

Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2026



Sisällys

1.	TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT	3
1.1	Kunnanjohtajan katsaus	3
1.2	Yleinen taloudellinen tilanne ja kuntatalouden kehitysnäkymät	5
1.3	Toimintaympäristön lähtökohdat	8
1.3.1	Väestön kehitys	10
1.3.2	Työllisyyden kehitys	14
1.3.3	Kunnan taloudelliset lähtökohdat	19
1.4	Alueellinen yhteistyö	23
1.5	Talousarvion ja -suunnitelman sitovuus	25
1.5.1	Käyttötalousosa	25
1.5.2	Investointiosa	25
1.5.3	Tuloslaskelmaosa	26
1.5.4	Rahoitusosa	26
1.5.5	Käyttösuunnitelman hyväksyminen ja tilivelvolliset	27
1.5.6	Talousarvion muuttaminen talousarviovuoden aikana	27
2.	KÄYTTÖTALOUSOSA TOIMIELIMITTÄIN	28
2.1	Valtuusto	28
2.2	Keskusvaalilautakunta	30
2.3	Kunnanhallitus	32
2.3.1	Yleisjohto	32
2.3.2	Hallintopalvelut	35
2.3.3	Talousoalvelut	37
2.3.4	Elinvoimapalvelut	40
2.4	Tarkastuslautakunta	48
2.5	Sivistyslautakunta	51
2.5.1	Sivistyspalvelut	51
2.5.2	Varhaiskasvatuspalvelut	56
2.5.3	Koulutuspalvelut	59
2.5.4	Vapaa-aikapalvelut	62
2.5.5	Kirjastopalvelut	67
2.6	Tekninen lautakunta	70
2.6.1	Tekninen hallinto	70

2.6.2. Maankäyttö	72
2.6.3. Kunnallistekniikka	75
2.6.4. Tilapalvelut	77
3. KONSERNI JA TYTÄRYHTIÖT	82
3.1. Kunnanvaltuuston asettamat tavoitteet tytäryhtiöille.....	82
3.2. Keminmaan Energia ja Vesi Oy	83
3.3 Keminmaan Vuokra-asunnot Oy	91
4. HENKILÖSTÖOSA	96
4.1 Keskeiset toimenpiteet talousarviovuonna 2024.....	96
4.2 Henkilöstösuunnitelma 2024– 2026	96
4.3 Koko konsernin henkilöstö 2024 – 2026	100
5 INVESTOINTIOSA	101
6 TULOSLASKELMAOSA 2024-2026 ULKOINEN	110
7 RAHOITUSOSA	114

1. TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Kunnan talousarvio 2024 on laadittu siten, että kunnan tulos on 30 000 euroa alijäämäinen. Toimintakuluja on nostettu yhteensä verrattuna vuoteen 2023 yhdellä prosentilla, joka on pienempi kuin inflaatioprosentti ja palkankorotusprosentit. Tämä tarkoittaa toimintojen ja toimintamenojen tarkkaa arviointia, toteutusta ja seuranta. Vuoden 2024 verotulojen arvioidaan laskevan 766 000 euroa vuoden 2023 arviosta. Lasku on 3,6 prosenttia. Valtion-osuuksien arvioidaan laskevan 1 212 600 euroa vuodesta 2023 vuoteen 2024. Lasku on 39,5 prosenttia. Lainojen korkokulut kasvavat 138 500 euroa.

Kunta investoi reilusti. Nettokustannus investoinneille arvioidaan olevan 2 822 000 euroa vuonna 2024. Seuraavina vuosina investointimäärät nousevat koulukeskusinvestoinnin vuoksi. Koulukeskusinvestointi, vanhustentalojen B-talon uudisrakennuksen saattaminen loppuun ja Rajakankaan teollisuuspuiston viimeistelytyöt ovat esimerkkejä elinvoimainvestoinneista. Kunnan kiinteistökantaa ja tieinfrastruktuuria pidetään kunnossa korjausinvestoinneilla. Hyvinvointi- ja elinvoimainvestointeina voidaan pitää leikkikenttä- / liikuntapaikkainvestointeja, joita on suunniteltu toteutettavaksi vuonna 2024 kaksi kohdetta.

Kunnan ja yrittäjien välistä yhteistyö kehitetään edelleen. Yhteistyön tulee olla suoraa ja toisia palvelevaa. Keminmaa tarjoaa uusille yrityksille asettautumisen mahdollisuudet ja nykyisille yrityksille kehittymisen mahdollisuudet. Uusiutuvaan energiatuotantoon ja jatkojalostukseen liittyvien investointien saaminen kuntaan olisi tärkeä, vaikka Keminmaan kunnan alueella vesivoima on todella suuressa roolissa koko yhteiskunnan energiantuotannossa. Liikenne, logistiikka, palvelut tuntuvat luonnollisilta toimialoilta, samoin Meri-Lapin alueen suurteollisuutta palvelevat yritykset. Kaikki ovat tervetulleita.

Kunnan toimintaa johdetaan kuntastrategian mukaisesti ja vuosittainen talousarvio ja -suunnitelma laaditaan siten, että se toteuttaa kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Strategista johtamista kehitetään ja vahvistetaan ottamalla siihen mukaan koko kuntakonserni. Omistajaohjaus saa luonnollisen roolin myös tätä kautta.

Kunnalla on halu kehittää alueellista yhteistyötä. Vuodelle 2024 asetetaan tavoitteeksi vähintään kahden yhteistyötilaisuuden järjestäminen. Meri-Lapin alue on yhtenäinen alue, jonka eteenpäin vieminen vaatii kunnilta tiivistä yhteistyötä siten, että jokaisen vahvuudet hyödynnetään.

Vuosi 2024 on TE-palveluiden järjestämisen suhteen Meri-Lapin kuntien yhteisesti hyväksymän sopimuksen mukaan valmistelutyötä niin, että vuonna 2025 TE-palveluiden tuottaminen vastuukuntamallilla saadaan alkamaan sujuvasti ja asiakkaita hyvin palvelevasti.

Kunnan henkilöstö arvioidaan pysyvän samansuuruisena kuin vuonna 2023. Henkilöstön työhyvinvointia kehitetään työhyvinvointikyselyn tulosten perusteella laadittujen työhyvinvointisuunnitelmia toteuttamalla. Suunnitelmiin sisältyy useita koulutuksia sekä käytännön toimia ja järjestelyjä, joilla henkilöstön fyysistä, psyykkistä ja sosiaalista hyvinvointia lisätään. Henkilöstön kuuleminen ja osallistaminen päätösten valmistelussa on ensiarvoisen tärkeää. Johtamista ja esihenkilötyötä kehitetään edelleen.

Kaksi vuotta on aikaa toteuttaa kuntastrategiaa 2025. Visiona on, että Keminmaa on luonnollisesti elinvoimainen, yrittäjäystävällinen ja yhteisöllinen asukkaiden kunta. Talousarviolle ja toimintasuunnitelmalle on tärkeä rooli vision saavuttamiseksi.

Hannele Matinlassi
kunnanjohtaja

1.2 Yleinen taloudellinen tilanne ja kuntatalouden kehitysnäkymät

Seuraava on lainausta ja tiivistelmää julkaisusta Valtiovarainministeriön julkaisuja 2023:70, Kuntatalousohjelma vuosille 2024 - 2027, Syksy 2023.

Suomen talouskehitys pysyy kuluvana vuonna nollan tuntumassa, kun hintojen ja korkojen nousu vähentävät kotitalouksien kulutusta ja investointeja. Ulkomaankaupan nettovaikutus kasvuun sen sijaan on positiivinen, kun tuonti vähenee selvästi vahvan edeltävän vuoden jälkeen. Vuonna 2024 BKT kasvaa 1,2 prosenttia kotitalouksien ostovoiman kohentuessa, kun hintojen nousu hidastuu ja kotitalouksien tulot kasvavat. Talouskasvua heikentää kuitenkin edelleen rakentamisen heikko tilanne. Investointinäkymät ovat muuten valoisat, erityisesti tuulivoimainvestointisuunnitelmia on erittäin paljon. Vuonna 2025 talouskasvu vahvistuu 1,8 prosenttiin, kun kulutuksen kasvun lisäksi vihreän siirtymän investoinnit lisäävät kotimaista kysyntää. Työllisyys notkahtaa vuonna 2023, mutta kasvaa taas ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysaste on 74,3 prosenttia ja työttömyysaste 7 prosenttia. Keskipitkällä aikavälillä talouden tuotannon arvioidaan kasvavan maltillisesti. Vuonna 2026 bruttokansantuotteen arvioidaan kasvavan noin 1,7 prosenttia ja vuonna 2027 1,6 prosenttia. Bruttokansantuotteen kehitystä tukee muun muassa yksityisten investointien kasvu, jonka arvioidaan elpyvän markkinakorkojen laskun seurauksena.

Vaikka vuoden 2022 tilinpäätös olikin tilinpäätösarvioita parempi, on vuosien 2024–2027 kuntatalouden lukuja tarkistettu valtionvarainministeriön painelaskelmassa alaspäin. Vuosi 2023 näyttää kuntataloudessa edelleen vahvalta, mutta sote-uudistuksen vuoksi siihen liittyy edelleen huomattavaa epävarmuutta. Käännös heikompaan on kuitenkin edessä, kun alkuvuoden suotuisa tulokehitys hiipuu talouskasvun vaimentuessa ja kuntien saamat poikkeuksellisen suuret verohännät poistuvat. Kuntien, kuntayhtymien ja hyvinvointialueiden tilinpäätösennusteet indikoivat merkittävää toimintakatteen heikkenemistä kuluvana vuonna viime vuoteen verrattuna. Kuntataloudessa paineita aiheuttaa etenkin kustannusten nopea nousu, sillä vuoden 2023 sopimuskorotukset nostavat palkkoja 4,85 prosenttia ja inflaatio on pitkittynyt. Kiihtyneen inflaation täysimääräiset vaikutukset näkyvät kunta-puolella osin viiveellä pitkien ostopalvelusopimusten vuoksi.

Kuntatalouden toimintamenot kasvavat painelaskelmassa vuosina 2024–2027 pääasiassa hintojen kasvun vuoksi, sillä koulutuksen (ml. varhaiskasvatus) palvelutarve pysyy painelaskelmassa kehysvuosina laskevana syntyvyyden laskun ja ikäluokkien pienentymisen vuoksi. Poikkeuksen tähän muodostaa ainoastaan vuosi 2025, jolloin kunnille siirtyy vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä ja samalla niiden rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan.

Koulutuksen ja varhaiskasvatuksen palvelutarpeen lasku haastaa kuntia, joissa lapsi- ja nuorisoiäluokat pienenevät, toiminnan sekä palveluverkon sopeuttamiseen. Kehitysarviossa palvelutarpeen laskua on totuttuun tapaan hieman loivennettu, sillä monissa kunnissa mahdollisuudet kouluverkon sopeuttamiseen ovat rajalliset.

Kuntatalouden suurimman kuluerän muodostavat henkilöstökustannukset, joita sopimus-korotukset nostavat noin 3 prosenttia vuonna 2024. Vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi. Työikäisen väestön määrän väheneminen ja työvoiman saatavuusongelmat koskettavat myös kunta-alaa, jossa eläköityminen on voimakasta. Osaajapulaa on muun muassa sivistystoimessa sekä teknisessä toimessa. Osaajapula saattaa vaikeuttaa palvelujen järjestämistä ja hankkeiden toteuttamista, mutta se voi myös johtaa tilanteeseen, jossa palvelujen tuottaminen kohtuullisin kustannuksin on entistä vaikeampaa useissa kunnissa.

Suomen hallituksen päätösten merkittävimmät suoraan kuntatalouteen vaikuttavat panostukset kohdistuvat muun muassa perusopetuksen vahvistamiseen (yht. 323 milj. 2025–2027) ja tasa-arvon edistämiseen esi- ja perusopetuksessa (yht. 152 milj. 2024–2027). Vaikka nämä panostukset lisäävät kuntatalouden rahoitusta, kasvattavat ne myös menoja vastaavasti. Koulutuksen toimialalle kohdistuu kuntataloudessa kuitenkin myös leikkauksia, sillä sopeutustoimia on kohdistettu esimerkiksi vapaan sivistystyön oppilaitosten käyttökustannuksiin. Yksi suurimmista hallituksen kuntatalouteen suoraan kohdistamista leikkauksista on valtionosuuksien yhden prosenttiyksikön indeksijarru vuosina 2024–2027, jonka seurauksena valtionosuudet pienenevät 24 milj. euroa vuonna 2024, 48 milj. euroa vuonna 2025, 79 milj. euroa vuonna 2026 ja 111 milj. euroa vuonna 2027.

Kehitysarviossa ei ole oletettu, että kunnat sopeuttaisivat menojaan välittömästi indeksileikkauksen seurauksena. Toisaalta indeksijarrun aiheuttamia tulojen pienenemistä kompensoi yleisen maapohjan kiinteistöveron alarajan korotus, jonka arvioidaan lisäävän kuntien verotuloja noin 108 milj. euroa vuodesta 2024 alkaen. Kehitysarvioon sisällytetyt hallituksen päätökset lisäävät kuntien tuloja menoja enemmän hallituskauden alkuvuosina, mutta niiden nettovaikutus on vuoden 2027 tasolla likimain kustannusneutraali valtionosuuksiin kohdistettavan indeksijarrun kumuloitumisen seurauksena. Päätettyjen toimien nettovaikutukset kohdistuvat kuitenkin erisuuruusina eri kuntiin.

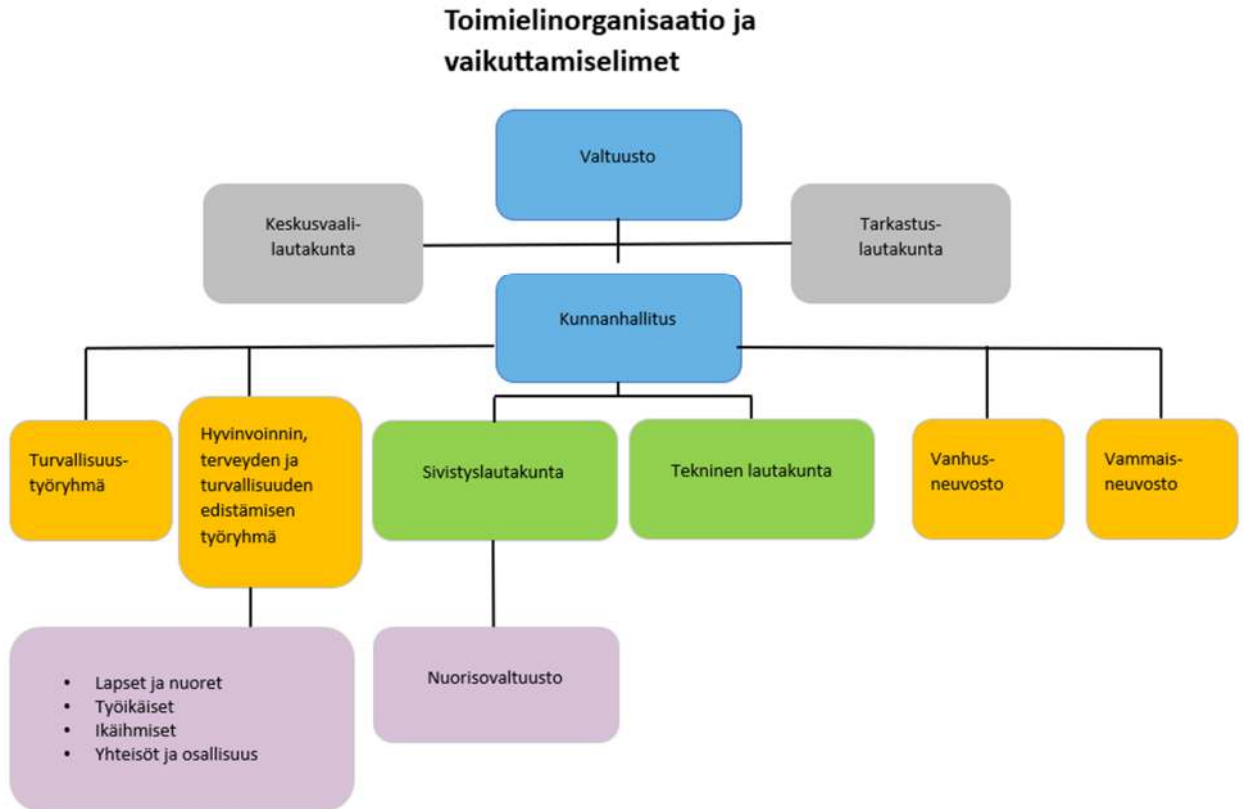
Vuonna 2025 työ- ja elinkeinopalvelut siirretään kuntien vastuulle. Muutos laajentaa kuntien tehtäväkenttää ja kasvattaa kuntatalouden toimintamenoja vajaalla 900 milj. eurolla vuonna 2025. Uudistuksen myötä kuntien henkilöstömäärä kasvaa noin neljällä tuhannella henkilötyövuodella, mikä näkyy vuonna 2025 etenkin henkilöstömenojen voimakkaana kasvuna. Uudistus laajentaa kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksien rahoituksesta, mikä puolestaan heijastuu vuonna 2025 avustusmenojen tason muutokseen. Uudistuksen seurauksena työllisyyskehityksellä on jatkossa entistä suurempi vaikutus kunnan talouteen. Uusiin avustusmenoihin vaikuttaa etenkin työttömyyden kehitys, jonka on ennustettu asetuvan noin 6,4 prosenttiin vuosina 2025–2027, sekä muutokset työttömyysetuuksien tasoa määrittävässä kansaneläkeindeksissä. Hallitus on päättänyt muun muassa sosiaalietuuksiin, kuten työmarkkinatukeen, lastenhoidon tukiin ja peruspäivärahaan, liittyvästä indeksijäädystä vuosina 2024–2027.

Kunnilla on merkittäviä investointitarpeita muun muassa rakennuskannan iän, muuttoliikkeen ja vihreän siirtymän vuoksi. Investointiympäristön epävarmat näkymät ja nousut korotaso voivat kuitenkin lykätä investointeja eteenpäin tai estää niiden toteutumisen. Julkisten opetusrakennusten ja kokoontumisrakennusten rakennusluvut ovat kääntyneet laskuun. Investointien oletetaan palaavan normaalille kasvu-uralleen vuoden 2023 jälkeen ja niiden osuus bruttokansantuotteesta on pidetty painelaskelmassa vakiona tarkastelujakson loppuvuosina.

Toimintatulot kasvavat painelaskelmassa keskimäärin 1,4 prosenttia vuodessa vuosina 2024–2027. Toimintatuloennusteessa ei ole ennakoitu, miten kuntien hyvinvointialueille vuokraamien sote-kiinteistöjen pakkovuokra-ajan päätyminen vuonna 2026 vaikuttaa kuntien saamiin vuokratuloihin. Verotulot laskevat 5,0 prosenttia vuonna 2024, mikä on seurausta siitä, että sote-uudistuksen vaikutus näkyy kuntien verotuloissa viiveellä verovuoden verojen kertyessä useamman kalenterivuoden aikana. Verotulojen laskua hidastaa työttömyysvakuutusmaksun aleneminen, mikä kasvattaa kuntien verotuloja 85 milj. euroa vuodesta 2024 alkaen. Tämän jälkeen kuntien verotulojen kehitys normalisoituu keskimäärin 3,2 prosentin vuotuisen kasvuun vuosina 2025–2027. Kuntien valtionosuudet laskevat ensi vuonna 9,0 prosenttia. Kuntien valtionosuuksia pienennetään sote-siirtolaskelman tarkentumisen seurauksena. Lisäksi hallituksen valtionosuuksiin kohdistama yhden prosentin indeksijarru hidastaa valtionosuuksien kehitystä. Kuntien valtionosuuksien kasvu jää tarkasteluvuosina varsin maltilliseksi lukuun ottamatta vuotta 2025, josta alkaen kuntien valtionosuuksissa huomioidaan kunnille siirtyvät vastuut TE-palvelutehtävien ja työttömyysetuuksien rahoituksesta.

1.3 Toimintaympäristön lähtökohdat

Kuvio 1. Toimielinorganisaatio



Kuvio 2. Henkilöstöorganisaatio

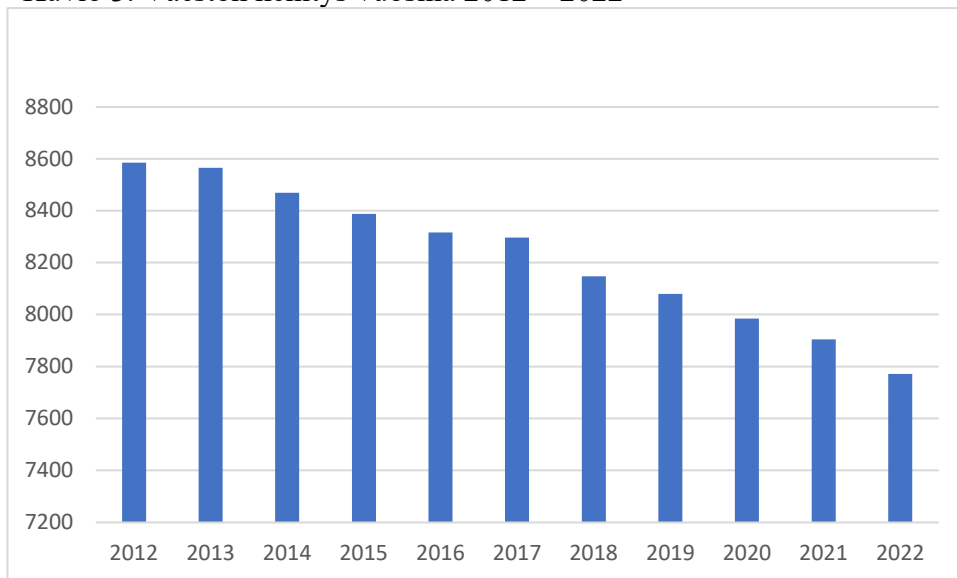


Taulukko 1. Kunnan henkilöstö vuosina 2022 – 2024

	TA 2022		TA 2023		TA 2024	
	Vakituiset	Määräaikaiset	Vakituiset	Määräaikaiset	Vakituiset	Määräaikaiset
Hallinto	13	20,5	13	21	14	19
Sivistys	201,5	17,5	204,5	16,5	205,5	15,5
Tekninen	33,5	0	33,5	1	34	1
Hyvinvointi	73	22	0	0	0	0
Yhteensä	321	60	251	38,5	253,5	35,5

1.3.1 Väestön kehitys

Kuvio 3. Väestön kehitys vuosina 2012 – 2022



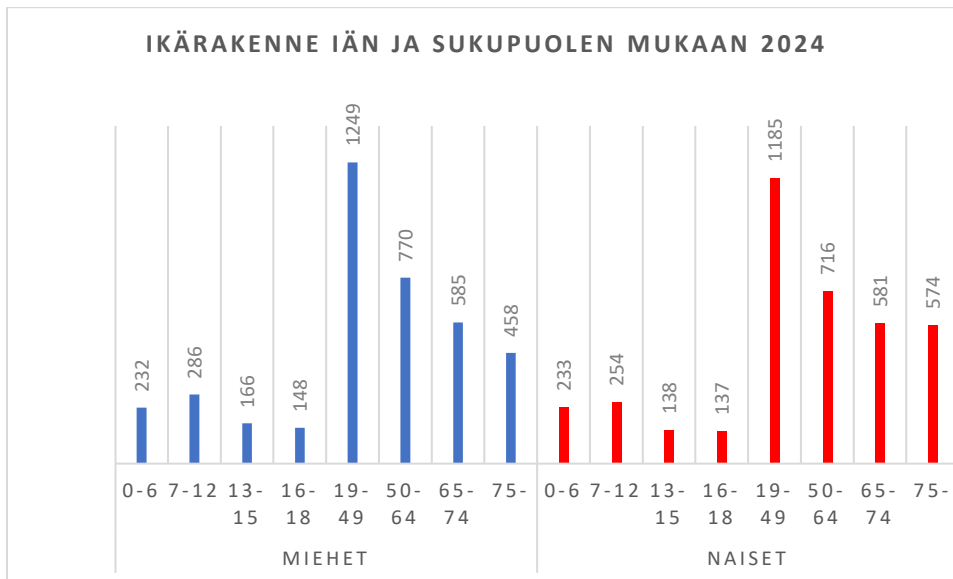
Väestön ennusteet

Vuodenvaihteessa 2022/2023 Keminmaassa oli 7775 asukasta. Seuraavassa esitetään taulukon ja diagrammien muodossa ennusteet vuosien 2024 - 2040 väestömuutoksista ja ikärakenteesta Keminmaassa.

Taulukko 2. Väestöennuste vuosille 2024 – 2040

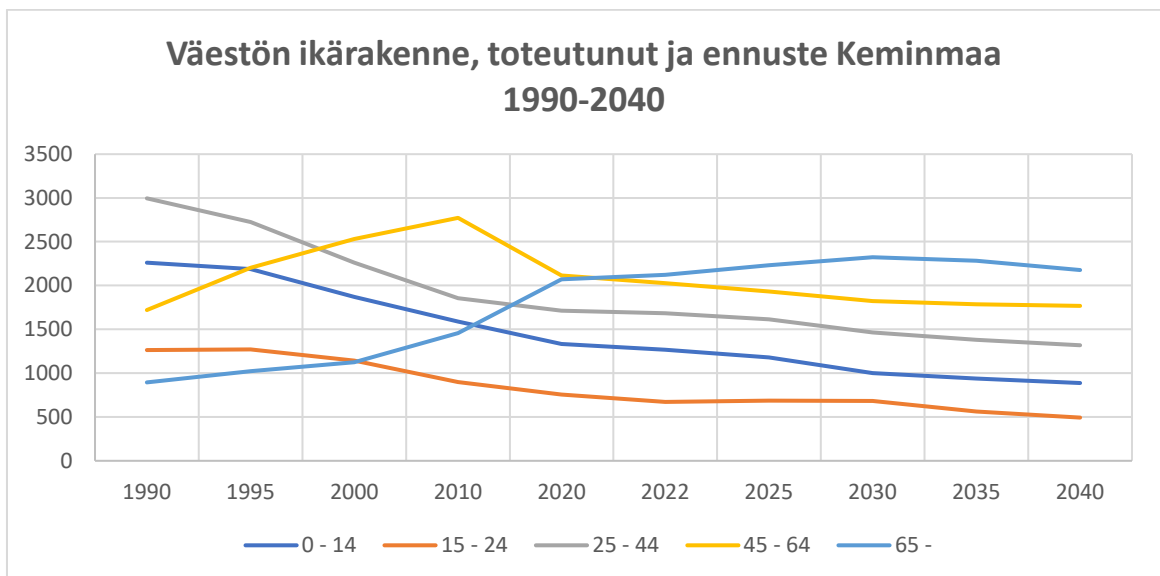
VUOSI	Väkiluku
2024	7712
2025	7645
2026	7578
2030	7294
2040	6649

Kuvio 4. Ennusteen mukainen kunnan ikärakenne on oheisen kuvaajan mukainen vuonna 2024

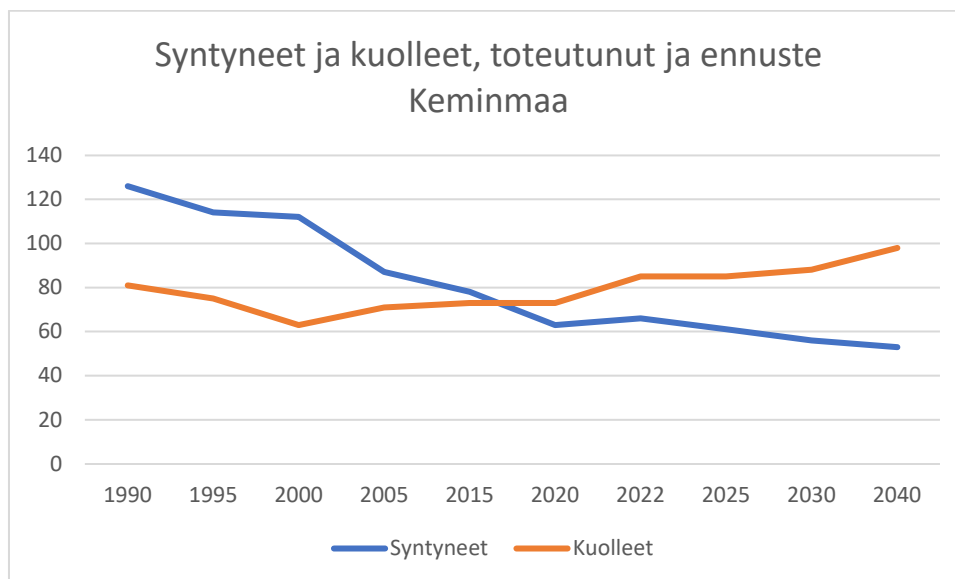


Väestönkehitys ja ikäkehitys tarkoittavat myös sitä, että työlle on vähemmän tekijöitä. Työpaikkojen pulan sijaan pula on työn tekijöistä. Väestöpyramidista käy selvästi ilmi opiskelijaikäluokan muuttaminen opintopaikkakunnille.

Kuvio 5. Väestön ikärakenne 1990 – 2040

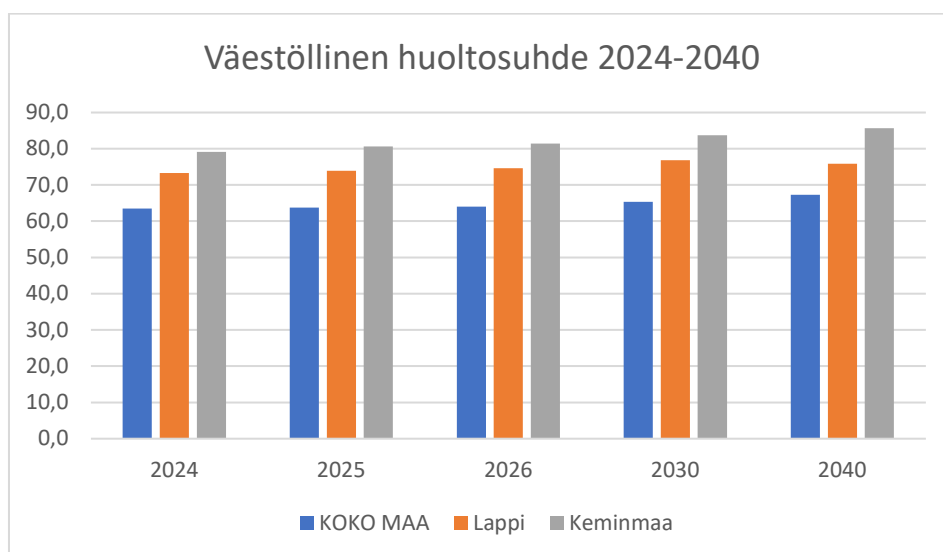


Kuvio 6. Syntyneet ja kuolleet, toteutunut ja ennuste vuosille 1990 - 2040



Väestöllinen huoltosuhde pohjautuu pelkästään väestön ikärakenteeseen eikä se ota huomioon työllisyyttä. Kansainvälisissä vertailuissa lapsiin luetaan yleensä 0–14-vuotiaat ja eläkeikäisiin 65 vuotta täyttäneet. Näin työkäisiä ovat 15–64-vuotiaat. Suomessa kuitenkin suurin osa 15–17-vuotiaista on vielä opiskelemassa ja asuu vanhempiansa kanssa, joten tässä tarkastelussa lapsiin luetaan kaikki alle 18-vuotiaat. Väestöllinen huoltosuhde kuvaa lasten ja vanhuseläkeikäisten määrän suhdetta työkäisen väestön määrään. Taloudellinen huoltosuhde puolestaan kuvaa työttömien ja muiden työvoiman ulkopuolella olevien määrän suhdetta työllisten määrään.

