



Tilinpäätös 2021



Kunnanhallitus 28.3.2022 § 118
Valtuusto 20.6.2022 § 46

Sisällys

1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	4
1.1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS VUOTEEN 2021.....	4
1.2 KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET	7
1.3 YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS.....	9
1.4 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	14
1.5 KUNNAN HENKILÖSTÖ	15
1.6 YMPÄRISTÖ- JA MUUT TOIMINTAKERTOMUKSEN ASIAT	16
1.7 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	17
1.8 ARVIO RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN LIITTYVISTÄ SEIKOISTA.....	17
1.9 HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMINEN	18
2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ.....	21
3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS.....	22
3.1 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN	22
3.2 TOIMINNAN RAHOITUS.....	24
3.3 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	26
3.4 KOKONAISTULOT JA -MENOT.....	28
4 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	29
4.1 YHDISTELMÄ KUNTAKONSERNIIN KUULUVISTA YHTEISÖISTÄ	29
4.2 KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS	29
4.3 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT	30
4.4 ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	31
4.5 SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	31
4.6 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT.....	32
5 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY	37
6 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	38
6.1 SEURANTAA KOSKEVA SÄÄNTELY	38
6.2 KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN PROSESSEITTAIN	42
6.2.1 HALLINTOPALVELUT.....	44
6.2.2 PERUSPALVELUT	51
6.2.3 TEKNISET PALVELUT	79
6.3 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN	90
6.4 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN	97
6.4.1 MAA- JA VESIALUEET	98
6.4.2 RAKENNUKSET	99
6.4.3 MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	102
6.4.4 KUNNALLISTEKNIikka.....	102
6.4.5 TIETOKONEOHJELMISTOT.....	104
6.4.6 KONEET JA KALUSTO.....	105
6.4.7 OSAKKEET JA OSUUDET	106
6.5 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	107
6.6 YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA.....	109
7 KEMPELEEN KONSERNIN TYTÄRYHTIÖT	110
7.1 KEMPELEEN VESIHUOLTO OY.....	110
7.2 KIINTEISTÖ OY KEMPELEENKARTANO.....	115

8 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	119
9 LIITETIEDOT	127
10 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	143
11 LUETTELOT JA SELVITYKSET	144

1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS VUOTEEN 2021

Koronaepidemia varjosti vuotta 2021 toiminnallisesti ja taloudellisesti. Koronatartunta-aaltoja syntyi tasaiseen tahtiin niin maailmalla kuin Suomessa. Kempeleessäkin tilanteet vaihtelivat ja loppuvuotta kohden käytiin läpi isoja tartuntaryppäitä. Koronarokotukset kuitenkin etenivät vauhdilla ja erityisesti iäkkäät ihmiset sekä erilaisiin riskiryhmiin lukeutuvat kuntalaiset saatiin hyvissä ajoin kahden ja kolmen rokotteiden suojan piiriin. Vuoden lopulla tartuntaryppäät kohdentuivatkin enimmäkseen perusterveisiin nuoriin, ja korona sairastettiin pääosin lieväoireisena. Vaikka koronaepidemian kanssa totuttiin elämään, heijastui se läpi vuoden vahvasti kaikkien arkeen ja työhön. Erityisen kuluttavaksi laaja testaus, jäljitystyö ja rokottaminen teki kunnan terveydenhuollon ammattilaisten työn. Heille kuuluu erityinen kiitos väsymättömästä puurtamisesta kuntalaisten hyväksi.

Monin tavoin viheliäisellä koronapandemialla on ollut negatiivisten vaikutusten ohella myös kauaskantoisia positiivisia merkityksiä. Mainittakoon niistä vajaan parin vuoden aikana opittuja taitoja teknologian käytössä ja etätöiden tekemisessä. Uutta osaamista on fiksua hyödyntää jatkossakin, ja näin aiomme Kempeleessä toimia. Kunta on jo muuttanut suhtautumistaan etätöiden tekemiseen ja mahdollistaa sen aiempaa laajemmin. Myös erilaiset sähköiset kokoustavat ja palaverikäytännöt ovat tulleet osaksi jokapäiväistä arkea. Kyse on paitsi toimintakulttuurin muutoksesta myös modernin ja kilpailukykyisen työnantajakuvan säilyttämisestä. Työntekijöiden odotukset työnantajia kohtaan ovat epidemian myötä muuttuneet.

Vetovoimainen Kempele

Kempeleen kasvu jatkui vakaana vuoden 2021 aikana. Kunnan asema Suomen vetovoimaisimpien kuntien joukossa säilyi ja työllisyystilanne koheni koronaepidemiaa edeltävälle tasolle. Tonttien kysyntä oli historiallisen kovaa, mikä heijastui myös tarjouskilpailuissa hintoihin. Kunnan asukasluku jatkoi kasvuaan, ollen selkeästi nopeinta Oulun seudulla ja koko maan kärkitasoa. Kempele siirtyi kesällä väestöpohjassa uudelle tuhatluvulle, kun asukasmäärä rikkoi 19 000 rajapyykin. Vuoden lopussa kunnassa asui 19 115 ihmistä. Kasvua kertyi vuoden aikana 1,7 %, eli 319 ihmistä. Selitys löytyi jälleen sekä vahvasta muuttovoitosta että syntyvyyden enemmyydestä.

Kempeleen kasvu ja kehitys on ollut poikkeuksellista Suomessa. Vuonna 1950 kunnassa asui 2 157 ihmistä, vuonna 1970: 3 381, vuonna 1980: 7 318, vuonna 1990: 9 807, vuonna 2000: 12 551, vuonna 2010: 15 864 ja vuonna 2020: 18 791 ihmistä. Näillä luvuilla Kempeleen kasvu on ollut suhteellisesti ylivoimaisesti vahvinta koko Suomessa.

Kempeleen positiivinen kuntakuva vahvistui vuoden 2021 aikana kasvu-uutisten, merkittävien yritys uutisten ja investointien sekä laadukkaan toiminnan myötä. Kempele säilytti tutkimusten mukaan paikansa asumiskustannuksiltaan Suomen edullisimpana kuntana. Asialla on merkitystä, kun ihmiset tekevät päätöksiä asettua seudulle. Kempele valittiin mukaan myös lapsiystävällisyyden kehittämistyöhön yhdessä UNICEFin kanssa. UNICEFin Lapsiystävällinen kunta -malli on työväline, joka auttaa kuntia varmistamaan lapsen oikeuksien toteutumisen mahdollisimman hyvin kunnan jokaisen lapsen arjessa. Tavoitteena ovat pysyvät, rakenteelliset muutokset kunnan toiminnassa.

Uusi valtuusto aloitti toimikautensa

Kempeleläiset valitsivat kevään kuntavaaleissa uuden päättäjäjoukon vuosille 2021–2025. Vaikka äänestysaktiivisuus jäi Kempeleessäkin valitettavan alhaiseksi (53,9 %), saimme valtuustoon monipuolisen kattauksen kokemusta, nuoruutta, miehiä ja naisia, uusia ja vanhoja kasvoja sekä laajan kirjon osaamista ja näkemystä yhteiskunnan eri aloilta. Kolmenkymmenenhenkisen valtuutetun joukossa on 16 (41 %) uutta ja 23 (59 %) nykyistä päättäjää. Valittujen keski-ikä on 52 vuotta, nuorimmaisen ollessa 18-vuotias. Sukupuolijakauma meni lähes tasan. Uuden valtuuston ensimmäinen kokous, järjestäytymiskokous, pidettiin maanantaina 9.8.

Uusi valtuusto jatkaa aiempien työtä kasvukunnalle tuttujen teemojen, mahdollisuuksien ja haasteiden parissa. Uutta strategiaa, Kempele -sopimusta, valmistellaan vuoden 2022 aikana, ja sen keskiössä tulevat olemaan elinvoiman vahvistaminen, tasapainoisen talouden vaaliminen, elinvoimaa ja peruspalveluja tukevien investointien tekeminen ja hallitun kasvun edistäminen. Tässä kaikessa onnistumiseen tarvitsemme edelleen saumatonta ja Kempeleessä totuttua yhteistyötä erityisesti luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden, mutta myös yrittäjien, kolmannen sektorin toimijoiden, eri sidosryhmien ja kuntalaistenkin kanssa. Kunnan menestys syntyy yhteistyöstä, ei näyttävistä soolosuorituksista.

Hyvinvointialueet muodostetaan – kunnan arki muuttuu

Uusi valtuusto on päässyt ensitöikseen toimeenpanemaan myös merkittävää kuntahistoriaa. Vuosikymmeniä valmisteltu sosiaali- ja terveyspalvelujen sekä pelastustoimen järjestämistapaa koskeva kokonaisuudistus toteutuu. Historian ensimmäiset hyvinvointialuevaalit järjestettiin tammikuussa 2022. Sosiaali- ja terveyspalvelut sekä pelastustoimi siirtyvät kunnilta hyvinvointialueille 1.1.2023.

Hyvinvointialueuudistus järkyttää perinteistä kuntaideaa ja ravistelee koko kuntakenttää juuria myöten. Kunnan arki muuttuu pysyvästi. Perustettavat hyvinvointialueet eivät tee kuitenkaan kunnista tarpeettomia, vaan kunta säilyttää edelleen asemansa tärkeänä paikallisena ja alueellisena toimijana. Toiminnan painopiste kuitenkin muuttuu. Hoivan ja vaivojen hoidon sijaan kunnan toiminnan fokus siirtyy enemmän ennaltaehkäisevään työhön ja tulevaisuuden edellytysten luomiseen. Kunnan rooleina vahvistuvat elinvoima, sivistys- ja hyvinvointiroolit. Muutos on aina myös mahdollisuus. Kempeleellä on kaikki eväät kukoistaa jatkossakin, menestysresepti säilyy ennallaan. Onnistumiseen tarvitaan jatkossakin kykyä rakentaa luottamusta, tahtoa tehdä yhteistyöstä, taitoa uudistaa, rohkeutta uudistaa ja malttia uskoa tulevaisuuteen.

Taloustilanne haastava ja näkymä vaikeasti ennakoitava

Koronaepidemia on aiheuttanut rytmihäiriöitä kuntatalouteen ja vaikeuttanut koko kuntatalouden kehittymisen ennustamista. Heikon vuoden 2019 jälkeen valtion anteliaat, mutta kertaluonteiset koronakorvaukset vuonna 2020 siivittivät kuntatalouden poikkeuksellisen hyvään tulokseen.

Valtion antelias rahanjako jatkui edelleen vuonna 2021. Kempele sai noin 4 miljoonaa euroa valtion koronatukia, mikä nosti tilikauden tuloksen positiiviseksi. Tämä siitä huolimatta, että kunnan palvelutuotannon kustannukset kasvoivat kaikkiaan 6,5 %. Tulot lisääntyivät koronakorvausten myötä peräti 31,6 %. Merkittävimmät menoylitykset talousarvioon nähden toteutuivat terveyspalveluissa (700.000 euroa), varhaiskasvatuksessa (540.000 euroa) ja sosiaalipalveluissa (270.000 euroa). Myönteistä oli, että koronapandemiasta huolimatta henkilöstön sairauspoissaolot vähenivät 300 kalenteripäivää edellisvuodesta, ollen 16,8 työpäivää henkilöä kohden.

Kunta investoi vuonna 2021 bruttona 9,7 miljoonaa euroa (nettona 8,8 miljoonaa euroa). Lainaa kunnalla oli

vuoden lopussa 3 609 euroa asukasta kohden, jossa kasvua 159 euroa edellisvuodesta. Uusien asuin- ja yritysalueiden infrarakentamisen ohella suurin yksittäinen rakennushanke oli Ylikylän koulun vanhinta, sisäilmaongelmaista, osaa korvaava Ylikylän moduulikoulu, jonka urakoi Flexator Oy. Uudet noin 350 oppilaan tilat saatiin opetuskäyttöön vuoden vaihteessa. Hankkeen kokonaiskustannukset olivat vajaat 5 miljoonaa euroa.

Hyvinvointialueuudistus tuo oman kiinnostavan ja vaikeasti ennakoitavan lisävivahteen kunnan talouden näkymiin. Kuntien tuloja siirretään sote-palvelujen kustannuksia vastaavasti valtiolle, joka rahoittaa niillä hyvinvointialueiden toimintaa. Kokonaisnäkymän selventämiseksi teetimme syksyllä 2021 asiantuntija-arvion uudistuksen taloudellisista vaikutuksista kuntaamme. Kokonaisarvio on se, että tasapainossa ei nykytilanteeseen ole odotettavissa isoja muutoksia. Lähtökohtaisesti on kuitenkin selvää, että kunnan taloudellinen liikkumavara kapenee budjetin supistuessa ja suhteellisen velkaantumisen kasvaessa. Aito huoli on, miten kunta kykenee jatkossa investoimaan välttämättömien lakisääteisten peruspalvelujen järjestämisen edellyttämiin kiinteistöihin ja kasvun vaatimaan infraan. Velan määrä uhkaa kasvaa mahdottomaksi suhteessa kunnalle jääviin tuloihin.

Tytäryhtiöiden toiminta vakaata

Kempeleen Vesihuollon vuosi oli vakaa ja positiivinen. Yhtiö on velaton ja verkosto on suhteellisen tiivis ja pääosin hyvässä kunnossa. Liittymävaranto lisääntyi aikaisempien vuosien tapaan reippaasti kunnan vahvan kasvun siivittämänä. Kempeleessä juodaan Suomen edullisinta vettä, ja sen laatuakin asukkaat pitävät erinomaisena. Yhtiö käynnisti vuoden 2021 aikana maanhankinnalla prosessin Luonungin uudesta vedenottamosta. Meneillään on myös hanke Tuohinon vedenottamon ja -käsittelylaitoksen rakentamiseksi.

Myös Kempeleenkartanon tilanne on vakaa. Yhtiöllä on 437 vuokra-asuntoa ja se kannattelee viime vuosina toteutettujen tervehdyttämistoimenpiteiden ansioista taloudellisesti tällä hetkellä hyvin toimintansa. Yhtiön raskas lainakantakin lyhenee hyvää tahtia. Asuntoja kunnostetaan ja peruskorjataan vuosittain sadoilla tuhansilla euroilla, mikä paitsi pidentää niiden käyttöikää myös lisää kohteiden kiinnostavuutta. Vuokrausaste onkin pysytellyt jo useamman vuoden yli 95 prosentissa. Yksiöt ja pienet kaksiot ovat säilyneet selvästi kysyntäpinä vuokrauskohteina, sen sijaan isoja kaksioita ja varsinkin kolmioita on jatkuvasti jonkin verran vapaana. Yhtiö on arvioinut, että sillä on kykyä investoida uudiskohteisiin 2020-luvun loppupuolella.

Hyvä kasvaa Kempeleessä

Historiallisista muutoksista ja monista epävarmuustekijöistä huolimatta voimme suunnata tulevaan luottavaisesti. Parantamisen varaa on aina kaikessa, mutta menestyvän kunnan perusosaset ovat Kempeleessä tukevasti paikallaan. Ilmapiiri on positiivinen, ja toimintakulttuuri avoin ja osallistava. Kehittämistyötä tehdään laajasti, ja tulevia palvelu- ja elinvoimainvestointeja edistetään yhdessä ja päättäväisesti. Toimivat palvelut ovat keskeinen veto- ja pitovoiman lähde, ja palvelujen laadun ytimen muodostaa osaava henkilöstö. Sellainen meillä todella on, ja sen varaan voimme myös tulevaisuutta luottavaisesti rakentaa.

Voimme olla kunnastamme ylpeitä, ja antaa sen kuulua kaikkialla. Jokainen kuntalainen, kunnan päättäjä, työntekijä ja yrittäjä toimii osaltaan kunnan viestinviejänä ja markkinoijana. Pidetään siis jatkossakin yhdessä huoli, että Hyvä kasvaa Kempeleessä!

Tuomas Lohi

Kunnanjohtaja



1.2 KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET

Luottamushenkilöorganisaatio

Kempeleen kunnan muut toimielimet ja valiokunnat:

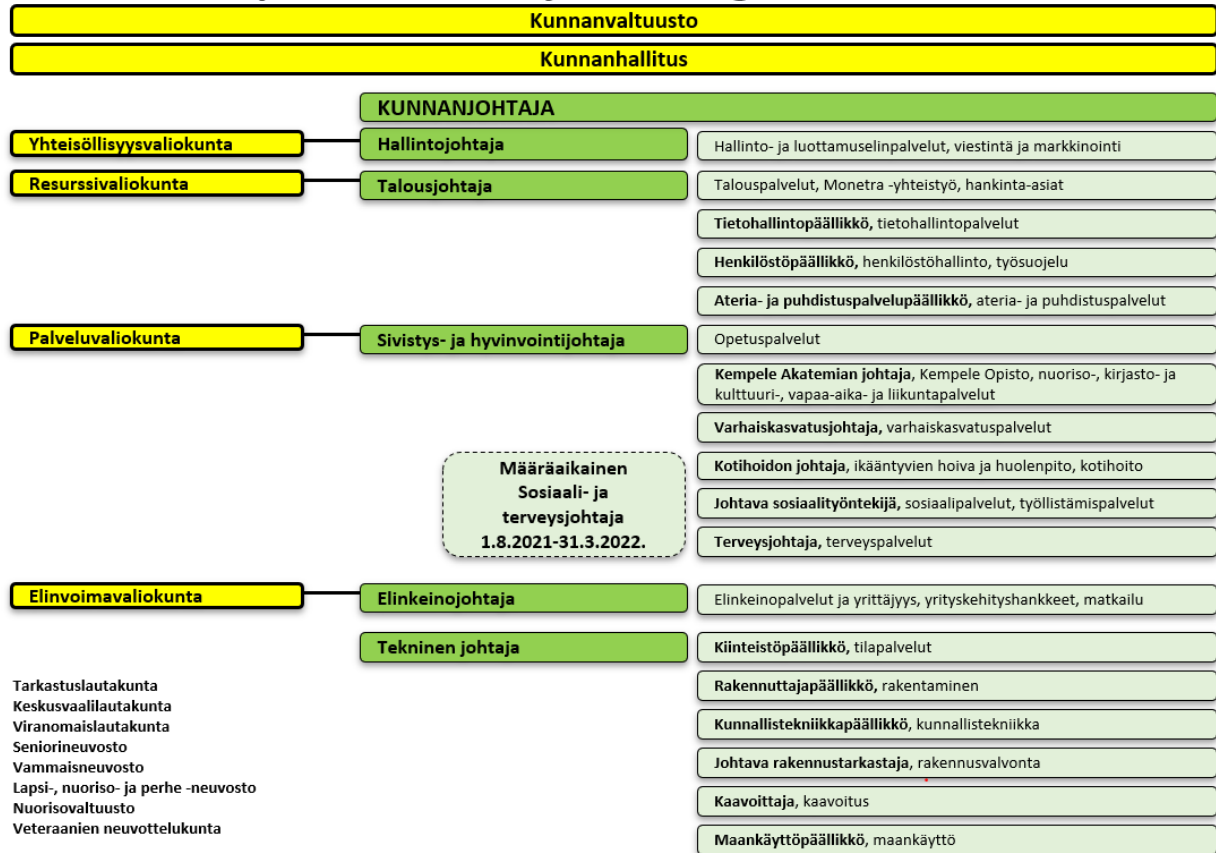
Toimielin	Puheenjohtaja 1.8.2021-30.6.2023	Puheenjohtaja 1.7.2023-31.5.2025
Valtuusto	Pia Hanski	Jarmo Haapaniemi
Kunnanhallitus	Antti Ollikainen	Antti Ollikainen
Elinvoimavaliokunta	Janne Malkamäki	Tapio Juvani
Palveluvaiokunta	Minna-Maaria Sipilä	Minna-Maaria Sipilä
Resurssivaiokunta	Ahti Tahkola	Ahti 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

Virkamiesorganisaatio

Kunnan tilivelvolliset ovat toimintasäännön 73 §:n mukaan valtuutettuja lukuun ottamatta kunnan muiden toimielinten jäsenet, toimielinten esittelijät sekä kunnan johtavat viranhaltijat, palvelualueiden ja -yksiköiden vastaavat.

