

KEMIJÄRVEN KAUPUNKI

TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS

VUODELTA 2020



Sisällysluettelo

1. Kaupunginjohtajan katsaus	1
2. Olennaiset tapahtumat taloudessa ja toiminnassa	3
2.1 Kemijärven kaupungin hallinto	3
2.2. Toimintaympäristön muutos.....	6
2.2.1. Väestö.....	6
2.2.2. Työpaikkakehitys, työttömyys ja työllisyys.....	9
2.2.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	11
2.3. Kaupungin henkilöstö, sairauspoissaolot ja henkilöstömenot.....	11
2.4. Kemijärven kaupungin toiminnan ja talouden kehitys.....	12
2.4.1. Olennaiset toiminnassa tapahtuneet muutokset	12
2.4.2. Olennaiset muutokset tulosperusteissa.....	13
2.4.3. Ympäristöasiat	16
2.4.4. Muut ei-taloudelliset asiat.....	16
2.4.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	17
2.3.6. 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.....	31
5.2.1. Hyvinvointipalvelut palvelualue	31
5.2.2. Varhaiskasvatuspalvelut (vastuualue)	33
5.2.3. Perusopetus- ja lukiokoulutuspalvelut (vastuualue).....	36
5.2.4. Kulttuuri- ja vapaa-ajanpalvelut (vastuualue).....	40
5.2.5. Perhepalvelut (vastuualue).....	43
5.2.6. Aikuisten psykososiaaliset palvelut (vastuualue)	45
5.2.7. Sairauksien ehkäisy ja hoitopalvelut (vastuualue)	49
5.2.8. Vammaispalvelut (vastuualue)	55
5.2.9. Ikäihmisten palvelut (vastuualue)	57
5.3. Tekninen lautakunta	62
5.3.1. Tekniset palvelut (vastuualue).....	62

6. Tuloslaskelman toteutuminen.....	68
6.1. Peruskaupunki (ilman liikelaitosta).....	68
6.2. Koko kaupunki (sisältää liikelaitoksen).....	69
7. Investointien toteutuminen	70
8. Rahoitusosan toteutuminen.....	76
8.1. Rahoituslaskelma peruskaupunki	76
8.2. Rahoituslaskelma koko kaupunki.....	77
9. Eriytetyt tilinpäätökset - Tilapalvelut Liikelaitoksen johtokunta.....	78
9.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	78
9.2. Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen	78
9.3. Valtuuston liikelaitokselle asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen	79
9.4. Talouden sopeuttamisohjelman 2020-2022 toteutuminen.....	80
9.5. Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	80
9.6. Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys	81
9.7. Arvio tulevasta kehityksestä	81
9.8. Investoinnit	81
9.9. Selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta v. 2020.....	83
9.10. Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	83
9.11. Liikelaitoksen tuloslaskelma (sisäinen-ulkoinen).....	84
9.12. Liikelaitoksen rahoituslaskelma (sisäinen-ulkoinen).....	85
9.13. Liikelaitoksen tase (sisäinen / ulkoinen).....	86
10. Tilinpäätöslaskelmat.....	88
10.1. Koko kaupungin tuloslaskelma (ulkoinen).....	88
10.2. Koko kaupungin rahoituslaskelma	89
10.3. Koko kaupungin tase	90
11. Kaupunkikonsernin toiminta ja talous	92
11.1. Yhdistelmä konsernitalinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	93
11.2. Konsernin toiminnan ohjaus	93
11.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	93
11.4. Konserniyhteisöille asetettujen erillistavoitteiden toteutuminen	94
11.5. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	95
11.6. Konsernitalinpäätös ja sen tunnusluvut.....	97
12.7. Konsernin tuloslaskelma.....	102
12.8. Konsernin rahoituslaskelma.....	103
12.9. Konsernin tase	104
13. Kaupungin konserniyhtiöiden ja yhteisöjen toiminta ja talous	106
13.1. Kemijärven lämpö ja vesi Oy	106
13.2. Koillis-Lapin Sähkö Oy.....	108
13.3. Itä-Lapin Energia Oy.....	111

13.4. Keski-Lapin Voima Oy	113
13.5. Elwira Oy	115
13.6. Kemijärven Kehitys Oy	117
13.7. Kemijärven Roikka Oy	119
13.8. Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot.....	121
13.9. Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli	123
13.10. Kiinteistö Oy Kaarlonkeskus	125
13.11. Kemijärven jäähalli Oy	127
13.12. Saura säätiö sr	129
14. Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	132
14.1. Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	132
14.1.1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät.....	132
14.2. Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	132
14.3. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot.....	134
14.4. Tasetta koskevat liitetiedot	136
14.4.1. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	136
14.5. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	141
14.6. Henkilöstöä koskevat liitetiedot.....	143
14.7. Tilapalvelut liikelaitoksen liitetiedot	144
14.8. Tilintarkastajan palkkiot	148
14.9. Intressitapahtumat	148
15. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	149
16. Allekirjoitukset ja merkinnät.....	150

1. Kaupunginjohtajan katsaus

Vuosi 2020 tullaan muistamaan ennen kaikkea koronan vuotena. Covid-19 virus vaikutti koko maailmaan, ja käytännössä pysäytti sen. Tämä vaikutti myös vahvasti kaupungin toimintaan. Osa henkilökunnasta valmistautui koronan vastaisiin rajoittamistoimiin, osa hoitotoimenpiteisiin varautumiseen ja osa muuttamaan toimintatapoja esim. opetuksessa siirryttiin etäopetukseen lyhyessä ajassa ja toisaalta perustettiin koronaa varten omat toimitilat ja henkilökunta. Sähköiset kokouskäytännöt tulivat hyvin nopeasti kaikkien päivittäiseen toimintaan. Kaupunkilaiset Lappilaiseen tyyliin omaksuivat ja sopeutuivat uusiin vallitseviin olosuhteisiin maltilla ja pitkämielisesti. Kiitos siitä. Monet kuvittelivat, että kesän rauhallisen jakson jälkeen korona olisi jo voitettu, mutta toinen aalto alkoi jo syksyllä, ja nyt tätä kirjoittaessa näyttää tulevan jo kolmas aalto.

Keväällä 2020 ennustettiin lisäksi vuosituhannen tulvaa. Tähän varautuminen vei virkamiehiltä paljon aikaa. Päivittäin oli korona- ja tulvapalavereja sekä teimme lukuisia erilaisia varautumis- ja evakuoitisuunnitelmia. Tätä työ ei mennyt hukkaan, vaikka ennustettua suurtulvaa ei tullutkaan. Pystymme näitä suunnitelmia ja riskikartoituksia käyttämään myöhemmin hyväksi, jos tarve tulee.

Talouden tasapainottamisohjelman toteutus alkoi vuonna 2020. Tavoitteena tuolla ohjelmalla on saavuttaa kolmen vuoden aikana 5 M€ pysyvät säästöt toimintakuluissa. Lisäksi ohjelmassa on 50 HTV:n vähennystarve, joka tullaan toteuttamaan useilla erilaisilla henkilöstöjärjestelyillä. Tavoitteena vuodelle oli ohjelman mukaan saavuttaa noin 1 M€ säästöt. Tämä tavoite saavutettiin miltei eurolleen. Vastuualueet ovat tehneet hyvää työtä, ja talouteen liittyvä osaaminen on organisaatiossa kasvanut merkittävästi.

Kaupunki sai harkinnanvaraista valtionapua 1,0 M€ ja koronaan liittyviä tukia yhteensä 2,1 M€. Kaupungin arvioidut kulut koronasta olivat noin 1 M€. Tulos näyttää asettuvan tasolle + 2,4 M€. Tämä tarkoittaa sitä, että kattamaton alijäämämme supistuu 2,0 M€:on. Tämä antaa meille hyvät mahdollisuudet saada alijäämät katetuksi aikataulussa. Valitettavasti erikoissairaanhoidon ja ensihoidon kulujen kasvulle ei näytä olevan kattoja, ja kaupungin vaikuttamismahdollisuudet tässä ovat olemattomat.

Tilaliikelaitos aloitti toimintansa haastavissa olosuhteissa, kun tyhjiä tuottamattomia kiinteistöjä on useita ja osa vuokralaisista halusivat koronaan vedoten joko maksuaikaa vuokranmaksuun tai jopa vuokranalennusta määrääjäksi. Näitä tarkasteltiin tapauskohtaisesti.

Valtuusto ei korottanut tuloveroa, vaan piti sen 21,5 %:ssa. Se ei myöskään muuttanut muita veroja, vaan halusi talouden sopeutusohjelman kautta saada kustannukset alas, ja sitä kautta taloutta kuntoon.

Työllisyys on kohentunut useampana peräkkäisenä vuonna, mutta nyt koronan vuoksi työttömyys kasvoi 13,7 %:sta aina 19,1 %:iin.

Oulun piispa Jukka Keskitalo piti kaupungissa piispantarkastuksen 7.3.2020.

Lapin Jääkäriprikaati piti 6.12.2020 hienon veteraanien muistoa kunnioittavan tilaisuuden Mäntyvaarassa.

Vuonna 2021 pidettävä Kemijärven 150-juhlavuoden valmistelut aloitettiin loppukesällä 2020. Tavoitteena oli järjestää joka kuukausi eri teemoilla tapahtumia ja tilaisuuksia, ja toteuttaa hankkeilla niiden rahoitus. Koronan vuoksi alkuvuoden 2021

tapahtumat ovat joko peruttu tai toteutettu striimattuna.

Biojalostamo sai ympäristöluvan toiminnan aloittamiseksi, ja olemme toiveikkaita, että rakennustyöt alkaisivat jo kesällä 2021.

Yhtiössä tehtiin vuoden aikana liiketoimintakauppa. Tavoitteena on edelleen rakentaa Kemijärvelle biojalostamo.

Vuosi 2020 oli monille henkisesti ja työmäärältään raskas. Olemme kuitenkin selviämässä siitä voittajina. Uskon, että tulevaisuus Kemijärvellä on aurinkoinen ja

positiivinen, ja löydämme taas sen Onnen tunteen, kuten brändimme meitä muistuttaa.

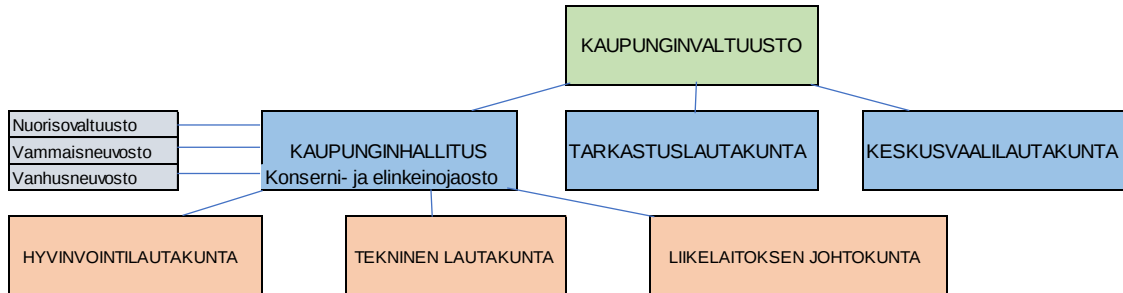
Kemijärvellä 18.3.2021

Atte Rantanen
Kemijärven kaupunginjohtaja

2. Olennaiset tapahtumat taloudessa ja toiminnassa

2.1 Kemijärven kaupungin hallinto

Kaupungin hallinto esitetään tässä toimintakertomuksessa 31.12.2020 tilanteen mukaisesti.



Kuvio 1. Kemijärven kaupungin luottamusorganisaatio vuonna 2020

KAUPUNGINVALTUUSTO

Kemijärven kaupunginvaltuustossa on 27 valtuutettua kaudella 2017-2021. Kaupunginvaltuusto kokoontui kertomusvuonna kahdeksan (8) kertaa ja teki päätökset 107 asiakohdassa (mukaan lukien järjestäytymisasiat).

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajana toimi vuonna 2020 Veikko Niemelä, Kesk.

I varapuheenjohtajana Juha Pikkarainen, Vas.

II varapuheenjohtajana Anita Ruokamo, Kesk.

Kaupunginvaltuustoon ovat lisäksi kuuluneet seuraavat valtuutetut:

Aalto Pirkka, KD
 Alaluusua Teuvo, Kesk (27.4.2020 lähtien)
 Harju Markku, Sdp
 Huczkowski Johan, Sitoutumattomat
 Improanta Aulikki, Kesk
 Jaakkola Kauko, Vas
 Kaisanlahti Tarja, Kesk
 Kangas Esa, Sitoutumattomat
 Kelloniemi Juhana, PS
 Kerkelä Mauno, Kesk
 Kortelainen Jukka, Kok.
 Koskela Lea, Kesk
 Koskenranta Pentti, Kesk. (8.6.2020 lähtien)
 Kostamovaara Teemu, Kesk

Kotilaine Jarkko, Vas
 Laurila Pirjo, Kesk (8.6.2020 saakka)
 Lehtola Joonas, Kesk
 Meriläinen Eino, Sdp
 Nampajärvi Suvi, Kesk
 Ojala Jukka, Kesk
 Ojala Kirsti, Vas
 Pöyliö Esa, Kesk (27.4.2020 saakka)
 Ruopsa Harri, Kesk
 Savukoski Riitta, Kok
 Sipovaara Kyösti, Sitoutumattomat
 Tikkanen Jani, Vas

KAUPUNGINHALLITUS

Kemijärven kaupunginhallituksessa on seitsemän (7) jäsentä. Kokouksiin voivat osallistua myös kaupunginvaltuuston puheenjohtajay läsnäolo- ja puheoikeuksin. Kaupunginhallitus kokoontui v. 2020 22 kertaa ja teki päätökset 377 asiakohdassa.

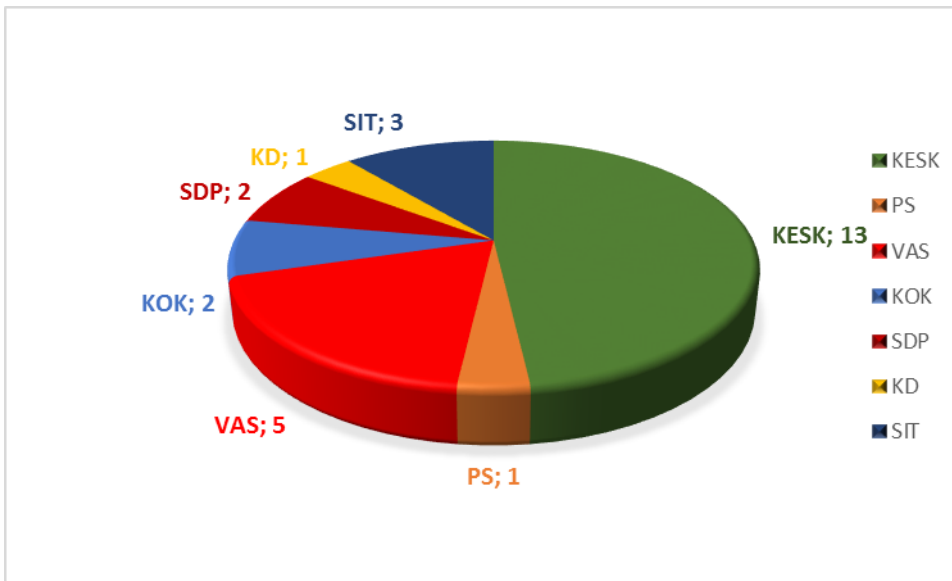
Kaupunginhallituksen puheenjohtaja	Lea Koskela, Kesk.
I varapuheenjohtaja	Markku Harju, SDP
II varapuheenjohtaja	Kirsti Ojala; Vas.

Kaupunginhallituksen muut jäsenet:

Kangas Esa, Sitoutumattomat
 Lehtola Joonas, Kesk.
 Ojala Jukka, Kesk
 Savukoski Riitta, Kok

Kaupunginhallituksessa esittelijänä toimi kaupunginjohtaja Atte Rantanen.

Valtuutettujen määrä valtuustoryhmittäin



TARKASTUSLAUTAKUNTA

puheenjohtaja
 puheenjohtaja
 varapuheenjohtaja
 varapuheenjohtaja

Imporanta Aulikki, Kesk. (28.9.2020 saakka)
 Jaakkola Kauko, Vas (26.10.2020 lähtien)
 Jaakkola Kauko, Vas.(28.9.2020 saakka)
 Alaluusua Teuvo, Kesk (26.10.2020 lähtien)

jäsenet

Hietanen Matti, Kok. (26.10.2020 saakka)
 Sutinen Hannaliisa, Kok (26.10.2020 lähtien)
 Kalliokoski Tuomas, PS
 Pikkuvirta Sirkka, SDP

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

puheenjohtaja
 puheenjohtaja
 varapuheenjohtaja
 jäsenet

Haapalinna Ilkka, Kok. (16.11.2020 saakka)
 Kärri Petri, Kok (16.11.2020 lähtien)
 Moilanen Eeva, Kesk.
 Luukinen Mirja, Vas.
 Mustonen Esko, SDP
 Ruha Ilkka, PS

HYVINVOINTILAUTAKUNTA

puheenjohtaja
varapuheenjohtaja
jäsenet

Kotilaine Jarkko, Vas.
Kaisanlahti Tarja, Kesk.
Kerkelä Mauno, Kesk.
Kilpeläinen Auvo, Kok.
Ruopsa Harri, Kesk.
Sirviö Johanna, PS
Tervola Mari, Kesk.

TEKNINEN LAUTAKUNTA

puheenjohtaja
varapuheenjohtaja
jäsenet

Kostamovaara Teemu, Kesk.
Kelloniemi Juhana, PS
Pöyliö Esa, Kesk (2.3.2020 saakka)
Alaluusua Teuvo, Kesk. (27.4.2020 lähtien)
Kaisanlahti Tarja, Kesk.
Lautamo Kristiina, KD
Vihriälä Al-Tayyar Heidi, SDP (28.9.2020 saakka)
Meriläinen Anneli, SDP (28.9.2020 lähtien)
Somppi Petri, Vas.

LIIKELAITOKSEN JOHTOKUNTA

puheenjohtaja
varapuheenjohtaja
jäsenet

Kerkelä Raili, Kesk.
Huczkowski Johan, Sitoutumattomat
Aho Anu, Kesk.
Huczkowski Raimo, KD
Kilpi Pentti, Vas.
Vihriälä Al-Tayyar Heidi, SDP (28.9.2020 saakka)
Räisänen Kari, SDP (28.9.2020 lähtien)
Savukoski Riitta, Kok.

KONSERNI- JA ELINKEINOJAOSTO

puheenjohtaja
varapuheenjohtaja
jäsenet

Harju Markku, SDP
Lehtola Joonas, Kesk.
Ruokamo Anita, Kesk.

Tilivelvolliset 31.12.2020**Luottamushenkilötoimielimet**

- kaupunginhallitus ja sen jaosto
- tarkastuslautakunta
- keskusvaalilautakunta
- hyvinvointilautakunta
- tekninen lautakunta
- liikelaitoksen johtokunta

Viranhaltijat**Hallinto- ja tukipalvelut**

Kaupunginjohtaja
Palvelualuejohtaja
Talous- ja kehittämisjohtaja

Rantanen Atte
Säärelä Marjo
Kuvaja Tuula

Hyvinvointipalvelut

Palvelualuejohtaja	Narkilahti Juha
Vastuualuepäälikkö	Karjalainen Marja-Leena
Vastuualuepäälikkö	Tervonen Ilpo
Vastuualuepäälikkö	Laukkanen Heidi
Vastuualuepäälikkö	Onkamo Merja
Vastuualuepäälikkö	Poropudas Anne
Vastuualuepäälikkö	Piisilä Päivi
Vastuualuepäälikkö	Myllykangas Antero

Tekniset palvelut

Vastuualuepäälikkö	Kuisma Jukka
--------------------	--------------

Tilapalvelut liikelaitos

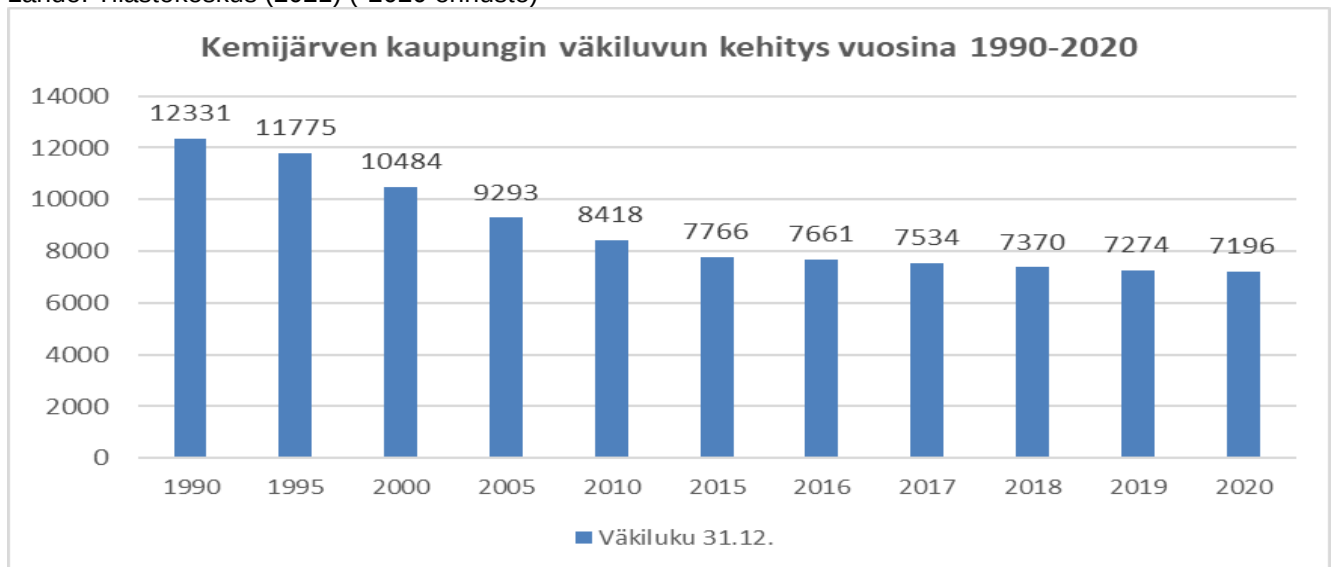
Toimitusjohtaja	Esa Pöyliö
Vastuualuepäälikkö	Hoisko Teija

2.2. Toimintaympäristön muutos**2.2.1. Väestö**

Kemijärven kaupungin väkiluku oli 31.12.2020 (ennakkotieto) 7 196 henkilöä. Väkiluku väheni vuonna 2020 yhteensä 78 henkilöllä (v. 2019 96 henkilöllä). Väkiluvun vähennys johtuu siitä, että syntyneitä on huomattavasti vähemmän kuin kuolleita.

Kemijärven kaupungin väkiluku vuosina 1990-2020

Lähde: Tilastokeskus (2021) (*2020 ennuste)



Kemijärven kaupungin väestönmuutokset vuosina 2013-2020

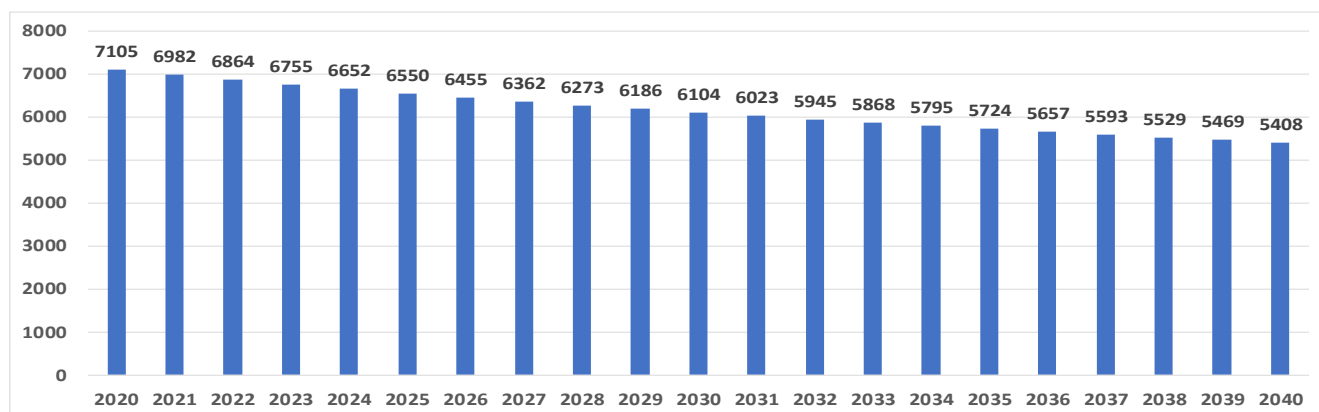
Lähde: Tilastokeskus (2021)

Vuosi	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020*
Väestö	8 093	7 983	7 892	7 766	7 661	7 534	7 370	7 274
Syntyneet	50	45	44	35	31	29	42	35
Kuolleet	128	106	145	134	140	151	121	130
Synt. ja kuoll. erotus	-78	-61	-101	- 99	-109	-122	-79	-95
Kuntaan muuttaneet	308	295	314	332	326	306	298	394
Kunnasta muuttaneet	340	325	339	338	344	348	315	-377
Muuttotase	-32	-30	-25	-6	-18	-42	-17	+17
Väestömuutos ed. vuodesta	-110	-91	-126	-105	-127	-164	-96	-78
Väestö vuoden lopussa	7 983	7 892	7 766	7 661	7 534	7 370	7 274	7 196

*= ennakkotieto

Tilastokeskuksen väestöennuste 2020 – 2040, Kemijärven kaupunki

Lähde: Tilastokeskus (2019)

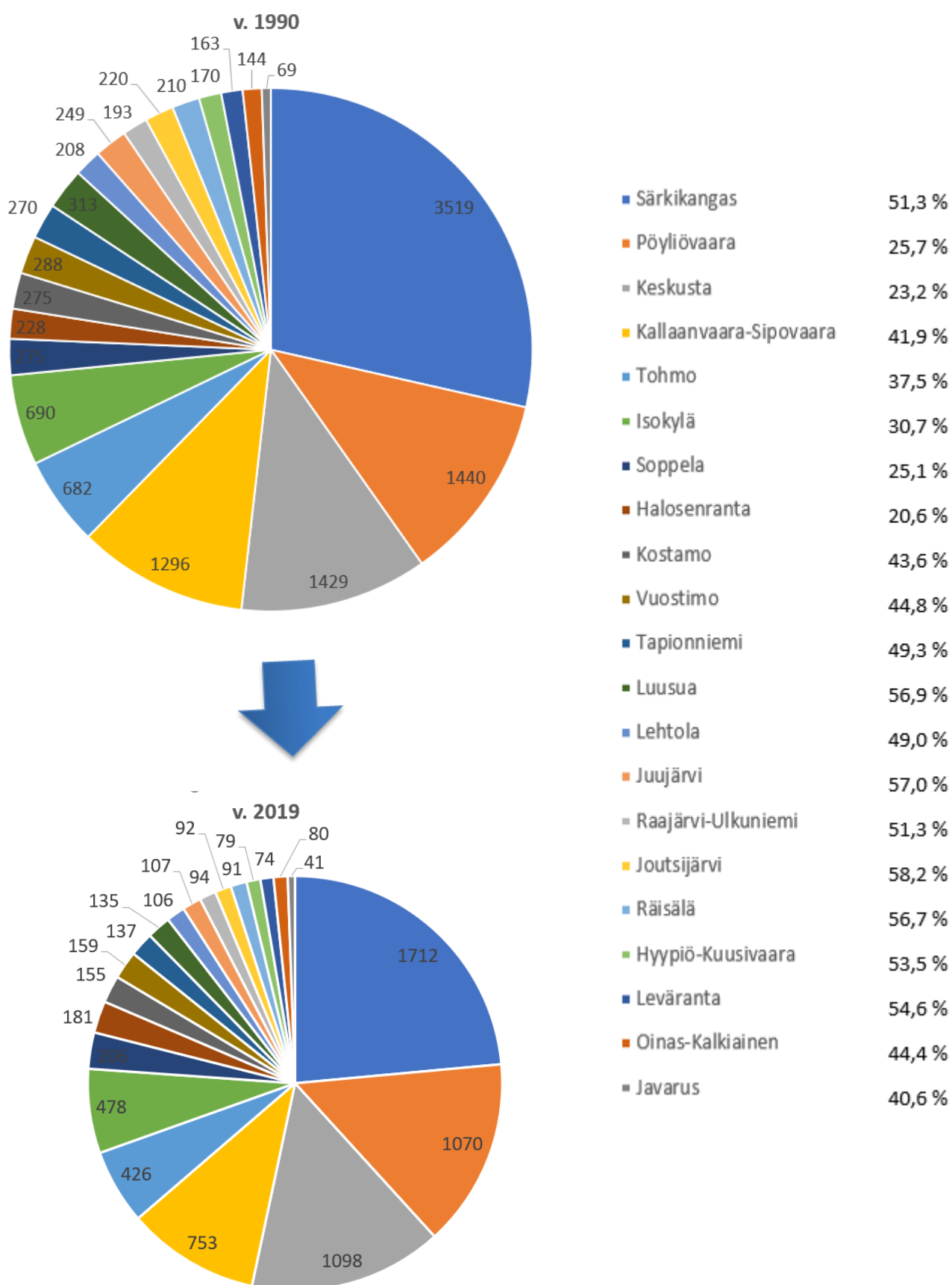


Kemijärven kaupungin ikärakenne vuonna 2020 (31.12 ennuste) ja tilastokeskuksen ennuste vuosille 2021- 2026

Lähde: Tilastokeskus (2019)

Ikäluokka	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
0-6	280	237	227	221	215	212	208
7-14	417	402	399	379	365	342	330
15-64	3 616	3 469	3 347	3 249	3 160	3 053	2 956
65-74	1 559	1 546	1 514	1 479	1 455	1 444	1 424
75-	1 324	1 328	1 377	1 427	1 457	1 499	1 537
Yhteensä	7 196	6 982	6 864	6 755	6 652	6 550	6 455

Kemijärven väestö osa-alueittain vuosina 1990 ja 2019 (ero vähennys %:tteina)



2.2.2. Työpaikkakehitys, työttömyys ja työllisyys

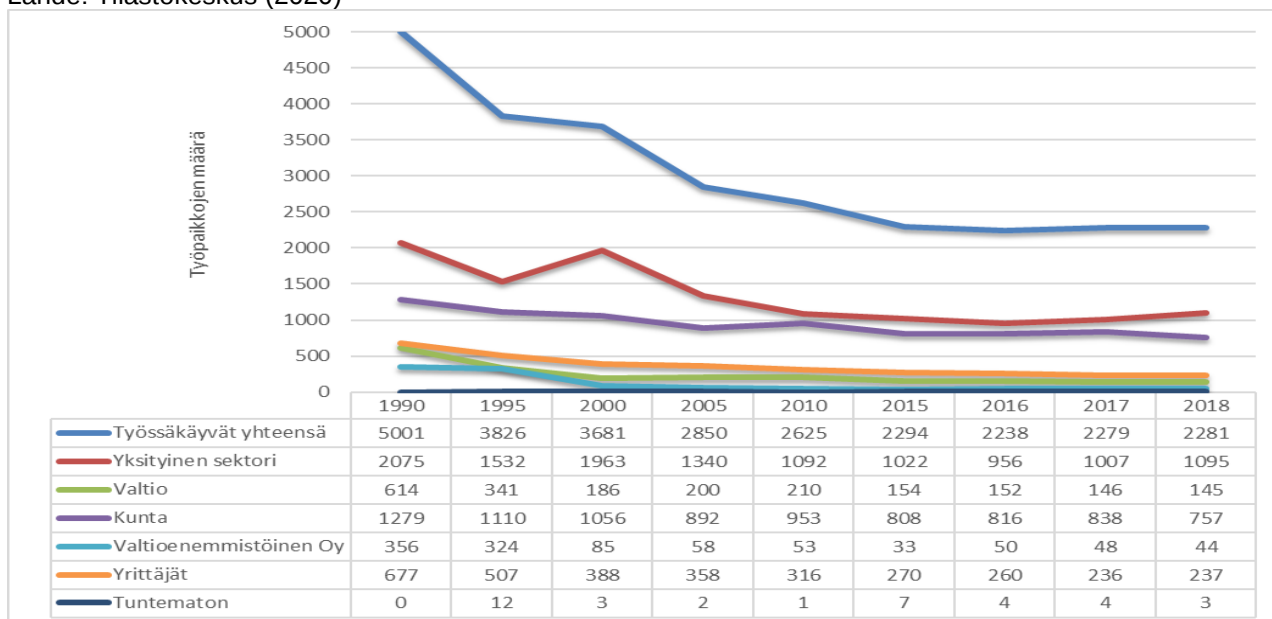
Kemijärven kaupungin työpaikat vuonna 2018 (31.12.) ja suunnitelma vuodelle 2023

Lähteet: Tilastokeskus (2020) ja kaupungin suunnite (10/20)

Elinkeino	Työpaikat 2018	%	Työpaikat, BB 2023	Työpaikat 2023	% BB	%
Maa- ja metsä- ja kalatalous	136	6,0	185	160	7,2	6,4
Teollisuus ja kaivostoiminta	262	11,5	450	255	11,5	15,5
Sähkö-, lämpö-, vesihuolto, jäähdytys	48	2,1	70	50	2,3	2,4
Rakentaminen	114	5,0	155	95	4,3	5,3
Kauppa	244	10,7	350	255	11,5	12,1
Majoitus- ja ravitsemistoiminta	93	5,1	175	130	5,9	6,0
Kuljetus ja varastointi	116	4,1	185	150	6,8	6,4
Informaatio ja viestintä	14	0,6	30	15	0,7	1,0
Rahoitus-, vakuutus-, kiinteistötoimi	33	1,4	40	30	1,4	1,4
Ammatillinen, tekninen, tieteell. toiminta	66	2,9	100	80	3,6	3,4
Julkinen ym. hallinto, tukipalvelutoiminta	329	14,4	320	280	12,7	11,0
Koulutus	137	6,0	180	140	6,3	6,2
Terveys- ja sosiaalipalvelut	573	25,1	500	450	20,4	17,2
Taiteet, viihde virkistys	22	1,0	30	20	0,9	1,0
Muu palvelutoiminta	67	2,9	80	60	2,7	2,8
Kotitalouksien toiminta työntekijäinä	6	0,3	20	20	0,9	0,7
Toimiala tuntematon	21	0,9	30	20	0,9	1,0
Yhteensä	2 281	100,0	2 900	2 210	100,0	100,0

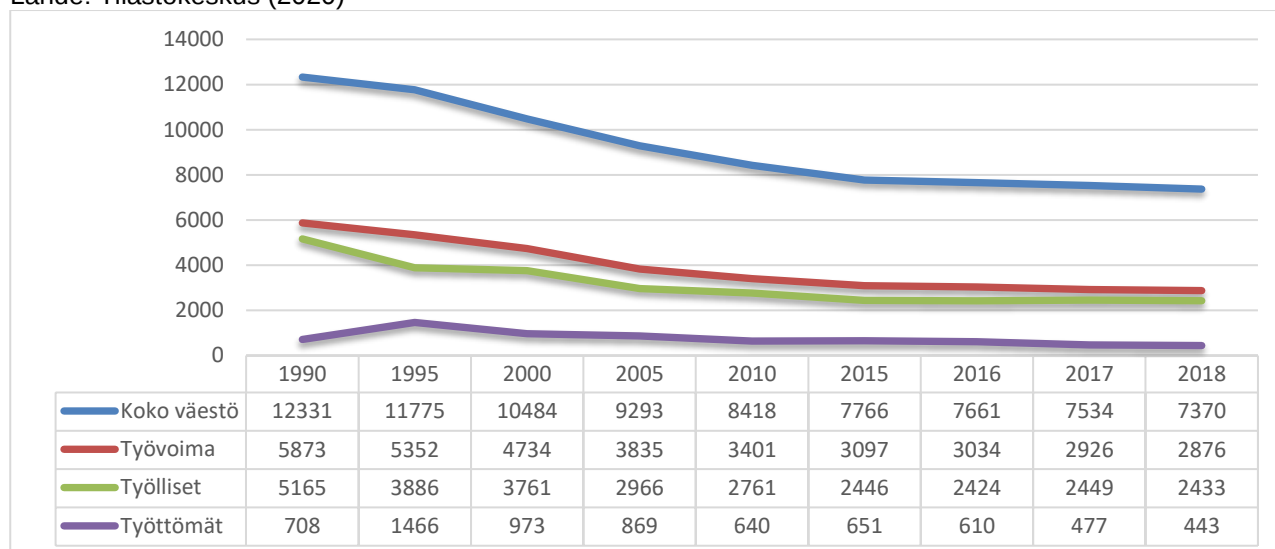
Kemijärven kaupungin työpaikat työnantajasektorin mukaan 1990-2018

Lähde: Tilastokeskus (2020)



Kemijärven kaupungin työvoima 1990-2018

Lähde: Tilastokeskus (2020)



Työttömyys vuonna 2020 (tammi- joulukuu) keskimäärin

Lähde TEM-tilastokeskus

Kuukausi	Kemijärvi	Työttömät abs.	Itä-Lappi	Lappi	Koko maa
k.a.	16,7	479	17,3	14,7	13,0
Tammikuu	13,9	400	14,9	11,0	9,6
Helmikuu	13,5	388	14,3	10,7	9,4
Maaliskuu	16,9	485	17,5	14,6	11,8
Huhtikuu	21,0	603	22,3	19,4	16,5
Toukokuu	19,2	551	21,3	18,9	16,5
Kesäkuu	17,8	513	18,5	17,5	15,8
Heinäkuu	15,7	452	17,0	15,8	14,7
Elokuu	14,3	411	15,3	13,5	12,5
Syyskuu	15,9	457	15,6	13,0	12,0
Lokakuu	16,0	459	16,2	13,2	11,9
Marraskuu	16,8	484	16,4	13,4	12,0
Joulukuu	19,1	549	18,1	15,1	13,6

Lapin työttömyysaste on ollut vuonna 2020 14,7% ja koko maan 13,0 %, joten Kemijärven työllisyystilanne on ollut 2,0 %-yksikköä huonompi kuin Lapissa keskimäärin ja 3,7 %-yksikköä huonompi kuin maassa keskimäärin.

Vuonna 2020 Kemijärven keskimääräinen työttömyysaste on noussut vuodesta 2019 3,7 %-yksiköllä. Joulukuun 2020 lopussa työttömiä oli 549 (19,1 %).

Taulukko 9. Kemijärven kaupungin työttömät vuonna 2020

Kemijärvi	Työt- tömät	Työttömät miehet	Työttömät naiset	Alle 20-v.	Alle 25-v.	Yli 50-v.	Vamm./ pitkäaik. sair. työttömät	Ulko- maalaiset työttömät	Pitkäaikais- työttömät	Työl- listetty
Keskiarvo	479	333	147	9	34	227	63	8	112	28

2.2.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Vuosi 2020 tullaan muistamaan maailmanlaajuisena covid-19-pandemiavuotena. Maailmantalouden kasvun ennusteita jouduttiin muuttamaan kesken vuotta oleellisesti arvioitaessa pandemian vaikutuksia tuotantoon ja kulutukseen. Suomen talouden arvioitiin supistuvan 5 % ja bruttokansantuotteen jopa 6 prosenttia. Suomen talous supistui loppujen lopuksi noin 4 % ja bruttokansantuote 2,8 %.

Pandemian sulkiessa koulut ja päiväkodit sekä kulttuuri- ja vapaa-ajantoiminnot keväällä 2020, jouduttiin kunnissa miettimään nopealla aikataululla toiminnan muutoksia, hyvinvoinnin tukemista ja lakisääteisten palvelujen uusia toteutus- ja toimintamalleja.

Korona kärjisti julkisen talouden ongelmia, vaikkakin väestörakenteen muutoksilla on sitäkin suurempi merkitys julkisen talouden velkaantumiseen ja kustannusten kasvuun tulojen heiketessä. 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 vahvisti vuoden 2020 osalta valtion myöntämät koronatuet. Kuntien ja kuntayhtymien toimintakulut kasvoivat 2 %, verotulot 4 % ja valtionosuudet 27,2 %. Kuntien poikkeuksellista verotulokertymää kunnallisveron (tuloveron) osalta selittää mm. verokorttiuudistus, joka siirsi verotulotilityksiä

vuodelta 2019 vuodelle 2020.

Yhteisöverotulojen jako-osuutta korotettiin 10 prosenttiyksiköllä.

Korona vaikutti Lapin matkailuun, teollisiin toimialoihin ja palveluihin rajoitustoimien ja sulkujen vuoksi. Yritysten ja julkisen talouden taloudellisia menetyksiä on vaikea korvata lyhyellä aikavälillä ja uhkana on myös yritysten toiminnan loppuminen kassavirran ehtyessä. Kemijärven kaupungin alueella em. on merkitystä Suomun ja keskusta-alueen matkailun kehitykseen ja työpaikkoihin, teollisiin työpaikkoihin sekä kauppajen ja ravintoloiden toimintaan.

Kotimaan matkailun vahvistuminen lisäsi paikallista kysyntää ja palvelujen käyttöä. Myös etätöiden tekeminen näkyi palvelujen käytössä. Kaupunki jakoi työ- ja elinkeinoministeriön myöntämää yksinyrittäjäavustusta 76 yrittäjälle. Avustuksia olisi ollut jaettavissa enemmän, mutta hakemuksia tuli odotettua vähemmän.

Kemijärven alueen taloudellinen kehitys hidastui, mutta yksityinen sektori selvisi pandemiasta vuoden 2020 osalta ennakoitua paremmin. Tämä näkyy kaupungin verotulokehityksessä tuloverojen ja yhteisöverojen osalta. Kaupungin väkiluvun vähentyminen on edelleen korkealla tasolla ja vaikuttaa paikallisten palvelujen tarjontaan ja yritystoimintaan.

2.3. Kaupungin henkilöstö, sairauspoissaolot ja henkilöstömenot

Kaupunki laatii vuodelta 2020 erillisen henkilöstökertomuksen.

Henkilöstö 31.12.	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020*
Vakinainen henkilöstö	635	617	607	555	553	557	510	477	435
Koko henkilöstö	875	840	831	735	737	723	664	646	594

Sairauspoissaolot	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020*
Kalenteripäiviä yht.	14 192	11 426	14 246	11 790	11 351	10 722	10 296	11 149	9 859
Kalenteripäivää/hlö	16,2	13,6	17,1	16,0	15,4	14,8	15,5	17,3	16,6

Palkat ja palkkiot	TP 2015	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020*	TP 2020*
Luottamushenkilöt	113 129	97 556	106 175	103 106	110 097	114 460	96 661
Kuukausipalkat	19 252 105	18 314 717	19 702 478	17 752 707	17 239 794	17 508 080	16 697 624
Tuntipalkat	956 512	761 950	600 026	542 946	506 941	358 880	394 983
Erilliskorvaukset	2 514 350	2 070 035	2 261 817	1 750 997	1 590 014	1 587 200	1 735 193
Sair.- ja äitiysloman sijaiset	271 725	243 595	258 639	269 447	235 858	184 000	177 949
Vuosiloma- ym. sijaiset	1 112 773	1 115 034	1 251 502	970 305	1 038 885	387 800	713 559
Tilapäinen työvoima	561 232	345 614	327 273	421 595	280 147	189 000	195 430
Jaksotetut ja aktivoit.palkat	162 297	266 092	66 768	-128 764	151 071	0	-18 225
Palkat yhteensä	24 519 528	22 701 882	24 574 678	21 682 339	21 152 807	20 329 420	19 993 174

Vuoden 2020 tiedot sisältävät liikelaitoksen (yhdistelty kaupunkiin)

2.4. Kemijärven kaupungin toiminnan ja talouden kehitys

2.4.1. Olennaiset toiminnassa tapahtuneet muutokset

Kemijärven kaupungin organisaatio muuttui 1.1.2020, kun Kemijärven Tilapalvelut liikelaitos aloitti toimintansa. Liikelaitoksen valmisteluun liittyen edellisvuonna oli uudistettu jo luottamustoimielinten toimintaa ja perustettu liikelaitoksen johtokunta. Tilapalvelut liikelaitos ostaa kiinteistönhuolto- ja kiinteistöjen kunnossapitopalvelut Kemijärven Roikka Oy:ltä, jonne siirtyi vuoden alusta kaupungin koko kiinteistönhuollon henkilöstö yhteensä 17 vakituista henkilöä.

Merkittävin koko kaupunkia, mukaan lukien liikelaitos, koskeva toiminnan tavoitteisiin ja resursseihin vaikuttava päätös oli talouden sopeuttamisohjelman 2020-2022 hyväksyminen valtuustossa 3.2.2020. Talouden sopeuttamisohjelma sisältää noin 70 eri toimenpidettä kohdistuen palvelujen tuottamiseen ja henkilöstöön ja sillä tavoitellaan noin 5 milj. euron säästöjä toimintakatteessa kolmen vuoden aikana. Sopeuttamisohjelman toimenpiteet ja tavoitteet on sisällytetty vuoden 2020 talousarvioon.

Covid-19 -pandemian vaikutukset ulottuivat kaikkiin kaupungin toimintoihin. Keväällä koulut ja päiväkodit sekä kulttuuri- ja vapaa-ajantoiminnot olivat suljettuina ja näihin liittyvät järjestelyt vaativat resurssien uudelleen kohdentamista ja varautumista suojaustoimenpiteisiin sekä siirtymistä osin etätyöskentelyyn yksiköissä.

Terveystieteidenhuollossa jouduttiin reagoimaan nopeasti suojaustoimenpiteisiin, poikkeusoloihin ja valmistautumaan jopa oman pandemia-erillisyyksikön toimintaan. Terveystieteidenhuollon henkilöstö joutui toimimaan erityisen paineen alla ja toimimaan stm:n, thl:n ja avin ohjeiden mukaisesti eri pandemiavaiheissa.

