



Kempeleen kunta
Tilinpäätös 2023



KEMPELE

Kunnanhallitus 25.3.2024 §117

Valtuusto 20.5.2024 § 32



Sisällys

1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	4
1.1 Kunnanjohtajan katsaus vuoteen 2023	4
1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	7
1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	8
1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa.....	12
1.5 Kunnan henkilöstö.....	13
1.6 Ympäristö- ja muut toimintakertomuksen asiat	14
1.7 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	15
1.8 Arvio riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen liittyvistä seikoista.....	15
1.9 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen.....	17
2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ.....	23
3 KUNTASTRATEGIA SEKÄ SITOVA TAVOITTEET, MITTARIT JA TOIMENPITEET	24
4 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS.....	32
4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	32
4.2 Toiminnan rahoitus	36
4.3 Rahoitusasema ja sen muutokset.....	38
4.4 Kokonaistulot ja -menot	40
5 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	41
5.1 Yhdistelmä kuntakonserniin kuuluvista yhteisöistä	41
5.2 Konsernin toiminnan ohjaus.....	41
5.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....	42
5.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	42
5.5 Selonteko konserninvalvonnan järjestämisestä.....	43
5.6 Konsernintilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	44
6 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY.....	49
7 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	50
7.1 Seuranta koskeva säätely	50
7.2 Käyttötalouden toteutuminen prosesseittain	51
7.2.1 Hallintopalvelut	53
7.2.2 Varhaiskasvatus	57
7.2.3 Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut	59
7.2.4 Tekniset palvelut	65
7.3 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	69
7.4 Investointien toteutuminen	70
7.5 Rahoitusosan toteutuminen.....	82
7.6 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	84



8 KEMPELEEN KONSERNIN TYTÄRYHTIÖT	85
8.1 Kempeleen Vesihuolto Oy	85
8.2 Kiinteistö Oy Kempeleenkartano	89
9 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	93
10 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	101
11 VUODEN 2023 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	115
12 LUETTELOT JA SELVITYKSET	116

Kansikuva: Arto Kyngäs



1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1 Kunnanjohtajan katsaus vuoteen 2023

Vuosi 2023 piti jo totuttuun tapaan kunnan eri toimijat ja päätöksentekijät kiireisinä, jotta kasvukunnan palvelut onnistuttiin järjestämään, toimintoja kehittämään ja olosuhteita rakentamaan suunnitellusti. Iso kuva kehityksen suunnasta pysytteli läpi vuoden kovin usvaisena. Epävarmuus kalvoi kaikkialla. Venäjä jatkoi Ukrainan moukarointia, eikä rauhanponnisteluissa edetty. Yleinen taloustilanne jatkui epävakana ja suhdanne alavireisenä. Kotitaloudet kärvistelivät kohonneiden elinkustannusten kourissa. Yritykset puolestaan panttasivat investointipäätöksiä ja kipuiliivat pahenevan työvoimapulan kanssa. Tämä kaikki terävöitti osaltaan kielenkantoja myös sosiaalisessa mediassa. Kierrokset kävivät erityisen kovina kesän rasismikeskustelujen aikaan.

Vaikka iso kuva näyttäytyi jossain määrin mollivoittoisena, valon pisaroitakin riitti rutkasti. Kyse onkin lopulta siitä, tarkentaako katseen ruusun piikkeihin vaiko sen kauniiseen kukkaan.

Positiivisten uutisten vuosi

Alavireinen suhdannetilanne heijastui myös Kempeleeseen, vaikka kunnan näkymät pysyivätkin kokonaisuutena hyvät: keskeiset palvelut toimivat ja kunnan elinvoimaa kuvaavat indikaattorit olivat suotuisassa asennossa. Positiivista uutisoitavaakin riitti säännölliseen tahtiin.

Kempeleen kunnalle myönnettiin alkukevällä Urheilugaalassa Pohjois-Pohjanmaan liikkuvien kunta -palkinto. Perusteluissa korostettiin erityisesti kunnan pitkäjänteistä työtä liikuntaolosuhteiden kehittämisessä ja liikkumisen edistämisessä. Suomen Tivolin siirtyminen Oulusta Kempeleeseen sai sekin kevään aikana runsaasti huomiota. Huvipuiston ensimmäinen kesä uudessa sijainnissaan sujuikin jopa odotuksia paremmin. Positiivista huomiota kunta sai runsaasti myös perinteikkään kesäteatteri Meri Oulun ilmoituksesta siirtää toimintansa Oulusta Kempeleeseen kesällä 2024. Urheilussakin tuli laajalla rintamalla menestystä, niin yksilö- kuin joukkuelajeissakin. Ehkäpä eniten valtakunnallista näkyvyyttä sai Kempeleen Kirin miesten superpesisjoukkue, joka juhli historiansa ensimmäistä pronssimitalia kauden päätteeksi.

”Superonnellinen Kempele”, kuten Ilta-Sanomien joulun alla kirjoitti, pärjäsi mainiosti myös kansallisissa elinvoimavertailuissa. WSP Finland arvioi syksyllä elinvoimaisimmat kunnat, ja tarkasti maakuntien ja suurten kaupunkiseutujen elinvoimaisuutta ja kykyä sopeutua tulevaisuuteen. Mukana tutkimuksessa olivat kaikki manner-Suomen kunnat. Kempeleen kunta sijoittui rankingissa sijalle 9, Oulun kaupunki sijalle 23 ja Limingan kunta sijalle 31. Myös aluekehittämisen konsulttiyhtiö MDI:n loppuvuonna julkaisema EVP-indeksi osoitti, että Kempeleessä riittää elinvoimaa, vetoa ja pitoa. MDI on laskenut kaikkien manner-Suomen 293 kunnan elinvoiman, vetovoiman ja pitovoiman. Tässä mittauksessa Kempele sijoittui alle 20 000 asukkaan kuntien vertailussa toiseksi heti Kauniaisen jälkeen. Kuntarankingin ylimmästä viidenneksestä löytyi Kempeleen lisäksi Oulu.

Suomen heikko taloussuhdanne koettelin vuoden aikana erityisesti rakennusala ja hyydytti asuntomarkkinat. Lohdullista oli kuitenkin se, että Kempele ylsi yhdessä Oulun kanssa asuntomarkkinoiden tilaa kuvaavassa Hypon Asuntoluottoluokituksessa, joka tarkastelee kaikkia manner-Suomen asuntomarkkina-alueita niiden riskitasojen kautta, A-luokkaan tai parempaan yhdessä 21 muun suomalaisen kunnan kanssa. Asuntovelallisuuden tai omistusasuntona ostavalle kunnan turvallisempi luokitus voi tarkoittaa yksinkertaista halvempaa lainaa. Korkeamman riskitason kunnassa lainaehdot puolestaan voivat olla huonommat, sillä asuntorahoittaja uskoo asunnon arvon laskevan tulevaisuudessa.

Taloustilanne säilyi positiivisena

Kempeleen kunnan taloustilanne säilyi vielä vuoden 2023 aikana vakaana. Tilikauden tulokseksi muodostui



noin 1,9 miljoonaa euroa ja ylijäämäksi noin 2,6 miljoonaa euroa. Verotulot ja valtionosuudet kertyivät odotettua paremmin, ja eri prosessien kulukuri piti pääosin. Talousarvio ylittyi isommin vain varhaiskasvatuksessa (n. 0,5 miljoonaa euroa), mikä selittyy paitsi kunta-alana poikkeuksellisen suurilla palkankorotuksilla myös varhaiskasvatuksen kysynnän kasvulla erityisesti alle 3-vuotiaiden lasten hoidon osalta. Näihin ei talousarviovaiheessa osattu riittävästi varautua. Toisaalta hallintopalveluissa ja teknisissä palveluissa talousarvio alittui selvästi. Kokonaisuutena kuntien talous elää tällä hetkellä vaikeasti ennustettavassa turbulenssissa johtuen paitsi yleisestä taloussuhdanteesta myös julkisen sektorin jättiuidistusten (hyvinvointialueet, TE-uudistus) taloudellisista vaikutuksista. Nämä uudistukset vaikuttavat dramaattisesti kunnan meno- ja tulovirtoihin.

Kempele investoi vuoden 2023 aikana voimallisesti kiinteistöihin, alue- ja katuinfraan sekä liikuntaolosuhteisiin. Kirkonkylätalon jätti-investointi valmistui marraskuun lopussa, Linnakankaan koulun laajennushanke jo kuukautta aiemmin. Nämä kaikki luovat edellytyksiä monipuoliselle ja laadukkaalle palvelutuotannolle, mutta kasvattavat samalla kunnan velkataakkaa ja kaventavat siten tulevien vuosien taloudellista liikkumavaraa. Yksi kunnan lähivuosien suurimmista haasteista onkin sovittaa välttämättömät investointipaineet ja kunnan velkaantumistahti siedettävälle uralle.

Kuntataloutta sopeutettava

Suomen julkinen talous on ollut jo reilun vuosikymmenen pahasti alijäämäinen. Kuntienkin talous on kääntymässä rajusti pakkaselle, myös Kempeleessä, eivätkä tulevien vuosien ennakkotiedot valtionosuuksien ja verotulojen kertymistä lupaa kuntakentälle hyvää. Talousarviossa 2024 Kempeleen tilikauden tulos on arvioitu 3,2 milj. euroa alijäämäiseksi. Myös vuodet 2025 ja 2026 näyttävät tällä hetkellä reippaasti alijäämäisiltä. Samaan aikaan kunnan investoinnit ovat korkeat, vuositasolla yli 20 miljoonaa euroa. Alijäämäisen käyttötalouden ja korkeiden investointien myötä lainakanta ja korkokulut kasvavat merkittävästi.

Strategisessa Kempele-sopimuksessa on linjattu, että kunnan talous on pidettävä tasapainossa. Kunnanhallitus päättikin kokouksessaan 27.11.2023 käynnistää Kestävän talouden ohjelman laatimisen vuosille 2024–2026. Ohjelmassa käydään läpi käyttötalouden toimintakulujen ja -tuottojen sopeutuskeinot, veronkorotusmahdollisuudet sekä tarkastellaan kunnan investointitasoa. Talouden tasapainottamiskeinoja käydään kunnan eri prosessien kanssa läpi ja sopeuttamisideoita pyydetään myös kuntalaisilta, henkilöstöltä ja luottamushenkilöiltä. Tavoitteena on koostaa maaliskuun loppuun 2024 mennessä aineisto jatkokäsittelyä ja toimenpiteitä varten. Kunnan talouden saattaminen tasapainoon edellyttää rahoitus pohjan vahvistamista nettona 4–5 miljoonalla eurolla.

Väestömäärä lisääntyi hallitusti, työllisyystilanne heikentyi

Suomen väestömäärä lisääntyi vuoden 2023 aikana 40 588 ihmisellä. Kasvu perustui käytännössä täysin nettomaahanmuuttoon (+58 500). Lapsia syntyi 43 320. Määrä oli viimeksi näin alhainen koleravuotena 1836 ja nälkävuotena 1868. Kokonaishedelmällisyysluku jäi 1,26:een, mikä oli alhaisempi kuin kertaakaan tilastohistoriassa vuodesta 1776 alkaen. Suomessa oli vain 31 kuntaa, Kempele mukaan lukien, joissa oli enemmän syntyneitä kuin kuolleita. Koko Suomen tapaan myös Pohjois-Pohjanmaan kuntien väestökäyrät ovat pahasti laskusuunnassa. Sama trendi on tarttunut jo useimpiin Oulun seudunkin kuntiin.

Kempeleen väestömäärän kehitys poikkesi valtavirrasta ja jatkoi kasvu-uralla vuoden 2023 aikana, vaikka asuntomarkkinat ovat pysähdyksissä ja uudisrakentaminen maltillista. Kempeleessä asui vuoden 2023 lopussa 19 516 ihmistä. Kasvua vuoden aikana +237 asukasta (+1,23 %). Lapsia syntyi 220 (-10), ihmisiä kuoli 134 (+26) ja muuttovoitto kertyi +145 ihmistä (+105). Suluissa vertailu vuodentakaiseen tilanteeseen. Työllisyystilanne heikkeni vuoden loppua kohden. Joulukuun lopussa Kempeleessä oli 869 työtöntä (9,5 %). Kasvua vuodentakaiseen 191 työtöntä. Toisaalta uusia yrityksiä perustettiin kuntaan aiempien vuosien tahtiin (115 uutta yritystä). Epävarma taloussuhdanne vaikutti kuitenkin siihen, että yritykset pidättäytyivät uusien työntekijöiden rekrytoinneista ja olivat muutenkin varovaisia kasvun hakemisessa ja isommissa



investointipäätöksissään.

Uusi hallitusohjelma antaa suuntaa tulevien vuosien kehitykselle

Kansa äänesti uuden eduskunnan kokoonpanosta loppukeväällä 2023. Hallitusta alettiin kasata suurimman puolueen Kokoomuksen puheenjohtajan johdolla heti vaalin jälkeen. Valmistu tuli 20. kesäkuuta, kun Tasavallan presidentti Sauli Niinistö nimitti itsenäisen Suomen 77. hallituksen. Pääministeriksi nousi Kokoomuksen Petteri Orpo.

Uuden hallituksen monisatasivuinen ohjelma sisältää runsaasti kuntia koskevia linjauksia lähivuosille. Ohjelmassa on muun muassa kirjauksia kuntien toimintavapauden lisäämisestä, tehtävien eriyttämisestä, normien purusta ja sääntelyn vähentämisestä. Merkittäviä ovat myös aiheet puuttua kuntien in-house -yhtiöiden asemaan ja pyrkimys uudistaa koko varsin monisyinen kuntien rahoitus- ja valtionosuusjärjestelmä vastaamaan paremmin nykytarpeita. Lisärahaa ohjelmassa luvataan muun muassa perusopetukseen ja toisen asteen koulutukseen, kun taas vapaasta sivistystyöstä leikataan. Kokonaisuutena hallitus tavoittelee julkisen talouden vahvistamista useilla miljardeilla euroilla vaalikauden aikana. Tässä tekemistä riittääkin, julkisen talous kun on painumassa odotettuakin pahemmin alijäämäiseksi. Edessä on epämiellyttäviä sopeuttamisen vuosia niin valtiolla, hyvinvointialueilla kuin kunnissakin.

Usko tulevaisuuteen kantaa

Kempele lukeutuu edelleen vetovoimaisimpien kasvukuntien joukkoon Suomessa. Alueen yrityskanta vahvistuu tasaiseen tahtiin, mikä lisää työpaikkoja, parantaa työllisyystilannetta ja vahvistaa kunnan työpaikkaomavaraisuutta. Kempeleen sijainti osana väestörakenteeltaan nuorta Oulun seutua, vahvan koulutuskaupunki Oulun kupeessa, on erinomainen. Kansainvälinen lentokenttä ja satama-alue, nelostie sekä rautatie asemineen luovat tärkeää perustaa tulevaisuuden Kempeleenkin rakennustyölle.

Kunta kantaa laajaa vastuuta turvallisen arjen sujumisesta ja riittävien palvelujen järjestämisestä epävarmoinakin aikoina. Tehtävä on vaativa ja se edellyttää yhteen hiileen puhaltamista koko kuntayhteisöltä. Vaikeina aikoina korostuu meidän jokaisen kyky ja halu tehdä yhteistyötä, tahto rakentaa keskinäistä luottamusta sekä rohkeus uskoa parempaan huomiseen. Tätä kaikkea Kempeleestä onneksi löytyy, ja on aina löytynyt. Pidetään tästä kiinni myös jatkossa, niin tulevaan voidaan suunnata taas luottavaisin mielin.

Hyvä kasvaa Kempeleessä!

Tuomas Lohi

Kunnanjohtaja



1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

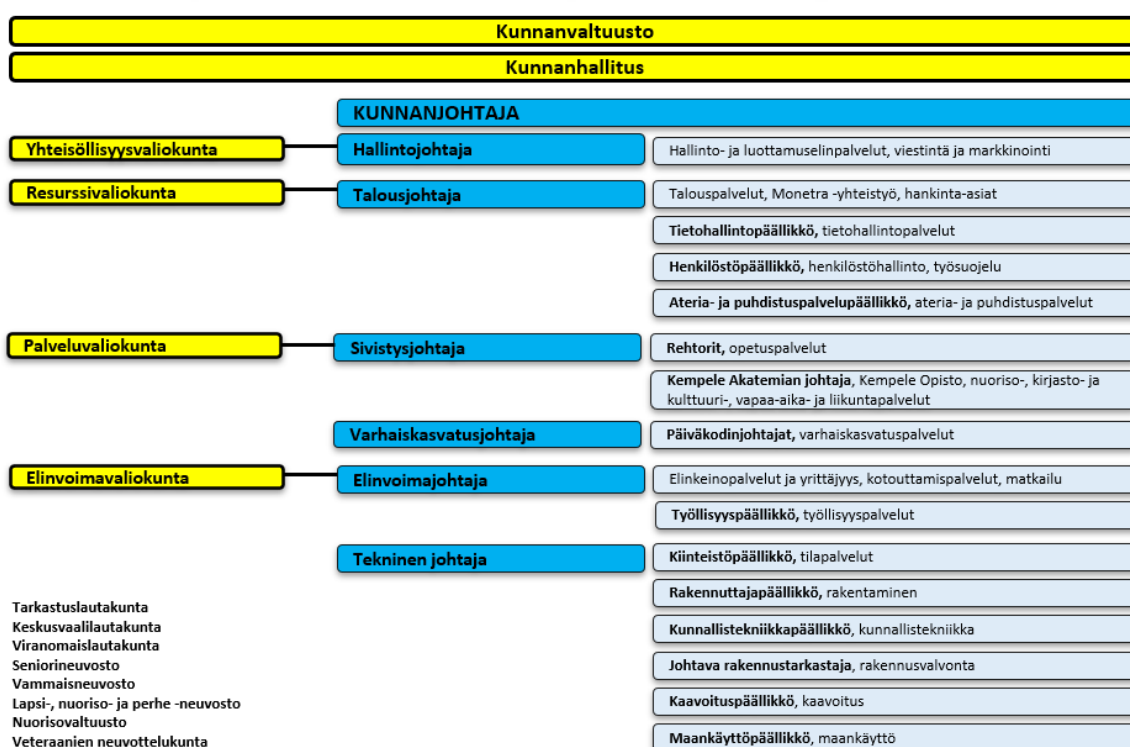
Luottamushenkilöorganisaatio

Kempeleen kunnan muut toimielimet ja valiokunnat:

Toimielin	Puheenjohtaja 1.8.2021-30.6.2023	Puheenjohtaja 1.7.2023-31.5.2025
Valtuusto	Pia Hanski	Jarmo Haapaniemi
Kunnanhallitus	Antti Ollikainen	Antti Ollikainen
Elinvoimavaliokunta	Janne Malkamäki	Tapio Juvani
Palveluvaliokunta	Minna-Maaria Sipilä	Minna-Maaria Sipilä
Resurssivaliokunta	Ahti Tahkola	Ahti Tahkola
Yhteisöllisyysvaliokunta	Jarmo Haapaniemi	Tuukka Myllymäki
Tarkastuslautakunta	Tuula Rauma	Tuula Rauma
Keskusvaalilautakunta	Helena Lievetmursu	Helena Lievetmursu
Viranomaislautakunta	Pauli Määttä	Pauli Määttä
Kunnanhallituksen jaosto	Pirjo Heikkinen	Minna Huusari

Organisaatio

Kempeleen kunnan johdon organisaatio



Yllä tilinpäätöshetkellä voimassa oleva kunnan organisaatorakenne. Hyvinvointialueuudistuksen seurauksena sosiaali- ja terveystyöpalvelut ovat siirtyneet 31.12.2022 Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle. Hyvinvointialueuudistuksen seurauksena työllisyyspalveluiden yksikkö on siirretty hallintopalveluiden elinvoimavaliokuntaan kirjainpidollisesti 1.1.2023 alkaen. Lisäksi opetuksesta on poistunut opiskelija- ja oppilashuollon yksikkö ja teknisistä palveluista pelastustoimen kustannuspaikka 31.12.2022.



1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Yleinen taloustilanne

VM:n taloudellisen katsauksen (talvi 2023) mukaan hintojen ja korkojen nousu on vähentänyt investointeja ja kotitalouksien kulutusta. Suomen talous supistuu 0,5 prosenttia vuonna 2023. Vuonna 2024 inflaation hidastuminen ja korkojen kääntyminen laskuun yhdessä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehityksen kanssa lisäävät kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja. BKT kasvaa 0,7 prosenttia vuonna 2024. Kulutuksen ja investointien kasvu voimistuu vuonna 2025 ja talous kasvaa 2,0 prosenttia. Vuonna 2026 kasvu on 1,6 prosenttia. Työllisyys laskee hieman vuonna 2024, mutta kasvaa vuodesta 2025 lähtien. Vuonna 2026 15–64-vuotiaiden työllisyysaste on lähes 75 prosenttia ja työttömyysaste 6,6 prosenttia.

Julkisyhteisöjen alijäämä on 2,5 prosenttia suhteessa BKT:hen vuonna 2023. Alijäämä kasvaa vuonna 2024 3,5 prosenttiin heikon talous- ja työllisyyskasvun sekä hitaan verotulojen kasvun vetämänä. Julkisyhteisöjen alijäämä kohenee jatkuvuotina noin 3,0 prosenttiin suhteessa BKT:sta, kun hallituksen sopeutustoimet alkavat purra sekä talous ja työllisyys alkavat kasvaa ennustejakson lopulla. Valtionhallinnon alijäämä pysyy mittavana läpi koko ennustejakson, eikä paikallishallinnossakaan ole odotettavissa alijäämien oikenemistä. Valtion ja paikallishallinnon alijäämien sekä hitaan talouskasvun seurauksena velkasuhde jatkaa kasvuaan, eikä se ole kääntymässä laskuun näköpiirissä olevalla talouden kehityksellä.

Kuntatalous

Kuntaliiton nettiartikkelin "Kuntatalous asettui tasapainoon vuonna 2023 - taloutta avittivat huomattavat poikkeuserät" 6.2.2024 mukaan vaikka kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarvotiedot vuodelta 2023 jäivät hieman odotuksista, kokonaisuutena kuntatalouden tunnuslukuja voidaan pitää vahvoina.

Kuntatalous saavutti viiden vuoden tauon jälkeen tasapainon, kun investoinnit huomioiva rahoitusjäämä nousi 200 miljoonan euron ylijäämään. Sitä aikaisemmin kuntatalous oli tasapainossa vuonna 2006. Myös tilikauden tulos nousi poikkeuksellisen vahvalle tasolle: 1,8 miljardiin euroon. Tiedot käyvät ilmi kuntatalouden tilaa arvioivasta Kuntaliiton tilinpäätösanalyysistä vuodelta 2023. Kuntien vahva tilikauden tulos ohjautuu siis nopeasti kasvaneiden investointien rahoittamiseen. Kunnat käyttivät ylijäämäänsä myös lainakannan vähentämiseen alustavan arvion mukaan yhteensä 300 miljoonalla eurolla. Kuntien lainakanta on pienentynyt jo toista vuotta peräkkäin.

Valitettavasti kuntatalouden vahvat tunnusluvut saavutettiin sote-uudistukseen liittyneiden kertaluonteisten poikkeuserien avulla. Ilman niitä kuntien ja kuntayhtymien talous olisi ollut viime vuonna 1,9 miljardia euroa heikompi. Poikkeuserien taustalla vaikuttivat muun muassa vuodelta 2022 vuodelle 2023 siirtyneet 1,4 miljardin euron suuruisiksi arvioidut verotilitykset eli niin sanottu sote-uudistuksen verohäntä. Ilman poikkeuserien tuntuva apua kuntatalouden tila olisi ollut raskaasti alijäämäinen ja lähennellyt kuntatalouden vaikeimpia vuosia kiky-sopimuksen loppupuolella vuonna 2018. Kuntatalouden näkymät synkkenevät dramaattisesti lähitulevaisuudessa, kun sote-uudistuksen poikkeuserät poistuvat.

Kuntien talouden rahavirrat muuttuivat vuonna 2023 voimakkaasti, kun sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämistä vastuu, niitä vastaavat nettokustannukset sekä niitä vastaavat verotulot, investointivastuu ja osa lainakannasta siirtyivät hyvinvointialueille. Kuntaliiton arvion mukaan verohäntä ylittää jopa 1,4 miljardiin euroon vuonna 2023. Kunnille maksettiin ennakkollisen sote-siirtolaskelman mukaan myös noin 500 miljoonaa euroa liikaa valtionosuuksia, jotka ovat määrä periä takaisin valtiolle lähivuotina.

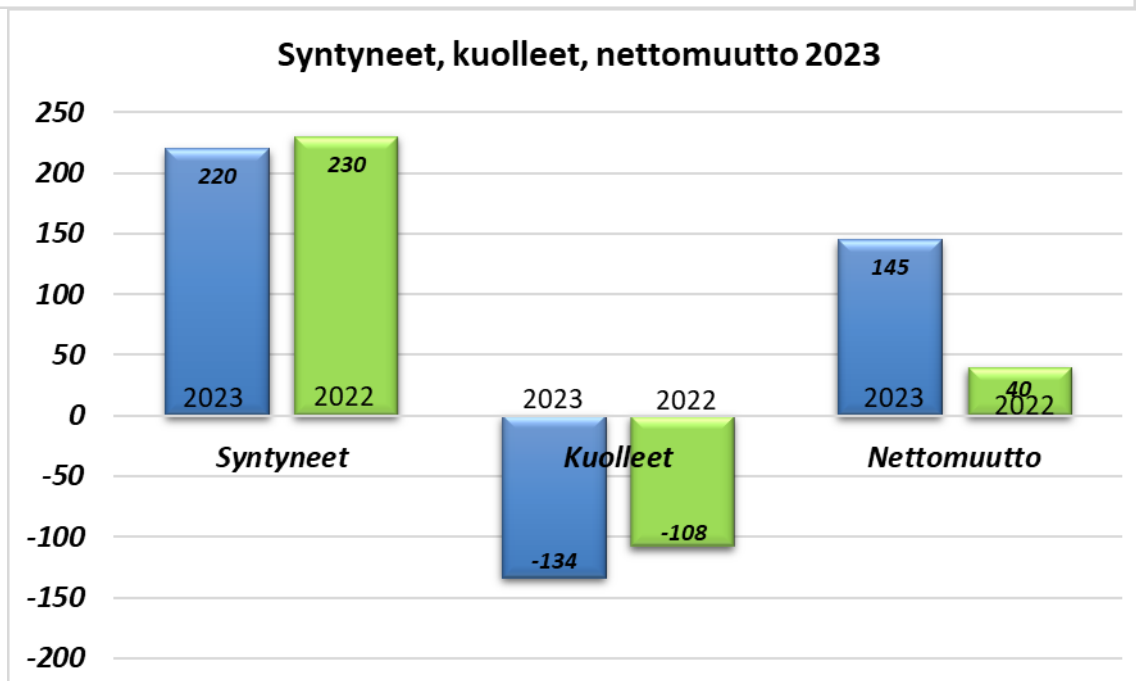
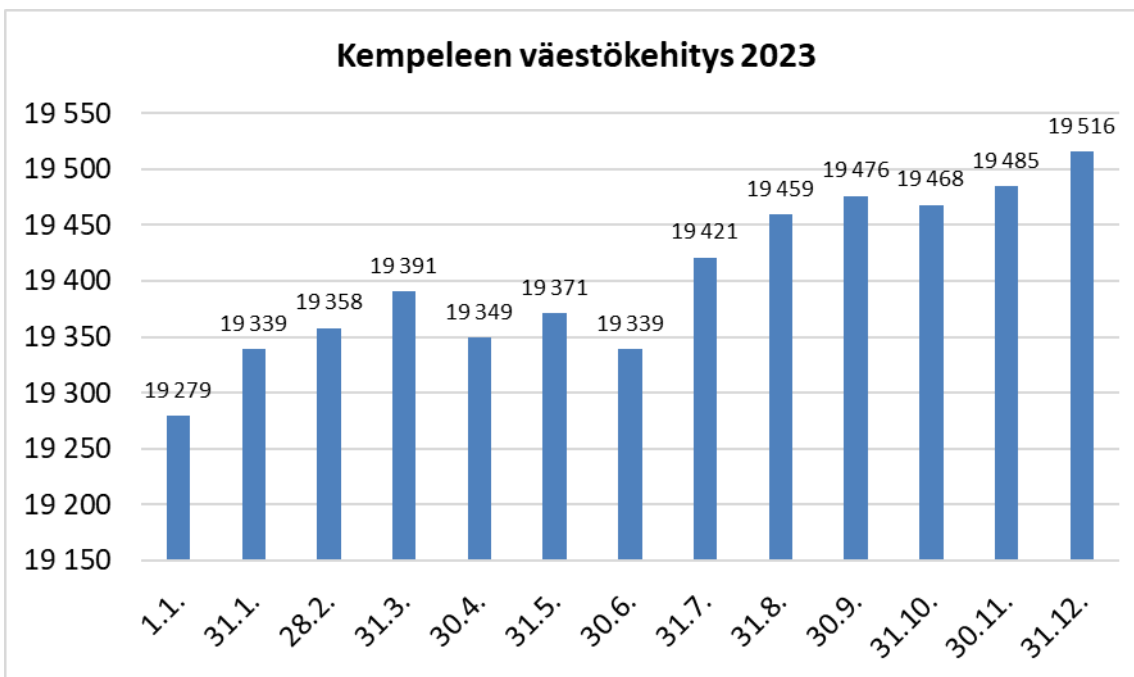
Rahoitusmarkkinoiden kireä tilanne heijastui kuntasektorin korkokuluihin, jotka kasvoivat noin 150 miljoonalla. Kuntien lainakannan keskimääräiset korkokulut kasvoivat kuitenkin huomattavasti markkinakorkoa hillitymmin. Korkokulujen kasvulta on suojannut pääosin kiinteäkorkoisten lainojen käyttäminen. Noin 50 kunnalla on lisäksi korolta suojaavia korkojohdannaisia. Korkokulujen voidaan olettaa kasvavan lähivuotina, kun kiinteäkorkoisten lainojen korot tulevat tarkistettavaksi, vaikka markkinakorot



ovatkin laskeneet huipuistaan.

Väestömuutokset

Kempeleen väestömäärän kehitys poikkesi valtavirrasta ja jatkoi kasvu-uralla vuoden 2023 aikana, vaikka asuntomarkkinat ovat pysähdyksissä ja uudisrakentaminen maltillista. Kempeleessä asui vuoden 2023 lopussa 19 516 ihmistä. Kasvua vuoden aikana +237 asukasta (+1,23 %). Lapsia syntyi 220 (-10), ihmisiä kuoli 134 (+26) ja muuttovoitto kertyi +145 ihmistä (+105). Suluissa vertailu vuodentakaiseen tilanteeseen.



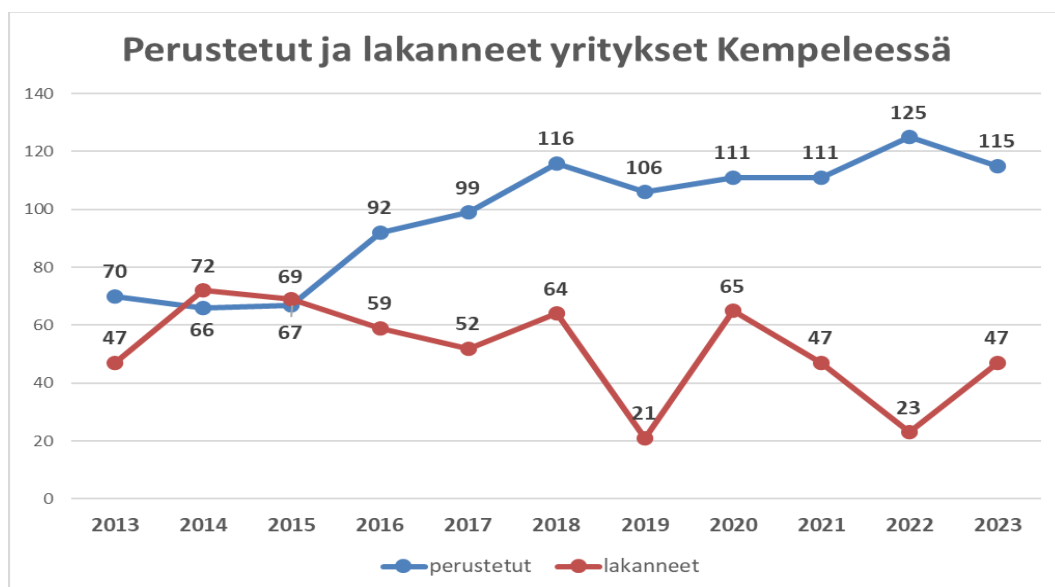
Elinkeinotoiminta

Talouden vahva kasvu alkoi supistua Oulun seudulla vuoden 2023 ensimmäisellä puoliskolla. Erityisesti Kempeleen vahva toimiala, rakentaminen, joutui vuoden aikana vaikeuksiin eikä lomautuksilta ole välttytty. Uusia toimitilainvestointeja on lähtenyt vaisusti liikkeelle, eikä yhtiömuotoisen asumisen hankkeita ole saatu

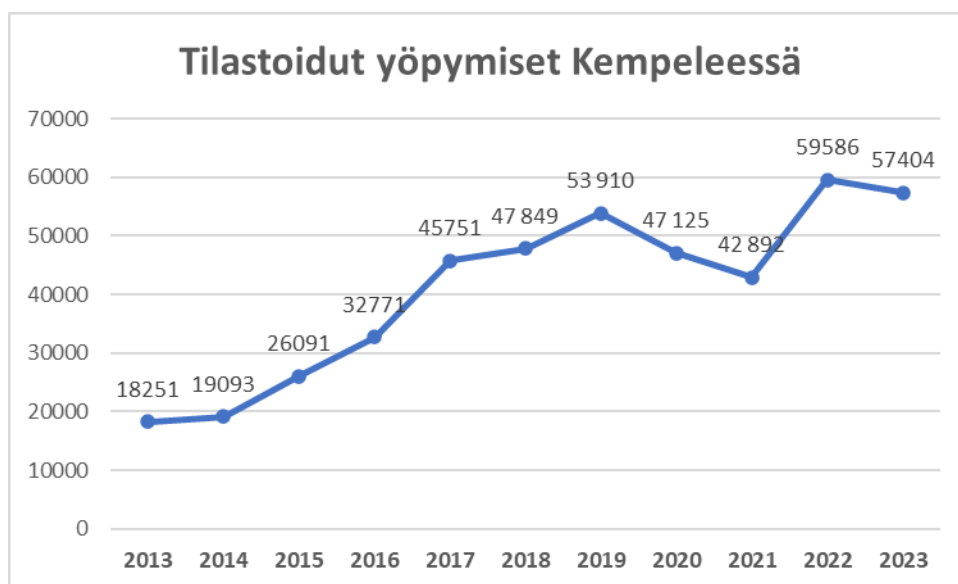


käyntiin.

Yritysten perustanta pysyi hyvällä tasolla; yrityksiä perustettiin vuoden aikana yhteensä 115 kappaletta. Yritysten lopettaminen on pysynyt normaalilla tasolla ja konkurssiin haettujen yritysten määrä on alhainen (5 kpl). Lopettaneiden joukossa on erityisesti rakentamisen ja sitä tukevien toimialojen yrityksiä. Vuoden lopussa Kempeleessä oli noin 1650 yritystoimipaikkaa. Yritystoimipaikkojen tilastointitapaa on muutettu vuoden 2023 alusta eikä siten luku ole vertailukelpoinen aiempien vuosien kanssa. Toimipaikkatilastoon otetaan jatkossa mukaan kaikki markkinaehtoiset yritykset, joilla on tilastovuonna ollut liikevaihtoa, henkilöstömäärää, liiketoiminnan muita tuottoja, investointeja tai tasetta.



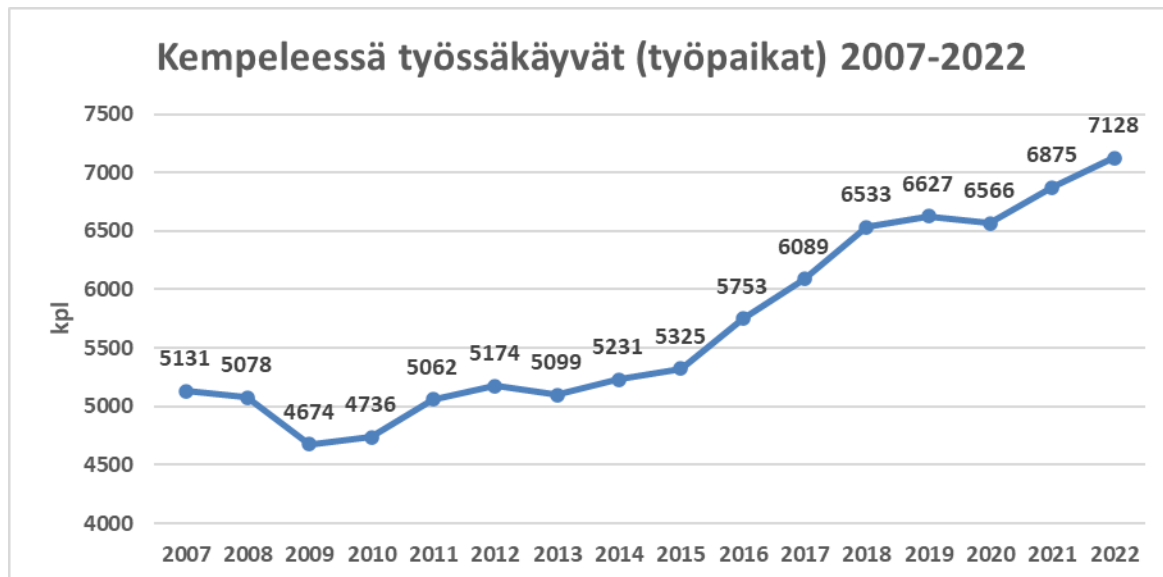
Matkailuala kääntyi hienoiseen laskuun; vapaa-ajan matkustaminen väheni työmatkustuksen hieman lisääntyessä. Vapaa-ajan matkustajien osuus oli noin 34 % kokonaisyöpymistä. Osasyynä laskuun voi olla huonemäärän lasku, sillä kunnassa sijaitsevien rekisteröityjen huoneiden määrä väheni vuoden takaisesta 14 %. Huonekäyttöaste (60,6) ja huoneen keskihinta (93,38 €) olivat hyvällä tasolla.





