733 685	-7 733 685	100,0
Rahavarojen muutos	7 467 820	-744 000	6 723 820	7 113 236	389 416	105,8
Rahavarat 31.12.	24 800 000	0	24 800 000	30 874 275	6 074 275	124,5
Rahavarat 1.1.	23 761 041	0	23 761 041	23 761 041	0	100,0

8.2. Rahoituslaskelma koko kaupunki

RAHOITUSLASKELMA KOKO KAUPUNKI	TA2022	TA 2022+ MUUTOS	MUUTETTU TA 2022	TP 2022	POIKKEAMA	TOT %
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	4 880 300	-744 000	4 136 300	11 646 491	7 510 191	281,6
Satunnaiset erät, netto	0	0	0	0	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	-126 904	-126 904	100,0
TOIMINNAN RAHAVIRTA	4 880 300	-744 000	4 136 300	11 519 587	7 383 287	278,5
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-4 557 870	2 020 000	-2 537 870	-1 742 146	795 724	68,6
Investointien oikaisut	0	0	0	0	0	0,0
Rahoitusosuudet investointeihin		0	0	-6 408	-6 408	100,0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0	283 894	283 894	100,0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-4 557 870	2 020 000	-2 537 870	-1 464 660	1 073 210	57,7
Toiminnan ja investointien rahavirta	322 430	1 276 000	1 598 430	10 054 927	8 456 497	629,1
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset	0	0	0	-2 547 701	-2 547 701	100,0
Antolainasaamisten lisäys	0	0	0	-2 741 964	-2 741 964	100,0
Antolainasaamisten vähennys	0	0	0	194 263	194 263	100,0
Lainakannan muutokset	0	0	0	-6 313 895	-6 313 895	100,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		0		0	0	100,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		0		-6 313 895	-6 313 895	100,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0		0	0	0,0
Oman pääoman muutokset				-397 833	-397 833	
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	677 602	677 602	100,0
Rahoituksen rahavirta	0	0	0	-8 581 827	-8 581 827	100,0
Rahavarojen muutos	322 430	1 276 000	1 598 430	1 473 100	-125 330	92,2
Rahavarat 31.12.	7 500 000	0	7 500 000	8 098 853	598 853	108,0
Rahavarat 1.1.	6 625 754	0	6 625 754	6 625 754	0	100,0

9. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET - Tilapalvelut Liikelaitoksen johtokunta

9.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Kemijärven kaupungin Tilapalvelut liikelaitos aloitti toimintansa 1.1.2020, joten vuosi 2022 oli liikelaitoksen kolmas toimintavuosi. Liikelaitoksen toimintaa toteutettiin kahden eri toimintakokonaisuuden, tilapalvelujen sekä puhtaus- ja ruokapalvelujen, toimesta.

Kiinteistöohjelma vuosille 2023-2026 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 20.6.2022 § 62. Kiinteistöt on määritelty ohjelmassa käyttötarkoituksen mukaisesti (salkutettu) oman toiminnan tiloihin, hyvinvointialueelle vuokrattaviin tiloihin, yritystiloihin ja käytöstä poistettuihin tiloihin. Kaupungin omistamia kiinteistöjä myytiin yhteensä viisi (5).

Elwira Oy:n tuotantotilojen tulipalo alkuvuodesta 2022 vaati resurssointia korjaus- ja uudistustöihin kiinteistön osalta. Vakuutusyhtiö korvasi tulipalosta aiheutuneet vahingot liikelaitoksen toimitusjohtajan allekirjoittaman sopimuksen mukaisesti. Vakuutuskorvaus oli yhteensä 873 530 euroa. Elwira Oy osti kaupungilta jäljelle jääneen kiinteistön ja kunnosti tilat tuotantokäyttönsä vaatimalla tavalla.

Liikelaitos maksoi KOy Kemijärven Vuokrataloille valtuuston 30.6.2022 § 76 hyväksymän tervehdyttämissuunnitelman mukaisen purkuavustuksen v. 2022 yhteensä 375 000 euroa.

Monitoimikeittiön investointi siirtyi tarjousten puuttumisen vuoksi. Investointisuunnitelmaan tehtiin talousarviomuutokset määrärahojen käytön ja määrän osalta valtuustossa 30.5.2022 § 51. Investointimäärärahoja vähennettiin 2 020 000 euroa keittiöinvestoinnin peruuntumisen vuoksi ja määrärahoja kohdennettiin uudelleen seuraavasti: 40 000 euroa Lapponian pysäköintialueen päällystämiseen, 100 000 euroa varavoimakonejärjestelyihin ja 120 000 euroa eläinlääkäritilojen suunnitteluun ja toteutukseen. Investointien toteutuma oli 88,2 % ja 0,8 milj. euroa. (TA 2022 +muutos 0,9 milj. €).

Liikelaitoksen toimintakatteeksi oli asetettu 2,4 milj. euroa. Toimintakate toteutui 109,9 % ja oli 238 224 euroa asetettua parempi ollen 2 638 224 euroa. Liikevaihto toteutui 151 936 euroa ennakoitua paremmin (tot. % 101,6) ollen 9,9 milj. euroa (TA 2022 9,7 milj. €).

9.2. Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Tilapalvelut liikelaitos tuottaa kaupungin palveluyksiköille vuokraus- ja kiinteistönhuoltopalvelut sekä puhtaus- ja ruokapalvelut. Strategiasta johdetut tavoitteet vuodelle 2022 on saavutettu pääosin.

Vuoden 2022 aikana on osallistuttu Lapin hyvinvointialueen valmisteluun sekä valmisteltu organisaatiouudistusta ja toteutettu liikkeenluovutus Roikka Oy:lle vuoden vaihteessa 2022-2023 siivouspalvelujen osalta.

9.3. Valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen

Liikevaihto (1 000 €)		Liiketulos (1 000 €)		Lainamäärä (1 000 €)		TA 2022	TP 2022
TA2022	TP2022	TA2022	TP2022	TA2022	TP2022		
9,7 M€	9,9 M€	0,6 M€	0,5 M€	20,4 M€	19,5 M€	<p>Liiketoimintasuunnitelman mukainen toiminta ja arviointi toiminnan tuloksellisuudesta raportoidaan kaup.hallitukselle puolivuotisraportoinnin yhteydessä.</p> <p>Liikelaitos palvelee ja tekee tiivistä yhteistyötä konsernin muiden toimijoiden kanssa.</p> <p>Liikelaitoksen toiminnan kehittäminen ja liiketulos toteutuu sop.ohjelmassa linjattujen toimenpiteiden mukaisesti. Toimintakatetavoite v. 2022 2,4 M€ ja tulostavoite 0,6 M€</p>	<p>On toteutunut</p> <p>On toteutunut.</p> <p>Liikelaitoksen toiminnan kehittäminen ja liiketulos ei ole toteutunut täysin sopeuttamisohjelmassa linjattujen toimenpiteiden mukaisesti kustannustason nousun johdosta. Toimintakatetavoite v. 2022 oli 2,4 milj. euroa ja se ylitettiin saatujen vahinkokorvausten johdosta. Tulostavoite oli 0,6 milj. euroa ja siihen ei ihan päästy tuloksen ollessa n. 0,5 milj. euroa.</p>

	Toiminnalliset tavoitteet	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2022
1.	Kiinteistöohjelman päivittäminen	Työryhmätyöskentely	Päivityksen valmistuminen	Päivitys valmistui
2.	Kiinteistöjen myynti	Yhteistyö Kemijärven kehitys Oy:n kanssa	Myydyt rakennukset	5 kpl
3.	Keskuskeittiö	Rakennustöiden aloittaminen	Valmiusaste	0 %
4.	Laitoshuoltopalvelujen siirron valmistelu hyvinvointialueelle	YT-neuvottelut	Toteumatilanne 31.12.2022	Siirto toteutunut
5.	Siivouspalvelujen siirron suunnittelu Roikka Oy:lle	YT-neuvottelut	Toteumatilanne 31.12.2022	Siirto toteutunut

9.4. Talouden sopeuttamisohjelman 2020-2022 toteutuminen v. 2022

Vuoden 2021 aikana suljetaan pois käytöstä Talouden sopeuttamisohjelmaa toteutetaan ”Talouden tasapainotus 2020–2022” -ohjelman mukaisesti.

Vuoden 2022 aikana aloitetaan keskuskeittiön rakentaminen siten, että hanke valmistuu 08/2023.

Talouden sopeuttamisohjelmaan liittyen ei tyhjien kiinteistöjen määrä enää nouse vuoden 2022 aikana. Käyttötalouteen liittyvät säästöt syntyvät käytöstä poistettujen kiinteistöjen ylläpitokuluista.

Talouden sopeuttamisohjelman mukainen tasapainottaminen 301 300 euroa ei toteudu vuoden 2022 aikana johtuen suunnitellun keskuskeittiön valmistumisesta 08/2023.

Toteutuma 31.12

Talouden sopeuttamisohjelmaan liittyen ei tyhjien kiinteistöjen määrä enää noussut vuoden 2022 aikana. Käyttötalouteen liittyvät säästöt syntyivät käytöstä poistettujen kiinteistöjen ylläpitokuluista.

Keskuskeittiön rakentaminen ei alkanut. Talouden sopeuttamisohjelman mukainen tasapainottaminen 301 300 euroa ei toteutunut vuoden 2022 aikana johtuen suunnitellun keskuskeittiön valmistumisen aikataulusta.

9.5. Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Talouden tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022	POIKKEAMA €	POIKKEAMA %
Toimintamenot	-7 604 251	-7 621 793	-7 341 010	-8 242 131	-901 121	12,3
Toimintatulot	10 446 299	10 331 224	9 741 010	10 880 355	1 139 345	11,7
Toimintakate	2 842 048	2 709 431	2 400 000	2 638 224	238 224	9,9
Liikevaihto	10 347 934	10 252 491	9 741 010	9 892 946	151 936	1,6
Investoinnit	-5 488 908	-2 564 085	-890 000	-784 933	105 067	-11,8
Kannattavuus (liikelyijäämä)	1 482 044	510 403	306 900	173 782	-133 118	-43,4

*vrt. TA 2022

Toiminnan tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022*
Vakinaiset virat ja toimet 31.12.	40	40	40	40
Henkilöstömenot €	-1 990 884	-1 885 936	-1 986 980	-1 941 034
Muutos %	-13,3	-5,3	5,4	2,9
Palvelujen ostot €	-2 062 810	-1 965 526	-1 812 000	-2 148 719
Muutos %	-8,4	-4,7	-7,8	9,3
Toimintakate €/asukas	395	381	343	377

*vrt. TP 2021

Toimintatuloista 10,9 milj. euroa suurimmat osuudet koostuvat seuraavista eristä: vuokratuotot 6,6 milj. € (60,6 %), ateriapalvelut 1,6 milj. euroa (14,7 %) sekä

sisäiset siivouspalvelut 1,2 milj. euroa (11,0 %).

Toimintamenot 8,2 milj. euroa koostuvat seuraavista eristä: henkilöstökulut 1,9 milj.

euroa (23,1 %), palvelujen ostot 2,1 milj. euroa (25,6 %), aineet, tarvikkeet, tavarat 2,5 milj. euroa (30,5 %), vuokrat 0,4 milj. euroa (4,9 %), muut toimintakulut 0,9 milj. euroa (11,0 %) ja avustus vuokrataloille 0,4 milj. euroa (4,9 %).

Toimintakate toteutui 9,9 % talousarviossa arvioitua parempana ollen 2,6 milj. euroa (TA 2022 2,4 M€).

9.6. Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

Vakinaisen henkilöstön määrä pysyi vuoden aikana talousarviossa arvioidun mukaisena eli 40 henkilöä.

9.7. Arvio tulevasta kehityksestä

Liikelaitoksen henkilöstömäärä vähenee vuoden 2023 alusta laitoshuoltopalvelujen, materiaali- ja vaatehuollon, varastotoimintojen sekä osan ruokahuoltopalveluista siirtyessä Lapin hyvinvointialueelle sekä siivouspalvelujen siirtyessä liikkeenluovutuksella Roikka Oy:lle. Liikelaitokseen jää ruokapalvelujen tuotanto koululle, päiväkodille ja hallinnolle (kokous-ym. tilaisuudet) sekä liikelaitoksen toimitusjohtajan ja isännöitsijän palvelut.

Liikelaitoksen toiminta on ollut pääosin sisäisten vuokraus-, kiinteistöhuolto-, puhtaus- ja ruokapalvelujen tuottamista. Nyt palvelutuotanto muuttuu enemmän ulkoiseksi palvelutuotannoksi ja liikelaitos ostaa kaikki kiinteistöihin liittyvät puhtaus-, kunnossapito-, kiinteistöhuolto- ja korjauspalvelut In house -yhtiöltä. Liikelaitoksen tilaajaosaaminen ja kilpailuttamisosaaminen nousevat entistä merkittävämmäksi palvelujen laadun, toimivuuden ja kustannusten näkökulmista katsottuna.

9.8. Investoinnit

Investointikohteet	Kustannusarvio	TA 2022	TA 2022 + MUUTOS	TP 2022	TOT %	Ylitys +/- Alitus -
Keskuskeittiö						
Netto	-4 000 000	-2 400 000	-120 000	-112 348	93,6	-7 652
Uimahallin ylläpito.korj. ja uuden suunnittelu						
Netto	-12 160 000	-30 000	-30 000	-42 149	140,5	12 149
Lapponian korjaukset ja muutokset						
Netto	-390 000	-130 000	-170 000	-288 802	169,9	118 802
Eläinlääkäritilat						
Netto	-600 000	0	-120 000	-17 632	14,7	-102 368
Varavoimakone						
Netto	-100 000	-100 000	-100 000	-14 988	15,0	-85 012
Peruskorjaukset ja toiminnalliset muutokset						
Netto	-1 440 000	-240 000	-460 000	-306 768	66,7	-153 232
Pienet hankkeet						
Netto	-30 000	-10 000	-10 000	-19 879	198,8	9 879
LIIKELAITOS YHTEENSÄ		-2 910 000	-890 000	-784 933	88,2	-105 067
Käyttöomaisuuden myynnit				135 353	100	0
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot ja -tappiot				46 848	100	0
Netto		-2 910 000	-890 000	-602 732	67,7	-105 067

9.9. Selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta v. 2022

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

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

Toiminnan riskeinä realisoitui Elwira Oy:n tulipalo.