Kunnan johtoryhmään kuuluvat kunnanjohtaja Tuomas Lohi, hallintojohtaja Virva Maskonen, talousjohtaja Juho Leppänen, sivistys- ja hyvinvointijohtaja Marja-Leena Meriläinen, sosiaali- ja terveysjohtaja Virpi Leinonen (9.8.2021 alkaen), tekninen johtaja Tuomo Perälä ja elinkeinojohtaja Miia Marjanen. Henkilöstön edustajana johtoryhmässä on työsuojeluvaltuutettu Erkki Eilola.

Kempeleen kunnan johdon organisaatio 1.8.2021-



1.3 YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Yleinen taloustilanne

Valtiovarainministeriön joulukuun 2021 taloudellisen katsauksen mukaan BKT:n arvioidaan kasvavan 3,4 % v. 2021. Covid-19-pandemian pahentuminen vuoden 2021 lopulla lisää taloudenpitäjien epävarmuutta ja hidastaa talouskasvua tilapäisesti vuodenvaihteen ympärillä. BKT:n kasvu pysyy 3,0 prosentissa v. 2022, sillä usealla toimialalla tuotanto on edelleen pandemiaa edeltävän tason alapuolella. Talouden kasvu kuitenkin hidastuu ja BKT:n arvioidaan kasvavan 1,5 % v. 2023 ja 1,4 % v. 2024.

Ennusteessa oletetaan, että tautitilanteen heikentyminen hidastaa talouden toipumista vain hetkellisesti. Taudinkehitykseen, virusmuunnoksiin sekä rokotekattavuuteen liittyvä epävarmuus on uudelleen lisääntynyt.

Energian hinta pitää inflaatiota yllä vuodenvaihteen ympärillä ja kääntyy vähitellen alenevaksi vuoden 2022 aikana. Nopean inflaation taustalla on sekä kysyntä- että tarjontapuolen tekijöitä. Inflaation nousun oletetaan jäävän tilapäiseksi kysyntä- ja tarjontahäiriöiden vähitellen helpottaessa.

Julkisen talouden alijäämä pienenee voimakkaasti vuosina 2021-2023. Alijäämä ei kuitenkaan poistu kokonaan ripeän talouskasvun aikana. Myös velka suhteessa bruttokansantuotteeseen laskee väliaikaisesti talouden elpymässä ja alijäämän pienentyessä. Talouskasvun hidastuessa velkasuhde kääntyy uudelleen kasvuun.

Kuntatalous

Kuntaliiton ennakkollisen vuoden 2021 ennakkollisen tilinpäätösanalyysin mukaan näyttää, että kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tulokset säilyivät vahvoina toisenkin koronavuoden jäljiltä. Talous vahvistui myös kuntayhtymissä. Tilikauden tulos on 1,5 mrd. euroa. Tulos on kuntatalousohjelman kehitysarvion mukainen eikä jäänyt kauas huippuvuoden 2020 poikkeuksellisesta 1,7 miljardin euron tuloksesta.

Korona kasvatti osaltaan vuonna 2021 kuntien ja kuntayhtymien menoja voimakkaasti, vajaa 8 prosenttia edellisvuoden erityisen maltilliseen kasvuun verrattuna. Tulokehitys pysyi kuitenkin menojen kehityksessä mukana: kuntien verokehitys oli hyvää jo toista vuotta peräjäälkeen. Kuntien tuloja lisäsivät myös korona-avustukset, jotka ovat olleet esimerkiksi välittömien koronasta johtuvien sosiaali- ja terveystoimen menojen osalta täysimääräisiä.

Ennen pandemiaa kuntien verotulojen kasvu on madellut noin kahden prosentin tuntumassa, mutta nyt verotulojen kehitys lähentelee jo 7 prosenttia. Kuntien yhteisövero lisääntyi talouden elpymisen ja kuntien määräaikaisen yhteisöveron jako-osuuskorotuksen vuoksi viime vuonna lähes 45 prosenttia.

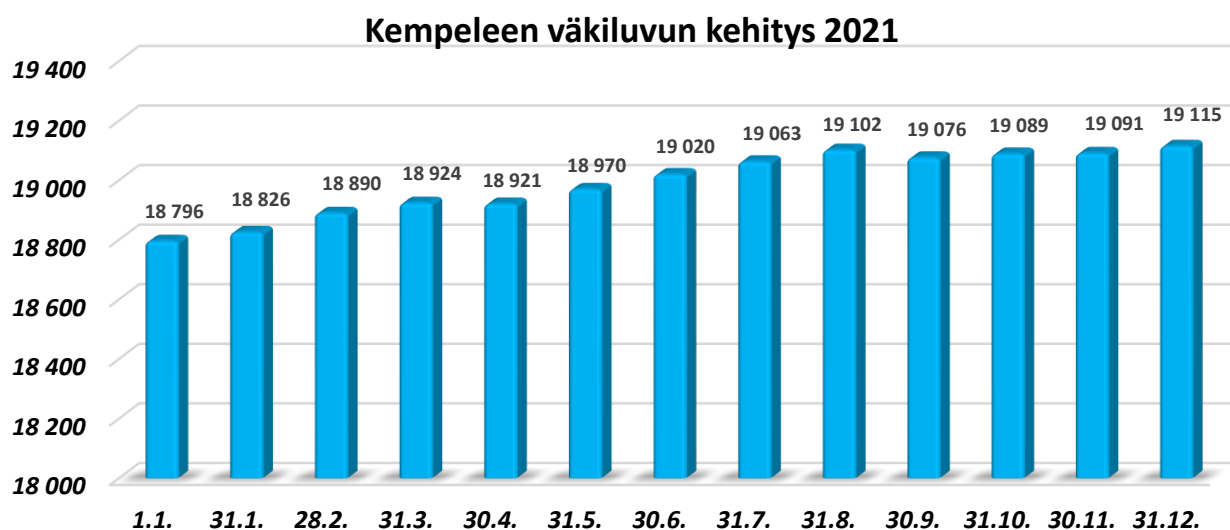
On muistettava, että kertaluonteiset koronatuot tai muut tulot eivät ratkaise kuntatalouden rakenteellisia ongelmia, kuten kroonista tulojen ja menojen epätasapainoa tai mittavia investointitarpeita. Kuntien ja kuntakonsernien lainakanta on jo nyt suuri, ja esimerkiksi korkotason nousu loisi lisäpainetta rahoituksen riittävyyteen. Samoin erot kuntakentän sisällä ovat huomattavia.

Kunnat ja kuntayhtymät käyttivät tulojaan investointeihin, jotka olivat ennakkotietojen mukaan 5,3 miljardia euroa vuonna 2021. Investointien määrä laski vuodesta 2020, mikä näkyi kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirran vahvistumisena ja lainanottotarpeen pienentymisenä. Investoinnit huomioiden kuntatalous oli vuonna 2021 lähes tasapainossa. Lainakanta kasvoi maltillisesti, vajaat 800 miljoonaa euroa. Syömävelkaan kunnat olivat joutuneet turvautumaan vain 10 miljoonalla eurolla.

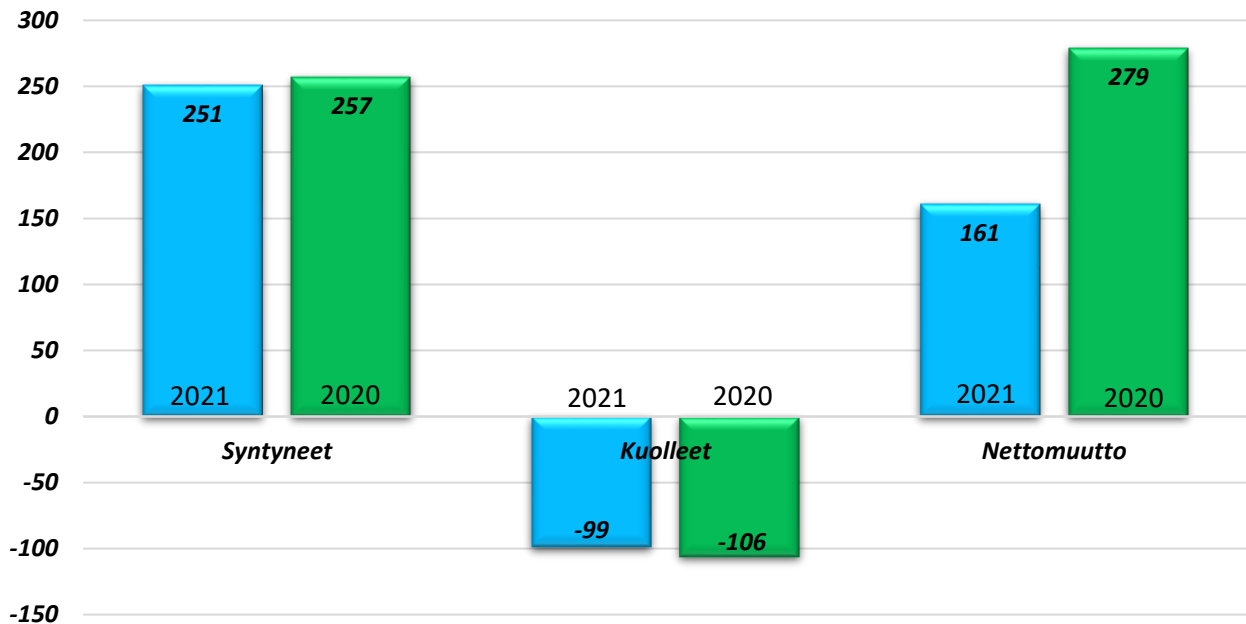
Vuoden 2021 tulos on sellaista tasoa, jolla kuntatalous voisi hyvin, jos pysyisimme samoissa lukemissa tulevina vuosina. Näkymää haastavat kuitenkin määräaikaisten koronatuettujen ja sote-uudistuksen, joka siirtää kustannuksia ja tuloja valtiolle ja jättää kuntien niskaan mittavat velat ja kiinteistöt.

Väestömuutokset

Kempeleen väestökehitys jatkui vakaana vuonna 2021. Kunnassa asui vuoden lopussa 19 115 ihmistä (+319; +1,7 %). Kempele kasvoi yhdessä Oulun kanssa ylivoimaisesti vahvimmin Oulun seudulla, joten viime vuosien trendi jatkui. Kempeleen kasvu oli kuitenkin huomattavasti maltillisempaa kuin vuonna 2020 (+436; +2,4 %). Syntyvyys pysyi edellisvuoden tasolla (251), samoin kuolleisuus (-99). Nettomuuttoliike Kempeleeseen hidastui selvästi ollen kuitenkin +161.



Syntyneet, kuolleet, nettomuutto 2021

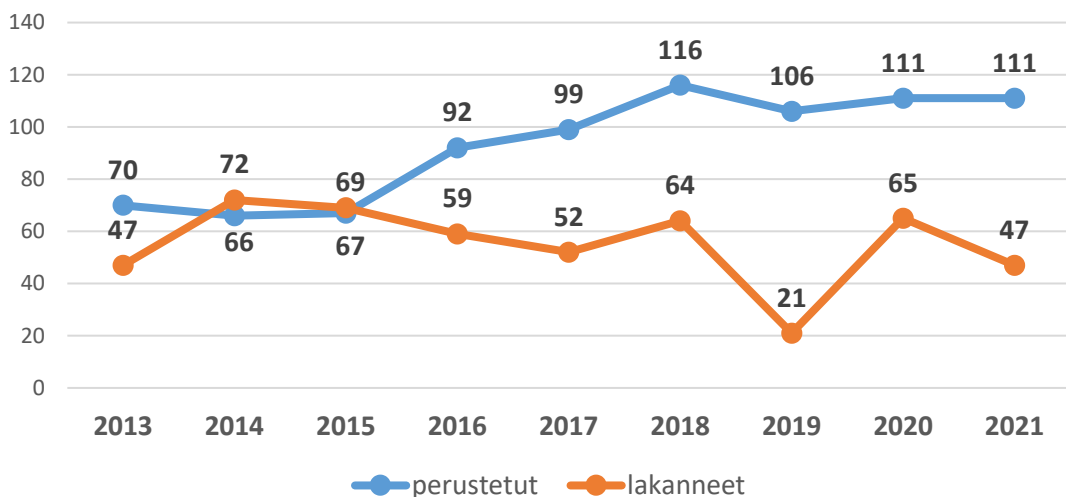


Elinkeinotoiminta

Korona vaikutti merkittävästi useimpiin toimialoihin Oulun seudulla edelleen vuonna 2021. Liikevaihdon lasku pysähtyi rakentamisen alalla, mutta viennin kääntyminen laskuun laski yleistä trendiä ainakin vuoden alkupuoliskolla. Koronatilanteen parantuessa palvelualoilla nähtiin jo valon pilkahduksia, mutta erityisesti ravintola-, matkailu- ja tapahtuma-aloille vuosi oli heikko, ja monilla yrityksillä kassat ovat tyhjät vuoteen 2022 lähdeettäessä. Päivittäistavarakaupoille sekä rakennus- ja sisustusaloille vuosi oli hyvä. Loppuvuonna 2021 yritysten kasvun merkittäväksi esteeksi nousi monella alalla työvoimapula.

Yritysten perustanta jatkui vuonna 2021 vahvana Kempeleessä; yrityksiä perustettiin yhteensä 111 kpl edellisvuoden tapaan. Eniten perustettiin vähittäis- ja tukkukaupan yrityksiä mutta näitä myös lakkautettiin eniten. Vireille vuoden aikana tuli kaikkiaan 7 konkurssia, mikä on tavanomainen määrä kunnassa. Kempeleessä oli vuoden päättyessä noin 1100 yritystoimipaikkaa.

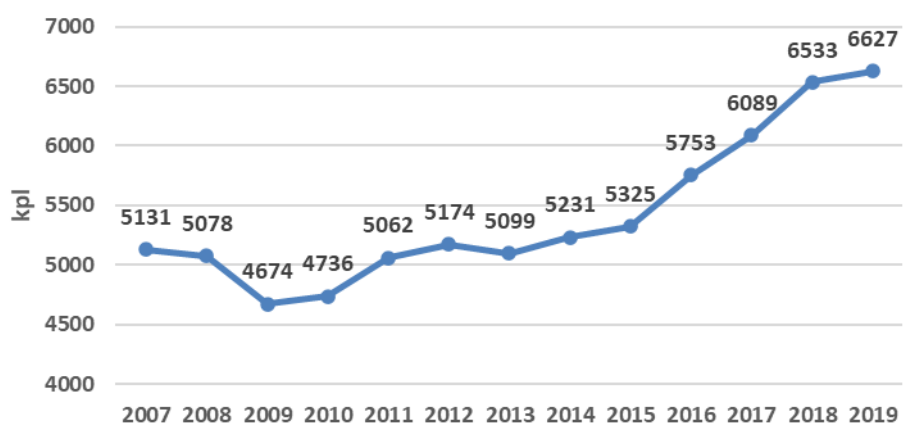
Perustetut ja lakanneet yritykset Kempeleessä



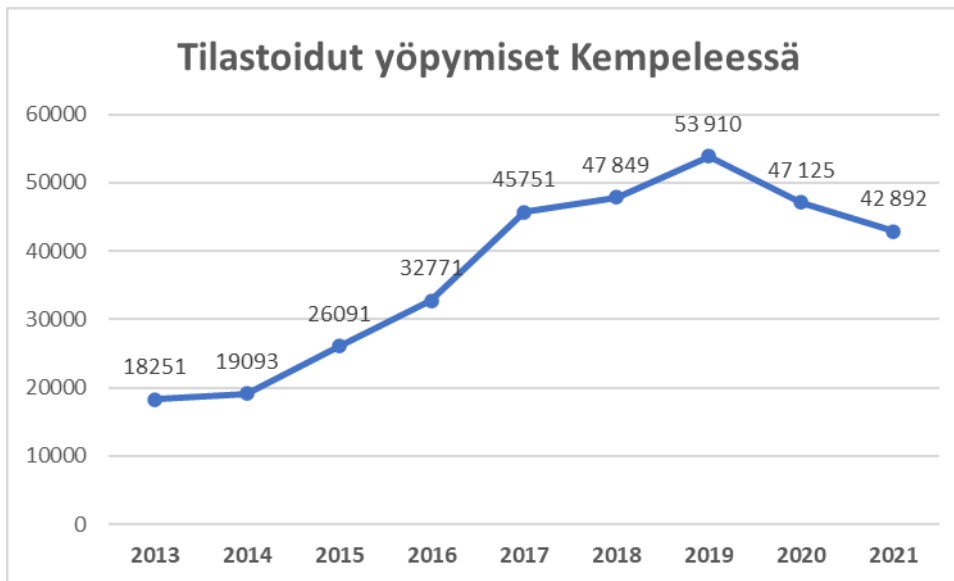
Työpaikkakehitys

Kempeleen työpaikkojen määrä jatkaa vahvaa kasvua. Uusin tilasto on vuodelta 2019, jolloin työpaikkojen määrä kasvoi noin 1,4 %. Koska kunnan väkiluku kasvaa vielä huomattavasti nopeammin, kunnan työpaikkaomavaraisuus laski hieman tarkasteluvuotena ollen 82,6 %.