Kuvio. 7. Väestöllinen huoltosuhde vuosina 2024 - 2040, koko maa, Lappi ja Keminmaa



Taulukko 3. Kuntien avainluvut Keminmaa

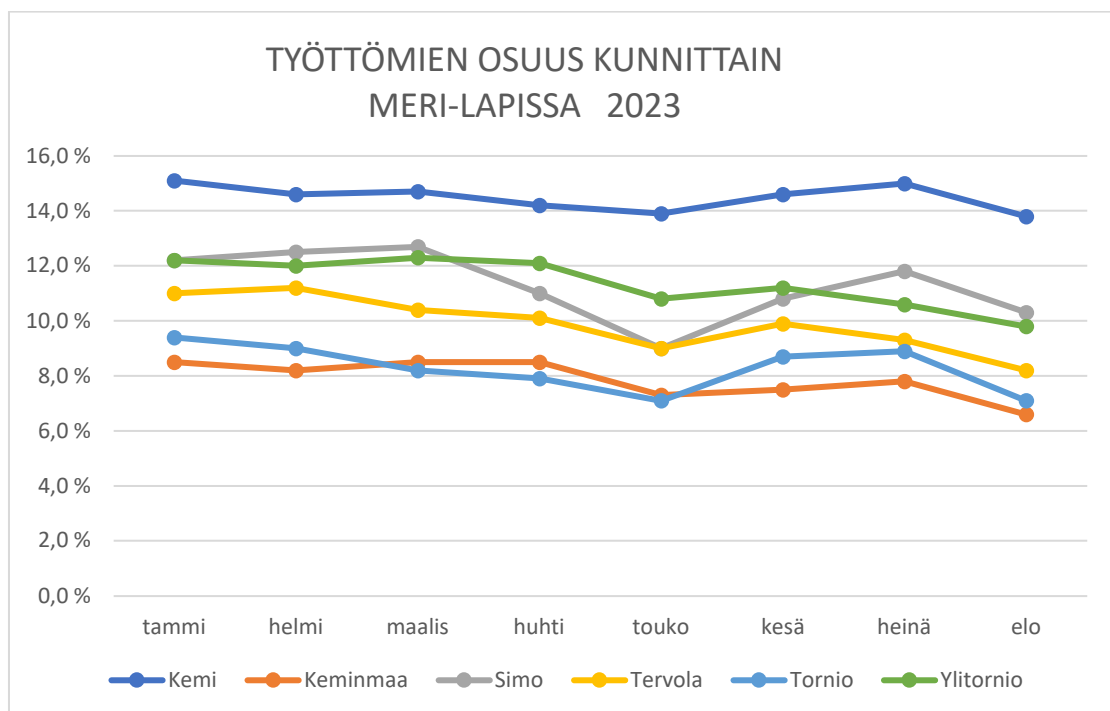
Taajama-aste, %,2022	88,8
Väkiluku, 2022	7775
Väkiluvun muutos edellisestä vuodesta, %, 2022	-1,7
Alle 15-vuotiaiden osuus väestöstä, %, 2022	16,3
15-64 vuotiaiden osuus väestöstä, %, 2022	56,4
Yli 64-vuotiaiden osuus väestöstä %, 2022	27,3
Ruotsinkielisten osuus väestöstä % 2022	0,1
Ulkomaan kansalaisten osuus väestöstä % 2022	0,8
Syntyneiden enemmitys, henkilöä, 2022	-45
Kuntien välinen muuttovoitto/-tappio, henkilöä, 2022	-83
Perheiden lukumäärä, 2022	2 259
Asuntokuntien lukumäärä, 2022	3670
Rivi- ja pientaloissa asuvien asuntokuntien osuus, %, 2022	86,6
Vuokra-asunnoissa asuvien asuntokuntien osuus, %, 2022	19,4
Vähintään toisen asteen tutkinnon suorittaneiden osuus 15 vuotta täyttäneistä, %, 2021	78,0
Korkea-asteen tutkinnon suorittaneiden osuus 15 vuotta täyttäneistä, %, 2021	30,3
Alueella asuvan työllisen työvoiman määrä, 2022	3222
Työllisyysaste, %, 2022	73,8
Asuinkunnassaan työssäkävien osuus, %, 2022	36,7
Työttömien osuus työvoimasta, %, 2022	8,3
Eläkeläisten osuus väestöstä, %, 2022	30,3
Taloudellinen huoltosuhde, 2022	145,30
Alueella olevien työpaikkojen lukumäärä, 2022	2717
Alkutuotannon työpaikkojen osuus, %, 2022	1,9
Jalostuksen työpaikkojen osuus, %, 2022	40,8
Palvelujen työpaikkojen osuus, %, 2022	56,4
Työpaikkaomavaraisuus, 2022	84,3
Konsernin lainakanta, euroa/asukas, 2022	3000
Opetus- ja kulttuuritoiminta yhteensä, nettokäytökustannukset, euroa/asukas, 2022	1702,04

1.3.2 Työllisyyden kehitys

Lapissa työllisyyden kehitys jatkui elokuussa koko maata myönteisempänä. Koko maassa työttömiä oli elokuun 2023 lopussa 249 510, mikä on 11 % vähemmän kuin heinäkuussa, mutta 4 % enemmän kuin vuotta aiemmin. Lapissa työttömien määrä on alittanut koronapandemiaa edeltävät luvut viime vuoden maaliskuusta alkaen. Elokuussa työttömiä oli Lapissa lähes 970 (-11 %) vähemmän kuin vuonna 2019, mutta koko maassa työttömiä oli 7 % enemmän kuin elokuussa 2019. Työttömien osuus työvoimasta alitti 10 % neljässä Lapin seutukunnassa.

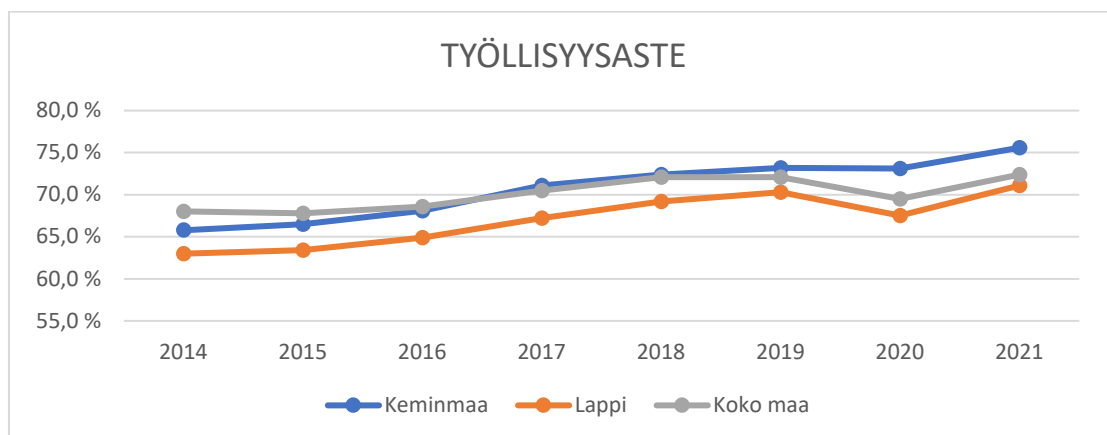
Työttömyysaste on laskussa myös Kemi-Tornion seutukunnassa, Työttömien määrä elokuun 2023 tilanteessa: Kemi 13,8 % 1 135 henkilöä, Keminmaa 6,6 % 234 henkilöä, Simo 10,3 % 118 henkilöä, Tervola 8,2 % 101 henkilöä, Tornio 7,1 % 680 henkilöä ja Ylitornio 9,8 % 144 henkilöä.

Kuvio 8. Työttömien osuus kunnittain



Keminmaan työvoima elokuussa 2023 oli 3530 henkilöä (08/2022 3572), työllisyysaste on kohonnut koko maan tilanteeseen verrattuna hyvin.

Kuvio 9. Työllisyysaste



Taulukko 4. Työllisyysaste

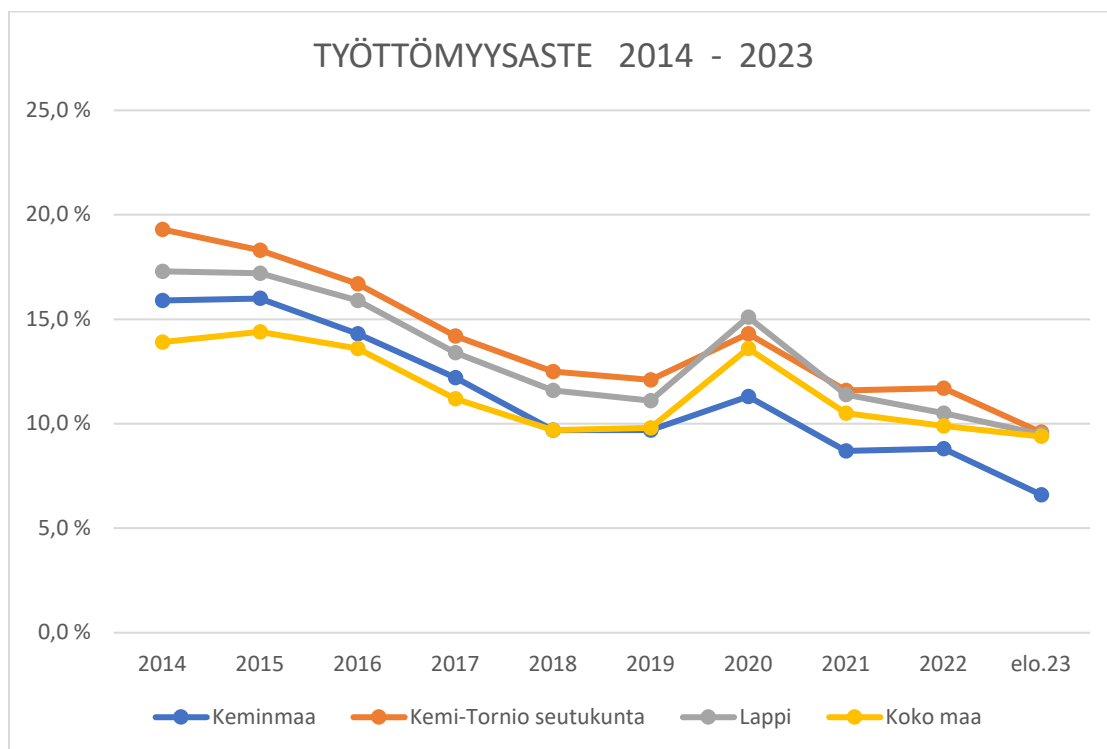
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Keminmaa	65,8 %	66,5 %	68,1 %	71,1 %	72,4 %	73,2 %	73,1 %	75,6 %
Lappi	63,0 %	63,4 %	64,9 %	67,2 %	69,2 %	70,3 %	67,5 %	71,1 %
Koko maa	68,0 %	67,8 %	68,6 %	70,5 %	72,1 %	72,1 %	69,5 %	72,4 %

Työllisyysaste 2014 -2021

Työllisyyskatsauksen tilaston mukaan elokuussa 2023 oli työttömien osuus Kemi-Tornion seutukunnassa edelleen sama 9,6 % kuten 08/2022, mutta avoimia työpaikkoja seutukunnalla oli vuoden 2023 elokuussa vain 748 (08/2022 1284) ja Keminmaassa 62 (08/2022 109).

Työvoimasta työttömien osuus Keminmaassa oli elokuussa 2023 234 henkilöä, 6,6 % (08/2022 283 henkilöä, 7,9 %), lomautettuja 18 henkilöä, kun 2022 vastaavaan aikaan (08/2022) lomautettuja oli 21 henkilöä, alle 20-vuotiaita oli 5 henkilöä (08/2022 6 henkilöä), alle 25-vuotiaita 20 (08/2022 25 henkilöä) yli 50-vuotiaita 126 henkilöä (08/2022 136 henkilöä), pitkäaikaistyöttömiä 63 (08/2022 66 henkilöä) vammaisia ja pitkäaikaissairaita 20 henkilöä (08/2022 39 henkilöä).

Kuvio 10. Työttömyysaste vuosina 2014 – 2023

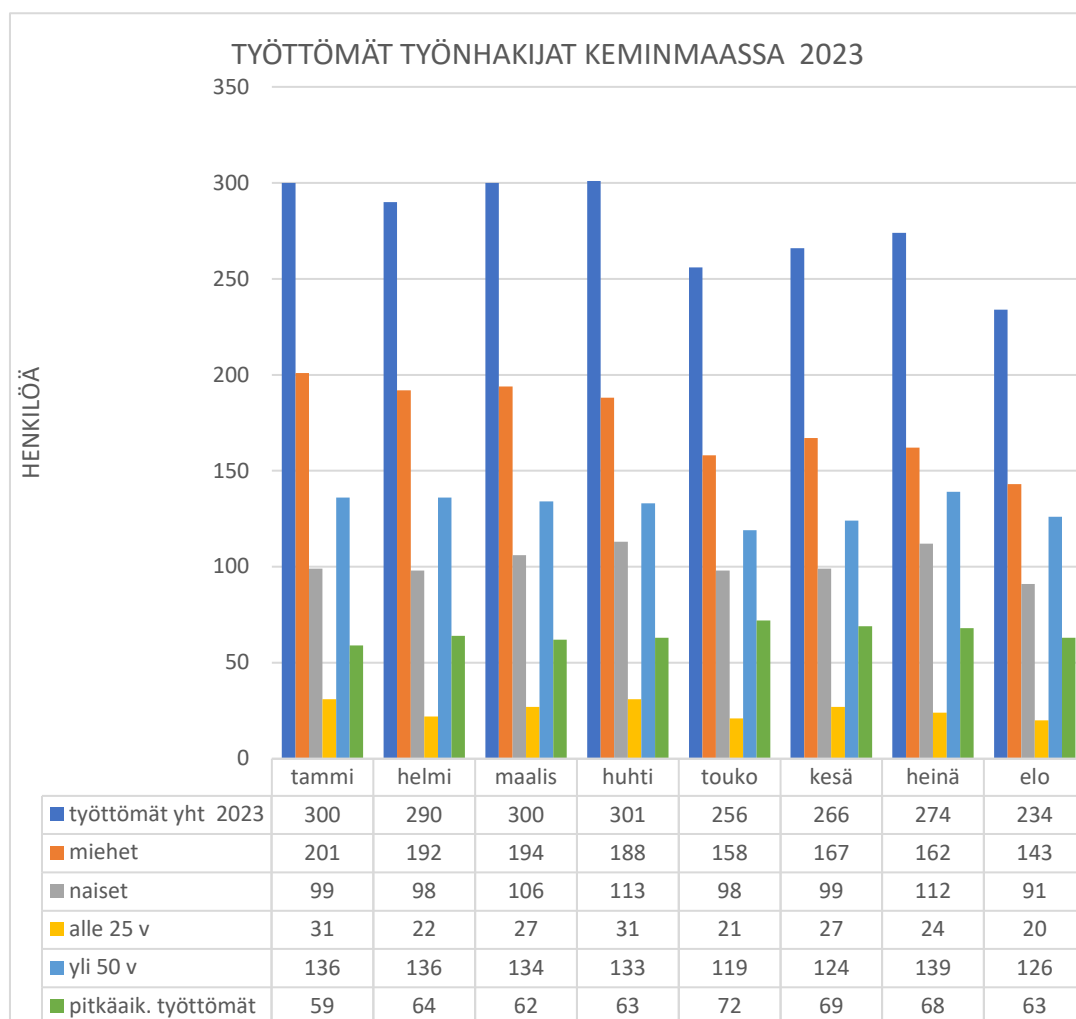


Taulukko 5. Työttömyysaste 2014 - 2023

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	elo.23
Keminmaa	15,9 %	16,0 %	14,3 %	12,2 %	9,7 %	9,7 %	11,3 %	8,7 %	8,8 %	6,6 %
Kemi-Tornio seutukunta	19,3 %	18,3 %	16,7 %	14,2 %	12,5 %	12,1 %	14,3 %	11,6 %	11,7 %	9,6 %
Lappi	17,3 %	17,2 %	15,9 %	13,4 %	11,6 %	11,1 %	15,1 %	11,4 %	10,5 %	9,5 %
Koko maa	13,9 %	14,4 %	13,6 %	11,2 %	9,7 %	9,8 %	13,6 %	10,5 %	9,9 %	9,4 %

Keminmaan Työllisyysyksikössä 2021 kesäkuun alussa aloittanut VALTTI- Valmennuksella ja osaamisen vahvistamisella tehoa työllistymiseen – hanke (ESR) kehittää työllistymistä tukevien toimien vaikuttavuutta lokakuun 2023 loppuun asti. Hankkeessa on räätälöity tarpeen mukaisesti sekä työnhakijaa että työnantajaa tukevaa käytäntöä työn ja tekijän kohtaamiseen. Hankkeessa on käytetty välineinä tarvittavaa työhönvalmennusta ja tarpeen mukaan räätälöityä monitahoista yhteistyötä sekä tilanteeseen sopivia osaamisen vahvistamisen tapoja mm. työn opinnollistamisen, oppisopimuskoulutuksen ja muiden saatavilla olevien koulutusten avulla. VALTTI-hankkeessa kehitettyjä hyväksi havaittuja sekä työnantajien että työnhakijoiden kannalta toimivia käytäntöä jatketaan, ja resurssia lisäkehittämiseen työn ja tekijän kohtaamiseen pyritään hakemaan edelleen hankerahoituksella, tavoitteena helpottaa paikallista tulevien TE-palveluiden käyttöönottoa vuoden 2025 alussa.

Kuvio 11. Työttömät työnhakijat 2023



Seutukunnan työllisyystilanteeseen ovat vaikuttaneet sekä Metsä Fibren että Stora Enson tilanteet. Samalla, kun työvoiman tarve toisaalla kasvaa ja toisaalla työvoimaa vapautuu, on otettava huomioon erilaiset haasteet mm. tarvittavan osaamisen suhteen.

Äkilliseen rakennemuutokseen varauduttiin alueella hyvin monitahoisesti, ja toimenpiteiden vaikutuksen voi todeta näkyvän, kun suurimmalle osalle Stora Ensolta 550 irtisanotuista on löytynyt tilanteeseen sopiva vaihtoehto työttömyyden sijasta, syksyllä 2023 näistä irtisanotuista on noin 80 henkilöä vailla työtä. Keminmaan kunta on ollut mukana hankkeissa, joita on haettu äkilliseen rakennemuutokseen vastaamiseksi Kemin ja Simon kanssa yhdessä. Mm. Veitsiluodon tehtaalta ja alihankkijoilta irtisanottuja ja heidän läheisiään tukeva ESR-hanke (Irtisanoutumisesta selviytymiseen – Veitsiluodon tehtaan lopettamisen hyvinvointikriisin lieventäminen) on toiminut saumattomasti Keminmaassa kunnan muun toiminnan rinnalla. Hankkeen toiminta päättyy lokakuussa 2023. Rakennemuutostyö jatkuu alueellisena yhteistyönä Kemin kaupungin koordinoimana.

Alueen suurhankkeet näkyvät työvoiman kysynnässä. Valmistuttuaan Kemin biotuotetehdas vaikuttaa Meri-Lappia laajemmin etenkin puun keräämisen ja kuljetuksen osalta, ja vanhan sellutehtaan turvallistaminen ja purku työllistää yhä muutamia kymmeniä henkilöitä. Stora Enson Veitsiluodon paperikonehallin tiloihin on suunniteltu alueen työllisyyteen positiivisesti vaikuttavaa toimintaa. Infinited Fibre Companyn tekstiilien kierrätysyrityksen toiminnan odotetaan alkavan vuonna 2026 ja Invest in Veitsiluoto -hankkeen mukaan Kuusakosken Veitsiluotoon suunnittelema teräksenkierrätyslaitos aloittaa jo ensi keväänä rekrytoinnin ja koulutuksen noin 20 henkilön työllistämiseksi aloittaessaan toimintaansa vuonna 2025 tai 2026. Kaikkiaan näiden suunnitelmien mukaan tulevia työpaikkoja syntyy Veitsiluodon saarelle noin 300, joista arviolta 70 % kohdistuu prosessialan osaamiseen.

TE-palvelut 2024-uudistus tuo muutoksia työllisyyspalveluiden hoidon osalta kunnille. Uudistus astuu voimaan 1.1.2025 kun työllisyyspalvelut siirtyvät kuntien vastuulle. TE-palvelut 2024-uudistuksen tavoitteena on vahvistaa työllisyyttä ja lisätä työ- ja elinkeinopalvelujen saatavuutta ja vaikuttavuutta tuomalla palvelut lähemmäksi asiakasta sekä kytkemällä palvelut osaksi laajaa kuntaekosysteemiä. Näin voidaan myös tukea alueiden kilpailukykyä ja elinvoimaa. Työllisyyspalveluiden uudistuksella tavoitellaan julkista taloutta vahvistavaa työllisyyden kehitystä ja työllisyyskehityksellä on nykyistä suurempi vaikutus kuntien rahoitusasemaan. Kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan ja varhennetaan. Tehtävien hoitamisesta vastuukuntana vastaa Tornion kaupunki. Vastuukuntamallissa työllisyyden edistämisen keinovalikoima ja työttömyyden kustannusten hallinta ovat samoissa käsissä. Kuntien yhteisenä toimielimenä työllisyyspalveluiden järjestämiseksi toimii Tornion kaupungin hallinnon yhteydessä toimiva Meri-Lapin työllisyyslautakunta. Toimielin vastaa laissa työvoimapolveluiden järjestämisestä määriteltävistä työvoimaviranomaisen tehtävistä.

1.3.3 Kunnan taloudelliset lähtökohdat

Valtionosuudet

Valtionosuusjärjestelmän kautta valtio osallistuu lakisääteisten kunnallisten peruspalvelujen rahoitukseen. Valtionosuudet ovat merkittävin osa kuntiin kohdistuvaa valtionapujärjestelmää. Valtionosuudet määräytyvät laskennallisin perustein ja maksetaan kunnalle automaattisesti ilman erillistä hakemusta. Lisäksi kunnille voidaan myöntää hakemuksesta valtionavustuksia. Kuntien palvelutuotannon kustannukset ja verotulot poikkeavat paljon toisistaan muun muassa väestön ikärakenteen ja olosuhteiden takia. Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien julkisten palvelujen saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa siten, että kansalaiset voivat saada tietyn tasoiset peruspalvelut asuinpaikastaan riippumatta kohtuullisella verorasituksella.

Vuoden 2023 alusta alkaen sosiaali- ja terveys- sekä pelastustoimi siirtyivät kunnilta hyvinvointialueiden järjestettäväksi. Uudistuksen rahoittamiseksi kunnilta siirretään yhtä paljon tuloja kuin siirtyvät palvelut maksoivat ennen uudistusta. Kuntien valtionosuuksista leikattiin uudistuksen rahoittamiseksi kaksi kolmasosaa, mutta yksittäisen kunnan leikkausosuus vaihtelee.

Taulukko 6. Valtionosuudet vuosina 2022 – 2026

KEMINMAA	2022	2023	2024	2025	2026
5500 Valtionosuudet					
5700 Kunnan opetus- ja kult.toim	-357 449	-400 000	-401	-400	-400
5702 Valtionosuus 01.10.2010 alk	12 683 985	1 796 000	1 097	1 200	1 200
5703 Verotuloihin perustuva tasaus	3 861 945	1 673 000	1 160	1 150	1 150
5500 Valtionosuudet	16 188 481	3 069 000	1 856	1 950	1 950

Verotulot

Kunnallisvero on kunnan verotuloista merkittävin erä. Kunnassa asuvan luonnollisen henkilön ja kuolinpesän on suoritettava ansiotulostaan kunnallisveroa. Ansiotuloa ovat esimerkiksi palkka- ja eläketulot. Pääomatuloista, kuten korkotuloista, vuokratuloista, luovutusvoitoista ja metsätalouden pääomatulosta, suoritetaan veroa vain valtiolle. Kunnallisverotuksessa verotettava tulo muodostuu veronalaisista tuloista vähennettynä lainsäädännössä määritellyin vähennyksin.

Merkittävimmät ansiotulolajit ovat palkka- ja eläketulot. Tulosta tehtäviä vähennyksiä ovat muun muassa eläketulovähennys, matkakustannukset, tulonhankkimiskulut, ansiotulovähennys ja perusvähennys.

Tulosta tehtävät vähennykset vähentämällä saadaan verotettava tulo, josta veron määrä lasketaan kunnan tuloveroprosentin mukaisesti. Näin tulon perusteella, saadaan vero, josta vielä vähennetään kunnallisverosta suoraan tehtävät vähennykset. Näistä merkittävin on työtulovähennys.

Kunnallisveroprosentit muuttuvat vuoden 2023 alussa historiallisesti. Sote-uudistuksen rahoituslaki määrää, että Manner-Suomen kuntien tuloveroprosentit laskevat 12,64 prosenttiyksikköä vuonna 2023 ja vastaava summa siirtyy valtion verotukseen. Manner-Suomessa kunnallisveroprosentit vaihtelevat 4,36–10,86 prosentin välillä vuonna 2023. Keskimääräinen kunnallisveroprosentti on 7,38.

Vuoden 2024 Kiinteistöveroprosentissa huomioitiin hallitusohjelmassa esitetty maapohjan eriytetty kiinteistöveroprosentti, jonka alarajaksi on esitetty 1,30 %. Lausuntokierroksella olleen hallituksen esitysluonnoksen mukaan yleisen kiinteistöveroprosentin sijaan jatkossa määrättäisiin erilliset yleiset kiinteistöveroprosentit maapohjille ja rakennuksille. Maapohjan yleisen kiinteistöveroprosentin alarajaksi tulisi 1,30. Rakennusten yleisen kiinteistöveroprosentin alarajana säilyisi 0,93.

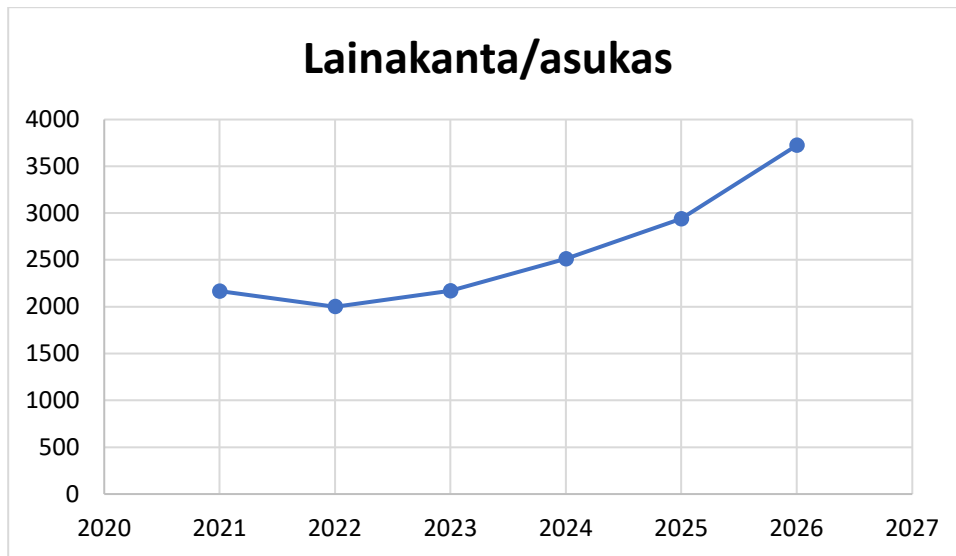
Taulukko 7. Veroprosenttien kehitys vuosina 2020 – 2024

KEMINMAA	2020	2021	2022	2023	2024
	%	%	%	%	%
Tuloveroprosentti	21,25	21,25	21,25	8,61	8,6
Yleinen kiinteistöveroprosentti/maa-alueet	1,15	1,15	1,15	1,15	1,3
n kiinteistöveroprosentti/rakennukset	1,15	1,15	1,15	1,15	1,15
Vakituiset asuinrakennukset	0,41	0,41	0,41	0,41	0,41
Muut asuinrakennukset / loma-asunnot	1	1	1	1	1
Voimalaitokset	3,1	3,1	3,1	3,1	3,1
Yleishyödylliset yhteisöt 0,00 %	0	0	0	0	0
Rakentamaton rakennuspaikka 4,00 %	4	4	4	4	4

Taulukko 8. Verotulojen kehitys vuosina 2022 – 2026

KEMINMAA	2022	2023	2024	2025	2026
5000 Verotulot					
5000 Kunnan tulovero	32 894 146	16 004 000	15 167 000	15 640	16 038
5100 Kiinteistövero	4 077 858	3 951 000	4 248 000	4 248	4 248
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	2 154 692	1 455 000	1 229 000	1 318	1 345
5400 Kaivosvero				1 000	1 000
5000 Verotulot	39 126 695	21 410 000	20 644 000	22 206	22 631

Kuvio 12. Lainakanta/asukas vuosina 2021-2026



Taulukko 9. Lainamäärä euroa/asukas

Lainamäärä euroa/asukas					
2021	2022	2023	2024	2025	2026
2166,14	2001,289	2170,71	2510,762	2938,784	3723,674

Kuvio 13. Vuosikate/asukas vuosina 2021-2026



Taulukko 10. Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate euroa/asukas					
2021	2022	2023	2024	2025	2026
503,86	299,83	485,25	242,22	282,15	276,85

1.4 Alueellinen yhteistyö

Meri-Lapin kunnat ovat tehneet päätöksen yhteisen työllisyysalueen muodostamisesta TE24-uudistuksessa. Kukin kunta on hyväksynyt yhteistoimintasopimuksen ja järjestämissuunnitelman. Tornio toimii vastuukuntana. Vuonna 2024 valmistellaan työllisyysalueen toimintaa yhteistyössä kuntien kesken.

Meri-Lapin kunnat selvittävät yhteistä joukkoliikennematkaisualueelle ja kilpailuttavat joukkoliikennehankinnan.

Elinvoimatoiminnassa alueellista yhteistyötä tehdään edelleen osallistumalla alueen kuntien yrityskehittäjien Meri-Lapin SYP (Suomen yrityspalveluverkosto) verkostotoimintaan, SYP on alueellinen noin neljä kertaa vuodessa kokoontuva ryhmä. Valmistelu tapahtuu ryhmän sisäisenä valmisteluna, nimellisenä koollekutsujana on Meri-Lapinkehittämiskeskus yhdessä ELYn Rahoitusyksikkö/Pohjois-Suomen suuralue kanssa. Ryhmässä käsitellään kunta- ja elinkeinostrategioiden yhteisiä osa-alueita sekä tehostetaan ELY-keskuksen tuottamien yrityspalveluiden ja kehittämistyökalujen käyttöä sekä käydään läpi yritysneuvonnan käytännön kysymyksiä. Lisäksi osallistutaan Lapin SYP-verkoston, jonka tiedotustilaisuuksia on kuukausittain. Valmistelijana toimii Lapin ELY-keskus, Lapin SYP-verkosto myös koordinoi ja järjestää kerran vuodessa SYP-päivät. Elinvoima-asiantuntija osallistuu Meri-Lapin kehittämiskeskuselinkeinoryhmän toimintaan.

