

Tilinpäätös 2023



Sisällysluettelo

1	OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	5
1.1	Kunnanjohtajan katsaus	5
1.2	Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	7
1.2.1	Henkilöstöorganisaatio	7
1.2.2	Toimielinorganisaatio	8
1.2.3	Kunnan tilivelvolliset	9
1.3	Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	10
1.3.1	Yleinen taloudellinen kehitys	10
1.3.2	Kuntien taloudellinen kehitys	11
1.3.3	Taloudellinen kehitys Lapissa	13
1.4	Olennot muutokset kunnan taloudessa ja toiminnassa	15
1.4.1	Sote-uudistuksen ja muutosten vaikutukset kuntakentän toimintaan ja talouteen	15
1.4.2	Perustietoa kunnasta	16
1.4.3	Väestö	17
1.4.4	Hyvinvointi	19
1.4.5	Elinkeinot	20
1.4.6	Työllisyys	24
1.4.7	Asuminen ja rakentaminen	26
1.5	Henkilöstö	27
1.5.1	Kunnan henkilöstömäärä 31.12.2023	27
1.5.2	Kuntakonsernin henkilöstömäärä 31.12.2023	27
1.5.3	Kunnan henkilöstötiedot	28
1.5.4	Henkilöstön ajankäyttö	32
1.5.5	Henkilöstön kehittäminen	37
1.5.6	Henkilöstön vaihtuvuus	38
1.5.7	Henkilöstömenot	39
1.5.8	Yhteistoiminta	41
1.5.9	Työsuojelu	42

1.6	Ympäristöasiat	45
1.7	Muut ei-taloudelliset asiat	45
1.8	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	46
1.9	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	48
1.9.1	Toiminnalliset riskit	49
1.9.2	Tietoturvariskit	50
1.9.3	Tytäryhtiöiden riskit	51
2	SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	54
3	TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	57
3.1	Tilikauden tuloksen muodostuminen	57
3.2	Toiminnan rahoitus	59
4	RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	61
5	KOKONAISTULOT JA -MENOT	64
6	KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	65
6.1	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	65
6.2	Konsernin toiminnan ohjaus	65
6.3	Olennot koskevat tapahtumat	66
6.4	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	66
6.5	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	67
6.6	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	68
7	TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMIS-TOIMENPITEET	74
7.1	Tilikauden tuloksen käsittely	74
7.2	Talouden tasapainottamistoimenpiteet	74
8	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	75
8.1	Tavoitteiden toteutuminen	75
8.1.1	Valtuusto	75
8.1.2	Keskusvaalilautakunta	77

8.1.3	Kunnanhallitus	78
8.1.4	Tarkastuslautakunta	86
8.1.5	Sivistyslautakunta	88
8.1.6	Tekninen lautakunta	104
8.2	Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	112
8.2.1	Käyttötalouden toteutuminen	112
8.2.2	Tuloslaskelman toteutuminen	120
8.2.3	Investointien sitovuustaso	122
8.2.4	Investointien toteutuminen	122
8.2.5	Investointien määrärahamuutokset 2023	128
8.2.6	Rahoitusosan toteutuminen	128
8.2.7	Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	129
9	TYTÄRYHTIÖIDEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	130
9.1	Kunnanvaltuuston asettamat tavoitteet tytäryhtiöille	130
9.2	Keminmaan Energia ja vesi Oy	130
9.3	Keminmaan Vuokra-asunnot Oy	137
10	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	141
10.1	Tuloslaskelma (KILA)	141
10.2	Rahoituslaskelma (KILA)	142
10.3	Tase (KILA)	143
10.4	Konsernilaskelmat (KILA)	144
11	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	148
11.1	Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot	148
11.1.1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	148
11.1.2	Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	150
11.1.3	Konsernitiilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	151
11.2	Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	152
11.3	Tasetta koskevat liitetiedot	157
11.3.1	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	157
11.3.2	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	162



11.4	Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot	166
11.5	Ympäristöasioiden harkinnanvarainen esittäminen	167
11.6	Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot	168
12	ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET	170
12.1	12.1. Muut eriytetyt laskelmat	170
13	ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	171
14	TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT	172

1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Vuosi 2023 oli ensimmäinen vuosi siten, että Lapin hyvinvointialue tuotti sosiaali- ja terveystaloudelliset palvelut kuntien asukkailla. Kunta toimi uudella, pienemmällä organisaatiolla ja talousarviolla. Lakisääteinen terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen tehtävä vaatii yhteistyötä kunnan ja Lapin hyvinvointialueen kesken. Yhteistyön pohjaa luotiin. Kuntien ja alueen edunvalvonta oli tärkeässä asemassa koko vuoden ajan.

Kunnassa tapahtui edelleen henkilöstömuutoksia, jotka vaikuttivat koko kuntaorganisaation toimintaan. Hallinto- ja talousjohtajan virka saatiin täytettyä vakinaisesti kesäkuusta lähtien. Sivistystoimenjohtajan virka täytettiin vakinaisesti kahteen kertaan, kesäkuussa ja lokakuussa. Virkaan valittu uusi sivistystoimenjohtaja aloitti virassa 1.1.2024. Teknisissä palveluissa aloitti elokuussa uusi maankäyttöpäällikkö. Uutta kiinteistö- ja varhaiskasvatustyöyksiköiden johtajaa, tulosalueen esihenkilöä yritettiin rekrytoida. Rekrytoinnit jatkuivat vuoden 2024 puolelle.

Vuonna 2023 selvitettiin ja valmisteltiin monia asioita. Monitoimihalliselvitys valmistui. Periaatepäätöstä tuulivoimasta edistettiin selvittämällä Keminmaan alueen potentiaalit energian tuotannon ja jatkojalostuksen suhteen. Kunnan uutta hallintosäätöä valmisteltiin viranhaltijajohdon ja poliittisen johdon yhteisenä työnä. Pohjolan Voima ilmoitti haluavansa ostaa kunnan omistamat kalatiet. Myyntiasian valmistelussa kunta piti keskustelutilaisuuden Kemi-Ounasjokivarren kuntien kanssa.

Investoinneista vanhustentalojen B-talon rakentaminen aloitettiin, ja joulukuussa vietettiin harjannostajaisia. Rakentamiseen alikulkusilta toteutettiin yhteistyössä Väyläviraston kanssa. Koulukeskuksen ja Lautiosaaren päiväkodin tarveselvitykset ja hankesuunnitelmat laadittiin, mutta päädyttiin ostamaan ne vielä ostopalveluna tarkempaa selvittämistä ja suunnittelemista varten.

Kuntastrategian mukaisesti kunnassa edistettiin kunnan ja yritysten välistä yhteistyötä. Kunta solmi Keminmaan yrittäjien kanssa elinvoimalupauksen. Vuorovaikutus yritysten kanssa ja uusien yritysten saaminen kuntaan on ensiarvoisen tärkeää.

Kuntakonsernina toimiminen ja omistajaohjaus vaativat edelleen kehittämistä. Emokunnan ja tytäryhtiöiden tiivis vuorovaikutus ja tavoitteellinen yhteinen toiminta kuntastrategian tavoitteiden saavuttamiseksi ovat asioita, jotka edistävät koko kuntakonsernin elinvoimaisuutta ja tekevät Keminmaasta entistä paremman kunnan asua ja toimia.

Meri-Lappiin perustettiin Meri-Lapin työllisyysalue. Kunnat solmivat yhteistoimintasopimuksen ja järjestämisuunnitelman. Valmistelutyö 1.1.2025 aloittavaa kuntien järjestämää työllisyys- ja elinkeinopalvelutoimintaa varten sai ensiaskeleet. Kunnassa pidetään tärkeänä kuntien välistä sekä kuntien ja Lapin hyvinvointialueen yhteistyötä.

Talouden suhteen kunnan voidaan sanoa olevan vakaalla pohjalla. Täytyy muistaa, että kunnalla on suuria investointeja tulossa.

Vuoden 2023 jälkeen on ollut selkeää aloittaa vuoden 2024 työ.

1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

1.2.1 HENKILÖSTÖORGANISAATIO

Kunnan henkilöstömäärä pieneni 2022 vuoden henkilötyövuosimäärästä 355,8 vuoden 2023 henkilötyövuosimäärään 265,8 eli 90 henkilötyövuodella.

Hallinto- ja talousjohtaja ja sivistystoimenjohtaja rekrytoitiin vakinaisesti, sivistystoimenjohtaja kahteen kertaan. Samoin rekrytoitiin maankäyttöpäällikkö. Kiinteistöpäällikön virkaa ja varhaiskasvatustyksiköiden johtajan virkaa yritettiin täyttää vakinaisesti, mutta rekrytointi ei tuottanut tulosta vuoden 2023 puolella. Varhaiskasvatuksessa oli rekrytointihaasteita muutenkin koko vuoden ajan.

Alla on kunnan henkilöstöorganisaatio, johon on merkitty esihenkilöt.



1.2.2 TOIMIELINORGANISAATIO

Hallintosäännön § 6 mukaan valtuustossa on 31 valtuutettua.

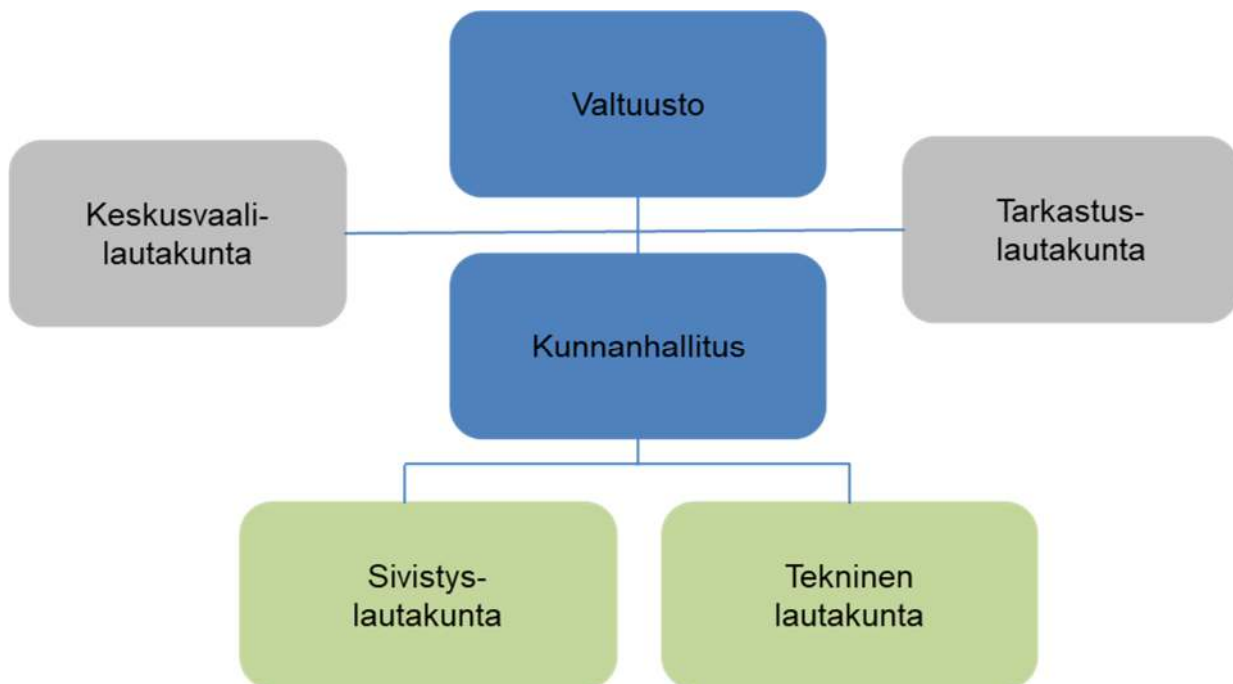
Valtuuston poliittiset voimasuhteet toimikaudella 2021–2025 on seuraava: Suomen Keskusta 10 valtuustopaikkaa, Keminmaalaisten parhaaksi 8 valtuustopaikkaa, Vasemmistoliitto 6 valtuustopaikkaa, Perussuomalaiset 4 valtuustopaikkaa, Kansallinen Kokoomus 2 valtuustopaikkaa ja Vihreät 1 valtuustopaikka. Valtuuston puheenjohtajana toimi Helena Halttu (Vasemmistoliitto) 29.6.2023 asti ja sen jälkeen Auli Tasala (Keminmaalaisten Parhaaksi) ja I varapuheenjohtaja toimi Teemu Alatalo (Suomen Keskusta) ja II varapuheenjohtajana toimi Arto Hakala (Perussuomalaiset).

Kunnan toimielimiä olivat vuonna 2023 seuraavat:

- kunnanhallitus
- sivistyslautakunta
- tekninen lautakunta
- tarkastuslautakunta
- keskusvaalilautakunta

Hallintosäännön § 7 mukaan kunnanhallituksessa on 7–9 jäsentä, joista valtuusto valitsee kunnanhallituksen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajat. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen.

Kunnanhallituksen toimikaudella 2021–2025 puheenjohtajana toimi Tommi Lepojärvi (Suomen Keskusta) 29.6.2023 asti ja sen jälkeen Eeva Lääkkö (Suomen Keskusta), I varapuheenjohtajana toimi Auli Tasala 29.6.2023 asti ja sen jälkeen Jonna Pakisjärvi (Keminmaalaisten Parhaaksi) ja II varapuheenjohtajana toimi Soili Rautio (Vasemmistoliitto).



1.2.3 KUNNAN TILIVELVOLLISET

Kunnan tilivelvolliset vuonna 2023 olivat seuraavat työntekijät ja viranhaltijat:

- kunnanhallituksen ja lautakuntien jäsenet ja varajäsenet
- seuraavat kunnan toimielinten alaiset viranhaltijat
 - ✓ kunnanhallitus: kunnanjohtaja, hallinto- ja talousjohtaja ja elinvoima-asiantuntija
 - ✓ sivistyslautakunta: sivistystoimenjohtaja, lukion ja perusopetuksen rehtorit, kirjastotoimenjohtaja, varhaiskasvatussyksiköiden johtajat ja vapaa-aikasihteeri
 - ✓ tekninen lautakunta: tekninen johtaja, kiinteistöpäällikkö, maankäyttöpäällikkö ja kunnossapitomestari

1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

1.3.1 YLEINEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Lähde: Valtiovarainministeriön julkaisuja 2023:23, 2023:70

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. Investointinäköymät 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 tänä vuonna, 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 elpävän markkinakorkojen laskun seurauksena.

Suomen julkisen talouden rahoitusasema heikkenee vuonna 2023. Talouskasvu on seisahtunut ja monet aikaisemmin päätetyt toimet kasvattavat kuluvan vuoden alijäämää. Hallituksen päättämistä julkista taloutta vahvistavista toimista huolimatta julkinen talous heikkenee lähivuosina. Talouskasvu kiihtyy keskipitkällä aikavälillä lähivuosiin verrattuna, ja samaan aikaan myös sopeutustoimet purevat ja rahoitusasema alkaa kohentua. Julkinen talous pysyy kuitenkin huomattavan alijäämäisenä. Julkinen velkasuhde on kohonnut korkealle tasolle historiaan nähden rakenteellisten syiden ja vuosikymmenen alun kriisien johdosta. Sopeutustoimista huolimatta velkasuhde kasvaa hiljalleen ennustejaksolla. Sopeutustoimien vaikutusta vaimentaa korkomenojen kasvu. Julkinen talous on pidemmällä aikavälillä rakenteellisesti alijäämäinen ja siten julkisessa taloudessa on kestävyysvaje.

Valtionhallinto on julkisen talouden sektoreista alijäämäisin. Hallituksen päättämistä sopeutustoimia kohdistuu myös valtionhallintoon. Säästöjä kohdistuu muun muassa toimintamenoihin ja tulonsiirtoihin. Toisaalta panostuksia tehdään esimerkiksi T&K-toimintaan. Lähivuosille on myös budjetoitu varautumiseen liittyviä menoja. Verotulojen kasvu on kohtuullista, kun monien veropohjien kasvu kiihtyy talouskasvun nopeutuessa. Valtion alijäämä kuitenkin pienenee kovin verkkaisesti ja alijäämä pysyy suurena koko tarkastelujaksolla.

Paikallishallinnossa kuntahallinto jää painelaskelmassa edelleen hieman alijäämäiseksi.

Ikääntyvä rakennuskanta, muuttoliike ja infra-rakentaminen pitävät kuntien investointimenot korkeina. Hyvinvointialueiden arvioidaan olevan alijäämäisiä aloitusvuoden lopulla. Alijäämä johtuu muun muassa mittavista investoinneista sekä henkilöstömenoista. Hyvinvointialueisiin kohdistuu säästöjä myös hallitusohjelmasta. Hyvinvointialueiden omat säästöt huomioidaan ennusteessa sitä mukaan, kun niistä on saatu riittävä varmuus. Työeläkelaitosten ylijäämä asettuu lähivuosina reiluun prosenttiin suhteessa bruttokansantuotteeseen. Eläkemenot kasvavat, mutta toisaalta työeläkelaitosten omaisuustulojen kasvu on kohtuullista. Muiden sosiaaliturvarahastojen rahoitusasemaa vahvistavat ennustejaksolla työttömyystilanteen koheneminen sekä sosiaalietuuksiin kohdistuvat leikkaukset. Toisaalta työttömyysvakuutusmaksua alennetaan vuoden 2024 alusta reippaasti. Sosiaaliturvarahastot pysyvät lähellä tasapainoa ennustejaksolla.

1.3.2 KUNTIEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Lähde: Valtiovarainministeriön julkaisuja 2023:23, 2023:70

Suomen hajanainen kuntarakente, väestön ikääntyminen ja syntyvyyden lasku ovat johtaneet kuntakentän eriytymiseen, joka uhkaa edelleen kiihtyä tulevina vuosina, jos väestörakenteen muutos jatkuu ennustetun kaltaisena. Eriytymiskehitys vaikeuttaa kuntien lakisääteisten tehtävien toteutusta taloudellisesti ja toiminnallisesti kestäväällä tavalla. Se myös vaikeuttaa kuntatalouden ohjausta sekä kunnille annettavien tehtävien ja velvoitteiden vaikutusten arviointia. Mitä suuremmat olosuhde-, tarve- ja tulopohjaerot 8 Valtiovarainministeriön julkaisuja 2023:23 kuntien välille muodostuvat, sitä vaikeampaa valtionosuusjärjestelmällä on tasata eroja siten, että järjestelmä samalla myös kannustaisi kuntia taloudelliseen ja toiminnalliseen tehokkuuteen. Eriytymiskehitys on johtanut kuntien toiminnan ja talouden näkökulmasta hyvin erisuuntaisiin ja -asteisiin muutospaineisiin. Suurissa ja kasvavissa kunnissa investointipaineet ovat kovat, kun taas pienenevien lapsi- ja nuorisoikäluokkien kunnissa varhaiskasvatuksen ja koulutuspalveluiden tarve laskee ja haasteena on sopeuttaa sekä palveluverkkoa että toimintaa vastaamaan pienenevää palvelutarvetta.

Vuoden 2023 alussa voimaan tullut sosiaali- ja terveystalouden uudistus tuo myös osaltaan näkyväksi, kuinka suuriksi erot kuntien meno- ja tulojen rakenteissa ovat ehtineet kasvaa ennen uudistuksen toimeenpanoa. Jotta poikkeamat kunnalta uudistuksessa siirtyvien kustannusten ja tulojen määrässä eivät aiheuttaisi merkittäviä muutoksia kunnan talouden tasapainoon, uudistuksen vaikutuksia tasataan voimakkaasti valtionosuuksiin sisältyvillä rahoituselementeillä. Tämän seurauksena verotulojen ja valtionosuuksien painoarvot kuntakohtaisessa verorahoituksessa ovat muuttuneet vuoden 2023 alusta alkaen merkittävästi.

Verorahoituksen rakenteen muutokset edellyttävät uudenlaista talouden suunnittelua kunnissa. Monien pienten, matalan syntyvyyden vanhusväestövaltaisten kuntien, verorahoitus muuttuu uudistuksen myötä valtionosuuspainotteisesta pääosin omiin verotuloihin perustuvaksi. Tällaiset kunnat ovat aikaisempaa riippuvaisempia omien verotulojensa kehityksestä, ja huolena on, että työikäisen väestön määrän väheneminen heikentää näiden kuntien tulojen kehitystä. Vastaavasti aikaisemmin suhteellisen vähän valtionosuuksia saaneet suuret ja kasvavat kunnat ovat keskimäärin aikaisempaa riippuvaisempia valtionosuuksien kehityksestä. Kasvavien kuntien tulisi toteuttaa väestönkasvun vaatimat investoinnit kestäväällä tavalla tilanteessa, jossa tulopohja kasvaa viiveellä suhteessa väestön palvelutarpeeseen. Eriytymiskehitys näkyy myös kuntien edellytyksissä järjestää lakisääteisiä palveluita. Ongelmat työvoiman saatavuudessa, kaupungistuminen sekä syntyvyyden pieneneminen edellyttävät uusia palveluiden järjestämistapoja niin kunnissa kuin valtakunnallisestikin. Esimerkkinä tästä voidaan nähdä vuodesta 2025 voimaan astuva TE-uudistus. Uutta lakisääteistä tehtävää koskeva lainsäädäntö velvoittaa kuntia järjestämään palvelut yhteistyössä leveämpien hartioiden saavuttamiseksi ja kustannusten kasvun hillitsemiseksi.

Vaikka vuoden 2022 tilinpäätös olikin tilinpäätösarvioita parempi, on vuosien 2024–2027 kuntatalouden lukuja tarkistettu 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 kuntapuolella 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.

Kuntien kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksin muutos on keskimäärin 3,1 prosenttia vuodessa vuosina 2024–2027. Kuntatalouden suurimman kuluerän muodostavat henkilöstökustannukset, joita sopimuskorotukset nostavat noin 3 prosenttia vuonna 2024. Sopimuskorotusten kasvu jää vuonna 2024 kuluvaan vuoteen huomattavasti maltillisemmalle tasolle kunta-alan henkilöstölle vuonna 2023 maksettujen kertaerien poistumisen vuoksi. Henkilöstökustannusten kasvua hillitsee ensi vuonna työttömyysvakuutusmaksun alentaminen. Maksu laskee keskimäärin noin 0,9 prosenttiyksikköä kunta-alalla. 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 sivistystoimissa sekä teknisessä toimissa. Osaajapula saattaa vaikeuttaa palvelujen järjestämistä ja hankkeiden toteuttamista, mutta se voi myös johtaa tilanteeseen, jossa palvelujen tuottaminen kohtuullisin kustannuksin on entistä vaikeampaa useissa kunnissa. Pääministeri Petteri Orpon hallitusohjelman suorat kuntatalousvaikutukset sekä kasvattavat että vähentävät kuntatalouden menoja ja tuloja. Kokonaisuudessaan mittaviin julkisen talouden sopeutustoimiin tähtäävän hallitusohjelman kuntatalousvaikutuksia voidaan pitää toistaiseksi varsin maltillisina.

On kuitenkin huomioitava, ettei kuntatalouden kehitysarviossa ole vielä mukana täsmentymättömiä hallitusohjelman toimia. 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.

1.3.3 TALOUDELLINEN KEHITYS LAPISSA

Lähde: Lapin alueelliset kehitysnäkymät syksyllä 2023 (lapinluotsi.fi)

Lappi on laaja maakunta ja sen sisälle mahtuu monenlaiset toimijat. Lapin ja pohjoisen rooli ja merkitys on kasvussa. Lapin elinkeinoelämä saa voimavaransa luonnonvaroista ja osaavasta työvoimasta. Keskeisessä roolissa ovat voimakkaasti kasvava matkailu sekä raaka-aineita tarvitsevat metsä- ja metallinjalostusteollisuus. Maailman kriisit ja jännitteet toimivat ajureina EU:n omavaraisuustarkastelussa ja teknologioiden kehityksessä kohti puhtaampaa energiaa. Nämä ajurit näkyvät myös Lapin elinkeinoelämässä. Nykyisen hallituksen ohjelmassa on keskeisiä ohjelmia, joilla vastataan Pohjois-Suomen ja Lapin kehitykseen. Suoraan vaikuttavia ovat Pohjoisen ja Itä-Suomen ohjelmat sekä välillisesti vaikuttavat teollisuuspoliittinen ohjelma ja mineraalistrategia.

Lapilla on läntistä maarajaa sekä liikenneväyliä Ruotsin ja Norjan kanssa. Läntisillä yhteyksillä on huomattava merkitys nykyisessä geopolitisessä tilanteessa. Turvallisuuskysymykset ja huoltovarmuus ovat nousseet keskiöön eri tasoisten toimenpiteiden ja strategioiden valmistelussa. Suomen liittyttyä Natoon on lisääntyvässä määrin käyty keskustelua Naton vaikutuksesta Lapin elinkeinoelämään. Pohjoisessa on isoja sotaharjoitusalueita myös eurooppalaisessa mittakaavassa. Alueet ovat aktiivisessa käytössä jo nyt ja arktisen alueen harjoitukset tulevat lisääntymään. Lapin elinkeinoelämässä korostuu saavutettavuus ja kestävyys. Laajat alueet mahdollistavat raaka-aineiden kestäväen käytön. Puunkuljetus edellyttää pääverkolta ja alemmalta tieverkolta riittävää tasoa. Matkailun ja ohjelmopalveluiden siirtymät tapahtuvat tieverkostolla, kelkka- ja hiihtoreiteillä. Kaivos- ja muu teollisuus tarvitsevat prosessin eri vaiheisiin kemiallisia raaka-aineita, jotka liikkuvat samalla tieverkostolla kuin muu liikenne.

Lapin ELY-keskus on käynnistänyt Barentsin alueen liikenteen vaihtoehtoisten käyttövoimien markkinat, infrastruktuuri ja jakelu -selvityskokonaisuuden. Hankkeet toteutetaan ulkoministeriön myöntämällä Itämeren, Barentsin ja arktisen alueen yhteistyön rahoituksella. Viime vuoden selvitysten painopiste oli vaihtoehtoisten polttoaineiden ja jakeluverkoston selvityksissä. Viime vuoden puolella käynnistettiin Läntisen Barentsin alueen sähköisen ja poikittaisen lentoliikenteen esiselvitys. Tavoitteena on saada ymmärrys sähköisen lentoliikenteen myötä syntyvästä poikittaisen lentoliikenteen potentiaalista. Vähähiilisten liikkumismuotojen kehittäminen on avainasemassa matkailualan kestäväen kasvun tukemisessa. Tämän vuoden painopisteinä on selvittää varautumisen vaikutuksia Barentsin alueen väyläverkkoihin. Työssä selvitetään verkon nykytilannetta ja kehittämistarpeita.

Lappi on huolissaan koko maan huoltovarmuudesta ja Lapin kauppakamari teki selvityksen vaihtoehtoista merireiteistä. Globaalit tapahtumat ovat alentaneet kynnystä haastaa stabiileihin oloihin perustuvia tavaraliikenteen kuljetuskäytäviä. Erilaisten skenaarioiden ja niiden vaikutusten tarkastelu auttaa varautumaan mahdollisiin poikkeuksiin. Suomen sijainti ja sen myötä meriliikenteen merkitys tavaraliikenteelle on suuri. Selvityksessä haetaan vastausta tilanteeseen, jossa meriliikenneyhteyksissä olisi merkittävä poikkeustila.

Lapissa mahdollisuuksia luovat luonnon ja elinympäristön puhtaus, väljyys, hiljaisuus sekä turvallisuus. Luonnon virkistyskäytön näkökulmasta luontoarvot ja retkeilytoiminnot tulevat tulevaisuudessa olemaan yhä tärkeämmässä asemassa kaupungistumisen vastapainona, kuten myös luonnon terveysvaikutukset fyysiseen ja psyykkiseen hyvinvointiin.

Lappi tavoittelee hiilineutraaliutta vuoteen 2035 mennessä. Lapille laaditaan energia- ja ilmastostrategia. Edeltävä ilmastostrategia on tehty vuonna 2011, jonka jälkeen sekä ilmastotiede että -politiikka on kehittynyt. Strategia käsittää sekä ilmastomuutoksen hillinnän että siihen sopeutumisen. Strategiassa tarkastellaan energiaratkaisuja osana hillintää, energiatehokkuutta ja puhtaan energian käyttöä ja tuotantoa sekä energiajärjestelmää alueen huoltovarmuuden näkökulmasta ja osana kansallista ja pohjoismaista energiajärjestelmää ja ilmastoratkaisuja. Energiaratkaisuja tarkastellaan lisäksi yritysten toimintaedellytysten ja kasvun mahdollisuuksien näkökulmasta ja energia-alaa kasvavana toimialana.

Koronapandemia käänsi Lapin väestökehityksen suuntaa ja voimakas negatiivinen väestökehitys tasaantui muuttoliikkeen myötä. Väestön poismuutto on pitkään ollut keskeinen haaste koko Lapin alueelle. Positiivisempaa kehitys on ollut lähinnä Rovaniemellä ja matkailukeskusten alueella. Lapin kokonaisnettomuutto on kehittynyt positiiviseen suuntaan.

Muuttovoittoa on saanut viimeisen vuoden aikana lähes kaksi kolmasosaa Lapin kunnista ja myös maan sisäinen muuttoliike on yhä useammassa kunnassa positiivinen. Ulkomaalaisen ja vieraskielisen väestön määrä on kasvussa.

Tuoreet selvitykset osoittavat, että eläköityminen tulee olemaan merkittävää seuraavien vuosien aikana ja uudet isot hankkeet tarvitsevat osaajia. Suhdanteista huolimatta osaavan työvoiman saatavuudessa on haasteita. Etätyö on lisääntynyt merkittävästi julkisella ja yksityisellä sektorilla. Näiden tekijöiden soisi luovan edellytyksiä uudelle tasapinoisemmalle väestökehitykselle. Osaavan työvoiman ja väestökehityksen pullonkaulaksi on muodostunut äärettömän kova asuntopula. Nykyaikaisia ja kohtuuhintaisista asuntoja ei ole saatavilla. Asuntopulan ratkaisemiseksi on haettava uusia innovatiivisia toimintamalleja. Lapilla on vetovoimaa, mutta asettautumiskysymys pitää hoitaa kuntoon.

Lapissa ei näy vielä taantuman tai laman merkkejä, ja viestit yrityskentältä kertovat päinvastaista kuin muualta Suomesta. Lapin pk-yrittäjien yleinen suhdannenäkymä ja arvio henkilökunnan määrän kehityksestä on positiivisempi kuin koko maassa keskimäärin. Näkymät ovat positiiviset myös liikevaihdon, kannattavuuden ja innovaatioiden kehityksen suhteen. Valtakunnallisesti rakennusala on vaikeuksissa, mutta Lapin osalta viesti on ollut positiivisen varovainen. Matkailukeskuksissa, julkisella sektorilla ja teollisuudessa on hyvin rakennuskohteita. Lappi on osa globaalia taloutta ja syvemmän taantuman myötä vaikutukset voivat heijastua myös pohjoiseen, mutta lyhyt taantuma voi ohittaa Lapin elinkeinoelämän.

Lapissakin vireille laitettujen konkurssien määrä on kasvanut viime vuodesta. Konkurssihakemukset kohdentuvat rakentamisen lisäksi eniten muiden palvelujen toimialalle. Aloitaneita yrityksiä on ollut alkuvuoden aikana saman verran, mutta lopettaneita yrityksiä enemmän kuin viime vuonna. Lopettaneiden yritysten määrä on lisääntynyt eniten alkutuotannossa, logistiikassa ja palvelutoimialoilla.

Energiamurros on käynnissä ja eri toimialojen investoinnit suuntautuvat puhtaaseen tuotantoon. Lapin liiton aurinko- ja tuulivoimaselvityksen tavoitteena on luoda tietopohjaa ja työkaluja vihreän siirtymän toteuttamiseen. Iso osa Lapin rakennetusta sähköverkosta tulee uusia seuraavien viidentoista vuoden aikana, mikä tarkoittaa yli 100 miljoonan euron investointeja sähköverkkoon. Teollisuuden ja tuotannon kilpailukyky perustuu toimitusvarmaan ja kustannustehokkaaseen energiaan. Energia-alan toimet vähentävät teollisuuden, liikenteen, rakennusten lämmityksen, palveluiden ja maatalouden hiilipäästöjä.

Uusiutuvan energian osalta vesivoimalaitoksilla tuotettu sähköenergia on yksi tärkeä energian tuotantomuoto erityisesti säätösähkön tuottajana. Kemijoki Oy:llä on suunnitelmissa vesivoiman lisärakentaminen, mm. pumppuvoimaloita.

Alkusyksystä julkaistun selvityksen mukaan pohjoisen rajat ylittävän alueen (Pohjois-Suomi, -Ruotsi ja -Norja) investointipotentiaali on jopa 187 mrd. euroa ja uusia investointeja tulee esille koko ajan. Valtaosa investointihankkeista liittyy vihreään siirtymään.

Lapin työllisyyskehityksen tilannekuva on monin tavoin koko maata myönteisempi. Työllisyys on kasvussa ja Lapin työllisyysaste on tänä vuonna kivunnut koko maata korkeammaksi. Koko maan kehityksestä poiketen työttömiä on Lapissa vähemmän kuin viime vuonna ja koronapandemiaa edeltävät luvut on Lapissa alitettu viime vuoden maaliskuusta alkaen. Työttömien määrä on syksyn aikana alittanut 7 400 ja syyskuussa työttömien osuus työvoimasta alitti koko maan osuuden. Lomautukset ovat lisääntyneet Lapissakin, mutta selvästi vähemmän kuin koko maassa. TE-palveluihin ilmoitettujen avointen työpaikkojen määrä on vähentynyt kahden viime vuoden huippulukemista, mutta vähemmän kuin koko maassa.

1.4 Olennaiset muutokset kunnan taloudessa ja toiminnassa

1.4.1 SOTE-UUDISTUKSEN JA MUUTOSTEN VAIKUTUKSET KUNTAKENTÄN TOIMINTAAN JA TALOUTEEN

Sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen palvelut siirtyivät hyvinvointialueiden vastuulle vuoden 2023 alusta, ja samalla rahoitusvastuu siirtyi kunnilta valtiolle. Tätä epäkohtaa paikattiin valtion tuloverotuksen nostamisella, kun taas verotus kuntatasolla pieneni. Manner-Suomen kuntien tuloveroprosentteja leikattiin 12,64 prosenttiyksiköllä. Tämän seurauksena verotulojen ja valtionosuuksien painoarvot kuntakohtaisessa verorahoituksessa ovat muuttuneet vuoden 2023 alusta alkaen merkittävästi. Keminmaan kunnan tuloveroprosentti vahvistettiin 8,61 prosenttiin vuonna 2023.

Hyvinvointialueen toiminnan alettua 1.1.2023 lukien sillä ollut suuri vaikutus Keminmaan kunnan talouteen vuodelle 2023 ja taloussuunnitelmavuosiin 2024–2025. Vuodesta 2022 toimintatuotot pienentyivät 1,138 milj. euroa ja toimintamenot puolestaan pienentyivät noin 34,556 milj. euroa, josta merkittävin muutos -28,778 milj. euroa tapahtui palvelujen ostoissa. Verorahoitus (verotulot ja valtionosuudet) pieneni kokonaisuudessaan 30,252 milj. euroa vuodesta 2022. Toimintakate oli 33,418 euroa pienempi vuonna 2023 kuin vuonna 2022. Kunnan henkilöstöstä siirtyi noin 92 henkilöä Lapin hyvinvointialueen palvelukseen.

Verorahoituksen rakenteen muutokset edellyttävät uudenlaista talouden suunnittelua kunnissa. Monien pienten, matalan syntyvyyden vanhusväestövaltaisten kuntien verorahoitus muuttuu uudistuksen myötä valtionosuuspainotteisesta pääosin omiin verotuloihin perustuvaksi. Tällaiset kunnat ovat aikaisempaa riippuvaisempia omien verotulojensa kehityksestä, ja huolena on, että työikäisen väestön määrän väheneminen heikentää näiden kuntien tulojen kehitystä. Haasteena Keminmaan kunnassa näkyy valtiontalouden, kuntatalouden ja hyvinvointialueiden sopeuttamistarpeet.

Jatkossa kunnat keskittyvät yhä enemmän alueellisen elinvoiman kehittämiseen sekä hyvinvoinnin ja terveyden ja turvallisuuden edistämiseen. Kunnille jäi vielä useita tehtäviä, kuten koulutus, kaavoitus, kehittäminen, kirjasto- ja yleinen kulttuuritoimi sekä yleinen toimiala. Lisäksi kunnille siirtyy uusia tehtäviä, kun TE-palvelut siirtyvät kokonaan valtiolta kunnille vuoden 2025 alussa. TE24 uudistuksen valmistelutyötä on aloitettu tekemään jo vuosien 2023-2024 aikana yhteistyössä Meri-Lapin muiden kuntien kanssa. Yleinen työntekijäpula oli nähtävissä myös Keminmaan kunnassa, rekrytointiongelmia oli niin sivistystoimessa kuin teknisissä palveluissa. Tämä aiheuttaa ongelmia palveluiden tuottamisessa ja voi lisätä omalta osaltaan kustannuksia.

1.4.2 PERUSTIETOA KUNNASTA

- Perustamisvuosi 1865
- Pinta-ala: 644,05 km², josta vettä 17,37 km²
- Asukastiheys: 13,7 as/maa-km²
- Taajama-aste: 88,8 %

Vuosi	Asukasluku	Tuloveroprosentti	Työttömyysaste
31.12.2011	8569	20,5	10,2
31.12.2012	8585	20,5	12,4
31.12.2013	8564	20,75	15,9
31.12.2014	8469	21	15,9
31.12.2015	8388	21,25	16
31.12.2016	8316	21,25	14,3
31.12.2017	8296	21,25	12,2
31.12.2018	8147	21,25	9,7
31.12.2019	8047	21,25	9,7
31.12.2020	7984	21,25	11,3
31.12.2021	7903	21,25	8,7
31.12.2022	7775	21,25	8,8
31.12.2023	7690	8,61	9,1

1.4.3 VÄESTÖ

Keminmaan väestökehitys jatkoi edelleen vuonna 2023 negatiivisena. Tilastokeskuksen ennusteen mukaan Keminmaan luonnollinen väestönlisäys vuonna 2023 oli yhteensä -22, syntyneiden määrä 61 alitti kuolleiden määrän 81. Kuntien välinen nettomuutto jatkui edelleen negatiivisena, ollen vuonna 2023 yhteensä -62 asukasta Keminmaalle.

Tarkistettu taulukkoluvut: Väestömuutosten ennakkotiedot muuttujina Alue, Vuosineljännes ja Tiedot

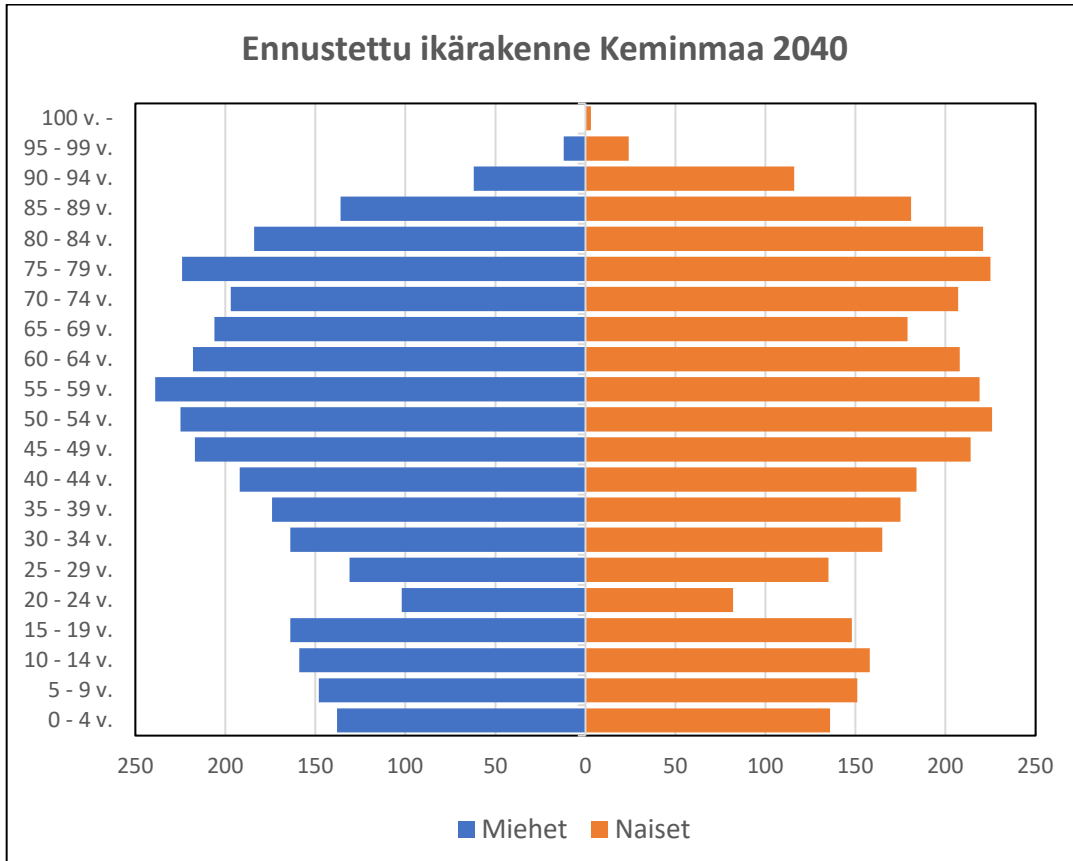
Keminmaa	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen tulo-muutto	Kuntien välinen lähtö-muutto	Kuntien välinen netto-muutto	Väestönlisäys	Väkiluku
2023Q1*	16	18	-2	71	92	-21	-23	7752
2023Q2*	14	22	-8	101	96	5	-3	7749
2023Q3*	22	26	-4	97	141	-44	-48	7701
2023Q4*	9	17	-8	114	116	-2	-10	7691

Vuoden 2023 lopussa Keminmaassa on ollut väestöstä miehiä 3900 ja naisia 3790

Asukasluvun kehitys on ollut seuraavanlainen Keminmaassa 2011–2023 välillä:

Vuosi	Asukasluku	Muutospro-sentti
31.12.2011	8569	-0,05
31.12.2012	8585	0,19
31.12.2013	8564	-0,24
31.12.2014	8469	-1,11
31.12.2015	8388	-0,96
31.12.2016	8316	-0,86
31.12.2017	8296	-0,24
31.12.2018	8147	-1,8
31.12.2019	8047	-1,23
31.12.2020	7984	-0,78
31.12.2021	7903	-1,01
31.12.2022	7775	-1,65
31.12.2023	7690	-1,09

Keminmaan ennustettu ikärakenne vuosina 2040



1.4.4 HYVINVOINTI

Kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on kunnan lakisääteinen tehtävä. Laajassa hyvinvointikertomuksessa asetetaan paikallisiin olosuhteisiin ja tarpeisiin perustuvat hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tavoitteet ja määritellään niitä tukevat toimenpiteet. Toimenpiteitä seurataan ja päivitetään vuosittain osana kunnan talousarvio-, toiminta-, ja käyttösuunnitelmatyötä. Hyvinvointikertomuksessa asetetut tavoitteet ovat kiinteä osa kunnan strategiatyötä.