Työpaikkakehitys

Kempeleessä olevien työpaikkojen määrä kasvoi tuoreimpana tilastovuonna (2022) merkittävästi. Eniten työpaikkoja on teollisuuden ja terveyst- ja sosiaalipalvelujen aloilla; nämä alat myös kasvavat kohtuullisen tasaisesti. Erityisesti tilastotrendistä nousee esille sosiaalihuollon avo- ja laitospalvelujen työpaikat, joiden määrä on kasvanut voimakkaasti viimeisen 5 vuoden aikana. Näillä aloilla työskenteli vuoden 2022 lopussa 978 henkilöä. Nopeimmin työpaikkojaan on kasvattanut ohjelmistoala, jonka työpaikkojen määrä on moninkertaistunut viiden vuoden aikana (40 -> 188 työpaikkaa). Kempeleen työpaikkaomavaraisuus on tuoreimman tilaston mukaan 83,5 % (2022). Yhtä korkealla työpaikkaomavaraisuus on ollut viimeksi vuonna 2001.

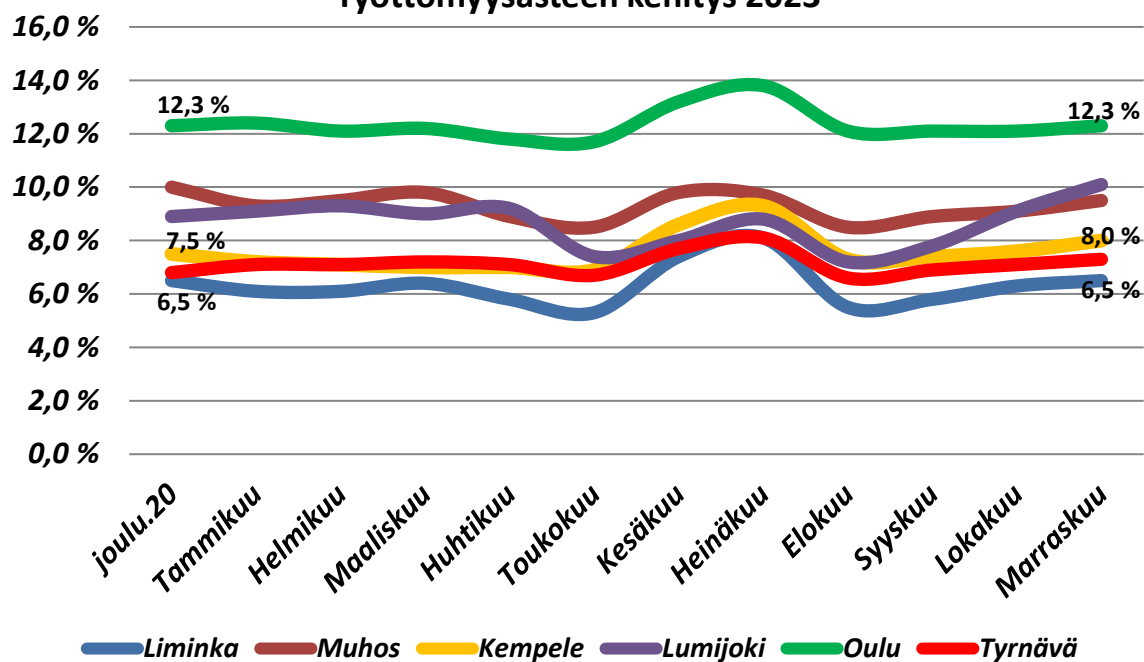


Työttömyys

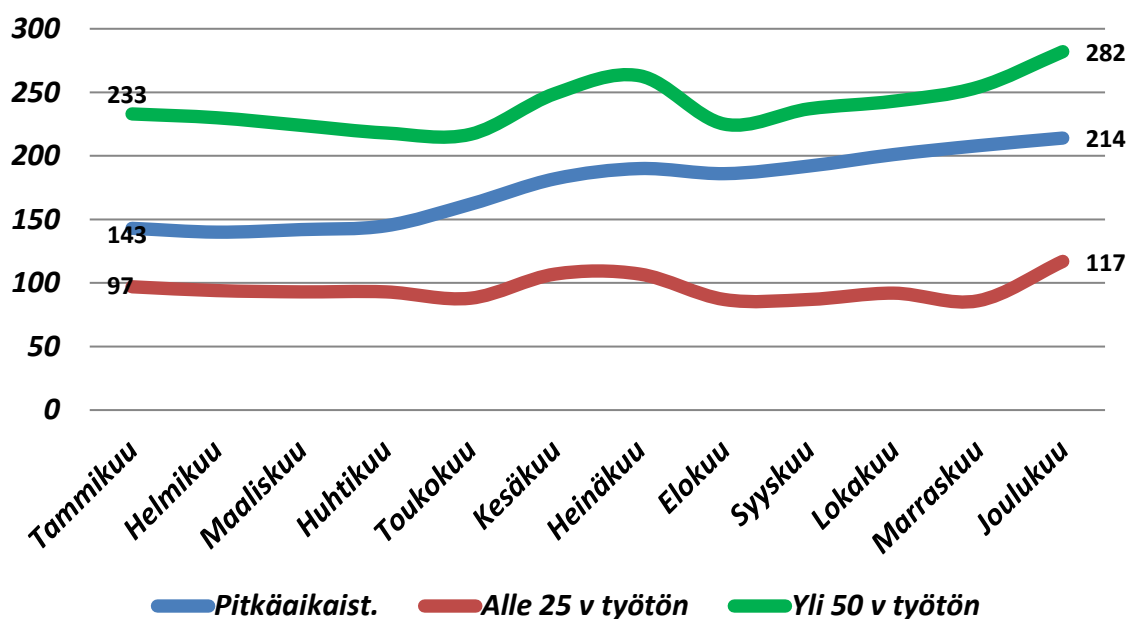
Työllisyystilanne heikkeni vuoden loppua kohden. Joulukuun lopussa Kempeleessä oli 869 työtöntä (9,5 %). Kasvua vuodentakaiseen 191 työtöntä. Toisaalta uusia yrityksiä perustettiin kuntaan aiempien vuosien tahtiin (115 uutta yritystä). Epävarma taloussuhdanne vaikutti kuitenkin siihen, että yritykset pidättäytyivät uusien työntekijöiden rekrytoinneista ja olivat muutenkin varovaisia kasvun hakemisessa ja isommissa investointipäätöksissään. Avoimia työpaikkoja oli Kempeleessä vuoden 2023 lopulla 68 ja koko maakunnassa 2902.



Työttömyysasteen kehitys 2023



Työttömyyden jakautuminen Kempeleessä 2023



1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Hyvinvointialueuudistus

Hyvinvointialueuudistuksen myötä kunnalta poistui n. puolet sen kuluista, kun sosiaali- ja terveystaloudet siirtyivät hyvinvointialueiden hoidettavaksi. Lisäksi poistui merkittävät määrät verotuloja ja valtionosuuksia. Näiden vuoksi tilinpäätöksen vuoden 2022 vertailutiedot eivät ole pääasiassa vertailukelpoisia vuoden 2023 lukujen kanssa.

Hyvinvointialueuudistus on vaikuttanut merkittävästi vuoden 2023 tulokseen ja ylijäämään. Uudistuksen



myötä vuonna 2023 kunnat saivat kertaluonteisia verotuloja, ns. verohäntiä, kun uudistusta aiemmilta vuosilta verotulot tilitettiin kunnille uudistusta edeltäneillä, leikkaamattomilla veroprosenteilla. Kuntaliitto arvioi, että verohännät koko kuntakentälle olivat yhteensä n. 1,4 mrd. euroa, josta karkeasti arvioiden jakosuusprosenttien perusteella Kempeleen osuus olisi n. 4,6 milj. euroa. Ilman tätä ns. verohäntää Kempeleen kunnan tilinpäätös vuodelta 2023 olisi selkeästi alijäämäinen.

Muut olennaiset muutokset

Vuoden 2023 aikana olennaisimpia talousarviomuutoksia oli lisämäärärahan myöntäminen varhaiskasvatukseen ja opetukseen molempiin 650.000 euroa ja vastaavasti määrärahan vähennys tilapalveluiden käyttötaloudesta 600.000 euroa. Lisäksi investointiosaan myönnettiin lisämäärärahaa Linnakankaan moduulikoulu 2:een ja maanhankintoihin molempiin 650.000 euroa ja tivolin kentän rakentamiseen 400.000 euroa. Kunnallistekniikan rakentamisesta puolestaan vähennettiin määrärahaa n. 0,7 milj. euroa, koska suunniteltuja töitä siirtyi seuraavalle vuodelle.

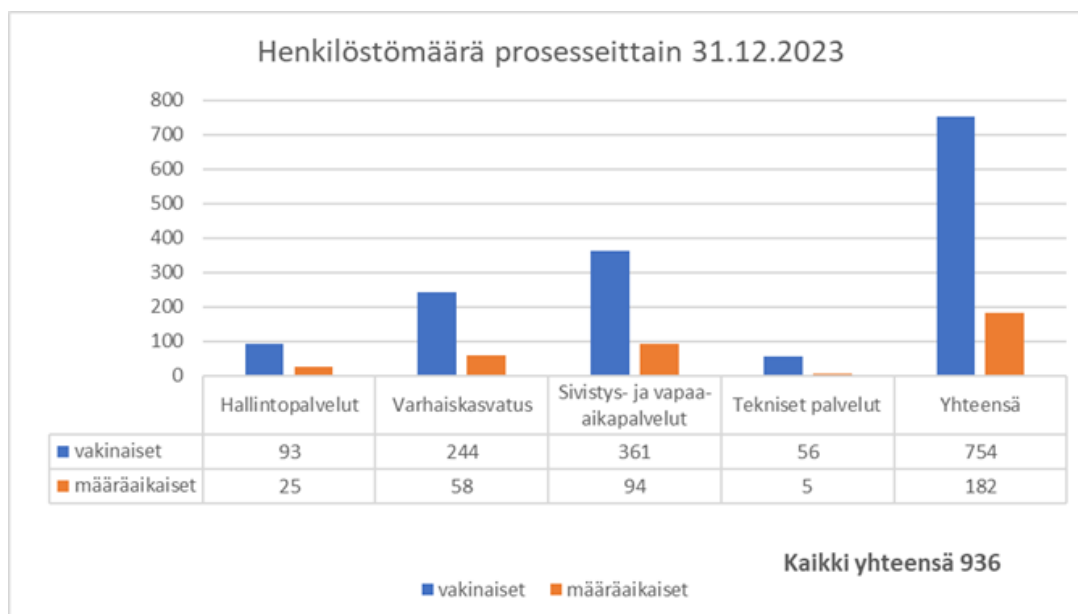
Toimintakulut ylittyivät käyttötaloudessa merkittävästi ainoastaan varhaiskasvatuksessa, jossa muutetun talousarvion toimintakulut ylittyivät n. 475.000 eurolla toteumaprosentin ollessa 102,7 %. Varhaiskasvatuksessa ylitystä selitti pääasiassa sijaisten palkkojen ylitykset. Lisäksi palkkojen yleiskorotukset vaikuttivat ylitykseen. Investoinneissa Linnakankaan koulun parkkialue ylitti talousarvion n. 86.000 eurolla urakkasumman ylittyessä.

Talousarvion toimintakulut puolestaan alittuivat selvästi hallintopalveluissa n. 0,9 milj. euroa toteumaprosentin ollessa 93,3 %. Reilua alitusta selittävät työllistämispalveluiden palkkatukityöllistämisen alitus 320.000 euroa, tietohallinnon kulujen alitus 280.000 euroa, talous- ja henkilöstöhallinnon alitus 115.000 euroa sekä ateria- ja puhdistuspalveluiden kulujen alitus 90.000 euroa. Teknisten palveluiden toimintakulut alittuivat vastaavasti 340.000 eurolla toteumaprosentin ollessa 97,9 %.

1.5 Kunnan henkilöstö

Henkilöstömäärä

Kempeleen kunnan henkilöstömäärä 31.12.2023 oli 936. Vuosi sitten vastaava luku oli 1180, joten henkilöstömäärä on pienentynyt 244:lla. Hyvinvointialueelle siirtyi 1.1.2023 lukien yhteensä 225 henkilöä. Henkilöstömäärä ilmoitetaan 31.12. voimassa olevina palvelussuhteina, laskennassa eivät ole mukana sivutoiminen henkilöstö eivätkä kansalaisopiston tuntiopettajat. Vakinaisesta henkilöstöstä sivistys- ja vapaa-aikapalveluissa työskenteli 48,6 %, varhaiskasvatuksessa 32,3 %, hallintopalveluissa 12,6 % ja teknisissä palveluissa 6,5 %.



Sairauspoissaolot

Koko henkilöstöä tarkasteltaessa vuonna 2023 sairauspoissaolopäiviä oli yhteensä 18.840 kalenteripäivää. Sairauspoissaolot ovat vähentyneet n. 6.800 päivällä edellisestä vuodesta, jolloin niitä oli 25.649 päivää. Vähentymiseen vaikuttaa sosiaali- ja terveyshuollon henkilökunnan siirtyminen hyvinvointialueelle vuoden alusta. Sairauspoissaoloprosentti vuonna 2023 oli 7,4 %. Sairauspoissaoloja oli keskimäärin 20,3 päivää per henkilötyövuosi. Aiempina vuosina sairauspoissaolot on ilmoitettu päivää per henkilö, joten luku ei ole verrattavissa aikaisempien vuosien lukuihin. Nolla päivää sairastaneita oli 22,8 % henkilöstöstä.

Sairauspoissaoloissa prosesseittain ja alaprosesseittain tarkasteltuna on selkeitä eroja. Eniten poissaolopäiviä per henkilötyövuosi oli varhaiskasvatuksessa 30,7 pv/htv sairauspoissaoloprosentin ollessa 11,1 %. Suurimmat sairauspoissaolojen diagnosoerihmät varhaiskasvatuksessa olivat mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöt, poissaolot omalla ilmoituksella sekä tuki- ja liikuntaelinsairaudet. Toiseksi eniten poissaoloja oli ateria- ja puhdistuspalveluissa 27,1 pv/htv, sairauspoissaoloprosentin ollessa 10 %. Suurimmat sairauspoissaolojen diagnosoerihmät ateria- ja puhdistuspalveluissa olivat tuki- ja liikuntaelin sairaudet, hengitystieinfektiot sekä poissaolot omalla ilmoituksella. Vähiten poissaoloja on hallintopalveluiden muissa hallintopalveluissa 11,8 pv/htv, sairauspoissaoloprosentin ollessa 4,5 % sekä opetuksessa 14,2 pv/htv, sairauspoissaoloprosentin ollessa 5 %.

Henkilöstöasioita käsitellään tarkemmin kunnan henkilöstökertomuksessa. Henkilöstökertomuksessa annetaan mm. KT:n suosituksen mukaiset tiedot ja tunnusluvut.

1.6 Ympäristö- ja muut toimintakertomuksen asiat

Kempeleen kunnan ympäristöviranomaisena toimii Oulun seudun ympäristötoimi liikelaitos. Sen toimialueeseen kuuluvat Oulun kaupunki ja kuusi ympäristökuntaa: Kempele, Hailuoto, Liminka, Lumijoki, Muhos ja Tyrnävä. Oulun seudun ympäristötoimi liikelaitoksen toiminta jakaantuu kolmeen osa-alueeseen: ympäristönsuojeluun, ympäristöterveydenhuoltoon ja eläinlääkintähuoltoon. Ympäristötoimen tavoitteena on turvata Oulun seudun asukkaille viihtyisiä ja terveellinen elinympäristö sekä säilyttää alueen luonnon toimintakyky ja monimuotoisuus.

Vuonna 2023 Kempeleen kunnan ympäristötekijöissä ei ole tapahtunut poikkeavaa. Kempeleen kunta ei ole tehnyt erillistä ympäristöraporttia.



Kempeleen kunta kunnioittaa toiminnassaan ihmisoikeuksia. Kunnassa on mm. laadittu tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmat, joita noudatetaan kaikessa toiminnassa. Suunnitelmiin on kirjattu toimintatavat, joilla varmistetaan koko henkilöstön tasapuolinen kohtelu. Ihmisoikeuksien kunnioittamista seurataan jatkuvasti jokapäiväisessä työskentelyssä ja mahdollisiin poikkeamiin puututaan. Vuoden 2023 aikana ei ole noussut esiin ihmisoikeuksia loukkaavia asioita. Korruption ja lahjonnan torjunta on osa käytännön toimintaa ja niihin puututaan välittömästi niiden esiintyessä.

1.7 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kunnan tilinpäätös vuodelta 2023 antaa liian hyvän kuvan kunnan tämänhetkisestä taloudellisesta tilanteesta, sillä tulosta parantaa merkittävästi hyvinvointialueuudistuksesta johtuvat edellä mainitut ylimääräiset verotulot, ns. verohännät. Talouden näkymä tuleville vuosille on heikentynyt merkittävästi vuoden 2023 aikana verotulo- ja valtionosuusennusteiden heikentyessä.

Vuoden 2024 talousarvio oli 2,6 milj. euroa alijäämäinen ja talousarvion laatimisen jälkeen vero- ja valtionosuusennusteet ovat heikentyneet yhteensä n. 1 milj. eurolla vuodelle 2024. Vastaavasti talouden tila on heikentynyt koko kuntakentässä. Vuosi 2024 näyttää tällä hetkellä siten reilusti alijäämäiseltä ja alijäämän arvioidaan kasvavan tulevina vuosina. Arvioihin liittyy suurta epävarmuutta, sillä mm. hyvinvointialueuudistukseen liittyvien valtionosuusleikkauksien kompensoimisesta käydään poliittista keskustelua vielä keväällä 2024. Lisäksi talouden suhdanteen kehittyminen vaikuttaa merkittävästi kunnan talouslukuihin. Lisäksi vuoden 2025 alusta voimaan tuleva TE-uudistus voi vaikuttaa merkittävästi kunnan talouteen. TE-uudistuksen talousvaikutuksia on vielä tässä vaiheessa hyvin vaikea arvioida, koska konkreettisia toiminnan muutoksia ei vielä tarkalleen tiedetä.

Talouden käännyttyä alijäämäiseksi kunnanhallitus on päättänyt käynnistää talouden sopeutusohjelman (Kestävän talouden ohjelma 2024–2026.) Ohjelmaa on valmisteltu kartoittamalla kaikista prosesseista sopeutustoimia kulujen kasvun hillitsemiseksi tai tuottojen lisäämiseksi. Lisäksi on tarkasteltu myös investointeja ja niiden priorisointia. Lisäksi ohjelmassa tehdään talouden tarkastelu vuosille 2024–2026 ja kartoitetaan veronkorotusmahdollisuuksia. Tarkoituksena on saada aikaan toimenpiteet, joilla talous saataisiin käännettyä ylijäämäiseksi.

1.8 Arvio riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen liittyvistä seikoista

Kunnan riskejä on arvioitu kunnanvaltuuston 11.3.2019 § 18 hyväksymien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden mukaisesti. Kaikkien kunnan prosessien ja tytäryhtiöiden osalta on tehty prosessikohtaiset riskienarvioinnit ja näistä on koostettu koko kunnan riskienarviointi merkittävimmistä riskeistä. Toimintakertomuksen arvio riskeistä ja epävarmuustekijöistä perustuu pääasiassa tähän riskienarviointiin ja vuoden aikana tehtyihin havaintoihin.

Koko kunnan toimintaan liittyvä merkittävin riski liittyy kunnan talouteen. Kunnan ja kuntatalouden tila heikentynyt nopeasti ja tulevat vuodet näyttävät alijäämäisiltä. Samaan aikaan investointimenot ovat korkeat ja korkotaso on jäämässä aiempaa korkeammalle tasolle, mikä haastaa entisestään alijäämäistä taloutta. Tilanteeseen on reagoitu käynnistämällä Kestävän talouden ohjelma 2024–2026, jossa käydään läpi keinot talouden sopeuttamiseksi. Kunnan taloustilannetta voi heikentää edelleen talouden taantuman mahdollinen pitkittyminen. Heikon taloustilanteen vuoksi yrityshankkeita jää toteutumatta ja työllisyystilanne voi heikentyä, minkä seurauksena verotulot pienenevät ja varsinkin TE-uudistuksen jälkeen kunnan vastuut työttömyydestä kasvavat.



Henkilöstön saatavuus muodostaa jatkossa yhä suuremman riskin toiminnalle. Tällä hetkellä tilanne on haastavin varhaiskasvatuksessa, jossa kaikkia vakituisia varhaiskasvatuksen opettajan paikkoja ei ole saatu täytettyä. Lisäksi varhaiskasvatuksessa ammatillisesti pätevien sijaisten saanti on haastavaa erityisesti lyhyellä varoitusajalla. Teknisissä palveluissa kaavoituksessa ja kunnallistekniikassa päteviä hakijoita on ollut vähän, minkä seurauksena paikkoja on ollut täyttämättä vakituisesti. Teknisissä palveluissa resursseja haastaa lisäksi tulevien vuosien suuret investoinnit.



1.9 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Hyvinvointisuunnitelma vuosille 2022–2025

Keskeiset hyvinvointitavoitteet asetetaan koko suunnitelmakaudelle. Toimenpiteet valmistellaan hyvinvointiryhmässä vuosittain talousarvion yhteydessä ja niitä seurataan osana talousarvion seurantaa ja tilinpäätöstä.

Tavoite 2022–2025	Toimenpiteet 2023	Toteuma 31.12.2023
Lasten ja nuorten fyysisen ja psyykkisen jaksamisen vahvistaminen	Hyvän kasvun ohjelman käytännön rakenteiden luominen: lasten ja nuorten osallisuuden ja hyvinvoinnin edistäminen Lapsille ja nuorille suunnattujen palvelujen lisääminen yhteistyössä Kempele Akatemian, varhaiskasvatuksen ja opetuksen kanssa: jokaisella lapsella harrastus Hyvinvointi- ja mielenterveystyön vahvistaminen: tunne-, vuorovaikutus- ja turvataidot	<ul style="list-style-type: none"> - Hyvän kasvun ohjelman rakenne on uudistettu. - Lasten ja nuorten palveluita on lisätty yhteistyössä Kempele Akatemian, varhaiskasvatuksen ja opetuksen kanssa. - Lukiolle on tullut hankerahoituksen turvin hyvinvointikoordinaattori. - Lasten luontopolku on toteutettu (osallistuvan budjetoinnin määrärahalta). - Urheilijapolku-toimintamalli kehitetty yhteistyössä urheiluseurojen kanssa. - Varhaiskasvatuksessa on otettu käyttöön liikuntadiplomi ja vastaava on suunnitteilla koululaisille. - Kirjasto ja kulttuuripalveluissa on toteutettu perhelukudiplomi kirjavinkattu kaikki alakoululuokat. Lukudiplomeja on kevätlukukaudella suoritettu noin 1500kpl. - Akademia Action -harrastemalliin saatiin jatkorahoitus lv 2023-2024.



		<p>-Tunne- vuorovaikutus- ja turvataitojen opetus on Kempeleen koulujen ja varhaiskasvatuksen painopiste lukuvuonna 2023–2024.</p> <p>- Lapsiperheille on järjestetty luentoja yhteistyössä opetuksen kanssa, esim. Jari Sinkkonen.</p>
<p>Nuorisotyöttömyyden vähentäminen</p>	<p>Nuorille soveltuvan työpajatoiminnan / ohjaamotoiminnan jatkumisen varmistaminen Ylijääneiden kesätyösetelien jakaminen kausityöseteleinä 18-vuotiaille Palkkatukityöllistämisen kohdentaminen yli 300 pv työmarkkinatuella olleisiin nuoriin Yhteistyön rakentaminen hyvinvointialueelle siirtyvien toimintojen kanssa</p>	<p>- Lakeuden alueen matalan kynnyksen palvelupisteet ESR-hankkeen rahoitus saatu.</p> <p>- Kausityöseteleitä jaettiin 38 ja tilitettiin 18 kpl.</p> <p>- Palkkatuella työllistämässä oli haasteita työkykyhaasteiden johdosta.</p> <p>- Pohteelta vajaa resurssointi TYP-työhön ja aktivointivointisuunnitelmiin. Palvelutarvearvioitien puuttuminen kotona asumisen tukeen. Työttömien terveystarkastusten vähentyminen.</p>



<p>Eri ikäisten liikuntaolosuhteiden ja -palvelujen kehittäminen</p>	<p>Liikuntasuunnitelman mukainen liikuntapaikkarakentaminen sekä sisä- että ulkoliikuntapaikkojen osalta Matalan kynnyksen liikuntapalveluiden tarjoaminen ja kehittäminen yhteistyössä kunnan, kolmannen sektorin toimijoiden sekä yrittäjien kanssa Liikuntaneuvonnan kehittäminen osana elintapaohjausta yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Liikuntapalvelujen ja -olosuhteiden rakentamista ja kehittämistä on viety systemaattisesti eteenpäin LiPa-työryhmän johdolla. -Lasten luontopolku ja Sarkkirannan ulkokuntosali uusina liikuntapaikkoina ovat liikuttaneet kuntalaisia. -Akademia Actionissa käynnistyi uusia Löydä liikuntaharrastus -ryhmiä. -Kempele Akatemiassa järjestettiin kesällä liikuntaleirejä ja soveltavan liikunnan leirejä - Seniorikortin laajentaminen Kempelehallin kuntosalilla. Kunnan Mummola -tapahtuma järjestettiin ja Vanhusten viikkoa vietettiin viikolla 40. - Liikuntaneuvonnan kehittämistä on toteutettu valtakunnallisen ja Pohjois-Pohjamaan liikuntaneuvonnan kehittämisryhmien ja ohjeistuksien mukaisesti. Verkostoissa (Popli, AVI, Pohde, UKK-instituutti ja kunnat) on saatu tietoa hyvistä käytännöistä ja kehitetty yhteneväisiä mittareita sekä kirjaamiskäytäntöjä. Uutena toimintona Kempeleessä työttömien liikuntaneuvonnan minipilotti yhteistyössä työllisyyspalveluiden kanssa.
--	---	---



<p>Kulttuuri- ja tapahtumatarjonnan lisääminen</p>	<p>Kulttuuriohjelman päivitys Kulttuurin saavutettavuuden edistäminen erityisryhmille Tapahtumatoiminnan laajentaminen ja kunnan tapahtumakalenterin käytön aktivointi Kulttuuriharrastuksen lisääminen</p>	<p>- Kulttuuriohjelma on päivitetty.</p> <p>- Erityisryhmille: Kaikukortti. Taideprojektit yhteistyössä Kulttuuriosuuskunta Ilmeen kanssa toimintakeskuksessa. Kirjakassi-toimintamalli yhteistyössä Lions Club Kempele-Sampolan kanssa. Lukuhetket palvelutaloissa. Toimintakeskuksen Zytykkeen oma hetki kirjastossa ja avustavat tehtävät kirjastolla. Museolaukku kiertää palvelutaloissa ja toimintakeskuksissa. Kulttuurineuvontaa kirjastoista –hanke. Erityislasten disco.</p> <p>-Tapahtumatoimintaa on laajennettu ja kunnan tapahtumakalenteria on käytetty aktiivisesti.</p> <p>- Kulttuuriharrastuksia on lisätty mm. Akatemia Actionin tarjontaan ja kulttuuria on tuotu myös vahvemmin osaksi liikuntaa. Valmistelussa taiteen perusopetuksen käynnistäminen Kempeleessä (opisto).</p> <p>-Kehitetty seniorilukudiplomi ensimmäisenä Suomessa.</p>
--	---	---



<p>Ennaltaehkäisevän päihde- ja mielenterveystyön vahvistaminen</p>	<p>Kehitetään uusia toimintamalleja monialaiseen ehkäisevään päihdetyöhön: toteutetaan Kempeleen ehkäisevän päihdetyön viikko (45) Vahvistetaan kunnan henkilöstön osaamista ehkäisevässä päihdetyössä Lisätään eri toimijoiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia ehkäisevään päihdetyöhön. Luodaan ehkäisevän päihdetyön yhteistyörakenne ja toimintamalli hyvinvointialueen kanssa.</p>	<p>Alkuvuosi oli uudelleen järjestäytymistä, ja syksyn suunnittelua. Ryhmään liittyi uusia henkilöitä vuoden aikana. Osallistumisaktiivisuus kokouksiin oli alhainen. Alueellinen yhteistyö ei edistynyt käytännössä. Pohteen koordinoima alueellinen MiePäVäki-verkosto (mielenterveys, päihteet, väkivalta) kokoontui muutaman kerran, osallistumisaktiivisuus kunnista oli alhainen. Kempeleessä toteutettu Ehkäisevän päihdetyön viikko onnistui vaihtelevasti. Lukiolla viikko oli näkyvästi esillä. Nuorisotyön järjestämä iltatilaisuus oli onnistunut. Opetuksen osalta toteutus vaihteli paljon. Varhaiskasvatuksen osalta toteutuksesta ei tietoa. Kirjasto-, kulttuuri-, liikuntapalvelut sekä opiston palvelut pitivät teemaa viikon aikana esillä. Kulunut vuosi oli uuden opiskelua ja roolien hakemista, kun sote-palvelut eivät enää ole ”vastuussa”.</p>
---	--	---



<p>Yhteistyörakenteiden luominen ja yhteistyön kehittäminen hyvinvointialueiden kanssa</p>	<p>Luodaan yhteistyörakenteet ja sovitaan vastuuhenkilöt hyvinvointialueen kanssa seuraaviin kokonaisuuksiin: hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen lasten, nuorten ja perheiden tukeminen työllisyyden hoito maahanmuutto ja kotoutumisen edistäminen</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Kempeleen hyvinvointiryhmän työskentelyyn osallistuu säännöllisesti hyvinvointialueelta Lakeuden alueellinen osallisuus-, yhdyspinta- ja hyvinvointikoordinaattori. - Lasten, nuorten ja perheiden tukemisen yhteistyörakenteet ovat hahmottumassa. Opiskeluhoitosuunnitelma tehdään hyvinvointialueen laajuksena. Alueellisen suunnitelman tukena ovat kuntakohtaiset opiskeluhoitosuunnitelmat -Varhaiskasvatuksessa on käynnistetty yhteistyörakenne varhaiseen tukeen (VARTU-tiimi), jossa hyvinvointialueen ja varhaiskasvatuksen toimijat edistävät lasten ja perheiden hyvinvointia varhaiskasvatuksen toimintaympäristössä - Työllisyydenhoidon yhteistyörakenteessa päästy eteenpäin, haasteena iäkkäiden pihatyöpalvelut, työttömien terveystarkastukset ja TYP-työ/aktivointisuunnitelmat - Kempeleen kunnan päivitetty Kotouttamisohjelma on hyväksytty valtuustossa ja yhteistyö Pohteen ja naapurikuntien kanssa on rakentumassa.
--	--	---



2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Kuntalain mukaan valtuusto päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Kunnanvaltuusto on hyväksynyt 11.3.2019 § 18 päivitetty sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet.

Kunnanhallituksella on vastuu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistamisesta ja asianmukaisesta järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta. Kunnanhallitus ohjaa ja valvoo kunnan ja kuntakonsernin toimintaa ja päätöksentekoa, jotta sisäinen valvonta ja riskienhallinta järjestetään ja toimeenpannaan hyväksytyjen ohjeiden mukaisesti. Kunnanhallitus antaa toimintakertomuksessa tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Johtavien viranhaltijoiden ja tilivelvollisten tehtävänä on toimeenpanna sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa vastuualueellaan ja raportoida niistä ohjeiden mukaisesti. Kuntalain mukaan kunnanjohtaja johtaa kunnanhallituksen alaisena kunnan hallintoa, taloudenhoitoa ja muuta toimintaa ja vastaa siten kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kokonaisuudesta. Kunnanjohtajan tehtävänä on luoda toimiva ja kattava ohjaus- ja seurantajärjestelmä. Prosessien johtajat eli kunnanjohtaja, sivistysjohtaja, varhaiskasvatusjohtaja ja tekninen johtaja vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä omassa prosessissaan. Prosessien johtajat vastaavat toiminnan järjestämisestä siten, että jokaiselle prosessille, hankkeelle, projektille tai yksittäiselle toiminnolle on määritelty vastuutaho/-henkilö. Prosessien johtajat viestittävät henkilöstölle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan merkityksestä ja varmistavat, että henkilöstöllä on riittävä tieto sovellettavista periaatteista ja toimintatavoista.

Kempeleessä käytössä olevan valiokuntamallin vuoksi ainoa sisäisestä valvonnasta vastaava toimielin on kunnanhallitus ja toimialakohtaisesta valvonnasta ja raportoinnista vastaavat nimetyt viranhaltijat. Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa ei ole eriytetty muusta toiminnasta, vaan se on osa päivittäistä toimintaa ja johtamista. Jokainen esihenkilö vastaa omalla vastuualueellaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja toteuttamisesta sekä toiminnalle asetettujen tavoitteiden saavuttamisesta. Sisäistä valvontaa tehdään jatkuvasti osana normaalia toimintaa ja mikäli puutteita havaitaan, niihin reagoidaan välittömästi. Samalla puutteiden vaikutus arvioidaan ja kartoitetaan toimenpiteet puutteiden korjaamiseksi ja toimenpiteet dokumentoidaan.

Riskienarvioinnin prosessin mukaisesti keskeisimmät riskit arvioidaan kerran vuodessa tilinpäätöksen laadinnan yhteydessä. Riskienarviointi toteutetaan erikseen kunkin prosessin osalta, jossa yksiköiden vastuuhenkilöt arvioivat toimintaansa ja siihen liittyviä riskejä. Riskienarvioinnissa käydään läpi kaikki kunnan prosessit ja sen tytäryhtiöt. Merkittävistä riskeistä laaditaan yhteenveto ja se käsitellään kunnanhallituksessa. Lisäksi tämä yhteenveto on pohjana laadittaessa toimintakertomukseen arviota merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä. Riskienarviointiprosessin aikana tunnistetuille riskeille on tarvittaessa laadittu toimenpidesuunnitelma niiden poistamiseksi tai ehkäisemiseksi ja toteuttamiselle on nimetty vastuuviranhaltijat. Vuoden aikana seurataan miten esiin nostetut riskit kehittyvät ja miten niiden toimenpiteet edistyvät.