Kempeleessä työssäkäyvät (työpaikat) 2007-2019

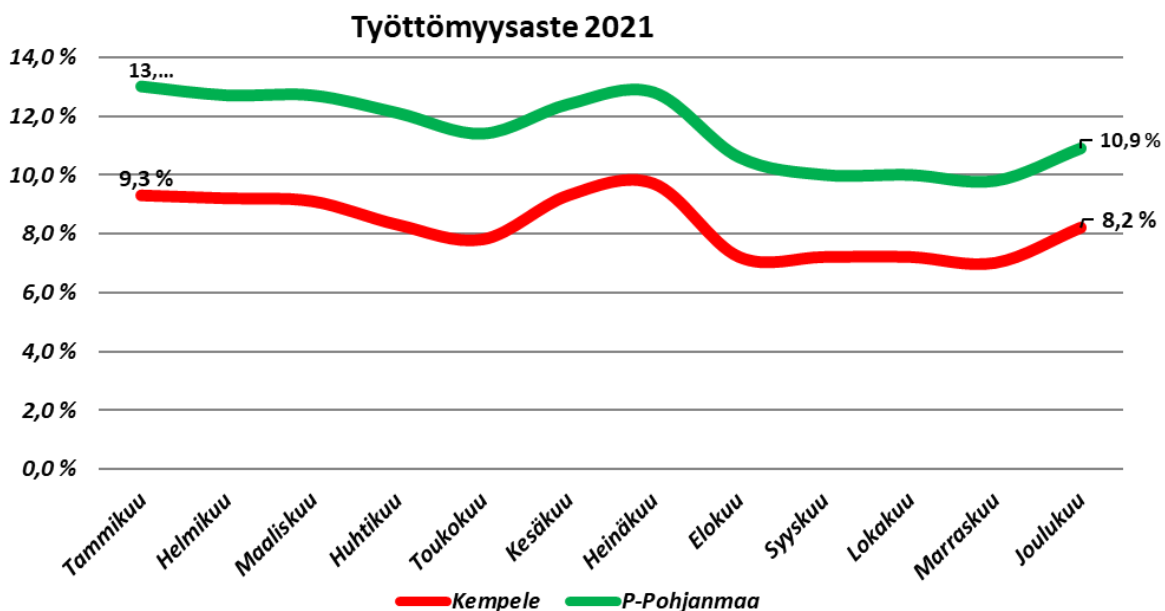


Korona on vaikuttanut matkailuun merkittävästi vuosina 2020-2021. Ulkomaalaisten osuus yöpyjistä on tippunut koronan aikana kymmenestä prosentista viiteen prosenttiin. Pääasialliset tulomaat olivat vuonna 2021 USA ja Viro. Aiempina vuosina reilu puolet yöpymisistä on ollut vapaa-aikaan liittyviä, koronavuosina on matkustettu hieman enemmän työn vuoksi. Huonekäyttöaste vajosi 45,7 prosenttiin (aiempina vuosina 53%) mutta huoneen keskihinta nousi koronaa edeltävälle tasolle noin 75 euroon.

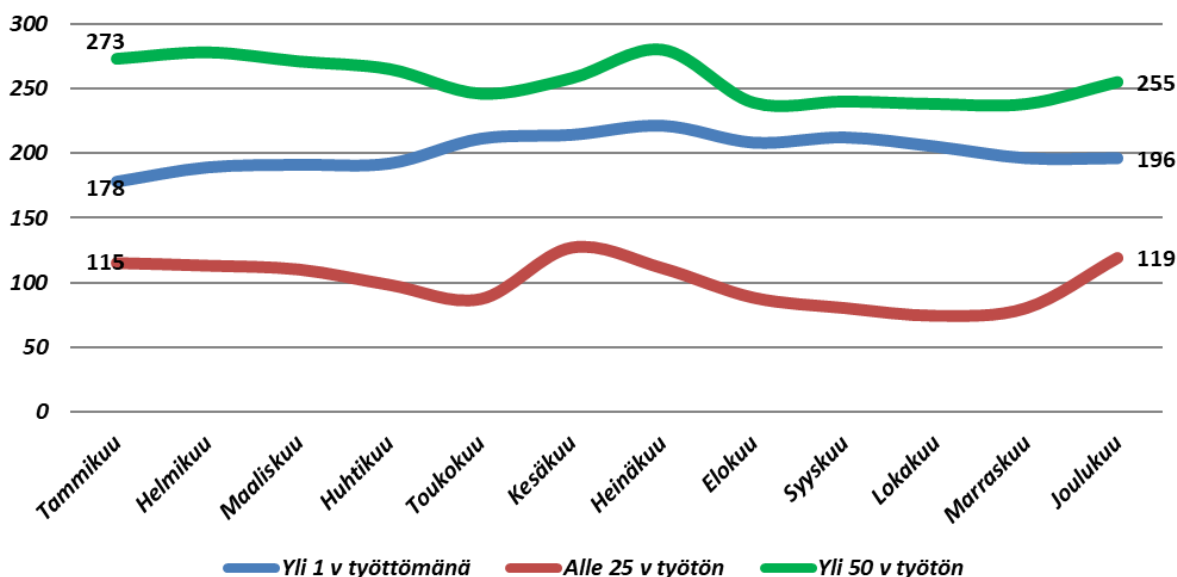


Työttömyys

Kempeleen työllisyystilanne koheni läpi vuoden 2021. Työttömien osuus työvoimasta oli vuoden lopussa 8,2% (714 työtöntä), mikä oli selvästi vähemmän kuin Oulun seudulla (11,6 %) tai maakunnassa (10,9 %). Vuoden takaiseen nähden Kempeleen työttömien määrä väheni 164:llä. Avoimia työpaikkoja Kempeleessä oli joulukuun lopulla 2021 kaikkiaan 128.



Työttömyyden jakautuminen Kempeleessä 2021



1.4 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Kunnan tilinpäätös vuodelta 2021 on huomattavasti parempi kuin vielä talousarvion laadintahetkellä arvioitiin. Talousarvio 2021 oli n. -2,1 milj. euroa alijäämäinen, kun nyt tilinpäätös on noin miljoona euroa ylijäämäinen. Parempaa tulosta selittää suurimmilta osin verotulojen arvioitua parempi kertymä, saadut koronatuot ja erikoissairaanhoidon kulujen positiivinen kehitys.

Verotulot ylittivät alkuperäisen talousarvion n. 4,8 milj. eurolla ja muutetun talousarvion 1,7 milj. eurolla. Ylitystä selittää pääasiassa se, että koronan vaikutukset koko Suomen talouteen ovat olleet huomattavasti arvioitua pienemmät. Myös erikoissairaanhoidon kulujen -2,9 %:n lasku (n. -670.000 euroa) on vaikuttanut positiivisesti tilinpäätökseen.

Suoria koronakuluja kirjattiin kirjanpitoon vuoden 2021 aikana n. 1,5 milj. euroa, josta suurin osa kohdistuu terveyspalveluiden koronan hoitokuluihin. Luku ei sisällä kuitenkaan kaikkia kunnalle koronasta aiheutuvia välillisiä kustannuksia, esim. lisääntyneitä sijaiskuluja. Koronatukia puolestaan on arvioitu saatavan valtiolta yhteensä n. 4,2 milj. euroa. Tästä suurin osa n. 3,2 milj. euroa saadaan valtionavustuksina. Näistä valtio on maksanut jo ensimmäisen erän (n. 2 milj. euroa), mutta toista erää ei ole vielä maksettu. Toisen erän valtionavustuksen määrä on kirjattu tilinpäätökseen valtionavustushakemuksen mukaisesti (1,2 milj. euroa). Lisäksi koronatukea on saatu yhteisöveron jako-osuuden korotuksena. Valtio on päättänyt korottaa kuntien yhteisöveron jako-osuutta vuodelle 2021 10 prosenttiyksiköllä. Tämän vaikutus Kempeleelle on arviolta n. 0,9 milj. euroa. Lisäksi peruspalveluiden valtionosuuteen sisältyy koronatukea n. 150.000 euroa.

Vuoden aikana myönnettiin yhteensä 4,5 milj. euroa lisämäärärahoja yksiköiden käyttötalouden toimintakuluihin. Suurimmat lisämäärärahat myönnettiin terveyspalveluihin 1,5 milj. euroa, varhaiskasvatukseen 1,2 milj. euroa, opetukseen 0,9 milj. euroa ja sosiaalipalveluiden kuluihin 0,8 milj.

euroa. Lisämäärärahoista huolimatta muutettu talousarvio ylittyi terveyspalveluissa n. 700.000 eurolla, varhaiskasvatuksessa 540.000 eurolla ja sosiaalipalveluissa 270.000 eurolla.

1.5 KUNNAN HENKILÖSTÖ

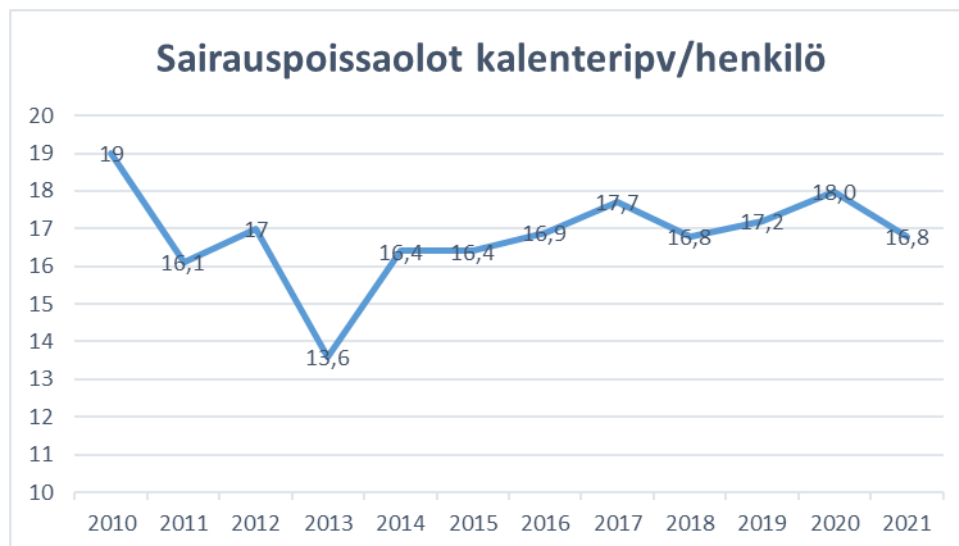
Henkilöstömäärä 31.12.2021 oli 1201. Henkilöstömäärä on kasvanut 46:lla (4 %) edellisestä tilinpäätöksestä, jolloin henkilömäärä oli 1155. Uudet henkilöt ovat tulleet pääasiassa peruspalveluihin.

Henkilöstömäärät 31.12.2021				
	Hallintopalvelut	Peruspalvelut	Tekniset palvelut	Yhteensä
Vakinaiset	95	768	48	911
Määräaikaiset	8	275	7	290
Yhteensä	103	1043	55	1201

Sairauspoissaolot

Sairauspoissaoloja oli vuonna 2021 16,8 kalenteripäivää / henkilö. Sairauspoissaolot on tässä laskettu tässä uuden ohjeistuksen mukaisesti käyttämällä jakajana henkilötyövuosia, kun aiemmin jakajana oli henkilömäärä. Laskentatavan muutos ei vaikuta olennaisesti tunnusluvun laskentaan, sillä henkilömäärän mukaan laskettuna sairauspoissaoloja oli vuonna 2021 17,0 kalenteripäivää / henkilö. Alla olevat, aikaisempien vuosien tunnusluvut ovat laskettu henkilömäärän perusteella.

Sairauspoissaolot ovat vähentyneet -1,2 kalenteripäivää/henkilö edellisestä vuodesta. Kalenteripäivissä vähennystä edelliseen vuoteen verrattuna on -300 päivää.



	2016	2017	2018	2019	2020	2021 muutos
Sairauspoissaolot (kalenteripäivät)	16 654	17 942	17 363	18 797	20 767	20 467 - 300

Suurimmat sairauspoissaalojen diagnosoisryhmät ovat mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöt ja tuki- ja liikuntaelinsairaudet. Mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöistä johtuvat sairauspoissaolot ovat nousseet edelliseen vuoteen verrattuna 664 kalenteripäivää, vastaavasti tuki- ja liikuntaelinsairauksissa

poissaolopäivät ovat vähentyneet 2124 kalenteripäivää. Tartuntatautilain mukaista eristystä oli vuonna 2021 yhteensä 283 kalenteripäivää ja tartuntatautilain mukaista karanteenia yhteensä 40 kalenteripäivää.

Sairauspoissaoloissa prosesseittain ja alaprosesseittain laskettuna merkittävin muutos oli tapahtunut ateria- ja puhdistuspalveluissa. Siellä sairauspoissaolot ovat laskeneet -11 kalenteripäivää/henkilö. Myös sosiaalipalveluissa sairauspoissaolot ovat laskeneet huomattavasti, -6,3 kalenteripäivää/henkilö.

Prosessi/alaprosessi	sairauspoissaolopäivät (kalenteripäivät yht.)	päivää/hlö 2021	päivää/hlö 2020	muutos 2020- 2021
Hallintopalvelut	1915	17,9	27,6	-9,7
Ateria- ja puhtaus	1764	22,5	33,5	-11,0
Muu hallintopalvelut	151	14,8	5,7	9,1
Peruspalvelut	17650	16,8	15,6	1,2
Opetus ja hallinto	4046	10,2	9,9	0,3
Ikääntyneiden palvelut	1169	22,2	22,3	-0,1
Terveyspalvelut	3709	23,7	17,9	5,8
Sosiaalipalvelut	1022	15,0	21,3	-6,3
Varhaiskasvatus	6631	23,2	24,2	-1,0
Akatemia	1073	21,9	19,6	2,3
Tekniset palvelut	902	14,1	16,6	-2,5
yhteensä	20467	16,8	18	-1,2

Omailmoituspoissaolojen määrä on hieman alle 20 % kaikista sairauspoissaaloista. Omailmoituspoissaolojen kokonaismäärä kalenteripäivissä on kasvanut edelliseen vuoteen verrattuna noin 500 kalenteripäivää, mutta omailmoituksen käyttökerrat ovat hieman laskeneet. Näin ollen yhden omailmoituspoissaolokerran pituus on kasvanut.

Kempeleen kunta laatii erillisen henkilöstökertomuksen KT:n suosituksen mukaisesti. Se käsitellään tilinpäätöksen yhteydessä erillisenä asiana ja sieltä löytyy tarkemmat tiedot kunnan henkilöstöstä.

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 viihtyisä ja terveellinen elinympäristö sekä säilyttää alueen luonnon toimintakyky ja monimuotoisuus. Vuonna 2021 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 2021 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

Talouden kuva on tällä hetkellä poikkeuksellisen epävarma. Kuntien talouteen on tulossa kaikkien aikojen suurin muutos vuoden 2023 alusta soteuudistuksen myötä ja tilinpäätöshetkellä sote-uudistuksen talousvaikutukset ovat vielä karkeiden arvioiden varassa. Lisäksi vuonna 2024 on tulossa TE-palveluiden siirto kuntiin, millä on myös todennäköisesti merkittäviä vaikutuksia kuntien talouteen. Näiden lisäksi mm. koronan myötä globaalissa taloudessa oli nähtävillä epävarmuuden merkkejä jo vuoden vaihteessa mm. kiihtyvän inflaation ja materiaalien ja tuotteiden toimitusten myötä. Myös korona-aikana saadut koronatuuet ovat olleet huomattavasti aiempia arvioita suurempia ja tulevasta koronatuista ei ole vielä tarkempaa tietoa. Venäjän hyökkäyksellä Ukrainaan ja siitä seuraavilla talouspakotteilla voi olla myös merkittäviä talousvaikutuksia, joista ei vielä tässä vaiheessa ole tarkempia arvioita.

Vuoden 2022 arvioidaan olevan alijäämäinen, sillä talousarvio kuluvalle vuodelle on -250.000 euroa alijäämäinen ja lisäksi voi tulla talousarvioylityksiä yksiköiden kuluissa. Kuitenkin talousarvioon ei ole varattu mahdollisia koronatukia tai koronakuluja, koska näiden määrästä ei ole ollut tietoa talousarvion laadintahetkellä. Hallitus on sitoutunut korvaamaan koronaan liittyvät välittömät kustannukset, kuten testaukseen liittyvät kustannukset, täysimääräisesti niin kauan kuin tautitilanne ja koronastrategian toimeenpano sitä edellyttävät. Vuoden 2022 koronakulujen korvausmenettelystä tullaan säätämään erikseen eikä korvausperusteista ole vielä tietoa tilinpäätöksen laadintahetkellä.

Vuoden 2023 arvioidaan olevan talouden osalta parempi, sillä kuntien tuloksia parantaa silloin ns. verohännät soteuudistusta edeltäneiltä vuosilta. Soteuudistusta edeltävien vuosien verot tilitetään vielä kunnille täysimääräisesti ilman soteuudistuksen tuomia verotulojen vähennyksiä, mikä parantaa poikkeuksellisesti kuntien tuloksia vuodelle 2023. Vuodesta 2024 alkaen talouden arviointi on erittäin vaikeaa, mutta tämänhetkisten alustavien laskelmien mukaan vuodet näyttävät alijäämäisiltä.

1.8 ARVIO RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN LIITTYVISTÄ SEIKOISTA

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

Kunnan talouteen ja toimintaan liittyy tällä hetkellä poikkeuksellinen epävarmuus, jota on kuvattu edellä. Epävarmuuteen pyritään reagoimaan seuraamalla talouden tilannetta ja päivittämällä arviota tulevasta jatkuvasti. Ukrainan sodan vaikutukset muodostavat merkittävän riskin myös kunnan taloudelle ja toiminnalle, mutta näiden vaikutuksia on ollut varhaista arvioida tilinpäätöksen laadintahetkellä.

Koko kunnan ja kuntakonsernin kannalta akuutimpana riskinä nähdään heikko sijaisten saatavuus. Korona-aika ja yleinen työmarkkinoiden tilanne on johtanut siihen, että lyhyt- ja pitkäaikaisten sijaisten saatavuus on heikentynyt lähes kaikilla palvelualoilla. Kriittisin tilanne on sosiaali- ja terveyspalveluissa ja varhaiskasvatuksessa. Tilanteeseen on pyritty reagoimaan käyttämällä mm. Monetran sijaisrekrypalvelua,

mutta tästä ei ole saatu apua, sillä sijaisten saatavuus on heikkoa koko alueella. Jatkossa haetaan uusia tapoja sijaisten hakemiseen, harkitaan varahenkilöjärjestelmien laajentamisia ja pidetään edelleen yllä Kempeleen hyvää työnantajakuva.

Suuren riskin kunnan toiminnalle ja taloudelle aiheuttaa myös valtion säätämät lisävelvoitteet kuntien tarjoamille palveluille ja niiden kriteereille (esim. varhaiskasvatuksen muutokset, ikähoivan hoitajamitoitukset ja terveyspalveluihin mahdolliset tulevat tiukemmat hoitotakuut). Nämä uudistukset lisäävät merkittävästi kunnan velvoitteita ja tarvittavia henkilöstöresursseja. Samaan aikaan työntekijöitä on yhä vaikeampi saada palkattua näille aloille, kun työntekijöistä käydään kilpailua.

Korona-aika on vaikuttanut ja vaikuttaa edelleen sosiaali- ja terveyspalveluihin toimintaan. Korona-ajan seurauksena henkilöstön kuormitus on kasvanut ja työntekijöiden saatavuus heikentynyt. Sosiaali- ja terveyspalveluiden resursseja on vahvistettu ja sitä tarkastellaan myös jatkossa.

1.9 HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMINEN

Talousarviossa vuodelle 2021 määritettiin hyvinvoinnin edistämisen tavoitteiksi ehkäisevä päihdetyö ja osallisuus, Digitaalisten palvelujen edistäminen ikäihmisten liikuntapalveluissa – Iloa digiliikunnasta -hanke sekä Harrastamisen Suomen malli – Kempeleen malli koululaisten maksuttomaan harrastustoimintaan.