Laajan hyvinvointikertomuksen ohella hyvinvoinnin edistämisen strateginen asiakirja on lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelma, jonka avulla ohjataan, johdetaan ja kehitetään lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointityötä kunnassa. Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelma (lastensuojelulaki 12 §) laaditaan lasten ja nuorten hyvinvoinnin edistämiseksi sekä lastensuojelun järjestämiseksi ja kehittämiseksi.

Kolmas terveyden, hyvinvoinnin ja turvallisuuden edistämisen työn johtamisen väline on Suunnitelma ikääntyneiden hyvinvoinnin edistämisestä.

Kunnassa edettiin vuonna 2023 yllä mainittujen suunnitelmien osalta seuraavasti:

Laajan hyvinvointi- ja turvallisuuskertomuksen 2022 arviointi

- arviointi hyväksytty sivistyslautakunnassa 24.5.2023 §164
- arviointi hyväksytty kunnanhallituksessa 14.6.2023 §323
- arviointi hyväksytty valtuustossa 29.6.2023 §80

Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman 2022 arviointi

- arviointi hyväksytty sivistyslautakunnassa 24.5.2023 §163
- arviointi hyväksytty kunnanhallituksessa 14.6.2023 §322
- arviointi hyväksytty valtuustossa 29.6.2023 §79

Ikääntyneiden hyvinvoinnin edistämisestä Keminmaan kunnassa - suunnitelman arviointi 2022

- arviointi hyväksytty kunnanhallituksessa 29.5.2023 §293
- arviointi hyväksytty valtuustossa 29.6.2023 §78

1.4.5 ELINKEINOT

Keminmaan kunnan elinkeinon toimintaohjelmaa on vuonna 2023 toteutettu elinvoiman kehittämisenä. Elinvoimapaalvelut perustuvat kunnan strategiaan tavoitteisiin.

Elinvoiman kehittämisen eteen on tehty monialaista työtä tavoitteellisesti ja uusia toimintatapoja kehittäen läheisessä yhteistyössä yrittäjien kanssa. Elinkeinotyöryhmässä valmisteltiin elinvoimalupaus, jonka Keminmaan kunnanhallitus hyväksyi osaltaan kokouksessaan 23.5.2023. Elinvoimalupauksessa kunta sitoutuu yhdessä paikallisen yrittäjäyhdistyksen kanssa edistämään yrittäjäystävällistä ilmapiiriä sekä vahvistamaan kunnan elinvoimaisuutta. Toteuttamalla yhdessä sovittuja painopistealueita kunta ja yrittäjät huolehtivat kunnan veto- ja pitovoiman vahvistamisesta, sekä kehittävät kunnan imagoa ja palveluita. Elinvoimalupauksen allekirjoittivat yrittäjien ja valtuutettujen yhteisessä työpajassa 31.8.2023 Keminmaan yrittäjät ry:n puheenjohtaja sekä kunnanjohtaja. Työpajassa rakennettiin yhdessä konkreettisia toimenpiteitä elinvoimalupauksen toimenpiteiden konkreettisille toimille. Keminmaan yrittäjät ry:n aloitteesta kunnassa on kehitetty myös palvelulupauksia yrityselämälle sekä aloitettu mentoritoiminta uusille yrittäjille.

Uusien hankkeiden hakujen osalta kevät 2023 oli mielenkiintoista aikaa. Ohjelmakauden vaihtumisen vuoksi monet haut avautuivat vasta kesällä 2023, ja Hyrrä-järjestelmän ongelmien vuoksi rahoituspäätökset venyivät. Odotettujen yritysrahoitusten osalta Leader -rahoitukset avautuvat vasta vuoden 2024 alusta. Lapin liiton puiteohjelman ”Tukea lappilaisten kuntien ilmastotoimiin” avulla kunta sai asiantuntijapalveluita hankesuunnitelman laatimiseen. Hankesuunnitelmalla tavoiteltiin loppuvuonna alkavaa kunnan omaa hanketta kehittämään ja toteuttamaan ilmastotoimia kunnan ja yrittäjien tarpeisiin vastaten. Hankesuunnitelma ei asiantuntijapalvelun avulla toteutunut, mutta kunta haki ja sai myönteisen avustuspäätöksen ympäristöministeriöltä ilmastosuunnitelman toteuttamiseksi. Keminmaan kunnan ensimmäinen ilmastosuunnitelma toteutetaan vuoden 2024 aikana asiantuntijatyönä.

Elinvoiman kehittämisen ja kunnan yritysystävällisyyden toiminnan negatiivisena asiana esiin on noussut Kallinkankaan ulkoilukeskuksen jatkosopimuksen allekirjoittamisen haasteet. Toiminta kilpailutettiin keväällä ja uusi yhteistyösopimus allekirjoitettiin entisen toimijan kanssa 31.7.2023. Kallin kehittämistyöryhmän toiminta käynnistyi aktiivisena yhteistyönä loppuvuodesta. Mukana kehittämistyöryhmässä ovat Kallilla toimivat kaikki seurakunnat, kunnan edustus sekä latujen kunnossapidosta sekä rinnetoiminnasta vastaava yrittäjä.

Kuntastrategian viestinnän terävöittämiseksi valmistui keväällä Lapin Ammattikorkeakoulun kuvataiteilijakoulutuksen opiskelijan harjoittelutyönä kuvitettu tiivistelmä kuntastrategiasta sekä kunnan arvot esiintuova kuvitettu ”taulu”, joka on lähetetty jokaiselle kunnan työntekijälle. Loppuvuonna tehtiin strategista vetovoimatyötä kuntastrategian pohjalta vetovoimatekijöiden esille nostamiseksi sekä käynnistettiin vetovoimakampanja joulun välipäivinä jatkuen vuodelle 2024.

Vuoden 2021 Stora Enso Veitsiluodon tehtaan sulkemisen takia Kemin, Keminmaan ja Simon kunnat todettiin tuolloin kuuluvan äkillisen rakennemuutoksen alueeksi, jonka takia käynnistettiin useita toimenpiteitä. Äkillisen rakennemuutoksen toimenpiteitä johti Kemin kaupunki. Niin sanottu ÄRM-verkosto kokoontui vielä alkuvuonna 2023 kuukausittain keskustelemaan yhteisistä toimista. Mukana ovat työvoimapalvelut, koulutuspalvelut sekä ÄRM -kuntien elinkeinopalvelut. Vuodelle 2024 on suunniteltu yhteistyön jatkumista rakennemuutos yhteistyönä.

- Invest in Veitsiluoto –hanke, jonka tavoite on kaksiosainen: tuetaan Stora Enson johtamaa prosessia saada uusia yrityksiä Veitsiluodon tehdasalueelle ja toisaalta houkutellaan uusia yrityksiä Kemi – Keminmaa – Simon vetovoimaisille alueille. Painopiste on pk-yrityksissä myös palveluihin, kauppaan ja matkailuun. Kolmivuotisen hankkeen tavoite on kaksiosainen: tuetaan Stora Enson johtamaa prosessia saada uusia yrityksiä Veitsiluodon tehdasalueelle ja toisaalta houkutellaan uusia yrityksiä Kemi – Keminmaa – Simon vetovoimaisille alueille. Hankkeessa on aktiivisesti tehty yhteistyötä Rajakankaan kv-markkinoinnin osalta sekä erityispiirteiden tunnistamiseksi. Hanke jatkuu 30.11.2024 saakka.
- LTKT2.0 Lapin kiertotalous 2.0 - Lapin kiertotaloustoiminnan vahvistaminen. Hankkeen tavoitteena on vahvistaa Lapin teollisen kiertotalouden alueellista kilpailukykyä ja toimenpiteillä luoda edellytyksiä uusille kiertotalousinvestoinneille ja kiertotaloutta hyödyntäville liiketoimintamalleille. Hanke vahvistaa Lapin tutkimus-, osaamis- ja innovaatiotoiminnan infrastruktuuria, teollisten kiertotalouden toimijoiden yhteistyötä ja verkostoja. Toimenpiteissä korostuu etenkin energia- ja materiaalihakkuus, kiertotalouden uusimman tiedon ja osaamisen hyödyntäminen sekä uuden liiketoiminnan kehittäminen. Keminmaan kunta on ollut mukana hankkeessa, suorina hyödynsaajina hankkeessa ovat olleet yritykset. Hanke on päättynyt 31.8.2023.
- Lapin OV-koordinaattorihanke päättyi kesällä 2023 ja Lapin Yrittäjät ry jatkaa omistajanvaihdosneuvontaa uudella hankkeella ”Verkostoilla vaihdoksiin”. Hankkeen kohteena ovat kaikki Lapin kunnat. Hankkeen toiminta aloitettiin ja yrityksiä on neuvottu Lapin Yrittäjät Ry:n omalla taloudellisella riskillä jo syksyllä 2023. Joulukuussa hanke sai virallisen rahoituspäätöksen. Keminmaan kunnan yrittäjänvaihdosta suunnittelevat yritykset sekä omistajanvaihdosta suunnittelevat alkavat yrittäjät ohjataan omistajanvaihdosneuvontaan hankkeelle.
- Meri-Lapin kestävä kasvu -hanke toteutettiin vuoden 2023 aikana Euroopan sosiaalirahaston (ESR) sekä Kemin, Keminmaan ja Simon kuntien rahoittama. Hankkeen rahoittavana viranomaisena on Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskus. Hankkeen toteutti Kemin Digipolis Oy. Osallistuminen oli yrityksille maksutonta ja se myönnettiin de minimis -tukena yrityksille. Hankkeen tavoitteena oli saada yrityksiin osaamista ja kykyä kehittää toimintaansa niin, että nykyisiin ja tuleviin toimintaympäristön muutoksiin pystytään reagoimaan kestäväällä tavalla. Kestävyyttä tarkastellaan ja kehitetään yritystasolla sosiaalisten, ympäristöllisten ja taloudellisten näkökulmien kautta. Hankkeessa oli viisi teemaa kestävyuden näkökulmasta myynnin ja markkinoinnin, talouden ja johtajuuden, kestävien palveluiden sekä työn ja hyvinvoinnin aloilta. Jokaisesta teemasta järjestettiin koulutuksia sekä yrityskohtaista konsultointia. Keminmaalaisia yrityksiä osallistui hankkeeseen 18.

- Elinvoimapalvelut on osallistunut House of Laplandin toimenpiteisiin sekä elinvoimatyöryhmän, markkinointityöryhmän ja elokuvakomission toimintaan.
- Elinvoimapalvelut on seudullisena edustajana Lapin liiton Vetovoima, pitovoima ja infra -työryhmässä

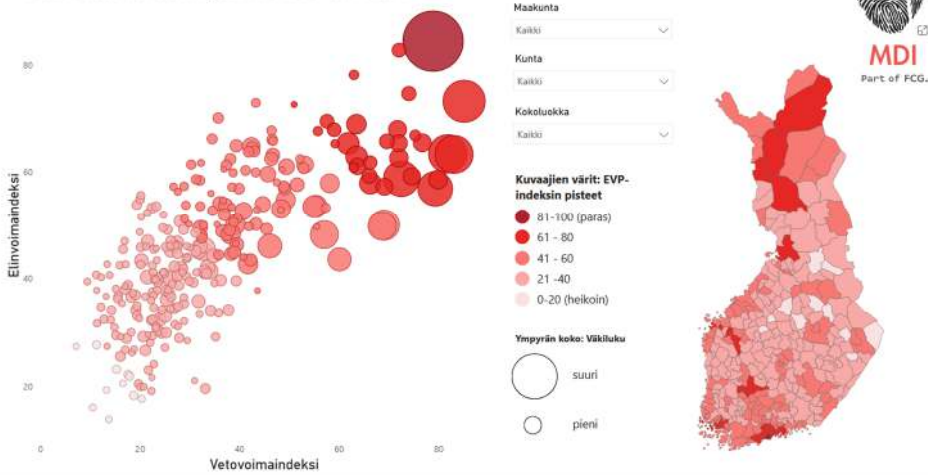
Kaupparekisterin mukaan Keminmaassa perustettiin vuonna 2023 uusia yrityksiä 20 (vuonna 2022 35). Keminmaassa lakkasi vuonna 2023 17 yritystä (vuonna 2022 18). Positiivinen muutos oli 3 yritystä. Laskutuspalveluyritysten kautta tapahtuva niin sanottu kevytyrittäjyys ei taulukoissa näy. Suomessa tilastokeskuksen mukaan vuonna 2022 kevytyrittäjien yhdistys Uusi työ ry:n jäsenyrityksiin oli rekisteröitynyt lähes 217 000 kevytyrittäjää. Myös osa yritysneuvonnan asiakkaista aloittaa yrittäjänsä kevytyrittäjänä sen helppouden vuoksi. Yritysneuvontapalveluita käytettiin 23 kertaa. Keminmaan työpaikkalukumäärä viimeisimmässä tilastossa oli 2717 (edellinen 2032) työpaikkaa vuonna 2023, ja 499 (edellinen 493) toimipistettä.

Kuntien avainluvut muuttujina Vuosi. Keminmaa, Kunnassa olevien työpaikkojen lukumäärä.



Lähde: Tilastokeskus, Kuntien avainluvut, helmikuu 2024

Alueellisen kehityksen EVP-indeksi



Elinvoima, vetovoima ja pitovoima -indeksi koko Suomi

Alueellisen kehityksen EVP-indeksi



Elinvoima, vetovoima ja pitovoima -indeksi, Lappi

Lähde: MDI, EVP-indeksi, helmikuu 2024

1.4.6 TYÖLLISYYS

Keminmaan kunnan työllisyydenhoitoa on koordinoitu työllisyysyksikön toimesta. Valmennustoimintoja räätälöimällä on asiakaslähtöistä palvelua edelleen kehitetty vuoden 2023 loppupuolelle asti yhdessä VALTTI- valmennuksella ja osaamisen vahvistamisella tehoa työllistymiseen –(ESR) -hankkeen kanssa. Keminmaalaisten työnhakijoiden palveluja on tehostettu asiakaslähtöisesti mahdollisuuksien mukaan yksilöllisiä tarpeita huomioimalla ja oikea-aikaisella tarkoituksenmukaisella toiminnalla mm. yhdessä hyvinvointialueen sosiaalipalveluiden ja nuorten palvelujen kanssa. Työllistymisen edistämiseen on pyritty valmennuksellisen ohjauksen ja verkostotyön lisäksi ylläpitämällä tiivistä työelämä- ja oppilaitosyhteistyötä.

Vuoden 2023 aikana on työllisyysyksikön palveluun osallistuneista keminmaalaisista työnhakijoista 13 henkilöä parantanut työllistymisvalmiuksiaan koulutuksen avulla, yhteensä 32 erilaiseen työkokeiluun on hakeutunut 14 henkilöä, kunnan omille osastoille on työllistynyt eri mittaisiin työsuhteisiin 32 henkilöä, yhdistyksiin siirtosopimuksilla on työllistynyt 2 henkilöä ja avoimille työmarkkinoille kuusi henkilöä.

Vuoden 2025 alussa TE-palveluiden kuntiin siirtymiseen on aloitettu valmistelu yhteistyössä Meri-Lapin muiden kuntien kanssa. Työllisyydenhoidon siirtyessä kuntien vastuulle kasvaa kuntien elinvoimatehtävä ja vastuu työnantajien osaavan työvoiman saatavuudesta merkittävästi.

Meri-Lapin työllisyysalueen sopijakunnat (Kemi, Keminmaa, Simo, Tervola, Tornio ja Ylitornio) muodostavat yhteisen Meri-Lapin työllisyysalueen. Kunnat perustavat tehtävää varten yhteisen toimielimen. Tornion kaupunki toimii työllisyysalueen vastuukuntana, ja muut sopijakunnat siirtävät järjestämisvastuunsa yhteiselle toimielimelle. Kuntien yhteisenä toimielimenä työllisyyspalveluiden järjestämiseksi toimii Tornion kaupungin hallinnon yhteydessä toimiva Meri-Lapin työllisyyslautakunta. Lautakunta vastaa laissa työvoimapalveluiden järjestämisestä määriteltävistä työvoimaviranomaisen tehtävistä. Lautakunnan toimikausi on valtuustokausi.

Yhteistoiminnan käynnistyessä 1.1.2025 lukien valtion henkilöstö siirtyy liikkeenluovutuksen perusteella vastuukunnan palvelukseen ja vastuulle. Liikkeenluovutuksen yhteydessä valtiolta siirtyvää henkilöstöä voidaan edelleen siirtää myös muiden sopijakuntien palvelukseen.

Meri-Lapin alueen työnantajat sopivat vuonna 2023 kesätyöllistämistä 208 koululaisen kanssa. Kaikille 2005–2009 syntyneen keminmaalaisen nuoren työllistävälle merilappilaisille työnantajille luvattua kesätyötukea haettiin kuitenkin vain 182 nuoren työllistämiseen. Keminmaan kunnan toteuttamaan KT:n suosittamaan kesätyöharjoitteluun osallistui kuusi nuorta, tutustumismahdollisuudet olivat varhaiskasvatuksen ja vapaa-ajan ohjauksen tehtävissä. Kuntalisää ei käytetty vuoden 2023 aikana palkkatuella työllistyneiden tukemiseen. Kelan maksaman työmarkkinatuen kuntaosuus laski vuoden 2023 aikana edellisestä vuodesta 42 361 eurolla ja oli 276 310 euroa.

Työllisyyskatsauksen 12/2023 mukaan Lapin Ely -keskuksen / työ- ja elinkeinotoimiston alueella oli 8169 työtöntä työnhakijaa, vastaavaan aikaan vuonna 2022 oli 8449 työtöntä työnhakijaa.

Vuoden 2023 joulukuun lopussa oli Keminmaassa 3530 henkilön verran työvoimaa. Työttömien osuus työvoimasta oli joulukuun lopussa 2023 Lapissa 10,2 %, Kemi-Tornio alueella 11,3 %, Keminmaassa 9,1 %. Keminmaassa oli työttömiä työnhakijoita 12/2023 320 henkilöä, mikä oli viisi henkilöä enemmän kuin samaan aikaan edellisenä vuonna 2022. Alle 20-vuotiaita työttömiä oli 12/2023 15 henkilöä (12/2022 11), alle 25-vuotiaita 39 (32) yli 50-vuotiaita 151 (138), pitkäaikaistyöttömiä 54 (60) vammaisia tai pitkäaikaissairaita 29 (32).

Vuosi	Kemi-Tornio seutukunta	Keminmaa
2014	19,3 %	15,9 %
2015	18,3 %	16,0 %
2016	16,7 %	14,3 %
2107	14,2 %	12,2 %
2018	12,5 %	9,7 %
2019	12,1 %	9,7 %
2020	14,3 %	11,3 %
2021	11,6 %	8,7 %
2022	11,7 %	8,8 %
2023	11,3 %	9,1 %

Työttömyysaste Kemi-Tornio ja Keminmaa vuosina 2014–2023 *taulukko: työllisyyskatsaus

Avoimia työpaikkoja seutukunnalla oli vuoden 2023 joulukuussa 561 kpl (12/2022 814) ja Keminmaassa 50 kpl (12/2022 72).

1.4.7 ASUMINEN JA RAKENTAMINEN

Keminmaan kunta on viihtyisää pientalovaltaista aluetta, jossa kaikki palvelut ovat lähellä. Kunnalla on jatkuvasti tarjolla pientalotontteja ympäri kuntaa.

Pörhölä – Jokisuu -alue on suosituinta omakotialuetta. Siellä heti rakennettavissa olevia tontteja on 68 ja kaavallisesti valmiita lisäksi 109. Keskusta – Kallinkankaan alueella vapaita tontteja on 5, Pölhössä 18. Myös eri puolilla haja-asutusalueilla on kunnalla tarjolla vapaita omakotitontteja ja lisäksi tontteja on tarjolla yksityisillä maanomistajilla.

Postinumeroalueittain väestörikkaimmat kunnan osat olivat 94400 (2478 henkeä) ja 94450 (2250) alueet. Muilla alueilla asui väestöä vuodenvaihteessa seuraavasti: 94500 (1846), 94600 (5), 95365 (239) ja 95370 (167), 95310 (429), 95315 (192) sekä 94460 (1) ja 95590 (11).

Uusien omakotitalojen (3 kpl) rakentamisessa oli pientä nousua edelliseen vuoteen.

1.5 Henkilöstö

1.5.1 KUNNAN HENKILÖSTÖMÄÄRÄ 31.12.2023

Taulukot sisältävät sijaiset: vuosi 2023 hallinto 1 hlö, tekninen 1 hlö ja sivistys 19 hlö.

31.12.2023	Hallinto	Sivistys	Tekninen	Yhteensä
Vakituinen	12	178	32	222
Määräaikainen	4	44	1	49
Työllistetty	3	5	7	15
Yhteensä	19	227	40	286

31.12.2022	Hallinto	Sivistys	Hyvinvointi	Tekninen	Yhteensä
Vakituinen	12	178	75	32	297
Määräaikainen	3	43	15	2	63
Työllistetty	5	3	2	5	15
Yhteensä	20	224	92	39	375

1.5.2 KUNTAKONSERNIN HENKILÖSTÖMÄÄRÄ 31.12.2023

Vuosi 2023	Vakinaiset	Määräaikaiset	Työllistetyt	Yhteensä
Kunta	222	49	15	286
Energia ja Vesi	19	0	0	19
Vuokra-asunnot	2	0	0	2
Yhteensä	243	49	15	307

Vuosi 2022	Vakinaiset	Määräaikaiset	Työllistetyt	Yhteensä
Kunta	297	63	15	375
Energia ja Vesi	17	0	0	17
Vuokra-asunnot	2	0	0	2
Yhteensä	316	63	15	394

1.5.3 KUNNAN HENKILÖSTÖTIEDOT

1.5.3.1 Henkilöstön ikärakenne 2022-2023

Ikä vuosina	Lkm 2023	%-osuus 2023	Lkm 2022	%-osuus 2022
-29	17	5,94	19	5,07
30-34	19	6,64	34	9,07
35-39	33	11,54	36	9,60
40-44	33	11,54	44	11,73
45-49	38	13,29	57	15,20
50-54	51	17,83	51	13,60
55-59	42	14,69	59	15,73
60-64	48	16,78	70	18,67
65-	5	1,75	5	1,33
Yhteensä	286	100,00	375	100,00

Henkilöstön ikärakenne on laskettu kaikkien 31.12.2023 palvelussuhteessa olevien ikä raportointivuoden ja syntymävuoden välisenä erotuksena kokonaislukuna.

1.5.3.2 Henkilöstön ikärakenne 2023

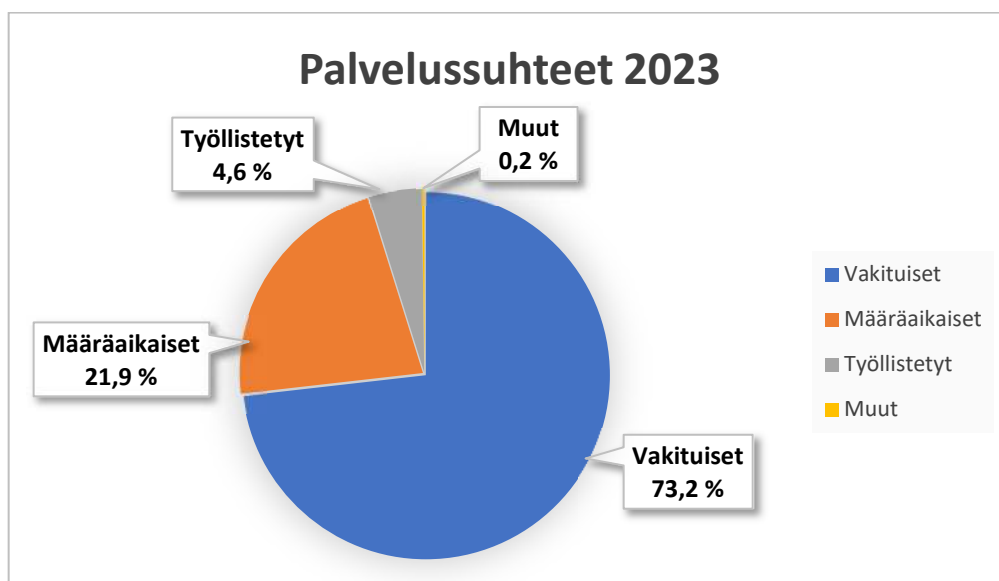


1.5.3.3 Henkilöstön keski-ikä 2021-2023

Keski-ikä	naiset	miehet
Vuonna 2023	47,5	48,5
Vuonna 2022	48,0	48,0
Vuonna 2021	49,0	50,1

Kaikkien 31.12. palvelussuhteessa olevien ikä on laskettu raportointivuoden ja syntymävuoden välisenä erotuksena kokonaislukuna.

1.5.3.4 Palvelussuhteiden lajit / henkilötyövuosi



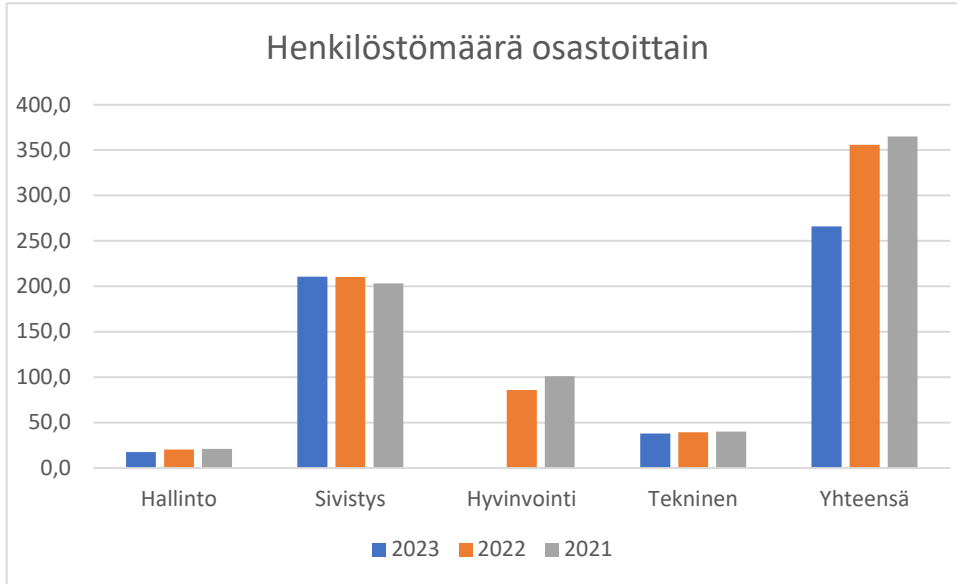
1.5.3.5 Henkilöstö osastoittain / henkilötyövuosi

2023	Hallinto	Sivistys	Tekninen	Yhteensä
Vakituisen	10,5	155,3	28,9	194,6
Määräaikainen	3,2	51,4	3,7	58,3
Työllistetty	3,7	3,4	5,2	12,3
Muut	0,1	0,5		0,6
Yhteensä	17,5	210,5	37,8	265,8

2022	Hallinto	Sivistys	Hyvinvointi	Tekninen	Yhteensä
Vakituisen	12,6	163,4	60,7	28,7	265,3
Määräaikainen	2,3	44,9	23,1	3,5	73,8
Työllistetty	4,7	1,7	1,5	7,0	14,9
Muut	0,8	0,4	0,6	0,0	1,8
Yhteensä	20,4	210,3	86,0	39,1	355,8

2021	Hallinto	Sivistys	Hyvinvointi	Tekninen	Yhteensä
Vakituisen	11,0	185,0	77,0	33,0	306,0
Määräaikainen	4,0	17,0	23,0	1,0	45,0
Työllistetty	6,0	1,0	1,0	6,0	14,0
Yhteensä	21,0	203,0	101,0	40,0	365,0

1.5.3.6 Henkilöstömäärä osastoittain / henkilötyövuosi 2021-2023



1.5.4 HENKILÖSTÖN AJANKÄYTTÖ

1.5.4.1 Henkilöstön palkalliset poissaolot 2022-2023

Palkalliset poissaolot	Sairauspäivät	Tapa- turma- päivät	Tilapäinen hoito- ja perheva- paa	Lomat	Muut	Yhteensä
Hallinto	148	1	6	643	136	934
Sivistys	3719	29	685	5163	709	10305
Tekninen	637	0	17	1394	117	2165
Yhteensä 2023	4504	30	708	7200	962	13404
Keskimäärin/ henkilötyövuosi	16,25	0,11	2,55	25,97	3,47	48,35

Hallinto	319	21	7	615	155	1117
Hyvinvointi	2161	16	72	3292	117	5658
Sivistys	3438	190	651	6118	602	10999
Tekninen	864	14	7	1883	100	2868
Yhteensä 2022	6782	241	737	11908	974	20642
Keskimäärin/ henkilötyövuosi	17,57	0,62	1,91	30,84	2,52	53,47

Muut esim. työajantasausvapaa, ylityövapaat, saldovapaat, VES-päivät, säästövapaat ja muut virka- ja työvapaat.

1.5.4.2 Henkilöstön palkattomat poissaolot 2022-2023

Palkattomat poissaolot	Sairauspvt	Kuntoutus ja määräaik. Kt	Perhe- ja hoitov.	Opintov.	Muut	Yhteensä
2023 Yhteensä	315	376	1108	793	6646	9238
Hallinto	0	0	0	92	162	254
Sivistys	305	5	1108	701	6408	8527
Tekninen	10	371	0	0	76	457
Keskimäärin/henkilötyövuosi	1,14	1,36	4,00	2,86	23,97	33,32

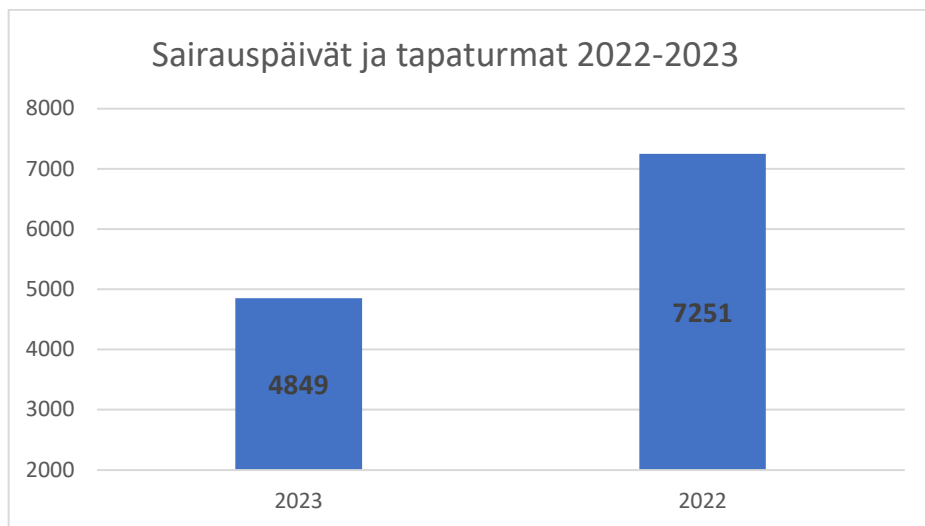
2022 Yhteensä	228	1142	1592	1499	6838	11299
Hallinto	0	0	0	0	12	12
Hyvinvointi	123	523	234	217	2995	4092
Sivistys	103	280	1358	1226	3078	6045
Tekninen	2	339	0	56	753	1150
Keskimäärin/henkilötyövuosi	1,37	2,83	5,77	2,81	26,04	38,82

1.5.4.3 Henkilöstön sairauspoissaolot 2023

Sairauspoissaolot (kaikki yhteensä myös tapaturmat)	1-7pv	8-29pv	30-59pv	60-89pv	90-179pv	yli 180pv	Keskimäärin/henkilötyövuosi
Palkalliset sairauspoissaolot kalenteripäivät							
Hallinto	124	50	57	0	0	0	8,7
Sivistys	1622	578	431	147	548	360	17,0
Tekninen	249	122	63	0	0	180	18,1
Yhteensä	1995	750	551	147	548	540	16,3
Palkattomat sairauspoissaolot kalenteripäivät							
Hallinto	1	0	0	0	0	0	0,04
Sivistys	4	49	59	66	126	0	1,4
Tekninen	0	10	0	0	0	0	0,3
Yhteensä	5	59	59	66	126	0	1,1

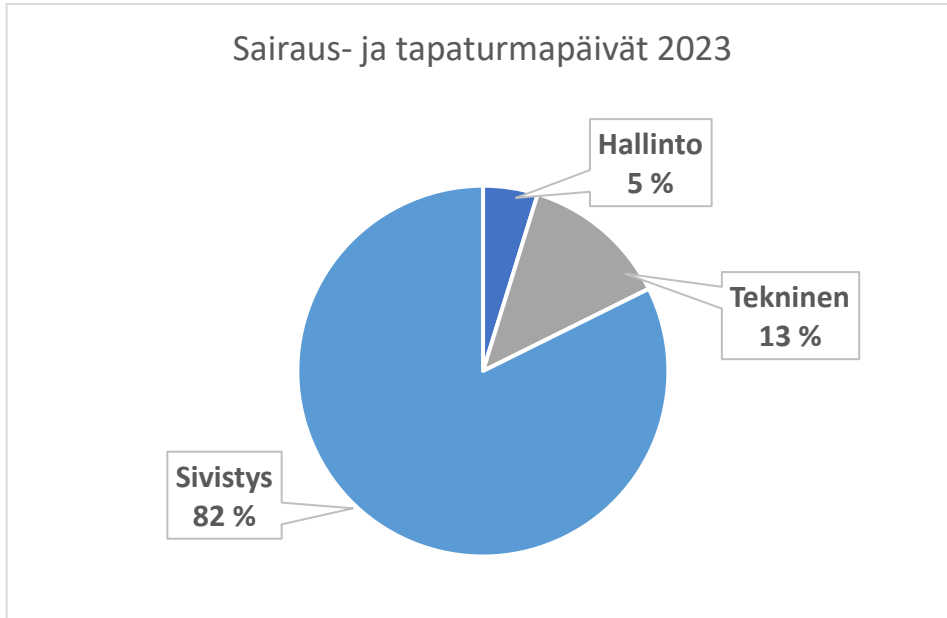
	%
Sairauspoissaolo prosentti	6,9
0 päivää sairastaneet (%-osuus henkilöstöstä)	20,8

1.5.4.4 Sairauspoissaolo- ja tapaturmapäivät 2022-2023

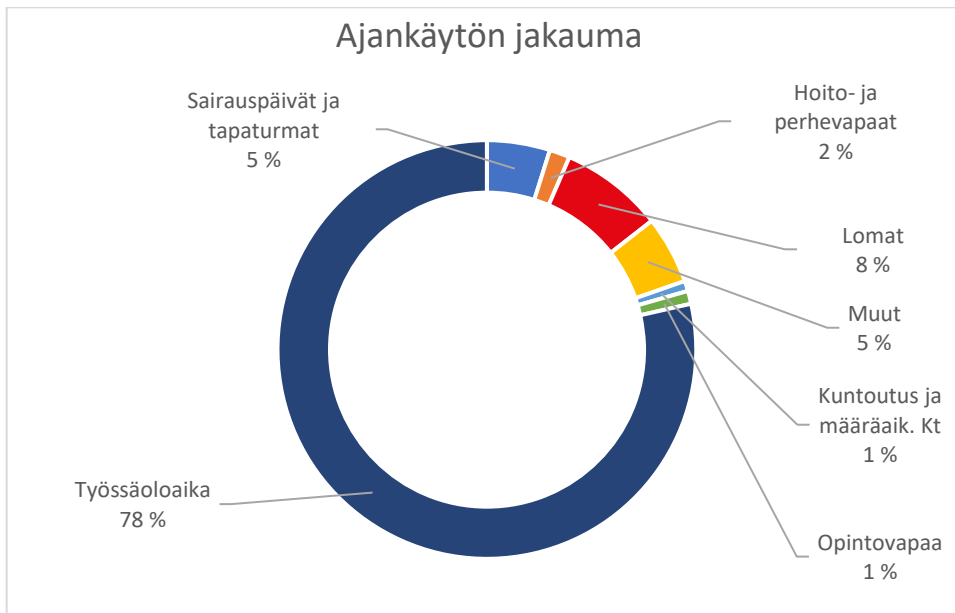


Kuviossa on huomioitu palkalliset ja palkattomat sairauspoissaolopäivät sekä tapaturmat.

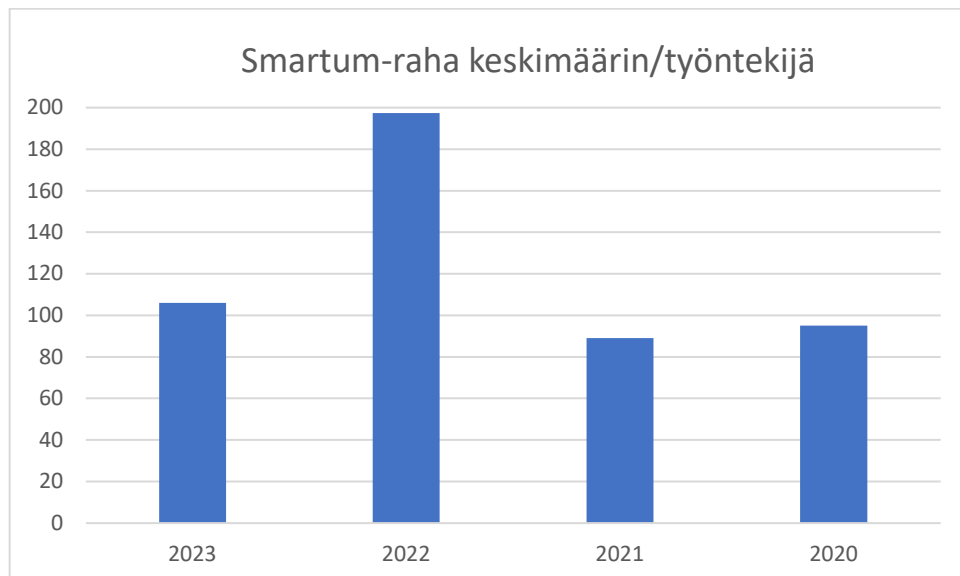
1.5.4.5 Sairaus ja tapaturmapäivät osastoittain 2023



1.5.4.6 Henkilöstön ajankäytön jakauma 2023



1.5.4.7 Smartum-raha/työntekijä 2020-2023



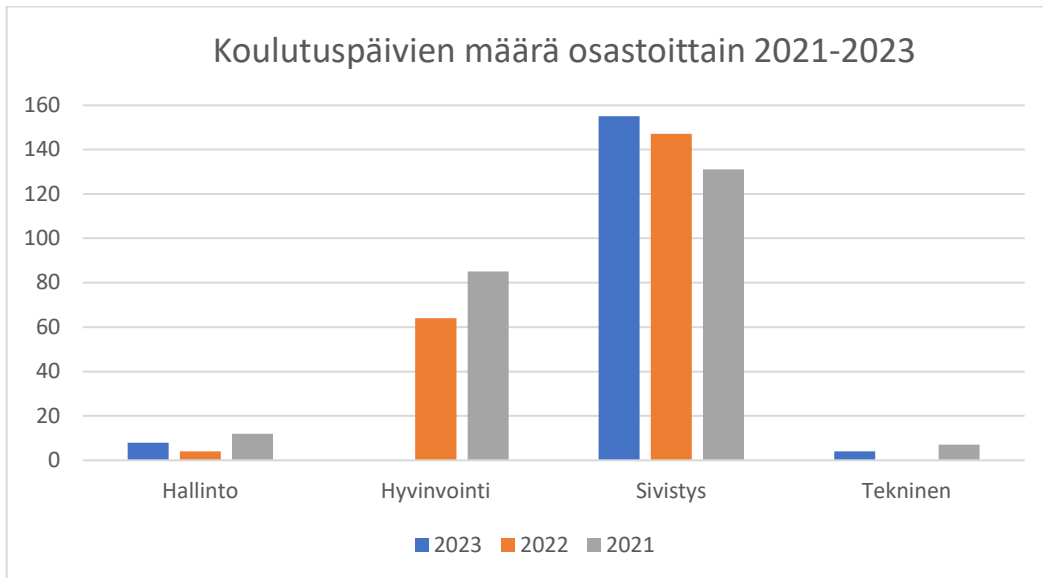
Taulukossa on Smartum-raham suuruus/työntekijä. Smartum-rahaa voivat hakea ne kunnan työntekijät, joilla oli vähintään 3kk kestävä työ/virkasuhde kuntaan. Haku toteutettiin neljä kertaa.