9.10. Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kemijärven Tilapalvelut liikelaitoksen johtokunta esittää, että Kemijärven Tilapalvelut liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 173 782 euroa siirretään liikelaitoksen omaan pääomaan. Tilikauden tuloksen siirron jälkeen liikelaitoksen oma pääoma on yhteensä 12 971 494,69 euroa. Tästä peruspääoman osuus on 11 083 392,97 euroa ja kertyneen ylijäämän osuus 1 888 101,72 euroa.

9.11. Liikelaitoksen tuloslaskelma (sisäinen-ulkoinen)

LIIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA (SISÄINEN/ULKOINEN)				
	TA2022	TP2022	TOT %	Ylitys +/- Alitus -
LIIKEVAIHTO	9 741 010	9 892 946	101,6	151 936
Liiketoiminnan muut tuotot	0	987 410	987 410,0	987 410
Tuet ja avustukset kunnilta	0	0	100,0	0
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavara	-2 251 540	-2 467 343	109,6	-215 803
Ostot tilikauden aikana				
Palvelujen ostot	-1 812 000	-2 148 719	118,6	-336 719
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-4 063 540	-4 616 063	113,6	-552 523
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-1 513 990	-1 490 301	98,4	23 689
Henkilöstösivukulut				
Eläkekulut	-404 440	-414 358	102,5	-9 918
Muut henkilöstösivukulut	-68 550	-57 384	83,7	11 166
Henkilöstökorvaukset	0	21 010	-100,0	21 010
Henkilöstökulut yhteensä	-1 986 980	-1 941 034	97,7	45 946
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 678 400	-1 627 994	97,0	50 406
Arvonalentumiset	-133 000	-544 996	409,8	-411 996
Liiketoiminnan muut kulut	-1 290 490	-1 685 035	130,6	-394 545
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-1 811 400	-2 172 990	120,0	-361 590
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	588 600	465 235	79,0	-123 365
Rahoitustuotot ja kulut				
Muut rahoitustuotot	0	2 023	-100,0	2 023
Muut rahoituskulut	-60 000	-71 809	19,7	-11 809
Peruspääomasta maksettava korvaus	-221 700	-221 668	-100,0	32
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-281 700	-291 453	3,5	-9 753
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNN. ERIÄ	306 900	173 782	56,6	-133 118
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	306 900	173 782	56,6	-133 118
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	306 900	173 782	56,6	-133 118

9.12. Liikelaitoksen rahoituslaskelma (sisäinen-ulkoinen)

LIIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA (sisäinen / ulkoinen)				
	TA2022	TP2022	TOT %	Ylitys +/- Alitus -
Toiminnan rahavirta				
Liikelyijäämä (-alijäämä)	528 600	393 531	74,4	-135 069
Poistot ja arvonalentumiset	1 811 400	2 172 990	120,0	361 590
Rahoitustuotot ja -kulut	-281 700	-291 453	103,5	-9 753
Tulorahoituksen korjaukset	0	0	-100,0	0
	2 058 300	2 275 068	110,5	216 768
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-890 000	-784 933	88,2	105 067
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	0	135 353	-100,0	135 353
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 168 300	1 625 488	139,1	457 188
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys kunnalle/ky	0	-1 939	0,0	-1 939
Antolainasaamisten lisäys muilta	0	0	0,0	0
Antolainasaamisten vähennys kunnalta/ky		65 237	-100,0	108 206
Antolainasaamisen lisäykset muilta	0	0	0,0	0
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta/ky	0	0	0,0	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	0	0	0,0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle/ky	0	-893 695	100,0	-893 695
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	0	0	0,0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta/ky	0	0	0,0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0	0	0,0	0
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos	0	-616 790	-100,0	-616 790
Saamisten muutos muilta	0	-5 648 125	-100,0	-5 648 125
Korottomien velkojen muutos muilta	0	26 091	-100,0	14 873
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	-268 105	-100,0	-268 105
Rahoituksen rahavirta	0	-7 337 326	-100,0	-7 337 326
Rahavarojen muutos	1 168 300	-5 711 838	-488,9	-6 880 138
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	-17 135 287	-22 775 421		-17 135 287
Rahavarat 1.1.	-10 211 092,00	-17 135 287		-10 211 092

Toiminnan ja investointien rahavirta on vuodelta 2022 yhteensä 1 625 488 euroa ja vuodelta 2021 yhteensä 574 914 euroa. Viiden vuoden kertymää ei voida vielä esittää, koska liikelaitos aloitti toimintansa v. 2020 alussa.

9.13. Liikelaitoksen tase (sisäinen / ulkoinen)

LIKELAITOKSEN TASE (sisäinen / ulkoinen)		
	TP 2022	TP 2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	0	0
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	818 648	844 636
Rakennukset	27 810 531	29 531 023
Kiinteät rakenteet	210 293	237 981
Koneet ja kalusto (irtaimisto)	53 482	47 283
Keskeneräiset investoinnit	407 291	162 731
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	29 300 245	30 823 654
SIJOTUKSET		
Muut saamiset	832 759	896 057
Sijoitukset	832 759	896 057
VAIHTO-OMAISUUS		
Aineet ja tarvikkeet / keskusvarasto Lapponia	2 159 899	1 543 103
Vaihto-omaisuus yhteensä	2 159 899	1 543 109
SAAMISET		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	123 745	94 280
Sisäinen saaminen kaupungilta	18 476 691	12 855 112
Muut saamiset	202 860	199 457
Siirtosaamiset	2 141	8 463
Saamiset	18 805 437	13 157 312
RAHAT JA PANKKISAAMISET		
Rahat ja pankkisaamiset	-22 775 421	-17 135 287
Rahat ja pankkisaamiset	-22 775 421	-17 135 287
VAIHTUVAT VASTAAVAT	-1 810 085	-2 434 866
VASTAAVAA	28 322 918	29 284 846
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	11 083 393	11 083 393
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 714 320	1 203 917
Tilikauden yli-/alijäämä	173 782	510 403
Oma pääoma	12 971 450	12 797 713
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta ARA	2 131 422	2 156 917
Lainat kaupungilta (pääoma)	11 083 393	11 083 393
Sisäinen antolaina (TA-lainat)	5 352 400	6 220 600
Välitili sisäisten lainojen korjaus	-5 152 000	-5 152 000
Pitkäaikainen vieras pääoma	13 415 215	14 308 910
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lyhennysosuudet/Sisäinen antolaina	893 695	893 695
Saadut ennakot	1 225	0
Ostovelat	603 722	915 543
Muut velat	34 600	23 186
Siirtyvät korot	75 924	49 834
Lomapalkkajaksotus	297 712	288 117
Muut siirtovelat	29 330	7 849
Siirtovelat	402 967	345 800
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 936 208	2 178 223
VIERAS PÄÄOMA	15 351 423	16 487 133
VASTATTAVAA	28 322 918	29 284 846

TASEEN TUNNUSLUVUT

	TP 2022	TP 2021
Omavaraisuusaste, %	45,8	43,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	141,1	159,6
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €	1 888	1 714
Lainakanta 31.12., 1 000 €	19 461	20 355
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	19 464	21 293
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	0	0

10. Tilinpäätöslaskelmat

10.1. Koko kaupungin tuloslaskelma (ulkoinen)

KOKO KAUPUNGIN TULOSLASKELMA

	31.12.2022	31.12.2021
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	4 773 312,01	3 472 718,81
Maksutuotot	2 508 150,23	2 585 807,17
Tuet ja avustukset	2 063 278,00	1 775 549,09
Vuokratuotot	2 018 588,86	1 997 469,87
Muut toimintatuotot	339 454,59	550 878,43
Muut toimintatuotot	2 358 043,45	2 548 348,30
TOIMINTATUOTOT	11 702 783,69	10 382 423,37
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut	-26 555 575,90	-25 545 591,73
Palvelujen ostot	-34 388 744,57	-31 536 201,67
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 469 709,93	-4 438 836,82
Avustukset	-2 675 149,77	-2 445 708,02
Vuokrat	-1 146 049,78	-977 169,37
Muut toimintakulut	-190 191,41	-211 515,96
Muut toimintakulut	-1 336 241,19	-1 188 685,33
TOIMINTAKULUT	-69 425 421,36	-65 155 023,57
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-57 722 637,67	-54 772 600,20
Verotulot	31 107 509,06	30 751 699,07
Valtionosuudet	30 254 326,00	28 253 072,00
Rahoitustuotot ja –kulut		
Korkotuotot	425 207,91	406 341,77
Muut rahoitustuotot	8 474 009,41	3 679 724,68
Korkokulut	-185 192,61	-194 838,46
Muut rahoituskulut	-706 730,81	-786 506,99
Rahoitustuotot ja –kulut	8 007 293,90	3 104 721,00
VUOSIKATE	11 646 491,29	7 336 891,87
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 613 631,57	-2 533 904,47
Arvonalentumiset	-544 995,56	-400 649,57
Poistot ja arvonalentumiset	-3 158 637,13	-2 934 554,04
Satunnaiset tuotot		0
TILIKAUDEN TULOS	8 487 864,16	4 402 337,83
Varausten ja rahastojen muutokset		
Rahastojen muutos	40 032,42	10 055,08
Varausten ja rahastojen muutokset	40 032,42	10 055,08
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	8 527 896,58	4 412 392,91

10.2. Koko kaupungin rahoituslaskelma

KOKO KAUPUNGIN RAHOITUSLASKELMA

	31.12.2022	31.12.2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	11 646 491,29	7 336 891,87
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjausevät	-126 903,53	-223 834,71
Toiminnan rahavirta	11 519 587,76	7 113 057,16
Investointien rahavirta investointien oikaisut		
Investointimenot	-1 742 146,46	-3 903 626,28
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-6 407,93	18 407,93
investointien oikaisut	0	0
Pys.vastaavien hyöd. luovutustulot	283 894,23	1 345 478,38
Investointien rahavirta	-1 464 660,16	-2 539 739,97
Toiminnan ja investointien rahavirta	10 054 927,60	4 573 317,19
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-2 741 964,37	-1 200 000,00
Antolainasaamisten vähennykset	194 262,52	209 962,13
Antolainauksen muutokset	-2 547 701,85	-990 037,87
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	5 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 313 895,00	-6 511 175,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Lainakannan muutokset	-6 313 895,00	-1 511 175,00
Oman pääoman muutokset	-397 833,38	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut	-153 949,79	-108 540,98
Vaihto-omaisuuden muutos	48 165,96	24 693,35
Saamisten muutos	-1 083 554,93	56 614,18
Korottomien velkojen muutos	1 866 941,14	-419 401,82
Muut maksuvalmiuden muutokset	677 602,38	-446 635,27
Rahoituksen rahavirta	-8 581 827,85	-2 947 848,14
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	8 098 853,41	6 625 753,66
Rahavarat 1.1.	6 625 753,66	5 000 284,61
Rahavarojen muutos	1 473 099,75	1 625 469,05

10.3. Koko kaupungin tase

KOKO KAUPUNGIN TASE

	31.12.2022	31.12.2021
V A S T A A V A A		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	546 957,03	501 067,31
Muut pitkävaikutteiset menot	161 989,23	164 341,36
Aineettomat hyödykkeet	708 946,23	665 408,67
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	7 467 669,21	7 512 494,66
Rakennukset	27 886 536,11	29 611 042,05
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 604 350,70	8 602 921,28
Koneet ja kalusto	370 016,96	419 337,56
Muut aineelliset hyödykkeet	31 154,74	31 054,74
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	461 251,24	384 770,30
Aineelliset hyödykkeet	44 820 878,96	46 561 620,59
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	16 027 556,54	15 897 415,94
Osakkeet ja osuudet	200 150,67	200 150,67
Muut lainasaamiset	15 356 253,50	12 756 253,50
Muut saamiset	895 741,18	948 039,33
Sijoitukset	32 479 701,89	29 801 859,44
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	719,80	719,80
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	12 131,66	11 324,15
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	12 851,46	12 043,95
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	167 098,23	207 840,69
Ennakkomaksut	10 557,58	17 981,08
Vaihto-omaisuus	177 655,81	225 821,77
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset		0
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 364 720,39	1 472 669,81
Lainasaamiset	118 813,31	124 348,31
Muut saamiset	1 570 126,28	1 163 794,07
Siirtosaamiset	2 439 565,16	1 648 858,02
Saamiset	5 493 225,14	4 409 670,21
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	28 394,47	28 394,47
Rahat ja pankkisaamiset	8 070 458,94	6 597 359,19
V A S T A A V A A	91 792 112,93	88 302 178,29

VASTATTAVAA	31.12.2022	31.12.2021
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	39 460 394,33	39 460 394,33
Muut omat rahastot	4 408,14	44 440,56
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	1 986 858,65	-2 027 700,88
Tilikauden yli-/alijäämä	8 527 896,58	4 412 392,91
OMA PÄÄOMA	49 979 557,70	41 889 526,92
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	0	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	83 492,97	210 290,33
Lahjoitusrahastojen pääomat	174 348,99	195 742,08
Muut toimeksiantojen pääomat	23 390,32	28 342,15
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	281 232,28	434 374,56
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	26 491 422,00	32 255 317,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Muut velat / Liittymismak. ja muut velat		
Pitkäaikainen	26 491 422,00	32 255 317,00
Lyhytaikainen		
Lyhytaikaiset joukkovelkakirjalainat	0	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 534 860,00	1 534 860,00
Lainat julkisyhteisöiltä	4 229 035,00	4 779 035,00
Saadut ennakot	212 062,11	87 263,25
Ostovelat	4 448 878,15	3 840 600,46
Muut velat / Liittymismak. ja muut velat	590 209,35	522 278,05
Siirtovelat	4 024 856,33	2 958 923,04
Lyhytaikainen	15 039 900,94	13 722 959,80
VIERAS PÄÄOMA	41 531 322,94	45 978 276,80
VASTATTAVAA	91 792 112,92	88 302 178,28