Akatemia Action

Harrastamisen Suomen mallin Kempeleen hanke nimettiin Akatemia Actioniksi. Opetus- ja kulttuuriministeriön tavoitteena on juurruttaa harrastamisen Suomen malli pysyväksi toimintatavaksi kunnissa. Akatemia Actionissa päätavoitteena on lasten ja nuorten hyvinvoinnin lisääminen. Tarkoituksena on mahdollistaa jokaiselle lapselle ja nuorelle mieluisa ja maksuton harrastus koulupäivän yhteydessä, oppituntien jälkeen. Koululaisille tarjottavien harrastusryhmien sisältöjä kartoitettiin koululaiskyselyllä loppuvuodesta 2020. Ensimmäisen vaiheen kohderyhmänä olivat perusopetuksen vuosiluokkien 3.–9. oppilaat. Kempeleen kunnan kaikki viisi koulua olivat mukana toiminnassa.

Akatemia Actionissa on tarkoitus hyödyntää tehokkaasti ja monipuolisesti Kempele Akatemian eri palvelualueiden resursseja. Akatemian palvelut tulevat tällä tavoin lähemmäs koulujen perustyötä ja edistävät Kempeleen lasten ja nuorten harrastamisen mahdollisuuksia, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä. Hankkeessa kolmannella sektorilla on koko ajan ollut vahva rooli. Keskeisiä yhteistyötahoja hankkeessa ovat kempeleläiset järjestöt ja seurakunnat. Useiden harrastusryhmien vetäjät ovat hankkeessa mukana seurojen työntekijöinä, tai ovat ohjautuneet hankkeeseen työntekijöiksi seurojen kautta. Hanketta koordinoi kevätlukukaudella osa-aikainen hankekoordinaattori. Syksyn jatkohankkeessa hankkeeseen nähtiin tärkeäksi palkata kokoaikainen hankekoordinaattori.

Akatemia Actionin kevätlukukauden 2021 kestäneessä pilottihankkeessa oli mukana noin 600 koululaista. Koululaisille tarjottuja harrastusryhmiä oli kaiken kaikkiaan 163, joista 120 ryhmää jatkoi kevätlukukauden loppuun. Käyntikertoja keväällä oli yli 3000. Kevään 2021 pilottihankkeeseen Kempeleen kunta sai



hankerahoitusta 63 000 euroa. Keväällä laadittu jatkohankerahakemus tuotti tulosta, ja lukuvuodelle 2021-2022 Kempeleen kunta sai yhteensä 104 000 euroa hankeavustusta, josta syyslukukaudella käytettiin noin 49 000 euroa. Kunnan omarahoitusosuus hankkeessa on 20%. Syyslukukaudella jatkohankkeessa toiminnassa oli 100 harrastusryhmää, joihin ilmoittautui 1200 koululaista. Käyntikertoja syyslukukaudella oli noin 7000. Syyskaudella toimintaan otettiin mukaan myös 1.-2. luokkien oppilaat.

Digitaalisten palveluiden kehittäminen, Iloa DigiLiikunnasta -hanke

Kempeleen kunnalle ei myönnetty haettua rahoitusta Iloa DigiLiikunnasta -hankkeelle, joten hanketta ei toteutettu. Sen sijaan Kempeleen kunta oli mukana kehittämässä niin sanottua ikäihmisten etäarkikuntoutusta yhteistyössä lähikuntien, POPsoten ja POPLin kanssa. Etäarkikuntoutuksessa pilotoitiin etäpalveluna toteutettuja liikunnanohjaus- ja kulttuuripalveluja pilotissa mukana oleville lakeuden alueen ikäihmisille. Hankkeesta saatuja kokemuksia lähdetään jatkossa hyödyntämään kun toiminta jatkuu yhdessä POPsoten ja lakeuden alueen yhteistyökuntien kanssa. Kempeleen kunta tuottaa yhteistyöpalveluun ikäihmisille suunnattuja suoraan ja vuorovaikutteiseen videolähetykseen perustuvia liikunta- ja kulttuuripalveluja. Yhteistyössä mukana olevat kunnat järjestävät niin sanotut stream-lähetykset vuorotteluperiaatteella, jolloin järjestämisresurssi jakaantuu usean toimijan kesken. Myös palvelun asiakkaat ovat kaikista mukana olevista kunnista.

Ehkäisevä päihdetyö ja osallisuus

Ehkäisevää päihdetyötä on tehty yhteistyössä kunnan eri hallinnonalojen, seurakunnan, oppilaitoksen ja kolmannen sektorin kanssa. Ehkäisevän päihdetyön osaamista on vahvistettu kunnan eri yksiköissä ja työyhteisöissä. Työntekijät ovat osallistuneet muun muassa Ehyt ry:n järjestämiin erilaisiin koulutuksiin sekä valtakunnallisiin tilaisuuksiin koskien ajankohtaisia asioita ehkäisevästä päihdetyöstä liittyen muun muassa kunnan ja hyvinvointialueen vastuisiin tulevaisuudessa. Ehkäisevä päihdetyö on otettu vahvemmin osaksi arjen työskentelyä muun muassa vahvistamalla puheeksi ottamista. Työyhteisöissä henkilökunta on otettu mukaan suunnittelemaan, toteuttamaan ja kehittämään ehkäisevää päihdetyötä.

Kunnan eri palveluissa ja ikäryhmissä on järjestetty asiakkaille monipuolista toimintaa liittyen ehkäisevään päihdetyöhön monialaisessa yhteistyössä eri organisaatioiden, kunnan eri hallinnonalojen ja toimijoiden kanssa. Kaikissa ikäryhmissä ja palveluissa on kiinnitetty huomiota asiakkaiden ja kuntalaisten osallistamiseen ehkäisevän päihdetyön suunnittelussa ja toteuttamisessa. Hyviä esimerkkejä tästä ovat muun muassa yhdistysten ja nuorisovaltuuston vahvempi mukaantulo ehkäisevän päihdetyön suunnitteluun ja toteuttamiseen.

Ehkäisevän päihdetyön moniammatillinen työryhmä kokoontui säännöllisesti vuoden aikana. Työryhmä seurasi EPT vuosisuunnitelman toteutumista eri palveluissa ja ikäryhmissä, suunnitteli ehkäisevän päihdetyön toimintaa kunnassa sekä laati ehkäisevän päihdetyön suunnitelmat seuraavalle vuodelle. Työryhmä on tehnyt aktiivista yhteistyötä Ehkäisevä päihdetyö Ehyt ry:n aluekoordinaattorin kanssa. Asiantuntijana aluekoordinaattori on osallistunut muun muassa muutamaan työryhmän kokoukseen ja osallistunut lasten ja nuorten digipelaamiseen liittyvän Ilmiökahvilan toteuttamiseen. Kempeleen kunnan

ehkäisevän päihdetyön yhdyshenkilö on osallistunut Pohjois-Suomen aluehallintoviraston ehkäisevän päihdetyön kuukausikatsauksiin.

Yhteistyössä eri toimijoiden kanssa toteutettiin onnistuneesti Kempeleessä ensimmäinen Ilmiökahvila 23.9.2021, jonka aiheena oli lasten ja nuorten digipelaaminen. Lisäksi selvitettiin A-kilta toiminnan käynnistämistä Kempeleessä. A-kilta toiminnan käynnistämisen mahdollisuuksien selvittämistä jatketaan vuonna 2022.

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. Tilivelvolliset on määritelty toimintasäännössä. 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, sivistys- ja hyvinvointijohtaja 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 esimies 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 yksikön osalta, jossa yksikön vastuuhenkilöt arvioivat toimintaansa ja siihen liittyviä riskejä. Riskienarvioinnissa käydään läpi kaikki kunnan yksiköt 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 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

Tässä osiossa on esitetty tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma toimintakaudelta. Lisäksi on esitetty edellisen tilikauden vertailu ja tunnusluvut.

3.1 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

Ulkoinen (1 000 €)	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2020
Toimintatuotot	17 079	12 982
Valmistus omaan käyttöön	237	151
Toimintakulut	-120 669	-113 257
TOIMINTAKATE	-103 353	-100 123
Verotuotot	80 854	74 742
Valtionosuudet	30 457	33 123
Rahoitustulot ja -menot	-508	-591
Korkotuotot	27	47
Muut rahoitustuotot	39	33
Korkokulut	-572	-671
Muut rahoituskulut	-2	-1
VUOSIKATE	7 451	7 150
Poistot ja arvonalentumiset	-7 127	-6 725
Satunnaiset tuotot	0	0
Satunnaiset kulut	0	0
TILIKAUDEN TULOS	324	426
Tilinpäätössiirrot	705	728
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 030	1 154

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2021	2020
Toimintatuotot/ Toimintakulut, %	14,2	11,5
Vuosikate / Poistot, %	104,6	106,3
Vuosikate, euroa/asukas	390	381
Asukasmäärä	19 115	18 791

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista =

100 x Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)

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

Vuosikate prosenttia poistoista =

100 x Vuosikate / 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.

3.2 TOIMINNAN RAHOITUS

(1 000 €)	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2020
Toiminnan rahavirta	3 582	4 456
Vuosikate	7 451	7 150
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-3 869	-2 695
Investointien rahavirta	-4 380	-4 527
Investointimenot	-9 651	-8 706
Rahoitusosuudet investointimenoihin	877	497
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden	4 394	3 682
Luovutustulot		
Toiminnan ja investointien rahavirta	-798	-71
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	48	0
Antolainasaamisten lisäykset	0	-48
Antolainasaamisten vähennykset	48	48
Lainakannan muutokset	4 163	-495
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	11 500	6 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 337	-6 995
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	469	807
Rahoituksen rahavirta	4 680	312
Rahavarojen muutos	3 882	240
Rahavarat 31.12.	9 101	5 219
Rahavarat 1.1.	5 219	4 979

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä	-37 777	-35 874
Investointien tulorahoitus, %	84,9	87,1
Laskennallinen lainanhoitokate	0,9	0,9
Lainanhoitokate	1,0	1,0
Kassan riittävyys, pv	24	15
Asukasmäärä	19 115	18 791

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, % =

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

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

Lainanhoitokate =

$(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate 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) =

$365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat varainhoitovuoden lopussa} / \text{Kassasta maksut varainhoitovuonna}$

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

3.3 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

TASE (1 000 €)	2021	2020
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	132 036	130 914
Aineettomat hyödykkeet	9 052	9 309
Tietokoneohjelmistot	702	455
Muut pitkävaikutteiset menot	8 350	8 854
Aineelliset hyödykkeet	111 999	110 568
Maa- ja vesialueet	34 394	34 078
Rakennukset	46 306	46 169
Kiinteät rakenteet ja laitteet	22 065	21 117
Koneet ja kalusto	3 008	3 888
Muut aineelliset hyödykkeet	25	25
Ennakko maksut ja keskener. hankinnat	6 200	5 291
Sijoitukset	10 985	11 038
Osakkeet ja osuudet	10 802	10 855
Muut saamiset	183	183
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0	0
Toimeksiantojen varat	0	0
Valtion toimeksiannot	0	0
VAIHTUVAT VASTAAVAT	15 060	8 707
Saamiset	5 959	3 487
Pitkäaikaiset saamiset	13	13
Ennakkomaksut	0	0
Lainasaamiset	13	13
Muut saamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	5 946	3 474
Myyntisaamiset	1 738	1 337
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	683	908
Siirtosaamiset	3 525	1 229
Rahat ja pankkisaamiset	9 101	5 219
VASTAAVAA	147 097	139 621

TASE (1 000 €)	2021	2020
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	48 327	47 297
Peruspääoma	35 921	35 921
Edell tilikaus yli-/alijäämä	11 376	10 221
Tilikauden yli-/alijäämä	1 030	1 154
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	11 780	12 486
POISTOERO	11 780	12 486
Vapaaehtoiset varaukset	0	0
PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
Muut pakolliset varaukset	0	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	120	116
Valtion toimeksiannot	112	113
Muut toimeksiantojen pääomat	7	3
VIERAS PÄÄOMA	86 870	79 722
Pitkäaikainen	61 248	57 588
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	61 111	57 485
Saadut ennakot	133	100
Liittymismaksut ja muut velat	3	3
Lyhytaikainen	25 623	22 134
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 874	7 337
Lainat julkisyhteisöiltä		
Saadut ennakot	554	410
Ostovelat	9 144	6 386
Liittymismaksut ja muut velat	1 185	1 018
Siirtovelat	6 865	6 982
VASTATTAVAA	147 097	139 621

TASEEN TUNNUSLUVUT:		
Omavaraisuusaste, %	41,1	43,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	67,1	65,5
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	12 405	11 376
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	649	605
Lainakanta 31.12., 1 000 €	68 985	64 822
Lainakanta 31.12., €/asukas	3 609	3 450
Lainat ja vuokravastuut 31.12. 1000€	84 112	81 865
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	4 400	4 357
Lainasaamiset, 1 000 €	197	197
Asukasmäärä	19 115	18 791

Taseen tunnusluvut**Omavaraisuusaste, % =**

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

Omavaraisuuden hyvänä tasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääristä 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. =

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

Lainasaamiset =

Sijoituksiin merkityt jvk- lainasaamiset ja muut lainasaamiset

3.4 KOKONAISTULOT JA -MENOT

TULOT (1 000 €)	TP 2021	MENOT (1 000 €)	TP 2021
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	17 079	Toimintakulut	120 669
Verotulot	80 854	- Valmistus omaan käyttöön	-237
Valtionosuudet	30 457	Korkokulut	572
Korkotuotot	27	Muut rahoituskulut	2
Muut rahoitustuotot	39	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot		Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden	-3 869	- Pakollisten varausten muutos (-/+)	
luovutusvoitot		- Pysyvien vastaavien	
Investoinnit		hyödykkeiden luovutustappiot	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	877	Investoinnit	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 394	Investointimenot	9 651
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	48	Antolainasaamisten lisäykset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	11 500	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	7 337
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennys	
Kokonaistulot yhteensä	141 407	Kokonaismenot yhteensä	137 994

4 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Toimintakertomuksessa esitetään yhdistelmä kunnan tytär-, osakkuus- ja muista omistusyhteisyyksistä sekä kuntayhtymistä, joissa kunta on jäsenenä.

4.1 YHDISTELMÄ KUNTAKONSERNIIN KUULUVISTA YHTEISÖISTÄ

	Kunnan omistusosuus	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
		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			
Pohjois - Pohjanmaan sairaanhoitopiiri	2,41 %	1	
Oulun seudun koulutuskuntayhtymä	6,69 %	1	
Pohjois -Pohjanmaan liitto	3,10 %	1	

4.2 KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS

Konserniohjeella luodaan puitteet Kempeleen kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle. Valtuusto on hyväksynyt konserniohjeen 12.12.2016 / § 96. Valtuusto päättää vuosittain talousarvion hyväksymisen yhteydessä konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Tytäryhteisöt raportoivat tavoitteiden toteutumisesta kunnanhallitukselle osavuositarkastuksen ja toimintakertomuksen yhteydessä.

	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Tilinpäätös 2021
Konsernijohtolle asetetut tavoitteet			
Konsernijohtoon raportoitava valtuustolle krt/v	2	2	2
Konsernin toimintatuotot toimintakuluista, %	27	30	29
Konsernin vuosikate poistoista, %	112	60	106
Konsernin omavaraisuusaste, %	37	40	35
Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus, %	74	70	77
Konsernin korolliset lainat/asukas, euroa	4 414	4 500	4 692
Kunnan edustajille asetetut tavoitteet			
Edustajien raportoitava tytäryhteisöistä kunnanhallitukselle/valiokunnille, krt/v	2	2	2

Kempeleen Vesihuolto Oy

Valtuuston Kempeleen Vesihuolto Oy:lle asettamat tavoitteet vuodelle 2021 ovat toteutuneet seuraavasti:

- Suunnitelmien mukaisesti uutta verkostoa rakennettiin Linnakankaalle, Zateiliittiin, Metsärinteeseen ja Tähkälän alueelle. Asemakaava - alueen ulkopuolisia viemäriverkon toiminta-alueella olevia



kiinteistöjä liitettiin viemäriverkostoon. Verkoston saneerauksia on tehty kunnan katusaneerauksen yhteydessä.

- Ensimmäiset mallinnusraportit vesijohtoverkostosta valmistuivat vuodenvaihteessa. Itäisen vedenjakelupiirin kehittämistä mallinnuksen avulla teetetään insinööritöiden vuoden 2022 alussa.

Kiinteistö Oy Kempeleenkartano

Valtuuston Kiinteistö Oy Kempeleenkartanolle asettamat tavoitteet vuodelle 2021 ovat toteutuneet seuraavasti:

- pitkän tähtäimen suunnitelmien mukaisia remontteja on tehty 0,7 milj. eurolla mm. kattoremontteja, julkisivumaalaus, sadevesijärjestelmien uusimisia, ovien uusimisia
- vuokratalossa Hovintie 7 rakennettiin D-taloon parvekkeet ja terassit
- Vuokratalon Hovintie 12 (vanhusten ja vammaisten palvelutalo) tulevaisuuden suunnitelmista neuvotellaan kunnan kanssa
- käyttöaste 95,1 % (95,3 % v. 2020), tyhjänä oloa suurissa kaksioissa ja kolmioissa
- vuokrat nousivat 1.3.21 alkaen keskimäärin 0,16 euroa/m² (n. 1,49 %).

4.3 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT

Kempeleen Vesihuolto Oy

Verkostoa on rakennettu suunnitelman mukaisesti Linnakankaalle, Zatieliittiin ja Tähtälän alueelle. Verkoston saneerauksia suoritettiin kunnan katusaneerausohjelman yhteydessä. Asemakaava-alueiden ulkopuolelta, viemäroinnin toiminta-alue, pistekohteita on tehty.

Myös laitospisteitä on saneerattu suunnitelmallisesti. Hanke uudesta vedenottamosta käynnistettiin. Myös uuden vesilaitoksen suunnittelu aloitettiin. Koronatoimenpiteissä Kempeleen Vesihuolto Oy on noudattanut valtionhallinnon, Kempeleen kunnan ja VVY ohjeistusta.

Kiinteistö Oy Kempeleenkartano

Yhtiö on jatkanut pitkän tähtäimen suunnitelmien toteuttamista suunnitelmien mukaisesti. Vuokratalon Hovintie 12 (vanhusten ja vammaisten palvelutalo) tulevaisuudesta neuvotellaan kunnan kanssa. Vuokrataloon Hovintie 7 on kaikkiin asuntoihin rakennettu terassit/ parvekkeet ja toteutettiin vuosina 2018–2021. Vuokrataloon Lehmikentäntie 8 tehtiin kattoremontti, jossa uusittiin kaikki katot.

Asuntojen käyttöaste oli 95,1 % (edellisvuonna 95,3 %). Käyttöastetta pyritään edelleen parantamaan huoneistoja remontoimalla, mutta samalla remonttien aikaiset tyhjänä olot vaikuttavat heikentävästi käyttöasteeseen.