1.5.5 HENKILÖSTÖN KEHITTÄMINEN

1.5.5.1 Henkilöstön koulutuspäivät 2021-2023

Osasto	2021	2022	2023	Koulutuspäivät/ vaki- tuinen henkilöstö 2022	Koulutuspäivät/ vaki- tuinen henkilöstö 2023
Hallinto	12	4	8	0,3	0,7
Hyvinvointi	85	64		0,9	
Sivistys	131	147	155	1,2	0,9
Tekninen	7	0	4	0,0	0,1
Yhteensä	235	215	167	0,7	0,8

1.5.5.2 KOULUTUSPÄIVIEN MÄÄRÄ OSASTOITTAIN 2021-2023



Koulutusten tavoite 1–3 päivää/henkilö/vuosi.

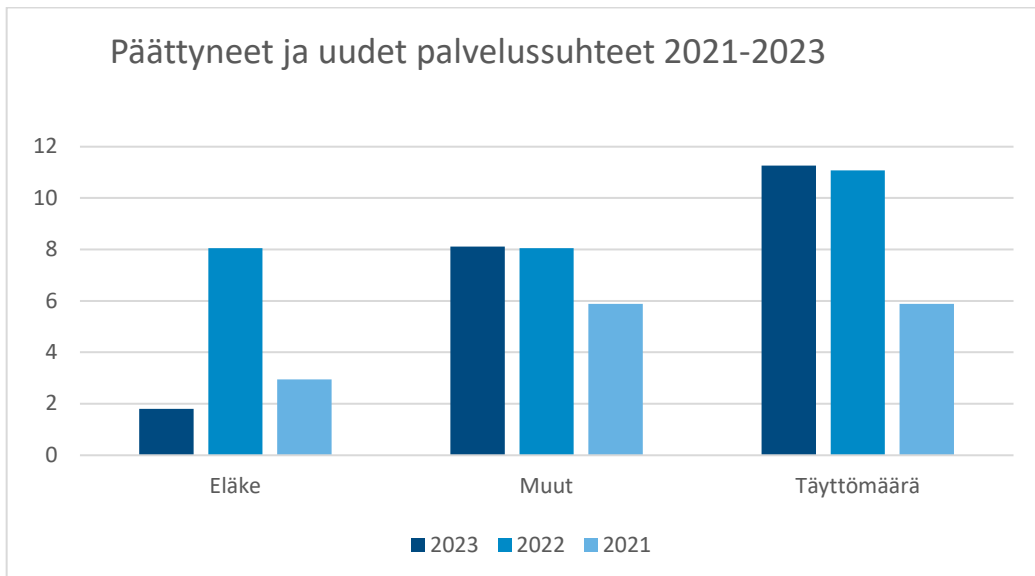
1.5.6 HENKILÖSTÖN VAIHTUVUUS

1.5.6.1 Vakituksen henkilöstön vaihtuvuus 2021-2023

Osasto	Eläkeratkaisut			Muut päätymiset			Sisäisesti tehtävää vaihtaneet*		Päättyneet yht.			Täyttömäärät		
	2023	2022	2021	2023	2022	2021	2023	2022	2023	2022	2021	2023	2022	2021
Hallinto	1	0	0	1	2	3	0	0	2	2	3	2	2	2
Hyvinvointi		9	2		2	5		0		11	7		0	5
Sivistys	3	11	5	11	17	10	10	5	14	28	15	18	26	12
Tekninen	0	4	2	6	3	0	0	0	6	7	2	5	5	3
Yhteensä	4	24	9	18	24	18	10	5	22	48	27	25	33	22

* Sisäisesti tehtävää vaihtaneita on tilastoitu vasta vuodesta 2022 alkaen.

1.5.6.2 Päättyneet ja uudet palvelussuhteet 2021-2023



Kuviossa on laskettu eläkejärjestelyin päättyneet palvelussuhteet ja muut päätymiset sekä uusien palvelussuhteiden osuus vakituisista palvelussuhteista.

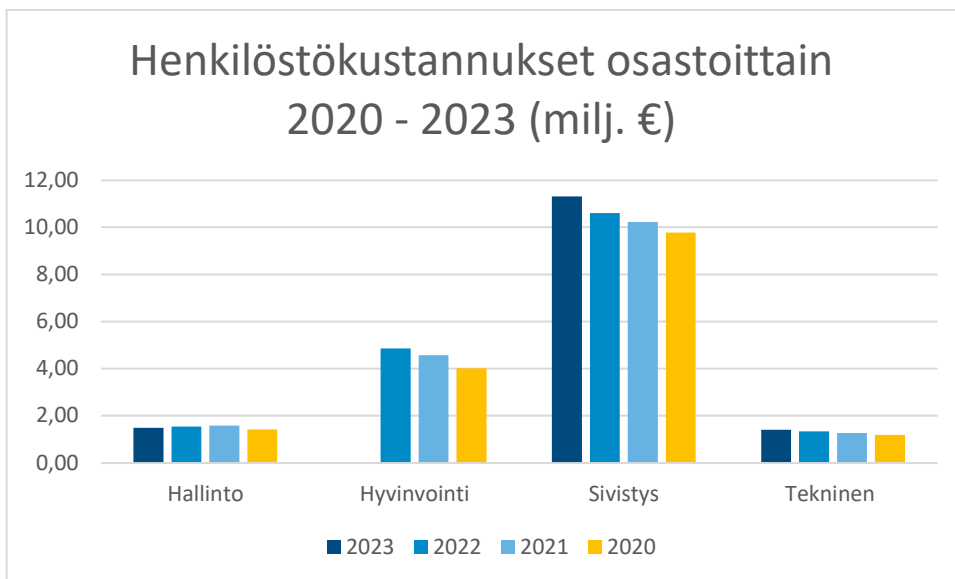
1.5.7 HENKILÖSTÖMENOT

1.5.7.1 Henkilöstömenot hallintokunnittain miljoonaa euroa 2019-2022

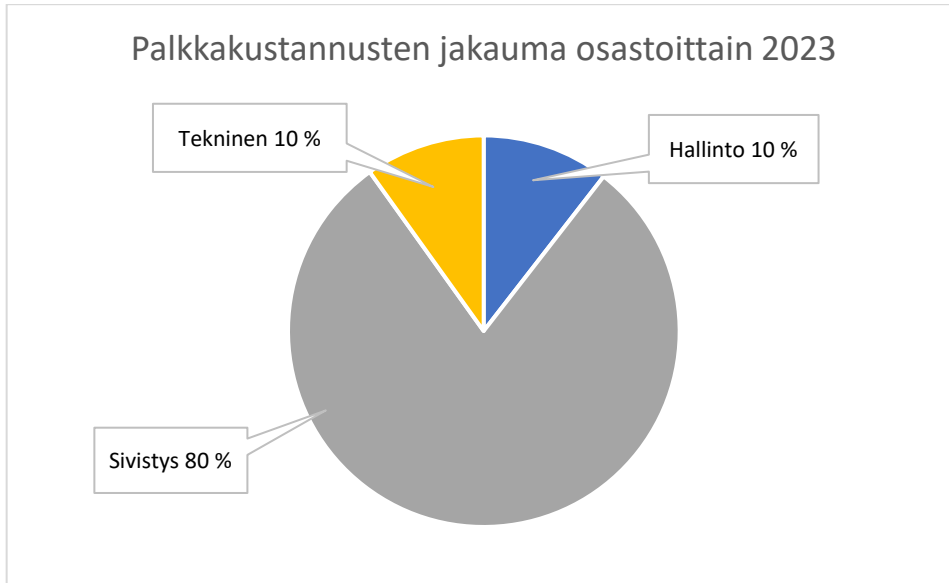
Palkat sivukuluineen	2020	2021	2022	2023	%-osuus
Hallinto	1,42	1,58	1,54	1,49	10,5
Hyvinvointi	4,01	4,57	4,85		
Sivistys	9,78	10,23	10,61	11,31	79,6
Tekninen	1,19	1,27	1,33	1,41	9,9
Yhteensä	16,40	17,65	18,33	14,20	100,0

Hallinnon palkat sisältävät kaikkien palkkatyöllistettyjen palkat.

1.5.7.2 Henkilöstökustannukset osastoittain 2020-2023



1.5.7.3 Henkilöstökustannukset osastoittain 2023



1.5.8 YHTEISTOIMINTA

Yhteistyötoimikunnan puheenjohtajana toimi kunnanjohtaja. Sihteerinä toimi työsuojelupäällikkö työsuojelupäällikkö. Yhteistoiminta-asioiden esittelijänä toimi puheenjohtaja. Työsuojelua koskevat asiat valmisteli työsuojelupäällikkö. Hän myös kertoi asiat kokouksissa. Yhteistyötoimikuntaan kuuluivat kolme kunnanhallituksen nimeämää luottamushenkilöä, kunnanjohtaja, työsuojelupäällikkö sekä henkilöstön edustajina pääluottamusmiehet ja työsuojeluvaltuutetut.

Yhteistyötoimikunta kokoontui vuonna 2023 kuusi kertaa. Yhteistyötoimikunta käsitteli muun muassa työsuojelun toimintakertomuksen 2023, Keminmaan kunnan työterveyspalvelusopimuksen liitteen, Keminmaan kunnan työhyvinvointikyselyn 2023 tulokset, Keminmaan kunnan hallintosäännön sekä työsuhte-etujärjestelmän ja polkupyöräedun kilpailuttamisen.

Tyky -toimikunnan puheenjohtajana toimi työsuojeluvaltuutettu. Muita toimikunnan jäseniä olivat koulunkäyntiohjaaja, hyvinvointiohjaaja, siivoustyönohjaaja, yhteistyötoimikunnan edustaja ja johdon sihteeri. Johdon sihteeri toimi toimikunnan sihteerinä.

Tyky-toimikunnan järjestämiä tapahtumia vuonna 2023:

Ruokailu/ohjelma tapahtuma järjestettiin 22.9.2023, iltavuorossa olevat työntekijät saivat noutoruokapaketin.

Valmisteltuja asioita:

Taukojummat, kuntosalijummat (jummat myös videonin kautta), kuntoiluvälineet saunaosastolle, hallintokuntien tyhy-tapahtumat, sekä ohjattua liikuntaa iltaisin Vallenius -salissa.

FIT Meri-Lappi on järjestänyt taukojumppaa kevään 2023 aikana kunnanviraston henkilökunnalle. Lisäksi ollaan selvitelty kuntoiluvälineitä saunaosastolle sekä mahdollisuuksia iltajumpan järjestämiseen Vallenius -saliin.

Tyhy-tapahtumien osalta muistutettiin myös johtoryhmän jäseniä, että hallintokuntakohtaiset tyhy-tapahtumat tulisi pitää. Hallintokuntakohtaisia tyhy-tapahtumia koskevia tilannekatsauksia seurattiin kokouksissa.

Smartum -etua jaettiin henkilöstölle yhteensä Smartumin tilauslistan mukaisesti 22 687,57 euroa. Smartumia jaettiin vuonna 2023 yhteensä neljä kertaa seuraavasti; Keminmaan kunta 1/2023, Keminmaan kunnan uudet työntekijät 2023, Hyvää joulua 2023 ja Keminmaan kunnan uudet työntekijät 12/2023.

1.5.9 TYÖSUOJELU

Työsuojelu on lakisääteistä toimintaa, jolla järjestetään työympäristö työntekijälle turvalliseksi ja terveelliseksi. Työsuojelutoiminnan tavoitteena on tukea henkilöstön työkykyä, fyysistä, psyykkistä ja sosiaalista hyvinvointia sekä poistaa työolojen haittoja. Työsuojelun toimintasuunnitelma on laadittu ja hyväksytty toimintakaudelle 2022–2025 ja työsuojelun toimintasuunnitelma päivitetään vuosittain.

Työsuojelutoimikunta ja yhteistyötoimikunta on yhdistetty 1.1.2018 alkaen Keminmaan kunnan yhteistyötoimikunnaksi.

Keminmaan kunnan työsuojeluorganisaatio 2023

KEMINMAAN KUNTA TYÖSUOJELUORGANISAATIO 2023		
Työnantaja	Työntekijät	Toimihenkilöt
Työsuojelupäällikkö Tuomo Kuusela	Työsuojeluvaltuutettu Tuija Hiltunen	Työsuojeluvaltuutettu Ei valittu
	1.varavaltuutettu Kirsi Mattila 1.6.2023 alkaen	1.varavaltuutettu Ei valittu
	2.varavaltuutettu Ei valittu	2.varavaltuutettu Ei valittu

Työsuojelun täydennysvaalin ehdokasasettelu oli avoinna 8.5.-23.5.2023 välisen ajan. Määräaikaan mennessä tuli yksi ehdokkaaksi ilmoittautuminen, joten vaalitoimikunta totesi Kirsi Mattilan tulleen valituksi 1. työsuojeluvaramuutetuksi loppukaudeksi eli 31.12.2025 asti.

Keminmaan kunnan yhteistyötoimikunta 2023

KEMINMAAN KUNTA YHTEISTYÖTOIMIKUNTA 2023		
Työnantaja edustajat	Jäsen	Varajäsen
Hannele Matinlassi, kunnanjohtaja	puheenjohtaja	
Eeva Lääkkö, kunnanhallituksen puheenjohtaja	jäsen	Sanna Niskakoski, kunnanhallituksen jäsen
Jonna Pakisjärvi, kunnanhallituksen I varapuheenjohtaja	jäsen	Auli Tasala, valtuuston puheenjohtaja
Soili Rautio, kunnanhallituksen II varapuheenjohtaja	jäsen	Risto Rimpisalo, kunnanhallituksen jäsen
Tuomo Kuusela, työsuojelupäällikkö, sihteeri	jäsen/sihteeri	
Työntekijöiden edustajat	Jäsen	Varajäsen
Tehy	jäsen	
Päivi Hietala, Jyty Lounais-Lappi ry	jäsen	
Mirja Matilainen, JHL	jäsen	Mirja Matilainen
Juha Laine, Juko	jäsen	Kimmo Vääriskoski
Tuija Hiltunen, työntekijöiden työsuojeluvaltuutettu / SUPER	jäsen	Eila Palokangas

Yhteistyötoimikunta kokoontui kertomusvuonna kuusi kertaa. Yhteistyötoimikunnan pöytäkirjat ovat kaikkien työntekijöiden ja viranhaltijoiden nähtävillä Keminmaan kunnan Intranetissä kohdassa Yhteistoiminta ja Yhteistyötoimikunnan pöytäkirjat.

Yhteistyötoimikunnassa käsiteltiin työsuojeluasioina:

- sairauspoissaolot/työtaturmat
- työsuojelun ajankohtaiskatsaukset
- työnantajan Kela korvaushakemus työterveyshuollon kustannuksista 2022
- etätöohjeen päivitys
- sisäilmatyöryhmässä käsitellyt ilmoitukset ja toimenpiteet
- työsuojelun täydennysvaalit 2023
- työsuojelun toimintakertomus 2022
- työterveyshuollon toimintasuunnitelma 2024–2026
- laki työturvallisuuslain muuttamisesta (222/2023)
- pääluottamusmiesten ja työsuojeluvaltuutetun ajankäyttö
- työnantajan ja henkilöstön välisen yhteistoimintaa ja työsuojelutoimintaa koskevan sopimuksen päivittäminen
- Keminmaan kunnan työhyvinvointikyselyn 2023 tulokset
- luottamusmiesten ja työsuojelunhenkilöstön koulutussuunnitelmat 2024

Työsuojeluorganisaatio pyrki toteuttamaan viikoittain sovittua palaveria, joissa käytiin läpi työsuojeluun liittyviä ajankohtaisia asioita.

Sairauspoissaolot, työtaturmat ja työmatkataturmat

YritysMehiläisen raportoinnin mukaan vuonna 2023 sairauspoissaolopäiviä oli yhteensä 5648, joka on noin 20 henkilöä / kalenteripäivä. Laskua edelliseen vuoteen 2,9 henkilöä / kalenteripäivä.

LähiTapiolan vahinkovakuutuksen mukaan vuonna 2023 sattui 26 ilmoitettua työtaturmaa, joista kolme oli työmatkataturmia. Ilmoitettujen työtaturmien määrä väheni 12:lla vuoteen 2022 verrattuna.

Työtaturmista aiheutui poissaoloja yhteensä 129 kalenteripäivää, vuoteen 2022 verrattuna vähennystä oli 125 kalenteripäivää.

Havainnon ilmoittaminen

Turvallisuushavaintoilmoituksia kirjattiin vuonna 2022 yhteensä 41 kpl, joka on tismalleen sama määrä kuin vuonna 2021.

Häirintä ja epäasiallinen kohtelu

Työntekijän ja esimiehen työnantajan edustajana tulee puuttua häirintään ja epäasialliseen kohteluun mahdollisimman pian. Häirintä ja epäasiallisen kohtelun ilmoitusten lukumäärä ei ole tiedossa, sillä kaikki häirintä ja epäasiallisen kohtelun ilmoitukset eivät tule työsuojelulle tietoon.

Työsuojelu- ja työhyvinvointikoulutus

Työsuojeluorganisaation jäsenet ovat osallistuneet vuonna 2023 muun muassa työterveyslaitoksen, työturvallisuuskeskuksen ja ammattiliittojen järjestämiin työsuojelukoulutuksiin. Koulutusten antia on käyty läpi työsuojelun yhteisissä palavereissa esimiesiltapäivissä sekä työpaikkakokouksissa.

Yhteistyö työterveyshuollon kanssa

Työsuojelun ja työterveyshuollon pyrittiin jatkamaan hyväksi koettuja yhteispalavereja siinä kuitenkin onnistumatta, sillä työterveyshuollossa tapahtuneiden henkilöstömuutosten vuoksi aikataulujen yhteen sovittaminen ei onnistunut. Työterveyshuollon ja kunnan välistä yhteistoimintaa toteutettiin vuonna 2023:

- työterveyshuollon vuosipalaverit: hallinto- ja talouspalvelut, tekniset palvelut ja sivistyspalvelut
- työterveyshuollon toiminnan esittely, esihenkilöiltapäivä
- henkilöstön työhyvinvointikyselyn tulosten läpi käynti.

Sisäilmatyöryhmä

Sisäilmatyöryhmä kokoontui vuoden 2023 aikana neljä kertaa. Sisäilmatyöryhmälle tuli vuoden 2023 aikana 33 ilmoitusta eli 21 ilmoitusta enemmän kuin vuonna 2022, sisäilmahaittailmoitusta tuli seitsemästä eri kohteesta.

Työhyvinvointi

Työhyvinvointikyselyn pohjalta työyksiköt tekivät työhyvinvoinnin kehityssuunnitelmat, jotka käsiteltiin mm. lautakunnissa.

Muu viranomaistahon yhteistyö

Terveysvalvonnan terveydensuojelulain perusteella työpaikoille / huoneistoihin tehtiin tarkastuksia yhteistyössä sisäilmatyöryhmän kanssa

- Kirkonmäen päiväkodille
- Kellomäen päiväkodille.

1.6 Ympäristöasiat

Keminmaan kunnalla ei ole tällä hetkellä sellaisia avoimia ympäristökysymyksiä, joilla olisi olennaista vaikutusta kunnan taloudelliseen tulokseen tai asemaan tai toiminnan kehitykseen.

1.7 Muut ei-taloudelliset asiat

Ei muita ei-taloudellisia asioita.

1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuosien 2023 – 2025 kunnan taloudellinen kehitys näyttää vakaalta. Epävarmuustekijöitä on kuitenkin paljon, koska valtionosuuksien ennustaminen on edelleen epävarmaa hyvinvointialueiden toiminnan alettua. Tulevaisuuden talouteen vaikuttavat huomattavasti henkilöstökulut, työehtosopimusten mukaiset palkkaratkaisut ja investointien määrä. Toisena epävarmuustekijänä on verotuksen kaavailut uudistukset. Yhtenä merkittävänä tekijänä mahdolliset kiinteistöveroon kohdistuvat arvostamisuudistukset. Epävarmuus tulee ottaa huomioon talouden suunnittelussa. Kunnan tilaaman pitkän aikavälin talousennusteen mukaan merkittäviä talouden sopeuttamistoimia tarvitaan 2025 lähtien. Kunnan taloudellista kehitystä tulee seurata epävarmuustekijöiden ja pitkän aikavälin talousennusteen pohjalta tarkasti.

Vuoden 2023 vuosikate oli 5 426 765,46 euroa. Vuosikatteen muodostumiseen vaikuttivat seuraavat asiat:

- toimintatulot 3,305 milj. euroa
- toimintakulut -23, 081 milj. euroa
- valtionosuudet 3,011 milj. euroa
- verotulot 22,052 milj. euroa
- rahoitustuotot ja –kulut 0,139 milj. euroa.

Vuonna 2023 otettiin pitkäaikaista lainaa 1 700 000 milj. euroa ja korkotukilainaa nostettiin 1 463 565 milj. euroa.

Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan kriteerejä on uudistettu. Uudistetut kriisikuntakriteerit kuvaavat kunnan taloutta eri näkökulmista nykyistä paremmin. Kriisikuntamittariston rakenne säilyy ennallaan, mutta tunnuslukuja ja niiden raja-arvoja on muutettu.

Uusia raja-arvoja sovelletaan ensimmäisen kerran vuonna 2022 vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätösten tunnuslukujen perusteella.

Kuntien taloutta arvioidaan neljän tunnusluvun perusteella. Jos kaikki neljä tunnuslukua täyttyvät kahtena peräkkäisenä vuotena, kunta voi joutua arviointimenettelyyn. Arviointimenettely voidaan käynnistää, jos

- Kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädetyssä määräajassa.
- Kuntakonsernin taseen alijäämä vähintään -1 000 €/as ja edellisvuonna -500 €/as.
- Rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet kaikki seuraavat raja-arvot:
 1. Kuntakonsernin vuosikatteen (ilman harkinnanvaraista valtionosuuksien korotusta) ja sumupoistojen suhde on alle 80 %
 2. Konsernin asukasta kohden laskettu lainakannan ja vuokravastuiden määrä ylittää maan kuntakonsernien vastaavan keskiarvon vähintään 50 %:lla
 3. Kunnan tuloveroprosentti vähintään 2,0 yksikköä korkeampi kuin maan painotettu keskiarvo
 4. Kuntakonsernin laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8.

Keminmaan kunta	Raja-arvo	TP 2022	TP 2023
Taseeseen kertynyt yli-/alijäämä	4 v:n ajanjaksolla	6	9,5
Kunnan kertynyt ylijäämä €/asukas	ylj 4.vuoden aikajak-solla	771	1231
Vuosikate €/asukas		299	706
Tuloveroprosentti (2)	kahtena vuotena 1 % yli km	21,25	8,61
Konsernin vuosikate (1) 1000 €		5600	5723
Konsernin lainat+vuokravastuut/as 1000 €		22 497	21 538
Konsernin lainamäärä €/asukas	2 vuotena 50 % yli km	2 894	2 798
Konsernin kertynyt ylijäämä €/asukas	1 <-100; 2v < -500€/as	1 599	1 795
Konsernin vuosikate% poistoista (1)	alle 80 %	129,66	147,80
Tuloveroprosentti (2)	kahtena vuotena 2 % yli km	21,25	8,61
Konsernin laskennallinen lainanhoitokate (4)	kahtena vuotena < 0,8 %	2,48	2,41
Asukasmäärä		7775	7690

1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Kunnan riskit on luokiteltu seitsemään ryhmään:

- toimintaan
- toiminnan monimutkaisuuteen
- henkilöstöresursseihin
- sovellettavaan tekniikkaan
- palveluihin tai hankintoihin
- johtamiseen ja ohjaukseen
- muihin asioihin liittyvät riskit.

Kutakin tunnistettua riskiä on arvioitu sen todennäköisyyden (%) ja seurauksen vakavuuden (1 - 5) suhteen, joista arvoista on johdettu riskin merkittävyys (asteikolla 0 - 5). Asteikolla 0 - 0,9 riski on havaittu ja siedettävissä, riski on päätetty hyväksyä mahdollisen hyödyn saavuttamiseksi (arviointitaulukossa riskin väri on vihreä). 1,0 - 2,5 riski on kohtalainen, riskitaso kohonnut, mutta se on hyväksyttävä (keltainen). Tason 2,6 - 5,0 riski on vakava, riskitaso on aktiivisesti ryhdyttävä laskemaan (punainen).

Kunkin riskiryhmän tunnistettuja riskeistä on lisäksi kuvattu sen vaikutus, riskin omistaja (minkä toimielimen tai vastaavan tehtävänä on toimia riskin tunnistamiseksi ja sen hallitsemiseksi), toimenpiteet riskin eliminoimiseksi sekä toimenpiteet riskin toteutuessa.

Lisäksi riskien arviointitaulukossa on esitetty kunkin riskin osalta sen vaikutusaika ja aikataulu riskin eliminoimiseksi.

1.9.1 TOIMINNALLISET RISKIT

Toimintaan liittyviä riskejä on tunnistettu kuusi. Merkittävin riski tässä ryhmässä on tunnistettu väestön ikärakenteen muutos ja kasvava väestötappio (4 = vakava riski). Toimenpiteinä riskin torjumiseksi on kirjattu seuraava: lakisääteisten ja ei-lakisääteisten palvelujen priorisointi. Kunnan elinkeinopolitiikan ja kaikkien palvelualueiden toimenpiteet työllisyyden ja yritystoiminnan edistämiseksi, kunnan vetovoimatekijöiden vahvistamiseksi ja tilanteeseen sopeuttamiseksi sekä työperäisen maahanmuuton vahvistaminen. Resurssien suuntaaminen. Kuntastrategian toteuttaminen. Positiivinen medianäkyvyys.

Toimintaan liittyvissä riskeissä on tunnistettu toinenkin vakava riski. Se on kunnan edunvalvonnan vähyys ja tehottomuus alueellisesti ja valtakunnallisesti. Yhteistyö puuttuu. Riskin merkittävyydeksi on arvioitu 3,2, joka tarkoittaa vakavaa riskiä. Toimenpiteinä riskin torjumiseksi on kirjattu seuraava: Yhteistyö, verkostoituminen ja resurssien suuntaaminen edunvalvontatyöhön sekä asiantuntijuus tietämyksen lisäämiseksi.

Toiminnan monimutkaisuuteen liittyviä riskejä on tunnistettu yksi. Se on kunnan ja alueen edunvalvonnan hajainaisuus ja epäonnistuminen siinä. Merkittävyydeksi on arvioitu 3,2, eli riski on vakava. Toimenpiteenä riskin eliminoimiseksi on esitetty Seudullisten toimijoiden yhteisymmärryksen lisääminen, yhteisten intressien tunnistaminen ja konkreettinen työ tavoitteiden saavuttamiseksi.

Henkilöstöresurssiin liittyviä riskejä riskiarviossa on esitetty viisi riskiä. Vakavia riskejä ovat henkilöstöorganisaation haavoittuvuus (4,0) ja rekrytointiongelmat (3,2). Toimenpiteinä henkilöstöorganisaation haavoittuvuuteen on esitetty organisaation ja toimintatapojen kehittäminen, resurssien tarkastelu ja tarvittaessa lisääminen sekä tehtäväkuvausten täsmentäminen. Rekrytointiongelmiin on esitetty riskineliminoimiseksi myönteinen työnantajakuva viestinnän ja toiminnan kautta sekä selkeät tehtävät.

Sovellettavaan tekniikkaan liittyviä riskejä on tunnistettu neljä, joista kaksi on arvioitu vakaviksi riskeiksi. Ne ovat keskeisten tietojärjestelmien vakavat häiriötilanteet ja tietoturvan ja -suojan vakavat puutteet tai rikkeet. Kummankin riskitaso on 3. Toimenpiteiksi riskien eliminoimiseksi on nimetty systemaattinen suunnitelma ja varautuminen sekä riittävä tekninen tietoturva.

Palveluihin ja hankintoihin liittyviä riskejä on tunnistettu kaksi. Niistä kumpikaan ei ole arvioitu vakavan tason riskiksi.

Johtamiseen ja ohjaukseen liittyviä riskejä on tunnistettu kolme. Niistä mikään ei ole arvioitu vakavan tason riskiksi.

Muihin asioihin liittyviä riskejä on arvioitu olevan kaksi. Näitä ovat kunnan infrastruktuurin kasvava korjausvelka (1,8 = keltainen) ja kunnan kiinteistöjen kasvava korjausvelka (1,8 = keltainen). Toimenpiteitä ovat suunnitelmallisuuden lisääminen, infrastruktuurin kuntoarviot, pitkäjänteinen rahoitus ja sisäilmatutkimukset, vakavien sisäilmaongelmaisten kiinteistöjen käytön rajaaminen ja mahdolliset käyttökiellot, altistuneiden henkilöiden sijoittaminen uusiin tiloihin sekä etätöiden mahdollisuudet altistuneiden osalla. Kunnassa tulee tehdä tarveselvitykset, joissa kartoitetaan rakennusten ja piha-alueiden korjauksen tai uudisrakentamisen tarve.

1.9.2 TIETOTURVARISKIT

Talouden ja politiikan ilmiöt heijastuvat myös tietoturva-asioihin. Esimerkiksi erilaiset palvelustohyökkäykset lisääntyivät jo vuonna 2022 ja niiden käyttö erilaisina poliittisina iskuina korostui. Tätä ilmiötä vähentäviä syitä ei ole nähtävissä. Palvelustohyökkäyksessä kohdistetaan johonkin verkkopalveluun niin paljon liikennettä, että palvelu ei enää kykene toimimaan normaalisti. Suojauksiin käytettävissä olevat resurssit tulee suhteuttaa mahdollisiin menetyksiin, jos palvelu on olisi poissa käytöstä.

M365 yrityssähköpostitilien murrot ovat nousseet omaan kategoriaansa. Kaksivaiheinen tunnistautuminen suojaaa käyttäjän tiliä merkittävästi. M365 sisältää muitakin tietoturvaa parantavia ominaisuuksia, mutta niillä on aina vaikutusta myös käytettävyyteen. Käytettävyys ja tietoturvan tason on sanottu olevan vakio. Jos käytettävyys on hyvää tasoa, niin tietoturva on heikko ja kun tietoturva on hyvällä tasolla, niin käytettävyys on heikompa. M365 käyttäjiä on maailmassa satoja miljoonia, joten potentiaalisia kohteita on vähintään riittävästi.

Tietoturva liittyy tietojärjestelmissä lukuisiin eri kohteisiin. Monet kohteet ovat lisäksi sellaisia, joihin loppukäyttäjällä ei ole itsellään pääsyä. Voimmeko olla esimerkiksi täysin varmoja, että jonkin ohjelmistopäivityksen yhteydessä toimittaja ei vahingossa asenna jonkin takaportin mahdollistavaa 'palikkaa'? Valitettavasti emme voi olla varmoja, vaikka se onkin hyvin epätodennäköistä. Käytännössä jokaisen tietojärjestelmän käyttöön liittyy riskejä, joita kaikkia ei voida käytännössä poistaa. Ainoaksi vaihtoehdoksi jää siten elää niiden kanssa. Hyökkääjä yrittää kuitenkin yleensä aina käyttää helpoimpia reittejä. Pitämällä tietoturva riittävän korkealla tasolla uhkat pienenevät merkittävästi.

Loppukäyttäjän rooli on ollut aina tärkeä tietoturvan toteuttamisessa. Vaikka uhkat muuttuvat, varovaisuus on aina parasta. Tekniikka ei ole koskaan antanut täydellistä suojaa. Sähköpostissa tulleita epäilyttäviä linkkejä ei kannatta edelleenkään suin päin klikata. Ne muistuttavat yhä enemmän oikeita ja aitoja viestejä. Turvapostien vastaanottajan kannattaa aina tarkistaa lähettäjän tarkoituserä, varsinkin jos se ei ole etukäteen selvillä. On myös tarpeen muistuttaa, että kyberrikollisilla ei ole lomia. Loma-aikoina tulee mahdollisten sijaisten olla erityisen tarkkana.

Suomessa on olemassa Traficomien alainen viranomainen nimeltään kyberturvallisuuskeskus. Sen tehtävänä on mm. ennaltaehkäistä tietoturvaloukkauksia, tiedottaa tietoturva-asioista sekä selvittää tietoturvaloukkauksia ja niiden uhkia. Lisäksi kyberturvallisuuskeskus ylläpitää kansallista kyberturvallisuuden tilannekuvaa. Ohjeet ja opaat osiossa on ohjeita myös yksityishenkilöille esim. kotiverkon ja reitittimen tietoturva.

Aiemmin organisaatiot suojasivat omia sisäverkkojaan ulkopuolisilta esimerkiksi palomuurilla. Toki palomuurit ovat vieläkin tärkeä osa suojaamista, mutta nyt on nostettu esille käsite zero trust eli ajatus siitä, että lähtökohtaisesti kaikki verkossa tapahtuva toiminta on epäluotettavaa ja tämän johdosta kontrollit viedään yksittäisen käyttäjän laitteiden tasolle. Tämä ajattelutapa auttaa myös hybridityöskentelyn tietoturvan hallinnassa. Zero trust ei tarkoita yksittäisiä laite- tai ohjelmistoratkaisuja, vaan se on enemmänkin ajattelutapa.

Vaikka teknologiat kehittyvät ja yleinen tietämys tietoturvan yksityiskohdista kasvaa, niin loppukäyttäjien valinnat ovat edelleen keskeisiä tietoturva toteuttamisessa. Koulutuksen merkitys korostuu näiden haasteiden kohtaamisessa. Ennaltaehkäisy on kustannustehokkaampaa kuin vahinkojen korjaaminen jälkikäteen.

Tulevaisuudessa emme voi välttyä ajatukselta, että miten esimerkiksi tekoälyä voidaan käyttää tietoturvan haavoittuvuuksien etsimisessä ja toteuttamisessa.

1.9.3 TYTÄRYHTIÖIDEN RISKIT

Toukokuussa 2018 voimaan tulleen konserniohjeen mukaan tytäryhteisöjen tulee tilinpäätöksen yhteydessä raportoida yhteisön toiminnan ja talouden keskeisistä tapahtumista (esim. merkittävät investoinnit) sekä toimintaan liittyvistä riskeistä ja niiden hallinnasta

KEMINMAAN ENERGIA JA VESI OY

Arvio tulevasta kehityksestä ja riskeistä:

Yhtiön toimintaympäristössä tapahtuu jatkuvasti erittäin lyhyellä aikavälillä poikkeuksellisen suuria muutoksia. Parhaiten menestyvät ne toimijat, jotka pystyvät ja kykenevät sopeutumaan muutoksiin. Liian hidas reagointinopeus toimintaympäristössä ja lainsäädännöissä tapahtuneisiin muutoksiin johtaa yleensä Yhtiön ja omistajan edun vastaiseen lopputulokseen.

Yhtiön taloustilanne on edelleen poikkeuksellisen heikko ja Yhtiön hallitus seuraa talouden sopeutusohjelmaa kvartaaleittain. Keminmaan kunta on sitoutunut tuottamaan Yhtiölle sen tarvitsemat taloushallintopalvelut, kirjanpidon kuukausittaiset talousraportit toimitetaan omistajalle hallituksen kokoustiivistelmien liitteinä.

Vesihuollon saneeraamisen kannalta on erittäin keskeistä, että jatketaan vesihuollon ja katurakentamisen yhteisrakentamista Keminmaan kunnan teknisen toimen kanssa ja vuosittaiset saneerauskohteet määritellään ja sovitaan hyvissä ajoin.

Yhtiön nostamien kanteiden menestyksekkäs ajaminen on Yhtiön talouden ja johdon vastuiden kannalta erittäin merkityksellistä. Tilikaudelta 2022 ei ole myönnetty vastuuvapautta. Päätös voi rajoittaa hallituksen jäsenien saatavuutta osakeyhtiölain mukaisten henkilökohtaisten vastuiden takia.

Hallituksen itsearviointityössä nostettiin keskeisimmäksi kehityskohteiksi:

- Toimialakohtaisen osaamisen lisääminen
- Opastusta hyvistä kokouskäytännöistä
- Roolitusten selkeyttäminen (Omistaja, Hallitus, Johto)
- Kokouspiirin vuorovaikutuksen kehittäminen
- Yhtiön ja hallitustyön arvojen määrittäminen
- Kokousten positiivinen ja kehittävä ilmapiiri ja toimitusjohtajan sparraaminen

Uuden hallituskokoonpanon perehdyttäminen Yhtiön toimintaan on keskeistä tulevan päätöksenteon onnistumisen kannalta.

- Uudelle hallituskokoonpanolle tiivistelmät edellisten hallitusten linjauksista
- Yhtiöjärjestyksellä voidaan rajoittaa hallituksen jäsenten liiallista vaihtumista
- Eri päätöksentekotasolla (OHJ) on eri roolit ja osaamisvaatimukset
- Arvioitava kynnystä omistajan ennakkokäsityksen pyytämiselle

Hallituksen valvontarooli

- Talousvastuu, investointiohjelmassa pysyminen
- Toimitusjohtajan kehityskeskustelujen säännöllinen reflektointi

Riskien tunnistaminen ja hallinta

Talous- ja toimintasuunnitelman SWOT:in päivittäminen (9/2024) seuraavin osin:

- Numeeriset arviot riskien todennäköisyyksistä ja vaikutuksista
- Hyvät työvälineet ja laitteet
- Hyvinvoiva ja asiantunteva työyhteisö
- Pienen organisaation joustava ja tehokas toiminta
- Toimintojen kehittäminen uusiutuvilla energiamuodoilla
- Positiivisten saavutusten korostaminen
- Talusveden kovuus ja viemäriverkoston kunto

Vuonna 2023 muuttuneen sähkömarkkinalain perusteella Yhtiö on pyytänyt energiavirastolta poikkeuslupaa nykyisen toimintamallin jatkamiselle. Yhtiön hallitus on perehtynyt valvontakirjeeseen liiketoimintojen eriyttämisvelvoitteesta.

KEMINMAAN VUOKRA-ASUNNOT OY

Keminmaan Vuokra-asunnot Oy:n riskiarvio on laadittu ja käsitelty yhtiön hallituksessa keväällä 2024.

Riskiarvioinnissa keskeisimmiksi riskeiksi on tunnistettu seuraavat:

- toimintaan liittyviä riskejä ovat vuokrausasteen merkittävä alenema ja kiinteistöjen korjausvelan kasvu
- henkilöstöön liittyvänä riskinä on työturvallisuus; mm. yksin työskentely
- sovellettavaan tekniikkaan liittyvä riski on kiinteistöjen talotekniikan merkittävät äkilliset rikkoontumiset (esim. kattilalaitokset)
- palveluihin tai hankintoihin liittyviä riskejä ovat energian hinnan nopea nousu (etenkin öljy), lainojen korkotason nopea nousu sekä kiinteistönhoidolliset laiminlyönnit
- johtamiseen tai ohjaukseen liittyvänä riskinä on tunnistettu alan lainsäädännön muutokset

2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Kunnan tarkastusjärjestelmä muodostuu seuraavista kokonaisuuksista:

- tarkastuslautakunta
- tilintarkastajat
- sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kunnalle asetetut tavoitteet saavutetaan ja että toiminta on taloudellista ja tuloksellista. Valvonnan tarkoituksena on edistää organisaation tehokasta johtamista, riskienhallintaa, toiminnan kehittämistä ja tuloksellisuuden arviointia. Lisäksi sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan. Sisäinen valvonta toteutuu mm. selkeinä tehtävien, toimivallan ja vastuiden jakona, valvonta- ja raportointivelvoitteina, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamisena, omaisuuden turvaamisena, sopimusten hallintana, osaamisena, väärinkäytösten ehkäisynä. Sisäistä valvontaa voidaan lisäksi toteuttaa sisäisen tarkastuksen toiminnon avulla.