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 %	284	2 659	47
Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	1 287	9 343	38
Kemijärven lämpö ja vesi Oy	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	2 708	23 417	-105
Kemijärven Kehitys Oy	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	698	129	67
Kemijärven Jäähalli Oy	Kemijärvi	87,45 %	87,45 %	20	28	3
Kiinteistö Oy Kemijärven Kaarlonkeskus	Kemijärvi	0,00 %	76,10 %	1 139	6	0
Kiinteistö Oy Kemijärven Toimitalo	Kemijärvi	55,63 %	55,63 %	1 070	63	3
Koillis-Lapin Sähkö Oy	Kemijärvi	61,57 %	61,57 %	2 111	16 180	42
Keski-Lapin Voima Oy	Kemijärvi	61,57 %	61,57 %	735	316	399
Itä-Lapin Energia Oy	Kemijärvi	61,57 %	61,57 %	4 096	2 173	-225
Kemijärven Roikka Oy	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	176	345	16
Elwira Oy	Kemijärvi	100,00 %	100,00 %	999	195	-30
Osakkuusyhteisöt						
Pyhä-Luosto Vesi Oy	P-niemi	32,50 %	32,50 %	348	1 314	47
Kuntayhtymät						
Itä-Lapin kuntayhtymä	Kemijärvi	48,59 %	48,59 %	136	79	-1
Kolpeneen palvelukeskuksen ky.	Rovaniemi	10,88 %	10,88 %	263	2 051	0
Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymä	Rovaniemi	9,23 %	9,23 %	2 471	20 749	-131
Lapin liitto kuntayhtymä	Rovaniemi	4,83 %	4,83 %	34	185	-44
Lapin Jätehuolto kuntayhtymä	Sodankylä	22,17 %	22,17 %	975	216	150
Rovaniemen koulutuskuntayhtymä	Rovaniemi	9,50 %	9,50 %	5 149	2 184	12
Säätiöt						
Saura säätiö	Kemijärvi	100,00 %	100 %	109	83	-6
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	6	
Säätiö	1	
Osakkuusyhteisöt		3
YHTEENSÄ	22	3

11.2 Konsernin toiminnan ohjaus

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

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

Kaupunginjohtaja vastaa konsernivalvonnasta ja sitä suorittaakseen

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

Toimitusjohtajien kanssa käydään vuosittain toimintaan ja talouteen liittyvät keskustelut.

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

11.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Venäjän hyökkäyssodan ja covid-19-pandemian vaikutus näkyi konsernin toiminnassa niin kuntayhtymissä kuin yhtiöissäkin peruskaupungin lisäksi.

Sosiaali- ja terveystalvelujen kuntayhtymien (Kolpene ja LSHP) sekä Lapin pelastuslaitoksen siirtyminen osaksi Lapin hyvinvointialuetta näkyi omistajien suuntaan, samoin kunnissa tapahtunut valmistelu kuormitti kaupungin henkilöstöä monin tavoin. Lapin hyvinvointialue aloitti toimintansa 1.1.2023.

Koulutuksen osalta oppivelvollisuuden laajentuminen ja toisen asteen maksuttomuus 1.8.2021 lähtien oppivelvollisuuden piirissä oleville nuorille toivat muutoksia erityisesti toisen asteen ammatilliseen koulutukseen. Kuntien tehtävänä on huolehtia koulunsa

keskeyttäneiden oppivelvollisuuden piirissä olevien nuorten tukitoimista.

Sähköenergian myyntihinta oli suuren osan vuotta korkealla tasolla ja energian kulutus kasvoi. Tämä näkyi konserniyhtiöiden sähköenergian myynnin ja siirron tuotoissa positiivisesti. Myös lämmön myynti kasvoi kylmien kausien johdosta.

Vastaavasti polttoaineiden hinnannousu vaikutti yhtiöissä ja kaupunkiorganisaatiossa kustannusten kasvuun syksyllä ja loppuvuonna 2022.

Kaupunki ja tytäryhtiöt valmistautuivat mahdolliseen sähköpulaan ja sähkönjakelun häiriötilanteisiin hankkimalla varavoimakoneita ja tekemällä varautumissuunnitelman sähkönjakelun

keskeytysten ja -rajoitusten johdosta. Sähkötalon ei onneksi toteutunut kulutuksen vähentyessä ja talven sääolosuhteiden ansiosta.

Koillis-Lapin Sähkö Oy liittyi osakkaaksi napapiirin Kuituverkot Oy:öön 20 %:n osuudella ja kaupunki antoi yhtiölle konsernilainaa 5,0 milj. euroa.

Kemijärven kaupungin ja Roikka Oy:n välinen liikkeenluovutussopimus koskien siivouspalvelujen siirtymistä 1.12.2023 Roikka Oy:lle.

Elwira Oy:n toiminta on ollut keskeytyksessä tammikuussa tapahtuneen tulipalon vuoksi. Kaupunki myi Elwira Oy:lle osoitteessa Teollisuustie 4 sijaitsevan teollisuushallin tontteineen 98 000 eurolla.

Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalojen yrityssaneeraus jatkui ja kaupunki hyväksyi saneerausohjelman vuosille 2022-2025. Vuokratalojen tulosta paransi SPR:n Lapin piirin vastaanottokeskuksen toiminta ja vuokraamat tilat.

11.4. Konserniyhteisöille asetettujen erillistavoitteiden toteutuminen

Tytäryhteisö	Liikevaihto tot/ 1000 €	Liiketulos tot/ 1000 €	Lainamäärä tot/ 1 000 €	Omistajan tavoite TA 2022	Toteutuminen TP 2022
Kiinteistö Oy Kemijärven vuokratalot	2 283	38	9 116	Yhtiön saneerausohjelman jatkaminen v. 2022. Yhden kerrostalon purku purkuakordilla. Yhtiön toimintaedellytykset selvitetään ulkopuolisen selvittäjän avustuksella.	Omistaja hyväksynyt saneerausohjelman v. 2022-2025. Kerrostalo purettu ja saatu purkamiseen purkuakordi, ARAn ja kaupungin purkuavustus. Ulkopuolista selvittäjää ei valittu, tehty tiivistä yhteistyötä valtiokonttorin ja ARAn kanssa. Käyttöaste vahvistunut SPR:n vastaanottokeskuksen toiminnan myötä.
Kemijärven Roikka Oy	1 830	16	0	Tuottaa kiinteistöhuollon, kunnossapidon ja rakennuttamisen palveluja kaupungin kiinteistöyhtiöille ja kaupungin Tilapalvelut liikelaitokselle sisäisenä palveluyksikkönä. Varaudutaan hyvinvointialueen toimintaan ja varmistetaan kilpailukykyisyys palvelujen tuotannossa.	Palvelusopimus päivitetty ja tehty toimintavuodelle. Siivouspalvelujen osalta liikkeenvuolustus vuodenvaihteessa 2022-2023 toteutunut.
Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli	915	47	2 561	Asuntojen kunto pidetään tulo-rahoituksella mahdollisimman kohtuullisella tasolla, asuntojen käyttöaste vähintään 80 %.	Korjaustoimenpiteitä tehty asunnoissa ja viemärisaneeraus Koulukuja 30. Asuntojen käyttöaste 86 %.
Kemijärven lämpö ja vesi Oy	8 817	-105	17 355	Varautuminen energiamarkkinoilla tapahtuviin muutoksiin. Lämpö- ja vesiverkostojen kunnosta huolehtiminen ja riittävä verkon saneeraustaso. Tuloutus omistajalle 100 000 €.	Venäjänsä hyökkäyssodan vaikutuksesta polttoaineen merkittävä hinnannousu ja raaka-aineen saannin muutokset vaikuttivat tulokseen. Tuloutus omistajalle toteutunut osinkovelkana.
Koillis-Lapin sähkö Oy	7 893	68	6 700	Huoltovarmuuden turvaaminen, kantaverkkoliittymän toteutus, toimitusvarmuusinvestointien toteutus ja rahoitus, kohtuullinen siirtohinta. Tuloutus omistajalle 100 000 €.	Kantaverkon liittymisjohdon rakennusurakka kilpailutettu ja rakentaminen käynnissä, valmistuu kesällä 2023. Tuloutus omistajalle toteutunut.

Itä-Lapin Energia Oy	340	-365	2 973	Kemijoki osuuksien hallinta ja mahdollisimman suuri rahoitusvirta omistajille.	Ennätyksellinen rahoitusvirta Kemijoki-osuuksista omistajille. Osakkuus Tuulipolar Oy:ssä 10 % osuudella. Pohjois-Suomen Voima Oy:n omistusten ja biojalostamoon liittyvä saatava alaskirjattu (näkyä tilikauden tuloksessa)
Keski-Lapin Voima Oy	1 419	648	230	Voimalaitoksen käynnissä pito, yhtiön omistus- ja rahoitusjärjestelyt	Ennätyksellinen liikevaihto ja tulos, generaattori rikkoutui ja kunnostuksen kulut merkittävät. Omistus- ja rahoitusjärjestelyjä ei ole tehty.
Elwira Oy	222	-30	0	Nykyisten toimitilojen osto. Työllistäminen, erityisesti ei avoimilla työmarkkinoilla olevat henkilöt. Tuloutus kaupungille vähintään 20 000 €. Siirtyminen kaupungin talouspalvelujen asiakkaaksi.	28.1.2022 sattuneen tulipalon vaikutukset näkyivät koko toimintavuoden. Tuloutusta ei ole tulipalon vuoksi toteutettu. Siirtyminen talouspalvelujen asiakkaaksi ei toteutunut yhtiön linjausten vuoksi.
Kemijärven Kehitys Oy	733	67	0	Kaupungin palvelusopimuksen 650 000 € mukaisten tehtävien hoitaminen kustannustehokkaasti ja kaupungin elinvoimaa lisäävästi. Yritysten neuvonta- ja palvelutoiminnan kehittäminen elinvoimaohjelman mukaisesti.	Palvelusopimuksen mukainen tehtävien hoitaminen toteutunut pääosin, toimitusjohtajan vaihtuminen ja rekrytoinnin viivästyminen vaikuttanut yhtiön toimintaan. Kaupungin elinvoiman lisäämisestä ei ole tehty selvitystä. Yritysten neuvontapalvelut ja osallistuminen kehittämishankkeisiin toteutunut suunnitellusti.
Saura säätiö sr	276	-3	0	Kaupunkisopimus 150 000 euroa, jonka mukaisesti palveluita 3 000 tuntia. Tiivis yhteistyö työllisyysneuvonnan kanssa työllisyysneuvonnan kuntakokeilussa. Valmistautuminen hyvinvointialueiden toteutumiseen ja muutokseen.	Sopimus uusittu ottaen huomioon palvelujen oston siirtymisen hyvinvointialueelle. Palvelut toteutettu sopimuksen mukaisesti. Yhteistyötä tiivistetty työllisyysneuvonnan kuntakokeilun kanssa.
Osuuskunta Uurto	419	-3	0	Kaupungin työllisyysohjelman mukaiset toimenpiteet. Säätiön ja osuuskunnan roolien ja tehtävien selkeyttäminen jatkuu. Yhteiskunnallinen yritys, 70 % voitosta toiminnan kehittämiseen ja 30 % omistajalle.	Palvelujen toteuttamista on vaikeuttanut työvoiman saatavuus. Yhteistyö kaupungin ja Porkka Oy:n kanssa toteutunut lähes suunnitellusti.
Kemijärven Jäähalli Oy	29	3	0	Tarjota laadukas mahdollisuus harrastaa jääurheilua yhteistyössä seurojen kanssa, ja pitää kustannukset nykyisellä tasolla.	Toteutunut suunnitellusti.

11.5. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kemijärvi -konsernin tuleva kehitys talouden näkökulmasta on tasapainottumassa. Vuoden 2022 tulos on ennen tilinpäätösliiketoimintaa, veroja ja muita vähennyksiä 8 680 326 euroa ja em. erien jälkeen 8 277 651 euroa, mikä osoittaa toiminnan olevan toimintaympäristöön ja markkinatilanteeseen nähden tasapainossa.

Tulosta parantaa erityisesti kaupungin vahva tilinpäätöstulos 8,5 miljoonaa euroa.

Konsernirakenne muuttuu oleellisesti vuoden 2023 alusta, kun sote-palvelut kunnasta ja kuntayhtymistä (sote-kuntayhtymät lakkaavat) siirtyvät Lapin hyvinvointialueelle.

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

Muina haasteita tulevana vuosina ovat konsernissa mm. osaavan työvoiman saanti ja energiayhtiöille toimitusvarmuuden kautta tulevat mahdolliset investointitarpeet sekä vuokratulojen talouden tasapainottaminen ja tyhjien asuinkerrostalojen purku. Vuokratulot on hakenut ja saanut saneerausohjelmalleen jatkoa vuosille 2020-2021. Saneerausohjelman toteutus edellyttää myös kaupungin avustamista 1,9 milj. eurolla neljän vuoden aikana.

Alkuvuodesta 2022 tapahtunut Elwiran toimintatilojen tulipalo aiheuttaa yhtiölle merkittävät toimintamenot ja kustannukset vuonna 2022, mikä voi myös pitkällä aikavälillä vaikeuttaa toiminnan kehitystä.

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

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

Omistajaohjaukseen ja tavoitteiden asettamiseen tytäryhteisöille on kehittynyt hyvään suuntaan, mutta uuden konserniohjeen myötä omistajaohjaukseen paneutua vielä vahvemmin. Tähän liittyen omistajaohjauslinjausten hyväksyminen kaupunginhallituksessa ja –valtuustossa on

tehtävä vuoden 2023 aikana (aiempi v. 2019). Konserniohje päivitetään tämän pohjalta myös vuoden 2023 aikana.

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

Konsernin lainoitukseen ja kassavirtaan tulee jatkossa kiinnittää huomiota. Konsernitasolla lainojen ja muiden vastuiden korkokulut ovat kasvaneet ja ovat korkeat ollen v. 2022 yhteensä 817 425 euroa, kun taas kaupungin korkokulut laskivat. Kaupungin korkokulut olivat 185 192 euroa. Kaupungin lainapääoma on konsernilainoista 43,6 % (korkokulut 22,7 %). Konsernin lainamäärä pieneni 1,5 milj. eurolla ja kaupungin lainamäärä pieneni 6,3 milj. eurolla.