Koronarajoitukset jatkuivat koko vuoden vaikkakin kouluissa ja päiväkodeissa päästiin kesän jälkeen takaisin normaaleihin lähipalveluihin huolehtien kuitenkin suojaustoimista. Koronalta suojautumiseen kiinnitettiin palvelupisteissä erityistä huomiota ja koronatestaus käynnistyi vaihteittain. Koronarokotuksia päästiin antamaan vuoden vaihteessa hoitohenkilöstölle ja palveluasumisessa oleville asiakkaille. Koronasta aiheutuvat kustannukset olivat merkittävät. Kustannuksiin saatiin erillistä valtionosuutta.

Merkittävin valmistunut investointi oli Jyväskylänpuiston päiväkodin laajennuksen valmistuminen kesällä 2020. Metsämiehentien ryhmäperhepäiväkodin toiminta loppui ja lapset sijoitettiin Jyväskylänpuiston ja Särkelän päiväkodeihin.

Hillatien koulukampuksen rakentaminen käynnistyi kesällä 2020 ja jatkuu vuoden 2021 kesään saakka. Tällöin yhdistyy kolmen koulun toiminta yhteen kouluun. Tätä yhdistymisvalmistelua on tehty vuoden 2020 aikana.

Hyvinvointilautakunta hyväksyi palvelusetelin käyttöönoton päivähoitopalveluissa. Perhehoidon, kotihoidon ja vanhusten asumispalvelujen palvelusetelisääntökirjat uudistettiin ja tehostetun ympärivuorokautisen palveluasumisen palvelusetelin kattohintaa tarkistettiin.

Kirjastoauto Kulkuri myytiin Kuusamon kaupungille ja samalla päättyi kirjastoautopalvelu kaupungin kylissä, päiväkodeilla ja kouluilla.

Kaupunki hakeutui ja valittiin mukaan työllisyyden kuntakokeiluun ja kaupungin oma työllisyysohjelma v. 2019-2021 hyväksyttiin valtuustossa.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtajisto erotettiin ja lautakunnasta erosi myös jäsen, joten lautakunnalle valittiin loppuvuodesta uusi puheenjohtajisto ja jäsen.

Kaupunki myi omistamansa KOY Kemijärven Kaarlonkekuksen osakkeet Koillis-Lapin Sähkö Oy:lle.

Kaupunki osti Kemijärven Roikka Oy:n osakkeet KOY Kemijärven Töveliltä ja yhtiöstä tuli kaupungin 100 % omistama Inhouse -yhtiö.

Nuolivaaran tuulivoimayleiskaava hyväksyttiin ja Kolmiloukkosen ranta-asemakaava kumottiin.

2.4.2. Olennaiset muutokset tulosperusteissa

Kemijärven tuloveroprosentti (21,5 %) ja kiinteistöveroprosentit säilyivät vuonna 2020 vuoden 2019 tasolla. Verotuloja kertyi yhteensä 29,6 milj. euroa, joka on edellisvuotta noin 1,5 milj. euroa parempi.

Kaupungin verotulot toteutuivat verokortt uudistuksen ja tulorekisterin käyttöönotto vaikeuksien vuoksi vuonna 2019 yhteensä 1,9 miljoonaa euroa pienempinä kuin mitä ennuste oli. Vuonna 2020 tilitettiin kaupungille edellisvuoden verotulokompensatioina 0,4 milj. euroa. Valtion nosti myös yhteisövero-osuuksia kunnille ja Kemijärvi sai tämän johdosta noin 0,15 milj. euroa enemmän yhteisöveroja.

Kiinteistöverotuloista puolestaan osa, noin 0,45 milj. euroa, siirtyi tuloutettavaksi vuodelle 2021.

Kemijärven valtionosuudet olivat vuonna 2020 yhteensä 29,7 milj. euroa. Kemijärvi sai koronakustannuksiin suunnattuina valtionosuuksina valtionosuuslisäystä yhteensä 2,1 miljoonaa euroa. Verotulotasausta kaupunki sai valtionosuuksissa 4,5 milj. euroa.

Kaupunki haki VM:ltä kuntien harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta heikon taloudellisen tilanteen, koronakustannusten ja alijäämäkehityksen perusteella yhteensä 1,5 milj. euroa ja sai sitä yhteensä 1 milj. euroa.

Valtionosuudet kasvoivat edellisvuoteen nähden 4,4 milj. euroa, johtuen edellä mainituista ja myös kunnille palautetuista kiky-sopimuksen valtionosuusleikkauksista. Kunnan opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet vähenivät 0,5 milj. euroa.

Valtuusto hyväksyi muutostalousarvion 27.4.2020 § 26 ja lisätalousarvion 16.11.2020 § 89. Muutostalousarviossa sisällytettiin toimintaan ja määrärahoihin talouden sopeuttamisohjelman 2020-2022 muutokset. Lisätalousarviolla lisättiin hyvinvointi-palvelujen toimintamäärärahoja 1,4 miljoonalla eurolla.

Verotulot ja valtionosuudet

Verot + VOS	TP2019 1000 €	TA2020 1000 €	TP2020 1000 €	erotus 1000 €	%
Verot	28 497	28 620	29 589	969	3,4
VOS	25 199	26 350	29 684	3 334	12,7
yht.	53 696	54 970	59 273	4 303	7,8

Toteutuma 2020

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

ULK.	TA2020 1000 €	TP2019 1000 €	TP2020 1000 €	erotus 1000 €	%
tuotot	10 153	9 219	9 512	293	3,2
kulut	-65 439	-64 578	-64 839	-261	0,4
kate	-55 286	-55 359	-55 327	32	-0,1

Toimintatulot kasvoivat 292 625 euroa ja toimintakulut 261 025 eurolla edellisvuoteen nähden. Toimintatuotot toteutuivat 640 651 euroa arvioitua heikommin (93,7 %). Toimintakulut toteutuivat 599 474 euroa pienempinä talousarvioon nähden (99,1 %). Toimintakate oli -55 327 077 euroa ja siten 41 177 euroa suurempi (heikompi) talousarvioon nähden eli toteutuma oli 100,1 %.

Ulkoiset toimintakulut tiliryhmittäin (sis. liikelaitos)

Toiminta-kulut	TA2020 1000 €	TP2020 1000 €	erotus 1000 €	%
henkilöstö-kulut	-26 488	-25 258	1 230	-4,6
palvelujen ostot	-28 864	-29 414	-550	1,9
aineet, tarvikkeet	-4 175	-4 209	-34	0,8
avustukset	-4 767	-4 828	-61	1,3
vuokrat	-1 089	-1 015	74	-6,8
muut toim. kulut	-55	-114	-59	-0,9

Suurimmat säästöt saatiin vuokrissa ja henkilöstömenoissa. Suurimmat euromäärälliset menoylitykset tulivat palvelujen ostoissa. Henkilöstömenosäästöjä saatiin aikaan varhaiskasvatuspalveluissa, perusopetus- ja lukiokoulutuspalveluissa, kansalaisopistossa, musiikkiopistossa, perhepalveluissa, terveydenhuollon omassa toiminnassa, työllisyydenhoidossa, ikäihmisten palveluissa, hallinto- ja tukipalveluissa sekä laitoshuoltopalveluissa.

Itä-Lapin energian tuloutus

ILE	TP2019 1000 €	TA2020 1000 €	TP2020 1000 €	erotus 1000 €	%
tuotot	1 560	1 545	1 142	-403	-26,1
rah.kulut	-405	-380	-402	-22	5,8
netto	1 155	1 165	740	-425	-36,5

Itä-Lapin Energia Oy:n tuloutus kaupungille väheni edellisvuoteen verrattuna 35,9 % eli 414 103 euroa. Heikkoa tulosta selittää sähköenergian myyntihinnan ja myynnin lasku.

Kaupungin ja liikelaitoksen investoinnit

Kaupungin ja liikelaitoksen investointimenot olivat yhteensä -7 002 034 euroa. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoittoja saatiin 336 291 euroa. Investointien rahavirta oli -6 665 743 euroa.

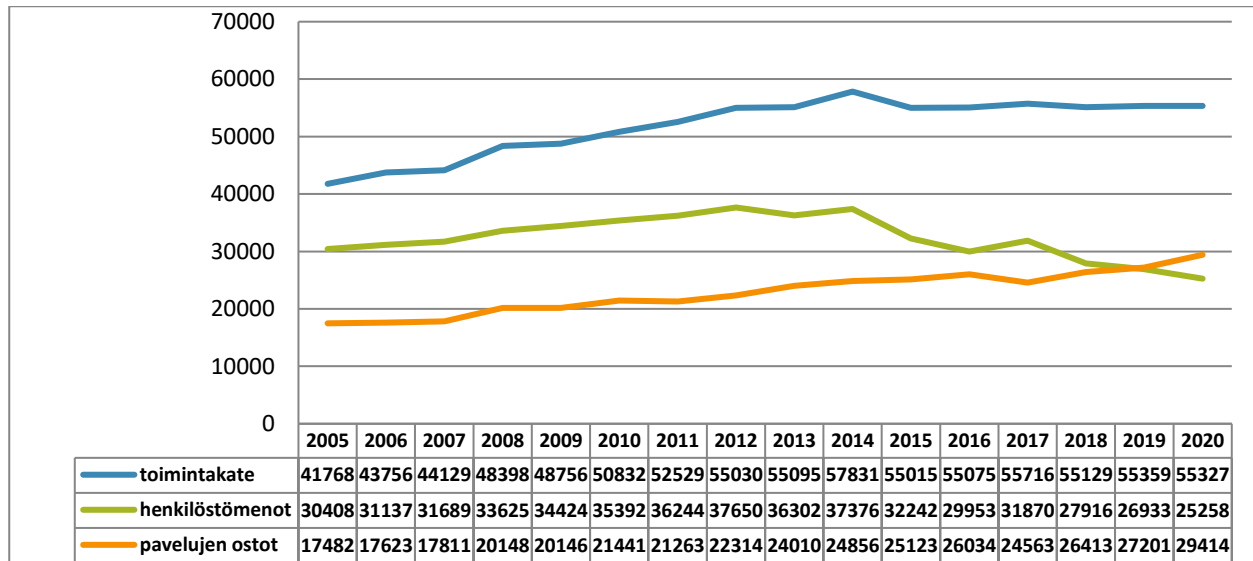
Kaupungin vuosikate ja tulos

Kaupungin vuosikate oli 5 003 672 euroa. Vuosikate kattaa poistot, jotka olivat -2 584 093 euroa.

Vuoden 2020 tulos oli 2 419 578 euroa ja rahastomuutosten jälkeen (-125 €) ylijäämää kertyi yhteensä 2 419 453 euroa.

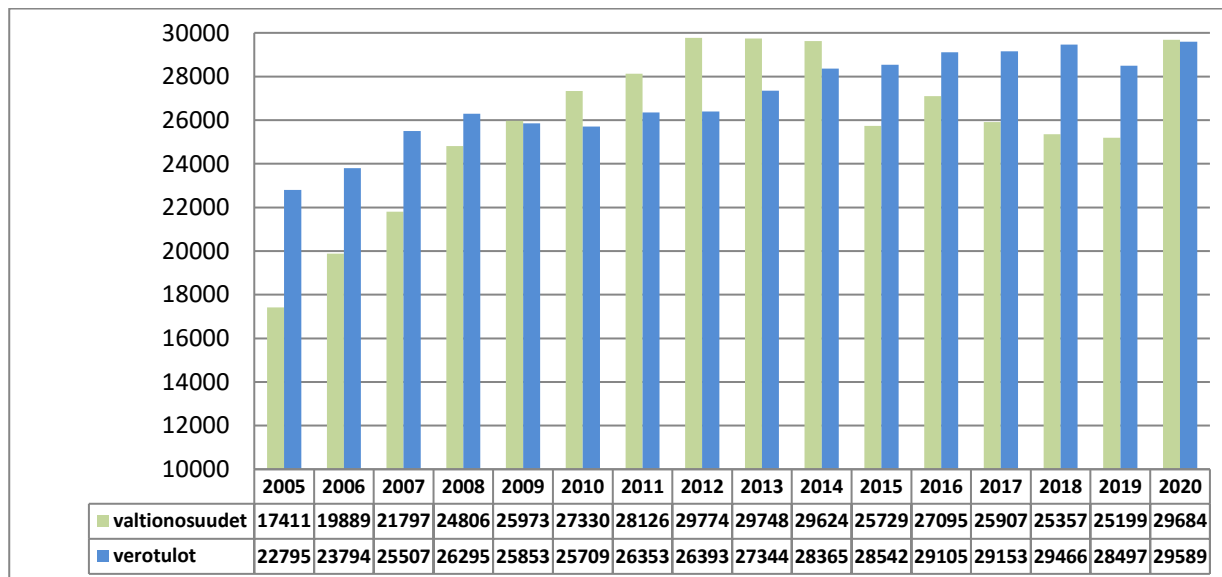
Kumulatiivinen alijäämä väheni tilinpäätöksen jälkeen 2 027 701 euroon. Kaupungin taloustilanne on heikentynyt omavaraisuuden ja velkaantuneisuuden osalta. Kassan riittävyys oli vuonna 2020 22,9 päivää (ed. vuonna 10,4 pv), mikä on hyvällä tasolla.

Kemijärven kaupungin toimintakate, henkilöstökulut ja palvelujen ostot vuosina 2005-2020 (1 000 €)

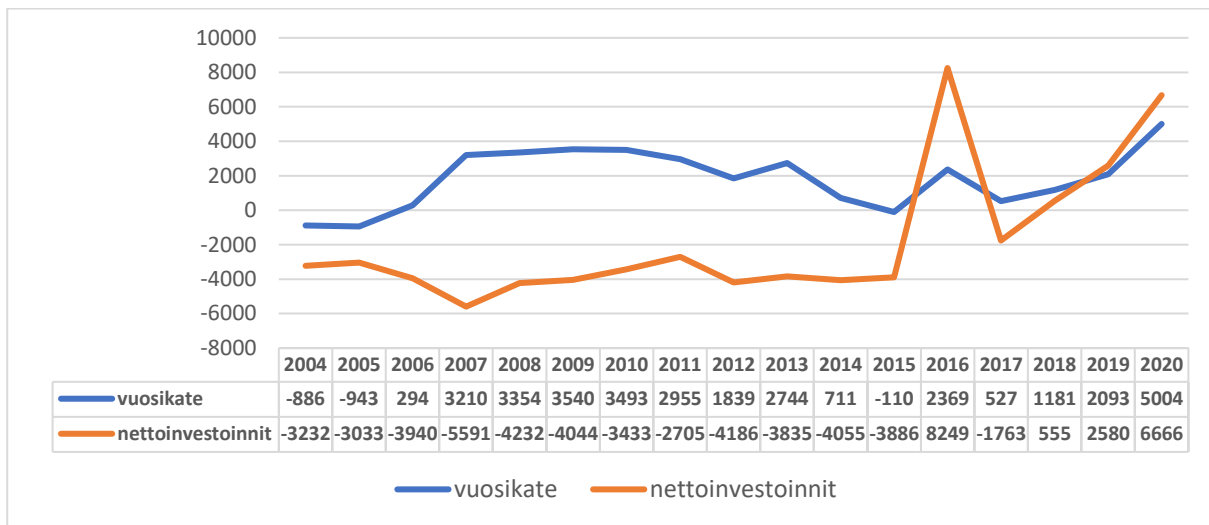


Toimintakate ilmoittaa, paljonko käyttötalouden menoja on katettava verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Kemijärven kaupungin valtionosuudet ja verotulot vuosina 2005-2020 (1 000 €)

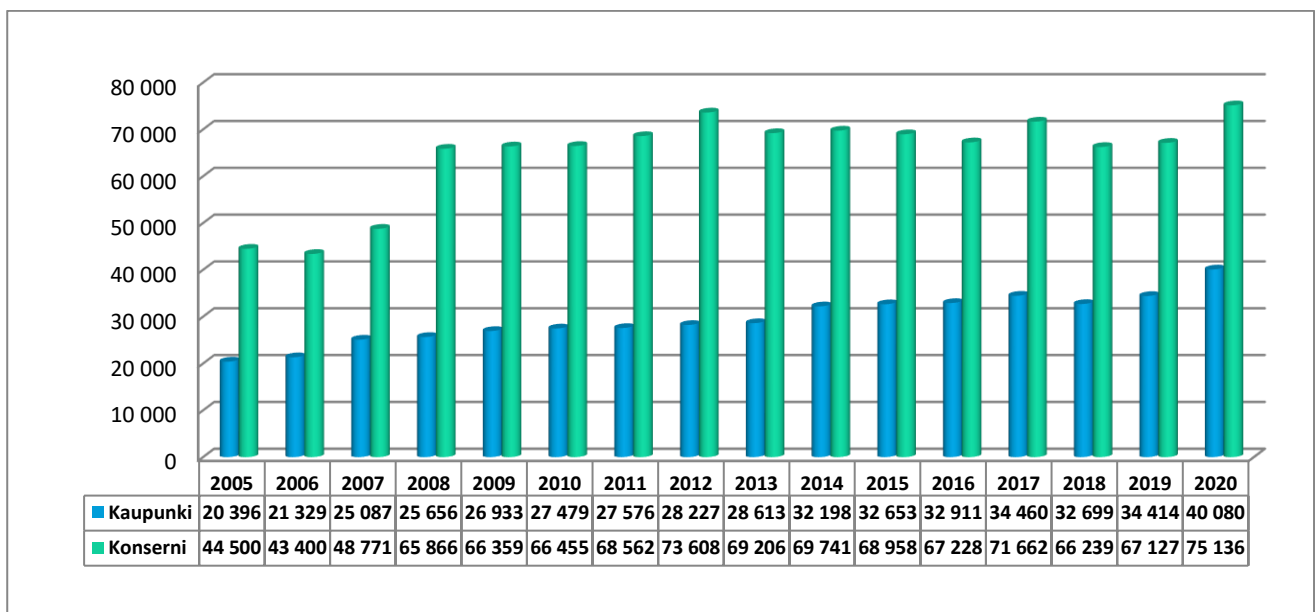


Kemijärven kaupungin vuosikate ja nettoinvestoinnit vuosina 2005-2020 (1 000 €)



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

Kemijärven kaupungin ja konsernin lainakannan kehitys vuosina 2005-2020 (1000 €)



2.4.3. Ympäristöasiat

Kemijärven kaupungilla ei ole toimintavuonna 2020 ollut päästökauppoja, jäteveden puhdistamoon kohdistuvia kalliita muutostöitä eikä huomattavia ympäristövahinkoja.

Kaupunki on investoinut jo vuosia energiaystävällisiin katuvalaistusratkaisuihin kunnallistekniikassa ja ao. investointeihin on

käytetty toimintavuonna 77 345 euroa.

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.

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

2.4.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kemijärven kaupungin taloudellinen tilanne on haastava, sillä toimintamenot ovat epäsuhdassa toiminta- ja rahoitustuottoihin. Tilinpäätös 2020 on talouden sopeuttamisohjelman toteutuksen, ennakoitua parempien verotulojen ja kunnille suunnattujen valtionosuuslisäysten vuoksi positiivinen. Talouden näkymiä painavat aiempien vuosien alijäämäiset tilinpäätökset ja käyttötalousmenojen tulojen ja menojen epäsuhta. Taseeseen kertynyttä alijäämää kaupungilla on vuoden 2020 tilinpäätöksen jälkeen vielä 2,0 miljoonaa euroa.

Lainamäärä kasvoi 5,7 miljoonaa euroa edellisvuoteen nähden ollen vuoden 2020 lopussa 40 080 387 euroa (ed. vuonna 34 414 505 euroa). Suhteellinen velkaantuneisuus väheni ollen 51,5 % (ed. vuonna 66,7 %). Ongelmana on lainojen ja vastuiden kasvanut osuus käyttötuloista. Lainamäärän tulevaan kehitykseen vaikuttavat olennaisesti tulevien vuosien vuosikatteet ja liikelaitoksen investointien määrä.

Kemijärven palvelurakenne on raskas ja tätä osoittaa käyttötalousmenojen suuruus. Vuoden 2020 käyttötalousmenot vähenivät edellisvuoteen nähden noin 32 000 eurolla. Valtuusto hyväksyi helmikuussa talouden sopeuttamisohjelman vuosille 2020-2022. Tavoitteena on saada kertyneet alijäämät katettua vuoden 2022 loppuun mennessä ja saada myös puskuria tulevien investointeihin ja kaupungin elinvoiman kehittämiseen.

Sopeuttamisohjelmassa on yli 70 eri toimenpidettä ja sen kokonaisvaikutus on 5,0 miljoonaa euroa verrattuna vuoden 2018

tilinpäätöslukuihin. Talouden sopeuttamisohjelman toimenpiteistä merkittävimmät suuntautuvat sosiaali- ja terveyspalveluihin, perusopetukseen, kulttuuri- ja vapaa-ajanpalveluihin sekä henkilöstöön kaikkien toimintojen osalta. Henkilöstövaikutuksen on kolmen vuoden aikana arvioitu olevan 50 htv.

Kemijärven biojalostamokokonaisuuden toteuttamispäätöstä ei odotuksista huolimatta saatu vuoden 2020 aikana. Myönteisellä investointipäätöksellä on olennainen merkitys kaupungin toimintaan, investointeihin ja palvelurakenteeseen tulevina vuosina.

Vuonna 2020 alkanut Koronaviruspandemia vaikutti vuoden 2020 bruttokansantuotteen kehitykseen. BKT väheni 2,8 % edellisvuoteen nähden, mikä oli ennakoitua vähemmän. Talouskasvun ennakoitiin muuttuvan taantumaksi hyvin nopealla aikataululla ja bruttokansantuotteen laskevan jopa 5 %:a. Taantumalla on suora vaikutus kuntatalouteen ja ilman valtion lisätalousarviossa myöntämiä kunnille suunnattuja lisävaltionosuuksia ja verotuloja, olisi kuntien taloustilanne ollut todella heikko.

Lapin ja Itä-Lapin matkailu on ollut erittäin kansainvälistä, joten matkustus- ja liikennöintirajoitukset ja -kiellot sekä terveysturvallisuuden epävarmuus on lamauttaa matkailun lähes totaalisesti. Pandemian on arvioitu kestävän jopa vuosia, joten nähtäväksi jää, kuinka syvään taantumaan koko maailmantalous joutuu ja miten rahamarkkinoiden kriisiytyminen näkyy yritysten ja kuntien rahoituksissa.

2.3.6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen 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 ennakointikyvykyys puuttuu.

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 vuoksi sen tekeminen siirtyi vuodelle 2021.

Taloudelliset riskit

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

Kemijärven taloudellinen riski on toteutunut jo usean vuoden ajan velkaantumisen ja alijäämäisten tilikausien vuoksi.

Investointien määrä kasvoi vuonna 2020 liikelaitoksen investointien johdosta ja lisäsi velanottoa merkittävästi.

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 on tarpeen miettiä, mikäli korkotaso alkaa nousta.

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.

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.

Vahinkoriskit

Vahinkoriskejä pyritään vähentämään ennakoimalla etukäteen riskikohtia toiminnassa sekä palvelujen turvallisuudessa. Vakuutusten taso ja ajantasaisuus vahinkojen ja toiminnan keskeytymisen varalta on arvioitava ja tarvittaessa uudistettava vuosittain. Kaupungilla on voimassa olevina toiminnan ja hallinnon vastuuvakuutukset. Organisaatiomuutoksessa vastuiden määrittely ja työturvallisuudesta vastaavien henkilöiden nimeäminen pitää vastata uutta rakennetta ja vastuita. Vuonna 2020 sattuneista vahingoista ei ole vielä tilinpäätösvaiheessa tietoa, aiheuttavatko ne jatkossa kaupungille merkittäviä kustannuksia.

3. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista annetaan kaupunginvaltuustolle raportti 30.6. tilanteesta osavuositarkastuksena. Lautakuntia ja kaupunginhallitusta raportoidaan käyttösuunnitelmien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kuukausittain tiivistetyin raportein ja puolivuositarkastuksella laajoin raportein. Kaupunginhallitusta informoidaan lisäksi erikseen taloustilanteesta, käyttötalousmäärärahojen käytöstä ja kaupungin toimintaan 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 keskitetty ratkaisuvallta henkilöstöasioissa on v. 2019 hallintosäännön muutetuilla määräyksillä hajautettu eri toimielimille, mikä voi johtaa kokonaiskuvan hämärtymiseen, valvonnan vaikeutumiseen ja riskien kasvamiseen.

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 2021 tullessaan 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 tulo-rahoituksen lisäksi muuten rahoitetaan. Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, miten tuottoina kertynyt tulo-rahoitus riittää

palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Virallisessa tuloslaskelmassa esitetään ulkoiset erät eli tuotot, jotka on saatu kaupungin ulkopuolelta ja kulut, jotka ovat syntyneet hankinnoista kaupungin ulkopuolelta. Virallisen tuloslaskelmaan sisältyy Kemijärvellä peruskunnan lisäksi tilapalvelut liikelaitos.

TULOSLASKELMA (koko kaupunki sisältäen liikelaitoksen)					
1 000 €	TP2020	TP2019	Erotus TP20- TP19	TA2020 + muutokset	Erotus TP20- TA20
Toimintatuotot	9 512	9 219	293	10 153	-641
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-64 839	-64 578	-261	-65 438	599
Toimintakate	-55 327	-55 359	32	-55 286	-41
Verotulot	29 589	28 497	1 092	28 620	969
Valtionosuudet	29 684	25 199	4 485	26 350	3 334
Rahoitustuotot ja -kulut	1 058	3 756	-2 698	1 400	-342
Korkotuotot	408	411	-3	120	288
Muut rahoitustuotot	1 503	3 994	-2 491	1 650	-147
Korkokulut	-229	-244	15	-290	61
Muut rahoituskulut	-624	-405	-219	-380	-244
Vuosikate	5 004	2 093	2 911	1 084	3 920
Poistot ja arvonalentumiset	-2 584	-2 449	-135	-2 325	-259
Suunnitelmapoistot	-2 584	-2 449	-135	-2 325	-259
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	2 420	-356	2 776	-1 241	3 661
Tilinpäätössiirrot	0	14	-14	0	0
Poistoeron muutos	0	0	0	0	0
Vapaaehtoisten varausten muutos	-1	14	-15	0	-1
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 419	-342	2 761	-1 241	3 660

Tuloslaskelman tunnusluvut	TP2020	TP2019	TP2018	TP2017
Toimintatuotot/Toimintakulut %	14,7	14,3	14,7	14,3
Vuosikate/Poistot %	193,7	85,5	48,8	22,1
Vuosikate €/asukas	695	288	160	70
Asukasmäärä vuoden lopussa	7 196	7 280	7 375	7 536

Tuloslaskelman tunnuslukujen selitteet:

Toimintatuotot/Toimintakulut %

Tunnusluku kuvaa, kuinka monta prosenttia toimintakuluista kyetään kattamaan saaduilla toimintatuotoilla toimintavuoden aikana. Toteutuma oli 14,7 %

Vuosikate/Poistot %

Tunnusluku kuvaa tulo-rahoituksen riittävyyden poistoihin. Jos vuosikatteella katetaan tilikauden poistot, voidaan kunnan tulo-rahoitusta pitää riittävänä. Vuosikate kattoi poistot 193,7 %:sti.

Vuosikate, euroa/asukas

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

Poistot, euroa/asukas

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

4.2. Toiminnan rahoitus

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

Positiivinen (ylijäämäinen) toiminnan ja investointien rahavirran määrä kertoo sen,

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

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

RAHOITUSLASKELMA, 1 000 €	TP2020	TP2019
Koko kaupunki sis. LL	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 004	2 093
Satunnaiset erät, netto	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-102	-210
TOIMINNAN RAHAVIRTA	4 902	1 883
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-7 002	-2 858
Investointien oikaisut	0	9
Rahoitusosuudet investointeihin	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	336	267
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-6 666	-2 582
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 764	-699
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	991	-138
Antolainasaamisten lisäys	-804	-209
Antolainasaamisten vähennys	1 795	71
Lainakannan muutokset	5 666	1 716
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	11 700	10 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 034	-5 284
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	-3 000
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-879	-2 110
Rahoituksen rahavirta	5 778	-532
Rahavarojen muutos	4 014	-1 231
Rahavarat 31.12.	5 000	986
Rahavarat 1.1.	986	2 217

Rahoituslaskelman tunnusluvut	TP2020	TP2019
Investointien tulo-rahoitus, %	71,5	73,2
Laskennallinen lainanhoitokate	1,1	0,5
Lainanhoitokate	0,8	0,3
Kassan riittävyys, pv	22,9	10,4
Asukasmäärä	7 196	7 280

Investointien tulo-rahoitus

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

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

Laskennallinen lainanhoitokate

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

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

Lainanhoitokate

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

Tulo-rahoitus 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, €					
	TP2020	TP2019	TP2018	TP2017	TP2016
Toiminnan ja investointien rahavirta 2016-2020	-1 764	-699	1 471	-1 237	11 134

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

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

4.3. Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

TASE VASTAAVAA	TP2020 1 000 €	TP2019 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	520	474
Aineettomat oikeudet	353	304
Muut pitkävaikutteiset menot	167	170
Aineelliset hyödykkeet	47 012	42 773
Maa- ja vesialueet	7 715	7 723
Rakennukset	26 437	24 157
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 228	8 751
Koneet ja kalusto	773	534
Muut aineelliset hyödykkeet	31	31
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3 828	1 576
Sijoitukset	28 678	28 797
Osakkeet ja osuudet	15 964	15 865
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0
Muut lainasaamiset	11 656	11 707
Muut saamiset	1 058	1 226
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	11	11
Valtion toimeksiannot	0	0
Lahjoitusrahastojen varat	11	11
Muut toimeksiantojen varat	0	0
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	251	183
Aineet ja tarvikkeet	233	175
Keskeneräiset tuotteet	0	0
Valmiit tuotteet/tavarat	0	0
Muut vaihto-omaisuus	0	0
Ennakkomaksut	18	8
Saamiset	4 466	4 156
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	0	0
Siirtosaamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 702	1 647
Lainasaamiset	3	3
Muut saamiset	2 173	2 007
Siirtosaamiset	588	499
Rahoitusomaisuusarvopaperit	28	28
Osakkeet ja osuudet	28	28
Sijoitukset rahamarkkinastr.	0	0
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0
Muut arvopaperit	0	0
Rahat ja pankkisaamiset	4 972	957
VASTAAVAA YHTEENSÄ	85 938	77 381

TASE VASTATTAVAA	TP2020 1 000 €	TP2019 1 000 €
OMA PÄÄOMA	37 487	35 067
Peruspääoma	39 460	39 460
Muut omat rahastot	55	54
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-4 447	-4 105
Tilikauden yli-/alijäämä	2 419	-342
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	542	297
Valtion toimeksiannot	314	58
Lahjoitusrahastojen pääomat	198	200
Muut toimeksiantojen pääomat	29	39
VIERAS PÄÄOMA	47 909	42 017
Pitkäaikainen	33 819	28 880
Joukkovelkakirjalainat	0	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	33 819	28 880
Lainat muilta luotonantajilta	0	0
Saadut ennakot	0	0
Ostovelat	0	0
Liittymismaksut ja muut velat	0	0
Siirtovelat	0	0
Lyhytaikainen	14 090	13 137
Joukkovelkakirjalainat	0	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 532	1 832
Lainat julkisyhteisöiltä	0	3 702
Lainat muilta luotonantajilta	4 729	0
Saadut ennakot	148	77
Ostovelat	4 233	3 573
Liittymismaksut ja muut velat	501	668
Siirtovelat	2 947	3 285
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	85 938	77 381

TASEEN TUNNUSLUVUT	TP2020	TP2019
Omavaraisuusaste, %	43,7	45,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	69,4	66,7
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	-2 028	-4 447
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	-282	-611
Lainakanta 31.12., 1000 €	40 080	34 414
Lainakanta 31.12., €/asukas	5 570	4 727
Lainat ja vastuut 31.12., 1000 €	40 802	35 445
Lainat ja vastuut, €/asukas	5 670	4 869
Lainasaamiset, 1000 €	11 084	11 707
Asukasmäärä 31.12.	7 196	7 280

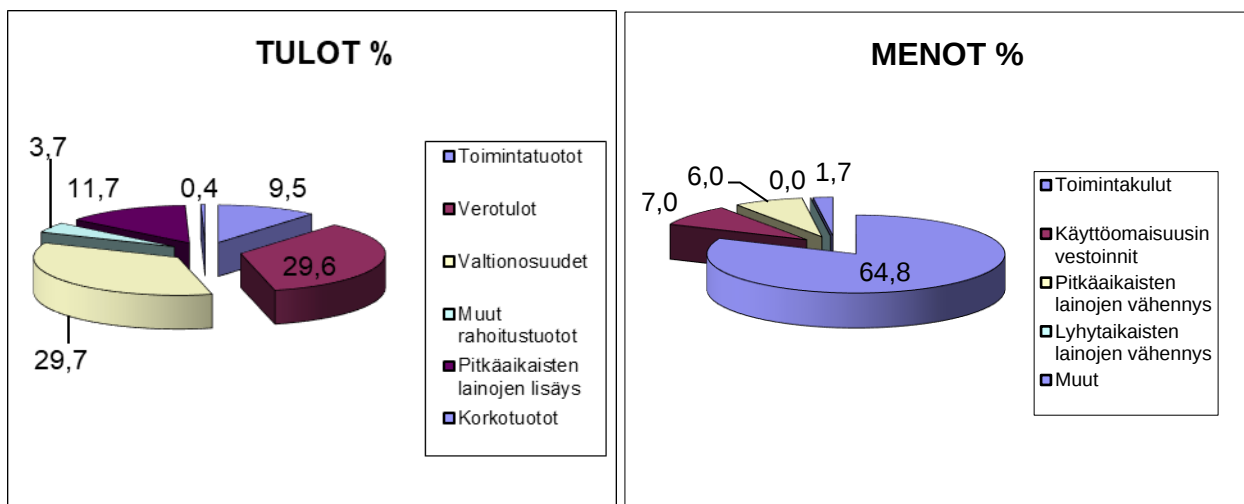
4.4. Kokonaistulot – ja menot

TULOT	milj.€ 2020		MENOT	milj.€ 2020	
	meur	%		meur	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	9,5	11,2	Toimintakulut	64,8	81,4
Verotulot	29,6	35,0	Korkokulut	0,2	0,3
Valtionosuudet	29,7	35,1	Muut rahoituskulut	0,6	0,8
Korkotuotot	0,4	0,5	Satunnaiset kulut	0	0,0
Muut rahoitustuotot	1,5	1,8	Tulorah. korjauserät	0,1	0,1
Satunnaiset tuotot	0,0	0,0	Pakoll.varausten muutos	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät			Pysyvien vasta myyntitappiot	0,1	0,1
Pysyvien vastaavien myyntiv.	0				
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investoint.	0	0,0	Pysyvät vast		
Pysyvien vastaavien myyntiv.	0,3	0,4	investointimenot	7,0	8,8
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaam. Vähennykset	1,8		Antolainasaam. lis.	0,8	1,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	11,7	13,8	Pitkäaikaisten lainojen väh.	6,0	7,5
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0		Lyhytaikaisten lainojen väh.	0	0,0
Oman pääoman lisäykset	0		Oman pääoman väh.	0	0,0
Kokonaistulot yhteensä	84,5	98	Kokonaismenot yhteensä	79,6	100

Täsmäytys:

Kokonaistulot - kokonaismenot 84,5-79,6 = 4,9

Rahavarojen muutos-Muut maksuvalmiuden muutokset = (4,0) - (-0,9) = 4,9



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 2 419 578 euroa. Rahastojen vähennys on 125 euroa. Ylijäämä on näiden siirtojen jälkeen yhteensä 2 419 453 euroa, jonka kaupunginhallitus esittää siirrettäväksi taseeseen omaan pääomaan yli-/alijäämä tilille.

Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Edellisvuoden taseessa oli alijäämäsiirron jälkeen alijäämää -4 447 154 euroa. Tällä tilikaudella tullut ylijäämä 2 419 453 euroa pienentää kumulatiivisen alijäämän -2 027 701 euroon.

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, koilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Kaupunginhallituksen toimenpiteet kertyneiden alijäämien kattamiseksi

Kaupunginhallitus esitti v. 2019 valtuustolle, että talouden sopeuttamisohjelman 2020-2022 laadinta toteutetaan ulkopuolisen toimijan toimesta (Perlacon Oy). Valtuusto hyväksyi laaditun sopeuttamisohjelman 3.2.2020 kokouksessaan. Talouden sopeuttamisohjelman toteuttamisen vastuu on kaupunginjohtajalla, palvelu- ja vastuualuejohtajilla, muulla keskeisellä virkamiesjohdolla ja toiminnasta vastaavilla viranhaltijoilla ja työntekijöillä. Sote-palvelujen muutostoimenpiteisiin on palkattu ostopalveluresurssina nk. muutosjohtaja.

Vuodelle 2020 tehtiin muutostalousarvio, joka hyväksyttiin valtuustossa 27.4.2020. Muutostalousarvoon lisättiin vuodelle 2020 sopeuttamisohjelmassa esitetyt toimenpiteet ja niiden mukaiset määrärahamuutokset. Tilinpäätös 2020 osoittaa, että talouden sopeuttamisohjelman toimenpiteet on pääosin saavutettu ja koronavuodesta huolimatta.

Kaupunginhallitus on käsitellyt talouden sopeuttamisohjelman toteutuksen etenemistä ja talouskehitystä kuukausittain toteutumaraporttien kautta ja pitämissään erillisissä iltakouluissa. Sote-palvelujen muutosten toteuttamiseen on nimetty erillinen kehittämishanke ja sen edistymistä seurataan kuukausittaisen raportoinnin kautta.

Tulostavoitteet tytäryhtiöille

Kaupungin omistajapolitiittinen ohjelma on hyväksytty valtuustossa 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 2020 vertailutietoineen. Alla olevassa käyttötalouden toteutumalaskelmassa on mukana myös liikelaitos, jonka tulos esitetään

tilinpäätöksessä kohdassa 9.

Talousarvio hyväksyttiin valtuustossa 16.12.2019 § 102, muutostalousarvio 27.4.2020 § 26 ja lisätalousarvio 16.11.2020 § 89. Luvut sisältävät nämä em. muutokset ja vuoden aikana toteutettujen hankkeiden tulot ja menot.

KÄYTTÖTALOUSOSA	TA 2020	TA+ MUUTOS lisäys + /vähennys -	TA+MUUTOS	TP 2020	Poikkeama -yli/+alle	Poikkeama %
KAUPUNGINHALLITUS	-5 469 000	0	-5 469 000	-5 498 513	-29 513	0,5
Hallinto- ja tukipalvelut	-5 469 000	0	-5 469 000	-5 498 513	-29 513	0,5
HYVINVOINTILAUTAKUNTA	-49 170 000	1 219 370	-50 386 370	-50 840 263	-453 893	0,9
Hyvinvointipalvelut	-49 170 000	1 219 370	-50 386 370	-50 840 263	-453 893	0,9
Johtaminen	-320 000	0	-320 000	-427 754	-107 754	33,7
Varhaiskasvatuspalvelut	-3 073 000	-58 000	-3 015 000	-3 037 998	-22 998	0,8
Perusopetus- ja lukiokoulutuspalvelut	-6 725 000	-162 200	-6 559 800	-6 566 962	-7 162	0,1
Kulttuuri- ja vapaa-ajanpalvelut	-3 031 000	62 950	-3 093 950	-3 046 552	47 398	-1,5
Perhepalvelut	-1 601 000	271 900	-1 872 900	-1 693 507	179 393	-9,6
Sairauksien ehkäisy ja hoitopalvelut	-19 505 000	1 101 380	-20 606 380	-21 101 838	-495 458	2,4
Aikuisten psykososiaaliset palvelut	-2 595 000	122 240	-2 717 240	-2 768 258	-51 018	1,9
Vammaispalvelut	-3 865 000	110 000	-3 975 000	-4 032 050	-57 050	1,4
Ikäihmisten palvelut	-8 455 000	-228 900	-8 226 100	-8 165 344	60 756	-0,7
TEKNINEN LAUTAKUNTA	-2 040 000	-44 460	-1 995 540	-1 830 350	165 190	-8,3
Tekniset palvelut	-2 040 000	-44 460	-1 995 540	-1 830 350	165 190	-8,3
LIIKELAITOKSEN JOHTOKUNTA	2 550 000	15 010	2 565 010	2 842 048	277 038	10,8
Tilapalvelut liikelaitos	2 550 000	15 010	2 565 010	2 842 048	277 038	10,8
Tilapalvelut	2 550 000	2 510	2 552 510	2 805 817	253 307	9,9
Ruokapalvelut	0	2 500	2 500	-376 122	-378 622	-15 144,9
Laitoshuoltopalvelut	0	10 000	10 000	412 353	402 353	4 023,5
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	-54 129 000	1 189 920	-55 285 900	-55 327 078	-41 178	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

Edellistä hallituskautta hallinneen maakunta- ja sote-uudistuksen valmistelun päätyttyä kunnat odottavat hallitukselta uusia sosiaali- ja terveydenhuoltoa koskevien linjauksien valmistumista. Kuntien taloudellinen tilanne on kireä ja Kemijärven kaupungin taloudensopeuttamisohjelman toimeenpano vuodesta 2020 eteenpäin tulee vaikuttamaan koko kaupungin toimintaan.

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 kehitysnäkymät ovat positiiviset, 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 voimakkaan muutosajurina toimii digitalisaation hyödyntäminen, sähköisiä prosesseja kehitetään niin sisäisten, kuin ulkoistenkin asiakkaiden käyttöön. Hallinto- ja tukipalvelut tuottaa palveluita koko kaupunkikonsernille ja tukee tytäryhtiöitä niiden tarpeiden mukaisesti.

Toteutuma 31.12.

Talouden sopeuttamisohjelma hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 3.2.2020 ja ohjelman toimeenpano on toiminnan keskiössä vuoden 2020 aikana. Koko kaupungin toimintaa ja siten myös hallinto- ja tukipalveluiden toimintaan on vaikuttanut olennaisesti keväällä 2020 puhjennut Koronapandemia. Korona epidemian rajoitustoimenpiteet ovat vaikuttaneet elinkeinoelämän kehitysnäkymiin ja koko maan taloudellinen tilanne on heikentynyt. Sähköisiä prosessien kehittämistä on toteutettu suunnitelmien mukaisesti. Kylätoiminta on edelleen aktiivista ja siitä hyvänä esimerkkinä on Kostamon kyläverkko - hanke.

3. Talouden sopeuttamisohjelma 2020-2022

Eläköitymisiä hyödyntäen henkilöstöresurssia vähennetään digitalisaation mahdollistamien toiminnallisten muutosten ja tehtävien uudelleen järjestelyiden avulla.

Avustusten ja hankkeiden omarahoitusosuuksien määrärahoja on pienennetty talousarviossa 2020.

Esimiehille ja koko henkilöstölle tarjotaan tukea muutostilanteeseen koulutuksien ja seminaarien kautta. Sopeuttamisohjelman toimenpiteiden toteutumista avustetaan koko kaupungin tasolla tarpeen mukaan ulkopuolisella konsultoinnilla.

Kemijärven kaupungin paikallisliikenne on kilpailutettu vuoden 2020 alussa (Kh:n päätös 16.3.2020 § 66). Liikennöintisopimus mahdollistaa liikennöinnin tehostamisen ja muutokset sopimuskauden aikana.

Toteutuma 31.12.

Hallinto- ja tukipalveluiden vakinaisten virkojen ja toimien määrä oli vuoden 2020 lopussa talousarvion mukaisesti 39 henkilöä. Henkilöstömenoissa saavutettiin 96 745 euron säästö talousarvioon nähden.

Esimiehille toteutettiin ”Muutoksessa mukana” -koulutus kesäkuussa, koulutukseen sisältyy myös itsenäisesti suoritettava verkkokurssi. Vuoden 2020 aikana on jatkettu lähes kuukausittaisia esimiestilaisuuksia, joissa käsitellään ajankohtaisia mm. henkilöstöhallintoon liittyviä asioita.

Uudet liikennöintisopimuksen allekirjoitettiin kesän 2020 aikana.

4. Toiminnan painopistealueet

Kemijärvi – konsernin toiminnan ja asennekulttuurin vahvistaminen yhteistyön tavoitteita ja asiakasnäkökulmaa palvelevaksi. Hallinto- ja tukipalvelujen

palveluprosessien kehittäminen ja toimintojen digitalisoiminen. Konsernijohtamisen järkevöittäminen ja palvelutoiminnan läpinäkyvyys. Brändin mukaisen kaupunkikuvan vahvistaminen sekä erilaisten viestintäkanavien ja keinojen hyödyntäminen. Työnantajakuvaa on vahvistettu mm. ottamalla käyttöön henkilökunnan hyvinvointietu vuonna 2019.

Toteutuma 31.12.

Korona pandemiaan liittyvät rajoitustoimet vaikuttivat monin tavoin hallinto- ja tukipalveluiden vastuualueille ja toimielimille tuottamiin tukipalveluihin. Henkilöstö- ja talouspalvelut ovat tuottaneet ohjeistuksia ja antaneet tukea ja neuvontaa. Rajoitustoimenpiteiden vuoksi mm. perustettiin henkilöstön resurssipankki. Tietohallinnossa on työskennelty etätyöskentelyn ja etäpäättöksenteon mahdollistamiseksi ja annettu tukea sekä opastusta.

Covid-19-kriisin myötä koronavirukseen liittyvä viestintä on vastuutettu selkeästi. Tulvaviestinnän osalta oltiin mukana Lapin tulvaviestijöiden verkostossa. Valtuuston kokous 27. 4.2020 toteutettiin poikkeusjärjestelyin Hiltatien koulun liikuntasalissa ilman yleisön läsnäoloa, kokous streamattiin internettiin, josta saatiin kuntalaisilta hyvää palautetta. Valtuuston kokousten kuvaamisesta on muodostunut pysyvä käytäntö. Kokoukset ovat katsottavissa suorana kaupungin nettisivuilla ja tallenteet ovat jälkikäteen katsottavissa kaupungin youtube-kanavalta sekä nettisivujen linkin kautta.