Sivistyspalvelut tekevät alueellista yhteistyötä Kehittämiskeskuselinkestiimin kautta sekä palvelujen suunnittelemisessa sekä toteuttamisessa kaikilla sivistyspalvelujen tulosalueilla. Lakien ja valtakunnallisten suunnitelmien muuttuessa tiuhaan tahtiin yhteistyö toisten kuntien kanssa nähdään tarkoituksenmukaisena, jotta palvelujen laatua voidaan kehittää ja yhtenäistää.

Tekniset palvelut tekevät yhteistyötä Kehittämiskeskuselinkestiimin kautta.

Keminmaan kunnalla on tahto tehdä yhteistyötä alueen kuntien kanssa. Kunnanhallitus nimeää neuvotteluryhmän neuvottelemaan ylikunnallisista yhteistyökysymyksistä ja -kohteista. Keminmaan kunta on mukana Meri-Lapin kehittämiskeskus ry:ssä ja Peräpohjolan kehitys ry:ssä.

Keminmaan kunta on ollut osakkaana Meri-Lapin matkailu Oy:ssä Meri-Lapin kehittämiskeskuselinkestiimin kautta. Varsinaisesti Keminmaan kunnalla ei ole ollut omia osakkeita. Kunta on rahoittanut toimintaa erillisten sopimusten mukaisesti. Yhtiö on hakeutunut konkurssiin vuoden 2023 kesällä. Keminmaan kunta on osakkaana House of Laplandissa. House of Laplandiin kuuluvat kaikki Lapin kunnat. Yhtiö on Lapin alueellinen markkinointi- ja viestintä talo. Toimintaa kuuluvat myös elokuvakomissio sekä useita toimintaa tukevia hankkeita. Toimintaan osallistumisen kautta haetaan veto- sekä pito-voimaa alueelle monin eri toimin.

Lapin AMK:n kanssa on solmittu uusi yhteistyösopimus syksyllä 2023. ja ammattiopisto Lappian kanssa solmitut yhteistyösopimukset ovat voimassa. Toimintaa on toteutettu Lapin AMK:n sopimuksen mukaisesti kuntastrategiatyössä ja Keminmaan lukion ja Lapin AMK:n yhteistyöllä. Oppilaitokset ja kunta voivat kehittää yhteisiä toimintamalleja sekä tehdä mm. kunnan toimintaa kehittäviä hankkeita, selvityksiä ja opinnäytetöitä. Yhteistyötä jatketaan vuonna 2024 kuntastrategian visio ja toimenpideohjelmat huomioon ottaen.

Meri-Lapin kuntien välisen yhteistyön arvioimiseksi ja suunnittelemiseksi järjestetään yhteisiä tilaisuuksia luottamushenkilöiden ja viranhaltijajohdon kesken.



Taulukko 11. Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet ja osakkuusyhteisöt

Nimi	Koti- paikka	Kunnan omis- tulosuus	Konsernin omistus- osuus
Tytäryhteisöt			
Keminmaan Vuokra-asunnot Oy	Keminmaa	100	100
Keminmaan Energia ja Vesi Oy	Keminmaa	100	100
Kuntayhtymät			
Lapin Liitto	Rovaniemi	5,4	5,4
Kemi-Torniolaakson koulutuskunta- yhtymä Lappia	Tornio	4,2	4,2
Muut omistusyhteisöt			
Meri-Lapin kuntapalvelut Oy	Kemi	28,999	28,999
Meri-Lapin Vesi Oy	Keminmaa	7	

Muita osakkuuksia/osuuksia:	kirjanpitoarvo:
Kemin Seudun Osuuspankki	100,00
As Oy Uittoranta	94 845,88
Tornion Keilahalli Oy	3 363,76
Lounais-Lapin Ajoharjoittelusää- tiö	11 184,50
Länsipohjan Hevosurheilukeskus Oy	15 977,85
Kuntarahoitus Oyj	33 815,23
Meri-Lapin Startti Oy	588,66
Meri-Lapin Vesi Oy	47 092,62
Perämeren Jätehuolto Oy	23 585,83
Digipolis - Kemin Teknologia kylä	1 276,21
Osuuskunta Metsäliitto 2015	58 234,21
Koha-Suomi, 18.11.2016	922,68
Team Botnia Oy	168,18
House of Lapland	1170,00
Osakkuudet ja osuudet yh- teensä:	292 325,61

1.5 Talousarvion ja -suunnitelman sitovuus

1.5.1 Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa esitetään kuvaukset toimielimen palvelu- tai toiminta-ajatuksesta, strategisista linjauksista suunnitelmakaudelle ja toimielimien toiminnallisista tavoitteista sekä mittareista vuodelle 2024.

Vuoden 2024 talousarviokirjassa esitetyt toimielinten tavoitteet ovat valtuustoon nähden sitovia.

Käyttötalousosan sitovuus

- valtuusto: toimielin -taso, toimintakate (netto) ja
- kunnanhallitus: tulosalue -taso, toimintakate (netto)
- toimielin: hyväksytyt talousarvion käyttösuunnitelmat.

Toimielimet ja hallintokunnat ovat vastuussa niille hyväksytyistä määrärahoista ja tuloarvioista. Niiden tulee sopeuttaa toimintansa valtuuston niille osoittamiin määrärahoihin.

Toimintavuoden aikana esille tulevat lisämääräraha tarpeet tulee poistaa muuttamalla toimintaa. Lisämääräraha tarpeet tulee kattaa toimielimen omien määrärahojen säästöillä tai siirroilla tai toiminnasta kertyvien tulojen kasvulla. Määrärahamuutosten yhteydessä tulee esittää myös vastaavat muutokset toiminnallisiin ja taloudellisiin tavoitteisiin.

Henkilöstömäärärahat ovat sitovat.

Kunnanhallituksen ja lautakuntien tulee hyväksyä vuoden 2024 käyttösuunnitelmat tammi-kuun 2024 loppuun mennessä. Lautakuntien tulee saattaa hyväksymänsä käyttösuunnitelman kunnanhallitukselle tiedoksi. Käyttösuunnitelmiin kirjataan kuntastrategiaa 2025 toteuttavat toimenpiteet.

1.5.2 Investointiosa

Investointiosan sitovuus on valtuuston osalta hankkeille otetut määrärahat ja tuloarviot.

Talousarvioon voidaan sisällyttää vain ne hankkeet, joista on tehty tilahankkeiden suunnittelu ja toteutusohjeiden mukainen tarveselvitys. Tekninen lautakunta laatii talonrakennushankkeiden hankesuunnitelman, minkä lautakunta saattaa kunnanhallituksen vahvistettavaksi.

Kunnanhallituksella on oikeus muuttaa alle 100.000 euron investointimäärärahan käyttötarkoitusta, mikäli muutokselle on perusteita tai jotain hanketta ei pystytä talousarvio vuotena toteuttamaan. Kunnanhallituksen tulee saattaa valtuuston tiedoksi tekemänsä muutokset investointiosaan.

Kunnan investointien suunnittelu- ja toteuttamis- sekä seurantavastuu annetaan teknisen lautakunnan vastuulle kuitenkin siten, että investoinneista aiheutuvat suunnitelmapoistot säilyvät lautakuntien käyttötalouden menoina. Investointien suunnittelussa edellytetään yhteistyötä asianomaisen hallintokunnan ja toimielimen kanssa.

Investointihankeen valmistuessa tulee teknisen toimen laatia 6 kuukauden kuluessa hankkeen valmistumisesta hankkeen taloudellinen loppuselvytys ja saattaa se kunnanhallitukselle, valtuustolle ja asianomaiselle toimielimelle tiedoksi.

1.5.3 Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosassa osoitetaan, kuinka kunnan tilikaudelle jaksotettu tulorahoitus riittää palvelutoiminnan jaksotettuihin menoihin, rahoitusmenoihin ja omaisuuden poistoihin.

Tuloslaskelman sitovuus valtuustoon nähden on velvoite toimia valtuuston hyväksymän suunnitelman mukaisesti.

1.5.4 Rahoitusosa

Rahoitusosassa osoitetaan, kuinka paljon tulorahoituksen lisäksi tarvitaan pääomarahoitusta investointeihin ja lainan lyhennyksiin ja miten rahoitustarve katetaan tai kuinka suuri rahoitusjäämä on ja miten se käytetään.

Rahoituslaskelmassa sitova erä on kunnan lainanotto. Kunnanhallitus päättää talousarviolainojen otosta rahoituslaskelman mukaan. Vuodelle 2024 kunnanhallitukselle osoitetaan talousarviolainan nostovaltuudeksi 5 miljoonaa euroa.

Vuonna 2024 kunnanhallitukselle annetaan oikeus käyttää kassalainoja maksuvalmiuden turvaamiseksi yhtäaikaisesti enintään 3 miljoonaa euroa.

Varaudutaan Keminmaan Vuokra-asunnot Oy:lle annettavaan 250 000 euron antolainaan ja Keminmaan Energialle ja Vedelle 2 000 000 euron antolainaan.

1.5.5 Käyttösuunnitelman hyväksyminen ja tilivelvolliset

Kunnan tilivelvollisia ovat:

- kunnanhallituksen, lautakuntien ja niiden jaostojen sekä toimikuntien ja erikseen nimettyjen työryhmien jäsenet,
- seuraavat kunnan toimielinten alaiset viranhaltijat:
 - ✓ kunnanhallitus: kunnanjohtaja, hallinto- ja talousjohtaja, elinvoima-asiantuntija
 - ✓ sivistyslautakunta: sivistystoimenjohtaja, lukion ja perusopetuksen rehtorit, kirjastojohtaja, varhaiskasvatusyksiköiden johtajat sekä vapaa-aikasihteeri,
 - ✓ tekninen lautakunta: tekninen johtaja, kiinteistöpäällikkö, kunnossapitomestari, maankäyttöpäällikkö.

1.5.6 Talousarvion muuttaminen talousarviovuoden aikana

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto. Muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa. Tilinpäätöksen allekirjoittamisen jälkeen talousarvion muutosehdotusta ei voida valtuustolle tehdä.

Kunnanhallituksella on oikeus päättää sellaisen maksun suorittamisesta, joka on kuntaa sitova ja kiireellinen, vaikka tarkoitukseen ei ole määrärahaa riittävästi käytettävissä. Kunnanhallituksen on tällöin viipymättä tehtävä esitys määrärahan myöntämisestä tai korottamisesta.

Toimielin päättää ja toteuttaa talousarviossa pysymisen edellyttämät toimenpiteet. Kunnanhallitus edellyttää, että toimielimet seuraavat aktiivisesti määrärahojen käyttötilannetta kuukausittain, ryhtyvät toimenpiteisiin talousarviossa pysymiseksi ja raportoivat tehdyistä toimenpiteistä kunnanhallitukselle.

Kunnanhallitus seuraa kuukausittain kunnan talouden toteutumista hallituksen päättämällä tavalla. Koko kunnan osalta talouden toteutumista seuraa kunnanhallitus kuukausittain hallituksen päättämällä tavalla. Toteutumaraportissa esitetään kunnan tuloslaskelma toimielimittäin, verotulokertymä sekä rahoitus- ja investointiosan toteutuma. Toimielimille suoritavasta talouden toteutumaraportoinnista päättää kukin toimielin. Projektien talouden raportointi tulee päättää projektin aloittamispäätöksessä.

Talousarvion seurantaraportit saatetaan valtuuston tietoon toimielintasolla neljästi vuodessa 31.3., 30.6., 31.8. ja 31.12. tilanteen mukaan. Valtuuston tiedoksi saatetaan myös kunnanhallituksen käsittelemät talouden toteutumaraportit.

2. KÄYTTÖTALOUSOSA TOIMIELIMITÄIN

2.1 Valtuusto

Keminmaan kunnan visio 2025 on seuraava:

”Keminmaa on luonnollisesti elinvoimainen, yrittäjäystävällinen ja yhteisöllinen asukkaiden kunta.”

Luonnollisesti kuvastaa sitä, että Keminmaassa kunnioitetaan luontoa sekä vaalitaan ja edistetään luonnon monimuotoisuutta. Luonnollisesti tarkoittaa myös kunnan hyvää sijaintia sekä asioiden sujuvaa hoitamista.

Yrittäjäystävällisyys tarkoittaa sitä, että kunnan ja yrittäjien vuorovaikutus on välitöntä ja sujuvaa. Kunta mahdollistaa aktiivisesti yritysten tulemisen kuntaan ja kehittymisen.

Yhteisöllinen asukkaiden kunta kuvastaa sitä, että Keminmaan kunta on kuntakonsernin ja asukkaiden yhteinen tehtävä, koti ja mahdollisuuksien antaja.

Kuntastrategiaa toteuttavat toimenpiteet vuosina 2024 – 2026

- * Hiilineutraalisuuteen pyrkiminen
- * Houkutteleva yritys- ja investointiympäristö, tonttipolitiikka ja aktiivinen markkinointi
- * Kestävä kunta- ja konsernitalous

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen
Kestävä talous	Vuosikate on hyväksytyt talousarvion ja -suunnitelman mukainen Tavoite 2024: Omavaraisuusaste on yli 50 %. Suhteellinen velkaantuneisuus on alle 45 %. Lainakanta on 2.500 €/as.	Talousselvitys ja tilinpäätös
Maapoliitiikka	Tavoite 2024: Maa-alueiden hintojen tarkistus	Valtuuston päätös

Laatutavoite	Mittari	Todentaminen
Kuntastrategian 2025 toimenpideohjelmien jalkauttaminen	Kuntastrategian mukaiset toimenpiteet Tavoite 2024: Toimenpidesuunnitelman aikataulussa vuodelle 2024 suunnitellut toimenpiteet toteutuvat	Toimielinten pöytäkirjat, talousselvitys, tilinpäätös, kuntastrategian vuosittainen arviointi 2024

Valtuustoaloitteiden päätökset tukevat kuntastrategiaa.	Valtuustoaloitteiden päätösten vertaaminen kuntastrategian tavoitteisiin Tavoite 2024: Valtuustoaloitteiden päätökset tukevat kuntastrategian toteutumista.	Kuntastrategian tavoitteiden ja valtuustoaloitteiden välinen suhde
---	---	--

Käyttötalouden numero-osa/Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur	TA muut %	TS 2025	TS 2026
0000015 Kunnanvaltuusto							
0003 TULOSLASKELMA							
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-52 792	-52 500	-53 000	500	1	-60	-62
4300 Palvelujen ostot	-19 337	-35 400	-25 600	-9 800	-27,7	-21	-22
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-4 624	-4 500	-3 500	-1 000	-22,2	-5	-5
4700 Avustukset	-8 000						
4000 TOIMINTAKULUT	-84 754	-92 400	-82 100	-10 300	-11,1	-86	-88
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-84 754	-92 400	-82 100	-10 300	-11,1	-86	-88
6999 VUOSIKATE	-84 754	-92 400	-82 100	-10 300	-11,1	-86	-88
8499 TILIKAUDEN TULOS	-84 754	-92 400	-82 100	-10 300	-11,1	-86	-88
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-84 754	-92 400	-82 100	-10 300	-11,1	-86	-88

Käyttötalouden numero-osa/Ulkoinen ja sisäinen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur	TA muut %	TS 2025	TS 2026
0000015 Kunnanvaltuusto							
0003 TULOSLASKELMA							
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-52 792	-52 500	-53 000	500	1	-60	-62
4300 Palvelujen ostot	-19 337	-35 400	-25 600	-9 800	-27,7	-21	-22
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-4 624	-4 500	-3 500	-1 000	-22,2	-5	-5
4700 Avustukset	-8 000						
4000 TOIMINTAKULUT	-84 754	-92 400	-82 100	-10 300	-11,1	-86	-88
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-84 754	-92 400	-82 100	-10 300	-11,1	-86	-88
6999 VUOSIKATE	-84 754	-92 400	-82 100	-10 300	-11,1	-86	-88
8499 TILIKAUDEN TULOS	-84 754	-92 400	-82 100	-10 300	-11,1	-86	-88
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-84 754	-92 400	-82 100	-10 300	-11,1	-86	-88

2.2 Keskusvaalilautakunta

Toiminta-ajatus

Keskusvaalilautakunta on lakisääteinen lautakunta, jonka tehtävänä on huolehtia niin kunnallisvaalien kuin valtiollisten vaalien järjestämisestä kunnassa. Lautakunnan toimikausi on valtuuston toimikautta vastaavat neljä vuotta.

Keskeiset toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudella 2024- 2026

- Järjestetään presidentinvaalit ja europarlamenttivaalit vuonna 2024.
- Järjestetään alue- ja kuntavaalit 2025
- Vaalitoimitsijat koulutetaan ja perehdytetään tehtäviinsä.

Toiminnan mittarit vuonna 2024

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen
Toiminnan taloudellisuus	Nettokustannukset € / ääni-oikeutettu Tavoite 2024: Nettokustannukset ovat enintään 2,60 €/ä.	Talousselvitys ja tilinpäätös
Laatutavoite	Mittari	Todentaminen
Vaalit sujuvat virheettömästi.	Virheiden lukumäärä Tavoite 2024: Todettujen virheiden määrä on 0.	Raportit

Käyttötalouden numero-osa/Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur	TA muut %	TS 2055	TS 2026
00000010 Keskusvaalilautakunta							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3300 Tuet ja avustukset	17 013	12 600	42 000	-29 400	233,3	25	
3000 TOIMINTATUOTOT	17 013	12 600	42 000	-29 400	233,3	25	
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-22 401	-22 900	-54 700	31 800	138,9	-46	
4300 Palvelujen ostot	-4 164	-4 500	-17 500	13 000	288,9	-9	
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-1 768	-1 600	-700	-900	-56,3	-1	
4800 Muut toimintakulut	-141						
4000 TOIMINTAKULUT	-28 474	-29 000	-72 900	43 900	151,4	-55	
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-11 461	-16 400	-30 900	14 500	88,4	-30	0
6999 VUOSIKATE	-11 461	-16 400	-30 900	14 500	88,4	-30	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-11 461	-16 400	-30 900	14 500	88,4	-30	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALI-JÄÄMÄ	-11 461	-16 400	-30 900	14 500	88,4	-30	0

2.3 Kunnanhallitus

2.3.1 Yleisjohto

Toiminta-ajatus

Kunnanhallitus johtaa kunnan toimintaa tuloksellisesti kunnan strategisten tavoitteiden mukaisesti. Kunnanjohtaja toteuttaa kuntaorganisaation operatiivisessa johtamistyössään kunnan strategisia tavoitteita noudattaen hyvän hallinnon ja henkilöstöjohtamisen periaatteita.

Kuntastrategiaa toteuttavat toimenpiteet vuosina 2024 – 2026

- * Yrittäjän ja kunnan kohtaaminen, elinvoimalupauksen toteuttaminen
- * Keminmaa-viikon kehittäminen
- * Innostava ja avoin alueellinen yhteistyö
- * Asukkaiden vaikuttamismahdollisuuksien vahvistaminen kuntalaisten osallistamisessa vaikuttamistoimielinten, nuorisovaltuuston, vanhusneuvosto, vammaisneuvoston, sekä hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistämisen työryhmän (hytetu-työryhmä) kautta.
- * Yhteistyö ja edunvalvonta Lapin hyvinvointialueen suuntaan keminmaalaisten palvelujen turvaamiseksi
- * Veto- ja pitovoimaa edistävä henkilöstöpolitiikka
- * Kunnan viestinnän ja tiedotustoiminnan kehittäminen
- * Ulkoisen ja sisäisen viestinnän kehittäminen: Viestinnän tehostaminen myönteisen kuntakuvan luomisessa, kunnan markkinoinnissa sekä kunnan tunnettavuuden lisäämisessä useita viestintäkanavia hyödyntäen
- * Kunnanhallitus vastaa hyvinvointialueen kanssa tehtävästä yhteistyöstä, tavoitteista ja neuvotteluista.

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen
Keminmaa-viikon kehittäminen	Keminmaa-viikon tapahtumissa otettu huomioon saatu palaute Tavoite 2024: Osoitetaan, että ainakin kahden saadun palautteen toive on toteutettu.	Keminmaan viikon ohjelman ja palautteiden vertailu
Innostava ja avoin alueellinen yhteistyö	Yhteiset tilaisuudet Tavoite 2024: Kunta pitää kaksi alueellista yhteistyötilaisuutta.	Tilaisuuksien toteutuminen ja niiden muistiot
Asukkaiden vaikuttamismahdollisuuksien vahvistaminen	Osallistamistilaisuudet Kyselyt Tavoite 2024:	Osallistamistilaisuuksien muistiot Kyselyjen tulokset

Pidetään osallistavia tilaisuuksia esteettömyys ja saavutettavuus huomioon ottaen	Vähintään kaksi erillistä tilaisuutta vuodessa, kunnan järjestämissä tilaisuuksissa vähintään kaksi kyselyä	
Ulkoisen ja sisäisen viestinnän kehittäminen: Viestinnän tehostaminen myönteisen kuntakuvan luomisessa, kunnan markkinoinnissa sekä kunnan tunnettavuuden lisäämisessä useita viestintäkanavia hyödyntäen ja palvelutuotannon seuranta-tehtävät.	Viestintäasiantuntijan toimen perustaminen, rekrytointi ja saaminen kuntaan Tavoite 2024: Viestintäasiantuntija aloittaa toimessaan viimeistään 1.4.2024	Täytetty toimi
Lapin hyvinvointialueen ja kunnan neuvottelu vähintään kerran vuodessa	Neuvottelu Tavoite 2024: Pidetään vähintään yksi kunnan ja Lapin hyvinvointialueen välinen neuvottelu.	Neuvottelumuistio
Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehtiminen	Työhyvinvointisuunnitelman (kunnan ja osaston) toteuttaminen Tavoite 2024: Suunnitelmien toimenpiteet on toteutettu.	Arviointimuistio
EVA ja YRVA	Päätösten ennakkovaikutusten arviointi ja yritysvaikutusten arviointi siihen sisältyen ja sen lisäksi Tavoite 2024: Vähintään kaksi EVAusta ja vähintään viisi yritysvaikutusten arviointia	Pöytäkirjat, joissa toimet on suoritettu
Hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistämisen uusi organisaatio toimii	Tavoite 2024: HYTETU-työryhmällä vähintään kuusi kokousta ja kullakin alatyöryhmällä vähintään neljä kokousta	
Laatutavoite	Mittari	Todentaminen
Osaavan työvoiman pysyvyyden varmistaminen	Tavoite 2024: Muiden kuin eläkkeelle lähtevien vakinaisten irtisanoutuneiden määrä < 10	Kunnan oma tilastointi
Tyytyväiset kuntalaiset	Kunnan oma kysely Tavoite 2024:	Kyselyn tulokset

	Kuntalaisten tyytyväisyys kuntaan on > 3,5 asteikolla 0 – 5.	
--	--	--

Päätösten vaikutusten arviointi (EVA)

Kunnanhallitus toteuttaa vuonna 2024 päätöksensä vaikutusten ennakoarvioinnin (EVA) kunnan EVA-ohjeistuksen mukaan.

Käyttötalouden numero-osa /Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur	TA muut %	TS 2025	TS 2026
0000111 Yleisjohto							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3300 Tuet ja avustukset	3 967	5 000	4 100	900	-18	4	4
3000 TOIMINTATUOTOT	3 967	5 000	4 100	900	-18	4	4
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-311 673	-307 000	-354 400	47 400	15,4	-363	-365
4300 Palvelujen ostot	-315 955	-359 500	-389 300	29 800	8,3	-373	-330
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-13 961	-11 100	-11 400	300	2,7	-13	-13
4700 Avustukset	-8 565	-10 000	-10 500	500	5	-11	-11
4800 Muut toimintakulut	-2 452	-2 700	-3 000	300	11,1	-3	-3
4000 TOIMINTAKULUT	-652 605	-690 300	-768 600	78 300	11,3	-763	-721
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-648 638	-685 300	-764 500	79 200	11,6	-759	-717
6999 VUOSIKATE	-648 638	-685 300	-764 500	79 200	11,6	-759	-717
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7200 Kertaluonteiset poistot	-3 936						
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-3 936						
8000 Satunnaiset tuotot ja kulut							
8001 Satunnaiset tuotot	51 170						
8000 Satunnaiset tuotot ja kulut	51 170						
8499 TILIKAUDEN TULOS	-601 404	-685 300	-764 500	79 200	11,6	-759	-717
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-601 404	-685 300	-764 500	79 200	11,6	-759	-717

2.3.2 Hallintopalvelut

Toiminta-ajatus

Hallintopalvelujen toiminta-ajatuksena on tuottaa taloudellisesti tarpeenmukaiset tukipalvelut luottamushenkilö- ja virkamiesjohdolle sekä osastoille.

Kuntastrategiaa toteuttavat toimenpiteet vuosina 2024 – 2026

- Keminmaa -tiedotuslehden julkaisun jatkaminen ja kuntalaisilta saadun palautteen hyödyntäminen tiedotuslehden edelleen kehittämisessä
- Asukkaiden vaikuttamismahdollisuuksien vahvistaminen: Kuntalaisten osallisuuden vahvistaminen mm. kunnan uudistettuja www-sivuja ja sosiaalista mediaa hyödyntämällä. Osallistavat tilaisuudet esteettömyys huomioiden. Kuntalaisten osallistaminen 10 000 euroa vuosille 2024-2026 valitsemaansa kohteeseen. Kohde ei voi olla kohde, johon on kohdennettu jokin muu määräraha.
- Valmistaudutaan TE-palvelujen järjestämisvastuun siirtoon valtiolta kunnalle 2025: Kunnan työllisyystoimien vaikuttavuuteen panostaminen
- Koululaisten kesätyöllistymisen tukemista jatketaan siten, että kaikille kesätyötuen piiriin kuuluville nuorille taataan mahdollisuus saada kunnan myöntämä kesätyötuki
- Tweb -asianhallintajärjestelmän hyödyntäminen kunnan kaikessa asiakirjatuotannossa sekä tiedon- ja sopimusten hallinnassa; Päätöksenteon tehostaminen Triplan Portaalin avulla
- Kunnan vaikuttamistoimielinten jatkaminen kunnanhallituksen alaisuudessa (vanhusneuvosto, vammaisneuvosto ja terveydenedistämisen työryhmä) hallintosäännön 12§:n mukaisesti. Kunnanhallitus nimeää sihteerit toimielimiin ja toimivalta määritellään hallintosäännön uudistamisen yhteydessä.
- Webarkin toimenpide ja käsittelyvaihe elementtien lisääminen rakenteeseen. Webarkin kokonaisvaltainen käyttöönotto.
- Tiedonhallintalain veloitteiden mukaisesti sähköisen arkistoinnin kehittämistyön käynnistäminen ja sähköisen arkistoinnin käyttöönotto asteittain.
- Viranomaiselle asetetun veloitteen mukaan myös 1.1.2022 alkaen asiakirjojen sähköinen arkistointi (ensimmäisenä pysyvästi säilytettävät asiakirjat).
- Liikenne- ja infraratkaisut: Kestävien liikkumismuotojen kehittäminen. Joukkoliikennepalvelujen tuottaminen asiakaslähtöisesti ja kustannustehokkaasti yhteistyössä Meri-Lapin joukkoliikenneyhteyksien kanssa. Nopeiden tietoliikenneyhteyksien edistäminen.

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen
Keminmaa – tiedustuslehden julkaisun jatkaminen	Julkaistujen lehtien määrä Tavoite 2024: 3 – 4 lehteä vuodessa	Julkaistujen lehtien määrä
Laatutavoite	Mittari	Todentaminen
Vaikuttavat työllisyystoimet	Työttömyysaste Tavoite 2024: Pienempi kuin vuonna 2023	Ely-keskuksen tilastot
Kuntalaisten osallisuuden ja vaikuttamismahdollisuuksien vahvistaminen	Osallistuva budjetointi ja osallisuustilaisuudet. Saatujen palautteiden käsitteleminen ja niistä tiedottaminen ja seuranta. Tavoite 2024: Vakiinnutetaan osallistuva budjetointi kunnan toimintaan. Pidetään vähintään kaksi osallisuustilaisuutta. Vanhusneuvosto 6–8 kokousta/vuosi Vammaisneuvosto 4-6 kokousta/vuosi Lausunnon antajat, suunnitelmien valmistelu ja käsittely, toteutuneen arviointi, kehittämissesitysten tekeminen, alueellinen vuorovaikutus hyvinvointialueella.	Osallistuvan budjetoinnin toteuttaminen, tilaisuuksien määrä Raportointi ja seuranta Kokousten määrä Annetut lausunnot
Joukkoliikennepalvelujen tuottaminen asiakaslähtöisesti ja kustannustehokkaasti	Joukkoliikenteen nettokustannukset €/asukas Tavoite 2024: Nettokustannukset ovat 14 € /asukas	Talouden seurantaraportit ja tilinpäätös

Käyttötalouden numero-osa /Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur	TA muut %	TS 2055	TS 2026
00000121 Hallintopalvelut							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	713	3 600	10 000	-6 400	177,8		
3300 Tuet ja avustukset	251 404	369 500	400 600	-31 100	8,4	389	389
3400 Muut toimintatuotot			5 000	-5 000	100	5	5
3000 TOIMINTATUOTOT	252 117	373 100	415 600	-42 500	11,4	394	394
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-698 446	-768 800	-788 800	20 000	2,6	-851	-868
4300 Palvelujen ostot	-287 958	-371 100	-336 700	-34 400	-9,3	-426	-398
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-10 813	-21 400	-48 200	26 800	125,2	-50	-51
4700 Avustukset	-62 020	-366 900	-371 000	4 100	1,1	-399	-402
4800 Muut toimintakulut	-4 978	-5 400	-5 400			-6	-6
4000 TOIMINTAKULUT	-1 064 215	-1 533 600	-1 550 100	16 500	1,1	-1 733	-1 724
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-812 098	-1 160 500	-1 134 500	-26 000	-2,2	-1 339	-1 330
6999 VUOSIKATE	-812 098	-1 160 500	-1 134 500	-26 000	-2,2	-1 339	-1 330
8499 TILIKAUDEN TULOS	-812 098	-1 160 500	-1 134 500	-26 000	-2,2	-1 339	-1 330
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-812 098	-1 160 500	-1 134 500	-26 000	-2,2	-1 339	-1 330

2.3.3 Talouspalvelut

Toiminta-ajatus

Talouspalvelut tuottavat kuntaorganisaation tarvitsemat sisäiset ja ulkoiset taloushallinnon palvelut nopeasti, joustavasti ja laadukkaasti sekä huolehtii johtamista ja päätöksentekoa tukevasta ajantasaisesta laskentatoimesta. Tulosalue vastaa talousarviosta, tilinpäätöksestä ja osavuositarkoituksista sekä tietojärjestelmien kehittämisestä ja työhyvinvoinnista.