Konsernin tuloslaskelma

Konsernin toimintakate vuonna 2022 oli -52,4 milj. euroa. Se heikkeni edellisvuodesta 3,0 milj. eurolla eli 5,7 %. Toimintakate kuvaa kuinka paljon toimintamenoista jää katettavaksi verotuloilla, valtionosuuksilla ja rahoitustuotoilla.

Vuosikate

Vuosikate kuvaa tulorahoitusta, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoitustoimintaan ja lainan lyhennyksiin. Vuosikatteella arvioidaan tulorahoituksen riittävyttä. Konsernin vuosikate vuonna 2022 oli 17,9 milj. euroa. Se vahvistui edellisvuodesta 2,4 milj. eurolla eli 15 %.

Tilikauden tulos ja tilikauden yli-/alijäämä

Tilikauden tulos oli 8,7 milj. euroa. Tilinpäätössiirtojen jälkeen konsernin tilikauden ylijäämäksi muodostui 8,3 milj. euroa. Konsernin kumulatiivinen ylijäämä taseessa on 24,2 milj. euroa.

11.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

(ulkoinen)	2022	2021
	1000 €	1000 €
TOIMINTATUOTOT	61 798	58 143
TOIMINTAKULUT	-114 164	-107 543
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-52 365	-49 400
Verotulot	31 108	30 752
Valtionosuudet	33 865	31 807
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	28	256
Muut rahoitustuotot	6 709	3 444
Korkokulut	-817	-758
Muut rahoituskulut	-617	-592
Rahoitustuotot ja -kulut	5 302	2 350
VUOSIKATE	17 910	15 508
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 790	-7 416
Arvonalentumiset	-1 441	-401
Poistot ja arvonalentumiset	-9 231	-7 817
Satunnaiset erät	0	0
TILIKAUDEN TULOS	8 680	7 691
Tilinpäätössiirrot	-198	-142
Laskennalliset verot	-95	-243
Vähemmistöosuudet	-109	-650
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	8 278	6 656
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	54,1	54,1
Vuosikate/Poistot, %	194,0	198,4
Vuosikate, euroa / asukas	2 560	2 182
Asukasmäärä	6 995	7 107
Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista		
100*Toimintatuotot/Toimintakulut		
Vuosikate prosenttia poistoista		
100*Vuosikate/(Suunnitelman mukaiset poistot + Arvonalentumiset)		

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

(ulkoinen)

	2022	2021
	1000 €	1000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	17 910	15 508
Satunnaiset erät	1	0
Tilikauden verot	-334	-487
Tulorahoituksen korjauserät	-380	-353
Toiminnan rahavirta	17 197	14 668
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-17 500	-14 552
Rahoitusosuudet investointimenoihin	901	678
Pys.vastaavien hyöd. luovutustulot	375	1 633
Investointien rahavirta	-16 225	-12 241
Toiminnan ja investointien rahavirta	972	2 427
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-2 763	-1 200
Antolainasaamisten vähennykset	379	275
Antolainauksen muutokset	-2 384	-925
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	9 749	10 354
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-9 558	-8 859
Lyhytaikaisten lainojen muutos	809	41
Lainakannan muutokset	1 000	1 535
Oman pääoman muutokset	-205	-9
Muut maksuvalmiiden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut	-157	-189
Vaihto-omaisuuden muutos	-613	-48
Saamisten muutos	20	-1 152
Korottomien velkojen muutos	2 682	487
Muut maksuvalmiiden muutokset	1 931	-902
Rahoituksen rahavirta	343	-301
Rahavarojen muutos	1 315	2 126
Rahavarat 31.12.	19 081	17 766
Rahavarat 1.1.	17 766	15 641
Rahavarojen muutos	1 315	2 126

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirta vuosina 2018 - 2022	2018	2019	2020	2021	2022
	3 682	-299	-3 085	2 427	972
	2022	2021			
Investointien tulo-rahoitus, %	107,9	111,8			
Lainanhoitokate	0,25	1,68			
Kassan riittävyys	52,2	48,4			
Asukasmäärä	6 995	7 107			

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

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

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

Konsernin rahoituslaskelman erät

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

Toiminnan rahavirta

Toiminnan rahavirta muodostuu vuosikatteesta ja mahdollisista satunnaisista eristä sekä tulo-rahoituksen korjauseristä. Toiminnan rahavirta oli 17,2 milj. euroa. Vuonna 2021 se oli 14,7 milj. euroa eli toiminnan rahavirta vahvistui 2,5 milj. euroa eli 17 %.

Investointien rahavirta

Investointien rahavirta muodostuu käyttöomaisuuden investointimenoista, rahoitusosuuksista sekä käyttöomaisuuden luovutusvoitoista. Konsernin investointimenot olivat -17,5 milj. euroa ja rahoitusosuuksia investointeihin saatiin 0,9 milj. euroa. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot olivat 0,4 milj. euroa. Investointimenot nousivat edellisvuodesta 3,0

milj. eurolla ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus tulot pienenevät. Investointien rahavirta oli -14,5 milj. euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta

Rahoituslaskelman välitulokseksi *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 1,0 milj. euroa. Edellisvuonna se oli 2,4 milj. euroa.

Rahoituksen rahavirta

Lainakannan muutokset olivat yhteensä lisäystä 1,0 milj. euroa. Rahoituksen rahavirta oli 0,3 milj. euroa. Vuonna 2021 se oli -0,2 milj. euroa.

Rahavarojen muutos

Toiminnan ja investointien sekä rahoituksen rahavirroista muodostuva rahavarojen muutos oli 1,3 milj. euroa. Vuonna 2021 rahavarat olivat 2,0 milj. euroa.

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

(ulkoinen)

	2022	2021
	1000 €	1000 €
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	2 775	2 132
Muut pitkävaikutteiset menot	1 348	1 318
Ennakkomaksut	15	6
Aineettomat hyödykkeet	4 138	3 456
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	8 677	8 716
Rakennukset	58 311	60 491
Kiinteät rakenteet ja laitteet	53 586	52 749
Koneet ja kalusto	10 634	11 034
Muut aineelliset hyödykkeet	332	341
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	16 368	9 405
Aineelliset hyödykkeet	147 908	142 736
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	16 028	15 897
Muut osakkeet ja osuudet	-3 863	-4 414
Muut lainasaamiset	100	100
Muut saamiset	-306	-346
Sijoitukset	11 959	11 237
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	722	790
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	1 465	852
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	377	455
Lyhytaikaiset saamiset	12 392	11 818
Saamiset	12 769	12 273
Rahoitusarvopaperit	1 776	2 295
Rahat ja pankkisaamiset	17 306	15 471
VASTAAVAA	198 043	189 111

	2022	2021
VASTATTAVAA	1000 €	1000 €
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	39 460	39 460
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	34	34
Muut omat rahastot	1 904	2 471
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	15 914	9 883
Tilikauden yli-/alijäämä	8 278	6 656
OMA PÄÄOMA	65 590	58 504
VÄHEMMISTÖOSUUDET	10 206	9 876
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	0	0
Vapaaehtoiset varaukset	0	0
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	4	1
Muut pakolliset varaukset	448	637
PAKOLLISET VARAUKSET	452	638
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 055	1 280
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	65 058	66 614
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	21 487	21 343
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	8 976	8 947
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	25 219	21 910
VIERAS PÄÄOMA	120 740	118 813
VASTATTAVAA	198 043	189 111

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste	38,4	36,3
Suhteellinen velkaantuneisuus %	95,2	98,4
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	24 192	16 529
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	3 458	2 327
Konsernin lainat 31.12., 1000 €	74 034	75 560
Konsernin lainat, €/asukas	10 584	10 632
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	98 648	96 845
Konsernin lainakanta, €/asukas	14 103	13 627
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	371	450
Konsernin lainat ja vastuut 31.12., 1000 €	101 511	101 342
Konsernin lainat ja vastuut, €/asukas	14 512	14 259
Kunnan asukasmäärä	6 995	7 107

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

12.7. Konsernin tuloslaskelma

	2022	2021
TOIMINTATUOTOT	61 798 348,61	58 142 938,34
TOIMINTAKULUT	-114 163 708,62	-107 543 229,36
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-52 365 360,01	-49 400 291,02
Verotulot	31 107 509,06	30 751 699,07
Valtionosuudet	33 865 449,95	31 807 469,36
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	27 803,88	256 098,20
Muut rahoitustuotot	6 708 954,59	3 444 113,37
Korkokulut	-817 425,45	-758 956,31
Muut rahoituskulut	-616 861,44	-591 719,73
Rahoitustuotot ja -kulut	5 302 471,58	2 349 535,53
VUOSIKATE	17 910 070,58	15 508 412,94
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 789 610,26	-7 415 973,05
Arvonalentumiset	-1 440 888,42	-400 649,57
Poistot ja arvonalentumiset	-9 230 498,68	-7 816 622,62
Satunnaiset erät	754,47	677,52
TILIKAUDEN TULOS	8 680 326,37	7 691 112,80
Tilinpäätössiirrot	40 032,42	101 602,42
Vähemmistöosuudet	-108 935,50	-650 359,76
Laskennalliset verot	-95 137,98	-242 926,64
Tilikauden verot	-238 634,80	-244 626,19
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	8 277 650,51	6 656 157,67

12.8. Konsernin rahoituslaskelma

Toiminnan rahavirta	2022	2021
Vuosikate	17 910 070,58	15 508 412,94
Satunnaiset erät	754,47	677,52
Tilikauden verot	-333 772,78	-487 552,83
Tulorahoituksen korjauserät	-379 915,70	-353 657,50
Toiminnan rahavirta	17 197 136,57	14 667 880,13
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-17 500 462,66	-14 552 042,38
Rahoitusosuudet investointimenoihin	900 588,37	678 060,50
Pys.vastaavien hyöd. luovutustulot	374 754,26	1 633 002,37
Investointien rahavirta	-16 225 120,03	-12 240 979,51
Toiminnan ja investointien rahavirta	972 016,54	2 426 900,62
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-2 762 913,11	-1 200 000,00
Antolainasaamisten vähennykset	379 094,32	274 727,97
Antolainauksen muutokset	-2 383 818,79	-925 272,03
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	-9 749 092,00	10 353 500,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-9 557 540,78	-8 859 192,21
Lyhytaikaisten lainojen muutos	808 828,74	40 874,31
Lainakannan muutokset	1 000 379,96	1 535 182,10
Oman pääoman muutokset	-205 359,68	-9 198,28
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut	-157 142,54	-189 585,75
Vaihto-omaisuuden muutos	-613 101,41	-47 972,77
Saamisten muutos	20 144,64	-1 151 772,17
Korottomien velkojen muutos	2 681 556,16	487 349,66
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 931 456,85	-901 981,03
Rahoituksen rahavirta	342 658,34	-301 269,38
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	19 081 057,61	17 766 382,72
Rahavarat 1.1.	17 766 382,73	15 640 751,34
Rahavarojen muutos	1 314 674,88	2 125 631,38

12.9. Konsernin tase

VASTAAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	2 775 145,59	2 132 062,06
Muut pitkävaikutteiset menot	1 348 147,57	1 317 890,90
Ennakkomaksut	15 090,45	6 228,26
Aineettomat hyödykkeet	4 138 383,61	3 456 181,22
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	8 677 104,42	8 715 513,59
Rakennukset	58 311 406,20	60 490 989,50
Kiinteät rakenteet ja laitteet	53 585 846,49	52 748 762,84
Koneet ja kalusto	10 634 261,28	11 034 503,08
Muut aineelliset hyödykkeet	331 852,05	340 934,95
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	16 367 831,76	9 405 015,36
Aineelliset hyödykkeet	147 908 302,20	142 735 619,32
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	16 027 556,54	15 897 415,94
Muut osakkeet ja osuudet	-3 862 547,75	-4 413 705,57
Muut lainasaamiset	100 000,00	100 000,00
Muut saamiset	-306 316,21	-346 323,10
Sijoitukset	11 958 692,58	11 237 387,27
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	722 044,44	789 953,83
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	1 465 218,43	852 117,02
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	376 819,74	454 586,20
Lyhytaikaiset saamiset	12 392 280,46	11 818 545,43
Saamiset	12 769 100,20	12 273 131,63
Rahoitusarvopaperit	1 775 533,99	2 295 252,34
Rahat ja pankkisaamiset	17 305 523,62	15 471 130,38
VASTAAVAA	198 042 799,07	189 110 773,01

VASTATTAVAA	2022	2021
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	39 460 394,33	39 460 394,33
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	33 637,59	33 637,59
Muut omat rahastot	1 903 925,52	2 471 263,60
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	15 914 454,39	9 882 897,24
Tilikauden yli-/alijäämä	8 277 650,51	6 655 661,91
OMA PÄÄOMA	65 590 062,34	58 503 854,67
VÄHEMMISTÖOSUUDET	10 205 604,89	9 876 351,83
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	0,00	0,00
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	4 588,31	1 067,86
Muut pakolliset varaukset	447 579,31	636 613,59
PAKOLLISET VARAUKSET	452 167,62	637 681,45
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 054 860,04	1 279 911,96
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	65 058 370,13	66 613 751,44
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	21 486 994,83	21 342 847,33
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	8 975 689,86	8 946 757,02
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	25 219 049,36	21 909 617,31
VIERAS PÄÄOMA	120 740 104,18	118 812 973,10
VASTATTAVAA	198 042 799,07	189 110 773,01

13. Kaupungin konserniyhtiöiden ja yhteisöjen toiminta ja talous

13.1. Kemijärven lämpö ja vesi Oy

Hallitus	<p>31.12.2022 Heikki Nivala, pj Riitta Savukoski vpj.</p> <p>Aulikki Imporanta, jäsen Eino Meriläinen, jäsen Rainer Wahlsten, Jäsen</p> <p>Sami Niemistö, varajäsen Timo Tuominen, varajäsen Sanna Välikangas, varajäsen</p>
----------	--

1. Tavoitteet tilikaudelle 2022

Liikevaihto 7,2 milj.€, liiketulos 0.6milj.€, Lainamäärä 15.5milj €, Varautuminen energiamarkkinoilla tapahtuviin muutoksiin. Lämpö- ja vesiverkoston kunnosta huolehtiminen ja riittävä verkon saneeraustaso. Tuloutusomistajalle 100 000 €.