5. Talouden tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020	POIKKEAMA €	POIKKEAMA %
Toimintamenot	-6 271 827	-6 087 588	-6 248 630	-6 356 772	-108 142	1,7
Toimintatulot	628 929	522 263	779 630	858 259	78 629	10,1
Toimintakate	-5 642 898	-5 565 325	-5 469 000	-5 498 513	-29 513	0,5

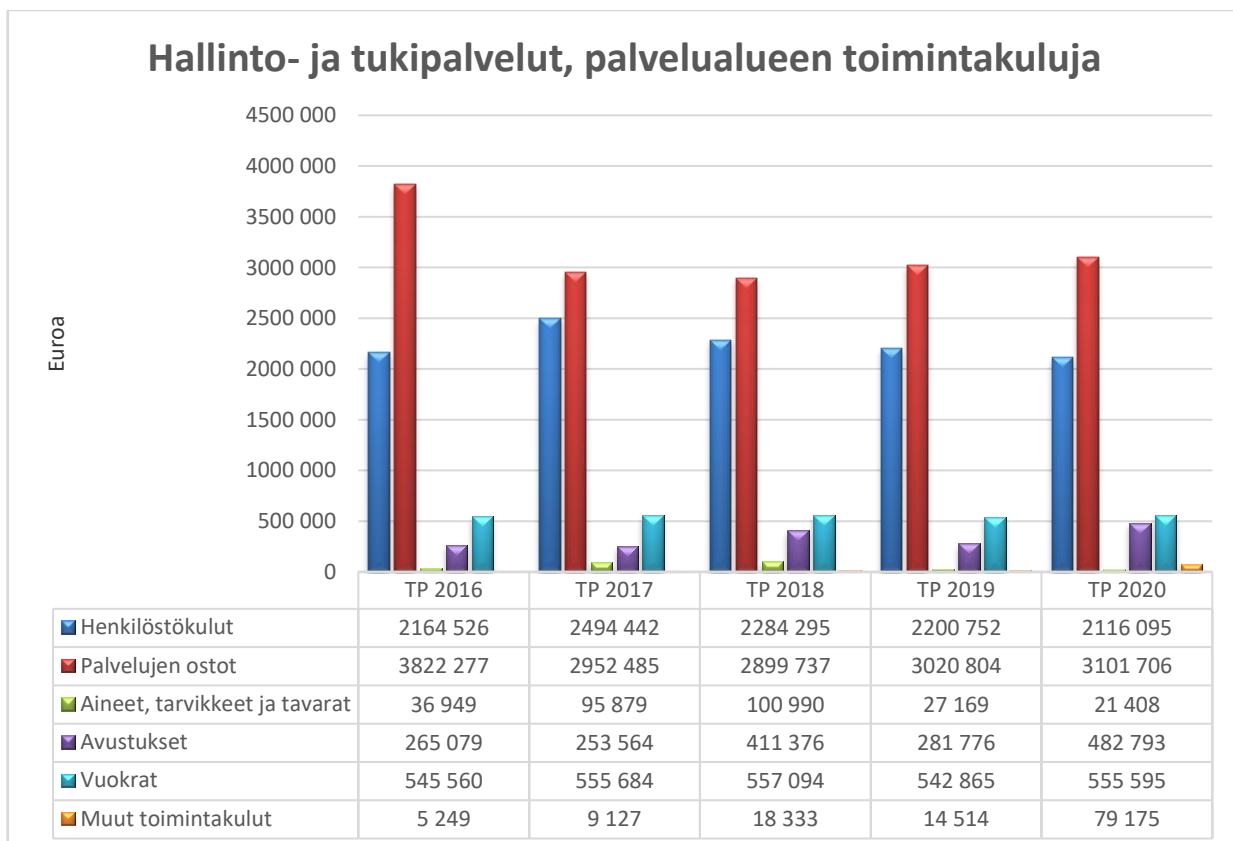
6.Toiminnan tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TS 2021	TS 2022
Vakin. virat ja toimet 31.12.	46	42	40	39	38	38
Henkilöstömenot €	-2 284 295	-2 200 752	-2 212 840	-2 116 095	-2 115 600	-2 105 100
Muutos %	-8,4	-1,8	0,5	-4,4	-3,5	-0,5
Palvelujen ostot €	-2 899 737	-3 020 804	-2 961 220	-3 101 706	-2 865 000	-2 855 000
Muutos %	-1,8	4,1	-2,0	4,7	-3,2	-0,3
Toimintakate €/asukas	-765	-765	-752	-764	-727	-721

7. 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

Sisäistä valvontaa on toteutettu päivittäisenä jatkuvana tarkkailuna. Havaittuihin epäkohtiin on pyritty tarttumaan välittömästi. Tietosuojaosaamista on kartutettu kouluttamalla ja mm. päivittämällä ohjeistus henkilötietojen käsittelystä.



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

Kemijärven kaupungin ja seutukunnan väestörakenne on painottunut ikäihmisiin ja ikääntyvän väestön osuus kasvaa edelleen. Syntyvyys on alhaista kuolleisuuteen verrattuna. Vuosittainen vaihtelu on kohtuullisen suurta syntyvien lasten osalta, mikä vaikeuttaa osaltaan palveluiden tarpeen ennakointia. Kaupungin taloustilanne on vaikea ja erilaisia konsulttiselvityksiä on teetetty tukemaan toiminnan kehittämistä ja palveluiden vähentämistä. Toimintojen kehittämisessä painopisteenä ovat ennaltaehkäisevät, kuntouttavat, kotiin annettavat ja sähköiset palvelut. Lisäksi tavoitteena on ei-pakollisten palvelujen vähentäminen sekä myös pakollisten palveluiden määrän sovittaminen nykyiselle asukaspohjalle. Seutukunnallista yhteistyötä on kyettävä lisäämään palveluiden turvaamiseksi sekä mm. alueen veto- ja pitovoiman vuoksi. Biosellutehtaan mahdollinen positiivinen investointipäätös tulee vaikuttamaan palvelualueen palveluiden kohdentamiseen ja resurssitarpeisiin.

Toteutuma 31.12.

Kaupungin asukasmäärä väheni n. 80 hengellä vuoden aikana. Vuonna 2019 vähennys oli n. 90 ja sitä edellisellä vuonna 164 asukasta. Vuoden 2020 aikana oli ajanjakso, jolloin asukasmäärä kasvoi, lähinnä kasvaneen paluumuuton seurauksena. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli joulukuun lopussa 19,1 % ja koko vuoden keskiarvo 16,7 %. Asiaan vaikutti erityisesti koronapandemia. Talouden tervehdyttämisohjelmaa toteutettiin

ja erityisenä toimenpiteenä aloitettiin avoterveydenhuollon kehittämishanke ns. Tuusulan mallin mukaisesti. Koronapandemia vaikutti toimintaympäristöön ja palveluiden järjestämiseen. Esimerkiksi koulut määrättiin keväällä 2020 etäopetukseen useiden viikkojen ajaksi, mikä tuli hyvin lyhyellä valmistautumisajalla ja mikä onnistui loppujen lopuksi varsin hyvin. Keväällä 2020 lumisen talven jälkeen Kemijärveä uhkasi suurtulva, johon jouduttiin valmistautumaan mm. varhaiskasvatuksen, ikäihmisten palveluiden ja Lapponian palveluiden osalta.

3. Talouden sopeuttamisohjelma 2020-2022

Valtuuston päättämää talouden sopeuttamisohjelmaa toteutetaan tavoitteiden mukaisesti. Ne on tarkennettu vastuualuekohtaisesti. Maaliskuussa toimintaan on alkanut vaikuttaa voimakkaasti maailmanlaajuinen koronaepidemia ja siihen varautuminen. Se aiheuttaa muutoksia esim. vuodeosaston toiminnassa, mikä säteilee eri yksiköihin ja palveluihin. Pandemiaan varautuminen on ollut etupainotteista ja se on päivittäisessä toiminnassa etusijalla. Tästä syystä johtuen talouden sopeuttamistoimenpiteitä ei välttämättä kyetä valmistelevaan tavoiteaikataulun mukaisesti. Lisäksi epidemiatilanteessa palvelualueen resurssit suunnataan täysin epidemian torjumiseen ja kuntalaisten terveydestä huolehtimiseen. Epidemia aiheuttaa lisäkuluja, mutta myös säästöjä muun toiminnan supistuessa. Siksi arviot tavoitteiden ja toimintakatteiden osalta ovat epävarmoja.

Toteutuma 31.12.

Vastuualueet toteuttivat valtuuston päättämää talouden sopeuttamisohjelmaa etupainotteisesti. Vuodeosaston potilasmäärä vaihteli suuresti ja vuoden lopulla se asettui n. 20 potilasmäärään. Koronatestausta ja potilaiden tarkkailua ja hoitoa varten Lapponiasta järjestettiin erityiset tilat. Sähköisiä järjestelmiä käytettiin enenevässä määrin mm. ajanvarauksessa ja etävastaanotoilla. Pandemiaryhmä kokoontui

viikoittain, piti yllä tilannekuvaa, varmisti resursseja, ohjeisti toimintaa ja tiedotti kaupunkilaisia, luottamushenkilöitä, henkilöstöä ja mm. sairaanhoitopiiriä. Koronaepidemia aiheutti lisäkuluja. Valtiovalta korvasi niitä kunnille asukasmäärien suhteessa, mikä kattoi reilusti em. lisäkulut, kun korona saatiin pidettyä hyvin kurissa maltillisin kustannuksin kaupungin alueella.

4. Toiminnan painopistealueet

Tulevana vuonna painopisteenä on toimintojen ja palveluiden sovittaminen vastaamaan kaupungin asukasmäärää sekä ennakoimaan palvelutarpeiden muutokset. Seutukunnallista yhteistyötä jatketaan ja sitä pyritään lisäämään mm. erityisosaamisen jakamisella. Hankkeet tukevat toimintaa ja niistä on kyettävä ottamaan mahdollisimman paljon pysyvää, alueelle jäävää hyötyä. Näitä hankkeita ovat mm. Rohka-hanke päihde- ja mielenterveyspalveluissa, Hyvinvointilähete-hanke, Asukastupa-toiminta, Itä-Lapin kuntayhtymän HighFive-hanke, keskitetty palveluneuvontahanke sekä lukuisat sivistyspalveluiden hankkeet.

Palvelusetelin käyttöä laajennetaan harkitusti. Se lisää tarvetta toiminnan valvonnan resursointiin. Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen tilahankkeet toteutetaan tavoitteena kustannustehokkaampi palvelurakenne.

Toteutuma 31.12

Toiminnan painopisteinä olivat talouden sopeuttamisohjelman toteuttaminen ja koronaepidemian aiheuttamat toimenpiteet. Toiminnoissa siirryttiin pakon sanelemana laajasti etäpalvelujen käyttöön. Kokemukset niistä olivat pääsääntöisesti hyviä ja tavoitteena on niiden käyttäminen jatkossa joko korvaamaan tai täydentämään lähipalveluja. Hankkeet ovat toimineet suunnitellusti. Uusia palvelusetelitoimijoita ei ole ilmoittautunut. Attendo Vesapolku ilmoitti toiminnan lakkauttamisesta ja asiakkaat siirrettiin muihin toimipisteisiin. Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen tilahankkeet etenivät suunnitellusti.

5. Talouden tunnusluvut	TP 2018	TP2019	LTA 2020*	TP 2020	POIKKEAMA €	POIKKEAMA %
Toimintamenot	-55 888 467	-56 210 312	-56 631 030	-56 930 915	-299 885	0,5
Toimintatulot	5 645 932	5 315 186	6 224 660	6 090 652	-134 008	-2,2
Toimintakate	-50 242 535	-50 895 126	-50 386 370	-50 840 263	-453 893	0,9

*LTA2020 luvut sisältävät muutetun talousarvion (KV 27.4.2020 § 26), hankkeet ja lisätalousarvion (KV 16.11.2020 § 89.)

6.Toiminnan tunnusluvut	TP 2018	TP2019	LTA 2020	TP 2020	TS 2021	TS 2022
Vakin. virat ja toimet 31.12.	376	357	379	343	371	365
Henkilöstömenot €	-21 672 605	-21 036 338	-21 172 190	-20 393 994	-20 318 000	-19 945 000
Muutos %	-13,6	-2,9	0,6	-3,7	-2,2	-1,9
Palvelujen ostot €	-22 035 954	-22 807 706	-23 306 040	-23 896 528	-22 926 000	-23 509 000
Muutos %	7,8	3,5	2,2	2,5	5,8	2,5
Toimintakate €/asukas	-6 817	-6 991	-6 931	-7 065	-6 587	-6 519

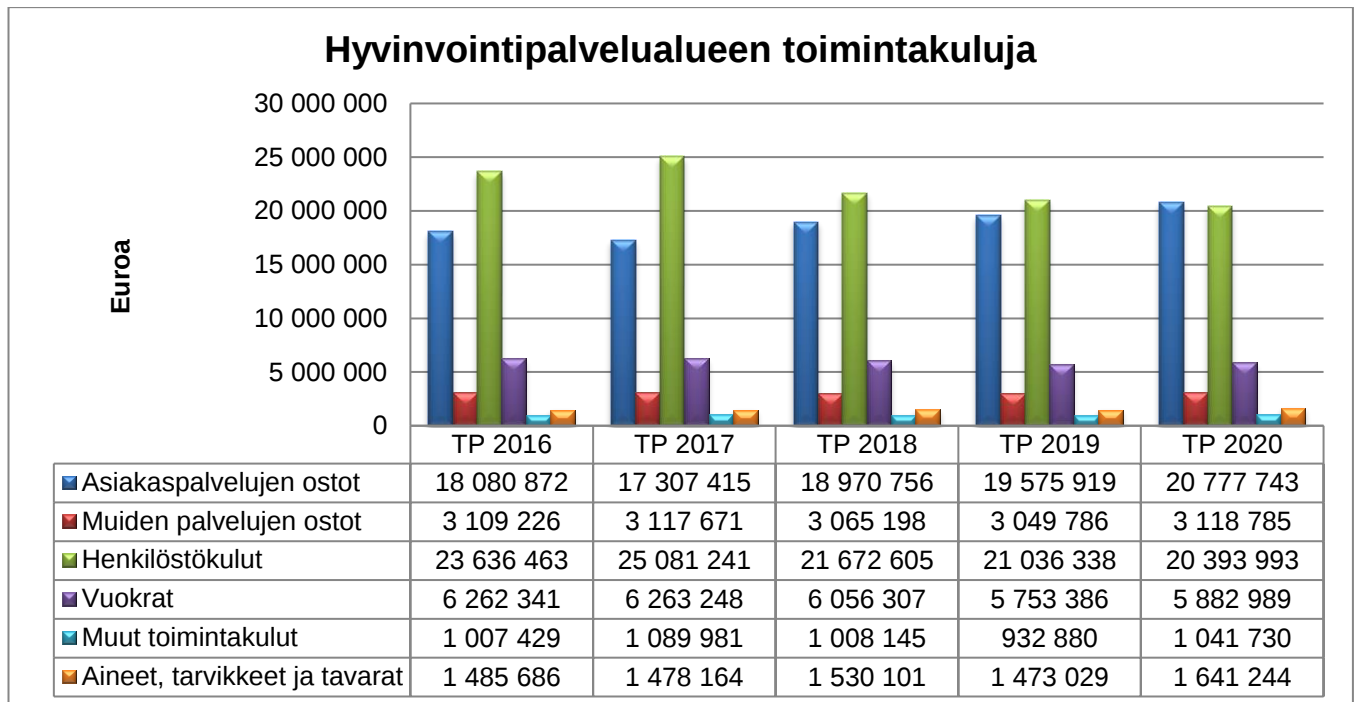
7. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Valvonta jakaantuu sisäiseen ja ulkoiseen valvontaan. Ulkoista valvontaa harjoittaa 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 kohteena vuonna 2020 on ulkoistetut palvelut.

Toteutuma 31.12

Valvontaa toteutettiin sekä organisaation omana että ulkopuolisten toimijoiden toteuttamana työnä erilaisten keskustelujen, kokousasioiden, kyselyjen ja lausuntojen muodossa. Ulkoistetuista palveluista raportointi lautakunnalle.



5.2.2. Varhaiskasvatuspalvelut (vastuualue)

1. Toiminta-ajatus

Varhaiskasvatuspalvelut tarjoavat lakisääteistä varhaiskasvatusta päiväkodeissa. Esiopetusta toteutetaan Kallaan päiväkodissa, Särkelän koulun tiloissa sekä Kuusaniemenkatu 2:ssa 3/2020 saakka.

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.

Opetushallitus on antanut valtakunnallisen määräyksen, jonka mukaan varhaiskasvatuksen järjestäjien tulee laatia ja hyväksyä valtakunnallisten varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden (2018) pohjalta paikalliset varhaiskasvatussuunnitelmat. Suunnitelmat ovat velvoittavia ja niitä tulee arvioida ja kehittää. Varhaiskasvatussuunnitelma tulee laatia siten, että se määrittelee, ohjaa ja tukee

varhaiskasvatuksen järjestämistä paikallisesti. Paikallinen varhaiskasvatussuunnitelma on otettu käyttöön 1.8.2019 OPH:n määräyksen mukaisesti.

2. Tuottavuustoimenpiteet ja – hankkeet

Jyväskylänpuiston päiväkodin laajennusosa valmistuu suunnitelman mukaan 3/2020. Laajennuksen myötä nykyinen koko kaupunkia palveleva vuorohoitoryhmä jaetaan kahteen eri ikätasoiseen lapsiryhmään nykyisen liian suuren lapsimäärän vuoksi. Tämän myötä saadaan myös lisättyä vuorohoitopaikkoja, joiden tarve on kasvanut jatkuvasti.

Laajennusosan käyttöönoton myötä Metsämiehentien päiväkodin toiminta loppuu 1.8.2020. Henkilöstö ja osa ko. päiväkodin lapsista siirtyvät Jyväskylänpuistoon. Loput lapsista jää Särkelän päiväkotiin. Selvitetään Kallaan päiväkodin toiminnan mahdollinen siirtyminen yksityiselle toimijalle.

Toteuma 31.12.2020

Laajennusosa otettiin asteittain käyttöön 7/2020 alkaen. Avajaiset pidettiin 13.8.2020. Päiväkodissa toiminut yksi liian suuri vuorohoitoryhmä jaettiin kahdeksi erilliseksi lapsiryhmäksi.

Metsämiehentien päiväkodin toiminta loppui 31.7.2020. Henkilöstö siirtyi Jyväskylänpuiston päiväkotiin, kuten myös suurin osa päiväkodin lapsista.

Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan koordinointi, arviointi ja valvonta siirtyivät perusopetuksen alaisuuteen kokonaisuudessaan 1.8.2020 alkaen.

3. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022

Metsämiehentien päiväkodin toiminnan loppuminen 1.8.2020. Aamu- ja iltapäivätoiminnan siirtyminen perusopetukseen 1.8.2020 alkaen. Kallaan päiväkodin mahdollinen siirtyminen yksityiselle palveluntuottajalle v. 2021 aikana.

Toteuma 31.12.2020

Talouden sopeuttamisohjelmaan kirjatut suunnitelmat toteutuivat suunnitellusti.

4. Toiminnalliset tavoitteet

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12
1.	Toiminnan arviointi ja suunnittelu vastaamaan varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen tarpeisiin	Metsämiehentien päiväkodin toiminnan lopettaminen. Jyväskylänpuiston päiväkodin nykyisen vuorohoitoryhmän jakaminen kahteen eri ikärakenteen mukaiseen lapsiryhmään. Kallaan päiväkodin mahdollinen siirtyminen yksityiselle toimijalle.	Päätös toiminnan loppumisesta Molemmat vuorohoitoryhmät ovat toiminnassa. Tarvekartoitus ja neuvottelut yksityisten toimijoiden kanssa	Toiminta loppui aikataulun mukaisesti. Molemmat vuorohoitoryhmät aloittivat toimintansa 1.8.2020. Tarvekartoitus on tehty ja neuvottelut Pilke-päiväkotien kanssa on aloitettu.
2.	Varhaiskasvatuslain- ja perusteiden mukainen laadukas kasvatus ja opetus.	Vuorohoidon laadun varmistaminen ja tarpeeseen vastaaminen.	Vuorohoidossa on kaksi lasten ikärakenteen mukaan jaettua lapsiryhmää.	Jyväskylänpuiston päiväkodissa on aloittanut kaksi vuorohoitoryhmää 1.8.2020 alkaen.

		Varhaiskasvatuksen laadun arviointimenetelmien kehittäminen ja käyttöönottoaminen normivelvoitteiden mukaisesti.	Arviointimenetelmät ovat käytössä.	Laadunhallinnan- ja arvioinnin käsikirja otettiin käyttöön 1.11.2020 alkaen.
3.	Riittävä määrä kelpoisuusvaatimukset täyttävää henkilöstöä	Kelpoisuusvaatimukset täyttävän henkilöstön rekrytointi varhaiskasvatuksen opettajien ja lastenhoitajien tehtäviin.	Haettavana olleissa tehtävissä on kelpoisuusvaatimukset täyttävä henkilöstö.	Hakuprosesseissa olleisiin opettajien ja lastenhoitajien tehtäviin saatiin palkattua kelpoisuusehdot täyttäviä henkilöitä. Osa opettajan tehtävistä jätettiin kuitenkin täyttämättä, koska niihin ei ollut päteviä hakijoita.

5. Henkilöstösuunnitelma

Särkelän päiväkodissa aloittaa työnsä päiväkodin johtaja 1/2020. Särkelän päiväkodin lisäksi hän vastaa Kallaan päiväkodin lähiesimiestyöstä siihen saakka, kun ratkaisut päiväkodin siirtymisestä yksityiselle palveluntuottajalle on tehty. Päiväkodin johtajan pääasiallisiin tehtäväalueisiin kuuluvat päiväkotien pedagogisesta ja työnjohdollisesta toiminnasta vastaaminen. Lisäksi tehtävään sisältyy yksikön toimintaa ja henkilöstöä koskeva esimiestyö yhteistyössä varhaiskasvatuspäällikön kanssa.

Vuorohoitoryhmän kahta lastenhoitajan vakituista tarvetta on hoidettu eripituisilla määräaikailla sijaisuuksilla. Kyseiset lastenhoitajan tehtävät vakinaistetaan. Nykyisen vuorohoitoryhmän jakaminen kahdeksi eri lapsiryhmäksi on välttämätöntä. Tämä aiheuttaa kolmen lastenhoitajan palkkaamista, jotta molemmissa lapsiryhmissä on varhaiskasvatuslain- ja asetuksen mukainen henkilöstö kaikkina toiminta-aikoina.

Metsämiehentien päiväkodin henkilöstö siirtyy 1.8.2020 alkavalla toimintakaudella Jyväskylänpuiston laajennusosaan tulevaan lapsiryhmään työntekijöiksi. Mikäli Kallaan päiväkotia siirtyy v. 2020 aikana yksityiselle palveluntuottajalle, selvitetään henkilöstöjärjestelyihin liittyvät asiat.

Toteutuma 31.12

Särkelän päiväkodin johtaja aloitti tehtävässä 1.7.2020. Särkelän päiväkodin lisäksi hän vastaa Kallaan päiväkodin lähiesimiestyöstä 31.7.2021 asti. Ajalla 1.1-30.6.2020 esimiestehtävät hoidettiin sisäisillä järjestelyillä. Vuorohoitoryhmiin palkattiin kaksi lastenhoitajaa toistaiseksi voimassa olevaan tehtävään.

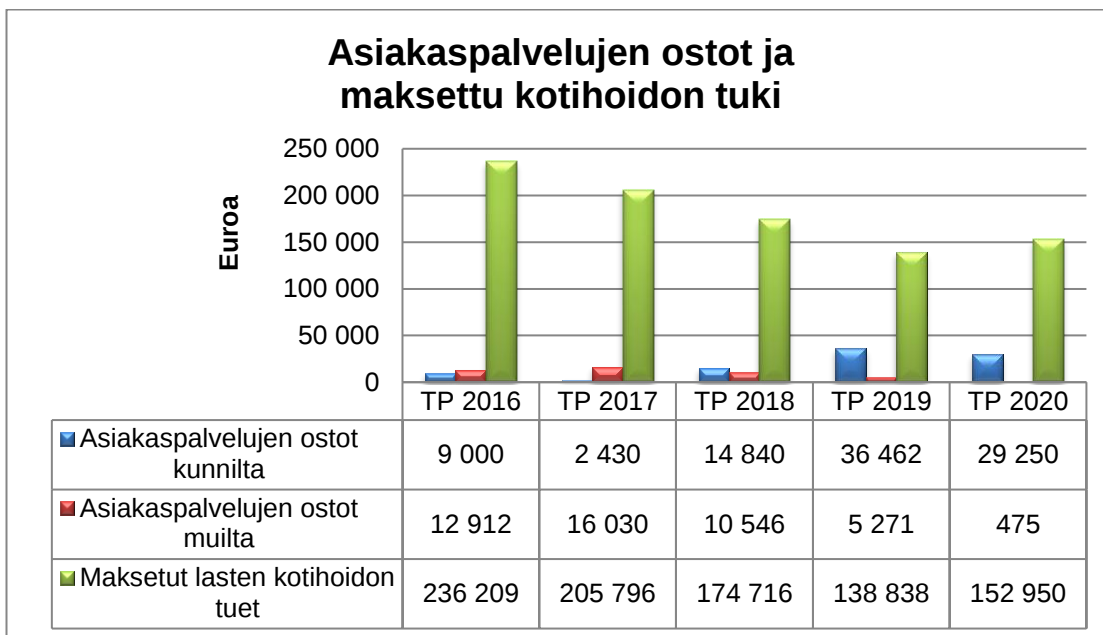
Metsämiehentien henkilöstö siirtyi Jyväskylänpuiston päiväkotia 1.8.2020 alkaen.

Kallaan päiväkodin henkilöstöjärjestelyt on aloitettu.

6. Talouden tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020	POIKKEAMA €	POIKKEAMA %
Toimintamenot	-3 047 793	-3 054 557	-3 295 220	-3 266 837	28 383	-0,9
Toimintatulot	275 923	298 805	280 220	228 839	-51 381	-18,3
Toimintakate	-2 771 870	-2 755 752	-3 015 000	-3 037 998	-22 998	0,8

7.Toiminnan tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TS 2021	TS 2022
Vakin. virat ja toimet 31.12.	49	42	60	47	59	58
Henkilöstömenot €	-2 145 237	-2 152 672	-2 308 000	-2 163 535	-2 275 000	-2 240 000
Muutos %	8,7	0,35	7,2	-6,3	-0,2	-0,2
Palvelujen ostot €	-218 995	-241 126	-224 440	-202 512	-240 000	-245 000
Muutos %	14,1	10,1	-6,9	-9,8	3,9	2,1
Toimintakate €/asukas	-376	-379	-414	-422	-430	-435

Vakinaisissa viroissa ja toimissa on huomioitu henkilöstösuunnitelmassa lisätyt tehtävät sekä aamu- ja iltapäivätoiminnan henkilöstön (3) siirtyminen perusopetuksen vastuualueelle.



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

Tässä eriteltynä perusopetus- ja lukiokoulutuspalveluissa käynnissä olevat hankkeet. Sulussa hankkeen loppusumma, joka sisältää sekä avustuksen että omavastuuosuuden. Lopussa hankkeen voimassaolo- tai päättymisaika. Yliiviivatut ovat juuri päättyneitä hankkeita.

- Lapin #paraskoulu (10 000 €), 1.8.2019- 31.12.2021.
- Tukea ja turvaa Kemijärvellä poikkeusolojen jälkeen (38 600 €), hankeraha, jonka avulla voidaan paikata oppimisvajetta koronakevään jälkeen. 1.8.2020 – 5.6.2021)
- Tuetut ja yksilölliset oppimisolut Kemijärvellä (88 000 €), koulutukselliseen tasa-arvoon tähtäävä hanke 1.8.2020 – 31.12.2021.
- Kemijärven lukio liikkumaan (8000 €) 1.8.2020 – 5.6.2021, hanke, jolla vaikutetaan opiskelijan hyvinvointiin lukio-opintojen keskellä.

Toteutuma 31.12.

Hankkeet ovat edenneet hankesuunnitelmien mukaisesti. Osa yllä luetelluista hankkeista on päättynyt ja uusia hankehakemuksia on tehty ja niihin on saatu avustuksia.

3. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022

Henkilöstörekrytoinneissa huomioidaan yhteen kouluun siirtyminen syksyllä 2021 siten, että nyt tarvittavaa henkilöstöä on palkattu

määräaikaisena ja osa tehtävistä on jo nyt järjestetty sisäisin järjestelyin.

Lisärakennuksen rakentamiseen ja nykyisen Hillatien koulun tiettyjen osien remontointiin liittyvät suunnitelmat on saatu valmiiksi ja tarjouskilpailu on käynnissä.

Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta siirtyy vastuualueelle varhaiskasvatuspalveluilta kesällä 2020. Siirtymistä on valmisteltu henkilöstösuunnittelun osalta talvella 2020.

Toteutuma 31.12

Henkilöstörekrytoinneissa on huomioitu uuteen kouluun siirtyminen siten, että on palkattu määräaikaisia työntekijöitä tulevaisuudessa vapautuviin tehtäviin ja vakinaisia vain jatkon kannalta välttämättömiin tehtäviin.

Lisärakennuksen rakentaminen alkoi kesällä 2020 ja rakentaminen edistyy suunnitelmien mukaisesti.

Aamu- ja iltapäivätoiminta on siirtynyt perusopetus- ja lukiokoulutuspalveluiden vastuulle ja toiminta organisoitiin siten, että toiminta alkoi elokuussa 2020.

4. Toiminnalliset tavoitteet

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12
1.	Hyvinvoiva koulu	Toimiva oppimisen tuki ja oppilashuolto.	Toimiva oppimisen tuki.	Toteutunut. Tukea on kyetty tarjoamaan tarpeen mukaan
			Toimiva (monialainen) oppilashuoltotyö.	Toteutunut.
			Joustavat pienryhmämahdollisuudet.	Toteutunut.
			Oppilas- ja opiskeluhoollon ohjausryhmä toimiva. Kokoontumisten määrä.	Toteutunut. Kokoontumisia 1-2/vuosi.
			Oppilaiden ja opiskelijoiden vaikutusmahdollisuudet koulussa.	Toteutunut mm. oppilaskunta- ja tukioppilastoiminnan sekä

				nuorisovaltuuston kautta.
2.	Opetussuunnitelman mukainen laadukas opetus	Opetussuunnitelmien päivitystyön jatkaminen. Opetushenkilöstön täydennyskoulutus. Toiminnan kehittäminen hankeavustusten avulla.	Toteutunut päivitystyö. Koulutusten määrä. Haut ja päätökset.	Laaja päivityspaketti hyväksytty lautakunnassa loppuvuodesta 2020. Täydennyskoulutuksia on järjestetty useita: Teams -koulutukset (3 kpl), Tanssipedagogiikkaan liittyvä koulutus, matematiikkaan liittyvä koulutus, videoiden editointikoulutus sekä arviointiin liittyvä koulutus. Yhteensä seitsemän kappaletta. Hankehakemuksia tehtiin vuoden aikana seuraavasti: Koulunkäynnin tasa-arvoon liittyvä hanke, perusopetuksen ja lukion korona-avustukset, Lukeva kunta -hanke, perusopetuksen kerhohanke, lukion hyvinvointihanke sekä #paraskoulu -hanke. Kaikkiin hankkeisiin saatiin avustus
3.	Aamu- ja iltapäivätoiminnan järjestäminen osana perusopetus- ja lukiokoulutuspalveluita.	Aamu- ja iltapäivätoiminnan toiminnasta vastaaminen ja resurssin uudelleenorganisointi 1/2020 alkaen.	Toteutuminen	Toteutunut.
4.	Kouluverkon muutoksiin valmistautuminen.	Hillatien koulun syksyn 2021 toiminnan suunnittelu.	Toteutunut suunnittelutyö.	Toteutunut. Suunnittelutyötä on tehty mm. luokkajakojen, opettajien työtehtävien, bussireittien sekä rakennuksen kalustuksen osalta.

5. Henkilöstösuunnitelma

Vuoden 2020 ajalle on tiedossa yksi irtisanoutuminen henkilöstössä. Kun muutoksia tapahtuu, tarkastelemme ensisijaisesti mahdollisuutta hoitaa tehtävä sisäisillä järjestelyillä. Mikäli tämä ei onnistu, tulee miettiä palkkaaminen vakinaiseksi vai määräaikaaisesti silmällä pitäen sitä, että syksyllä 2021 toimintansa aloittaa uusi keskustan koulu ja sitä myötä henkilöstötarve hieman supistuu.

Toteutuma 31.12

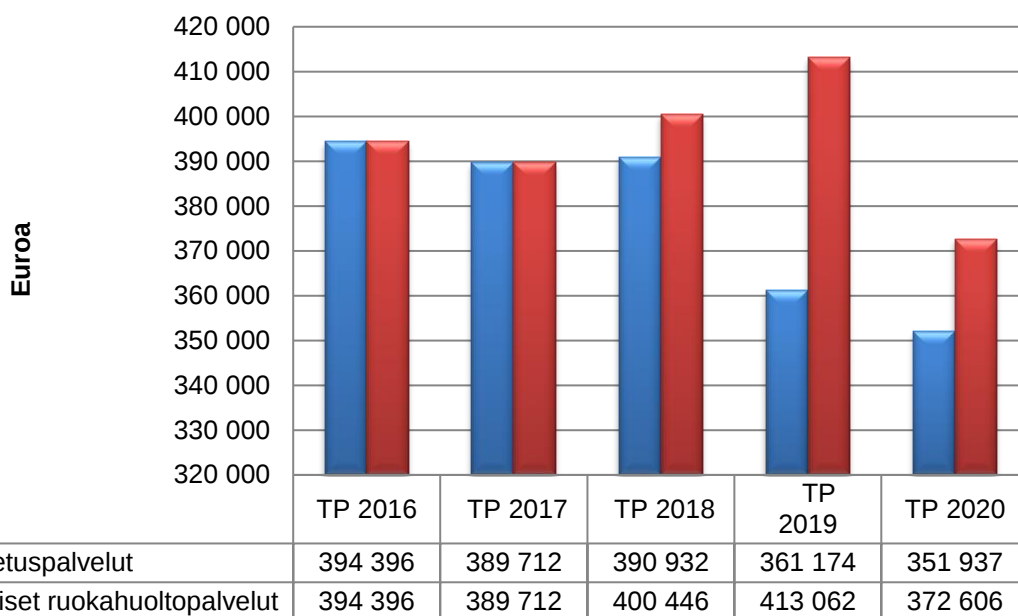
Vakinaisen henkilöstön osalta vuoden aikana tapahtui muutoksia. Loppuvuodesta 2020 tuli kolme irtisanoutumista. Ne eivät aiheuttaneet muutoksia toimintaan vuoden 2020 puolella, vaan vaikutukset näkyvät vasta seuraavan lukuvuoden toiminnassa ja taloudessa. Kyseiset kolme opettajaa korvataan jatkossa yhdellä vakinaisella työntekijällä.

6. Talouden tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020	POIKKEAMA €	POIKKEAMA %
Toimintamenot	-6 793 314	-7 078 405	-6 817 910	-6 741 909	76 001	-1,1
Toimintatulot	245 875	191 694	258 110	174 947	-83 163	-32,2
Toimintakate	-6 547 439	-6 886 711	-6 559 800	-6 566 962	-7 162	0,1

- kouluverkkopäätös KV 12.6.2018 § 55

7.Toiminnan tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TS 2021	TS 2022
Vakin. virat ja toimet 31.12.	71	69	67	65	65	61
Henkilöstömenot €	-4 096 927	-4 327 234	-4 382 210	-4 122 304	-4 265 000	-4 025 000
Muutos %	0,1	5,6	1,3	-5,9	-2,7	-5,7
Palvelujen ostot €	-1 094 021	-1 073 417	-865 010	-1 001 644	-890 000	-910 000
Muutos %	4,5	-1,9	-19,4	15,8	2,9	2,2
Toimintakate €/asukas	-888	-946	-907	-913	-881	-848

Kuljetus- ja ruokahuoltopalveluiden ostot



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. Tavoitteena on hyvinvoinnin edistäminen ja osallisuuden lisääminen. Painopisteinä ovat toimintakulttuurien ja oppimisympäristön kehittäminen sekä luovuuden ja hyvinvoinnin tukeminen.

Kemijärven kansalaisopisto järjestää monipuolista vapaan sivistystyön kurssitoimintaa Kemijärven, Pelkosenniemen ja Savukosken kuntien alueella sekä kuvataiteen perusopetusta Kemijärvellä. Kansalaisopisto järjestää Kemijärven kaupungin työntekijöille sisäistä koulutusta.

Kirjastopalveluja tarjoaa pääkirjasto sekä Lapin kirjaston -ryhmän tarjoamat verkkopalvelut.

Koillis-Lapin musiikkiopisto järjestää taiteen perusopetuksen laajan oppimäärän mukaista opetusta musiikissa ja tanssissa Kemijärvellä, Pelkosenniemellä, Sallassa ja Savukoskella. Musiikkiopisto tuottaa kelpoisuuden alan ammatti- ja korkeakouluopintoihin, ja opinnot voi lukea hyväksi seutukunnan toisen asteen oppilaitoksissa. Opistojen tavoitteena on tarjota mahdollisuus monipuoliseen harrastamiseen ja kouluttautumiseen.

Kulttuuripalvelut tuottaa monipuolisia palveluja kaupunkilaisille yhteistyössä eri toimijoiden kanssa sekä tukee kulttuurityötä tekeviä yhdistyksiä. Kulttuuripalveluiden vastuulla ovat myös kaupungin taideseineiden luettelointi ja valvonta. Kulttuuripalvelut edistää yhdessä muiden toimijoiden kanssa perinteistä ja sähköistä markkinointia esim. kaupungin tapahtumakalenterin ja Luusuantien valotaulun avulla.

Liikuntapalvelujen tehtävänä on yleisten edellytysten luominen liikunnalle.

Toimipisteitä ovat uimahalli, liikuntahalli ja jäähalli.

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

2. Tuottavuustoimenpiteet ja –hankkeet

Vastuualueen tavoitteena on toimitilojen kustannustehokas käyttö, etenkin päiväkäyttöä lisätään edelleen. Yhteisellä markkinoinnilla tuodaan esille tarjolla olevien palvelujen ja tapahtumien monipuolisuus. Hankerahoituksella kehitetään uusia ajanmukaisia toimintamuotoja.

Kirjasto: Yhteistyötä koulujen kanssa laajennetaan: pyritään saamaan tietyt luokka-asteet säännöllisesti vierailemaan kirjastossa tai kirjastosta vierailaan kouluissa. Jatketaan tapahtumien ja vierailujen järjestämisessä budjetin suomissa puitteissa. Omatoimikirjasto -hanke sai AVI:n avustusta 12 000 €.

Kansalaisopisto: Tikittääkö digi –hanke (12 700€ 1.1.2019-31.12.2020) ja Solekko tehä –hanke (21 000€ 1.1.2019-31.12.2020) sekä opettajien täydennyskoulutushankkeet jatkuvat yhteistyössä Lapin opistopiirin kanssa. Uusista yhteishankkeista tulee päätökset kevään aikana.

Kulttuuripalvelut: Yhteistyössä OKM:n rahoittamassa, Savukosken hallinnoimassa Itä-Lapin kuntien Lastenkulttuurikeskushankeessa. Sekä Tapahtumaperustaisuus alueiden kehittämisessä, Lapin Yliopiston hanke.

Liikuntapalvelut: Liikuntahallin toiminnan laajentamiseksi on suunnitteilla elektronien liikuntaharrastusmahdollisuus. Tiloja päivitetään vastaamaan tämän hetken kysyntään.

Musiikkiopisto: Ulkopuolisella hankerahalla kehitetään oppilaitoksen toimintaa. v. 2019 saatiin kaksi hankerahaa: soitinhankintaan ja -huoltoon (8799€), sekä

musiikkiteknologian kehittämiseen (4 739 €). Kulttuuripalveluista huolehditaan järjestämällä konsertteja ja oppilasesiintyjä eri tilaisuuksiin. Tärkeitä painopistealueita ovat Taiteen perusopetuksen monipuolisuus, tasokkuus, saavutettavuus opiston koko toiminta-alueella, pedagoginen kehittäminen, luovuus ja uusien oppimisympäristöjen käyttö.

Nuorisopalvelut: Etsivä nuorisotyö sai erityisavustusta vuodelle 2019 Lapin AVI:lta 55 000 € kahden etsivän nuorisotyöntekijän palkkaukseen. Päätettiin luopua toisen etsivän palkkaamisesta, koska pätevää työntekijää ei löydetty ja tämän vuoksi haemme lapin AVI:lta toisen etsivän palkkausrahat siirrettäväksi vuodelle 2020. Lapin AVI myönsi erityisavusta lasten ja nuorten paikallisen harrastustoiminnan järjestämiseen 6 000 €. Tämän hankerahan käyttöaika on 1.6.2019 – 31.5.2020 välinen aika, sekä hankerahaa 8000 €, koulunuorisotyön sekä ennalta ehkäisevän nuorisotyön kehittämiseen. Hankerahalle pyydetään jatkoaikaa keväälle 2020, tämä hanke toimii nimellä Kemppa kartalla.

Toteutuma 31.12.

Yleisesti hankkeiden toteuttaminen on viivästynyt tai niitä ei ole toteutettu, syynä pandemia.

Kansalaisopisto: Hankkeisiin on saatu jatkoaikaa. Uusi hankkeita yhdessä Lapin opistopiirin kanssa saatu.

Kirjasto: Kirjastoautopalvelut loppuivat helmikuussa 2020. Kirjastosta käydään Myllytuvalla kerran kuukaudessa lainaamassa asukkaille aineistoa. Omatoimihanke edennyt toimittajan valitsemiseen. Opettajan kanssa neuvoteltu lähemmästä yhteistyöstä lukemisen edistämistä kouluissa. Esikoululaisille ja muutamalle luokka-asteelle pidetty kirjastonkäytön opetusta ja kirjavinkkauksia. Tapahtumia järjestetty rajoitetulla yleisömäärällä.

Kulttuuripalvelut: Lasten kulttuurikeskus - hanke ei toteutunut.

Liikuntapalvelut: e-urheilun investointivarat siirrettiin laitehankintaan. Kuntosali uudistettiin.

Musiikkiopisto: Uusia hankkeita: Etäopetuksen kehittäminen (OPH 5439 €) sekä seutukunnallisen harmonikkaorkesterin perustaminen (OPH 7399 €).

Nuorisopalvelut: Kouluyhteistyötä kehitetty. Hankkeisiin on saatu jatkoaikaa.

3. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022

Asiakasmaksuja korotettiin liikuntapalveluissa. Opistojen asiakasmaksuja korotetaan syyslukukaudella. Kulttuuritilojen vuokrien perusteita tarkennettiin ja hyvinvointilautakunnan myöntämät avustukset tulevat vastikkeellisiksi sekä kohde- ja yleisavustusten saantiperusteita tarkistetaan (kulttuuri-, nuoriso- ja liikuntapalvelut). Avustusten euromäärää vähennetään. Henkilöstömäärä on vähentynyt (kansalaisopisto, kirjasto ja nuorisopalvelut). Kirjastoauton myynti on varmistumassa (kevät 2020). Opistojen tuntimääriä on vähennetty. Tiloja vuokrataan lautakunnan hyväksymillä maksuilla. Varauksia tehdään varauskalenterin kautta. Toimintoja tehostetaan tiedonkulun turvaamiseksi ja tilasäästöjen saamiseksi.

Toteutuma 31.12

Asiakas- ja kurssimaksuja korotettu kautta linjan ja tilavuokria tarkistettu, mutta tilankäyttösuunnittelu kesken. Kirjastoauto myyty 1.6.2020. Avustusten vastikkeellisten tapahtumien järjestäminen hankaloitunut pandemian vuoksi. Opiskelijoiden määrä sekä kansalais- että musiikkiopistossa väheni, jonka seurauksena tulot vähenivät, mutta myös palkkakulut. Uusien työmuotojen käyttöönotto (etäopetus) on vähentänyt kilometrikorvausten määrää.

4. Toiminnalliset tavoitteet

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12
1.	Hyvinvoiva kuntalainen	Kattavat, aina saavutettavat ja laadukkaat palvelut kaiken ikäisille yhteistyössä eri toimijoiden ja kuntien kanssa. Alueellinen saavutettavuus.	Eri toimijoiden yhteiskäytön määrä: Yksiköiden käyttömäärät:	Pandemia vähensi kaikkien tapahtumien, yksiköiden ja osallistujien määrää. Tarkat luvut löytyvät taul. 3. Käyttösuunnitelma 2020.
2.	Toiminnan tehostaminen	Talouden ja toiminnan tasapainottaminen suhteutettuna väestömäärään.	Talousarvion seurannan tulokset	Talousarvio alitettiin.
3.	Kehittyvä ja vahvistuva yhteisöllisyys/osallisuus	Yhteiset hankkeet ja tapahtumat	Hankkeiden määrä: Tapahtumien ja osallistujien määrä:	13 hanketta toteutettu. Hanke tapahtumia – ja osallistujia ei ole laskettu.

5. Henkilöstösuunnitelma

Kulttuuri- ja vapaa-ajan palveluiden henkilöstömäärä on tällä hetkellä minimissään takaamaan turvallinen toiminta. Henkilökunnassa on vapautunut vakansseja, jotka täytetään palveluiden takaamiseksi. Rekrytointi etenee.