3 KUNTASTRATEGIA SEKÄ SITOVAT TAVOITTEET, MITTARIT JA TOIMENPITEET

1. KESTÄVÄSTI KASVAVA			
1.1. Kempele on ympäristöstään huolehtiva vahva kasvukunta			
Mittari	Tavoite	Toteuma 31.12.2023	Tila
Väestönmuutos, kpl/%	+328 / 1,7 % (19 648 asukasta)	+237 / +1,23 % (19 516 asukasta)	
Hiilidioksidipäästöt / as	Päästöt/as alenevat	Päästöt / asukas 2022: 3,8 t CO ₂ e (v. 2021 3,9 t CO ₂ e)	
Viisaan työmatkaliikkumisen ohjelman toteutuminen	Ohjelman toteutuminen	Ohjelman tavoitteiden mukaisia toimenpiteitä tehdään osana investointeja.	
Toimenpiteet	Vastuutaso	Arvio	
Päivitetään viisaan työmatkaliikkumisen ohjelma	Tekniset palvelut	Päivitystyötä ei ole vielä käynnistetty.	
Käynnistetään lakisäätien kuntien ilmastosuunnitelman laatiminen	Johtoryhmä	Ilmastosuunnitelman laadinta on käynnistetty ja valittu ulkopuolinen palveluntarjoaja suunnitelman toteuttajaksi.	
1.2 Yrityskanta vahvistuu ja matkailun merkitys kasvaa			
Mittari	Tavoite	Toteuma 31.12.2023	Tila
Uudet perustetut yritykset, kpl	110	115	
Luovutetut yritystontit, kpl	10	8 kpl, joista 4 vuokratontin lunastusta	
Yhteisöverotulojen kehitys	-25 % (hva-uudistus)	5,97 milj. euroa -> 4,36 milj. euroa (-27 %)	
Yöpymiset Kempeleessä (kpl)	53 000	57 404	
Majoituskapasiteetin käyttöaste %	53 %	Huonekäyttöaste 60,6 %	
Toimenpiteet	Vastuutaso	Arvio	
Retkireitistön ja tapahtumien markkinointi sekä urheilujoukkue-markkinointi	Elinvoimapalvelut	OutdoorExpo, somemarkkinointi, Ritun polkujuoksu	
Yhteistyön vahvistaminen Yrittäjähdistyksen kanssa.	Elinvoimapalvelut	Elinvoimajohtaja mukana yhdistyksen kokouksissa, yhteiset kahvit	
Yritystonttien räätälöinti toimintaympäristön muutokset edellyttämällä tavalla.	Elinvoimapalvelut	Ei merkittäviä tarpeita	



1.3 Tonttitarjonta on monipuolista ja palvelut kestävät väestökasvun			
Mittari	Tavoite	Toteuma 31.12.2023	Tila
Yritystonttivaranto, kpl	isot tontit 4 kpl pienet teollisuustontit 10 kpl toimitila / toimistotontit 15 kpl	Isot tontit 4 kpl, pienet teollisuustontit 1 kpl, toimitila- /toimistotontit 32 kpl.	
Asuntotonttivaranto, kpl	Kerrostalotontit 7, rivitalotontit 15, paritalotontit 20, omakotitontit 125 kpl	Kerrostalotontit 31, rivitalotontit 21, paritalotontit 22, omakotitontit 152	
Luovutetut asuntotontit tonttityypeittäin eriteltynä, kpl	Luovutettavat omakotitontit 23 kpl, paritalotontit 4 kpl, rivitalotontit 2 kpl, kerrostalotontit 1 kpl	Omakotitontit 28 kpl, paritalotontit 3 kpl, rivitalotontit 1 kpl	
Valmistuneet asunnot asuntotyypeittäin eriteltynä, kpl	Vuosittain toteutetaan n. 150 asuntoa Asuntotuotanto -ohjelman mukaisesti	Valmistunut 131 asuntoa, joista 5 kpl haja-asutusalueelle, AK 33 kpl, AR 32 kpl, AO 66 kpl	
Toimenpiteet	Vastuutaso	Arvio	
Hakamaan yritysalueen ja eteläisen osayleiskaava-alueen (logistiikka, Ollakka) kaavoitus.	Kaavoitus	Hakamaan luonnos ja eteläisen ehdotus valmistelussa.	
Ollakan, Pirilän ja Metsärinteen asuinalueiden kaavoitus.	Kaavoitus	Ollakka menossa ehdotusvaiheeseen, Pirilä valmis, Metsärinne kaavarunkovaiheessa.	
Asemakaava-alueen täydennysrakentamisen periaatteiden määrittäminen.	Kaavoitus	Täydennys- ja tiivistämiskäytön opas hyväksytty 15.5.2023.	
Pientalotonttien haun järjestäminen syksyllä 2023 ja rivitalotonttien haku keväällä 2024.	Maa ja mittaus	Haku järjestetty syksyllä.	
1.4 Maankäytön, rakentamisen ja liikenteen ratkaisut tukevat kestävä kehitystä			
Mittari	Tavoite	Toteuma 31.12.2023	Tila
Asunto-ohjelman toteutuminen	Tavoite 150 as/v joista AK 22%, AR 26 %, AO 51 %	Valmistunut 131 asuntoa, joista AK 25 %, AR 25 %, AO 50 %	
Maankäytön toteuttamishajonnan toteutuminen	Tavoitteena 141 as, joista AK 37, AR 67, AO 37	Valmistunut 89 kpl mato-ohjelmoitua asuntoa, joista AK 33, AR 22, AO 34 kpl	
Joukkoliikennevyöhykkeelle sijoittuvien uusien asuntojen %-osuus	> 80 %	86,2 % / 113 asuntoa 131:sta sijoittuu jl-vyöhykkeelle	
Lähijuna- ja raideliikennehankkeiden eteneminen	Edunvalvonta ja osallistuminen asiaa valmisteleviin seudullisiin ryhmiin ja viranomaisryhmiin.	Kempele on ollut aktiivisesti mukana raidehankkeiden edunvalvonta- ja suunnittelukokouksissa.	



Bussiliikenteen matkustajamäärät/vuosi	Joukkoliikenteen matkustajamäärät kasvavat.	Yhteensä vuonna 2023 tehtiin n. 10,1 miljoonaa matkaa koko Oulun seudulla. Kaikkien viranomaisalueen kunnissa matkamäärät kasvoivat, suhteellisesti eniten Kempeleessä (26 %).	
Junaliikenteen matkustajamäärät/vuosi	Joukkoliikenteen matkustajamäärät kasvavat.	Kempeleen juna-aseamalla saapuneita, lähteneitä ja junaa vaihtaneita matkustajia vuonna 2023 oli yhteensä 51 800 matkustajaa. Tämä oli 19 % enemmän, kuin vuonna 2022.	
Toimenpiteet	Vastuutaso		
Juna- ja bussiliikenteestä tiedottaminen ja yhteyksien markkinointi	Tekniset palvelut / kunnanjohto	Juna- ja bussiliikenteen yhteyksistä, aikatauluista ja kehittämistoimista on tiedotettu kunnan eri viestintäkanavissa.	
Asemanseudun visio radanvarren maankäytön kehittämiseksi	Kaavoitus	Kehittämissuunnitelma valmistunut.	
Maankäytön toteuttamisohjelman päivittäminen	Tekniset palvelut/elinvoimapaalvelut	Maton päivitys 2023-2028 on hyväksytty khall 15.5.2023.	
2. HYVINVOIVA JA AKTIIVOIVA			
2.1 Työllisyystilanne paranee, kuntalaisten hyvinvointi lisääntyy			
Mittari	Tavoite	Toteuma 31.12.2023	Tila
Hyvinvointisuunnitelman toteutuminen	Suunnitelman toteutuminen	Suunnitelmanmukaisia toimenpiteitä on valmisteltu ja lähdetty toteuttamaan hyvinvointiryhmän johdolla.	
Työttömyys%	8 %	vuosikeskiarvo 7,8 %	
Toimenpiteet	Vastuutaso	Arvio	
Seurataan hyvinvointisuunnitelman tavoitteisiin tähtäävien toimenpiteiden toteutumista.	Hyvinvointiryhmä	Hyvinvointiryhmä on kokoontunut säännöllisesti ja edistänyt tavoitteiden toteutumista. Toimenpiteet tarkemmin hyvinvointisuunnitelmaosiossa.	
TE-uudistukseen valmistautuminen	Elinvoimapaalvelut	Neuvottelut ympäristökuntien kanssa	
Kunnan ja hyvinvointialueen välisten keskeisten yhdyspintojen rakentaminen	Johtoryhmä	Yhdyspintavalmistelua on tehty eri prosessien ja Pohteen yhteistyönä.	
2.2 Yhteistyö sidosryhmien kanssa on toimivaa ja kuntalaisten osallisuus aktiivista			
Mittari	Tavoite	Toteuma 31.12.2023	Tila
Yhteisöllisyysohjelman toteutuminen	Yhteisöllisyysohjelma hyväksytään.	Yhteisöllisyysohjelma on hyväksytty kunnanhallituksessa 12.6.2023 § 242.	



Tapahtumat, kävijämäärät	Kulttuuritapahtumat: 70, kävijät 14 000	71, kävijät 16570	
Toimenpiteet	Vastuutaso	Arvio	
Seurataan yhteisöllisyysohjelman tavoitteisiin tähtävien toimenpiteiden toteutumista.	Kunnanjohto	Yhteisöllisyysohjelman kaikkia toimenpiteitä toteutetaan pääasiassa suunnitellusti. Kunnan tilojen avaaminen kuntalaisille ja kuntatiedotteen sähköinen tilaaminen ovat edelleen valmistelussa.	
Tapahtumien monipuolinen tuottaminen kuntalaisten toiveet huomioiden	Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut	Tapahtumien järjestäminen oli aktiivista ja monipuolista.	
2.3 Historiaa ja perinteitä vaalitaan			
Mittari	Tavoite	Toteuma 31.12.2023	Tila
Perinnetoimikunnan kokoontumiset ja toteutetut toimenpiteet	Perinneyön kehittäminen	Kokoontumiset 8 kpl, toteutunut toimintasuunnitelman mukaan.	
Toimenpiteet	Vastuutaso	Arvio	
Opastetut kierrokset museon ja kirkon alueelle yhteistyössä seurakunnan kanssa.	Elinvoimapalvelut	Opastettuja kierroksia on järjestetty kesän aikana Kempele-Seuran toimesta.	
Perinnetoimikunnan työn vakiinnuttaminen ja perinneyösuunnitelman laatiminen	Perinnetoimikunta	Perinneyösuunnitelma toteutuu vuoden 2024 aikana	
2.4 Sähköisiä ratkaisuja ja palveluja kehitetään, ja tietoturvasta huolehditaan			
Mittari	Tavoite	Toteuma 31.12.2023	Tila
Uudet käyttöönotetut/kehitetyt sähköiset palvelut	N. 5–10 uutta/kehitettyä sähköistä palvelua kuntalaisille.	On otettu käyttöön mm. seuraavat sähköiset palvelut kuntalaisille: tenniskentän varausratkaisu, kesätyösetelihakua 2023, koululaisten välipalalippujen ja ulosmyytävän ruoan myynti verkkokaupassa, uimahallin lippujen lataus verkkokaupassa.	
Tietotilinpäätös	Seurataan tietotilinpäätöksessä.	Tietotilinpäätös on laadittu.	
Toimenpiteet	Vastuutaso	Arvio	
Käydään läpi kunnan nettisivuilla olevat manuaaliset lomakkeet ja haetaan näille sähköisiä toimintatapoja.	Yleispalvelut	Lomakkeistoa on käyty läpi ja niihin liittyvää sähköisen lomakeratkaisun käyttöönottoa ollaan käynnistämässä.	
Vakiinnutetaan uudet hankittavan tietosuojapalvelun prosessit.	Yleispalvelut	Uusista toimintamalleista on sovittu tietosuojapalvelun tarjoajan kanssa.	



3. KASVUA JA OPPIMISTA TUKEVA			
Mittari	Tavoite	Toteuma 31.12.2023	Tila
Tieto- ja viestintäteknologialaitteet/oppilas	0,5 laite / oppilas	0,41 laitetta / oppilas	
Tieto- ja viestintäteknologialaitteet/lapsiryhmä	4 laitetta / lapsiryhmä	2,3 laitetta / lapsiryhmä	
Varhaiskasvatus- ja oppimisympäristöihin kohdistuvat investoinnit/v	10,5 milj. euroa	10,8 milj. euroa	
Palveluverkkosuunnitelman laatiminen ja sen toteutuminen	Suunnitelman mukaan eteneminen vuosina 2023-2025	Palveluverkkosuunnitelma on valmistunut.	
Toimenpiteet	Vastuutaso	Arvio	
Varhaiskasvatuksen ja opetuksen digitalisaatiosuunnitelman laatiminen.	Varhaiskasvatus, Opetus	Varhaiskasvatuksen digitalisaatiosuunnitelma on valmistunut. Varhaiskasvatuksen ja opetuksen yhteinen suunnitelma on valmisteluvaiheessa.	
Digitalisaation käytön lisääminen ja edistäminen oppimisessa	Opetus	Digitaaliset oppimateriaalit ovat laajasti käytössä ja uusia mahdollisuuksia tarkastellaan jatkuvasti.	
3.2 Hyvän kasvun ja elinikäisen oppimisen edellytykset vahvistuvat			
Mittari	Tavoite	Toteuma 31.12.2023	Tila
Hyvän kasvun ohjelman toteutuminen	Hyvän kasvun ohjelman toteutuminen	Hyvän kasvun ohjelmaa käsittelevät kehittämissuunnitelmat on koottu ja kokoontuneet syksyn aikana. Ryhmät ovat valmistelleet omat tehtäväkortit syksyn aikana. Valmistelu on edennyt suunnitelmien mukaan.	
Lapsivaikutusten arvioinnin toimintamallin käyttöönoton edistyminen	Toimintamalli käytössä	Prosessi, lasten kuuleminen, koulutukset ja sähköinen LAVA lomake on valmis. Toimintamalli on käytössä. Kaksi LAVA pilottia tehtiin syksyn aikana prosessin mukaisesti (Ketolanperän koulu ja Linnakankaan päiväkodin piha-alue).	



Unicefin lapsiystävällinen kunta -toimintamallin edistyminen	Toimintamallin mukaisen kehittämissuunnitelman hyväksyminen	Lapsen oikeuksien koulutukset on tehty noin 400 kunnan työntekijälle, Lava prosessi ja pilotit tehty, nuorten palveluja edistävä ESR -hankehakemus hyväksyttynä, lasten ja nuorten osallisuustyöskentely; kiusaamisen ja yksinäisyyden teemat. Haavoittuvassa asemassa olevien lasten osallisuutta on kehitetty ja edistetty	
Kempele-opiston tuntimäärä	10 000	syksy 2023: 5429, kevät 2023: 5919, yht. 11348	
Kempele-opiston oppilasmäärät	1700 opiskelijaa (lv 2023-2024 bruttoilmoittautumiset 2500)	31.12: 1675 opiskelijaa, lukuvuosi 2023-2024 bruttoilmoittautumisia 31.12: 3157	
Kirjaston kävijämäärä	130 000	146 390	
Kirjaston kirjojen lainamäärä/asukas	17,5	19,53	
Toimenpiteet	Vastuutaso	Arvio	
Varhaiskasvatuksen yksikkötason johtamisen kehittämissuunnitelman laatiminen	Varhaiskasvatus	Päiväkodin apulaisjohtajuutta on pilotoitu Sarkkirannan päiväkodissa. Apulaisjohtaja-malli on laadittu koko varhaiskasvatukseen ja suunnitelman käyttöönotto on suunniteltu vuosille 2024-2025.	
Kehitetään Kempele-opiston kurssitarjontaa asiakaslähtöisesti	Kempele Akatemia	Toteutettu kyselyiden ja kurssitoiveiden avulla	
Lukuinnostuksen lisääminen lukudiplomin sekä perhelukudiplomin avulla	Kempele Akatemia	Perhelukudiplomi on toteutettu.	
Opetuksen johtoryhmätyöskentelyn kehittäminen	Opetus	Opetuksen johtoryhmä kokoontuu joka toinen viikko ja palavereista laaditaan muistiot normaaliin tapaan.	



3.3 Yhteistyöverkostot laajenevat			
Mittari	Tavoite	Toteuma 31.12.2023	Tila
Toimintasuunnitelman laatiminen varhaiskasvatuksen, esiopetuksen ja perusopetuksen yhteistyöhön ja suunnitelman vuotuinen arviointi	Toimintasuunnitelma laaditaan osaksi Hyvän kasvun ohjelmaa ja tavoitteita seurataan suunnitelmassa.	Alueelliset yhteistyöryhmät ovat käynnistyneet suunnitellusti Linnakankaan, Ylikylä-Ketolanperän ja Kirkonkylä-Santamäki alueilla. Alueelliset yhteistyöryhmät kokoavat yhteen alueen varhaiskasvatuksen, opetuksen, Kempele akatemian, seurakunnan ja oppilashuollon toimijat. Alueellisesti on laadittu toimintasuunnitelmat yhteistyöhön.	
Toteutuneet yhteistyömuodot	Yhteistyömuotojen ja -verkostojen luominen hyvinvointialueen kanssa	Yhdyspintatyötä on tehty mm. hyvinvointityön, opiskeluhuollon, ehkäisevän mielenterveys- ja päihdetyön ja työllisyyspalvelujen järjestämisessä. Varhaiskasvatuksessa on käynnistetty yhteistyörakenne varhaiseen tukeen (VARTU-tiimi), jossa hyvinvointialueen ja varhaiskasvatuksen toimijat edistävät lasten ja perheiden hyvinvointia varhaiskasvatuksen toimintaympäristössä.	
Toimenpiteet	Vastuutaso	Arvio	
Kehitetään esi- ja alkuopetuksen yhteistyötä sujuvien siirtymien edistämiseksi	Varhaiskasvatus, Opetus	Suunnitelma on valmistunut.	
Varhaiskasvatuksen ja opetuksen keskeisten hankkeiden eteneminen ja vaikuttavuuden seuranta	Varhaiskasvatus, Opetus	Hankeprosessi on uudistettu. Kaikki hankkeet käyvät johtoryhmässä, valiokunnassa ja hallituksessa sekä tarpeen vaatiessa valtuustossa. Ajantasaista hankekoontia pidetään yllä Teams-kanavalla.	



4. VAKAA JA PALVELEVA			
Mittari	Tavoite	Toteuma 31.12.2023	Tila
Tilikauden tulos	1 milj. euroa	1,9 milj. euroa	
Laina- ja vuokravastuut e/asukas	4950 euroa /asukas	4484 euroa / asukas	
Henkilöstökertomus	Henkilöstökertomus laaditaan vuosittain	Henkilöstökertomus on laadittu.	
Toimenpiteet	Vastuutaso	Arvio	
Kunnan ja oppilaitosten välisen yhteistyön lisääminen oppisopimuskoulutuksessa.	Hallintopalvelut	Ateria- ja puhdistuksessa on käyty keskusteluita oppisopimuslaitosten kanssa ja hyödynnetty oppisopimuskoulutusta.	
Kunnan ja työterveyshuollon välisen yhteistyön kehittäminen Kempeleen toimintamalleissa.	Yleispalvelut	On käyty keskustelua toimintamalleista ja päivitetään työterveyshuollon sopimusta.	
4.2 Viestintä on aktiivista ja vuorovaikutteista			
Mittari	Tavoite	Toteuma 31.12.2023	Tila
Kunnan näkyvyys eri medioissa	120 artikkelia viikossa	Keskimääräinen toteuma on 161 artikkelia viikossa.	
Käytössä olevat viestintäkanavat	Facebook, Twitter, Instagram, Kuntatiedote, web-sivut, TikTok (VisitKempele)	Kaikki tavoitteeksi asetetut sosiaalisen median kanavat ovat käytössä.	
Toimenpiteet	Vastuutaso		
Laaditaan viestintä- ja markkinointisuunnitelma	Kunnanjohto	Viestintä- ja markkinointisuunnitelma hyväksyttiin kunnanhallituksessa 18.12.2023 § 426.	
4.3 Konsernin yhtiöiden omistajaohjaus toimii ja yhtiöiden toiminta kannattavaa			
Mittari	Tavoite	Toteuma 31.12.2023	Tila
Omistajaedustus tytäryhtiössä ja osallistuminen ohjaamiseen	Kunta on nimennyt edustajat tytäryhtiöiden hallituksiin ja edustajat osallistuvat aktiivisesti yhtiöiden kokouksiin omistajan edustajina	Kunta on nimennyt edustajat Vesihuollon ja Kempeleenkartanon hallituksiin. Kunnan edustajat ovat olleet aktiivisesti mukana yhtiöiden hallitusten kokouksissa.	
Yhtiöiden taloudellinen tulos, e	Koy Kempeleenkartano 0 euroa, Kempeleen Vesihuolto Oy -197 000 euroa	Koy Kempeleenkartano 0 euroa, Kempeleen Vesihuolto Oy -136 000 euroa	
Toimenpiteet	Vastuutaso	Arvio	
Tytäryhtiöt esittelevät tilannettaan ja toimintaansa valtuustolle vuosittain	Kempeleen Vesihuolto Oy, Kempeleenkartano Oy	Tytäryhtiöiden toimitusjohtajat ovat esitelleet tilinpäätöksensä ja toimintaansa resurssivaliokunnalle.	



4 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot	16 893	11 169	- 100	11 069	12 423	112,2 %	1 354	-26,5 %	- 4 470
Myyntituotot	4 573	1 535		1 535	1 797	117,1 %	262	-60,7 %	- 2 776
Maksutuotot	4 353	2 036		2 036	2 170	106,6 %	134	-50,2 %	- 2 184
Tuet ja avustukset	3 815	1 842	- 100	1 742	1 709	98,1 %	- 33	-55,2 %	- 2 106
Muut toimintatuotot	4 152	5 757		5 757	6 748	117,2 %	991	62,5 %	2 596
Valmistus omaan käyt.	126	193		193	136	70,6 %	- 57	8,5 %	11
Toimintakulut	- 126 473	- 69 627	- 1 306	- 70 933	- 71 598	100,9 %	- 665	-43,4 %	54 875
Henkilöstökulut	- 55 427	- 42 956	- 1 056	- 44 012	- 45 382	103,1 %	- 1 369	-18,1 %	10 045
Palvelujen ostot	- 55 271	- 12 754		- 12 754	- 12 189	95,6 %	565	-77,9 %	43 082
Aineet, tarvikkeet, tavarat	- 7 432	- 6 708	600	- 6 108	- 5 668	92,8 %	440	-23,7 %	1 764
Avustukset	- 3 624	- 2 422	- 150	- 2 572	- 2 521	98,0 %	51	-30,4 %	1 104
Muut toimintakulut	- 4 719	- 4 786	- 700	- 5 486	- 5 838	106,4 %	- 352	23,7 %	- 1 119
Toimintakate	- 109 454	- 58 265	- 1 406	- 59 671	- 59 038	98,9 %	632	-46,1 %	50 416
Verotulot	86 437	45 420	1 156	46 576	46 675	100,2 %	99	-46,0 %	- 39 762
Valtionosuudet	33 742	21 198	225	21 423	21 511	100,4 %	88	-36,2 %	- 12 231
Rahoitustuotot ja -kulut	- 475	- 1 310	700	- 610	- 608	99,7 %	2	27,9 %	- 133
Muut rahoitustuotot	73	40		40	93	233,7 %	53	27,3 %	20
Korkokulut	- 547	- 1 350	700	- 650	- 701	107,8 %	- 51	28,1 %	- 154
Muut rahoituskulut	- 1			- 1	- 1		- 1	-62,8 %	1
Vuosikate	10 250	7 043	675	7 718	8 539	110,6 %	821	-16,7 %	- 1 710
Poistot ja arvonalentumiset	- 7 121	- 6 548		- 6 548	- 6 647	101,5 %	- 100	-6,7 %	474
Tilikauden tulos	3 129	496	675	1 171	1 892	161,6 %	721	-39,5 %	- 1 236
Poistoeron muutos	673	673		673	673	100,0 %			
Tilikauden ylijäämä	3 802	1 169	675	1 844	2 565	139,1 %	722	-32,5 %	- 1 236

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2023	2022
Toimintatuotot/ Toimintakulut, %	17,4	13,4
Vuosikate / Poistot, %	128,5	143,9
Vuosikate, euroa/asukas	438	532
Asukasmäärä	19 516	19 279

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista =

$100 \times \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$

Tunnusluku osoittaa, kuinka paljon käyttötalouden toimintakuluista katetaan maksu- ja myyntituotoilla.

Vuosikate prosenttia poistoista =

$100 \times \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

Kun tunnusluvun arvo on 100 % tai sitä suurempi, voidaan kunnan tulorahoituksen katsoa olevan riittävä tai ylijäämäinen. Kunnan talous on heikkenevä ja kunta velkaantuu, kun vuosikate on keskimääräistä poistonalaista investointitasoa alempi. Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulorahoitus heikko.



Toimintatuotot

Tilierittely 1000 € / ulkoiset	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot yhteensä	16 893	11 169	- 100	11 069	12 423	112,2 %	1 354	-26,5 %	- 4 470
Toimintatuotot ilman maamyntivoittoja	14 234	8 739	- 100	8 639	9 252	107,1 %	613	-35,0 %	- 4 982
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	2 660	2 430		2 430	3 171	130,5 %	741	19,2 %	511

Toimintatuotot kokonaisuutena ylittivät muutetun talousarvion n. 1,4 milj. eurolla. Ylitystä selittää suurimmilta osin maamyntivoittojen talousarvio ylitys 0,7 milj. eurolla. Lisäksi opetuksen kotikuntakorvaustulot ylittivät talousarvion 150.000 eurolla ja tilapalveluiden toimintatuotot ylittyivät myös 310.000 eurolla.

Toimintatuotot ovat pienentyneet merkittävästi n. 4,5 milj. euroa edellisestä vuodesta. Muutosta selittää hyvinvointialueudistus ja sen myötä soten toimintatuottojen siirtyminen hyvinvointialueelle. Toimintatuottoihin sisältyy Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle vuokrattujen tilojen vuokria yhteensä n. 2,3 milj. euroa.

Toimintakulut

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintakulut	- 126 473	- 69 627	- 1 306	- 70 933	- 71 598	100,9 %	- 665	-43,4 %	54 875

Toimintakulut yhteensä ylittivät muutetun talousarvion n. 670.000 eurolla. Valtuustositova toimintakulujen taso ylittyi ainoastaan varhaiskasvatuksessa 0,5 milj. eurolla. Varhaiskasvatuksen kulujen ylitystä selittää pääasiassa sijaiskulujen ylitys. Hallintopalveluissa toimintakulut sen sijaan alittuivat selvästi 0,9 milj. eurolla ja teknisissä palveluissa 0,3 milj. eurolla. Sivistys- ja vapaa-aikapalveluiden talousarvio toteutui kokonaisuutena lähes talousarvion mukaisesti, mutta talousarvion sisällä henkilöstökulut ylittyivät selvästi ja sisäiset vuokrat alittuivat merkittävästi.

Vuoden aikana toimintakuluja lisättiin talousarviomuutoksella yhteensä 1,3 milj. eurolla. Tästä 0,7 milj. euroa oli Kirkonkylätalon rakentamisajan koron siirto tilintarkastajan ohjeistuksen mukaisesti korkokuluista muihin toimintakuluihin. Varsinaista lisämäärärahaa myönnettiin n. 600.000 euroa nettona tarkastellen.

Palveluiden ostot alittuivat n. 570.000 eurolla, mitä selittää pääasiassa alitukset kunnallistekniikassa ja tilapalveluissa. Aineet, tarvikkeet ja tavarat alittuivat n. 440.000 eurolla, mikä johtuu suurimmilta osin tilapalveluiden ostojen alituksesta n. 200.000 euroa.

Toimintakulut pienenevät n. 54,9 milj. eurolla (-43,4 %) hyvinvointialueudistuksen seurauksena, kun sosiaali- ja terveyspalveluiden, pelastustoimen ja oppilashuollon kulut siirtyivät hyvinvointialueelle.



Henkilöstökulut

Tilierittely 1000 € / ulkoiset	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Henkilöstökulut	- 55 427	- 42 956	- 1 056	- 44 012	- 45 382	103,1 %	- 1 369	-18,1 %	10 045
Vakinaisten palkat	- 34 369	- 28 797	- 39	- 28 835	- 29 220	101,3 %	- 385	-15,0 %	5 148
Sijaisten palkat	- 2 788	- 970	- 306	- 1 276	- 1 833	143,6 %	- 557	-34,3 %	955
Määräaikaisten palkat	- 2 928	- 926	- 397	- 1 322	- 1 810	136,9 %	- 488	-38,2 %	1 118
Työllistämistuella palkatut	- 813	- 1 044	165	- 879	- 560	63,8 %	318	-31,1 %	253
Erilliskorvaukset	- 1 426	- 373		- 373	- 371	99,3 %	3	-74,0 %	1 056
Tunti- ja urakkapalkat	- 588	- 663		- 663	- 591	89,2 %	72	0,6 %	- 4
Tuntiopettajien palkat	- 292	- 230		- 230	- 353	153,3 %	- 123	20,8 %	- 61
Lomarahat	- 2 138	- 1 213	- 297	- 1 510	- 1 657	109,8 %	- 148	-22,5 %	481
Luottamushenkilöiden palkkiot	- 346	- 392		- 392	- 377	96,2 %	15	9,1 %	- 31
Kokouspalkkiot	- 85	- 83		- 83	- 97	116,0 %	- 13	14,2 %	- 12
Muut palkkiot ulkopuolisille	- 77	- 10		- 10	- 7	73,5 %	3	-90,9 %	70
Jaksotetut palkat	- 34	- 181		- 181	- 371	204,6 %	- 189	993,0 %	- 337
Muut hlö menojen korj.er					207		207		207
Henkilöstökorvaukset	797	142		142	607	427,4 %	465	-23,9 %	- 191
Eläkekulut	- 8 479	- 6 745	- 146	- 6 891	- 7 327	106,3 %	- 436	-13,6 %	1 152
Muut henkilösivukulut	- 1 862	- 1 473	- 37	- 1 509	- 1 622	107,5 %	- 113	-12,9 %	240

Henkilöstökulut ylittivät kokonaisuutena muutetun talousarvion n. 1,4 milj. eurolla. Ylitystä selittää pääasiassa sijaisten palkkojen ylittyminen n. 560.000 eurolla ja määräaikaisten palkkojen ylitys 560.000 eurolla. Myös vakituisten ylittivät 380.000 eurolla.

Palkkojen budjetointia vuodelle 2023 haastoi poikkeuksellisen korkeat palkkojen yleiskorotukset, joista ei vielä talousarvion 2023 laadinnan yhteydessä ollut tietoa. 1.6.2023 tuli voimaan 2,2 %:n palkkojen yleiskorotus sekä paikallinen järjestelyerä 1,9 %. Yhteensä palkat korottuivat siis 4,1 % ja koko vuodelle laskettuna palkkojen korotus oli n. 2,4 %: a. Lisäksi 30.6.2023 maksettiin 467 euron kertaerä, josta ei myöskään ollut tietoa talousarvion 2023 laadinnan yhteydessä eikä siihen siten ole varauduttu talousarviossa 2023.

Henkilöstökulut ovat pienentyneet n. 10 milj. eurolla (-18,1 %:lla) hyvinvointialueuudistuksen seurauksena. Kunnan palveluksesta hyvinvointialueelle siirtyi 1.1.2023 sosiaali- ja terveystalouden, oppilashuollon ja kuntouttavan työtoiminnan henkilökunta sekä näihin liittyvä ateria- ja puhdistuksen sekä tietohallinnon tukipalveluhenkilöstö, yhteensä n. 225 työntekijää.

Verotuotot

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Verotulot	86 437	45 420	1 156	46 576	46 675	100,2 %	99	-46,0 %	- 39 762
Kunnan tulovero	75 765	36 900	131	37 031	37 152	100,3 %	121	-51,0 %	- 38 612
Kiinteistövero	4 706	4 670	350	5 020	5 162	102,8 %	142	9,7 %	456
Yhteisövero	5 967	3 850	675	4 525	4 361	96,4 %	- 164	-26,9 %	- 1 606

Verotulot toteutuivat lähes muutetun talousarvion mukaisesti. Verotuloarviota korotettiin vuoden aikana talousarviosta yhteensä n. 1,2 milj. eurolla.

Verotulot pienenevät 39,8 milj. eurolla (-46 %) verrattuna edelliseen vuoteen hyvinvointialueuudistuksen takia. Uudistuksessa kunnan tuloveroprosenttia leikattiin 12,64 %:lla ja vastaava summa siirtyi valtion verotukseen. Lisäksi yhteisöverosta siirtyi n. kolmannes hyvinvointialueiden rahoitukseen.

Vuodelle 2023 veroprosentit pysyivät ennallaan lukuun ottamatta hyvinvointialueuudistuksesta johtuvaa tuloveroprosentin leikkausta.



Veroprosentit	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Tuloveroprosentti	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5	7,86
Kiinteistöverot						
Yleinen kiinteistövero	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Vakituinen asuntorakennus	0,43	0,43	0,43	0,43	0,5	0,5
Muut asuinrakennukset	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Yleishyödylliset yhteisöt	0	0	0	0	0	0
Rakentamaton rakennuspaikka	3	3	3	3	3	3
Voimalaitokset	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1

Valtionosuudet

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Valtionosuudet	33 742	21 198	225	21 423	21 511	100,4 %	88	-36,2 %	- 12 231
Peruspalv. valtionosuus	23 627	14 910	225	15 135	14 978	99,0 %	- 157	-36,6 %	- 8 648
Verotulojen tasaus	3 133	4 245		4 245	4 245	100,0 %		35,5 %	1 112
OKM:n valtionosuudet	45	- 97		- 97	189	-194,9 %	286	322,1 %	144
Verotulomen.kompensaatio	6 938	2 140		2 140	2 098	98,0 %	- 42	-69,8 %	- 4 840

Valtionosuudet toteutuivat kokonaisuutena lähes muutetun talousarvion mukaisesti. Valtionosuusarviota lisättiin vuoden aikana n. 200.000 eurolla. Valtionosuudet pienenivät pääasiassa hyvinvointialueuudistuksen myötä 12,2 milj. eurolla (-36,3 %).

Rahoitustuotot ja kulut

Rahoitustuotot- ja kulut toteutuivat kokonaisuutena muutetun talousarvion mukaisina. Kaiken kaikkiaan korkokulut olivat 0,7 milj. euroa ja ne kasvoivat edellisestä vuodesta 28,1 % (150.000 euroa). Korkokulujen kasvu johtuu yleisestä korkotason noususta. Korkokulujen kasvua hillitsi se, että aiemmat kunnan lainat ovat kiinteä korkoisia eikä korkojen nousu ole vaikuttanut niiden korkokuluihin. Jatkossa korkokulut tulevat kasvamaan voimakkaasti uusien nostettavien lainojen myötä.

Poistot

Suunnitelman mukaisia poistoja kertyi 6,6 milj. euroa. Poistot olivat lähes talousarvion mukaiset.

Poistoihin sisältyy vielä vuonna 2023 Kirkonkylän koulun purettavien D- ja B-talon nopeutettujen poistosuunnitelmien mukaisia poistoja, mutta niiden tasearvot on poistettu nyt kokonaan tilinpäätöshetkellä.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos on 1,9 milj. euroa, mikä on 0,7 milj. euroa parempi kuin muutetussa talousarviossa on arvioitu. Tulokseen on vaikuttanut merkittävästi hyvinvointialueuudistuksen ns. verohännät. Ilman verohäntä tilikauden tulos olisi selvästi alijäämäinen.



4.2 Toiminnan rahoitus

(1 000 €)	Tilinpäätös	
	2023	2022
Toiminnan rahavirta	5 368	7 639
Vuosikate	8 539	10 250
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-3 171	-2 611
Investointien rahavirta	-16 305	-7 719
Investointimenot	-19 917	-10 747
Rahoitusosuudet investointimenoihin	96	32
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	3 516	2 996
Toiminnan ja investointien rahavirta	-10 936	-80
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	0	13
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset		13
Lainakannan muutokset	8 496	-2 374
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	14 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 504	-7 874
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 000	5 500
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 335	1 927
Rahoituksen rahavirta	7 160	-434
Rahavarojen muutos	-3 776	-514
Rahavarat 31.12.	4 811	8 587
Rahavarat 1.1.	8 587	9 101

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2023	2022
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä	-26 094	-26 718
Investointien tulorahoitus, %	43,1	95,7
Laskennallinen lainanhoitokate	0,9	1,2
Lainanhoitokate	1,3	1,3
Kassan riittävyys, pv	18	22
Asukasmäärä	19 516	19 279

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä = Rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta - välituloksen 5 vuoden kertymä.

Toiminnan ja rahavirtojen kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, % = 100*Vuosikate / Investointien omahankintameno

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella.

Lainanhoitokate = (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + lainanlyhennykset)



Lainahoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Jos tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Kassan riittävyys (pv) = 365 pv x Rahavarat varainhoitovuoden lopussa/ Kassasta maksut varainhoitovuonna.

Kassan riittävyys kertoo, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla.



4.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE (1 000 €)	2023	2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	143 699	135 245
Aineettomat hyödykkeet	7 539	8 379
Tietokoneohjelmistot	96	532
Muut pitkävaikutteiset menot	7 443	7 846
Aineelliset hyödykkeet	128 751	115 882
Maa- ja vesialueet	37 609	36 504
Rakennukset	52 030	48 176
Kiinteät rakenteet ja laitteet	32 726	24 646
Koneet ja kalusto	3 177	2 226
Muut aineelliset hyödykkeet	25	25
Ennako maksut ja keskener. hankin	3 183	4 304
Sijoitukset	7 409	10 985
Osakkeet ja osuudet	7 226	10 802
Muut saamiset	183	183
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0	0
Toimeksiantojen varat	0	0
Valtion toimeksiannot	0	0
VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 236	13 213
Saamiset	3 425	4 626
Pitkäaikaiset saamiset	0	0
Ennakkomaksut	0	0
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	3 425	4 626
Myyntisaamiset	1 666	2 679
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	1 174	809
Siirtosaamiset	586	1 138
Rahat ja pankkisaamiset	4 811	8 587
VASTAAVAA	151 935	148 458

TASE (1 000 €)	2023	2022
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	52 072	52 128
Peruspääoma	33 299	35 921
Edell tilikaus yli-/alijäämä	16 207	12 405
Tilikauden yli-/alijäämä	2 565	3 802
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
VARAUKSET	10 434	11 107
Poistoero	10 434	11 107
Vapaaehtoiset varaukset	0	0
PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
Muut pakolliset varaukset	0	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	0	145
Valtion toimeksiannot	0	137
Muut toimeksiantojen pääomat	0	9
VIERAS PÄÄOMA	89 430	85 077
Pitkäaikainen	62 750	54 743
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksi	62 613	54 607
Saadut ennakot	133	133
Liittymismaksut ja muut velat	3	3
Lyhytaikainen	26 680	30 334
Joukkovelkakirjalainat	6 500	5 500
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksi	5 993	6 504
Lainat julkisyhteisöiltä		
Saadut ennakot	594	1 381
Ostovelat	6 932	7 721
Liittymismaksut ja muut velat	1 280	1 727
Siirtovelat	5 380	7 501
VASTATTAVAA	151 935	148 458

TASEEN TUNNUSLUVUT:		
Omavaraisuusaste, %	41,3	43,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	110,0	61,0
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	18 773	16 207
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	962	841
Lainakanta 31.12., 1 000 €	75 107	66 611
Lainakanta 31.12., €/asukas	3 848	3 455
Lainat ja vuokravastuut 31.12. 1000€	87 511	81 621
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	4 484	4 234
Lainasaamiset, 1 000 €	183	183
Asukasmäärä	19 516	19 279

Taseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste, % =

$100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Omavaraisuuden hyvänä tasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

**Suhteellinen velkaantuneisuus, % =**

$100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluku on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista=

$100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot} + \text{Vuokravastuut}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, silloin kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla. Lisäksi osoittajaan merkitään liite-tieto-ohjeen mukaisesti liitetiedoissa esitetyt vuokravastuut ja leasingvastuut.