2. Toteuma tilikaudella 2022

Liikevaihto 8.8 milj.€, liiketulos -0,1 milj.€, Lainamäärä 17.4milj €. Liikevaihto toteutui hyvän sähkönmyynnin ansiosta. Liiketulos jäi polttoaineiden merkittävän hinnannousun (n.1milj.€/vuosi) vaikutuksesta alle tavoitteen, poikkeuksellisen energiamarkkinoiden vuoksi. Lainamäärä nousi pakollisten menojen kattamisen vuoksi.

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2022

Venäjä-Ukraina sodan vuoksi sulkeutui itäraja ja Bio-polttoaineen tuonti pysähtyi Venäjältä. Tämä sai aikaan poikkeuksellisen energiamarkkinan koko Suomeen, näkyen yhtiön polttoaineen hinnan merkittävänä kasvuna. Lämpöosastolla: Uusi Käyttöpäällikkö Vesa Ahola aloitti 04/2022. Vesiosastolla: Uusi Vesihuoltopäällikkö Marko Sirviö aloitti 04/2022

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi

Huoltovarmuuden kannalta lämpöyhtiön on varauduttava jatkossa merkittäviin Puu-terminaalialueisiin ja siihen että turpeen käyttö, tuotanto ja varmuusvarastot Kemijärvellä loppuvat.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Voimalaitokselle, verkostoon ja vesiosastolle on investoitava, jotta merkittävä kunnossapitovelka saadaan kurottua umpeen.

Em. viitaten Kaupungin tulisi pidättäytyä yhtiön tuloutuksesta, niin kauan, kun toimitaan energiamarkkinan poikkeuksellisissa olosuhteissa.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2021 1000 €	TA 2022 1000 €	TP 2022 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	7 927	7 306	8 817	121	1 511
Liikevoitto	697	575	488	85	-87
Tilikauden tulos	-49	19	-105	-553	-124
Tase	28 312	33 000	28 323	86	-4 677
Investoinnit	388	2 169	701	32	-1 468
Omavaraisuusaste	18	18	17	94	-1
Lainakanta	17 505	16 555	17 355	105	800
Henkilöstömäärä	13	13	13	100	0

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Tavoite vuosille 2022-2024: Hallinto 1 hlö, Lämpöosasto 8 hlöä, Vesiosasto 4 hlöä

Toteutuma 2022: Hallinto 1 hlö, Lämpöosasto 7 hlöä, Vesiosasto 4 hlöä

13.2. Koillis-Lapin Sähkö Oy

Hallitus	<p>Antti Kerkelä, puheenjohtaja Veikko Lehikoinen, varapuheenjohtaja Auvo Kilpeläinen, jäsen Tero Luoma-aho, jäsen Niina Mattila, jäsen Kirsti Ojala, jäsen Anita Ruokamo, jäsen Kari Räisänen, jäsen Jouko Savukoski, jäsen</p> <p>Yhtiössä ei ole hallituksen varajäseniä</p>
----------	---

1. Tavoitteet tilikaudelle 2022

<p>Verkko-omaisuuden hallinta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kemijärvi maakaapelointia Sipovaaran ja Suomun alueella • Savukoski Kivitunturi-Myllyoja 20 ja 45 kV:n johdon saneeraus • Pelkosenniemi Kanervikkokadun maakaapelointi • Salla Simonrinne ja Kivipellontien maakaapelointi • kantaverkon liittymisjohdon suunnittelu ja rakentamisen käynnistys • Isokeron sähköaseman laajennus kantaverkkoliityntää varten <p>Yrityshallinto</p> <ul style="list-style-type: none"> • strategian päivittäminen • verkkopalvelutuotteiden hinnoittelurakenteen kehittäminen • Itä-Lapin valokuituverkon kehittäminen <p>Talous</p> <ul style="list-style-type: none"> • Datahubin käyttöönotto helmikuussa
--

2. Toteuma tilikaudella 2022

<p>Verkko-omaisuuden hallinta</p> <ul style="list-style-type: none"> • suunnitellut maakaapeloinnit Sipovaaran ja Suomun alueella on tehty • Savukoski Kivitunturi-Myllyoja 20 ja 45 kV:n johdon saneeraus sai sijoitusluvan Savukosken tekniseltä lautakunnalta lokakuussa, toteutus 2023 • Pelkosenniemi Kanervikkokadun kaapelointi on tehty, toinen vaihe toteutukseen 2023 • Salla Simonrinne ja Kivipellontien maakaapelointi on toteutettu • kantaverkon liittymisjohdon rakentamisurakan kilpailutus on tehty, rakentaminen on käynnissä ja valmistuu kesällä 2023 • Isokeron sähköaseman laajennus on valmis <p>Yrityshallinto</p> <ul style="list-style-type: none"> • verkkopalvelutuotteiden hinnoittelutyökalu on otettu käyttöön, hinnoittelun kehittäminen toteutetaan 2023, kun siirrytään kantaverkon asiakkaaksi • valokuidun runkoyhteys on rakennettu Savukoskelle, verkkoa laajennetaan Kemijärvellä ja Pelkosenniemellä <p>Talous</p> <ul style="list-style-type: none"> • Datahub otettiin käyttöön helmikuussa

- Valmistautuminen Datahub 2.0 käyttöönottoon käynnistyi syksyn aikana ja se otettiin käyttöön 31.12.2022

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2022

Yhtiön alueella oli tilikauden alussa paha tykkylumikausi, joka aiheutti merkittävän määrän vikoja ja kunnossapitotoita. Viankorjaukset aiheuttivat yhtiölle myös huomattavat kustannukset. Yhtiö pyysi ja sai Kemijärven Kaupungilta lainaa 5,0 M€, josta nostettiin 2,7 M€ kantaverkon liittymisjohdon rakentamiseen tilikauden aikana. Voimajohdon rakentaminen on kallistunut yli kaksinkertaiseksi aikaisempaan hintatasoon verrattuna.

Syksyn kuluessa valmistauduttiin mahdolliseen sähköpulaan ja sen aiheuttamiin sähkönkäytön rajoituksiin. Sähköenergian korkeat hinnat ja uhkaava sähköpula ovat aktivoineet ihmiset säästämään sähköä, ja se yhdistettynä lauhaan talveen aiheuttivat yhtiön alueen sähkönsiirron pienenemisen 8,1 % edellisvuoteen verrattuna.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi

Yleistä

- Energiaviraston valvontamalli pakottaa korkeaan investointitahtiin, rahoituksen varmistaminen investointeihin on yhtiön johdon tärkeimpiä tehtäviä lähitulevaisuudessa

Häviösähkön hankinta ja lainojen korot

- häviösähkön hinta on kiinnitetty vuoteen 2025 saakka, Suomen aluehinta suojaamatta
- 1. lainan korko on kiinnitetty vuoteen 2027 saakka
- 2. lainan korko on suojattu vuoteen 2032 saakka

Työturvallisuus

- työsuojelupäällikkö organisoii ja johtaa työsuojelutoimintaa työnantajan edustajana
- työsuojelutoimikunta kokoontuu vähintään neljä kertaa vuodessa ja käsittelee työturvallisuuteen liittyvät asiat
- työturvallisuusriskit on kartoitettu ja niiden pohjalta on laadittu toimenpideohjelma
- käytössä on ennakoiva työhyvinvointimalli KesTo

Sähkön siirto ja jakeluverkko

- jakeluverkko on vakuutettu suurтуhojen varalta
- varallaolojärjestelmä toimii ympäri vuorokauden
- toimialueen metsäammattilaisia on koulutettu myrskytuhojen raivauksiin
- jakeluverkkoa saneerataan säänkestäväksi
- käytönvalvontajärjestelmä on kahdennettu

Ostolaskujen hyväksymiskäytäntö

- ostolaskujen hyväksymisessä käytetään aina kaksiportaista hyväksyntää
- ostolaskun hyväksyjä ei koskaan toimi laskun maksajana

Tietohallinto

- yhteistyökumppaneina käytetään ainoastaan vakiintuneita ja luotettavia toimijoita
- keskeiset sopimukset on skannattu ja varmistettu

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yhtiön investointiohjelmaa jatketaan sähköverkon kehittämissuunnitelman mukaisesti. Yhtiön tuloksentekeyky on heikentynyt kunnossapidon ja rakentamisen kustannustason nopean nousun seurauksena, mikä tulee aiheuttamaan toimenpiteitä kannattavuuden parantamiseksi. Kantaverkkoliitynnän toteutus on erittäin tärkeä yhtiön talouden tasapainon kannalta ja se toteutuu kesällä 2023. Alueella on useita tuulivoimahankkeita, jotka toteutuessaan toisivat lisää sähkönsiirtoa yhtiölle.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2021 1000 €	TA 2022 1000 €	TP 2022 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	8 254	7 680	7 893	103	213
Liikevoitto	1 393	747	249	33	-498
Tilikauden tulos	565	98	68	69	-30
Tase	38 872	42 924	41 884	98	-1 040
Investoinnit	3 343	3 944	5 714	145	1 770
Omavaraisuusaste	76	70	71	101	1
Lainakanta	4 500	9 000	6 700	74	-2 300
Henkilöstömäärä	15	16	16	100	0

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Henkilöstö on suunnitelman mukainen.

13.3. Itä-Lapin Energia Oy

Hallitus	Antti Kerkelä, puheenjohtaja Veikko Lehikoinen, varapuheenjohtaja Auvo Kilpeläinen, jäsen Tero Luoma-aho, jäsen Niina Mattila, jäsen Kirsti Ojala, jäsen Anita Ruokamo, jäsen Kari Räisänen, jäsen Jouko Savukoski, jäsen Yhtiössä ei ole hallituksen varajäseniä
----------	--

1. Tavoitteet tilikaudelle 2022

- hankkia mahdollisimman suuri rahoitusvirta omistajille Kemijoki-osuuksista
- mahdollisten hintasuojausten hyödyntäminen kohtuullisella riskitasolla

2. Toteuma tilikaudella 2022

- omistajille tuli ennätysellinen rahoitusvirta Kemijoki-osuuksista

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2022

Yhtiö meni osakkaaksi Tuulipolar Oy:öön 10 %:n osuudella. Kemijärven biojalostamoon liittyvä saatava ja Fennovoimaan liittyvä Pohjois-Suomen Voima Oy:n omistus alaskirjattiin yhtiön taseesta.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi

Yleistä

- nykyisen lainan korko on suojattu 2027 saakka

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Suomen omavaraisuus sähköntuotannossa kasvaa ja tulee laskemaan sähköenergian hintatasoa. Sähköenergian hintataso tulee kuitenkin vaihtelevaan voimakkaasti, mikä mahdollistaa vesivoimalla tuotetulle sähkölle hyvän tuoton.

Sähköntuotannolle ja myynnille asetettu tilapäinen voittovero voi leikata omistajien tuottoa vuonna 2023.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2021 1000 €	TA 2022 1000 €	TP 2022 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	650	782	340	43	-442
Liikevoitto	47	53	43	81	-10
Tilikauden tulos	0	0	-365		-365
Tase	10 301	10 436	10 181	98	-254
Investoinnit	12	6	6	100	0
Omavaraisuusaste	66	67	65	97	-2
Lainakanta	3 178	2 973	2 973	100	0
Henkilöstömäärä	1	1	1	100	0

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Henkilöstö pysyy ennallaan.

13.4. Keski-Lapin Voima Oy

Hallitus	<p>Antti Kerkelä, puheenjohtaja Veikko Lehikoinen, varapuheenjohtaja Auvo Kilpeläinen, jäsen Tero Luoma-aho, jäsen Niina Mattila, jäsen Kirsti Ojala, jäsen Anita Ruokamo, jäsen Kari Räisänen, jäsen Jouko Savukoski, jäsen</p> <p>Yhtiössä ei ole hallituksen varajäseniä</p>
----------	---

1. Tavoitteet tilikaudelle 2022

voimalaitoksen onnistunut käynnissä pito
 vedenkorkeus- ja virtaamamittausjärjestelmän uusiminen
 yrityksen rahoituksen varmistaminen

2. Toteuma tilikaudella 2022

yhtiö saavutti tilikaudella ennätysellisen liikevaihdon ja tuloksen
 vedenkorkeus- ja virtaamamittausjärjestelmän uusinta siirrettiin seuraavalle vuodelle

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2022

Juotaksen voimalaitoksen generaattori rikkoutui 1,5 kk:n ajaksi loka-marraskuussa ja kunnostuksesta tuli yhtiölle merkittävät kulut.
 Näskänjärven Tervaojan pato vaurioitui, mutta suuremmilta vahingoilta vältyttiin. Pato korjataan lopullisesti seuraavana kesänä.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi

Yhtiön kassatilanne on tällä hetkellä kohtalainen, mutta juoksupyörän uusinta vaatii 2,0 M€ investoinnin lähivuosien aikana.
 Voimalaitoksen juoksupyörä on käyttökänsä päässä, jonka vuoksi käyttökeskeytyksen riski on suuri.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Suomen omavaraisuus sähköntuotannossa kasvaa ja tulee laskemaan sähköenergian hintatasoa. Sähköenergian hintataso tulee kuitenkin vaihtelemaan voimakkaasti, mikä mahdollistaa vesivoimalla tuotetulle sähkölle hyvän tuoton.

Sähköntuotannolle ja myynnille asetettu tilapäinen voittovero tulee leikkaamaan omistajien tuottoa vuonna 2023.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2021 1000 €	TA 2022 1000 €	TP 2022 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	882	301	1 419	471	1 118
Liikevoitto	581	6	828	13800	822
Tilikauden tulos	406	-1	648	649	649
Tase	1 916	1 595	2 298	144	703
Investoinnit	0	45	41	91	-4
Omavaraisuusaste	53	49	73	149	24
Lainakanta	617	509	230	45	-279
Henkilöstömäärä	1	1	1	100	0

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Henkilöstö pysyy ennallaan.

13.5. Elwira Oy

Hallitus	Arto Alaluusua, puheenjohtaja Sami Niemistö, varapuheenjohtaja Ari Lindfors, jäsen Hannaliisa Sutinen, jäsen Riitta Kinnunen, jäsen
----------	---

1. Tavoitteet tilikaudelle 2022

Toiminnalliset tavoitteena on toteuttaa murskanterien vaihto keväällä 2022. Tehdä esiselvitys murskauskalusteiden modifioinnista/uusimisesta.