Kuntastrategiaa toteuttavat toimenpiteet vuosina 2024 – 2026

- Kestävä kunta- ja konsernitalous: Johtamista ja päätöksentekoa tukeva luotettava ja ajan tasalla oleva taloushallinto ja raportointi
- Uuden teknologian hyödyntäminen ja digitalisaation luonteva haltuunotto talous- ja henkilöstöhallinnon työkaluina mm. sähköisten prosessien ja raportoinnin kehittämisessä.
- Keminmaan Energia ja Vesi Oy:n sekä Keminmaan Vuokra-asunnot Oy:n kirjanpidon, tilinpäätöksen sekä palkanmaksun hoitaminen; Kuntakonsernin yhtiöiden tukeminen taloushallinnon järjestelmien käytössä
- Työsuojelu- ja yhteistyötoimikunnan toiminnan vakiinnuttaminen ja kehittäminen
- Sairauspoissaoloista ja työtapaturmista raportoidaan jokaiselle toimielimille kuukausittain.
- Henkilöstön Smartum -saldoon on varattu 25 000 euroa.

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen
Verkkolaskujen vastaanoton määrän edelleen lisääminen	Vastaanotettujen laskujen määrässä verkkolaskujen osuus kaikkien laskujen määrästä Tavoite 2024: 90 % vastaanotetuista laskuista on verkkolaskuja.	Suhteen laskeminen
Lähtevien verkkolaskujen lisääminen	Lähtevien laskujen määrässä verkkolaskujen osuus kaikkien laskujen määrästä Tavoite 2024: 50 % lähtevistä laskuista on verkkolaskuja.	Suhteen laskeminen

Laatutavoite	Mittari	Todentaminen
Talouden raportoinnin oikea-aikaisuus/ ajanmukaisuus	Edellisen kuukauden sulkeminen suunniteltujen aikataulujen mukaan. Tilinpäätös aikataulussa Tavoite 2024: Edellinen kuukausi suljetaan seuraavan kuukauden 15. päivään mennessä. Tilinpäätös käsitellään valtuuston kesäkuun kokouksessa.	Kunnanhallituksen kokousten pöytäkirjat talousselvityksistä Valtuuston kesäkuun kokouksen pöytäkirja

Hyvinvoiva henkilöstö	Työhyvinvointikysely, terveyste- rusteiset poissaolot Tavoite 2024: Sairauslomien määrä ei kasva, työhyvinvointikysely toteutetaan	Raportit
-----------------------	---	----------

Käyttötalouden numero-osa /Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur 2024	TA muut %	TS 2025	TS 2026
00000126 Talouspalvelut							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	38 180	46 800	46 800			45	45
3400 Muut toimintatuotot	1 207	7 000		7 000	-100		
3000 TOIMINTATUOTOT	39 387	53 800	46 800	7 000	-13	45	45
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-370 911	-303 600	-323 500	19 900	6,6	-338	-328
4300 Palvelujen ostot	-397 884	-386 700	-282 900	-103 800	-26,8	-306	-299
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-9 542	-9 700	-14 700	5 000	51,5	-15	-15
4800 Muut toimintakulut	-40	-200	-200			0	0
4000 TOIMINTAKULUT	-778 376	-700 200	-621 300	-78 900	-11,3	-659	-642
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-738 989	-646 400	-574 500	-71 900	-11,1	-613	-597
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6300 Muut rahoituskulut	-2 031						
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-2 031						
6999 VUOSIKATE	-741 020	-646 400	-574 500	-71 900	-11,1	-613	-597
8499 TILIKAUDEN TULOS	-741 020	-646 400	-574 500	-71 900	-11,1	-613	-597
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALI- JÄÄMÄ	-741 020	-646 400	-574 500	-71 900	-11,1	-613	-597

2.3.4 Elinvoimapalvelut

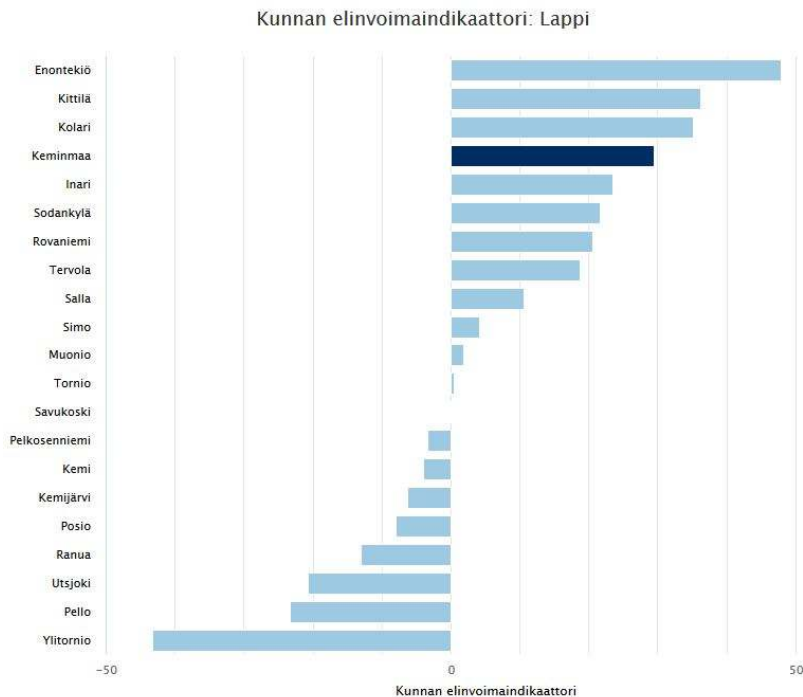
Toiminta-ajatus

Elinvoimapalvelut vahvistavat osaltaan kunnan palvelurakennetta, elinvoimaisuutta ja taloudellista kehitystä. Kunnan tulevaisuus ja elinvoima on voimakkaasti sidoksissa hyvään kuntaimagoon, kuntatalouteen sekä veto- ja pitovoimaan. Kunnan näkökulmasta elinkeinopolitiikka ja kilpailukyvyn vahvistaminen tarkoittavat kaikkia niitä paikallisen tason toimenpiteitä, joilla paikallisista lähtökohdista parannetaan yritysten fyysistä ympäristöä, tuotantopanosten saatavuutta, osaamista, palveluja, sekä toimintaan liittyviä säädöksiä ja päätöksentekokäytäntöjä. Suotuisat olosuhteet puolestaan luovat perustan yritysten kilpailukyvyille, työllisyydelle, laadukkaille palveluille ja kunnan elinvoimaisuudelle. Keminmaan kunta on päättänyt kuntastrategiassaan 2025 olla luonnollisesti elinvoimainen, yrittäjäystävällinen ja yhteisöllinen asukkaiden kunta.

Yrittäjäystävällisyys tarkoittaa sitä, että kunnan ja yrittäjien vuorovaikutus on välitöntä ja sujuvaa. Elinvoimaa ja yrittäjäystävällisyyttä toteuttaa oma strateginen toimintaohjelma. Kunnan elinvoimaisuuden rakentamiseen osallistuu jokainen kunnan työntekijä sekä valtuutettu työllään ja toimillaan. Kunnan elinvoimaisuutta rakennetaan yhteistyössä ja monialaisesti. Läheistä yhteistyötä kuntastrategian toteuttamiseksi tekevät niin elinvoimapalvelut, tekniset palvelut, työllisyyspalvelut, vapaa-aikapalvelut kuin hallinto- ja talouspalvelutkin. Toimenpideohjelman toteutumista seurataan mm. seuraavien mittareiden avulla

1. Yhteydenottojen määrä ja toteutuneiden investointien ja hankkeiden määrä (kunnan oma seuranta)
2. Elinvoimaindikaattori (Kuntaliitto)
3. Työpaikkakehitys (Tilastokeskus)
4. Yrittäjien kuntabarometri (Suomen yrittäjät)
5. Yritysten lukumäärä (Business Tornio)
6. Toteutuneet investoinnit kunnan alueella (kunnan oma seuranta)
7. Tilinpäätöksestä talouden tunnusluvut

Alla on Kuntaliiton uusin elinvoimaindikaattori vuodelta 2019 koskien Lappia ja Keminmaan kunnan sijoittumista. Elinvoimaindikaattori kertoo mihin suuntaan kunta on menossa. Elinvoima on laskettu muun muassa väestö-, työpaikkojen ja koulutustason muutoksesta. Positiivinen arvo viestii hyvästä elinvoiman suunnasta.



Kuntastrategiaa toteuttavat toimenpiteet vuosina 2024 – 2026

- Elinvoimapalvelut osallistuvat kuntastrategian toimenpideohjelmien toteuttamiseen poik-kihallinnollisesti lähtökohtaisesti elinkeinojen kehittämisen ja kunnan pito- ja vetovoiman kehittämisen kautta.
- Yritysyhteistyön kehittäminen, kunnan ja yrittäjien kohtaaminen. Yritykset nähdään kunnan elinvoiman edellytyksenä ja tärkeänä osana kehittämistoiminnassa. Yhteistyötä kehitetään kunnan sisäisten toimintojen kehittämällä sekä vuorovaikutuksella yrittäjien kanssa.
- Kehittämistoiminnassa huomioidaan kestävä kehitys ja luonnonmonimuotoisuus.
- Elävät kylät ja kyläyhteistyö on tärkeä osa kunnan vetovoimaisuutta.
- Kuntastrategian mukaista markkinointityötä käynnistetään tavoitteellisesti ja monivuotisesti.

Toimintasuunnitelma vuodelle 2024

Vuoden 2024 aikana kunnan elinvoimapalveluiden sekä kunnan sisäisen elinkeinotiimin toimintaa kehitetään edelleen. Tavoitteena on toiminnan sujuvuus, palvelun tehokkuus ja monialaisuus. Työ on jatkuvaa ja tavoitteellista. Palvelu reagoi nopeasti yrittäjien tarpeisiin ja tarvittaessa palvelua toteutetaan monialaisina tiimeinä. Niin sanotusta elinkeinotiimistä rakennetaan osa kunnan brändiarvoa. Muutoinkin palveluja elinkeinoelämälle pyritään kehittämään yrittäjälähtöisesti – yrittäjiä kuunnellen.

Kunnan elinkeinotyöryhmään kuuluu yrittäjiä, luottamushenkilöitä sekä kunnan työntekijöitä. Elinkeinotyöryhmä kokoontuu pääsääntöisesti kahden kuukauden välein. Elinkeinotyöryhmä toimii tavoitteellisesti ja pyrkii toteuttamaan kunnan elinvoimaisuuteen ja yritys-lähtöiseen toimintaan tähtäviä toimia. Elinkeinotyöryhmä voi ehdottaa mm. erilaisia kehittämistoimenpiteitä, yhteisiä markkinointiponnisteluja sekä valvoa keminmaalaisten yritysten ja toimijoiden etua alueellisessa kehittämisessä. Kehittämisehdotukset ja -toimet viedään kulloinkin kyseessä olevan toimielimen ratkaistavaksi. Vuonna 2023 allekirjoitettiin Keminmaan kunnan ja Keminmaan yrittäjät ry:n kanssa, kaikkia Keminmaan yrityksiä koskeva elinvoimalupaus. Elinvoimalupauksen konkretisoimiseksi jatketaan toimenpiteitä vuoden 2024 aikana.

Keminmaan yrittäjät ry:n ja Lapin yrittäjät ry:n kanssa sekä myös yrittäjäjärjestöihin kuulumattomien kanssa käydään jatkuvaa keskustelua ja tiedonvaihtoa sekä kehitetään uusia yhteistyömuotoja. Yhteistyöstä toimintaan ovat tulleet mm. yritysmentorointijärjestelmä sekä palvelulupaukset kunnan ja yritysten välisen yhteistyön kehittämiseksi. Omistajavaihdos -neuvontaa jatketaan Lapin yrittäjät ry:n kanssa hankkeen voimin tukemaan kunnan omia palveluja rajattujen resurssien apuna. Yritysneuvonta tukee alkavia yrityksiä sekä toimivia yrityksiä. Toimintaa tehdään osin yhteistyönä Kemin Digipoliksen sekä Business Tornion kanssa, tarjoten parasta palvelua ja ohjausta yritysten erilaisiin tarpeisiin. TE-palvelujen järjestämisvastuun siirtoon valtiolta kunnalle tuonee mukanaan muutoksia myös kunnan palveluihin yrittäjille. Muutoksiin valmistaudutaan Meri-Lapin kehittämisskeskuksen alueellisen elinkeinotiimin yhteistyönä.

Keminmaan kunta sai Ympäristöministeriön avustuksen kunnan ilmastosuunnitelman laatimiselle. Petteri Orpon hallitusohjelmassa on todettu, että kunnille asetettu velvoite laatia ilmastosuunnitelmat perutaan lakimuutoksella (HE 2024). Hallitusohjelmakirjauksella ei ole vaikutuksia myönteisen avustuspäätöksen saaneiden hankkeiden osalta, ja ne toteutetaan hankesuunnitelman mukaisesti. Keminmaan kunnan ilmastosuunnitelma toteutetaan asi-antuntijatyönä vuonna 2024. Valtuusto hyväksyy suunnitelman vuoden loppuun mennessä.

Vuoden 2024 aikana elinvoimapalvelut jatkavat seudullista, Lappi-tason sekä rajat ylittävää yhteistyötä mm. Suomen Yrityspalvelut verkostossa, seutuliiikenne työryhmässä, Perämeren kaaren ja House of Laplandin työryhmissä sekä yhteistyöverkostoissa. Elinvoimapalvelut on ollut mukana äkillisessä rakennemuutostyössä (ÄRM) yhdessä Kemin ja Simon kanssa. Yhteistyötä jatketaan yhteisellä rakennemuutostyöllä myös vuonna 2024, mikäli alueellisia hankerahoituksia myönnetään.

Kuntastrategian kohtaa 6.3 Yhteisöllinen asukkaiden kunta -toimintaohjelman toteutus ja Keminmaassa toimii yhteinen Kylien neuvosto. Neuvostossa on mukana kustakin mukana olevasta kyläyhdistyksestä kaksi edustajaa. Kyläneuvosto ei ole erillinen rekisteröity yhdistys vaan kylien yhteinen toimielin. Elinvoimapalvelut toimivat aktiivisessa yhteistyössä kylien kanssa ja kylätoiminnan kehittämiseksi. Kylien toimintaa tuetaan myös vuosittain ”kylätuki” -avustuksella. Vuonna 2023 esimerkiksi Keminmaa-viikon toteutuksessa oli mukana useita kyläyhdistyksiä; toiminta sai kiitosta. Yhteistyötä jatketaan myös erilaisten tapahtumien merkeissä.

Leader Peräpohjolan uusi ohjelmakausi on käynnistynyt keväällä 2023. Vuonna 2024 haetaksi avautuu myös uusia tukimuotoja. Keminmaan kunta osallistuu Leader Peräpohjolan rahoitukseen elinvoimapalveluiden toiminnassa. Leader rahoituksen mahdollisuuksista tiedotetaan myös kunnan elinvoimapalveluiden osalta kylätoimijoita sekä yrityksiä. Kunnan elinvoiman edun mukaista on yhdistysten, yrittäjien sekä kunnan aktiivinen kehittäminen hyödyntäen mahdollisuuksien mukaan Leaderin tarjoamia rahoitusmahdollisuuksia. Kunnan osalta valmistellaan vuoden 2024 aikana kestävän kehityksen ja luonnon ekosysteemi-palveluiden lähtökohdista myös Leader hankkeita. Valmistelussa pyritään hyödyntämään mahdollisuutta hankevalmistelu-tukeen.

Kunta on mukana vuonna 2024 seuraavissa hankkeissa:

- Kunnanhallitus on hyväksynyt 29.5.2023 § 296 House of Laplandin palvelusopimuksen ja perusrahoituksen vuodelle 2023. Kunnanhallitus on 7.8.2023 merkinnyt tiedoksi House of Laplandin perusrahoitus- ja hankerahoitus tarpeet vuosille 2024 – 2026. Kunta on mukana elokuvakomission toiminnassa, osaajamarkkinoinnissa sekä matkailumarkkinoinnissa. Lisäksi kunta on mukana Lappi-brändi 2.0. Vahvalla ja monipuolisella brändillä ratkaisuja Lapin haasteisiin -hankkeessa, jonka tavoitteena on kirkastaa ja monipuolistaa Lappi-brändiä ja tukea sen avulla Lapin kilpailukykyä ja työvoiman saataavuutta. House of Lapland hakee toimintansa tueksi useita erilaisia hankkeita. Toiminta on osa elinvoimapalveluiden työtä. Elinvoima-asiantuntija osallistuu House of Laplandin työryhmiin. kostoilla vaihdoksiin on Lapin yrittäjien valmisteleva JTF rahoitteinen hanke. Hankkeen avulla mm. lappilaisten yrittäjien verkostoa laajennetaan tavoitteena saada uutta voimaa yritysten työvoimaksi ja omistajiksi. Lapin Yrittäjät ry toimii hankkeen voimin keskeisenä ja puolueettoman omistajan vaihdostahona, koordinoi alueellista omistajanvaihdosfoorumia sekä tarjoaa matalan kynnyksen apuna mukana olevien kuntien yrittäjille. Hanke käynnistyy myönteisen rahoituspäätöksen saatuaan ja jatkuu vuodelle 2025 saakka.
- Invest In Veitsiluoto -hanke. Hanke tukee yritysten sijoittumista Veitsiluodon yritysalueelle ja Kemin seudulle. Hankkeen tavoitteena on tukea Stora Enson johtamaa prosessia saada uusia yrityksiä sijoittumaan Veitsiluodon tehdasalueelle, ja houkutella yrityksiä Kemiin, Keminmaahan ja Simoon. Kunnan erityisintressinä hankkeessa on Rajakan alue, sekä seudullisen vetovoiman kehittäminen. Kunnalla ei ole rahoitusosuutta hankkeeseen. Hanke on kolmivuotinen ja jatkuu vuoden 2024 loppuun.

- Kunta on mukana Perämeren kalaleaderissä, jota vetää Leader Oulun seutu. Toiminta-alueena on koko Perämeri. Perämeren rannikon Kalaleaderin toiminta-alue kattaa 14 Perämeren rannikon kuntaa Torniossa Kokkolaan. Alueen kunnat rahoittavat osittain Kalaleader toimintaa. Alueella toimii myös kuusi Leader-yhdistystä. Kalaleader toiminnalla kehitetään alueen kalataloutta toimijälähtöisesti.

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen
Kuntamarkkinointi	Positiivisen kuntamaineen kasvattaminen Tavoite 2024: Kuntastrategiaa tukeva monivuotinen tiedotus-/markkinointikampanja	Julkaisujen määrä Palaute
Teemalliset yritysamat/ -illat/ muut yritysten verkostoitumistapahtumat	Tavoite 2024: Tilaisuuksia järjestetään 4 kertaa/ vuodessa	Toteutuneet tilaisuudet sekä osallistuneet yrittäjät (määrä)
Kunnan yrityksille suunnattujen palveluiden kehittäminen	Yrityksen ja kunnan kohtaaminen. Tavoite 2024: Kunnan toimintatapa ja yritysten palvelutapa selkeytyy	Toiminnan arviointi sisäisesti ja ulkoisesti. Annetut ja pidetyt palvelulupaukset. Palautekyselyt asiain jälkeen. Toteutetut kyselyt (1-2kpl)
Palvelut yrittäjille	Koko kunnan palvelut yrittäjille toimivat laadukkaasti ja kokonaisvaltaisesti yrittäjien tarpeisiin vastaten vuorovaihteisesti Tavoite 2024: Yrittäjän on helppo ottaa yhteyttä, hän löytää tarvitsemansa palvelun. Yhdessä rakennetaan kulloinenkin asiakkuuspolku.	Yhteydenotot, tarveselvitys, palvelupalaute. Toteutuneet yritysvierailut.
Hankinnat	Kunnan hankintaosaamista päivitetään sekä sisäistä tiedottamista parannetaan. Tavoite 2024: Kunnan kaikki hankinnat toimivat selkeästi ja yhdenvertaisesti hankintaohjeen mukaan.	Toiminnan arviointi sisäisesti ja ulkoisesti. Hankintoja tekevät henkilöt tuntevat hankintalain ja kunnan hankintasäännön. Koulutus- tarveselvitys sekä toteutunut koulutus
Ilmastotoimet	Kunta ja yrittäjät kohti ilmastotavoitteita. Tavoite 2024:	Keminmaan kunnan ilmastosuunnitelma on valmis, valtuuston hyväksymä.

	Kunnan ilmastosuunnitelma. Kunnan kokonaisvaltainen toiminta on kestävän kehityksen mukaista.	Kestävän kehityksen mukaiset toimet. Koulutus ja sisäinen tiedotaminen/opastus. Yritysten osallistuminen kestävän kehityksen hankkeisiin.
Kehittämishankkeet	Kunta osallistuu elinkeinoelämän toimintaympäristöä kehittäviin hankkeisiin. Tavoite 2024: Elinkeinoelämän tarpeet huomioiden hyödynnetään hankerahoitusmahdollisuuksia kehittämistoiminnassa.	Osallistuminen, omat hankkeet. Määrä ja laatukriteerit.
Laatutavoite	Mittari	Todentaminen
Yrittäjävällyisyys	Yrityksen ja kunnan kohtaaminen – yhteistyö. Palvelulupaukset. Tavoite 2024: Positiivisten palvelulupausten avulla kehitetään ja markkinoidaan kunnan yrittäjävällyistä toimintaan.	Palaute/ kyselyt.
Veto- ja pitovoimaisuus	Keminmaan kunnasta välittyy positiivinen kuva ulkoisessa viestinnässä. Tavoite 2024: Uudet asukkaat, uudet työntekijät, uudet sijoittuvat yritykset kokevat kunnan positiivisesti. Keminmaan asukkaat ja yritykset kokevat kunnan positiivisena paikkana asua ja yrittää.	Mielikuvatutkimus.

Käyttötalouden numero-osa /Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur	TA muut %	TS 2025	TS 2026
0000151 Elinvoimapaalvelut							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3300 Tuet ja avustukset	72 744	100 000	60 000	40 000	-40	58	58
3000 TOIMINTATUOTOT	72 744	100 000	60 000	40 000	-40	58	58
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-79 654	-69 800	-70 700	900	1,3	-74	-73
4300 Palvelujen ostot	-145 236	-220 400	-205 100	-15 300	-6,9	-216	-193
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-3 728		-2 200	2 200	100	-2	-2
4700 Avustukset	-20 000	-20 000	-22 500	2 500	12,5	-24	-24
4800 Muut toimintakulut	-300						
4000 TOIMINTAKULUT	-248 918	-310 200	-300 500	-9 700	-3,1	-316	-293
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-176 174	-210 200	-240 500	30 300	14,4	-257	-234
6999 VUOSIKATE	-176 174	-210 200	-240 500	30 300	14,4	-257	-234
8499 TILIKAUDEN TULOS	-176 174	-210 200	-240 500	30 300	14,4	-257	-234
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-176 174	-210 200	-240 500	30 300	14,4	-257	-234

Kunnanhallitus käyttötalous yhteensä/ Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur	TA muut %	TS 2025	TS 2026
0000021 Kunnanhallitus							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	38 892	50 400	56 800	-6 400	12,7	45	45
3300 Tuet ja avustukset	328 115	474 500	464 700	9 800	-2,1	451	451
3400 Muut toimintatuotot	1 207	7 000	5 000	2 000	-28,6	5	5
3000 TOIMINTATUOTOT	368 215	531 900	526 500	5 400	-1	502	502
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-1 456 553	-1 449 200	-1 537 400	88 200	6,1	-1 626	-1 634
4300 Palvelujen ostot	-1 145 992	-1 337 700	-1 214 000	-123 700	-9,2	-1 322	-1 220
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-37 575	-42 200	-76 500	34 300	81,3	-80	-81
4700 Avustukset	-90 585	-396 900	-404 000	7 100	1,8	-434	-437
4800 Muut toimintakulut	-7 757	-8 300	-8 600	300	3,6	-9	-9
4000 TOIMINTAKULUT	-2 738 463	-3 234 300	-3 240 500	6 200	0,2	-3 470	-3 380
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2 370 249	-2 702 400	-2 714 000	11 600	0,4	-2 969	-2 878
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6300 Muut rahoituskulut	-2 031						
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-2 031						
6999 VUOSIKATE	-2 372 279	-2 702 400	-2 714 000	11 600	0,4	-2 969	-2 878
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7200 Kertaluonteiset poistot	-3 936						
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-3 936						
8000 Satunnaiset tuotot ja kulut							
8001 Satunnaiset tuotot	51 170						
8000 Satunnaiset tuotot ja kulut	51 170						
8499 TILIKAUDEN TULOS	-2 325 044	-2 702 400	-2 714 000	11 600	0,4	-2 969	-2 878
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALI-JÄÄMÄ	-2 325 044	-2 702 400	-2 714 000	11 600	0,4	-2 969	-2 878

Käyttötalouden numero-osa/Ulkoinen ja sisäinen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur 2024	TA muut %	TS 2025	TS 2026
00000021 Kunnanhallitus							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT	368 215	531 900	526 500	5 400	-1	502	502
4000 TOIMINTAKULUT	-2 849 952	-3 322 800	-3 335 000	12 200	0,4	-3 567	-3 478
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2 481 737	-2 790 900	-2 808 500	17 600	0,6	-3 065	-2 977
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-2 031						
6999 VUOSIKATE	-2 483 768	-2 790 900	-2 808 500	17 600	0,6	-3 065	-2 977
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-3 936						
8000 Satunnaiset tuotot ja kulut	51 170						
8499 TILIKAUDEN TULOS	-2 436 533	-2 790 900	-2 808 500	17 600	0,6	-3 065	-2 977
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 436 533	-2 790 900	-2 808 500	17 600	0,6	-3 065	-2 977

2.4 Tarkastuslautakunta

Toiminta-ajatus

Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi ovatko toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tarkastuslautakunta arvioi talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää. Tarkastuslautakunta huolehtii kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.

Tarkastuslautakunta tuottaa soveltamiskelpoista tietoa päätöksenteon ja kehittämisen tueksi.

Keskeiset toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudella 2024 – 2026

Tarkastuslautakunta

- seuraa valtuuston asettamia tavoitteita
- valvoo kuntalain 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi
- valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet
- laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset
- huolehtii kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta
- valmistelee kunnanhallitukselle esityksen tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Tarkastuslautakunnan toiminnan tavoitetaso

Valtuutettujen mielestä arviointikertomus on merkityksellinen. Arviointikertomuksessa on hyvin soveltamiskelpoista tietoa päätöksenteon ja kehittämisen tueksi. Sidonnaisuusilmoitukset on tehty 100 %:sti, ja rekisteristä on raportoitu kerran valtuustolle.

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen
Sidonnaisuusrekisterin ilmoitusvelvollisuuden noudattaminen	Sidonnaisuusrekisterin kattavuus (0-100 %). Tavoite 2024: Sidonnaisuusrekisterin kattavuus on 100 %	Ilmoitusvelvollisuuksien seuranta ja raportointi valtuustolle
Arviointi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet	Talous- ja toimintasuunnitelman toteutuminen Tavoite 2024: Säännöllinen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen seuranta ja arviointi	Talousselvitysten, osavuosi-katsausten ja tilinpäätöksen seuranta ja arviointi tarkastuslautakunnassa, pöytäkirjaotteet
Talouden ja hallinnon toimivuuden tarkastaminen	Arviointikertomuksen laatiminen ja sen osoittaminen valtuustolle sekä tilintarkastuskertomuksen saattaminen tiedoksi valtuustolle Tavoite 2024: Arviointikertomus ja tilintarkastuskertomus käsitellään valtuuston kokouksessa kesäkuussa 2024.	Valtuuston kesäkuun kokouksen pöytäkirjaote
Kunnan hyvinvointi- ja terveystavoitteiden toteutumista arvioidaan tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa kerran valtuustokaudessa	Valtuustossa käsitellään hyvinvointi- ja terveystavoitteiden toteutumista tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen käsittelyn yhteydessä Tavoite 2024: Tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa käsitellään Laajan hyvinvointikertomuksen, Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman	Tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen sisältö ja valtuuston pöytäkirjaote

	sekä Ikääntyvien hyvinvoinnin suunnitelman vuosiraportteissa ilmenneet asiat.	
--	---	--

Käyttötalouden numero-osa Tarkastuslautakunta /Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur 2024	TA muut %	TS 2025	TS 2026
00000025 Tarkastuslautakunta							
0003 TULOSLASKELMA							
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-6 998	-6 500	-6 600	100	1,5	-7	-7
4300 Palvelujen ostot	-25 308	-16 600	-21 700	5 100	30,7	-28	-18
4000 TOIMINTAKULUT	-32 306	-23 100	-28 300	5 200	22,5	-35	-24
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-32 306	-23 100	-28 300	5 200	22,5	-35	-24
6999 VUOSIKATE	-32 306	-23 100	-28 300	5 200	22,5	-35	-24
8499 TILIKAUDEN TULOS	-32 306	-23 100	-28 300	5 200	22,5	-35	-24
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALI-JÄÄMÄ	-32 306	-23 100	-28 300	5 200	22,5	-35	-24

Käyttötalouden numero-osa / Ulkoinen ja sisäinen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur 2024	TA muut %	TS 2025	TS 2026
00000025 Tarkastuslautakunta							
0003 TULOSLASKELMA							
4000 TOIMINTAKULUT	-32 306	-23 100	-28 300	5 200	22,5	-35	-24
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-32 306	-23 100	-28 300	5 200	22,5	-35	-24
6999 VUOSIKATE	-32 306	-23 100	-28 300	5 200	22,5	-35	-24
8499 TILIKAUDEN TULOS	-32 306	-23 100	-28 300	5 200	22,5	-35	-24
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALI-JÄÄMÄ	-32 306	-23 100	-28 300	5 200	22,5	-35	-24

2.5 Sivistyslautakunta

2.5.1 Sivistyspalvelut

Toiminta-ajatus

Toiminta-ajatuksena on lakisääteisten varhaiskasvatus-, koulutus-, kirjasto- ja vapaa-aikapalveluiden järjestäminen kuntastrategia huomioiden. Palvelut edistävät kuntalaisten hyvinvointia ja niitä järjestettäessä tehdään yhteistyötä kunnan muiden palveluiden, asiakkaiden, kolmannen sektorin ja yksityisten toimijoiden kanssa. Järjestämisessä huomioidaan vastuullisuus, yhdenvertaisuus ja turvallisuus, jotka ovat kuntastrategian mukaisia arvoja. Työhyvinvoinnin ja kuntalaisten terveyden edistäminen on osa sivistyspalvelujen toimintaa.