4.4 ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Kempeleen Vesihuolto Oy:n liiketoiminnan arvioidaan jatkuvan ennallaan. Vesihuoltolaitoksen toiminta kasvaa Kempeleen kunnan kehityksen mukaan. Uudella vedenottamolla ja uudella vesilaitoksella varaudutaan kasvuun.

Kiinteistö Oy Kempeleenkartano jatkaa pitkän tähtäimen suunnitelmien toteuttamista ja pyrkii tekemään remontit talousarvioon varatuilla varoilla.

4.5 SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Konsernin johtamisen keskeisenä työvälteenä on valtuuston hyväksymä konserniohje. Konserniohjeen mukaan konsernivalvonnasta vastaa konsernijohto, johon kuuluvat kunnanhallitus, kunnanjohtaja, talousjohtaja ja muut toimintasäännössä määritellyt viranomaiset. 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 on peruskunnan merkittävimmät riskit, jotka on kuvattu aiemmin toimintakertomuksessa. Kempeleen Vesihuolto Oy:n osalta merkittävimmät riskit liittyvät korona-ajan ja Ukrainan sodan myötä ilmenneisiin materiaalien, varaosien ja kemikaalien toimitushaasteisiin ja hintojen nousuun. Toimitushaasteisiin on pyritty varautumaan yhteisillä varastoilla ja aktiivisella yhteistyöllä toimittajiin. Lisäksi mahdollisesti tiukentuva lainsäädäntö ns. vesipuite- ja juomavesidirektiivien myötä voi nostaa merkittävästi kustannuksia ja henkilöstöresurssin tarvetta. KOy Kempeleenkartanon osalta merkittävimmät riskit liittyvät kiinteistövahinkoihin esimerkiksi tulipalon tai vesivahingon sattuessa. Myös täällä tähän riskiin on varauduttu mahdollisuuksien mukaan.

4.6 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

(1 000 €)	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2020
Toimintatuotot	41 790	36 658
Toimintakulut	-146 593	-138 065
Osuus osakkuusyhteisöjen tappiosta (voitosta)	3	6
TOIMINTAKATE	-104 800	-101 402
Verotulot	80 784	74 665
Valtionosuudet	35 348	38 064
Rahoitustuotot ja -kulut	-538	-639
Korkotuotot	41	62
Muut rahoitustuotot	76	46
Korkokulut	-649	-738
Muut rahoituskulut	-7	-9
VUOSIKATE	10 794	10 689
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-10 177	-9 570
Omistuksen eliminointierot	1	5
Arvonalentumiset		
Satunnaiset erät		
TILIKAUDEN TULOS	618	1 124
Tilinpäätössiirrot	81	83
Tilikauden verot	-2	-2
Laskennalliset verot	-98	-85
Vähemmistöosuudet	-1	-2
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	598	1 118

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot / Toimintakulut, %	28,5	26,6
Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset, %	106,1	111,7
Vuosikate, euroa / asukas, 1 000€	565	569
Asukasmäärä	19 115	18 791

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 2021	Tilinpäätös 2020
Toiminnan rahavirta	6 781	8 137
Vuosikate	10 794	10 689
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot	-2	-2
Tulorahoituksen korjauserät	-4 011	-2 551
Investointien rahavirta	-11 376	-10 320
Investointimenot	-16 940	-14 552
Rahoitusosuudet investointimenoihin	881	655
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 684	3 577
Toiminnan ja investointien rahavirta	-4 594	-2 183
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		-13
Antolainasaamisten lisäykset		-16
Antolainasaamisten vähennykset		2
Lainakannan muutokset	6 745	2 458
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	15 144	10 289
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 335	-7 872
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-64	41
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 913	1 349
Toimeksiantojen var. ja pääomien muutokset	3	5
Vaihto-omaisuus muutos	-38	-211
Saamisten muutos	-2 118	337
Korottomien velkojen muutos	4 066	1 218
Rahoituksen rahavirta	8 657	3 794
Rahavarojen muutos	4 063	1 611
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	17 121	13 058
Rahavarat 1.1	13 058	11 447
	4 063	1 611

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran

kertymä 5 vuodelta, 1 000 €

-42 864

-35 051

Investointien tulorahoitus, %

67,2

76,9

Lainanhoitokate

1,3

1,3

Laskennallinen lainanhoitokate

1,0

1,0

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*Vuosikate / Investointien omahankintameno*

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

Lainanhoitokate =

(Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate 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 konsernin rahavaroilla.

Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA (1 000 €)	2021	2020
PYSYVÄT VASTAAVAT	160 091	154 901
Aineettomat hyödykkeet	9 555	9 757
Aineettomat oikeudet	847	599
Muut pitkävaikutteiset menot	8 513	9 002
Ennakkomaksut	196	156
Aineelliset hyödykkeet	147 941	142 493
Maa- ja vesialueet	35 925	35 582
Rakennukset	61 061	61 444
Kiinteät rakenteet ja laitteet	31 402	29 932
Koneet ja kalusto	4 780	5 601
Muut aineelliset hyödykkeet	55	51
Ennakkomaksut ja keskener.hank.	14 717	9 884
Sijoitukset	2 594	2 651
Osakkuusyhteisöosakkeet	414	418
Osakkeet ja osuudet	1 613	1 666
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0
Muut lainasaamiset	1	1
Muut saamiset	566	566
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	565	592
VAIHTUVAT VASTAAVAT	27 895	21 676
Vaihto-omaisuus	799	761
Saamiset	9 975	7 857
Pitkäaikaiset saamiset	124	164
Lyhytaikaiset saamiset	9 852	7 693
Rahoitusarvopaperit	388	182
Rahat ja pankkisaamiset	16 733	12 876
VASTAAVAA	188 551	177 169

VASTATTAVAA (1 000 €)	2021	2020
OMA PÄÄOMA	65 272	64 752
Peruspääoma	35 921	35 921
Säätiöiden ja yhd. Peruspääoma	4	4
Muut omat rahastot	6 910	6 991
Edellisten tilikausien alijäämä (yliäämä)	21 838	20 717
Tilikauden yli-/alijäämä	598	1 119
VÄHEMMISTÖOSUUS	167	168
PAKOLLISET VARAUKSET	740	761
Muut pakolliset varaukset	740	761
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	686	710
VIERAS PÄÄOMA	121 686	110 778
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	80 798	74 540
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	8 708	7 277
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	8 898	8 411
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	23 282	20 550
	188 551	177 169

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	34,9	36,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	76,5	73,7
Kertynyt yliäämä (alijäämä), 1000€	22 436	21 836
Kertynyt yliäämä (alijäämä), €/asukas	1 174	1 162
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	89 696	82 951
Konsernin lainat, €/asukas	4 692	4 414
Lainat ja vuokravastuut, 1000€	105 738	100 815
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	5 532	5 365
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000€	1	1
Kunnan asukasmäärä	19 115	18 791

Omavaraisuusaste, % =

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

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 tulorahoituksella.

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. =

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

Lainasaamiset =

$\text{Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset}$

5 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

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

Kempeleen kunnan tilikauden tulos on 324.414,77 euroa. Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 705.404,81 euroa.
2. Siirretään tilikauden ylijäämä 1.029.819,58 euroa omaan pääomaan tilikauden ylijäämätilille.

6 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

6.1 SEURANTAA KOSKEVA SÄÄNTELY

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Toteutumisvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Toteutumisvertailusta on lisäksi käytävä ilmi, ovatko menot muutoin rahoitettu talousarviossa määrättyllä tavalla tulojen lisäksi. Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovia eriä ovat kuntalain mukaisesti valtuuston hyväksymät toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Tavoitteet ovat osa talousarviota, jota kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava. Toiminnan ja talouden yhteen kytkennän korostamisesta seuraa, että määrärahojen tai tuloarvioiden muutosten vaikutukset toiminnallisiin tavoitteisiin selvitetään. Jos tavoitteet eivät ole saavutettavissa talouden perusteissa tapahtuneista muutoksista johtuen, on valtuuston hyväksyttävä myös tavoitteita koskevat muutokset.

Talousarvion yleiset lähtökohdat ovat informaatiota, joita eivät ole sitovia eriä. Talousarvioasiakirjaan kirjatut keskeiset tavoitteet ovat valtuustoon nähden sitovia.

Rahamääräisten erien sitovuus

Kuntalain mukaan talousarvioon otetaan toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat. Määräraha on valtuuston toimitelmelle antama euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu varojen käyttämiseen. Talousarviossa osoitettua sitovaa määrärahaa ei saa ylittää. Jos määräraha osoittautuu riittämättömäksi, on talousarviota muutettava. Muutoksen yhteydessä on osoitettava, miten rahoitustarve katetaan. Toisaalta velvollisuutta käyttää määrärahaa kokonaisuudessaan ei ole, jos asetetut tavoitteet on saavutettu.

KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötalousosassa asetetaan kunnan varsinaiselle toiminnalle tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Valtuusto päättää käyttötalousosan kokonaisuuksista, joille tavoitteita, määrärahoja ja tuloarvioita asetetaan.

Kempeleen kunnan käyttötalousosan rakenne on seuraava (raportointitaso):

1. **Hallintopalvelut**
 - Kunnanjohto
 - Yleispalvelut
2. **Peruspalvelut**
 - Sosiaali- ja terveystaloudet
 - Sosiaali- ja terveystaloudien hallinto
 - Terveystaloudet
 - Sosiaalipalvelut
 - Ikäntyneiden palvelut

Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut

- Sivistys- ja vapaa-aikapalveluiden hallinto
- Opetus
- Varhaiskasvatus
- Kempele Akatemia

3. Tekniset palvelut

- Teknisten palveluiden hallinto
- Kunnallistekniikka
- Tilapalvelut
- Maa ja mittaus
- Kaavoitus
- Rakennusvalvonta

Valtuustoon nähden sitovia eriä ovat seuraavat:

1. Hallintopalvelut
2. Sosiaali- ja terveyspalvelut
3. Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut
4. Tekniset palvelut

Hallintopalveluita, sosiaali- ja terveyspalveluita, sivistys- ja vapaa-aikapalveluita sekä teknisiä palveluita sitovat sekä ulkoiset että sisäiset tuotot ja kulut bruttoperiaatteen mukaisesti.

Kunnanhallitusta sitoo bruttoperiaatteen mukaisesti koko kunnan käyttötalousosan toimintatuotot ja toimintakulut omina erinään. Lisäksi kunnanhallituksen tulee vastata, että valtuustoon nähden asetetut toiminnalliset tavoitteet sekä tilikauden tulostavoite toteutuvat.

Kunnanjohtajaa sitoo hallintopalveluiden ulkoiset ja sisäiset toimintatuotot ja toimintakulut omanaan bruttoperiaatteen mukaan. Sivistys- ja hyvinvointijohtajaa sitoo ulkoiset ja sisäiset sosiaali- ja terveyspalveluiden sekä sivistys- ja vapaa-aikapalveluiden toimintatuotot ja toimintakulut omanaan bruttoperiaatteen mukaisesti. Teknistä johtajaa sitoo teknisten palveluiden ulkoiset ja sisäiset toimintatuotot ja toimintakulut omanaan bruttoperiaatteen mukaisesti.

Kunnanjohtaja päättää talousarviomuutoksista hallintopalveluiden sisällä. Sivistys- ja hyvinvointijohtaja päättää talousarviomuutoksista sosiaali- ja terveyspalveluiden ja sivistys- ja vapaa-aikapalveluiden sisällä. Tekninen johtaja päättää talousarviomuutoksista teknisten palveluiden sisällä. Talousarviomuutoksia ei voida tehdä prosessien sisällä, jos muutokselle ei ole esittää samassa yhteydessä täysi kate prosessin sisältä. Prosessien talousarviomuutoksilla ei saa olla minkäänlaista vaikutusta koko kunnan vuosikatteeseen.

Projektit ja hankkeet, jotka ylittävät talousarviovuoden on vietävä valtuuston päätettäväksi. Rahoittajan hyväksymän rahoituspäätöksen jälkeen hanke voidaan käynnistää ja hankkeelle voi syntyä kustannuksia. Vyörytykset eivät ole valtuustoon nähden sitovia eriä.

Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosaan kootaan yhteen käyttötalousosan määrärahat ja tuloarviot sekä esitetään määrärahat ja tuloarviot koko kunnan tasolla budjetoitaville erille. Valtuustoon nähden sitovia eriä ovat myös verotuotot, valtionosuudet, rahoitustuotot- ja kulut, poistot ja arvonalentumiset, satunnaiset tuotot ja kulut sekä tilinpäätössiirrot.

Rahoitusosa

Rahoitusosassa esitetään varsinaisen toiminnan ja investointien sekä rahoitustoiminnan vaikutus kunnan maksuvalmiuteen. Sitovia eriä ovat antolainasaamisten lisäykset ja vähennykset, lainakannan muutokset kokonaisuutena sekä oman pääoman muutokset kokonaisuutena.

Investointiosa

Investointiosassa varataan määrärahat ja esitetään tuloarviot investointihankkeille tai hankeryhmille, joiden kulut kirjanpidossa aktivoidaan tasetileille. Investoinnit ovat valtuustoon nähden sitovia maa- ja vesialueiden, rakennusten, muiden pitkävaikutteisten menojen, kunnallistekniikan, tietokoneohjelmistojen, koneiden ja kaluston sekä osakkeiden ja osuuksien osalta hankekohtaisesti siten kuin ne ovat esitetty investointiosassa. Hankekohtaisesti toteutetaan sitovuus bruttoperiaatetta noudattaen.

Investointikohteittain valtuustoon nähden sitovaa on myös hankkeen koko kustannusarvio, talousarviovuodelle varattava määräraha sekä hankkeelle asetetut tavoitteet.

Taloussuunnitelman sitovuus

Talousarvion sitovuus on oikeudellisesti vahvempi kuin taloussuunnitelma. Taloussuunnitelma on velvoittava asiakirja. Siitä saa poiketa vain perustellusta syystä.

Taloudellisen ja toiminnallisen tuloksen seuranta

Talousarvion toteumasta raportoidaan kuukausittain kunnanhallitukselle ja vastaava tieto saatetaan valtuustolle tiedoksi kokousaikataulun mukaisesti. Osavuosikatsaus laaditaan 30.4. ja 31.8. kirjanpidon tilanteen mukaan. Konsernitaloudesta raportoidaan osavuosikatsausten yhteydessä.

Valtuutus lainanottoon vuodelle 2021

Vuoden 2021 talousarviossa lainakannan nettomuutokseksi on määritetty 8,0 milj. euroa, jonka rajoissa pitkäaikaista ja lyhytaikaista lainaa voidaan nostaa. Lainakanta on kasvanut vuonna 2021 n. 4,2 milj. eurolla, joten lainannosto on tapahtunut lainannostovaltuutuksen puitteissa. Pitkäaikaisesta lainannostosta päättää toimintasäännön mukaan kunnanjohtaja.

Valtuusto myöntää toimintasäännön mukaan talousjohtajalle valtuuden ottaa tilapäislainaa. Vuoden 2021 aikana nostettiin lyhytaikaista lainaa, mutta tilinpäätöshetkellä 31.12.2021 ei ollut lyhytaikaista lainaa.

Kempele sopimus



6.2 KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN PROSESSEITTAIN

Ulkoiset ja sisäiset (1 000 €)	Tilinpäätös 2020	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset 2021	Talousarvio +muutos 2021	Tilinpäätös 2021	Poikkeama %
HALLINTOPALVELUT						
Kunnanjohto						
Tuotot	47	36	0	36	144	400,8
Kulut	-2 284	-2 507	0	-2 507	-2 397	95,6
Netto	-2 236	-2 471	0	-2 471	-2 252	91,2
Yleispalvelut						
Tuotot	6 866	7 755	23	7 778	7 671	98,6
Valmistus omaan käyttöön	1	0	0	0	0	0,0
Kulut	-8 007	-9 049	-50	-9 099	-8 711	95,7
Netto	-1 140	-1 294	-27	-1 321	-1 040	78,7
HALLINTOPALVELUT						
Tuotot yhteensä	6 913	7 791	23	7 814	7 815	100,0
Valmistus omaan käyttöön	1	0	0	0	0	
Kulut yhteensä	-10 291	-11 556	-50	-11 606	-11 108	95,7
Netto yhteensä	-3 376	-3 765	-27	-3 792	-3 293	86,8

Ulkoiset ja sisäiset (1 000 €)	Tilinpäätös 2020	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset 2021	Talousarvio +muutos 2021	Tilinpäätös 2021	Poikkeama %
PERUSPALVELUT						
Sosiaali- ja terveyspalv. hallinto						
Tuotot	0	0	0	0	30	0,0
Kulut	-206	-191	0	-191	-158	82,8
Netto	-206	-191	0	-191	-128	67,2
Terveyspalvelut (yhteensä)						
Tuotot	2 348	2 088	2 000	4 088	5 395	132,0
Kulut	-37 939	-36 437	-1 500	-37 937	-38 689	102,0
Netto	-35 590	-34 349	500	-33 849	-33 294	98,4
Perusterveydenhuolto						
Tuotot	2 299	2 051	1 900	3 951	5 299	134,1
Kulut	-14 723	-13 898	-1 500	-15 398	-16 097	104,5
Netto	-12 423	-11 847	400	-11 447	-10 798	94,3
Erikoissairaanhoido						
Tuotot	49	36	100	136	96	70,7
Kulut	-23 216	-22 538	0	-22 538	-22 592	100,2
Netto	-23 167	-22 502	100	-22 402	-22 496	100,4
Sosiaalipalvelut						
Tuotot	1 015	1 442	-238	1 204	806	67,0
Kulut	-13 530	-13 622	-800	-14 422	-14 693	101,9
Netto	-12 515	-12 181	-1 038	-13 218	-13 887	105,1
Ikäntyneiden palvelut						
Tuotot	1 241	1 290	63	1 353	1 363	100,7
Kulut	-8 377	-9 292	0	-9 292	-9 043	97,3
Netto	-7 137	-8 002	63	-7 939	-7 680	96,7
Sosiaali- ja terveyspalvelut yhteensä						
Tuotot	4 604	4 820	1 825	6 645	7 594	114,3
Kulut	-60 052	-59 542	-2 300	-61 842	-62 584	101,2
Netto	-55 447	-54 722	-475	-55 197	-54 989	99,6

Ulkoiset ja sisäiset (1 000 €)	Tilinpäätös 2020	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset 2021	Talousarvio +muutos 2021	Tilinpäätös 2021	Poikkeama %
Sivistys- ja vapaa-aikapalvelu-hallinto						
Tuotot	1	0	0	0	-1	
Kulut	-90	-89	0	-89	-91	102,7
Netto	-89	-89	0	-89	-92	103,8
Varhaiskasvatus						
Tuotot	1 269	1 491	63	1 553	1 433	92,2
Kulut	-15 438	-15 572	-1 166	-16 738	-17 278	103,2
Netto	-14 169	-14 082	-1 104	-15 185	-15 846	104,3
Opetus						
Tuotot	996	1 060	388	1 447	1 383	95,5
Kulut	-27 518	-29 015	-965	-29 980	-29 949	99,9
Netto	-26 522	-27 955	-578	-28 533	-28 567	100,1
Kempele Akatemia						
Tuotot	655	932	0	932	633	67,9
Kulut	-2 751	-3 372	0	-3 372	-3 113	92,3
Netto	-2 096	-2 440	0	-2 440	-2 480	101,6
Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut						
Tuotot	2 921	3 483	450	3 933	3 447	87,7
Kulut	-45 798	-48 048	-2 131	-50 179	-50 432	100,5
Netto	-42 877	-44 566	-1 681	-46 247	-46 985	101,6
PERUSPALVELUT						
Tuotot yhteensä	7 526	8 302	2 275	10 577	11 041	104,4
Kulut yhteensä	-105 850	-107 590	-4 431	-112 021	-113 015	100,9
Netto yhteensä	-98 324	-99 288	-2 156	-101 444	-101 974	100,5