Kertynyt yli-/alijäämä =

$\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas =

$[\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä}$

Lainakanta 31.12. =

$\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Lainasaamiset =

Sijoituksiin merkityt jvk- lainasaamiset ja muut lainasaamiset



4.4. Kokonaistulot ja -menot

TULOT (1 000 €)	TP 2023	MENOT (1 000 €)	TP 2023
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	12 423	Toimintakulut	71 598
Verotulot	46 675	- Valmistus omaan käyttöön	-136
Valtionosuudet	21 511	Korkokulut	701
Korkotuotot		Muut rahoituskulut	1
Muut rahoitustuotot	93	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot		Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-3 171	- Pakollisten varausten muutos (-/+)	
		- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	96	Investointimenot	19 917
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	3 516		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset		Antolainasaamisten lisäykset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	14 000	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	6 504
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	1 000	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennys	
Kokonaistulot yhteensä	96 144	Kokonaismenot yhteensä	98 584



5 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

5.1 Yhdistelmä kuntakonserniin kuuluvista yhteisöistä

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen		
	Kunnan omistusosuus	Yhdistely (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
TYTÄRYHTEISÖT			
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt			
Kiinteistö Oy Kempeleenkartano	100,00 %	1	
Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt			
Kempeleen Vesihuolto Oy	98,77 %	1	
KUNTAYHTYMÄT			
Koulutuskuntayhtymä OSAO	6,69 %	1	
Pohjois-Pohjanmaan liitto	3,10 %	1	

5.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Konserniohjeella luodaan puitteet Kempeleen kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle. Valtuusto on hyväksynyt konserniohjeen 13.3.2023 § 13. Valtuusto päättää vuosittain talousarvion hyväksymisen yhteydessä konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Tytäryhteisöt raportoivat tavoitteiden toteutumisesta kunnanhallitukselle osavuosikatsauksen ja toimintakertomuksen yhteydessä.

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Tilinpäätös 2023
Konsernijohtolle asetetut tavoitteet			
Konsernijohton raportoitava valtuustolle krt/v	2	2	2
Konsernin toimintatuotot toimintakuluista, %	27	16	30
Konsernin vuosikate poistoista, %	125	115	122
Konsernin omavaraisuusaste, %	35	40	38
Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus, %	74	110	115
Konsernin korolliset lainat/asukas, euroa	4 728	4 650	4 251

Kempeleen Vesihuolto Oy

Valtuuston Kempeleen Vesihuolto Oy:lle asettamat tavoitteet vuodelle 2023 ovat toteutuneet seuraavasti:

- Verkostoa ja laitoksia peruskorjattiin/kehitettiin suunnitelmallisesti.
- Verkoston saneerauksia kunnan katusaneerauksen yhteydessä.
- Uusien asemakaava-alueiden vesihuoltoverkon rakentamista.
- Vedenhankinnan varmistaminen, Luonungin vedenottamo lupahakemus.
- Suunnitelmien mukaisesti uutta verkostoa rakennettiin Linnakankaalle, Metsärinteen ja Tähkälän alueelle.
- Verkoston saneerauksia on tehty Kirkkotiellä.
- Toimintakeskuksen pohjarakenteet on tehty yhtiön tontille.



- Luonungin vedenottamohanke on saanut vedenottoluvan. Lupa on lainvoimainen.
- Vedenhankinta varmistetaan, Luonungin vedenottamo lupahakemus.

Kiinteistö Oy Kempeleenkartano

Valtuuston Koy Kempeleenkartanolle asettamat tavoitteet vuodelle 2023 ovat toteutuneet seuraavasti:

- Pitkän tähtäimen suunnitelmien mukaisia remontteja on tehty 0,3 milj. eurolla: lämmitysjärjestelmäremontti Kyntömiehentie 1–2 ja erkkeriremontti Peltomiehentie 13. Suopursutie 1 katon uusiminen siirtyi vuodelle 2024.
- Nettisivujen päivitys on valmistumassa ja otetaan käyttöön 2024.
- Vuokratalon Hovintie 12 (vanhusten ja vammaisten palvelutalo) tulevaisuuden suunnitelmiin odotetaan Kempeleen kunnan senioritalohankkeen toteutumista.
- Käyttöaste 96,4 % (96,55 % v. 2022), tyhjänä oloa suurissa kaksioissa ja kolmioissa.
- Vuokrat nousivat 1.3.23 alkaen keskimäärin 0,55 snt/m² (n. 5 %).

5.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Kempeleen Vesihuolto Oy

Kempeleen kunnan omistusosuus Kempeleen Vesihuolto Oy:stä on 98,77 %:iin. Yhtiön liikevaihto oli 3,47 milj. euroa ja tulos oli tappiollinen 136 201 euroa.

Vesijohtoa rakennettiin 3,1 kilometriä ja viemäriverkostoa 2,8 kilometriä. Vuoden 2023 investoinnit olivat 1,85 milj. euroa. Liittymismaksuja tuli 0,19 milj. euroa. Vesijohto- ja jätevesiviemäröintiin liittyi 45 kiinteistöä ja vesijohtoon 2 kiinteistöä. Lisäksi 4 kiinteistöä liittyi jätevesiviemäröintiin.

Kiinteistö Oy Kempeleenkartano

Yhtiö on jatkanut pitkän tähtäimen suunnitelmien toteuttamista suunnitelmien mukaisesti. Vuokratalon Hovintie 12 (vanhusten ja vammaisten palvelutalo) tulevaisuudesta neuvotellaan kunnan kanssa.

Asuntojen käyttöaste oli 96,4 % (edellisvuonna 96,55 %). Käyttöastetta pyritään edelleen parantamaan huoneistoja remontoimalla, mutta samalla remonttien aikaiset tyhjänä olot vaikuttavat heikentävästi käyttöasteeseen.

5.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kempeleen Vesihuolto Oy:

Kempeleen Vesihuolto Oy:n liiketoiminnan arvioidaan jatkuvan ennallaan. Vesihuoltolaitoksen toiminta kasvaa Kempeleen kunnan kehityksen mukaan.

Kiinteistö Oy Kempeleenkartano:

Yhtiö jatkaa pitkän tähtäimen suunnitelmien toteuttamista ja pyrkii tekemään remontit talousarvioon varatuilla varoilla.



5.5 Selonteko konserninvalvonnan järjestämisestä

Konsernin johtamisen keskeisenä työvälineenä on valtuuston hyväksymä konserniohje. Hallintosäännön mukaan kunnanhallitus ja kunnanjohtaja vastaavat kuntakonsernin yleisjohtamisesta konserniohjeen ja omistajaohjauksen periaatteiden mukaisesti.

Tytäryhteisöjen yhtenä tilintarkastajana toimii kunnan valitseman tilintarkastusyhteisön tilintarkastaja. Kunnanhallitus valitsee edustajat tytär- ja osakkuusyhteisöjen yhtiökokouksiin ja antaa edustajille ohjeita kunnan kannasta käsiteltäviin asioihin. Tytäryhteisöjen tulee huolehtia siitä, että yhteisöjen toimintaan liittyvät riskit tunnistetaan ja niitä seurataan. Tilinpäätöksen valmistelun yhteydessä myös molemmissa tytäryhtiöissä on käyty läpi vuotuinen riskienarviointi.

Merkittävimmät riskit koko kuntakonsernissa ovat peruskunnan merkittävimmät riskit, jotka on kuvattu aiemmin toimintakertomuksessa. Kempeleen Vesihuolto Oy:n osalta merkittävimmät riskit liittyvät tällä hetkellä alkaneiden lakkojen vaikutuksiin kemikaalien ja varaosien (erityisesti sähkökomponenttien) saatavuuteen. Toimitushaasteisiin on pyritty varautumaan yhteisillä varastoilla, ja aktiivisella yhteistyöllä toimittajien kanssa. Koy Kempeleenkartanon osalta merkittävimmät riskit liittyvät kiinteistövahinkoihin esimerkiksi tulipalon tai vesivahingon sattuessa. Riskeihin on varauduttu vakuutuksilla mahdollisuuksien mukaan.



5.6 Konsernintilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

(1 000 €)	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2022
Toimintatuotot	24 909	40 926
Toimintakulut	-81 880	-153 089
Osuus osakkuusyhteisöjen tappiosta (voitosta)		-93
TOIMINTAKATE	-56 971	-112 256
Verotulot	46 659	86 356
Valtionosuudet	21 511	38 910
Rahoitustuotot ja -kulut	-627	-526
Korkotuotot	69	23
Muut rahoitustuotot	94	95
Korkokulut	-787	-623
Muut rahoituskulut	-3	-21
VUOSIKATE	10 571	12 484
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 664	-9 990
Omistuksen eliminointierot		
Arvonalentumiset		-3
Satunnaiset erät		
TILIKAUDEN TULOS	1 908	2 492
Tilinpäätössiirrot	36	30
Tilikauden verot	-6	-6
Laskennalliset verot	-87	-72
Vähemmistöosuudet	2	-4
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 854	2 440

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot / Toimintakulut, %	30,4	26,7
Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset, %	122,0	124,9
Vuosikate, euroa / asukas, 1 000€	542	648
Asukasmäärä	19 516	19 279

Toimintatulot prosenttia toimintamenoista =

$100 \times \text{Toimintatulot} / (\text{Toimintamenot} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$

Tunnusluku osoittaa, kuinka paljon käyttötalouden toimintamenoista katetaan maksu- ja myyntituloilla.

Vuosikate prosenttia poistoista =

$100 \times \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

Kun tunnusluvun arvo on 100 % tai sitä suurempi, voidaan konsernin tulorahoituksen katsoa olevan riittävä tai ylijäämäinen. Konsernin on heikkenevä ja kunta velkaantuu, kun vuosikate on keskimääräistä poistonalaista investointitasoa alempi. Jos vuosikate on negatiivinen, on konsernin tulorahoitus heikko.



Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

(1 000 €)	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2022
Toiminnan rahavirta	7 408	9 927
Vuosikate	10 571	12 484
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot		-6
Tulorahoituksen korjauserät	-3 163	-2 551
Investointien rahavirta	-18 499	-15 840
Investointimenot	-22 236	-18 882
Rahoitusosuudet investointimenoihin	96	41
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	3 642	3 001
Toiminnan ja investointien rahavirta	-11 091	-5 913
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset		
Lainakannan muutokset	7 728	1 454
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	14 000	4 851
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 272	-8 873
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 000	5 477
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-961	2 326
Toimeksiantojen var. ja pääomien muutokset	-145	25
Vaihto-omaisuus muutos	-129	-114
Saamisten muutos	1 324	1 169
Korottomien velkojen muutos	-2 011	1 246
Rahoituksen rahavirta	6 767	3 780
Rahavarojen muutos	-4 324	-2 133
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	9 324	14 988
Rahavarat 1.1	13 648	17 121
	-4 324	-2 133

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran

kertymä 5 vuodelta, 1 000 €

-38 522

-37 776

Investointien tulorahoitus, %

47,7

66,3

Lainanhoitokate

1,4

1,4

Laskennallinen lainanhoitokate

1,0

1,1

Kassan riittävyys

30

30

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä =

Rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen 5 vuoden kertymä.

Toiminnan ja rahavirtojen kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, % =

$100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$



Investointien tulo-rahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulo-rahoituksella.

Lainanhoitokate =

(Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulo-rahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulo-rahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Jos tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Kassan riittävyys (pv) =

365 pv x Rahavarat varainhoitovuoden lopussa / Kassasta maksut varainhoitovuonna.

Kassan riittävyys kertoo, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa konsernin rahavaroilla.



Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVA (1 000 €)	2023	2022	VASTATTAVA (1 000 €)	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	160 176	168 466	OMA PÄÄOMA	66 535	67 681
Aineettomat hyödykkeet	7 805	9 216	Peruspääoma	33 299	35 921
Aineettomat oikeudet	105	653	Säätiöiden ja yhd. Peruspääoma		4
Muut pitkävaikutteiset menot	7 700	8 258	Muut omat rahastot	6 610	6 896
Ennakkomaksut		306	Edellisten tilikausien alijäämä(ylijäämä)	24 766	22 421
Aineelliset hyödykkeet	150 023	156 519	Tilikauden yli-/alijäämä	1 860	2 440
Maa- ja vesialueet	38 833	38 204	VÄHEMMISTÖOSUUS	101	171
Rakennukset	60 961	62 545	PAKOLLISET VARAUKSET	37	717
Kiinteät rakenteet ja laitteet	42 856	34 383	Muut pakolliset varaukset	37	717
Koneet ja kalusto	3 820	3 934	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	739	679
Muut aineelliset hyödykkeet	47	60	VIERAS PÄÄOMA	108 554	124 458
Ennakkomaksut ja keskener.hank.	3 506	17 393	Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	69 833	77 822
Sijoitukset	2 349	2 731	Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	9 483	9 262
Osakkuusyhteisöosakkeet	360	553	Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	13 125	13 329
Osakkeet ja osuudet	1 440	1 610	Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	16 113	24 046
Joukkovelkakirjalainasaamiset					
Muut lainasaamiset		1			
Muut saamiset	549	566			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	739	533			
VAIHTUVAT VASTAAVAT	15 051	24 707			
Vaihto-omaisuus	740	913			
Saamiset	4 987	8 806			
Pitkäaikaiset saamiset	134	133			
Lyhytaikaiset saamiset	4 853	8 672			
Rahoitusarvopaperit		225			
Rahat ja pankkisaamiset	9 324	14 763			
VASTAAVAA	175 966	193 706			
				175 966	193 706

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Omavaraisuusaste, %	38,1	35,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	115,6	73,8
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000€	26 625	24 861
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), € / asukas	1 364	1 290
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	82 958	91 150
Konsernin lainat, €/ asukas	4 251	4 728
Lainat ja vuokravastuut, 1000€	95 596	106 359
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	4 898	5 517
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000€	0	1
Kunnan asukasmäärä	19 516	19 279

Omavaraisuusaste, % =

$100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Omavaraisuuden hyvänä tasona voidaan pitää keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, % =

$100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$



Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluku on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulo-rahoituksella.

Kertynyt yli-/alijäämä =

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

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas =

[Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)] / Asukasmäärä

Lainakanta 31.12. =

Vieraspääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Lainasaamiset =

Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset



6 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Kuntalain 115 §:n mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Kempeleen kunnan tilikauden tulos on 1.892.171,09 euroa. Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 673.298,64 euroa.
2. Siirretään tilikauden ylijäämä 2.565.469,73 euroa omaan pääomaan tilikauden ylijäämätilille.



7 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

7.1 Seuranta koskeva säätely

Talousarvion sitovia eriä ovat kuntalain 110 §:n mukaisesti valtuuston hyväksymät toiminnan ja talouden tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Sitovat toiminnan ja talouden tavoitteet ja niitä koskevat mittarit ja toimenpiteet on esitetty kootusti luvussa 3. ja kuntakonsernin osalta kappaleessa 5.2

Talousarvion käyttötalousosassa sitovia eriä ovat prosessien toimintakulujen kokonaismäärä ja toimintatuottojen kokonaismäärä bruttoperiaatteen mukaan. Kunnan prosessit ovat seuraavat:

- Hallintopalvelut
- Varhaiskasvatus
- Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut
- Tekniset palvelut

Tuloslaskelmaosassa valtuuston nähden sitovia eriä ovat verotulojen kokonaismäärä ja valtionosuuksien kokonaismäärä. Lisäksi sitovia eriä ovat rahoitustuotot- ja kulut, satunnaiset tuotot ja tilinpäätössiirrot bruttoperiaatteen mukaisesti.

Investointiosassa valtuuston nähden sitovia eriä ovat jokainen investointi erikseen bruttoperiaatteen mukaan siten kuin ne on esitetty investointiosan taulukoissa sekä maanmyyntien kokonaismäärä. Suunnitelmapoistoja ja arvonalentumisia ei budjetoida määrärahoina, vaan niiden sitovuus määritetään valtuuston erikseen hyväksymissä poistosuunnitelmissa.

Rahoituslaskelmassa valtuustoon nähden sitovia eriä ovat antolainauksen muutokset, lainakannan muutokset ja oman pääoman muutokset kokonaisuutena nettoperiaatteen mukaisesti.

Talousarvion toteutumista seurataan osavuosikatsauksissa ja tilinpäätöksessä. Osavuosikatsaukset laaditaan kaksi kertaa kalenterivuodessa: huhtikuun ja elokuun lopun tilanteista.

Hankkeet, jotka kestävät talousarviovuotta seuraavalle vuodelle, on vietävä valtuuston hyväksyttäväksi, mikäli kunnan omavastuu hankkeessa on yli 25.000 euroa. Mikäli hankkeen omavastuu on alle 25.000 euroa ja se kestää talousarviovuotta seuraavalle vuodelle, hanke on tuotava tiedoksi ao. valiokunnalle ja kunnanhallitukselle. Hankkeista pidetään yllä hankeluetteloa hallintopalveluissa.

Tilivelvolliset

Tilivelvollisia ovat hallituksen sekä niiden jaostojen jäsenet ja prosessien vastuulliset viranhaltijat sekä hallintojohtaja ja talousjohtaja. Viime kädessä kunnan vastuunalaisella tilintarkastajalla on kuitenkin harkintavalta tilivelvollisten määrittelemisessä.



7.2 Käyttötalouden toteutuminen prosesseittain

Prosesseittain	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Hallintopalvelut									
Toimintatuotot	8 214	7 703	- 100	7 603	7 601	100,0 %	- 2	-7,5 %	- 613
Toimintakulut	- 11 667	- 13 561	200	- 13 361	- 12 460	93,3 %	901	6,8 %	- 793
Toimintakate	- 3 453	- 5 858	100	- 5 758	- 4 859	84,4 %	899	40,7 %	- 1 406
Varhaiskasvatus									
Toimintatuotot	1 680	1 573		1 573	1 516	96,4 %	- 57	-9,8 %	- 165
Toimintakulut	- 18 970	- 20 897	- 650	- 21 547	- 22 023	102,2 %	- 476	16,1 %	- 3 052
Toimintakate	- 17 290	- 19 324	- 650	- 19 974	- 20 507	102,7 %	- 533	18,6 %	- 3 217
Sivistys- ja vapaa- aikapalvelut									
Toimintatuotot		2 241		2 241	2 438	108,8 %	197	0,0 %	2 438
Toimintakulut		- 37 544	- 756	- 38 300	- 38 367	100,2 %	- 67	0,0 %	- 38 367
Toimintakate		- 35 303	- 756	- 36 059	- 35 929	99,6 %	129	0,0 %	- 35 929
Tekniset palvelut									
Toimintatuotot	14 721	17 671		17 671	17 527	99,2 %	- 143	19,1 %	2 807
Valmistus omaan käyttöön	126	193		193	136	70,6 %	- 57	8,5 %	11
Toimintakulut	- 14 135	- 15 644	- 100	- 15 744	- 15 407	97,9 %	337	9,0 %	- 1 272
Toimintakate	712	2 220	- 100	2 120	2 257	106,5 %	137	217,2 %	1 545

Hallintopalvelut alaprosesseittain	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Hallintopalvelut									
Toimintatuotot	8 214	7 703	- 100	7 603	7 601	100,0 %	- 2	-7,5 %	- 613
Toimintakulut	- 11 667	- 13 561	200	- 13 361	- 12 460	93,3 %	901	6,8 %	- 793
Toimintakate	- 3 453	- 5 858	100	- 5 758	- 4 859	84,4 %	899	40,7 %	- 1 406
Kunnanjohto									
Toimintatuotot	61	30		30	47	157,2 %	17	-22,5 %	- 14
Toimintakulut	- 2 379	- 2 099		- 2 099	- 2 093	99,7 %	6	-12,0 %	286
Toimintakate	- 2 318	- 2 069		- 2 069	- 2 046	98,9 %	23	-11,7 %	272
Elinvoimapalvelut									
Toimintatuotot		653	- 100	553	400	72,3 %	- 153	0,0 %	400
Toimintakulut		- 3 003	200	- 2 803	- 2 397	85,5 %	407	0,0 %	- 2 397
Toimintakate		- 2 350	100	- 2 250	- 1 997	88,7 %	254	0,0 %	- 1 997
Yleispalvelut									
Toimintatuotot	8 153	7 020		7 020	7 154	101,9 %	134	-12,3 %	- 1 000
Toimintakulut	- 9 288	- 8 459		- 8 459	- 7 970	94,2 %	489	-14,2 %	1 318
Toimintakate	- 1 134	- 1 439		- 1 439	- 816	56,7 %	623	-28,0 %	318

Varhaiskasvatus	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot	1 680	1 573		1 573	1 516	96,4 %	- 57	-9,8 %	- 165
Toimintakulut	- 18 970	- 20 897	- 650	- 21 547	- 22 023	102,2 %	- 476	16,1 %	- 3 052
Toimintakate	- 17 290	- 19 324	- 650	- 19 974	- 20 507	102,7 %	- 533	18,6 %	- 3 217



Sivistys- ja vapaa- aikapalvelut alaproसेseittain	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Sivistys- ja vapaa- aikapalvelut									
Toimintatuotot		2 241		2 241	2 438	108,8 %	197	0,0 %	2 438
Toimintakulut		- 37 544	- 756	- 38 300	- 38 367	100,2 %	- 67	0,0 %	- 38 367
Toimintakate		- 35 303	- 756	- 36 059	- 35 929	99,6 %	129	0,0 %	- 35 929
Opetus									
Toimintatuotot	1 470	1 188		1 188	1 441	121,3 %	253	-2,0 %	- 29
Toimintakulut	- 31 838	- 33 932	- 756	- 34 688	- 34 510	99,5 %	178	8,4 %	- 2 672
Toimintakate	- 30 368	- 32 744	- 756	- 33 500	- 33 070	98,7 %	430	8,9 %	- 2 701
Kempele Akatemia									
Toimintatuotot	1 119	1 053		1 053	997	94,7 %	- 56	-10,9 %	- 121
Toimintakulut	- 3 668	- 3 612		- 3 612	- 3 857	106,8 %	- 245	5,2 %	- 189
Toimintakate	- 2 549	- 2 559		- 2 559	- 2 860	111,8 %	- 301	12,2 %	- 311

Tekniset palvelut alaproसेseittain	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Tekniset palvelut									
Toimintatuotot	14 721	17 671		17 671	17 527	99,2 %	- 143	19,1 %	2 807
Valmistus omaan käyttöön	126	193		193	136	70,6 %	- 57	8,5 %	11
Toimintakulut	- 14 135	- 15 644	- 100	- 15 744	- 15 407	97,9 %	337	9,0 %	- 1 272
Toimintakate	712	2 220	- 100	2 120	2 257	106,5 %	137	217,2 %	1 545
Teknisten palveluiden hallinto									
Toimintakulut	- 1 722	- 377		- 377	- 360	95,4 %	17	-79,1 %	1 362
Toimintakate	- 1 722	- 377		- 377	- 360	95,4 %	17	-79,1 %	1 362
Kunnallistekniikka									
Toimintatuotot	233	364		364	69	19,0 %	- 295	-70,2 %	- 163
Valmistus omaan käyttöön	126	193		193	136	70,6 %	- 57	8,5 %	11
Toimintakulut	- 3 484	- 4 393		- 4 393	- 3 988	90,8 %	405	14,5 %	- 504
Toimintakate	- 3 126	- 3 836		- 3 836	- 3 782	98,6 %	53	21,0 %	- 657
Tilapalvelut									
Toimintatuotot	10 339	13 781		13 781	12 768	92,7 %	- 1 013	23,5 %	2 429
Toimintakulut	- 7 668	- 9 464	- 100	- 9 564	- 9 771	102,2 %	- 207	27,4 %	- 2 103
Toimintakate	2 671	4 317	- 100	4 217	2 998	71,1 %	- 1 220	12,2 %	326
Maa ja mittaus									
Toimintatuotot	3 654	3 095		3 095	4 306	139,1 %	1 211	17,8 %	652
Toimintakulut	- 495	- 530		- 530	- 469	88,5 %	61	-5,3 %	26
Toimintakate	3 160	2 565		2 565	3 837	149,6 %	1 272	21,5 %	678
Kaavoitus									
Toimintatuotot	17	31		31	83	271,7 %	53	394,4 %	66
Toimintakulut	- 370	- 466		- 466	- 419	89,9 %	47	13,3 %	- 49
Toimintakate	- 353	- 435		- 435	- 336	77,1 %	100	-4,9 %	17
Rakennusvalvonta									
Toimintatuotot	478	400		400	300	75,1 %	- 100	-37,1 %	- 177
Toimintakulut	- 397	- 414		- 414	- 400	96,7 %	14	1,0 %	- 4
Toimintakate	81	- 14		- 14	- 100	716,6 %	- 86	-223,4 %	- 181



7.2.1 Hallintopalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot	8 214	7 703	- 100	7 603	7 601	100,0 %	- 2	-7,5 %	- 613
Myyntituotot	7 847	6 913		6 913	6 816	98,6 %	- 97	-13,1 %	- 1 031
Maksutuotot					- 4		- 4		- 4
Tuet ja avustukset	266	790	- 100	690	619	89,6 %	- 71	132,5 %	352
Muut toimintatuotot	101				170		170	68,3 %	69
Toimintakulut	- 11 667	- 13 561	200	- 13 361	- 12 460	93,3 %	901	6,8 %	- 793
Henkilöstökulut	- 4 646	- 5 964	200	- 5 764	- 5 501	95,4 %	264	18,4 %	- 855
Palvelujen ostot	- 3 982	- 3 466		- 3 466	- 3 235	93,3 %	231	-18,8 %	747
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 1 471	- 1 564		- 1 564	- 1 464	93,6 %	100	-0,5 %	8
Avustukset	- 112	- 923		- 923	- 880	95,3 %	43	682,2 %	- 767
Muut toimintakulut	- 1 454	- 1 643		- 1 643	- 1 381	84,0 %	263	-5,1 %	74
Toimintakate	- 3 453	- 5 858	100	- 5 758	- 4 859	84,4 %	899	40,7 %	- 1 406
Rahoitustuotot ja -kulut	4				11		11	141,4 %	6
Poistot ja arvonalentumiset	- 504	- 270		- 270	- 294	108,9 %	- 24	-41,8 %	211
Tilikauden tulos	- 3 953	- 6 128	100	- 6 028	- 5 142	85,3 %	886	30,1 %	- 1 189

Kunnanjohto

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot	61	30		30	47	157,2 %	17	-22,5 %	- 14
Valmistus omaan käyttöön									
Toimintakulut	- 2 379	- 2 099		- 2 099	- 2 093	99,7 %	6	-12,0 %	286
Toimintakate	- 2 318	- 2 069		- 2 069	- 2 046	98,9 %	23	-11,7 %	272
Rahoitustuotot ja -kulut								-58,4 %	
Poistot ja arvonalentumiset									
Tilikauden tulos	- 2 319	- 2 069		- 2 069	- 2 046	98,9 %	23	-11,8 %	273

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Kunnanjohtoon vuoden 2023 toiminta keskittyi pääasiassa hyvinvointialueuudistuksen muutoshallintaan. Viranomaistoiminnan uudelleen organisointi näkyi erityisesti viestinnässä ja asiakirjahallinnossa. Uudistus aiheutti kunnanjohtoon toiminnassa ennakoitua vähemmän työnkuormitusta, ja vuoden edetessä tilanne on alkanut vakiintua, kun Pohteen toiminta on alkanut jäsentyä ja riippuvuus kunnista on vähentynyt. Kuitenkin erityisesti viestinnän osalta muutos aiheutti ylimääräistä työtä, sillä kunta joutui viestimään kuntaa koskevista sosiaali- ja terveystalouksista varsinkin alkuvuoden aikana.

Asiakirjahallinnossa sosiaali- ja terveystalouksiin liittyvät tietopyynnöt vaativat ylimääräistä selvitystyötä, sillä asiakirja-aineistoja siirtyi myös Pohteen haltuun uudistuksen yhteydessä. Useat tietopyynnöt edellyttivät sen selvittämistä, kumman organisaation hallussa asiakirja on. Tietopyyntöihin liittyvät prosessit muuttuivat kuitenkin sujuvammiksi vuoden edetessä.

Vuonna 2023 järjestettiin eduskuntavaalit, jotka näkyivät kunnanjohtoon ennen kaikkea toiminnallisesti. Vaalien hallinnollinen työ edellytti vaalitoimitsijoiden rekrytoimisen lisäksi työsopimusten laatimisen ja työvuorosunnittelun sekä palkkio- ja matkakorvausten kirjaamisen vaalilautakuntien ja -toimikunnan jäsenille. Yhteensä vaalit edellyttivät noin 80–90 ylimääräisen henkilön kuormituksen kunnanjohtoon henkilöstö- ja taloushallintoon. Vaalipaikkojen varustaminen sekä ennakkoonestystä että vaalipäivän



äänestystä varten edellytti merkittävää valmistelutyötä, joka tehtiin kunnan johdon oman henkilöstön voimin.

Vuonna 2023 laadittiin uusi viestintä- ja markkinointisuunnitelma. Kunnan viestintää ja markkinointia kehitetään saavutettavammaksi ja selkokielisemmäksi sekä rennompaan suuntaan. Kunta pyrkii tulevaisuudessa hyödyntämään uusia sosiaalisen median kanavia ja rikastaa viestintäänsä siirtymällä viranomaistiedottamisesta kohti monipuolisempaa viestintää. Kunta otti viestinnässään käyttöön seurantatyökalun, jonka avulla on mahdollista seurata Kempeleen näkyvyyttä kansallisesti lehdistössä sekä sosiaalisissa medioissa.

Hyvinvointialueuudistus ja eduskuntavaalit eivät aiheuttaneet kunnan johdon alaprosessille ennakoimattomia lisäkustannuksia. Kunnan johdon talous toteutui muutenkin ennakoitusti.

Elinvoimapalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot		653	- 100	553	400	72,3 %	- 153		400
Valmistus omaan käyttöön									
Toimintakulut		- 3 003	200	- 2 803	- 2 397	85,5 %	407		- 2 397
Toimintakate		- 2 350	100	- 2 250	- 1 997	88,7 %	254		- 1 997
Rahoitustuotot ja -kulut									
Poistot ja arvonlukumiset		- 4		- 4	- 4	99,7 %			- 4
Tilikauden tulos		- 2 354	100	- 2 254	- 2 001	88,8 %	254		- 2 001

*Vertailutietoa TP22 ei esitetä, koska elinkeinopalvelut sisältyneet kunnan johdon lukuihin vuonna 2022. Lisäksi työllisyyspalvelut liitetty osaksi elinvoimapalveluita 1.1.2023 lukien.

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Eduskunta hyväksyi TE-palveluiden siirtoa koskevat lait 1.3.2023, jossa julkiset työvoima- ja yrityspalvelut siirretään kunnille 1.1.2025 alkaen. Kuntien tuli sopia yhteistoiminta-alueiden muodostamisesta, sekä ilmoittaa niistä työ- ja elinkeinoministeriölle 31.10.2023 mennessä. Oulun seudulle muodostetaan työllisyysalue, joka kattaa 11 kuntaa. Oulu toimii vastuukuntana ja mukana ovat Hailuoto, li, Kempele, Liminka, Lumijoki, Muhos, Pudasjärvi, Tyrnävä, Utajärvi ja Vaala. TE-2024 uudistuksen tavoitteena on palvelurakenne, joka edistää työntekijöiden nopeaa työllistymistä ja lisää työ- ja elinkeinopalvelujen tuottavuutta, saatavuutta, vaikuttavuutta ja monipuolisuutta.

Kempele, Liminka ja Tyrnävä valmistelivat vuoden 2023 aikana kolmivuotisen Lakeuden alueen matalan kynnyksen palvelupisteet ESR-hankkeen. Lakeuden Sillat-hankkeen tavoitteena on tarjota 15–65-vuotiaille matalan kynnyksen palvelupisteet, siirryttäessä työelämään tai koulutukseen. Painotuksina: Kempeleessä työhönvalmennus, Limingassa opinnollistaminen ja Tyrnävällä alle 30-vuotiaat. Hankkeen myötä Kempeleen työllisyyspalvelut vahvistuvat vuoden 2024 alusta kolmeksi vuodeksi työhönvalmentajalla.

Kempeleen Akatemian kautta toteutettiin kevätkaudella työnhakupaja yli 30-vuotiaille. Alle 30-vuotiaille tarjottiin työnhakupaja ja työllistämispalveluita Kempeleen nuorten ohjaamossa.

Kausityöseteli oli ensimmäistä kertaa jaossa syksyllä 2023. Kokemuksia kerätään yhteen kevään 2024 aikana ja setelikäytäntöjen kehittämistä pohditaan.



Työllistämisyksikkö osallistui toimintavuoden aikana Pohjois-Suomen omatoimisen työllistymisen tuki ry:n korkeakoulutettujen työllistymistä ja työelämäosaamista edistäviin Momentum- ja Optimum ESR-hankkeisiin.

Työllistämisyksikön toimintakate oli 88,39 %. Työttömyys kääntyi nousuun kevään aikana, mikä korotti kunnan maksamaan työmarkkinatuen kuntaosuutta 7 % yli arvion. Toimintatuotot ja toimintamenot jäivät arvioitua pienemmiksi, johtuen vähäisemmästä palkkatukityöllistamisestä.

Yrityspalveluissa korkojen nousu heijastui suoraan yritysaktiivisuuteen. Tonttien luovutusmäärä putosi alle pitkän aikavälin tavoitetason, ja tontteja on varattuna ennätyksellisen vähän. Yrityserustanta pysyi kuitenkin hyvällä tasolla. Matkailussa erityisesti vapaa-ajan matkustus väheni (-14%). Huonemäärän lasku (-14%) on todennäköisesti osasyynä kokonaisyöpymisten vähenemiseen (-3,7%). Kunta ryhtyi vuonna 2023 panostamaan vahvasti tapahtuma-alaan hyväksymällä alan kehittämissuunnitelman ja mahdollistamalla Suomen Tivolin sijoittumisen Kempeleeseen.

Yleispalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot	8 153	7 020		7 020	7 154	101,9 %	134	-12,3 %	- 1 000
Valmistus omaan käyttöön									
Toimintakulut	- 9 288	- 8 459		- 8 459	- 7 970	94,2 %	489	-14,2 %	1 318
Toimintakate	- 1 134	- 1 439		- 1 439	- 816	56,7 %	623	-28,0 %	318
Rahoitustuotot ja -kulut	4				11		11	136,8 %	6
Poistot ja arvonalentumiset	- 504	- 266		- 266	- 290	109,0 %	- 24	-42,6 %	215
Tilikauden tulos	- 1 635	- 1 705		- 1 705	- 1 095	64,3 %	609	-33,0 %	539

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Talous- ja henkilöstöpalvelut

Talous- ja henkilöstöhallinnossa tapahtui henkilöstöpäällikön vaihdos, mikä vaikutti laajasti toimintaan vuoden aikana. Henkilöstöpäällikön tehtävä oli täyttämättä keväällä ja talousjohtaja hoiti sitä oman tehtävänsä ohella. Uusi henkilöstöpäällikkö aloitti elokuun alussa. Henkilöstöpäällikön tehtäviä on tarkasteltu ja osittain tehtäviä on siirrynyt talousjohtajalle henkilöstöpäälliköltä. Taloussihteerin työpanosta on kohdistettu henkilöstöhallintoon entistä enemmän. Henkilöstöpäällikön vaihdos on vaikuttanut käytettävissä oleviin resursseihin ja talousohjetta ei ole laadittu vuoden aikana. Ohjeistamiskäytäntöä tältä osin tarkastellaan vielä yhdessä henkilöstöhallinnon ohjeiden tarkastelun kanssa.

Henkilöstöstrategian painopisteet on asetettu talousarviossa 2023. Hyvinvointialueuudistuksen jälkeisen organisaation ja yhdyspintojen toimivuuden varmistamiseksi tarvittavat muutokset tehtäviin ja toimintatapoihin on tehty. Henkilöstön saatavuuden varmistamisen eteen tehtävät toimenpiteet ovat osittain jääneet henkilöstöpäällikön vaihdoksen myötä. Oppisopimuskoulutusta on hyödynnetty ateria- ja puhdistuspalveluissa. Työhyvinvoinnin lisäämisen ja kehittämisen toimenpiteistä työsuuhdepolkupyöräetä ollaan saamassa käyttöön kevään 2024 aikana ja Iloa vakan pohjalle -hanke on saatettu loppuun. Työterveyshuollon tarjoama Mielen huoli -palvelu on laajennettu koko henkilöstön käyttöön.

Talous- ja henkilöstöhallinnon toimintakulut alittivat talousarvion 115.000 eurolla toteumaprosentin ollessa 93,4 %. Talousarvion alitusta selittää kirjanpitol tekniset kirjaukset, jotka johtuvat hyvinvointialueuudistuksen muutoksista.



Tietohallintopalvelut

Pohteelle ja kunnan omille yksiköille. Tietohallinto muutti tietosuojavastaavan tehtävän palveluhankinnaksi Joki ICT Oy:ltä vuoden alusta alkaen. Tietoturvaan ja tietosuojaan liittyen kunta osallistui niin valtakunnalliseen harjoitustoimintaan kuin alueelliseen digiturvallisuutta edistävään hankkeeseen.

Tietohallinto uudisti puhelinten hankintaprosessin itsepalveluksi kunnan yksiköiden työntekijöille keväällä. Ylikylän koulun tietoteknisen ympäristön laitevaihto suoritettiin kesän aikana ja uusille lukiolaisille hankitut tietokoneet luovutettiin käyttöön elokuussa. Kunnan palomuurin palvelutuottaja vaihdettiin kesän aikana. Vuoden loppuneljänneksellä sekä Linnakangastalon uusi moduuli että Kirkonkylätalo kalustettiin AV-laitteistolla. Tietoliikenneverkon kehittämistöitä tehtiin kunnan toimipisteiden liittymien ja sekä Ylikylän koulun että Linnakankaan koulun sisäverkon osalta syksyn aikana. Maankäytön toiminnanohjausjärjestelmän projekti käynnistyi teknisissä palveluissa elokuussa.