Kuntastrategiaa toteuttavat toimenpiteet vuosina 2024 – 2026

- Asiakkaiden osallisuuden lisääminen suunnittelussa ja päätöksenteossa: asiakasraadit ja kyselyt ja tiedottaminen vaikuttamisen keinoista ja mahdollisuuksista
- Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen johtaminen sekä toimenpiteet ja niiden vaikuttavuuden seuranta kunnassa sekä työntekijöiden työhyvinvoinnista huolehtiminen ja toimet työhyvinvoinnin parantamiseksi
- Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen yhteistyössä Lapin hyvinvointialueen kanssa
- Yhteistyö yksityisten toimijoiden, toisten kuntien ja kolmannen sektorin kanssa
- Veto- ja pitovoimaa edistävä henkilöstöpolitiikka huomioidaan päätöksenteossa

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen
<p>Tarjotaan asiakkaille osallistumismahdollisuus toiminnan suunnitteluun ja päätöksentekoon asiakasraadin tai kyselyn kautta.</p>	<p>Toteutettujen asiakasraatien tai kyselyjen määrä</p> <p>Tavoite 2024: Toteutettujen asiakasraatien tai kyselyjen määrä on vähintään 2.</p>	<p>Kirjataan tilaisuudet ja niiden osallistujamäärät. Verrataan lukumäärää lukuun 2.</p>
<p>Arvioidaan kunnan laaja hyvinvointikertomus ja aloitetaan uuden laajan hyvinvointikertomuksen valmistelu</p>	<p>Laajan hyvinvointikertomuksen arviointi</p> <p>Tavoite 2024: Valtuusto hyväksyy kunnan laajan hyvinvointikertomuksen arvioinnin viimeistään keväällä/kesällä 2024</p>	<p>Valtuuston päätös 2024</p>
<p>Ohjeistetaan seuraavien hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tulosindikaattoreiden käsitteleminen kouluissa: oppilaiden kokemus omasta terveydestään, 8. ja 9. luokan oppilaiden päihteiden käyttö, 8. ja 9. luokan oppilaiden ylipaino.</p>	<p>Ohjeistuksen antaminen</p> <p>Tavoite 2024: Oppilashuollon ohjausryhmän antamien ohjeistusten määrä koulujen yhteisöllisille oppilashuoltoryhmille on vähintään 1 toukokuussa 2024.</p>	<p>Kirjallinen ohjeistus ja palaverin muistio</p>

<p>Johdetaan ja seurataan yksiköiden työhyvinvointityötä.</p>	<p>Henkilöstön sairauspoissaolojen seuraaminen, työhyvinvointisuunnitelmien toteutumisten seuraaminen ja ohjeistus uusiin työhyvinvointisuunnitelmiin</p> <p>Tavoite 2024: Sivistyslautakunta seuraa sivistyspalveluiden henkilöstön sairauspoissaoloja 1 kuukauden välein.</p> <p>Sivistyslautakunta tarkistaa työhyvinvointisuunnitelmien arvioinnit ja antaa uuden ohjeistuksen kesäkuun 2024 kokoukseen.</p> <p>Jokaisessa yksikössä tehdään uusi työhyvinvointisuunnitelma viimeistään marraskuussa 2024</p>	<p>Lautakunnan kokouspöytäkirjat</p>
---	--	--------------------------------------

Laatutavoite	Mittari	Todentaminen
<p>Toteutetaan ainakin 1 asiakasraadissa / kyselyssä asiakkailta esille tullut asia.</p>	<p>Asiakasraadissa tai kyselyssä esille tulleen toiminnan tai tilaisuuden järjestäminen</p> <p>Tavoite 2024: Sivistyspalvelut järjestää ainakin yhden asiakasraadissa esille tulleen toiminnan tai tilaisuuden</p>	<p>Tilaisuuden / toiminnan osallistujalista</p>



<p>Kaikki koulupsykologin tai koulukuraattorin palveluja tarvitsevat saavat palvelun lain säättämissä rajoissa.</p>	<p>Yhteydenoton ja palvelun aloittamisen aikaväli</p> <p>Tavoite 2024: 100 prosentissa kiireellisistä tapauksista aikaväli yhteydenoton ja palvelun aloittamisen välillä on 0 – 1 vuorokautta. 100 prosentissa kiireettömistä tapauksista aikaväli yhteydenoton ja palvelun aloittamisen välillä on 7 vuorokautta.</p>	<p>Tilastoidaan välit ja tarkastetaan ne yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa, jonka palveluihin ne kuuluvat.</p>
<p>Koulujen yhteisöllisissä oppilashuoltoryhmissä toimitaan ainakin yhden hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tulosindikaattorin parantamiseksi.</p>	<p>Konkreettinen toiminta terveyden ja hyvinvoinnin tulosindikaattorin parantamiseksi</p> <p>Tavoite 2024: Kouluissa järjestettyjen oppilaiden ja koko oppilaitosten hyvinvointia edistävien toimenpiteiden määrä on vähintään 4.</p>	<p>Yhteisöllisten oppilashuoltoryhmien muistio, jossa toiminta todetaan toteutuneeksi</p>
<p>Sairauspoissaolojen määrä on pienempi kuin vuonna 2023</p>	<p>Sairauspoissaoloista ja työtapaturmista johtuvien poissaolojen määrä</p> <p>Tavoite 2024: Sairauksista johtuvien poissaolopäivien määrä on pienempi kuin 11 päivää / henkilötyövuosi.</p> <p>Työtapaturmia 0</p>	<p>Sairauspoissaolojen ja työtapaturmista johtuvien poissaolojen määrä</p> <p>Sairauspoissaolotilastot</p>

Käyttötalouden numero-osa/Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur	TA muut %	TS 2025	TS 2026
0000500 Sivistyspalvelut							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	2 350						
3200 Maksutuotot	632						
3300 Tuet ja avustukset	2 525	1 300	800	500	-38,5	1	1
3400 Muut toimintatuotot	4						
3000 TOIMINTATUOTOT	5 511	1 300	800	500	-38,5	1	1
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-244 620	-269 500	-197 100	-72 400	-26,9	-206	-210
4300 Palvelujen ostot	-157 594	-102 600	-63 300	-39 300	-38,3	-92	-93
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-20 003	-18 200	-16 500	-1 700	-9,3	-17	-17
4700 Avustukset	-18						
4800 Muut toimintakulut		-600	-3 500	2 900	483,3	-4	-4
4000 TOIMINTAKULUT	-422 235	-390 900	-280 400	-110 500	-28,3	-319	-323
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-416 724	-389 600	-279 600	-110 000	-28,2	-318	-322
6999 VUOSIKATE	-416 724	-389 600	-279 600	-110 000	-28,2	-318	-322
8499 TILIKAUDEN TULOS	-416 724	-389 600	-279 600	-110 000	-28,2	-318	-322
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-416 724	-389 600	-279 600	-110 000	-28,2	-318	-322

2.5.2 Varhaiskasvatuspalvelut

Varhaiskasvatuksen tavoitteena on edistää lapsen kokonaisvaltaista ja tasapainoista kehitystä kasvatuksen, opetuksen ja hoidon kokonaisuutena.

Toteutetaan yhdessä huoltajien kanssa lapsuutta arvostavaa, lapsen kehitystä, oppimista ja osallisuutta edistävää varhaiskasvatusta. Kuntastrategia huomioidaan toiminnassa.

Kuntastrategiaa toteuttavat toimenpiteet vuosina 2024–2026

- o Päiväkotitoiminnan keskittäminen isompiin yksiköihin ja turvallisiin, terveisiin, viihtyisiin ja ajanmukaisiin varhaiskasvatustiloihin jatkuu kehittämissuunnitelman pohjalta.
- o Jatketaan yhteistyötä toisten kuntien, yksityisen palveluntuottajan ja järjestöjen kanssa sekä kehitetään toimintakulttuuria mahdollisten hankkeiden avulla
- o Lasten ja vanhempien osallisuutta kehitetään
- o Henkilöstön osaamista lisätään
- o Terveyttä ja hyvinvointia edistetään toteuttamalla varhaiskasvatussuunnitelmaa toimintavuosisuunnitelman mukaisesti
- o Perhepäivähoito säilytetään osana kunnan varhaiskasvatuspalveluita huomioiden, että osalla perhepäivähoitajista olisi kiinnostusta ryhmäperhepäivähoitokodissa työskentelyyn.

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen
<p>Päiväkotitoiminnan kehittäminen tarkoituksen mukaisiin yksiköihin</p> <p>Palveluita järjestetään kysynnän mukaan</p> <p>Palvelusetelien käytettävä määrä hiukan pienempi</p>	<p>Tavoite 2024: Tehdään tarveselvitys ja hankesuunnitelma siten, että kaikki yksiköt ovat vähintään kaksiryhmäisiä.</p> <p>Tavoite 2024: Palveluverkko on toimiva: Varhaiskasvatuspaikka järjestyy varhaiskasvatuslain mukaisessa aikataulussa</p> <p>Tavoite v. 2024: Palvelusetelien käyttöön käytetty rahamäärä, joka voi olla enintään 474 000 euroa.</p>	<p>Lautiosaaren päiväkodin tarveselvitys ja hankesuunnitelma toteutettu</p> <p>Asiakkaat pysytään sijoittamaan lain määräämässä hakuajassa</p> <p>Toteutumารaportti ja tilinpäätös</p>
Kolmiportainen tuen toteuttaminen vasun mukaan	Tavoite 2024: Varhaiskasvatuksen erityisopettajien toimia täytettynä 2	Varhaiskasvatuksen erityisopettajien määrä
Koulutetaan henkilöstöä koulutussuunnitelman mukaisesti.	Tavoite 2024: Koulutusten lkm. / hlö on 0,7.	Henkilöstöhallinnon ohjelman tilasto
Osallistutaan mahdollisuuksien mukaan hankkeisiin lasten terveyden ja hyvinvoinnin edistämiseksi.	Tavoite 2024: Hankkeiden lukumäärä on 1	Hankepäätös ja raportointi
Varhaiskasvatuksen henkilöstörakenteen muuttaminen varhaiskasvatuslain mukaiseksi	Tavoite 2024: Kaikki varhaiskasvatuksen opettajien ja sosionomien vakanssit täytetään pätevillä henkilöillä	Kaikki varhaiskasvatuksen opettajien ja sosionomien vakanssit on täytetty muodollisesti pätevillä henkilöillä

Laatutavoite	Mittari	Todentaminen
Ainakin 1 arvioinnin vuosikellon kyselyssä asiakkailta esille tullut asia/idea toteutetaan	Tavoite 2024: Liikunnallisen ja hyvinvointia edistävän toimintakulttuurin lisääminen varhaiskasvatussyksiköissä	Arvioidaan liikunnan vuosisuunnitelman toteutumista toimintakausisuunnitelman arviointiosuudessa, asiakastyytyväisyyskyselyissä ja lasten kokemuksissa
Luodaan uusia keinoja lasten terveyden ja hyvinvoinnin edistämiseen	Tavoite 2024: Toteutetaan vasun mukaisesti lasten terveyden ja hyvinvoinnin edistämistä	Arvioidaan toteutumista toimintakausisuunnitelman arviointiosuudessa ja tiimipalaverissa

Käyttötalouden numero-osa /Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur	TA muut %	TS 2025	TS 2026
0000506 Varhaiskasvatuspalvelut							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	193						
3200 Maksutuotot	333 271	272 600	299 000	-26 400	9,7	290	290
3300 Tuet ja avustukset	210 379	217 000	188 000	29 000	-13,4	183	183
3000 TOIMINTATUOTOT	543 843	489 600	487 000	2 600	-0,5	473	473
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-3 359 710	-3 491 800	-3 639 100	147 300	4,2	-3 759	-3 725
4300 Palvelujen ostot	-795 508	-1 022 600	-950 700	-71 900	-7	-1 001	-1 113
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-77 662	-85 400	-74 000	-11 400	-13,3	-76	-76
4700 Avustukset	-249 207	-260 000	-260 000			-271	-273
4800 Muut toimintakulut	-41 621	-45 100	-45 100			-47	-47
4000 TOIMINTAKULUT	-4 523 708	-4 904 900	-4 968 900	64 000	1,3	-5 154	-5 234
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3 979 865	-4 415 300	-4 481 900	66 600	1,5	-4 681	-4 762
6999 VUOSIKATE	-3 979 865	-4 415 300	-4 481 900	66 600	1,5	-4 681	-4 762
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poist	-108 198	-140 300	-179 500	39 200	27,9	-145	-188
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-108 198	-140 300	-179 500	39 200	27,9	-145	-188
8499 TILIKAUDEN TULOS	-4 088 063	-4 555 600	-4 661 400	105 800	2,3	-4 826	-4 950
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4 088 063	-4 555 600	-4 661 400	105 800	2,3	-4 826	-4 950

2.5.3 Koulutuspalvelut

Koulutuspalvelut tarjoavat oppilaille ja opiskelijoille mahdollisuuden kasvaa, kehittyä ja oppia turvallisessa ympäristössä, joka mahdollistaa hyvän yleissivistyksen, jatko-opintokelpoisuuden sekä herättää halun elinikäiseen oppimiseen ja edistää terveyttä ja hyvinvointia.

Kuntastrategia huomioidaan toiminnassa.

Kuntastrategiaa toteuttavat toimenpiteet vuosina 2024 – 2026

- Toimintaa kehitetään nykyisellä palvelurakenteella, joka pitää sisällään kouluverkon, Kivalo-opiston, Meri-Lapin musiikkiopiston ja urheiluakatemiaan asiakasmäärät ja toiminnan.
- Opetussuunnitelmaa 2016 toteutetaan: opetuksen sisällöt ja menetelmät, kolmiportainen tuki, oppilashuolto ja arviointi.
- Tieto- ja viestintätekniiikan käyttöä hyödynnetään opiskelussa, sähköiset ylioppilaskirjoitukset, laitemäärää lisätään.
- Edistetään terveyttä ja hyvinvointia: Urheiluakatemiaan osallistuminen, oppilaskunta-, KiVa koulu- ja Liikkuva kouluohjelmia toteutetaan. Alakouluissa on kummioppilastoimintaa ja yläkouluissa tukioppilastoimintaa
- Harrastusmahdollisuuksia kehitetään toimimalla aktiivisesti yhteistoimijoiden kanssa (Meri-Lapin musiikkiopisto, Kivalo-Opisto, Urheiluakatemia).
- Sijaisuuksiin käytetään ulkopuolisia sijaisia siten, että oto –tuntien määrä saadaan mahdollisimman alhaiseksi.
- Koulujen alkamis- ja päättymisajat toteutetaan sivistyslautakunnan päättämällä tavalla.
- Kehitetään häiriöiden ja ongelmatilanteiden ehkäisyä, niihin puuttumista ja seuranta.
- Kouluympäristön terveellisyys ja turvallisuus tarkastetaan kolmen vuoden välein.

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen
<p>Kolmiportaisen tuen toteuttaminen OPSin mukaan.</p> <p>Pedagogisten asiakirjojen asianmukainen ja tarkoituksen mukainen käyttö oppimisen tukena.</p>	<p>Opettajien, oppilaiden ja huoltajien suorittamat arvioinnit</p> <p>Tavoite 2024: Toteutetaan huoltajille, oppilaille ja opettajille kysely oppimisen tuesta</p>	<p>Arviointitulokset eli kyselyn tulokset</p>
<p>Tieto- ja viestintäteknisten laitteita uusitaan.</p>	<p>Ajanmukaisten TVT –laitteiden lkm. / koulun oppilasmäärä</p> <p>Tavoite 2024: Ajanmukaisten TVT -laitteiden lkm. / koulun oppilasmäärä on 0,35.</p>	<p>Laitetilastot ja oppilastilastot</p>
<p>Ylioppilaskirjoitukset toteutetaan ohjeistuksen mukaisesti.</p>	<p>YTL:n ohjeiden noudattaminen</p> <p>Tavoite 2024: YTL:n ohjeista toteutuu 100 %</p>	<p>Kokeiden toteutumisen vertaaminen YTL:n kokeiden ohjeistukseen.</p>
<p>Tarjotaan laadukasta ja nykyaikaista perusopetusta kohtuullisen kokoisissa opetusryhmissä ja lasten erilaisten tarpeiden mukaisesti.</p>	<p>Perusasteella maksimissaan 25 oppilaan ryhmät. Mahdollisuus opiskella pienryhmissä sitä tarvitsevilla lapsilla.</p>	
<p>Lasten ja nuorten liikkumisen ja terveyden edistäminen yhteistyössä alueen koulujen, kuntien ja kolmannen sektorin kanssa.</p>	<p>Tapahtumat kouluilla ja seutukunnassa yhteistyössä muiden kuntien ja urheiluseurojen kanssa. Koulupäivän rakenne tukee lasten liikkumista ja terveyttä.</p>	

	Mittari	Todentaminen
<p>Kaikki peruskoulun yhdeksäsluokkalaiset saavat päättötodistuksen 1.6.2024.</p> <p>Kaikki keväällä 2024 peruskoulun päättäneet saavat jatko-opiskelupaikan.</p>	<p>Päättötodistusten lkm / 9.luokan oppilasmäärä</p> <p>Tavoite 2024: Päättötodistusten lkm. / 9. luokan oppilasmäärä on 1.</p> <p>Saatujen jatko-opiskelupaikkojen määrä / päättötodistusten lkm.</p> <p>Tavoite 2024: Saatujen jatko-opiskelupaikkojen määrä / päättötodistusten lkm. on 1.</p>	<p>Koulun tilastot</p> <p>Tilastokeskuksen tilastot</p>
<p>Kivalo-opiston, Meri-Lapin Musiikkiopiston ja Urheiluakatemian käyttäjämäärät säilyvät tai lisääntyvät</p> <p>Kivalo-opiston tuntien ja toiminnan palauttaminen vuoden 2022 tasolle</p>	<p>Käyttäjämäärät</p> <p>Tavoite 2024: Käyttäjämäärät ovat vähintään seuraavat: Kivalo-opisto: 140 Musiikkiopisto: 105 Urheiluakatemia: 5</p>	<p>Käyttäjätilastot</p>
<p>Tukioppilastoiminta yläkoulussa</p> <p>Oppilaskuntatoiminta</p> <p>KiVa-koulutoiminta</p> <p>Liikkuva-koulutoiminta</p> <p>Kummioppilastoiminta alakouluissa</p>	<p>Tavoite 2024: Yksittäisten toimintojen määrä väh. 3 / yläkoulu</p> <p>Yksittäisten toimintojen määrä väh. 3 / koulu</p> <p>Yksittäisten toimintojen määrä väh. 3 / koulu</p> <p>Yksittäisten toimintojen määrä väh. 3 / koulu</p> <p>Yksittäisten toimintojen määrä väh. 3 / alakoulu</p>	<p>Toimintojen määrän laskeminen</p>

Käyttötalouden numero-osa/Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur	TA muut %	TS 2025	TS 2026
00000511 Koulutuspalvelut							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	334 042	250 500	325 500	-75 000	29,9	316	316
3200 Maksutuotot	88 710	100	9 600	-9 500	9500	9	9
3300 Tuet ja avustukset	88 987	197 000	262 300	-65 300	33,1	255	255
3400 Muut toimintatuotot	1 094	7 000	7 000			7	7
3000 TOIMINTATUOTOT	512 833	454 600	604 400	-149 800	33	587	587
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-6 354 538	-6 897 600	-7 034 200	136 600	2	-7 340	-7 483
4300 Palvelujen ostot	-1 936 923	-2 131 200	-1 967 400	-163 800	-7,7	-2 090	-2 200
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-364 693	-425 500	-463 700	38 200	9	-493	-496
4700 Avustukset	-4 204	-4 100	-4 300	200	4,9	-5	-5
4800 Muut toimintakulut	-35 230	-10 400	-14 400	4 000	38,5	-15	-15
4000 TOIMINTAKULUT	-8 695 588	-9 468 800	-9 484 000	15 200	0,2	-9 942	-10 198
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-8 182 755	-9 014 200	-8 879 600	-134 600	-1,5	-9 355	-9 611
6999 VUOSIKATE	-8 182 755	-9 014 200	-8 879 600	-134 600	-1,5	-9 355	-9 611
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poist	-598 406	-585 000	-555 600	-29 400	-5	-649	-631
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-598 406	-585 000	-555 600	-29 400	-5	-649	-631
8499 TILIKAUDEN TULOS	-8 781 161	-9 599 200	-9 435 200	-164 000	-1,7	-10 005	-10 242
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-8 781 161	-9 599 200	-9 435 200	-164 000	-1,7	-10 005	-10 242

2.5.4 Vapaa-aikapalvelut

Vapaa-aikapalvelut tuottaa nuoriso, liikunta- ja kulttuuri- sekä terveyden ja hyvinvoinninedistämisen palvelut perustuen asiakkaiden toiveisiin ja tarpeisiin.

Vapaa-aikapalvelut toimivat hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen kehittävänä tulosalueena kunnassa.

Toiminnan järjestämisessä huomioidaan kuntastrategia.

Kuntastrategiaa toteuttavat toimenpiteet vuosina 2024 – 2026

- Kuntalaisten kuuleminen ja osallistaminen toimintojen suunnittelussa ja toteuttamisessa
Terveiden ja hyvinvoinnin edistämisen toimintojen kehittäminen ja toteuttaminen eri ikäryh-
mät huomioon ottaen, erityisesti matalan kynnyksen toiminnot ja liikuntaneuvonnan toimintata-
van kehittäminen yhteistyössä eri toimijoiden kanssa
- Kuntalaisten liikunta-aktiivisuuden ja palveluiden käytön seuranta
- Yhteistyömuotojen kehittäminen ja toteuttaminen järjestöjen (liikunta, nuoriso, kulttuuri ym.)
kanssa
- Varhaisnuorten toimintojen kehittäminen
- Etsivä nuorisotyön yhteistyö koulujen ja oppilaitosten, nuorisotyön ja työpajan kanssa
- Koulunuorisotyön toimintamallin kehittäminen
- Henkilöstön työhyvinvoinnin parantaminen
- Nuorisovaltuuston toiminnan kehittäminen
- Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan toteuttaminen kuntalaisten tarpeiden mukaan

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen
Kuntalaisten kuuleminen toimintojen suunnittelussa	Kuntalaisten kuuleminen ja osallistaminen toive- ja tarve- kyselyn toteuttamisella Tavoite 2024: Järjestetään kuntalaisille osallisuustilaisuus 2 krt/vuosi	Osallisuustilaisuuteen osallistujien määrä
Terveiden ja hyvinvoinnin edistä- minen: Matalan kynnyksen toiminto- jen järjestäminen eri ikäryh- mille Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa	Toimintojen määrä Tavoite 2024: 8 toimintakokonaisuutta 60 yksittäistä tilaisuutta Yhteistyötoiminnot hyvinvoin- tialueen kanssa	Tapahtumatilasto

<p>Yhteistyömuotojen kehittäminen järjestöjen ja seurakunnan kanssa</p>	<p>Yhteistyömuodon toteuttaminen</p> <p>Tavoite 2024: Yhteistyössä järjestetään vähintään 2 toimintaa / tapahtumaa</p>	<p>Toiminnan muistio tai muu asiakirja ja toteutunut toiminta / tapahtuma</p>
<p>Varhaisnuorten ja perheille suunnattujen toimintojen kehittäminen</p>	<p>Varhaisnuorille ja perheille tarjottujen tilaisuuksien määrä</p> <p>Tavoite 2024: Varhaisnuorille järjestetään 50 tilaisuutta Järjestetään perheille suunnattuja tapahtumia 8</p>	<p>Tapahtumatilasto</p>
<p>Nuorisovaltuusto järjestää yhteistyössä vapaa- aikapalveluiden kanssa nuorille tapahtumia ja osallistuu vapaa- aikapalveluiden toiminnan kehittämiseen</p> <p>Nuorisovaltuusto lisää näkyvyyttä sosiaalisen median kautta ja laittamalla pöytäkirjat julkisesti nähtäville kunnan www-sivuille</p>	<p>Nuorisovaltuuston järjestämien tilaisuuksien määrä</p> <p>Toimintoihin ja päätöksiin vaikuttamisten määrä</p> <p>Seuraajien määrä sosiaalisessa mediassa</p> <p>Tavoite 2024: Tilaisuuksien määrä on 10</p> <p>Vaikuttamisten määrä 5</p> <p>Seuraajien määrä 250</p>	<p>Nuorisovaltuuston kokousten pöytäkirjat</p> <p>Tapahtumatilasto</p>

<p>Koulunuorisotyö kunnan omana toimintana ja koulunuorisotyön kehittäminen</p>	<p>Koulunuorisotyötoiminta toteuttaminen yhteistyössä koulutuspalvelujen kanssa</p> <p>Tavoite 2024: Yhdessä sovittujen yhteistyömuotojen toteuttaminen</p>	<p>Koulunuorisotyön toteuttaminen kunnan omana toimintana</p> <p>Koulunuorisotyön toimintoihin ja tapahtumiin osallistujien määrä, tapahtumatilasto</p>
<p>Henkilöstön osaamisen ylläpitäminen koulutuksin 1 pvä/ hlö /v</p>	<p>Koulutuspäivien määrä</p> <p>Tavoite 2024: Koulutusten määrä on 1 pvä/hlö / vuosi</p>	<p>Henkilöstöhallinto-ohjelman koulutustilasto</p>

Laatutavoite	Mittari	Todentaminen
<p>Asiakkaiden toiveet näkyvät toiminnassa</p>	<p>Asiakkaiden toiveiden toteuttaminen</p> <p>Tavoite 2024: Toteutetaan vähintään 2 asiakkaan toivomaa toimintaa käytännössä</p>	<p>Toiminnan ja osallistujalistan kirjaaminen</p>
<p>Nuoret osallistuvat koulunuorisotyön toimintoihin / nuorten osallisuus toiminnan suunnittelussa ja toteutuksessa</p>	<p>Osallistujien määrä toiminnoissa</p> <p>Tavoite 2024: Koulunuorisotyössä osallistettujen nuorten määrä</p>	<p>Osallistujatilastot</p>

Käyttötalouden numero-osa/Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur	TA muut %	TS 2025	TS 2026
0000551 Vapaa-aikapalvelut							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	-800						
3200 Maksutuotot	43 391	50 000	55 000	-5 000	10	53	53
3300 Tuet ja avustukset	144 013	62 500	61 700	800	-1,3	60	60
3400 Muut toimintatuotot	110						
3000 TOIMINTATUOTOT	186 713	112 500	116 700	-4 200	3,7	113	113
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-464 797	-503 300	-569 900	66 600	13,2	-550	-561
4300 Palvelujen ostot	-41 126	-31 800	-27 700	-4 100	-12,9	-28	-29
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-23 599	-28 700	-21 700	-7 000	-24,4	-22	-22
4700 Avustukset	-31 700	-34 000	-34 000			-36	-36
4800 Muut toimintakulut	-62						
4000 TOIMINTAKULUT	-561 285	-597 800	-653 300	55 500	9,3	-636	-648
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-374 571	-485 300	-536 600	51 300	10,6	-523	-534
6999 VUOSIKATE	-374 571	-485 300	-536 600	51 300	10,6	-523	-534
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poist	-88 619	-75 900	-80 000	4 100	5,4	-73	-68
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-88 619	-75 900	-80 000	4 100	5,4	-73	-68
8499 TILIKAUDEN TULOS	-463 190	-561 200	-616 600	55 400	9,9	-596	-602
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-463 190	-561 200	-616 600	55 400	9,9	-596	-602

2.5.5 Kirjastopalvelut

Toiminta-ajatus

Yleisten kirjastojen tehtävänä on kirjastolain mukaan tarjota yhdenvertainen pääsy aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin; ylläpitää monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa; edistää lukemista ja kirjallisuutta; tarjota ohjausta ja tukea tiedon hankintaan ja käyttöön, sekä monipuoliseen lukutaitoon ja elinikäiseen oppimiseen; tarjota tiloja harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan sekä edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua.

Kuntastrategiaa toteuttavat toimenpiteet vuosina 2024 – 2026

- Lainojen määrän vakiinnuttaminen kuntalaista kohti
- Kirjaston tilojen esteettömyyden varmistaminen.
- Henkilöstön hyvinvoinnin ja osaamisen ylläpitäminen ja kehittäminen
- Kirjaston saavutettavuuden ylläpitäminen (omatoimikirjasto) aiempia palveluita kehittämällä (kirjastoauto) ja sopeuttamalla (pääkirjaston aukioloajat).
- Kirjaston kehittäminen kunnan infopisteinä.

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen
Lainojen määrä suhteutettuna kuntalasten määrään pysyy nykyisenä	Lainojen määrä /kuntalainen Tavoite 2024: 12 lainaa / kuntalainen	Tilasto lainaa/asukas
Kirjaston järjestämät tapahtumat / koulutukset	Kirjaston järjestämien tapahtumien / koulutusten lkm. Tavoite 2024: Kirjasto järjestää 20 yksittäistä tapahtumaa / koulutusta	Tapahtumatilasto ja tapahtumien osallistujamäärät
Työhyvinvointisuunnitelman toimenpiteet toteutetaan	Työhyvinvointisuunnitelman toimenpiteiden toteuttaminen Tavoite 2024: Työhyvinvointisuunnitelman toimenpiteistä toteutetaan 100 %	Oma arviointi työhyvinvointisuunnitelman toteutumisesta
Henkilöstön osaamista lisätään	Koulutuspäivien määrä / hlö Tavoite 2024: Koulutuspäivien määrä / hlö on 2	Henkilöstöhallinnon tilasto koulutuspäivä/hlö

Laatutavoite	Mittari	Todentaminen
---------------------	----------------	---------------------

Kirjastopalveluiden laadun säilyttäminen	Omatoimikirjaston kävijätilastot ja kirjastoautopysäkkien määrä Tavoite 2024: Pyritään säilyttämään hyvä palvelun laatu ja saavutettavuus	Käyttäjätalasto
Henkilöstö kokee, että työhyvinvointi on hyvällä tasolla	Henkilöstön kokemus työhyvinvoinnista Tavoite 2024: 100 % henkilöstöstä kokee, että työhyvinvointi on hyvä	Kehityskeskustelun työhyvinvointiosio

Käyttötalouden numero-osa/Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur	TA muut %	TS 2025	TS 2026
0000631 Kirjastopalvelut							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3200 Maksutuotot	5 037	7 000	5 000	2 000	-28,6	5	5
3300 Tuet ja avustukset	1 216	1 900	1 300	600	-31,6	1	1
3400 Muut toimintatuotot	-5 339						
3000 TOIMINTATUOTOT	914	8 900	6 300	2 600	-29,2	6	6
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-187 257	-190 800	-204 700	13 900	7,3	-214	-218
4300 Palvelujen ostot	-27 589	-30 900	-29 900	-1 000	-3,2	-31	-31
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-64 081	-80 800	-79 200	-1 600	-2	-88	-89
4800 Muut toimintakulut	-1 464	-2 600	-2 600			-3	-3
4000 TOIMINTAKULUT	-280 390	-305 100	-316 400	11 300	3,7	-335	-340
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-279 476	-296 200	-310 100	13 900	4,7	-329	-334
6999 VUOSIKATE	-279 476	-296 200	-310 100	13 900	4,7	-329	-334
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poist	-16 240	-16 000	-13 200	-2 800	-17,5	-13	-13
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-16 240	-16 000	-13 200	-2 800	-17,5	-13	-13
8499 TILIKAUDEN TULOS	-295 716	-312 200	-323 300	11 100	3,6	-342	-347
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-295 716	-312 200	-323 300	11 100	3,6	-342	-347

Käyttötalouden numero-osa yhteensä sivistyslautakunta/Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur	TA muut %	TS 2025	TS 2026
0000062 Sivistyslautakunta							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	335 785	250 500	325 500	-75 000	29,9	316	316
3200 Maksutuotot	471 040	329 700	368 600	-38 900	11,8	358	358
3300 Tuet ja avustukset	447 120	479 700	514 100	-34 400	7,2	499	499
3400 Muut toimintatuotot	-4 131	7 000	7 000			7	7
3000 TOIMINTATUOTOT	1 249 814	1 066 900	1 215 200	-148 300	13,9	1 180	1 180
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-10 610 921	-11 353 000	-11 645 000	292 000	2,6	-12 068	-12 197
4300 Palvelujen ostot	-2 958 740	-3 319 100	-3 039 000	-280 100	-8,4	-3 243	-3 465
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-550 038	-638 600	-655 100	16 500	2,6	-696	-699
4700 Avustukset	-285 129	-298 100	-298 300	200	0,1	-311	-314
4800 Muut toimintakulut	-78 377	-58 700	-65 600	6 900	11,8	-69	-69
4000 TOIMINTAKULUT	-14 483 205	-15 667 500	-15 703 000	35 500	0,2	-16 386	-16 744
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-13 233 392	-14 600 600	-14 487 800	-112 800	-0,8	-15 206	-15 564
6999 VUOSIKATE	-13 233 392	-14 600 600	-14 487 800	-112 800	-0,8	-15 206	-15 564
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poist	-811 463	-817 200	-828 300	11 100	1,4	-881	-900
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-811 463	-817 200	-828 300	11 100	1,4	-881	-900
8499 TILIKAUDEN TULOS	-14 044 854	-15 417 800	-15 316 100	-101 700	-0,7	-16 087	-16 463
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-14 044 854	-15 417 800	-15 316 100	-101 700	-0,7	-16 087	-16 463

Käyttötalouden numero-osa sivistyslautakunta yhteensä/Ulkoinen ja sisäinen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur	TA muut %	TS 2025	TS 2026
0000062 Sivistyslautakunta							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT	1 253 514	1 066 900	1 215 200	-148 300	13,9	1 180	1 180
4000 TOIMINTAKULUT	-16 897 964	-17 253 700	-17 727 200	473 500	2,7	-18 451	-18 850
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-15 644 451	-16 186 800	-16 512 000	325 200	2	-17 271	-17 669
6999 VUOSIKATE	-15 644 451	-16 186 800	-16 512 000	325 200	2	-17 271	-17 669
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-811 463	-817 200	-828 300	11 100	1,4	-881	-900
8499 TILIKAUDEN TULOS	-16 455 913	-17 004 000	-17 340 300	336 300	2	-18 151	-18 569
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-16 455 913	-17 004 000	-17 340 300	336 300	2	-18 151	-18 569

2.6 Tekninen lautakunta

2.6.1. Tekninen hallinto

Toiminta-ajatus

Tekninen hallinto vasta teknisten palveluiden taloussuunnittelu- ja hallintotehtävistä, kunnan rakennushankkeiden toteuttamisesta. Hallinnon alaisuuteen kuuluu myös kokoustoiminta ja Isohaaran ka-
latiet.