Ulkoiset ja sisäiset (1 000 €)	Tilinpäätös 2020	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset 2021	Talousarvio +muutos 2021	Tilinpäätös 2021	Poikkeama %
TEKNISET PALVELUT						
Teknisten palveluiden hallinto						
Tuotot	0	0	50	50	51	0,0
Kulut	-1 775	-1 646	0	-1 646	-1 632	99,2
Netto	-1 775	-1 646	50	-1 596	-1 581	99,1
Kunnallistekniikka						
Tuotot	351	165	0	165	129	78,5
Valmistus omaan käyttöön	149	254	0	254	237	93,2
Kulut	-3 183	-3 150	0	-3 150	-3 363	106,8
Netto	-2 682	-2 731	0	-2 731	-2 996	109,7
Tilapalvelut						
Tuotot	8 606	8 986	0	8 986	8 810	98,0
Kulut	-5 976	-6 399	0	-6 399	-6 090	95,2
Netto	2 630	2 586	0	2 586	2 720	105,2
Kaavoitus						
Tuotot	660	41	0	41	18	43,9
Kulut	-393	-383	0	-383	-421	110,0
Netto	267	-342	0	-342	-403	118,0
Maa ja mittaus						
Tuotot	3 463	3 325	0	3 325	4 513	135,7
Kulut	-388	-463	0	-463	-483	104,3
Netto	3 075	2 862	0	2 862	4 031	140,8
Rakennusvalvonta						
Tuotot	366	400	0	400	480	120,0
Kulut	-304	-399	0	-399	-336	84,1
Netto	62	1	0	1	144	19419,9
TEKNISET PALVELUT						
Tuotot yhteensä	13 447	12 917	50	12 967	14 002	108,0
Valmistus omaan käyttöön	149	254	0	254	237	93,2
Kulut yhteensä	-12 019	-12 441	0	-12 441	-12 324	99,1
Netto yhteensä	1 577	731	50	781	1 914	245,2

KÄYTTÖTALOUSOSA YHTEENSÄ						
Tuotot	27 885	29 011	2 348	31 359	32 858	104,8
Valmistus omaan käyttöön	151	254	0	254	237	93,2
Kulut	-128 160	-131 587	-4 481	-136 068	-136 447	100,3
Netto	-100 123	-102 322	-2 133	-104 455	-103 353	98,9

6.2.1 HALLINTOPALVELUT

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö-%
Toimintatuotot	6 913	7 791	23	7 814	7 815	100,0
Myyntituotot	6 743	7 581	23	7 604	7 481	98,4
Tuet ja avustukset	163	210	0	210	246	116,9
Muut toimintatuotot	8	0	0	0	89	0,0
Valmistus omaan käyttöön	1	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-10 291	-11 556	-50	-11 606	-11 108	95,7
Henkilöstökulut	-4 478	-4 755	-27	-4 782	-4 688	98,0
Palvelujen ostot	-3 530	-4 055	0	-4 055	-3 736	92,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 151	-1 314	0	-1 314	-1 326	100,9
Avustukset	-107	-109	0	-109	-130	119,7
Muut toimintakulut	-1 025	-1 324	-23	-1 347	-1 228	91,1
Toimintakate	-3 376	-3 765	-27	-3 792	-3 293	86,8
Rahoitustuotot ja -kulut	5	0	0	0	-13	0,0
Vuosikate	-3 372	-3 765	-27	-3 792	-3 306	87,2
Suunnitelman mukaiset poistot	-648	-560	0	-560	-567	101,2
Tilikauden tulos	-4 019	-4 325	-27	-4 352	-3 873	89,0
Vyörytyskulut	-173	0	0	0	-171	0,0
Vyörytystuotot	2 184	0	0	0	2 114	0,0
Tilikauden alijäämä	-2 009	-4 325	-27	-4 352	-1 930	44,4

Kunnanjohto

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö-%
Toimintatuotot	47	36	0	36	144	400,8
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-2 284	-2 507	0	-2 507	-2 397	95,6
Toimintakate	-2 236	-2 471	0	-2 471	-2 252	91,2
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-2 236	-2 471	0	-2 471	-2 252	91,2
Suunnitelman mukaiset poistot	-18	-10	0	-10	-10	100,0
Tilikauden tulos	-2 254	-2 481	0	-2 481	-2 262	91,2
Vyörytyskulut	-32	0	0	0	-33	0,0
Vyörytystuotot	869	0	0	0	805	0,0
Tilikauden alijäämä	-1 418	-2 481	0	-2 481	-1 490	60,1

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Vuonna 2021 järjestettiin kuntavaalit, joiden järjestämiseen jouduttiin valmistautumaan kahdesti, koska vaalit jouduttiin lyhyellä varoitusajalla siirtämään koronaepidemian aiheuttamien riskien vuoksi. Siirtämisen seurauksena vaalien kustannukset kaksinkertaistuivat. Vaalijärjestelyt kyettiin kuitenkin poikkeusoloista huolimatta toteuttamaan. Hyvinvointialueuudistusta valmisteltiin lakisääteisesti yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa. Uudistuksen valmistelu eteni suunnitellusti vuoden 2021 aikana.

Kunnanjohtoon talousarvio toteutui noin 100 000 euroa ennakoitua pienempänä. Alittuminen selittyy yhteistoimintaosuuksien ennakoitua pienemmällä toteutumalla.

Koronan vaikutukset toimintaan ja talouteen

Hallintopalveluissa koronan vaikutukset olivat kaksijakoiset. Hallintopalvelut on mahdollista toteuttaa laadukkaasti myös etäpalveluna, jolloin koronaepidemia ei uhkaa hallinnon toimintavarmuutta. Toisaalta koronatilanteella oli haitallinen vaikutus vaalijärjestelyihin, ja se työllisti ja kuormitti hallinnon resursseja tavanomaisiin vaalijärjestelyihin nähden huomattavasti enemmän.

Strategiset tavoitteet (valtuustoon nähden sitovat)

KESTÄVÄSTI KASVAVA: Kempele on Suomen vetovoimaisin kunta		
Tavoite vuoteen 2021	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
Muuttovoitto 140 henkilöä	Muuttotase, henkeä	+161 henkeä
Väestönmuutos 1,7%	Väestönmuutos, % ja henkeä	1,7 % ja 319 henkeä

KESTÄVÄSTI KASVAVA: Yrityskanta vahvistuu ja matkailun merkitys kasvaa		
Tavoite vuoteen 2021	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
Toimipaikkojen määrä kasvaa	Toimipaikkojen määrä, kpl	Noin 1100 toimipaikkaa
90 uutta yritystä	Uudet perustetut yritykset, kpl	Perustettu 111 kpl, lakannut 47
15 luovutettua yritystonttia	Luovutetut yritystontit, kpl	13 kpl
Yhteisöverotulo kasvaa	Yhteisöverotulojen kehitys	Yhteisövero +37%, nyt 5,35 Me
Vapaa-ajan matkailun yöpymisien vuotuinen kasvu 5%	Yöpymiset, kpl	19958 yöpymistä, lasku 2%
Majoituskapasiteetin käyttöasteen vuotuinen kasvu 6%	Käyttöaste, %	Huonekäyttöaste 45,7%, laskua 7,6 prosenttiyksikköä

Keskeiset toimenpiteet 2021

- kauppatontin neuvottelut ja varaukset
- Zeniitin kaavoituksen tukeminen ja yritysneuvottelut
- Oulun seudun matkailun yhteismarkkinointiin osallistuminen (Visit Oulu)
- Jatkuva matkailumarkkinointi (koronan vuoksi normaalia vähemmän)
- Yritysten perustamisneuvonta
- Hyvä kasvaa Kempeleessä -tapahtuman järjestäminen
- Yritystonttien markkinointi, myynti ja vuokraus
- Kunnantalon korttelin kehittämisen käynnistäminen
- Yritysten palveleminen niiden tarpeiden mukaan, erityisesti korona-avustukset

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Hyvinvointi- ja terveyserot kaventuvat		
Tavoite vuoteen 2021	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
TEA-viisarin arvo maan keskiarvon yläpuolella	Kunnan johdon terveyden edistämisen TEA-viisari	TEA-viisarin Kuntajohdon arvo 68. Koko maan keskiarvo 68.

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Kunnan ja kolmannen sektorin osallisuus vahvistuu		
Tavoite vuoteen 2021	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
Vuorovaikutusta kolmanteen sektoriin ja eri vaikuttamistoimielimiin lisätään mm. nuorisovaltuuston edustajat osallistuvat valiokuntien kokouksiin. Kehitetään erilaisia vuorovaikutustapoja.	Uudet toimenpiteet ja vuorovaikutusmuodot	Nuorisovaltuuston jäsenet ovat osallistuneet kokouksiin.

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Digitaalisia ratkaisuja ja sähköisiä palveluja hyödynnetään		
Tavoite vuoteen 2021	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
Kempeleen digitalisaatioaste paranee ja käyttöaste kohenee	Kunnan digitalisaatioaste ja käyttöaste	Asuminen ja ympäristö 93 % 75 % Varhaiskasvatus ja koulutus 100 % /100 % Kulttuuri ja liikunta 100 %/ 70 % Yrittäminen 100 % /80 %
Kunnan verkkosivut ovat saavutettavia	Saavutettavat verkkosivut julkaistaan määräaikaan mennessä	Kunnan verkkosivut on muutettu saavutettavaan muotoon.
Sähköisten palveluiden käyttöaste viestinnässä nousee	Viestinnän digitalisaatioaste, käyttöaste	Viestintä on pääosin digitaalista.

VAKAA JA PALVELEVA: Palvelurakenteet ja -tuotantotavat kehittyvät		
Tavoite vuoteen 2021	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
Ketterä ja tarkoituksenmukainen organisaatorakenne	Uudet toimenpiteet	Uusi organisaatorakenne 1.8.2021 alkaen peruspalveluissa
Valiokuntien itsearvioinnin tulokset paranevat	Valiokuntien itsearviointi	Tehtävässä onnistuminen 2021 (2020): 4,3 (4,2), sisäinen yhteistyö 4,4 (4,6), yhteistyö muiden kanssa 4,0 (3,8)
Kunnanhallituksen itsearvioinnin tulokset paranevat	Kunnanhallituksen itsearviointi	Tehtävässä onnistuminen 2021 (2020): 4,4 (4,0), sisäinen yhteistyö 4,2 (3,9), yhteistyö muiden kanssa 4,4 (3,8)
Valtuuston itsearvioinnin tulokset paranevat	Valtuuston itsearviointi v. 2021 seuraavan kerran	Valtuustotyön edellytykset 2021 (2019): 4,0 (3,9), vaikutusmahdollisuudet 3,8 (3,9), yhteistyön toimivuus 3,8 (3,9), toimintakulttuuri 4,1 (4,1)
Prosessikuvaukset ovat pääosin ajan tasalla ja niitä päivitetään	Prosessikuvaukset	Prosessikuvauksia on päivitetty

VAKAA JA PALVELEVA: Viestintä on aktiivista ja vuorovaikutteista		
Tavoite vuoteen 2021	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
Hallintopalveluiden viestintä lisääntyy ja monipuolistuu, kuntalaisaloitteiden määrä	Julkaisujen määrä eri kanavissa, kuntalaisaloitteiden määrä, ajankohtaisten netti - ja some julkaisujen määrä kunnanjohtajan pääprosessissa	Ajankohtaisuutisia 109 (-21)
Erilaisia viestintäkanavia hyödynnetään monipuolisesti. Viestintäkanavien tykkääjien/seuraajien määrä lisääntyy	FB-seuraajien määrä, Instagram seuraajien määrä, Twitter seuraajien määrä. Viestintäkanavien käyttö.	Facebook 4732 (+662) Instagram 1996 (+279) Twitter 968 (+138) YouTube 266 (ei aik. seurantaa)

Keskeiset toimenpiteet 2021

- Näkyvyyttä ja aktiivisuutta on pyritty lisäämään sosiaalisessa mediassa.

VAKAA JA PALVELEVA: Konsernin omistajaohjaus on suunnitelmallista		
Tavoite vuoteen 2021	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
Kuntakonsernin omistajaohjaus on aktiivista ja vuorovaikutteista.	Omistajaohjaustapaamiset, lkm	Omistajaohjaus on ollut aktiivista.
Kunnan omistuksessa olevien yhtiöiden toiminta on liiketaloudellisesti kannattavaa.	Yhtiöiden taloudellinen tulos, €	Kempeleen Vesihuolto Oy:n tulos n. 3.888 euroa. Koy Kempeleenkartanon tulos 0 euroa.

Yleispalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö-%
Toimintatuotot	6 866	7 755	23	7 778	7 671	98,6
Valmistus omaan käyttöön	1	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-8 007	-9 049	-50	-9 099	-8 711	95,7
Toimintakate	-1 141	-1 294	-27	-1 321	-1 040	78,7
Rahoitustuotot- ja kulut	5	0	0	0	-13	0,0
Vuosikate	-1 137	-1 294	-27	-1 321	-1 053	79,7
Suunnitelman mukaiset poistot	-630	-550	0	-550	-557	101,3
Tilikauden tulos	-1 766	-1 844	-27	-1 871	-1 610	86,1
Vyörytyskulut	-141	0	0	0	-138	0,0
Vyörytystuotot	1 315	0	0	0	1 309	0,0
Tilikauden alijäämä	-592	-1 844	-27	-1 871	-440	23,5

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Talous- ja henkilöstöpalvelut

Talous- ja henkilöstöhallinnon talousarvio toteutui lähes arvioidun mukaisesti, sillä toimintakulujen toteuma oli 98,2 %. Toimintakulut alittivat talousarvion n. 37.000 eurolla. Toimintakuluihin sisältyy poikkeuksellisesti koko kunnan henkilöstökulujen jaksotuskirjaus 87.000 euroa, joka on käytännön syistä kirjattu kokonaisuudessaan taloushallintoon. Toimintakulut kokonaisuutena ovat viime vuoden tasossa, kun huomioidaan tämä poikkeuksellinen henkilöstökulujen jaksotus.

Taloushallinnossa on jatkettu talouden suunnittelun ja raportoinnin kehittämistä. Laajan vertailun jälkeen on päädytty hankkimaan talouden suunnittelu ja raportointijärjestelmä Joki ICT Oy:n kautta aiempien Monetran järjestelmien rinnalle. Tavoitteena on, että vuoden 2023 talousarvio tehdään uudella järjestelmällä. Talouden tasapainottamistyössä yksiköitä on tuettu normaalin toiminnan puitteissa. Kempeleen kunnalle on laadittu rahoitus- ja sijoitustoiminnan perusteet. Perusteita ei ole laadittu koko konsernille, mutta tytäryhtiöt voivat soveltaa niitä halutessaan.

Henkilöstöhallinnossa merkittävä asia on ollut työterveyspalveluiden toimittajan vaihtuminen. Työterveyspalvelut on tuottanut 1.4.2021 alkaen Pihlajalinna. Yhteistyö Pihlajalinnan kanssa on ollut aktiivista ja Kempeleen työkykyjohtamisen mallit on otettu käyttöön työterveydessä.

Vuoden 2021 alussa otettiin käyttöön Tilapäisen työn -malli henkilöstön työkyvyn tueksi. Työkykyjohtamisen mallien käyttö on ollut aktiivista eri toimialoilla. ESS järjestelmään on kirjattu yhteensä 777 kalenteripäivää em. mallien käyttöä sairauslomien sijasta. Lisäksi vuoden 2021 alussa otettiin käyttöön palkitsemisjärjestelmä, joka sisältää mahdollisuuden sekä pikapalkitsemiseen että pidemmän aikavälin kehittämisspalkitsemiseen.

Sijaisten saatavuuden haastetta on ollut kaikissa ammattiryhmissä. Osassa avoimia virkoja ja työsuhteita hakijamäärät ovat pienentyneet kuitenkin hyviä, kelpoisuusehdot täyttäviä hakijoita on saatu rekrytoitua. Vakinaiset virat ja työsuhteet on saatu täytettyä. Keväällä 2021 on jaettu järjestelyerä ja työtehtävien ja työnvaativuuden arviointeja on käyty läpi.

Organisaatorakenteen tarkastelua on tehty soteuudistusta silmällä pitäen. Vuoden lopussa käynnistettiin koko henkilöstöä koskevat yhteistoimintamenettelyt. Sote-henkilöstö siirtyy liikkeenluovutuksella 1.1.2023 aloittavalle hyvinvointialueelle. Kuntaan jäävän henkilöstön osalta kyseessä on muutosneuvottelut.

Koronapandemian aikana on ollut laaja etätyösuositus niiden tehtävien osalta, joissa työn luonne mahdollistaa etätönn tekemisen. Saatujen kokemusten perusteella kunnan etätööhjetta on päivitetty. Etätöötä voi jatkossakin tehdä yli puolet työajasta työn luonne huomioiden.

Tietohallintopalvelut

Tietohallinto suoritti yhteistyössä lukion kanssa maksuttoman toisen asteen opiskelijatietokoneiden hankinnan ja luovutuksen. Lukiolaisten tietokoneiden ja kunnan älypuhelinien hallintaa varten käyttöön otettiin keskitetty hallintajärjestelmä. Rakennusvalvonnan Lupapiste-palvelun ja Monetran myyntireskontran välille otettiin käyttöön Kuntien Tiera Oy:n integraatioalusta. Asianhallintajärjestelmän käyttöönoton viimeistelyt saatiin valmiiksi. Sähköisen arkistojärjestelmän hankinnan valmistelu aloitettiin. Tilavarausjärjestelmän käyttöönoton valmistelut aloitettiin.

Tietohallinnon käyttötalouden toimintakulut pysyivät budjetissa ja käyttöaste oli 94,91 %. Talousarvion alitus johtui tietokoneiden vuokrasopimusten aktivoitumisesta viiveellä, koska laitevalmistajilla oli haasteita toimituksissa (alitus n. 38 000 euroa). Lisäksi ohjelmistojen käyttökustannukset eivät toteutuneet suunnitellulla tavalla (alitus n. 50 000 euroa) johtuen käyttöönottojen aikataulusiirroista.

Koronapandemia ei ole suuremmin vaikuttanut enää vuonna 2021 tietohallinnon toimintaan, sillä uudet työtavat ovat vakiintuneet. Osittain koronapandemia on johtanut siihen, että koneiden toimitusajat ovat pidentyneet huomattavasti korona-aikana.