Vuoden 2023 lopussa tietohallinnon tekemän asiakaskyselyn perusteella tietotekniikkaympäristö sai arvosanan 8,4 ja -palvelut arvosanan 8,5 asteikolla 4–10. Edelliseen vuoteen nähden palautteen arvosanat pysyivät muuttumattomina. Tietoteknisessä ympäristössä oli vuoden lopussa tietokoneita 1860 kpl ja tablet-laitteita 807 kpl.

Tietohallinnon käyttötalouden toimintakulut alittivat talousarvion 284 tuhannella eurolla ja käyttöaste oli 84,64 %. Toimintakulut alittuivat palveluiden ostoissa 56 tuhatta euroa, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnoissa 8 tuhatta euroa, laitevuokrissa 54 tuhatta euroa ja ohjelmistovuokrissa 177 tuhatta euroa. Palveluiden ostojen alitukset johtuivat ensisijaisesti hyvinvointialue Pohteen Microsoft-lisenssien alasajosta. Tarvikkeiden ja tavaroiden hankintoja tarvitsi tehdä ennakoitua vähemmän hyvinvointialue Pohteelle ja hallinnon toimialalle. Laitevuokrissa alitukset johtuivat pääsääntöisesti elinkaarimallilla hankittujen laitteiden jatkovuokrauksesta varhaiskasvatukseen ja perusopetuksen yksiköissä. Ohjelmistovuokrien alitukset johtuivat pääasiallisesti uuden maankäytön toiminnanohjausjärjestelmän ja rakennusvalvonnan lupajärjestelmän ennakoitua pienemmistä käyttökuluista.

Ateria- ja puhdistuspalvelut

Ateriapalveluiden tehtävänä on tuottaa laadukkaita ateriapalveluita varhaiskasvatukseen sekä kouluihin. Ateriapalveluiden toimintaa ohjaa eri-ikäisten asiakasryhmien ruokasuositukset. Puhdistuspalvelut huolehtivat pääasiassa kunnan eri kohteiden puhtaanapidosta.

Ateria- ja puhdistuspalveluissa isona muutoksena oli sotekohteiden ja niissä työskentelevän 14 henkilön siirtyminen hyvinvointialueelle. Ateriapalveluiden tuotetuista ateriamääristä noin 6 % sekä puhdistuspalveluiden siivottavista neliöistä noin 9 500 m² siirtyivät muutoksen myötä hyvinvointialueen järjestettäväksi.

Linnakankaan siivouksen ulkoistaminen palautettiin takaisin kunnan omaan toimintaan. Tämä ja loppuvuodesta Linnakankaalle valmistunut moduuli 2 lisäsi henkilöstötarvetta viiden työntekijän verran. Uuden henkilöstön rekrytoinneissa ja sijaisten saatavuudessa oli ajoittaista haastetta. Linnakankaan keittiön ja ruokalan laajennus toteutettiin kesäntauon aikana.

Puhdistuspalveluiden muuttuvat toimintaympäristöt vaativat jatkuvaa siivoustyöalueiden ja mitoituksen tarkastelua. Robotiikan hyödyntämistä osana siivousta testattiin erilaisissa toimintaympäristöissä. Robotiikan avulla pystymme lisäämään toiminnan tehokkuutta ja taloudellisuutta.

Uuden Kirkonkylätalon käyttöönottoa päästiin toteuttamaan loppuvuodesta. Useista väistökohteista luopuminen toi helpotusta myös ateria- ja puhdistuspalveluiden toimintaan. Henkilöstörakennetta



tarkasteltiin laajemmin kahden valmistuskeittiön yhdistyessä yhdeksi valmistavaksi keskuskeittiöksi.

Henkilöstön työssäjaksamista tuettiin erilaisin tukitoimin mm. työnkierrolla ja tilapäisen työn mallilla. Työhyvinvoinnin tukemiseksi järjestettiin virkistäytymistä ja uutena toimenä aloitettiin matalan kynnyksen liikuntaryhmä. Henkilöstöä koulutettiin yhteistyössä OSAOn kanssa.

Ateria- ja puhdistuspalveluiden toimintakulujen toteuma oli 98,16 %. Toimintakulut alittivat kokonaisuutena talousarvion n. 90.000 eurolla. Säästöjä syntyi sijaisten saatavuushaasteiden myötä sijaisten palkoista ja palkkioista, Linnakankaan siivouksen ulkoistuksen päättymisen myötä puhtaanapito- ja pesulapalveluista sekä sotekohteiden poistumisen myötä muu materiaali hankinnoista sekä matkustus- ja kuljetuspalveluista. Ylitystä syntyi vakituisten palkoista ja palkkioista Linnakankaan siivouksen palautuessa omaan toimintaan.

7.2.2 Varhaiskasvatus

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot	1 680	1 573		1 573	1 516	96,4 %	- 57	-9,8 %	- 165
Myyntituotot	79	2		2	47	2 349,4 %	45	-40,3 %	- 32
Maksutuotot	1 163	1 173		1 173	932	79,5 %	- 240	-19,8 %	- 231
Tuet ja avustukset	434	399		399	532	133,5 %	134	22,6 %	98
Muut toimintatuotot	5				4		4	-8,8 %	
Toimintakulut	- 18 970	- 20 897	- 650	- 21 547	- 22 023	102,2 %	- 476	16,1 %	- 3 052
Henkilöstökulut	- 11 092	- 11 882	- 500	- 12 382	- 12 867	103,9 %	- 485	16,0 %	- 1 775
Palvelujen ostot	- 4 995	- 5 134		- 5 134	- 5 291	103,1 %	- 157	5,9 %	- 296
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 140	- 129		- 129	- 114	88,4 %	15	-18,1 %	25
Avustukset	- 1 251	- 1 357	- 150	- 1 507	- 1 483	98,4 %	24	18,6 %	- 232
Muut toimintakulut	- 1 492	- 2 394		- 2 394	- 2 266	94,7 %	128	51,9 %	- 774
Toimintakate	- 17 290	- 19 324	- 650	- 19 974	- 20 507	102,7 %	- 533	18,6 %	- 3 217
Rahoitustuotot ja -kulut	- 1							-78,6 %	
Poistot ja arvonalentumiset	- 100	- 96		- 96	- 96	100,0 %		-4,2 %	4
Tilikauden tulos	- 17 391	- 19 420	- 650	- 20 070	- 20 603	102,7 %	- 533	18,5 %	- 3 212

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Varhaiskasvatuspalveluiden toimialaan kuuluvat kunnallisissa päiväkodeissa toteutettava varhaiskasvatus, esiopetus, perhepäivähoito, avoin varhaiskasvatustoiminta ja palvelusetelillä järjestettävä varhaiskasvatus ja esiopetus yksityisissä päiväkodeissa. Lisäksi varhaiskasvatuspalvelut suorittavat lastenhoidon tuet kotitalouksille Kelan kautta. Varhaiskasvatuksen keskeisinä tavoitteina ovat lasten ja perheiden hyvinvoinnin edistäminen, osallisuuden vahvistaminen ja laadukkaat varhaiskasvatuspalvelut. Vuonna 2023 varhaiskasvatusta järjestettiin yhteensä 9 kunnallisessa päiväkodissa ja 5 yksityisessä päiväkodissa. Lisäksi varhaiskasvatusta tarjottiin perhepäivähoitona ja avoimina varhaiskasvatuspalveluina. Vuoden 2023 lopussa kunnan järjestämään varhaiskasvatukseen osallistui 1018 lasta ja yksityiseen varhaiskasvatukseen 293 lasta. Avoimessa varhaiskasvatuksessa oli vuoden 2023 lopussa yhteensä 90 lasta. Yhteensä varhaiskasvatuspalveluiden piirissä oli 1401 kempeleläistä lasta, joka oli noin 78 % kaikista alle kouluikäisistä lapsista.

Varhaiskasvatus ylitti talousarvion vuonna 2023 noin 533 000 eurolla. Varhaiskasvatuksen talousarviota muutettiin valtuuston päätöksellä siten, että henkilöstökuluihin lisättiin 500 000 euroa ja kotihoidon tuen kuntalisään (Kempele-lisä) 150 000 euroa. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutos astui voimaan



1.3.2023 alkaen, joka alensi merkittävästi asiakasmaksuja. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksut toteutuivat lakimuutoksen vuoksi 240 000 euroa arvioitua alhaisempina. Toimintakulut ylittivät talousarvion noin 2,2 %. Erityisesti henkilöstökulut ja palvelujen ostot toteutuivat arvioitua suurempina. Henkilöstökulujen ylitystä selittävät sijaiskustannuksien ja palkankorotuksien toteutuminen varattuun määrärahaan nähden suurempina. Palvelujen ostoissa toteutui ennakoitua suurempana yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelien ja yksityisen esiopetuksen kustannukset, joiden ylitys oli yhteensä noin 60 000 euroa. Toteutuneisiin palvelusetelien kustannuksiin vaikuttivat varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutos 1.3.2023 alkaen. Lakimuutoksien vuoksi kunnan maksuosuus tulosidonnaisesta palvelusetelistä kasvoi palveluntuottajille. Lisäksi osa sisäisistä eristä, kuten ateriapalvelut ja IT-palvelut, toteutuivat talousarviovarauksiin nähden yhteensä noin 100 000 euroa suurempina. Varhaiskasvatuksen talousarvioon vuonna 2023 vaikutti myös kunnanvaltuuston maaliskuussa tekemä päätös kotihoidon tuen kuntalisän (Kempele-lisän) kokeilusta ajalle 1.8.-2023-31.7.2024. Kokeilun ajaksi Kempele-lisä nostettiin 350 €/kk. Kempele-lisä kokeiluun ei varauduttu vuoden 2023 talousarviota laadittaessa, joten kokeilun vuoksi varhaiskasvatuksen talousarvioon tarvittiin lisämäärärahaa 150 000 euroa. Määräraha lisäyksestä huolimatta talousarvio ylittyi Kempele-lisän osalta noin 23 000 euroa.

Varhaiskasvatuksen kysyntä oli vahvaa koko vuoden 2023. Erityisesti kunnan varhaiskasvatuksen yksiköihin kohdistuva kysyntä kasvoi, kun taas yksityisen varhaiskasvatuksen osuus pieneni. Vuoden 2023 alkupuolella varhaiskasvatuksen kysyntä kasvoi alle 3-vuotiaiden lasten hakijamäärän kasvaessa. Varhaiskasvatukseen perustettiin lisääntyneen kysynnän takia kolme väliaikaista päiväkotiryhmää Linnakankaan, Kokkokankaan ja Honkasen päiväkotien liikuntasalitiiloihin. Väliaikaiset lapsiryhmät purettiin kesän aikana ja elokuusta Linnakankaan päiväkodille saatiin lisätilat yhdelle esiopetusryhmälle Linnakankaan koululta. Avoin varhaiskasvatuksen osallistujamäärät kääntyivät kasvuun. Avoin varhaiskasvatus muutettiin vuoden 2023 alusta maksuttomaksi ja elokuusta alkaen aloitettiin tarjoamaan varhaiskasvatusryhmissä maksuttomat ateriat. Marraskuussa valmistui Kirkonkylätalo ja sen myötä varhaiskasvatukseen uusi 12-ryhmäinen Kirkonkylän päiväkotitoiminta. Joulukuun aikana uusi kirkonkylän päiväkotitoiminta kalustettiin käyttöönotettavaksi vuoden 2024 alussa. Vuoden 2023 aikana varhaiskasvatuksessa toteutettiin useita rekrytointia erityisesti varhaiskasvatuksen opettajien osalta. Varhaiskasvatuksen opettajien saatavuus on merkittävästi heikentynyt eikä kaikkia avoinna olleita vakinaisia tehtäviä saatu täytettyä.

Varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa toteutettiin maaliskuussa vuotuinen laadunarviointikysely huoltajille ja henkilöstölle erityisvarhaiskasvatuksen ja varhaiskasvatuksen yleiseen toimivuuteen liittyen. Huoltajat arvioivat varhaiskasvatuksen laadun toteutuvan kokonaisuutena erinomaisesti. Vuoden 2023 aikana varhaiskasvatuksessa toteutettiin useita opetus- ja kulttuuriministeriön avustamia hankkeita erityisvarhaiskasvatuksen, laadunarviointijärjestelmän, pedagogiikan ja johtamisen kehittämiseen liittyen. Hankkeiden avulla vahvistettiin varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen laatua sekä vietiin eteenpäin kehittämisen kohteita. Hankerahoituksen avulla pystyttiin palkkaamaan muun muassa erityisopettajia ja resurssilastenhoitajia päiväkoteihin. Syksyn aikana hankerahoituksen avulla varhaiskasvatuksessa käynnistyi tuen koordinaattorin tehtävän kehittäminen ja varhaiskasvatuksen digitaalisen laadunarviointijärjestelmän VALSSI:n käyttöönotto. Varhaiskasvatuksen esihenkilöille ja henkilöstölle järjestettiin jaettuun pedagogiseen johtajuuteen liittyvä kattava koulutuskokonaisuus. Päiväkoteihin perustettiin johtoryhmät ja toimintasuunnitelmat uudistettiin. Iloa vakan pohjalle- työhyvinvointihanke juurrutettiin osaksi varhaiskasvatuksen rakenteita pysyväksi työryhmäksi. 1.6.2023 voimaan astuneen varhaiskasvatuslain muutoksen vuoksi käynnistettiin myös yksikkökohtaisten yhdenvertaisuus- ja tasa-arvosuunnitelmien laatiminen. Vuoden 2023 aikana varhaiskasvatus on ollut tiiviisti mukana Hyvän kasvun ohjelman uudistustyössä ja lapsivaikutusten arvioinnin (LAVA) käyttöönotossa. Yhteistyörakenteita luotiin vuoden 2023 aikana hyvinvointialueen kanssa ja varhaiskasvatuksen ja Pohteen yhteistyötä varmistamaan perustettiin VARTU-tiimi, joka kokoaa varhaiskasvatuksen ja hyvinvointialueen toimijat yhteen.



7.2.3 Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot		2 241		2 241	2 438	108,8 %	197		2 438
Myyntituotot		1 192		1 192	1 332	111,8 %	140		1 332
Maksutuotot		375		375	424	113,0 %	49		424
Tuet ja avustukset		453		453	558	123,2 %	105		558
Muut toimintatuotot		221		221	124	55,9 %	- 98		124
Toimintakulut		- 37 544	- 756	- 38 300	- 38 367	100,2 %	- 67		- 38 367
Henkilöstökulut		- 21 916	- 756	- 22 672	- 23 819	105,1 %	- 1 147		- 23 819
Palvelujen ostot		- 6 583		- 6 583	- 6 688	101,6 %	- 105		- 6 688
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		- 1 102		- 1 102	- 963	87,3 %	140		- 963
Avustukset		- 7		- 7	- 3	41,2 %	4		- 3
Muut toimintakulut		- 7 936		- 7 936	- 6 895	86,9 %	1 041		- 6 895
Toimintakate		- 35 303	- 756	- 36 059	- 35 929	99,6 %	129		- 35 929
Rahoitustuotot ja -kulut									
Poistot ja arvonalentumiset		- 474		- 474	- 502	105,7 %	- 27		- 502
Tilikauden tulos		- 35 777	- 756	- 36 533	- 36 431	99,7 %	102		- 36 431

*Vertailutietoa TP22 ei esitetä, koska se ei ole vertailukelpoinen, sillä se sisältää myös varhaiskasvatuksen. Varhaiskasvatus siirretty omaksi prosessiksi 1.1.2023 kirjanpidossa.

Opetus

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot	1 470	1 188		1 188	1 441	121,3 %	253	-2,0 %	- 29
Valmistus omaan käyttöön									
Toimintakulut	- 31 838	- 33 932	- 756	- 34 688	- 34 510	99,5 %	178	8,4 %	- 2 672
Toimintakate	- 30 368	- 32 744	- 756	- 33 500	- 33 070	98,7 %	430	8,9 %	- 2 701
Rahoitustuotot ja -kulut								45,0 %	
Poistot ja arvonalentumiset	- 574	- 463		- 463	- 490	105,9 %	- 27	-14,7 %	84
Tilikauden tulos	- 30 942	- 33 207	- 756	- 33 963	- 33 560	98,8 %	403	8,5 %	- 2 617

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Sivistys- ja vapaa-aikapalvelujen toimintakulut olivat 38,4 milj. euroa talousarviovuonna 2023. Tästä opetustoimen osuus oli 34,5 milj. euroa. Vaikka talous toteutui kokonaisuudessaan lähes talousarvion mukaisesti, ovat palkkakustannusten nousu varsin merkittävä. Osasyynä kustannuskasvuun ovat kunta-alan sopimuksen myötä tulleet poikkeuksellisen huomattavat palkankorotukset.

Sivistys- ja vapaa-aikapalvelujen toimintatuotot toteutuivat arvioitua paremmin. Tuotot olivat kokonaisuudessaan 2,5 milj., josta opetustoimen osuus oli 1,4 milj. Talousarvion toiminnalliset tavoitteet on saavutettu hyvin ja investoinnit ovat edenneet suunnitellusti.

Kempele-sopimuksen mukaan laadittu Hyvän kasvun ohjelma (HKO) on antanut suuntaviivat sivistystoimen toimintojen kehittämiseksi, ja sitä varten asetetut kuusitoista kehittämisryhmää ovat toteuttaneet niille annettuja tehtäviä aikataulun mukaisesti. Ryhmien toimintaa ohjaa HKO-ohjausryhmä, joka on kokoontunut säännöllisesti 3-4 kertaa lukuvuoden aikana. Normaalin opetuksen lisäksi opiskeluhuollon toimintaa on pyritty varmistamaan ja kehittämään, jotta jokainen oppilas saa hänen tarvitsemaansa tukea kasvun ja oppimisen edistymiseen. Tuen tarpeen kasvu on aiheuttanut rekrytoinnin ja kunnallisten ryhmien lisäämisen tarvetta.



Perusopetuksessa oppilasmäärä on pysynyt suhteellisen stabiilina ollen vuonna 2023 n. 2970 oppilasta. Palveluverkkoselvityksen mukaan oppilasmäärä tulee pysymään suunnilleen nykyisen suuruisena myös tulevina vuosina. Ennustettavuutta vaikeuttaa kunnan hyvä vetovoima, ja sen myötä mahdollinen muuttovoitto sekä rakentamisen edistyminen kunnan alueella. Lukiokoulutuksessa oppilasmäärä kasvoi 450:stä n. 480:een johtuen osin siitä, että aikaisempaa suurempi opiskelijamäärä jatkoi lukio-opintoja neljanteen vuoteen.

Sivistystoimessa opetuksen johtoryhmä kokoontuu joka toinen viikko, ja sivistyksen johtoryhmä neljä kertaa vuodessa. Kokouksista laaditaan muistiot. Lisäksi toimintaan kuuluvat eri työ- ja ohjausryhmien palaverit. Opettajien tehtävien vaativuuden arviointimallia kehitettiin keväällä 2023, jonka mukaan paikallinen järjestelyvaraerä jaettiin syksyllä 2023. Siitä saatuja kokemuksia huomioidaan seuraavaa jakoa suunniteltaessa.

Linnakankaan moduuli 2 valmistui aikataulussa ja saatiin käyttöön syysloman jälkeen lokakuussa. Kirkonkylätalo valmistui myös aikataulussa, ja muutto toteutui joulukuun aikana niin, että oppilailla oli uudet tilat käytössä heti vuoden vaihteen jälkeen. Ketolanperän koulun saneeraus ja uuden moduulin suunnittelu lähti liikkeelle kesän aikana ja hanke etenee aikataulun mukaisesti. Lisäksi Ylikylän liikuntahallihanketta on viety eteenpäin suunnitelmien mukaan.

Henkilöstössä on tapahtunut jonkin verran muutoksia. Kempele on kuitenkin vetovoimainen työnantaja ja rekrytointeja voitu toteuttaa onnistuneesti.

Kempele Akatemia

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot	1 119	1 053		1 053	997	94,7 %	- 56	-10,9 %	- 121
Valmistus omaan käyttöön									
Toimintakulut	- 3 668	- 3 612		- 3 612	- 3 857	106,8 %	- 245	5,2 %	- 189
Toimintakate	- 2 549	- 2 559		- 2 559	- 2 860	111,8 %	- 301	12,2 %	- 311
Rahoitustuotot ja -kulut									
Poistot ja arvonlennut	- 13	- 11		- 11	- 11	100,4 %		-14,3 %	2
Tilikauden tulos	- 2 562	- 2 570		- 2 570	- 2 871	111,7 %	- 301	12,1 %	- 309

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Nuorisopalvelut

Vuonna 2023 perusnuorisotyössä työskenteli 3 nuoriso-ohjaajaa, oppisopimus opiskelija ja osan vuodesta kaksi ohjaajaa työllistymisen kautta. Tilatoimintaa on tehty Kempele Akatemiolla ja Tietotorilla. Tilatyössä kävijöitä oli vuoden aikana 10160 henkilöä. Yökahviloissa kävijöitä on ollut noin 130-160 perjantai-iltaisina. Koulunuorisotyötä on tehty säännöllisesti Kirkonkylän, Ylikylän ja Linnakankaan yhtenäiskouluilla sekä Kempeleen lukiolla. Moniammatillinen hyvinvointiviikko 6. luokkalaisille järjestettiin viikolla 18 ja koulutietä turvattiin viikolla 32. Elokuun alussa alkoi vuoden mittainen koulussa tehtävän nuorisotyön -hanke, jossa on töissä yksi kokoaikainen koulunuorisotyöntekijä. Ryhmäytyksiä yhtenäiskouluille on tehty paljon. Koulunuorisotyössä on kohdattu 6245 lasta ja nuorta.

Koulujen loma-ajoilla on järjestetty retkiä, leirejä sekä tilatoimintaa, joissa on käynyt hyvin porukkaa. Liikennepuistossa kävi lapsia ja perheitä tavalliseen tapaan kesän aikana. Liikennepuiston toiminta alkoi vaka-viikon yhteistyöllä. Nuorisovaltuusto kokoontui vuoden aikana 13 kertaa. Lasten ja nuorten foorumit



sekä Pikkuparlamentin kokoukset järjestettiin keväällä sekä syksyllä. Uutuutena järjestettiin myös varhaiskasvatustapahtumille suunnattu miniparlamentti.

Etsivässä nuorisotyössä työskenteli kaksi etsivää nuorisotyöntekijää ja työssä tehdään palveluohjausta yksilötyössä sekä avoimia ryhmätoimintoja mm. Hyvä päivä -ryhmä, kuntosaliryhmä sekä Tsillaus – ja perhebreikki vertaisryhmien kautta. Etsivä nuorisotyö on jalkautunut myös 2. asteen toimintoihin. Yhteistyötä on tehty myös Pohteen starttipajan kanssa. Tavoitettuja asiakkaita oli vuoden aikana 107 ja keskimäärin kontakteja asiakkaisiin oli 149kpl per kuukausi.

Ohjaamo-Kempele ESR-hankkeessa 1,5 työntekijän panoksella on tehty yhteistyötä eri Ohjaamo-toimijoiden kanssa. Asiakaskäyntejä vuoden aikana oli 486. Ohjaamo on jalkautunut eri kentällä tapahtuviin toimintoihin ja tapahtumiin ja näin kohdattiin 2230 henkilöä. Perhebreikki ja Tsillaustorstait olivat osa Ohjaamon palveluja, ryhmätoimintojen kautta kohdattiin 739 henkilöä. Ohjaamalla pidettiin koulutuksia sekä palveluja kehitettiin asiakkaiden tarpeen mukaan. Kausityösetelien jako tapahtui Ohjaamon kautta. Ohjausryhmä kokoontui maksatushakemus-kausien yhteydessä. Ohjaamo-toiminta jatkui kunnan omarahoituksella vuoden 2023 loppuun saakka. Tästä aiheutui n. 30.000 euron talousarvion ylitys. Haettiin ESR+ -hanketta jatkoksi matalankynnyksen palvelupistetoimintaan (3 kuntaa, 3 vuotta ja 3 työntekijää). Rahoitus hankkeeseen saatiin.

Nuorisopalvelut oli mukana koko työyhteisönä SnowZtorm, HKK ja Museon joulu –tapahtumissa sekä järjestämässä koko perheen AmaZing Kempele -tapahtumaa ja Liikennepuiston kesähulinat-tapahtumaa. Lapsiystävällinen kunta -työssä tehtiin Lapsen oikeuksien koulutuksia eri työyhteisöille sekä tehtiin Lapsivaikutuksien arvioinnin prosessi, sähköinen kaavake ja koulutus. Syksyllä nuorisopalvelut oli mukana kahdessa LAVA pilotissa (Ketolanperä ja Linnakangas). Koko työyhteisö oli mukana Nuori2023 päivillä keväällä.

Nuorisopalvelujen kulut ylittyivät 28.000 eurolla. Ylitys johtuu pääosiltaan palkkakulujen ylityksistä ja Ohjaamo-Kempele -toiminnan jatkamisesta aikavälillä lokakuu-joulukuu valtionavustuksen päätyttyä syyskuussa. Nuorisopalvelujen tulot alittuivat n. 52.000 euroa, mikä johtuu virheellisestä talousarviokirjauksesta tilillä muut toimintatuotot. Toimintakate jäi n. 80.000 euroa negatiiviseksi.

Kempele-opisto

Keväällä Kempele-opistolle valittiin uusi musiikinopettaja virkasuhteeseen. Opiston kevätlukukaudella järjestettiin useita uusia kursseja. Musiikin yksilöopetukseen tulivat uusina soittimina trumpetti ja kornetti. Ryhmäopetuksessa uusia kursseja järjestettiin kuvataiteessa, liikunnassa, kädentaidoissa, musiikissa ja muissa kursseissa. Kevään aikana musiikin opetus oli näkyvästi esillä. Opisto järjesti aktiivisesti konsertteja. Kempele-Opisto ja Akatemia Action järjestivät yhteisen Kevätnäytöksen. Yhteinen kevätnäytös toteutettiin ensimmäistä kertaa. Yhteistyö tulee jatkumaan vuonna 2024. Elokuussa järjestettiin ensimmäistä kertaa Musa Kasvaa Kempeleessä -kuorotapahtuma yhdessä Kempeleen seurakunnan kanssa. Tapahtuma keräsi hyvin yleisöä, ja sen on sovittu jatkuvan vuonna 2024.

Lukuvuoden 2023-24 opinto-ohjelman suunnittelu aloitettiin maaliskuussa asiakaspalautteiden ja -toiveiden pohjalta. Palautetta kerättiin palautelaatikoiden ja kurssilaisille osoitetun kyselyn perusteella. Uusia kursseja tuli tarjontaan eri oppiaineisiin. Erityisempinä mainittakoon esimerkiksi moottorisahaveistämisen kurssi ja sieniretki & tasting -kurssi.

Uuden lukuvuoden alku käynnistyi suuren ilmoittautumisvyöryn merkeissä. Ensimmäisenä ilmoittautumispäivänä ilmoittautumisia tuli enemmän kuin edellisenä syksynä koko elokuun aikana. Sen seurauksena ilmoittautumisjärjestelmä kaatui muutaman tunnin jälkeen ja useat ilmoittautumiset jouduttiin tekemään jälkepäin. Kaiken kaikkiaan uuden lukuvuoden ilmoittautumisia tuli vuoden loppuun mennessä



ennätysellisen paljon, 3157 kpl. Uusia vaihtoehtoisia ilmoittautumistapoja on suunniteltu ja aiotaan jatkossa toteuttaa. Suosituimmista kursseista on jonosijoilla kymmeniä ilmoittautumisia. Tämän seurauksena kurssitarjontaan pyritään jatkossa lisäämään ns. lyhytkursseja, sekä löytämään uusia tiloja opetusryhmille.

Kempele-opiston kulut ylittyivät 88.000 eurolla. Merkittäviä ylityksiä oli tuntiopettajien palkkiokuluissa. Kempele-opiston tulot ylittyivät 66.000 eurolla. Merkittäviä ylityksiä tuloissa oli kurssimaksutuotoissa. Toimintakate jäi n. 22.000 euroa negatiiviseksi.

Kirjastopalvelut

Asiakasmäärä on kasvanut tasaisesti kuluvan vuoden aikana. Kävijöitä kirjastolla on ollut 146 390 henkilöä eli nousua edelliseen vuoteen verrattuna lähes 20 %. Lainauserä nousi myös ja kokonaislainaus on 376 947 kpl. Lainauserä nousi noin 6 % edellisvuoteen verrattuna. Myös lasten lainaus nousi lähes 7 %. Kirjastokäynnit ovat painottuneet iltaan. Kesän aikana on ollut supistettu aukiolo. Kirjavinkkaukset on pidetty kouluilla kaikille alakoulun luokille ja myös yläkoululle tarpeen mukaan. Kirjapaketteja ja teemakirjoja on lähetetty luokkiin. Lukudiplomeja suoritettiin kaikkiaan 1450 kpl. Varhaiskasvatuksen ja opetuksen ryhmät ovat vierailleet kirjastossa lainaamassa kirjoja. Satutunnit on pidetty viikoittain kirjastolla kesätaukoa lukuun ottamatta. Lukulemmikit ovat vierailleet säännöllisesti kirjastolla. Kirjasto sai Avi:n hankeavustuksen perhelukudiplomin kehittämiseen yhdessä varhaiskasvatuksen kanssa ja hanke päättyi syksyllä – 23. Kirjastossa on otettu käyttöön hankkeen myötä Perhelukudiplomi, jota markkinoidaan perheille ja lapsille yhteistyössä varhaiskasvatuksen kanssa.

Lukemisharrastusta on edistetty myös kehittämällä Seniorilukudiplomi seniorineuvoston ohjauksen toiveiden mukaan. Senioridiplomi julkaistiin vanhustenviikolla syksyllä – 23. Kirjakassi – toimintamallia on jatkettu yhteistyössä Lions Club Kempele-Sampolan kanssa. Toimintakeskus Zytykkeessä on pidetty lukuhetkiä säännöllisesti ja myös Zytykkeen asiakkaat vierailevat kirjastossa viikoittain.

Kirjastossa järjestettiin paljon tapahtumia aikuisille ja lapsille, ja ne ovat olleet suosittuja. Kirjastossa on vierailut kirjailijavieraita esim. Heli Suutari, Tapani Kiminkinen, Anna Kortelainen. Lapsille on järjestetty mm. Pentti Punkin syntymäpäivä - konsertti, Puolen hehtaarin kirjasto – tapahtuma, Velho ja Tarinatepsutin – teatteriesitys. Kaikkiaan kirjastossa järjestettiin 117 tapahtumaa, joissa kävi 4405 osallistujaa. Suosittuja olivat myös Kempeleen historiaan ja sukututkimukseen liittyvät luennot.

Kirjastopalvelujen toimintatuotot ylittyivät noin 18.000 eurolla. Toimintakulut ylittyivät noin 10.000 eurolla. Toimintakate jäi positiiviseksi noin 9.000 euroa.

Liikuntapalvelut

Työttömien liikuntaneuvontaminipilotti toteutettiin yhteistyössä työllisyyspalvelujen ja liikunta-alan opiskelijoiden kanssa. Minipilottiin osallistui 8 henkilöä ja siitä saatiin hyviä kokemuksia. Kaikkien osallistuneiden elämänlaatu parani, kehonpaino laski ja innostus liikuntaan lisääntyi. Minipilotin onnistumisen kannustamana päätettiin hakea vuodelle 2024 Pohjois-Suomen aluehallintoviraston liikunnallisen elämäntavan kehittämisen hankerahoitusta prosessinomaisen liikuntaneuvonnan kehittämiseen. Lasten luontopolku rakennettiin osallistuvan budjetoinnin määrärahalta Köykkyrin virkistysalueelle. Luontopolun avajaisiin osallistui noin 200 henkilöä. Suunnittelussa ja toteutuksessa tehtiin monialaista yhteistyötä lasten ja nuorten osallisuus huomioiden. Luontopolkua on pidetty myös talvella avoimena ja kuntalaiset ovat käyttäneet sitä aktiivisesti. Sarkkirannan esteetön ulkokuntosali aukesi elokuussa, ja se tuli heti aktiiviseen käyttöön, sekä sai runsaasti positiivista kuntalaispalautetta. Muita merkittäviä liikunnan olosuhteiden parannuksia olivat Kokkokankaan päiväkodin kentän perusparannus, Kirkonkylätalon tekonurmikentän rakentaminen sekä lasten mattohissin hankkiminen Köykkyrin



laskettelurinteeseen.

Syksyllä 2023 aloitettiin poikkihallinnollinen soveltavan liikunnan kehittämistyö, jossa edustajia Kempele Akatemian palveluista, varhaiskasvatuksesta ja kouluista sekä Pohteen ja urheiluseurojen edustus. Vuoden 2023 aikana soveltavan liikunnan tarjontaan on vakiintunut erityistä tukea tarvitsevien lasten liikuntaryhmät, tukea tarvitsevien lasten uintiryhmät, toimintarajoitteisten henkilöiden kuntosaliryhmät sekä liikuntaryhmät mielenterveys-kuntoutujille ja kehitysvammaisille aikuisille. Viikoittain toteutuviin soveltavan liikunnan ryhmiin osallistui yhteensä 1838 henkilöä. Viikoittain kokoontuvia soveltavan ryhmiä oli 10. Lisäksi toteutettiin pienryhmiä yhteistyössä varhaiskasvatuksen ja koulun kanssa. Näihin osallistui 304 lasta ja nuorta. Lisäksi seurayhteistyössä on toteutettu kolme ryhmää.

Ikäihmisten liikunnan toiminnoissa oli 4071 kävijää vuoden 2023 aikana. Kuntosalin yksilöohjaukseen tuli yli 40 uutta asiakasta terveyskeskuksen ammattilaisten ohjaamana tai oma-aloitteisesti. Kiinnostus yksilöohjaukseen on lisääntynyt. Tuolijummat ja allasryhmät jatkuivat normaalisti. Harmillisesti asukastuvan tila pieneni liikuntalainaanon tullessa tuvalle. Osa on jäänyt ryhmästä pois ahtauden takia. Kunnan Mummola -tapahtuma järjestettiin 20.4. yhteistyössä Pohjois-Pohjanmaan liikunnan ja urheilun kanssa. Tapahtumassa oli noin 200 osallistujaa. Yhteistyökumppaneiksi saatiin eläkejärjestöjä, Kempele-Oulunsalon Sydänyhdistys, seniorineuvosto ja Pohteen Ikäneuvola. Toukokuussa aloitettiin ulkoliikuntaryhmät. Paikkoina olivat Kotiseutumuseo, Ilonpilke puisto ja Köykkyrin virkistysalue. Eniten kävijöitä oli aiempien vuosien tapaan Kotiseutumuseolla, jossa kävi 65% osallistujista. 10.5. vietettiin Unelmien liikuntapäivää, silloin järjestettiin yhteistyössä Kempele-Oulunsalon Sydänyhdistyksen kanssa liikuntailtapäivä Ilonpilke puistossa. Tapahtumaan osallistui noin 20 henkilöä. Kesällä 2023 ikäihmisten liikuntaryhmät jatkuivat ensimmäistä kertaa koko kesän katkeamatta liikunnanohjaajan sijaisen avulla. Kesän ryhmät olivat suosittuja ja niissä oli 363 käyntiä. Senioreiden ulkoilutapahtuma järjestettiin Vihiluodon esteettömälle luontopolulle 6.9.2023 yhteistyössä seurakunnan, järjestöjen, seniorineuvoston, Airport Hotel Vihiluodon, kauppiaiden sekä Kempele Akatemian liikunta- ja kulttuuripalveluiden kanssa. Tapahtumassa oli noin 100 osallistujaa. Ulkoliikuntaryhmiä pystyttiin jatkamaan koko syyskuun ajan. Marraskuussa uutena ryhmänä aloitti Virtaa vedestä vesiliikuntakurssi. Ikäihmisten liikunnanohjaaja aloitti senioritanssi ohjaajakoulutuksen marraskuussa. Senioritanssi-perinnettä on tärkeä jatkaa kunnassa, sillä nykyisten ohjaajien ikä varsin korkea ja toiminta on uhkana päättyä.

Virkistysuimala Zimmari

Virkistysuimala Zimmariissa oli vuonna 2023, 151 355 kävijää. Kävijämäärä lisääntyi lähes 10 000 vuodesta 2022. Kempeleläisiä koululaisia kävi vuonna 2023 uimakouluissa 11 790. Ympäristökunnista koululaisia kävijöitä oli 1511. Ympäristökunnista olisi tulijoita enemmänkin, mutta uintiaikojen ja resurssien vuoksi heille ei ole pystytty tarjoamaan enempää uimaopetusta. Kesäuimakouluissa oli 548 kävijää. Virkistysuimala Zimmariissa tehtiin tarkempia kuntokartoituksia ja normaaleja huoltotoimenpiteitä kesän 2023 aikana. Halli oli suljettuna tästä syystä 8 viikkoa, 16.6.-13.8. välisen ajan. Osa Zimmariin uimavalvojista ja -opettajista olivat kesän aikana uimavalvojina Ouluntullin Kalliomontulla, jossa kävi parhaina päivinä jopa 700 vesiliikkuja.

Kempeleläisiä seniorikorteilla kävijämäärät lisääntyivät merkittävästi, noin 3000 kävijällä (14 003 kävijästä 16951 kävijään). Liikuntapasseilla käynnit ovat lisääntyneet lähes 2727 kävijästä 4088 kävijään. Kunnan työntekijät kävivät uimahallissa 1198 kertaa. Akademia Actionin kävijöitä oli 517. Talviuintiin avaimia on 1124 henkilöllä. Omaishoitajien käyntejä on ollut 31. Vesiliikuntatapahtumissa kävijöitä oli yhteensä: 745. Tapahtumina olivat: lasten ja nuorten PoolPartyt, aikuisten Tunnelmauinti, Vesisankarit, Ui Elämäsi Kuntoon ja koulujen väliset uintikisat. Lisäksi Zimmariin saatiin taidenäyttelytilat ja kulttuuria saatiin tiloihin myös konserttien muodossa.