2. Toteuma tilikaudella 2022

Tavoitteet eivät toteutuneet, 28.01.2022 sattunut tulipalo on asettanut tavoitteet uusiksi.

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2022

Toimitusjohtajan vaihdos 01.02.2022 eläköitymisen vuoksi. Vakuutusyhtiö IF on vaatinut Elwiralta lähes miljoonan euron korvausta palossa tuhoutuneen rakennuksen korvauksesta Kemijärven kaupungille. Elwiralla on vastuuvakuutus joka mahdollisesti korvaa korvaussumman, mutta asia on vielä kesken.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi

Säännölliset hallituksen kokoukset ja hyvä kanssakäyminen hallituksen puheenjohtajan kanssa. Asiakassopimuksien jatkuminen, sopimus on voimassa toistaiseksi. Ympäristösertifikaatti ja pelastussuunnitelmat.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kylmälaitemurskaus saataneen käyntiin kevään 2023 aikana. Tuotantomäärät tulevat jäämään koronavuosista alemmalle tasolle, lisäksi talouden epävarmuus vähentää kuluttajien kodinelektroniikan hankintaa ja näin ollen myös sähkö- ja elektroniikka- sekä kylmälaiteromun määrää.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2021 1000 €	TA 2022 1000 €	TP 2022 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	1 143	850	222	26	-628
Liikevoitto	206	100	-30	-30	-130
Tilikauden tulos	163	800	-30	-375	-830
Tase	1 168	1 077	1194	111	117
Investoinnit	0	0	825	825	825
Omavaraisuusaste	88	92	83	90	-9
Lainakanta	0	0	0	100	0
Henkilöstömäärä	10	12	6	50	-6

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Työ on kausiluonteista, työntekijöistä puolet on määräaikaista. Henkilö määrä on pysynyt melkein suunnitelman mukaisena, vaikka on toimittu 2 vuorossa suurimman osan vuodesta.

13.6. Kemijärven Kehitys Oy

Hallitus 31.12.2022	Jarmo Palojärvi (pj), Timo Tuominen (vpj), Simo Lautamo, Hannaliisa Sutinen, Maarit Junntila, Tauno Mulari ja Sirpa Masalin
------------------------	---

1. Tavoitteet tilikaudelle 2022

Yhtiön tavoitteet vuodelle 2022 jäivät osin päivittämättä edeltäneeseen vuoteen verrattuna. Tämän johdosta muun muassa biojalostamo-hanke näkyi merkittävässä roolissa vuoden 2022 tavoitteissa.

Keskeiset tavoitteet vuodelle 2022 muodostivat yhtiön ja omistajakaupungin palvelusopimuksessa määritellyt veloitteet. Tämä tarkoitti muun muassa yrityspalvelujen ja matkailumarkkinoinnin osakokonaisuuksien jatkamista sovitusti, kuten myös elinkeino-ohjelman tavoitteiden toteuttamista.

Vuoden 2022 erityisinä tavoitteina voidaan todeta ammattikalastuksen, kalahallin ja -sataman kehittämisen loppuunsaattaminen. Myös matkailun kehittämisen jatkaminen oli yhtiön agendalla – sen osalta kaavailun Master Plan II:n sijaan päädyttiin edistämään tarkemmin kohdennettuja tavoitteita, erityisesti reittimatkailun osalta.

Ammattikalastajille suunnatulle Riekkoniemen kalahallin kalasataman ja purkupaikan kehittäminen –hankkeelle on haettu EMKR-rahoitusta, hakemus on käsittelyssä ELY-keskuksella. Toteutuessaan hanke kestää 2021 vuoden loppupuolelle saakka

2. Toteuma tilikaudella 2022

Yhtiön tavoitteena on tuottaa kaupungin strategian mukaiset elinkeino- ja matkailupalvelut palvelusopimuksen mukaisesti. Kemijärven Kehityksen tuottamia palveluja ovat yritysneuvonta, kehittämis- ja rahoitusohjaus sekä toiminnallinen tuki niin aloittaville kuin toimiville yrittäjille ja yrityksille. Tähän liittyy myös yritysten liiketoimintasuunnitelmissa avustaminen, kuten myös neuvonta ja ohjaus yritysten myynti- ja sukupolvenvaihdoksissa. Kemijärvellä perustettiin vuoden 2022 aikana 30 uutta yritystä.

Palvelusopimuksen mukaisesti Kemijärven Kehitys Oy toteuttaa yritysten toimintaympäristöä kehittäviä hankkeita itse, tai osallistuu omavastuuosuudella ja/tai työpanoksellaan muiden hallinnoimiin kehityshankkeisiin. Hankkeet kohdentuvat ensisijaisesti Kemijärven ja Itä-Lapin alueelle. Osana toimintaympäristön kehittämistä, yhtiö toteuttaa kaupungin elinvoimaohjelmassa asettuja tavoitteita.

Kehitysyhtiö tuottaa palvelusopimuksensa mukaisesti Kemijärven kaupungille matkailu- ja kaupunkimarkkinoinnin palvelut, sekä huolehtii matkailuinfon toiminnasta, että suunnittelee ja organisoii kaupungin keskeisiä tapahtumia. Osana tätä kaupunkimarkkinoinnin kokonaisuutta yhtiö ylläpitää ja kehittää visitkemijarvi.fi -sivustoa ja aiheeseen liittyviä some-kanavia.

Kaupungille tuotettavaan palvelukokonaisuuteen kuuluu myös kaupungin joukkoliikenteen suunnittelun toteuttaminen ja palvelujen kilpailuttaminen.

Riekkoniemen kalahallin ja kalasataman kehittämishankkeet saatiin päätökseen vuoden 2022 aikana. Kalahalliin sosaalituloihin asennettiin ilmalämpöpumppu, jonka myötä uudistaminen saatiin päätökseen. Kalasatamaan saatiin hankkeen myötä uusi laituri ja uusi kuormanosturi,

mitkä parantavat sataman käytettävyyttä ja työergonomiaa. Näiden lisäksi Uusia kalastajia Kemijärvelle -hankkeelle haettiin jatkoaikaa toukokuun 2023 loppuun. Hankeen tavoitteena on nimensä mukaisesti kasvattaa ammattikalastajien lukumäärää Kemijärvellä. Tähän mennessä hanke on onnistunut tuottamaan kolme uutta ensimmäisen luokan kalastajaa kaupunkiin.

Toimintaympäristön kehittämiseksi vuoden 2022 aikana käynnistettiin esiselvitys Ketolan lentokentän kehittämisestä, kuten myös retkeilyalueen ja -matkailun kehittämisestä. Lisäksi yhtiö tilasi Lapin ammattikorkeakoululta selvityksen kansainvälisen matkailun kehittämiseksi Kemijärvellä.

Lapin liiton rahoittama Kohti kestäviä hankintoja -hanke, joka pyrki kehittämään lähiruuan hyödyntämistä, saatiin päätökseen. Samaan teemaan vuodelle 2023 jatkuvana hankkeena on Likiruoka -hanke, jonka tavoitteena on kehittää maaseudun resurssien toimintamalleja jakeluverkoston osalta.

Hanketoiminnan lisäksi yhtiön keskeisenä vaikuttamiskeinona on kuluneena vuonna ollut toiminta erilaisissa verkostoissa ja työryhmissä muun muassa yrittäjyyteen, työllisyyteen ja edunvalvontaan liittyen. Keskeisenä osana tätä on toimiminen yhteistyössä Itä-Lapin muiden kuntien kanssa.

Vuosi 2022 oli yhtiölle toiminnallisesti haasteellinen. Toimitusjohtajan irtisanoutumisesta ja muista epävarmuustekijöistä johtuen yhtiö ei kyennyt toteuttamaan kaikkia suunnittelemaansa toimenpiteitä, jääden siksi itselleen asettamistaan tavoitteista osittain.

Kemijärven Kehitys Oy:n hallitus kokoontui vuoden 2022 aikana yhteensä 17 kertaa.

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2022

Tilikauden 2022 aikana vaihtui yhtiön toimitusjohtaja. Meiju Honkavuori irtisanoutui huhtikuussa 2022. Toimitusjohtajaa sijaisti sopimuspohjaisesti toukokuusta alkaen yhtiön hallituksen puheenjohtaja Jarmo Palojärvi siihen asti, kunnes uusi toimitusjohtaja saatiin valittua. Hallitus valitsi uudeksi toimitusjohtajaksi 28.11.2022 alkaen Jukka Rinteen.

Yksi projektityöntekijä irtisanoutui yhtiön palveluksesta marraskuussa 2022 [REDACTED]

Tuula Luiro erosi kehitysyhtiön hallituksen jäsenyydestä elokuussa 2022 ja hänen tilalleen kaupunki nimesi Maarit Junttilan.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi

Yhtiössä toteutetaan sisäistä valvontaa seurannan avulla. Tehtävää suorittaa hallitus toimitusjohtajan antamien tilannekatsausten kautta. Sisäinen tarkkailu on yhtiössä jatkuvaa toimintaa, jolla varmistetaan koko toiminnan ja henkilöstön osalta asianmukainen toiminta. Yhtiöllä on ollut osan vuodesta toimiva hallitus, joka seuraa yhtiön toimintaa.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kemijärven Kehitys Oy rahoitus määräytyy Kemijärven kaupungin kanssa sovitun palvelusopimuksen mukaisesti. Yhtiön toiminta jatkuu palvelusopimuksen velvoitteiden ja tavoitteiden toteuttamisena.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2021 1000 €	TA 2022 1000 €	TP 2022 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	741	802	733	91	-69
Liikevoitto	26	-47	66	240	113
Tilikauden tulos	26	-47	67	243	114
Tase	752	800	827	104	27
Investoinnit	3	15	14	93	-1
Omavaraisuusaste	84,02	84,02	84,43	101	0,41
Lainakanta	0	0	0	100	0
Henkilöstömäärä	5	6	5	83	-1

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Henkilöstön määrän suhteen toteuma jäi vuonna 2022 tavoitteista irtisanoutumisten johdosta. Henkilöstömäärää tullaan paikkaamaan vuoden 2023 aikana. Henkilöstömäärää myös lisätään, jos omistajan asettamien tavoitteiden toteuttaminen ja tehtävien arviointi sitä vaativat.

13.7. Kemijärven Roikka Oy

Hallitus	Anita Ruokamo, puheenjohtaja Jukka Kortelainen, varapuheenjohtaja Aulikki Imporanta Sanna Välikangas Juha Pikkarainen Matti Hietanen Eino Meriläinen
----------	--

1. Tavoitteet tilikaudelle 2022

Toiminnallisena tavoitteena vuodelle 2022 asetetaan ostosopimusten mukainen palvelutason tuottaminen sekä asuntojen vuokraustoiminnan kehittäminen sähköisen asiainnin osalta.

2. Toteuma tilikaudella 2022

Yhtiö on ottanut käyttöönsä sähköisen e-palvelun liittyen asuntojen vuokraustoimintaan. Laadittujen ostopalvelusopimusten osalta on toimittu niiden mukaisesti.

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2022

Hallitus teki päätöksen hyväksyä laitoshuoltotoimintojen (siivous) liikkeenluovutus sopimuksen Kemijärven kaupungin (luovuttaja) ja Kemijärven Roikka Oy:n (luovutuksensaaja) välillä.

Vuoden aikana uusittiin 4 pakettiautoa.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi

Riskien hallintaa on käyty läpi vaarallisten työyhteisöjen osalta tilintarkastusyhteisön suorittamana. Tilintarkastusmuistion perusteella käytössä olevat kontrollit ja tehty työtehtävien eriyttäminen ovat olennaisilta osin riittäviä pienentämään vaarallisista työyhteisöistä aiheutuvaa riskiä yhtiölle.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yhtiö jatkaa toimintaansa laadittujen ostopalvelusopimusten mukaisesti.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2021 1000 €	TA 2022 1000 €	TP 2022 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	1 799	1 950	1 830	93	-120
Liikevoitto	11	15	20	133	5
Tilikauden tulos	-4	10	16	160	6
Tase	506	570	520	91	-50
Investoinnit	74	80	150	187	70
Omavaraisuusaste	32	29	34	117	5
Lainakanta	0	0	0	0	0
Henkilöstömäärä	26	26	26	100	0

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Henkilömäärä	26	26	26

13.8. Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot

Hallitus	Anita Ruokamo, puheenjohtaja Jukka Kortelainen, varapuheenjohtaja Aulikki Imporanta Sanna Välikangas Juha Pikkarainen Matti Hietanen Eino Meriläinen
----------	--

1. Tavoitteet tilikaudelle 2022

Toiminnallisena tavoitteena vuodelle 2022 on yhtiön vapaaehtoiseen yrityssaneeraukseen liittyvän tervehdyttämisuunnitelman laatiminen. Tavoitteena on saada valtiokonttorilta talouden tervehdyttämistoimenpiteiden myöntäminen vuosille 2022 ja 2023. Varsitie 12 C-D osalta tehdään purkaminen, mikäli kohteelle saadaan ARA:n myöntämä purkuavustus sekä Valtiokonttorin myöntämä akordi.

2. Toteuma tilikaudella 2022

Yhtiön laatima talouden tervehdyttämisohjelma 2022–2025 on hyväksytty kaupungin valtuustossa 6/2022 ja se on otettu käyttöön. Kerrostalo osoitteessa Varsitie 12 C-D on purettu. Työhön saatiin ARA:n purkuavustus sekä valtiokonttorin purkuakordi. Käyttöaste vuoden 2022 osalta oli 88,3 %.