Nuorten työllistämiskokeilu Duuni tarjoaa nuorille kesätöitä.

Rakennusvalvonta, ympäristönsuojelu, ympäristöterveydenhuolto ja eläinlääkintähuolto hoidetaan seutukunnallisesti. Isäntäkuntana toimii Tornio. Ympäristöterveydenhuolto turvaa ohjauksen ja valvonnan keinoin kuntalaisille turvalliset ja terveelliset elintarvikkeet, asuinolot, elinympäristön, kulu-
tustavarat ja kuluttajapalvelut. Edistää terveellistä, turvallista ja ympäristöön sopeutuvaa rakenta-
mista. Ylläpitää rakennetun ympäristön hyvää laatua ja maa-ainesten ottamistoiminnan valvominen.

Kuntastrategiaa toteuttavat toimenpiteet vuosina 2024 – 2026

- Maankäytön suunnittelu huomioon ottaen kuntastrategian ja yleiskaavan painopisteet
- Investointiprosessien suunnittelun ja toteutuksen kehittäminen siten, että huomioidaan toiminnan ja talouden vaatimukset ja tarpeet pitkällä tähtäimellä.
- Kuntalaisten osallistaminen
- Tekninen toimi ylläpitää ja kehittää kunnan turvallisuussuunnittelua
- Ympäristöpalveluiden toiminta-ajatuksena on edistää elinympäristön turvallisuutta, terveellisyttä, viihtyisyyttä, virikkeellisyyttä ja luonnontaloudellista kestävyyttä ja palvella kuntalaisia omalla toimialallaan sekä huolehtia yleisen edun huomioon ottamisesta.
- Toimintaympäristön muutos huomioon ottaen hyvinvointialueen aiheuttamat muutostarpeet.
- Sähköisten lupapalvelujen käyttöönotto.
- Energiansäästötoimenpiteet kiinteistöjen ja yleisten alueiden osalta (valaistus).
- Tehdään investointien prosessikuvaus ja vuosikello. Sen mukaan edetään investointien toteuttamiseksi.

YRITYSVAIKUTUSTEN JA HYTE-STRATEGIAN HUOMIOIMINEN

Tekninen lautakunta ottaa huomioon toimiensa ja päätöstensä mahdolliset vaikutukset kunnan elinvoimaisuuteen, yritystoiminnan kehittymiseen ja tuloksellisuuteen (YRVA). Merkittävimpien hankkeiden ja hankintojen yhteydessä tekninen lautakunta voi esittää asian käsiteltäväksi kunnan ja yrittäjien väliseen elinkeinotyöryhmään.

Kunnan hyte -strategiaa tuetaan huolehtimalla koulujen, päiväkotien ja julkisten rakennusten turvallisuudesta, katujen ja yleisten alueiden hiekoituksesta ja kunnossapidosta sekä leikkikenttien, urheilualueiden ja -reittien ylläpidosta.

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen
Prosessien tehokkuus	Investointien tehokas toteuttaminen	Investointihankkeiden toteuma
	Palvelujen ostot	Ostojen määrä
Henkilöstön hyvinvointi	Sairauspoissaolot. Sairauspoissaolojen vähentäminen kiinnittämällä huomiota henkilöstön kaikinpuoliseen hyvinvointiin.	Palautekeskustelut, ryhmäpalaaverit, pidetyt tyky-tapahtumat
Turvallinen työympäristö	Tapaturmien vähentäminen.	Koulutus, perehdyttäminen ja turvallisuustietoisuuden lisääminen
Rakennuslupien määrä säilyy nykytasolla	Lupatilasto	Rakennuslupien määrä
Kiinteistöveroselvityksen aloittaminen	Veroselvityksen tekeminen	Tarkastettujen kiinteistöjen määrä

Käyttötalouden numero-osa/Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur	TA muut %	TS 2025	TS 2026
0000650 Tekninen hallinto							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	36 921	47 500	42 000	5 500	-11,6	41	41
3300 Tuet ja avustukset	8 399	9 100	8 700	400	-4,4	8	8
3400 Muut toimintatuotot	-55 029						
3000 TOIMINTATUOTOT	-9 710	56 600	50 700	5 900	-10,4	49	49
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-139 736	-200 900	-212 800	11 900	5,9	-222	-226
4300 Palvelujen ostot	-820 598	-316 000	-373 600	57 600	18,2	-390	-391
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-26 042	-42 000	-39 300	-2 700	-6,4	-41	-41
4800 Muut toimintakulut	-1 857	-2 300	-2 000	-300	-13	-2	-2
4000 TOIMINTAKULUT	-988 234	-561 200	-627 700	66 500	11,8	-654	-660
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-997 943	-504 600	-577 000	72 400	14,3	-605	-611
6999 VUOSIKATE	-997 943	-504 600	-577 000	72 400	14,3	-605	-611
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poist	-10 635	-6 400	-5 400	-1 000	-15,6	-5	-4
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-10 635	-6 400	-5 400	-1 000	-15,6	-5	-4
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1 008 579	-511 000	-582 400	71 400	14	-610	-615
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 008 579	-511 000	-582 400	71 400	14	-610	-615

2.6.2. Maankäyttö

Toiminta-ajatus

Maankäyttöön ja maan hankintaan ja myyntiin liittyvien tehtävien valmistelu. Kunnan elinvoimaisuutta lisäämään kaavoittamalla yrityksille heidän tarpeisiinsa sopivia tontteja ja asukkaille viihtyisiä asuinalueita.

Mittaustoimi ja karttapalvelu palvelee kuntalaisia, rakentajia ja asiakkaita joustavasti, nopeasti ja kustannustehokkaasti.

Kuntastrategiaa toteuttavat toimenpiteet vuosina 2024 – 2026

- Viihtyisän, turvallisen ja toimivan asuin- ja elinkeinoympäristön luominen ja ylläpitäminen sekä riittävän tonttivarannon varmistaminen kaavoituksen avulla.
- Elinvoimaisuuden ja viihtyvyyden parantaminen terävöittämällä pitkän aikavälin suunnittelua yleiskaavoituksen kautta. Aloitetaan yleiskaavatyö paitsi nykyisen keskusta-alueen yleiskaavan päivittämisellä myös kunnan kyläalueiden yleiskaavallisella tarkastelulla.
- Riittävän raakamaavarannon hankkiminen.
- Kaavoituksen ja suunnittelijoiden vaatiman ajantasaisen pohjakartan ylläpito sekä rakentajien palvelu takaamalla riittävät mittauspalvelut.
- Rajakankaan yrityspuiston markkinointi ja yritystonttien myynti.
- Tärkeiden kuivatusojien maa-alueiden hankinta kunnan omaisuudeksi asemakaava-alueella ja ensisijaisesti sopimuksin ja vapaaehtoisin kaupun.

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen
Rajakankaan yrityspuisto	Yritystonttien markkinointi Tavoite 2024: Rajakankaan alueella 10 rakentajaa.	Vuokrasopimusten ja rakennuslupien määrä
Tonttimarkkinointi	Kunnan tonttien menekki Tavoite 2024: Vuokrattujen tai myytyjen tonttien määrä on 10 kpl	Vuokrasopimusten tai myyntipäätösten lukumäärä
Metsien puuston myynti. Pui- stoalueilta sekä kaava-alueilta, lähellä asutusta olevilta aloilta ja haja-asutusalueilta	Tavoite 2024: Puuston myyntitulot ovat 25.000 €	Myyntisuunnitelman toteutu- minen
Osallistuminen Keminmaan yhteismetsään	Tavoite 2024: Kunnan yhteismetsästä saama tuotto	Toteutuneet tulot
Laatutavoite	Mittari	Todentaminen
Vetovoimaisuus	Tonttien varaustilanne, ra- kennusluvut Tavoite 2024: Markkinoinnin kautta lisätä entisestään tietoisuutta kun- nan tonteista, niiden sijain- nista Meri-Lapin keskiössä ja niiden hyvästä rakennetta- vuudesta.	Tilastot

Käyttötalouden numero-osa/Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur 2024	TA muut %	TS 2025	TS 2026
00000660 Maankäyttö							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot		28 000	28 000			27	27
3200 Maksutuotot	7 290	13 000	13 000			13	13
3400 Muut toimintatuotot	350 523	360 000	377 000	-17 000	4,7	366	366
3000 TOIMINTATUOTOT	357 813	401 000	418 000	-17 000	4,2	406	406
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-95 433	-91 100	-87 000	-4 100	-4,5	-91	-93
4300 Palvelujen ostot	-16 302	-34 500	-24 000	-10 500	-30,4	-25	-25
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-7 489	-5 400	-6 400	1 000	18,5	-7	-7
4800 Muut toimintakulut	-5 585	-8 600	-8 600			-9	-9
4000 TOIMINTAKULUT	-124 809	-139 600	-126 000	-13 600	-9,7	-131	-133
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	233 004	261 400	292 000	-30 600	11,7	275	273
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6100 Muut rahoitustuotot	10 593						
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	10 593						
6999 VUOSIKATE	243 597	261 400	292 000	-30 600	11,7	275	273
8000 Satunnaiset tuotot ja ku- lut							
8001 Satunnaiset tuotot	37 955						
8100 Satunnaiset kulut	-62 994						
8000 Satunnaiset tuotot ja ku- lut	-25 039						
8499 TILIKAUDEN TULOS	218 558	261 400	292 000	-30 600	11,7	275	273
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALI- JÄÄMÄ	218 558	261 400	292 000	-30 600	11,7	275	273

2.6.3. Kunnallistekniikka

Toiminta-ajatus

Keskeinen tehtävä on huolehtia kunnan katualueiden ja yleisten ulkoilu- sekä urheilualueiden kunnossapidosta ja kehittämisestä.

Kunta pitää yllä ja kunnostaa katuverkkoa liikenteen turvallisuuden ja toimivuuden ylläpitämiseksi. Rakennettuja alueita, puistoja, uimapaikkoja, venesatamaa, liikunta-alueita ja yleisiä alueita rakennetaan ja hoidetaan alueiden tarpeiden mukaisesti. Luodaan viihtyisiä ympäristö kuntalaisille ja myös ulkopaikkakuntalaisille, jotka käyttävät kunnan ulkoilualueita.

Kuntastrategiaa toteuttavat toimenpiteet vuosina 2024–2026

- Yleisten alueiden kunnan ja siisteyden ylläpitäminen ja parantaminen
- Tiestön korjausvelan parantaminen
- Valaistuksen muuttamista LED-valoihin jatketaan
- Olemassa olevien leikkikenttien kunnostaminen ja uusien rakentaminen
- Kunnan ylläpitämien ulkoilureittien virallistaminen reittitoimitusten kautta sekä moottorikelkkaurien ja -reittien suunnittelu ja toteutus siten, että virallista reittiä pitkin pääsee itään, länteen ja pohjoiseen.
- Moottorikelkkaurien ja -reittien osalta selvitetään poolin mahdollisuus kelkkaurien ja -reittien ylläpitäjänä.
- Kunnan ylläpitämien liikuntapaikkojen viihtyvyyden parantaminen kunnostus- ja vihertöillä
- Kivalon reitin opasteiden uusiminen ja uusien karttojen laadinta kaikista ulkoilureiteistä ja asennus reittien lähtökotiin. Kartat myös sähköiseen muotoon.

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen
Kaikkina vuodenaikoina turvalliset kunnan tiet	Onnettomuudet/Tapaturmat Tavoite v. 2024: onnettomuuksien määrä on alempi kuin edellisvuonna	Kunnan kaavateiden onnettomuustilasto ja -ilmoitukset.
Laatutavoite	Mittari	Todentaminen
Turvalliset ja viihtyisät leikkikentät	Leikkikenttälaitteista tehty ilmoitukset ja omassa vuositarkistuksessa havaitut puutteet	Korjattujen laitteiden lukumäärä verrattuna ilmoitusten ja puutteiden lukumäärään
Kaavateiden kunto	Kaavateiden huonosta kunnosta johtuneiden liikenneonnettomuuksien ja ajoneuvojen rikkoontumisien määrä.	Tilasto

Liikuntapaikkojen kunto	Liikuntapaikkojen terveellisen ja turvallisen harrastamisen mahdollistamiseksi annettu palaute.	Palautteen määrä
-------------------------	---	------------------

Käyttötalouden numero-osa/Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur 2024	TA muut %	TS 2025	TS 2026
00000670 Kunnallistekniikka							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3200 Maksutuotot	12 099	9 600	10 000	-400	4,2	10	10
3300 Tuet ja avustukset	7 702						
3000 TOIMINTATUOTOT	19 801	9 600	10 000	-400	4,2	10	10
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-168 268	-195 400	-208 300	12 900	6,6	-217	-221
4300 Palvelujen ostot	-492 984	-710 700	-692 100	-18 600	-2,6	-722	-711
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-199 016	-156 400	-183 200	26 800	17,1	-191	-193
4700 Avustukset	-2 551	-4 000	-3 000	-1 000	-25	-3	-3
4800 Muut toimintakulut	-3 324	-11 600	-7 500	-4 100	-35,3	-8	-8
4000 TOIMINTAKULUT	-866 142	-1 078 100	-1 094 100	16 000	1,5	-1 141	-1 136
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-846 341	-1 068 500	-1 084 100	15 600	1,5	-1 131	-1 126
6999 VUOSIKATE	-846 341	-1 068 500	-1 084 100	15 600	1,5	-1 131	-1 126
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poist	-521 234	-493 600	-491 200	-2 400	-0,5	-382	-307
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-521 234	-493 600	-491 200	-2 400	-0,5	-382	-307
8499 TILIKAUDEN TULOS	-1 367 575	-1 562 100	-1 575 300	13 200	0,8	-1 513	-1 434
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALI-JÄÄMÄ	-1 367 575	-1 562 100	-1 575 300	13 200	0,8	-1 513	-1 434

2.6.4. Tilapalvelut

Toiminta-ajatus

Kiinteistötoimi mahdollistaa kunnan eri toimialoille käytännölliset, viihtyisät ja turvalliset toimintapuitteet. Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea toimintaa tuottamalla laadukkaita kiinteistönhoito- ja puhtaanapitopalveluja sekä hankkimalla tarvittavia tilojen ylläpito, korjaus- ja rakentamis- sekä turvallisuuspalveluja ja huolehtia viranomaisten vaatimista velvoitteista. Nämä toteutetaan hallitusti, turvallisesti ja taloudellisesti huolehtimalla kunnan hallinnassa olevien kiinteistöjen tarkoituksenmukaisesta ja hyvästä toimintakunnosta eri palveluin ja ammattihenkilökuntaresurssein.

Kuntastrategiaa toteuttavat toimenpiteet vuosina 2024– 2026

- Huolehditaan siitä, että kunnalla on perustehtäväänsä varten riittävä määrä tarkoituksenmukaisia, turvallisia ja terveellisiä toimitiloja, joiden käyttökulut ovat kohtuullisia.
- Ulkopuolisilta vuokratuista tiloista pyritään luopumaan sijoittamalla toimintoja omiin tiloihin ja nostamalla näin niiden käyttöastetta.
- Kiinteistön turvallisuutta ja terveellisyyttä seurataan säännöllisesti tehtävien kuntoarvioiden ja sisäilmatutkimusten pohjalta ja kiinteistöissä seurataan anturein hiilidioksidipitoisuuksia, ilman suhteellista kosteutta, lämpötilaa, ilman VOC-pitoisuutta sekä ilmanpaine-eroja jatkuvalla mittaamisella. Olemassa olevien rakennusten hankesuunnitelmien pohjana käytetään aina kuntoarvioita ja toiminnan tarvearviointia. Kertaalleen laadittu kuntoarvio päivitetään vähintään 10 vuoden välein. Kiinteistön turvallisuutta parannetaan teknisin järjestelyin ja henkilökunnan opastuksen avulla.
- Huoltokirjan käyttöä tehostetaan. Huoltokirjan käytön arviointi ja käytön tehostaminen kaikkien kiinteistöjen kohdalla.
- Kiinteistöpalvelujen tavoitteena on saattaa olemassa olevat suunnitelmat (ARK, RAK, LVIAS) sähköiseen muotoon strategiakauden aikana.
- Kiinteistötoimen henkilöstön koulutusta ja yhteistoimintaa ylläpidetään sekä sisäistä informaatiota kehitetään. Koulutusta jatketaan tulevina vuosina.
- Hyvää yhteistyötä Keminmaan Vuokra-asunnot Oy:n ja teknisen toimen kanssa vanhustentalojen asuntovuokrauksessa ja kunnossapidossa sekä toimintamallin laatimisessa asuntovuokraukseen ja asuntojen kunnossapitoon liittyen.
- Vanhustentalojen asuntojen vuokrien tarkistaminen ja yhteistyö hyvinvointialueen kanssa.

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen
Kiinteistöjen huolto- ja kunnossapitotoimintojen suunnitelmallisuuden ja laadun kehittäminen sekä kiinteistökohtaisten huolto-ohjelmien laadinta ja niiden noudattaminen.	Tarkennetut kiinteistökohtaiset huolto-ohjelmat kirjattu ja otettu käyttöön Granlund Manager huoltokirjassa.	Kiinteistöjen huoltotoimet toteutetaan sähköisen huoltokirjan kiinteistökohtaisten huolto-ohjelmien mukaisesti. Raportointi toteutumasta.
Kiinteistöjen energian kulutus.	Sähkön kulutus Öljyn ja kaukolämmön kulutus. Tavoite 2024: Kulutus on pienempi kuin vuonna 2023 astepäiväluvut huomioiden.	Sähkön, kaukolämmön ja öljyn kulutustilastot. Enerkeyn seuranta ja energian kulutuksen raportointi.
Laatutavoite	Mittari	Todentaminen
Kiinteistöhuollon ja siivouksen työnlaadun parantaminen.	Hallintokuntien asiakastyytyväisyyskyselyt sekä sähköisen huoltokirjan tuottama tieto. Tavoite 2024: Kiinteistöhuolto kilpailukykyinen taloudellisesti ja toiminnallisesti.	Kyselyjen tulokset ja sähköisen huoltokirjan tiedot. Käydyt kiinteistöhuollon ja rakennusautomaation kurssit.

Käyttötalouden numero-osa/Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur 2024	TA muut %	TS 2025	TS 2026
0000680 Tilapalvelut							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	100 648	103 400	105 000	-1 600	1,5	102	102
3400 Muut toimintatuotot	117 347	733 000	733 000			712	712
3000 TOIMINTATUOTOT	217 994	836 400	838 000	-1 600	0,2	814	814
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-922 977	-1 034 300	-1 092 200	57 900	5,6	-1 140	-1 162
4300 Palvelujen ostot	-803 811	-708 100	-677 800	-30 300	-4,3	-743	-779
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-1 119 984	-1 068 600	-1 048 600	-20 000	-1,9	-1 094	-1 102
4800 Muut toimintakulut	-31 147	-18 000	-37 000	19 000	105,6	-39	-39
4000 TOIMINTAKULUT	-2 877 918	-2 829 000	-2 855 600	26 600	0,9	-3 015	-3 081
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2 659 924	-1 992 600	-2 017 600	25 000	1,3	-2 202	-2 268
6999 VUOSIKATE	-2 659 924	-1 992 600	-2 017 600	25 000	1,3	-2 202	-2 268
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poist	-460 881	-590 600	-531 100	-59 500	-10,1	-593	-623
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-460 881	-590 600	-531 100	-59 500	-10,1	-593	-623
8499 TILIKAUDEN TULOS	-3 120 805	-2 583 200	-2 548 700	-34 500	-1,3	-2 794	-2 891
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3 120 805	-2 583 200	-2 548 700	-34 500	-1,3	-2 794	-2 891

Käyttötalouden numero-osa tekninen lautakunta yhteensä/Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur 2024	TA muut %	TS 2025	TS 2026
00000065 Tekninen lautakunta							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	137 568	178 900	175 000	3 900	-2,2	170	170
3200 Maksutuotot	19 389	22 600	23 000	-400	1,8	22	22
3300 Tuet ja avustukset	16 100	9 100	8 700	400	-4,4	8	8
3400 Muut toimintatuotot	412 840	1 093 000	1 110 000	-17 000	1,6	1 078	1 078
3000 TOIMINTATUOTOT	585 898	1 303 600	1 316 700	-13 100	1	1 278	1 278
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-1 326 413	-1 521 700	-1 600 300	78 600	5,2	-1 669	-1 702
4300 Palvelujen ostot	-2 133 695	-1 769 300	-1 767 500	-1 800	-0,1	-1 879	-1 906
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-1 352 531	-1 272 400	-1 277 500	5 100	0,4	-1 333	-1 342
4700 Avustukset	-2 551	-4 000	-3 000	-1 000	-25	-3	-3
4800 Muut toimintakulut	-41 912	-40 500	-55 100	14 600	36	-57	-58
4000 TOIMINTAKULUT	-4 857 102	-4 607 900	-4 703 400	95 500	2,1	-4 941	-5 010
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4 271 204	-3 304 300	-3 386 700	82 400	2,5	-3 663	-3 732
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6100 Muut rahoitustuotot	10 593						
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	10 593						
6999 VUOSIKATE	-4 260 612	-3 304 300	-3 386 700	82 400	2,5	-3 663	-3 732
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poist	-992 750	-1 090 600	-1 027 700	-62 900	-5,8	-979	-934
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-992 750	-1 090 600	-1 027 700	-62 900	-5,8	-979	-934
8000 Satunnaiset tuotot ja kulut							
8001 Satunnaiset tuotot	37 955						
8100 Satunnaiset kulut	-62 994						
8000 Satunnaiset tuotot ja kulut	-25 039						
8499 TILIKAUDEN TULOS	-5 278 400	-4 394 900	-4 414 400	19 500	0,4	-4 642	-4 666
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-5 278 400	-4 394 900	-4 414 400	19 500	0,4	-4 642	-4 666

Käyttötalouden numero-osa tekninen lautakunta yhteensä/Ulkoinen ja sisäinen

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur 2024	TA muut %	TS 2025	TS 2026
00000065 Tekninen lautakunta							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT	3 712 743	3 864 000	3 827 900	36 100	-0,9	3 840	3 891
4000 TOIMINTAKULUT	-4 870 707	-5 493 600	-5 095 900	-397 700	-7,2	-5 342	-5 418
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 157 965	-1 629 600	-1 268 000	-361 600	-22,2	-1 502	-1 527
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	10 593						
6999 VUOSIKATE	-1 147 372	-1 629 600	-1 268 000	-361 600	-22,2	-1 502	-1 527
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-992 750	-1 090 600	-1 027 700	-62 900	-5,8	-979	-934
8000 Satunnaiset tuotot ja kulut	-25 039						
8499 TILIKAUDEN TULOS	-2 165 161	-2 720 200	-2 295 700	-424 500	-15,6	-2 480	-2 462
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 165 161	-2 720 200	-2 295 700	-424 500	-15,6	-2 480	-2 462

3. KONSERNI JA TYTÄRYHTIÖT

3.1. Kunnanvaltuuston asettamat tavoitteet tytäryhtiöille

Keminmaan Energia ja Vesi Oy

- Yhtiön tulee ennakoida tulevat asiat paremmin.
- Yhtiön talous saatetaan kuntoon ja taloutta seurataan.
- Taloutta sopeutetaan menojen saamiseksi kuriin. Tehdään tammikuun 2024 loppuun mennessä talouden sopeuttamisohjelma, johon kirjataan konkreettiset toimet talouden sopeuttamiseksi ja kassatilanteen saattamiseksi kuntoon.
- Omistajalle toimitetaan talouden raportit ja kassavirtalaskelmat säännöllisesti ilman pyytämistä kuukausittain.
- Investoinneista tulee tehdä realistinen vuosittainen suunnitelma useammalle vuodelle. Yhteistyö omistajan ja yhtiön kanssa.
- Kaukolämpöratkaisusta arvokeskustelu marraskuussa 2023 ottaen huomioon talous ja luontoarvot sekä säädökset
- Antolaina 2 000 000 euroa
- Taloushallintopalveluihin pitkäjänteisyys

Keminmaan Vuokra-asunnot Oy

- Toiminta yhtiön laatiman talousarvion 2024 mukaan
- Vastuutien lämmitysjärjestelmästä ratkaisu sen jälkeen, kun omistaja on antanut ennakkokäsityksen kaukolämmöstä
- Uuden vanhustentalon ensimmäinen vuokrausprosessi yhteistyössä kunnan kanssa
- Antolaina 250 000 euroa
- Asuntojen markkinointi
- Kiinteistökannan arviointi
- Asuntokannan kunnossa pitäminen

3.2. Keminmaan Energia ja Vesi Oy

Yhtiön strategia ja tavoitteet

Yhtiön tavoitteena on toimittaa asiakkailleen laadukkaat perushyödykkeet, kuten käyttövesi, sähkö- ja kaukolämpöenergia sekä varmistaa infrapalveluiden toimintavarmuus myös häiriötilanteissa.

Kaukolämmön tuotannossa huomioidaan, että asiakkaat saavat joka tilanteessa riittävästi energiaa, hyvänlaatuisena ja muihin energiamuotoihin nähden edullisesti, turvallisesti ja ympäristöä mahdollisimman vähän kuormittavana.

Sähkönsiirtoliiketoiminnassa panostetaan toimitusvarmuuteen ja pyritään mahdollisimman edullisiin sähkön siirtohinnoitteluratkaisuihin.

Vesihuollon toimiala vastaa hyvälaatuisen veden hankinnasta ja jakelusta sekä jäteveden keräämisestä ja käsittelystä ympäristövaatimusten mukaisella tavalla.

Keskeisimmät hallituksen linjaukset suunnitelmakaudelle 2024 - 2026

Sähkönjakeluverkkoa tullaan uusimaan sähköverkon kehittämissuunnitelman mukaisesti. Sähkömarkkinalain vaatimusten mukaisesti säävarman jakeluverkon rakentaminen jatkuu ja maakaapeliin käyttö tulee lisääntymään, mutta myös eristettyä ilmajohtoverkkoa rakennetaan teiden varsille.

Maakaapeliverkon suhteellisen osuuden lisääntyttyä, Yhtiö joutuu selvittämään 20kV kompensointilaitteiston tarpeellisuutta tuleville vuosille. Etäluettavia energiamittareita uusitaan suunnitelman mukaisesti. Yhtiö varautuu uusien keskijännitelähtöjen hankkimiseen Isohaaran vesivoimalaitoksen takia taajama-alueelle suunniteltujen energiaintensiivisten vihreän siirtymän investointien, kuten sähköautojen latausasemien, keskikokoisten aurinkovoimalahankkeiden sekä pienten datakeskusten nopean lisääntymisen vuoksi. Keminmaassa rakennetaan valokuituverkkoja markkinaehtoisesti mm. Valoo-yhtiön toimesta. Yhtiö pyrkii mahdollisuuksien mukaan hyödyntämään yhteisrakentamista sähköjakelun, katuvalaistuksen ja tietoliikennekaapeliin tarpeiden kanssa.

Yhtiö on suunnitellut siirtyvänsä omasta kaukolämmön tuotannosta ostopalveluun, jossa kaukolämpöenergia hankitaan sopimukseen perustuen Metsä-Fibren tehtaalta Pajusaaresta. Omistaja on myöntänyt rahoituksen yhdysputken rakentamiseksi vuosille 2022-2024.

Kaukolämpökeskusten yhteinen kapasiteetti tulee riittämään suunnitelmakaudelle. Kevyellä polttoöljyllä toimivia varalaitoksia tarvitaan edelleen myös tulevaisuudessa. Yhtiö on hankkinut Kemin Energialta käytetyn, kevyellä polttoöljyllä toimivan 10MW tehoisen varalaitoksen vuoden 2022 lopussa, laitoksen käyttöönotto on tarkoitus tehdä vuoden 2024 aikana vähäpäästöisen poltinuusiinan jälkeen.

Jäteveden puhdistamolle johdetut vedet ovat laimeita, johtuen suuresta hulevesien määrästä viemäriverkostossa. Asiakkaiden liittymiä ja kaivojen tiiveyksiä on tarkastettu. Yhtiössä tehty vesihuoltoverkoston vuotovesiselvityksen ensimmäinen vaihe on valmistunut.

Taajama-alueella vedenjakeluverkoston runkolinjaan tullaan lisäämään sulkuventtiileitä vuotopaikkojen paikallistamisen ja korjauksen mahdollistamiseksi. Viemäriverkostoa huuhdellaan ja kuvataan kunnossapitotarpeiden tunnistamiseksi.