Sisäinen valvonta kattaa kunnan oman toiminnan sekä toiminnan, josta kunta vastaa omistuksen, ohjaus- ja valvontavastuun sekä muiden velvoitteiden tai sopimusten nojalla. Tilivelvollisilla on erityinen vastuu sisäisen valvonnan rakenteiden luomisesta ja sisäisen valvonnan tehokkuuden parantamisesta ja jatkuvasta ylläpidosta johtamansa toiminnan osalta.

Kunnan hallintosäännön § 63 mukaan kunnanhallitus vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä. Toiminnot on järjestettävä ja johtamistehtävät hoidettava niin, että organisaation kaikilla tasoilla ja kaikissa toiminnoissa on riittävä sisäinen valvonta.

Sekä sisäiseen valvontaan että riskien hallintaan on annettu ohjeet valtuuston 29.01.2015 § 9 hyväksymässä sisäisen valvonnan ohjeessa. Sisäistä valvontaa ohjeistetaan myös taloussäännössä ja konserniohjeessa.

Sisäisen valvonnan toimivuudesta koko kuntakonsernin tasolla vastaavat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Päävastualueiden päälliköiden ja kunnan tytäryhtiöiden johtajien tehtävänä on varmistaa toimialallaan yksityiskohtaisesti sisäisen valvonnan asianmukaisuus kunnanhallituksen antamien yleisohjeiden, hallintosäännön ja voimassa olevien erillisohjeiden pohjalta. Osastojen päälliköt ja kunnan tytäryhtiöiden johtajat vastaavat siitä, että yksikön henkilöstön toimivalta ja vastuut on asianmukaisesti määritelty. Esimiehen on varmistuttava, että alaiset ovat tietoisia omista tehtävistään ja tulostavoitteistaan ja että edellytykset tehtävistä suoriutumiseen ovat olemassa. Tarvittaessa on järjestettävä työtehtävien edellyttämää koulutusta.

Johdon ja esimiesten on myös varmistettava, että toiminnasta annettuja säännöksiä ja määräyksiä noudatetaan ja että toimintaa koskeva tieto on luotettavaa. Esimiesten on jatkuvasti seurattava vastuullaan olevia toimintoja ja ryhdyttävä tarpeellisiin toimenpiteisiin välittömästi, mikäli lainsäädännön, hallintosäännön, toimintaohjeiden tai toimielinten päätösten vastaista tai muutoin virheellistä, tehotonta tai epätaloudellista toimintaa havaitaan.

Lautakunta vastaa toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta sekä raportoivat kunnanhallitukselle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Sisäinen valvonta toteutetaan arvioimalla kunnan toimielinten ja niiden alaisten toimintayksiköiden ja henkilöstön toiminnan tuloksia, toimintatapaa, toiminnan lainmukaisuutta ja annettujen ohjeiden ja määräysten noudattamista.

Osastojen on raportoitava talousarviovuoden aikana sekä tilinpäätöksen laadinnan yhteydessä talousarvion toteutumisesta. Raportoinnista annetaan tarkemmat ohjeet kunnan taloussäännössä. Vuonna 2023 raportoinnit suoritettiin ohjeiden mukaan. Kunnanhallitus antoi talousselvityksen valtuustolle toimielintasolla kolme kertaa vuonna 2023 sekä tilinpäätöksen. Valtuuston tiedoksi saatettiin myös kunnanhallituksen käsittelemät talouden toteumaraportit. Tytäryhtiöt antoivat selvityksenä ajalta 01–06 sekä tilinpäätöksen.

Vuonna 2023 toimittiin myös seuraavien sisäisen valvonnan ohjeiden mukaisesti:

- Kirjanpidossa ja tilinpäätöksen laadinnassa noudatetaan kuntalakia, kirjanpitolakia, hyvää kirjanpitolakia ja kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamia yleisohjeita sekä Suomen Kuntaliiton suosituksia. Hallinto- ja talousjohtaja huolehtii, että kunnan taloushallinnon ohjeistus vastaa voimassa olevan lainsäädännön määräyksiä. Kaiken kunnan nimissä tapahtuvan maksuliikenteen tulee sisältyä kunnan kirjanpitoon.
- Kirjanpidon tuottamaa informaatiota käytetään sisäisen valvonnan apuna. Kirjanpito hoidetaan niin, että raportit ovat riittävän nopeasti ja ajantasaisesti saatavilla järjestelmästä. Kirjanpitoon ja maksuliikenteeseen liittyvät tarkistukset ja täsmäytykset on tehtävä säännöllisesti.
- Hankinnoissa on noudatettava lakia julkisista hankinnoista sekä kunnan omia sääntöjä ja ohjeita.
- Varastovalvonnassa on kiinnitettävä erityistä huomioita varastoinnin enimmäismäärän minimointiin ja varaston kiertonopeuden maksimointiin kuitenkin varmistaen, että toimintakyky on koko ajan riittävä.
- Esimiesten tulee valvoa, että työyksikön käyttämien tietojärjestelmien käyttöoikeudet ovat asianmukaiset ja että käyttöoikeuksista tehdään selkeät päätökset. Esimiesten on huolehdittava riittävästä tietojärjestelmien käytön valvonnasta. Kullekin kunnan käytössä olevalle tietojärjestelmälle tai sovellukselle tulee nimetä pääkäyttäjä, jonka tehtävänä on ratkaista vastuullaan olevan tietojärjestelmän käyttöoikeuksiin kuuluvat asiat.

- Tietosuojakysymyksissä noudatetaan julkisuuslakia, asetusta viranomaisen toiminnan julkisuudesta ja hyvästä tiedonhallintatavasta, tietosuojalakia ja EU:n yleistä tietosuoja-asetusta (GDPR).
- Työntekijän sähköpostien käsittely kuuluu yhteistoimintalainsäädännön piiriin, ja siinä noudatetaan laki yksityisyyden suojasta työelämässä ja taataan perustuslain mukainen kirjesalaisuus sekä noudatetaan hyvän hallintomenettelyn periaatteita.
- Kunkin toimialan on tiedostettava ja kartoitettava omat rahoitus-, henkilö-, omaisuus- ja toimintariskit ja ryhdyttävä itse riskien ehkäisemistoimiin tai tehtävä niistä esitys hallitukselle.
- Rahoitusriskejä hallitaan ennakoimalla kunnan rahavirtoja maksuvalmiussuunnittelulla ja rahavarojen sijoitustoiminnan vakaudella ja riskien minimoinnilla. Kassa- ja lainatilanteesta raportoidaan osavuosisiraportoinnin yhteydessä.

3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS
3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen
TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2023	2022
0003 TULOSLASKELMA		
Toimintatuotot	3 305	4 444
Valmistus omaan käyttöön		0
Toimintakulut	-23 081	-57 637
TOIMINTAKATE	-19 775	-53 193
Verotulot	22 052	39 127
Valtionosuudet	3 011	16 188
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	332	228
Muut rahoitustuotot	68	91
Korkokulut	-259	-103
Muut rahoituskulut	-2	-12
VUOSIKATE	5 427	2 326
Poistot ja arvonalenemiset	-1 926	-1 898
Kertaluonteiset poistot		0
Satunnaiset tuotot	234	89
Satunnaiset kulut		-63
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	3 735	454

Tunnusluvut	2023	2022
Toimintatuotot/toimintakulut %	-14,32	-7,71
Vuosikate/poisto %	-281,71	-122,55
Vuosikate, €/asukas	705,69	294,22
Asukasmäärä	7 690	7 903

Tulorahoituksen riittävyyttä arvioidaan toiminta- ja vuosikatteen sekä tilikauden tuloksen avulla. Toimintakate ilmoittaa, paljonko jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Tulorahoituksen riittävyyttä arvioidaan toiminta- ja vuosikatteen sekä tilikauden tuloksen avulla. Toimintakate ilmoittaa, paljonko jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Keminmaan kunnan vuoden 2023 toimintakate oli -19,776 milj. euroa ollen edellisvuoden toimintakatetta -33,418 milj. euroa pienempi. Vuonna 2022 kunnan toiminnassa oli vielä mukana sosiaali- ja terveystalot.

Tulorahoitus on riittävä, jos vuosikate on vähintään käyttöomaisuuden poistojen suuruinen. Poistot ja arvonalennukset vuonna 2023 olivat 1 926 351,62 euroa. Ennakoitua parempi verotulojen kertymä sekä toimintamenojen pieneminen ja toimintatulojen hienoinen kasvu vaikutti vuosikatteeseen positiivisesti, ja vuosikate vuonna 2023 oli 5 426 765,46 euroa, kattaen suunnitelmanmukaiset poistot ja arvonalennukset sekä satunnaiset kulut.

Tilikauden ylijäämä 3 735 323,28 euroa.

3.2 Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelma osoittaa, miten kunnan menot on rahoitettu. varsinaisen toiminnan ja investointien positiivinen kassavirta osoittaa, kuinka paljon on käytettävissä lainojen lyhennyksiin sekä rahoitus- ja vaihto-omaisuuden lisäyksiin.

0006 RAHOITUSLASKELMA	2023	2022
9311 TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RA		
9316 TOIMINNAN RAHAVIRTA		
9321 VUOSIKATE	5 427	2 326
9326 SATUNNAISET ERÄT	235	0
9331 TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-281	-930
9316 TOIMINNAN RAHAVIRTA	5 380	1 396
9351 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
9356 INVESTOINTIMENOT	-4 442	-1 974
9360 RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTE	1 024	93
9371 PYSYVIEN VAST.HYÖD. LUOVUTU	120	184
9351 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-3 298	-1 697
9311 TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RA	2 082	-301
9401 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
9410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
9411 ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSE	-1 111	-630
9415 ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	858	231
9410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	-242	-399
9460 LAINAKANNAN MUUTOKSET		
9461 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LIS	3 164	-1
9465 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄH	-2 786	-3 099
9468 LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUU		1500
9460 LAINAKANNAN MUUTOKSET	377	-1 600
9487 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSE	-1 239	-364
9401 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 102	-2 363
9490 RAHAVAROJEN MUUTOS	979	-2 664
9500 RAHAVARAT 31.12.	4 508	3 529
9501 RAHAVARAT 1.1.	3 529	6 192
9502 RAHAVAROJEN MUUTOS	979	-2 664

Rahoituslaskelman satunnaiset erät sisältävät satunnaiset kulut ja tuloslaskelman arvonalentumisiin sisältyneet erät.

Rahoituslaskelman tunnusluvut	2023	2022
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä, 1000 €	897	
Investointien tulorahoitus, %	158,77	70,72
Lainanhoitokate	1,87	0,75
Laskennallinen lainanhoitokate	2,53	
Kassan riittävyys, pv	51,95	19,71
Asukasmäärä	7690	7775

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

Investointien tulorahoitusprosentti kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella.

Laskennallinen lainanhoitokate tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi.

4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoitusasemassa tilikaudelle tapahtuneet muutokset kuten sijoitukset, pääoman lisäykset ja palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmasta.

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan:

- omavaraisuutta
- rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kunnan kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Tavoitetaso kuntasektorilla on 70 %. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuusprosentti kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista (toimintatuotot, valtionosuudet, verotuotot) tarvittaisiin vieraan pääoman maksuun.

TASE

Kertynyt ylijäämä / alijäämä osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavaraksi tai paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

TASE KUNTA	2023	2022
1000 VASTAAVAA		
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT		
1100 Aineelliset hyödykkeet		
1101 Maa- ja vesialueet	8 999 126,63	9 006 091,85
1110 Rakennukset	19 196 857,68	18 385 328,20
1130 Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 212 196,14	4 510 242,96
1160 Koneet ja kalusto	72 306,88	95 349,09
1100 Aineelliset hyödykkeet	33 480 487,33	31 997 012,10
1200 Sijoitukset		
1201 Osakkeet ja osuudet		
1202 Osakkeet ja osuudet tytäryhtei	1 987 573,85	1 987 573,85
1203 Kuntayhtymäosuudet	375 443,40	1 900 577,66
1205 Osakkeet ja osuudet osak.ja om	2 900,00	
1210 Muut osakkeet ja osuudet	292 325,61	291 155,61
1201 Osakkeet ja osuudet	2 658 242,86	4 179 307,12
1230 Muut lainasaamiset	6 782 081,60	6 573 796,11
1240 Muut saamiset	27 059,24	27 059,24
1200 Sijoitukset	9 467 383,70	10 780 162,47
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT	42 947 871,03	42 777 174,57
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
1440 Lahjoitusrahastojen erityiskatte	6 366,87	6 113,35
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	6 366,87	6 113,35
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT		
1501 Vaihto-omaisuus	1 820,00	2 494,98
1600 Pitkäaikaiset saamiset		
1601 Pitkäaikaiset saamiset		
1660 Muut saamiset	423 428,28	116 119,06
1690 Siirtosaamiset		
1715 Muut siirtosaamiset	12 422,97	13 838,39
1690 Siirtosaamiset	12 422,97	13 838,39
1601 Pitkäaikaiset saamiset	435 851,25	129 957,45
1600 Pitkäaikaiset saamiset	435 851,25	129 957,45
1700 Lyhytaikaiset saamiset		
1721 Myyntisaamiset	676 531,82	1 005 546,72
1750 Lainasaamiset	375 770,83	341 721,90
1780 Muut saamiset	836 062,91	595 815,06

1815 Siirtosaamiset		
1816 Siirtyvät korot	40 960,66	13 010,77
1822 Muut siirtosaamiset	1 186 132,23	2 279 588,72
1815 Siirtosaamiset	1 227 092,89	2 292 599,49
1700 Lyhytaikaiset saamiset	3 115 458,45	4 235 683,17
1900 Rahat ja pankkisaamiset	4 507 590,25	3 528 623,75
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 060 719,95	7 896 759,35
1000 VASTAAVAA	51 014 957,85	50 680 047,27
2000 VASTATTAVAA		
2001 OMA PÄÄOMA		
2002 Peruspääoma	21 808 977,63	22 737 751,44
2015 Muut omat rahastot	74 120,42	74 120,42
2040 Edellisten tilikausien yli/alijä	5 731 320,75	5 538 490,46
2050 Tilikauden yli-/alijäämä	3 735 323,28	453 636,23
2001 OMA PÄÄOMA	31 349 742,08	28 803 998,55
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
2301 Valtion toimeksiannot		25 977,31
2325 Lahjoitusrahastojen pääomat	37 653,71	37 502,64
2330 Muut toimeksiantojen pääomat	12 496,76	280 944,51
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	50 150,47	344 424,46
2400 VIERAS PÄÄOMA		
2401 Pitkäaikainen		
2410 Lainat rahoitus- ja vakuutuslai	11 883 968,00	11 233 940,66
2401 Pitkäaikainen	11 883 968,00	11 233 940,66
2500 Lyhytaikainen		
2510 Lainat rahoitus- ja vakuutuslai	4 013 541,00	4 286 182,67
2540 Saadut ennakot	712,70	58 059,45
2545 Ostovelat	1 807 582,54	3 367 368,11
2550 Muut velat	277 506,75	459 544,18
2570 Siirtovelat		
2571 Siirtyvät korot	42 176,29	20 741,27
2580 Lomapalkkajaksotus	1 258 657,37	1 388 155,04
2583 Valtionosuusennakot	229 557,35	660 287,72
2584 Muut siirtovelat	101 363,30	57 345,16
2570 Siirtovelat	1 631 754,31	2 126 529,19
2500 Lyhytaikainen	7 731 097,30	10 297 683,60
2400 VIERAS PÄÄOMA	19 615 065,30	21 531 624,26
2000 VASTATTAVAA	51 014 957,85	50 680 047,27

Taseen tunnusluvut	2023	2022	2021
Omavaraisuus %	61,45	56,84	53,46
Suhteellinen velkaantuneisuus	69,14	36,5	39,55
Kertynyt yli-/alijäämä 1000 €	9 467	5 992	5 510
Kertynyt yli-/alijäämä /asukas	1231	771	701
Lainakanta, 1000 €	15 898	15 520	17 120
Lainakanta/asukas	2 067	1 996	2 166
Lainasaamiset, 1000 €	7 158	6 916	6 523

5 KOKONAISTULOT JA -MENOT

Kokonaistulojen ja –menojen laskelmaan yhdistetään kunnan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

TULOT (ulkoinen)	milj.€	%	MENOT (ulkoinen)	milj.€	%
Toiminta			Toiminta		
Toimintatuotot	3,3	9,73	Toimintakulut	-23	72,78
Verotulot	22	64,86	Valmistus omaan käyttöön	0	0,00
Valtionosuudet	3	8,84	Korkokulut	-0,3	0,95
Korkotuotot	0,33	0,97	Muut rahoituskulut	0	0,00
Muut rahoitustuotot	0,07	0,21	Satunnaiset kulut	0	0,00
Satunnaiset tuotot	0,2	0,59	Pakollisten varausten muutos	0	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	0	0,00	Tulorahoituksen korjauserät	0	0,00
Pysyvien vastaavien luovutusvoitot		0,00	Pysyvien vastaavien luovutustappiot	0	0,00
Investoinnit		0,00	Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointeihin	1	2,95	Investointimenot	-4,4	13,92
Pysyvien vast. luovutustulot	0,02	0,06			0,00
Rahoitustoiminta		0,00	Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	0,8	2,36	Antolainasaamisten lisäykset	-1,1	3,48
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	3,2	9,43	Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-2,8	8,86
Lyhytaikaisten lainojen lisäykset		0,00	Lyhytaikaisten lainojen vähennykset	0	0,00
Oman pääoman lisäykset	0	0,00	Omanpääoman vähennykset	0	0,00
Kokonaistulot yhteensä	33,92	100,00	Kokonaismenot yhteensä	-31,6	100,00

6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Konsernitilinpäätöksen laadinnassa on noudatettu KILAN kuntajaoston antamia ohjeistuksia. Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty seuraavat omistusosuuksien suhteessa:

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet ja osakkuusyhteisöt

Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistusosuus	Konsernin omistusosuus
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 koulutuskuntayhtymä	Tornio	4,21	4,21
Muut omistusyhteisöt			
Meri-Lapin kuntapalvelut Oy	Kemi	29	29
Meri-Lapin Vesi Oy	Keminmaa	7	7

6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Konserniohjauksella tarkoitetaan omistajaohjausta ja tytäryhteisöjen valvontaa koskevien ohjeiden antamista. Omistajaohjaus on ennen kaikkea kunnan edustajien päätösvallan käytön ohjaamista yhtiökokouksessa tai vastaavassa toimielimessä, mutta myös konserniyhteisön sitouttamista hallituksen valinnalla ja yksittäisillä ohjeilla. Konsernivalvonta tarkoittaa tytäryhteisöjen tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seurantaa, analysointia ja raportointia sekä riskienhallintajärjestelmien toimivuuden arvioimista.

Valtuusto on Keminmaa-konsernin toiminnan ylin ohjaaja, joka kuntalain mukaan päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä konserniohjauksen periaatteista. Valtuusto on asettanut kunnan tytäryhtiötä koskevat tavoitteet vuoden 2023–2025 talousarviokirjassa ja hyväksynyt ne talousarviopäätöksen yhteydessä. Valtuusto on hyväksynyt konserniohjeen, joka astui voimaan 1.5.2018.

Operatiivisesta konserniohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä vastaa konsernijohto, jonka muodostavat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja.

6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Keminmaan kuntakonsernissa toteutettiin ohjausta ja yhteistyötä konserniohjeen mukaan. Tekniset palvelut ja Keminmaan Energia ja Vesi Oy suunnittelivat ja toteuttivat yhteistyössä infrastruktuurihankkeita. Talousarvion valmistelun yhteydessä emokunta ja tytäryhtiöt kävivät konserniohjeen mukaiset neuvottelut, joissa tarkasteltiin kuluvaan vuoteen ja suunniteltiin tulevaa. Neuvottelujen jälkeen omistaja päätti ohjeistukset tytäryhtiöille seuraavalle vuodelle. Tytäryhtiöt raportoivat emokunnalle taloudestaan ja toiminnastaan puolivuotiskatsauksessa ja tilinpäätöksen yhteydessä. Olennaista on noudattaa konserniohjeen menettelytapoja, joissa omistajaohjaus korostuu.

Emokunta rahoitti tytäryhtiöitä antamalla antolainat Keminmaan Energia ja Vesi Oy:lle ja Keminmaan Vuokra-asunnot Oy:lle.

Keminmaan Energia ja Vesi Oy:n vuotta 2023 sävytti taloudellisen tilanteen muutos ja toiminnan sopeuttaminen siihen. Kunnanhallitus seurasi yhtiön toimintaa ja taloutta pyytäen talousselvityksiä. Selvitykset esitettiin myös valtuustolle. Kunnanhallitus pyysi toimitusjohtajaa kertomaan yhtiön tilanteesta usean kerran, samoin yhtiön lakimiestä. Yhtiön liikevaihto pieneni 3,1 miljoonaa euroa.

Keminmaan Vuokra-asunnot Oy:n asuntojen vuokraustoiminnan osalta vuoden keskimääräinen taloudellinen käyttöaste oli 93,5% edelliseen vuoteen verrattuna käyttöaste oli laskenut. Yhtiö suunnitteli, toteutti ja priorisoi järjestelmällisesti asuntokannan korjauksia.

6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Taloudellisesta näkökulmasta katsottuna Keminmaan kunta peruskuntana ja tyttärien kanssa (konserni) on menestynyt vuonna 2023 kohtuullisen hyvin.

Konsernin toimintatuotot olivat 2023 vuonna 11,57 miljoonaa euroa. Vähennystä edellisvuodesta oli 66,16 %. Konsernin toimintakulut vuonna 2023 vähenivät 62,75 % edellisvuodesta. Konsernin toimintakate vuonna 2023 parani 60,20 % edellisvuodesta. Konsernin vuosikate oli 5,7 miljoonaa euroa vuonna 2023 ollen edellisvuotta parempi 2,19 % (5,6 milj. euroa).

Konsernin ylijäämä vuodelta 2023 parani 56,13 % ollen 2,204 miljoonaa euroa. Vuoden 2022 ylijäämä oli 1,412 miljoonaa euroa.

Kunnan kokonaan omistamien tytäryhtiöiden taloudellinen tilanne tulee olemaan haasteellinen tulevaisuudessa, koska Keminmaan Energia ja Vesi Oy:llä sekä Keminmaan Vuokra-asunnot Oy:llä on merkittäviä korjausinvestointiin liittyviä paineita. Investointihaasteisiin on vastattu kunnanvaltuuston hyväksymillä uusilla lainapäätöksillä.

Maailmantalouden epävakassa tilanteessa kuntakonsernin on kokonaisuudessaan ja osissaan suunniteltava taloutensa huolellisesti ja toimia maltilla. Systemaattisella kehittämisellä ja elinvoimatyöllä tulee saada kuntaan lisää verotuloja ja toimintatuloja. Menoja tulee tarkastella ja pyrkiä vähentämään. Investoinnit tulee punnita tarkoin. Konsernin sisäisellä yhteistyöllä on suuri vaikutus konsernin menestymiseen. Näin toimimalla voidaan konsernin talous pitää vakaana.

6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvontaa on toteutettu valtuuston hyväksymän konserniohjeen mukaisesti. Vuosien 2023–2025 talous- ja toimintasuunnitelmassa on konserniohjausta ja valtuuston asettamia tavoitteita tytäryhteisöille, joiden toteutuminen raportoidaan toimintakertomuksessa.

Kunnanhallitus on valinnut edustajansa yhtiökokouksiin ja antanut näille evästyksen. Kunnanhallitus on seurannut ja valvonut konsernin toimintaa kunnanjohtajan välityksellä, yhtiöitten toimitusjohtajien antamalla informaatiolla sekä kunnan johdon, toimitusjohtajien ja yhtiön hallitusten puheenjohtajien palavereilla.

Kunnanhallitus on pyytänyt Keminmaan Energia ja Vesi Oy:ltä selvitykset taloudellisesta tilanteesta. Valtuustoinfossa on valtuuston jäseniä informoitu asiasta. Kunnanhallitus neuvotteli tytäryhtiöiden kanssa ennen talousarvion ja taloussuunnitelman tekoa ja antoi omistajaohjausta talousarvion tekoon ja yhtiöiden tavoitteisiin. Tytäryhtiöt ohjattiin laatimaan talousarviot 2024 ja taloussuunnitelmat siten, määrärahat arvioitiin tileittäin. Tämä selkiyttää talouden toteuman raportointia.

Kunnan tytäryhtiöiden tilintarkastus toteutetaan käyttäen samaa tilintarkastusyhteisöä, joka suorittaa kunnan ulkoisen tarkastustoiminnan.

6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma

0003 TULOSLASKELMA KONSERNI	2023	2022
3000 Toimintatuotot	11 570 881,82	34 195 401,89
4000 Toimintakulut	-30 532 185,81	-81 973 883,56
4500 Osuus osakkuusyht. voitosta	-51 831,22	
4999 Toimintakate	-19 013 135,21	-47 778 481,67
5000 Verotulot	21 990 514,31	39 069 472,25
5500 Valtionosuudet	3 011 443,00	16 188 481,00
6000 Rahoitustuotot ja -kulut		
6001 Korkotuotot	65 417,17	11 783,70
6100 Muut rahoitustuotot	95 677,79	116 725,81
6200 Korkokulut	-424 652,72	-170 865,17
6300 Muut rahoituskulut	-2 431,73	-1 836 725,30
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-265 989,49	-1 879 080,96
6999 Vuosikate	5 722 832,61	5 600 390,62
7000 Poistot ja arvonalentumiset		
7100 Suunnitelman mukaiset poist	-3 871 992,42	-4 319 205,41
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-3 871 992,42	-4 319 205,41
8000 Satunnaiset erät	234 909,58	26 940,61
8200 Tilikauden tulos	2 085 749,77	1 308 125,82
8300 Tilinpäätössiirrot	-76 399,49	569,69
8400 Laskennalliset verot	194 961,40	103 156,67
8500 Vähemmistöosuudet	220,86	147,20
8800 Tilikauden ylijäämä (alijääm)	2 204 532,54	1 411 999,38

Tunnusluvut	2023	2022
Toimintatuotot/toimintakulut %	37,9	41,71
Vuosikate/poisto %	147,8	129,66
Vuosikate, €/asukas	744,19	720
Asukasmäärä	7 690	7 775

Vuosikate osoittaa konsernin tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, konsernin tulorahoitus on riittävä.

Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA	2023	2022
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIR		
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	5 723	5 600
SATUNNAISET ERÄT	234	27
Pakolliset varaukset	0	18
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET		
Tulorahoituksen korjaukset	-281	-957
TOIMINNAN RAHAVIRTA	5 676	4 688
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-6 841	-4 745
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	1025	425
PYSYVIEN VAST. HYÖD. MYYNTITULOT	141	215
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-5676	-4 105
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIR	0	583
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET	-1101	-630
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	858	231
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	-242	-399
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	3961	1042
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-3365	-4 363
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	34	761
LAINAKANNAN MUUTOKSET	630	-2 560
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	2	-70
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-1285	-95
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-896	-2 541
KASSAVAROJEN MUUTOS	-895	-1 958
RAHAVARAT 31.12.	6543	7 823
RAHAVARAT 1.1.	7619	10 364
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1076	-2 541

Rahoituslaskelman erot:	
Rahavarojen muutos:	-1076
Kassavarojen muutos:	-895
Ero:	-180
Lapin liitto/peruspääoma	-74
MIkp Ky/edellisen tk.n voittovarot	210
MIkp Ky/osakkeiden alaskirjaus	96
MIkp Oy/osakkuusyht.voittovarot 2023	-52
Ero:	0

Erot johtuvat seuraavista muutoksista:

Lapin liiton pelastuslaitoksen siirtymän aiheuttamista oman pääoman muutoksista.

Meri-Lapin kuntapalvelut ky:n purkautumisen takia aiheutuneet voittovarojen ja osakkeiden alaskirjaus ja uuden Meri-Lapin kuntapalvelut Oy:n osakkuusyhteisön kirjaus tulokseen.

Rahoituslaskelman tunnusluvut	2023	2022
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä, 1000 €	897	
Investointien tulorahoitus, %	158,77	123,66
Lainanhoitokate	1,87	0,75
Laskennallinen lainanhoitokate	2,53	
Kassan riittävyys, pv	51,95	19,71
Asukasmäärä	7690	7775

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Tunnusluvun positiivisuus ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennykseen ja kassan vahvistamiseen ja negatiivisuus ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos lainanhoitokate on 1 tai suurempi.

KONSERNITASE	2023	2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	382 496,40	677 999,93
Muut pitkävaikutteiset men	77 593,91	111 655,43
Aineettomat hyödykkeet	460 090,31	789 655,36
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	9 178 574,49	9 338 630,26
Rakennukset	21 503 658,96	24 249 419,52
Kiinteät rakenteet ja lait	26 517 299,20	25 353 903,05
Koneet ja kalusto	968 878,69	1 382 737,54
Muut aineelliset hyödykkeet	736,75	736,75
Ennakkomaksut ja keskenerä	1 769 814,56	754 123,73
Aineelliset hyödykkeet	59 938 962,65	61 079 550,85
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet		
Muut osakkeet ja osuudet	3 562 009,34	3 671 139,93
Muut lainasaamiset	20 000,00	20 000,00
Muut saamiset	192 134,24	49 315,54
Sijoitukset	3 774 143,58	3 740 455,47
PYSYVÄT VASTAAVAT	64 173 196,54	65 609 661,68
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	699 251,59	478 776,44
Lahjoitusrahastojen erityis	6 366,87	6 113,35
Muut toimeksiantojen varat	543 864,80	301 611,91
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 249 483,26	786 501,70
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	140 436,50	330 248,62
Vaihto-omaisuus	140 436,50	330 248,62
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	280 249,98	-27 059,24
Siirtosaamiset	12 422,97	13 838,39
Pitkäaikaiset saamiset	292 672,95	-13 220,85
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 672 756,41	2 912 275,89
Lainasaamiset		
Muut saamiset	404 539,83	860 379,94
Siirtosaamiset	944 916,42	1 711 694,48

Lyhytaikaiset saamiset	3 022 212,66	5 484 350,31
Saamiset	3 314 885,61	5 471 129,46
Rahoitusarvopaperit		
Sijoitukset rahamarkkinain	102 809,49	18 455,41
Rahoitusarvopaperit	102 809,49	18 455,41
Rahat ja pankkisaamiset	6 440 126,34	7 804 319,59
VAIHTUVAT VASTAAVAT	9 998 257,94	13 624 153,08
VASTAAVAA	75 420 937,74	80 020 316,46
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	21 808 977,63	22 737 751,44
Muut omat rahastot	4 366 167,39	4 388 330,81
Edellisten tilikausien yli/	11 602 652,27	11 021 307,83
Tilikauden yli-/alijäämä	2 204 532,53	1 411 999,41
OMA PÄÄOMA	39 982 329,82	39 559 389,49
VÄHEMMISTÖOSUUDET	7 047,74	7 268,60
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET V		
Poistoero		
Vapaaehtoiset varaukset		
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET V		
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset		1 253,53
Muut pakolliset varaukset		598 005,57
PAKOLLISET VARAUKSET		599 259,10
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	699 251,59	504 753,75
Lahjoitusrahastojen pääomat	17 744,60	19 083,13
Muut toimeksiantojen pääoma	560 264,84	582 850,33
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 277 261,03	1 106 687,21
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuut	16 529 014,60	16 545 887,71
Lainat julkisyhteisöiltä	490 153,21	731 189,22
Saadut ennakot	117 550,21	122 569,26
Muut velat/Liittymismaksut	5 920 805,39	5 705 982,32
Pitkäaikainen	23 057 523,41	23 105 628,51
Lyhytaikainen		
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUT	4 248 203,60	4 933 526,20
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	250 616,77	286 741,01
Saadut ennakot	45 623,70	95 315,75
Ostovelat	2 374 959,13	4 175 388,46
Muut velat/Liittymismaksut	363 662,50	614 518,87

Siirtovelat	2 422 852,37	3 950 470,28
Laskennallinen verovelka	1 390 857,67	1 586 122,98
Lyhytaikainen	11 096 775,74	15 642 083,55
VIERAS PÄÄOMA	34 154 299,15	38 747 712,06
VASTATTAVAA	75 420 937,74	80 020 316,46

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Omavaraisuusaste %	53	49,5
Suhteellinen velkaantuneisuus	92,94	43,07
Kertynyt yli/alijäämä 1000 €	13807	12433
Kertynyt yli/alijäämä €/asukas	1795	1 599
Konsernin lainat, €/asukas	2798	2894
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	21518	22498
Lainat ja vuokravastuut, 31.12.	21538	22780
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., €/asukas	2801	2930
Konsernin lainasaamiset, 31.12., 1000 €	20	20
Kunnan asukasmäärä	7690	7 775

Omavaraisuusprosentti mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämäisten tulosten sietokykyä ja konsernin kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä aikavälillä. Tavoitetasona voidaan pitää 50 %:n ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntakonsernissa merkittävää velkarasitetta. Velat ja vastuut prosenttia-tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisin maksuun, silloin kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut.

Suhteellinen velkaantuneisuus tunnusluku kertoo, kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMIS-TOIMENPITEET

7.1 Tilikauden tuloksen käsittely

Kunnan taseessa on aikaisempien vuosien ylijäämää yhteensä **5 992 126,69 euroa**. Tilikaudella tehtiin ed. vuoden voittovaroihin oikaisu -260 805,94. Tilivuoden ylijäämä on **3 735 323,28 euroa**.

Näin ollen taseen ylijäämä 31.12.2023 on **9 466 644,03 euroa**.

Vuosien 2023–2025 talous- ja toimintasuunnitelmassa vuoden 2023 tulos arvioitiin muutosten jälkeen ylijäämäiseksi 1 783 000 euroa. Suunnitelma vuosien 2024–2026 arvioitiin olevan ylijäämäisiä.

Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa: Tilikauden 2023 ylijäämä **3 735 323,28 euroa** siirretään taseeseen kunnan omaan pääomaan, minkä jälkeen taseen ylijäämä on **9 466 644,03 euroa**.

Kunnanhallitus toteaa, että hallintokunnat ovat päässeet hyvin tavoitteisiin, jotka valtuusto on niille toimintavuodeksi 2023 asettanut.

7.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Keminmaan kunnan taseessa ei ole kattamatonta alijäämää. Talouden tasapainottamisen osalta taseeseen jäävä **9 466 644,03 euroa** kertynyt ylijäämä toimii puskurina, mikäli taloudessa tapahtuu nopeita talousarviossa ennakoiduttomia muutoksia.

8 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

8.1 Tavoitteiden toteutuminen

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. (Kuntal 110.5 §). Toteutusvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Toteutusvertailu laaditaan sillä tarkkuudella, jolla valtuusto on hyväksynyt tavoitteen, määrärahan tai tuloarvion yksittäiselle tehtävälle, hankkeelle tai muulle meno- tai tuloerälle.

8.1.1 VALTUUSTO

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen
Kestävä talous	<p>Vuosikate on hyväksytyn talousarvion ja -suunnitelman mukainen</p> <p>Tavoite 2023: Omavaraisuusaste on yli 50%.</p> <p>Suhteellinen velkaantuneisuus on alle 45 %.</p> <p>Lainakanta on 2.200 €/as.</p>	<p>Talousselvitys ja tilipäätös</p> <p>Omavaraisuusaste 61,88 %</p> <p>Suhteellinen velkaantuneisuus 68,41 %</p> <p>Lainakanta/asukas oli 2067,29 euroa/as</p>
Maapoliittinen ohjelma	<p>Tavoite 2023:</p> <p>Maapoliittisen ohjelman valmistuminen</p>	<p>Valtuuston päätös</p> <p>30.3.2023 § 25</p>
Energia- ja ratkaisut tuulivoimasta /uusiutuvasta energiasta	<p>Tavoite 2023</p> <p>Periaatepäätös</p>	<p>Valtuuston päätös</p> <p>Uusiutuvien energian mahdollisuuksien ja asema Keminmaan kunnassa -selvitys 27.11.2023.</p> <p>Periaatepäätös siirtyy vuodelle 2024.</p>

Laatutavoite	Mittari	Todentaminen
Kuntastrategian 2025 toimenpideohjelmien jalkauttaminen käynnistyy	Kuntastrategian mukaiset toimenpiteet Tavoite 2023: Jokaisessa toimenpideohjelmassa päästään toteutukseen ainakin muutaman toimenpiteen osalta	Toimielinten pöytäkirjat, talousselvitys, tilinpäätös, kuntastrategian vuosittainen arviointi
Valtuustoaloitteiden päätökset tukevat kuntastrategiaa.	Valtuustoaloitteiden päätösten vertaaminen kuntastrategian tavoitteisiin Tavoite 2023: Valtuustoaloitteiden päätökset tukevat kuntastrategian toteutumista.	Valtuustoaloitteita tehtiin 31 kappaletta. Kaikissa valtuustoaloitteissa näkyy yhteys kuntastrategiaan.

Olennaiset tapahtumat vuoden 2023 toiminnassa ja henkilöstössä

Valtuusto piti kahdeksan kokousta.

Valtuusto käsitteli 31 kpl valtuustoaloitetta.

8.1.2 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen
Toiminnan taloudellisuus	Nettokustannukset € / äänioikeutettu Tavoite 2023: Nettokustannukset ovat enintään 2,60 €/ä.	Nettokustannukset 2,00 €/äänestäjä.
Laatutavoite	Mittari	Todentaminen
Vaalit sujuvat virheettömästi.	Virheiden lukumäärä Tavoite 2023: Todettujen virheiden määrä on 0.	Virheitä oli nolla.

Vuonna 2023 järjestettiin eduskuntavaalit.

8.1.3 KUNNANHALLITUS

Yleisjohto

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen						
Vetovoimainen kunta	Väestökehitys Tavoite 2023: Väestömäärän laskun hidastuminen	Tilastokeskuksen ennusteet/tilastot <table border="1"> <tr> <td>31.12.2022</td> <td>7775</td> <td>-1,65</td> </tr> <tr> <td>31.12.2023</td> <td>7690</td> <td>-1,09</td> </tr> </table> Väestömäärän lasku oli vuonna 2022 1,65 % ja vuonna 2023 1,09%. Väestömäärän lasku hidastui.	31.12.2022	7775	-1,65	31.12.2023	7690	-1,09
31.12.2022	7775	-1,65						
31.12.2023	7690	-1,09						
Keminmaa-päivien monipuolistaminen	Tavoite 2023: Keminmaa -päivät suunnitellaan työryhmän valmistelulla ja Keminmaa-päivien ohjelmaa monipuolistetaan	Työryhmän muistiot, Keminmaa-päivien toimintojen määrä Keminmaa-viikko järjestettiin 27.8. – 3.9.2023. Jokaiselle päivälle oli järjestetty tapahtuma ja erilaista ohjelmaa. Keminmaa-viikon juhla järjestettiin kunnanvirastolla sunnuntaina 3.9.2023.						
Laatutavoite	Mittari	Todentaminen						
Osaavan työvoiman pysyvyyden varmistaminen	Tavoite 2023: Muiden kuin eläkkeelle lähtevien vakinaisten irtisanoutuneiden määrä < 10	Kunnan oma tilastointi Muiden kuin eläkeratkaisujen vuoksi vakinaisen henkilöstön palvelussuhteiden päättyisiä oli 18.						
Kutsuva ja saavutettava Keminmaa	Kunnan mainetutkimus. Tavoite 2023: Kunnan maine vastaa maan keskitasoa.	Tutkimusraportti ostopalveluna tai opinnäytetyönä Tutkimusta ei toteutettu. Syynä henkilöstöresurssipulasta johtuva tilanne, jossa aika ja resurssit eivät riittäneet						

		tutkimuksen tilaamiseen ja toteuttamiseen.
Tyytyväiset kuntalaiset	Kunnan oma kysely Tavoite 2023: Kuntalaisten tyytyväisyys kuntaan on > 3,5 asteikolla 0 – 5.	Kyselyn tulokset Kunnan eri tapahtumissa kuntalaiset saivat antaa palautetta kunnalle. Palautteet käsiteltiin johtoryhmän kokouksissa. Johtoryhmän muistiot jaetaan myös kunnanhallituksen kokouspiirille, joten palautteet tulivat laajasti tietoon.

Olennaiset tapahtumat vuoden 2023 toiminnassa ja henkilöstössä

Järjestettiin seuraavat tapahtumat: Pitäjäjuhla, Keminmaa-viikko yhteistyössä toisten hallintokuntien kanssa sekä joulunavaus. Järjestettiin veteraanijuhla ja itsenäisyyspäiväjuhla yhteistyössä Keminmaan seurakunnan kanssa.

Valmisteltiin hallintosääntö yhdessä valtuustoryhmien puheenjohtajien kanssa.

Hankittiin selvitys uusiutuvien energiamuotojen tuotanto- ja jatkojalostusmahdollisuuksista Keminmaan kunnan alueella.

Selvitettiin monitoimihalliasia monitoimihallityöryhmässä.

Hallintopalvelut

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen
Keminmaa – tiedostuslehden julkaisun jatkaminen	Julkaistujen lehtien määrä Tavoite 2023: 3 – 4 lehteä vuodessa	Lehtiä julkaistiin 2, joulukuunlehti julkaistiin tammikuussa 2024
Joukkoliikennepalvelujen tuottaminen asiakaslähtöisesti ja kustannustehokkaasti	Joukkoliikenteen nettokustannukset €/asukas Tavoite 2023:	Nettokustannukset olivat 12,97 euroa/asukas.