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2022

SPR Lapin piiri vuokrasi yhtiöltä 65 huoneistoa Lahtelan alueelta Kemijärvelle perustetun vastaanottokeskuksen tarpeisiin.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi

Riskien hallintaa on käyty läpi vaarallisten työyhdistelmien osalta tilintarkastusyhteisön suorittamana. Tilintarkastusmuistion perusteella käytössä olevat kontrollit ja tehty työtehtävien eriyttäminen ovat olennaisilta osin riittäviä pienentämään vaarallisista työyhdistelmistä aiheutuvaa riskiä yhtiölle.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yhtiön tulee parantamaan kannattavuuttansa käynnissä olevan talouden tervehdyttämisohjelman myötävaikutuksella.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2021 1000 €	TA 2022 1000 €	TP 2022 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	1 944	1 850	2 283	123	433
Liikevoitto	45	-192	549	285	741
Tilikauden tulos	-12	-250	38	152	767
Tase	11 392	11 000	11 109	101	109
Investoinnit	18	15	17	113	2
Omavaraisuusaste	11	12	16	133	4
Lainakanta	9 921	9 600	9 116	95	-484
Henkilöstömäärä	0	0	0	0	0

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Yhtiöllä ei ole omaa henkilökuntaa.

13.9. Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli

Hallitus	Anita Ruokamo, puheenjohtaja Jukka Kortelainen, varapuheenjohtaja Aulikki Imporanta Sanna Välikangas Juha Pikkarainen Matti Hietanen Eino Meriläinen
----------	--

1. Tavoitteet tilikaudelle 2022

Toiminnallisena tavoitteena on vuokrausasteen saaminen tasoon 85,0 %

2. Toteuma tilikaudella 2022

Käyttöaste vuoden 2022 osalta oli 86,0 %.

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2022

Yhtiö joutui tekemään laajan viemärisaneerauksen rakennukseen osoitteessa Koulukuja 30. Kuntarahoitus Oy:ltä otettiin vastaan 350 000 euron laina tehtäviä peruskorjauksia varten.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi

Riskien hallintaa on käyty läpi vaarallisten työyhdistelmien osalta tilintarkastusyhteisön suorittamana. Tilintarkastusmuistion perusteella käytössä olevat kontrollit ja tehty työtehtävien eriyttäminen ovat olennaisilta osin riittäviä pienentämään vaarallisista työyhdistelmistä aiheutuvaa riskiä yhtiölle.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yhtiö tulee jatkamaan toimintaan samalla volyyymilla.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2021 1000 €	TA 2022 1000 €	TP 2022 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	868	870	915	105	45
Liikevoitto	16	40	67	167	27
Tilikauden tulos	28	32	47	146	15
Tase	2 881	2 900	3 130	108	230
Investoinnit	5	5	76	152	71
Omavaraisuusaste	9	6	12	200	6
Lainakanta	2 354	2 313	2 561	110	248
Henkilöstömäärä	0	0	0	0	0

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Yhtiöllä ei ole omaa henkilökuntaa.

13.10. Kemijärven jäähalli Oy

Hallitus	Kristiina Lautamo, pj Sanna Välikangas, jäsen Juha Miinala, jäsen Mikko Kulojärvi, jäsen Miia Pöyliö, jäsen Jali Taipale, jäsen Juha Karppinen, jäsen
----------	---

1. Tavoitteet tilikaudelle 2022

Kohtuuhintaisen jääajan tarjoaminen kemijärveläisten jääurheiluseurojen toimintaedellytysten turvaamiseksi.

2. Toteuma tilikaudella 2022

Kemijärveläiset jääurheiluseurat Kemijärven Kiekko ry, Kemijärven Harrastekiekko ry ja Curling Club Northern Lights ry toteuttivat harjoitus- ja kilpailutoimintansa suunnitelmiensa mukaisesti.

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2022

Kentän jäädytyksen koneiston kanssa ongelmia loppuvuodesta.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi

Kemijärven Jäähalli Oy:n hallitus on hyväksynyt kokouksessaan 24.6.2015 Jäähalli Oy:n sisäisen valvonnan/riskienhallinta asiakirjan, missä määritellään mm. vuosittaisia toimenpiteitä rakennukseen, irtaimistoon ja talouteen liittyen.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yhtiön käyttötalouden rahoitus toteutetaan nykymuotoisena eikä yhtiö käytä toimintaansa velkarahoitusta. Huollot, uusimiset ja korjaukset tulevat lisääntymään laitteiston vanhenemisen vuoksi.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2021 1000 €	TA 2022 1000 €	TP 2022 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	28	30	29	97	-1
Liikevoitto	-5	0	3	100	3
Tilikauden tulos	-7	0	3	100	3
Tase	45	45	48	107	3
Investoinnit					
Omavaraisuusaste	-	-	-	-	-
Lainakanta	0	0	0	100	0
Henkilöstömäärä	1	1	1	100	0

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Kentänhoitaja on irtisanoutunut ja tilalle valitaan uusi.

13.11. Saura säätiö sr

Hallitus	Jarkko Kotilaine, hallituksen pj Auvo Kilpeläinen, jäsen Saija Tikkanen, jäsen Teija Kerkelä, jäsen Toivo Stenroos, jäsen
----------	---

1. Tavoitteet tilikaudelle 2022

Työntekijöiden osaamisen kehittäminen vastaamaan asiakkaiden tarpeita.
Uusien tulovirtojen etsiminen ja käyttöönotto menetettyjen sopimusten tilalle.
Hanketyön tulosten aktiivinen käyttöönotto organisaatiossa.
Kehittämisprosessi ja erilaisten skenaarioiden arviointi Saura-säätiön tulevaisuuden ostalta.
Yhteistyön tiivistäminen SPR:n paikallisosaston kanssa ukrainalaisten pakolaisten palveluiden kehittämiseksi.

2. Toteuma tilikaudella 2022

Tilikaudella Saura-säätiölle on tullut tappiota 2 679,00 €

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2022

Työntekijöiden osaaminen on varmistettu täsmäkoulutuksilla ja uusien palveluiden kokeiluilla hyvinvointialueen ja Itä-Lapin kuntayhtymän kanssa toteutettujen hankekokeilujen myötä. Myös muihin Itä-Lapin kuntiin on koeluontoisesti myyty sosiaalista kuntoutuspalvelua. Niillä on pystytty hieman kartuttamaan tulovirtaa. Talouden osalta suuri vaikutus on ollut kaupunginvaltuuston myöntämällä avustuksilla sekä vuokranmaksun vapautuksilla.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi

Omavalvontasuunnitelma on päivitetty ja riskien arviointi on käsitelty 1.11.2022 hallituksen kokouksessa.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Tuleva kehitys on riippuvainen kaupunginhallituksen päätöksestä tulevaisuuden kehittämisen osalta. Saura on mukana Lapin työhönvalmennussäätöiden työpajatoiminnan kehittämishankkeessa vuosina 2023 – 2026.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2021 1000 €	TA 2022 1000 €	TP 2022 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	294	300	276	92	-24
Liikevoitto	-17	0	-3	100	-3
Tilikauden tulos	-17	5	-3	-160	2
Tase	98	80	57	71	-23
Investoinnit	0	0	0	100	0
Omavaraisuusaste	21,1	negat. oma pääoma	31,7	317	31,7
Lainakanta	0	0	0	100	0
Henkilöstömäärä	7	7	8	114	1

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Henkilöstösuunnitelma on toteutunut ennakoidulla tavalla. Vakituisia työntekijöitä on ainoastaan 2 htv ja määräaikaisia on 6, joista 4 on osa-aikaista.

13.12. Osuuskunta Uurto

Hallitus	Jarkko Kotilaine , pj Veikko Niemelä, jäsen Timo Tuominen, jäsen
----------	--

1. Tavoitteet tilikaudelle 2022

Pyrkimys parantaa heikossa työmarkkina-asemassa olevien henkilöiden työhön palaamista avoimille työmarkkinoille samalla kun tarjotaan ikääntyneille ja vammaisille kotipalveluita.

2. Toteuma tilikaudella 2022

Kemijärven kaupungin, Porkka Oy:n, ja yksityisten asiakkaiden yhteistyö toteutui lähes suunnitellulla tavalla. Kaupungin yhteistyö kasvoi hieman ja Porkka puolestaan väheni hieman. Luonnollisen poistuman johdosta siivouspalvelut heikkenivät.

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2022



4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi

Työvoiman saatavuus, omavalvontasuunnitelman uusiminen/laatiminen, taloushallinta ja kannattavuuden turvaaminen. Mittareina käytetään kannattavuus/vakavaraisuus ja henkilöstön koulutus ja sairauspoissaolot.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yhtiön käyttötalouden rahoitus toteutetaan nykymuotoisena eikä yhtiö käytä toimintaansa velkarahoitusta. Tavoitteena lisätä kaupungin ja yhtiön välistä toimintaa.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2021 1000 €	TA 2022 1000 €	TP 2022 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	477	407	419	3	12
Liikevoitto	14	-36	-3	8	33
Tilikauden tulos	11	-36	-3	8	33
Tase	105	149	144	97	-5
Investoinnit	2	2	0	-200	-2
Omavaraisuusaste	56,9	56,8	68,6	121	11,8
Lainakanta	0	0	0	100	0
Henkilöstömäärä	8	8	8	100	0

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Siivoojien palkkaaminen tuottanut ongelmia, mutta tällä hetkellä tilanne hyvä.

14. Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

14.1. Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

14.1.1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen 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 hankintamenoa 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 hankintamenoa tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

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

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuuden arvostus

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

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

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

Johdannaispöytäkirjat

Kaupungilla ei ole johdannaispöytäkirjoja.

Avustusten käsittely

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

Aikaisempiin tilikausiin kohdentuvat korjaukset

Tilinpäätöksen 2021 yhteydessä huomattiin lomapalkkavelan täsmäytyksen ja tarkastuksen yhteydessä, että taseella oleva lomapalkkavelka on liian pieni. Lomapalkkavelan erotus yhteensä 306 495,32 euroa on korjattu vuoden 2022 aikana edellisten kausien yli-/alijäämätilille. Ero on johtunut vuosina 2016-2019 tapahtuneista liiketoimintakaupoilla muihin yritykseen siirtyneiden lomapalkkavelan virheellisestä kirjauksesta. Toinen edellisten kausien yli-/alijäämätilille tehty ylijäämään vähentävä kirjaus on sijoitettujen lasten rahavarojen siirto Laphalle. Summa on yhteensä 91 338,06 euroa. Näin TP2021 kumulatiivinen ylijäämä 2 384 692,03 € on näiden kirjausten jälkeen 1 986 858,65 euroa.

14.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kaupungin tytäryhteisöt ja säätiö.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kaupunki on jäsenenä.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen 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 2021 lopussa on Kemijärven lämmöllä ja vedellä 5,1 milj. euroa, josta vuosina 2023-2026 pääoma vähenee 3,4 milj. euroa. Koroko on sidottu 6 kk:n Euriboriin ja marginaali on 0,0 % p.a

Aikaisempiin tilikausiin kohdentuvat korjaukset

Konsernin omaan pääomaan on tehty korjaukset tilikaudelle 2021 yhteensä -254 399 euroa ja summa koostuu seuraavista korjauksista:

- Kemijärven kaupunki -397 833,38 euroa,
- Itä-Lapin kuntayhtymä -4 703,95 euroa,
- Saura ja Uurto konsernin muodostus, josta aiheutuva korjaus 60 025,83 euroa,
- Redu 37 704,95 euroa,
- Koy Kemijärven Vuokratalot -300,00 euroa,
- Koy Kemijärven Töveli 53 687,54 euroa ja
- Saura-Säätiö -2 980,00 euroa.

14.3. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot tehtäväalueittain				
	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Yleishallinto	2 090 935	2 238 347	703 456	395 660
Sosiaali- ja terveyspalvelut	28 429 170	26 959 953	5 988 854	5 836 962
Opetus- ja kulttuuripalvelut	2 932 083	2 953 161	1 217 820	1 105 872
Tekninen toimi	14 297 121	14 289 923	3 792 654	3 043 930
Muut palvelut	14 049 040	11 701 555	0	0
Toimintatuotot yhteensä	61 798 349	58 142 938	11 702 784	10 382 424

Verotulojen erittely			
	2022	2021	2020
Kunnan tulovero	24 448 185	24 346 194	24 214 200
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 061 145	2 460 585	1 376 749
Kiinteistövero	4 598 179	3 944 920	3 998 140
Muut verotulot			
Verotulot yhteensä	31 107 509	30 751 699	29 589 089

Valtionosuuksien erittely			
	2022	2021	2020
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus,	21 664 804	28 669 855	30 048 409
Siitä: verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	4 531 284	4 466 904	4 514 833
Siitä: järjestelmämuutoksen korjaus	4 399 518	3 958 056	3 717 368
Siitä: harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	0	1 000 000
Muu opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-341 280	-301 571	-512 134
Verotulomenetysten korvaus ja muut	0	-115 212	783 520
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	30 254 326	28 253 072	29 684 102

Palvelujen ostojen erittely			
	2022	2021	2020
Asiakaspalvelujen ostot	25 288 300	22 490 031	20 777 743
Muiden palvelujen ostot	9 100 444	9 046 171	8 636 637
Kaupungin palvelujen ostot yhteensä	34 388 744	31 536 202	29 414 381

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	
	2022	2021	2022	2021
Eläkevastuu 1.1.	1 068	2 516		
Lisäykset tilikaudella	3 520			
Vähennykset tilikaudella		1 448		
Eläkevastuu 31.12.	4 588	1 068		
Muut pakolliset varaukset 1.1.				
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1. (ky)	636 614	768 724		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	189 034	132 110		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12. (ky)	447 579	636 614		

*sis. 2018 potilasvahinkovakuutus

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	61 402	254 732	61 402	254 732
Rakennusten myyntivoitot	72 395		72 396	6 693
Muut myyntivoitot	65 061	94 091	18 653	85 077
Myyntivoitot yhteensä	198 858	348 823	152 451	346 502
Muut toimintakulut				
Kiinteistöjen myyntitappio	25 548	125 852	25 548	119 795
Muut myyntitappiot	0	2 872	0	2 872
Myyntitappiot yhteensä	25 548	128 724	25 548	122 667

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	2022	2021
Osinkotuotot muista yhteisöistä	240 906	196 812
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä (LKS, Kolpene)	40 285	39 392
Pvo/Pool/sähkö sopimus/tuotot	6 545 709	3 157 179
Takausprovisiot konserni	35 752	39 615
Yhteensä	6 862 652	3 432 998

Maa- ja vesialueiden erittely	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	1 800 815	1 885 383	895 741	948 039
Muut maa- ja vesialueet	7 570 306	7 615 131	7 457 669	7 512 495
Maa- ja vesialueet yhteensä	9 371 120	9 500 514	8 363 410	8 460 534