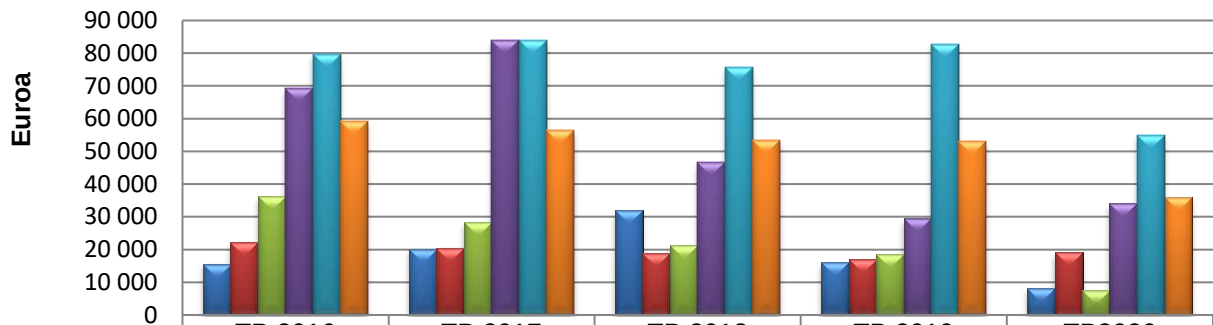
Toteutuma 31.12

Eläköityneiden tilalle ei ole palkattu henkilökuntaa, toimintaa jouduttu supistamaan. Yhdistelmätoimia perustettu.

6. Talouden tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020	POIKKEAMA €	POIKKEAMA %
Toimintamenot	-3 848 840	-3 875 832	-3 795 450	-3 639 634	155 816	-4,1
Toimintatulot	672 979	694 933	701 500	593 083	-108 417	-15,5
Toimintakate	-3 175 862	-3 180 899	-3 093 950	-3 046 551	47 399	-1,5

7. Toiminnan tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TS 2021	TS 2022
Vakin. virat ja toimet 31.12.	35	32	34	31	34	34
Henkilöstömenot €	-1 754 227	-1 690 279	-1 637 840	-1 544 876	-1 640 000	-1 645 000
Muutos %	-3,1	-3,6	-3,1	-5,7	0,1	0,3
Palvelujen ostot €	-249 698	-238 106	-231 120	-161 493	-225 000	-215 000
Muutos %	-17,5	-4,6	-2,9	-30,1	-2,6	-4,5
Toimintakate €/asukas	-430	-437	-425	-423	-425	-429

Muiden palvelujen ostot



	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Kulttuurityö	15 521	20 124	31 900	16 163	8 236
Kirjasto	22 017	20 458	18 959	16 943	19 205
Nuorisotoimi	36 216	28 268	21 262	18 556	7 463
Liikuntatoimi	69 269	84 069	46 577	29 490	33 988
Kansalaisopisto	79 769	83 976	75 569	82 827	55 001
Musiikkiopisto	59 199	56 351	53 322	52 923	35 930

5.2.5. Perhepalvelut (vastuualue)

1. Toiminta-ajatus

Perhepalvelut vastaa perhe- ja aikuissosiaalityön palveluiden tuottamisesta. 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.

Aikuissosiaalityössä 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.

2. Tuottavuustoimenpiteet ja –hankkeet

Sosiaalityöntekijät, perheohjaajat ja perheterapeutit osallistuvat lastensuojelun

systemisen toimintamallin koulutukseen. Tavoitteena on ottaa toimintamalli käyttöön soveltuvin osin. Systemisen toimintamallin tavoitteena on lisätä palveluiden laatua, asiakas- ja verkostotyön toimivuutta sekä parantaa työhyvinvointia ja vähentää kuormitusta.

Toteutuma 31.12.

Systemisen toimintamallin koulutus aloitettiin vuonna 2020 mutta koronan vuoksi osa koulutuksesta siirtyi pidettäväksi ensin syksyllä 2020. Syksyn koulutukset eivät toteutuneet kouluttajista johtuvista syistä ja loppukoulutus on tarkoitus pitää v.2021. Toimintamallin käyttöönotto on tämän vuoksi viivästynyt.

3. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022

Seudullista yhteistyötä lisätään sosiaalipäivystyksen osalta. Lastensuojelun sijaishuolto kilpailutetaan sopeuttamisohjelman aikana ja pyritään hillitsemään kustannusten kasvua. Otetaan käyttöön lastensuojelun systeminen toimintamalli. Tukihenkilötoimintaa järjestetään omana toimintana ostopalvelujen sijaan. Heikoimmassa asemassa olevien asumisen

turvaamiseen selvittää vaihtoehtoisia toimintamalleja nykyisen välivuokrauksen sijaan. Sosiaaliohjaajan palkkaamista valmistellaan.

Toteutuma 31.12.

Posio tuli mukaan Itä-Lapin sosiaalipäivystyksen takapäivystysrinkiin. Lastensuojelun sijaishuollon kilpailuttaminen

siirretty keväälle 2021, koska syksyllä 2020 sosiaalityössä oli yllättävää henkilöstövajetta. Tukihenkilötoiminta järjestetty omana toimintana mahdollisuuksien mukaan. Välivuokrauksesta luovuttu ja asumisen tukemiseksi järjestetään tuettua asumista. Perheohjaajan sijaisuus muutettiin sosiaaliohjaajan tehtäväksi ja sosiaaliohjaaja aloitti perhesosiaalityössä ja lastensuojelussa 17.8.2020.

4. Toiminnalliset tavoitteet

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12
1.	Seudullisen yhteistyön vahvistaminen	Selvitetään mitkä palvelut olisi tarkoituksenmukaista tuottaa seudullisesti	Käydyt neuvottelut ja tehdyt sopimukset	Alustavia neuvotteluita käyty.
2.	Sosiaalihuollon asiakastiedon arkiston (Kanta) käyttöönotto	Toimintatavat kirjaamisen, asiakasprosessien ja tietojärjestelmän osalta uudistetaan siten että Kanta-palvelun käyttöönotto mahdollistuu	Sosiaalihuollon Kanta on käytössä vuoden 2020 loppuun mennessä.	. Tietojärjestelmään liittyvistä syistä Kanta-palvelun käyttöönotto sosiaalihuollossa viivästyy. Kirjaamista ja asiakasprosesseja kehitetty siten, että Kanta-palvelun käyttöönotto on niiden osalta mahdollista
3.	Toimivat, laadukkaat ja tarpeenmukaiset sosiaalityön palvelut	Asiakastytytvyisyyskysely Kehittäjäasiakastoiminnan jatkaminen Riittävä henkilöstö Ammattitaitoa ylläpitävät koulutukset	Kyselyn tulokset Lakisääteisten määräaikojen toteutuminen	Kysely ei toteutunut. Roidussa ollut yksittäisiä palautteita. Lakisääteiset määräajat toteutuneet

5. Henkilöstösuunnitelma

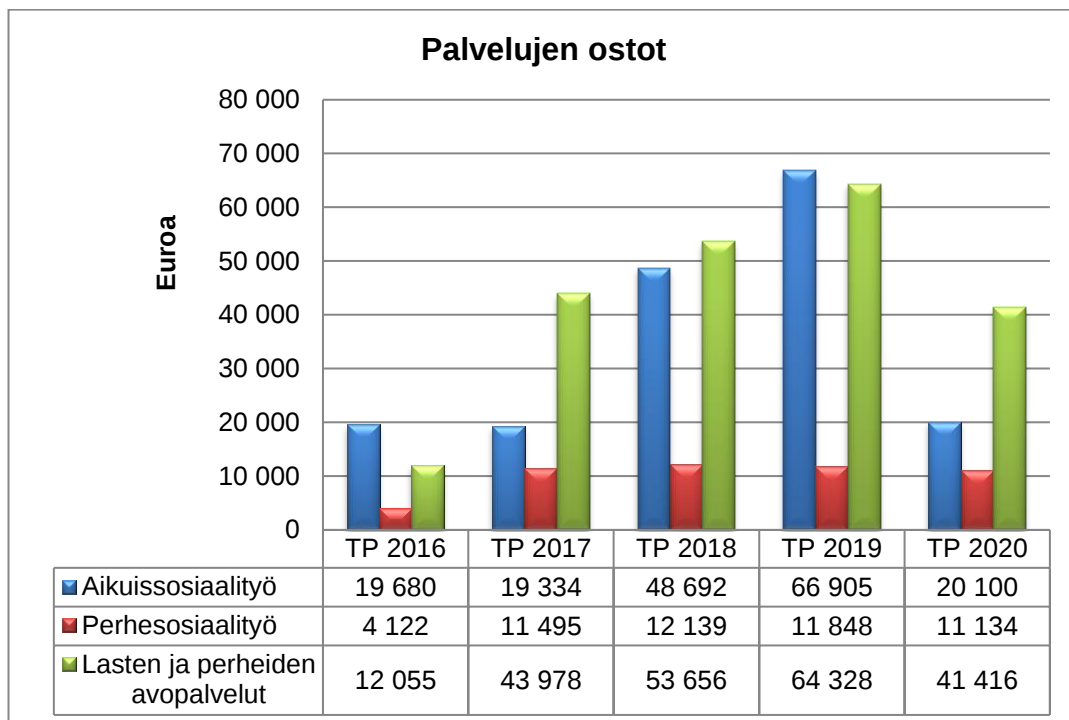
Perhepalveluissa on johtavan sosiaalityöntekijän virka ja kuusi sosiaalityöntekijän virkaa. Sosiaalityöntekijät työskentelevät tehtävänkuviensa mukaisesti eri vastuualueilla. Lisäksi perhepalveluissa työskentelee kaksi perheohjaajaa ja sosiaaliohjaaja-koulukuraattori. Lapsiperheiden kotipalveluun on palkattu määräaikainen kotipalvelutyöntekijä ja vuoden 2020 aikana selvitetään millä tavoin lapsiperheiden kotipalvelu jatkossa järjestetään.

Toteutuma 31.12.

Yksi sosiaalityöntekijöistä työskennellyt osa-aikaisesti. Osa-aikaisuuden vuoksi ei ole palkattu sijaista vaan tehty sisäisiä järjestelyitä. Toisen perheohjaajan sijaisuus muutettu sosiaaliohjaajan määräaikaiseksi tehtäväksi. Lapsiperheiden kotipalvelun työntekijä palkattiin 30.7.2020 saakka ja sen jälkeen palvelu järjestetty ostopalveluna.

6. Talouden tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020	POIKKEAMA €	POIKKEAMA %
Toimintamenot	-2 611 770	-2 130 231	-2 039 050	-1 847 726	191 324	-9,4
Toimintatulot	300 034	282 937	166 150	154 219	-11 931	-7,2
Toimintakate	-2 311 736	-1 847 294	-1 872 900	-1 693 507	179 393	-9,6

7.Toiminnan tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TS 2021	TS 2022
Vakin.virat ja toimet 31.12.	10	10	10	10	10	10
Henkilöstömenot €	-529 209	-522 834	-439 540	-407 767	-442 000	-445 000
Muutos %	20,3	-1,2	-15,9	-7,2	0,6	0,6
Palvelujen ostot €	-1 799 153	-1 387 354	-1 347 770	-1 203 692	-1 090 000	-1 085 000
Muutos %	75,5	-22,9	-2,9	-10,7	-19,1	-0,5
Toimintakate €/asukas	-313	-254	-257	-235	-253	-245



5.2.6. Aikuisten psykososiaaliset palvelut (vastuualue)

1. Toiminta-ajatus

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

Palvelut: Kasvatus ja perheneuvolanpalvelut, päihde- mielenterveyspalvelut, asumis- ja kuntoutuspalvelut, päivä- ja työtoimintapalvelut sekä työllisyyden hoito.

2. Tuottavuustoimenpiteet ja –hankkeet

Rohkahanke v. 2019–2021: Toimintalinja 5: sosiaalinen osallisuus ja köyhyiden torjunta. Erityistavoite 10.1: työelämän ulkopuolella

olevien työ- ja toimintakyvyn parantaminen. RohKa-hankkeessa pääpaino on luoda yhdessä verkoston kanssa toimintamalli, johon sisältyy ennaltaehkäisevää työtä, sosiaalista kuntoutusta sekä soveltuvia tukipalveluja 18–60-vuotiaille syrjäytymisvaarassa oleville Kemijärveläisille päihde- ja mielenterveysasiakkaille.

Tehostettu ensikäynti pyritään saamaan toimivaksi myös rajapintoja ylittävien yhteistyökumppaneiden kanssa. Koulu ja oppilashuolto ovat erityisen tärkeitä asiakaspolun rakentumisen kannalta. Toimilla pyritään ehkäisemään asiakkaiden avun- ja hoidon tarpeen kroonistuminen.

Työllisyyspalveluissa tehostettu ensikäynti merkitsee usein verkostoyhteistyönä tehtävää työttömän asiakkaan kokonaisvaltaista haltuunottoa ja ohjausta terveys- kuntoutus-sosiaali- koulutus- tai työllisyyspalveluissa. Tavoite on, että hänelle löydetään pysyvä, omiin tavoitteisiin pohjautuva ratkaisu.

Hallitusohjelmassa kuntien roolia työllisyyspalveluiden järjestäjänä vahvistetaan. Kemijärven kaupunki on hakeutumassa hallitusohjelmassa valmisteltuun työllisyyden kuntakokeiluun. Julkisten työvoima- ja yrityspalveluiden järjestämisvastuuta siirtyy tällöin määrääjäksi kunnille vuoden 2021 keväästä vuoden 2023 kesäkuuhun saakka. Toteutuessaan TE- toimistolta siirtyy Kemijärven kaupungin työllisyyspalvelujen asiakkaaksi keväällä v. 2021 noin 280 työtöntä ja kriteerien täytyttyä kunta vastaanottaa uusia työttömiä koko kokeilun ajan. Asiakastyö lisääntyy merkittävästi, koska kokeilun tavoitteena on luoda tehostettu palvelumalli, joka pohjautuu yksilöllisempään asiakkaan kohtaamiseen.

Toteutuma 31.12

Digitalisaatio osaksi arkea -hanke aloitti elokuun alussa ja jatkuu ainakin 31.3.2021. Hankkeen tarkoitus oli kehittää ja kouluttaa asiakkaita ja työntekijöitä hyödyntämään digitaalisia palveluja näin Korona aikaan.

Kemijärven kaupunki on hakeutumassa hallitusohjelmassa valmisteltuun työllisyyden kuntakokeiluun, jonka aloittaminen siirtyi 31.3.2021.

3. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022

Osa nykyisestä tuesta ja avusta on siirtynyt virtuaaliseen ympäristöön ja tuo suunta jatkunee myös tulevassa ja tämä tukee tulevassa etäkontaktityötä asiakkaisiin. esim. äännekoulu.

Psykologin ja erityistyöntekijöiden rekrytointi on haasteellista tulevassa ja koronatilanne vaikeuttaa rekrytointia lähitulevassa.

Äännekoulun käyttöönotto myös ongelmallista tässä vaiheessa toisaalta puheterapia on loppuvuoden etäkontakteihin perustuvaa. Henkilöstöä joudutaan koko loppuvuoden sijoittamaan toiminnan kannalta kriittisiin paikkoihin. Korvaushoito on järkevää järjestää klinikan toimintana, sillä terveyskeskuksella on täysi työ miettiä koronaan liittyviä toimenpiteitä. Neuropsykiatrisen toiminnan kehittäminen kaupungin omaksi toiminnaksi.

Työllisyydenhoidon talouden sopeuttamisohjelma koskee työmarkkinatukimaksuja. Vuoden 2020 tavoite edellyttää 116 000€ säästöä KELA-maksuissa. Tavoite oli realistinen. Koronaepidemian vuoksi valtio on keskeyttänyt kuntien mahdollisuuden järjestää kuntouttavaa työtoimintaa tavanomaisella tavalla. Tämän vuoksi moni pitkäaikaistyötön siirtyy takaisin kunnan maksulistalle ja vaikeuttaa tavoitteen saavuttamista varsinkin, jos epidemia pitkittyy.

Toteutuma 31.12

Toimintatorpalla avomielenterveys- ja päihdekuntoutuksen alueella verkostotyötä on kehitetty vastaamaan paremmin asiakkaiden tarpeita ja toimintaa selkeytetty. Asiakkaiden hoito keskitettiin tietyille päville avopuolella ja näin saatiin asiakkaat aktivoitua myös ryhmä- ja kuntouttavaan toimintaan, kun kaikkia palveluja ei viety enää kotiin. Kuntouttavaa työtoimintaa on kevään ja alkukesän tauolla koronan vuoksi. Sen jälkeen asiakkaita uudelleen kontaktoitu ja aloitettu uudelleen ryhmätoimintaa sekä kuntouttavaa työtoimintaa kesän ja syksyn aikana. Tarkoituksena on kehittää Toimintatorpan sekä Raatipirtin toimintaa vastaamaan paremmin asiakkaiden tarpeita.

Nepsytiimi on perustettu ja toimintamallien suunnittelu sekä nepsyvalmennuksen jalkauttaminen kaupungin omaksi toiminnaksi tapahtuu ensi vuoden aikana (v. 2021).

4. Toiminnalliset tavoitteet

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12
1.	Oikea-aikaisuus ja tarpeenmukaisuus palveluissa ja hoidossa korostuu	Tehostettu ensikäynti toimii psykososiaalisten palvelujen lisäksi oppilashuollossa	Asiakkaan pääsy palveluihin nopeutuu (odotusajat)	Tehostettu ensikäynnit 2-3 aikaa viikossa, jono 1 -2 vko.
2.	Yhteistyö järjestöjen kanssa	Tehostetaan yhteistyötä	Yhteistyökumppanuudet/määrä	Ei toteutunut
3.	Uuden työllisyysohjelman toimeenpano	Työryhmien perustaminen Nuorten palveluohjaus Yritys- ja elinkeinoelämän yhteistyön lisääminen	Työryhmät perustettu Kyllä/ei. Nuorten työttömien lukumäärä. Työllisyysaste.	Työllisyysryhmät perustettu. Työllisyysohjelma 2020-2022 alkoi 1.6.2020

5. Henkilöstösuunnitelma

Pyritään tulemaan toimeen nykyisillä henkilöstöresursseilla. Erikoistyöntekijöiden virkoihin on ollut hankala saada työntekijöitä ja palveluita on jouduttu täydentämään ostopalveluilla. Tulevassa pyritään samaan psykologin virkaan vakinainen työntekijä sekä puheterapeutin toinen virka täytettyä. Puheterapeutille tarvetta myös lähikunnissa, joten suuri osa palkkamenoista tulisi sieltä. Puheterapeutin palvelut ovat tärkeitä myös aikuisten palveluissa. Nykyinen resurssi menee lähinnä lasten palveluihin.

Karpalossa tapahtuu lähivuosina henkilöstön eläkkeelle siirtymistä. Toiminnan kannalta tarvitaan nykyiset resurssit, joten toimet pyritään täyttämään.

Mikäli resursseihin kohdistuu pienentämispaineita, on tehtäviä siirrettävä muualle.

Työllisydenhoidossa on vuonna 2020 1 htv vähennys kun työsuunnittelijan määräaikaista tehtävää ei jatkettu

Toteutuma 31.12.

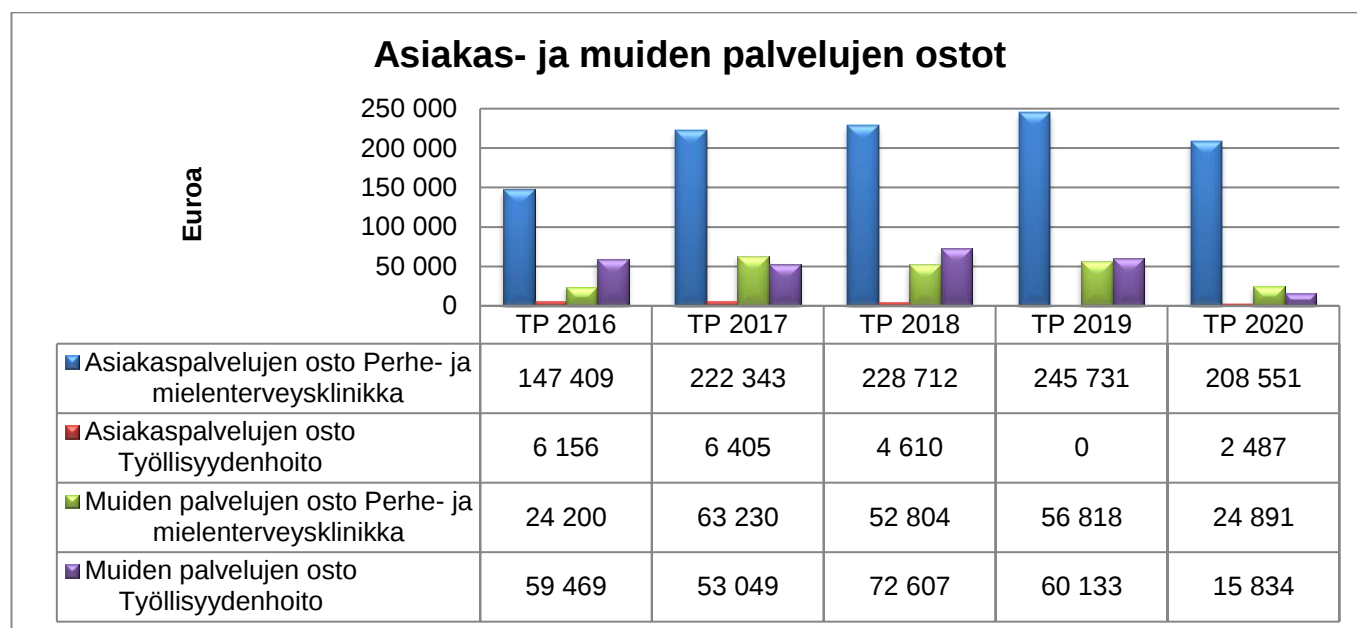
Henkilöstöresurssit pysyneet nykyisellään, paitsi heinäkuussa palkattiin 2 vahtimestaria oppisopimuksella, kun vartijapalvelut loppuivat yllättäen palvelutuottajan toimesta. Aikuisten psykososiaalisissa palveluissa oli vuoden aikana jonkin verran henkilöstö muutoksia. Uusien työntekijöiden rekrytointi sekä osaavan henkilöstön löytäminen näin Korona aikana on tuonut omat haasteet, koska ei ole voitu hoitaa sisäisillä siirroilla yli palvelualueitten, ettei ongelmaa siirretä toiseen yksikköön. Asiantuntijapalveluiden haavoittuvuus on suuri riski toiminnalle, koska moni toimi on yhden osaajan varassa pienessä kunnassa.

Avomielenterveys- ja päihdepuolella työskentelee pääsääntöisesti 3-4 työntekijää päivittäin, aikaisemman 6 työntekijän sijasta. Avomielenterveys- ja päihdepuolen työntekijöistä yksi on siirretty kuntoutusyksikkö Karpaloon asukkaiden hoidollisuuden vuoksi ja yksi työntekijä sijaistaa vuosilomia kuntoutusyksikkö Karpalossa.

6. Talouden tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	LTA 2020*	TP 2020	POIKKEAMA €	POIKKEAMA %
Toimintamenot	-3 241 033	-2 997 698	-2 984 240	-2 989 622	-5 382	0,2
Toimintatulot	361 707	252 413	267 000	221 364	-45 636	-17,1
Toimintakate	-2 879 326	-2 745 286	-2 717 240	-2 768 258	-51 018	1,9

*LTA2020 sisältää KV 16.11.2020 § 89 mukaisen lisämäärärahan

7.Toiminnan tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	LTA 2020	TP 2020	TS 2021	TS 2022
Vakin. virat ja toimet 31.12.	28	26	29	23	29	29
Henkilöstömenot €	-1 870 671	-1 623 709	-1 658 590	1 630 639	-1 685 000	-1 680 000
Muutos %	4,5	-13,2	2,1	-1,7	-0,4	-0,3
Palvelujen ostot €	-378 334	-384 191	-305 470	-272 327	-290 000	-290 000
Muutos %	-0,4	1,5	-20,5	-10,8	15,8	0
Toimintakate €/asukas	-390	-377	-374	-385	-361	-365



5.2.7. 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. Terveysterveysten palvelut tuotetaan tasapuolisesti, kustannustehokkaasti ja palveluprosessin läpinäkyvyyttä lisäämällä.

Palveluihin kuuluvat kiireellinen ja kiireetön hoito, neuvolatoiminta, vuodeosasto, kotiutustiimi, laboratorio, radiologia, lääkinnällinen kuntoutus, lääkehuolto, ensihoito, suun terveydenhuolto, työterveyshuolto, erikoissairaanhoidon hoito sekä terveysterveysten ja eläinlääkintähuolto.

2. Tuottavuustoimenpiteet ja –hankkeet

Kemijärven väestöstä noin 40 % on yli 65-vuotiaita, mikä näkyy terveysterveysten käytössä varsinkin vanhimmissa ikäluokissa. Suuren väestöosan sairastavuus vaikuttaa sekä avoterveydenhuoltoon että vuodeosastotoimintaan.

Lapponian vuodeosastotarve on noin 30 sairaansijaa vuodelle 2020. Todellinen tarve olisi 25 sairaansijaa, mutta koska ikäihmisten palveluista puuttuu tehostettua palveluasumista kevyempi palvelumuoto eikä tehostetun palveluasumisen kriteerejä ole syytä laskea, on realistista varautua osastolla 30 sairaansijaan ja valmistautua vuoden 2020 aikana sekä ikäihmisten palveluissa että omassa vuodeosastotoiminnassa toimintamalleihin, joissa vuodeosastolla ei odoteta jatkohoitopaikkaa ja kuntoutus on tehokasta sekä hoitoaikojen lyhentämiseen avohoitopalveluja edelleen kehittämällä. Tavoitteena on laskea sairaansijamäärä 25:een vuonna 2021. Akuuttihoitopaikkatarve on noin 20 sairaansijaa. Vuodeosaston toimintaa kehitetään siten, että osastolle tulee arviointi ja kuntoutusyksikkö, jossa on 11

sairaaansijaa ja akuuttiyksikkö, 19 ss. Muutos vähentää henkilöstömäärää.

Avoterveydenhuollossa on edelleen haasteena hoitotakuuseen vastaaminen varsinkin jos takuu kiristyy. Palvelutason laskua jatketaan edelleen, mm. kontroleja vähentämällä ja lääkäreiden ja hoitajien työnjakoa arvioimalla mm. tehostamalla hoidon tarpeen arviointia. Keskitetyllä palveluneuvonnalla pyritään joustavampaan ja tehokkaampaan palveluun ja samalla vähentämään ns. väärin palveluiden käyttöä.

Avoterveydenhuollossa jätetään kahden eläköityvän ja yhden irtisanoutuneen hoitajan toimet täyttämättä, mikä onnistuu vuoden 2019 aikana tehdyillä toimintatapamuutoksilla. Terveysterveysten toimistotyön tehostamista on myös syytä arvioida mm. sanelun purkujen, osaston toimistotyön ja potilastoimiston osalta. Tietojärjestelmien tehokas käyttö ja toimintakulttuurin arviointi mahdollistavat tämän. Päivystyksen ja osaston välistä yhteistyön kehittämistä jatketaan edelleen.

Aukioloaikojen supistamiseksi käynnistetään neuvottelut sopimusnaapurikuntien (Pelkosenniemi ktky, Salla) ja sairaanhoitopiirin kanssa. Tässä vaiheessa tavoitellaan aukioloaikaa klo 8-18.

Kotisairaanhoidon lääkäripalveluja kehitetään yhdessä yksityisten palveluntuottajien kanssa. Kehittämistyössä pyritään tehokkaaseen toimintaan mm. hyödyntämällä tietojärjestelmiä ja lääkärin saatavuutta lisäämällä.

Laboratoriotoiminta siirtyminen NordLabille siirtyi suunnitellusta keväästä syksyyn 2020 tilojen sisäilmaongelman takia. Toiminnan siirtyminen ei sinänsä vaikuta paljon toimintaamme mutta toimintatapoja pitää muuttaa siten ettei tule turhia kustannuksia. Vuoden 2020 alusta radiologinen toiminta loppuu viikonloppuisin, mikä säästää palkkakuluja mutta lisää erikoissairaanhoidon menoja. Vuoden 2019 tietojen perusteella arvioitu säästöpotentiaali on n. 20 000€/vuosi. Röntgenlaitteemme on hankittu 2000-luvun alussa ja laitteet on uusittava vuoden 2020 aikana, koska toisesta loppui huoltotuki ja toisessa on suuria remonttitarpeita.

Suun terveydenhuollossa kahden osa-aikaisen hammaslääkärin osa-aikaisuus jätetään täyttämättä.

Työllisyyden hoitoon on perehdytetty terveyskeskuslääkäri vuoden 2020 aikana, jolloin voidaan luopua ostopalveluista ja yhteistyö tiivistyy.

Työterveyshuollon järjestäminen vuoden 2021 alusta selvitetään ja kilpailutetaan vuoden 2020 aikana.

Erikoissairaanhoidon kustannusten nousun hillitsemiseksi omaa diagnostiikkaa ylläpidetään/kehitetään sekä sisäisellä että ulkoisella koulutuksella, mm endoskopia, rasitukset, ultraäänitutkimukset. Lisäksi omana toimintana järjestetään erikoislääkärivastaanottoa, erikoissairaanhoito ei ole jalkautunut perusterveydenhuoltoon. Vuodeosastotoiminta pidetään aktiivisena jotta erikoissairaanhoidosta ei tule turhaa vuodeosastohoitoa.

Toteutuma 31.12

Vuodeosaston sairaansijamäärä pysyi 30 sairaansijassa ja käyttöaste oli n 95 %. Vähintäänkin puolet potilaista oli ei-akuutteja potilaita. Toimintavuoden toiminnan perusteella arvio akuuttien potilaiden sairaansijatarpeesta vakiintui n 15 sairaansijaan, mikä on tavoite vuodelle 2021. Joulun alla osastoa tyhjennettiin aktiivisesti mm Luhtavillaan, jotta sairaansijamäärän laskeminen onnistuu alkuvuodesta 2021. Hoitajamitoitus n 0,7 toteutettiin kevään aikana, mikä vähensi kustannuksia. Varsinaista arviointi ja kuntoutusyksikköä ei perustettu, tähän vaikutti mm tulevan osaston sijoituspaikan arviointi, ikäihmisten palveluiden kehittäminen ja myös koronapandemia.

Avoterveydenhuollon kehittäminen projektoitiin Hoitoketjun kehittämistyöksi ja projektiin palkattiin konsultti. Projektityö käynnistyi syys-lokakuussa projektityöryhmän työnä. Henkilöstö oli mukana suunnittelussa erilaisissa työpajoissa. Erilaisia toimintamuutoksia kehittämistyön mahdollistamiseksi on tehty jo parin viime vuoden aikana ja myös ennen projektia syksyllä 2020.

Koronapandemia muutti varsinkin vastaanottotoimintaa, mm keväällä valmiuslainsäädännöllä rajoitettiin varsinkin ikäihmisten liikkumista mikä aiheutti sen, että kaikissa potilasryhmissä vastaanottojen kysyntä väheni ja varsinkin ikäihmisiä hoidimme merkittävässä määrin puhelimitse. Tästä saatiin hyvää kokemusta tuleviin digitaalisten toimintojen kehittämiseen. Vuoden 2020 suoritteet eivät ole vertailukelpoisia juuri koronapandemian takia. Koronakulut terveydenhuollossa olivat n 600 000 €, yksinomaan NordLabilta ostetut näyteanalysointikulut olivat n 150 000 €.

Kehitetty keskitetty palveluneuvonta hajautettiin eri toimintasektoreille, koska neuvonnan kysyntä oli vähäistä pitkälti sen takia, että neuvonta oli laadukasta jo ennestään eri sektoreilla. Kehittämistyön tulokset kuitenkin hyödynnettiin. Hyvinvointiläheteprojekti aloitti v 2020 ja olemme siinä aktiivisesti mukana.

Aukioloajan supistamisesta neuvoteltiin Sallan ja Pelkosenniemi-Savukosken kuntayhtymän kanssa ja alkuneuvottelujen perusteella virkamiestasolla kumpikin oli mukana, mutta aukiolon supistuessa klo 18 saakka 01.02.2021 kuntayhtymä erkaantui sopimuksesta. Sairaanhoitopiirin kanssa neuvottelu oli hankalaa ja hidasta pääosin sen takia ettei sieltä tuntunut löytyvän sopijakumppania. Lopulta lautakunnan päätös ilmoitettiin sairaanhoitopiiriin. Terveystieteidenhuoltolaki velvoittaa sairaanhoitopiiriä järjestämään yhteispäivystyksen.

Loppuvuodesta potilasjonot venyivät pitkiksi, koska sijaislääkäreitä ei ollut saatavilla.

Laboratoriotoiminnan siirto NordLabille siirtyi alkavaksi 01.02.2021 tilojen vaatiman remontin takia. Siirto valmisteltiin suurelta osin loppuvuoden aikana. Radiologian toiminta lopetettiin viikonloppujen osalta vuoden 2020 alusta. Muutos aiheutti lähinnä osan traumapotilaiden siirron keskussairaalaan.

Ikäihmisten yksityiset palvelukodit saivat potilastietojärjestelmämme osittaisen käyttöoikeuden mikä on helpottanut toimintaa huomattavasti terveydenhuollon osalta.

Työterveyshuollon kilpailutus valmisteltiin yhdessä Hanselin kanssa, nykyinen sopimus on voimassa 30.06.2021 saakka.

Työllisyyden hoitoon perehdytettiin terveyskeskuslääkäri ja toiminta jatkuikin hyvin, mutta ko. lääkäri irtisanoutui loppuvuodesta.

Erikoissairaanhoidon käyttö lisääntyi jonkin verran, mutta kustannukset lisääntyivät reilusti edelliseen vuoteen verrattuna, noin 860 000 €. Käyttö lisääntyi erityisesti psykiatriassa, kirurgiassa sekä synnytys- ja naistentaudeissa. Tilastojen valossa käytössä on normaalia vuosittaista vaihtelua, mutta kirurgiassa kasvu on ollut viime vuosina jatkuvaa. Pienet erikoisalut, esim. nuorisopsykiatria vaihtelevat vuosittain. Tilastojen perusteella hoito on ollut kalliimpaa edelliseen vuoteen verrattuna. Läheteistä Lapponian osuus oli noin 56 %.

3. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022

Vuodeosastopaikat:

Osaston rakennetta muutetaan siten, että osastolle tulee 11 sairaansijan (15 ss ei ole mahdollinen tilojen takia) kuntoutus ja arviointiyksikkö ja 19 ss akuuttiyksikkö. Suunnittelussa on mukana osaston henkilökunnasta muodostettu työryhmä. Toiminta alkaa toukokuussa 2020. Toiminnan muutos selkeyttää toimintaa ja henkilöstösäästö on n. 4 htv vuositasona.

Sairaanhoitomäärän vähennys vuosina 2021–2022 on n 10 ss edellyttäen että ikäihmisten palveluissa on saatu vaihtoehtoisia hoito/hoivamuotoja.

Tehtäväkuvien tarkistus:

Tehtäväkuvien tarkastelua ja työn jakamista on toteutettu jo useamman vuoden ajan. Tähän prosessiin liittyy myös palvelutason lasku ja digitalisaation parempi hyödyntäminen mm terveydenhuoltoon liittyvän ns. toimistotyön osalta niin lääkärin kuin toimistotyöntekijänkin työssä. Valtakunnallisen tulevaisuuden sote-keskus-kehittämisen hankkeen (alkaa syksyllä 2020) myötä pyritämme saamaan tukea toimintakulttuurin muuttamiseen. Muuttamisen tarkoituksena on vähentää kuluja ja jonoja.

Em. toiminta on vähentänyt vuoden 2020 aikana avoterveydenhuollossa 3 htv:a.

Aukioloaikojen supistaminen:

Selvittelyssä on aukioloaikojen supistaminen siten, että kiirevastaanottoimme (päivystys) olisi auki kaikkina päivinä klo 8-18 nykyisen klo 8-21 sijaan. Suunnitelma vaatii neuvottelut sekä naapurikuntien että sairaanhoitopiiriin kanssa. Naapurikunnat, Pelkosenniemi-Savukoski ktky ja Salla tukevat suunnitelmaa. Sairaanhoitopiirissä asiaa käsitellään huhtikuussa 2020 päivystyksen ja ensihoidon seurantatyöryhmässä.

Aukiolon supistaminen vaatii virkatyöajan toiminnan tehostamista ja tehtäväjaon tarkistamista edelleen.

Kustannussäästöä syntyy sekä lääkäri että hoitajakustannuksissa. Lisäkustannuksia syntyy erikoissairaanhoidon käytöstä. Sopimusneuvotteluja kustannusten jaosta naapurikuntien kanssa käydään vasta sairaanhoitopiiriin neuvottelujen jälkeen ja tämäkin vaikuttaa siihen, mikä lopullinen kustannussäästöarvio on.

Mikäli neuvotteluissa päästään sopimukseen jossa voimme supistaa aukioloaika huomioiden mahdollisen sairaanhoitopiiriin muiden kuntien halukkuuden tehdä samansuuntaisia ratkaisuja ja tähän liittyvien selvittelyjen, muutoksen aikaisin ajankohta olisi mahdollisesti vuoden 2021 alusta. Erikoislääkärivastaanotot Lapponiassa:

Ortopediassa, gynekologiassa ja korva-, kurkku ja nenätaudeissa terveyskeskuslääkäreiden tekemät läheteet ovat vähitellen vähentyneet ja vastaanottoja on harvennettu, mikä osaltaan myös vähentää uusia läheteitä. Ko. erikoisalojen vastaanotot on päätetty lopettaa helmi-toukokuussa 2020 ja näillä erikoisaloilla käyttää keskussairaala, jossa näiden erikoisalojen toiminnassa ei ole viime aikoina ollut ongelmaa. Toimintamuutoksen säästö on korkeintaan 0,5 hoitajan htv.

Radiologia, kardiologia ja gastroenterologia ovat meillä tutkimuserikoisaloja, joissa läheteellä pyydetään tietty diagnostiikkaan liittyvä tutkimus ja ko. tutkimus tehdään

Lapponiassa keskussairaalan sijaan huomattavasti halvemmalla. Näitä tutkimuksia ostavat myös naapurikunnat, esim. kardiologiassa n kolmanneksen. Varsinkin kardiologiset tutkimukset ovat lisääntyneet jatkuvasti. Tässä vaiheessa tarvitsemme myös gastroenterologia koska toinen tähtystäjistämme on vielä koulutusvaiheessa. Em. erikoisaloja ei kannata lopettaa kustannussyistä.

Geriatrian palveluista neuvottelemme Sallan kanssa ja tarkoituksen on tehdä alueellista yhteistyötä sekä itse geriatrin palveluissa kuin geriatrisessa laajemmassa osaamisessa, yhteistyön on tarkoitus alkaa vuoden 2021 alusta.

Suun terveydenhuolto:
Perlaconin esityksestä poiketen suunnitelmassa on vuodelle 2022 4 hammaslääkärää, 1 suuhygienisti ja 5 hammashoitajaa, mikä on

edullisempi vaihtoehto. Toteutetaan eläköitymisen myötä.

Toteutuma 31.12.

Avoterveydenhuollon kehittämisprojekti aloitettiin edellä kuvatulla tavalla syksyllä siten, että merkittävimmät muutokset tapahtuivat 01.02.2021.

Vuodeosaston sairaansijamäärää ei laskettu suunnitellusti, mutta hoitajamitoitus tarkistettiin vastaamaan n 0,7 mitoitusta. Vapautunutta henkilöstöä siirrettiin lähinnä kotihoitoon.

Erikoislääkärivastaanotoista jatkuivat radiologian, kardiologian, geriatrian, gastroenterologian ja eri psykiatrioiden vastaanotot. Geriatrian yhteistyöneuvottelut Sallan kanssa hidastuivat Sallan geriatritilanteen takia.

4. Toiminnalliset tavoitteet

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12
1.	Turvataan potilaan hoidon tarpeen arviointi ja hoitoon pääsy lain edellyttämässä ajassa	Kontrollien määrittäminen yksilöllisesti, kontrollien harventaminen Kiireellisten aikojen varaaminen Päivystyksen sujuvuus Hoidon tarpeen arvioinnin tehostaminen	Käyntien määrät Jonojen pituus	Koronapandemian takia tilastot eivät ole vertailukelpoisia
2.	Vuodeosaston sairaansijamäärän laskuun varautuminen (25 ss v 2021) ja osaston toiminnan tehostaminen	Jatkohoitopaikkojen määrittäminen kriteerien mukaan Kotiuttamisen hoitopolun kehittäminen moniammatillisena työnä Kotihoidon ja kotiutustiimin hyödyntäminen Osaston jakaminen arviointi ja kuntoutusyksiköksi (11 ss) sekä akuuttiyksiköksi (19 ss)	Sairaansijamäärä Kuormitus	30ss 95%
3.	Hoidon tarpeen arvioinnin ja keskitetyn palveluneuvonnan kehittäminen	Henkilöstön koulutus Henkilöstön määrittäminen Työnjaon arviointi	Koulutusten toteutuminen	Avoterveydenhuollon kehittämisprojektin aloittaminen
4.	Aukioloaikojen supistaminen	Neuvottelut Pelkosenniemi-Savukosken kttky:n ja Sallan kanssa	Toteutuminen 01.01.2021 alkaen	Toteutui 01.02.2021

		Neuvottelut Lapin sairaanhoitopiirin kanssa Oman toiminnan tehostaminen ns. päiväaikaisessa työssä		Pelkosenniemi-Savukoski irtaantui sopimuksesta
5.	Maakunnalliseen sosiaali- ja terveydenhuollon kehittämiseen osallistuminen	Osallistuminen hankerahoituksen suunnitteluun Osallistuminen hankkeisiin	Toteutuminen	Hankkeet viivästyivät, hankkeiden järjestäytyminen vasta loppuvuodesta, seurattiin aktiivisesti tilannetta

5. Henkilöstösuunnitelma

Resurssianalyysin pohjalta henkilöstöä kohdennetaan tarpeen mukaan, mikä tarkoittaa usein osaamisen lisäämistä vaihtelevien työkuvioiden takia, tämä mahdollistaa mm eläköitymisen hyödyntämisen siten että toimia/virkoja ei täytetä.

Vuodeosaston toiminnan kehittämisen myötä henkilöstöä siirretään muihin toimintoihin.

Toteutuma 31.12.

Vuodeosaston mitoituksen tarkistamisen myötä vapautunut henkilökunta sijoitettiin muihin tehtäviin, pääosin kotihoitoon. Muutoin viittaus avoterveydenhuollon kehittämishankkeeseen.

6. Talouden tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	LTA 2020*	TP 2020	POIKKEAMA €	POIKKEAMA %
Toimintamenot	-21 443 024	-22 583 248	-22 468 150	-22 987 864	-519 714	2,3
Toimintatulot	2 062 199	2 046 710	1 861 770	1 886 026	24 256	1,3
Toimintakate	-19 380 825	-20 536 538	-20 606 380	-21 101 838	-495 458	2,4

*LTA2020 sisältää KV 16.11.2020 § 89 mukaisen lisämäärärahan

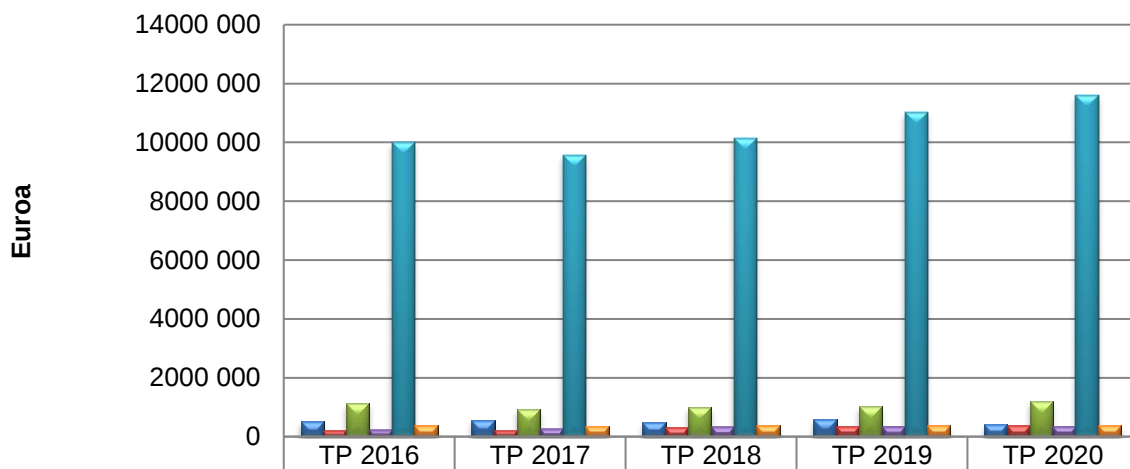
Vastuualueen oma toiminta ja ostopalveluina toteutettavien erikoissairaanhoidon, ensihoidon, työterveyshuollon ja ympäristöterveydenhuollon kustannukset eriteltynä:

Sairauksien ehkäisy ja hoitopalvelut	TP 2018	TP 2019	LTA 2020*	TP 2020	POIKKEA MA €	POIKKEA MA %
Oma toiminta						
Toimintamenot	-9 545 419	-9 805 882	-9 393 150	-9 422 898	-29 748	0,3
Toimintatulot	1 862 140	1 986 009	1 676 770	1 756 916	80 146	4,8
Toimintakate/Nettomeno	-7 683 279	-7 819 873	-7 716 380	-7 665 982	50 398	-0,7
ESH, Ensihoito, TTH, ymp.th= Ostopalvelut						
Toimintamenot	-11 897 605	-12 777 366	-13 075 000	-13 564 966	-489 966	3,7
Toimintatulot	200 059	60 701	185 000	129 110	-55 890	-30,2
Toimintakate/Nettomeno	-11 697 546	-12 716 665	-12 890 000	-13 435 856	-545 856	4,2
Oma toiminta ja ostopalvelut yhteensä						
Toimintamenot	-21 443 024	-22 583 248	-22 468 150	-22 987 864	-519 714	2,3
Toimintatulot	2 062 199	2 046 710	1 861 770	1 886 026	24 256	1,3
Toimintakate/Nettomeno	-19 380 825	-20 536 538	-20 606 380	-21 101 838	-495 458	2,4

*LTA2020 sisältää KV 16.11.2020 § 89 mukaisen lisämäärärahan

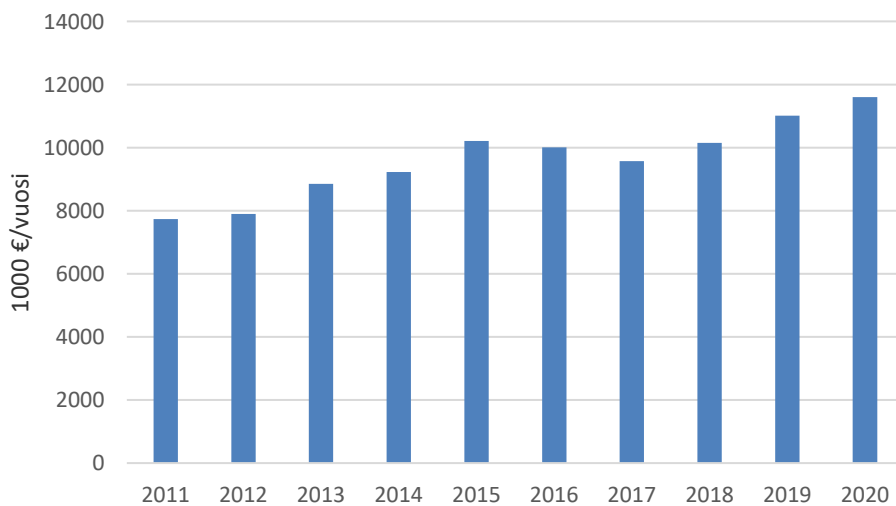
7.Toiminnan tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	LTA 2020	TP 2020	TS 2021	TS 2022
Vakin. virat ja toimet 31.12.	94	91	87	77	82	81
Henkilöstömenot €	-5 914 229	-5 909 318	-5 773 130	-5 506 717	-5 390 000	-5 350 000
Muutos %	3,6	-0,1	-5,5	-4,6	-4,3	-0,7
Palvelujen ostot €	-13 001 434	-14 076 592	-14 261 010	-14 836 630	-13 000 000	-12 800 000
Muutos %	6,5	8,3	-5,2	4,0	-2,6	-1,5
Toimintakate €/asukas	-2 629	-2 820	-2 666	-2 932	-2 669	-2 676

Palvelujen ostot



■ Avoterveydenhuolto	514 804	551 747	485 207	595 062	417 560
■ Akuuttiosasto	213 661	217 035	321 053	363 773	379 120
■ Ensihoito	1129 453	920 231	997 160	1018 079	1185 875
■ Työterveyshuolto	238 222	273 161	342 283	344 097	358 283
■ Erikoissairaanhoito	10009 316	9568 229	10146 707	11006 547	11599 474
■ Ympäristöterveydenhuolto	377 853	356 453	382 848	380 589	389 500

Erikoissairaanhoito 2011 - 2020



5.2.8. 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 ja kuntastrategian strategista tavoitetta toimivat ja laadukkaat palvelut.