Liikuntapalvelujen toimintakulut ylittyivät 30.000 eurolla, mikä johtuu pääosin palkkakulujen ylittymisestä. Liikuntapalvelujen toimintatuotot alittuivat 75.000 eurolla, mikä johtuu 62.000 euron osalta virheellisestä



talousarviokirjauksesta tilillä muut toimintatuotot sekä 13.000 euron osalta vuokratuottojen alittumisesta. Toimintakate jäi negatiiviseksi 105.000 eurolla.

Kulttuuripalvelut

Kempeleen kulttuuriohjelma on päivitetty vuoden lopussa. Erityisryhmille on jatkettu Kaikukortti-toimintaa ja Zytykkeessä on toteutettu taideprojekti kulttuuriosuuskunta Ilmeen kanssa toimintakeskuksessa. Tapahtumatoimintaa on laajennettu mm. erityislasten Disco ja vanhemmuuden tuki – luentosarjan toteuttaminen yhteistyössä opetuksen ja opiston kanssa. Suosituin luento oli Jari Sinkkosen esitys ja siihen osallistui yli 1000 kuulijaa. Markkinointia ja mainontaa on edistetty sekä hyödynnetty kunnan tapahtumakalenteria. Kulttuuriharrastuksia on lisätty mm. Akademia Actionin tarjontaan ja kulttuuria on tuotu myös osaksi liikuntaa esim. Zimmerin tapahtumat, taidenäyttelyt ja lasten luontopolku. Myös keskustan liikenneympyrään on hankittu Jaakko Pernun julkinen taideteos.

Museon kesässä on ollut paljon tapahtumia ja tilaisuuksia. Yksi suosituimmista oli Vanhan aja viikko-tapahtumia, jota järjestetään yhdessä vapaaehtoisten kanssa. Kaikkiaan Museon kesässä kävi 4383 henkilöä ja tapahtumia oli kesän aikana yhteensä 50 kpl mm. Museoklubi, Lasten tunnit, Yhteislaulutilaisuudet jne. Museolla on vierailut kaikki 4 lk. oppilaat syksyn aikana.

Hyvä kasvaa Kempeleessä -tapahtuma järjestettiin elokuun lopussa ja tapahtuma oli kyllä onnistunut. Mukana tapahtumassa oli noin 60 esittelijää sekä monenlaista toimintaa kaikenikäisille. Kaikkiaan tapahtumassa vierailu yli 4500 kävijää ja ilmaisessa iltakonsertissa noin 300 osallistujaa. Syksyllä on järjestetty teatteri- ja konserttiesityksiä sekä Pirilän joulu – tapahtuma, jossa kävi lähemmäs 2000 ihmistä päivän aikana. Konsertti joku kouluun – konsertit ovat kiertäneet kouluilla viikolla 42. Kaikkiaan kulttuuripalvelut järjestivät 71 tapahtumaa ja tilaisuutta, joissa yhteensä 16570 kävijää.

Kulttuuripalvelujen toimintatuotot alittuivat noin 11.000 eurolla. Toimintakulut alittuivat 25.000 eurolla. Toimintakate jäi 14.000 positiiviseksi.



7.2.4 Tekniset palvelut

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot	14 721	17 671		17 671	17 527	99,2 %	- 143	19,1 %	2 807
Myyntituotot	384	158		158	296	188,1 %	139	-22,8 %	- 88
Maksutuotot	716	488		488	816	167,3 %	328	14,0 %	100
Tuet ja avustukset		200		200			- 200		
Muut toimintatuotot	13 621	16 825		16 825	16 415	97,6 %	- 410	20,5 %	2 794
Valmistus omaan käyttöön	126	193		193	136	70,6 %	- 57	8,5 %	11
Toimintakulut	- 14 135	- 15 644	- 100	- 15 744	- 15 407	97,9 %	337	9,0 %	- 1 272
Henkilöstökulut	- 2 951	- 3 194		- 3 194	- 3 195	100,0 %	- 1	8,3 %	- 243
Palvelujen ostot	- 4 381	- 4 300		- 4 300	- 3 670	85,4 %	630	-16,2 %	711
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 2 761	- 3 912	600	- 3 312	- 3 128	94,5 %	183	13,3 %	- 367
Avustukset	- 120	- 135		- 135	- 155	114,6 %	- 20	28,6 %	- 34
Muut toimintakulut	- 3 921	- 4 103	- 700	- 4 803	- 5 259	109,5 %	- 456	34,1 %	- 1 338
Toimintakate	712	2 220	- 100	2 120	2 257	106,5 %	137	217,2 %	1 545
Rahoitustuotot ja -kulut								645,7 %	
Poistot ja arvonalentumiset	- 5 855	- 5 708		- 5 708	- 5 756	100,9 %	- 49	-1,7 %	99
Tilikauden tulos	- 5 143	- 3 488	- 100	- 3 588	- 3 499	97,5 %	88	-32,0 %	1 644

Teknisten palveluiden hallinto

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot									
Valmistus omaan käyttöön									
Toimintakulut	- 1 722	- 377		- 377	- 360	95,4 %	17	-79,1 %	1 362
Toimintakate	- 1 722	- 377		- 377	- 360	95,4 %	17	-79,1 %	1 362
Rahoitustuotot ja -kulut								50,9 %	
Poistot ja arvonalentumiset									
Tilikauden tulos	- 1 722	- 377		- 377	- 360	95,4 %	17	-79,1 %	1 362

*TP22 vertailutiedossa mukana palo- ja pelastustoimi 1,3 milj. euroa.

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Teknisten palveluiden hallinnon toiminta on edennyt toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden mukaisesti.

Kempeleen kunnan historian suurin yksittäinen investointi, Kirkonkylätalo valmistui aikataulussa 30.11.2023. Joulukuun aikana tilat kalustettiin ja vuoden 2024 alusta alkaa varsinainen toiminta. Kirkonkylän koulu on toiminut useissa eri väistöiloissa ja niiden käytöstä voidaan nyt luopua. Väistöilojen tyhjentäminen ja purkaminen ajoittuu vuodelle 2024. Linnakankaan koulukeskus laajeni jälleen, kun vuoden aikana kilpailutettiin ja rakennettiin uusi moduulikoulu. Linnakankaan pääkoululla tehtiin samaan aikaan myös keittiön ja ruokalan laajennus ja lisäksi tehtiin useita luokkatilojen muutostöitä. Koulukeskuksen yhteyteen rakennettiin myös uusi paikoitusalue, jonka myötä piha-alue saadaan rauhoitettua välituntien käyttöön. Kempeletalo- hanketta edistettiin vuoden 2023 aikana tekemällä tarve- ja hankesuunnittelua ja viitesuunnitelmia. Kempeletalo- hankkeen kilpailutus aloitetaan keväällä 2024. Ylikylän koulun liikuntasalista tehtiin tarve- ja hankeselvitystä ja samaan aikaan valmisteltiin tarjouspyyntöaineistoa. Liikuntasalihankkeen kilpailutus käynnistettiin loppuvuoden aikana. Hankkeen käynnistymisen ehtona on, että liikuntasalin



rakentamiseen saadaan valtion liikuntapaikka-avustusta. Ketolanperän koulun peruskorjauksen- ja laajennuksen osalta tehtiin tarve- ja viitesuunnittelua vuoden aikana. Ketolanperän koulun laajennus- ja pääkoulun peruskorjaus toteutetaan vaiheittain vuosien 2024-2025 aikana.

Kunnallistekniikka

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot	233	364		364	69	19,0 %	- 295	-70,2 %	- 163
Valmistus omaan käyttöön	126	193		193	136	70,6 %	- 57	8,5 %	11
Toimintakulut	- 3 484	- 4 393		- 4 393	- 3 988	90,8 %	405	14,5 %	- 504
Toimintakate	- 3 126	- 3 836		- 3 836	- 3 782	98,6 %	53	21,0 %	- 657
Rahoitustuotot ja -kulut									
Poistot ja arvonalentumiset	- 1 963	- 2 038		- 2 038	- 2 264	111,1 %	- 226	15,3 %	- 301
Tilikauden tulos	- 5 089	- 5 873		- 5 873	- 6 046	102,9 %	- 173	18,8 %	- 957

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Kunnallistekniikan alaproessin toiminta on edennyt pääosin toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden mukaisesti.

Bussiliikenteessä tehtiin yhteensä n. 10,1 miljoonaa matkaa koko seudulla. Kaikkien viranomaisalueen kunnissa matkamäärät kasvoivat, suhteellisesti eniten Kempeleessä (26 %). Joukkoliikenteen matkustajamäärien roima kasvu lisäsi tuloja ja näin ollen vähensi joukkoliikenteen menoja. Valtion avustuksen osalta linjattiin vuoden 2023 osalta, ettei koronatukea enää makseta, joten valtion avustuksen kokonaismäärä oli koko vuoden osalta selkeästi pienempi.

Puistojen ja yleisten alueiden toiminta on ollut talousarviotavoitteiden mukaista. Leikkipuistojen ja yleisten alueiden ilkkivaltaa lisääntyi grafiittien ja maalitöhröjen muodossa. Muu leikkivälineisiin kohdistuva ilkkivalta, esim. rikkominen, väheni kesäaikana, mutta lisääntyi syksyn ja talven aikana. Grafiittien ja töhröpoisto vaatii taloudellista panostusta ja runsaasti henkilötyötunteja. Joidenkin välineiden töhröminen on lähes koko välineen peittävää ja tällaisia välineitä on jouduttu poistamaan kokonaan.

Metsätilojen talousarvio toteutui tavoitteiden mukaisesti. Tuloja kertyi hieman ennakoitua enemmän runsaan myytävän polttopuutarjonnan vuoksi.

Liikunta-alueiden kunnossapito toteutui pääosin talousarviotavoitteiden mukaisesti. Ylimääräisinä kunnossapidon hankkeina toteutettiin Vihiluodon luontopolun sillan peruskorjaus, Köykköyrin frisbeeradan peruskorjaus sekä Ouluntullin kalliomontun pohjan siivous metalliromusta.

Liikenneväylät-yksikön toiminta toteutui talousarviotavoitteiden mukaisesti. Alkuvuoden säätilavaihtelut vaikuttivat hiekoituksen lisääntyneeseen määrään, joka näkyi myös kevään hiekoitushiekköjen harjauksessa. Syksyllä talvikunnossapidon osalta siirryttiin tuntihintaisesta sopimusmallista kokonaishintaiseen alueurakkamalliin, joka tulee näkymään seuraavina kolmena vuotena kustannusten alentumisena. Tuloja kertyi ennakoitua vähemmän, sillä Tahkoselän maanlajitysalue varattiin omien maarakennustyömaiden käyttöön, eikä näin ollen ulkopuolisilta hankkeilta otettu läjitysmaita lainkaan vastaan.



Tilapalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot	10 339	13 781		13 781	12 768	92,7 %	- 1 013	23,5 %	2 429
Valmistus omaan käyttöön									
Toimintakulut	- 7 668	- 9 464	- 100	- 9 564	- 9 771	102,2 %	- 207	27,4 %	- 2 103
Toimintakate	2 671	4 317	- 100	4 217	2 998	71,1 %	- 1 220	12,2 %	326
Rahoitustuotot ja -kulut								849,7 %	
Poistot ja arvonalentumiset	- 3 883	- 3 664		- 3 664	- 3 487	95,2 %	177	-10,2 %	396
Tilikauden tulos	- 1 212	653	- 100	553	- 489	-88,5 %	- 1 042	-59,6 %	723

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Tilapalvelujen toiminta on edennyt pääosin toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden mukaisesti. Toiminnallisissa tavoitteissa korostuvat digitaalisten ratkaisujen hyödyntäminen ja erityisesti niiden kehittäminen. Huoltokirjaohjelmistoa kehitettiin laatimalla huoltokirjaohjeistus, toteutettiin käyttökoulutusta, kehitettiin ohjelmistoa palautteiden perusteella ja lisättiin kumppanit ohjelmiston käyttöön. Digitaalisten ratkaisujen hyödyntäminen ilmeni vuonna 2023 myös projektipankin käyttöön ottamisella ja automaatioiden päivittämistyöllä.

Toiminnallisissa tavoitteissa toteutui myös turvallinen ja terveellinen sisäympäristö erityisesti sisäilmatyön osalta. Sisäilmatyö on ollut aktiivista ja vuorovaikutteista tutkimusten ja toimenpiteiden osalta yhdessä sisäilmatyöryhmän ja käyttäjien kanssa. Lisäksi rakennusten turvallisuuskehittäminen on aloitettu muun muassa pelastussuunnittelun, kulunvalvonnan ja kameravalvonnan osalta, työ jatkuu edelleen vuonna 2024. Toiminnan keskiössä on ollut myös palvelurakenteiden ja tuotantotapojen kehittäminen muun muassa tilapalveluiden sisäisten käytänteiden osalta. Viestintää on pyritty kehittämään sisäisillä toimintatavoilla sekä avoimen ja aktiivisen vuorovaikutuksen lisäämisellä käyttäjien kanssa.

Toimintakuluissa on nähtävissä lievää tasoittumista. Nousua on ollut lähinnä Kirkonkylätalon korkokuluissa sekä yleisesti vuokratuloissa jälkijättöisesti toteutuvien indeksikorotusten vuoksi. Vartiointipalveluiden kustannukset ovat lisääntyneet lähinnä koulujen piha-alueilla, kun muualla ne ovat pysyneet maltillisella tasolla. Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalveluissa on selkeää nousua lähinnä yllättävien korjausten sekä suunnitelmallisten töiden loppuvuoden ajoittumisen vuoksi. Suurin muutos edellisvuoteen nähden on ollut energiakustannukset, jotka pysyivät maltillisella tasolla.

Maa ja mittaus

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot	3 654	3 095		3 095	4 306	139,1 %	1 211	17,8 %	652
Valmistus omaan käyttöön									
Toimintakulut	- 495	- 530		- 530	- 469	88,5 %	61	-5,3 %	26
Toimintakate	3 160	2 565		2 565	3 837	149,6 %	1 272	21,5 %	678
Rahoitustuotot ja -kulut								-15,0 %	
Poistot ja arvonalentumiset	- 9	- 6		- 6	- 6	98,8 %		-34,8 %	3
Tilikauden tulos	3 151	2 559		2 559	3 832	149,7 %	1 272	21,6 %	681

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Pääosa maa- ja mittauksen tuotoista koostuu tonttivuokrista ja maanmyynnistä. Maanmyyntituotot ovat olleet odotettua suuremmat, joten toimintatuotot ovat ylittyneet.



Toimintakulut ovat olleet suunnitellun mukaisia.

Henkilöstömuutoksia tapahtui vuoden aikana paljon. Kaksi mittamiestä eläköityi ja heidän tilalleen palkattiin kartoittaja. Lisäksi keväällä haettavana olleeseen paikkatietoinsinööriin tehtävään valittiin kartoittaja talon sisältä ja häneltä vapautuneeseen kartoittajan tehtävään siirtyi toimistotehtävissä ollut kartoittaja. Toimistotehtävien kartoittajan paikka oli haettavana ja vakanssi saatiin täytettyä elokuussa. Uusi maankäyttöpäällikkö aloitti myös elokuun alussa.

Kaavoitus

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot	17	31		31	83	271,7 %	53	394,4 %	66
Valmistus omaan käyttöön									
Toimintakulut	- 370	- 466		- 466	- 419	89,9 %	47	13,3 %	- 49
Toimintakate	- 353	- 435		- 435	- 336	77,1 %	100	-4,9 %	17
Rahoitustuotot ja -kulut									
Poistot ja arvonalentumiset									
Tilikauden tulos	- 353	- 435		- 435	- 336	77,1 %	100	-4,8 %	17

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Kaavoitus on edennyt pääosin toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteidensa mukaisesti.

Valtuusto hyväksyi Pirilän alueen asemakaavan sekä Arinan ja Linnakankaan koulun kaavamuutokset. Eteläisen alueen osayleiskaava ja Ollakan kaavamuutos etenivät luonnosvaiheeseen. Kaavoista järjestettiin useita yleisötilaisuuksia ja muuta osallistamista. Ollakan kaavaprosessin yhteydessä solmittiin kolme aiesopimusta. Maankäytön toteutusohjelman 2023-2028 päivitys ja siihen liittyvän Täydennys- ja tiivistämiskorvausohjelman hyväksyttiin 15.5. kunnanhallituksessa.

Kaavoituksen tehtävänkuva- ja nimekemuutoksilla lisättiin tehtävien veto- ja pitovoimaisuutta henkilöstövaihdoksia varten. Asemakaava-arkkitehti aloitti 1.8.2023, yleiskaava-arkkitehdin rekrytointia päätettiin jatkaa uudelleen 2024 keväällä. Kaavoitus sai diplomityövaiheessa olevan arkkitehtiopiskelijan kaavoitusharjoittelijaksi kevät-kesäksi sekä diplomityöntekijäksi loppuvuodeksi Asemanseudun vision laatimista varten.

Henkilöstökulut eivät vakituisen henkilöstön vajeen vuoksi toteutuneet ennakoitusti. Palvelujen ostoista merkittävimpana asiantuntijapalvelujen kulut toteutuivat arvioitua hieman pienempinä. Usean kaavahankkeen osallistaminen keväällä näkyy mm. kasvaneina ilmoituskuluina. Maankäytön ohjausjärjestelmän käyttöönotto kaavoituksen ja kaavavarantojen osalta alkoi elokuussa. Maankäyttö- ja kehittämiskorvausten tilille on saatu harvakseltaan toteutuvia kaavoitus- ja maankäyttösopimuskorvauksia.



Rakennusvalvonta

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	TAM 2023	MTA 2023	TP 2023	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot	478	400		400	300	75,1 %	- 100	-37,1 %	- 177
Valmistus omaan käyttöön									
Toimintakulut	- 397	- 414		- 414	- 400	96,7 %	14	1,0 %	- 4
Toimintakate	81	- 14		- 14	- 100	716,6 %	- 86	-223,4 %	- 181
Rahoitustuotot ja -kulut									
Poistot ja arvonalentumiset									
Tilikauden tulos	81	- 14		- 14	- 100	716,7 %	- 86	-223,4 %	- 181

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Rakennusvalvonnan toiminta on edennyt toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden mukaisesti, lukuun ottamatta huomattavasti talousarviota pienempiä toimintatuottoja. Rakennusalan suhdannenäkymät ovat olleet alavireiset, eikä käännöstä parempaan tapahtunut loppuvuonna 2023. Tästä syystä toimintatuotot alittuivat 25 % arvioidusta. Toimintakulut alittuivat arvioidusta noin 3,5 %, johon suurin syy oli sisäiset IT-palvelut.

Rakennusvalvonnan henkilöresursseissa oli keväällä ja kesällä vajausta, mutta tarkastusinsinöörin virka saatiin elokuun alusta täytettyä. Rekrytointi oli onnistunut ja toiminta on palannut normaaliksi. Henkilöstö osallistui koulutuksiin ja jatkaa kouluttautumista, koskien uutta rakentamislakia.

7.3 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tuloslaskelma

Tuloslaskelman toteutuminen on käsitelty edellä luvussa 4.1



7.4 Investointien toteutuminen

INVESTOINNIT YHTEENSÄ

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Investointiosa					
Menot	- 21 472	- 1 131	- 22 603	- 19 917	2 686
Tulot	2 700	300	3 000	3 516	516
Rahoitusosuudet	435	- 225	210	96	- 114
Netto	- 18 337	- 1 056	- 19 393	- 16 305	3 088

INVESTOINNIT SITOVUUSTASOITTAIN

Maa- ja vesialueet

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
MAA- JA VESIALUEET					
Menot	- 800	- 650	- 1 450	- 1 447	3
Tulot	2 700	300	3 000	3 516	516
Netto	1 900	- 350	1 550	2 069	519

Rakennukset

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Uudisrakentaminen					
Ylikylän moduulikoulu					
Menot		- 56	- 56	- 55	1
Tulot				0	
Netto		- 56	- 56	- 55	1
Linnakankaan koulun ruokalan/keittiön muutostyöt					
Menot	- 600		- 600	- 423	177
Tulot				0	
Netto	- 600		- 600	- 423	177
Linnakankaan koulun moduulikoulu 2					
Menot	- 6 000	- 650	- 6 650	- 5 745	905
Tulot				0	
Netto	- 6 000	- 650	- 6 650	- 5 745	905
Ylikylän koulun liikuntasali					
Menot	- 30		- 30	- 29	1
Tulot				0	
Netto	- 30		- 30	- 29	1
Ketolanperän koulun tarveselvitys					
Menot	- 30		- 30	- 29	1
Tulot				0	
Netto	- 30		- 30	- 29	1
Kirkonkylän koulun tekonurmikenttä					
Menot	- 600	- 330	- 930	- 646	284
Tulot	210		210	96	- 114
Netto	- 390	- 330	- 720	- 550	170
Kempeletalo-hankkeen suunnittelu					
Menot	- 80		- 80	- 54	26
Tulot				0	
Netto	- 80		- 80	- 54	26
Linnakankaan koulun parkkialue					
Menot	- 500		- 500	- 586	- 86
Tulot				0	
Netto	- 500		- 500	- 586	- 86



	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Korjausrakentaminen					
Pirilän säilytettävien rakennusten kunnostaminen					
Menot	- 30		- 30	- 6	24
Tulot				0	
Netto	- 30		- 30	- 6	24
Museon päärakennusten kunnostus					
Menot				0	0
Tulot				0	
Netto				0	0
Ylikylän päiväkodin pihan muutostyöt					
Menot	- 150		- 150	- 110	40
Tulot				0	
Netto	- 150		- 150	- 110	40
PTS-investoinnit					
Menot	- 239		- 239	- 231	8
Tulot				0	
Netto	- 239		- 239	- 231	8
Kiinteistöjen kehittäminen					
Menot	- 135		- 135	- 72	63
Tulot				0	
Netto	- 135		- 135	- 72	63

Rakennukset yhteensä	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
RAKENNUKSET					
Menot	- 8 394	- 1 036	- 9 430	- 7 985	1 445
Tulot	210	0	210	96	- 114
Netto	- 8 184	- 1 036	- 9 220	- 7 889	1 331

Kunnallistekniikka

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Kunnallistekniikan rakentaminen					
Menot	- 3 575	725	- 2 850	- 2 669	181
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 3 575	725	- 2 850	- 2 669	181
Katuverkon saneeraaminen					
Menot	- 355	0	- 355	- 387	- 32
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 355	0	- 355	- 387	- 32
Liikenneturvallisuus ja kestävä liikkuminen					
Menot	- 1 340	330	- 1 010	- 1 056	- 46
Tulot	225	- 225	0	0	0
Netto	- 1 115	105	- 1 010	- 1 056	- 46
Urheilualueet					
Menot	- 540	0	- 540	- 566	- 26
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 540	0	- 540	- 566	- 26
Puistot ja leikkipaikat					
Menot	- 180	0	- 180	- 109	71
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 180	0	- 180	- 109	71
Zeniitin matkailu- ja virkistysalue					
Menot	- 860	0	- 860	- 629	231
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 860	0	- 860	- 629	231



Kunnallistekniikka yhteensä	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
KUNNALLISTEKNIikka					
Menot	- 6 850	1 055	- 5 795	- 5 416	379
Tulot	225	- 225	0	0	0
Netto	- 6 625	830	- 5 795	- 5 416	379

Muut pitkävaikutteiset menot

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Investoinnit					
Kempeleentien kehittäminen (MAL-sopimus 50%)					
Menot	- 900		- 900	- 905	- 5
Tulot					
Netto	- 900		- 900	- 905	- 5
Ketolanperäntien alikulku					
Menot	- 10		- 10		10
Tulot					
Netto	- 10		- 10		10
Tivolikentät					
Menot		- 400	- 400	- 400	
Tulot					
Netto		- 400	- 400	- 400	
Ruutikunnat Oy SVOP-sijoitus					
Menot		- 100	- 100	- 100	
Tulot					
Netto		- 100	- 100	- 100	

Muut pitkävaikutteiset menot yhteensä	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT					
Menot	- 910	- 500	- 1 410	- 1 405	5
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 910	- 500	- 1 410	- 1 405	5

Tietokoneohjelmistot

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
TIETOKONEOHJELMISTOT					
Menot	- 138	0	- 138	- 162	- 24
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 138	0	- 138	- 162	- 24



Koneet ja kalusto

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
AV-laitteet ja ICT-investoinnit					
Menot	- 100	0	- 100	- 19	81
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 100	0	- 100	- 19	81
Kirkonkylätalon ensikertainen kalustaminen					
Menot	- 3 500	0	- 3 500	- 2 793	707
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 3 500	0	- 3 500	- 2 793	707
Sarkkirannan kentän laitteet ja kalusteet					
Menot	- 65	0	- 65	- 32	33
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 65	0	- 65	- 32	33
Traktorin ja tukkikärryn uusinta					
Menot	- 140	0	- 140	- 125	15
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 140	0	- 140	- 125	15
Linnakankaan moduulikoulu 2:n ja keittiön kalusteet					
Menot	- 400	0	- 400	- 398	2
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 400	0	- 400	- 398	2
Opetuksen kalustohankinnat					
Menot	- 45	0	- 45	- 45	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 45	0	- 45	- 45	0
Varhaiskasvatuksen uusien ryhmien kalustaminen					
Menot	- 50	0	- 50	- 44	6
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 50	0	- 50	- 44	6
Kirjaston kalusteiden uusiminen					
Menot	- 20	0	- 20	- 19	1
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 20	0	- 20	- 19	1
Zimmarin henkilönosturi					
Menot	- 10	0	- 10	- 9	1
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 10	0	- 10	- 9	1
Arkiston digitoimislaite					
Menot	- 20	0	- 20	- 18	2
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 20	0	- 20	- 18	2

Koneet ja kalusto yhteensä	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
KONEET JA KALUSTO					
Menot	- 4 350	0	- 4 350	- 3 502	848
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 4 350	0	- 4 350	- 3 502	848

Osakkeet ja osuudet

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
OSAKKEET JA OSUUDET					
Menot	- 30	0	- 30	0	30
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 30	0	- 30	0	30



MAA JA VESIALUEET

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
MAA- JA VESIALUEET					
Menot	- 800	- 650	- 1 450	- 1 447	3
Tulot	2 700	300	3 000	3 516	516
Netto	1 900	- 350	1 550	2 069	519

Maanmyyntituotot

Maanmyyntitulot ylittivät muutetun talousarvion 0,5 milj. eurolla ja alkuperäisen talousarvion n. 0,8 milj. eurolla.

Asuintontteja myytiin n. 2,5 milj. eurolla, mikä on 0,4 milj. euroa enemmän kuin alkuperäisessä talousarviossa arvioitiin. Asuinrakentamisen tontit syksyn 2022 jakelusta luovutettiin keväällä 2023 ja syksyn 2023 jakelun tonteista 3 tonttia luovutettiin vuoden 2023 lopussa. Keväällä 2023 myytiin vuonna 2022 haettavana ollut rivitalotontti. Lisäksi kaksi vuokratonttia ostettiin omaksi.

Pientalotonttien kysyntä oli syksyllä 2023 vilkasta. Ammattirakentajien tontteja oli syksyllä haettavana tarjousten perusteella 2 kpl, joista molemmat jäivät luovuttamatta.

Yritystontteja myytiin n. 1 milj. eurolla, mikä on 0,4 milj. euroa enemmän kuin alkuperäisessä talousarviossa arvioitiin. Yritystontteja luovutettiin 8 kpl, joista 3 myytiin, 1 vuokrattiin ja 4 vuokratonttia lunastettiin omaksi. Yritystonttien luovutusmäärä oli pieni, mutta euromääräisesti tavoitteet ylitettiin.

Maa-alueiden hankinta

Vuoden aikana maa-alueita hankittiin n. 1,45 milj. eurolla. Valtuusto myönsi lisämäärärahaa maanhankintaan päätöksellään 9.10.2023 § 76.

RAKENNUKSET

Uudisrakentaminen

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Kempeletalo					
Menot	- 80	0	- 80	- 54	26
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 80	0	- 80	- 54	26

Kempeletalo-hanketta edistettiin vuoden 2023 aikana tekemällä tarve- ja hankesuunnittelua ja viitesuunnitelmia. Kempeletalo-hankkeen kilpailutus aloitetaan keväällä 2024.

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Linnakankaan koulun moduulikoulu 2					
Menot	- 6 000	- 650	- 6 650	- 5 745	905
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 6 000	- 650	- 6 650	- 5 745	905

Linnakankaan koulukeskus laajeni jälleen, kun vuoden aikana kilpailutettiin ja rakennettiin uusi moduulikoulu. Moduulikoulun maksueriä ei voitu suorittaa suunnitelman mukaisesti, koska se myöhästyi. Vuodelle 2023 maksuerät siirtyivät vuodelle 2024. Hankkeen määrärahasta vuodelle 2024 on varattu 400.000 euroa.



	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Linnakankaan koulun parkkialue					
Menot	- 500	0	- 500	- 586	- 86
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 500	0	- 500	- 586	- 86

Linnakankaan koulun yhteyteen rakennettiin uusi paikoitusalue, jonka myötä piha-alue saadaan rauhoitettua välituntien käyttöön. Urakkasumma ylitti talousarvioon varatun määrärahan. Vuodelle 2024 projektin kuluksi on varattu 18.000 euroa.

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Linnakankaan koulun ruokalan/keittiön muutostyöt					
Menot	- 600	0	- 600	- 423	177
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 600	0	- 600	- 423	177

Linnakankaan pääkoululla tehtiin keittiön ja ruokalan laajennus ja lisäksi tehtiin useita luokkatilojen muutostöitä.

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Ylikylän koulun liikuntasali					
Menot	- 30	0	- 30	- 29	1
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 30	0	- 30	- 29	1

Ylikylän koulun liikuntasalista tehtiin tarve- ja hankeselvitystä ja samaan aikaan valmisteltiin tarjouspyyntöaineistoa. Liikuntasalihankkeen kilpailutus käynnistettiin loppuvuoden aikana. Hankkeen käynnistymisen ehtona on, että liikuntasalin rakentamiseen saadaan valtion liikuntapaikka-avustusta.

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Ketolanperän moduulikoulu ja saneeraus					
Menot	- 30	0	- 30	- 29	1
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 30	0	- 30	- 29	1

Ketolanperän koulun tarveselvitys toteutui toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden mukaisesti. Talousarvion varaus oli oikein mitoitettu.

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Kirkonkylätalon hiekkatekonurmikenttä					
Menot	- 600	- 330	- 930	- 646	284
Tulot	210	0	210	96	- 114
Netto	- 390	- 330	- 720	- 550	170

Kirkonkylätalon hiekkatekonurmikenttä rakennettiin lähes valmiiksi. Keväälle 2024 jäi vielä hiekkatekonurmipinnan asennus ja viimeistelytyöt. Vuodelle 2024 projektille on varattu määrärahaa 253.000 euroa.



	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Ylikylän moduulikoulu					
Menot	0	- 56	- 56	- 55	1
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	- 56	- 56	- 55	1

Varatulla summalla maksettiin urakan viimeinen maksuerä.

Korjausrakentaminen

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Pirilän säilytettävien rakennusten kunnostaminen					
Menot	- 30	0	- 30	- 6	24
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 30	0	- 30	- 6	24

Pirilän aittojen kunnostaminen siirtyi eteenpäin korjaussuunnitelmien muututtua.

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Ylikylän päiväkodin pihan muutostyöt					
Menot	- 150	0	- 150	- 110	40
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 150	0	- 150	- 110	40

Ylikylän päiväkodin pihan muutostyöt toteutuivat toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden mukaisesti. Talousarvion alittuminen johtui edullisesta voittaneesta tarjouksesta ja asfaltoinnin siirtymisestä vuodelle 2024.

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
PTS-investoinnit					
Menot	- 239	0	- 239	- 231	8
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 239	0	- 239	- 231	8

PTS-investoinnit ovat toteutuneet pääosin toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden mukaisesti. Töitä tehtiin suunnitellusti, mutta alkuvuoden resurssien vajaus näkyi toteutustahdissa, joten työ painottuivat vahvasti vuoden loppuun. Isommat toteutetut PTS:n mukaiset työt olivat Kempelehallin pukuhuoneiden remontointi, Museon toimiston katon remontointi, Linnakankaan päiväkodin aidan uudistaminen, Sarkkirannan päiväkodin pihan parantaminen, Kirjaston IV:n eristäminen. Zytykkeen kosteiden tilojen remontointia tehtiin osa suunnitelluista, loput toteutetaan myöhemmin.

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Kiinteistöjen kehittäminen					
Menot	- 135	0	- 135	- 72	63
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 135	0	- 135	- 72	63

Kiinteistöjen kehittämistä on tehty suunnitellusti. Toteuma alitti suunnittelun lähinnä sen vuoksi, että automaation päivittämisen kustannusarviot osin alittuivat ja osa siirtyi vuodelle 2024 toteutettavaksi hankkeen yhteydessä. Puolestaan osa kiinteistöjen kehittämisen suunnitelluista töistä/hankinnoista alittivat arvioidun kustannusarvion siten, että kustannukset kirjautuivat käyttötalouden puolelle. Lisäksi kulunvalvonnan laajennukseen varatuista kuluista toteutui vain suunnittelun kustannukset, toteuttaminen siirtyi vuodelle 2024.



KUNNALLISTEKNIikka

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Kunnallistekniikan rakentaminen					
Menot	- 3 575	725	- 2 850	- 2 669	181
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 3 575	725	- 2 850	- 2 669	181

Kunnallistekniikkaa rakennettiin vuoden 2023 aikana seuraavasti:

- Kunnantalon alueen kadut rakennettiin valmiiksi. Budjetti hieman alittui, koska edullisin tarjous alitti varatun määrärahan.
- Kuusirinteen ja Pelaajapolun rakennusurakan loput työt saatiin valmiiksi.
- Vihikarikadun jatke asfaltoitiin 2023 vuoden aikana. Oulun kaupunki kilpailutti Vihikarin kadun rakennusurakan. Oulun kaupungin rakennusurakan yhteydessä rakennetaan pieni pätkä katu Kemppeen kunnan puolelle, jolloin kadusta saadaan läpiajettava. Urakan lopullinen toteutus vuoden 2024 aikana. Urakkaan varattu määräraha riitti urakan toteuttamiseen.
- Liikenneväylien vihertöitä tehtiin suunnitelmien mukaisesti. Niihin varattu määräraha alittui.
- Kuusirinteen LPA-alue päällystettiin suunnitelmien mukaisesti. Määräraha työhön riitti hyvin.
- Tähkälän alue valmistui lukuun ottamatta Kirkonkylätalon työmaan käytössä ollutta aluetta. Budjetista vähennettiin vuoden 2023 kuluessa määrärahaa talousarviosta rakentamisen toteutuessa kustannusarviota edullisemmin. Kirkonkylätalon osuuden pyörätielle varattiin rahaa vuodelle 2024.
- Löytäjätien loppuosa rakennettiin valmiiksi, kustannukset alittivat alkuperäisen kustannusarvion.
- Linnakankaan pohjoisen asuinalueen osa 2 budjetti jaettiin vuosille 2023 ja 2024 alueen haastavien pohjaolosuhteiden vuoksi.
- Liikenneväylien päällystyskohteita oli Metsärinteellä, Zateellitissä, Santamäessä, Vihikarissa ja Linnakankaalla. Budjetti alittui hieman.

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Katuverkon saneeraaminen					
Menot	- 355	0	- 355	- 387	- 32
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 355	0	- 355	- 387	- 32

- Valaistuksen saneeraus toteutettiin suunnitelmien mukaisesti. Budjetti alittui.
- Asfalttipintausurakka toteutettiin suunnitelmien mukaisesti. Pintaukset tehtiin Vihiluoto-kadulle ja Tahkoseläntielle sekä paikkauksia tehtiin ympäri Kempelettä. Budjetti ylittyi hieman bitumin indeksikorotuksen takia.
- Sarkkirannan saneeraussuunnittelu ylitti sille varatun budjetin suunnittelualueen laajentumisen vuoksi.

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Liikenneturvallisuus ja kestävä liikkuminen					
Menot	- 1 340	330	- 1 010	- 1 056	- 46
Tulot	225	- 225	0	0	0
Netto	- 1 115	105	- 1 010	- 1 056	- 46

- Professorintien varteen rakennettiin JKPP. Budjetti hieman ylittyi, koska asfaltointia oli suunniteltua enemmän.
- Haukkasuontien ja Alangontien pyörätiet: määräraha ylittyi 120.000 euroa. Alkuperäinen kustannusarvio oli 255.000 euroa. Ylitys johtuu hintojen yleisestä noususta rakentamisessa ja pienistä suunnitelmien päivitystarpeista.
- Kirkkotien pyöräkatu -projekti peruuntui katusuunnitelmista tulleen hallintovalituksen takia.



- Liikenteen rauhoittamispaketilla toteutettiin Ristisuolle Rasvatielle kolme hidastetöyssyä, Sarkkirantaan Sarkkirannantielle neljä linja-autopysäkkilajennusta, Honkasessa Haukkasuontielle parannettiin kadun kantavaa kerrosta sekä päällystettyä ja Köykkyrintielle rakennettiin hidastetöyssy, jonka asfaltointi jää vuodelle 2024. Budjetti alittui.
- Radanvarren katuvalaistus toteutettiin suunnitelmien mukaisesti ja hanke pysyi budjetissa.