	Nettokustannukset ovat 10 € /asukas	
Laatutavoite	Mittari	Todentaminen
Vaikuttavat työllisyystoimet	Työttömyysaste Tavoite 2023: Pienempi kuin vuonna 2022	Työttömyysaste 9,1 %, vuonna 2022 työttömyysaste 8,8 %
Tehokas viestintä ja myönteinen kuntakuva	Säännöllisesti toteutettavat kyselyt Tavoite 2023: Toteutetaan yksi kysely.	Vuonna 2023 tehtiin useita kyselyjä eri tapahtumien yhteydessä. Raportit käsitelty johtoryhmässä.
Kuntalaisten osallisuuden ja vaikuttamismahdollisuuksien vahvistaminen	Osallistuva budjetointi ja osallisuustilaisuudet. Tavoite 2023: Vakiinnutetaan osallistuva budjetointi kunnan toimintaan. Pidetään vähintään kaksi osallisuustilaisuutta. Vanhusneuvosto 6-8 kokousta/vuosi Vammaisneuvosto 4-6 kokousta/vuosi Terveystiedon jakamisen työryhmä 10-12 kokousta/vuosi, toiminta jatkuva. Lausunnon antajat, suunnitelmien valmistelu ja käsittely, toteutuneen arviointi,	Osallistuvan budjetointiin tehtiin kysely/osallistua ja tee ehdotus. Kunnanhallitus käsittelee asian kokouksessaan 14.6.2023. Kokousten määrä 6 kokousta 3 kokousta 6 kokousta

	kehittämisesitysten tekeminen, alueellinen vuorovaikutus hyvinvointialueella.	<p>Vanhusneuvosto on antanut lausuntoja:</p> <ul style="list-style-type: none"> -vanhustentalon rakennuslu-pahakemukseen -ikäihmisten hyvinvoinnin edistämisestä -Keminmaan kunnassa suunnitelman arviointi vuodelta 2022
--	---	--

Olennaiset tapahtumat vuoden 2023 toiminnassa ja henkilöstössä

Kunnassa toimi määräaikainen hallinto- ja talousjohtaja tammikuusta maaliskuuhun. Kuntaan valittiin vakinainen hallinto- ja talousjohtaja kesäkuussa.

Järjestettiin osallistava budjetointi.

Talouspalvelut

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen
Verkkolaskujen vastaanoton määrän edelleen lisääminen	<p>Vastaanotettujen laskujen määrässä verkkolaskujen osuus kaikkien laskujen määrästä</p> <p>Tavoite 2023:</p> <p>90 % vastaanotetuista laskuista on verkkolaskuja.</p>	Vastaanotetut sähköiset verkkolaskut 99,5 %
Lähtevien verkkolaskujen lisääminen	<p>Lähtevien laskujen määrässä verkkolaskujen osuus kaikkien laskujen määrästä</p> <p>Tavoite 2023:</p> <p>30 % lähtevistä laskuista on verkkolaskuja.</p>	Lähetettyjen verkkolaskujen osuus 30 %

Laatutavoite	Mittari	Todentaminen
Talouden raportoinnin oikea-aikaisuus/ ajanmukaisuus	Edellisen kuukauden sulkeminen suunniteltujen aikataulujen mukaan. Tilinpäätös aikataulussa Tavoite 2023: Edellinen kuukausi suljetaan seuraavan kuukauden 15. päivään mennessä. Tilinpäätös käsitellään valtuuston kesäkuun kokouksessa.	Kuukausiraportit suoritettu aikataulun mukaisesti. Tilinpäätös annettiin aikataulussa kunnanhallitukselle.
Hyvinvoiva henkilöstö	Työhyvinvointikysely, terveystieteiset poissaolot Tavoite 2023: Sairauslomien määrä ei kasva, työhyvinvointikysely toteutetaan	Työhyvinvointikysely toteutettiin vuonna 2023. Sairaspoissaolot v. 2022 19,6 hlö/pv, vuonna 2023 16,9 hlö/pv.

Olennaiset tapahtumat vuoden 2023 toiminnassa ja henkilöstössä

Kesäkuun alussa kuntaan palkattiin hallinto- ja talousjohtaja.

Nuorten työpajalle palkattiin määräaikainen apuohjaaja elokuun alusta.

Elinkeinojen kehittäminen ja suunnittelu

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen
Kuntamarkkinointi	Positiivisen kuntamaineen kasvattaminen Tavoite 2023: Positiiviset julkaisut 10 kpl, imagokampanja	Positiivisten julkaisujen määrä, mainekyselyt. Toteutunut: Instagram- sekä facebook jaot. Imagokampanja käynnistyi 25.12. Talouselämä-lehden mainosliitteessä ilmoitus. Keminmaa-viikon yhteismarkkinointi ja somepohjat. Kunnan sivuilla elinvoima-osaa päivitetään usein.
Teemalliset yritysamat/ -illat	Tavoite 2023: Tilaisuuksia järjestetään 4 kertaa/ vuodessa	Toteutuneet tilaisuudet sekä osallistuneet yrittäjät (määrä) Toteutunut: Teemalliset yritysamat 2 kpl, elinvoimalupaustyöpaja 1 kpl. Joulukuulle suunniteltu seminaari siirtyi helmikuulle 2024. Osallistujat noin 60.
Kunnan yritystiimin kehittämisen brändiarvoksi	Yrityksen ja kunnan kohtaaminen. Tavoite 2023: Kunnan yritystiimin toimintatapa selkeytyy	Toiminnan arviointi sisäisesti ja ulkoisesti. Annetut ja pidetyt palvelulupaukset. Toteutunut: Elinkeinotiimin toimiminen ns. yrityspalvelutiiminä hakee edelleen muotoaan. Toiminnan kehittämistä jatketaan. Yritysten ja kunnan kohtaaminen on helppoa ja välitöntä.

<p>Palvelut yrittäjille</p>	<p>Yrityspalvelut toimivat laadukkaasti ja kokonaisvaltaisesti yrittäjien tarpeisiin vastaten vuorovaikutteisesti</p> <p>Tavoite 2023:</p> <p>Yrityspalveluihin on helppo ottaa yhteyttä ja yhdessä rakennetaan asiakkuuspolku.</p>	<p>Yhteydenotot, tarveselvitys, palvelupalaute. Toteutuneet yritysvierailut.</p> <p>Toteutunut: Yritysten yritysneuvontapalvelut 23 kertaa. Kysely yrittäjien kehittämistarpeista on toteutettu maaliskuussa. Suullinen palvelupalaute on positiivista. Yritysvierailuja on toteutettu 5. Toimintoja on lisäksi toteutettu yhdessä yrittäjien ja yritysjärjestön kanssa.</p>
<p>Hankinnat</p>	<p>Kunnan hankintaosaamista päivitetään sekä sisäistä tiedottamista parannetaan.</p> <p>Tavoite 2023:</p> <p>Kunnan kaikki hankinnat toimivat selkeästi ja yhdenvertaisesti hankintaohjeen mukaan.</p>	<p>Toiminnan arviointi sisäisesti ja ulkoisesti.</p> <p>Toteutunut: Hankintaohje on tarkistettu ja päivitys on aloitettu. Sosiaalisesti kestävä ja vastuulliset hankinnat oppimisprosessi on sovittu toteutettavaksi osana Lapin AMKn uutta yhteistyösopimusta vuonna 2024.</p>
<p>Ilmastotoimet</p>	<p>Kunta ja yrittäjät kohti ilmastotavoitteita.</p> <p>Tavoite 2023:</p> <p>Kolmivuotinen hanke on valmisteltu ja jätetty hakuun. Toiminta käynnistyy.</p>	<p>Hanke on käynnissä, hankehenkilö tekee töitä.</p> <p>Toteutunut: Hanke ei toteutunut, mutta kunnan ilmastosuunnitelma sai YM rahoituksen 2023 ja käynnistyy asiantuntija työnä 2024. Lapin AMKn yhteistyösopimuksen puitteissa on valmisteltu kiertotaloustoimenpiteitä yrityksille.</p>
<p>Kehittämishankkeet</p>	<p>Kunta osallistuu elinkeinoelämän toimintaympäristöä kehitäviin hankkeisiin.</p>	<p>Osallistuminen, omat hankkeet. Määrä ja laatukriteerit.</p>



	Tavoite 2023: Elinkeinoelämän tarpeet huomioiden hyödynnetään hankerahoitusmahdollisuuksia kehittämistoiminnassa.	Toteutunut: Meri-Lapin kestävä kasvu -hanke toteutui: 18 keminmaalaista yritystä osallistui. Kunta osallistui myös muihin hankkeisiin.
Laatutavoite	Mittari	Todentaminen
Yrittäjyystävällisyys	Yrityksen ja kunnan kohtaaminen – yhteistyö. Palvelulupaukset. Tavoite 2023: Positiivisten palvelulupausten avulla kehitetään ja markkinoidaan kunnan yrittäjyystävällistä toimintaa.	Palaute/ kyselyt. Toteutunut: Kysely yrittäjien kehittämistarpeista on toteutettu maaliskuussa. Palvelulupausten toteutuminen vaatii edelleen kehittämistä sekä resursointia.
Veto- ja pitovoimaisuus	Keminmaan kunnasta välittyy positiivinen kuva ulkoisessa viestinnässä. Tavoite 2023 Uudet asukkaat, uudet työntekijät, uudet sijoittuvat yritykset kokevat kunnan positiivisesti. Keminmaan asukkaat ja yritykset kokevat kunnan positiivisena paikkana asua ja yrittää.	Mielikuvatutkimus. Toteutunut: Positiivinen viestintä ja mielikuvamarkkinointi käynnistynyt. Työtä vaaditaan edelleen.

8.1.4 TARKASTUSLAUTAKUNTA

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen
Sidonnaisuusrekisterin ilmoitusvelvollisuuden noudattaminen	Sidonnaisuusrekisterin kattavuus (0-100 %). Tavoite 2023: Sidonnaisuusrekisterin kattavuus on 100 %	Sidonnaisuusilmoituksia ei ole käsitelty v 2023
Arviointi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet	Talous- ja toimintasuunnitelman toteutuminen Tavoite 2023: Säännöllinen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen seuranta ja arviointi	Tarkastuslautakunta on arvioinut valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernin osalta
Talouden ja hallinnon toimivuuden tarkastaminen	Arviointikertomuksen laatiminen ja sen osoittaminen valtuustolle sekä tilintarkastuskertomuksen saattaminen tiedoksi valtuustolle Tavoite 2023: Arviointikertomus ja tilintarkastuskertomus käsitellään valtuuston kokouksessa kesäkuussa 2023.	Tarkastuslautakunta on laatinut arviointikertomuksen ja esittänyt tämän valtuustolle 29.6.23 tarkastuskertomuksen käsittelyn yhteydessä
Kunnan hyvinvointi- ja terveystavoitteiden toteutumista arvioidaan tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa kerran valtuustokaudessa	Valtuustossa käsitellään hyvinvointi- ja terveystavoitteiden toteutumista tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen käsittelyn yhteydessä Tavoite 2023: Tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa käsitellään Laajan hyvinvointikertomuksen, Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman sekä Ikääntyvien hyvinvoinnin suunnitelman vuosiraporteissa ilmenneet asiat.	Laajan hyvinvointikertomuksen vuosittaista arviointia ei käsitelty samassa valtuuston kokouksessa kuin arviointikertomusta

Keminmaan kunnan ja tytäryhtiöiden hallinnon ja tarkastuspalveluiden kilpailuttaminen määräajoin	Hallinnon ja tarkastuspalveluiden kilpailutuksen järjestäminen voimassa olevan viimeisen sopimusvuoden kesän jälkeen tai päätös mahdollisen optiovuoden käyttöön ottamisesta.	Kilpailuttaminen vuosille 2024-27, eli 4 vuotta + 1 optiovuosi käynnistetty v 2023.
--	---	---

Tarkastuslautakunta piti vuoden aikana kymmenen kokousta. Tarkastuslautakunta on aloittanut tehtävänsä syksyllä 2021. Tarkastuslautakunta kutsui viranhaltijoita kuultavaksi kokouksiinsa antamaan ajankohtaiskatsaukset hallintokuntiensa toiminnasta.

8.1.5 SIVISTYSLAUTAKUNTA

8.1.5.1 SIVISTYSPALVELUT

Toiminta-ajatus

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. Työhyvinvointia edistetään.

Kuntastrategiaa toteuttavat toimenpiteet vuosina 2023 – 2025

- Asiakkaiden osallisuuden lisääminen suunnittelussa ja päätöksenteossa: asiakasraadit ja kyselyt
- Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen johtaminen kunnassa
- Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen koulupsykologi- ja koulukuraattoripalveluita sekä oppilas- huollon ohjaustoimintaa kehittämällä: palveluiden saatavuus, selkeät prosessit, yhteisöllinen oppi- lashuoltotyö
- Työhyvinvoinnin edistämisen johtaminen
- Yhteistyö yksityisten toimijoiden, toisten kuntien ja kolmannen sektorin kanssa
- Toiminnan arvioinnin kehittäminen
- Keminmaa liittyy Merilapin jousikvartetin tukijaksi. Tuen suuruus vuonna 2023 on 18 000 euroa/vuosi. Tämä tuki on voimassa toistaiseksi ja se lisätään joka vuosi talousarvioon.
- Lisätään yksi laaja-alainen toimistosihteerin vakanssi sivistystoimeen ja sille palkkamenoihin sivukulut ja lomarahat huomioiden 40 000 euron määräraha. Kyseisen toimen haltijan tehtävät kohdistuivat molempiin edellä mainittuihin (2.6.1 ja 2.6.3) osa-alueisiin sekä tarvittaessa muihinkin sivistystoimen alaisiin toimistosihteerin tehtäviin.

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Toteuma 1 - 12
Tarjotaan asiakkaille osallistumismahdollisuus toiminnan suunnitteluun ja päätöksentekoon asiakasraadin tai kyselyn kautta.	Toteutettujen asiakasraatien tai kyselyjen määrä Tavoite 2023: Toteutettujen asiakasraatien tai kyselyjen määrä on vähintään 2.	Toteutunut.
Laaditaan kunnan laaja hyvinvointikertomus	Laajan hyvinvointikertomuksen valmistuminen Tavoite 2023: Valtuusto hyväksyy kunnan laajan hyvinvointikertomuksen viimeistään keväällä/kesällä 2023	Toteutunut.
Ohjeistetaan seuraavien hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tulosindikaattoreiden käsitteleminen kouluissa: oppilaiden kokemus omasta terveydentilastaan, 8. ja 9. luokan oppilaiden päihteiden käyttö, 8. ja 9. luokan oppilaiden ylipaino.	Ohjeistuksen antaminen Tavoite 2023: Oppilashuollon ohjausryhmän antamien ohjeistusten määrä koulujen yhteisöllisille oppilashuolto-ryhmille on vähintään 1 touko-kuussa 2023.	Ei ole toteutunut. Ohjausryhmä on antanut aikaisemmin ohjeistuksia ja vuoden 2023 kevään aikana toiminnan järjestäytymiseen ja ryhmän toimintaan on vaikuttanut hyvinvointialueelle siirtyminen. Ei annettu ohjeistusta.



<p>Johdetaan ja seurataan yksiköiden työhyvinvointityötä.</p>	<p>Henkilöstön sairauspoissaolojen seuraaminen, työhyvinvointisuunnitelmien toteutumisten seuraaminen ja ohjeistus uusiin työhyvinvointisuunnitelmiin</p> <p>Tavoite 2023: Sivistyslautakunta seuraa sivistyspalveluiden henkilöstön sairauspoissaoloja 1 kuukauden välein.</p> <p>Sivistyslautakunta tarkistaa työhyvinvointisuunnitelmien arvioinnit ja antaa uuden ohjeistuksen kesäkuun 2023 kokouksessaan.</p> <p>Jokaisessa yksikössä tehdään uusi työhyvinvointisuunnitelma viimeistään marraskuussa 2023</p>	<p>Toteutunut.</p>
---	---	--------------------

Laatutavoite	Mittari	Toteuma 1 - 12
Toteutetaan ainakin 1 asiakasraadissa / kyselyssä asiakailta esille tullut asia.	Asiakasraadissa tai kyselyssä esille tulleen toiminnan tai tilaisuuden järjestäminen Tavoite 2023: Sivistyspalvelut järjestää ainakin yhden asiakasraadissa esille tulleen toiminnan tai tilaisuuden	Ei ole toteutunut.
Kaikki koulupsykologin tai koulukuraattorin palveluja tarvitsevat saavat palvelun lain säätämässä rajoissa.	Yhteydenoton ja palvelun aloittamisen aikaväli Tavoite 2023: 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.	Toteutunut.
Koulujen yhteisöllisissä oppilashuoltoryhmissä toimitaan ainakin yhden hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tulosindikaattorin parantamiseksi.	Konkreettinen toiminta terveyden ja hyvinvoinnin tulosindikaattorin parantamiseksi Tavoite 2023: Kouluissa järjestettyjen oppilaiden ja koko oppilaitosten hyvinvointia edistävien toimenpiteiden määrä on vähintään 4.	Toteutunut.

<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 2023:</p> <p>Kouluissa järjestettyjen oppilaiden ja koko oppilaitosten hyvinvointia edistävien toimenpiteiden määrä on vähintään 4.</p>	<p>Toteutunut.</p>
--	---	--------------------

8.1.1.1 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 2023 – 2025

- o Varhaiskasvatuksen palvelurakennetta kehitetään: Päiväkotitoiminnan keskittäminen isompiin yksiköihin ja turvallisiin, terveisiin, viihtyisiin ja ajanmukaisiin varhaiskasvatustiloihin jatkuu kehittämissuunnitelman pohjalta. Päiväkotitilojen kehittäminen ja keskittäminen eivät ole edenneet suunnitellusti.
- o Jatketaan yhteistyötä toisten kuntien, yksityisen palveluntuottajan ja järjestöjen kanssa sekä kehitetään toimintakulttuuria hankkeiden avulla 2023 toteutunut useita hankkeita, yhteistyötä Pilke Virran kanssa, Varhaiskasvattajapäivä Torniossa
- o Lasten ja vanhempien osallisuutta kehitetään toteutunut huoltajien arviointikyselyt x2
- o Henkilöstön osaamista lisätään Koulutuksissa huomioitu mm ensiapu -ja pedagogiikan kehittämisen koulutukset
- o Terveyttä ja hyvinvointia edistetään toteuttamalla varhaiskasvatussuunnitelmaa toimintavuosisuunnitelman mukaisesti sekä hankkeiden avulla
- o Perhepäivähoito säilytetään osana kunnan varhaiskasvatuspalveluita. Toteutunut

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen 1 - 12
<p>Päiväkotitoiminnan kehittämisen tarkoituksen mukaisiin yksiköihin</p> <p>Palveluita järjestetään kysynnän mukaan</p> <p>Palvelusetelien käytettävä määrä säilyy nykyisellään</p>	<p>Tavoite 2023: Suunnitelmien toteuttaminen Itäpuolen ja Keskustan varhaiskasvatusverkoston kehittämisestä</p> <p>Tavoite 2023: Palveluverkko on toimiva: Varhaiskasvatuspaikka järjestyy varhaiskasvatuslain mukaisessa aikataulussa</p> <p>Tavoite v. 2023: Palveluseteleihin käytetty rahamäärä, joka voi olla enintään 340 000 euroa.</p>	<p>Laajennus ei ole toteutunut.</p> <p>Asiakkaat pysytään sijoittamaan lain määräämässä hakuajassa. Tämä on toteutunut.</p> <p>Toteutumaraaportti ja tilinpäätös</p>
<p>Kolmiportainen tuen toteuttaminen vasun mukaan</p>	<p>Tavoite 2023: Varhaiskasvatuksen erityisopettajien lisääminen ja henkilöstön täydennyskoulutus</p>	<p>Varhaiskasvatuksen erityisopettajien määrä ollut 0 hlöä Ohjauskäyntejä hankittu muutama Valteri palveluista</p>
<p>Koulutetaan henkilöstöä koulutussuunnitelman mukaisesti.</p>	<p>Tavoite 2023: Koulutusten lkm / hlö on 0,7.</p>	<p>Henkilöstöhallinnon ohjelman tilasto puuttuu</p>
<p>Osallistutaan hankkeisiin lasten terveyden ja hyvinvoinnin edistämiseksi.</p>	<p>Tavoite 2023: Hankkeiden lukumäärä on kolme</p>	<p>Hankepäätös ja raportointi Hankkeet ovat toteutuneet.</p>
<p>Varhaiskasvatuksen henkilöstörakenteen muuttaminen varhaiskasvatuslain mukaiseksi</p>	<p>Tavoite 2023: Kaikki varhaiskasvatuksen opettajien ja sosionomien vakanssit täytetään pätevillä henkilöillä</p>	<p>Päteviä vaka-opettajia on saatu palkattua muutama, edelleen epäpäteviä vaka-opettajia on useita. Päteviä sosionomeja saatu lisättyä</p>

Laatutavoite	Mittari	Todentaminen 1 - 12
Ainakin 1 arvioinnin vuosikellon kyselyssä asiakkailta esille tullut asia/idea toteutetaan	Tavoite 2023: Liikunnallisen toimintakulttuurin lisääminen varhaiskasvatussyksiköissä	Toteutunut x2 asiakas- ja laadunarviointikyselyt. Lisäksi palautetta kerätään huoltajilta yksiköittäin ja pidetään lasten kokouksia
Luodaan uusia keinoja lasten terveyden ja hyvinvoinnin edistämiseen	Tavoite 2023: Toteutetaan hanketyötä lasten terveyden ja hyvinvoinnin edistämiseksi	Varhaiskasvatuksen arkea ja laatu a on täydennetty ja tuettu lisähenkilöstöllä ja yhteistyössä asiantuntijan avulla on kehitetty päiväkodin toimintakulttuuria. Esiopetuksessa ollut Kaveritaitoviihkeitä keväällä ja syksyllä

8.1.1.2 KOULUTUSPALVELUT

Koulutuspalvelut tarjoaa 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 2023 – 2025

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, oppilas-huolto ja arviointi.

Tieto- ja viestintätekniikan käyttöä hyödynnetään opiskelussa, sähköiset ylioppilaskirjoitukset, laitemäärää lisätään.

Edistetään terveyttä ja hyvinvointia: Urheiluakatemiaan osallistuminen, oppilaskunta-, KiVa koulu- ja Liikkuva koulu-ohjelmia toteutetaan. Alakouluissa on kummioppilastoimintaa ja yläkoulussa 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 seurantaa.

Kouluympäristön terveellisyys ja turvallisuus tarkastetaan kolmen vuoden välein.

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen 1 - 12
<p>Kolmiportaisen tuen toteuttaminen OPSin mukaan.</p> <p>Pedagogisten asiakirjojen asianmukainen ja tarkoituksen mukainen käyttö oppimisen tukena.</p>	<p>Opettajien, oppilaiden ja huoltajien arviointi</p> <p>Tavoite 2023: Toteutetaan huoltajille, oppilaille ja opettajille kysely oppimisen tuesta</p>	<p>Arviointitulokset eli kyselyn tulokset</p> <p>Kyselyt toteutettu perusopetuksen huoltajille marraskuussa 2023.</p>
<p>Tieto- ja viestintäteknisten laitteita uusitaan.</p>	<p>Ajanmukaisten TVT –laitteiden lkm / koulun oppilasmäärä</p> <p>Tavoite 2023: Ajanmukaisten TVT -laitteiden lkm / koulun oppilasmäärä on 0,35.</p>	<p>Laitetilastot ja oppilastilastot</p> <p>TVT-laitteita hankittu lisää sekä oppilaille että henkilökunnalle syksyllä 2023.</p>
<p>Ylioppilaskirjoitukset toteutetaan ohjeistuksen mukaisesti.</p>	<p>YTL:n ohjeiden noudattaminen</p> <p>Tavoite 2023: YTL:n ohjeista toteutuu 100 %</p>	<p>Kokeiden toteutumisen vertaaminen YTL:n kokeiden ohjeistukseen.</p> <p>On toteutunut.</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>Tavoite toteutunut.</p>

Lasten ja nuorten liikkumisen ja terveyden edistäminen yhteistyössä alueen koulujen, kuntien ja kolmannen sektorin kanssa.	Tapahtumat kouluilla ja seutukunnassa yhteistyössä muiden kuntien ja urheiluseurojen kanssa. Koulupäivän rakenne tukee lasten liikkumista ja terveyttä.	Tavoite toteutunut.
--	---	---------------------

Laatutavoite	Mittari	Todentaminen 1 - 12
<p>Kaikki peruskoulun yhdeksäsluokkalaiset saavat päättötodistuksen 3.6.2023.</p> <p>Kaikki keväällä 2023 peruskoulun päättäneet saavat jatko-opiskelupaikan.</p>	<p>Päättötodistusten lkm / 9.luokan oppilasmäärä</p> <p>Tavoite 2023: Päättötodistusten lkm / 9. luokan oppilasmäärä on 1.</p> <p>Saatujen jatko- opiskelupaikkojen määrä / päättötodistusten lkm</p> <p>Tavoite 2023: Saatujen jatko- opiskelupaikkojen määrä / päättötodistusten lkm on 1.</p>	<p>Koulun tilastot</p> <p>Tavoite on toteutunut.</p> <p>Tavoite on toteutunut.</p> <p>Tavoite on toteutunut.</p>
<p>Kivalo-opiston, Meri-Lapin Musiikkiopiston ja Urheiluakatemian käyttäjämäärät säilyvät tai lisääntyvät</p>	<p>Käyttäjämäärät</p> <p>Tavoite 2023: Käyttäjämäärät ovat vähintään seuraavat: Kivalo-opisto: 140 Musiikkiopisto: 105 Urheiluakatemia: 5</p>	<p>Käyttäjätilastot</p> <p>Tavoite on toteutunut.</p>

Tukioppilastoiminta yläkoulussa	Tavoite 2023: Yksittäisten toimintojen määrä väh. 3 / yläkoulu	Tavoite on toteutunut.
Oppilaskuntatoiminta	Yksittäisten toimintojen määrä väh. 3 / koulu	
KiVa-koulutoiminta	Yksittäisten toimintojen määrä väh. 3 / koulu	
Liikkuva-koulu-toiminta	Yksittäisten toimintojen määrä väh. 3 / koulu	
Kummioppilastoiminta alakouluissa	Yksittäisten toimintojen määrä väh. 3 / alakoulu	

8.1.1.3 VAPAA-AIKAPALVELUT

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

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

Toiminnan järjestämisessä huomioidaan kuntastrategia.

Kuntastrategiaa toteuttavat toimenpiteet vuosina 2023 – 2025

- Kuntalaisten kuuleminen ja osallistaminen toimintojen suunnittelussa ja toteuttamisessa
Terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen toimintojen kehittäminen ja toteuttaminen eri ikäryhmät huomioon ottaen, erityisesti matalan kynnyksen toiminnot ja liikuntaneuvonnan toimintatavan 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 1 - 12
Kuntalaisten kuuleminen toimintojen suunnittelussa	Kuntalaisten kuuleminen ja osallistaminen toive- ja tarvekyselyn toteuttamisella Tavoite 2023: Järjestetään kuntalaisille osallisuustilaisuus 2 krt/vuosi	Osallisuustilaisuuteen osallistujien määrä Kuntalaisille ei ole toteutettu osallisuustilaisuutta. Keminmaalaiset järjestöt ja yhteisöt on kutsuttu kolme kertaa yhteiseen tapaamiseen.
Terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen: Matalan kynnyksen toimintojen järjestäminen eri ikäryhmille Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa	Toimintojen määrä Tavoite 2023: 8 toimintakokonaisuutta 60 yksittäistä tilaisuutta Yhteistyötoiminnot hyvinvointialueen kanssa	Tapahtumatilasto Toimintakokonaisuuksia 19 kpl Yksittäisiä tilaisuuksia 68 kpl Kylälä kuleksimasa-haasteen suunnittelu ja toteuttaminen Kaikukortin käyttöönotto, suunnittelu ja korttien jakaminen yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa
Yhteistyömuotojen kehittäminen järjestöjen kanssa	Yhteistyömuodon toteuttaminen Tavoite 2023: Yhteistyössä järjestetään vähintään 2 toimintaa / tapahtumaa	Toiminnan muistio tai muu asiakirja ja toteutunut toiminta / tapahtuma Yhteistyössä toteutettu Unelmien viikko- tapahtuma toukokuussa ja elokuussa Keminmaa-viikon tapahtumat.
Varhaisnuorten ja perheille suunnattujen toimintojen kehittäminen	Varhaisnuorille ja perheille tarjottujen tilaisuuksien määrä Tavoite 2023: Varhaisnuorille järjestetään 50 tilaisuutta Järjestetään perheille suunnattuja tapahtumia 8	Tapahtumatilasto Varhaisnuorille suunnattua avointa nuorisotilatoimintaa järjestetty perjantaisin ja lauantaisin nuorisotila Kontissa. Perheille suunnattuja tapahtumia: 11 kpl

<p>Nuorisovaltuusto järjestää yhteistyössä vapaa-aikapalveluiden kanssa nuorille tapahtumia ja osallistuu vapaa-aikapalveluiden toiminnan kehittämiseen</p> <p>Nuorisovaltuusto lisää näkyvyyttä sosiaalisen median kautta</p>	<p>Nuorisovaltuuston järjestämien tilaisuuksien määrä</p> <p>Toimintoihin ja päätöksiin vaikuttamisten määrä</p> <p>Seuraajien määrä sosiaalisessa mediassa</p> <p>Tavoite 2023: Tilaisuuksien määrä on 10</p> <p>Vaikuttamisten määrä 5</p> <p>Seuraajien määrä 250</p>	<p>Nuorisovaltuuston kokousten pöytäkirjat</p> <p>Tapahtumatilasto</p> <p>Nuorisovaltuusto on kokoontunut 6 kertaa.</p> <p>Nuorisovaltuusto on järjestänyt erilaisten teemojen ympärille suunnattuja Yökahvila-tapahtumia kerran kuukaudessa nuorisotila Kontissa ja Nuorten Iltamat-tapahtuman Kallijärven rannalla.</p>
<p>Koulunuorisotyö kunnan omana toimintana ja koulunuorisotyön kehittäminen</p>	<p>Koulunuorisotyötoiminta toteuttaminen yhteistyössä koulutuspalvelujen kanssa</p> <p>Tavoite 2023: Yhdessä sovittujen yhteistyömuotojen toteuttaminen</p>	<p>Koulunuorisotyön toteuttaminen kunnan omana toimintana</p> <p>Koulunuorisotyön toimintoihin ja tapahtumiin osallistujien määrä, tapahtumatilasto</p> <p>Koulunuorisotyötä on toteutettu yläkoululla sijaitsevassa nuorisotila Nurkassa sekä muissa tiloissa erilaisten tapahtumien ja tempausten muodossa.</p> <p>POP UP-tapahtumia koululla on toteutettu yhteistyössä etsivä nuorisotyöntekijöiden, vapaa-aikaohjaajan, koulukuraattorin ja Keminmaan seurakunnan nuorisotyön kanssa.</p>
<p>Henkilöstön osaamisen ylläpitäminen koulutuksin 1 pvä/ hlö /v</p>	<p>Koulutuspäivien määrä</p> <p>Tavoite 2023: Koulutusten määrä on 1 pvä/hlö /vuosi</p>	<p>Henkilöstöhallinto-ohjelman koulutustilasto</p> <p>Tavoite on toteutunut</p>

Laatutavoite	Mittari	Todentaminen
Asiakkaiden toiveet näkyvät toiminnassa	Asiakkaiden toiveiden toteuttaminen Tavoite 2023: Toteutetaan vähintään 2 asiakkaan toivomaa toimintaa käytännössä	Toiminnan ja osallistujalistan kirjaaminen Tapahtumia ja toimintoja on järjestetty asiakkaiden toiveesta, mm. perheiden laskettelureissu Aavasaksalle ja reissu Ranuan eläinpuistoon, jumppamaraton-tapahtuma, avaintouintipaikan kokeilupäivät, Yösählyturnaus, ikäihmisten hyvinvointipäivä
Nuoret osallistuvat koulunuorisotyön toimintoihin / nuorten osallisuus toiminnan suunnittelussa ja toteutuksessa	Osallistujien määrä toiminoissa Tavoite 2023: Koulunuorisotyössä osallistettujen nuorten määrä	Osallistujatilastot Koulunuorisotyötä on suunniteltu ja toteutettu mm. yhteistyössä yläkoulun oppilaskunnan ja nuorisovaltuuston kanssa.

8.1.1.4 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

- Tapahtumien ja koulutustilaisuuksien määrän ylläpitäminen, sekä uudet tapahtumaideat
- Henkilöstön hyvinvoinnin ja osaamisen ylläpitäminen ja kehittäminen
- Kirjaston saavutettavuuden ylläpitäminen (omatoimikirjasto) aiempia palveluita kehittämällä (kirjastoauto) ja tarvittaessa sopeuttamalla (pääkirjaston aukioloajat)
- Kirjaston kuntalaisneuvontapisteen toiminnan kehittäminen

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen
Lainojen määrä suhteutettuna kuntalasten määrään pysyy nykyisenä	Lainojen määrä /kuntalainen Tavoite 2023: 12 lainaa / kuntalainen	12,9 lainaa / kuntalainen
Kirjaston järjestämät tapahtumat / koulutukset	Kirjaston järjestämien tapahtumien / koulutusten lkm Tavoite 2023: Kirjasto järjestää 20 yksittäistä tapahtumaa / koulutusta	Kirjasto järjesti 11 tapahtumaa ja 15 koulutusta/kirjavinkkausta vuoden aikana.
Työhyvinvointisuunnitelman toimenpiteet toteutetaan	Työhyvinvointisuunnitelman toimenpiteiden toteuttaminen Tavoite 2023: Työhyvinvointisuunnitelman toimenpiteistä toteutetaan 100%	Kirjaston kehittämispäivä pidettiin syksyllä.
Henkilöstön osaamista lisätään	Koulutuspäivien määrä / hlö Tavoite 2023: Koulutuspäivien määrä / hlö on 2	Koulutuspäivien määrä 2,25/hlö

Laatutavoite	Mittari	Todentaminen
Kirjastopalveluiden laadun säilyttäminen	Omatoimikirjaston kävijätilastot ja kirjastoautopysäkkien määrä Tavoite 2023: Kehittää kirjastoautotoimintaa selvittämällä mahdollisten uusien pysäkkien/palveluiden tarvetta.	V. 2023 alussa otettu toiveiden perusteella käyttöön uusia pysäkkejä. Vuodelle 2024 tehdään muutoksia pysäkkeihin tarpeiden mukaan vuoden 2023 kokemusten perusteella. Omatoimikirjaston käyttöaste on noussut edelleen hieman. Päivittäinen kirjautumisten määrä v. 2023 7,7 kävijää/pv.
Henkilöstö kokee, että työhyvinvointi on hyvällä tasolla	Henkilöstön kokemus työhyvinvoinnista Tavoite 2023: 100 % henkilöstöstä kokee, että työhyvinvointi on hyvä	Kehityskeskustelut 100%. Keskusteluissa ei tullut ilmi merkittäviä ongelmia.

Henkilöstö 2022- 2023, toteutuma

Palvelualue	Henkilöstömäärä TP 2022	Henkilöstömäärä toteuma 31.12.2023	Vakituiset 31.12.2023	Määräaikaiset 31.12.2023
Sivistyslautakunta	178	227	178	49

Sivistyslautakunta:

- henkilöstömenoihin varatut määrärahat riittivät, toteumaprosentti oli 99,24 %.
- perustettiin erityisopettajan virka, sivistyspalveluiden toimistosihteerin toimi, kolme aamua- ja iltapäivätoiminnanohjaajaa.
- rekrytointivaikeuksia oli paljon, koska hakijoita oli vähän tai ei ollenkaan
 - kelpoisia opettajien sijaisia ei ole tarjolla, aina ei saatu sijaista ollenkaan, jolloin sijaisuudet oli järjestettävä sisäisesti oman viran ohella (oto).
 - varhaiskasvatusyksiköiden johtajan/tulosalueen esihenkilön virkaa ei saatu täytettyä
 - varhaiskasvatuksen erityisopettajien toimia ei saatu täytettyä
 - varhaiskasvatukseen oli vaikeuksia kelpoisten opettajien palkkaamisessa, ja
 - varhaiskasvatuksen sijaispula oli jatkuvaa
- rekrytointeja vaikeuttivat
 - Keminmaan kunnan raskas täyttölupamenettely
 - esihenkilöiden palkkaamisvaltuuden rajoittaminen kuuteen kuukauteen, pl. rehtoreiden 12kk

8.1.6 TEKNINEN LAUTAKUNTA

8.1.6.1 TEKNINEN JOHTO

Keskeiset toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudella 2023–2025

- 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, virikkeellisyttä ja luonnontaloudellista kestävyttä ja palvella kuntalaisia omalla toimialallaan sekä huolehtia yleisen edun huomioon ottamisesta.
- Toimintaympäristön muutos tulevaan maakuntaudistukseen huomioon ottaen osallistumalla aktiivisesti operatiiviseen valmisteluun.
- 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 päätöksensä 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 urheilualueiden ja -reittien ylläpidosta.

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen 1–12
Prosessien tehokkuus	Investointien tehokas toteuttaminen	Investointeja ei ole pystytty toteuttamaan suunnitellusti.
	Palvelujen ostot	Palvelujen osto toteutui lähes budjetoidusti.
Henkilöstön hyvinvointi	Sairauspoissaolot. Sairauspoissaolojen vähentäminen kiinnittämällä huomiota henkilöstön kaikinpuoliseen hyvinvointiin.	Palautekeskustelut on pidetty suunnitelmien mukaan ja tykytapahtumia on pyritty järjestämään rajoitusten puitteissa.
Turvallinen työympäristö	Tapaturmien vähentäminen.	Yksi pieni työtapaturma sattunut vuoden aikana, ei pitkiä poissaoloja sen vuoksi. Tapaturmien vähentämisen eteen tehdään edelleen töitä (perehdytys ja opastus).
Rakennuslupien määrä säilyy nykytasolla	Nostaa edellisistä vuosista	Rakennuslupien määrä laskenut aiemmista vuosista. Lupia kaikkiaan 51 kappaletta, joista 3 asuin-, 1 vapaa-ajan-, 2 liike- ja 1 toimistorakennus. Lisäksi 7 poikkeuslupaa.
Kiinteistöveroselvityksen aloittaminen	Veroselvityksen tekeminen	Veroselvitystä ei saatu alulle vuonna 2023. Työ aloitettiin alkuvuodesta 2024.

Olellaiset tapahtumat vuoden 2023 toiminnassa ja henkilöstössä

Toiminta

Teknisten palvelujen hallinnossa tapahtui paljon henkilöstömuutoksia vuonna 2023. Sovelluspuolella otettiin käyttöön Haahtela PRIS -järjestelmä rakennusprojektien hallinnointiin.

Henkilöstö

Teknisen hallinnossa henkilöstöä vaihtui. Kiinteistöpäällikkö irtisanoutui, tilalle saatiin uusi, mutta hänkin lähti vuonna 2023. Uusi kiinteistöpäällikkö aloittaa vuoden 2024 puolella.

Toimistosihteerin vaihtui myös. Maankäyttöpäällikön avoimeen pestiin saatiin viranhaltija. Kunnossapitomestarin paikka täytettiin.

8.1.1.5 MAANKÄYTTÖ

Vuodelle 2023 asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Keskeiset toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudella 2023–2025

- Viihtyisän, turvallisen ja toimivan asuin- ja elinkeinoympäristön luominen ja ylläpitäminen sekä riittävän tonttivarannon varmistaminen kaavoituksen avulla.
- Elinvoimaisuuden ja viihtyvyyden parantaminen terävöittämällä pitkän aikavälin suunnittelua yleiskaavotuksen 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 taakamalla riittävät mittauspalvelut.
- Rajakankaan yrityspuiston markkinointi ja yritystonttien myynti.

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen
		1–12
Rajakankaan yrityspuisto	Yritystonttien markkinointi Tavoite 2023: Rajakankaan alikulun rakentaminen vuoden 2023 aikana ja alueella 10 rakentajaa.	Uusia vuokrasopimuksia Rajakankaalle laadittiin vuonna 2023 yksi kappale. Uusi alikulku valmistui alkusyksystä ja on avattu liikenteelle.
Tonttimarkkinointi	Kunnan tonttien menekki Tavoite 2023: Vuokrattujen tai myytyjen tonttien määrä on 20 kpl	Omakotitonttien vuokrasopimuksia tehtiin 1 kpl ja myyntipäätöksiä 0 kpl. Tavoite jäi aika kauas toteutumasta.
Metsien puuston myynti. Puistoalueilta sekä kaava-alueilta, lähellä asutusta olevilta aloilta ja haja-asutusalueilta	Tavoite 2023: Puuston myyntitulot ovat 25.000 €	Myyntituloja ei toteutunut eikä metsän hoitoa juuri tehty henkilöstön vaihtumisen vuoksi.
Osallistuminen Keminmaan yhteismetsään	Tavoite 2023: Kunnan yhteismetsästä saama tuotto	Yhteismetsästä on tullut tuottoja vuonna 2023 yhteensä 5486,40 euroa.
Laatutavoite	Mittari	Todentaminen
Vetovoimaisuus	Tonttien varaustilanne, rakennusluvut Tavoite 2023: Markkinoinnin kautta lisätä entisestään tietoisuutta kunnan tonteista, niiden sijainnista Meri-Lapin keskiössä ja niiden hyvästä rakennettavuudesta.	Uusien asuintonttien kysyntä on ollut aika hiljaista. Rakennusluvissa on pientä laskua edelliseen vuoteen.