2. Tuottavuustoimenpiteet ja –hankkeet

Palvelujen sopeuttaminen tarkoituksenmukaiseksi muuttuvaan toimintaympäristöön. Koronavirusepidemian haittavaikutusten minimoiminen ja riskiryhmässä olevien asiakkaiden erityissuojelu. Vastuualueen erityisosaamisen (lääkäri, psykiatri, psykologi) turvaaminen: selvitetään tuottamistapa. Maakunnallisen sote-esivalmistelun painopisteiden toteuttaminen.

Toteutuma 31.12.

Palvelut sopeutettu tarkoituksenmukaisiksi huomioiden asiakkaiden tarpeet ja paikallinen sosiaali- ja terveyspalvelujen toimintaympäristö. Koronavirusepidemian haittavaikutuksia asiakkaille ja hoitohenkilöstölle on pyritty ehkäisemään työjärjestelyillä. Päiväaika-

palveluja on järjestetty pienryhmissä, osittain palveluja on supistettu ja hetkellisesti ajettu alas. Järjestelyissä on pyritty huomioimaan asiakkaiden subjektiivinen oikeus palvelupäätöksen mukaisiin palveluihin. Vastuualueen terveyskeskuslääkäripalvelut ovat toteutuneet suunnitelman mukaisesti. Muun erityisosaamisen palvelujen järjestelyt ovat kesken. Maakunnallisten sote-palvelujen valmistelutyöryhmiin on osallistuttu.

3. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022

Selvitetään kotihoitoavun (sisältää henkilökohtaisen avun palvelut) tuottamistavat omana toimintana: tavoitteena on vähentää ostopalveluja. Selvitetään toimintatavat apuvälineiden huoltamiseksi omana toimintana. Asumispalvelupäätökset tehdään mahdollisuuksien mukaan määräaika-

Toteutuma 31.12

Kotihoitoavun tuottamisen toimintatavan valmistelu on käynnistynyt ja selvittely jatkuu vuonna 2021. Apuvälinehuollon toimintatapa (ostopalvelu Kemijärven Roikka Oy) vahvistettu 31.12.2022 saakka. Asumispalvelupäätökset tehdään mahdollisuuksien mukaan määräaika-

4. Toiminnalliset tavoitteet

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12
1.	Tehostetaan, selkeytetään ja vähennetään ostopalveluja kotihoitoavun (sisältää henkilökohtaisen avun palvelut) tuottamisessa.	Selvitetään kotihoitoavun (sisältää henkilökohtaisen avun palvelut) tuottamistavat (oma toiminta ja palveluseteli).	Tuottamisen tapa päätetty / ei päätetty.	Valmistelu jatkuu vuonna 2021.
2.	Tehostetaan apuvälineiden huoltamisen toimintaa.	Selvitetään toimintatavat apuvälineiden huoltamiseksi omana toimintana.	Apuvälineiden huoltaminen omana toimintana päätetty / ei päätetty.	Tuottamistapa päätetty.
3.	Palvelujen joustaminen ja asiakkaiden hoito oikeassa paikassa oikeaan aikaan.	Yksilölliset tarpeet palveluja suunniteltaessa ja toteuttaessa Hoidon ja huolenpidon porrastus asiakkaiden palvelutarpeiden mukaisesti.	Palvelutarpeen arviointien määrä.	Palvelupäätöksiä 207 (101+106).

5. Henkilöstösuunnitelma

Henkilöstön määrä on 34. Edellisen lisäksi fysioterapeutin työnkuvasta käytetään vammaisten palveluihin 12 %. Henkilöstön määrässä ja rakenteessa ei tapahdu muutoksia. Vastuualueen sisällä tehdään asiakkaiden palvelutarpeiden mukaisesti henkilöstön työnkuvien tarkennuksia ja/tai muutoksia.

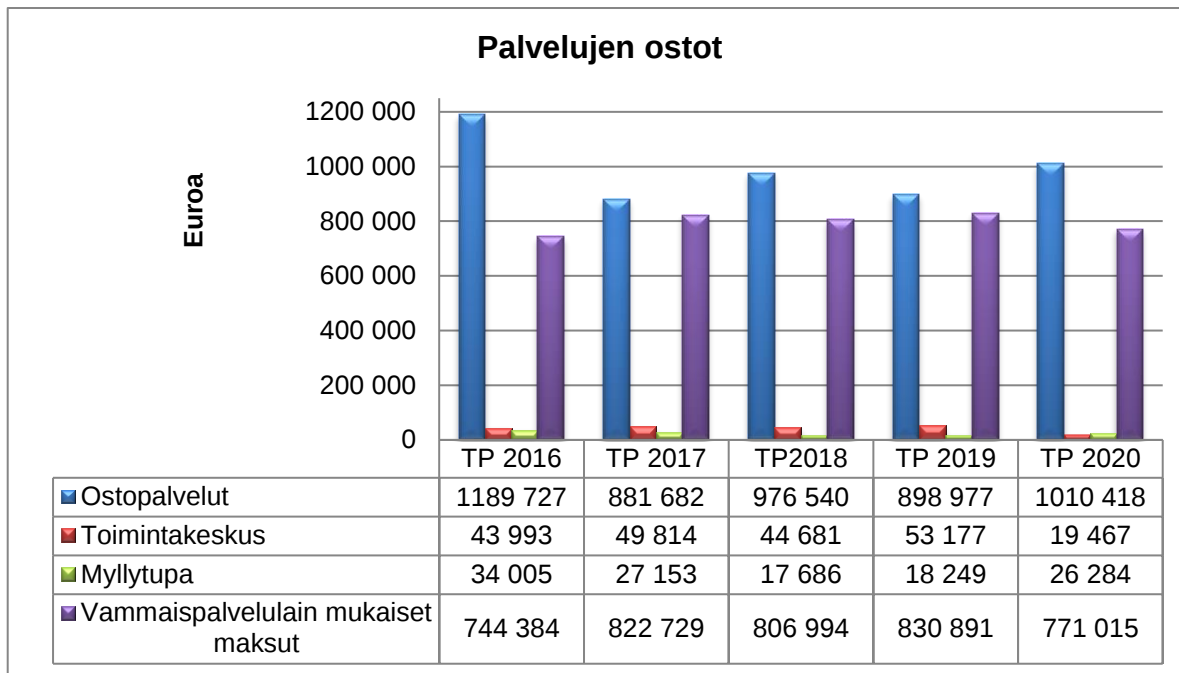
Toteutuma 31.12

Jokirannan ryhmäkodin palvelut muutettiin kolmivuorohoitoa tuottavaksi palveluksi 1.8.2020. Syynä oli Attendo Vesapolun toiminnan lakkaaminen. Järjestelyn johdosta mitoituksen mukaista hoitohenkilöstöä palkattiin lisää viiden (5) henkilötövuoden verran.

Henkilöstövahvuus 31.12.2020 39,12.

6. Talouden tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020	POIKKEAMA €	POIKKEAMA %
Toimintamenot	-4 630 451	-4 387 949	-4 371 440	-4 399 223	-27 783	0,6
Toimintatulot	480 139	361 420	396 440	367 173	-29 267	-7,4
Toimintakate	-4 150 312	-4 026 529	-3 975 000	-4 032 050	-57 050	1,4

7.Toiminnan tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TS 2021	TS 2022
Vakin.virat ja toimet 31.12.	31	32	33	32	33	33
Henkilöstömenot €	-1 802 066	-1 641 571	-1 678 390	-1 773 781	-1 670 000	-1 670 000
Muutos %	-20,3	-8,9	2,2	5,7	0,1	0
Palvelujen ostot €	-2 185 984	-2 223 751	-2 190 990	-2 104 100	-2 220 000	-2 300 000
Muutos %	17,5	1,7	-1,5	-4,0	1,3	3,6
Toimintakate €/asukas	-563	-553	-546	-560	-550	-557



5.2.9. 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.

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

2. Tuottavuustoimenpiteet ja –hankkeet

Kotiin tarjottavien palvelujen kehittäminen siten, että hoito ja huolenpito toteutuvat ensisijaisesti asiakkaan kotona tai kodinomaisissa olosuhteissa. Kotona asumista ja omatoimista pärjäämistä tuetaan voimavarakeskeisellä kuntouttavalla työotteella ja moniammatillisella kuntoutuksella sekä teknologisten ratkaisujen avulla. Kevyemmässä palvelutarpeessa olevat

asiakkaat ohjataan omaehtoiseen, yksityisten palveluntuottajien tai kolmannen sektorin palvelujen piiriin. Asumispalveluja kehitetään keveämpiin asumisen ratkaisuihin palvelurakennesuosituksen mukaisesti.

Toteutuma 31.12

Koronavirus Covid-19:ään varautuminen on vaikuttanut ikäihmisten palveluiden kehittämistyöhön hidastaen sitä. Ikäihmisten päivätoiminta sekä osittain intervallijaksohoito ja kuntoutustoiminta keskeytyivät maaliskuusta alkaen. Päivätoiminta käynnistettiin uudelleen lokakuun puolessa välin normaalia pienemmällä ryhmäkoolla. Toimintaa ei voitu toteuttaa joka arkipäivä kuten aiemmin johtuen henkilöstöresurssien puutteesta.

Kotihoidon piirissä oli yhteensä 467 asiakasta vuonna 2020. Asiakkaiden määrä kasvoi 6,6% ja kotipalvelun käyntien määrä kasvoi 10,1% edelliseen vuoteen verrattuna. Kehitykseen on osaltaan vaikuttanut päivätoiminnan sulkua ja intervallijaksohoitojen osittainen keskeytys keväällä, mutta enemmän kuitenkin se, että yhä useampi ikääntynyt hoidetaan kotiin entistä pidempään. Kotihoidon palvelusetelin käyttöönoton esteenä on ollut sellaisten yksityisten kotihoidon

palveluntuottajien puuttuminen, jotka voisivat toteuttaa myös viikonloppukäyntejä. Videopuhelut on otettu käyttöön kesäkuun alussa kotihoidossa ja kokemukset ovat olleet myönteisiä.

Palveluasumista on lisätty palvelusetelin avulla. Perhehoitoa on toteutettu perhehoitajien kotikäynteinä, mutta perhekotitoimintaa ei ole saatu käynnistettyä, koska toiminnasta kiinnostuneita ei ole toistaiseksi löytynyt. Vuodeosaston kuormitusta saatiin kevään aikana osittain purettua, mutta varsinaista rakennemuutosta ei ole voitu tehdä laitoshoitopotilaiden määrän kasvaessa, kun 3 asiakasta vammaispalveluista siirtyi vuodeosastolle laitoshoidon paikalle Vesapolun toiminnan päättyessä.

Koronavirukseen varautumisesta ja suojaumisesta johtuen mm. omaishoidon kustannukset ylittyvät suunnitellusta, koska lakisääteisiä vapaapäiviä ei ole voitu toteuttaa päivätoiminnassa eikä intervallijaksohoidossa. Niiden sijasta on enenevässä määrin jouduttu palkkaamaan perhehoitajia ja sijaishoitajia, jotka antavat vapaapäiviä hoidettavien kotona. Lisäksi koronaan liittyvä suojaumistarvikkeiden käyttö on nostanut kustannuksia. Suojaumisvälineitä on jouduttu jakamaan oman käytön lisäksi myös yksityisille palveluntuottajille, jotka hoitavat kunnan järjestämisvastuulla olevia asiakkaita. Veteraanien avopalveluihin käytettiin noin 1,3 miljoonaa euroa vuonna 2020. Syksyllä haettiin Valtionkonttorilta lisämäärärahaa arvioitua enemmän ja sen vuoksi palautettavaa jäi 216 000€. Veteraaneja oli vuonna 2020 yht. 64.

3. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022

Ikäihmisten palvelurakenteen keventäminen vähentämällä ympärivuorokautista tehostettua palveluasumista ja korvaaminen palveluasumisella. Tarkistetaan nykyisten tehostetun palveluasumisen asiakkaiden palvelutarve. Tarvittaessa tehdään uusi päätös asumispalvelun muodosta. Tavoitteena muuttaa nykyisistä tehostetun palveluasumisen paikoista palveluasumisen paikoiksi.

Ennen asumispalvelupäätöksen tekemistä huolellinen arviointi asumispalvelun muodosta, tarvittaessa arviointijaksokotona, Luhtavillassa tai vuodeosaston kuntoutus ja arviointiyksikössä. Tavoitteena turvata kotona asuminen mahdollisimman pitkään avopalveluiden turvin.

Kotihoidon resurssien tarkistaminen strategisen optimoinnin avulla. Kotihoidon asiakkuuksien palvelutarpeen tarkistaminen ja tarvittaessa ohjaaminen yksityisen palveluntuottajan piiriin, mikäli kotihoidon myöntämisen kriteerit eivät täyty.

Toteutuma 31.12

Ikäihmisten palvelujen budjetin toteuma oli 455 135 € pienempi kuin vuonna 2019.

Palvelurakennetta pyritty keventämään muuttamalla tehostetun palveluasumisen paikkoja palveluasumisen paikoiksi ottamalla käyttöön palveluasumisen palveluseteli ja muuttamalla tehostetun palveluasumisen paikkoja palveluasumisen paikoiksi. 11 tehostetun palveluasumisen paikkaa toteutunut palveluasumisen paikkoina. Palvelusetelikulut laskivat edelliseen vuoteen verrattuna 232 767€.

Edelleen kuitenkin noin 9% 75-vuotiaista on tehostetun palveluasumisen piirissä, kun ikäihmisten palvelujen laatusuosituksessa ja edellisessä maakuntavalmistelussa on asetettu tavoitteeksi, että 75 vuotta täyttäneistä 6–7 prosenttia olisi tehostetun asumispalveluiden piirissä. Usein miten kotoa siirrytään suoraan tehostettuun palveluasumiseen.

Palvelutarpeen arviointia tulee edelleen tehostaa ja pyrkiä löytämään vaihtoehtoisia ratkaisuja kodin ja tehostetun palveluasumisen välille. SAS-työryhmässä on ryhdytty tarkemmin huomioimaan, että jo ennen hakemusten käsittelyä on kaikki mahdolliset avopalvelut ja tuen muodot tarkastettu. Kotihoidon strateginen optimointi tehty toukokuussa 2020. Asiakkuudet on tarkistettu ja asiakkaat, joiden kotihoidon kriteerit eivät ole täyttyneet on ohjattu yksityisten palveluntuottajien piiriin. Tällä hetkellä kotihoidon asiakkaista 47:llä 157:sta asiakasta on Rava <1,7 (kotihoidon myöntämisen kriteerin alaraja), kun toukokuussa 2017 tällaisia asiakkaista oli 97 asiakasta.

Kotihoidossa on saatu tehdyillä toimenpiteillä nostettua kustannustehokkuutta, mikä näkyy välittömän asiakastunnin kustannuksen pienenemisenä. Vuonna 2019 kustannus oli 89,88 € ja vuonna 2020 kustannus oli 78,56 €.

lääkäiden toimintakyvyn ja kuntouttamisen tukemiseksi on toteutettu kotikuntoutusta ja vuoden 2021 aikana saadaan toimintaan lisäresursseja.

4. Toiminnalliset tavoitteet

	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12
1.	Kotona asumisen turvallisuuden ja kotona asumista tukevien toimintaedellytysten kehittäminen	Kuntoutuksen kehittäminen yhteistyössä kaikilla hoidon porrastuksen tasoilla. Teknologian käyttöönoton laajentaminen kotiin tarjottavissa palveluissa	Kotona asuvien yli 75-vuotiaiden määrä Kuntoutuksen toimintamalli laadittu moniammatillisen kuntoutustyöryhmän toimesta ja malli käyttöön otettu. Uusien teknologiaratkaisujen käyttöönottojen määrä	Tietoa ei saatavilla vielä. Toteutunut osittain. Kuntoutusta tehostettu. Kotihoidon asiakkaiden toimintakyvykartoitukset laajennettu ja kuntouttamissuunnitelmat otettu käyttöön. Kotihoidon videopuhelut otettu käyttöön kesäkuussa -20. Asiakkaita 13, 1609 videopuhelukäyntiä. Strateginen optimointi suoritettu keväällä -20. Käynnistetty sähköisen ovenavauspalvelun käyttöönotto.
2.	Kotihoidon toiminnan kehittäminen kustannustehokkaasti ja resurssien entistä parempi ja asiakaslähtöisempi kohdentaminen ja hyödyntäminen.	Esimiestyön uudelleen organisointi. Kotihoidon palvelusetelin käyttöönotto. Ikäihmisten palveluohjauksen synkronointi keskitetyn palveluneuvonnan kanssa	Kotihoidon kustannukset/välittömien asiakastuntien määrä Jaettujen kh:n palvelusetelien lkm Yhteydenottojen määrä Palveluohjaukseen keskitetyn palveluneuvonnan kautta/suoraan	Toteuma 78,56€ (koronan aiheuttamat lisäkustannukset mukana). Kh:n palveluseteli 4:lle asiakkaalle. Yhteydenotot ikäihmisten palveluohjaukseen yht. 468, kasvu 41%. Yhteydenotot keskitetyn palveluohjauksen kautta 64 kpl.

3.	Vanhusten asumispalvelujen kehittäminen palvelurakennesuosittelun mukaisesti	Keveämpien asumispalveluratkaisujen kehittäminen (palveluasuminen ja lyhytaikainen kuntouttava palveluasuminen, yhteisöasuminen sekä perhehoito) laitoshoidon ja tehostetun palveluasumisen sijaan	Asiakkaiden määrä tehostetussa palveluasumisessa, palveluasumisessa ja laitoshoidossa suhteessa palvelurakennesuositteluun (indikaattorina 75-vuotta täyttäneet)	Tehostetun palveluasumisen asiakkaita 138, joista yli 75-v. 121 eli noin 9%. Palveluasumisen asiakkaita 11. Tehostetun palveluasumisen paikasta 11 -> palveluasumisen paikaksi
			Perhehoidon piirissä olevat asiakkaat	Perhehoidon piirissä yht. 8 asiakasta. Perhekotitoimintaan ei saatu toimijaa.

5. Henkilöstösuunnitelma

Kun tavoitellaan kotona asumista mahdollisimman pitkään ja kotona hoidettavat ovat entistä huonompikuntoisia, todennäköistä on, että kotihoidon työmäärää kasvaa ja näin ollen riittävät henkilöstöresurssit tulee turvata. Kotihoidon palvelusetelin käyttöönoton toteutuessa, tavoitteena on sijaisten tarpeen väheneminen. Vallitseva hoitoalan työntekijäpula näkyy kotihoidon arjessa, vakinaiset toimet on saatu vielä täytettyä, mutta kiinnostus hakeutua kotihoitoon näyttää koko ajan hiipuvan. Huolestuttavaa on, että ikäihmisten vastuualueen työntekijöiden keski-ikä on runsaat 51 vuotta, osa-aikaratkaisuja jaksamisen tueksi joudutaan tekemään entistä enemmän ja viiden vuoden sisällä vastuualueen noin 20 työntekijää on eläköitymässä. Oppisopimuskoulutukseen on ollut kiinnostusta ja sen vuoksi koulutuksen suunnittelu tulee käynnistää.

Kotihoidon esimiestyötä organisoidaan siten, että apulaisosastonhoitajalle siirtyy vastuu arjen toiminnan ylläpitämisestä ja osastonhoitaja keskittyy enemmän toiminnan

kehittämiseen, henkilöstön tukemiseen ja uusien toimintatapojen käyttöönoton varmistamiseen, seurantaan, valvontaan ja arviointiin.

Toteutuma 31.12

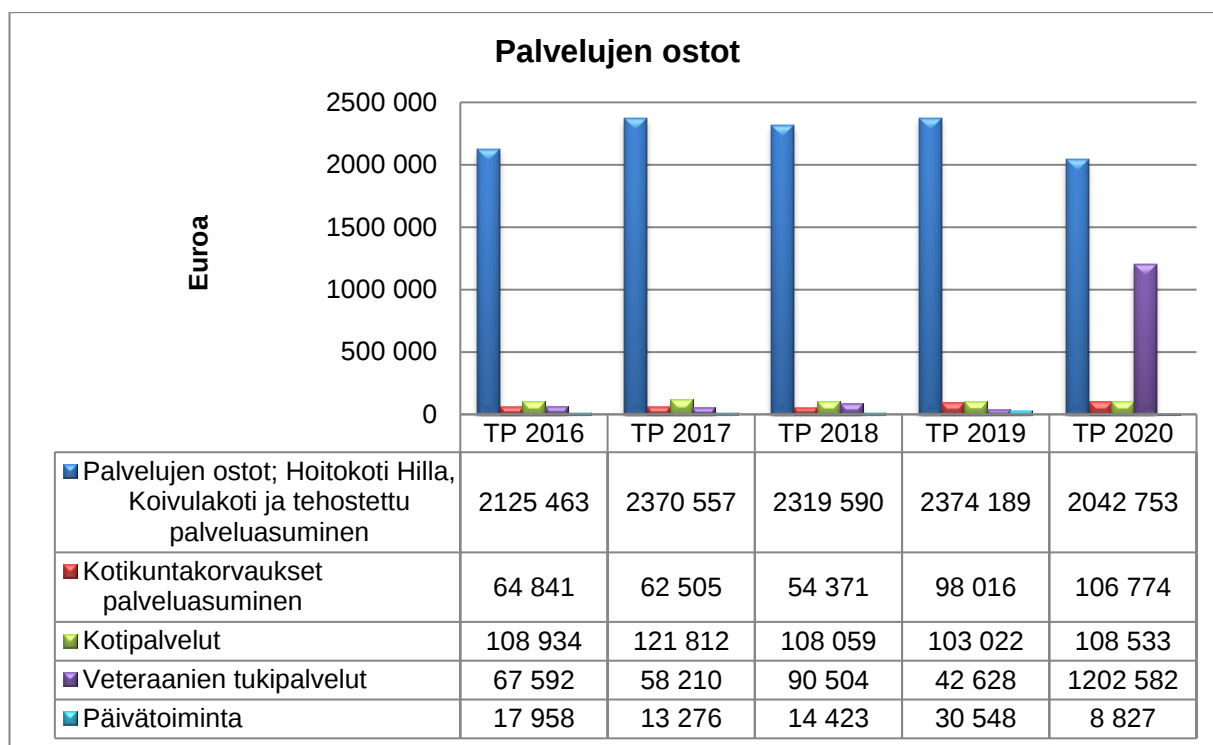
Vuodeosastolta siirrettiin 4 lähihoitajaa kotihoitoon syksyllä sekä 1 sairaanhoitaja ja 1 lähihoitaja varahenkilöstöön avoimena olleisiin toimiin. Hoitajapula on ollut vaikea, vuosilomiin ja muihin poissaoloihin on ollut kotihoidossa vaikeuksia saada sijaisia. Avoimiin vakinaisiin toimiinkaan ei ole kiinnostuneita hakijoita. Vakituinen henkilöstö on joutanut ja tehnyt tuplavuoroja ja tullut vapaalta töihin. Näin ollen erilliskorvauksiin varattu määräraha ylittyi reilusti. Sijaismäärärahat ylittivät kotihoidossa, kun niitä varattiin tarpeeseen nähden huomattavasti vähemmän. Toisaalta vakinaisille kuukausipalkkaisille varatut palkkarahat alittuvat, koska paljon tehtiin osa-aikaratkaisuja jaksamisen tueksi.

Oppisopimuskoulutuksen käynnistäminen siirtyi vuodelle 2021. Täyttölupaa haetaan 3 lähihoitajan oppisopimuskoulutuksen aloittamiseksi huhtikuussa.

Esimiestyön organisointi toteutettu.

6. Talouden tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020	POIKKEAMA €	POIKKEAMA %
Toimintamenot	-9 758 678	-9 687 068	-10 399 300	-10 470 343	-71 043	0,7
Toimintatulot	1 048 300	1 072 893	2 173 200	2 304 999	131 799	6,1
Toimintakate	-8 710 378	-8 614 175	-8 226 100	-8 165 344	60 756	-0,7

7.Toiminnan tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TS 2021	TS 2022
Vakin.virat ja toimet 31.12.	57	54	58	57	58	58
Henkilöstömenot €	-3 285 206	-2 843 921	-2 924 070	-2 774 402	-2 840 000	-2 840 000
Muutos %	-49,6	-13,4	2,8	-5,1	-0,1	0
Palvelujen ostot €	-3 090 974	-3 158 211	-3 853 610	-4 080 036	-3 330 000	-3 300 000
Muutos %	-7,8	2,2	22,3	5,9	-0,3	-0,9
Palveluseteli	-1 946 396	-2 599 469	-2 399 400	-2 392 725	-2 700 000	-2 900 000
Muutos %	0	33,6	-7,7	-0,3	12,5	7,4
Toimintakate €/asukas	-1 181	-1 183	-1 130	-1 134	-1 058	-1 011



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. Asiakaslähtöisyys, suunnitelmallisuus, laatu ja taloudellisuus ohjaavat koko organisaation toimintaa. Oman palvelutuotannon kilpailukykyä verrataan säännöllisesti yksityisen vastaavaan palvelutarjontaan.

Ostopalveluina tuotetaan ympäristönsuojelu- sekä palo- ja pelastustoimen tehtävät.

2. Toimintaympäristö ja sen muutokset

Kemijärven kaupungin väestön ikääntyminen ja asukasmäärän vähentyminen aiheuttaa haasteita myös tekniselle palvelualueelle etenkin maankäytön suunnittelulle. Positiivisena toimintaympäristön muutoksena voidaan pitää mahdollisen biosellutehdasinvestoinnin toteutumista ja matkailuelinkeinon lisääntymistä tunturikohteiden lisäksi myös keskustaaajaman osalta. Kaava- ja tonttisuunnittelussa otetaan entistä enemmän huomioon nämä toimintaympäristön muutokset.

Kunnallistekniikan osalta myös väestön ikääntyminen, asukasmäärän vähentyminen ja mahdollinen tehdasinvestointi ovat jo välillisesti vaikuttaneet mm. katujen rakentamisiin ja kunnossapitoon sekä aluesuunnitteluun. Ikääntynyt väestö huomioidaan yhä paremmin mm. lähiliikunta-alueiden suunnittelemisessa. Matkailua edistävässä virkistys-, reitti- ja yleisten alueiden hankesuunnittelussa pyritään mahdollisimman tiiviiseen yhteistyöhön elinkeinopalvelujen ja naapurikuntien kanssa. Oman kaluston käyttöasteita lisätään.

Vuoden 2019 voimaan astunut uusi yksityistielaki pienentää kuntien roolia yksityistieasioissa ja samalla asettaa kunnille uusia haasteita etenkin avustuskriteerien tiukkenemisien osalta. Kevään 2020 aikana tuodaan toimielimille uudet yksityistieavustuskriteerit päätettäväksi.

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 pienene. Lisäksi seuraavana kolmena vuonna investoinnit pienenevät 100 000 euroa vuodessa verrattuna v. 2019 budjettiin.

Toteutuma 31.12.

Koronapandemia vaikutti välillisesti myös teknisten palvelujen toimintaan mm. maankäytön suunnitteluun. Etenkin ulkomaan matkailun hiipuminen ohjasi kaavoitusta enemmän jalostamaan maa-alueita mm. paluumuuttajien ja etätyöntekijöiden sekä kotimaan matkailun tarpeisiin. Kaupungin maa-alueita ja metsiä saatiin kuitenkin myytä kohtalaisen hyvin. Biosellutehtaan maankäytön suunnittelua jatkettiin.

Kotimaan matkailu suuntautui yhä enemmän luontoon. Etenkin maastoreittien kysyntä kasvoi. Suomotunturin matkailuyrittäjän ja elinkeinoyksikön kanssa laadittiin ulkoilureittien kehittämissuunnitelma, jossa maastopyöräreitit ovat vahvasti esillä. Ulkoilureittien kehittämiseen haettiin ELY-keskukselta investointiavustusta. Moottorikelkkareittien opastusten uusimistyö aloitettiin risteysalueiden kohdilta. Kaikki opasteet on uusittu v. 2021.

Ahvensalmen elinkaaripuiston rakentamiseen saatiin ELY-keskuksen 50 prosentin investointiavustus. Rakentaminen aloitettiin ja puisto valmistuu v. 2021 kesällä. Ahvensalmen elinkaaripuisto toimii lähiliikunta-alueena ja edistää mm. ikääntyneiden terveyttä.

Toimielinten päätettäväksi saatettiin yksityistieavustusten kriteerit. Valtuusto päätti säilyttää yksityisavustuskäytännöt pääosin entisen kaltaisina.

3. Talouden sopeuttamisohjelma 2020–2022

Kemijärven kaupungin talouden sopeuttamisohjelma edellyttää myös tekniseltä palvelualueelta konkreettisia säästökohteita. Toimintakulut jäädytetään pääosin v.2019 tasolle, paitsi säästökohteissa budjetti pienenee seuraavina kolmena vuotena. Lisäksi investointimäärärahaa pienennetään ko. aikana vuosittain 100.000 eurolla.

Konkreettisia toimenpiteitä ovat mm.: Käyttötalousarvion pienentäminen edellyttää vakituisten henkilöstön määrän vähentymistä. Vähentymä toteutetaan luonnollisen poistuman kautta ja yhteistyön lisäämisellä naapurikuntien kanssa.

Oman konepalvelun toimintaa tehostetaan entisestään ja yksityisen kaluston ja urakoinnin osuutta lisätään.

Energiasäästötoimenpiteitä jatketaan mm. katu- ja reittivalojen muuttamisella ledvaloiksi, mikä tuo myös säästöjä energiakuluissa. Avustusmäärärahoja pienennetään.

Liikunta- ja leikki- sekä virkistyspaikkojen käyttöasteet ja tarpeellisuus selvitetään. Inventointien jälkeen supistetaan ja keskitetään tarvittaessa ko. toimintapaikkoja.

Kylätoimikunnat ja seurat tai muut vapaaehtoiset toimijat otetaan entistä enemmän huomioon palvelujen tuottajana etenkin haja-asutusalueilla.

Ylimääräisen ja epäkurantin kaluston myyntiä jatketaan.

Myyntituottoja lisätään mm. konepalvelujen osalta.

Toteutuma 31.12.

Tekninen palvelualue pystyi toteuttamaan pääosin kaupungin asettamat talouden tasapainottamisohjelman mukaiset vaatimukset. Luonnollisen poistuman myötä teknisen palvelualueen vakituisten henkilömäärä pieneni yhdellä. Oman kaluston käyttöasteita parannettiin ja yksityisen palvelusektorin osuutta lisättiin palvelujen tuottajana. Katuvaloja muutettiin led-valoiksi suunnitellusti. Avustusmäärärahoja hieman

pienennettiin yksityisteiden osalta. Liikunta- ja leikki- sekä virkistyspaikat pääosin inventoitiin: joitakin leikkipaikkoja ja hiihtolatuja vähennettiin ja aloitettiin lähiliikunta-/leikkipaikan rakentaminen Ahvensalmelle. Ylimääräisen ja epäkurantin kaluston myyntiä jatkettiin lähinnä Huutokauppa-comin kautta. Myyntituottoja lisättiin myös maa-alueiden ja metsien myynnillä.

4. Toiminnan painopistealueet

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. Käyttötalousvaroja vähennetään hieman katujen, puistojen, liikuntapaikkojen kunnossapitopalveluissa sekä kaavoituksessa. Toimintoja tehostetaan ja keskitytään todellisten palvelutarpeitten täyttämisiin. Oma pienentynyt konekalusto keskittyy avaintehtäviin ja yksityisen osuus kasvaa kone- ja urakointipalvelujen tuottamisessa. Myös yksityisteiden kokonaisavustussummaa hieman pienennetään. Asiantuntijapalveluita käytetään jatkossa vähemmän. 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. Palvelutuotannon tarvekartoituksia ja inventointeja täsmennetään.

Säästötavoitteista huolimatta kaupungin kunnallistekninen infra tulee säilymään kohtuullisella tasolla niin, että korjaus velkaa voidaan pienentää hankesuunnitelman mukaisesti. Ennakoivalla kunnossapidolla vähennetään myös tulevia korjaustarpeita.

Yhteistyötä naapurikuntien kanssa tiivistetään mm. kartoittamalla yhteisiä hankkeita ja henkilöstöresursseja. Oman henkilökunnan osaamista edelleen kehitetään lähinnä koulutuksien avulla. Eläkkeelle jäävien hiljainen tietopääoma hyödynnetään ennen eläkkeelle siirtymistä.

Keskustan maankäytön suunnitelmallinen kehittäminen jatkuu. Kemijärven houkuttavuutta asuinpaikkana lisätään tonttitarjontaa edelleen kehittämällä ja markkinointia lisäämällä. Hyvää yhteistyötä elinkeinopuolen kanssa tehdashankkeen maankäytön osalta jatketaan. Maaomaisuuden osalta houkuttelevimpia tontteja ja metsäpalstoja laitetaan yleiseen myyntiin, esim. huutokaupat.com sivuston kautta.

Toteutuma 31.12.

Säästötavoitteista huolimatta kaupungin kunnallistekninen infra säilyi kohtuullisella

tasolla niin, että korjaus velkaa ei päässyt syntymään. Tavoitteena ollut yhteistyön tiivistäminen naapurikuntien kanssa ei koronan takia vielä onnistunut ja tavoite siirtyi kuluvalle vuodelle.

Kemijärven houkuttavuutta asuinpaikkana lisättiin tonttitarjontaa edelleen kehittämällä ja markkinointia lisäämällä. Hyvää yhteistyötä elinkeinopuolen kanssa tehdashankkeen maankäytön osalta jatkettiin.

Maaomaisuuden osalta houkuttelevimpia tontteja ja metsäpalstoja laitettiin yleiseen myyntiin, esim. huutokaupat.com sivuston kautta.

5. Talouden tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020	POIKKEAMA €	POIKKEAMA %
Toimintamenot	-3 192 161	-3 343 266	-2 959 800	-3 013 628	-53 828	1,8
Toimintatulot	1 443 468	1 580 856	964 260	1 183 278	219 018	22,7
Toimintakate	-1 748 693	-1 762 410	-1 995 540	-1 830 350	165 190	-8,3

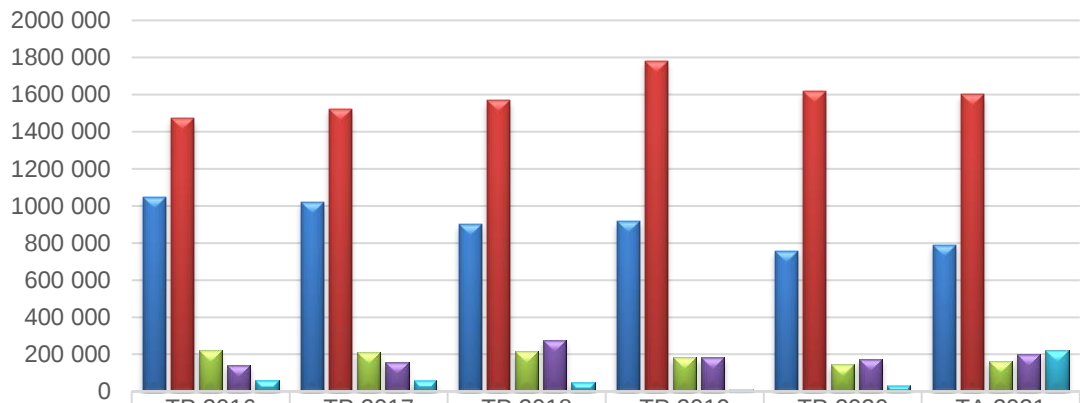
Talouden luvut ovat TA2020 organisaation mukaiset.

Tilinpäätöslukuihin 2019 ja 2020 sisältyy kertaluontoisia tuloja vuonna 2019 noin 200 000 ja vuonna 2020 noin 51 700 euroa (voitto maan myynneistä).

6. Toiminnan tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TS 2021	TS 2022
Vakin. virat ja toimet 31.12.	14	14	13	13	13	13
Henkilöstömenot €	-898 495	-916 874	-768 410	-757 016	-775 000	-775 000
Muutos %		2,0	-16,2	-1,5	0,9	0
Palvelujen ostot €	-1 567 692	-1 783 193	-1 520 220	-1 616 651	-1 520 000	-1 530 000
Muutos %		13,7	-14,7	6,3	-0,01	0,7
Toimintakate €/asukas	-236	-282	-274	-254	-284	-285

Talouden luvut ovat TA2020 organisaation mukaiset.

Tekniset palvelut, toimintakuluja



	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TA 2021
Henkilöstökulut	1047 630	1019 475	898 495	916 874	757 016	789 620
Palvelujen ostot	1471 928	1524 331	1567 692	1783 193	1616 651	1601 800
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	219 791	214 245	217 065	183 904	143 951	162 800
Vuokrat	143 282	158 482	277 607	181 842	174 895	199 440
Muut toimintakulut	61 354	59 085	49 489	9 640	31 950	223 780

Taulukko päivitetty nykyisen organisaatorakenteen mukaiseksi.

7.Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuma 31.12.
Alihankinnan kehittäminen	Alihankintasopimusten päivittäminen ja ajanmukaistaminen Kumppanuusverkoston kehittäminen	Alihankintaprosentti	Alihankinta 85 %
Tehokkuuden, kustannusten, hinnan ja palvelutason seuranta	Yksikköhintavertailut	Yksikköhinta-, käyttöaste- ja asiakastytytyväisyyttä voitemittarit	Omien työkalujen käyttöaste: 82 % ja yksikköhinnat yksityisiä vastaavat.
Puistojen, liikuntapaikkojen ja muiden yleisten alueiden sekä reittien suunnitelmallinen kehittäminen.	Puistojen käyttö- ja hoitosuunnitelman päivittäminen. Ylläpidon keskittäminen. Vähemmän käytössä olevien kohteiden poistaminen Ikääntyvän väestöpohjan ja matkailun huomioiminen.	Hoitosuunnitelman toteutuminen Yhteiset kehittämistavoitteet elinkeinoyksikön ja	Yleisten alueiden kunnossapito toteutettiin hoitosuunnitelmien mukaisesti. Vähemmän käytössä olevia leikkipaikkoja ja hiihtolatuja vähennettiin. Ikääntyville aloitettiin lähiliikunta-alueen rakentaminen Ahvensalmelle.

		peruspalvelujen kanssa.	Elinkeinoyksikön kanssa laadittiin ulkoilureittien kehittämissuunnitelma ja haettiin reittien kehittämiseen investointiavustusta valtiolta.
Yksityisteiden hoidon kehittäminen	Yksityistielakimuutoksen soveltaminen käytäntöön.	Yksityistieselvitys sisältäen toimenpide-ehdotukset.	Laadittiin yksityistieselvitys ja toimenpide-ehdotukset.
Kelkkareittien kehittämisshanke.	Yhteiset kelkkareittihankkeet naapurikuntien kanssa. Yhdenmukainen kelkkareittisuunnittelu ja toteutus	Ajantasaiset kelkkareittisuunnitelmat	Virallisten kelkkareittien opastemerkkien uudistaminen aloitettiin. Kunnossapidon laatuvaatimuksia yhtenäistettiin naapurikuntien kanssa.
Riittävä liike- ym. tonttien saatavuus:	Aktiivinen maanhankinta keskusta-alueella myös muut maanhankintakeinot kuin vapaaehtoiset maakaupat strategisilla alueilla.	Tonttivaranto	Uusia tontteja ei hankittu, kaupungin tonttivaranto liiketonttien osalta on 3-5 kpl, ei kuitenkaan ydinkeskustassa
Kaavoitushankkeiden osalta ei tapahdu etenemistä vähentyneistä resursseista johtuen. Pääpaino kaavoituksen osalta Patokankaan alueen kehittämisessä yhdessä elinkeinotoimen kanssa.	Patokankaalle Master Plan Forestin ekoteollisuuspuistosta sekä mahdolliset kaavamuutokset alueen kehittämiseksi. Tavoitteena keskustan ja Isokylän yleiskaavan loppuun saattaminen.	Toteutuma	Patokankaalla ei ole ollut tarvetta kaavamuutoksiin. Keskustan yleiskaavan osalta tehty lisäselvityksiä, Isokylä siirtynyt vuodelle 2021.
Sähköisiä ohjelmia lisätään palvelutuotannossa; mm. maanvuokralaskutus ja maaomaisuuden hallinta	Tarpeellisten ohjelmien hankinta, käyttökoulutus ja käyttöönotto	Toteutuma	1. Toteutettiin Kemijärven ensimmäinen koneohjaus-maarakennustyömaa (Metsämiehen tie) 2. Kaupungin maaomaisuus koottiin yhteen ja sen osalta laadittiin selvitys käyttötarkoituksista sekä tulevasta käytöstä (myynti/säilytys)

Louhi kuntapalvelimen kaavasisällön täydentäminen	Kaavamääräykset viedään sovellukseen	Toteutuma-aste	Kaavamääräysten vienti ei ole toteutunut.
Tonttien myynnin tehostaminen	Houkuttelevien tonttien myynti esim. huutokaupat.com sivuston kautta	Myödyt tontit	Suomun alueella yritettiin myydä huutokaupalla lomatonttia, hinta ei vastannut odotuksia

8. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Vastuualueen sisäisestä valvonnasta vastaavat kaikki tilivelvolliset ja esimiehet. Esimiehet vastaavat tiedonkulusta ja raportoinnista sekä ohjaavat ja valvovat alaistensa toimintaa.

Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa toteutetaan työpaikkakokouksissa. Lautakunnat valvovat, että palvelualue toimii vahvistetun talousarvion ja kaupunginvaltuuston ja – hallituksen hyväksymien tavoitteiden mukaisesti. Lautakunta saa raportteja ja tiedonantoja palvelualueen toiminnasta ja ajankohtaisista asioista.

Riskien hallinta:

Riskien hallinnan apuna käytetään riskianalyysia ja mahdollisimman tarkkaa ennakkosuunnittelua. Talousriskejä ennaltaehkäistään avainhenkilöstön kustannusseurannan ja – laskennan osaamisen kehittämisellä.

Toteutuma 31.12.

Riskien hallintaa toteutettiin kaupungin ohjeistuksen mukaisesti: mm. maarakennustyömaiden riskianalyysillä ja kustannusseuranta kehittämisellä.