Tietosuoja

Tiedonhallintalain mukainen tiedonhallintamalli valmistui vuoden 2021 alussa ja siitä julkaistiin asiakirjajulkisuuskuvauk. Kunnan ylläpitämä tiedonhallintamalli oli tiedonhallintalautakunnan vaatimusten mukainen kunnan vastatessa tiedonhallintalautakunnan lähettämään tietopyyntöön keväällä 2021. Tiedonhallintalain vaatimukset on huomioitu tietojärjestelmien hankinnassa ja palveluiden tarjoamisessa.

Kunta päätti osallistua 19 kunnan yhteiseen Digityy - Digiturvallinen työkuultuuri ja -ympäristö -hankkeeseen, joka jatkuu vuoteen 2023 saakka. Hankkeen tavoitteena on kehittää digiturvallisuuden prosesseja ja hallintamalleja osallistujien yhteisten tarpeiden pohjalta. Hanketta rahoittaa valtiovarainministeriö.

Kunta on vastannut useisiin henkilötieto- ja lokitietopyyntöihin vuonna 2021. Tietopyynnot keskittyvät edelleen kunnan terveyspalveluihin. Kunnassa on otettu käyttöön useita uusia tietoturva parantavia toimintamalleja. Koronapandemia on edelleen vaikuttanut heikentävästi kunnan digiturvallisuuden kokonaistilanteeseen.

Ateria- ja puhdistuspalvelut

Asiakasmäärien kasvu ja toimintojen laajentuminen ovat haastaneet myös ateria- ja puhdistuspalveluiden toimintaa. Puhdistuspalvelut on ottaneet vastuulleen toimintakeskus Zytykkeen sekä Martintalon siivouksen toteutuksen ja myös varhaiskasvatuksen lisätilan tarve on vaatinut resurssia. Suunnittelu- ja valmistelutyötä uuden keskuskeittiön sekä koulujen moduuli-, väistö- ja lisätilarpeiden osalta on jatkettu edelleen. Toiminnanohjausjärjestelmän kehitystyötä sekä ruokalistasuunnittelua on tehty yhteistyössä seutukuntien ateriapalveluiden kanssa. Ruokalistasuunnittelussa on huomioitu raaka-aineiden paikallisuus sekä taloudellisuutta huomioitu käyttämällä kauden tuotteita hankinnoissa. Toimimme edelleen Portaata Luomuun ohjelmassa.

Henkilöstön työhyvinvointia sekä työssäjaksamista on tuettu erilaisin tukikeinoin. Hyödyntämällä aktiivisesti tilapäisen työn mallia, työterveyden yksilöohjausta sekä erilaisin ja yksilöllisin työjärjestelyin, on sairauspoissaoloja saatu vähennettyä. Sairauspoissaolot on vähentynyt vuoden 2021 aikana merkittävästi, 11 kalenteripäivää / henkilö ja ne ovat olleet vuonna 2021 22,5 kalenteripäivää / henkilö (TP20 33,5 pv /hlö).

Ateria- ja puhdistuspalveluiden toimintakulujen toteuma oli 95,07 %. Toimintakulut alittivat kokonaisuutena talousarvion n. 250 000 eurolla. Suurimmat säästöt syntyivät sijaisten palkoista ja palkkioista sekä kuljetuspalveluista ateriakuljetuksen uudelleen kilpailutuksen myötä. Yksittäisiä ylityksiä syntyi puhtaanapito- ja pesulapalveluissa sekä elintarvike- ja muu materiaalihankinnoissa.

Koronan vaikutukset ateria- ja puhdistuspalveluiden toimintaan olivat vaihtelevia ja kausittaisia. Koulujen ruokailutilanteita väljennettiin jakamalla ruokailua myös liikuntasali- ja luokkaruokailuun. Kotipakkausaterioita valmistettiin ja pakattiin ajoittain karanteeniin asetetuille oppilaille. Valmistusmäärät vaihtelivat tautitilanteen ja karanteenimääräysten laajuuksista riippuen. Kouluruokailujen erityisjärjestelyjen sekä ajoittaisten kotipakkausaterioiden vuoksi on pakkausmateriaalien ja kertakäyttöastoiden menekki kasvanut. Koronan vaikutuksesta on myös käsihygienian merkitys korostunut ja tästä johtuen käsipapereiden sekä saippuiden menekki kasvanut huomattavasti.

Strategiset tavoitteet (valtuustoon nähden sitovat)

VAKAA JA PALVELEVA: Talous on tasapainossa ja henkilöstö voi hyvin		
Tavoite vuoteen 2021	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
Tilikauden tulos on -1,2 milj. euroa	Tilikauden tulos, €	Tilikauden tulos n. 324.000 euroa
Lainamäärä 3753 euroa/asukas	Lainamäärä €/asukas ja vertailu maan keskiarvoon	Lainakanta / asukas on 3609 euroa. Koko maan keskiarvo 3448 euroa / asukas (TP20)
Työhyvinvointikysely tehdään vuonna 2021 ja tulokset säilyvät hyvällä tasolla	Työhyvinvointikyselyn tulokset (tehdään seuraavan kerran 2021).	Tulokset säilyneet hyvällä tasolla, sillä ka. oli 3,73 (asteikko 1-5).
Sairauspoissaolopäivät/hlö 16,6 päivää/hlö	Sairauspoissaolopäivät/hlö	Sairauspoissaolot / htv on 16,8.
2 koulutuspäivää/henkilö	Koulutuspäivät/hlö	0,4 koulutuspäivää / henkilö

6.2.2 PERUSPALVELUT

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö-%
Toimintatuotot	7 526	8 302	2 275	10 577	11 041	104,4
Myyntituotot	2 841	2 757	100	2 857	2 833	99,2
Maksutuotot	3 429	4 009	0	4 009	3 674	91,6
Tuet ja avustukset	1 115	1 198	2 275	3 473	4 398	126,7
Muut toimintatuotot	141	339	-100	239	136	57,0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-105 850	-107 590	-4 431	-112 021	-113 015	100,9
Henkilöstökulut	-41 828	-43 444	-1 443	-44 887	-45 509	101,4
Palvelujen ostot	-44 170	-49 922	-2 773	-52 695	-53 184	100,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 572	-2 423	-95	-2 518	-2 858	113,5
Avustukset	-9 520	-3 692	-120	-3 812	-3 582	94,0
Muut toimintakulut	-7 758	-8 108	0	-8 108	-7 882	97,2
Toimintakate	-98 324	-99 288	-2 156	-101 444	-101 974	100,5
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	-1	0,0
Vuosikate	-98 324	-99 288	-2 156	-101 444	-101 975	100,5
Suunnitelman mukaiset poistot	-728	-756	0	-756	-769	101,7
Tilikauden tulos	-99 053	-100 045	-2 156	-102 201	-102 744	100,5
Vyörytyskulut	-1 718	0	0	0	-1 678	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-100 771	-100 045	-2 156	-102 201	-104 422	102,2

Sosiaali- ja terveystalvet

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö-%
Toimintatuotot	4 604	4 820	1 825	6 645	7 594	114,3
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-60 052	-59 542	-2 300	-61 842	-62 584	101,2
Toimintakate	-55 447	-54 722	-475	-55 197	-54 989	99,6
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-55 448	-54 722	-475	-55 197	-54 990	99,6
Suunnitelman mukaiset poistot	-85	-82	0	-82	-85	104,5
Tilikauden tulos	-55 533	-54 804	-475	-55 279	-55 075	99,6
Vyörytyskulut	-850	0	0	0	-820	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-56 383	-54 804	-475	-55 279	-55 895	101,1

Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö-%
Toimintatuotot	2 921	3 483	450	3 933	3 447	87,7
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-45 798	-48 049	-2 291	-50 180	-50 432	100,5
Toimintakate	-42 877	-44 566	-1 841	-46 247	-46 985	101,6
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	-1	0,0
Vuosikate	-42 877	-44 566	-1 841	-46 247	-46 985	101,6
Suunnitelman mukaiset poistot	-643	-675	0	-675	-684	101,4
Tilikauden tulos	-43 520	-45 241	-1 841	-46 922	-47 669	101,6
Vyörytyskulut	-867	0	0	0	-858	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-44 387	-45 241	-1 841	-46 922	-48 527	103,4

Sosiaali- ja terveystalouden hallinto

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö-%
Toimintatuotot	0	0	0	0	30	
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-206	-191	0	-191	-158	82,9
Toimintakate	-206	-191	0	-191	-128	67,2
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-206	-191	0	-191	-128	67,2
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden tulos	-206	-191	0	-191	-128	67,2
Vyörytyskulut	-5	0	0	0	-3	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-211	-191	0	-191	-132	69,0

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Tarkastelujaksolla sosiaali- ja terveystalouden toimintatuotot olivat 114,3 % ja toimintakulut 101,2 %. Sosiaali- ja terveystalouden toimintaan vaikuttivat koronapandemia ja koronasta johtuvat rajoitustoimenpiteet sekä toiminnalliset ja taloudelliset muutokset. Korona on myös osaltaan vaikuttanut henkilöstön saatavuuteen, mikä on tuonut osaltaan haasteita toimintaan. Toimintatuottojen osalta kasvussa näkyy valtion korona-avustukset, toimintakuluissa on mukana koronasta johtuvat lisäkustannukset.

Asiamaksulain muutokset tulivat voimaan 1.7.2021. Keskeisimmät muutokset koskivat mm. jatkuvan ja säännöllisen kotona annettavan palvelun, pitkäaikaisten asumispalvelujen sekä pitkäaikaisen tehostetun palveluasumisen asiakasmaksuja. Lakimuutos laajensi maksuttomuutta ja korostaa maksujen kohtuullistamista.

Sosiaali- ja terveydenhuollon henkilöstöstä osa on osallistunut Pohjois-Pohjanmaan POPsoten eri työryhmien työskentelyyn sekä osahankkeisiin. Sivistys- ja hyvinvointijohtajan siirtyessä elokuun alusta 50 % väliaikaisen

valmistelualueeseen, sosiaali- ja terveyspalveluissa aloitti 100% va. sosiaali- ja terveysjohtaja, joka jatkaa tehtävässä maaliskuun 2022 loppuun saakka.

Koronan vaikutukset toimintaan ja talouteen

Koronapandemia vaikutti kaikkiin sosiaali- ja terveyspalveluiden toimintaan ja talouteen, erityisesti terveyspalveluihin. Koronasta johtuvat rajoitustoimenpiteet vaikuttivat osittain palveluiden järjestämiseen sekä tapaan, miten palveluita toteutettiin ja sitä kautta vaikutukset näkyivät myös asiakkaiden arjessa. Palveluiden toteuttamisessa hyödynnettiin laajasti etäyhteyksiä. Koronaepidemia aikana sosiaali- ja terveyspalveluita jouduttiin osittain lisäämään mutta toisaalta taas supistamaan toimintoja.

Terveyspalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö-%
Toimintatuotot	2 348	2 088	2 000	4 088	5 395	132,0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-37 939	-36 437	-1 500	-37 937	-38 689	102,0
Toimintakate	-35 590	-34 349	500	-33 849	-33 294	98,4
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-35 590	-34 349	500	-33 849	-33 294	98,4
Suunnitelman mukaiset poistot	-78	-78	0	-78	-78	99,6
Tilikauden tulos	-35 668	-34 427	500	-33 927	-33 372	98,4
Vyörytyskulut	-317	0	0	0	-309	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-35 985	-34 427	500	-33 927	-33 681	99,3

Perusterveydenhuolto

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö-%
Toimintatuotot	2 299	2 051	1 900	3 951	5 299	134,1
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-14 723	-13 898	-1 500	-15 398	-16 097	104,5
Toimintakate	-12 423	-11 847	400	-11 447	-10 798	94,3
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-12 423	-11 847	400	-11 447	-10 798	94,3
Suunnitelman mukaiset poistot	-78	-78	0	-78	-78	99,6
Tilikauden tulos	-12 502	-11 925	400	-11 525	-10 876	94,4
Vyörytyskulut	-317	0	0	0	-309	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-12 818	-11 925	400	-11 525	-11 185	97,0

Erikoissairaanhoito

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö-%
Toimintatuotot	49	36	100	136	96	70,7
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-23 216	-22 538	0	-22 538	-22 592	100,2
Toimintakate	-23 167	-22 502	100	-22 402	-22 496	100,4
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-23 167	-22 502	100	-22 402	-22 496	100,4
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden tulos	-23 167	-22 502	100	-22 402	-22 496	100,4
Vyörytyskulut	0	0	0	0	0	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-23 167	-22 502	100	-22 402	-22 496	100,4

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Terveyspalvelut alaproessin toimintakate oli 98,4 %. Perusterveydenhuollon eli terveyden- ja sairaanhoidon palveluissa toimintakate oli 94,4 % ja erikoissairaanhoidon toimintakate oli 100,4 %.

Toimintatuotot ovat yhteensä 5,4 milj. euroa, toteuma oli 134,1 % ja toimintatuotot ovat n. 3 milj. euroa enemmän kuin TP 2020. Tuottojen kasvu johtui suurelta osin valtion korona-avustuksista. Myyntituotot olivat yht. 1,2 milj. euroa (154,5 %), joista kotikuntakorvaukset (mm. tk:n valinneista) olivat n 0,97 milj. euroa, kasvua n. 0,14 milj. euroa. Palvelujen tuottamisesta saatuihin myyntituottoihin kohdistui ennakoimattomia toimintamenoja, osa niistä on ns. ”läpilaskutusta menoina ja tuloina”. Asiakasmaksutuotot olivat 1,28 milj. euroa (97,4 %), kasvua oli 0,07 milj. euroa

Terveyspalvelut alaproessin toimintakulujen kokonaistoteuma oli yhteensä n. 102,0 %. Henkilöstökuluissa palkat ja palkkiot toteutuivat lähes talousarvion mukaisina n. 102,0 %. Määräaikaisia työntekijöitä jouduttiin palkkaamaan koronatestaus, - jäljitys ja rokotustoimiin ja terveystieteiden sairaalan toimintoihin. Päivystyskäynnit vieraskunnissa ja Oulunseudun yhteispäivystyksessä kustansivat yht. n. 0,99 milj. euroa (+114 %), kasvua oli n 0,29 milj. euroa. Lääke- ja hoitotarvike/ilmaisjakelukustannukset olivat yht. n 1,55 milj. euroa, kasvua n 9 % euroa, ylitys n 0,23 milj. euroa. Laboratorion ostokustannukset kasvoivat 0,94 miljoonasta 1,18 milj. euroon johtuen Covid 19 testauksista, huomiona, että TP 2019 ostot olivat n 0,42 milj. euroa. Terapiapalvelujen hankintakustannusten toteuma oli n 0,32 milj. euroa (n. 123 %), kustannuksissa näkyivät koronan ensimmäisen vuoden jälkeen uudelleen käynnistyneet terapiat. Puhtaanapito ja laitteiden huoltokustannukset yht. 0,164 M euroa, ylittyivät n. 48 000 euroa. Sisäisissä palveluissa puhtaanapitopalvelut olivat yht. n 0,345 milj. euroa (99,4 %). Sisäiset ravitsemuspalvelut tk-sairaalle 0,238 milj. euroa (190 %) ja kasvua edellisestä vuodesta n. 50 000 euroa. Sisäiset IT-palvelut olivat n 0,53 milj. euroa (81,8 %), nousua aiempaan n 36 000 euroa. Kiinteistö- ja laitevuokrakustannukset toteutuvat leasing-periaatteella, leasing kustannuksien toteuma yhteensä n 1,10 milj. euroa (107,1 %).

Terveystieteiden sairaalan potilaspääkäärä on 20. Tarvittaessa pääkäärää voidaan lisätä 26 paikkaan. Sairaalaissa ei ole pitkäaikaishoivan paikkoja. Terveystieteiden sairaalapaikkoja joudutaan ajoittain hankkimaan myös muista sairaaloista, mistä aiheutui ennakoimattomia menoja hoitopäivä- ja potilaskuljetusten kustannuksina, ostot olivat n 0,2 milj. euroa. Tk-sairaalan yhteydessä toimii myös kotisairaala.

Kempeleen terveyskeskuksen palveluiden piirissä on kuntalaisten lisäksi n 1 060 terveyskeskuksen valinnutta ulkokuntalaista henkilöä. Terveyspalveluissa on lisääntyntä jonoutumista ja ruuhkautumista palveluiden suuren kysynnän ja terveyskeskuksen vastuulla olevan väestön kasvun takia (kunnan väestölisäys ja terveyskeskuksen valinneiden suuri määrä). Voimakas muuttoliike kuntaan sisään ja ulos johtaa uusien hoitosuhteiden aloituksiin ja vanhojen päättymisiin. Eniten ruuhkautumista on vastaanoton, suun terveydenhuollon ja mielenterveysneuvolan palveluissa. Lisäksi viime vuosien syntyvyyden kasvu on aiheuttanut paineita äitiys- ja lastenneuvoloissa. Ulkokuntalaisille tuotetuista palveluista laskutetaan potilaan kotikuntaa. Radiologian palveluja myydään naapurikunnille.

Vastaanoton ja neuvolan palveluiden yhteiskäyttöön perustettiin sairaanhoitajan/terveydenhoitajan työsuhde. Lisäksi vakinaistettiin LifeCare potilastietojärjestelmäasiantuntijan työsuhde. Potilastietojärjestelmä Tieto Oyj:n LifeCare päivitettiin, mikä edellytti tietojärjestelmässä muutoksia sekä henkilöstön koulutuksia.

Erikoissairaanhoidon toimintakate oli n. 22.5 milj. euroa (=100,4 %). Esh:n kustannukset olivat samat kuin vuonna 2020. Esh:n kustannuksissa yli 10 000 euroa/henkilö (yht. 354 hlöä) olivat yht. n 10.2 milj. euroa ja näiden korkeiden kustannusten vuoksi tasausrahastosta saatiin nyt palautusta n 0.5 milj. euroa. Valmiusrahaston kustannus oli n. 0.42 milj. euroa ja ensihoitorahasto 1.08 milj. euroa, em. summat ovat riippuvaisia kunnan väestömäärästä. Erikoissairaanhoidon suurimmat vuosikustannukset ja muutosprosentit toimialueittain: sisätaudit yht. n. 3.27 milj. euroa (-7.9 %), kirurgiat yht. n. 6.7 milj. euroa (+1 %), naistentaudit ja synnytykset n. 1.61 milj. euroa (-1 %), lastentaudit yht. n. 2.12 milj. euroa (+8 %), psykiatriat yht. n. 1.66 milj. euroa (-12 %) ja syöpä- ja sädehoito n. 0.83 milj. euroa (-17.9 %). Kustannusten vuosittaisiin muutoksiin voi olla monia eri syitä, mm. sairastavuus, erityiskallit hoidot, jonojen kasvu tai purkaminen. Valitettavasti alentunut kustannus voi joskus myös ilmaista ko. toimialueen palveluiden heikon saatavuuden. Myös koronalla voi olla vaikutusta palveluiden tarjontaan ja kustannuksiin. Erikoissairaanhoidon kustannukset kokonaisuudessaan v 2021 olivat n 1 177 euroa/kuntalainen, v 2020 n 1 235 euroa/kuntalainen ja v 2019 n. 1 158 euroa/kuntalainen.