Olenaiset tapahtumat vuoden 2023 toiminnassa ja henkilöstössä

Toiminta

Rakentajia ja suunnittelijoita palveltiin tarpeen mukaan ja kaavan pohjakarttaa ylläpidettiin muuttuneilta osin.

Uusia vuokrasopimuksia laadittiin kunnan omakotitonteille yksi kappale. Palvelu- ja yritystontteja varattiin kiitettävästi, mutta vain yksi vuokrasopimus on laadittu Rajakankaan alueelle.

Henkilöstö

Maanmittausinsinööri jäi pois loppuvuodesta 2022. Uusi maankäyttöpäällikkö valittiin ja hän aloitti virassa 28.8.2023.

8.1.1.6 KUNNALLISTEKNIikka

Vuodelle 2023 asetettujen tavoitteiden toteutuminen

- Yleisten alueiden kunnan ja siisteyden ylläpitäminen ja parantaminen.
- Tiestön korjausvelan parantaminen.
- Valaistuksen muuttaminen LED-valoihin.
- Leikkikenttien kunnostaminen ja uusien rakentaminen.
- Kunnan ylläpitämien ulkoilureittien virallistaminen reittitoimitusten kautta sekä moottorikelkkareittien suunnittelu ja toteutus siten, että virallista reittiä pitkin pääsee itään, länteen ja pohjoiseen.
- Kunnan ylläpitämien liikuntareittien ja virkistyspaikkojen opastetaulujen päivitys puuttuvilta osin.

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen 1–12
Kaikkina vuodenaikoina turvalliset tiestöt	Onnettomuudet/Tapaturmat Tavoite v. 2023: onnettomuuksien määrä on alempi kuin edellisvuonna	Vuoden 2023 tilastoja ei ole vielä saatavilla. Tiedossa ei ole tien kunnosta aiheutuneita onnettomuuksia.
Laatutavoite	Mittari	Todentaminen 1–12
Turvalliset ja viihtyisät leikkikentät	Leikkikenttälaitteista tehdyt ilmoitukset ja omassa vuositarkastuksessa havaitut puutteet.	Leikkikenttien yleissuunnitelman mukaiset tarkastukset suoritettu ja puutteet korjattu.
Kaavateiden kunto	Kaavateiden huonosta kunnosta johtuneiden liikenneonnettomuuksien ja ajoneuvojen rikkoontumisen määrä.	Liikenneonnettomuuksien ja rikkoontuneiden ajoneuvojen määrä vähäinen.
Liikuntapaikkojen kunto	Liikuntapaikkojen terveellisen ja turvallisen harrastamisen mahdollistamiseksi annettu palaute.	Palautetta saatu liikuntapaikkojen kunnossapidosta vuoden 2023 aikana, toimintaa korjattu.

Olellaiset tapahtumat vuoden 2023 toiminnassa ja henkilöstössä
Toiminta

Uiton tontille mäenlaskupaikan rakentaminen. Vieraslajien torjunnan jatkaminen ja leikkikenttien kunnostusta kalusteiden maalauksella. Kalli-Korkeamaa ulkoilureitin ja Kallin vapaa-aikakeskuksen opasteiden asennus sekä reitin kunnostus. Tienvarsien, ulkoilureittien ja yleisten alueiden niittoa ja raivausta mm. Viheriäläntien kohdalla moottorikelkkareitin aukaisu.

Henkilöstö

Kunnossapitomestari valittiin ja aloitti 1.11.2023.

8.1.1.7 TILAPALVELUT

Vuodelle 2023 - 2025 asetettujen tavoitteiden toteutuminen

- Huolehditaan siitä, että kunnalla on perustehtävänsä 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 hanke-suunnitelmien pohjana käytetään aina kuntoarvioita. 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.

Toiminnan mittarit

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Todentaminen 1–12
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 huolto-ohjelmat on toteutettu pääosin 100 prosenttisesti. Palvelupyynnöt 491 kpl.
Kiinteistöjen energian kulutus	Sähkön kWh kulutus Öljyn ja kaukolämmön kulutus Tavoite 2023: Kulutus on pienempi kuin vuonna 2022 astepäiväluvut huomioiden.	Sähkön kulutus kunnan kiinteistöillä laski vuoden 2022 kulutuksesta 1,3 %. Kokonaiskulutus oli 1 994 163 kWh. Kaukolämmön kulutus sitä vastoin nousi 5 437,26 MWh:iin. Prosentteissa kasvu on 3,5%.
Laatutavoite	Mittari	Todentaminen
Kiinteistöhuollon ja siivouksen työnlaadun parantaminen	Hallintokuntien asiakastyytyväisyyskyselyt sekä sähköisen huoltokirjan tuottama tieto Tavoite 2023: Kiinteistöhuolto kilpailukykyinen taloudellisesti ja toiminnallisesti.	Hallintokuntien asiakastyytyväisyyskysely on rakennettu 2023 ja toteutettavissa keväällä 2024.

Olennaiset tapahtumat vuoden 2023 toiminnassa ja henkilöstössä

Toiminta

Tilapalveluissa jatkettiin eri hallintokuntien käytössä olevien kiinteistöjen perusparannustöitä tilapalveluiden laati-
massa kiireellisyyjärjestyksessä.

Vanhustentalojen vuokraustoiminta

Keskeisimpänä muutoksena on ollut vanhustentalojen vuokraustoiminnan siirtyminen entiseltä hyvinvointipalveluilta teknisille palveluille. Tilapalvelut ostaa Keminmaan Vuokra-asunnot Oy:ltä vanhustentalojen asuntohakemus-, asukasvalinta- ja vuokrasopimuspalvelun. Tekninen johto ja kirjanpito toteuttavat vuokraustoiminnan laskutuksen. Tekninen johto toteuttaa asiakaspalvelun. Vuokrasopimuksiin liittyvät yksittäiset asiat päättää tekninen johtaja. Tilapalvelut hoitaa asuntonäytöt sekä toimittaa asuntotiedot Keminmaan Vuokra-asunnot Oy:lle.

Ryhmäkodit on vuokrattu Lapin hyvinvointialueelle, joka vuokraa ne edelleen asiakkailleen. Lapin hyvinvointialueelle vuokrattujen tilojen osalta vuokraus on arvonlisäverollista.

Henkilöstö

Kiinteistöpäällikkö irtisanoutui 21.4.2023. Tilalle rekrytoitiin uusi henkilö, mutta myös hän irtisanoutui kertomusvuonna. Uusi viranhaltija saadaan alkuvuodesta 2024.

Siivoojien tehtävänimike muutettiin laitoshuoltajaksi. Laitoshuoltajia rekrytoitiin eläköitymisten ja irtisanoutumisten vuoksi 3 kappaletta vuoden 2023 aikana.

8.2 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

8.2.1 KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

Käyttötalousosassa esitetään kuvaukset toimielimen palvelu- tai toiminta-ajatuksesta, strategisista linjauksista suunnitelmakaudelle ja toimielimien toiminnallisista tavoitteista sekä mittareista vuodelle 2023.

Vuoden 2023 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.

Toimielinten käyttötalousarvioiden toteuma vuonna 2023 (ulkoinen tiliryhmätasolla)

Toimiala	Budjetti+muutos	Toteuma 1.1.-31.12.2023	Poikkeama	Käyttö %	Toteuma 1.1.-31.12.2022
00000010 Keskusvaalilautakunta					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3300 Tuet ja avustukset	12 600,00	14 832,00	-2 232,00	117,71	17 012,70
3000 TOIMINTATUOTOT	12 600,00	14 832,00	-2 232,00	117,71	17 012,70
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut	-22 900,00	-22 579,16	-320,84	98,60	-22 401,26
4300 Palvelujen ostot	-4 500,00	-6 450,42	1 950,42	143,34	-4 163,56
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1 600,00	-2 273,96	673,96	142,12	-1 768,20
4800 Muut toimintakulut					-141,13
4000 TOIMINTAKULUT	-29 000,00	-31 303,54	2 303,54	107,94	-28 474,15
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-16 400,00	-16 471,54	71,54	100,44	-11 461,45
6999 VUOSIKATE	-16 400,00	-16 471,54	71,54	100,44	-11 461,45
8499 TILIKAUDEN TULOS	-16 400,00	-16 471,54	71,54	100,44	-11 461,45
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-16 400,00	-16 471,54	71,54	100,44	-11 461,45
00000015 Kunnanvaltuusto					
0003 TULOSLASKELMA					
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut	-52 500,00	-56 766,93	4 266,93	108,13	-52 792,21
4300 Palvelujen ostot	-35 400,00	-24 005,67	-11 394,33	67,81	-19 337,25
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-4 500,00	-3 956,35	-543,65	87,92	-4 624,16
4700 Avustukset					-8 000,00
4800 Muut toimintakulut		-283,21	283,21		
4000 TOIMINTAKULUT	-92 400,00	-85 012,16	-7 387,84	92,00	-84 753,62
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-92 400,00	-85 012,16	-7 387,84	92,00	-84 753,62
6999 VUOSIKATE	-92 400,00	-85 012,16	-7 387,84	92,00	-84 753,62
8499 TILIKAUDEN TULOS	-92 400,00	-85 012,16	-7 387,84	92,00	-84 753,62
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-92 400,00	-85 012,16	-7 387,84	92,00	-84 753,62

00000021 Kunnanhallitus					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot	50 400,00	39 996,41	10 403,59	79,36	38 892,41
3200 Maksutuotot		2 581,40	-2 581,40		
3300 Tuet ja avustukset	474 500,00	410 250,51	64 249,49	86,46	328 115,16
3400 Muut toimintatuotot	7 000,00	21 339,67	-14 339,67	304,85	1 206,95
3000 TOIMINTATUOTOT	531 900,00	474 167,99	57 732,01	89,15	368 214,52
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut	-1 449 200,00	-1 406 455,08	-42 744,92	97,05	-1 456 553,48
4300 Palvelujen ostot	-1 387 700,00	-1 156 920,59	-230 779,41	83,37	-1 145 992,14
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-42 200,00	-88 298,93	46 098,93	209,24	-37 575,04
4700 Avustukset	-396 900,00	-373 612,82	-23 287,18	94,13	-90 585,00
4800 Muut toimintakulut	-8 300,00	-32 040,36	23 740,36	386,03	-7 757,37
4000 TOIMINTAKULUT	-3 284 300,00	-3 057 327,78	-226 972,22	93,09	-2 738 463,03
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2 752 400,00	-2 583 159,79	-169 240,21	93,85	-2 370 248,51
6000 Rahoitustuotot ja -kulu					
6300 Muut rahoituskulut		-0,01	0,01		-2 030,52
6000 Rahoitustuotot ja -kulu		-0,01	0,01		-2 030,52
6999 VUOSIKATE	-2 752 400,00	-2 583 159,80	-169 240,20	93,85	-2 372 279,03
7000 Poistot ja arvonalentum					
7200 Kertaluonteiset poisto					-3 935,60
7000 Poistot ja arvonalentum					-3 935,60
8000 Satunnaiset tuotot ja k					
8001 Satunnaiset tuotot		214 509,22	-214 509,22		51 170,19
8100 Satunnaiset kulut		-205,23	205,23		
8000 Satunnaiset tuotot ja k		214 303,99	-214 303,99		51 170,19
8499 TILIKAUDEN TULOS	-2 752 400,00	-2 368 855,81	-383 544,19	86,07	-2 325 044,44
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-2 752 400,00	-2 368 855,81	-383 544,19	86,07	-2 325 044,44
00000025 Tarkastuslautakunta					
0003 TULOSLASKELMA					
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut	-6 500,00	-5 179,86	-1 320,14	79,69	-6 998,30
4300 Palvelujen ostot	-16 600,00	-19 627,96	3 027,96	118,24	-25 307,81
4000 TOIMINTAKULUT	-23 100,00	-24 807,82	1 707,82	107,39	-32 306,11
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-23 100,00	-24 807,82	1 707,82	107,39	-32 306,11
6999 VUOSIKATE	-23 100,00	-24 807,82	1 707,82	107,39	-32 306,11
8499 TILIKAUDEN TULOS	-23 100,00	-24 807,82	1 707,82	107,39	-32 306,11
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-23 100,00	-24 807,82	1 707,82	107,39	-32 306,11
00000062 Sivistyslautakunta					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT					

3001 Myyntituotot	250 500,00	463 785,31	-213 285,31	185,14	335 784,55
3200 Maksutuotot	329 700,00	410 311,54	-80 611,54	124,45	471 040,13
3300 Tuet ja avustukset	479 700,00	598 944,37	-119 244,37	124,86	447 120,48
3400 Muut toimintatuotot	7 000,00	13 739,04	-6 739,04	196,27	-4 131,32
3000 TOIMINTATUOTOT	1 066 900,00	1 486 780,26	-419 880,26	139,36	1 249 813,84
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut	-11 353 000,00	-11 306 002,51	-46 997,49	99,59	-10 610 921,06
4300 Palvelujen ostot	-3 319 100,00	-3 075 316,35	-243 783,65	92,66	-2 958 740,36
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-638 600,00	-540 112,12	-98 487,88	84,58	-550 038,24
4700 Avustukset	-298 100,00	-290 998,28	-7 101,72	97,62	-285 128,70
4800 Muut toimintakulut	-58 700,00	-76 646,35	17 946,35	130,57	-78 377,10
4000 TOIMINTAKULUT	-15 667 500,00	-15 289 075,61	-378 424,39	97,58	-14 483 205,46
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-14 600 600,00	-13 802 295,35	-798 304,65	94,53	-13 233 391,62
6999 VUOSIKATE	-14 600 600,00	-13 802 295,35	-798 304,65	94,53	-13 233 391,62
7000 Poistot ja arvonalentum					
7100 Suunnitelman mukaiset	-817 200,00	-816 106,12	-1 093,88	99,87	-811 462,59
7000 Poistot ja arvonalentum	-817 200,00	-816 106,12	-1 093,88	99,87	-811 462,59
8499 TILIKAUDEN TULOS	-15 417 800,00	-14 618 401,47	-799 398,53	94,82	-14 044 854,21
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-15 417 800,00	-14 618 401,47	-799 398,53	94,82	-14 044 854,21
00000065 Tekninen lautakunta					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot	178 900,00	139 843,29	39 056,71	78,17	137 568,34
3200 Maksutuotot	22 600,00	16 875,64	5 724,36	74,67	19 389,48
3300 Tuet ja avustukset	9 100,00	33 189,80	-24 089,80	364,72	16 100,45
3400 Muut toimintatuotot	1 093 000,00	1 139 771,73	-46 771,73	104,28	412 840,00
3000 TOIMINTATUOTOT	1 303 600,00	1 329 680,46	-26 080,46	102,00	585 898,27
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut	-1 521 700,00	-1 407 075,92	-114 624,08	92,47	-1 326 413,47
4300 Palvelujen ostot	-1 769 300,00	-1 755 920,72	-13 379,28	99,24	-2 133 695,41
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1 272 400,00	-1 296 647,28	24 247,28	101,91	-1 352 530,56
4700 Avustukset	-4 000,00	-2 640,40	-1 359,60	66,01	-2 550,70
4800 Muut toimintakulut	-40 500,00	-131 121,08	90 621,08	323,76	-41 912,23
4000 TOIMINTAKULUT	-4 607 900,00	-4 593 405,40	-14 494,60	99,69	-4 857 102,37
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3 304 300,00	-3 263 724,94	-40 575,06	98,77	-4 271 204,10
6000 Rahoitustuotot ja -kulu					
6100 Muut rahoitustuotot					10 592,60
6000 Rahoitustuotot ja -kulu					10 592,60
6999 VUOSIKATE	-3 304 300,00	-3 263 724,94	-40 575,06	98,77	-4 260 611,50
7000 Poistot ja arvonalentum					
7100 Suunnitelman mukaiset	-1 090 600,00	-1 110 245,50	19 645,50	101,80	-992 750,10
7000 Poistot ja arvonalentum	-1 090 600,00	-1 110 245,50	19 645,50	101,80	-992 750,10

8000 Satunnaiset tuotot ja k					
8001 Satunnaiset tuotot		20 605,45	-20 605,45		37 955,19
8100 Satunnaiset kulut					-62 993,70
8000 Satunnaiset tuotot ja k		20 605,45	-20 605,45		-25 038,51
8499 TILIKAUDEN TULOS	-4 394 900,00	-4 353 364,99	-41 535,01	99,05	-5 278 400,11
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-4 394 900,00	-4 353 364,99	-41 535,01	99,05	-5 278 400,11
00000080 Rahoitus					
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ		0,00			0,00
0003 TULOSLASKELMA					
5000 Verotulot	21 410 000,00	22 051 965,18	-641 965,18	103,00	39 126 695,42
5500 Valtionosuudet	3 069 000,00	3 011 443,00	57 557,00	98,12	16 188 481,00
6000 Rahoitustuotot ja -kulu					
6001 Korkotuotot	217 000,00	331 818,39	-114 818,39	152,91	227 751,69
6100 Muut rahoitustuotot	25 000,00	67 727,97	-42 727,97	270,91	80 263,85
6200 Korkokulut	-240 000,00	-259 155,97	19 155,97	107,98	-103 169,24
6300 Muut rahoituskulut	-1 000,00	-1 582,10	582,10	158,21	-9 746,26
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	1 000,00	138 808,29	-137 808,29	880,83	195 100,04
6999 VUOSIKATE	24 480 000,00	25 202 216,47	-722 216,47	102,95	55 510 276,46
8499 TILIKAUDEN TULOS	24 480 000,00	25 202 216,47	-722 216,47	102,95	55 510 276,46
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	24 480 000,00	25 202 216,47	-722 216,47	102,95	55 510 276,46
00000006 Keminmaan kunta 2023					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot	479 800,00	643 625,01	-163 825,01	134,14	1 006 185,04
3200 Maksutuotot	352 300,00	429 768,58	-77 468,58	121,99	1 300 674,86
3300 Tuet ja avustukset	975 900,00	1 057 216,68	-81 316,68	108,33	1 372 742,52
3400 Muut toimintatuotot	1 107 000,00	1 174 850,44	-67 850,44	106,13	763 998,36
3000 TOIMINTATUOTOT	2 915 000,00	3 305 460,71	-390 460,71	113,39	4 443 600,78
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut	-14 405 800,00	-14 204 059,46	-201 740,54	98,60	-18 322 216,73
4300 Palvelujen ostot	-6 482 600,00	-6 038 241,71	-444 358,29	93,15	-34 816 022,82
4500 Aineet, tarvikkeet ja	-1 959 300,00	-1 931 288,64	-28 011,36	98,57	-2 592 848,39
4700 Avustukset	-699 000,00	-667 251,50	-31 748,50	95,46	-1 726 146,70
4800 Muut toimintakulut	-107 500,00	-240 091,00	132 591,00	223,34	-180 009,88
4000 TOIMINTAKULUT	-23 654 200,00	-23 080 932,31	-573 267,69	97,58	-57 637 244,52
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-20 739 200,00	-19 775 471,60	-963 728,40	95,35	-53 193 643,74
5000 Verotulot	21 410 000,00	22 051 965,18	-641 965,18	103,00	39 126 695,42
5500 Valtionosuudet	3 069 000,00	3 011 443,00	57 557,00	98,12	16 188 481,00
6000 Rahoitustuotot ja -kulu					
6001 Korkotuotot	217 000,00	331 818,39	-114 818,39	152,91	227 751,69
6100 Muut rahoitustuotot	25 000,00	67 727,97	-42 727,97	270,91	90 856,45
6200 Korkokulut	-240 000,00	-259 155,97	19 155,97	107,98	-103 169,24

6300 Muut rahoituskulut	-1 000,00	-1 582,11	582,11	158,21	-11 776,78
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	1 000,00	138 808,28	-137 808,28	880,83	203 662,12
6999 VUOSIKATE	3 740 800,00	5 426 744,86	-1 685 944,86	145,07	2 325 194,80
7000 Poistot ja arvonalentum					
7100 Suunnitelman mukaiset	-1 907 800,00	-1 926 351,62	18 551,62	100,97	-1 893 754,65
7000 Poistot ja arvonalentum	-1 907 800,00	-1 926 351,62	18 551,62	100,97	-1 897 690,25
8000 Satunnaiset tuotot ja k					
8001 Satunnaiset tuotot		235 114,67	-235 114,67		89 125,38
8100 Satunnaiset kulut		-205,23	205,23		-62 993,70
8000 Satunnaiset tuotot ja k		234 909,44	-234 909,44		26 131,68
8499 TILIKAUDEN TULOS	1 833 000,00	3 735 302,68	-1 902 302,68	203,78	453 636,23
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	1 833 000,00	3 735 302,68	-1 902 302,68	203,78	453 636,23

Tunnusluvut (ulkoinen)		
Toimintakate/asukas	TP 2023	TP 2022
Keskusvaali ltk	-2,14	-1,47
Valtuusto	-11,05	-10,9
Kunnanhallitus	-335,91	-304,86
Tarkastus ltk	-3,23	-4,16
Hyvinvointi ltk	0	-4268,85
Sivistys ltk	-1794,84	-1702,04
Tekninen ltk	-424,41	-549,35
Koko kunta	-2571,58	-6841,63

Toimielinten käyttötalousarvioiden toteutuma vuonna 2023 (ulkoinen/sisäinen)

Toimiala	Budjetti+ muutos	Toteuma 1.1.-31.12.2023	Poikkeama	Käyttö %	Toteuma 1.1.-31.12.2022
00000010 Keskusvaalilautakunta					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT	12 600,00	14 832,00	-2 232,00	117,71	17 012,70
4000 TOIMINTAKULUT	-29 000,00	-31 303,54	2 303,54	107,94	-28 474,15
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-16 400,00	-16 471,54	71,54	100,44	-11 461,45
6999 VUOSIKATE	-16 400,00	-16 471,54	71,54	100,44	-11 461,45
8499 TILIKAUDEN TULOS	-16 400,00	-16 471,54	71,54	100,44	-11 461,45
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-16 400,00	-16 471,54	71,54	100,44	-11 461,45
00000015 Kunnanvaltuusto					
0003 TULOSLASKELMA					
4000 TOIMINTAKULUT	-92 400,00	-85 012,16	-7 387,84	92,00	-84 753,62
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-92 400,00	-85 012,16	-7 387,84	92,00	-84 753,62
6999 VUOSIKATE	-92 400,00	-85 012,16	-7 387,84	92,00	-84 753,62
8499 TILIKAUDEN TULOS	-92 400,00	-85 012,16	-7 387,84	92,00	-84 753,62
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-92 400,00	-85 012,16	-7 387,84	92,00	-84 753,62
00000021 Kunnanhallitus					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT	531 900,00	474 167,99	57 732,01	89,15	368 214,52
4000 TOIMINTAKULUT	-3 372 800,00	-3 140 876,93	-231 923,07	93,12	-2 849 951,70
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2 840 900,00	-2 666 708,94	-174 191,06	93,87	-2 481 737,18
6000 Rahoitustuotot ja -kulu		-0,01	0,01		-2 030,52
6999 VUOSIKATE	-2 840 900,00	-2 666 708,95	-174 191,05	93,87	-2 483 767,70
7000 Poistot ja arvonalentum					-3 935,60
8000 Satunnaiset tuotot ja k		214 303,99	-214 303,99		51 170,19
8499 TILIKAUDEN TULOS	-2 840 900,00	-2 452 404,96	-388 495,04	86,32	-2 436 533,11
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-2 840 900,00	-2 452 404,96	-388 495,04	86,32	-2 436 533,11
00000025 Tarkastuslautakunta					
0003 TULOSLASKELMA					
4000 TOIMINTAKULUT	-23 100,00	-24 807,82	1 707,82	107,39	-32 306,11
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-23 100,00	-24 807,82	1 707,82	107,39	-32 306,11
6999 VUOSIKATE	-23 100,00	-24 807,82	1 707,82	107,39	-32 306,11
8499 TILIKAUDEN TULOS	-23 100,00	-24 807,82	1 707,82	107,39	-32 306,11
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-23 100,00	-24 807,82	1 707,82	107,39	-32 306,11
00000062 Sivistyslautakunta					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT	1 066 900,00	1 486 780,26	-419 880,26	139,36	1 253 513,84
4000 TOIMINTAKULUT	-17 253 700,00	-17 101 937,12	-151 762,88	99,12	-16 897 964,38

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-16 186 800,00	-15 615 156,86	-571 643,14	96,47	-15 644 450,54
6999 VUOSIKATE	-16 186 800,00	-15 615 156,86	-571 643,14	96,47	-15 644 450,54
7000 Poistot ja arvonalentum	-817 200,00	-816 106,12	-1 093,88	99,87	-811 462,59
8499 TILIKAUDEN TULOS	-17 004 000,00	-16 431 262,98	-572 737,02	96,63	-16 455 913,13
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-17 004 000,00	-16 431 262,98	-572 737,02	96,63	-16 455 913,13
00000065 Tekninen lautakunta					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT	3 864 000,00	3 677 134,81	186 865,19	95,16	3 712 742,83
4000 TOIMINTAKULUT	-5 493 600,00	-5 044 449,09	-449 150,91	91,82	-4 870 707,33
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 629 600,00	-1 367 314,28	-262 285,72	83,90	-1 157 964,50
6000 Rahoitustuotot ja -kulu					10 592,60
6999 VUOSIKATE	-1 629 600,00	-1 367 314,28	-262 285,72	83,90	-1 147 371,90
7000 Poistot ja arvonalentum	-1 090 600,00	-1 110 245,50	19 645,50	101,80	-992 750,10
8000 Satunnaiset tuotot ja k		20 605,45	-20 605,45		-25 038,51
8499 TILIKAUDEN TULOS	-2 720 200,00	-2 456 954,33	-263 245,67	90,32	-2 165 160,51
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-2 720 200,00	-2 456 954,33	-263 245,67	90,32	-2 165 160,51
00000080 Rahoitus					
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ		0,00			0,00
0003 TULOSLASKELMA					
5000 Verotulot	21 410 000,00	22 051 965,18	-641 965,18	103,00	39 126 695,42
5500 Valtionosuudet	3 069 000,00	3 011 443,00	57 557,00	98,12	16 188 481,00
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	1 000,00	138 808,29	-137 808,29	3 880,83	195 100,04
6999 VUOSIKATE	24 480 000,00	25 202 216,47	-722 216,47	102,95	55 510 276,46
8499 TILIKAUDEN TULOS	24 480 000,00	25 202 216,47	-722 216,47	102,95	55 510 276,46
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	24 480 000,00	25 202 216,47	-722 216,47	102,95	55 510 276,46
00000006 Keminmaan kunta 2023					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT	5 475 400,00	5 652 915,06	-177 515,06	103,24	7 574 145,34
4000 TOIMINTAKULUT	-26 214 600,00	-25 428 386,66	-786 213,34	97,00	-60 767 789,08
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-20 739 200,00	-19 775 471,60	-963 728,40	95,35	-53 193 643,74
5000 Verotulot	21 410 000,00	22 051 965,18	-641 965,18	103,00	39 126 695,42
5500 Valtionosuudet	3 069 000,00	3 011 443,00	57 557,00	98,12	16 188 481,00
6000 Rahoitustuotot ja -kulu	1 000,00	138 808,28	-137 808,28	3 880,83	203 662,12
6999 VUOSIKATE	3 740 800,00	5 426 744,86	-1 685 944,86	145,07	2 325 194,80
7000 Poistot ja arvonalentum	-1 907 800,00	-1 926 351,62	18 551,62	100,97	-1 897 690,25
8000 Satunnaiset tuotot ja k		234 909,44	-234 909,44		26 131,68
8499 TILIKAUDEN TULOS	1 833 000,00	3 735 302,68	-1 902 302,68	203,78	453 636,23
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	1 833 000,00	3 735 302,68	-1 902 302,68	203,78	453 636,23

8.2.2 TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

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.

Verotulojen erittely

1 000 euroa	2023	2022	2021	2020
Kunnan tulovero	16396	32894	32705	31240
Osuus yhteisöveron tuotosta	1410	2155	2154	1398
Kiinteistövero	4246	4078	3862	3581
Verotulot yhteensä	22052	39127	38721	36219

Kiinteistöveroprosentit olivat seuraavat vuonna 2023:

- Yleiset rakennukset ja maa-alueet 1,15 %,
- vakituiset asuinrakennukset 0,41 %,
- muut asuinrakennukset 1,0 %,
- voimalaitokset 3,1 %,
- rakentamaton rakennuspaikka 4 % ja
- yleishyödylliset yhteisöt 0 %.

Valtionosuudet

Valtionosuuksien erittely 1000 €	2023	2022
Kunnan peruspalvelujen vos	2262	11606
Harkinnan varainen vos	0	0
Verotuloihin perustuva tasaus	1150	1038
Opetus- ja kulttuuritoimen muut vos	-401	-357
Verotulomenetysten korvaus		3923
Rahoituserät		-22
YHTEENSÄ	3011	16188

Tuloslaskelma (ulk)

	Budjetti+ muutos	Toteuma 1.1.-31.12.2023	Poikkeama	Käyttö %	Toteuma 1.1.-31.12.2022
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	479 800	643 625,01	-163 825,01	134,14	1 006 185,04
Maksutuotot	352 300	429 768,58	-77 468,58	121,99	1 300 674,86
Tuet ja avustukset	975 900	1 057 216,68	-81 316,68	108,33	1 372 742,52
Muut toimintatuotot	1 107 000	1 174 850,44	-67 850,44	106,13	763 998,36
TOIMINTATUOTOT	2 915 000,00	3 305 460,71	-390 460,71	113,39	4 443 600,78
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-14 405 800,00	-14 204 059,46	-201 740,54	98,60	-18 322 216,73
Palvelujen ostot	-6 532 600,00	-6 038 241,71	-494 358,29	92,43	-34 816 022,82
Aineet, tarvikkeet ja tavar	-1 959 300,00	-1 931 288,64	-28 011,36	98,57	-2 592 848,39
Avustukset	-699 000,00	-667 251,50	-31 748,50	95,46	-1 726 146,70
Muut toimintakulut	-107 500,00	-240 070,40	132 570,40	223,32	-180 009,88
TOIMINTAKULUT	-23 704 200,00	-23 080 911,71	-623 288,29	97,37	-57 637 244,52
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-20 789 200,00	-19 775 451,00	-1 013 749,00	95,12	-53 193 643,74
Verotulot	21 410 000,00	22 051 965,18	-641 965,18	103,00	39 126 695,42
Valtionosuudet	3 069 000,00	3 011 443,00	57 557,00	98,12	16 188 481,00
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	217 000,00	331 818,39	-114 818,39	152,91	227 751,69
Muut rahoitustuotot	25 000,00	67 727,97	-42 727,97	270,91	90 856,45
Korkokulut	-240 000,00	-259 155,97	19 155,97	107,98	-103 169,24
Muut rahoituskulut	-1 000,00	-1 582,11	582,11	158,21	-11 776,78
Rahoitustuotot ja -kulut	1 000,00	138 808,28	-137 808,28	880,83	203 662,12
VUOSIKATE	3 690 800,00	5 426 765,46	-1 735 965,46	147,03	2 325 194,80
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poist	-1 907 800,00	-1 926 351,62	18 551,62	100,97	-1 893 754,65
Kertaluonteiset poistot					-3 935,60
Poistot ja arvonalentumiset	-1 907 800,00	-1 926 351,62	18 551,62	100,97	-1 897 690,25
Satunnaiset tuotot ja kulut					
Satunnaiset tuotot		235 114,67	-235 114,67		89 125,38
Satunnaiset kulut		-205,23	205,23		-62 993,70
Satunnaiset tuotot ja kulut		234 909,44	-234 909,44		26 131,68
TILIKAUDEN TULOS	1 783 000,00	3 735 323,28	-1 952 323,28	209,50	453 636,23
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 783 000,00	3 735 323,28	-1 952 323,28	209,50	453 636,23

Toimintakate oli vuonna 2023 on 33,418 milj. euroa vähemmän alijäämäisempi kuin vuonna 2022. Verotulo kertymä oli 22,051 milj. euroa. Kokonaisuudessaan kertymä oli 43,63 % pienempi kuin vuonna 2022 (39,126 milj. euroa).

Valtionosuudet vuonna 2023 (3,011 milj. euroa) toteutuivat 81,35 % pienempinä kuin vuonna 2022 (16,188 milj. euroa). Valtionosuudet olivat talousarviovuodelle budjetoitua pienemmät 1,9 %.

Toimintakatteen, verotulojen ja valtionosuuksien suurien muutoksien taustalla on sosiaali- ja terveystalouden siirtyminen vuoden 2023 alussa hyvinvointialueelle.

Tilikauden tulos oli talousarviossa vuodelle 2023 laadittu ylijäämäiseksi 1,783 milj. euroa. Tilikauden 2023 toteutmana tulos oli **ylijäämäinen 3,736 milj. euroa**.

8.2.3 INVESTOINTIEN SITOVIUUSTASO

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.

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.

Investointihankkeen valmistuessa tulee teknisen toimen laatia hankkeen taloudellinen loppuselvytys ja saattaa se kunnanhallitukselle ja valtuustolle tiedoksi.

8.2.4 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

Investoinnit toteutettiin pääosin suunnitellulla tavalla.

Suurimmat poikkeamat talousarvion suunnitelmaan lisämäärärahan ja määrärahasiirtojen jälkeen:

- 990 027 Lautiosaaren pk, su/rem 2-ryhmäiseksi
 - Laajennuksen rakentaminen, pääpiirustukset kunnanhallituksella. Hanke vaatii uuden tarveselvityksen ja hankesuunnitelman.
- 990 032 Laurila, vanh. B-talo, korj./uudisinv.
 - Uudisrakennus, valmistuu 4/2024.
- 990 045 Valmarinniemen museo
 - Tarjouslaskennassa ei saatu tarjouksia. Urakka suoritettiin tuntitöinä ja kustannukset ylittivät budjetin.

- 990048 Koulukeskuksen peruskorj. / piha-alueineen
 - Tutkimuksen ja suunnittelun aloitus. Rakennetutkimukset tehty keväällä. Tarveselvitys ja hanke-suunnitelma kunnanhallituksen toteutettavana.
- 990030 Paloasema hallin lattioiden maalaus
 - Huoltohallin lattian pinnoittaminen. Pinnoitteen korjaaminen takuutyönä 2024.

INVESTOINTIMENOT 2023

Investoinnit 2023	Budj.+muut 2023	Toteuma 2023	Poikkeama 2023	Käyttö %
910101 Maa-alueet				
0005 INVESTOINNIT				
9000 INVESTOINTIMENOT				
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-50 000,00		-50 000,00	
9000 INVESTOINTIMENOT	-50 000,00		-50 000,00	
9049 INVESTOINTITULOT				
9050 KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTI	25 000,00	6 965,22	18 034,78	27,86
9049 INVESTOINTITULOT	25 000,00	6 965,22	18 034,78	27,86
9080 INVESTOINNIT NETTO	-25 000,00	6 965,22	-31 965,22	-27,86
910201 Osakkeet ja osuudet				
0005 INVESTOINNIT				
9000 INVESTOINTIMENOT				
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT		-1 170,00	1 170,00	
9000 INVESTOINTIMENOT		-1 170,00	1 170,00	
9049 INVESTOINTITULOT				
9050 KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTI				
9070 MUUT INVESTOINTITULOT		92 800,00	-92 800,00	
9049 INVESTOINTITULOT		92 800,00	-92 800,00	
9080 INVESTOINNIT NETTO		91 630,00	-91 630,00	
00000910 Kunnanhallitus				
0005 INVESTOINNIT				
9000 INVESTOINTIMENOT				
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-50 000,00	-1 170,00	-48 830,00	2,34
9000 INVESTOINTIMENOT	-50 000,00	-1 170,00	-48 830,00	2,34
9049 INVESTOINTITULOT				
9050 KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTI	25 000,00	6 965,22	18 034,78	27,86
9070 MUUT INVESTOINTITULOT		92 800,00	-92 800,00	
9049 INVESTOINTITULOT	25 000,00	99 765,22	-74 765,22	399,06
9080 INVESTOINNIT NETTO	-25 000,00	98 595,22	-123 595,22	-394,38

975000 Kunnanviraston peruskorjaus				
0005 INVESTOINNIT				
9000 INVESTOINTIMENOT				
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-70 000,00	-65 900,00	-4 100,00	94,14
9000 INVESTOINTIMENOT	-70 000,00	-65 900,00	-4 100,00	94,14
9080 INVESTOINNIT NETTO	-70 000,00	-65 900,00	-4 100,00	94,14
990018 Koulukeskus alakoulu				
0005 INVESTOINNIT				
9000 INVESTOINTIMENOT				
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-20 000,00	-20 000,00		100,00
9000 INVESTOINTIMENOT	-20 000,00	-20 000,00		100,00
9080 INVESTOINNIT NETTO	-20 000,00	-20 000,00		100,00
990027 Lautiosaari pk, su/rem 2-ryhmäiseksi				
0005 INVESTOINNIT				
9000 INVESTOINTIMENOT				
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-400 000,00	-10 064,58	-389 935,42	2,52
9000 INVESTOINTIMENOT	-400 000,00	-10 064,58	-389 935,42	2,52
9080 INVESTOINNIT NETTO	-400 000,00	-10 064,58	-389 935,42	2,52
990029 Ulenin halli, katto ja kaukolämpö				
0005 INVESTOINNIT				
9000 INVESTOINTIMENOT				
9001 OMA RAKENTAMINEN				
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT				
9000 INVESTOINTIMENOT				
9049 INVESTOINTITULOT				
9060 RAHOITUSOSUUDET INVESTO		-9 273,18	9 273,18	
9049 INVESTOINTITULOT		-9 273,18	9 273,18	
9080 INVESTOINNIT NETTO		-9 273,18	9 273,18	
990030 Paloasema, palotornin parvekkeiden korj.				
0005 INVESTOINNIT				
9000 INVESTOINTIMENOT				
9001 OMA RAKENTAMINEN				
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-80 000,00	-31 259,96	-48 740,04	39,07
9000 INVESTOINTIMENOT	-80 000,00	-31 259,96	-48 740,04	39,07
9080 INVESTOINNIT NETTO	-80 000,00	-31 259,96	-48 740,04	39,07
990032 Laurila, vanh.B-talo, korj./uudisinv.				
0005 INVESTOINNIT				
9000 INVESTOINTIMENOT				
9001 OMA RAKENTAMINEN		-156,04	156,04	
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-3 000 000,00	-2 075 365,43	-924 634,57	69,18
9000 INVESTOINTIMENOT	-3 000 000,00	-2 075 521,47	-924 478,53	69,18

9049 INVESTOINTITULOT				
9060 RAHOITUSOSUUDET INVESTO	750 000,00	525 031,00	224 969,00	70,00
9049 INVESTOINTITULOT	750 000,00	525 031,00	224 969,00	70,00
9080 INVESTOINNIT NETTO	-2 250 000,00	-1 550 490,47	-699 509,53	68,91
990039 Einola muutostyöt 2022				
0005 INVESTOINNIT				
9000 INVESTOINTIMENOT				
9001 OMA RAKENTAMINEN				
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-269 000,00	-262 252,12	-6 747,88	97,49
9000 INVESTOINTIMENOT	-269 000,00	-262 252,12	-6 747,88	97,49
9080 INVESTOINNIT NETTO	-269 000,00	-262 252,12	-6 747,88	97,49
990045 Valmarinniemen museo				
0005 INVESTOINNIT				
9000 INVESTOINTIMENOT				
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-25 000,00	-36 960,15	11 960,15	147,84
9000 INVESTOINTIMENOT	-25 000,00	-36 960,15	11 960,15	147,84
9049 INVESTOINTITULOT				
9060 RAHOITUSOSUUDET INVESTO	8 000,00	8 500,00	-500,00	106,25
9049 INVESTOINTITULOT	8 000,00	8 500,00	-500,00	106,25
9080 INVESTOINNIT NETTO	-17 000,00	-28 460,15	11 460,15	167,41
990048 Koulukeskuksen peruskorj. piha-aluei- neen				
0005 INVESTOINNIT				
9000 INVESTOINTIMENOT				
9001 OMA RAKENTAMINEN		-29 975,00	29 975,00	
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-250 000,00	-4 898,00	-245 102,00	1,96
9000 INVESTOINTIMENOT	-250 000,00	-34 873,00	-215 127,00	13,95
9080 INVESTOINNIT NETTO	-250 000,00	-34 873,00	-215 127,00	13,95
970202 Teiden korjausrakentaminen				
0005 INVESTOINNIT				
9000 INVESTOINTIMENOT				
9001 OMA RAKENTAMINEN		-3 956,76	3 956,76	
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-450 000,00	-440 576,13	-9 423,87	97,91
9000 INVESTOINTIMENOT	-450 000,00	-444 532,89	-5 467,11	98,79
9080 INVESTOINNIT NETTO	-450 000,00	-444 532,89	-5 467,11	98,79
970203 Teiden päällystäminen				
0005 INVESTOINNIT				
9000 INVESTOINTIMENOT				
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-80 000,00	-79 864,00	-136,00	99,83
9000 INVESTOINTIMENOT	-80 000,00	-79 864,00	-136,00	99,83
9080 INVESTOINNIT NETTO	-80 000,00	-79 864,00	-136,00	99,83
970204 Liikenneturvallisuuden parantaminen				

0005 INVESTOINNIT				
9000 INVESTOINTIMENOT				
9001 OMA RAKENTAMINEN				
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-10 000,00	-10 000,00		100,00
9000 INVESTOINTIMENOT	-10 000,00	-10 000,00		100,00
9080 INVESTOINNIT NETTO	-10 000,00	-10 000,00		100,00
970205 Teiden valaistus				
0005 INVESTOINNIT				
9000 INVESTOINTIMENOT				
9001 OMA RAKENTAMINEN				
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-18 000,00	-27 062,00	9 062,00	150,34
9000 INVESTOINTIMENOT	-18 000,00	-27 062,00	9 062,00	150,34
9080 INVESTOINNIT NETTO	-18 000,00	-27 062,00	9 062,00	150,34
970207 Yleisten alueiden kuivatus				
0005 INVESTOINNIT				
9000 INVESTOINTIMENOT				
9001 OMA RAKENTAMINEN				
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-20 000,00	-18 882,61	-1 117,39	94,41
9000 INVESTOINTIMENOT	-20 000,00	-18 882,61	-1 117,39	94,41
9080 INVESTOINNIT NETTO	-20 000,00	-18 882,61	-1 117,39	94,41
980158 Rajakankaan infran suunn. ja toteutus				
0005 INVESTOINNIT				
9000 INVESTOINTIMENOT				
9001 OMA RAKENTAMINEN				
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-1 350 000,00	-1 298 307,99	-51 692,01	96,17
9000 INVESTOINTIMENOT	-1 350 000,00	-1 298 307,99	-51 692,01	96,17
9049 INVESTOINTITULOT				
9060 RAHOITUSOSUUDET INVESTO	500 000,00	500 000,00		100,00
9049 INVESTOINTITULOT	500 000,00	500 000,00		100,00
9080 INVESTOINNIT NETTO	-850 000,00	-798 307,99	-51 692,01	93,92
990006 Ulkoilureittien kunnostus				
0005 INVESTOINNIT				
9000 INVESTOINTIMENOT				
9001 OMA RAKENTAMINEN		-3 395,00	3 395,00	
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-15 000,00	-11 605,00	-3 395,00	77,37
9000 INVESTOINTIMENOT	-15 000,00	-15 000,00		100,00
9049 INVESTOINTITULOT				
9070 MUUT INVESTOINTITULOT				
9049 INVESTOINTITULOT				
9080 INVESTOINNIT NETTO	-15 000,00	-15 000,00		100,00
990008 Laavujen kunnostus				
0005 INVESTOINNIT				
9000 INVESTOINTIMENOT				

9001 OMA RAKENTAMINEN		-1 110,95	1 110,95	
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-10 000,00	-9 458,17	-541,83	94,58
9000 INVESTOINTIMENOT	-10 000,00	-10 569,12	569,12	105,69
9080 INVESTOINNIT NETTO	-10 000,00	-10 569,12	569,12	105,69
00000971 Tekninen lautakunta				
0005 INVESTOINNIT				
9000 INVESTOINTIMENOT				
9001 OMA RAKENTAMINEN		-38 593,75	38 593,75	
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-6 067 000,00	-4 402 456,14	-1 664 543,86	72,56
9000 INVESTOINTIMENOT	-6 067 000,00	-4 441 049,89	-1 625 950,11	73,20
9049 INVESTOINTITULOT				
9060 RAHOITUSOSUUDET INVESTO	1 258 000,00	1 024 257,82	233 742,18	81,42
9070 MUUT INVESTOINTITULOT				
9049 INVESTOINTITULOT	1 258 000,00	1 024 257,82	233 742,18	81,42
9080 INVESTOINNIT NETTO	-4 809 000,00	-3 416 792,07	-1 392 207,93	71,05
00000899 Investoinnit				
0005 INVESTOINNIT				
9000 INVESTOINTIMENOT				
9001 OMA RAKENTAMINEN		-38 593,75	38 593,75	
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-6 117 000,00	-4 403 626,14	-1 713 373,86	71,99
9000 INVESTOINTIMENOT	-6 117 000,00	-4 442 219,89	-1 674 780,11	72,62
9049 INVESTOINTITULOT				
9050 KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI	25 000,00	6 965,22	18 034,78	27,86
9060 RAHOITUSOSUUDET INVESTO	1 258 000,00	1 024 257,82	233 742,18	81,42
9070 MUUT INVESTOINTITULOT		92 800,00	-92 800,00	
9049 INVESTOINTITULOT	1 283 000,00	1 124 023,04	158 976,96	87,61
9080 INVESTOINNIT NETTO	-4 834 000,00	-3 318 196,85	-1 515 803,15	68,64

Investointien toteutuminen vuosina 2017–2023.