6. Tuloslaskelman toteutuminen

6.1. Peruskaupunki (ilman liikelaitosta)

TULOSLASKELMA (ulkoinen) (ei.sisällä liikelaitosta)	Alkuperäinen TA 2020	TA 2020 muutokset	TA 2020 muut. jälkeen	Toteutuma TP 2020	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	2 116 370	875 570	2 991 940	2 966 828	-25 112	99,2
Maksutuotot	2 872 590	-226 700	2 645 890	2 724 742	78 852	103,0
Tuet ja avustukset	676 210	311 020	987 230	665 398	-321 832	67,4
Vuokratuotot	731 880	0	731 880	744 541	12 661	101,7
Muut toimintatuotot	35 800	0	35 800	262 631	226 831	733,6
TOIMINTATUOTOT	6 432 850	959 890	7 392 740	7 364 140	-28 600	99,6
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-23 912 160	-279 580	-24 191 740	-23 267 105	924 635	96,2
Palvelujen ostot	-25 025 350	-1 781 310	-26 806 660	-27 561 495	-754 835	102,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 373 870	-228 400	-1 602 270	-1 806 310	-204 040	112,7
Avustukset	-4 873 270	106 360	-4 766 910	-4 828 401	-61 491	101,3
Vuokrat	-879 090	-11 060	-890 150	-846 772	43 378	95,1
Muut toimintakulut	-46 100	-310	-46 410	-108 064	-61 654	232,8
TOIMINTAKULUT	-56 109 840	-2 194 300	-58 304 140	-58 418 147	-114 007	100,2
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-49 676 990	-1 234 410	-50 911 400	-51 054 007	-142 607	100,3
Verotulot	29 620 000	-1 000 000	28 620 000	29 589 089	969 089	103,4
Valtionosuudet	26 350 000	0	26 350 000	29 684 102	3 334 102	112,7
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	420 000	0	420 000	408 102	-11 898	97,2
Muut rahoitustuotot	1 650 000	0	1 650 000	1 502 213	-147 787	91,0
Korkokulut	-290 000	0	-290 000	-229 379	60 621	79,1
Muut rahoituskulut	-380 000	0	-380 000	-402 595	-22 595	105,9
Rahoitustuotot ja -kulut	1 400 000	0	1 400 000	1 278 341	-121 659	91,3
VUOSIKATE	7 693 010	-2 234 410	5 458 600	9 497 525	4 038 925	174,0
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 038 100	0	-1 038 100	-1 224 089	-185 989	117,9
Poistot ja arvonalentumiset	-1 038 100	0	-1 038 100	-1 224 089	-185 989	117,9
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	-126	-126	100
Varausten ja rahastojen muut.	0	0	0	-126	-126	100,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 654 910	-2 234 410	4 420 500	8 273 310	3 852 810	187,2

6.2. Koko kaupunki (sisältää liikelaitoksen)

TULOSLASKELMA (ulkoinen) (sisältää liikelaitoksen)	Alkuperäinen TA 2020	TA 2020 muutokset	TA 2020 muut. jälkeen	Toteutuma TP 2020	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	3 295 370	938 930	4 234 300	3 610 158	-624 142	85,3
Maksutuotot	2 872 590	-226 700	2 645 890	2 724 742	78 852	103,0
Tuet ja avustukset	676 210	311 020	987 230	665 398	-321 832	67,4
Vuokratuotot	2 249 340	0	2 249 340	2 150 690	-98 650	95,6
Muut toimintatuotot	35 800	0	35 800	360 921	325 121	1 008,2
TOIMINTATUOTOT	9 129 310	1 023 250	10 152 560	9 511 909	-640 651	93,7
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-26 244 910	-243 190	-26 488 100	-25 257 989	1 230 111	95,4
Palvelujen ostot	-27 034 360	-1 829 850	-28 864 210	-29 414 381	-550 171	101,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 969 080	-205 600	-4 174 680	-4 209 322	-34 642	100,8
Avustukset	-4 873 270	106 360	-4 766 910	-4 828 401	-61 491	101,3
Vuokrat	-1 078 590	-11 060	-1 089 650	-1 015 154	74 496	93,2
Muut toimintakulut	-58 100	3 190	-54 910	-113 739	-58 829	207,1
TOIMINTAKULUT	-63 258 310	-2 180 150	-65 438 460	-64 838 986	599 474	99,1
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-54 129 000	-1 156 900	-55 285 900	-55 327 077	-41 177	100,1
Verotulot	29 620 000	-1 000 000	28 620 000	29 589 089	969 089	103,4
Valtionosuudet	26 350 000	0	26 350 000	29 684 102	3 334 102	112,7
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	420 000	0	420 000	408 102	-11 898	97,2
Muut rahoitustuotot	1 650 000	0	1 650 000	1 502 980	-147 020	91,1
Korkokulut	-290 000	0	-290 000	-229 379	60 621	79,1
Muut rahoituskulut	-380 000	0	-380 000	-624 145	-244 145	164,2
Rahoitustuotot ja -kulut	1 400 000	0	1 400 000	1 057 558	-342 442	75,5
VUOSIKATE	3 241 000	-2 156 900	1 084 100	5 003 672	3 919 572	461,6
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 325 300	0	-2 325 300	-2 584 093	-258 793	111,1
Poistot ja arvonalentumiset	-2 325 300	0	-2 325 300	-2 584 093	-258 793	111,1
Satunnaiset erät						
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0
Varausten ja rahastojen muutokset						
Rahastojen muutos	0	0	0	-126	-126	100
Varausten ja rahastojen muut.	0	0	0	-126	-126	100
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	915 700	-2 156 900	-1 241 200	2 419 453	3 660 653	194,9

7. Investointien toteutuminen

Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2020	TA- muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 2020	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
Kaupunginhallitus									
Muu kalusto									
Menot			-355 000	0	-355 000	-155 165	199 835	-56,3	43,7
Netto			-355 000	0	-355 000	-155 165	199 835	-56,3	43,7
<i>Hallinto- ja tukipalvelualueen hankkeet</i>			-105 000				0		
<i>Sähköinen arkistointi</i>						-503			
<i>Muut palvelut</i>						-29 810			
<i>Valtuustojärjestelmän päivitys</i>						-7 920			
<i>Hyvinvointipalvelualueen hankkeet</i>			-210 000				0		
<i>Muut palvelut</i>						-5 498			
<i>Hoitajakutsujärjestelmän päivitys</i>						-97 005			
<i>Teknisen vastualueen hankkeet</i>			-20 000				0		
<i>Liikelaituksen hankkeet</i>			-20 000				0		
<i>Sonet Premium hankinta</i>						-10 327			
<i>Muut palvelut</i>						-4 103			
Osakkeet ja os./Itä-Lapin Energia							0		
Menot			-133 500		-133 500	-133 500	3 636	0,0	100,0
Netto		0	-133 500	0	-133 500	-133 500	3 636	0,0	100,0
Osakkeet ja osuudet							0		
Kemijärven Roikka Oy (KV 8.6.2020 § 49)							0		
Menot			0	-100 000	-100 000	-50 277	49 723	-49,7	50,3
Kiinteistö Oy Kemijärven Kaarlonkeskus (KV 8.6.2020 § 48)							0		
Käyttöomaisuuden myynti (tulot)			0	66 001	66 001	84 488	18 487	0	100,0
Netto		0	0	-33 999	-33 999	34 211	68 210	-200,6	-100,6
Kaupunginhallitus yhteensä									
Menot			-488 500	-100 000	-588 500	-338 941	249 559	-42,4	57,6
Käyttöomaisuuden myynnit			0	66 001	66 001	84 488	18 487	28,0	128,0
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0	0	0	0	0,0	0,0
Netto			-488 500	-33 999	-522 499	-254 453	268 046	-51,3	48,7

Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2020	TA- muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 2020	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
Hyvinvointilautakunta							0		
Varhaiskasvatuspalvelut							0		
Menot			-110 000	0	-110 000	-109 306	694	-0,6	99,4
Netto			-110 000	0	-110 000	-109 306	694	-0,6	99,4
<i>Jyväskylänpuiston päiväkodin irtaimisto</i>			-110 000				0		
Kulttuuri- ja vapaa-ajan palvelut							0		
Menot			-60 000	0	-60 000	-50 333	9 667	-16,1	83,9
Käyttöomaisuuden myynti			0		0	99 710	99 710	0,0	100,0
Avustus			20 000		20 000	0	-20 000	-100,0	0,0
Netto			-40 000	0	-40 000	49 377	89 377	223,4	-123,4
<i>Kulttuurikeskuksen näyttämön esirippu ja kulissit</i>			-20 000		-20 000	-10 429	9 571	-47,9	52,1
<i>Liikuntahallin elektroniset liikuntavälineet</i>			-40 000		-40 000	-39 905	95	-0,2	99,8
Sairauksien ehkäisy ja hoito							0		
Menot			-500 000	0	-500 000	-327 900	172 100	-34,4	65,6
Netto			-500 000	0	-500 000	-327 900	172 100	-34,4	65,6
<i>Mammografialaite</i>			-100 000		-100 000	-133 900	-33 900	33,9	133,9
<i>Röntgenlaite</i>			-400 000		-400 000	-194 000	206 000	-51,5	48,5
Hyvinvointilautakunta yhteensä							0		
Menot			-670 000	0	-670 000	-487 539	182 461	-27,2	72,8
Käyttöomaisuuden myynnit			0		0	99 710	99 710	0	100,0
Investointitulot / avustus			20 000		20 000	0	-20 000	-100,0	0,0
Netto			-650 000		-650 000	-387 829	262 171	-40,3	59,7
Tekninen lautakunta									
KIINTEÄ OMAISUUS									
Maa- ja vesialueet									
Menot			-100 000		-100 000	-21 180	78 820	-78,8	21,2
Käyttöomaisuuden myynti			0	0	0	29 470	29 470	100,0	
Netto			-100 000	0	-100 000	8 290	108 290	-108,3	-8,3

Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2020	TA- muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 2020	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
KUNNALLISTEKNIikka							0		
Katuvalojen uusiminen							0		
Menot	-1 200 000	-1 053 954	-100 000		-100 000	-77 345	22 655	-22,7	77,3
Netto	-1 200 000		-100 000	0	-100 000	-77 345	22 655	-22,7	77,3
<i>Katuvalokeskusten ja valaisinten uusiminen</i>			-100 000				0		
Muut liikenneväylät							0		
Menot			-350 000		-350 000	-201 765	148 235	-42,4	57,6
Netto	0		-350 000	0	-350 000	-201 765	148 235	-42,4	57,6
Kehittämissuunn. mukaiset pienet peruskorjaukset:			-200 000		-200 000		200 000		0,0
<i>Teollisuustie</i>			-80 000		-80 000		80 000		0,0
<i>Varikkotie (osa)</i>			-70 000		-70 000		70 000		0,0
<i>Pienet perusprannukset</i>			-50 000		-50 000		50 000		0,0
Päällysteet:			-150 000		-150 000		150 000		0,0
<i>Kevyen liikenteen päällysteet</i>							0		
<i>Ajoratojen uudelleen päällystys</i>							0		
Metsämiehentien peruskorjaus:							0		
Menot			-230 000		-230 000	-244 645	-14 645	6,4	106,4
Netto	0		-230 000	0	-230 000	-244 645	-14 645	6,4	106,4
PUISTOT JA LEIKKIPAIKAT							0		
Puistot ja leikkipaikat							0		
<i>Leikkipuistojen uusiminen</i>			-50 000		-50 000	-54 435	-4 435	8,9	108,9
<i>Puistot, satamat, telarannat, peruskorjaus</i>			-25 000		-25 000		25 000		0,0
Netto			-75 000	0	-75 000	-54 435	20 565	-27,4	72,6
LIIKUNTAPAikat JA YMPÄRISTÖTYÖT							0		
<i>Reitistöjen ja laavujen peruskorjaukset ja opastusten uusiminen</i>							0		
Menot			-70 000		-70 000	-38 222	31 778	-45,4	54,6
Netto			-70 000	0	-70 000	-38 222	31 778	-45,4	54,6
Kemijärven säännösten kehittäminen V2							0		
Menot			-60 000		-60 000	-23 259	36 741	-61,2	38,8
Netto			-60 000	0	-60 000	-23 259	36 741	-61,2	38,8
<i>Pöyliöjärvi, Kemijärven osuus</i>							0		
PIENET HANKKEET /IRTAIMISTO							0		
Pienet hankkeet							0		
<i>Pelastustoimen investointiosuus</i>							0		
Menot			-30 000		-30 000	-25 795	4 205	-14,0	86,0
Käyttöomaisuuden myynnit			0		0	-11 741	-11 741	100,0	
Netto			-30 000	0	-30 000	-37 536	-7 536	25,1	86,0

Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2020	TA- muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 2020	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
--------------------	-----------------------------------	------------------------	-------------------------	---------------	----------------------------	-----------------	-----------------------	----------------	------------------------------------

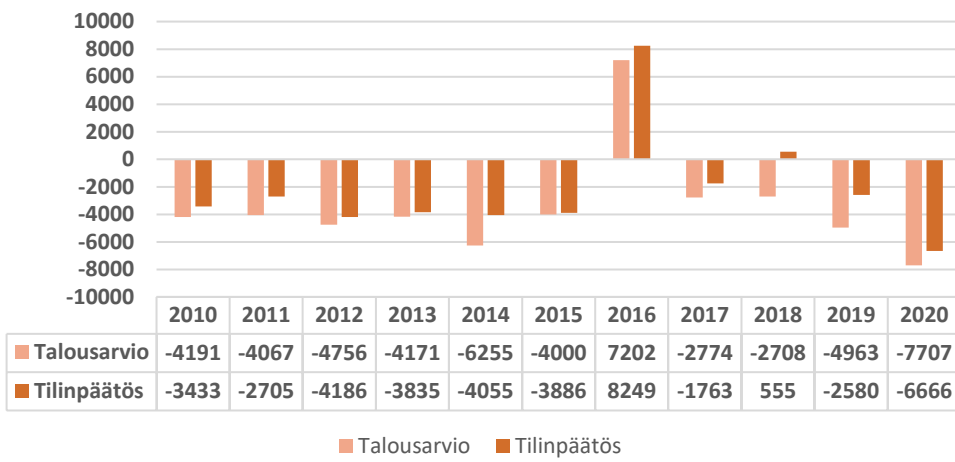
Tekninen lautakunta yhteensä								0
Menot	-1 015 000	0	-1 015 000	-686 645	328 355	-32,4	67,6	
Käyttöomaisuuden myynnit	0	0	0	17 729	17 729	100		
=Netto	-1 015 000	0	-1 015 000	-668 917	346 083	-34,1	65,9	
PERUSKAUPUNGIN INVESTOINNIT YHTEENSÄ								
Menot	-2 173 500	-33 999	-2 207 499	-1 513 125	760 375	-31,5	68,5	
Rahoitusosuus investointeihin	20 000	0	20 000	0	-20 000	-100	0,0	
Netto	-2 153 500	-33 999	-2 187 499	-1 513 125	740 375	-30,8	69,2	
Käyttöomaisuuden myynnit	0	0	0	201 927	0	100		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot				115 351	0	-100		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot				-18 487	0	-100		
Netto	-2 153 500	-33 999	-2 187 499	-1 214 334	740 375	-44,5	55,5	

Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2020	TA- muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 2020	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
Liikelaitoksen johtokunta									
RAKENNUKSET									
Koulukampus 2019-2021									
Menot	-5 360 000	-60 000	-1 900 000	-1 550 000	-3 450 000	-3 295 702	154 298	-4,5	95,5
Tulot									
=Netto	-5 360 000	-60 000	-1 900 000	-1 550 000	-3 450 000	-3 295 702	154 298	-4,5	95,5
Jyväskylänpuiston päiväkodin laajennus									
Menot	-2 500 000	-1 500 000	-1 000 000	-400 000	-1 400 000	-1 367 962	32 038	-2,3	97,7
Tulot									
=Netto	-2 500 000	-1 500 000	-1 000 000	-400 000	-1 400 000	-1 367 962	32 038	-2,3	97,7
Lapponian korjaus 2019-									
Menot			-250 000	150 000	-100 000	-105 506	-5 506	5,5	105,5
Pääsisäänkäynnin sähköovi									
Automatiikan modernisointi									
Lämmönsiirtimien uusiminen (A,B ja D osat)									
Varamoimallaitteiden hankinta									
=Netto			-250 000	70 000	-550 000	-105 506	444 494	-80,8	19,2

Investointikohteet	Kust.arvio ja sen muutokset	Aik..vuosien käyttö	Alkuperäinen TA 2020	TA- muutos	TA muutoksen jälkeen	Toteuma 2020	Poikkeama (tp-mta)	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty
Peruskorjaukset ja toiminnalliset muutokset									
Menot			-620 000	70 000	-550 000	-703 939	-153 939	28,0	128,0

Tulot							
=Netto	-620 000	70 000	-550 000	-703 939	-153 939	28,0	128,0
Sisäilmakorjaukset							
-liikuntahallin ilmankostutus ja IV-saneeraus							
-IV-peruskorjaus kulttuuritalo							
Yritystilojen peruskorjaukset				-186 025			
-laboratoriotilojen toiminnalliset muutokset				-354 975			
-jäähdätyksen ohjausjärjestelmän uusinta				-55 423			
-IV-korjaukset				-3 800			
-Vapaudenkatu 8 toimitilojen muutos II krs							
Kulttuurikeskuksen patteriverkostosaneeraus							
Energiasäästöhankeet				-7 884			
-Asematie 36 lämpöpumppujen hankinta							
-liikuntahallin valaistuksen uusiminen II-vaihe							
Pienet peruskorjaukset				-95 832			
-uimahallin kemikaalin säätölaitteiden korjaus							
-vesikaton osittainen korjaus							
Pienet hankkeet							
Kiinteistönhoidon laitteet							
Menot	-20 000	0	-20 000	-15 800			
Tulot				32 284			
=Netto	-20 000	0	-20 000	-16 484	36 484	-182,4	-82,4
LIIKELAITOKSEN JOHTOKUNTA YHTEENSÄ							
Menot	-3 790 000	-1 730 000	-5 520 000	-5 488 908	31 092	-0,6	99,4
Käyttöomaisuuden myynnit	0	0	0	32 284	32 284	100	
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutusvoitot	0	0	0	5 216	5 216	100	
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustappiot	0	0	0	0	0	0	0
=Netto	-3 790 000	-1 730 000	-5 520 000	-5 451 408	68 592	-1,2	98,8

Investoinnit 2010-2020 Talousarvio / Tilinpäätös



8. Rahoitusosan toteutuminen

8.1. Rahoituslaskelma peruskaupunki

RAHOITUSLASKELMA PERUSKAUPUNKI	TA2020	TA 2020+ MUUTOS	MUUTETTU TA 2020	TP 2020	POIKKEAMA	TOT %
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	7 693 010	-2 234 410	5 458 600	9 497 525	4 038 925	174,0
Satunnaiset erät, netto	0	0	0	0	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	-96 864	-96 864	100,0
TOIMINNAN RAHAVIRTA	7 693 010	-2 234 410	5 458 600	9 400 661	3 942 061	172,2
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-2 173 500	-33 999	-2 207 499	-1 513 125	694 374	68,5
Investointien oikaisut	0	0	0	0	0	0,0
Rahoitusosuudet investointeihin	20 000	0	20 000	0	-20 000	-100,0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0	298 791	96 864	100,0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2 153 500	-33 999	-2 187 499	-1 214 334	771 238	55,5
Toiminnan ja investointien rahavirta	5 539 510	-2 268 409	3 271 101	8 186 327	4 713 299	250,3
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset	0	0	0	1 022 871	1 022 871	100,0
Antolainasaamisten lisäys	0	0	0	-771 961	-771 961	100,0
Antolainasaamisten vähennys	0	0	0	1 794 832	1 794 832	100,0
Lainakannan muutokset	7 020 000	1 100 000	8 120 000	5 665 882	1 245 882	69,8
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 600 000	1 100 000	11 700 000	11 700 000	1 700 000	100,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 580 000	0	-5 580 000	-6 034 118	-454 118	108,1
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 000 000	0	2 000 000	0	0	0,0
Oman pääoman muutokset						
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	-649 550	0	0,0
Rahoituksen rahavirta	7 020 000	1 100 000	8 120 000	6 039 203	2 268 753	74,4
Rahavarojen muutos	12 559 510	-1 168 409	11 391 101	14 225 530	6 982 052	124,9
Rahavarat 31.12.	12 050 000	0	12 050 000	15 211 376	3 161 376	126,2
Rahavarat 1.1.	985 847	0	985 847	985 847	0	0,0

8.2. Rahoituslaskelma koko kaupunki

RAHOITUSLASKELMA KOKOKAUPUNKI	TA2020	TA 2020+ MUUTOS	MUUTETTU TA 2020	TP 2020	POIKKEAMA	TOT %
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	3 241 000		2 484 100	5 003 672	2 519 572	201,4
Satunnaiset erät, netto	0	0	0	0	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	-102 081	-102 081	-100,0
TOIMINNAN RAHAVIRTA	3 241 000	0	2 484 100	4 901 591	2 417 491	197,3
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-5 963 500	-1 730 000	-7 693 500	-7 002 034	691 466	91,0
Investointien oikaisut	0	0	0	0	0	0,0
Rahoitusosuudet investointeihin	20 000	0	20 000	0	-20 000	-100,0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0	336 291	336 291	-100,0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-5 943 500	-1 730 000	-7 673 500	-6 665 743	1 007 757	86,9
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 702 500	-1 730 000	-5 189 400	-1 764 152	3 425 248	
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset	0	0	0	991 203	991 203	-100,0
Antolainasaamisten lisäys	0	0	0	-803 629	-803 629	-100,0
Antolainasaamisten vähennys	0	0	0	1 794 832	1 794 832	-100,0
Lainakannan muutokset	7 020 000	1 100 000	8 120 000	5 665 882	-2 454 118	69,8
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 600 000	1 100 000	11 700 000	11 700 000	0	100,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 580 000	0	-5 580 000	-6 034 118	-454 118	108,1
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 000 000	0	2 000 000	0	-2 000 000	-100,0
Oman pääoman muutokset						
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	-878 648	-878 648	-100,0
Rahoituksen rahavirta	7 020 000	1 100 000	8 120 000	5 778 437	-2 341 563	71,2
Rahavarojen muutos	4 317 500	-630 000	2 930 600	4 014 285	1 083 685	137,0
Rahavarat 31.12.	1 839 000	0	1 839 000	5 000 285	3 161 285	271,9
Rahavarat 1.1.	985 847	0	985 847	986 000	153	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 2020 oli liikelaitoksen ensimmäinen toimintavuosi. Liikelaitoksen toimintaa toteutettiin kolmen eri vastuualueen toimesta. Vastuualueita olivat tilapalvelut, ruokahuoltopalvelut sekä laitoshuoltopalvelut.

Toiminnassa aiheutti vakavaa häiriötä Jyväskylän puiston päiväkotihankkeen pääurakoitsijan ajautuminen konkurssimenettelyyn maaliskuussa. Rakentamista jatkettiin siirtämällä töiden loppuun saattaminen Kemijärven Roikka Oy:n suorittamaksi. Liikelaitos on esittänyt vaatimuksen konkurssipesälle. Jyväskylän puiston hanke saatiin luovutettua käyttäjille elokuun aikana.

Hillatien koulukampuksen varsinainen rakentaminen aloitettiin kesäkuun alusta vanhan puolen peruskorjaustöillä ja jakelukeittiön uudistamisella. Uudisrakennuksen työt aloitettiin kesäkauden aikana siten, että sääsuoja saatiin purettua ennen joulutaukoa. Rakentaminen on sujunut aikataulussa.

Johtokunta joutui hakemaan investointiosaan lisämäärärahaa johtuen vuonna 2019 tehdyistä budjetointivirheistä. Lisämäärärahan määrä oli yhteensä 1 950 000 euroa Hillatien ja Jyväskylän puiston kohteisiin. Samalla muista investoinneista vähennettiin 220 000 euroa. Lisämäärärahasta päätettiin kaupunginvaltuuston kokouksessa 28.9.2020.

Ruokahuoltopalveluiden osalta ongelmaksi muodostui toiminnan heikko kannattavuus toimintakatteen ollessa noin 376 000 euroa alijäämäinen, jolloin toimintakateprosentiksi muodostui - 28. Ongelman aiheutti heikot

toimintatuotot johtuen alenevasta volyymista ja alhaisista ateriapalvelun hinnoista.

Laitoshuoltopalveluiden osalta toimintaa suoritettiin suunnitellusti ja syntyneellä ylijäämäisellä toimintakatteella 412 000 euroa voitiin kompensoida ruokahuoltopalvelujen alijäämää. Loppu vuoden aikana tehtiin myös päätös laitoshuolto- ja ruokahuoltopalvelut vastuualueiden yhdistämisestä 1.1.2021 alkaen yhdeksi vastuualueeksi, puhtaus- ja ruokapalvelut vastuualueeksi.

Tilapalveluiden osalta toimintaa tehostettiin ostopalveluiden ja vuokraustoiminnan kehittämisellä. Tilapalvelut tekivät ylijäämäisen tuloksen toimintakatteen ollessa noin 2 806 000 euroa.

Liikelaitoksen toimintakatteeksi muodostui 2 842 048 euroa asetetun tavoitteen ollessa 2 565 010 euroa, jolloin tavoitteen toteuma oli 111 % (+277 038 €).

9.2. Kaupunkistrategiaa tukevien tavoitteiden toteutuminen

Tilapalvelut liikelaitos on hyvinvoinnin osalta tarjonnut toimivia ja laadukkaita palveluita etenkin tilojen vuokraamisen osalta niin kaupunki konsernille kuin yritystoiminnalle. Kiinteistönhoidollisia palveluita on suoritettu osaavan henkilöstön suorittamana.

Elinvoiman osalta on kuntatalouden tasapainottamiseen osallistuttu sopeuttamisohjelman ja omien toimintojen tehostamisen kautta. Omistajan asettama tavoite liiketuloksen osalta on saavutettu.

Viestintää on tehostettu niin kaupungin sisäisesti kuin ulkoisella informaatiolla. Paikallis- ja maakuntalehteen on tuotettu vuoden aikana muutamia juttuja liittyen investointeihin.

9.3. Valtuuston liikelaitokselle asettamien sitovien tavoitteiden toteutuminen

Liikevaihto (1 000 €)		Liiketulos (1 000 €)		Lainamäärä (1 000 €)		TA 2020	TP 2020
TA2020	TP2020	TA2020	TP2020	TA2020	TP2020		
11 390	10 446	1 210	1 204	17 260	21 245	Liiketoimintasuunnitelman mukainen toiminta ja arviointi toiminnan tuloksellisuudesta raportoidaan kaupungin hallitukselle puolivuotisraportoinnin yhteydessä. Vuokrien määrittelyn avoimuus ja keskustelut tilojen käytöstä ja niistä perittävistä vuokrasta eli vuokraustoiminnan prosessien kehittäminen ennen talousarvion 2021 valmistelun käynnistymistä.	Liikelaitoksen johtokunta on 26.8.2020 hyväksynyt talousarvion ja käyttösuunnitelman toteuman 30.6.20 poikkileikkaustilanteessa ja lähettänyt hallitukselle tiedoksi. Materiaalissa on myös arvioitu liiketoiminta suunnitelman mukaisia asioita. Sisäiset vuokrat on määriteltä uudelleen kesä kautena ennen talousarvion 2021 suunnittelua. Tilatarpeista on tehty ennakkokyselyt vuokralaisilta.

Toimin- nalliset tavoitteet	Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	TP 2020
1.	Kiinteistöjen kunnon säilyttäminen niukassa kaupunkitaloudessa resurssien puitteissa	Kiinteistöohjelman päivitys. Pitkän tähtäimen korjaussuunnitelman laatiminen	Ohjelmien toteutuminen. Korjausvelka M€ Kuntoluokka	Kiinteistöohjelma 2021 -2025 on laadittu toimintaa ohjaavaksi.
2.	Hallittu luopuminen käytöstä poistetuista ja käytöstä poistuvista kiinteistöistä	Purkusuunnitelman tekeminen	Tyhjien kiinteistöjen käyttökustannukset (€)	Kiinteistöohjelmassa on suunnitelma rakennusten purkamisesta.
3.	Digitalisaation hyödyntäminen tilapalveluissa	Automaatiikan modernisointi	Energian säästö (MWh) Vahinkojen estäminen (kpl)	Automaatiikkaa on päivitetty mm. Laponian osalta
4.	Henkilöstöresurssien joustava, ennakoiva ja tehokas käyttö	Henkilömitoitusten oikea käyttö Varmistamme palveluiden joustavuuden ja reagoimme nopeasti tarvittaviin korjauksiin. Ikäjohtaminen	Tehokkuus m ² / t, €/ t Prosessit Suunnitelmat Kalenterit Yhteistyö työterveyshuolto	Henkilömitoitus on tarkistettu ja henkilömäärää on sopeutettu tarpeisiin perustuen.

5.	Palveluiden tuottaminen asiakas-lähtöisesti, tarvelähtöisesti ja laadukkaasti jatkuvan parantamisen mallilla	Kehittäminen yhteistyössä asiakas- ja sidosryhmien kanssa	Tyytyväisyyskartoitus Lähiruoka käyttöaste %	Lähiruoka käyttöaste on ollut noin 20 %
6.	Uudistamme ja hyödynnämme käytettävissä olevan tietotekniikan innovaatiot tehokkaasti	Versiopäivitykset ajallaan Varmistetaan olemassa olevien järjestelmien osaaminen ja varautuminen	Tuotannon ohjaus Laadun varmistus Jäljitettävyyys	Liikelaitoksella on käytössä toimintaa tukevat ohjelmistot

9.4. Talouden sopeuttamisohjelman 2020-2022 toteutuminen

Talouden sopeuttamisohjelman mukaisiin säästöihin pääsemiseksi otetaan toiminnassa huomioon seuraavat asiat:

Vuoden 2020 aikana on toteutettu seuraavat asiat:

- Kiinteistöjen ylläpidon ja hoidon väheneminen käytöstä poistettavien kiinteistöjen osalta
- Hankintamenettelyn kehittäminen pitempiaikaisemmilla sopimuksilla jokaisella vastuualueella
- Siirtyminen keskuskeittioon vuoden 2022 aikana
- Ostopalvelusopimuksen kehittäminen Roikka Oy:n kanssa markkinatilannetta vastaavaksi
- Kiinteistöjen ylläpito- ja hoitokulut ovat vähentyneet seuraavien vuoden 2020 aikana käytöstä poistettujen kiinteistöjen osalta: Hoivakoti Puistola, Tohmon monitoimitalo, Metsämiehentien rivitalo ja Elinkaaritalo.
- Hankintamenettelyä kehitettiin talvihoidon alueurakoiden osalta liittyen kiinteistöjen alueiden yhteisurakointiin vuokrataloyhtiöiden kanssa. Urakat alkoivat 1.1.2020.
- Kemijärven Roikka Oy:n kanssa solmittiin 2.12.2020 uudet palvelusopimukset koskien tilaliikelaitoksen kiinteistöjen hoitoa, kunnossapitoa sekä rakennuttamispalveluita.
- Henkilöstön määrä on mitoitettu oikeaksi laitoshuoltopalveluissa ulkoistamisten kautta

9.5. Talousarviovuoden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Talouden tunnusluvut	TA 2020	TP 2020	POIKKEAMA €	POIKKEAMA %
Toimintamenot	-8 825 320	-7 604 251	1 221 069	-13,8
Toimintatulot	11 390 330	10 446 299	-944 031	-8,3
Toimintakate	2 565 010	2 842 048	277 038	10,8
Liikevaihto	11 390 330	10 446 299	-944 031	-8,3
Investoinnit	-5 520 000	-5 488 908	31 092	-0,6
Kannattavuus (liikeylijäämä)	1 277 810	1 482 044	204 234	16,0

Toiminnan tunnusluvut	TA 2020	TP 2020	TS 2021	TS 2022
Vakinaiset virat ja toimet 31.12.	50	40	47	43
Henkilöstömenot €	-2 296 360	-1 990 884	-2 215 000	-2 061 000
Muutos %		-13,3	-3,5	-7,0
Palvelujen ostot €	-2 252 550	-2 062 810	-2 160 000	-2 110 000
Muutos %		-8,4	-3,9	-2,3
Toimintakate €/asukas	353	395	373	433

Toimintatuloista 10,4 M€ suurimmat osuudet koostuvat seuraavista eristä: vuokratuotot 7,406 M€ (71 %), ateriapalvelut 1,3 M€ (13 %) sekä sisäiset siivouspalvelut 1,2 M€ (11 %).

Toimintamenoista 7,604 M€ suurimmat osuudet koostuvat seuraavista eristä: henkilöstökulut 2,0 M€ (26 %), palvelujen ostot 2,1 M€ (27 %) sekä aineista ja tarvikkeista 2,4 M€ (32 %). Loput ovat muita toimintakulueriä esim. vuokria.

Toimintatulojen ja toimintamenojen erotuksena on vuoden 2020 osalta syntynyt toimintakatteeksi 2,8 M€. Toimintakate on asetettua tavoitetta kohden 0,3 M€ suurempi.

Investoinnit on rahoitettu valtuuston hyväksymän INVE-ohjelman mukaisesti talousarvion 2020 ja siinä tehdyn muutoksen mukaisesti lainarahoituksella.

9.6. Henkilöstö ja henkilöstömäärän kehitys

Vakinaisen henkilön määrä väheni vuoden aikana kuudella henkilötyövuodella. Henkilömäärä on vähentynyt tehtyjen

ulkoistamisten ja toiminnan tehostamisen kautta ruokahuolto- ja laitoshuoltopalveluissa. TA 2020 luvussa on ollut mukana määräaikaista henkilöitä. Tilapalveluissa on tarvetta kiinteistöpäällikön rekrytointiin tilapalvelut vastualueen johtamiseen, tällä hetkellä vastuualuetta hoitaa muiden töiden ohella toimitusjohtaja.

9.7. Arvio tulevasta kehityksestä

Toimitusjohtajan näkemys tulevasta on se, että kolmen - neljänvuoden jälkeen on edessä väistämättä liikelaitoksen yhtiöittäminen kaupunkikonserniin kuuluvaksi osakeyhtiöksi.

9.8. Investoinnit

Liikelaitoksen investointisuunnitelmaan tehtiin muutokset koskien Jyväskylän puiston päiväkotia, Hillatien koulukampusta ja muita investointeja kaupunginvaltuustossa 28.9.2020 § 60. Alla oleva investointien koontitaulukko sisältää talousarviomuutokset ja investointien toteutumaa verrataan muutettuun talousarvioon:

Investointikohteet	Kustanus-arvio	TA 2020	TA 2020 + MUUTOS	TP 2020	TOT %	Ylitys +/- Alitus -
RAKENNUKSET						
Koulukampus 2019-2021						
Menot	5 360 000	-1 900 000	-3 450 000	-3 295 702	95,5	-154 298
Tulot						
=Netto	5 360 000	-1 900 000	-3 450 000	-3 295 702	95,5	-154 298
Jyväskylänpuiston päiväkodin laajennus						
Menot	-2 500 000	-1 000 000	-1 400 000	-1 367 962	97,7	-32 038
Tulot						
=Netto	-2 500 000	-1 000 000	-1 400 000	-1 367 962	97,7	-32 038
Lapponian korjaus 2019						
Menot		-250 000	-100 000	-105 506	105,5	5 506
Pääsisäänkäynnin sähköovi						
Automaatiikan modernisointi						
Lämmönsiirtimien uusiminen (A,B ja D osat)						
Varamoimalaitteiden hankinta						
=Netto		-250 000	-100 000	-105 506	105,5	5 506
Peruskorjaukset ja toiminnalliset muutokset						
Menot		-620 000	-550 000	-703 939	128,0	153 939
Tulot						
=Netto	0	-620 000	-550 000	-703 939	128,0	153 939
<i>Sisäilmakorjaukset</i>						
-liikuntahallin ilmankostutus ja IV-saneeraus						
-IV-peruskorjaus kulttuuritalo				-186 025		
Yritystilojen peruskorjaukset						
-laboratoriotilojen toiminnalliset muutokset				-354 975		
-jäähdätyksen ohjausjärjestelmän uusinta				-55 423		
-IV-korjaukset				-3 800		
-Vapaudenkatu 8 toimitilojen muutos II krs						
Kulttuurikeskuksen patteriverkostosaneeraus						
Energiasäästöhankeet				-7 884		
-Asematie 36 lämpöpumppujen hankinta						
-liikuntahallin valaistuksen uusiminen II-vaihe						
Pienet peruskorjaukset				-95 832		
-uimahallin kemikaalin säätölaitteiden korjaus						
- vesikaton osittainen korjaus						
Irtaimisto:						
Pienet hankkeet						
Kiinteistönhoidon laitteet						
Menot		-20 000	-20 000	-15 800	79,0	-4 200
Tulot						
=Netto	0	-20 000	-20 000	-15 800	79,0	-4 200
LIIKELAITOS YHTEENSÄ						
Menot		-3 790 000	-5 520 000	-5 488 908	99,4	-31 092
Tulot			0			
=Netto		-3 790 000	-5 520 000	-5 488 908	99,4	-31 092

9.9. Selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta v. 2020

Liikelaitoksen sisäisestä valvonnasta vastaavat kaikki tilivelvolliset ja esimiehet. Esimiehet vastaavat tiedonkulusta ja raportoinnista sekä ohjaavat ja valvovat alaistensa toimintaa.

Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa toteutetaan työpaikkakokouksissa. Johtokunta valvoo, että liikelaitos toimii vahvistetun talousarvion ja kaupunginvaltuuston – ja hallituksen hyväksymien tavoitteiden mukaisesti. Johtokunta saa raportteja ja tiedonantoja liikelaitoksen toiminnasta ja ajankohtaisista asioista.

Toiminnan riskit talousarviovuonna

Tilapalvelut liikelaitoksen toiminnan riskinä ovat omistajaohjauksen linjaukset. Infrastruktuurin toiminnan häiriöt, äkilliset ja ennalta arvaamattomat kiinteistöihin liittyvät ongelmat, omaisuusriski, korjausvelka ja sisäilmaongelmat ovat riskinä tilojen käyttäjille. Käytössä olevat selvästi

korjaustarpeessa olevat rakennukset ovat omiaan tuomaan äkillisiä korjaustarpeita. Kaupunginvaltuuston päätökset varhaiskasvatuksen ja opetuksen keskittämisestä keskusta alueelle pienentää kiinteistöriskiä tuntuvasti.

Vuoden 2020 aikana realisoitui toiminnallinen riski Jyväskylänpuiston päiväkodin laajennus työmaan osalta, kun pääurakoitsija ajautui konkurssimenettelyyn. Välittöminä vaikutuksina oli hankkeen viivästyminen ja ylimääräiset hallinnolliset ja käytännön työt sekä tehtävät.

9.10. Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kemijärven Tilapalvelut liikelaitoksen johtokunta esittää, että Kemijärven Tilapalvelut liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 1 203 912 euroa siirretään liikelaitoksen omaan pääomaan. Tilikauden tuloksen siirron jälkeen liikelaitoksen oma pääoma on yhteensä 12 287 310 euroa. Tästä peruspääoman osuus on 11 083 393 euroa ja kertyneen ylijäämän osuus 1 203 912 euroa.

9.11. Liikelaitoksen tuloslaskelma (sisäinen-ulkoinen)

TILAPALVELUT LIIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA (Sisäinen-ulkoinen)				
	TA2020	TP2020	TOT %	Ylitys +/- Alitus -
LIIEVAIHTO	11 390 330,00	10 347 933,45	90,8	-1 042 396,55
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	98 365,69	-100,0	98 365,69
Tuet ja avustukset kunnilta	0,00	0,00	100,0	0,00
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavara	-2 579 010,00	-2 403 012,40	93,2	175 997,60
Ostot tilikauden aikana				
Palvelujen ostot	-2 252 550,00	-2 062 810,20	91,6	189 739,80
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-4 831 560,00	-4 465 822,60	92,4	365 737,40
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-1 730 950,00	-1 556 023,65	89,9	174 926,35
Henkilöstösivukulut				
Eläkekulut	-486 230,00	-413 645,41	85,1	72 584,59
Muut henkilöstösivukulut	-79 180,00	-54 565,45	68,9	24 614,55
Henkilöstökorvaukset	0,00	33 350,66	-100,0	33 350,66
Henkilöstökulut yhteensä	-2 296 360,00	-1 990 883,85	86,7	305 476,15
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 287 200,00	-1 360 004,25	105,7	-72 804,25
Arvonalentumiset	0,00	0,00	0,0	0,00
Liiketoiminnan muut kulut	-1 697 400,00	-1 147 544,24	67,6	549 855,76
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-1 287 200,00	-1 360 004,25	105,7	-72 804,25
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	1 277 810,00	1 482 044,20	116,0	204 234,20
Rahoitustuotot ja kulut				
Muut rahoitustuotot	0,00	767,21	-100,0	767,21
Muut rahoituskulut	-67 500,00	-57 344,64	85,0	10 155,36
Peruspääomasta maksettava korvaus	0,00	-221 550,11	-100,0	-221 550,11
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-67 500,00	-278 127,54	-100,0	-210 627,54
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNN. ERIÄ	1 210 310,00	1 203 916,66	99,5	-6 393,34
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	1 210 310,00	1 203 916,66	99,5	-6 393,34
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 210 310,00	1 203 916,66	99,5	-6 393,34
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		TP 2020		
Sijoitetun pääoman tuotto		7,5		
Kaupungin sijoittaman pääoman tuotto		2,8		
Voitto %		11,6		

9.12. Liikelaitoksen rahoituslaskelma (sisäinen-ulkoinen)

LIIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA (sisäinen / ulkoinen)				
	TA2020	TP2020	TOT %	Ylitys +/- Alitus -
TOIMINNAN RAHAVIRTA	2 582 470,00	2 621 165,55	101,5	38 695,55
Liikelyijäämä (-alijäämä)	1 295 270,00	1 481 944,20	114,4	186 674,20
Poistot ja arvonalentumiset	1 287 200,00	1 360 004,25	105,7	72 804,25
Rahoitustuotot ja -kulut	0,00	-220 782,90	-100,0	-220 782,90
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00	0,0	0,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-5 520 000,00	-5 456 624,89	98,9	63 375,11
Investointimenot	-5 520 000,00	-5 488 908,72	99,4	31 091,28
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden	0,00	32 283,83	-100,0	32 283,83
luovutusvoitot	0,00	0,00	0,0	0,00
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2 937 530,00	-2 835 459,34	96,5	102 070,66
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
Antolainauksen muutokset	0,00	-31 668,77	-100,0	-31 668,77
Antolainaamisen lisäykset muilta	0,00	-31 668,77	-100,0	-31 668,77
Lainakannan muutokset	0,00	-31 668,77	-100,0	-31 668,77
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	-768 312,83	-100,0	-768 312,83
Saamisten muutos muilta	0,00	-367 281,81	-100,0	-367 281,81
Korottomien velkojen muutos muilta	0,00	14 872,64	-100,0	14 872,64
Korottomien velkojen muutos muilta	0,00	906 497,22	-100,0	906 497,22
Rahoituksen rahavirta	0,00	-245 893,55	-100,0	-245 893,55
RAHAVAROJEN MUUTOS	-2 937 530,00	-3 081 352,89	104,9	-143 822,89
RAHAVAROJEN MUUTOS	0,00	-10 211 244,65	-100,0	-10 211 244,65

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP 2020
Investointien tulorahoitus %	2,9
Laskennallinen lainanhoitokate	-0,3
Kassan riittävyys, pv	-331,8 liikelaitoksella ei ole omaa kassaa
Quick ratio	-36 888,5
Current ratio	-1,1

Toiminnan ja investointien rahavirta on vuodelta 2020 -2 835 459.34 euroa. Viiden vuoden kertymää ei voida vielä esittää.