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Urheilualueet					
Menot	- 540	0	- 540	- 566	- 26
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 540	0	- 540	- 566	- 26

- Kokkokankaan pallokentän saneeraus saatiin valmiiksi. Pallokentän rakentaminen oli 58 000 euroa arvioitua määrärahaa korkeampi kasvaneiden rakennuskustannusten vuoksi.
- Köykkyrin laskettelumäen läjitystä ja muotoilua jatkettiin. Pulkkamäen/laskettelurinteen yhteyteen asennettiin mattohissi. Budjetti alittui hieman.
- Sarkkirannan urheilukeskus alueen kehittämisen yleissuunnitelma saatiin päätökseen. Jatkokehittämistä toteutetaan yleissuunnitelman periaatteiden mukaisesti vaiheittain pidemmällä aikavälillä.
- Kuntoilupuisto hankittiin ja asennettiin Sarkkirannan urheilukeskuksen alueelle. Budjetti ylittyi hieman. Skeittiparkkiin hankittiin puolipyramidi obstaakkeli.
- Linnakangastalon urheilukentän jääkiekkokaukalon sorapintainen alue asfaltoitiin ja hankittiin siirtokatsomo. Asfaltoinnin kustannukset ylittivät budjettiä n. 15 000 euroa.
- Ulkoilureitistön pitkospuiden asennusta jatkettiin. Samalla tehtiin vanhalle Honkasen luontopolulle peruskorjaustoimenpiteitä.
- Ketolanperän koulun kentän valaistuksen perusparannus sekä Ylikylän yhtenäiskoulun kentän saneeraussuunnitelma siirtyivät tuleville vuosille.
- Osallistavan budjetoinnin toimintana toteutettiin Honkasen urheilu- ja virkistysalueelle Köykkyrin lasten luontopolku.
- Leton ladun siirto ei toteutunut maanomistajasopimusten puuttumisen vuoksi. Letonreitille päätettiin aloittaa reittitoimituksen teko yhteistyössä maankäytön kanssa.

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Puistot ja leikkipaikat					
Menot	- 180	0	- 180	- 109	71
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 180	0	- 180	- 109	71

Rytitien leikkipuiston saneeraus valmistui ja Tähkälän asuinalueelle rakennettiin uusi leikkipuisto. Molemmissa kohteissa rakentamisen toteutus, työsuunnittelu ja leikkivälineiden ja maa-ainesten kierrätys auttoivat alittamaan budjetin.

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Zeniitin matkailu- ja virkistysalue					
Menot	- 860	0	- 860	- 629	231
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 860	0	- 860	- 629	231

Zeniitin alueella saatiin maanrakennustyöt tehtyä. Budjetti hieman alittui halvimman tarjouksen ollessa halvempi kuin urakkaan varattu määräraha oli.



MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Kempeleentien kehittäminen (MAL-sopimus 50%)					
Menot	- 900	0	- 900	- 905	- 5
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 900	0	- 900	- 905	- 5

Kempeleentien kehittäminen toteutui suunnitellusti. Hankkeen yhteydessä toteutettiin myös kiertoliittymän vihertyöt sekä taideteoksen asennus. Osa liikennealueen istutuksista toteutetaan kevään ja kesän 2024 aikana.

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Ketolanperäntien alikulku/suunnittelu					
Menot	- 10	0	- 10	0	10
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 10	0	- 10	0	10

Suunnittelua ei edistetä ennen kuin käynnissä olevan kaksoisraiteen suunnittelu ja hankkeen mahdollinen toteutusaikataulu on varmistunut.

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Tivolikentät					
Menot	0	- 400	- 400	- 400	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	- 400	- 400	- 400	0

Valtuuston päätöksellä 22.5.2023 § 34 valtuusto myönsi lisämäärärahan tivolikenttien rakentamiseen. Kempeleen kunta sopi yhteistyöstä Suomen Tivolin ja Kempeleen Vesihuollon kanssa niin, että Vesihuolto rakensi Zatelliitissa sijaitsevan tonttinsa etukäteen niin, että tivoi voi toimia tontilla, kunnes Zeniitin matkailualue valmistuu. Kunnan maksuosuus koostui Vesihuollon toimintaan kuulumattomat rakenteet ja parkkipaikat.

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Ruutikunnat Oy SVOP-sijoitus					
Menot	0	- 100	- 100	- 100	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	- 100	- 100	- 100	0

Valtuuston päätöksellä 19.6.2023 § 46 kunta teki kertaluonteisen sijoituksen Ruutikunnat Oy:öön sijoitetun vapaan pääoman rahastoon. Kunta ei kuitenkaan lähtenyt osakkaaksi yhtiöön. Valtuusto myönsi sijoitukselle lisämäärärahan.

TIETOKONEOHJELMISTOT

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
TIETOKONEOHJELMISTOT					
Menot	- 138	0	- 138	- 162	- 24
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 138	0	- 138	- 162	- 24

Sähköisen arkiston integraatioita asianhallintajärjestelmään ja allekirjoituspalveluun kehitettiin. Maankäytön toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönotto aloitettiin. Varhaiskasvatuksen toiminnanohjausjärjestelmää



päivitettiin. Talousraportointijärjestelmän moduuleja otettiin käyttöön.

KONEET JA KALUSTO

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
AV-laitteet ja ICT-investoinnit					
Menot	- 100	0	- 100	- 19	81
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 100	0	- 100	- 19	81

Tietoliikenneverkon toimipisteliittymiä ja sisäverkkoa uusittiin. Linnakankaan koulun 2. moduulia kalustettiin ja opetuksen AV-huoltojärjestelyn kalustoa hankittiin.

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Kirkonkylätalon ensikertainen kalustaminen					
Menot	- 3 500	0	- 3 500	- 2 793	707
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 3 500	0	- 3 500	- 2 793	707

Kirkonkylätalo otettiin käyttöön vuoden vaihteessa. Määrärahalta hankittiin opetuksen irtokalusteita ja varusteita 1,8 milj. eurolla, varhaiskasvatuksen kalusteita ja varusteita 0,4 milj. eurolla, keskuskeittiön ja siivouksen laitteita 180.000 eurolla, ICT-laitteita 160.000 eurolla ja teknisen työn laitteet 180.000 euroa.

Määrärahaa on varattu vuodelle 2024 yhteensä 150.000 vuoden 2024 puolelle jääneitä toimituksia varten. Määrärahasta 375.000 euroa päätettiin siirtää rahoitettavaksi leasing-rahoituksella. Leasing-rahoituksella tehdään ict-hankintoja. Ottaen huomioon vuodelle 2024 siirtyneen euromäärän 150.000 euroa ja leasing-rahoitukseen siirretyn määrän 375.000 euroa määräraha olisi alittumassa n. 200.000 eurolla.

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Särkkirannan kentän laitteet ja kalusteet					
Menot	- 65	0	- 65	- 32	33
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 65	0	- 65	- 32	33

Urheilukentän kastelujärjestelmä ja pelaajasuojat hankittiin.

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Traktorin ja tukkikärryn uusinta					
Menot	- 140	0	- 140	- 125	15
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 140	0	- 140	- 125	15

Puistojen ja yleisten alueiden sekä metsätilojen käyttöön hankittiin uusi traktori ja kuormaimella varustettu metsäkärky.

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Linnakankaan moduulikoulu 2:n ja keittiön kalusteet					
Menot	- 400	0	- 400	- 398	2
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 400	0	- 400	- 398	2

Määrärahalta hankittiin moduuli 2:n irtokalusteet n. 360.000 euroa ja keittiön koneita ja kalusteita n. 40.000 eurolla.



	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Opetuksen kalustohankinnat					
Menot	- 45	0	- 45	- 45	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 45	0	- 45	- 45	0

Määrärahalla hankittiin lukiolle fysiikan ja kemian varusteita sekä neuvottelukuuio sekä Ketolanperän koululle kahden luokan kalusteet.

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Varhaiskasvatuksen uusien ryhmien kalustaminen					
Menot	- 50	0	- 50	- 44	6
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 50	0	- 50	- 44	6

Määrärahalla varustettiin uudet varhaiskasvatusryhmät käyttöönotettavaksi. Kalusteita hankittiin eteistiloihin, ryhmätiloihin sekä lepohuoneisiin Linnakankaan, Kokkokankaan, Honkasen ja Ylikylän päiväkodeissa.

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Kirjaston kalusteiden uusiminen					
Menot	- 20	0	- 20	- 19	1
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 20	0	- 20	- 19	1

Määrärahalla uusittiin kirjaston lehtisalin kalusteet.

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Zimmarin henkilönosturi					
Menot	- 10	0	- 10	- 9	1
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 10	0	- 10	- 9	1

Määrärahalla hankittiin henkilönostin Zimmariin.

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
Arkiston digitoimislaite					
Menot	- 20	0	- 20	- 18	2
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 20	0	- 20	- 18	2

Määrärahalla hankittiin arkiston digitoimislaite hallintopalveluihin.

OSAKKEET JA OSUUDET

	TA2023	TAM2023	MTA2023	TP2023	Poikkeama
OSAKKEET JA OSUUDET					
Menot	- 30	0	- 30	0	30
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 30	0	- 30	0	30

Osakkeiden hankintoja ei ole tehty vuoden 2023 aikana.



7.5 Rahoitusosan toteutuminen

(1 000 €)	Tilinpäätös	
	2023	2022
Toiminnan rahavirta	5 368	7 639
Vuosikate	8 539	10 250
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-3 171	-2 611
Investointien rahavirta	-16 305	-7 719
Investointimenot	-19 917	-10 747
Rahoitusosuudet investointimenoihin	96	32
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	3 516	2 996
Toiminnan ja investointien rahavirta	-10 936	-80
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	0	13
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset		13
Lainakannan muutokset	8 496	-2 374
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	14 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 504	-7 874
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 000	5 500
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 335	1 927
Rahoituksen rahavirta	7 160	-434
Rahavarojen muutos	-3 776	-514
Rahavarat 31.12.	4 811	8 587
Rahavarat 1.1.	8 587	9 101

Toiminnan ja investointien rahavirta

Toiminnan rahavirta kuvaa tuloslaskelmassa esitettyjen tuottojen ja kulujen vaikutusta rahavaroihin. Toiminnan rahavirta oli 5,4 milj. euroa. Tulorahoituksen korjauserät koostuvat maanmyyntivoitoista 3,2 milj. euroa.

Investointien rahavirta saadaan, kun investointimenoihin lisätään investointeihin saadut rahoitusosuudet ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot. Bruttoinvestoinnit olivat 19,9 milj. euroa. Investointien rahoitusosuudet olivat 96.000 euroa, joita saatiin Kirkonkylän koulun hiekkatekonurmen tekoon. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot koostuivat maanmyynneistä n. 3,5 milj. euroa.

Yhteensä toiminnan ja investointien rahavirta on -10,9 milj. euroa. Tulorahoitus ei riittänyt investointeihin, sillä toiminnan ja investointien rahamäärä on negatiivinen ja ämä summaa jäi rahoitettavaksi rahoituksen rahavirralla.

Huomioitavaa on, että toiminnan ja investointien viiden edellisen vuoden kertymä on negatiivinen -26,1 milj. euroa ja näin on ollut jo useamman vuoden ajan. Suositus on, että toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.



Rahoitustoiminta

Rahoituksen rahavirta on 7,2 milj. euroa. Vuoden aikana nostettiin 14 milj. euron vaihtuva korkoinen laina Kuntarahoitukselta 20 vuoden takaisinmaksuajalla. Entisiä pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 6,5 milj. eurolla. Tilinpäätöshetkellä lyhytaikaista lainaa (kuntatodistus) oli 6,5 milj. euroa eli lyhytaikaisen lainan määrän kasvoi 1 milj. eurolla.

Lainakanta on 31.12.2023 75,1 milj. euroa ja kasvoi 8,5 milj. eurolla vuoden takaisesta. Lainaa on 3849 euroa/asukas, joka lisääntyi n. 400 eurolla/asukas. Lainojen keskiporkko on 1,03 %.

Lainakannan muutokset						
1 000 €	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023
Lainojen lisäys	18 000	15 000	6 500	11 500	5 500	15 000
Lainojen vähennys	6 395	6 245	6 995	7 337	7 874	6 504
Lainat 31.12.	56 563	65 318	64 823	68 986	66 612	75 108
Lainat € / asukas	3 156	3 562	3 450	3 609	3 455	3 849

Valtuuston vahvistamien rahoitusperiaatteiden mukaiseen suojausasteeseen lasketaan myös kiinteistöleasing-rahoitus. Tämä suojausaste on tilinpäätöshetkellä 75,90 % (valtuuston määrittämä suojausaste on vähintään 70 %:a). Lainoista ja kiinteistöleasing-rahoituksesta 61,3 %:a eräännyy yli viiden vuoden kuluttua (rahoitusperiaatteiden mukaan vähintään 50 %:a). Rahoitusperiaatteiden mukaiset linjaukset ovat siten toteutuneet vuonna 2023.

Vuoden 2023 talousarviossa lainakannan nettomuutokseksi on määritetty 14,2 milj. euroa. Vuoden aikana talousarviomuutoksilla lainanottovaltuutta lisättiin n. 0,4 milj. euroa (valtuusto 19.6.2023 § 46 ja 9.10.2023 § 76). Siten pitkäaikaista ja lyhytaikaista lainaa on voitu nostaa niin, että lainakannan muutos yhteensä olisi ollut 14,6 milj. euroa. Lainakanta kasvoi 8,5 milj. euroa, joten lainan nosto on tapahtunut talousarvion 2023 lainannostovaltuutuksien mukaisesti.

7.6 Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	Määrärahat (1 000 €)						Tuloarviot (1 000 €)				
	Sitovuus*	Talousarvio	TA muutos	TA + muutos	Toteutuma	Poikkeama	Talousarvio	TA muutos	TA + muutos	Toteutuma	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Hallintopalvelut	B	13 561	-200	13 361	12 460	901	7 703	-100	7 603	7 601	2
Varhaiskasvatus	B	20 896	650	21 546	22 023	-477	1573	0	1573	1516	57
Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut	B	37 544	756	38 300	38 367	-67	2 241	0	2 241	2 438	-197
Tekniset palvelut	B	15 644	100	15 744	15 407	337	17 671	0	17 671	17 527	144
TULOSELÄSKELMAOSA											
Verotuotot	B						45 420	1156	46 576	46 675	-99
Valtionosuudet	B						21 198	225	21 423	21 511	-88
Rahoitustuotot ja -kulut	N	1 350	0	650	702	-52	40	0	40	93	-53
Suunnitelman mukaiset poistot	B	6 548	0	6 548	6 647	-99					0
INVESTOINTIOSA											
Maa- ja vesialueet	B	800	650	1 450	1 447	3	2 700	300	3 000	3 516	-516
Kempeletalo-hankkeen suunnittelu	B	80		80	54	26					0
Linnakankaan koulun moduulikoulu 2	B	6 000	650	6 650	5 745	905					0
Linnakankaan koulun parkkialue	B	500		500	586	-86					0
Linnakankaan ruokalan/keittiön muutostyöt	B	600		600	423	177					0
Ylikylän moduulirakennus	B		56	56	55	1					0
Ylikylän koulun liikuntasali	B	30		30	29	1					0
Ketolanperän koulun tarveselvitys	B	30		30	29	1					0
Kirkonkylätalon hiekkatekonurmikenttä	B	600	330	930	646	284	210		210	96	114
Pirilän säilytettävien rakennusten kunnostaminen	B	30		30	6	24					0
Ylikylän päiväkodin pihan muutostyöt	B	150		150	110	40					0
PTS-investoinnit	B	239		239	231	8					0
Kiinteistöjen kehittäminen	B	135		135	72	63					0
Kunnallistekniikan rakentaminen	B	3 575	-725	2 850	2 669	181					0
Katuverkon saneeraaminen	B	355		355	387	-32					0
Liikenneturvallisuus ja kestävä liikkuminen	B	1 340	-330	1 010	1 056	-46	225	-225	0		0
Urheilualueet	B	540		540	566	-26					0
Puistot ja leikkipaikat	B	180		180	109	71					0
Zeniitin matkailu- ja virkistysalue	B	860		860	629	231					0
Kempeleentien kehittäminen	B	900		900	905	-5					0
Ketolanperäntien aikukku	B	10		10	0	10					0
Tivolikentät	B		400	400	400	0					0
Ruutikunnat Oy SYOP-sijoitus	B		100	100	100	0					0
Tietokoneohjelmistot	B	138		138	162	-24					0
AV-laitteet ja ICT-investoinnit	B	100		100	19	81					0
Kirkonkylätalon ensikertainen kalustaminen	B	3 500		3 500	2 793	707					0
Sarkkirannan kentän laitteet ja kalusto	B	65		65	32	33					0
Traktorin ja tukkikärryn uusinta	B	140		140	125	15					0
Linnakankaan mod.koulu 2 ja keittiön kalusto	B	400		400	398	2					0
Opetuksen kalustohankinnat	B	45		45	45	0					0
Varhaiskasvatuksen uusien ryhmien kalusto	B	50		50	44	6					0
Kirjaston kalusteiden uusiminen	B	20		20	19	1					0
Zimmarin henkilönosturi	B	10		10	9	1					0
Arkiston digitoimislaite	B	20		20	18	2					0
Osakkeet ja osuudet	B	30		30	0	30					0
RAHOITUSOSA											
Antolainauksen muutokset											0
Antolainasaamisten lisäykset	B	200		200	0	200					0
Antolainasaamisten vähennys	B					0					0
Lainakannan muutokset	N	14 200	381	14 581	8 496	6 085					0
YHTEENSÄ		131 415	2 818	133 533	124 020	9 513	98 981	1 356	100 337	100 973	-636

* N = sitovuus nettomääräraha/tuloarvio, B = bruttomääräraha/tuloarvio



8 KEMPELEEN KONSERNIN TYTÄRYHTIÖT

8.1 Kempeleen Vesihuolto Oy

Yhtiö perustettiin 9.1.1964 ja se on ollut kunnan tytäryhtiö vuodesta 1969 lähtien. Kempeleen kunta omistaa 98,77 % osakkeista. Kaikkiaan osakkaita on 13.

Yhtiöjärjestyksen mukaan Kempeleen Vesihuolto Oy:n toimialana on ylläpitää toiminta-alueellaan vesihuoltolain tarkoittamaa vesi- ja viemäröintilaitosta sekä toimia muulla kunnallisteknisellä toimialalla. Yhtiön tarkoituksena on toimia yleishyödyllisellä pohjalla voittoa jakamatta siten, että toiminta lisää alueen viihtyvyyttä ja hyvinvointia ja elvyttää sen tuotannollista toimintaa. Toiminnan perustana on vesihuoltolaki (119/2001).

Vesijohtoverkosto kattaa Kempeleen rakennetut alueet. Liittymisaste on 99,9 %, 19 491 asukasta. Vesijohtoja on 325 km. Vedenkulutus oli keskimäärin 2 374 m³/vrk. Vesi otetaan Kempeleenharjun tärkeältä pohjavesialueelta Tuohinon, Honkasalmen ja Monkkasen pohjaveden - ottamoista. Vesijohtovesi täytti talousvesiasetuksen 1352/2015 laatuvaatimukset ja -suositukset. Luonungin vedenottamo sai vedenottoluvan joulukuussa 2023.

Jätevesiviemäröinti kattaa melkein koko Kempeleen asutetun alueen pois lukien Juurussuo. Lisäksi verkoston ulkopuoleltakin on liittynyt yli sata taloa rakentamalla oman viemärin talostaan yhtiön viemäriin saakka. Viemärin liittymisaste on 95 %, 18 566 asukasta. Viemäriverkostoa on 221 km ja jätevedenpumppaamoita 81 kpl. Henkilöstöä on Lakeuden Keskuspuhdistamo mukaan luettuna 18 henkilöä.

Suunnitelmien mukaisesti uutta verkostoa rakennettiin Linnakankaalle, Metsärinteeseen ja Tähkälän alueelle. Verkoston saneerauksia on tehty Kirkkotiellä.

Jätevedet käsitellään Lakeuden Keskuspuhdistamo Oy biologis-kemiallisella puhdistamolla. Puhdistamo on toiminut hyvin. Puhdistustulokset ovat hyvät ja täyttäneet lupaehtot, paitsi kesäajan typenpoiston osalta lupaehtoja ei ole täytetty. Yhtiö on esittänyt vuoden 2022 aikana lupaviranomaiselle typenpoistoratkaisunsa. Lupaviranomaisten päätöstä odotetaan. Puhdistamolietteet viedään biokaasutukseen.

Vesijohtoa rakennettiin 3,1 kilometriä ja viemäriverkostoa 2,8 kilometriä. Vuoden 2023 investoinnit olivat 1,85 milj. euroa. Liittymismaksuja tuli 0,19 milj. euroa. Vesijohto- ja jätevesiviemäröintiin liittyi 45 kiinteistöä ja vesijohtoon 2 kiinteistöä. Lisäksi 4 kiinteistöä liittyi jätevesiviemäröintiin.

Maksujen perusteet ovat vesihuoltolain perusteella annetun valtakunnallisen suosituksen mukaiset. Vesi maksoi 1,05 euroa/ m³ ja jätevesi 1,64 euroa/ m³, sis. alv 24 %. Normaalikokoisen omakotitalon perusmaksu vedestä on 7,60euroa/ kk ja viemäröinnistä 6,09 euroa/ kk. Valtakunnallinen vuoden 2023 keskiarvon vertailuhinta omakotiasujalle oli Suomessa 6,62 euroa/m³ kun se meillä oli 4,06 euroa/m³. Yhtiön liikevaihto oli 3,47 milj. euroa ja tulos oli tappiollinen 136 201 euroa.



Kempeleen Vesihuolto Oy
Y-tunnus 0185980-2

TULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
LIIKEVAIHTO	3 395 993,85	3 147 910,12
Liiketoiminnan muut tuotot	76 446,27	15 231,73
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-1 184 278,00	-1 064 085,74
Varastojen muutos	-1 006,99	2 991,99
Ulkopuoliset palvelut	-507 288,94	-226 622,06
<i>Materiaalit ja palvelut yhteensä</i>	<u>-1 692 573,93</u>	<u>-1 287 715,81</u>
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-571 041,78	-539 048,40
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-107 567,36	-100 644,66
Muut henkilösivukulut	-28 453,79	-18 608,87
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<u>-707 062,93</u>	<u>-658 301,93</u>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-964 713,63	-910 483,53
<i>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</i>	<u>-964 713,63</u>	<u>-910 483,53</u>
Liiketoiminnan muut kulut	-338 117,63	-287 890,41
LIIKEVOITTO	-230 028,00	18 750,17
Rahoitustuotot ja -kulut		
Tuotot muista pysyvien vastaavien sijoituksista	0,00	380,00
Muut korko- ja rahoitustuotot	52 019,49	17 793,64
Arvonalentumiset pysyvien vastaavien sijoituksista	-475,00	-1 863,27
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-6,16	-0,38
<i>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</i>	<u>51 538,33</u>	<u>16 309,99</u>
TILIKAUDEN VOITTO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA	-178 489,67	35 060,16
Tilinpäätössiirrot		
Poistoeron muutos	42 288,23	-29 304,55
TILIKAUDEN VOITTO	-136 201,44	5 755,61

**TASE****Vastavaa** 31.12.2023 31.12.2022**PYSYVÄT VASTAAVAT**

Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	27 756,67	31 540,67
Muut aineettomat hyödykkeet	227 757,92	232 704,69
<i>Aineettomat hyödykkeet yhteensä</i>	255 514,59	264 245,36

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	1 147 706,46	1 132 548,40
Rakennukset ja rakennelmat	10 452 390,24	9 699 743,18
Koneet ja kalusto	111 111,99	138 746,79
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	311 439,87	160 501,13
<i>Aineelliset hyödykkeet yhteensä</i>	12 022 648,56	11 131 539,50

Sijoitukset

Osuudet omistusyhteisyrityksissä	360 258,54	360 258,54
Muut osakkeet ja osuudet	3 097,00	3 572,00
Muut saamiset	149 604,61	149 604,61
<i>Sijoitukset yhteensä</i>	512 960,15	513 435,15

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ

	12 791 123,30	11 909 220,01
--	---------------	---------------

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	324 864,79	251 003,42
<i>Vaihto-omaisuus yhteensä</i>	324 864,79	251 003,42

Pitkäaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	37 074,15	81 080,68
Saamiset omistusyhteisyrityksiltä	50 000,00	0,00
Siirtosaamiset	42 003,00	49 003,50
<i>Pitkäaikaiset saamiset yhteensä</i>	129 077,15	130 084,18

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	136 023,67	193 858,97
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	16 161,54	200 702,72
Saamiset omistusyhteisyrityksiltä	63 541,87	49 524,17
Muut saamiset	111 181,16	13 119,83
Siirtosaamiset	26 073,82	13 847,40

Lyhytaikaiset saamiset yhteensä

	352 982,06	471 053,09
--	------------	------------

Rahat ja pankkisaamiset

	3 468 940,71	4 375 230,70
--	--------------	--------------

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ

	4 275 864,71	5 227 371,39
--	--------------	--------------

Vastavaa yhteensä

	17 066 988,01	17 136 591,40
--	---------------	---------------



TASE		
Vastattavaa	31.12.2023	31.12.2022
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	127 500,00	127 500,00
Vararahasto	122 777,19	122 777,19
Muut rahastot	7 798 433,48	7 798 433,48
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	203 683,46	197 927,85
Tilikauden voitto (tappio)	-136 201,44	5 755,61
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	8 116 192,69	8 252 394,13
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ		
Poistoero	130 719,18	173 007,41
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ YHTEENSÄ	130 719,18	173 007,41
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Velat saman konsernin yrityksille	61 434,45	61 434,45
Muut velat	8 243 096,97	8 053 082,67
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	8 304 531,42	8 114 517,12
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Saadut ennakot	286,20	615,32
Ostovelat	119 342,72	274 658,93
Velat saman konsernin yrityksille	673,30	0,00
Velat omistusyhteisy yrityksille	66 302,90	55 519,95
Muut velat	120 761,10	92 661,38
Siirtovelat	208 178,50	173 217,16
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	515 544,72	596 672,74
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	8 820 076,14	8 711 189,86
Vastattavaa yhteensä	17 066 988,01	17 136 591,40



8.2 Kiinteistö Oy Kempeleenkartano

Kiinteistö Oy Kempeleenkartano kuuluu Kempeleen kunnan kuntakonserniin. Yhtiö aloitti toimintansa 01.01.1993, jolloin kaikki kunnan omistamat aravavuokratilat siirtyivät yhtiön omistukseen. Kempeleen kunta omistaa yhtiön kaikki osakkeet. Kunnanvaltuusto on 12.08.1993 tehnyt päätöksen, jonka mukaan Kiinteistö Oy Kempeleenkartano toimii Kempeleen kunnan vuokra-asuntojen tuottajana.

Yhtiöjärjestyksen mukaan Kiinteistö Oy Kempeleenkartanon toimialana on vuokra-asunto-tarpeen tyydyttäminen Kempeleessä. Tämän toteuttamiseksi yhtiö vuokraa, omistaa hallitsee ja rakennuttaa asuinkiinteistöjä sekä antaa vuokralle asuntoja ja asuinkiinteistöjä. gYhtiön osakepääoma on 2.111.770,06 €.

Yhtiön tavoitteena on

- tuottaa hyvänlaatuisia, toimivia ja haluttuja vuokra-asuntoja, joiden vuokrataso on kohtuullinen ja käyttöaste pyritään pitämään lähellä 100 %
- ylläpitää asuntojen kunto sellaisena, että niiden rakenteellinen kunto ei iän myötä huonone
- toteuttaa asuntojen uustuotanto kunnan asunto-ohjelman mukaisesti
- hoitaa yhtiön talous liiketaloudellisesti kannattavasti
- pitää yhtiön kassavaranto vähintään 1-2 kuukauden vuokratulojen suuruisena ja tilikauden tulos vuosittain noin +/- 0 €.

Yhtiöllä oli 31.12.2023 vuokratilakohteita eri puolilla Kempelettä 24 kpl, joissa oli yhteensä 437 asuntoa. Asukasmäärä oli 732 henkilöä (31.12.2023).

Aravalainoituksesta johtuen yhtiö tarkoituksena ei ole tuottaa voittoa, eikä se jaa myöskään osinkoa. Asunnoista peritään omakustannusvuokraa, jolla katetaan sekä talon hoito- että pääomamenot. Vuokrat vaihtelivat v. 2023 talokohtaisesti välillä 10,26–12,34 €/m²/kk.

Yhtiön lainojen määrä 31.12.2023 on 7,5 milj. euroa, josta aravalainojen osuus on 4,5 milj. euroa, korkotukilainaa 2,1 milj. € ja muilta rahoituslaitoksilta 0,9 milj. euroa.

Yhtiön vuoden 2023 tilinpäätöksessä taseen loppusumma oli 12,6 milj. euroa Yhtiön liikevaihto oli 3,4 (TA 3,5) milj. euroa, josta tuloslaskelman mukaiset kulut veivät yhteensä 2,9 (TA 3,5) milj. €. Liikevoittoa syntyi 529 t€ (TA 40 t€). €. Rahoituskulut olivat 54 t€. Asuintalovarausta purettiin 107 t€ vuodelta 2014 ja muodostettiin 582 t€. Tilikauden aikana yhtiön liikevaihto nousi 4,08 % edellisestä vuodesta. Vuonna 2024 talousarvion mukaan arvioitu liikevaihto on 3,5 milj.€. Yhtiön maksuvalmius on vakaa.

Asuntohakemuksia yhtiön asuntoihin saapui 300 kpl (357 kpl v. 2022). Asuntotarjouksia tehtiin 157 kpl, joista 82:n hakijaruokakunnan kanssa tehtiin vuokrasopimus. Yhtiön henkilökuntaan kuului toimitusjohtaja, taloussihteri, kiinteistösihteri, huoltomestari ja kiinteistöhoitaja.

Yhtiö on lähtenyt toteuttamaan pitkän tähtäimen suunnitelmia päättäväisesti. Tavallisten vuosiremonttien lisäksi PTS-remontteja on tehty vuonna 2023 seuraavasti:

- lämmitysjärjestelmäremontti Kyntömiehentie 1-2
- poistettiin erkkerit, korjattiin palokatkoja ja uusittiin rännit Peltomiehentie 13
- uusittiin leikkivälineitä
- rakennettiin aita Hovintie 7.



TULOSLASKELMA 1000€	Tilinpäätös 2022	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio - muutokset	Talousarvio + muutos	Toteutunut 31.12.2023
LIIVEVAIHTO	3 256	3 510	0	3 510	3 388
Muut kiint. tuotot	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut:					
Palkat ja palkkiot	-208	-257	0	-257	-265
Eläkevakuutusmaksut	-37	-43	0	-43	-39
Muut henkilösivukulut	-8	-10	0	-10	-11
Henkilöstökulut yhteensä:	-253	-310	0	-310	-315
Poistot	-513	-582	0	-582	-502
Muut kulut	-2 145	-2 578	0	-2 578	-2 043
LIIVEVOITTO/TAPPIO	345	40	0	40	529
Rahoitustuotot ja -kulut:					
Korko- ja rahoitustuotot	6	0	0	0	17
Korko- ja rahoituskulut	-23	-40	0	-40	-70
Voitto ennen tilinp.sirtoja	328	0	0	0	476
Asuintalovaraus	-328	0	0	0	-476
Tilikauden voitto	0	0	0	0	0

TASE 1000€	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
Aineelliset hyödykkeet		
Liittymismaksut	525	525
Asuinrakennukset	10 496	10 933
Rakennelmat	20	5
Rakennuksen koneet ja laitteet	129	146
Kiinteistöhoitokoneet ja työkalut	4	4
Toimistokoneet ja -kalusto	11	13
Muut koneet ja kalusto	34	7
Asfaltointi	0	0
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0	0
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	11 219	11 633
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	2	2
Muut saamiset	303	303
Sijoitukset yhteensä	305	305
Pysyvät vastaavat yhteensä	11 524	11 939
Vaihto- ja rahoitusomaisuus		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Saamiset kiinteistön tuotoista	48	59
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	0	0
Siirtosaamiset	14	15
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	62	74
Rahat ja pankkisaamiset	947	553
Vaihto- ja rahoitusomaisuus yhteensä	1 009	628
VASTAAVAA YHTEENSÄ	12 533	12 567



VASTATTAVAA	31.12.2023	31.12.2022
Oma pääoma		
Osakepääoma	2 112	2 112
Muut rahastot		
Yhtiöjärjestyksen mukaiset rahastot	21	21
Rakennusrahasto	79	79
Muut rahastot yhteensä	99	99
Tilikauden voitto	0	0
Oma pääoma yhteensä	2 211	2 211
Tilinpäätössiirtojen kertymät		
Vapaaehtoiset varaukset	2 347	1 871
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta pitkäaikaiset	6 983	7 517
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta lyhytaikainen	534	582
Saadut ennakot	226	216
Ostovelat	109	92
Velat saman konsernin yrityksille	4	3
Muut velat	0	0
Veroihin ja sosiaaliturvaan liittyvät velat	5	6
Arvonlisäverovelka	5	5
Muut velat yhteensä	10	11
Siirtovelat	109	63
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	993	967
Vieras pääoma yhteensä	7 976	8 484
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	12 533	12 567



RAHOITUSLASKELMA 1000€	31.12.2023	31.12.2022
Rahnlähteet		
Hoitotuotot		
Vuokrat	3 381	3 247
Käyttökorvaukset ja muut kiinteistön tuotot	7	9
Rahoitustuotot		0
Osinkotuotot	0	0
Korkotuotot	15	4
Muut rahoitustuotot	2	2
Nostetut lainat	0	0
Rahan lähteet yhteensä	3 405	3 262
Rahankäyttö		
Hoitomenot		
Kiinteistön hoitokulut	-2 358	-2 398
Liittymismaksut	0	0
Rakennukset ja rakennelmat	-20	-39
Koneet ja kalusto	-67	-36
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0	0
Sijoitukset	0	0
Rahoitusmenot		
Lainojen korot	-70	-23
Lainojen lyhennykset	-582	-597
Rahankäyttö yhteensä	-3 097	-3 093
Yli/alijäämä tilikaudelta	308	169
Yli/alijäämä edellisiltä tilikausilta	243	73
Yli/alijäämä 31.12.	551	242



9 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tuloslaskelma

	2023		2022	
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	1 796 692,11		4 572 728,91	
Maksutuotot	2 169 703,41		4 353 391,32	
Tuet ja avustukset	1 708 667,83		3 814 863,66	
Muut toimintatuotot	6 748 029,39	12 423 092,74	4 152 488,82	16 893 472,71
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN		136 421,36		125 698,61
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-36 432 720,14		-45 085 834,03	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-7 327 074,81		-8 478 763,36	
Muut henkilösivukulut	-1 622 079,88		-1 862 265,67	
Palvelujen ostot	-12 189 017,46		-55 270 674,73	
Aineet ja tarvikkeet	-5 667 654,42		-7 431 925,28	
Avustukset	-2 520 895,30		-3 624 498,14	
Muut toimintakulut	-5 838 369,76	-71 597 811,77	-4 719 017,67	-126 472 978,88
TOIMINTAKATE		-59 038 297,67		-109 453 807,56
Verotulot		46 675 251,62		86 436 828,49
Valtionosuudet		21 510 591,00		33 741 917,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
Korkotuotot				
Muut rahoitustuotot	93 481,28		73 422,09	
Korkokulut	-701 004,02		-547 227,69	
Muut rahoituskulut	-531,48	-608 054,22	-1 429,73	-475 235,33
VUOSIKATE		8 539 490,73		10 249 702,60
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-6 647 319,64		-7 121 166,79
TILIKAUDEN TULOS		1 892 171,09		3 128 535,81
Poistoeron muutos		673 298,64		673 298,64
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		2 565 469,73		3 801 834,45



Rahoituslaskelma

	2023		2022	
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
Vuosikate	8 539 490,73		10 249 702,60	
Tulorahoituksen korjauserät	-3 171 010,41	5 368 480,32	-2 611 103,15	7 638 599,45
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
Investointimenot	-19 917 109,28		-10 747 316,07	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	96 000,00		32 199,75	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	3 516 220,76	-16 304 888,52	2 996 255,22	-7 718 861,10
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIR		-10 936 408,20		-80 261,65
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
Antolainasaamisten lisäys				
Antolainasaamisten vähennys		0,00	13 455,04	13 455,04
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	14 000 000,00			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 504 276,00		-7 874 276,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 000 000,00	8 495 724,00	5 500 000,00	-2 374 276,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-145 313,20		25 901,18	
Saamisten muutos	1 200 590,66		1 319 665,92	
Korottomien velkojen muutos	-2 390 742,86	-1 335 465,40	581 493,39	1 927 060,49
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		7 160 258,60		-433 760,47
RAHAVAROJEN MUUTOS		-3 776 149,60		-514 022,12
RAHAVARAT 31.12.	4 810 914,29		8 587 063,89	
RAHAVARAT 1.1.	8 587 063,89	-3 776 149,60	9 101 086,01	-514 022,12