	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Menot	-4442	-1984	-5761	-3695	-1327	-1625	-1919
K-omaisuuden myynti	7	143	20	18	6	6995	224
Rahoitusosuudet	1024	91	542	17	39	67	0
Muu investointitulo	93						
Investoinnit netto	-3318	-1750	-5199	-3660	-1282	5437	-1695

8.2.5 INVESTOINTIEN MÄÄRÄRAHAMUUTOKSET 2023

Investoinnista		Summa	Investointiin
970202	Teiden korjausrakentaminen	50 000	990030 Paloasema
990032	Laurilan vanhustentalo	300 000	Lisämääräraha
990032	Einola	140 000	Lisämääräraha
	Yhteensä	490 000	

8.2.6 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

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

RAHOITUSLASKELMA	Budjetti+ muutos	Toteuma 1.1.-31.12.2023	Poikkeama	Käyttö %	Toteuma 1.1.-31.12.2022
TOIMINNAN JA INVESTOINTI					
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
VUOSIKATE	3 690 800	5 426 765,46	-1 735 965,46	147,03	2 325 194,80
SATUNNAISET ERÄT	20 000	234 909,44	-214 909,44	1 174,55	26 131,68
TULORAHOITUKSEN KORJAU	-20 000	-281 206,16	261 206,16	1 406,03	-956 138,44
TOIMINNAN RAHAVIRTA	3 690 800	5 380 468,74	-1 689 668,74	145,78	1 395 188,04
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
INVESTOINTIMENOT	-6 117 000	-4 442 219,89	-1 674 780,11	72,62	-1 973 632,13
RAHOITUSOSUUEDET INVEST	1 258 000	1 024 257,82	233 742,18	81,42	93 273,18
PYSYVIEN VAST.HYÖD. LU	25 000	120 165,44	-95 165,44	480,66	184 349,49
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-4 834 000	-3 297 796,63	-1 536 203,37	68,22	-1 696 009,46
TOIMINNAN JA INVESTOINTI	-1 143 200	2 082 672,11	-3 225 872,11	-182,18	-300 821,42
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSE					
ANTOLAINASAAMISTEN LIS	-250 000	-1 100 726,76	850 726,76	440,29	-629 823,14
ANTOLAINASAAMISTEN VÄH	290 100	858 392,33	-568 292,33	295,9	230 666,61
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSE	40 100	-242 334,43	282 434,43	-604,33	-399 156,53
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAIKAISTEN LAINOJE	4 000 000	3 163 568,34	836 431,66	79,09	-1,67
PITKÄAIKAISTEN LAINOJE	-2 786 181	-2 786 182,67	1,67	100	-3 099 355,00
LYHYTAIKAISTEN LAINOJE	-1 500 000		-1 500 000,00		1 500 000,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-286 181	377 385,67	-663 566,67	-131,87	-1 599 356,67
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUU		-1 238 756,86	1 238 756,86		-363 856,17
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-246 081	-1 103 705,62	857 624,62	448,51	-2 362 369,37
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1389281	978 966,49	-2368247,49	-70,47	-2 663 190,79
RAHAVARAT 31.12.		4 507 590,25	-4 507 590,25		3 528 623,75
RAHAVARAT 1.1.		3 528 623,75	-3 528 623,75		6 191 814,54
RAHAVAROJEN MUUTOS		978 966,49	-978 966,49		-2 663 190,79

Rahoituslaskelmassa sitova erä on kunnan lainanotto. Kunnanhallitus päättää talousarviolainojen otosta rahoituslaskelman mukaan. Vuodelle 2023 kunnanhallitukselle osoitetaan talousarviolainan nostovaltuudeksi 4,0 miljoonaa euroa. Uusista antolainauksista päättää aina valtuusto tapauskohtaisesti.

Vuonna 2023 kunnanhallitukselle annettiin oikeus käyttää kassalainoja maksuvalmiuden turvaamiseksi yhtäaikaaisesti enintään 3 miljoonaa euroa. Vuonna 2023 nostettiin kuntatodistuslimitillä lyhytaikaista lainaa 1,5 milj. euroa. Laina maksetaan takaisin maaliskuussa 2024. Antolainat lisääntyivät vuonna 2023 1,101 milj. eurolla.

Lainojen vähennykset olivat yhteensä 2 786 182,67 euroa.

Antolainasaamisten vähennys 858 388,57 euroa koostuu seuraavista asioista:

Keminmaan Energia ja Vesi Oy 784 130,52 eur

Keminmaan Vuokra-asunnot Oy 74 258,05 eur

Rahavarat kasvoivat 01.01.2023 tilanteesta 978 966,49 euroa.

8.2.7 YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

Talousarvion sitovista määrärahoista ja tuloarvioista on tehty selvitys edellä.

9 TYTÄRYHTIÖIDEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

9.1 Kunnanvaltuuston asettamat tavoitteet tytäryhtiöille

Talous- ja toimintasuunnitelmassa 2023–2025 asetettiin tytäryhtiöille seuraavat tavoitteet:

Keminmaan Energia ja Vesi Oy

KMEV:lle on tehty 3M€ lainapäätös Fibren putkihankkeeseen. Lainasta on nostettu 1 M€ vuoden 2022 alussa. Kunta pidättäytyy osingonjaosta, ja Keminmaan Energia ja Vesi Oy ei nosta lainasta 2 M€ osuutta.

Kunta päivittää Keminmaan Energia ja Vesi Oy:n velkakirjat.

Henkilöstöetu pysyy nykyisen suuruisena. Yhtiö päättää edun muodon.

Selvitetään Keminmaan energia- ja vesiyhtiön korko- tai tuloutus mahdollisuudet kunnalle.

Keminmaan Vuokra-asunnot Oy

Yhtiö voi nostaa vuokria korko- ja lämmityskulujen (öljy) nousseiden kustannusten vuoksi.

Vuokria nostetaan mahdollisimman vähän mutta tarkoituksenmukainen määrä tarve huomioon ottaen.

Kunta varaa talousarvioon 2023 Keminmaan vuokra-asunnoille 250 000 € antolainan korjauksia varten.

Henkilöstöetu pysyy nykyisen suuruisena. Yhtiö päättää edun muodon.

Selvitetään Keminmaan vuokrataloyhtiön mahdollisuudet vanhustentalojen isännöintiin

Selvitetään Keminmaan vuokra-asunnot Oy:n mahdollisuus vesimaksujen erillislaskutukseen vuokran lisäksi.

9.2 Keminmaan Energia ja vesi Oy

Verkkopalvelumaksut, oikeudenkäynnit ja rahoitus

Tilikaudella 2023 Yhtiö jätti edelleen perimättä verkkopalvelumaksuja, jonka seurauksena Yhtiön taseeseen kirjattua poistoeroa purettiin sähköverkon oman pääoman turvaamiseksi.

Rajakankaan vuonna 2021 valmistunut vesihuoltoverkosto jouduttiin osittain korjauttamaan siinä havaittujen takuuaikaisten puutteiden vuoksi. Vahingonkorvausten saamiseksi Yhtiö nosti kanteet vesihuollon valvojaa ja sopimusurakoitsijaa vastaan. Haettujen turvaamistoimenpiteiden vuoksi Yhtiö panttasi ulosottolaitokselle tilivaroja hakijavakuusprosessin mukaisesti.

Yhtiö joutui seuraamaan ja korjaamaan kassatilannetta nopeiden ja poikkeuksellisen suurten kuluerien kattamiseksi. Keminmaan Vesi Oy:n perustamislainasta maksettiin ylimääräinen lyhennyserä. Omistajalta nostettiin lyhytaikaisia lainoja sekä laskettiin liikkeelle vuoden pituinen kuntarahoituksen yritystodistusohjelma.

Uudistuneen sähkömarkkinalain vaikutukset

Energiavirasto on säätänyt merkittäviä muutoksia valvontamenetelmiin vuosille 2024 - 2031. Merkittävin muutos koskee verkko-omaisuuden arvon määrittämistä.

Tilikaudella voimaantulleen sähkömarkkinalaki § 61 a:n seurauksena, Yhtiö joutuu vuoden 2024 aikana selvittämään lisäksi, joudutaanko sähkön myyntiliiketoiminnolle (KEJO-osakkuudet) tekemään kirjanpidollisen eriytysvaatimuksen lisäksi myös oikeudellinen eriyttäminen.

Mikäli sähkömarkkinalaki edellyttää toimenpiteenä oikeudellista eriyttämistä, verkkoyhtiölle joudutaan laatimaan pääomittamissuunnitelma ja Yhtiö todennäköisesti joutuu tarkistamaan verkkopalvelumaksujen tariffeja vuosittain.

Yhtiö on hakenut ja saanut energiavirastolta päätöksen alijäämän tasoitusjakson pidentämisoikeudelle tuleville valvontajaksoille (4 vuotta). Päätös on siirrettävissä mahdollisessa oikeudellisessa eriyttämistilanteessa.

Yhtäältä vihreä siirtymä edellyttää paikallisissa jakeluverkkoyhtiöissä sähköverkkojen vahvistamista. Toisaalta mahdollisen oikeudellisen eriyttämisveloitteen takia yhtiön kyky investointien rahoittamiseen tulee heikkenemään merkittävästi.

Sähköalan väliaikainen voittovero

Laki sähköalan ja fossiilisten polttoaineiden alan väliaikaisista voittoveroista astui voimaan maaliskuussa 2023. Kysymyksessä on nimensä mukaisesti väliaikainen laki, jota sovelletaan verovuoden 2023 toimitettavassa verotuksessa yrityksiin, joiden tilikausi on kalenterivuosi.

Yhtiön katsotaan toimivan laissa tarkoitettulla tavalla sähkömarkkinoilla, kun se myy ostamaansa ns. Kemi-joki sähköä kahdenvälisillä sopimuksilla. Sähkön myynti on voittoverolaisissa tarkoitettua sähköliiketoimintaa, josta Yhtiö on sähköalan voittoverolain mukaisesti verovelvollinen.

Ylimääräisen voittoveron määrän laskemiseksi, osakkuudet-liiketoiminnolle on tehty kirjanpidollinen eriyttäminen tilikaudelta 2023. Eriytetyssä tilinpäätöksessä on esitetty myös vertailuluvut tilikaudelta 2022.

Sähkön myyntiliiketoiminnan verotettavan tuloksen ja oman pääoman sallitun tuottolaskelman perusteella Yhtiölle ei muodostu maksettavaa ylimääräistä voittoveroa.

Nostetut kanteet

Rajakankaan pienteollisuusalueella, Hiippakunnanrajalle vuonna 2021 rakennetussa viettoviemärissä on takuuajan tarkastuskuvauksissa havaittu puutteita. Sopimusurakoitsijan kieltäytyttyä takuukorjauksista, verkoston korjaustyöt, joiden korjaukset kilpailutettiin alkuvuonna 2023, tilattiin kolmannelta osapuolelta. Yhtiö hakee nostamallaan kanteilla maksettavaksi vahingonkorvausta alkuperäiseltä sopimusurakoitsijalta sekä työmaan valvojakonsultilta yhteensä noin miljoona euroa.

Korjauskustannus on kirjattu vesihuollon eriytetylle tilinpäätökselle. Hakijavakuusprosessiin liittyviä muita saamia on kirjattu taseeseen yhteensä 130.000 €.

Talous

Tilikauden liikevaihdoksi muodostui 7.288.207 € (10.401.989 €). Liikevaihto palasi keskimääräistä vuotta edustavalle tasolle ilman poikkeavia osakastuottoja.

Tilikauden tappioksi kirjattiin -816.672,88 € (208.451 €). Tappion suuruuteen vaikutti mm. verkkopalvelumaksujen perimättä jättäminen, vesiosakkuuden tuottojen pienentyminen ja Rajakankaan vesihuollon investoinnin takuuaikainen korjaustyö.

Taseen loppusumma tilikauden päättyessä oli 29.781.568 € (31.284.626 €). Taseen pieneneminen johtuu pääosin tappiollisesta tilikauden tuloksesta.

Tilaustöiden liikevaihto oli 124.701 € (718.577 €). Edellisenä vuonna poikkeuksellisen suuri tilaustöiden määrä myynti muodostui lähinnä Fingridin tilaaman Isohaaran kytkinkentän infran muutostöistä.

Yhtiön kokonaisinvestoinneiksi muodostui 2.258.689 € (3.602.794 €), josta sähköjakeluverkon uudis- ja perusparannusinvestointien osuus oli 674.622 € (1.409.060 €), kaukolämpöverkkoon kohdistuneet investoinnit olivat 259.742 € (738.229 €) ja vesihuollon investoinnit 1.095.719 € (1.294.269 €).

Sähköverkkoinvestointien määrä oli merkittävästi aiempaa vuotta pienempi. Kohonneiden verkkokomponenttien hintojen vuoksi Yhtiö on päivittänyt investointisuunnitelman Energiavirastolle, jonka mukaan vuonna 2023 ei aloitettu uusia keskijänniteverkon sähköverkkoinvestointeja.

Kaukolämpöverkon investointitaso palasi normaali vuotta vastaavalle tasolle, jossa rakennettiin lähinnä yksittäisten asiakkaiden kaukolämpöliittymiä. Edellisen vuoden poikkeuksellisen korkea investointitaso johtui Kallinkankaalla sijaitsevien Keminmaan vuokra-asunto Oy:n kaukolämpölinjan rakentamiskustannuksista.

Vesihuollon investoinnit muodostuivat pääasiassa Mäntytien ja Kangastien vesihuoltoverkostojen yhteisrakentamisesta Keminmaan kunnan katurakenteiden kanssa. Akkunusentien itäpuolinen osuus valmistui vuoden 2023 aikana. Vesihuollon poikkeuksellisen laajaa korjausrakentamista sekä investointeja on rahoitettu fuusioituneen yhtiön yhteisistä kassavaroista vuosina 2020 – 2023.

Henkilöstö

Kalenterivuoden aikana henkilöstön työtehtävien kiertoja jatkettiin ja mm. verkostosuunnittelijoiden työ sopimuksia päivitettiin vastaamaan paremmin Yhtiön investoinneista vastaavien henkilöiden toimenkuvia ja vastuita. KPMG:ltä tilatussa taloushallinnon manuaalissa kuvattujen prosessien tarkastelussa havaittiin useita kehityskohteita. Yhtiöön rekrytoitiin talouskontrolleista sekä sisäisestä valvonnasta vastaava työntekijä.

Osakkuudet

Pyhäjoen ydinvoimalaitoksen rahoittajat ovat tukeneet Fennovoima Oy:tä sen oikeuksien puolustamisessa Rosatom-yhtiötä vastaan käytävissä oikeudenkäynneissä sekä säilyttämään Pyhäjoen laitospaikan arvon.

Vuonna 2023 yhtiö merkitsi Voimaosakeyhtiö SF:n vaihtovelkakirja-antiin Pohjois-Suomen Voima Oy:n kautta omistusosuuttaan vastaavasti. PSV:n yhtiökokouksessa Yhtiön erityisten oikeuksien määräksi vahvistettiin enintään 202.468 €. Anti jakaantuu vuosille 2023 -2025, josta yksittäisen vuoden rahoitusosuus on 67.489 €.

Fennovoima Oy:n (FV) tavoitteena on myydä laitospaikka sellaiselle taholle, joka pystyy mahdollisimman hyvin hyödyntämään siellä tehdyt valmistelevat työt. FV on käynnistänyt laitospaikan aktiivisen myyntiprosessin. Myynnistä saatavat tuotot on tarkoitus käyttää ensisijaisesti vaihtovelkakirjajärjestelyn purkamiseen ja toissijaisesti pienentämään tuleviin oikeudenkäynteihin kerättäviä osakasmaksuja.

Sähkönsiirto

Tilikaudella Yhtiö saneerasi sähkönjakeluverkkoa omana toimintana yhteensä noin 675 k€:lla. Neljän vuoden pituisella valvontajaksolla suoritettujen investointien määrä yhteensä täytti Energiaviraston asettaman suunnitelman mukaiseen vuosipoistotasoon perustuvan vaatimuksen säävarman sähköverkon rakentamisesta. Yhtiö noudatti strategista päätöstä vuoden 2023 investoinneista, joissa työt kohdennetaan lähinnä asiakkaiden PJ-liittymisjohtojen maakaapelointeihin.

Keminmaan Energia ja Vesi Oy:n jakeluverkkoon toimitettu energiamäärä pieneni noin - 5 % 69.094 MWh:iin (72.560 MWh).

Yhtiö teki useita päätöksiä jatkaa perimättä asiakkailta perusmaksuista ja siirtomaksuista koostuvia verkkopalvelumaksuja. Päätöksistä ei tiedotettu etukäteen, jotta hinnoittelupäätös ei johtaisi ristiriitatilanteisiin sähkön säästämistavoitteiden kanssa. Sähkönsiirron perusmaksuja tarkistettiin +1 € / kk / käyttöpaikka. Sähkön siirtoliiketoiminnon eriytyessä tilinpäätöksessä vuosiliikevaihto 1.901.619 € (2.086.119 €) laski asiakasmaksujen perimättömyyden ja sähköenergian hinnan ohjaaman kulutustottumuksen pienenemisen takia.

Tilikauden lopussa yhtiön jakelualueen velvoitemyyjänä toimi Oomi Palvelut Oy, viiden suurimman sähkönmyyjän toimitusosuudet alla:

Myyjä	Asiakasmäärä	Osuus (%)
Oomi	2571	46
Fortum	723	13
Helen	514	9
Lumme	397	7
Vattenfall	234	4

Edelliseen vuoteen verrattuna tapahtui selkeää asiakkaiden keskittymistä suurille sähkönmyyjille. Jakelualueella toimi yllä mainittujen myyjien lisäksi 38 kpl toimitusmääriltään pienempää sähkönmyyjää, joiden myynti oli yhteensä noin 21 % alueen myynnistä.

Uusia sähköliittymissopimuksia tehtiin 14 kpl ja 8 käyttöpaikkaa purettiin. Vuoden 2023 lopussa sähköverkkoon oli liitetty yhteensä 5.565 käyttöpaikkaa.

Asiakkaat purkivat pitkään käyttämättöminä olleiden kiinteistöjen sähköliittymiä. Aurinkopaneelien liittymien eli mikrotuotantojen määrät jatkoivat kasvua ja mikrotuotannon määrien odotetaan kasvavan edelleen myös tulevaisuudessa.

Kylmä sää ja sähköistyvä kaukolämpö nostivat sähkönkulutusta, joka kääntyi nousuun, kasvua tapahtui kalenterivuoden aikana lähes seitsemän prosenttia. Nousu on yllättävä, sillä teollisuuden sähkönkulutus on ollut laskussa, ja kuluttajat ovat pyrkineet vähentämään sähkönkulutustaan viime syksynä alkaneesta hintakriisistä alkaen.

Energiaviraston asettamat sähkö- ja maakaasuverkkojen valvontamenetelmät määrittelevät puitteet energian siirron ja jakelun hinnoittelulle. Ne ovat avainasemassa vihreän siirtymän mahdollistajana tai estäjänä.

Ydinvoiman kannatus nousi ennätystasolle ja sille on avautumassa myös uusia soveltamiskohteita. Suomessa on jo kehitteillä kaukolämpöreaktoreita, jotka saattavat tulevaisuudessa olla hyvä vaihtoehto kaupunkien lämmittämiseen ja samalla lämmityksen päästövähennyksiin. Lisäydinvoima palvelee asetettua tavoitetta kaksinkertaistaa puhtaan sähkön tuotanto kotimaassa lähivuosina, kun hallituksen asettama tavoite ydinenergialain päivityksestä 2026 mennessä toteutuu.

Kaukolämpö

Kaukolämmön asiakasmäärä jatkoi maltillista, mutta tasaista kasvua. Uusia kaukolämpöliittymissopimuksia allekirjoitettiin kolmelle liikekiinteistölle ja kahdelle omakotitalolle. Vuoden lopussa kaukolämpöverkkoon oli liitetty yhteensä 233 kiinteistöä. Kaukolämmön liikevaihdon n. 10% kasvuun 2.007.112 € (1.813.866 €) vaikutti kasvaneita tuotantokustannuksia vastaamaan tehty tariffitarkistus. Kiinteän polttoaineen laitoksella tuotettu kaukolämpöenergiamäärä säilyi edellistä vuotta vastaavalla tasolla 36.1 GWh (36.1 GWh).

Kaukolämpöenergia tuotettiin turpeella, metsähakkeella ja kevyellä polttoöljyllä. Keskimääräistä lämpötilaa kylmemmällä kaudella, kevyen polttoöljyn käyttömäärät pysyivät edelleen alhaisella tasolla.

Vesihuolto

Yhtiön investoinnit ovat viimeisten vuosien aikana painottuneet vesihuollon toimitusvarmuuden ja laadun varmistamiseen. Vuoden 2023 aikana vesijohtoa saneerattiin 1775 m, viettoviemäriä 840 m sekä paineviemäriä 75 m. Suurta taloudellista resurssia vaatineet saneerauskohteet edustavat kuitenkin vain n. 1% koko verkostojen määrästä.

Talousvesiverkoston vuotovesimäärät ovat pienentyneet kolmen viimeisen vuoden vesihuoltoverkoston tehtyjen investointien ansiosta noin 80.000.000 litraa vuodessa.

1970-luvulla rakennetut Peterintien ja Pöhlön jäteveden siirtopumppaamot saneerattiin hajuttomilla ja n. 30% vähemmän energiaa kuluttavilla laitteilla. Ketolanperän vedenottamon automaation ohjaukset, pumppujen taajuusmuuttajat ja UV-käsittelylaitteistot saneerattiin vastaamaan nykyisen kaukokäyttöjärjestelmän vaatimuksia.

Lautiossaressa sijaitsevan Lossikujan mittakaivon kautta johdetaan sekä Meri-Lapin Vesi Oy:n että Yhtiön itäpuolisten vedenottamoiden talousvedet. Huonokuntoisten verkostokomponenttien hygieniaa ja toimitusvarmuutta parannettiin uusimalla vuonna 1968 rakennettu mittakaivo ja sen laitteet.

Jätevedenpuhdistamon ferrosulfaattialtaan runkorakenne peruskorjattiin ja allas pinnoitettiin soveltuvaksi uudelle PIX-kemikaalille.

Energiavirasto ja sähkömarkkinalaki

Energiavirasto (EV) valvoo sähkömarkkinalain toteutumista. Sähkömarkkinalakiin (SML) on Yhtiön historiassa tehty useita uudistuksia, joiden takia verkkolupaa on täydennetty ja verkkolupaan on haettu muutoksia vuosien 2014, 2015 ja 2017 aikana.

Sähkömarkkinalakia on uudistettu merkittävästi 1.6.2023. Mikäli EV edellyttää luvanvaraiselta verkonhaltijalta toimenpiteitä, yleensä toimenpiteisiin on ryhdyttävä viipymättä.

Yhtiön tulee joko antaa Energiavirastolle selvitys jakeluverkonhaltijan muista liiketoiminnoista 31.12.2024 mennessä tai ryhdyttävä toimenpiteisiin, jotta sähkömarkkinalain vaatimukset täyttyvät. Toimenpide voi edellyttää sähköverkkoliiketoiminnan oikeudellista eriyttämistä Yhtiön muista liiketoiminnoista.

Tulevaisuuden näkymät

Vihreään siirtymään liittyvät investoinnit jatkavat edelleen kasvua Keminmaassa. Sähköautojen latausverkoston laajeneminen tulee näkymään energiakulutuksessa maltillisesti vasta keskipitkän aikavälin siirtomäärissä.

Laajassa tarkastelussa sähkönkäyttö tulee lisääntymään lähivuosina, kun sähkö korvaa fossiilisia polttoaineita liikenteessä ja lämmityksessä. Samaan aikaan sähköntuotantoa liitetään yhä enemmän jakeluverkkoon. Tämä ei ole mahdollista ilman, että vanhenevaa sähköverkkoa uudistetaan ja yhteyksiä vahvistetaan.

Keminmaan Energia ja Vesi Oy:ssä katse on suunnattu pitkälle tulevaisuuteen, tavoitteena on taata luotettava sähkönjakelu myös vuonna 2030. Tämä tulee olemaan pohjana tuleville verkkoinvestoinneille, joissa pääpaino on verkon käyttövarmuuteen liittyvissä kysymyksissä sekä iän tuomissa kehittämistarpeissa.

Henkilökunnan eläköitymiseen on varauduttu rekrytoinneilla sekä ostopalvelusopimuksilla. Henkilöstön hyvinvointi sekä työturvallisuus ovat keskeinen osa yhtiömme strategiaa.

Merkittävimmät tapahtumat tilikauden päättymisen jälkeen

Yhtiötä on aiemmissa tilinpäätöksissä koskenut laskennallinen eriyttämisvelvollisuus sähkömarkkinalain (SML) ja vesihuoltolain (VHL) mukaisesti. Tilinpäätökseen on tilikaudella 2023 lisätty uutena osakkuudet-liiketoiminnon eli sähkön myynniksi tulkittavan liiketoiminnan kirjanpidollinen eriyttäminen.

Sähkömarkkinalaki edellyttää, että jakeluverkonhaltija ei saa muilla liiketoiminnoilla tukea verkkoluvalla säädettyä sähköverkkoliiketoimintaa.

SML 61 a § rajoittaa sähkön jakeluverkonhaltijan oikeutta harjoittaa muita liiketoimintoja. Säännöksen kolmannen momentin perusteella jakeluverkonhaltija tarvitsee Energiaviraston (EV) erityisluvan harjoittaa muuta liiketoimintaa. Luvan myöntämisen edellytyksenä on, että liiketoiminnan harjoittaminen on tarpeen jakeluverkonhaltijan lakisääteisten velvoitteiden täyttämiseksi. Mikäli EV edellyttää luvanvaraiselta verkonhaltijalta toimenpiteitä, yleensä edellytetään, että niihin on ryhdyttävä viipymättä. Toimenpiteet voivat edellyttää sähköverkkoliiketoiminnan oikeudellista eriyttämistä 1.6.2025 mennessä.

Ylimääräisen voittoverolaskennan jälkeen sähköverkko- ja kaukolämpöliiketoiminnoista tilikaudella on purettu poistoeroa yhteensä 913.245 €.

Omistaja on päättänyt Keminmaan Energia ja Vesi Oy:n yhtiöjärjestyksen muuttamisesta koskien hallituksen henkilöstöjäsenen roolia. Yhtiöjärjestyksen muutos kirjataan kaupparekisteriin yhtiökokouksen päätöksen perusteella.

TUNNUSLUVUT:

Liikevaihto	2023	2022
Sähkönsiirto	1 920	2 135
Osakkuudet	1 262	3 832
Kaukolämpö	2 022	1 825
Tilaustyöt	124	718
Vesihuolto	1 957	1 889
Liikevaihto yhteensä	7 288	10 401
Tilikauden tulos	-817	208
Osingon maksu	0	0
Taloudellisuus tavoitteet		
Liikevaihto/henkilö	383	650
Lainakanta 31.12	6 707	6 356
Rahoituskulut	266	222
Maksuvalmius pv	3	3
Sijoitetun pääoman tuottoaste	-9	-11
Henkilöstö		
Vakinaiset htv	19	16
Määräaikaiset, ei sijaiset htv	0	0

9.3 Keminmaan Vuokra-asunnot Oy
Keskeiset toiminnalliset tavoitteet suunnitelmakaudella 2023–2025

Kiinteistöjen kunnossapidon laadun ja suunnitelmallisen huollon kehittäminen.

Rivitalokohteiden peruskorjauskohteiden priorisointi sekä teknisen ja taloudellisen hankesuunnittelun käynnistäminen; 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.

Vuodelle 2023 asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Toteutuminen 2023
Kiinteistöjen huolto- ja kunnossapitotoimintojen suunnitelmallisuuden ja laadun kehittäminen	Kiinteistökohtaiset tehtäväkuvaukset, vuosi- ja viikkokellot käytössä Asiakastyytyväisyys	Vuosi- ja viikko-/kuukausikellot toimitettu tilapalvelun käytössä. Asiakastyytyväisyyskyselyä ei toteutettu vuonna 2023.
Kiinteistöjen energiatehokkuuden parantaminen ja sille tavoitteiden asettaminen peruskorjaustoiminnan suunnittelussa Aktiivinen vaikuttaminen asukkaiden kulutusasenteisiin	Eri vaihtoehdot ja mahdollisuudet sekä energiatehokkuuden parantamiseen myönnettävät avustukset ja mahdollinen hankeistus huomioitu suunnittelussa Asukastiedottaminen	Vastuutien öljylämmityksen muutoksesta tehty selvitys odottaa omistajan kantaa. Tiedotteet asukkaille ja nettisivujen hyödyntäminen.
Taksantörmän kerrostalo-kohteen kehittäminen	Suunnitellut korjaustoimet tehdään kysynnän mukaan	Rappukäytävät maalattu ja asuntoja kunnostettu.
Kiinteistöjen määrän vähentäminen tarvittaessa	Vähentämistarpeen osalta huomioitava mahdolliset asuntomarkkinatilanteen muutokset	Vähentämistarvetta ei ole ollut suuren kysynnän vuoksi vuonna 2023.
Vuokraustoiminnan sähköistämisen ja automatisoinnin	Vuokravalvonnan automatisointi, vuokralaisviestintäkanava ja sähköiset vuokraustoiminnot	Ohjelmistoon on tutustuttu, mutta toistaiseksi pyritään selviämään vanhalla ohjelmistolla.

Laatutavoite	Mittari	Toteutuminen 2023
Asiakastyytyväisyyden kartoittaminen	Asiakastyytyväisyyskysely suunnitelmakauden loppupuolella	Asiakastyytyväisyyskyselyä ei toteutettu vuonna 2023.
Palvelun laadun tarkkailu ja kehittäminen	Asiakastyytyväisyyskysely Asiakaspalaute	Suoraan asiakkailta tullut palaute ollut pääsääntöisesti positiivista. Huoltotoiminnan puutteista eniten palautetta.

Kiinteistöjen piha-alueiden siisteyden ja viihtyvyyden parantaminen	Asiakastytyväisyyskysely Asiakaspalaute Laadun tarkastuskierrokset Hakemusten määrä	Pihojen istutusten hoitoon ja ympäristön raivaustöihin panostettiin Suntionpuistossa, Kanervatiellä, Lampitiellä ja Vastuutiellä. Hakemuksia 200 kpl (v. 2022 254 kpl)
---	--	---

Tunnusluvut [1000 €]	2020	2021	2022	2023
Liikevaihto yhteensä	2 115	1 963	2 023	1 987
Luottotappiot	7	12	1	10
Käyttö- ja hoitokulut	1 251	1 385	1 442	1 542
Käyttökate	857	567	580	435
Lainakanta 31.12.	7 553	6 887	6 365	6 051
Poistot	386	366	348	331
Rahoituskulut	61	56	48	165
Maksuvalmius pv/kk	158	122	98	125
Taloudellinen käyttöaste %	92	96	98	93
Henkilöstö 31.12.				
Vakinaiset htv	2	2	2	2

Olennaiset tapahtumat vuoden 2023 toiminnassa ja henkilöstössä

Toiminta

Asuntojen vuokraustoiminnan osalta vuoden keskimääräinen taloudellinen käyttöaste oli 93,5 % ja keskimääräinen vaihtuvuus 35,7 %.

Edellisvuotiseen verrattuna käyttöaste ja asuntohakemusten määrä laskenut, saapuneita hakemuksia 200 kpl (ed. vuosi 254 kpl). Suurin yksittäinen syy tilanteen huonontumiseen on Kemin biotehtaan valmistuminen.

Merkittävimmät korjaukset olivat Kanervatie 5 ulkomaalaus, Suntionpuiston sadevesiviemäreiden korjaus ja asfaltointi, Lampitie 3 aitojen uusiminen ja Pajukuja 4 rappukäytävien maalaus. Muuten korjaustoiminta on kohdistunut pääosin asuntojen muuttovaiheessa havaittuun korjaustarpeeseen, josta kustannuksiltaan suurin osuus muodostuu märkätilojen saneerauksista. Loppuvuodesta kunnostuksia tehtiin rajoitetusti kysynnän mukaan.

Henkilöstö

Yhtiön palveluksessa toimitusjohtajan lisäksi vakituisessa työsuhteessa toimistoisännöitsijä.

10 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tilinpäätöslaskelmia ovat tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase, konsernituloslaskelma ja -tase sekä konsernin rahoituslaskelma. Tilinpäätöslaskelmien laatimisessa sovelletaan kirjanpitolakia ja -asetusta kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeiden ja laskelmakaavojen mukaisesti. Tuloslaskelma ja tase laaditaan sentin tarkkuudella. Rahoituslaskelma, konsernitulos-laskelma ja -tase sekä konsernin rahoituslaskelma voidaan esittää myös tuhansin euroin.