9.13. Liikelaitoksen tase (sisäinen / ulkoinen)

LIIKELAITOKSEN TASE (sisäinen / ulkoinen)				
	TA2020	TP2020	TOT %	Ylitys +/- Alitus -
VASTAAVAA				
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet				
Aineelliset hyödykkeet				
Rakennukset	24 067 912,71	26 352 722,39	109,49	2 284 809,68
Keskeneräiset investoinnit	1 824 311,96	3 386 417,04	185,63	1 562 105,08
Koneet ja kalusto (irtaimisto)	90 074,55	39 780,67	44,16	-50 293,88
Maa- ja vesialueet	1 011 863,83	1 011 863,83	100,00	0,00
Kiinteät rakenteet	107 187,04	97 381,37	-100,00	-9 805,67
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	27 101 350,09	30 888 165,30	113,97	3 786 815,21
SIJOITUKSET				
Tytäryhtiöosakkeet ja -osuudet				
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut osakkeet ja osuudet	0,00	0,00	0,00	0,00
Osakkeet ja osuudet	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset				
Liittymismaksut palautettavat	972 594,49	1 004 263,26	103,26	31 668,77
Sijoitukset	972 594,49	1 004 263,26	103,26	31 668,77
VAIHTO-OMAISUUS				
Aineet ja tarvikkeet				
Keskusvarasto Lapponia	102 121,77	859 480,30	841,62	757 358,53
Vaihto-omaisuus yhteensä	102 121,77	859 480,30	841,62	757 358,53
SAAMISET				
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	98 528,38	183 444,14	186,18	84 915,76
Saamiset kunnalta	0,00	6 726 929,12	-100,00	6 726 929,12
Muut saamiset	181 864,25	178 242,97	98,01	-3 621,28
Siirtosaamiset	0,00	5 594,70	-100,00	5 594,70
Saamiset	280 392,63	7 094 210,93	2 530,10	6 813 818,30
RAHOITUSARVOPAPERIT				
Rahat ja pankkisaamiset	-85 142,49	-10 211 261,37	11 993,14	-10 126 118,88
Kassat	3 180,00	169,82	5,34	-3 010,18
Rahat ja pankkisaamiset	-81 962,49	-10 211 091,55	12 458,25	-10 129 129,06
VASTAAVAA	28 374 496,49	29 635 028,24	104,44	1 260 531,75

VASTATTAVAA**OMA PÄÄOMA**

Peruspääoma (sisäinen)	11 083 392,97	11 083 392,97	100,00	0,00
Tilikauden yli-/alijäämä	-418 725,88	1 203 916,66	-287,52	1 622 642,54
Oma pääoma	10 664 667,09	12 287 309,63	115,22	1 622 642,54

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen vieras pääoma				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta ARA	2 205 187,00	2 182 412,00	98,97	-22 775,00
Lainat kaupungilta (pääoma)	11 083 392,97	11 083 392,97	100,00	0,00
Sisäinen antolaina (TA-lainat)	2 805 000,00	7 088 800,00	252,72	4 283 800,00
Välitili sisäisten lainojen osalta	0,00	-5 152 000,00	-100,00	-5 152 000,00
Pitkäaikainen vieras pääoma	16 093 579,97	15 202 604,97	94,46	-890 975,00

Lyhytaikainen vieras pääoma				
Lyhennysosuudet/Sisäinen antolaina	345 718,00	890 975,00	257,72	545 257,00
Saadut ennakot	175 537,04	36 886,76	21,01	-138 650,28
Ostovelat	763 382,51	873 465,59	114,42	110 083,08
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 284 637,55	1 801 327,35	140,22	516 689,80

Muut velat				
Siirtyvät korot	42 472,00	57 344,64	135,02	14 872,64
Lomapalkkajaksotus	288 162,65	279 402,57	96,96	-8 760,08
Muut siirtovelat	977,23	7 039,28	720,33	6 062,05
Muut velat	331 611,88	343 786,49	103,67	12 174,61

VIERAS PÄÄOMA	17 709 829,40	17 347 718,81	97,96	-362 110,59
----------------------	----------------------	----------------------	--------------	--------------------

VASTATTAVAA	28 374 496,49	29 635 028,44	104,44	1 260 531,95
--------------------	----------------------	----------------------	---------------	---------------------

10. Tilinpäätöslaskelmat

10.1. Koko kaupungin tuloslaskelma (ulkoinen)

	31.12.2020	31.12.2019
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	3 610 158,23	2 703 875,92
Maksutuotot	2 724 742,23	2 889 202,61
Tuet ja avustukset	665 397,77	709 522,71
Vuokratuotot	2 150 689,90	2 171 741,64
Muut toimintatuotot	360 920,82	744 940,74
Muut toimintatuotot	2 511 610,72	2 916 682,38
TOIMINTATUOTOT	9 511 908,95	9 219 283,62
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut	-25 257 989,16	-26 932 819,67
Palvelujen ostot	-29 414 380,63	-27 200 588,49
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 209 322,33	-4 504 235,66
Avustukset	-4 828 401,08	-4 746 929,15
Vuokrat	-1 015 153,57	-1 010 202,60
Muut toimintakulut	-113 739,29	-183 185,32
Muut toimintakulut	-1 128 892,86	-1 193 387,92
TOIMINTAKULUT	-64 838 986,06	-64 577 960,89
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-55 327 077,11	-55 358 677,27
Verotulot	29 589 088,74	28 496 685,18
Valtionosuudet	29 684 102,00	25 199 055,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	408 101,62	411 175,04
Muut rahoitustuotot	1 502 980,38	3 994 370,00
Korkokulut	-229 378,75	-244 116,54
Muut rahoituskulut	-624 145,31	-405 165,54
Rahoitustuotot ja -kulut	1 057 557,94	3 756 262,96
VUOSIKATE	5 003 671,57	2 093 325,87
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 584 093,31	-2 449 453,81
Arvonalentumiset		
Poistot ja arvonalentumiset	-2 584 093,31	-2 449 453,81
Satunnaiset tuotot	0	0
TILIKAUDEN TULOS	2 419 578,26	-356 127,94
Varausten ja rahastojen muutokset		
Rahastojen muutos	-125,55	14 258,50
Varausten ja rahastojen muutokset	-125,55	14 258,50
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 419 452,71	-341 869,44

10.2. Koko kaupungin rahoituslaskelma

	31.12.2020	31.12.2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 003 671,57	2 093 325,87
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-102 080,54	-210 183,88
Toiminnan rahavirta	4 901 591,03	1 883 141,99
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-7 002 034,20	-2 857 722,69
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
investointien oikaisut		8 953,33
Pys.vastaavien hyöd. luovutustulot	336 291,09	267 014,23
Investointien rahavirta	-6 665 743,11	-2 581 755,13
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 764 152,08	-698 613,14
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-803 629,39	-209 250,00
Antolainasaamisten vähennykset	1 794 831,99	71 084,77
Antolainauksen muutokset	991 202,60	-138 165,23
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	11 700 000,00	10 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 034 118,00	-5 284 118,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	-3 000 000,00
Lainakannan muutokset	5 665 882,00	1 715 882,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut	245 230,10	-86 481,46
Vaihto-omaisuuden muutos	24 036,42	-929,82
Saamisten muutos	-310 177,95	-1 086 251,46
Korottomien velkojen muutos	-837 736,29	-936 309,80
Muut maksuvalmiuden muutokset	-878 647,72	-2 109 972,54
Rahoituksen rahavirta	5 778 436,88	-532 255,77
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	5 000 284,61	985 849,71
Rahavarat 1.1.	985 999,81	2 216 715,62
Rahavarojen muutos	4 014 284,80	-1 230 865,91

10.3. Koko kaupungin tase

	31.12.2020	31.12.2019
V A S T A A V A A		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	353 375,57	304 195,57
Muut pitkävaikutteiset menot	167 016,72	169 802,87
Aineettomat hyödykkeet	520 392,29	473 998,44
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	7 715 030,36	7 723 320,20
Rakennukset	26 436 755,41	24 156 940,45
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 227 501,80	8 751 104,48
Koneet ja kalusto	772 723,10	534 456,10
Muut aineelliset hyödykkeet	31 054,74	31 054,74
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3 828 050,42	1 576 484,79
Aineelliset hyödykkeet	47 011 115,83	42 773 360,76
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	15 964 067,11	15 864 778,57
Muut lainasaamiset	11 656 253,50	11 706 530,38
Muut saamiset	1 058 001,46	1 226 039,81
Sijoitukset	28 678 322,07	28 797 348,76
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	719,80	719,80
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	10 430,84	9 757,63
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	11 150,64	11 267,04
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	232 534,04	175 548,78
Ennakkomaksut	17 981,08	7 835,29
Vaihto-omaisuus	250 515,12	183 384,07
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 702 391,85	1 646 859,71
Lainasaamiset	3 213,31	3 456,92
Muut saamiset	2 172 801,76	2 007 079,70
Siirtosaamiset	587 877,47	498 710,11
Saamiset	4 466 284,39	4 156 106,44
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	28 394,47	28 394,47
Rahat ja pankkisaamiset	4 971 890,14	957 452,24
V A S T A A V A A	85 938 064,95	77 381 312,22

V A S T A T T A V A A	31.12.2020	31.12.2019
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	39 460 394,33	39 460 394,33
Muut omat rahastot	54 495,64	54 370,09
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	-4 447 153,59	-4 105 284,15
Tilikauden yli-/alijäämä	2 419 452,71	-341 869,44
OMA PÄÄOMA	37 487 189,09	35 067 610,83
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	0	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	314 355,44	57 890,95
Lahjoitusrahastojen pääomat	198 416,86	199 843,26
Muut toimeksiantojen pääomat	29 249,93	39 174,32
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	542 022,23	296 908,53
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	33 819 212,00	28 880 387,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Muut velat / Liittymismak. ja muut velat		
Pitkäaikainen	33 819 212,00	28 880 387,00
Lyhytaikainen		
Lyhytaikaiset joukkovelkakirjalainat	0	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 532 140,00	1 832 140,00
Lainat julkisyhteisöiltä	4 729 035,00	3 701 978,00
Saadut ennakot	148 288,88	76 557,76
Ostovelat	4 232 340,13	3 572 966,82
Muut velat / Liittymismak. ja muut velat	501 252,75	667 871,40
Siirtovelat	2 946 584,86	3 284 891,88
Lyhytaikainen	14 089 641,62	13 136 405,86
VIERAS PÄÄOMA	47 908 853,62	42 016 792,86
V A S T A T T A V A A	85 938 064,94	77 381 312,22

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. 2021 vastaamaan kaupunginvaltuustossa 6.5.2019 § 23 hyväksyttyjä omistajapolitiittisia linjauksia.

Konsernin tytäryhteisöt toimittavat konserniohjeen mukaisesti kaupunginvaltuustolle määrääjoin 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 2020 talousarviossa erilliset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, joiden toteutumaa käsitellään kohdassa 11.4.

11.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Covid-19-pandemian vaikutus näkyi konsernin toiminnassa niin kuntayhtymissä kuin yhtiöissäkin peruskaupungin lisäksi.

Perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon varautuminen pandemian ennaltaehkäisyyn ja hoitoon vaati erillisiä resursseja. Ei kiireellisen hoidon osalta jouduttiin perumaan annettuja aikoja ja kohdentamaan resurssit ja valmius mahdollisiin pandemian aiheuttamiin erityistä hoitoa vaativiin tehtäviin.

Koulutuksen osalta siirryttiin toisen asteen ammatillisessa ja osin myös lukiokoulutuksessa etäopetukseen, jonka johdosta poikkeukselliset opetusjärjestelyt vaativat oppilaitoksilta ja opettajilta uudentyypistä ennakkointia ja laajaa etä-verkko-opetuksen toteuttamista.

Sähköenergian myyntihinta oli suuren osan vuotta alhaisella tasolla ja energian kulutus laski teollisuuden osalta. Kotitalouksien energiankulutus puolestaan kasvoi etätyön ja etäopiskelun johdosta sekä sen johdosta, että perheiden kotona oleskelu ja kodin ympärillä tapahtuva vapaa-ajanvietto lisääntyi matkustusrajoitusten ja rajasulkujen vuoksi.

Konsernin sisällä tehtiin omistusten osalta kauppaa mm. Kaarlonskeskus siirtyi kaupungilta ja Kemijärven Roikka Oy:ltä Koillis-Lapin Sähkö Oy:n omistukseen. Kemijärven Roikka Oy puolestaan siirtyi KOY Kemijärven Töveliltä kaupungin omistukseen ja yhtiöstä tuli 100 % suora tytäryhtiö (Inhouse asema).

Kemijärven Tilapalvelut liikelaitos aloitti

toimintansa 1.1.2020 ja aiheutti mittavan työn toiminnan ja talouden eriyttämisen johdosta talous- ja henkilöstöpalveluille sekä varastotoiminnoille sisäisen laskutuksen ja tiliöinnin kasvaessa 2-8 kertaiseksi aiemmasta.

Pyhä-Luosto Vesi Oy siirtyi yhtiötä koskeneiden järjestelyjen kumouduttua oikeudessa konsernitilinpäätöksessä yhdisteltäviin tytäryhteisöihin.

11.4. Konserniyhteisöille asetettujen erillistavoitteiden toteutuminen

Tytäryhteisö	Liike- vaihto tot/ €	Liike- tulos tot/€	Laina- määrä tot/ €	Omistajan tavoite TA 2020	Toteutuminen TP 2020
Kiinteistö Oy Kemijärven vuokratalot	2 017 000	19 000	10,3 milj.	Yhtiön saneerausohjelman käynnistyminen v. 2020-2023. Asuntojen kunto pidetään kohtuullisella tasolla. Velkasaneerauksen jatkaminen edellyttää omistajan panostusta 90.000 €. Yhden rakennuksen purku (purkuakordi) tai vaihtoehtoisesti pintaremontti ja määräaikainen vuokraus. Talouspalvelujen siirto kaupungin talouspalveluihin vuoden 2020 aikana.	Valtiokonttori hyväksyi saneerausohjelman ja myönsi viivästyskorkohelpotuksen sekä talouden tervehdyttämisavustuksen päätöksessä todettujen ehtojen mukaisesti. kaupunki avustaa vuokrataloja 90 000 eurolla vuodessa. Talouspalvelut siirrettiin kaupungin talouspalveluihin vuoden vaihteessa 2020-2021.
Kemijärven Roikka Oy	2,4 milj.	18 000	0	Isännöinnin ja kiinteistöpalvelujen myynti kaupungin kiinteistöyhtiöille ja kaupungille kilpailukykyiseen hintaan (Inhouse yhtiö). Talouspalvelujen siirto kaupungin talouspalveluihin vuoden 2020 aikana.	Yhtiö siirtyi kaupungin suoraan omistukseen liiketoimintakaupalla (inHouse yhtiön asema) Talouspalvelut siirrettiin kaupungin talouspalveluihin 1.10.2020 lähtien.
Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli	848 000	-228 000	2 494 000	Asuntojen kunto pidetään tulo-rahoituksella mahdollisimman kohtuullisella tasolla. Talouspalvelujen siirto kaupungin talouspalveluihin vuoden 2020 aikana.	Talouspalvelut siirrettiin kaupungin talouspalveluihin vuoden vaihteessa 2020-2021. Töveli myi Roikka Oy:n kaupungille ja samalla hinnalla vähennettiin kaupungin Tövelille myöntämää lainaa.
Kemijärven lämpö ja vesi Oy	7,1 milj.	-62 000	6,8 milj Kunta- rahoitus/ 10,355 milj. Kaupunki/ OP Koronvaihto sopimus 614 000	Tuloutus omistajalle liiketoimintakaupasta ja v. 2019 tuloksesta 0,5 milj. € Varautuminen energiamarkkinoilla tapahtuviin muutoksiin. Selvitetään tuloutuksen eri vaihtoehtotapoja.	Liiketoimintakauppa siirtyi toteutettavaksi vuonna 2021. Energiamarkkinoilla tapahtuviin muutoksiin on pyritty varautumaan yhtiöllä olevien keinojen mukaisesti. Sähköenergian myyntihinta oli alhainen.
Koillis-Lapin sähkö Oy	7,7 milj.	285 000	5,0 milj.	Huoltovarmuuden turvaaminen, kantaverkkoliittynän toteutus, toimitusvarmuusinvestointien toteutus ja rahoitus, kohtuullinen siirtohinta.	Kemijärven kantaverkkoaseman rakentamispäätös tehty. Maakaapelointi on edennyt suunnitellusti.
Itä-Lapin Energia Oy	685 000	0	3,4 milj.	Kemijoki osuuskien hallinta, osallistuminen biojalostamon voimalaitokseen, rahoitusratkaisut.	Alhainen sähköenergian myyntihinta heikensi rahoitusvirtaa omistajalle. Biojalostamohanke ei ole edennyt.
Keski-Lapin Voima Oy	360 000	2 000	0,73 milj.	Voimalaitoksen käynnissä pito, yhtiön omistus- ja rahoitusjärjestelyt	Omistus- ja rahoitusratkaisut eivät ole edenneet. Voimalaitoksen

					tuotto pieneni sähköenergian myyntihinnan vuoksi.
Elwira Oy	996 000	123 000	0	Työllistäminen, erityisesti ei avoimilla työmarkkinoilla olevat henkilöt. Tuloutus kaupungille vähintään 20 000 €	Kaupungille ei tuloutettu v. 2020 osinkoja. Tuloutus tapahtuu v. 2021 Toimintavolyymi kasvanut kylmälaitteiden osalta 40 %.
Kemijärven Kehitys Oy	668 000	12 000	0	Kaupungin palvelusopimuksen mukaiset tehtävät: 1. Kaupunkistrategian ja kehitysyhtiön oman strategian toteuttaminen 2. Elinkeino- ja yritysneuvonnan tuottaminen 3. Valittujen kärkitoimialojen hanketoiminnan suunnittelu ja toteuttaminen 4. Matkailupalvelut 5. Kaupungin edustaminen sovituissa yhteistyöverkostoissa, hankkeissa ja edunvalvonnassa 6. Elinkeinopalvelujen ja Visit Kemijärvi -sivustojen ja aiheisiin liittyvien somekanavien ylläpito ja kehittäminen 7. Joukkoliikennesuunnittelun toteuttaminen Kemijärven kaupungin osalta.	Kehitys on toteuttanut palvelusopimuksessa sovitut asiat sopimuksen mukaisesti. Sopimuksen mukainen toiminta toteutettiin kustannustehokkaasti ja kaupungilta ei laskutettu kaikkia sovittuja erä syntyneiden kustannussäästöjen vuoksi.
Saura säätiö sr	372 000	-84 000	0	Kaupunkisopimus 160 000 euroa, jonka mukaisesti palveluita 3 200 tuntia. Kaupungin työllisyysohjelman laadinnassa mukana ml. toimenpideohjelma ja tiivis yhteistyö työllisyydenhoidon kanssa. Yleishyödyllisellä säätiöllä ei voiton tavoittelua.	Toimintavuoteen vaikutti covid-19-pandemia. Työllisyysfoorumi käynnistyi ja työllisyydenhoidon sisäinen järjestely saatiin etenemään.
Osuuskunta Urto	450 000	10 000	0	Kaupungin työllisyysohjelman mukaiset toimenpiteet. Säätiön ja osuuskunnan roolien ja tehtävien selkeyttäminen v. 2020 aikana. Yhteiskunnallinen yritys, 70 % voitosta toiminnan kehittämiseen ja 30 % omistajalle.	Toimintavuoteen vaikutti covid-19-pandemia.
Kemijärven Jäähalli Oy	21 000	-6 000	0	Tarjota laadukas mahdollisuus harrastaa jääurheilua yhteistyössä seurojen kanssa, ja pitää kustannukset nykyisellä tasolla.	Toimintavuoteen vaikutti covid-19-pandemia.

11.5. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kemijärvi -konsernin tuleva kehitys talouden näkökulmasta on haasteellinen. Vuoden 2020 tulos on ennen tilinpäätössiirtoja, veroja ja muita vähennyksiä 4 688 240 euroa ja em. erien jälkeen 3 956 159 euroa, mikä osoittaa toiminnan olevan toimintaympäristöön ja markkinatilanteeseen nähden tasapainossa. Tulosta parantaa erityisesti kaupungin saamat harkinnanvarainen ja koronaan liittyvät valtionosuudet yhteensä 3,3

miljoonaa euroa.

Merkittävimpana haasteena koko konsernia ajatellen on päällä oleva covid-19--pandemia, jolla on vaikutuksia myös tytäryhteisöjen ja kaupungin toimintaan.

Muina haasteita tulevina vuosina ovat konsernissa mm. energiayhtiöille toimitusvarmuuden kautta tulevat mahdolliset

investointitarpeet sekä vuokratalojen talouden tasapainottaminen ja tyhjien asuinkerrostalojen purku. Vuokratalot on hakenut ja saanut saneerausohjelmalleen jatkoa vuosille 2020-2021.

Saneerausohjelman toteutus edellyttää myös kaupungin avustamista 90 000 eurolla vuodessa.

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

Konsernin lainoitukseen ja kassavirtaan tulee jatkossa kiinnittää huomiota. Konsernitasolla lainojen korkokulut ovat kasvaneet lainamäärän kasvaessa ja ovat korkeat ollen v. 2020 yhteensä 858 781 euroa, kun taas kaupungin korkokulut laskivat vaikka lainapääoma kasvoi. Kaupungin korkokulut olivat 229 379 euroa. Kaupungin lainapääoma on konsernilainoista 53,3 % (korkokulut 26,7 %).

Omistajaohjaukseen ja tavoitteiden asettamiseen tytäryhteisöille tulee jatkossa paneutua aiempaa vahvemmin. Tähän liittyen omistajaohjauslinjausten hyväksyminen kaupunginhallituksessa ja –valtuustossa on tehty vuoden 2019 aikana. Konserniohje päivitetään tämän pohjalta vuoden 2021 aikana.

Konsernin tulevaan kehitykseen vaikuttaa toteutuessaan Vataset Teollisuus Oy:n

valmisteleva biojalostamoinvestointi ja -toiminta. Toteutuksen vaikutukset ovat Kemijärven ja Itä-Lapin talousalueen osalta erittäin merkittävät.

Maakunta- ja sote-uudistuksen uudelleen käynnistyessä loppuvuonna 2019, on odotettavissa muutokset sote-palveluihin aikaisintaan vuoden 2023 alusta.

Konsernin tuloslaskelma

Konsernin toimintakate vuonna 2020 oli -51,0 milj. euroa. Se heikkeni edellisvuodesta 0,5 milj. euroa eli 0,9 %. 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 riittävyyttä. Konsernin vuosikate vuonna 2020 oli 12,1 milj. euroa. Se vahvistui edellisvuodesta 4,9 milj. eurolla eli 67,1 %.

Tilikauden tulos ja tilikauden yli-/alijäämä

Tilikauden tulos oli 4,7 milj. euroa. Tilinpäätössiirtojen jälkeen konsernin tilikauden ylijäämäksi muodostui 4,0 milj. euroa. Konsernin kumulatiivinen ylijäämä taseessa on 10,4 milj. euroa.

11.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

(ulkoinen)	2020	2019
	1000 €	1000 €
TOIMINTATUOTOT	55 744	53 104
TOIMINTAKULUT	-106 752	-103 613
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-51 008	-50 509
Verotulot	29 589	28 497
Valtionosuudet	33 217	28 503
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	233	170
Muut rahoitustuotot	1 318	1 751
Korkokulut	-859	-800
Muut rahoituskulut	-430	-379
Rahoitustuotot ja -kulut	263	741
VUOSIKATE	12 061	7 232
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 370	-7 196
Arvonalentumiset		
Poistot ja arvonalentumiset	-7 370	-7 196
Satunnaiset erät	-3	0
TILIKAUDEN TULOS	4 688	36
Tilinpäätössiirrot	-126	24
Vähemmistöosuudet	-354	-373
Laskennalliset verot	-252	-491
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	3 956	-804
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	52,2	51,3
Vuosikate/Poistot, %	163,7	100,5
Vuosikate, euroa / asukas	1 676	993
Asukasmäärä	7 196	7 280
Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista		
100*Toimintatuotot/Toimintakulut		
Vuosikate prosenttia poistoista		
100*Vuosikate/(Suunnitelman mukaiset poistot + Arvonalentumiset)		

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

(ulkoinen)

	2020	2019
	1000 €	1000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	12 061	7 232
Satunnaiset erät	-3	0
Tilikauden verot	-306	-491
Tulorahoituksen korjauserät	-363	-210
Toiminnan rahavirta	11 389	6 531
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-16 147	-8 869
Rahoitusosuudet investointimenoihin	502	1 673
Pys.vastaavien hyöd. luovutustulot	1 172	366
Investointien rahavirta	-14 474	-6 830
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 085	-299
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-807	-562
Antolainasaamisten vähennykset	2 080	485
Antolainauksen muutokset	1 273	-78
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	14 893	11 539
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 456	-7 525
Lyhytaikaisten lainojen muutos	140	-3 045
Lainakannan muutokset	6 577	969
Oman pääoman muutokset	366	-228
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut	331	-33
Vaihto-omaisuuden muutos	79	92
Saamisten muutos	383	-135
Korottomien velkojen muutos	-961	-313
Muut maksuvalmiuden muutokset	-168	-401
Rahoituksen rahavirta	8 047	262
Rahavarojen muutos	4 962	-36
Rahavarat 31.12.	15 641	11 440
Rahavarat 1.1.	10 678	11 476
Rahavarojen muutos	4 962	-36

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirta vuosina 2016 - 2020	2016	2017	2018	2019	2020
	13 628	-4 099	3 682	-299	-3 085

	2020	2019
Investointien tulorahoitus, %	77,1	100,5
Lainanhoitokate	1,39	0,71
Kassan riittävyys	42,8	34,2
Asukasmäärä	7 196	7 280

Investointien tulorahoitus, %
 $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Lainanhoitokate
 $(\text{Vuosikate} + \text{korkokulut}) / (\text{korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Kassan riittävyys (pv)
 $365 \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Konsernin rahoituslaskelman erät

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

Toiminnan rahavirta

Toiminnan rahavirta muodostuu vuosikatteesta ja mahdollisista satunnaisista eristä sekä tulorahoituksen korjauseristä. Toiminnan rahavirta oli 11,4 milj. euroa. Vuonna 2019 se oli 7,2 milj. euroa eli toiminnan rahavirta vahvistui 4,2 milj. euroa eli 58 %.

Investointien rahavirta

Investointien rahavirta muodostuu käyttöomaisuuden investointimenoista, rahoitusosuuksista sekä käyttöomaisuuden luovutusvoitoista. Konsernin investointimenot olivat -16,1 milj. euroa ja rahoitusosuuksia investointeihin saatiin 0,5 milj. euroa. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot olivat 1,2 milj. euroa.

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 -3,1 milj. euroa. Edellisvuonna se oli -0,3 milj. euroa.

Rahoituksen rahavirta

Lainakannan muutokset olivat yhteensä lisäystä 6,6 milj. euroa. Rahoituksen rahavirta oli 8,0 milj. euroa. Vuonna 2019 se oli 0,3 milj. euroa.

Rahavarojen muutos

Toiminnan ja investointien sekä rahoituksen rahavirroista muodostuva rahavarojen muutos oli 5,0 milj. euroa. Vuonna 2019 rahavarat olivat -0,04 milj. euroa.

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

(ulkoinen)

	2020	2019
VASTAAVAA	1000 €	1000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	1 982	1 385
Muut pitkävaikutteiset menot	398	440
Ennakkomaksut	2	0
Aineettomat hyödykkeet	2 382	1 825
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	8 910	9 071
Rakennukset	58 074	55 082
Kiinteät rakenteet ja laitteet	51 252	48 179
Koneet ja kalusto	12 020	12 062
Muut aineelliset hyödykkeet	359	390
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	8 210	3 475
Aineelliset hyödykkeet	138 825	128 259
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	15 764	15 580
Muut osakkeet ja osuudet	-3 777	-3 858
Muut lainasaamiset	100	429
Muut saamiset	-355	-189
Sijoitukset	11 732	11 962
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 089	1 179
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	804	736
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	456	435
Lyhytaikaiset saamiset	9 971	8 965
Saamiset	10 427	9 400
Rahoitusarvopaperit	2 066	1 532
Rahat ja pankkisaamiset	13 575	8 800
VASTAAVAA	180 900	163 693

	2020 1000 €	2019 1000 €
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	39 460	39 460
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	34	34
Muut omat rahastot	2 696	2 301
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	6 468	7 640
Tilikauden yli-/alijäämä	3 956	-804
OMA PÄÄOMA	52 614	48 631
VÄHEMMISTÖOSUUDET	8 966	8 052
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero		
Vapaaehtoiset varaukset		
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	3	4
Muut pakolliset varaukset	768	1 028
PAKOLLISET VARAUKSET	771	1 032
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 768	1 528
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	66 408	59 602
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	21 234	18 812
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	8 727	7 525
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	20 410	18 510
VIERAS PÄÄOMA	116 780	104 450
VASTATTAVAA	180 900	163 693

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste	29	29
Suhteellinen velkaantuneisuus %	98,0	94,9
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	10 424	6 836
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	1 454	939
Konsernin lainat, €/asukas	10 481	9 221
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	75 136	67 127
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	455	942
Kunnan asukasmäärä	7 169	7 280

Konsernitilinpäätös

12.7. Konsernin tuloslaskelma

	2020	2019
TOIMINTATUOTOT	55 743 957,32	53 104 299,37
TOIMINTAKULUT	-106 752 079,46	-103 612 997,53
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-51 008 122,14	-50 508 698,16
Verotulot	29 589 088,74	28 496 685,18
Valtionosuudet	33 216 787,96	28 502 930,14
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	233 238,48	169 637,01
Muut rahoitustuotot	1 318 145,48	1 750 579,40
Korkokulut	-858 781,09	-799 809,58
Muut rahoituskulut	-429 562,30	-379 406,00
Rahoitustuotot ja -kulut	263 040,57	741 000,83
VUOSIKATE	12 060 795,13	7 231 917,99
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 369 640,32	-7 195 806,24
Arvonalentumiset		
Poistot ja arvonalentumiset	-7 369 640,32	-7 195 806,24
Satunnaiset erät	-2 915,06	0
TILIKAUDEN TULOS	4 688 239,75	36 111,75
Tilinpäätössiirrot	-126 405,18	23 976,27
Vähemmistöosuudet	-353 966,46	-372 993,63
Laskennalliset verot	-251 709,27	-490 977,02
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	3 956 158,84	-803 882,63

12.8. Konsernin rahoituslaskelma

Toiminnan rahavirta	2020	2019
Vuosikate	12 060 795,69	7 231 917,99
Satunnaiset erät	-2 915,06	0
Tilikauden verot	-305 847,38	-490 977,02
Tulorahoituksen korjauserät	-363 013,03	-209 618,47
Toiminnan rahavirta	11 389 020,22	6 531 322,50
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-16 147 293,73	-8 869 176,90
Rahoitusosuudet investointimenoihin	501 799,96	1 673 248,81
Pys.vastaavien hyöd. luovutustulot	1 171 559,37	365 890,33
Investointien rahavirta	-14 473 934,40	-6 830 037,76
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 084 914,18	-298 715,26
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-806 629,39	-562 428,75
Antolainasaamisten vähennykset	2 079 547,31	484 750,62
Antolainauksen muutokset	1 272 917,92	-77 678,13
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	14 893 137,22	11 538 649,29
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 455 813,63	-7 524 933,97
Lyhytaikaisten lainojen muutos	139 759,01	-3 045 162,51
Lainakannan muutokset	6 577 082,60	968 552,81
Oman pääoman muutokset	365 544,31	-227 938,65
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut	330 883,65	-33 445,86
Vaihto-omaisuuden muutos	79 004,62	80 395,88
Saamisten muutos	383 193,89	-134 636,50
Korottomien velkojen muutos	-961 353,02	-312 988,60
Muut maksuvalmiuden muutokset	-168 270,86	-400 675,08
Rahoituksen rahavirta	8 047 273,97	262 260,95
Rahavarojen muutos	4 962 359,79	-36 454,31
Rahavarat 31.12.	15 640 751,34	11 439 905,46
Rahavarat 1.1.	10 678 391,55	11 476 359,77
Rahavarojen muutos	4 962 359,79	-36 454,31

12.9. Konsernin tase

VASTAAVAA	2020	2019
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	1 981 950,79	1 384 898,48
Muut pitkävaikutteiset menot	398 173,13	440 212,91
Ennakkomaksut	1 457,77	1,47
Aineettomat hyödykkeet	2 381 581,69	1 825 112,86
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	8 909 508,78	9 071 169,54
Rakennukset	58 073 910,53	55 082 398,63
Kiinteät rakenteet ja laitteet	51 251 877,08	48 178 782,65
Koneet ja kalusto	12 019 775,87	12 061 858,95
Muut aineelliset hyödykkeet	359 298,92	389 884,59
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	8 210 570,08	3 475 186,33
Aineelliset hyödykkeet	138 824 941,26	128 259 280,69
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	15 763 916,44	15 580 140,06
Muut osakkeet ja osuudet	-3 776 607,18	-3 858 007,91
Muut lainasaamiset	100 000,00	429 000,00
Muut saamiset	-354 967,76	-189 174,53
Sijoitukset	11 732 341,50	11 961 957,62
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 088 939,80	1 178 915,11
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	804 144,27	736 146,12
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	455 686,20	434 586,20
Lyhytaikaiset saamiset	9 971 666,91	8 964 921,68
Saamiset	10 427 353,11	9 399 507,88
Rahoitusarvopaperit	2 065 848,54	1 532 334,42
Rahat ja pankkisaamiset	13 574 902,80	8 799 699,04
VASTAAVAA	180 900 052,97	163 692 953,74

VASTATTAVAA	2020	2019
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	39 460 394,33	39 460 394,33
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	33 637,59	33 637,59
Muut omat rahastot	2 695 711,19	2 300 511,24
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	6 468 049,36	7 640 237,90
Tilikauden yli-/alijäämä	3 956 158,84	-803 882,63
OMA PÄÄOMA	52 613 951,31	48 630 898,43
VÄHEMMISTÖOSUUDET	8 966 441,71	8 052 284,97
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero		
Vapaaehtoiset varaukset		
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	2 515,86	4 218,71
Muut pakolliset varaukset	768 724,06	1 028 316,24
PAKOLLISET VARAUKSET	771 239,92	1 032 534,95
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 768 483,69	1 527 575,35
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	66 408 190,25	59 602 395,75
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	21 234 251,78	18 812 355,77
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	8 727 453,02	7 524 934,80
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	20 410 041,39	18 509 973,72
VIERAS PÄÄOMA	116 779 936,34	104 449 660,04
VASTATTAVAA	180 900 052,97	163 692 953,74

13. Kaupungin konserniyhtiöiden ja yhteisöjen toiminta ja talous

13.1. Kemijärven lämpö ja vesi Oy

Hallitus	Jäsen: Aarno Alaluusua pj Rainer Wahlsten vpj Raili Kerkelä Kyösti Sipovaara Anneli Meriläinen	Varajäsen: Eino Meriläinen Kristiina Lautamo Timo Kyyhkynen
----------	---	--

1. Tavoitteet tilikaudelle 2020

Lämpöosasto:

Käytetään voimalaitosta ja muita lämpökeskuksia mahdollisimman taloudellisesti ja tehokkaasti, näin varmistetaan asiakkaille edullinen kaukolämmön hinta.

Pyhällä ja Suomulla laajennetaan kaukolämpöverkostoa kysynnän mukaan.

Vaihdetaan vanhoja kaukolämpömittareita uusiin kaukoluettaviin mittareihin.

Vesiosasto:

Palvelun hinta on vesi- ja viemärlaitosten taksavertailussa maan keskimääräistä tasoa.

Vesijohto- ja viemäriverkoston saneerausta jatketaan saneerausohjelman mukaisesti.

2. Toteuma tilikaudella 2020

Lämpöosastolla onnistuttiin toiminnallisissa tavoitteissa, muttei taloudellisissa niin hyvin kuin talousarviossa arvioitiin. Lämmin sää ja poistunut rakennusmassa aiheuttivat lämmön myynnin alenemisen n. 10 % arvioidusta, lisäksi sähkön myyntihinta oli todella alhainen ja myös polttoaineiden hinnat nousivat edellisvuodesta.

Vesiosastolla rakennettiin uudet vesi- ja viemärirunkolinjat Kallaanvaarasta Keskustaan, mitkä varmistavat vesi- ja jätevesihuollon pitkälle tulevaisuuteen. Lisäksi tehtiin saneerausohjelman mukaisia töitä mm. Metsämiehentien alkupäässä.

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2020

Vuoden 2016 alussa tapahtunut Kemijärven kaupungin vesi- ja viemärlaitoksen liittäminen yhtiöön on onnistunut hyvin. Ongelmaksi alkaa muodostua rakennusten poistuminen lämpö- ja vesijohtoverkostoista niiden purkamisen tai kylmilleen jättämisestä johtuen. Suurimpina kaupungin koulut.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi kuntalain 115 §:n mukaisesti

Sisäinen valvonta muodostuu sisäisestä seurannasta, jota suorittaa hallitus seurantaraporttien ja toimitusjohtajan suullisten raporttien avulla. Sisäinen tarkkailu on yhtiössä jatkuvaa toimintaa, jolla varmistetaan tehtävien asianmukainen hoitaminen. Se on yleistä rationaalista toimintaa suunnittelun, päätöksenteon, toimeenpanon ja valvonnan muodostamassa toimintaketjussa. Kokonaisvaltainen riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa. Siihen kuuluu riskien tunnistaminen. Suureen riskiluokkaan yhtiön toiminnassa kuluu lämmön ja veden tuottamisen ja toimittamisen

varmuus, nämä otetaan huomioon toiminnan suunnittelussa ja tavoitteiden asettamisessa. Riskienhallinnan avulla kyetään myös löytämään uusia toimintamahdollisuuksia.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä kuntalain 115 §:n mukaisesti

Yhdistymisen jälkeinen toiminta on saatu vakiinnutettua ja tarvetta suuriin muutoksiin niin toiminnallisesti, kuin taloudellisestikaan ei ole. Suurimman riskin yhtiön toiminnalle aiheuttaa omistajan taloudellinen tilanne.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2019 1000 €	TA 2020 1000 €	TP 2020 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	8226	7318	7132	97,46	-186
Liikevoitto	1705	1155	733	63,46	-422
Tilikauden tulos	1037	685	-62	-9,05	-747
Tase	29588		28908		
Investoinnit	674	1459	897	61,48	-562
Omavaraisuusaste	16		17		
Lainakanta	18005	17155	17155	100	0
Henkilöstömäärä	12	12	12	100	0

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Lämpöosaston henkilökunta on nyt vaihtunut lähes kokonaisuudessaan. Rekrytoinnissa on onnistuttu, mutta valmiita osajia ei ole saatu, vaan uudet henkilöt on yhtiön itse koulutettava tehtäviinsä. Tässä on haastetta, koska henkilöstö vaihtui lähes yhtä aikaa. Tällä hetkellä on vielä kaksi henkilöä oppisopimuskoulutuksessa. Vesiosastolla ei muutoksia henkilöstössä.

13.2. Koillis-Lapin Sähkö Oy

Hallitus	Antti Kerkelä, puheenjohtaja Jouko Savukoski, varapuheenjohtaja Lea Koskela, jäsen Kyösti Sipovaara, jäsen Kirsti Ojala, jäsen Harri Ruopsa, jäsen Niina Mattila, jäsen Veikko Lehikoinen, jäsen Tero Luoma-aho, jäsen Yhtiössä ei ole hallituksen varajäseniä.
----------	--

1. Tavoitteet tilikaudelle 2020

Verkko-omaisuuden hallinta

- Särkikankaan länsiosan maakaapelointi Kemijärvellä
- Luuksinsalmen vesistöalitus Kemijärvellä
- Pelkosenniemi-Savukoski välin 20 ja 45 kV:n johdon saneerauksen jatkaminen
- Savukosken sähköaseman päämuuntajan uusinta
- Naruskan johdon alkupään uusinta
- Isokeron muuntajakentän 110 kV:n erottimien uusinta
- häiriöviestinnän kehittäminen

Yrityshallinto

- yksikköhintojen käyttöönotto verkonrakennuksessa ja kunnossapidossa
- kantaverkon liittymisjohdon suunnittelu ja rakentamisen käynnistys

Talous

- uuden asiakastietojärjestelmän käyttöönotto vuoden loppuun mennessä
- valmistautuminen Datahubin käyttöönottoon

2. Toteuma tilikaudella 2020

Verkko-omaisuuden hallinta

- Särkikankaan länsiosan maakaapelointi Kemijärvellä on toteutettu suunnitelman mukaan
- Luuksinsalmen vesistöalitus Kemijärvellä on tehty
- Pelkosenniemi-Savukoski välin 20 ja 45 kV:n johdon saneeraus on toteutettu suunnitelman mukaan
- Savukosken sähköaseman uusinta on aikataulussa
- Naruskan johdon alkupään uusinta on tehty
- Isokeron muuntajakentän 110 kV:n erottimien uusinta on toteutettu
- häiriöviestinnässä on tekstiviestit otettu käyttöön

Yrityshallinto

- Rakentamisen ja kunnossapidon kilpailutus on tehty syksyllä ja siinä otetaan yksikköhinnat käyttöön 1.4.2021
- Kemijärven kantaverkkoaseman rakentamispäätös on tehty. KLS on tehnyt liittymissopimuksen kantaverkkooyhtiön kanssa ja voimajohdon suunnittelu käynnistetään 2021 helmikuussa.

Talous

- uuden asiakastietojärjestelmän käyttöönotto on vuonna 2021, projekti on käynnissä
- valmistautuminen Datahubin käyttöönottoon on jatkunut asiakasdatan keräämisellä ja validoinnilla

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2020

Yhtiö hankki lisää toimitiloja Kiinteistö Oy Kemijärven Kaarlonkeskuksesta. Tarkoituksena on siirtää koko henkilöstö ja kaikki toiminnot yhteen toimipisteeseen.

Korona-ajan poikkeusjärjestelyt olivat voimassa lähes koko vuoden.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi kuntalain 115 §:n mukaisesti

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 2023 saakka
- lainan korko on kiinnitetty vuoteen 2027 saakka

Työturvallisuus

- työsuojelupäällikkö organisoi 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 kuntalain 115 §:n mukaisesti

Yhtiön investointiohjelmaa jatketaan sähköverkon kehittämissuunnitelman mukaisesti. Yhtiön tuloksentekokyky säilyy ennallaan ja sähkönsiirtohinnat pyritään säilyttämään nykytasolla. Kantaverkkoliittynnän toteutus on erittäin tärkeä yhtiön talouden tasapainon kannalta.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2019 1000 €	TA 2020 1000 €	TP 2020 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	8 287	7 627	7 678	93	-609
Liikevoitto	1143	988	1 170	102	27
Tilikauden tulos	176	237	285	162	109
Tase	36 188	36 582	36 864	102	676
Investoinnit	2 316	2 828	2 898	125	582
Omavaraisuusaste	75	76	76		
Lainakanta	5 500	5 000	5 000	91	-500
Henkilöstömäärä	16	16	16	100	0

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Henkilöstö on suunnitelman mukainen.

13.3. Itä-Lapin Energia Oy

Hallitus	Antti Kerkelä, puheenjohtaja Jouko Savukoski, varapuheenjohtaja Lea Koskela, jäsen Kyösti Sipovaara, jäsen Kirsti Ojala, jäsen Harri Ruopsa, jäsen Niina Mattila, jäsen Veikko Lehikoinen, jäsen Tero Luoma-aho, jäsen Yhtiössä ei ole hallituksen varajäseniä.
----------	--

1. Tavoitteet tilikaudelle 2020

- osakkuus Kemijärven Biojalostamon voimalaitoksessa
- edullisen rahoituksen hankinta investoinnille

2. Toteuma tilikaudella 2020

- osakkuus Kemijärven Biojalostamon sähköntuotannossa odottaa biojalostamon investointipäätöstä
- rahoituksen hankinta biojalostamon sähköntuotantoon osallistumiseen ei ole vielä ajankohtainen
- alkuvuoden alhainen sähköenergian markkinahinta heikensi rahoitusvirtaa omistajille, loppuvuodesta hintataso parani huomattavasti

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2020

--

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi kuntalain 115 §:n mukaisesti

Yleistä

- nykyisen lainan korko on suojattu 2027 saakka
- uusi voimalaitosinvestointi rahoitetaan pääosin lainalla

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä kuntalain 115 §:n mukaisesti

--

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2019 1000 €	TA 2020 1000 €	TP 2020 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	664	776	685	103	21
Liikevoitto	54	50	51	94	-3
Tilikauden tulos	0	0	0	100	0
Tase	10 459	10 294	10 418	99	-41
Investoinnit	12	12	12	100	0
Omavaraisuusaste	61	64	63		
Lainakanta	3 588	3 383	3 383	94	-205
Henkilöstömäärä	1	1	1	100	0

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Henkilöstö pysyy ennallaan.

13.4. Keski-Lapin Voima Oy

Hallitus	Antti Kerkelä, puheenjohtaja Jouko Savukoski, varapuheenjohtaja Lea Koskela, jäsen Kyösti Sipovaara, jäsen Kirsti Ojala, jäsen Harri Ruopsa, jäsen Niina Mattila, jäsen Veikko Lehikoinen, jäsen Tero Luoma-aho, jäsen Yhtiössä ei ole hallituksen varajäseniä.
----------	--

1. Tavoitteet tilikaudelle 2020

- yhtiön omistusjärjestelyjen toteutus ja rahoituksen järjestäminen

2. Toteuma tilikaudella 2020

- yhtiön omistusjärjestelyjen ja rahoitusratkaisujen osalta ei ole saavutettu tuloksia
- yläaltaiden säännöstelyrajojen ylitys tulva-aikana, mikä johtui myöhäisestä tulvahuipusta
- alkuvuoden alhainen sähkön markkinahinta vaikutti negatiivisesti yhtiön liikevaihtoon, mutta hyvä vesivuosi ja loppuvuoden korkeampi hintataso mahdollistivat keskimääräistä paremman liikevaihdon kuluneelle tilikaudelle

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2020

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi kuntalain 115 §:n mukaisesti

Yleistä

- yhtiön rahoitustilanne on erittäin heikko ja edellyttää toimenpiteitä

Voimalaitos

- voimalaitoksen juoksupyörä on käyttöikänsä päässä, jonka vuoksi käyttökeskeytyksen riski on suuri

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä kuntalain 115 §:n mukaisesti

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2019 1000 €	TA 2020 1000 €	TP 2020 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	304	301	360	118	56
Liikevoitto	11	18	82	745	71
Tilikauden tulos	1	12	2	200	1
Tase	1 629	1 532	1 579	97	-50
Investoinnit	3	4	4	133	1
Omavaraisuusaste	30	32	35		
Lainakanta	835	726	726	87	-109
Henkilöstömäärä	1	1	1	100	0

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Henkilöstö pysyy ennallaan.

13.5. Elwira Oy

Hallitus	Teemu Kostamovaara Matti Jokiniemi Sami Niemistö Sirkka Toukomies Riitta Vanhala
----------	--

1. Tavoitteet tilikaudelle 2020

Toiminnalliset korjausinvestoinnit. Selvitys ilmastoinnin puhdistamisesta (kartoitus/mahdollinen puhdistus. Tuotannon loppupään korjausinvestoinnin selvitys.

2. Toteuma tilikaudella 2020

Priketti -koneeseen vaihdettiin osia, pyörrevirta erottimeen vaihdettiin rumpu ja matto samoin raudan erottimeen matto sekä pentaanin mittaukseen uudet mittalaitteet. Freonin poistoon uusi kompressor ja uudet suodattimet jne. Loppupään investoinnista päätettiin luopua, syynä freonikaappien vähentyminen. Ilmastoinnin puhdistus oli suositus, joten asia jätettiin pöydälle.

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2020

Kylmälaitteita tuli n. 40 % enemmän kuin vuonna 2019. Elyn todella tarkka ympäristöluvan tarkastus sekä bat- selvityksen hyväksyntä.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi kuntalain 115 §:n mukaisesti

Ympäristösertifikaatti ja pelastussuunnitelmat

- Säännölliset hallituksen kokoukset ja hyvä kanssakäyminen hallituksen puheenjohtajan kanssa.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä kuntalain 115 §:n mukaisesti

Kylmälaitteiden määrän lisäys palaa lähelle normaalia. Tällä hetkellä metalleilla hyvä hinta

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2019 1000 €	TA 2020 1000 €	TP 2020 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	815	840	996	16	156
Liikevoitto	-6	90	152	69	62
Tilikauden tulos	-7	70	123	75	53
Tase	837	915	988	8	73
Investoinnit	0	0	0		
Omavaraisuusaste	91,06	92	89,66		
Lainakanta	0	0	0		
Henkilöstömäärä	8	8	10		

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Työ on kausiluonteista, työntekijöistä puolet on määräaikaista. Henkilö määrä on mennyt lähes suunnitelman mukaisesti, vaikka osa ajasta 2 vuorossa.