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.	10 547 836	467 202	4 882 378	200 151	16 097 567	0	0	0	0	0
Lisäykset	130 141				130 141	0	0	0	0	0
Vähennykset										
Siirrot erien välillä										
Hankintameno 31.12.	10 677 977	467 202	4 882 378	200 151	16 227 707	0	0	0	0	0
Arvonlennukset										
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	10 677 977	467 202	4 882 378	200 151	16 227 707	0	0	0	0	0

Saamisten erittely	2022		2021	
	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		633 330		418 378
Lainasaamiset	14 927 254	100 000	12 327 254	100 000
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	14 927 254	733 330	12 327 254	518 378
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		15 317		22 947
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		1 273 108		845 559
Yhteensä		1 288 425		868 506
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistus-yhteisyhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset	329 000		329 000	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	329 000		329 000	
Saamiset yhteensä	15 256 254	2 021 755	12 656 254	1 386 884

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	30 646	30 646	30 646	30 646
EU-tuet ja avustukset	277 385	465 237	44 315	18 408
Siirtosaamiset muilta	2 249 726	1 285 785	2 184 924	1 235 460
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	209 402	193 920	142 000	130 000
Työttömyysvakuutusmaksurahasto				
Muut tulojäämät	1 038 198	547 581		
Verosaamiset	0	2 349		
Valtionavustus	45 539	226 942		173 158
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	3 850 897	2 752 460	2 401 885	1 587 672

Oman pääoman erittely	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Peruspääoma 1.1.	39 460 394	39 460 394	39 460 394	39 460 394
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	39 460 394	39 460 394	39 460 394	39 460 394
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	33 638	33 638		
Muut omat rahastot	2 471 264	2 695 711	44 441	54 496
Vahinkorahaston pääoma 1.1.				
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	567 338	224 448	40 032	10 055
Vahinkorahaston pääoma 31.12.				
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	1 903 926	2 471 264	4 408	44 441
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	16 538 559	10 424 208	2 384 692	-2 027 701
Siirto vahinkorahastoon				
Edellisen tilikauden virheen oikaisu	- 254 399	-393 328	-397 833	
Eliminointikirjaukset/siirrot	-369 706	-148 479		
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	15 914 454	9 882 401	1 986 859	-2 027 701
Tilikauden yli/alijäämä	8 277 651	6 656 158	8 527 897	4 412 393
Oma pääoma yhteensä	65 590 063	58 503 855	49 979 557	41 889 527

Omaan pääomaan on tehty korjaus vuodelle 2021 yhteensä -254 399 €.

Oman pääoman korjaus koostuu seuraavista korjauksista:

- Kemijärven kaupunki -397 833,38 €
- Itä-Lapin Kuntayhtymä vanhan virheen korjaus -4 703,95 €
- Saura säätiö ja Uurto osuuskunta konserniyhdistely 60 025,83 €
- Redu 37 704,95 €
- KOy Kemijärven Vuokratalot -300,00 €
- KOy Kemijärven Töveli 53 687,54 €
- Saura säätiö -2 980,00 €

Konsernin eliminoinnit et. tilikausi/siirrot -369 705 €.

Pitkäaikaiset velat (velat, jotka eräännyvät 1.1.2028 tai sen jälkeen)		
	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	8 966 854	12 649 798
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	8 966 854	12 649 798

Pakolliset varaukset	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (ky)	447 579	636 614		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	447 579	636 614	0	0

Vieras pääoma	2022		2021	
	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat	169 983	169 983		260 625
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	169 983	169 983	0	260 625
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat	1 309 965	1 308 944		57 770
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	1 309 965	1 308 944	0	57 770
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä				
Vieras pääoma yhteensä	1 479 948	1 479 948	0	318 395

Muiden velkojen erittely	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
	Muut velat			
Liittymismaksut	19 835 199	19 601 875	0	0
Muut velat	897 974	155 248	590 209	522 278
Muut velat yhteensä	20 733 173	19 757 123	590 209	522 278

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Lainat julkisyhteisöiltä				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	3 000 000			
Lainat muilta luotonantajilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	3 000 000	0		

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tulojäämät				
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	6 544 272	5 944 502	3 204 994	2 774 062
Korkojaksotukset	183 288	145 710	70 599	28 918
Ylijäämän palautukset jäsenkunnille	1 573 272	0		
Jäsenkuntalaskutus	280 205	1 292 200		
Muut menojäämät	1 304 840	554 525	749 263	155 942
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	9 885 877	7 936 936	4 024 856	2 958 923
Siirtovelat yhteensä	9 885 877	7 936 936	4 024 856	2 958 923

14.5. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Vuokravastuut	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Vuokravastuut yhteensä,	1 653 316	1 300 495		
seuraavalla tilikaudella maksettava osuus sopimukseen sisältyvät lunastusvelvoitteet	191 301	226 964		
Leasingvastuut yhteensä	1 209 891	724 975	476 347	1 293 451
seuraavalla tilikaudella maksettava osuus siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut	635 649	307 695	235 407	449 151
Yhteensä	2 863 207	2 025 470	476 347	1 293 451

Vastuusitoumukset	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	27 106 933	26 195 727	27 097 703	26 195 727
Jäljellä oleva pääoma	13 370 652	13 539 446	13 361 422	13 539 446
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	6 822 334	6 822 334	6 822 334	6 822 334
Jäljellä oleva pääoma	5 457 724	5 641 282	5 457 724	5 641 282

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	Kaupunki	
	2022	2021
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	53 789 243	50 841 948
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	31 105	33 304

Arvonlisäveron palautusvastuu				
	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Kunta	1 521 284	1 693 383	1 521 284	1 693 383
Koillis-Lapin Sähkö Oy	1 428 707	1 404 510		
Keski-Lapin voima Oy	20 719	0		
Kemijärven lämpö ja vesi Oy	7 531	8 671		
Lapin sairaanhoitopiiri	4 302 713	3 164 650		
Rovaniemen koulutuskuntayhtymä	347 321	347 433		
Jäljellä oleva arvonlisäveron palautusvastuu	7 628 275	6 618 647	1 521 284	1 693 383

Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2022	2021
	Kansallinen kokoomus	2 826
Kemijärven Sos.Dem	2 412	1 634
Vasemmistoliitto	2 327	2 318
Keskustan Kemijärven osasto	3 332	3 627
Kemijärven Perussuomalaiset	514	354
Kristilliset	256	178
Kemijärven sitoutumattomat		
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	11 667	9 597

14.6. Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstökulut	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	26 555 576	25 545 592	25 257 989	26 869 415	27 916 416	31 869 828
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0*	0*	53 734	63 405	35 038	86 210
Henkilöstökulut yhteensä	26 555 576	25 545 592	25 257 989	26 932 820	27 951 454	31 956 038

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

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Hallinto- ja tukipalvelut	38	46	44	49	48	47
Hyvinvointipalvelut						
sotepalvelut	255	242	251	269	259	334
sivistyspalvelut	235	221	229	235	250	231
Tekniset palvelut	12	18	13	93	98	100
Liikelaitos*	49	49	54			
Työllistetyt	5	11	3	11	9	11
Yhteensä	594	576	594	646	664	723

*Liikelaitos aloitti toimintansa 1.1.2020

Henkilöstö 31.12.	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Vakinaiset **)	424	424	435	477	510	557
Määräaikaiset **)	170	152	159	169	154	166
Sivuviran- ja toimenhaltijat *)	55	52	51	56	60	59
Yhteensä	594	576	594	646	664	723

Palveluksessa olevien työntekijöiden määrä tilanne 31.12.

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

14.7. Tilapalvelut liikelaitoksen liitetiedot

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelman suoriteperiaatteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen 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 käyttöään 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							
2022	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.	844 636	29 531 023	237 981	47 283		162 731	30 823 654
Lisäykset tilikauden aikana						784 933	784 933
Rahoitusosuudet tilikaudella							
Vähennykset tilikauden aikana	25 988	109 365					135 353
Siirrot erien välillä		520 495		19 879		-540 373	0
Tilikauden poisto		1 586 626	27 688	13 680			1 627 994
Arvonlennukset ja niiden pal.		544 996					544 996
Aktivoidut korkomenot							
Poistamaton hankintameno 31.12.	818 648	27 810 531	210 293	53 482		407 291	29 300 245
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.	818 648	27 810 531	210 293	53 482	0	407 291	29 300 246
Olennaiset lisäpoistot							
Erittely olennaisista lisäpoistoista							

Pitkäaikaisten saamisten erittely**2022****Muut saamiset**

Muut saamiset
 tytäryhteisöiltä/liittymismaksut 832 758,87

Lyhytaikaisten saamisten erittely**2022****Myyntisaamiset**

Tytäryhteisöiltä 10 668,97
 Kunnalta sis. Saaminen 18 476 691,52
 Muilta 113 075,86

Lainasaamiset

Kunnalta 0,00

Muut saamiset

Muilta 189 863,40
 Tytäryhteisöiltä 12 996,21

Siirtosaamiset

Muilta 2 140,73

Taseen vastattavien liitetiedot

	2022
Sisäinen peruspääoma 1.1.	11 083 392,97
Peruspääoma 31.12.	11 083 392,97
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	1 714 319,66
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	1 714 319,66
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	173 782,06
Oma pääoma yhteensä	12 971 494,69

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

	2022
Lainat kaupungilta	
Lainat kaupungilta	11 083 392,97
Sisäinen antolaina	5 352 400,00
Sisäinen laina ARA	2 131 422,00
Yhteensä	13 567 214,97

Lyhytaikainen vieras pääoma

	2022
Lainat kaupungilta (l.a)	893 695,00

Ostovelat

	2022
Ostovelat kaupungille	1 876,61
Ostovelat kuntayhtymille	24 201,67
Ostovelat tytäryhteisöille	265 853,17
Ostovelat muille	311 790,46

Muut velat

	2022
Ennakonpidätysvelka	20 987,90
Sosiaaliturvamaksuvelka	1 558,41
Asiakassuoritusten selv.tili	930,60
Kelakorvaukset välitili	11 123,37
Siirtyvät korot/sisäinen	75 924,26
Lomapalkkajaksotus	297 712,08
Muut siirtovelat	29 330,18
Saadut ennakot	1 224,61

KEMIJÄRVEN KAUPUNKI/KEMIJÄRVEN TILAPALVELUT LIIKELAITOS
LEASINGVUOKRAVASTUUT 31.12.2022

Toimittaja	Seur 12 kk vuokravastuu	yli 1 v. erääntyvät vuokravastuut	Yhteensä
LapIT Oy	3 426,70	1 238,93	4 665,64
Yhteensä	3 426,70	1 238,93	4 665,64

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2022	49
	2022
Henkilöstökulut	
Palkat, palkkiot	1 490 301,04
Eläkekulut	414 358,45
Muut hlösivukulut	57 383,74
Henkilöstökorvaukset väh.	21 009,59
Henkilöstökulut yhteensä	1 941 033,64

14.8. Tilintarkastajan palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot:

KPMG Oy Ab

Tilintarkastajan palkkiot		
	2022	2021
Tarkastusyhteisö A		
Tilintarkastuspalkkiot	8 400	8 200
Tilintarkastajan lausunnot	10 200	2 800
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		
Muut palkkiot		
Palkkiot yhteensä	18 600	11 000

14.9. Intressitahotapahtumat

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

- 1) määräysvaltasuhteessa; tai
- 2) osakkuusyhteyssuhteessa

Intressitahoihin luetaan lisäksi:

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

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

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

Muiden konsernin lähipiiriin/intressipiiriin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia vuonna 2022.

15. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Tasekirja

Tase-erittelyt

Päiväkirja ja pääkirja atk-tulosteina

16. Allekirjoitukset ja merkinnät

Kaupunginhallitus 31.03.2023



Juhani Tapio
puheenjohtaja



Paula Alatalo
II varapuheenjohtaja



Jukka Kortelainen
varajäsen



Markku Harju
jäsen



Ahti Majava
jäsen



Kirsti Ojala
jäsen



Teija Kerkelä
jäsen



Marjo Säarelä
vt. kaupunginjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Kemijärvellä 15. päivänä *huhtikuuta* 2023



Tapio Raappana
tilintarkastaja, KPMG Oy Ab



Käytetyt kirjanpitokirjat

Käytetyt kirjanpitokirjat

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista 1.1. - 31.12.2022

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

Tositelaji	Alaraja	Yläraja	Käytetty	Lkm
100 Tiliotteet tito	000001	010000	000760	760
150 Avaava tase	150001	150100	0	0
200 Palkkatositteet	200000	209999	200087	87
220 Matkalaskutositteet	220000	229999	220045	45
250 Toimeentulotuki	250000	269999	250590	590
300 Muistiotositteet	300000	309999	301584	1 584
320 Muistiotositteet Rondo	320000	329999	320509	509
380 Muistiotositteet Rondo Liikelaitos	380000	389999	380233	233
400 Ostoreskontran maksutositteet	400000	419999	400552	552
420 Ostoreskontra yleishallinto	420000	429999	420233	233
440 Ostoreskontra sosiaalityö	440000	449999	440052	52
500 Rondo kunta	500000	589999	511662	11 662
570 Rondo Liikelaitos	570000	579999	575888	5 888
600 Myyntireskontran suoritustositteet	600000	619999	602042	2 042
620 Myyntilaskut yleislaskutus	620000	629999	621949	1 949
640 Myyntilaskut Pegasos, 2010 Yleislaskutus	640000	649999	645797	5 797
670 Myyntilaskut Hammashuolto 2010	670000	679999	675094	5 094
680 Myyntilaskut Pegasos 2010	680000	719999	689532	9 532
710 Myyntireskontra päivähoito	710000	729999	711042	1 042
740 Myyntilaskut, tekniset vuokrat	740000	769999	740730	730
780 Myyntilaskut rakennusvalvonta	780000	789999	780178	178
800 Sonet lääkekeskus Lapponia	800000	809999	800011	11
810 Sonet keskusvarasto/Lapponia	810000	819999	810012	12
830 Sonet keskusvarasto/Lapponia Liikelaitos	830000	839999	830012	12
900 Käyttöomaisuusviennit	900001	909999	900019	19