10.1 Tuloslaskelma (KILA)

TULOSLASKELMA KUNTA Kila	2 023		2 022	
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	643 490		1 006 185	
Maksutuotot	429 904		1 300 675	
Tuet ja avustukset	1 057 217		1 372 743	
Muut toimintatuotot	1 174 850	3 305 461	763 998	4 443 601
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-14 204 059		-18 322 217	
Palvelujen ostot	-6 038 242		-34 816 023	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 931 289		-2 592 848	
Avustukset	-667 252		-1 726 147	
Muut toimintakulut	-240 070	-23 080 912	-180 010	-57 637 245
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ		-19 775 451		-53 193 644
Verotulot		22 051 965		39 126 695
Valtionosuudet		3 011 443		16 188 481
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	331 818		227 752	
Muut rahoitustuotot	67 728		90 856	
Korkokulut	-259 156		-103 169	
Muut rahoituskulut	-1 582	138 808	-11 777	203 662
VUOSIKATE	138 808	5 426 765		2 325 195
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 893 755		-1 893 755	
Kertaluonteiset poistot	-3 936		-3 936	
Poistot ja arvonalentumiset		-1 926 352		-1 897 690
Satunnaiset tuotot ja kulut				
Satunnaiset tuotot	235 115		89 125	
Satunnaiset kulut	-205	234 909	-62 994	26 132
TILIKAUDEN TULOS		3 735 323		453 636
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		3 735 323		453 636

10.2 Rahoituslaskelma (KILA)

RAHOITUSLASKELMA KUNTA Kila	2 023		2 022	
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIR				
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
VUOSIKATE	5 426 765		2 325 195	
SATUNNAISET ERÄT	234 909		26 132	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-281 206	5 380 469	-956 138	1 395 188
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
INVESTOINTIMENOT	-4 442 220		-1 973 632	
RAHOITUSOSUUKSET INVESTOINTEIHIN	1 024 258		93 273	
PYSYVIEN VAST.HYÖD. LUOVUTUSTULO	120 165	-3 297 797	184 349	-1 696 009
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIR		2 082 672		-300 821
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET	-1 100 727		-629 823	
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	858 392	-242 334	230 667	-399 157
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS			-2	
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	3 163 568		-3 099 355	
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-2 786 183		1 500 000	
		377 386		-1 599 357
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
TOIMEKSIANTOJEN VARAT				
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS				
SAAMISTEN MUUTOS	848 801		-147 547	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-2 087 558	-1 238 757	-216 309	-363 856
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		-1 103 706		-2 362 369
RAHAVAROJEN MUUTOS		978 966		-2 663 191
RAHAVARAT 31.12.	4 507 590		3 528 624	
RAHAVARAT 1.1.	3 528 624		6 191 815	
RAHAVAROJEN MUUTOS		978 967		-2 663 191

10.3 Tase (KILA)

VASTAAVAA KUNTA Kila	2023	2022	VASTATTAVAA Kila	2023	2022
A PYSYVÄT VASTAAVAT			A OMA PÄÄOMA		
I Aineettomat hyödykkeet					
Tietokoneohjelmistot	0	0			
Muut pitkävaikutteiset menot	0	0	I Peruspääoma	21 809	22 738
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	0	0	II Muut omat rahastot	74	74
II Aineelliset hyödykkeet			III Edellisen tiikauden yli-/alijää	5 731	5 538
Maa- ja vesialueet			IV Tilikauden yli-/alijäämä	3 735	454
Maa- alueet	8 999	9 006	OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	31 349	28 804
Rakennukset	19 197	18 385	PAKOLLISET VARAUKSET		
Kiinteät rakenteet ja lait			Muut pakolliset varaukset	0	0
Maa- ja vesirakenteet	3 987	3 987	PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	0	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	521	524			
Muut koneet ja kalusto	72	95			
Keskeneräiset hankinnat	0	0			
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	33 480	31 997	B TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
III Sijoitukset			Valtion toimeksiannot		26
Osakkeet ja osuudet	2 658	4 179	Lahjoitusrahastojen pääomat	38	38
Muut lainasaamiset	6 782	6 574	Muut toimeksiantojen pääoma	12	281
Muut saamiset	27	27	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	50	345
Sijoitukset yhteensä	9 467	10 780			
PYSYVÄT VASTAAVAT	42 947	42 777	C VIERAS PÄÄOMA		
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT					
Lahjoitusrahastojen erityis	6	6	I Pitkäaikainen		
Toimeksiantojen varat yhteensä	6	6	Lainat rahoitus- ja vakuut	11 884	11 234
C VAIHTUVAT VASTAAVAT			Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
I Vaihto-omaisuus	1	2	Pitkäaikainen vieraspääoma yhteensä	11 883	11 234
Vaihto-omaisuus yhteensä	1	2	II Lyhytaikainen		
II Saamiset			Lainat rahoitus- ja vakuut	4 013	4 286
Pitkäaikaiset saamiset			Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Muut saamiset	436	129	Saadut ennakot	1	58
Lyhytaikaiset saamiset			Ostovelat	1 807	3 367
Myyntisaamiset	677	1 006	Muut velat	278	459
Lainasaamiset	376	342	Siirtovelat	1 633	2 127
Muut saamiset	836	596	Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	7 732	10 297
Muut siirtosaamiset	1 227	2 293	VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	19 615	21 531
Saamiset yhteensä	3 115	4 366			
III Rahat ja pankkisaamiset	4 508	3 529			
VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 061	7 897			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	51 014	50 680	VASTATTAVAA	51 014	50 680

10.4 Konsernilaskelmat (KILA)
KONSERNITULOS JA KONSERNITASE (KILA)

KONSERNI TULOSLASKELMA Kila	2023		2022	
Toimintatuotot	11 570 881,82		34 195 401,89	
Toimintakulut	-30 584 017,03		-81 973 883,56	
TOIMINTAKATE		-19 013 135,21		-47 778 481,67
Verotulot	21990514,31			39 069 472,25
Valtionosuudet	3011443			16 188 481,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	65 417,17		11 783,70	
Muut rahoitustuotot	95 677,79		116 725,81	
Korkokulut	-424 652,72		-170 865,17	
Muut rahoituskulut	-2 431,73		-1 836 725,30	-1 879 080,96
VUOSIKATE		5 722 832,61		5 600 390,62
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poist	-3 871 992,42		-4 319 205,41	
Omistuksen eliminointierot			0	
Poistot ja arvonalentumiset				-4 319 205,41
Satunnaiset erät	234909,58			27 510,30
Tilinpäätössirrot	-76399,49			
Laskennalliset verot	194 961,40		103 156,67	
Vähemmistöosuudet	220,86		147,2	103 303,87
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		2 204 532,54		1 411 999,38

KONSERNITASE Kila					
VASTAAVAA	2023	2022	VASTATTAVAA	2023	2022
A PYSYVÄT VASTAAVAT	64 174	65 583	A OMA PÄÄOMA	39 982	39 559
I Aineettomat hyödykkeet	460	790	I Peruspääoma	21 809	22 738
1. Aineettomat oikeudet	382	678	II Muut omat rahastot	4 366	4 388
2. Muut pitkävaikutteiset menot	78	112	III Ed. tilikausien yli/alijäämä	11 602	11 021
3. Ennakkomaksut		0	IV Tilikauden yli/alijäämä	2 205	1 412
			Vähemmistöosuudet	7	7
II Aineelliset hyödykkeet	59 940	61 080	B POISTOERO JA VAPAA-		
1. Maa- ja vesialueet	9 179	9 339	EHTOISET VARAUKSET	0	0
2. Rakennukset	21 504	24 249	1. Poistoero	0	0
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	26 517	25 354	2. Vapaaehtoiset varaukset	0	0
4. Koneet ja kalusto	969	1 383			
5. Muut aineelliset hyödykkeet	1	1	C PAKOLLISET VARAUKSET		599
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset	1 770	754	1. Eläkevaraukset	0	1
			2. Muut pakolliset varaukset	0	598
III Sijoitukset	3 774	3 713			
1. Osakkuusyhteisöosuudet	0	0	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 277	1 106
2. Muut osakkeet ja osuudet	3 562	3 671	1. Valtion toimeksiannot	699	504
3. Muut lainasaamiset	20	20	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	18	19
4. Muut saamiset	192	22	3. Muut toimeksiantojen pääomat	560	583
B. TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1249	787	E VIERAS PÄÄOMA		38 749
1. Valtion toimeksiannot	699	479	I Pitkäaikainen	23 058	23 106
2. Lahjoitusrahastojen varat	6	6	1. Joukkovelkakirjalainat	0	0
3. Muut toimeksiantojen varat	544	302	2. Lainat rah. - ja vak.laitoksilta	16 529	16 546
			3. Lainat julkisyhteisöiltä	490	731
C. VAIHTUVAT VASTAAVAT			4. Lainat muilta luotonantajilta	0	0
I Vaihto-omaisuus	140	330	5. Saadut ennakot	118	123
1. Aineet ja tarvikkeet	140	330	6. Ostovelat	0	0
2. Keskeneräiset tuotteet		0	7. Liittymismaksut ja muut velat	5 921	5 706
3. Valmiit tuotteet/tavarat		0	8. Siirtovelat	0	0
4. Muu vaihto-omaisuus		0			
5. Ennakkomaksut		0	II Lyhytaikainen	11 097	15 643
			1. Joukkovelkakirjalainat		0
II Saamiset		5 498	2. Lainat rah. - ja vak.laitoksilta	4 248	4 934
Pitkäaikaiset saamiset	293	14	3. Lainat julkisyhteisöiltä	251	287
1. Myyntisaamiset		0	4. Lainat muilta luotonantajilta	0	0
2. Lainasaamiset		0	5. Saadut ennakot	46	95

3. Muut saamiset	281	14	6. Ostovelat	2 375	4 175
4. Siirtosaamiset	12	0	7. Liittymismaksut ja muut velat	364	615
Lyhytaikaiset saamiset	3 022	5 484	8. Siirtovelat	2 423	5 537
1. Myyntisaamiset	1 673	2 912	9. Laskennallinen verovelka	1 390	
2. Lainasaamiset		0	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	75 421	80 020
3. Muut saamiset	404	860			
4. Siirtosaamiset	945	1 712			
III Rahoitusomaisuusarvopaperit	103	18			
1. Osakkeet ja osuudet		0			
2. Sijoitukset rahamarkkinainstrum.	103	18			
3. Joukkovelkakirjat		0			
4. Muut arvopaperit		0			
IV Rahat ja pankkisaamiset	6 440	7 804			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	75 421	80 020			

RAHOITUSLASKELMA KONSERNI Kila	2023		2022	
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIR				
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
VUOSIKATE	5 722 833		5600	
SATUNNAISET ERÄT	234 910		27	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-281 265	5 676 477	-939	4688
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
INVESTOINTIMENOT	-6 841 595		-4745	
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	1 024 258		425	
PYSYVIEN VAST.HYÖD. LUOVUTUSTULO	140 498	-5 676 839	215	-4105
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIR		-363		583
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET	-1 100 723		-630	
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	858 389	-242 334	231	-399
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	3 960 676		1042	
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-3 365 161		-4363	
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	34 049	629 564	761	-2560
OMAN PÄÄOMAN MUUTOS	2 149	2 149	-70	-70
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
TOIMEKSIANTOJEN VARAT				
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS				
SAAMISTEN MUUTOS	-4 833 079		-169	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	3 548 217	-1 284 861	264	-95
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		-895 483		-3124
RAHAVAROJEN MUUTOS		-895 845		-2541
RAHAVARAT 31.12.	6 542 936		7823	
RAHAVARAT 1.1.	7 618 623		10364	
RAHAVAROJEN MUUTOS		-1 075 687		-2541

11 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen liitetietojen tarkoituksena on täydentää laskelmien muodossa esitettyä tilinpäätösinformaatiota oikeiden ja riittävien kuvan antamiseksi tuloksesta, taloudellisesta asemasta ja rahoituksesta sekä toiminnasta.

Liitetiedot on ryhmitelty seuraavasti:

- tilinpäätöksen laatimista
- tilinpäätöksen esittämistapaa
- tuloslaskelmaa
- taseen vastaavia ja vastattavia
- vakuuksia ja vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä
- henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitapahtumia
- konsernitilinpäätöstä koskeviin liitetietoihin.

Kunnan konsernitilinpäätöksen liitetietoina esitetään kunnan tilinpäätöksessä esitettävistä tiedoista annetun asetuksen 18–19 §:n mukaiset tiedot.

11.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

11.1.1 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Tilinpäätöstä laatiessa noudatetut arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvät vastaavat

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

Kunnanvaltuusto hyväksyi poistosuunnitelman muutokset 12.11.2012 § 70. Tällöin tarkistettiin poistoaikoja. Poistosuunnitelman käyttöönottoa jaksotettiin siten, että uudet poistoaajat ovat täysimääräisenä käytössä vuodesta 2016 lähtien. Uusien investointien poistoaajat on hyväksytty vuosittain talous- ja toimintasuunnitelman hyväksymisen yhteydessä. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Osakkeet on arvostettu hankinta-arvoon.

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuus on merkitty hankintameno määräisenä.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoonsa. Johdannaisopimuksia ei ole ollut käytössä. Pitkäaikaisissa siirtosaamisissa on 13 838,39 euroa väärinkäytöksen perusteella arvioituja saamisia.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty hyödykkeiden hankintameno vähennykseksi.

11.1.2 KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

2. Tuloslaskelman tai taseen esittämistavan muutos sekä muutoksen vaikutukset

Tuloslaskelman esittämistavan muutos

Tuloslaskelman esittämistavassa ei ole tapahtunut muutoksia.

3. Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Vuoden 2018 Attendon lomapalkkavarauksen purun oikaisu ed. tilikausien voittovaroista.

4. Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Toimintakatteen, verotulojen ja valtionosuuksien suurien muutoksien taustalla on sosiaali- ja terveystalouden siirtyminen vuoden 2023 alussa hyvinvointialueelle.

Hyvinvointialueen muutoksen myötä Keminmaan kunta alkoi vuokrata toimitiloja ja ryhmäkodit Lapin hyvinvointialueelle. Teknisen lautakunnan Muut toimintatuotot kasvoivat noin 600 tuhatta euroa tilavuokrauksen johdosta. Tämän lisäksi Tilapalveluiden vuokraustoimintaan kirjattiin vanhustentalojen vuokrat.

Keminmaan kunnan osuus sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen uudistuksen omaisuusjärjestelyistä aiheutuvasta ns. vapaaehtoisesta kuntayhtymän peruspääoman muutoksesta on kirjattu kirjanpitoon vuodelle 2023 kuntayhtymäosuuden arvon ja kunnan peruspääoman muutokseksi.

Muutoksen vaikutus kunnan vuoden 2023 avaavaan taseen loppusummaan -788 tuhatta euroa.

5. Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä vuodelle 2023 siirtyneet tuotot ja kulut

Vuodelle 2023 siirtyneitä tuottoja ja kuluja:

Vuodelle 2023 ei ole siirtyneistä tuotoista ja kuluista ei ole tietoa.

Aikaisempia tilikausia koskevan virheen käsittely tilinpäätöksessä.

11.1.3 KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laajuus ja osakkuusyhteisöt

Tilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt ja kuntayhtymistä omistusosuutta vastaavilla osuuksilla. Keskinäinen omistus on eliminoitu pariarvomenetelmällä.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Poistoerot ja vapaaehtoiset varaukset on käsitelty Kilan kuntajaoston ohjeistuksen mukaisesti.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä.

Eliminoinnit on suoritettu edellisen tilikausien yli- ja alijäämätilille.

Kemi-Torniolaakson koulutuskuntayhtymä Lappiasta Keminmaan kunnan omistusosuus on 4,21 %. Lapin liiton peruspääomasta Keminmaan kunnan osuus on 5,4%, josta kunnan taseessa 74 586,34 euroa.

Keminmaan Vuokra-asuntojen osakepääoma on 451.265,07 euroa. Keminmaan Energia ja Vesi Oy:n osakepääoma on 1 504 563,78 euroa.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa. Saatava saldoisia vähemmistöosuuksia (negatiivinen vähemmistöosuus) ei ole erotettu.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Keminmaan Vuokra-asunnot Oy:n osalta poistot on oikaistu emon suunnitelman mukaisiksi ja tilikauden jäänösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi. Keminmaan Energian ja Veden osalta on tehty yhtiön puolesta eliminointi, jossa poistetaan yhtiöittämisen vuoksi emolle kertynyt myyntivoiton kirjaus.

Osakkuusyhteisöt

Merilapin kuntapalvelut Oy, omistusosuus 29%.

Meri-Lapin kuntapalveluiden Oy:n osakkuusyhtiö on jätetty yhdistelemättä konserniin tulokseen ja omaan pääomaan sen vähäisen merkityksen vuoksi. Tämä ei vaaranna olennaisella tavalla oikean ja riittävän kuvan antamista konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta.

Edellisten tilikausien tietojen vertailukelpoisuus

Tilikaudet eivät ole vertailukelpoisia. Keskinäinen omistus on muuttunut Lapin hyvinvointialueelle siirtyvien yhtiöiden osalta.

Sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimia koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaantulosta annetun lain (616/2021) 4 luku sisältää säännökset uudistuksen omaisuusjärjestelyistä. Niitä on noudatettu tämän tilinpäätöksen laadinnassa.

Keminmaan kunnan osuus sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen uudistuksen omaisuusjärjestelyistä aiheutuvasta ns. vapaaehtoisesta kuntayhtymän peruspääoman muutoksesta on kirjattu kirjanpitoon vuodelle 2023 kuntayhtymäosuuden arvon ja peruspääoman muutokseksi.

Siirtyvät yhtiöt, Länsi-pohjan sosiaali- ja terveystalujen ja sairaanhoitopiirin kuntayhtymä omistusosuus 10,1139% 1 416 240,56 euroa, Kolpeneen palvelukeskuksen ky 2,97241% 70 492,06 eur sekä Lapin Liitosta irrotettu pelastuslaitos toi kuntayhtymäosuuksiin 57 298,36 euron kasvun joka siirtyi Lapin liiton osuuksiin.

11.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6. Toimintatuotot

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Yleishallinto	838	1 778	489	385
Sosiaali- ja terveystalut	0	3 187	0	2 223
Opetus- ja kulttuuripalvelut	2 885	2 580	1 487	1 250
Muut palvelut	10 595	14 767	1 330	586
Toimintatuotot	14 319	22 312	3 305	4 443

7. Verotulot

1 000 euroa	2023	2022	2021	2020
Kunnan tulovero	16396	32894	32705	31240
Osuus yhteisöveron tuotosta	1410	2155	2154	1398
Kiinteistövero	4246	4078	3862	3581
Verotulot yhteensä	22052	39127	38721	36219

8. Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely

Valtionosuuksien erittely 1000 €	2023	2022
Kunnan peruspalvelujen vos	2262	11 606
Harkinnan varainen vos	0	0
Verotuloihin perustuva tasaus	1150	1 038
Opetus- ja kulttuuritoimen muut vos	-401	-357
Verotulomenetysten korvaus		3923
Rahoituserät		-22
YHTEENSÄ	3011	16188

9. Palveluiden ostot eriteltyinä asiakaspalvelujen ostoihin ja muiden palveluiden ostoihin

Palveluiden ostojen erittely	2023	2022	2021
Asiakaspalveluiden ostot	3031	29 940	29 235
Muiden palveluiden ostot	3007	4 876	4 150
Kunnan palveluiden ostot yhteensä	6 038	34 816	33 385

10. Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi annetut tuet valtuustoryhmittäin eriteltyinä (Kuntalaki 19.2 §)

Tukia ei ole annettu.

11. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa (kv 12.11.2012 § 70). Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno alle 10.000 euroa on kirjattu vuosikuluiksi. Käyttöomaisuuskirjanpitoon kirjataan vuosikuluiksi kirjatuista hankinnoista ne hankinnat, joiden arvonlisäveroton hankintahinta on yli 850 € ja käyttöikä on yli 3 vuotta. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Uusien investointien poistoajat on vahvistettu talous- ja toimintasuunnitelman yhteydessä.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

- Aineettomat oikeudet; tasapoisto 5–20 v, kunnanhallitus määrittelee tapauskohtaisesti
- Muut pitkävaikutteiset menot
 - atk-ohjelmat 4 v.
 - Muut; 2–5 v, kunnanhallitus määrittelee tapauskohtaisesti.
 - Osuudet silta ja yksityisteiden rakentamiskustannuksiin, poistoaika 5 vuotta,
- Aineelliset hyödykkeet
 - Maa- ja vesialueet; ei poistoaikaa
- Rakennukset ja rakennelmat (kunnanhallitus määrittelee tapauskohtaisesti)
 - Hallinto- ja laitosrakennukset, tasapoisto, 20–50 vuotta.
 - Tehdas- ja tuotantorakennukset, tasapoisto, 20–30 v.
 - Talousrakennukset, tasapoisto, 10–20 v.
 - Vapaa-ajan rakennukset, tasapoisto, 20–30 v.
 - Asuinrakennukset, tasapoisto, 30–50 v.
- Kiinteät rakenteet ja laitteet
 - Kadut, tiet, torit ja puistot suositus 15–20 %, menojäännös poisto, Keminmaa 15 % menojäännös-poisto.
 - Sillat, laiturit ja uimalat suositus 10–30 v, Keminmaa 15 % menojäännös-poisto.
 - Muut maa- ja vesirakenteet suositus 10–30 %, menojäännös poisto. Kunnanhallitus määrittelee tapauskohtaisesti.
 - Tietoverkko ja muut kiinteät rakenteet, tasapoisto 10 v.
 - Kaukovalvontajärjestelmä, tasapoisto 10 v.

- Koneet ja kalusto
 - Sairaala-, terveydenhuolto- yms. tasapoisto, 5 v.
 - Atk-laitteet, tasapoisto, 3 v.
 - Muut laitteet ja kalusteet, 3–5 vuotta riippuen käyttötarkoituksesta.
 - Kuljetusvälineet 5–10 v tapauskohtaisesti.
- Keskenäiset hankinnat; ei poistoaikaa
- Pysyvien vastaavien sijoitukset; ei poistoaikaa

12. Selvitys olennaisista tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista

Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Eläkevastuu 01.01.		582		
Oikaisu alkusaldoon		0		
Lis/väh. tilikaudella		17		
Eläkevastuu 31.12.		599		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 01.01. ky		677 693		
Lisäykset tilikaudella				
Oikaisu alkusaldoon		0		
Muutokset tilikaudella		-27 175		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12. ky		650 518		
Muut pakolliset varaukset 01.01.				
Lisäykset tilikaudella				958
Vähennykset tilikaudella				-958
Muut pakolliset varaukset 31.12.				0
Pakolliset varaukset 31.12.		651 117	0	0

13. Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut toimintatuotot				
Osakkeiden myyntivoitot		51 170		51 170
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	20 605	37 955	20 605	37 955
Rakennusten myyntivoitot				
Muut luovutustulot	214 509	0	214 509	0
Muut myyntivoitot yhteensä	235 115	89 125	235 115	89 125
Muut toimintakulut				
Maa-alueiden myyntitappiot	-205	-62 994	-205	-62 994
Kiinteistöjen myyntitappiot		0		0
Myyntitappiot yhteensä	-205	-62 994	-205	-62 994

Kunnan tilinpäätöksessä myyntivoittoina tai tappioina ovat maa-alueiden ja osakkeiden myynneistä kertyneet voitot ja tappiot.

14. Satunnaiset tuotot

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Satunnaiset tuotot				
Satunnaiset tuotot	234 909	89 125	234 909	89 125
Satunnaiset tuotot yhteensä	234 909	89 125	234 909	89 125
Satunnaiset kulut	-205	-62994	-205	-62994
Satunnaiset kulut	234 704	-62994	234 704	-62994

Satunnaisissa tuotoissa osakkeiden ja maa-alueiden myyntivoitto sekä Meri-Lapin kuntapalveluiden kuntayhtymän purkautumisessa palautettu osakepääoma omistajille.

15. Yhteismäärä muihin rahoitustuottoihin sisältyvistä tuotoista, jotka on saatu osuuksista muista osuuksista muissa yhteisöissä.

	2023	2022
Keminmaan yhteismetsä	5 486	6401
Lautiosaaren Yhteisalue	1111	0
Metsäliitto osuuskunta	4 141	4 192
Kuntarahoitus Oyj	36 368	21 653
Kemin kirkonkylän osakaskunta	15 366	
Peuspääoman korot kuntayhtymiltä		
Yhteensä	62 472	32 245

16. Erittely poistoeron muutoksista

Kunnalla ei ole poistoeroja

11.3 Tasetta koskevat liitetiedot

11.3.1 TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

17. Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset

Ei ole

18. Arvonkorotukset

Ei ole

19. Pysyvät vastaavat

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet /TP 2023

LT100/1

Kunta	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaik.	Ennakko maksut	Yht.	Maa-alueet	Rakennukset	Kiint. rak. ja laitteet	Koneet ja kalusto	Yht.
Poistamaton hankintameno 01.01.	0	0		0	9 006	18 386	4 510	95	31 997
Lisäykset tilikauden aikana				0	0	735	1 904	0	2 639
Keskeneräiset						1 802			1 802
Rahoitusosuudet tilikaudella						-525	-500		-1 025
Vähennykset tilikauden aikana					-28				-28
Voitot/tappiot					21				21
Siirrot erien välillä									0
Tilikauden poisto	0	0		0		-1 201	-702	-23	-1 926
Arvonlennukset ja niiden palautukset						0			0
Poistamaton hankintameno 31.12.	0	0	0	0	8 999	19 197	5 212	72	33 480
Arvonkorotukset									0
Kirjanpitoarvo 31.12.	0	0		0	8 999	19 197	5 212	72	33 480

Sijoitukset

Pysyvien vastaavien sijoitukset	Osakkeet ja osuudet				Yhteensä	Muut lainasaami-
	Osakkeet konserni-yhtiöt	Osakkeet omistus-yht. yhteisöt	Kunta-yhtymä-osuudet	Muut osakkeet ja osuudet		saamiset konserni-yhteisöt
tarkkuus=1000 euroa						
Hankintameno 1.1.	1987	0	1901	292	4180	6554
Lisäykset tilikauden aikana		3	57	1	61	1101
Vähennykset tilikauden aikana/arvon-alennus		0	-1583		-1583	-893
Siirrot erien välillä						
Hankintameno 31.12.	1987	3	375	293	2658	6762
Arvonlennukset ja niiden palautukset					0	
Arvonkorotukset						
Kirjanpitoarvo 31.12.	1987	3	375	293	2658	6762

20.-22. Omistukset tytär- ja muissa yhteisöissä

Tytäryhteisöt	kotipaikka	kunnan om.osuus	konsernin om.osuus	Kuntakonsernin osuus 1000 euroa		
				omasta pää-omasta	vieraasta pää-omasta	voitto/tappio
Keminmaan Vuokra-asunnot Oy	Keminmaa	100	100	521	6456	0
Keminmaan Energia ja Vesi Oy	Keminmaa	100	100	9302	15233	-817
Kuntayhtymät						
Lapin Liitto	Rovaniemi	5,4	5,4	108	60	11
Kemi-Torniolaakson koulutus Ky Lap-pia	Tornio	4,21	4,21	1317	205	-44
Osakkuusyhteisöt						
Merilapin kuntapalvelut Oy	Kemi	29				
Muut omistusyhteisyyhteisöt						
Asunto Oy Färinranta	ei yhd	16,1				
Meri-Lapin Vesi Oy	ei yhd	7				

Kunta on osallisena Keminmaan yhteismetsässä, Metsäliitto osuuskunnassa, Lautiosaaren yhteisalueessa, Kemin Kirkonkylän osakaskunnassa ja Alapaakkolan yhteisalueen osakaskunnassa.

23. Saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä osakkuus- ja muilta omistusyhteisyyksiltä

Saamiset (LT100/3)	2023		2022	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset	6 762 082	375 771	6 553 796	341 722
Muut saamiset	143 178	504 500	143 178	-
Siirtosaamiset	-	398 126	-	581 797
Yhteensä	6 905 260	1 278 396	6 696 974	923 519
Saamiset kuntayhtymiltä				
Myyntisaamiset	-	-	-	-
Lainasaamiset	-	-	-	-
Muut saamiset	-	-	-	-
Siirtosaamiset	-	-	-	787 549
Yhteensä	-	-	-	787 549
Saamiset muilta osak. sekä omistusyht.				
Myyntisaamiset	-	-	-	1 005 655
Lainasaamiset	-	-	20 000	-
Muut saamiset	-	307 309	8 608	595 707
Siirtosaamiset	-	-	13 838	923 254
Yhteensä		307 309	42 446	3 312 164
Saamiset yhteensä	6 905 260	1 585 705	6 739 421	4 235 683

24. Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät (LT100/6)

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot	0	0	0	0
Muut siirtosaamiset	12	14	12	14
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	12	14	12	14
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	55 000	65 000	55 000	65 000
Valtiolta saatavat tuet ja avustukset	477 644	170 634	477 644	170 634
LPSHP Ky/Kalliinhoidon tasaus			0	717 018
Vaana tulojäämä	0	255 012	0	255 012
Pohjois-suomen sos.osaamiskeskus,proj.	0	37 305		
Saamiset tytäryhteisöt	0		398 126	568 786
Kmev/Xylem water solutions Suomi Oy	24 900	275 311		
Tuloverot	114 375			
Itsenäistymisvarat pvm oikaisu	0	278 161	0	278 161
Muut tulojäämät, ei erittelyä	272 997	541 095	296 323	237 988
Asumisen rahoitus ja kehittämiskeskus	0	89 061		
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	944 916	1 711 578	1 227 093	2 292 599

11.3.2 TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

25. Oman pääoman erittely

Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Perusspääoma 01.01	22 737 751	22 737 751	22 737 751	22 737 751
Lisäykset	-			
Vähennykset	928 773		928 773	
Peruspääoma 31.12.	21 808 978	22 737 751	21 808 978	22 737 751
Muut omat rahastot				
Vahinkorahaston pääoma 01.01.	74 120	74 120	74 120	74 120
Vahinkorahaston pääoma 31.12.	74 120	74 120	74 120	74 120
Muut omat rahastot	4 292 047	4 314 211	0	0
Rahastot yhteensä	4 366 167	4 388 331	74 120	74 120
Edellisen tilikauden oikaisu	260 806		260 806	
Edellisten tilikauden yli/alij 01.01.	11 602 652	11 102 409	5 731 320	5 538 490
Siirto vahinkorahastoon				
Omanpääoman oikaisu Lapin liitto	- 2 225	-	0	0
Edell.tilikausien yli/alijäämä 31.12.	11 600 427	11 021 308	5 731 320	5 538 490
Tilikauden yli/alijäämä	2 204 533	1 411 999	3 735 323	453 636
Voittovarot yhteensä	13 804 960	12 433 307		
Omapääoma yhteensä 31.12.2023	39 982 330	39 559 389	31 349 742	28 803 998
Edellisen tk.n ro		- 24 828		
Tase 31.12.2023	39 982 330	-		
Omapääoma ero yhteensä 31.12.2023	-			

Peruspääoman muutokset:		
Peruspääoma 1.1.2023	22 737 751	
Siirrot Lapin hyvinvointialueelle:		
Länsi-pohjan sos.ja terveystalvelujen ja sair.hoitop.ky	- 1 416 240	
Kolpeneen kuntayhtymä	- 70 492	
Pelastuslaitos	57 298	
Lomapalkkavelka	500 660	
Peruspääoma 31.12.2023	21 808 977	
Voittovarojen laskenta:	2023	2022
	11 600 427	12 433 307
Voittovarojen ero:	832 880	
Kunta lomapalkkavarauksen oikaisu	- 260 806	
Mlkip ky	- 210 177	
Eliminointien muutos 2022-2023	- 361 897	
Voittovarojen ero:	0	

26. Erittely poistoeroista konserni

Kilan kuntajaoston ohjeen 2016 mukaisesti poistoero konsernitilinpäätöksessä on eliminoitu kokonaan tilikauden sekä edellisten tilikausien yli-/alijäämätillille.

27. Velat ja velkojen osat, jotka erääntyvät 31.12.2028 tai sen jälkeen (pitkäaikainen vieraspääoma (LT100/2))

Pitkäaikaiset velat			
	1 000 €	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		4 454	3 799
Lainat julkisyhteisöiltä		0	0
Lainat muilta luotonantajilta			
Yhteensä		4 454	3 799

28. Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista

Ei ole

30. Velkojen erittely (tytäryhteisöt, kuntayhtymät, osakkuusyhteisöt)

Vieraspääoma	2023		2022	
	Pitkä-aikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		95 899		
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä				
Velat kuntayhtymille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				667 645
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä				667 645
Velat muille				
Saadut ennakot		45 624		58 059
Ostovelat		2 374 959		2 699 723
Muut velat		363 663		459 544
Siirtovelat		2 422 852		2 146 438
Yhteensä		5 207 098		5 363 765
Vieraspääoma yhteensä		5 302 997		6 031 410

31. Kuntatodistusohjelma limiitti

Kuntatodistusohjelma limiitti		
1 000 €	2023	2022
Limiitti 31.12.2023	3 000	3 000
siitä käyttämättä oleva määrä	1 500	1 500

32. Muut velat

Muiden velkojen erittely	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
	Liittymismaksut	5 920 805	5 705 982	
Muut velat	363 662	614 519	277 506	459 544
Muut velat yhteensä	6 284 467	6 320 501	277 506	459 544

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät (LT100/5)

LT100/5	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	229 557	660 289	229 557	660 288
Menojäämät				
lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 258 657	1 388 155	1 258 657	1 388 155
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset				
Korkojaksotukset	42 176	20 741	42 176	20 741
Muut menojäämät	892 461	1 881 285	101 363	57 345
Lyhyt aikaiset siirtovelat yhteensä	2 193 295	3 290 182	1 402 196	1 466 241
Siirtovelat yhteensä	2 422 852	3 950 470	1 631 754	2 126 529

11.4 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

34–36. Velat, jotka kunta on pantannut, kiinnittänyt tai muulla tavalla antanut vakuudeksi omaisuuttaan, eriteltynä vakuuslajeittain (LT100/11)

Keminmaan Vuokra-asunnot Oy

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin (LT100/11)					
	1 000 €	Konserni		Kunta	
		2023	2022	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitokselta					
Vakuudeksi annetut kiinnitykset					
Lainat julkisyhteisöiltä					
Vakuudeksi annetut kiinnitykset		2039	1100		
Lainat muilta luotonantajilta					
Vakuudeksi annetut kiinnitykset		526	526		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä		2 565	1 626		

37. Muut vakuudet

Muita vakuuksia ei ole.

38. Vuokravastuut

Leasingvastuut (LT100/9)

Leasingvastuiden yhteismäärä (arvonlisäveroineen) LT100/9				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	15 822	282 007	11 395	22 893
Myöhemmin maksettavat	18 204	575 064	11 007	22 720
Yhteensä	34 026	857 071	22 402	45 613

Leasing sopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.

39. – 40. Vastuusitoumukset (LT100/10)

Vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen ja muiden yhteisöjen puolesta

Vastuusitoumukset LT100/10	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Takaukset				
pääoma 01.01.	5 093	5 314	5 093	5 314
pääoma 31.12.	5 113	5 093	5 113	5 093
Muiden yhteisöjen puolesta annetut takaukset				
pääoma 01.01.	274	426	402	330
pääoma 31.12.	307	274	388	402
Takaukset yhteensä	5 420	5 367	5 501	5 495

Kuntien takauskeskuksen osuudet vastuista (LT100/4)

	2023	2022
Kunnan osuus tak. Kesk. takausvastuu. 31.12.2023 LT100/4	64 466 889	59 838 166
Kunnan osuus tak. Kesk. kattamattomista takausvasuu. 31.12.2023	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava os. tak. Kesk. rahastoista 31.12.2023	51 317	34 603

41. Muut kuntaa koskevat taloudelliset vastuut

Länsi-Pohjan sosiaali- ja terveystalouden ja sairaanhoitopiirin kuntayhtymän valtuusto teki 29.11.2022 § 48 seuraavan päätöksen:

- 1) valtuusto päättää alentaa kuntayhtymän peruspääomaa 14.0 miljoonasta eurosta 2.5 miljoonaan euroon;
- 2) kunnat maksavat mahdollisen alijäämän tilinpäätösvuoden ja sitä edeltävän kahden vuoden kuntalaskutuksen suhteessa.

Keminmaan kunnanhallitus oli tehnyt päätöksen 25.10.2022 § 482, että Keminmaan kunnan mukaan Länsi-Pohjan sosiaali- ja terveystalouden ja sairaanhoitopiirin kuntayhtymän alijäämä tulee kattaa kuntayhtymän perussopimuksen 16 §:n mukaisesti.

Kunnanhallitus päätti tehdä valituksen Länsi-Pohjan sosiaali- ja terveystalouden ja sairaanhoitopiirin kuntayhtymän valtuuston päätökseen 29.11.2022 § 48. Pohjois-Suomen hallinto-oikeus ei ole antanut päätöstä valitukseen vielä.

11.5 Ympäristöasioiden harkinnanvarainen esittäminen

Ei esitettävää

11.6 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

42. Henkilöstön lukumäärä 31.12.2023 tehtäväalueittain

Taulukko esitetty henkilöstöosassa.

43. Taseeseen aktivoitunut henkilöstömenot

Taseeseen aktivoituja henkilöstömenoja ei ole.

44. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut (kuntalaki 82.3 §), (LT100/8)

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2023	2022
Kansallinen kokoomus R.P.		1 839,40
Suomen keskusta R.P.	5 252,50	5 615,89
Vasemmistoliitto R.P.	4 874,50	5 726,47
Suomen sosiaalidemokraattinen puolue R.P.	7,5	44,25
Keminmaalaisten parhaaksi	3 874,95	3 985,80
Lounais-Lapin vihreät ry	702,5	546,26
Keminmaan perussuomalaiset ry	1 700,75	1597
Tilitetty luottamushenkilömaksut yhteensä	16 412,70	19 355,07

45. Tilintarkastajan palkkiot

KPMG (LT100/7)

	2023	2022
Tilintarkastuspalkkiot	15 725	16 080
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät	0	0
Tarkastuslautakunnan avustaminen	9 400	7 904
Muut palkkiot	0	0
Palkkiot yhteensä	25 125	23 984
Kaikki yhteensä	25 125	23 984

46. Intressitahoon liittyvät toimet

Keminmaan Energia ja Vesi Oy	Lainojen saldot 31.12.2023	Korko	Lis. Marginaali
Keminmaan Vesi Oy:n perustamisen yhteydessä annettu laina	2 475 556	Korko: 12kk.n euribor	1,00 %
Keminmaan Vesi Oy	1 500 000	4,5 %	
Rajakankaan infrastruktuurin rakentaminen 2021	1 385 072	Korko: 12kk.n euribor	1,00 %
Verkostoinvestoinnit 2016	480 000	Korko: 12kk.n euribor	1,00 %
Kaukolämpöputken rakentaminen Metsä Fibren Kemin tehtaalta Keminmaalle	866 667	Korko: 12kk.n euribor	1,00 %
Yhteensä:	6 707 295		
Keminmaan Vuokra-asunnot Oy	Lainojen saldot 31.12.2023	Korko	Lis. Marginaali
Tertiäärilainat	197 225	Ei korkoa	
Asuntojen kunnostamiseen 2023	233 333	Korko: 12kk.n euribor	1,00 %
Yhteensä:	430 558		

Keminmaan kunta on antanut vuonna 2022 omistamalleen tytäryhtiölle Keminmaan Vuokra-asunnot Oy:lle takauksen lainaan 72 000 euroa. Laina on otettu lämmitysmuodon vaihtamiseen öljystä kaukolämpöön.

Kunnan arvion mukaan lainoihin tai takaukseen ei sisälly merkittävää taloudellista riskiä.

Keminmaan kunta myy tytäryhteisöilleen taloushallinnon palveluita (kirjanpito, tilinpäätös, palkanlaskenta). Palvelujen myynnistä on tehty kunnanhallituksen päätös, jossa on määritelty ko. toimista suoritettava korvaus.

Konsernin lähipiirin/intressipiirin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

12 ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

12.1 12.1. Muut eriytetyt laskelmat

Jos kunta tai sen määräysvaltaan kuuluva yksikkö harjoittaa kilpailutilanteessa markkinoilla tapahtuvaa taloudellista toimintaa, on tästä toiminnasta pidettävä erillistä kirjanpitoa. Toiminnan tuotot ja kulut tulee esittää tilikausi-kohtaisena tuloslaskelmana, jonka tulee olla johdettavissa kirjanpidosta. Tuloslaskelma lisätietoineen on julkinen ja se tulee esittää tilinpäätökseen sisältyvänä liitetietona. (Kilpailulaki luku 4a, 30 d§).

Vanhustentalot Keminmaa	
TOIMINTATUOTOT	
Muut toimintatuotot	
Vuokratuotot	227 260,61
Muut tuotot	10 331,54
Rakennusten ja huoneistojen vuokrat oikaisu	- 61 581,89
Muut toimintatuotot yhteensä	176 010,26
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	176 010,26
TOIMINTAKULUT	
Henkilöstökulut	
Palkat ja palkkiot	- 6 834,20
Henkilösivukulut	- 1 376,71
Henkilöstökulut	- 8 210,91
Palveluiden ostot	
Asiakaspalveluiden ostot muilta	- 6 277,50
Muiden asiakaspalvelujen ostot	- 51 297,04
Palveluiden ostot yhteensä	- 57 574,54
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	
Ostot tilikauden aikana	- 89 995,10
Aineet, tarvikkeet ja tavarat yhteensä	- 89 995,10
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	- 155 780,55
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	20 229,71

13 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Kunnanhallituksen jäsenten lisäksi tilinpäätöksen allekirjoittaa kunnanjohtaja, joka on kunnanhallituksen esittelijä ja joka kunnanhallituksen alaisena johtaa kunnan talouden hoitoa ja muuta toimintaa.

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Keminmaassa 26. päivänä maaliskuuta 2024

KEMINMAAN KUNNANHALLITUS

Hannele Matinlassi
kunnanjohtaja

Eeva Lääkkö
kunnanhallituksen puheenjohtaja

Soili Rautio
II varapuheenjohtaja

Heli Trög
jäsen

Sanna Niskakoski
jäsen

Risto Rimpisalo
jäsen

Jukka Rainto
jäsen

Raimo Arponen
varajäsen

Tilintarkastusmerkintä

Suoritetuista tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Keminmaassa ____/____ 2024

KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy
Juha Väärälä, KHT, JHT

14 TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

Tilinpäätöstä ja toimintakertomusta varmentamaan laaditaan liitetietojen erittelyt, jotka on laatijan päivättävä ja allekirjoitettava. Tarvittavat liitetietojen erittelyt on taloustoimiston toimesta laadittu ja allekirjoitettu.

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista

Tasekirja	erikseen sidottuna (säilytetään pysyvästi)
Päiväkirja	atk, säilytetään 10 v., cd rom
Pääkirja	atk, säilytetään 10 v., cd rom
Tuloslaskelma	atk, säilytetään 10 v., cd rom
Tase	atk, säilytetään 10 v., cd rom
Rahoituslaskelma	atk, säilytetään 10 v., cd rom
Ostoreskontra	atk-tulosteena, säilytetään 13 v.
Käyttöomaisuuskirjanpito	atk-tulosteena, säilytetään 13 v.
Myyntireskontra	atk-tulosteena, säilytetään 10 v.
Palkkakirjanpito	atk-tulosteena, säilytetään 10 v.
Lainat (anto- ja ottolainat)	atk-tulosteena, säilytetään 2 v.
Tase-erittelyt	erikseen arkistoituna (säilytetään 10 v.)

Käytössä olevat tositelajit

'001	Pankkitositteet
'004	Palkkatapahtumat
'005	Ostoreskontran suoritukset
'006	Myyntireskontra/viitesuoritukset
'010	Ostolaskut, käsin kirjattavat
'012	Skannatut ostolaskut
'013	Ostolaskut, verkkolaskut
'018	Toimeentulotuki
'020	Yleislaskutus
'021	Terveystoimi, liittymät
'022	Sosiaalitoimi laskut
'023	Tekninen toimi laskut
'025	Sisäiset laskut
'026	Sivistyspalvelu laskut
'030	Terveystoimi, yleislaskutus
'031	Vanhustyölaskut
'034	Päivähoitolaskut
'035	Hammashoitolaskut
'090	Muistiotositteet
'091	Jaksotukset
'092	Oikaisut tilinavaussaldoihin
'093	Käyttöomaisuusviennit poistot
'094	Käyttöomaisuusviennit myynnit ja romutukset
'099	Tilinpäätös simuloinnit
'200	Sisäinen laskutus