13.6. Kemijärven Kehitys Oy

Hallitus 31.12.2020	
Varsinaiset jäsenet	Varajäsenet
Pentti Koskenranta PJ	Teemu Kostamovaara
Jukka Kortelainen VPJ	Riitta Savukoski
Mari Tervola	Mia Lappalainen
Marjatta Pekkarinen	Juhana Kelloniemi
Tauno Mulari	Kari Korpela

1. Tavoitteet tilikaudelle 2020

Yhtiön tavoitteena on tuottaa kaupungin 100%:na tytäryhtiönä kaupungin strategian mukaiset yritys-, elinkeino- ja matkailupalvelut palvelusopimuksen mukaisesti. Kemijärven Kehitys Oy:n jatkuvasti tuottama keskeinen palvelu on yritysneuvonta sekä aloittaville että toimiville yrittäjille. Yritysneuvontaan liittyy myös yritysten liiketoimintasuunnitelmissa avustaminen, rahoitusneuvonta sekä yritysten sukupolvenvaihdoksissa alkuneuvonta. Yhtiö toteuttaa myös yritys-, kaupunki- ja matkailumarkkinointia. Lisäksi toteutetaan kaupunkistrategian mukaisia yritys- ja karkitoimialoille suunnattuja hankkeita.

2. Toteuma tilikaudella 2020

Kaupungin ja yhtiön välisen palvelusopimuksen tehtävät on toteutettu sopimuksen mukaisesti. Jatkuvan yritysneuvonnan lisäksi palveluvalikoimaan lisättiin lokakuussa 2020 kaupungin omistamien yritystilojen myynti ja vuokraus, mikä toteutetaan palvelusopimuksella Tilapalvelut liikelaitoksen kanssa. Kaupungin omistamat yritystilat pyritään saamaan jatkossa hyvin esille eri markkinakanaviin ja toteutetaan tilapalveluja yrittäjien suuntaan ns. yhden luukun toimintaperiaatteella. Yhtiö toteutti yritys-, kaupunki ja matkailumarkkinointikampanjan Avidly Oyj:n kanssa, kampanja tavoitti Etelä-Suomen kohdekaupungeissa yli 2,4 miljoonaa henkilöä ja sen tarkoituksena oli kohottaa Kemijärven tunnettavuutta yritysten-, etätyöntekijöiden ja kotimaan matkailijoiden keskuudessa. Yhtiö toteutti myös yhdessä Kemijärven matkailuyritysten kanssa Kemijärven matkailun kehittämishankkeen Masterplanin 1. vaiheen FCG:n vetämänä, hankkeessa suunniteltiin alueen matkailun kärkeä. Kemijärven Kehitys Oy on osakkaana biojalostamoa Kemijärvelle alusta saakka kehittäneessä Boreal Bioref Oy:ssä, jonka tavoitteena on biojalostamohankkeen kehittäminen Kemijärvelle, lisäksi yhtiö on osakkaana biojalostamohankkeesta vetovastuun ottaneen Vataset Teollisuus Oy:n omistusyhtiössä BBH Management Oy:ssä. Maailmanlaajuinen koronapandemia maaliskuusta 2020 alkaen suuntasi Kemijärven Kehitys Oy:n toimia yritysten koronatukineuvontaan ja yhtiö vastasi mm. valtion myöntämästä kunnan yksinyrittäjätuen järjestämisestä Kemijärven kaupungin osalta, tukihakemusten vastaanottamisesta ja yksinyrittäjätukisäännösten mukaisista tukiesityksistä, tukipäätökset teki kaupunginjohtaja.

Yhtiön tulos ylitti selkeästi annetut tavoitteet ja säästöjä kyettiin saavuttamaan mm. henkilöstön hanketoiminnan kautta. Yhtiöllä ei ole pitkäaikaista lainaa.

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2020

Yhtiössä aloitti uutena yritysneuvojana Meiju Honkavuori tammikuussa 2020, hän vastaa yritysneuvonnan lisäksi myös kaupungin yritystilojen myynnistä ja markkinoinnista. Erityisesti pientuottajille suunnatulle Lähi –hankkeelle on saatu EAKR-rahoitus, hanke on käynnistynyt 1.11.2020 kestäen 30.8.2021 saakka.

Ammattikalastajille suunnatulle Riekkoniemen kalahallin kalasataman ja purkupaikan kehittäminen –hankkeelle on haettu ja saatu EMKR-rahoitusta, hankkeen toteutus on aloitettu ja hanke kestää 2021 vuoden loppupuolelle saakka.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi kuntalain 115 §:n mukaisesti

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

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä kuntalain 115 §:n mukaisesti

Yhtiön toiminta etenee tavoitteiden ja kaupungin kanssa tehdyn palvelusopimuksen mukaisesti annetuissa taloudellisissa raameissa.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2019 1000 €	TA 2020 1000 €	TP 2020 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	701	766	668	87,2	-98
Liikevoitto	82	-2	12	700	14
Tilikauden tulos	81	-2	12	700	14
Tase	683	620	714	115,2	94
Investoinnit	25	10	11	110	1
Omavaraisuusaste					
Lainakanta	0	0	0		
Henkilöstömäärä	6	6	5	83,33	-1

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Yhtiön palkkalistoilla oli 2020 vuoden lopussa viisi vakituista työntekijää.

Jatkossa mahdollisesti liikkeelle lähtevät suuret biojalostamoinvestoinnit voivat lisätä tarvetta uusille yritysneuvontaresursseille.

13.7. Kemijärven Roikka Oy

Hallitus	Raili Kerkelä, pj Johan Huczowski, vpj Pentti Kilpi Anu Aho Kari Räisänen Riitta Savukoski Raimo Huczowski Esa Pöyliö, Tj.
----------	---

1. Tavoitteet tilikaudelle 2020

Suoritetaan kiinteistöyhtiöiden talouden tervehdyttämistä varautumalla tyhjien asuntojen purkamiseen tai vaihtoehtoisesti myyntiin. Taloyhtiöt luopuvat 2 - 4 kerrostalosta 2 vuoden kuluessa.

2. Toteuma tilikaudella 2020

Varsitie 12 C - D osalta aloitettu purkutyön suunnitteluprosessi. Purkutyö on suunniteltu tehtäväksi vuonna 2021.

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2020

Kemijärven kaupungissa tehtyjen rakennejärjestelyjen jälkeen Roikka Oy:stä muodostettiin kaupungin sidosyksikkö. Roikka Oy suoritti loppuun Jyväskylän puiston päiväkotihankkeen laajennusurakan alkuperäisen urakoitsijan jouduttua konkurssimenettelyyn 03/2020

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi kuntalain 115 §:n mukaisesti

Hallitus on suorittanut sisäistä valvontaa toimitusjohtajan, tilintarkastajan ja kirjanpitäjän aineistojen perusteella. Toimitusjohtaja on esitellyt hallituksen kokouksissa ajankohtaiset asiat käyttökelpoisessa muodossa ja vain olennainen tieto on raportoitu. Hallituksen riskienhallinnan tavoitteena on yhtiön olemassaolon ja toiminnan jatkuvuuden turvaaminen. Liikeriskien ottaminen kuuluu liiketoimintaan ja niistä on informoitu konsernijohtoa.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä kuntalain 115 §:n mukaisesti

Roikka Oy jatkaa toistaiseksi kaupungin sidosyksikkönä.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2019 1 000 €	TA 2020 1 000 €	TP 2020 1 000 €	Tot %	Erotus 1 000 €
Liikevaihto	743	1 600	2 381	148	781
Liikevoitto	63		74		
Tilikauden tulos	50		18		
Tase	325	296	549	185	253
Investoinnit	0		45		
Omavaraisuusaste	45	32	30	94	
Lainakanta	0		0		
Henkilöstömäärä	9	28	25	89	

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Toteuma on 25 työntekijää.

13.8. Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot

Hallitus	Raili Kerkelä, pj Johan Huczkowski, vpj Pentti Kilpi Anu Aho Kari Räisänen Riitta Savukoski Raimo Huczkowski Esa Pöyliö, Tj
----------	--

1. Tavoitteet tilikaudelle 2020

Käyttöaste on pudonnut alle 70 %:n. Valtiokonttorin ja kaupungin toimenpiteillä varmistetaan yhtiön selviytyminen vuosina 2020–23. Valtiokonttorin lainanlyhennyksiä on siirretty ja kaupunki ja Valtiokonttori ovat myöntäneet yhtiölle avustuksia. Vuoden 2020 aikana päätetään 2-3 talon purkamisesta ja aloitetaan purkujen järjestäminen. Uuden tehtaan rakentaminen huomioidaan suunnitelmissa.

2. Toteuma tilikaudella 2020

Käyttöaste on alle 70 %. Varsitie 12 C-D kerrostalon osalta on aloitettu purkutyön suunnittelu

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2020

Valtiokonttori teki päätöksen muuttamalla vapaaehtoisesta yrityssaneerauksesta annettuja päätöksiä sekä myönsi viivästyskorkohelpotuksen ja talouden tervehdyttämisavustusta päätöksessä olevien ehtojen mukaisesti.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi kuntalain 115 §:n mukaisesti

Hallitus on suorittanut sisäistä valvontaa toimitusjohtajan, tilintarkastajan ja kirjanpitäjän aineistojen perusteella. Toimitusjohtaja on esitellyt hallituksen kokouksissa ajankohtaiset asiat käyttökelpoisessa muodossa ja vain olennainen tieto on raportoitu. Hallituksen riskienhallinnan tavoitteena on yhtiön olemassaolon ja toiminnan jatkuvuuden turvaaminen. Liikeriskien ottaminen kuuluu liiketoimintaan ja niistä on informoitu konsernijohtoa.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä kuntalain 115 §:n mukaisesti

Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokratalot jatkaa vapaaehtoisessa yrityssaneerauksessa siten, että taloudellinen tilanne tarkistetaan seuraavan kerran vuonna 2022 vuoden 2021 tilinpäätöksen valmistuttua.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2019 1 000 €	TA 2020 1 000 €	TP 2020 1 000 €	Tot %	Erotus 1 000 €
Liikevaihto	1 966	1 980	2 017	102	37
Liikevoitto	-40	250	84	34	-166
Tilikauden tulos	-112	0	19	190	19
Tase	11 927	11 500	11 806	103	306
Investoinnit	18		11		
Omavaraisuusaste	10,42	12	11	92	
Lainakanta	10 550	10 200	10 261	100	61
Henkilöstömäärä	0	0	0	0	0

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Yhtiöllä ei ole henkilökuntaa.

13.9. Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli

Hallitus	Raili Kerkelä, pj Johan Huczkowski, vpj Pentti Kilpi Anu Aho Kari Räisänen Riitta Savukoski Raimo Huczkowski Esa Pöyliö, Tj
----------	--

1. Tavoitteet tilikaudelle 2020

Asuntoja lokakuussa 2019 yhteensä 186 kpl ja vuoden 2019 käyttöaste 83 %. Käyttöaste laskee vähitellen. Talousarviovuonna valmistaudutaan purkamaan yksi asuinkerrostalo. Uuden tehtaan tulo huomioidaan päätöksissä

2. Toteuma tilikaudella 2020

Käyttöaste on noin 80 %. Asuinkerrostalon purkamiseen ei ole ryhdytty kustannusten takia.

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2020

Kiinteistö Oy Kemijärven Tövelin osalta on tehty rakennejärjestelyjä siten, että se on myynyt Roikka Oy:n osakkeet Kemijärven kaupungille. Kauppahinnalla on vähennetty Tövelin v. 2012 ottamaa velkaa kaupungille.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi kuntalain 115 §:n mukaisesti

Hallitus on suorittanut sisäistä valvontaa toimitusjohtajan, tilintarkastajan ja kirjanpitäjän aineistojen perusteella. Toimitusjohtaja on esitellyt hallituksen kokouksissa ajankohtaiset asiat käyttökelpoisessa muodossa ja vain olennainen tieto on raportoitu. Hallituksen riskienhallinnan tavoitteena on yhtiön olemassaolon ja toiminnan jatkuvuuden turvaaminen. Liikeriskien ottaminen kuuluu liiketoimintaan ja niistä on informoitu konsernijohtoa.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä kuntalain 115 §:n mukaisesti

Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli jatkaa Kemijärven kaupungin tytäryhtiönä.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2019 1 000 €	TA 2020 1 000 €	TP 2020 1 000 €	Tot %	Erotus 1 000 €
Liikevaihto	886	940	848	90	-92
Liikevoitto	66	100	-24	-124	-124
Tilikauden tulos	29		-228		
Tase	3 437	3 240	3 069	95	-171
Investoinnit	9				
Omavaraisuusaste	11,07	10	5	50	
Lainakanta	2 663	2 446	2 494	102	48
Henkilöstömäärä	0	0	0	0	0

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Yhtiöllä ei ole henkilökuntaa.

13.10. Kiinteistö Oy Kaarlonkeskus

Hallitus	Esa Pöyliö, toimitusjohtaja
31.12.2020	Raili Kerkelä
saakka	Markku Taavo
	Marita Kumpula

1. Tavoitteet tilikaudelle 2020

Kiinteistön säilyttäminen mahdollisimman alkuperäisessä asussa, huomioiden kuitenkin nykyiset viranomais määräykset ja osakkaiden tarpeet.
Kiinteistöyhtiön taloudellisen tasapainon säilyttäminen.

2. Toteuma tilikaudella 2020

Kiinteistöyhtiön talous on tasapainossa ja kiinteistö on säilytetty alkuperäisessä asussaan.

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2020

Koillis-Lapin Sähkö Oy on hankkinut omistukseensa Kemijärven kaupungin ja Kemijärven Roikka Oy:n hallussa olleet Kiinteistö Oy Kemijärven Kaarlonkeskuksen osakkeet. Kiinteistö Oy Kemijärven Kaarlonkeskuksen osakkeet jakautuvat nyt seuraavasti: Kiinteistö Oy Kemijärven Töveli 590 kpl, Koillis-Lapin Sähkö Oy 970 kpl.

Ylimääräinen yhtiökokous 4.11.2020 on tehnyt valinnat Kiinteistö Oy Kemijärven Kaarlonkeskuksen hallitukseksi 1.1.2021 lähtien. Varsinaisiksi jäseniksi on valittu Jukka Ojala, Esa Pöyliö ja Marita Kumpula. Varajäseniksi on valittu Raili Kerkelä ja Iiris Niemelä.

Kiinteistö Oy Kemijärven Kaarlonkeskuksen hallitus on kokouksessaan 27.11.2020 valinnut Arto Junttilan Kiinteistö Oy Kemijärven Kaarlonkeskuksen toimitusjohtajaksi 1.1.2021 alkaen.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi kuntalain 115 §:n mukaisesti

Hallitus suorittaa sisäistä valvontaa toimitusjohtajan, tilintarkastajan ja kirjanpitäjän aineistojen perusteella. Toimitusjohtaja esittelee kaikissa hallituksen kokouksissa ajankohtaiset asiat ja raportit.

Hallituksen riskienhallinnan tavoitteena on yhtiön olemassaolon ja toiminnan jatkuvuuden turvaaminen. Liiketoimintariskeistä informoidaan konsernijohtoa tarvittaessa.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä kuntalain 115 §:n mukaisesti

Kiinteistöyhtiön toiminta jatkuu nykyisellään.

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2019 1000 €	TA 2020 1000 €	TP 2020 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	98	98	99	101	1
Liikevoitto	5		0		-5
Tilikauden tulos	5		0		-5
Tase	1504	1500	1503		-1
Investoinnit	0		0		
Omavaraisuusaste	99	99	99		
Lainakanta	0	0	0		0
Henkilöstömäärä	0	0	0		0

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Tilikauden aikana ei yhtiön palveluksessa ole ollut henkilökuntaa, tarvittavat palvelut on hankittu ostopalveluna Kemijärven Roikka Oy:ltä.

13.11. Kemijärven jäähalli Oy

Hallitus	Kyösti Sipovaara, puheenjohtaja Anu Kiviniemi, jäsen Kristiina Lautamo, jäsen Kauko Kuittinen, jäsen Jukka Kortelainen, jäsen Airi Peltoniemi, jäsen Erkki Hietanen, jäsen
----------	--

1. Tavoitteet tilikaudelle 2020

Kohtuuhintaisen jääajan tarjoaminen kemijärveläisten jääurheiluseurojen toimintaedellytysten turvaamiseksi.

2. Toteuma tilikaudella 2020

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 2020

Kentänhoitoon tarvittava reunahiomakone hankittiin keväällä.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi kuntalain 115 §:n mukaisesti

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 kuntalain 115 §:n mukaisesti

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

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2019 1000 €	TA 2020 1000 €	TP 2020 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	30	35	21		-14
Liikevoitto					
Tilikauden tulos	-1		-6		
Tase	45		46		
Investoinnit	0	0	0		

Omavaraisuusaste					
Lainakanta	0	0	0		
Henkilöstömäärä	1		1		

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Ei muutoksia

13.12. Saura säätiö sr

Hallitus	Jarkko Kotilaine, puheenjohtaja Esa Pöyliö, varapuheenjohtaja, eronnut 2.3.2020 – tilalle Jorma Särkelä, varapuheenjohtaja Kari Räisänen, jäsen Pentti Koskenranta, jäsen Hannaliisa Sutinen, jäsen Anu Aho, jäsen
----------	--

1. Tavoitteet tilikaudelle 2020

Toiminnan tavoitteena on asiakkaiden syrjäytymisen ehkäisemisen lisäksi parantaa kohderyhmän sijoittumista koulutukseen tai työhön. Säätiö tukee osaltaan monialaisessa verkostoyhteistyössä Kemijärven kaupungin kanssa laatiman työllisyyden edistämisen strategian vuosille 2019-2021 toteutumista. Vuoden 2020 kehittämisen painopistealueet:

- nuorten valmennuspalvelut
 - nivelvaihtelyyn tehostaminen
 - sisällöllinen kehittäminen (avoimet ryhmät sekä nuorten työpajatoiminta)
 - nuorten tieto-, neuvonta ja ohjaustyö
- osaamisen kehittäminen
 - oppimisympäristöjen tunnistaminen
 - osaamisen tunnistaminen ja dokumentointi (osaamistodistukset)
 - verkosto- ja nivelvaihtely ammatillisten oppilaitosten kanssa
- maahanmuuttajatyö
 - kaksisuuntaisen kotoutumisen tuki

Säätiön rinnalla toimii siirtymätyömarkkinarakenteena Osuuskunta Uurto, jonka tarkoituksena on tarjota työelämälähtöisiä koulutusmahdollisuuksia ja työn tekemisen tilaisuuksia niille, jotka eivät suoraan työllisty avoimille työmarkkinoille.

Säätiön toiminnoissa noudatetaan valtakunnallisia työhönvalmennuksesta annettua ohjeita sekä laatustandardeja ja tavoitteiden toteutumista mitataan useilla eri mittareilla mm.

- kaupunkisopimuksen määrällinen toteutuminen
- asiakassijoittumisen aste % (muuhun kuin työttömyyteen)
- SOVARI-sosiaalisen vahvistumisen valtakunnallinen mittari

2. Toteuma tilikaudella 2020

Koronatilanne vaikutti toimintavuoteen voimakkaasti ja toimintaa jouduttiin joustavasti muuttamaan ja sopeuttamaan parhaimmillaan lähes viikoittain muuttuvan tilanteen mukaisesti.

Valtioneuvosto totesi 16.3.2020 yhteistoiminnassa tasavallan presidentin kanssa, että maassa vallitsevat valmiuslaissa (1552/2019) tarkoitetut poikkeusolot. Hallituksen linjausten mukaisesti työpajatoiminnan keskeisin valmennuspalvelu kuntouttava työtoiminta keskeytettiin työpajoilla 18.3.2020, myös Saura- säätiöllä. Säätiö käynnisti kuitenkin välittömästi neuvottelut Kemijärven kaupungin kanssa korvaavan kuntoutus- ja valmennustyön käynnistämisestä, joka päädyttiin käynnistämään välittömästi. Säätiön asiakkaat saivat halutessaan mahdollisuuden osallistua toimintaan omien tavoitteittensa mukaisesti etäyhteyksien ja yksilötyön kautta ns. "valmiuslain aikaisella kuntoutusopimuksella". Sosiaali- ja terveysministeriön 20.3.2020 kunnille antaman ohjeistuksen mukaisesti kunnilla oli mahdollisuus toteuttaa kuntouttavaa työtoimintaa

epidemiatilanteen aikana uudella tavalla ja sen mukaisesti kuntouttava työtoimintaa tuotettiin säätiöllä poikkeusjärjestelyin aina 31.7.2020 saakka.

Etätoiminnan osalta säätiö toteutti etäryhmiä palvelutarjottimen omaisesti kolmena päivänä viikossa. Etäryhmien toteuttamislustana oli ZOOM-verkkoalusta. Etäyksityöskentelyn välineinä toimivat puhelin, WhatsApp ja Virta. Kokemukset etävalmennuksen toteuttamisesta ja siihen osallistumisesta olivat pääsääntöisesti positiivisia. Moni valmentautuja koki hyötynensä poikkeustilanteen aikana etävalmennuksesta, joka verkkopohjaisesti tehtynäkin vahvisti arjenhallintaa ja tarjosi tukea muutoinkin haasteellisessa tilanteessa. Etävalmennuksella pyrittiin tukemaan valmentautujien motivaation ylläpitoa ns. perinteisen kuntoutustoiminnan keskeytymisen aikana, joka muutoin voi olla mahdotonta.

Saura-säätiön tekemällä oppimisen -valmennusympäristöissä toteutettava osaamisen tunnistaminen on osa nivelvaiheen työtä. Osaamisen tunnistaminen tarkoittaa kokonaisuutta, johon kuuluvat säätiön oppimisympäristöjen tunnistaminen sekä yksittäisille valmentautujille kertyvän osaamisen dokumentointi. Osaamisen tunnistaminen pohjautuu aina oppimisympäristön mahdollisuuksien tunnistamiseen, jonka tekee aina organisaation ulkopuolinen asiantuntija. Toimintavuoden aikana säätiöllä tunnistettiin seitsemän valmennusympäristöä vastaamaan ammatillisen koulutuksen uudistuksessa päivitettyjä tutkintojen perusteita. Tunnistamisen työkaluna toimi PAIKKO® -järjestelmä.

Säätiön ja kaupungin välisen kumppanuus- ja palvelusopimuksen toteuma saavutettiin lähes täysimääräisesti (97,03%) huolimatta poikkeuksellisen toimintavuoden haasteista ja vuoden 2019 kompensaation toteuttamisesta toimintavuonna.

3. Muut olennaiset tapahtumat tilikaudella 2020

Neuvottelut Kemijärven kaupungin ja Saura-säätiön 2021-2022 kumppanuus- ja palvelusopimuksen osalta päättyivät 10 000 €:n leikkaukseen kaupungin sopeutusohjelman mukaisesti.

Kemijärven kaupungin työllisyysstrategian mukaisesti toimintavuonna käynnistyi työllisyysfoorumien ja työllisyshoidon sisäisen työryhmän työskentely, joissa säätiön toimitusjohtaja on mukana.

4. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi kuntalain 115 §:n mukaisesti

Työterveyden toimintasuunnitelma päivitettiin ajalle 1.1.2020 - 31.12.2020.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä kuntalain 115 §:n mukaisesti

--

Taloudelliset tavoitteet (1000 €)

	TP 2019 1000 €	TA 2020 1000 €	TP 2020 1000 €	Tot %	Erotus 1000 €
Liikevaihto	572	435	372	85,5	63
Liikevoitto					
Tilikauden tulos	61	0	-84		-84
Tase	237		119		118
Investoinnit	7				
Omavaraisuusaste	61,2		44,5		
Lainakanta					
Henkilöstömäärä	10		8		

6. Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Saura-säätiöllä oli henkilökuntaa vuonna 2020 yhteensä 8,3 HTV.

- toimitusjohtaja (vakituinen)
 - toimitusjohtaja Pirjo Lehtola työlomalla 1.9.2019- 31.12.2020
 - toimitusjohtajan sijaisena Outi Hedemäki 1.9.2019- 31.12.2020 (0,5 HTV)
- yksilövalmennusprosessissa 3 hlöä (1 vakituinen, 2 määräaikaista) (3 HTV)
 - vuoden 2020 aikana yksilövalmennusprosessin tuottamiseen palkattiin 1 uusi henkilö (sosionomi)
- työvalmennusprosessissa 3 hlöä (2 vakituista, 1 määräaikainen) (3 HTV)
- hanketyössä 2 hlöä (2 määräaikaista) 1,5 HTV
- muissa työtehtävissä 1 hlö, 0,3 HTV

Määräaikaisuuksien perusteena olivat palvelusopimukset (mm. KELA) ja hanketyö.

Suunnitelman mukaisesti henkilöstön ammattitaitoa ja osaamista pidetään yllä ja vahvistetaan. Toimintavuoden aikana henkilöstölle on ollut tarjolla työnohjausta. Toimintavuonna määräaikainen työhönvalmentaja valmistui neuropsykiatriseksi valmentajaksi ja määräaikainen yksilövalmentaja aloitti oppisopimuksena neuropsykiatriset erikoisopinnot (18.11.2020 – 16.4.2021) ammattiopisto Lappialla. Kaksi yksilövalmentajaa (toinen vakituinen, toinen määräaikainen) aloittivat linkkihenkilökoulutuksen (11.11.2020-20.4.2021).

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 hankintamenon 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.

Johdannaissopimukset

Kaupungilla ei ole johdannaissopimuksia.

Avustusten käsittely

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

Aikaisempiin tilikausiin kohdentuvat korjaukset

Rovaniemen koulutuskuntayhtymä on korjannut aikaisemmilta vuosilta saadut alv-palautukset edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille yhteensä 855 033,89 euroa, mikä muuttaa edellisten tilikausien yli-/alijäämätilin toteutumaa verrattaessa edelliseen hyväksyttyyn konsernitilinpäätökseen.

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 yhdistelemissä.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

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

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu

suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistelty, koska ne eivät ole olennaisia konsernitilinpäätöksen kannalta.

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

Johdannaisopimukset

Kemijärven konserniyhteisöillä on koronvaihtosopimuksia.

Koronvaihtosopimusten pääoma vuoden 2020 lopussa on Kemijärven lämmöllä ja vedellä 6,8 milj. euroa, josta vuosina 2021-2024 pääoma vähenee 3,4 milj. euroa. Korko on sidottu 6 kk:n Euriboriin ja marginaali on 0,0 % p.a

14.3. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot tehtäväalueittain				
	Konserni		Kaupunki	
	2020	2019	2020	2019
Yleishallinto	554 973	507 613	438 781	294 331
Sosiaali- ja terveystuotot	27 840 701	26 227 237	4 931 803	4 014 164
Opetus- ja kulttuuripalvelut	2 602 088	3 010 628	1 122 102	1 249 488
Tekninen toimi	13 495 292	13 621 352	3 019 223	3 661 300
Muut palvelut	11 250 903	12 829 857		
Toimintatuotot yhteensä	55 743 958	56 196 688	9 511 909	9 219 284

Verotulojen erittely			
	2020	2019	2018
Kunnan tulovero	24 214 200	22 775 303	23 821 951
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 376 749	1 184 437	1 298 045
Kiinteistövero	3 998 140	4 536 945	4 326 433
Muut verotulot			
Verotulot yhteensä	29 589 089	28 496 685	29 446 429

Valtionosuuksien erittely			
	2020	2019	2018
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus,	30 048 409	25 566 939	25 692 552
Siitä: verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseus	4 514 833	4 066 387	4 416 488
Siitä: harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	1 000 000		
Muu opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-512 134	-367 884	-335 468
Verotulomenetysten korvaus	147 827		
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	29 684 102	25 199 055	25 357 084

Palvelujen ostojen erittely			
	2020	2019	2018
Asiakaspalvelujen ostot	20 777 743	19 758 189	19 408 103
Muiden palvelujen ostot	8 636 637	7 442 400	7 004 488
Kaupungin palvelujen ostot yhteensä	29 414 381	27 200 588	26 412 591

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	
	2020	2019	2020	2019
Eläkevastuu 1.1.	4 219	23 145		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	1 703	1 552		
Eläkevastuu 31.12.	2 516			
Muut pakolliset varaukset 1.1.		121 995*		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella		115 167		
Muut pakolliset varaukset		6 827		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1. (ky)	1 028 316	1 023 421		
Lisäykset tilikaudella		237 651		
Vähennykset tilikaudella	259 592			
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12. (ky)	768 724	1 028 316		

*sis. 2018 potilasvahinkovakuutus

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot	Konserni		Kaupunki	
	2020	2019	2020	2019
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	51 741	175 834	51 741	175 834
Rakennusten myyntivoitot	81 880	15 779	55 290	24 563
Muut myyntivoitot	41 777		8 320	70 156
Myyntivoitot yhteensä	175 398	175 834	115 351	270 553
Muut toimintakulut				
Kiinteistöjen myyntitappio		41 632		41 632
Muut myyntitappiot	18 738	18 738	18 487	18 738
Myyntitappiot yhteensä	18 738	60 369	18 487	60 369

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	2020	2019
Osinkotuotot muista yhteisöistä	5 163	2 307 872
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä (LKS, Kolpene)	39 392	39 392
Pvo/Pool/sähkösojimus/tuotot	1 142 484	1 559 659
Takausprovisiot konserni	67 838	40 669
Yhteensä	1 254 887	3 947 592

14.4. Tasetta koskevat liitetiedot

14.4.1. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset

Ei ole

	Konserni		Kaupunki	
	2020	2019	2020	2019
Maa-ja vesialueet				
Arvo 1.1.	254 818			
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku	152 000			
Arvo 31.12.	102 818			
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.				

Aktivoidut korkomenot**Kemijärven lämpö ja vesi Oy**

Voimalaitosrakennukset ja koneet ja laitteet
hankintamenoon aktivoitu rakennusaikaisia
korkoja

339 796,57

Poistamaton hankintameno 31.12.2020

323 615,78

Pysyvät vastaavat

2020	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet						
	Aineet- tomat oikeudet	Muut pitkä- vaikutteis- et menot	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Raken- nukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineel- liset hyödyk- keet	Ennakkok- maksut ja kesk.er.h.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	304 196	169 803	473 998	7 723 320	24 156 940	8 751 104	534 456	31 055	1 576 485	42 773 361
Lisäykset tilikauden aikana	155 165	25 795	180 960	21 180	7 941	15 541	10 429		6 605 689	6 660 780
Rahoitusosuudet tilikaudella										
Vähennykset tilikauden aikana				29 470	11 740		155 220			196 430
Siirrot erien välillä					3 616 998	260 015	477 111		-4 354 124	
Tilikauden poisto	105 985	28 581	134 566		1 333 384	799 159	94 052			2 226 595
Arvonlennukset ja niiden palautukset										
Aktivoidut korkomenot										
Poistamaton hankintameno 31.12.	353 376	167 017	520 392	7 715 030	26 436 755	8 227 501	772 723	31 055	3 828 050	47 011 116
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	353 376	167 017	520 392	7 715 030	26 436 755	8 227 501	772 723	31 055	3 828 050	47 011 116
Olennaiset lisäpoistot										
Erittely olennaisista lisäpoistoista										

Maa- ja vesialueiden erittely	Konserni		Kaupunki	
	2020	2019	2020	2019
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	1 984 280	17 141	1 058 001	
Muut maa- ja vesialueet	7 817 667	7 977 033	7 715 030	7 723 320
Maa- ja vesialueet yhteensä	9 801 946	7 994 174	8 773 032	7 723 320

Pysyvien vastaavien sijoitukset										
	Osakkeet ja osuudet					Jvk-, muut laina- ja muut saamiset				
	Osakkeet konserni-yhtiöt	Osakkeet omistusyht-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.	10 230 560	467 202	4 882 378	284 639	15 864 779					
Lisäykset	183 776				183 776					
Vähennykset				84 488						
Siirrot erien välillä										
Hankintameno 31.12.	10 414 337	467 202	4 882 378	200 151	15 964 067					
Arvonlennukset										
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	10 414 337	467 202	4 882 378	200 151	15 964 067					

Saamisten erittely	2020		2019	
	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		8 735		20 601
Lainasaamiset	11 227 254		200 000	
Muut saamiset		1 200 000	1 200 000	
Siirtosaamiset				
Yhteensä	11 227 254	1 208 735	1 400 000	
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		72 336		20 937
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				24 973
Yhteensä		72 336		45 910
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistus-yhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset	329 000			
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	329 000			
Saamiset yhteensä	23 112 507	1 281 071	1 400 000	45 910

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kaupunki	
	2020	2019	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	41 646		41 646	
EU-tuet ja avustukset	200 510	200 653		
Siirtosaamiset muilta	446 860	489 617	435 871	457 870
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	205 208	199 558	130 000	127 751
Työttömyysvakuutusmaksurahasto				
Muut tulojäämät	284 515	202 140		
Valtionavustus	191 837			
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	1 370 576	1 091 968	607 517	585 621

Oman pääoman erittely	Konserni		Kaupunki	
	2020	2019	2020	2019
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	2 300 511	2 547 288	54 370	68 629
Vahinkorahaston pääoma 1.1.				
Siirrot rahastoon			126	
Siirrot rahastosta		246 777		14 259
Vahinkorahaston pääoma 31.12.				
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	2 695 711	2 300 511	54 496	54 370
Edellisten tilikausien alijäämä 1.1.	1 083 494	6 663 818	-4 447 154	-4 105 284
Siirto vahinkorahastoon				
Edellisen tilikauden virheen oikaisu				
Edellisten tilikausien alijäämä 31.12.	6 468 049	7 640 237	-4 447 154	-4 105 284
Tilikauden yli/alijäämä	3 956 159	-803 883	2 419 453	-341 867
Oma pääoma yhteensä	52 613 951	48 630 898	37 487 188	35 067 613

Pitkäaikaiset velat (velat, jotka erääntyvät 1.1.2026 tai sen jälkeen)		
	2020	2019
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	14 153 492	11 479 957
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	14 153 492	11 479 957

Pakolliset varaukset	Konserni		Kaupunki	
	2020	2019	2020	2019
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (ky)	768 724	1 028 316		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	768 724	1 028 316	0	0

Vieras pääoma	2020		2019	
	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		251 544		239 493
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		251 544		239 493
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		1 220 787		1 098 045
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		1 220 787		1 098 045
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä				
Vieras pääoma yhteensä		1 472 331		1 337 538

Muiden velkojen erittely				
	Konserni		Kaupunki	
	2020	2019	2020	2019
Muut velat				
Liittymismaksut	19 453 175	16 035 243	0	0
Muut velat	45 968	10 278	501 253	
Muut velat yhteensä	16 146 348	16 045 521	501 253	0

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tulojäämät				
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	5 955 520	5 882 807	2 777 587	2 988 103
Korkojaksotukset	222 525	203 781	84 118	54 589
Jäsenkuntalaskutus	423 804			
Muut menojäämät	573 751	476 646	120 313	208 721
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	7 175 600	6 563 234	2 982 018	3 251 412
Siirtovelat yhteensä	7 175 600	6 563 234	2 982 018	3 251 412

14.5. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Vuokravastuut	Konserni		Kaupunki	
	2020	2019	2020	2019
Vuokravastuut yhteensä,	1 233 547	428 587		
seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	164 691	123 395		
sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet				
Leasingvastuut yhteensä	1 407 582	1 591 285	722 352	1 030 105
seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	610 524	692 769	330 056	404 372
siitä kiinteistöihin liittyvät				
rahoitusleasingvastuut				
Yhteensä	1 407 582	2 019 873	722 352	1 030 105

Vastuusitoumukset	Konserni		Kaupunki	
	2020	2019	2020	2019
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	25 960 703	25 956 933	25 947 703	25 947 703
Jäljellä oleva pääoma	17 627 293	19 249 249	17 617 293	19 240 019
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	8 410 467	7 940 397	6 822 334	6 822 334
Jäljellä oleva pääoma	7 589 091	7 148 225	6 000 958	6 030 162

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	Kaupunki	
	2020	2019
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	48 522 080	44 369 571
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.		0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	30 234	29 192

Arvonlisäveron palautusvastuu				
	Konserni		Kaupunki	
	2020	2019	2020	2019
Kunta	1 545 486	1 487 582	1 545 486	1 487 582
Koillis-Lapin Sähkö Oy	2 200 610	2 413 849		
Keski-Lapin voima Oy	52 500	66 158		
Kemijärven lämpö ja vesi Oy	241	20 538		
Lapin sairaanhoitopiiri	2 092 593	1 351 334		
Rovaniemen koulutuskuntayhtymä	503 346			
Jäljellä oleva arvonlisäveron palautusvastuu	6 394 776	5 339 460	1 545 486	1 487 582

Muut taseen ulkopuoliset vastuut

Rovaniemen koulutuskuntayhtymä

Toripuistikon myynnin palautusvastuu OPH:lle

Kemijärven konsernin osuus 239 410

Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitettyt luottamushenkilömaksut	2020	2019
Siniset puolue		395
Kansallinen kokoomus	951	1 840
Kemijärven Sos.Dem	1 133	1 385
Vasemmistoliitto	1 727	2 180
Keskustan Kemijärven osasto	2 856	4 069
Kemijärven Perussuomalaiset	310	325
Kristilliset	150	179
Kemijärven sitoutumattomat		
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	7 126	10 372

14.6. Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstökulut	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	25 257 989	26 869 415	27 916 416	31 869 828	29 952 883	32 241 724	37 375 658	36 301 803
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	53 734	63 405	35 038	86 210	61 668	153 361	150 175	136 504
Henkilöstökulut yhteensä	25 257 989	26 932 820	27 951 454	31 956 038	30 014 551	32 395 085	37 525 833	36 438 307

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Hallinto- ja tukipalvelut	44	49	48	47	49	40	27	29
Hyvinvointipalvelut								
sotepalvelut	251	269	259	334	342	349	412	441
sivistyspalvelut	229	235	250	231	235	255	311	280
Tekniset palvelut	13	93	98	100	100	85	75	79
Liikelaitos*	54							
Työllistetyt	3	11	9	11	11	6	6	13
Yhteensä	594	646	664	723	737	735	831	840

*Liikelaitos aloitti toimintansa 1.1.2020

Henkilöstö 31.12.	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Vakinaiset **)	435	477	510	557	553	555	607	617
Määräaikaiset **)	159	169	154	166	184	180	224	223
Sivuviran- ja toimenhaltijat *)	51	56	60	59	59	68	57	48
Yhteensä	594	646	664	723	737	735	831	840

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 hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kemijärven Tilapalvelut Liikelaitoksen poistosuunnitelma on sama kuin Kemijärven kaupungin poistosuunnitelma.

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

Tuloslaskelman liitetiedot

Liitetieto 11 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

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

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

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

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

Taseen vastaavien liitetiedot

Pysyvät vastaavat							
Kemijärven kaupunki Kemijärven Tilapalvelut Liikelaitos							
2020	Aineelliset hyödykkeet						
	Maa- ja vesialueet	Raken- nukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakko- maksut ja kesk.er.h.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 011 864	24 067 913	107 187	90 075		1 514 507	26 791 545
Lisäykset tilikauden aikana				5 216		5 488 909	5 494 125
Rahoitusosuudet tilikaudella							
Vähennykset tilikauden aikana				37 500			37 500
Siirrot erien välillä		3 613 198	3 800			-3 616 998	0
Tilikauden poisto		1 328 389	13 605	18 010			1 360 004
Arvonlennukset ja niiden pal.							
Aktivoidut korkomenot							
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 011 864	26 352 722	97 382	39 781		3 386 417	30 888 166
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 011 864	26 352 722	97 382	39 781	0	3 386 417	30 888 166
Olennaiset lisäpoistot							
Erittely olennaisista lisäpoistoista							

Pitkäaikaisten saamisten erittely**2020****Muut saamiset**

Muut saamiset
 tytäryhteisöiltä/liittymismaksut 1 004 263,26

Lyhytaikaisten saamisten erittely**2020****Myyntisaamiset**

Tytäryhteisöiltä 12 884,35
 Kunnalta sis. Saaminen 6 726 929,12
 Muilta 170 560,14

Lainasaamiset

Kunnalta

Muut saamiset

Muilta 178 242,97

Siirtosaamiset

Muilta 5 594,70

Taseen vastattavien liitetiedot

	2020
Sisäinen peruspääoma 1.1.	11 083 392,97
Peruspääoma 31.12.	11 083 392,97

Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.
Edellisten tilikausien ylijäämä
31.12.

Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 203 916,66
------------------------------	--------------

Oma pääoma yhteensä	12 287 309,63
----------------------------	----------------------

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

	2020
Lainat kaupungilta	
Lainat kaupungilta	11 083 392,97
Sisäinen antolaina	7 088 800,00
Sisäinen laina ARA	2 182 412,00
Yhteensä	20 354 604,97

Lyhytaikainen vieras pääoma

	2020
Lainat kaupungilta (l.a)	890975

Ostovelat	2020
Ostovelat kaupungille	222 388,11
Ostovelat kuntayhtymille	199 823,55
Ostovelat tytäryhteisöille	66 475,15
Ostovelat muille	384 778,78

Muut velat	2020
Ennakonpidätysvelka	22 147,62
Sosiaaliturvamaksuvelka	1 535,50
Kelakorvaukset välitili	11 498,34

Siirtyvät korot/sisäinen	57 344,64
--------------------------	-----------

Lomapalkkajaksotus	279 402,57
--------------------	------------

KEMIJÄRVEN KAUPUNKI/KEMIJÄRVEN TILAPALVELUT LIIKELAITOS
LEASINGVUOKRAVASTUUT 31.12.2020

Toimittaja	Seur 12 kk vuokravastuu	yli 1 v. erääntyvät vuokravastuut	Yhteensä
Tukirahoitus Oy	114 333,83	126 037,82	240 371,65
Toyota Finance Finland Oy	39 531,67	20 820,39	60 352,06
LapIT Oy	148 960,62	207 300,95	356 261,57
Danske Finance	9 794,36	7 376,19	17 170,55
Yhteensä	312 620,48	361 535,35	674 155,83

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2020	54
	2020
Henkilöstökulut	1 556
Palkat, palkkiot	023,65
Eläkekulut	413 645,41
Muut hlösivukulut	54 565,45
Henkilöstökorvaukset väh.	33 350,66
	1 990
Henkilöstökulut yhteensä	883,85

14.8. Tilintarkastajan palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot:

KPMG Oy Ab

Tilintarkastajan palkkiot		
	2020	2019
Tarkastusyhteisö A		
Tilintarkastuspalkkiot	6 598	7 200
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		
Muut palkkiot		800
Palkkiot yhteensä	6 598	8 000

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 on 21.5.2015 (KV:n päätös) solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu 6 kk:n palkan suuruudesta erokorvauksesta jos virkasuhteen päätyminen tapahtuu yhteisymmärryksessä.

Konsernin lähipiiriin/intressipiiriin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia vuonna 2020.

15. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Tasekirja

Tase-erittelyt

Päiväkirja ja pääkirja atk-tulosteina

16. Allekirjoitukset ja merkinnät

Kaupunginhallitus 29.03.2021

Lea Koskela
puheenjohtaja

Markku Harju
I varapuheenjohtaja

Kirsti Ojala
II varapuheenjohtaja

Jukka Ojala
jäsen

Esa Kangas
jäsen

Joonas Lehtola
jäsen

Jukka Kortelainen
varajäsen

Atte Rantanen
kaupunginjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Kemijärvellä päivänä kuuta 2021

Tapio Raappana
tilintarkastaja, KPMG Oy Ab

Käytetyt kirjanpitokirjat

Käytetyt kirjanpitokirjat

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista 1.1. - 31.12.2020

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

Tositelaji	Alaraja	Yläraja	Käytetty	Lkm
100 Tiliotteet titot	000001	010000	000759	759
150 Avaava tase	150001	150100	150002	2
200 Palkkatositteet	200000	209999	200078	78
220 Matkalaskutositteet	220000	229999	220045	45
250 TOIMEENTULOTUKI	250000	269999	250650	650
300 Muistiotositteet	300000	309999	301289	1 289
320 Muistiotositteet Rondo	320000	329999	320541	541
380 Muistiotositteet Rondo Liikelaitos	380000	389999	380238	238
400 Ostoreskontran maksutositteet	400000	419999	400549	549
420 Ostoreskontra yleishallinto	420000	429999	420284	284
440 Ostoreskontra sosiaalitoimi	440000	449999	440096	96
500 Rondo kunta	500000	589999	510775	10 775
570 Rondo Liikelaitos	570000	579999	576056	6 056
600 Myyntireskontran suoritustositteet	600000	619999	601980	1 980
620 Myyntilaskut yleislaskutus	620000	629999	622348	2 348
640 Myyntilaskut Pegasos, 2010 Yleislaskutus	640000	649999	646127	127
670 Myyntilaskut Hammashuolto 2010	670000	679999	675199	5 199
680 Myyntilaskut Pegasos 2010	680000	719999	694378	4 378
710 Myyntireskontra päivähoito	710000	729999	711421	1 421
740 Myyntilaskut, tekniset vuokrat	740000	769999	740710	710
780 Myyntilaskut rakennusvalvonta	780000	789999	780127	127
800 Sonet lääkekeskus Lapponia	800000	809999	800014	14
810 Sonet keskusvarasto/lapponia	810000	819999	810304	5
830 Sonet keskusvarasto/lapponia Liikelaitos	830000	839999	830004	5
900 Käyttöomaisuusviennit	900001	909999	900076	76