Tase

VASTAAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	7 538 514,62	8 378 752,77
Aineettomat oikeudet	95 890,47	532 427,24
Muut pitkävaikutteiset menot	7 442 624,15	7 846 325,53
AINEELLISET HYÖDYKKEET	128 750 897,23	115 881 648,55
Maa- ja vesialueet	37 608 659,59	36 504 443,50
Rakennukset	52 029 980,25	48 175 883,54
Kiinteät rakenteet ja laitteet	32 726 226,08	24 645 953,47
Koneet ja kalusto	3 177 390,81	2 225 870,19
Muut aineelliset hyödykkeet	25 228,19	25 228,19
Ennakkomaksut ja keskener. Hankinnat	3 183 412,31	4 304 269,66
SIJOITUKSET	7 409 492,00	10 984 679,37
Osakkeet ja osuudet	7 226 425,60	10 801 612,97
Muut saamiset	183 066,40	183 066,40
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	143 698 903,85	135 245 080,69
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
SAAMISET	3 425 450,87	4 626 041,53
PITKÄAIKAISET SAAMISET		
Lainasaamiset		
LYHYTAIKAISET SAAMISET	3 425 450,87	4 626 041,53
Myyntisaamiset	1 665 964,75	2 679 368,47
Muut saamiset	1 173 937,49	808 745,02
Siirtosaamiset	585 548,63	1 137 928,04
RAHAT JA PANKKISAAMISET	4 810 914,29	8 587 063,89
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	8 236 365,16	13 213 105,42
VASTAAVAA YHTEENSÄ	151 935 269,01	148 458 186,11



VASTATTAVAA	2023	2022
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	33 299 156,25	35 921 178,65
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	16 207 247,19	12 405 412,74
Tilikauden yli-/alijäämä	2 565 469,73	3 801 834,45
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	52 071 873,17	52 128 425,84
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS		
Poistoero	10 433 530,70	11 106 829,34
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS	10 433 530,70	11 106 829,34
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	129,92	136 814,23
Muut toimeksiantojen pääomat		8 628,89
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	129,92	145 443,12
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN	62 749 726,29	54 743 194,48
Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	62 613 429,00	54 606 679,00
Saadut ennakot	133 344,12	133 344,12
Liittymismaksut ja muut velat	2 953,17	3 171,36
LYHYTAIKAINEN	26 680 008,93	30 334 293,33
Joukkovelkakirjalainat	6 500 000,00	5 500 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	5 993 250,00	6 504 276,00
Saadut ennakot	594 405,63	1 381 120,77
Lyhytaikaiset ostovelat	6 931 780,72	7 721 055,29
Muut velat	1 280 332,82	1 726 597,22
Siirtovelat	5 380 239,76	7 501 244,05
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	89 429 735,22	85 077 487,81
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	151 935 269,01	148 458 186,11



Konsernituloslaskelma

	2023	2022
TOIMINTATUOTOT		
Toimintatuotot	24 909 406,67	40 925 873,94
Toimintakulut	-81 880 264,35	-153 089 411,98
Osuus osakkuusyh.voitosta (tappiosta)	-56 970 857,67	-92 690,62
TOIMINTAKATE	-56 970 857,67	-112 256 228,65
Verotulot	46 658 803,98	86 355 834,47
Valtionosuudet	21 510 591,00	38 910 398,26
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
Korkotuotot	68 642,30	23 490,73
Muut rahoitustuotot	94 263,37	95 095,91
Korkokulut	-786 724,63	-623 218,49
Muut rahoituskulut	-3 264,56	-20 907,53
VUOSIKATE	10 571 453,78	12 484 464,70
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 663 512,53	-9 989 851,32
Omistuksen eliminointierot		43,19
Arvonalentumiset		-3 078,12
Satunnaiset erät	-8 663 512,53	-9 992 886,25
TILIKAUDEN TULOS	1 907 941,25	2 491 578,45
Tilinpäätössiirrot	36 442,34	30 241,89
Tilikauden verot		-5 974,22
Laskennalliset verot	-86 648,35	-71 569,83
Vähemmistöosuudet	2 091,39	-4 278,30
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 859 826,63	2 439 997,99



Konsernin rahoituslaskelma

	2023		2022	
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
Vuosikate	10 571 453,78		12 484 464,70	
Satunnaiset erät	0,00		0,00	
Tilikauden verot	0,00		-5 974,22	
Tulorahoituksen korjauserät	-3 163 477,46	7 407 976,32	-2 551 250,70	9 927 239,78
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
Investointimenot	-22 236 355,30		-18 882 106,77	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	96 000,00		40 966,56	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulo	3 641 693,58	-18 498 661,72	3 000 970,64	-15 840 169,57
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		-11 090 685,40		-5 912 929,80
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
Antolainasaamisten lisäys				
Antolainasaamisten vähennys		0,00		0,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	14 000 000,00		4 850 536,02	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 272 069,45		-8 873 395,35	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 000 000,00	7 727 930,55	5 477 266,46	1 454 407,13
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET		0,00		0,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-145 313,20		24 616,85	
Vaihto-omaisuuden muutos	-128 965,58		-114 378,60	
Saamisten muutos	1 323 829,46		1 169 405,08	
Korottomien velkojen muutos	-2 010 885,32	-961 334,64	1 245 967,00	2 325 610,33
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		6 766 595,90		3 780 017,46
RAHAVAROJEN MUUTOS		-4 324 089,50		-2 132 912,33
RAHAVARAT 31.12.	9 323 777,70		14 987 920,16	
1. 1.	13 647 867,19	-4 324 089,50	17 120 832,49	-2 132 912,33



Konsernitase

VASTAAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	7 805 011,70	9 216 433,30
Aineettomat oikeudet	105 130,87	653 094,60
Muut pitkävaikutteiset menot	7 699 880,83	8 257 580,77
Ennakkomaksut		305 757,93
AINEELLISET HYÖDYKKEET	150 022 519,12	156 518 530,00
Maa- ja vesialueet	38 832 656,92	38 203 504,22
Rakennukset	60 961 410,93	62 545 295,02
Kiinteät rakenteet ja laitteet	42 855 789,90	34 383 084,55
Koneet ja kalusto	3 819 769,72	3 933 849,24
Muut aineelliset hyödykkeet	47 163,40	59 642,95
Ennakkomaksut ja keskener. Hankinnat	3 505 728,25	17 393 154,01
SUOITUKSET	2 348 815,27	2 730 863,00
Osakkuusyhteisöosakkeet	360 258,54	553 478,59
Osakkeet ja osuudet	1 439 540,74	1 610 375,69
Muut lainasaamiset		608,81
Muut saamiset	549 015,99	566 399,91
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	160 176 346,09	168 465 826,30
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	738 763,47	533 421,64
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	739 717,57	913 463,98
Saamiset	4 987 090,53	8 805 745,41
Pitkäaikaiset saamiset	133 767,35	133 369,51
Lyhytaikaiset saamiset	4 853 323,18	8 672 375,90
Rahoitusarvopaperit		224 872,29
Rahat ja pankkisaamiset	9 323 777,70	14 763 047,87
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	15 050 585,80	24 707 129,55
VASTAAVAA YHTEENSÄ	175 965 695,36	193 706 377,49



VASTATTAVAA	2023	2022
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	33 299 156,25	35 921 178,65
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma		4 058,71
Muut omat rahastot	6 610 197,79	6 895 627,64
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	24 765 583,40	22 420 510,31
Tilikauden yli-/alijäämä	1 859 826,63	2 439 997,99
	66 534 764,08	67 681 373,30
VÄHEMMISTÖOSUUS	101 149,94	171 027,59
PAKOLLISET VARAUKSET	36 795,00	716 835,58
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	738 913,43	679 042,99
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	69 832 540,95	77 821 851,31
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	9 482 995,99	9 261 631,31
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	13 125 178,02	13 328 647,06
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	16 113 357,95	24 045 968,34
	108 554 072,92	124 458 098,02
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	175 965 695,36	193 706 377,49



10 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1) Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Valtuuston päätöksellä 4.2.2019 § 5 on vahvistettu kunnan poistosuunnitelma. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaiset poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Kempeleen kunnan taseeseen ei ole vaihto-omaisuutta.

Rahoitusomaisuuden arvostus

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

Johdannaissopimusten käsittely

Kempeleen kunnalla ei ole johdannaissopimuksia.

Avustusten käsittely

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

2) Tuloslaskelman ja taseen esittämistavan muutoksesta

Tuloslaskelman ja taseen esittämistavassa ei ole tapahtunut muutoksia.

3) Oikaisut edellisten tilikausien tietoihin

Edellisten tilikausien tietoja ei ole muutettu.

4) Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Edelliset vuodet ovat vertailukelpoisia vuoden 2023 tietoihin lukuun ottamatta hyvinvointialueuudistuksesta



johtuvia muutoksia.

5) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuneita merkittäviä tuottoja ja kuluja tai virheen korjauksia ei ole.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätöksessä kaikki tytäryhteisöt on yhdistelty kokonaisuudessaan. Kaikki kuntayhtymät on yhdistelty suhteellisen omistussuuden mukaan.

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. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuusien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemisessä.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

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

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistö Oy Kempeleenkartanon pysyvien vastaavien poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi poistoiksi. Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen. Vuonna 2023 yhdisteltäviä osakkuusyhteisöjä ei ole.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6) Toimintatuotot

<i>Toimintatuotot tehtäväalueittain, ulkoiset erät</i>				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Hallintopalvelut	1 119 368,29	672 758,62	933 917,01	498 044,59
Peruspalvelut (12/2022 saakka)	9 817 348,38	29 579 516,45		11 511 058,33
Varhaiskasvatus (1/2023 alkaen)			1 515 790,81	
Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut (1/2023 alkaen)			2 410 143,72	
Tekniset palvelut	13 972 690,00	10 673 598,87	7 563 241,20	4 884 369,79
Toimintatuotot yhteensä	24 909 406,67	40 925 873,94	12 423 092,74	16 893 472,71



Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämismvastuu siirtyi kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle 1.1.2023. Järjestämismvastuun siirron myötä sosiaali- ja terveystoimen tulot siirtyivät hyvinvointialueille, minkä myötä sosiaali- ja terveystoimen toimintatuotot eivät ole vertailukelpoiset edelliseen tilikauteen nähden.

7) Verotulot

<i>Verotulojen erittely</i>	2023	2022
Kunnan tulovero	37 152 381,94	75 764 726,49
Osuus yhteisöveron tuotosta	4 361 037,81	5 966 553,33
Kiinteistövero	5 161 831,87	4 705 548,67
Verotulot yhteensä	46 675 251,62	86 436 828,49

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämismvastuu siirtyi kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle 1.1.2023. Järjestämismvastuun siirron myötä sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämiseen liittyvä osuus verorahoituksesta siirtyi hyvinvointialueille. Verorahoituksen siirron toteuttamiseksi kuntien ja kaupunkien verotuloprosentteja pienennettiin vuoden 2022 tasosta 12,64 prosenttiyksikköä, minkä myötä kunnan tuloverot eivät ole vertailukelpoiset edelliseen tilikauteen nähden.

8) Valtionosuudet

<i>Valtionosuuksien erittely</i>	2023	2022
Kunnan peruspalveluiden valtionosuus (ilman tasauksia)	19 223 509,00	26 759 579,00
<i>Siitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus (+/-)	4 245 107,00	3 132 994,00
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	189 096,00	44 798,00
Muut valtionosuudet		
Verotulomenetyksien korvaus	2 097 986,00	6 937 540,00
Valtionosuudet verotulomenetyksien korvaukset yhteensä	21 510 591,00	33 741 917,00

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämismvastuu siirtyi kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle 1.1.2023. Järjestämismvastuun siirron myötä sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämiseen liittyvä osuus verorahoituksesta siirtyi hyvinvointialueille. Verorahoituksen siirron toteuttamiseksi kuntien ja kaupunkien valtionosuuksia leikattiin vuodelle 2023 sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämisestä aiheutuvia kustannuksia vastaavasti, minkä myötä valtionosuudet eivät ole vertailukelpoiset edelliseen tilikauteen nähden.

9) Palvelujen ostot

<i>Palvelujen ostojen erittely</i>	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	1 428 841,82	35 827 963,48
Muiden palvelujen ostot	10 760 175,64	19 442 711,25
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	12 189 017,46	55 270 674,73

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämismvastuu siirtyi kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle 1.1.2023. Järjestämismvastuun siirron myötä sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen menot siirtyivät hyvinvointialueille, minkä myötä palvelujen ostot eivät ole vertailukelpoiset edelliseen tilikauteen nähden.

10) Valtuustoryhmille annetut tuet

Kempeleen kunta ei ole antanut valtuustoryhmille toimintaedellytysten tukemiseksi avustuksia tai muita



tukia.

11) Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Kempeleen kunnan valtuusto on hyväksynyt pysyvien vastaavien poistosuunnitelman 4.2.2019 § 5.

Poistosuunnitelma on kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukainen:

- Kempeleen kunta noudattaa pysyvien vastaavien poistosuunnitelmassa Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän suunnitelman mukaisista poistoista (julkaistu vuonna 2016).

- Ensisijaisesti valitaan poistosuunnitelman alaraja. Mikäli kohteen taloudellinen ikä tai teknillinen ikä on pidempi kuin poiston alaraja, voi kunnanhallitus poiketa pääsäännöstä hallintosäännön perusteella, kuitenkin siten että noudattaa poistosuunnitelmaa.

- Kaikissa poistoryhmissä sovelletaan tasapoistomenetelmää.

Kunnanhallitus on vahvistanut yllä mainitusta poiketen hyödykekohtaiset poistoajat vuoden 2023 investointihankinnoille:

UUOEN 2023 INVESTOINTIEN POISTOAJAT	TalouSarvio 2023	Muutos	TalouSarvio + muutos	Tasapoisto (vuotta)
Uudisrakentaminen				
Linnakankaan koulun moduulikoulu 2	-6 000 000	-650 000	-6 650 000	25
Linnakankaan koulun parkkialue	-500 000		-500 000	30
Linnakankaan koulun ruokalan/keittiön muutostyöt	-600 000		-600 000	20
Kirkonkylätalon hiekkatekonurmikenttä	-600 000	-330 000	-930 000	20
Korjausrakentaminen				
Pirilän säilytettävien rakennusten kunnostaminen	-30 000		-30 000	20
Ylikylän päiväkodin pihan muutostyöt	-150 000		-150 000	20
PTS-investoinnit	-239 000		-239 000	20
Kiinteistöjen kehittäminen	-135 000		-135 000	20
KUNNALLISTEKNIikka				
Kunnallistekniikan rakentaminen	-3 575 000	725 000	-2 850 000	20
Katuverkon saneeraaminen	-355 000		-355 000	20
Liikenneturvallisuus ja kestävä liikkuminen	-1 340 000	330 000	-1 010 000	20
Urheilualueet	-540 000		-540 000	20
Puistot ja leikkipaikat	-180 000		-180 000	20
Zeniitin matkailu- ja virkistysalue	-860 000		-860 000	20
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT				
Kempeleentien kehittäminen (MAL-sopimus 50%)	-900 000		-900 000	20
Tivolin kenttä		-400 000	-400 000	5
Ruutikunnat Oy svop-sijoitus		-100 000	-100 000	5
TIETOKONEOHJELMISTOT	-138 000		-138 000	5
KONEET JA KALUSTO				
AV-laitteet ja ICT-investoinnit	-100 000		-100 000	5
Kirkonkylätalon ensikertainen kalustaminen	-3 500 000		-3 500 000	5
Sarkkirannan kentän laitteet ja kalusteet	-65 000		-65 000	5
Traktorin ja tukkikärryn uusinta	-140 000		-140 000	10
Linnakankaan moduulikoulu 2:n ja keittiölaajennuksen kalusto	-400 000		-400 000	5
Opetuksen kalustohankinnat	-45 000		-45 000	5
Varhaiskasvatuksen uusien ryhmien kalustaminen	-50 000		-50 000	5
Kirjaston kalusteiden uusiminen	-20 000		-20 000	5
Zimmarin henkilönosturi	-10 000		-10 000	5
Arkiston digitoimislaite	-20 000		-20 000	5



12) Pakollisten varausten muutokset

Katso kohta 29.

13) Muihin toimintatuottoihin sisältyvät pysyvien vastaavien luovutusvoitot ja -tappiot

<i>Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot</i>				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	3 171 010,41	2 659 688,15	3 171 010,41	2 659 688,15
Muut luovutusvoitot		452,49		
Luovutusvoitot yhteensä	3 171 010,41	2 660 140,64	3 171 010,41	2 659 688,15
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot		37 777,00	0,00	48 585,00
Luovutustappiot yhteensä	0,00	37 777,00	0,00	48 585,00

14) Satunnaiset tuotot ja kulut

Ei satunnaisia tuottoja tai kuluja vuonna 2023.

15) Muut rahoitustuotot

<i>Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely</i>		
	2023	2022
Osinkotuotot muista yhteisöistä	81 652,70	68 189,60

16) Poistoeron muutokset

Kempeleen kunnan poistoeron muutokseen ei sisälly verotussyistä tehtyä poistoeroa. Katso kohta 26.

Tasetta koskevat liitetiedot

17) Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoman alennukset

Kempeleen kunnalla ei ole joukkovelkakirjalainoja.

18) Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittämenetelmät

Kempeleen kunta ei ole tehnyt arvonkorotuksia vuonna 2023.



19) Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

Aineettomat hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	532 427,24	7 846 325,53	8 378 752,77
Tilinavaus/siirto hyvinvointialueelle	-376 844,99		-376 844,99
Lisäykset tilikauden aikana			
Rahoitusosuudet tilikaudella			
Vähennykset tilikauden aikana			
Siirrot erien välillä	10 867,92	100 000,00	110 867,92
Tilikauden poisto	-70 559,70	-503 701,38	-574 261,08
Arvonlennukset ja niiden palautukset			
Poistamaton hankintameno 31.12.	95 890,47	7 442 624,15	7 538 514,62
Arvonkorotukset			
Kirjanpitoarvo 31.12.	95 890,47	7 442 624,15	7 538 514,62
Olennaiset lisäpoistot			

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.er.h.	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	36 504 443,50	48 175 883,54	26 894 419,64	2 225 870,19	25 228,19	2 055 803,49	115 881 648,55
Tilinavaus/siirto hyvinvointialueelle				-422 723,77			-422 723,77
Lisäykset tilikauden aikana	1 449 426,44	-2 686,69				18 470 369,53	19 917 109,28
Rahoitusosuudet tilikaudella						-96 000,00	-96 000,00
Vähennykset tilikauden aikana	-345 210,35						-345 210,35
Siirrot erien välillä		7 316 894,47	7 554 872,64	2 264 125,68		-17 246 760,71	-110 867,92
Tilikauden poisto		-3 460 111,07	-1 723 066,20	-889 881,29			-6 073 058,56
Arvonlennukset							
Poistamaton hankintameno 31.12.	37 608 659,59	52 029 980,25	32 726 226,08	3 177 390,81	25 228,19	3 183 412,31	128 750 897,23
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.	37 608 659,59	52 029 980,25	32 726 226,08	3 177 390,81	25 228,19	3 183 412,31	128 750 897,23
Olennaiset lisäpoistot							0,00

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämismenot siirtyivät kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle 1.1.2023. Järjestämismenon siirron myötä sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämiseen liittyvä irtain omaisuus siirtyi hyvinvointialueille vastikkeetta. Siirrot on kirjattu kunnan tilinpäätöksen 31.12.2022 mukaisilla kirjanpitoarvoilla. Hyvinvointialueelle siirtyvät omaisuuserät on kirjattu alkusaldojen muutoksina tilinavaukseen päiväykselle 1.1.2023.

Maa- ja vesialueiden erittely	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	1 325 736,54	1 342 300,93	597 691,76	597 691,76
Muut maa- ja vesialueet	37 506 920,38	36 861 203,29	37 010 967,83	35 906 751,74
Yhteensä	38 832 656,92	38 203 504,22	37 608 659,59	36 504 443,50



<i>Pysyvien vastaavien sijoitukset</i>	Osakkeet konserni- yhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kuntayhtymä osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	2747988,18	0,00	6 627 424,25	1 426 200,54	10 801 612,97
Tilinavaus/siirto hyvinvointialueelle			-3 575 187,37		-3 575 187,37
Hankintameno 1.1.	2 747 988,18	0,00	3 052 236,88	1 426 200,54	7 226 425,60
Lisäykset					0,00
Vähennykset					0,00
Siirrot erien välillä					
Hankintameno 31.12.	2 747 988,18	0,00	3 052 236,88	1 426 200,54	7 226 425,60
Arvonlennukset					
Arvonkorotukset					
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 747 988,18	0,00	3 052 236,88	1 426 200,54	7 226 425,60

20 – 22) Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
				omasta pääomast	vieraasta pääomasta	tilikauden voit./tapp.
TYTÄRYHTEISÖT						
Kiinteistö Oy Kempeleenkartano	0433857-8	100,00 %	100,00 %	2 211	7 976	0
Kempeleen Vesihuolto Oy	0185980-2	98,77 %	98,77 %	8 016	8 712	-135
KUNTAYHTYMÄT						
Oulun Seudun Koulutus kuntayhtymä	0992445-3	6,69 %	6,69 %	5 346	16	-323
Pohjois-Pohjanmaan liitto	0922484-4	3,10 %	3,10 %	57	30	1
Yhteensä				15 630	16 734	-457

23) Saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä ja muilta omistusyhteisyyksiltä

Saamisten erittely	2023		2022	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		4 645,60		3 037,75
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	4 645,60	0,00	3 037,75
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		1 993,76		2 393,70
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	1 993,76	0,00	2 393,70
Saamiset yhteensä	0,00	6 639,36	0,00	5 431,45

Saamiset kuntayhtymiltä eivät ole vertailukelpoiset edellisen tilinpäätöksen kanssa, sillä Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri on lakannut 1.1.2023.



24) Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

<i>Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät</i>	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Muut siirtosaamiset	43 704,78	51 010,94		
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	43 704,78	51 010,94		
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Työterveyshuollon korvaus	40 000,00	142 506,14	40 000,00	100 000,00
Rahoitusosuudet investointeihin				
Tasaurahastolaskutus, PPSHP				
Projektirahoitussaamiset	527 218,51	1 056 599,71	440 000,00	899 199,25
Muut siirtosaamiset	188 963,85	424 892,15	105 548,63	138 728,79
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	756 182,36	1 623 998,00	585 548,63	1 137 928,04

Siirtosaamiset eivät ole vertailukelpoiset edellisen tilinpäätöksen kanssa työterveyshuollon korvauksen osalta, sillä kunnan henkilöstöstä osa on siirtynyt hyvinvointialueelle ja työterveyshuollon kustannukset ja korvaus ovat sen johdosta edellisvuotta pienemmät.

25) Oma pääoma

<i>Oman pääoman erittely</i>	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Oma pääoma				
Peruspääoma 31.12.	35 921 178,65	35 921 178,65	35 921 178,65	35 921 178,65
Tilinavaus	-2 622 022,40		-2 622 022,40	
Peruspääoma 1.1.	33 299 156,25	35 921 178,65	33 299 156,25	35 921 178,65
Peruspääoma 31.12.	33 299 156,25	35 921 178,65	33 299 156,25	35 921 178,65
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	0,00	4 058,71	0,00	0,00
Muut omat rahastot				
Rahaston pääoma 1.1.	6 637 332,13	6 910 356,21	0,00	0,00
Siirrot vahinkorahastoon				
Siirrot vahinkorahastosta				
Lisäykset tilikaudella	9 733,50	35 408,69		
Vähennykset tilikaudella	-36 867,84	-50 137,25		
Rahaston pääoma 31.12.	6 610 197,79	6 895 627,64	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli- / alijäämä 31.12.	24 765 583,40	22 420 510,31	16 207 247,19	12 405 412,74
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	1 859 826,63	2 439 997,99	2 565 469,73	3 801 834,45
Oma pääoma yhteensä	66 534 764,08	67 681 373,30	52 071 873,17	52 128 425,84

Hyvinvointialueen ja Kempeleen kunnan väliset omaisuusjärjestelyt on toteutettu Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnon 128/2022 mukaisesti. Sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaannpanosta annetun lain (voimaannpanolain) 42 §:n mukaisesti lain 20 §:ssä tarkoitettujen kuntayhtymien jäsenosuuksien ja 23 §:ssä tarkoitettujen irtaimen omaisuuden siirto hyvinvointialueille on kirjattu Kempeleen kunnan kirjanpidossa peruspääomaa vastaan. Samoin hyvinvointialueelle siirtyvä lomapalkkavelka on kirjattu peruspääomaan. Siirrot on kirjattu Kempeleen kunnan tilinpäätöksen 31.12.2022 mukaisilla kirjanpitoarvoilla.



26) Poistoero

<i>Erittely poistoerosta</i>	2023	2022
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	10 433 530,70	11 106 829,34
Verotuspoistoihin liittyvä poistoero		
Poistoero yhteensä	10 433 530,70	11 106 829,34

27) Pitkäaikainen vieraspääoma, joka erääntyy myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

<i>Pitkäaikaiset velat</i>	2023	2022
1.1.2028 tai sen jälkeen erääntyvät velat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	39 684 533,00	33 929 575,00
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Yhteensä	39 684 533,00	33 929 575,00

28) Ei liikkeeseen laskettuja joukkovelkakirjalainoja

29) Pakolliset varaukset

<i>Pakolliset varaukset</i>	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovastuuvak.maksu PPSHP	0,00	716 835,58	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	36 795,00			
Yhteensä	36 795,00	716 835,58	0,00	0,00

30) Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä muille omistusyhteisöille

<i>Vieras pääoma</i>	2023		2022	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		16 161,54		202 208,42
Yhteensä	0,00	16 161,54	0,00	202 208,42
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat				2 094 577,96
Siirtovelat				166 036,04
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	2 260 614,00
Vieras pääoma yhteensä	0,00	16 161,54	0,00	2 462 822,42

Velat kuntayhtymille eivät ole vertailukelpoiset edellisen tilinpäätöksen kanssa, sillä Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri on lakannut 1.1.2023.

31) Sekkilimiitti

Kempeleen kunnassa ei ole käytössä luotollisia shekkitilejä.



32) Liittymismaksut ja muut velat

<i>Muiden velkojen erittely</i>	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut velat				
Liittymismaksuvelat	8 192 641,71	8 002 627,41		
Muut velat	2 194 806,03	2 866 150,34	1 283 275,99	1 729 768,58
Muut velat yhteensä	10 387 447,74	10 868 777,75	1 283 275,99	1 729 768,58

33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

<i>Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät</i>	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	4 506 865,72	7 362 534,46	3 963 083,76	5 285 070,89
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 461 756,09	2 288 118,82	1 333 262,46	1 968 517,40
Korkojaksotukset	33 269,71	44 394,02	82 399,54	75 475,78
Tasausrahastolaskutus				
Projektirahoitusten siirrot	51 162,74	166 154,14		
Muut menojäämät	159 995,51	601 666,48	1 494,00	172 179,98
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	6 213 049,76	10 462 867,91	5 380 239,76	7 501 244,05

Siirtovelat eivät ole vertailukelpoiset edellisen tilinpäätöksen kanssa, sillä

- edellinen tilinpäätös on sisältänyt Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin alijäämän kattamisen velan 166 036,04 eur

- Sosiaali- ja terveystoimen järjestämisvastuu sekä sosiaali- ja terveystoimen henkilöstö ja siirtyneeseen henkilöstöön liittyvä lomapalkkavelka siirtyi hyvinvointialueelle 1.1.2023.

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

34) Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

<i>Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin</i>				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		8 099 022,57		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset		4 204 713,55		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	0,00	4 204 713,55	0,00	0,00

Konsernin vakuustiedot eivät ole vertailukelpoiset tilinpäätöksen 2022 kanssa, sillä Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri on lakannut 1.1.2023.



35-37) Vakuudet

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Ympäristölupatakaus	58 900	10 000	58 900	10 000
Pantatut arvopaperit				
<i>Yhteensä</i>	<i>58 900</i>	<i>10 000</i>	<i>58 900</i>	<i>10 000</i>
Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Pantatut arvopaperit				
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Muiden puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Pantatut arvopaperit				
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Vakuudet yhteensä</i>	<i>58 900</i>	<i>10 000</i>	<i>58 900</i>	<i>10 000</i>

38) Vuokravastuut

Vuokravastuut				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Vuokravastuut yhteensä	2 464 390,54	4 602 230,92	2 394 946,00	4 169 784,00
<i>Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus</i>	<i>1 115 965,54</i>	<i>3 139 289,65</i>	<i>1 066 667,00</i>	<i>3 002 943,00</i>
Leasingvastuut yhteensä	10 173 491,18	11 197 309,49	10 008 905,00	10 840 128,62
<i>Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus</i>	<i>1 101 796,89</i>	<i>1 225 977,57</i>	<i>1 017 880,00</i>	<i>1 067 375,41</i>
<i>Yhteensä</i>	<i>12 637 881,72</i>	<i>15 799 540,41</i>	<i>12 403 851,00</i>	<i>15 009 912,62</i>

Konsernin vakuustiedot eivät ole vertailukelpoiset tilinpäätöksen 2022 kanssa, sillä Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri on lakannut 1.1.2023.

39) Vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

Vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Tytäryhteisöjen puolesta annetut takaukset				
Alkuperäinen pääoma	20 263 941,39	20 263 941,39	20 263 941,39	20 263 941,39
Kiinteistö Oy Kempeleenkartano	20 263 941,39	20 263 941,39	20 263 941,39	20 263 941,39
Jäljellä oleva pääoma	7 080 359,47	7 604 309,02	7 604 309,02	7 604 309,02
Kiinteistö Oy Kempeleenkartano	7 080 359,47	7 604 309,02	7 080 359,47	7 604 309,02

Konsernin vakuustiedot eivät ole vertailukelpoiset tilinpäätöksen 2022 kanssa, sillä Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri on lakannut 1.1.2023.



40) Muut annetut vastuusitoumukset ja muut vastuut

Vastuusitoumukset	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	1 608 000,00	1 608 000,00	1 608 000,00	1 618 000,00
Lakeuden keskuspuhdistamo Oy	1 608 000,00	1 608 000,00	1 608 000,00	1 608 000,00
PPSHP:n konserniin kuuluvat yhteisöt				
Jäljellä oleva pääoma	129 433,50	244 290,26	129 433,50	244 290,26
Lakeuden keskuspuhdistamo Oy	129 433,50	244 290,26	129 433,50	244 290,26
PPSHP:n konserniin kuuluvat yhteisöt			0,00	0,00

Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2023	2022
Kempeleen kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuusta 31.12.	160 109 505,00	144 719 938,00
Kempeleen kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kempeleen kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	127 451,00	83 689,00

41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Muut taloudelliset vastuut	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Sopimusvastuut				
Sitoumukset avustukseen, OSAO	432 591,86	1 335 058,72		
Kirkonkylätalon kesken olevan leasing-hankkeen kertynyt saldo Kuntarahoitusta Oyj:lle. (Valtuusotn 1.9.2020 § 45 päätöksen mukaisesti hankkeen kokonaisrvo ilman kalustamista on 37.1 mil.euroa)	33 213 871,00	14 534 652,24	33 213 871,00	14 534 652,24
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	4 232 732,00	4 136 732,00	4 232 732,00	4 136 732,00
Linnakankaan koulu (2009-2023)	1 756 732,00	1 756 732,00	1 756 732,00	1 756 732,00
Ylikylän yhtenäiskoulu (2012-2026)	1 520 000,00	1 520 000,00	1 520 000,00	1 520 000,00
Linnakankaan jalkapallokenttä (2020-2035)	110 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00
Linnakankaan liikuntahalli (2020-2035)	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00
Kirkonkylän koulun tekonurmikenttä (2023-2038)	96 000,00		96 000,00	
Ko. summat ovat alkuperäisiä saatuja valtionosuuksia tai avustuksia.				
Arvonlisäveron palautusvastuu	3 442 164,44	3 704 159,26	3 222 886,00	3 083 501,02
Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoidopiirin KY				
Koronvaihtosopimus Kuntarahoitusta Oyj:n kanssa				
on tehty yksittäisen lainan korkorisikin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu osa vaihtuvista koroista kiinteiksi. Koronvaihtosopimuksen pääoma suojaa osittain lainaa. Koronvaihtosopimus on kertalyhenteinen. Sopimus eräännytty 10.10.2021.				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Käypä arvo yhteensä (pankin ilmoituksen mukaan).			0,00	0,00



Konsernin vakuustiedot eivät ole vertailukelpoiset tilinpäätöksen 2022 kanssa, sillä Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri on lakannut 1.1.2023.

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

42) Henkilöstön lukumäärä 31.12.2023

	2023	2022
Hallintopalvelut	118	102
Peruspalvelut	0	1024
Varhaiskasvatus	302	
Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut	455	
Tekniset palvelut	61	54
Yhteensä	936	1 180

Henkilöstön lukumäärä ei ole vertailukelpoinen peruspalveluiden sekä kokonaismäärän osalta, sillä sosiaali- ja terveystoimen henkilöstö on siirtynyt hyvinvointialueelle 1.1.2023.

43) Tilikaudella aktivoidut henkilöstökulut

Henkilöstökulut	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan josta aktivoitu aineettomiin ja aineelliseen hyödykkeisiin	45 381 874,83	55 426 863,06
	-136 421,36	-125 698,61
Henkilöstökulut yhteensä	45 245 453,47	55 301 164,45

Henkilöstökulut eivät ole vertailukelpoiset, sillä sosiaali- ja terveystoimen henkilöstö on siirtynyt hyvinvointialueelle 1.1.2023.

44) Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja puolueen tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2023	2022
Keskusta	11 839,80	11 533,80
Kokoomus	6 210,50	5 163,50
Kokoomusnaiset	686,00	827,00
Kristillisdemokraatit	1 606,50	1 528,50
Perussuomalaiset	3 276,50	3 039,50
Sosiaalidemokraatit	3 112,00	3 024,50
Vasemmisto	2 019,75	1 986,00
Vihreät	1 940,00	1 728,00
Tilitetyt luottamushlömaksut yhteensä	30 691,05	28 830,80



45) Tilintarkastajan palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot	2023	2022
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	16 867,62	15 259,00
Tilintarkastajan lausunnot, selvitykset	1 466,70	3 824,00
Tarkastuslautakunnan kokouspalkkiot	10 010,00	8 478,00
Palkkiot yhteensä	28 344,32	27 561,00

46) Intressitahotapahtumat

Kempele-konsernin lähipiirin/intressipiirin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

Eriytetyt tilinpäätökset

TULOSLASKELMA

Kempeleen keskus/Tippakuja 3

	2023	2022	
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot			
Muut toimintatuotot	75 570,70	75 570,70	65 566,14 65 566,14
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-72,74		-2 848,11
Eläkekulut	-11,50		-448,79
Muut henkilösivukulut	-2,96		-112,49
Palvelujen ostot	-12 319,54		-22 117,46
Aineet ja tarvikkeet	-22 247,13		-23 923,27
Muut toimintakulut		-34 653,87	-1 665,60 -51 115,72
TOIMINTAKATE	40 916,83		14 450,42
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT			
VUOSIKATE	40 916,83		14 450,42
TILIKAUDEN TULOS	40 916,83		14 450,42
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	40 916,83		14 450,42

Jaksotuseriaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteisesti.

Tippakuja 3:a seurataan omalla kustannuspaikalla ja kohteella kirjanpidossa. Eriytettävän toiminnan liikevaihdossa on huomioitu kaikki liikevaihto ulkoisille asiakkaille.



11 VUODEN 2023 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Kempeleessä 25.3.2024

KEMPELEEN KUNNANHALLITUS

Antti Ollikainen

Heikki-Pekka Alakärppä

Pirjo Heikkinen

Minna Huusari

Pasi Jarva

Valtter Tahkola

Tiina Gallén

Sanna Laine

Keijo Alahuhtala

Janne Halunen

Johanna Ohukainen

KUNNANJOHTAJA

Tuomas Lohi

Tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Kempeleessä 2. päivänä touko kuuta 2024.

BDO Audiator Oy

Tilintarkastusyhteisö

Tiina Mikkonen-Brännkär
JHT, KHT



12. LUETTELOT JA SELVITYKSET

47) Tositenumerosarjat 2023

Nrosarja	Nimi	Alkunro	Loppunro
10	Kassatositteet	111598	111930
30	Pankkitositteet	1	282
32	Ostolaskut P2P	1	17513
34	Hyvitysten kohdistus osre	1	23
35	Ostolaskujen maksut	1	296
40	Myren viitesuoritukset	1	256
41	Myre käsintallennetut suorituk	1	28
42	Intime yleislaskutus	10001649	10002174
46	Viitesuoritukset/perin	11009268	11009269
47	Myre enn.ja maksumäär.kohdistu	1	216
52	Päivähoito	13000885	60035020
54	Kempeleopisto	50007079	50009271
55	Kotihoito	90018727	90018727
56	Tekninen laskutus/huoneistovuo	30001405	30001785
57	Vapaa-aika laskutus	20000550	70000260
58	Opetustoimen laskutus	14011597	14014290
5A	Terveyskeskuslaskutus	12122611	12122681
5H	Tekninen laskutus	11008281	11009761
5J	Virkistysuimala	13000854	13001030
5K	Sosiaalitoimi	80006304	80006304
63	ememo payment	23100002	23100156
77	sis web-muistiotositteet	1	48
80	Web-muistiotosite johto ja tek	1	174
81	Käsinkirjatut muistiot	1	2
82	Matkalaskut	1	51
84	Palkkatositteet	1	51
85	Luottotappiot	1	2
86	Hyvitysten kohdistus MYRE	1	102
87	Sumu-poistot	1	25
88	Käyttöomaisuuden luovutukset	1	20
89	Poistoeron muutokset	1	23
8A	Web-muistiotosite Sivistyspalv	1	137
8B	Web-tosite sosi.ja terveyspalv	1	1
90	Vyörytykset	12003083	12048209
91	KP laskennalliset	1004040	12004185
93	SL Laskennalliset	1004040	12004185
96	Kirjanpidon tulos	1	12
97	Kirjanpidon tulos laskennallis	1	12
98	Sisäisen laskennan tulos	1	12
99	Sisäisen laskennan tulos laske	1	12
T1	Tilinpäätösarvio	1	4
T2	Avaustaseen muutos	1	1