Etäluettavia vesimittareita on asennettu massavaihtona Kallinkankaan, Maulan ja Itäkosken alueille. Jatkossa yksittäin vaihdettavat ja asennettavat vesimittarit ovat lähtökohtaisesti aina etäluettavia. Seuraava laajempi etäluettavien vesimittareiden vaihtoajankohta odottaa Yhtiön taloustilanteen merkittävää parantumista sekä vesihuollon asiakastietojärjestelmän päivittämistä, jotta asiakkaille pystytään tarjoamaan mm. lukema- ja hälytystiedot hyödyntäen yhtiön nykyisiä tekstiviestipalveluja. Lautiosaaren vesi- ja viemäriverkosto on suunniteltu saneerattavaksi tulevien vuosien aikana. Akkunusentien länsipuolen vesijohtoverkoston osuus pyritään saneeraamaan vuosien 2024 ja 2025 aikana Keminmaan kunnan teknisen toimen kanssa yhteisrakentamisena. Fennovoiman suunnitellut antimaksut ovat loppuneet, koska Fennovoima on ilmoittanut päättäneensä RAOS Projectin kanssa solmitun laitostoimitussopimuksen johtuen RAOS Projectin merkittävistä viivästyksistä ja kyvyttömyydestä toteuttaa Hanhikivi 1 hanke. Fennovoima kerää edelleen osakkailtaan maksuja sopimusriidan selvityskuluihin sekä operatiivisiin kustannuksiin. Yhtiö on sitoutunut merkitsemään Voimaosake SF Oy:n laskemia vaihtovelkakirjalainoja vuosille 2023-2025. Yhtiön taloutta pyritään edelleen tasapainottamaan ja toimintaa tehostamaan. Siirtohinnat pyritään pitämään mahdollisimman alhaisina omistajan strategian mukaisesti.

Mittarit vuodelle 2024:

Toiminnallinen tavoite	Mittarit	Toteutuminen
Sähköverkon korvausinvestoinnit omana työnä kilpailukykyisesti	Eurot, laatu ja aikataulu	Jälkilaskenta, oman työn tarkastukset ja muu seuranta
Luotettava energian jakelu	Tuntia/asiakas (KAH)	Käytönvalvonta
Työtyytyväisyys	Henkilöstökysely	Henkilöstön vaihtuvuus

Toiminnallinen tavoite	Mittarit	Todentaminen
Sähkön laatu	Jännite ja katkottomuus	Käytönvalvonta ja kuluttajamittaus
Kaukolämmön laatu	Menoveden lämpötila ja katkottomuus	Käytönvalvonta ja kuluttajamittaus
Biopolttoaineiden hankinta kustannustehokkaasti	Polttoaineiden kustannukset / MWh	Polttoaineiden kustannusten kumulatiivinen toteuma huomioiden lämpötilan muutokset.
Vesihuollon laatu / toimintavarmuus	Vesikatkot ja viemäritukokset	Käytönvalvonta, häiriötilanteiden raportointi

Investoinnit 2024-2026

KEMINMAAN ENERGIA JA VESI OY	2024	2025	2026
Akkunuentien länsipuolen vesihuolto	250	250	
Ratatien vesihuollon saneeraus			180
Väylätien vesihuollon saneeraus			210
Kaukolämmön tuotantolaitteisto	1500	1500	1500
Keminsuuntien sähköjakeluverkko	300		
Maulan sähköjakeluverkko	200		
Ruottalan sähköjakeluverkko	250		
Lautiosaaren sähköjakeluverkko		400	
Jokisuun sähköjakeluverkko		400	400
Kallinkankaan sähköjakeluverkko			400
YHTEENSÄ	2500	2550	2690

Tunnusluvut (tuloslaskelman tiedot):

Liikevaihto	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TAE 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026
Sähkönsiirto	2 305	2 135	2 500	1 900	2 824	2 500	2 500
Muu toiminta	1 822	3 832	2 650	1 300	1 000	1 650	1 650
Kaukolämpö	1 915	1 825	1 800	2 000	2 011	2 058	2 169
Vesihuolto	960	920	950	1 000	1 234	1 100	1 100
Viemärihuolto	862	828	850	900	1 118	950	950
Sakokaivolietteen käsittely	159	140	150	150	200	220	220
Tilaustyöt ja muu myynti	768	718	40	80	201	40	40
Liikevaihto yhteensä	8 791	10 398	8 940	7 330	8 587	8 518	8 629
Tilikauden tulos	79	208	1 000	-600	0	0	0
Osingon maksu	0	0	0	0	0	0	0
Taloudellisuus tavoitteet							
Liikevaihto/henkilö	463	650	471	386	452	448	454
Lainakanta 31.12.	7 018	7 016	7 000	6 500	8 500	10 500	12 500
Rahoituskulut	178	202	450	260	384	456	518
Henkilöstö							
Vakinaiset htv	19	16	19	19	19	19	19
Määräaikaiset, ei sijaiset htv	2	2	2	2	0,5	0,5	0,5
Alaskirjaukset		-1700					

Tunnuslukujen muutosten perustelut:

Menestystekijät	Mittarit	Suunnittelukauden tavoitteet	Toimintasuunnitelma
Henkilöstön ammattitaito	työsuorite virheet	virheettömät työsuoritteet	koulutus ja perehdyttäminen
Turvallinen työympäristö	tapaturmat ja läheltä piti tilanteet	Tapaturmaton työyhteisö	turvallisuustietoisuuden lisääminen
Työntekijöiden tyytyväisyys	Henkilöstökysely, henkilöstön vaihtuvuus	Pysyvä henkilöstö	Kehityskeskustelut, infotilaisuudet

Swot- analyysi 2023 – 2025

Vahvuudet: <ul style="list-style-type: none"> • Toimintavarmat verkostot • Hyvin koulutettu ja ammattitaitoinen henkilökunta (henkilökunnan osaaminen) • Moniosaaminen (sähköä ja kaukolämpö hoitaa sama henkilökunta) • Joustavuus • Aluetuntemus • Päätöksentekomatriisi • Luotettavuus 	Heikkoudet: <ul style="list-style-type: none"> • Joki rajaa toiminta-alueen kaukolämpötoiminnan osalta • Vesihuollon osalla toiminta-alueen laajuus ja haja-asutusalueen vähäinen vedenkulutus suhteessa verkoston pituuteen
Mahdollisuudet: <ul style="list-style-type: none"> • Mahdollisuus laajentua • Yhteistyö eri hankkeiden osalta muiden energiayhtiöiden kanssa • Uusiutuva energia 	Uhat: <ul style="list-style-type: none"> • Investointiohjelman rahoituksen takaaminen ja kassan riittävyys. • Paljon yhtäaikaisesti ikääntyvää vesihuoltoverkosta • Kaukolämmön biopolttoaineiden saatavuus ja hinnan nousut

Arvio tulevasta kehityksestä ja riskeistä:

Ikääntynyt vesihuollon verkosto on tunnistettu riskitekijäksi koko valtakunnassa ja se on myös kirjattu useita vuosia peräkkäin toimintasuunnitelman SWOT-analyysissä yhdeksi merkittävimmistä uhkatekijöistä. Vesihuollon verkostosaneerausten osalta Yhtiö palaa toistaiseksi vuoden 2018 investointitasolle (200-300 k€/a), kunnes kaukolämpöinvestointien rahoitus tuleville vuosille on varmistettu.

Kaukolämmön liiketoiminta ja tulos kehittyy vuodesta 2026 eteenpäin, kun uusi kaukolämmön siirtolinja on rakennettu. Fennovoiman vaihtovelkakirjalainasta on odotettavissa palautuksia, kun Pyhäjoen tehdasalue saadaan myytyä. Fennovoiman ja RAOS Projectin sopimusriidan tulos selviää aikaisintaan vuonna 2027. Yhtiön hallitus tekee ratkaisut kaukolämpölaitoksen tuotantolaitokseen liittyvistä investoinneista.

Yhtiön häviösähkökustannukset todennäköisesti pienenevät hieman vuonna 2024 johtuen uudesta salkunhallintasopimuksesta sekä sähköenergian hinnan futuurien laskusta.

Taloutta sopeutetaan siten, että riskien realisoituminen pienenee mahdollisimman pieneksi. Yhtiön hallitus on asettanut 5-10% säästötavoitteen tuloslaskelman kustannuksille vuodelle 2024.

Päivityksiä suunnitelman arvioihin:

Fennovoiman suunnitelmalliset maksut ovat päättyneet hankkeen raukeamisen vuoksi. Vuosina 2023-2025 arvioidaan kerättävän oikeusprosessi- ja Fennovoima Oy:n avainhenkilöstön palkkiokuluja.

Yhtiön nostamien kanteiden kustannusvaikutukset näkyvät aikaisintaan vuonna 2024, todennäköisesti vasta vuoden 2027 jälkeen.

Sähkön siirtohintoja valvovan mallin muutos vuosille 2024-2031 tulee pienentämään sähköverkon tasearvoa sekä vuosipoistoja noin -15...-20%:lla.

Rahoituslaskelma 2024-2026

	2022 TP	2023 TAE	2024 TS	2025 TS	2026 TS
RAHOITUSLASKELMA					
Käyttökate	3 944 433	-500 000	2 112 200	2 221 000	2 283 000
Poistot	0	0	0	0	0
Rahoituksen tuotot ja kulut	-2 021 324	-260 000	-350 200	-423 000	-485 000
Toiminnan rahavirta	1 923 109	-760 000	1 762 000	1 798 000	1 798 000
Verot	-506 491	0	0	0	0
Käyttöpääoman muutos					
Vaihto-omaisuuden lis (-) väh (+)	14 980	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Pa saamisten lis (-), väh (+)					
La saamisten lis (-), väh (+)	23 924	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
Korottomien velkojen lis (+), väh (-)	708 734	350 000	350 000	0	0
LIIKETOIMINNAN RAHAVIRTA	2 164 256	-570 000	1 952 000	1 638 000	1 638 000
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-3 600 100	-1 000 000	-2 500 000	-2 550 000	-2 690 000
Muiden pa sijoitusten lis (-) väh (+)	1 742 186	-200 000	80 000	100 000	100 000
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 857 914	-1 200 000	-2 420 000	-2 450 000	-2 590 000
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	306 342	-1 770 000	-468 000	-812 000	-952 000
Liittymismaksujen lisäys (+)	155 770	150 000	150 000	150 000	150 000
Pa lainojen lis (+), väh (-)	339 758	350 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
La lainojen lis (+), väh (-)	66 667	-593 500	-303 600	-500 000	-473 700
Osingot	0	0	0	0	0
Edell.tilik.voitto/tappio korjaus	0	0	0	0	0
RAHAVAROJEN MUUTOS	868 537	-1 863 500	1 378 400	838 000	724 300
Kassavarat 1.1.	2 183 657	3 052 194	1 188 694	2 567 094	3 405 094
Kassavarat 31.12.	3 052 194	1 188 694	2 567 094	3 405 094	4 129 394
RAHAVAROJEN MUUTOS (+) /VÄH. (-)	868 537	-1 863 500	1 378 400	838 000	724 300



Budjetti 2024:

KEMINMAAN ENERGIA JA VESI OY	ED.TP 31.12.2022	BUDJETTI 2024	TS	2025	TS	2026
00000001 Keminmaan Energia ja Vesi Oy						
0005 TULOS						
0030 LIIKEVAIHTO						
0300 Myynnit	10 369 708	8 572 100	8 502 700	8 614 000		
0360 Liiketoiminnan muut tuotot	32 281	15 200	15 000	15 000		
0030 LIIKEVAIHTO	10 401 989	8 587 300	8 517 700	8 629 000		
0040 MATERIAALIT JA PALVELUT						
0400 Ostot tilikauden aikana	-2 324 324	-2 834 400	-2 700 000	-2 700 000		
0401 Varaston lisäys(+) tai vähen	-14 980	10 000	-10 000	-10 000		
0445 Ulkopuoliset palvelut	-1 440 898	-902 100	-900 000	-900 000		
0040 MATERIAALIT JA PALVELUT	-3 780 201	-3 726 500	-3 610 000	-3 610 000		
0050 HENKILÖSTÖKULU						
0500 Palkat ja palkkiot	-938 873	-1 029 600	-1 020 000	-1 020 000		
0600 Eläkekulut	-182 457	-187 200	-185 000	-185 000		
0630 Muut henkilösivukulut	-31 540	-31 600	-31 000	-31 000		
0050 HENKILÖSTÖKULU	-1 152 870	-1 248 400	-1 236 000	-1 236 000		
0068 POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
0680 Suunnitelman mukaiset poisto	-1 908 166	-1 762 000	-1 798 000	-1 798 000		
0690 Kertaluonteiset poistot						
0068 POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 908 166	-1 762 000	-1 798 000	-1 798 000		
0070 LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT						
0700 Vapaaehtoiset henkilösivukul	-101 381	-115 600	-115 000	-115 000		
0720 Toimitilakulut	-550 335	-561 800	-550 000	-550 000		
0750 Ajoneuvokulut	-134 477	-131 100	-130 000	-130 000		
0764 Atk-laite ja -ohjelmakulut	-403 483	-305 900	-300 000	-300 000		
0771 Kone- ja kalustokulut	-122 041	-101 300	-110 000	-110 000		
0780 Matkakulut	-13 837	-20 700	-20 000	-20 000		
0805 Markkinointikulut	-12 283	-8 500	-10 000	-10 000		
0830 Tutkimus- ja kehityskulut	-523	-500	-500	-500		
0837 Hallintopalvelut	-55 491	-100 200	-70 000	-70 000		
0845 Muut hallintokulut	-121 309	-137 800	-130 000	-130 000		
0870 Muut liikekulut	-9 056	-16 600	-15 000	-15 000		
0889 Täsmäytyserot	-268	-200	-200	-200		
0070 LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-1 524 484	-1 500 200	-1 450 700	-1 500 000		
KÄYTTÖKATE	3 944 433	2 112 200	2 221 000	2 283 000		
0080 LIIKEVOITTO/-TAPPIO	2 036 267	350 200	423 000	485 000		
0090 RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
0909 Tuotot muista pysyvien vasta	3 123	4 000	4 000	4 000		
0916 Muut korko- ja rahoitustuoto	25 313	29 300	29 000	29 000		
0920 Arvonalentumiset pysyvien va	-1 820 440					
0940 Korko- ja muut rahoituskulut						
0942 Korkokulut saman konsernin	-222 869	-376 300	-456 000	-518 000		
0944 Korkokulut muille	-6 451	-7 200	-7 000	-7 000		
0940 Korko- ja muut rahoituskulut	-229 320	-383 500	-456 000	-518 000		
0090 RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-2 021 324	-350 200	-423 000	-485 000		
0095 TULOS ENNEN TP SIIRTOJA JA VE	14 943	0	0	0		
0097 Tuloverot	-506 491					
0098 TILINPÄÄTÖSSIIRROT	700 000					
0099 TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO	208 452	0	0	0		

3.3 Keminmaan Vuokra-asunnot Oy

Toiminta-ajatus

Omilla tuotoillaan toimeentuleva vuokrataloyhtiö, joka toiminnallaan tukee omalta osaltaan kuntastrategiaa ja kunnan palvelurakennetta tarjoamalla monipuolisia asumisratkaisuja viihtyisissä asuin-ympäristöissä.

Keskeiset toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudella 2024 – 2026

- Kiinteistöjen kunnossapidon laadun ja suunnitelmallisen huollon kehittäminen
- Rivitalokohteiden korjauskohteiden priorisointi ja energiatehokkuuden parantaminen; öljyn korvaavat energiamuodot, energiatehokkuutta parantavat järjestelmät, rahoitus ja avustukset
- Asuntokannan määrän suhteuttaminen vastaamaan kysyntää kiinteistöjen myyntien kautta
- Vuokrauksen ja asiakaspalvelun sähköistäminen ja automatisointi ohjelmistopäivityksen myötä

Keskeisimmät tavoitteet talousarviovuodelle 2024

- Kiinteistöjen huolto- ja kunnossapito-ohjelmien toteutumisen seuranta
- Huonokuntoisimpien asuntojen pintojen päivittäminen vuokrattavuuden parantamiseksi kysynnän mukaan
- Rivitalokohteiden kunnostus käytettävillä olevilla varoilla

Oleelliset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

Toiminnassa ei oleellisia muutoksia lähivuosina, yhtiön toiminta on pääsääntöisesti keskittynyt mahdollisimman korkean käyttöasteen ylläpitämiseen kohteiden ikääntymisestä huolimatta. Korjausbudjetin riittämättömyyteen on vaikuttanut asuntojen kunto ja varsinkin kylpyhuoneiden lisääntyneet vesivahingot. Kysyntä kohdistuu pääasiassa rivitaloihin, joten isoista kerrostaloasunnoista tulisi remontoida kiinnostavia varsinkin perheille. Rivitalokohteiden korjauksia ei voida toteuttaa kattavasti kasvaneiden ylläpito- ja rahoituskulujen sekä laskeneen käyttöasteen vuoksi. Korjausten laajuus tulee miettiä siten, että mahdollisimman monessa kiinteistössä pystytään tekemään korjauksia. Pääpaino korjauksissa on asuntojen kylpyhuoneiden ja sisäpintojen päivityksissä.

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen
Kiinteistöjen huolto- ja kunnossapitotoimintojen suunnitelmallisuuden ja laadun kehittäminen	Kiinteistökohtaiset tehtäväkuvaukset, vuosi- ja viikkokellot käytössä Asiakastyytyväisyys	Säännöllinen raportointi tehdyistä toimenpiteistä Laadun tarkastuskierrokset ja raportointi Asiakastyytyväisyyskysely
Kiinteistöjen energiatehokkuuden parantaminen ja sille tavoitteiden asettaminen suunnittelussa Aktiivinen vaikuttaminen asukkaiden kulutusasetteisiin	Eri vaihtoehdot ja mahdollisuudet sekä energiatehokkuuden parantamiseen myönnettävät avustukset ja mahdollinen hankkeistus huomioitu suunnittelussa Asukastiedottaminen	Nähtävissä kiinteistöihin laadituissa suunnitelmissa Tiedotteet asukkaille, nettisivujen hyödyntäminen
Kiinteistöjen määrän vähentäminen tarvittaessa	Vähentämistarpeen osalta huomioitava mahdolliset asuntomarkkinatilanteen muutokset	Asuntokanta vähentynyt
Vuokraustoiminnan sähköistäminen ja automatisointi	Vuokravalvonnan automatisointi, vuokralaisviestintäkannava ja sähköiset vuokraustoiminnot	Isännöintiohjelmisto uusiminen

Laatutavoite	Mittari	Todentaminen
Asiakastyytyväisyys	Asiakastyytyväisyyskysely suunnitelmakauden loppu- puolella	Raportointi yhtiön hallituk- selle
Palvelun laadun tarkkailu ja kehittäminen	Asiakastyytyväisyyskysely Asiakaspalaute	Raportointi yhtiön hallituk- selle
Kiinteistöjen piha-alueiden siisteyden ja viihtyvyyden parantaminen	Asiakastyytyväisyyskysely Asiakaspalaute Laadun tarkastuskierrokset Hakemusten määrä	Raportointi yhtiön hallituk- selle

Tunnusluvut [t€]

Liikevaihto	Tp 2020	Tp 2021	Tp 2022	Ta 2023	Ts 2024	Ts 2025	Ts 2026
Vuokratuotot	1912	1954	2002	2035	2000	2040	2080
Käyttökorvausmak- sut	19	21	21	21	18	19	19
Muut tuotot					6	6	6
Liikevaihto yhteensä	1931	1975	2023	2056	2024	2065	2105
Taloudellisuus ta- voitteet							
Liikevaihto/henkilö	966	988	1012	1028	1012	1033	1053
Lainakanta 31.12.	7553	6887	6365	6051	5727	5563	5901
Rahoituskulut	61	56	48	156	233	242	268
Henkilöstö							
Vakinaiset htv	2	2	2	2	2	2	2

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	Muutos € TA	Muutos % TA	TS 2025	TS 2026
KEMINMAAN VUOKRA-ASUNNOT OY							
Tuloslaskelma							
Kiinteistön tuotot							
Vuokrat	2 002 245,99	2 035 000	2 000 000	-35 000	-2 %	2 040	2 080
Käyttökorvaukset	20 926,86	21 000	18 000	-3 000	-14 %	19	19
Muut kiinteistön tuotot			6 000			6	6
Kiinteistön tuotot	2 023 172,85	2 056 000	2 024 000	-32 000	-2 %	2 065	2 105
Luottotappiot ja oikaisuerät	-973,75						
Kiinteistön hoitokulut							
Henkilöstökulut	-122 631,94	-125 000	-136 000	-11 000	9 %	-139	-143
Hallinto	-12 150,67	-16 000	-16 000	0	0 %	-16	-17
Käyttö ja huolto	-33 879,68	-50 000	-50 000	0	0 %	-51	-52
Ulkoalueiden hoito	-47 115,26	-40 000	-45 000	-5 000	13 %	-46	-47
Muut ulkopuoliset palvelut	-100 682,14	-108 000	-110 000	-2 000	2 %	-112	-115
Lämmitys	-385 365,03	-435 000	-420 000	15 000	-3 %	-428	-437
Vesi- ja jätevesi	-145 535,10	-145 000	-150 000	-5 000	3 %	-153	-156
Sähkö ja kaasu	-57 386,69	-58 000	-60 000	-2 000	3 %	-61	-63
Jätehuolto	-48 879,00	-50 000	-55 000	-5 000	10 %	-56	-57
Vahinkovakuutukset	-62 063,87	-70 000	-70 000	0	0 %	-71	-73
Tonttivuokrat	-30 928,91	-30 000	-32 000	-2 000	7 %	-33	-33
Kiinteistövero	-49 017,43	-50 000	-53 000	-3 000	6 %	-54	-55
Korjaukset	-304 673,47	-145 400	-250 000	-104 600	72 %	-420	-910
Muut hoitokulut	-41 657,69	-20 000	-20 000	0	0 %	-20	-21
Kiinteistön hoitokulut	-1 441 966,88	-1 342 400	-1 467 000	-124 600	9 %	-1 662	-2 178
Käyttökate/Hoitokate	580 232,22	713 600	557 000	-156 600	-22 %	403	-73
Poistot ja arvonalentumiset							
Poistot rakennuksista ja rakennel	-334 020,71	-320 700	-307 800	12 900	-4 %	-296	-284
Poistot koneista ja kalustosta	-12 387,87	-9 300	-7 000	2 300	-25 %	-5	-4
Poistot muista pitkävaik. menoist	-1 730,94	-1 500	-1 400	100	-7 %	-1	-1
Poistot ja arvonalentumiset	-348 139,52	-331 500	-316 200	15 300	-5 %	-302	-289
Rahoitustuotot ja kulut							
Korkotuotot	3 063,36		3 000	3 000		3	3
Korkokulut	-50 086,48	-156 300	-233 000	-76 700	49 %	-242	-268
Muut rahoituskulut	-852,95						
Rahoitustuotot ja kulut	-47 876,07	-156 300	-230 000	-73 700	47 %	-239	-265
Voitto/tappio enne satunnaisia eri	184 216,63	225 800,00	10 800,00	-215 000	-95 %	-138	-627
Voitto/tappio ennen tilinp.sirtoja	184 216,63	225 800,00	10 800,00	-215 000	-95 %	-138	-627
Tilinpäätössiirrot							
Vapaaehtoisten varausten muutos	-184 216,63	-225 800	-10 800	215 000	-95 %	138	627
Tilinpäätössiirrot	-184 216,63	-225 800	-10 800	215 000	-95 %	138	627
Tilikauden voitto/tappio	0	0	0	0	0	0	0

VASTIKELASKELMA

HOITORAHOITUS	TP 2022	TA2023	TA2024	Muutos € TA	Muutos % TA	SU2025	SU2026
Hoitotuotot							
Kiinteistön tuotot	2 023 172,85	2 056 000	2 018 000	-38 000	-1,8 %	2 059	2 099
Muut tuotot	0	0	6 000	6 000		6	6
Kiinteistöjen hoitotuotot	2 023 172,85	2 056 000	2 024 000	-32 000	-1,6 %	2 065	2 105
Luottotappiot/oikaisuerät	-973,75	0	0	0		0	0
Kiinteistöjen hoitokulut	-1 441 966,88	-1 342 400	-1 467 000	-124 600	9,3 %	-1 662	-2 178
Käyttö/Hoitokate	580 232,22	713 600	557 000	-156 600	-21,9 %	403	-73
Tilikauden hoitojäämä	580 232,22	713 600	557 000	-156 600	-21,9 %	403	-73
Siirtynyt hoitojäämä	309 229,24	262 400	262 400	0	0,0 %	262	262
Hoitojäämä	889 461,46	976 000	819 400	-156 600	-16,0 %	665	189
Pääomatulot							
Korkotuotot	3 063,36		3 000	3 000		3	3
Pääomamenot							
Muut rahoituskulut	-852,95						
Korkokulut	-50 086,48	-156 300	-236 700	-80 400	51,4 %	-242	-268
Lainojen lyhennykset	-593 845,89	-557 300	-574 000	-16 700	3,0 %	-564	-461
Pitkäaikaisen vieraanpo.n lis.lainat	72 000,00		250 000	250 000		400	800
Pitkäaikaisten ennakoiden lisäys	-373,88		0				0
Luovutustappio	0,00		0			0	0
Investointien lisäys	-56 936,15		0			0	0
Pääomamenot	-630 095,35	-713 600	-560 700	152 900	-21,4 %	-406	71
Pääomajäämä	-627 032	-713 600	-557 700	155 900	-21,8 %	-403	74
Hoitovastikeyli-/alijäämä	262 429,47	262 400	261 700	-700	-0,3 %	262	263
Saamiset							
Rahat ja pankkisaamiset	371 051,96						
Lyhytaikaiset saamiset	112 388,47						
Saamiset yhteensä	483 440,43						
Lyhytaikainen vieraspääoma	-221 010,96						
	262 429,47						

4. HENKILÖSTÖOSA

4.1 Keskeiset toimenpiteet talousarviovuonna 2024

Kunta palkkaa palkkatukityöllistettäviä arviolta 18 henkilöä edellyttäen, että työllistämiseen saadaan tarvittava valtion työllistämistuki. Määrää voidaan perustellusta syystä muuttaa. Palkkatukityöllistettäviä voidaan osoittaa kunnan omiin työyksiköihin sekä sijoittaa kunnan alueella toimiviin yhdistyksiin, yrityksiin ja muihin yhteisöihin.

Smartum -etuun varataan 25.000 euroa ja järjestelmän uudistamiseen 5000 euroa.

Polkupyöräetuuun varataan 10.000 euroa.

Henkilöstölle on mahdollisuus järjestää tarvittaessa työnohjausta.

4.2 Henkilöstösuunnitelma 2024– 2026

Taulukko 12. Vakinainen henkilöstö

KUNNANHALLITUS Vakituinen henkilöstö virka- tai tehtävänimike	Virka- ja toimiluettelon mukaiset vakanssit 24.8.2023	Henkilömäärä TA 2023	Henkilömäärä TA 2024	Henkilömäärä TS 2025	Henkilömäärä TS 2026
Kunnanjohtaja	1	1	1	1	1
Hallintojohtaja	1	0	0	0	0
Hallinto- ja talousjohtaja	1	1	1	1	1
Työsuojelupäällikkö	1	1	1	1	1
Talousasiantuntija	1	0	0	0	0
Elinvoima-asiantuntija	1	1	1	1	1
Johdon sihteeri	1	1	1	1	1
Toimistos sihteeri	1	1	1	1	1
Pääkirjanpitäjä	1	1	1	1	1
Kirjanpitäjä	2	2	2	2	2
Palkkasihteeri	2	2	2	2	2
Viestintäasiantuntija	0	0	1	1	1
Työllisyyskoordinaattori	1	1	1	1	1
Nuorten työpajaohjaaja	1	1	1	1	1
Yhteensä	15	13	14	14	14

SIVISTYSLAUTAKUNTA Vakituinen henkilöstö virka- tai tehtävänimike	Virka- ja toimi- luettelon mukai- set vakanssit 24.08.2023	Henkilö- määrä TA 2023	Henkilö- määrä TA 2024	Henkilö- määrä TS 2025	Henkilö-määrä TS 2026
Sivistystoimenjohtaja	1	1	1	1	1
Toimistosihteer	3	3	3	3	3
Koulusihteer	3	3	3	3	3
Varhaiskasv. yksiköiden johtaja	3	3	3	3	3
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	2	2	2	2	2
Varhaiskasvatuksen opettaja	20	21	20	20	20
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	30	30	29,5	29,5	29,5
Varhaiskasvatuksen sosionomi	8	3	8	8	8
Perhepäivähoitaja	14	16	11	11	11
Päiväkotiapulainen	8	6	4	4	
Rehtori	3	3	3	3	3
Lehtori	32	32	32	32	32
Luokanopettaja	33	33	33	33	33
Tuntiopettaja	3	3	3	3	3
Perusopetuksen erityisluokanopettaja	6	6	7	7	7
Perusopetuksen erityisopettaja	7	6	7	7	7
Koulunkäyntiöijaaja	19	19	19	19	19
Vapaa-aikasihteer	1	1	1	1	1
Vapaa-aikaohjaaja	1	1	1	1	1
Liikunnanohjaaja			1	1	1
Koulunuoriso-ohjaaja	1	1	1	1	1
Hyvinvointiohjaaja	1	1	1	1	1
ap-ip -toiminnanohjaaja	6	6	6	6	6
Etsivä nuorisotyöntekijä	1	2	2	2	2
Kirjastotoimenjohtaja	1	1	1	1	1
Kirjastonhoitaja	0	0	0	0	0
Kirjastovirkailija	3	3	3	3	3
Yhteensä	210	206	205,5	205,5	201,5
TEKNINEN LAUTAKUNTA Vakituinen henkilöstö virka- tai tehtävänimike	Virka- ja toimi- luettelon mukai- set vakanssit 24.8.2023	Henkilö- määrä TA 2023	Henkilö- määrä TA 2024	Henkilö- määrä TS 2025	Henkilö-määrä TS 2026
Tekninen johtaja	1	1	1	1	1

Kiinteistöpäällikkö	1	1	1	1	1
Maankäyttöpäällikkö	1	1	1	1	1
Kunnossapitomestari	1	1	1	1	1
Siivoustyön ohjaaja	1	1	1	1	1
Toimistosihtööri	1	1	1	1	1
Mittamies	1	1	1	1	1
Siivooja	17	17	17	17	17
Kiinteistönhoitaja	7	7	7	7	7
Urheilualan hoitaja	0,5	0,5	0,5	0	0
Kunnossapitotyöntekijä	2	2	2,5	3	3
Yhteensä	33,5	33,5	34	34	34
KEMINMAAN KUNTA					
Vakituinen henkilöstö yhteensä	258,5	252,5	253,5	253,5	249,5

**MÄÄRÄAIKAINEN
HENKILÖSTÖ**

KUNNAN- HALLITUS Määräaikainen henkilöstö Virka- tai tehtävänimike	Määräaikaiset tilanteessa 24.8.2023	Henkilö- määrä TA 2023	Henkilö- määrä TA 2024	Henkilö- määrä TS 2025	Henkilö- määrä TS 2026
Talusasiantuntija	0	1	0	0	0
Hanketyöntekijä	1	1	2	2	0
Palkkatukityöllistetyt	13	18	18	18	18
Työpajan apuohjaaja	1	1	1	1	0
Toimi tai virka	0	1	0	0	0
Yhteensä	15	22	19	21	18

SIVISTYSLAUTAKUNTA Määräaikainen henkilöstö Virka- tai tehtävänimike	Määräaikaiset tilanteessa 24.8.2023	Henkilö- määrä TA 2023	Henkilö- määrä TA 2024	Henkilö- määrä TS 2025	Henkilö- määrä TS 2026
tuntiopettaja (resurssi- tuntiopettaja valtion- avustuksella)	2	4	2	2	2
luokanopettaja	1	0	0	0	0
erityisluokanopettaja	2	0	0	0	0
koulunkäyntiohjaaja (valtionavustuksella)	1	3	2	2	2
koulunkäyntiohjaaja	4	0	0	0	0
AP-IP -toiminnanohjaaja (kko resurssi)	0	1,5	1,5	1,5	1,5

*iltaohjaaja (nuorisopalvelut)	0	1	1	1	1
Varhaiskasvatustyöryhmien johtaja	1	1	1	0	0
päiväkotipulainen	0	0	0	0	0
varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	1	2	4	3	3
Varhaiskasvatuksen opettaja	1	4	3	3	3
Asiantuntija	1	0	0	0	0
Liikunnanohjaaja	2	0	1	1	1
Kirjastonhoitaja	0	0	0	0	0
Yhteensä	16	16,5	15,5	14,5	14,5
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
Määräaikainen henkilöstö	Määräaikaiset tilanteessa 24.8.2023	Henkilömäärä TA 2023	Henkilömäärä TA 2024	Henkilömäärä TS 2025	Henkilömäärä TS 2026
Virka- tai tehtävänimike					
Kiinteistönhoitaja	1	0	0	0	0
Projektityöntekijä	0	1	1	1	1
Yhteensä	1	1	1	1	1
KEMINMAAN KUNTA					
Määräaikainen henkilöstö yhteensä	32	39,5	35,5	34,5	33,5

Perustelut henkilöstön määrän muutoksille toimitelmittain

Kunnanhallitus

Määräaikaiseen henkilöstömäärään sisällytetään kunnan velvoitetyöllistettävät sekä palkkatukityöllistettävät (arviolta 18 henkilötyövuotta).

Viestintäasiantuntijan tehtävä on lisätty yleisjohtoon. Rekrytointi vuoden 2024 aikana.

Sivistyslautakunta

Varhaiskasvatuspalvelut

Lasten tuen tarpeen vuoksi yksi määräaikainen lastenhoitaja lisätty määräaikaiseen henkilöstöön.

Tekninen lautakunta

Vakituisen henkilöstön määrässä on 0,5 urheilualan hoitajan toimi olisi muuttumassa täydeksi kunnossapitotyöntekijän toimeksi.

Teknisen toimialan määräaikaisissa henkilöissä on kiinteistöveroselvittäjän projektityöntekijä. Projekti on suunniteltu kolmen vuoden mittaiseksi. Rekrytointi on ollut 2023 aikana.

4.3 Koko konsernin henkilöstö 2024 – 2026

Taulukko 13. Koko konsernin henkilöstö 2024 – 2026

	Henkilö- määrä 24.8.2023	Henkilö- määrä TA 2023	Henkilö- määrä TA 2024	Henkilö- määrä TS 2025	Henkilömäärä TS 2026
KEMINMAAN KUNTA					
Vakinainen henkilöstö	285,5	252,5	253,5	253,5	249,5
Määräaikainen henki- löstö	32	39,5	35,5	34,5	33,5
YHTEENSÄ	317,5	292	289	288	283
KEMINMAAN ENERGIA JA VESI OY					
Vakinainen henkilöstö	19	19	19	19	19
Määräaikainen henki- löstö	3	2	0,5	0,5	0,5
YHTEENSÄ	22	21	19,5	19,5	19,5
KEMINMAAN VUOKRA-ASUNNOT OY					
Vakinainen henkilöstö	2	2	2	2	2
Määräaikainen henki- löstö	0	0	0	0	0
YHTEENSÄ	2	2	2	2	2
KUNTAKONSERNI					
Vakinainen henkilöstö	279,5	273,5	273,5	273,5	269,5
Määräaikainen henki- löstö	35	41,5	36	35	34
YHTEENSÄ	314,5	315	310,5	309,5	304,50

5 INVESTOINTIOSA

Investointien tavoitteet ja toteuttamisperiaatteet

- Nettoinvestointien määrä vuonna 2024 on 2,8 milj. euroa sekä vuonna 2025 5,2 milj. eur ja vuonna 2026 9,1 milj. euroa. Vuoden 2024 investointitaso on noin 58 % vuoden 2023 tasosta. Rajakankaan hankkeessa vuodelle 2024 on varattu viimeistelytöihin 200 000 euron määräraha. Koulukeskuksen suunnittelutöihin on varattu 300 000 euroa vuodelle 2024. Peruskorjauksen ja/tai uudisrakennuksen, koulu- tai monitoimitalon rakentamisen kustannukset tulevat vuosille 2025-2027. Lautiosaaren päiväkodin korjaukseen ja laajennukseen on varattu 400 000 euroa. Teiden perusparannukseen on varattu vuosille 2024 ja 2025 300 000 euroa per vuosi. Laurilan vanhustentalo B:n rakentamiseen on varattu 1 000 000 euroa, urakka-ajasta johtuen 1 000 000 euron määräraha on tarpeen vuodelle 2024.
- Tekninen toimi laatii vuosittain alkuvuonna investointien toteuttamissuunnitelman, jonka pohjalta investointien toteutuminen tulee raportoida tekniselle lautakunnalle ja kunnanhallitukselle osana talousarvion toteutumารaporttia (investointien taloudellinen loppuselvitys).
- Investointien toteuttamisessa noudatetaan kunnan taloussääntöä.

Kunnanhallitus

	TA+muutos	TA	SUUNN	SUUNN
	2023	2024	2025	2026
KUNNANHALLITUS				
112001 Maa-alueet (910101)				
9000 INVESTOINTIMENOT	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
9049 INVESTOINTITULOT	25 000	25 000	25 000	25 000
9080 INVESTOINNIT NETTO	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000
KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ				
INVESTOINTIMENOT YHTEENSÄ	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
INVESTOINTITULOT YHTEENSÄ	25 000	25 000	25 000	25 000
INVESTOINNIT NETTO YHTEENSÄ	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000

Tekniset palvelut

	TA	SUUNN	SUUNN	TA+muutos
	2024	2025	2026	2023
TEKNINEN TOIMI				
120001 Einola (990039)				
9000 INVESTOINTIMENOT	-269 000	0	-60 000	0
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	-269 000	0	-60 000	0
120008 Kellomäen päiväkoti				
9000 INVESTOINTIMENOT	0	-20 000	0	0
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-20 000	0	0
120009 Kirkonmäki				
9000 INVESTOINTIMENOT	0	-108 000	-80 000	0
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-108 000	-80 000	0
120013 Koulukeskus yläkoulu (990048)				
9000 INVESTOINTIMENOT	-250 000	-300 000	-4 000 000	-8 000 000
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	-250 000	-300 000	-4 000 000	-8 000 000
120015 Kunnanvirasto (975000)				
9000 INVESTOINTIMENOT	-70 000	-60 000	0	0
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	-70 000	-60 000	0	0
120016 Lassilan koulu				
9000 INVESTOINTIMENOT	0	-58 000	0	0
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-58 000	0	0
120019 Lautiosaaren päiväkoti (990027)				
9000 INVESTOINTIMENOT	-400 000	-400 000	0	0
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	-400 000	-400 000	0	0
120020 Liedakkalan koulu				
9000 INVESTOINTIMENOT	0	-60 000	0	0
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-60 000	0	0

120022 Nuoriso-/Kirjastotalo				
9000 INVESTOINTIMENOT	0	0	-70 000	-70 000
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-70 000	-70 000
120024 Paloasema (990030)				
9000 INVESTOINTIMENOT	-80 000	-20 000	-200 000	0
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	-80 000	-20 000	-200 000	0
120026 Pöyhön koulu uusi				
9000 INVESTOINTIMENOT	0	-75 000	0	0
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-75 000	0	0
120027 Pöyhön koulu vanha				
9000 INVESTOINTIMENOT	0	0	-65 000	0
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-65 000	0
120029 Seurala				
9000 INVESTOINTIMENOT	0	-25 000	0	0
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-25 000	0	0
120031 Ulenin halli				
9000 INVESTOINTIMENOT	0	-150 000	0	0
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-150 000	0	0
128101 Laurilan vanhustentalot B (990032)				
9000 INVESTOINTIMENOT	-3 000 000	-1 000 000	0	0
9049 INVESTOINTITULOT	750 000	250 000	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	-2 250 000	-750 000	0	0
128102 Laurilan vanhustentalot C				
9000 INVESTOINTIMENOT	0	0	-70 000	-100 000
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-70 000	-100 000
128103 Laurilan vanhustentalot D				
9000 INVESTOINTIMENOT	0	0	-60 000	-180 000
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-60 000	-180 000

130001 Teiden uudisrakennus				
9000 INVESTOINTIMENOT		0	-100 000	-100 000
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	-100 000	-100 000
130002 Teiden perusparannus				
9000 INVESTOINTIMENOT	-450 000	-300 000	-300 000	-300 000
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	-450 000	-300 000	-300 000	-300 000
130003 Teiden päällystäminen				
9000 INVESTOINTIMENOT	-80 000	-100 000	-100 000	-100 000
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	-80 000	-100 000	-100 000	-100 000
130004 Teiden valaistus				
9000 INVESTOINTIMENOT	-18 000	-50 000	-20 000	-20 000
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	-18 000	-50 000	-20 000	-20 000
130005 Yleisten alueiden kuivatus				
9000 INVESTOINTIMENOT	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
130006 Liikenneturvallisuuden parantaminen				
9000 INVESTOINTIMENOT	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
130007 Leikkikentät				
9000 INVESTOINTIMENOT	0	-80 000	-60 000	-20 000
9049 INVESTOINTITULOT	0	24 000	18 000	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-56 000	-42 000	-20 000
130008 Ulkoilureittien kunnostus (990006)				
9000 INVESTOINTIMENOT	-15 000	-35 000	-15 000	0
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	-15 000	-35 000	-15 000	0
130009 Moottorikelkkareitit				
9000 INVESTOINTIMENOT	0	0	0	-150 000
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	0	0	-150 000

130010 Rajakangas				
9000 INVESTOINTIMENOT	-1 350 000	-200 000	0	0
9049 INVESTOINTITULOT	500 000	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	-850 000	-200 000	0	0
990008 Laavujen kunnostus				
9000 INVESTOINTIMENOT	-10 000	0	0	0
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	-10 000	0	0	0
990018 Koulukeskus alakoulu				
9000 INVESTOINTIMENOT	-20 000	0	0	0
9049 INVESTOINTITULOT	0	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	-20 000	0	0	0
990045 Valmarinniemen museo				
9000 INVESTOINTIMENOT	-25 000	0	0	0
9049 INVESTOINTITULOT	8 000	0	0	0
9080 INVESTOINNIT NETTO	-17 000	0	0	0
TEKNINEN TOIMI YHTEENSÄ				
INVESTOINTIMENOT YHTEENSÄ	-6 067 000	-3 071 000	-5 230 000	-9 070 000
INVESTOINTITULOT YHTEENSÄ	1 258 000	274 000	18 000	0
INVESTOINNIT NETTO YHTEENSÄ	-4 809 000	-2 797 000	-5 212 000	-9 070 000
YHTEENSÄ				
9000 INVESTOINTIMENOT	-6 117 000	-3 121 000	-5 280 000	-9 120 000
9049 INVESTOINTITULOT	1 283 000	299 000	43 000	25 000
9080 INVESTOINNIT NETTO	-4 834 000	-2 822 000	-5 237 000	-9 095 000

Maa-alueet

Maa-alueiden osto ja myynti
Osakkeet ja osuudet

Einolan muutostyöt

2025 Vesikaton korjaus

Kellomäen päiväkoti

2024 Rakennusautomaation uusiminen

Kirkonmäki

2024 Julkisivukorjaukset
2024 Ulkovarasto ja pihan varusteet
2025 Ikkunat ja parvekkeiden ovet

Koulukeskus Yläkoulu

2024 Peruskorjauksen suunnittelu
2025 Peruskorjauksen aloitus
2026 Peruskorjauksen jatkaminen

Kunnanviraston peruskorjaus

2024 Varavoimakoneen vaatimat sähkökeskusmuutokset ja parkkipaikka

Lassilan koulu

2024 pyöräkatokset
2024 Rakennusautomaation uusiminen

Lautiosaaren päiväkoti

2024 Päiväkodin remontoiminen kaksiryhmäiseksi, toteutus
2024 Ulkoseinän valesokkelirakenteen korjaus

Liedakkalan koulu

2024 Maalämpö

Nuoriso-Kirjastotalo

2025 Käyttövesiputket
2026 Valaistuksen uusiminen

Paloasema

2024 Sorakaistan lisäys perusmuurin ja nurmikon väliin ja maapinnan kallistukset rakennuksesta poispäin
2025 Vesikaton uusiminen

Pölhön koulu uusi

2024 Maalämpölinjan tuonti uudelle koululle
2024 Uuden koulun ulko-ovien uusiminen

Pölhön koulu vanha

2025 Vanhan koulun ikkunat ja ovet

Seurala

2024 Ikkunoiden uusiminen ja julkisivujen maalaus

Ulenin halli

2024 Ulenin hiekkahallin katon korjaus

Laurilan vanhustentalo B

2024 Uudisrakennuksen valmistuminen

Laurilan vanhustentalot C

2024 Julkisivujen tuuletuksen korjaus
2025 Vesikaton korjaus

Laurilan vanhustentalot D

2024 Sokkelin ulkopuolen kallistus/sorakaista
2025 Vesikaton ja seinien korjaus

Teiden uudisrakennus

Uuden asuntokadun rakentaminen

Teiden peruskorjaus

Vuosittain teknisen lautakunnan päätöksen mukaan

Teiden päällystäminen

Vuosittaisen lautakunnan hyväksymän päällystysohjelman mukaisesti

Teiden valaistus

Katuvalaistuksen uusiminen

Yleisten alueiden kuivatus

Kuivatusojien perkaus, hulevesiviemärointi

Liikenneturvallisuuden parantaminen

Teknisen lautakunnan nimeämä kohde

Leikkikentät

2024 Leikkikenttien yleissuunnitelman mukaisesti
2025 Leikkikenttien yleissuunnitelman mukaisesti
2026 Leikkikenttien yleissuunnitelman mukaisesti

Ulkoilureittien kunnostus

2023 Ulkoilureittien kunnostus

2024 Ulkoilureittien kunnostus, Kalli 3 km hiihtoladulle valaistuksen rakentaminen

2025 Ulkoilureittien kunnostus

Moottorikelkkareitti

2025 Kalli-Rajakangas

Rajakangas

2024 Viimeistelytyöt

Rakennukset ja rakennelmat 20 v. tasapoisto	
Inv. Nro	Kiinteistö
120001	Einola
120002	Herva
120003	Ilmolan koulu
120004	Järvikoti
120005	Kalli Ala-asema
120006	Kalli Toimitsijarakennus
120007	Kallin Huoltorakennus
120008	Kellomäen päiväkoti
120009	Kirkonmäki
120010	Kosken nuorisotalo
120011	Koulukeskus alakoulu
120012	Koulukeskus Lukio
120013	Koulukeskus yläkoulu
120014	Kunnantalo vanha
120015	Kunnanvirasto uusi
120016	Lassilan koulu uusi
120017	Lassilan koulu vanha
120018	Lautiosaaren nuorisotalo
120019	Lautiosaaren päiväkoti
120020	Liedakkalan koulu
120021	Liedakkalan rivitalo
120022	Nuorisokirjastotalo
120023	Paanahalli
120024	Paloasema
120025	Pirpalan päiväkoti
120026	Pölhön koulu uusi
120027	Pölhön koulu vanha
120028	Pölhön urheilukentän huoltorakennus
120029	Seurala
120030	Uittoranta

120031	Ulenin halli
120032	Urheilukentän huoltorakennus
120033	Valmarinmuseo ja talousrakennus
Asuinrakennukset 30 - 50 v.	
Inv. Nro	Kiinteistö
128100	Laurila Vanhustentalo A
128101	Laurila Vanhustentalo B, 40 v.
128102	Laurila Vanhustentalo C
128103	Laurila Vanhustentalo D
128104	Lautiosaaren vanhustentalo
Julkinen käyttöomaisuus 15 % menojäännöspoisto	
Inv. Nro	Investointi
130001	Teiden uudisrakennus
130002	Teiden perusparannus
130003	Teiden päällystäminen
130004	Teiden valaistus
130005	Yleisten alueiden kuivatus
130006	Liikenneturvallisuus
130007	Leikkikentät
130008	Ulkoilureitit
130009	Moottorikelkkareitit
130010	Rajakangas
Erityiset kohteet 10 v. tasapoisto	
Inv. Nro	Investointi
131001	Tietoverkko
131002	Kaukovalvonta

6 TULOSLASKELMAOSA 2024-2026 ULKOINEN

Tuloslaskelma on kunnan kokonaistaloudellinen laskelma, jonka tehtävänä on osoittaa tulorahoituksen riittävyys palvelujen järjestämisestä aiheutuviin kustannuksiin. Tuloslaskelma osoittaa vuotuisen tuloksen ja sen, kuinka talousarvio vaikuttaa kunnan oman pääoman kokonaismäärään ta- seessa. Siinä asetetaan samalla tuloksen käsittelyä koskevat tavoitteet, joilla oman pääoman raken- netta muutettaisiin.

KEMINMAAN KUNTA	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur	TA muut %	TS 2025	TS 2026
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	1 006 185	479 800	557 300	-77 500	16,2	531	531
3200 Maksutuotot	1 300 675	352 300	391 600	-39 300	11,2	380	380
3300 Tuet ja avustukset	1 372 743	975 900	1 029 500	-53 600	5,5	984	959
3400 Muut toimintatuotot	763 998	1 107 000	1 122 000	-15 000	1,4	1 089	1 089
3000 TOIMINTATUOTOT	4 443 601	2 915 000	3 100 400	-185 400	6,4	2 985	2 960
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-18 322 217	-14 405 800	-14 897 000	491 200	3,4	-15 476	-15 602
4300 Palvelujen ostot	-34 816 023	-6 482 600	-6 085 300	-397 300	-6,1	-6 501	-6 629
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-2 592 848	-1 959 300	-2 013 300	54 000	2,8	-2 114	-2 127
4700 Avustukset	-1 726 147	-699 000	-705 300	6 300	0,9	-748	-753
4800 Muut toimintakulut	-180 010	-107 500	-129 300	21 800	20,3	-135	-135
4000 TOIMINTAKULUT	-57 637 245	-23 654 200	-23 830 200	176 000	0,7	-24 973	-25 246
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-53 193 644	-20 739 200	-20 729 800	-9 400		-21 988	-22 286
5000 Verotulot	39 126 695	21 410 000	20 644 000	766 000	-3,6	22 206	22 631
5500 Valtionosuudet	16 188 481	3 069 000	1 856 400	1 212 600	-39,5	1 950	1 950
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6001 Korkotuotot	227 752	217 000	400 000	-183 000	84,3	394	405
6100 Muut rahoitustuotot	90 856	25 000	34 900	-9 900	39,6	34	34
6200 Korkokulut	-103 169	-240 000	-378 500	138 500	57,7	-438	-635
6300 Muut rahoituskulut	-11 777	-1 000	-1 000			-1	-1
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	203 662	1 000	55 400	-54 400	5440	-11	-197
6999 VUOSIKATE	2 325 195	3 740 800	1 826 000	1 914 800	-51,2	2 157	2 098
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poist	-1 893 755	-1 907 800	-1 856 000	-51 800	-2,7	-1 859	-1 834
7200 Kertaluonteiset poistot	-3 936						
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1 897 690	-1 907 800	-1 856 000	-51 800	-2,7	-1 859	-1 834
8000 Satunnaiset tuotot ja kulut							
8001 Satunnaiset tuotot	89 125						
8100 Satunnaiset kulut	-62 994						
8000 Satunnaiset tuotot ja kulut	26 132						
8499 TILIKAUDEN TULOS	453 636	1 833 000	-30 000	1 863 000	-101,6	298	264
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	453 636	1 833 000	-30 000	1 863 000	-101,6	298	264

Varsinainen toiminta

Ulkoiset toimintakulut vuonna 2024 ovat 23,83 milj. euroa ja ne ovat verrattuna vuoden 2023 talousarvioon 176 000 euroa suuremmat (0,7 %). Tilinpäätökseen 2022 verrattuna toimintakulut pienenevät 33,8 milj. euroa (58,65 %), johtuen sosiaali- ja terveystoimen uudistuksesta. Toimintakate 2024 on 20,73 milj. euroa eli 9 400 euroa pienempi kuin vuoden 2023 talousarviossa.

Verotulot

Verotulojen kokonaismuutos talousarvioon 2023 verrattuna on 766 000 euroa pienemmät. Tilinpäätökseen 2022 verrattuna noin 18,48 milj. euroa. Suunnitelmavuosi 2024 on arvioitu Kuntaliiton ennustekehikon mukaan. Suunnitelmavuodet 2025 ja 2026 varovaisuuden periaatteen mukaisesti painelaskentakehikon mukaan.

Valtionosuudet

- Valtionosuuksien määräksi vuonna 2024 on arvioitu talousarvioon 1,85 milj. euroa ja ne on arvioitu Kuntaliiton laskelmien pohjalta.
- Valtionosuuksien arvioidaan pienentyvän 1,2 milj. euroa vuoden 2023 talousarvioon verrattuna. Suunnitelmavuosien 2025 valtionosuus 1,95 milj. euroa ja 2026 valtionosuus 1,95 milj. euroa.

Rahoitustuotot ja kulut

- Rahoitusosassa on huomioitu antolainojen korot sekä verotilitysten korot.
- Keminmaan Energia ja Vesi Oy:n korkotuottoja on arvioitu 380 200 euroa ja Keminmaan Vuokra-asunnot Oy:n korkotuottoja 19 800 euroa vuodelle 2024.
- Lainojen korkokustannukset jo olemassa olevista lainoista on arvioitu Kuntarahoituksen lainakirjanpito-ohjelmiston mukaisesti. Uusien antolainojen koron laskenta-perusteena on käytetty 4,5 %:n laskennallista korkoprosenttia.

Vuosikate

Vuosikate 2024 on 1 826 000 euroa positiivinen. (TA 2023/ 3 740 800 euroa) Vuosien 2025 ja 2026 vuosikatteen ovat myös positiivisia. Vuosikatteen toteutumisen edellyttää menojen ja tulojen toteutumisesta suunnitellusti sekä valtionosuuksien ja verotulojen toteutumista arvioidusti.

Suunnitelman mukaiset poistot

Poistot on laskettu käyttöomaisuuskirjanpidosta saatujen suunnitelman mukaisina poistoina tilanteessa 31.12.2023. Vuoden 2024 investointien poistot on arvioitu tulevan toteutuman mukaisesti. Uusien investointien poistot on laskettu esityksien valmistumisen arvion mukaisesti.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos on 30 000 euroa alijäämäinen. (TA 2023/1 833 000) Suunnitelmavuodesta 2025 on 298 000 euroa ylijäämäinen ja 2026 on 264 000 euroa ylijäämäinen. Kunnan taseessa on vuonna 2022 vahvistetun tilinpäätöksen mukaan ylijäämää 5 992 126,26 euroa.

Kunnan velvoite alijäämän kattamiseen kuntalain mukaan

Kuntalain taloutta koskevia säännöksiä muutettiin 1.5.2015 voimaan tulleessa kuntalain (410/2015). Alijäämän kattamisvelvollisuutta koskevaa sääntelyä tiukennettiin ja alijäämän kattamisvelvollisuus ulotettiin kuntayhtymiin. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien (kuntalain 110.3 §). Määräaika sovellettiin ensimmäisen kerran vuoden 2015 tilinpäätökseen kertyneeseen alijäämään, jolloin alijäämän tulee olla katettuna vuoden 2020 tilinpäätöksessä (kuntalain 148.1 §). Keminmaan kunnan taseessa ei ole kattamatonta alijäämää v. 2021 tilinpäätöksen mukaan.

Eriyisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelyä ns. kriisikuntamenettelyä on uudistettu ja kriisikuntakriteeristöjen tunnuslukuja sekä raja-arvoja on muutettu. Laki on astunut voimaan 1.3.2019. Uusia raja-arvoja sovelletaan ensimmäisen kerran vuonna 2022 vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätösten lukujen perusteella.

Taulukko 14. Toimintakulut ja -tuotot, erittely, ulkoiset ja sisäiset ja toimintakate (1000 €)

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintakulut					
Ulkoiset kulut	-57 637	-23 654	-23 830	-24 973	-25 246
Sisäiset kulut	-3 131	-2 560	-2 511	-2 561	-2 613
Kulut yhteensä	-60 768	-26 215	-26 341	-27 534	-27 859
Muutos %	-6	57	0	-5	-1
Toimintatuotot					
Ulkoiset tuotot	4 444	2 915	3 100	2 985	2 960
Sisäiset tuotot	3 131	2 560	2 511	2 562	2 613
Tuotot yhteensä	7 574	5 475	5 612	5 547	5 573
Muutos %	0	28	-2	1	0

Toiminnan keskeiset tavoitteet

Tuloslaskelmaosan yhteydessä esitetään tulo-rahoituksen riittävyyttä koskevat tavoitteet ja niiden saavuttamista mittaavat tunnusluvut.

Taulukko 15. Tuloslaskelman tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut	Ta 2024	Ta 2023	Tp 2022	Tp 2021
Toimintatuotot/Toimintakulut %	13,01	12,32	7,71	8,86
Vuosikate/Poistot%	98,38	199,85	122,53	248,18
Vuosikate eur/asukas	236,77	482,46	299,06	498,81
Verotulot/tulorahoitus %	80,64	78,16	65,47	65,64
Valtionosuudet/tulorahoitus %	7,25	11,20	27,09	26,09
Toimintatuotot/Tulorahoitus %	12,11	10,64	7,44	8,26
Toimintakatteen muutos %	0,05	-62,70	-6,02	4,31
Toimintakate eur/as	-2687,99	-2615,10	-6841,63	-6348,43
Asukasmäärä	7712	7709	7775	7903

7 RAHOITUSOSA

Rahoituslaskelma on kunnan kokonaistaloutta kuvaava laskelma. Sen avulla kootaan tulorahoitus, investoinnit ja muut pääomamenot sekä pääomarahoitus yhteen laskelmaan. Rahoituslaskelmalla osoitetaan kuinka paljon kunnan varsinaisen toiminnan ja sen investointien nettokassavirta on ylijäämäinen tai alijäämäinen. Rahoitustoiminnan kassavirralla osoitetaan, miten alijäämäinen nettokassavirta on rahoituksellisesti katettu tai miten ylijäämä on käytetty rahoitusaseman muuttamiseen. Rahoituslaskelma antaa kuvan tulorahoituksen riittävydestä, investoinneista, pääomarahoituksesta sekä rahoitusaseman muutoksista. Kunnan toiminnan ja investointien rahoituksessa tulee olla tavoitteena, että investoinnit rahoitetaan pitkällä aikavälillä omarahoituksella.

KEMINMAAN KUNTA	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA muut eur	TA muut %	TS 2025	TS 2026
0006 RAHOITUSLASKELMA							
9311 TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RA							
9316 TOIMINNAN RAHAVIRTA							
9321 VUOSIKATE	2 325 195	3 740 800	1 826 000	1 914 800	-51,2	2 157	2 098
9326 SATUNNAISET ERÄT	26 132	20 000	20 000			19	19
9331 TULORAHOITUKSEN KORJAUS-ERÄT	-956 138	-20 000	-20 000			-19	-19
9316 TOIMINNAN RAHAVIRTA	1 395 188	3 740 800	1 826 000	1 914 800	-51,2	2 157	2 098
9351 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA							
9356 INVESTOINTIMENOT	-1 973 632	-6 117 000	-3 121 000	-2 996 000	-49	-5 280	-9 120
9360 RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTE	93 273	1 258 000	274 000	984 000	-78,2	18	
9371 PYSYVIEN VAST.HYÖD. LUOVUTU	184 349	25 000	25 000			25	25
9351 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 696 009	-4 834 000	-2 822 000	-2 012 000	-41,6	-5 237	-9 095
9311 TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RA	-300 821	-1 093 200	-996 000	-97 200	-8,9	-3 080	-6 997
9401 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
9410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET							
9411 ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSE	-629 823	-250 000	-2 250 000	2 000 000	800	-2 400	-2 800
9415 ANTOLAINASAAMISTEN VÄHEN- NYS	230 667	290 100	353 600	-63 500	21,9	569	1 056
9410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	-399 157	40 100	-1 896 400	1 936 500	-4829,2	-1 831	-1 744
9460 LAINAKANNAN MUUTOKSET							
9461 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LIS	-2	4 000 000	5 000 000	-1 000 000	25	6 000	9 000
9465 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄH	-3 099 355	-2 786 181	-2 371 200	-414 981	-14,9	-2 896	-3 249
9468 LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUU	1 500 000	-1 500 000	-1 500 000				
9460 LAINAKANNAN MUUTOKSET	-1 599 357	-286 181	1 128 800	-1 414 981	-494,4	3 104	5 751
9487 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUU- TOKSE	-363 856						
9401 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-2 362 369	-246 081	-767 600	521 519	211,9	1 274	4 007
9490 RAHAVAROJEN MUUTOS	-2 663 191	-1 339 281	-1 763 600	424 319	31,7	-1 807	-2 990
9500 RAHAVARAT 31.12.	3 528 624						
9501 RAHAVARAT 1.1.	6 191 815						
9502 RAHAVAROJEN MUUTOS	-2 663 191		0			0	0

- Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta on negatiivinen 996 000 euroa.
- Vuosikate on 1 826 000 euroa positiivinen.
- Investoinnit on merkitty rahoituslaskelmaan erillisen investointisuunnitelman mukaan.
- Lainanhoitokate on 0,82.
- Nettokassavirta on rahoitettu lainanotolla ja antolainojen lyhennyksillä siten, että kassavarat pienenevät vuonna 2024 nettona suunnitelman mukaisesti 1 763 600 euroa.

Lainakannan muutokset

- Vuodelle 2024 on arvioitu talousarviolainamäärän otoksi 5 milj. euroa. Vuodelle 2025 on 6 milj. ja 2026 lainanottoa arvioidaan 9 milj. euroa
- Lainojen korkojen mahdollinen nousu vaikuttaa kunnan kokonaistaloustilanteeseen negatiivisesti.
- Vuoden 2026 lopussa arvioitu nettolainamäärä on noin 27 milj. euroa, mikäli lainojen lyhennykset ja nostot toteutuvat suunnitellusti.

Taulukko 16. Lainamäärän kehitys 2021-2026

Lainat	TP2021	TP 2022	TA/TOT 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026
Lyhennykset	-3184	-3099	-2786	-2371	-2896	-3249
Lainanotto	5500	1500	4000	5000	6000	9000
Pitkäaikainen	17119	15020	16234	18863	21967	27718

Taulukko 17. Lainamäärä euroa/asukas

Lainamäärä euroa/asukas					
2021	2022	2023	2024	2025	2026
2166,14	2001,29	2170,71	2510,76	2938,78	3723,67

Kassavarojen muutos

Rahoituslaskelma osoittaa, että kunnan kassavaratilanne pysyy hallinnassa lainanoton myötä noin -1,764 milj. euroa.

Kunnanhallitus päättää lainanotosta rahoituslaskelman mukaan sekä tarvittaessa päättää kassalainojen otosta. Kunnanhallitukselle annetaan oikeus käyttää kassalainoja maksuvalmiuden turvaamiseksi enintään 3,0 milj. euroa kuntatodistuksilla. Kunnan las-
kutusten viivästyskorkona käytetään korkolain mukaista viivästyskorkoa. Jälkiperintäli-
sänä veloitetaan 5 euroa / lasku.