Koronan vaikutukset toimintaan ja talouteen

Covid 19 viruksen aiheuttama koronapandemia saavutti Suomen maaliskuussa 2020. Terveyspalveluissa käynnistettiin varautuminen kokonaan muuttuneeseen tilanteeseen. Pandemiasuunnitelmat edellyttivät terveydenhuollolta valmistautumista vaatimaan sairaanhoitoon.

Varautumiseen liittyi mm. henkilöstön kouluttamista ja uudelleensijoittamista, tilajärjestelyjä, suojainten ja laitteiden hankintaa sekä kasvaneet määrät Covid 19 koronavirustestauksia. Varautuminen edellytti myös tiivistä yhteistyötä PPSHP:n ja kuntien kesken sekä yhteisiä suunnitelmia oman kunnan eri toimialueiden kanssa. Terveyspalveluissa useat ns. ei kiireelliset toiminnot vähentyivät hetkellisesti. Palaveritoiminnot ja osa vastaanotoista siirtyivät uudella tavalla etäyhteyksiin, esim. Teams-yhteyksillä hoidettaviksi. Terveyskeskuksen henkilökuntaa ei ole voitu siirtää etätöihin kuin satunnaisissa tilanteissa. Kuntalaisten koronatestauksia varten perustettiin ns. drive in -näytteenotto.

Koronatestaukset jatkuivat v 2021 tiiviinä, valtakunnallisten ja alueellisten ohjeiden mukaan. Alkuvuodesta testiä edellytettiin kaikilta oireisilta ja koronaan sairastuneiden sekä altistuneiden jäljittäminen oli tiivistä.

Testejä otettiin omassa drive in-telttakontissa, Oulun yhteistestipaikoilla ja Pihlajalinnan vastaanotoilla. Kempeleessä koronan ilmaantumishuiput olivat heti vuodenvaihteessa 2020/2021 ja elo-syyskuussa. Loppuvuodesta ilmaantuvuus on ollut jälleen entistä runsaampaa jatkuen v 2022 puolellekin. Nyt korona testausten suosituksia ja eristys/karanteeniohjeita lievennettiin. V 2021 aikana todettiin n 900 pcr-testillä varmennuta Covid 19 infektiota, testejä tehtiin n 17 500 kpl.

Koronarokotukset käynnistyivät vuodenvaihteessa 2020/2021. Rokotukset aloitettiin THL ohjeistuksen mukaan koronataudin riskiryhmistä ja koronapotilaita hoitavasta hoitohenkilökunnasta. Kevään aikana rokotteiden saatavuus kasvoi ja rokotuksia tarjottiin kaikille 18 v täyttäneille ja lopulta myös nuoremmille ikäryhmille. Rokotuskertojen määrä on kasvanut ja kaikille 18 v täyttäneille tarjotaan kolmea rokotusta. V 2021 rokotuksia annettiin n 27 50 annosta. Myös työterveyshuollot ovat olleet jossain määrin mukana rokotustoiminnassa. Rokotuksissa saavutettiin kahden rokotteen osalta 18 v täyttäneille 80 % kattavuus, ja rokotuksia antamista jatketaan edelleen v 2022.

Testaukset, eristysten ja karanteenien asettaminen sekä rokottaminen edellyttävät runsaasti henkilötyötä, joten koronan vaatimia toimenpiteitä varten on rekrytoitu uusia määräaikaista työntekijöitä. Lisäksi henkilökuntaa on jouduttu siirtämään tehtävistä toisiin akuuttien ruuhkaheippujen mukaan. Suojainvarustukset ja hygieniat ovat edellyttäneet uusia toimintatapoja ja hankintoja. Laboratoriotestaukset ovat aiheuttaneet kasvavia kustannuksia, samoin tilajärjestelyt testauksia ja rokotuksia varten. Koronaepidemiasta huolimatta asiakasvastaanotot on pyritty säilyttämään lähes normaaleina, toimintoja ei ole tarvinnut kokonaan keskeyttää, mutta ruuhkautumista ja jonoutumista on syntynyt myös koronasta johtuen.

Valtioneuvoston lupauksen mukaisesti kunnille maksetaan valtionavustusta sosiaali- ja terveydenhuollolle covid-19-epidemiasta aiheutuviin kustannuksiin. Terveydenhuollon kustannuksien perusteena on suoritettavat covid-19-testaukset, tartuntojen jäljittäminen, annetut rokotukset sekä sairaalahoidot perusterveydenhuollossa ja erikoissairaanhoidossa. Loppuvuoden osalta avustukset ovat vielä käsittelyssä, mutta terveyspalveluihin kirjattavaksi avustusten määräksi on arvioitu yht. n 2.8 milj. euroa. Terveyspalvelujen tilinpäätös sisältää koronasta aiheutuneet kaikki lisäkustannukset ja arvioidut valtion korona-avustukset.

Sosiaalipalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö-%
Toimintatuotot	1 015	1 442	-238	1 204	806	67,0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-13 530	-13 622	-800	-14 422	-14 693	101,9
Toimintakate	-12 515	-12 181	-1 038	-13 218	-13 887	105,1
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-12 515	-12 181	-1 038	-13 218	-13 887	105,1
Suunnitelman mukaiset poistot	-7	-3	0	-3	-7	0,0
Tilikauden tulos	-12 522	-12 184	-1 038	-13 221	-13 895	105,1
Vyörytyskulut	-328	0	0	0	-315	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-12 850	-12 184	-1 038	-13 221	-14 210	107,5



Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Sosiaalipalveluiden alaprosessissa toimintakulujen kokonaistoteuma oli yhteensä 101,9 % ja toimintakate 105,1 %. Toimintatuottojen toteuma oli 67 %, TA lisämäärärahamuutos -238 000. Tuottojen alhaista toteumaa selittää 165 000 euron osalta tilinpäätökseen 2020 arvioitujen kotikunta- ja vakuutusyhtiökorvaustulojen alhaisempi toteuma. Asiakasmaksulain tuoma muutos näkyi maksutuottojen tulokertymässä ennakoitua pienempänä. Muut toimintatuotot olivat TP20 tasoa huomioiden Martintalon toiminnan muutos.

Sosiaalipalvelujen kuluista suurin osa koostuu palvelujen ostoista. Palvelujen ostojen toteuma oli 104,4 %, ostot toteutuivat n. 390 000 euroa ennakoitua suurempina. Ostopalveluihin haettiin lisämäärärahaa 680 000 euroa. Palvelujen ostoista suurin osa kohdentuu asiakaspalvelujen ostoihin muilta, jotka toteutuivat toimintavuoden aikana ennakoitua suurempana, koko sosiaalipalvelujen osalta ylitys oli n. 178 000 euroa.

Lapsiperheiden sosiaalityön asiakaspalvelujen ostot muilta ylittyivät n. 270 000 eurolla. Palvelujen avulla on kuitenkin saatu merkittävästi vähennetty/siirretty lastensuojelun tarvetta. Lastensuojelun avohuollon ja avohuollon perhetyön (yht. n. 250 000 €) sekä jälkihuollon osalta asiakaspalvelujen ostot muilta (n. 60 000 €) ylittyivät, mutta sijaishuollon osalta alittuivat (n. 490 000 €). Kokonaisuudessaan lastensuojelupalvelut pysyivät talousarviossa.

Vammaispalveluissa asiakaspalvelujen ostot muilta ylittyivät yli n. 148 000 euroa, johtuen palvelu- ja tukiasumisen tarpeen kasvusta. Myös matkustus- ja kuljetuspalvelut ylittyivät n. 95 000 euroa, ylitykset kohdentuivat erityisryhmien palveluihin sekä vammaispalveluihin. Kuljetuspalvelujen asiakasmäärissä ja palvelujen käytössä on ollut selkeää kasvua. Majoitus- ja ravitsemuspalvelut ylittyivät n. 65 000 euroa, johtuen ateriapalvelujen asiakasmaksun perimisen siirtymisestä palvelun tuottajalta kunnalle (Asiakasmaksulaki).

Perhehoidon palkkioiden osittainen kirjaaminen kahteen menokohtaan näyttäytyy sosiaali- ja terveyspalvelujen ostojen ylityksenä n. 65 000 euroa. Kotikuntakorvauksiin ei talousarviossa ollut varausta, kuluja kirjattu viime vuodelle n. 95 000 euroa.

Lisämäärärahaa saatiin 120 000 euroa omaishoidontukeen, joka ylittyi n. 100 000 euroa. Omaishoidon tiliöintiohjeita prosessien välillä tarkistettiin, kirjauksia oikaistiin vuoden aikana. Työmarkkinatuen kuntaosuus ylittyi n. 160 000 euroa. TA21 varaus oli n. 100 000 euroa pienempi mitä TP20. Kuntaosuudet laskivat loppuvuotta kohden ja avustukset pysyivät kokonaisuudessaan kuitenkin talousarviossa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat sekä henkilöstökulut alittuivat. Henkilöstökulujen osalta alitus johtuu henkilöstön saatavuuden haasteista. Sosiaalitoimeen saatiin loppuvuodesta sisäisin järjestelyin palvelusihteerin lisäresurssia asiakasmaksulain tuomiin muutoksiin.

Sosiaalihuoltolain mukaisten aikuisten ja lapsiperheitä koskevien huoli- ja lastensuojeluilmoitusten määrä on kasvanut edellisvuoteen verrattuna merkittävästi. Sosiaalihuoltolain mukaisista ilmoituksista ja lastensuojeluilmoituksista suuri osa on johtanut palvelutarpeen arviointiin ja siihen, että perheitä on ohjautunut lisääntyvästi myös uusiin asiakkuuksiin niin työikäisten, lapsiperhepalveluiden ja lastensuojelun osalta.

Lapsiperhepalveluiden asiakasmäärät ovat kasvaneet ja asiakkuudessa olevien perheiden tilanteet ovat usein aikaisempaa haastavampia, mikä on näkynyt osaltaan ostopalveluiden määrän ja kustannusten huomattavana kasvuna. Asiakkaiden tarvitsemia palveluja on toteutettu ostopalveluilla, koska palveluita esim. iltaisin ja viikonloppuisin ei ole ollut mahdollista tuottaa kunnan omilla resursseilla. Lapsiperheiden palveluja tehostamalla on pyritty siirtämään painopistettä ennaltaehkäiseviin tukitoimenpiteisiin, siten ettei lastensuojelun tarvetta syntyisi. Lapsiperhepalveluihin perustettiin vuonna 2021 perhetyöntekijän tehtävä

Lastensuojelun asiakasmäärät ovat tasaisesti kasvaneet vuoden aikana. Lastensuojelussa palvelujen painopiste on saatu kohdennettua lastensuojelun vaativimmista ja kalliimmista tukitoimista kevyempiin avohuollon tukitoimiin, mikä näkyy osittain lastensuojelun kustannusten pysymisenä talousarviossa. Lastensuojelun jälkihuollon osalta kustannusten kasvuun on vaikuttanut lakimuutos, joka nosti jälkihuolto-oikeuden 25-ikävuoteen saakka. Lastensuojeluun perustettiin v. 2021 uusi sosiaalityöntekijän virka.

Työikäisten palvelukokonaisuudessa sosiaalisen kuntoutuksen, päihde- ja mielenterveyspalvelujen tarve kasvoi. Palveluasumista järjestetään ostopalveluna, päivä – ja työtoimintaa järjestettiin omana ja ostopalveluna. Työikäisten palveluiden sosiaaliohjaajan työsuhte muutettiin määräaikaisesti v. 2022 loppuun saakka sosiaalityöntekijän viraksi vastaamaan paremmin asiakkaiden kasvavia palveluiden tarpeita

Vammaispalveluiden sosiaalityöntekijä on siirtynyt 1.1.2021 alkaen sosiaalityön palvelujen kokonaisuuteen, lähiesihenkilönä johtava sosiaalityöntekijä. Vammaispalvelujen asiakasmäärät ovat kasvaneet, mikä näkyy erityisesti palvelujen ostoissa. Vammaispalveluja ei tuoteta kunnan omana toimintana, vaan toiminta kohdentuu ostopalveluihin. Asumispalveluiden sekä kuljetuspalvelujen osuudet ovat merkittävä osa kokonaiskustannuksista. Vammaispalvelujen henkilöstöresurssi (1 tt) kohdentuu osittain myös erityisryhmien palveluihin.

Sosiaalitoimessa on aloitettu päivittämään työ- ja tehtäväkuvia sekä prosessikuvauksia. Päivittämisen yhteydessä tarkastellaan myös mm. laskutus- ja ostopalvelukäytäntöjä, sekä palvelujen myöntämisen kriteereitä. Syksyllä on aloitettu kehittämisiltapäivät, joiden aikana on tarkoitus viedä em. asioita eteenpäin.

Vammaispalveluiden nimike on muutettu 1.5.2021 lähtien erityisryhmien palvelut nimikkeeksi. Erityisryhmien palveluesimies sekä palveluohjaajat vastaavat kehitysvammaisten palveluiden lisäksi myös muiden erityisryhmien palveluista ja palveluohjauksesta. Erityisryhmien palvelusihteeripalveluita on vahvistettu palkkaamalla 40 % palvelusihteerin 12.4.2021 alkaen.

Toimintakeskus Zyttykkeessä järjestettiin työ- ja päivätoimintaa erityistä tukea tarvitseville henkilöille, joilla ei ole edellytyksiä osallistua tavanomaiseen työhön. Toimintakeskuksen kautta oli henkilöitä avotyössä kunnan sisällä tai ulkopuolisissa yrityksissä. Lisäksi toimintakeskuksessa kävi vuoden aikana useampikin erityistä tukea tarvitseva opiskelija harjoittelemassa. Toimintakeskuksessa tarjottiin myös kuntouttavaa työtoimintaa ja työkokeiluja.

Vuoden alusta Zyttykärin päivätoiminta ja asumisentuki siirtyi erityisryhmien kokonaisuuteen. Zyttykäri tarjoaa päivätoimintaa sekä asumisen tukea mielenterveys- ja päihdekuntoutujille. Toimintaa vahvistettiin ja vakautettiin valitsemalla toinen vakituinen ohjaaja. Zyttykärin toiminta on vuoden aikana monipuolistunut ja asiakkaita on tullut lisää toimintaan.

Kunnan omana toimintana on järjestetty kehitysvammaisille asumisen tukea sekä tukihenkilötoimintaa. Erytishuoltolain alaisille koululaisille on järjestetty koulun loma-aikoina hoitoa yksilöllisen tarpeen mukaan. Erytisyryhmissä on mahdollistettu alle 65-vuotiaiden omaishoidontuella erityisen tuen tarpeessa olevien henkilöiden kotona asuminen.

Kehitysvammaisten asumispalveluyksikkö Martintalon toiminta asumispalveluyksikkönä loppui. Asumisen tukeen siirtyi 50 % ohjaaja Martintalosta.

Oulun seudun työllisyyden kuntakokeilu starttasi 1.3.2021, kokoonpanolla Oulu, Kempele, Liminka, Tyrnävä, Muhos, Hailuoto, Lumijoki ja Ii. Kuntakokeilun tavoitteena on entistä tehokkaammin edistää työttömien työnhakijoiden työllistymistä ja koulutukseen ohjautumista, sekä tuoda uusia ratkaisuja osaavan työvoiman saatavuuteen. Kuntakokeiluun osallistuvat kunnat vastaavat alueellaan julkisista työvoima- ja yrityspalveluista, kotoutumispalveluista ja työttömyysturvatehtävistä. Kuntakokeilun ajaksi Kempeleen työllistämisyksikköä vahvistettiin kokeilukoordinaattorilla, sekä kahdella TE-toimistosta siirtyvällä omavalmentajalla.

Työllistämisyksikkö osallistui toimintavuoden aikana vammaisten henkilöiden työllistämiseen tähtäävään Duunista totta -hankkeeseen sekä korkeakoulutettujen työllistymistä edistävään Momentum-hankkeeseen. Alle 30-vuotiaille tarjottiin työllistämispalveluita myös Ohjaamossa.

Yhteistyötä sosiaali- ja terveyspalveluiden kanssa kehitettiin. Työ- ja toimintakyvyn arviointien kautta asiakkaat ovat ohjautuneet tarvitsemiinsa palveluihin. Tämä on näkynyt myönteisesti kunnan työmarkkinatuen maksuosuuksissa ja mikä tärkeintä, asiakkaiden hyvinvointi on vahvistunut. Työllistämisyksikköön vakinaistettiin monistus- ja korjauspajan ohjaajan tehtävä.

Sosiaalipalvelujen henkilöstö (sosiaalitoimi ja työllisyyspalvelut) on ollut alkuvuodesta 2021 mukana PoJo – ”Positiivisella johtamisella tuottavuutta ja hyvinvointia” -hankkeessa, jonka rahoittajana on Pohjois-Pohjanmaan elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskus ja koordinoijana Oulun seudun ammattikorkeakoulu yhteistyökumppaneineen.

Lain sosiaalihuollon asiakasasiakirjoista (2015/254) velvoittama sosiaalihuollon palveluntuottajia koskeva palvelutehtäväuudistus on saatu tietojärjestelmän tasolla tuotantokäyttöön 1.2.2021. Vuoden 2021 aikana kehittämistyö jatkui Kanta-siirtymän 1.vaiheen kokonaisuudella. Kanta-integraatio saatiin käyttöön joulukuussa.

Kempeleen kunta on mukana mm. lastensuojelupalveluiden, sekä mielenterveys- ja päihdeasumispalveluiden sekä vammaisten- ja kehitysvammaisten henkilöiden asumispalveluiden hankintayhteistyössä Pohjois-Pohjanmaan kuntien ja kuntayhtymien kanssa. Kempeleen kunta kilpailutti kunnan VPL ja SHL kuljetukset v. 2020, sopimuskausi astui voimaan tarkastelujaksolla.

Koronan vaikutukset toimintaan ja talouteen

Sosiaalipalveluiden talouteen sekä toimintaan on vaikuttanut koronaepidemiasta johtuneet rajoitukset ja linjaukset. Sosiaalipalvelujen päivittäisissä toiminnoissa on otettu käyttöön aktiivinen etäyhteyksien hyödyntäminen ja etätöitä on tehty aiempaa enemmän. Etäkokouskäytäntöjä on hyödynnetty aiempaa

enemmän niin asiakas- kuin viranomaisyhteistyössä. Myös koulutukset ovat siirtyneet pääsääntöisesti etänä toteutettavaksi. Sosiaalipalveluissa on hyödynnetty erityisesti Kelan sähköistä ajanvarausta, jossa työntekijä voi varata asiakkaalle puhelinajan Kelassa asiointia varten.

Poikkeusolosuhteet ovat vaikuttaneet palvelujen tarpeeseen sosiaalitoimessa, joka näkyy asiakkuuksien kasvuna. Yksittäisten asiakkaiden moniongelmallisuus on selkeästi lisääntynyt, mm. peliongelma, päihteiden käyttö, psyykkiset haasteet ja velkaantuminen on tullut aiempaa näkyvämmäksi ongelmaksi.

Toimintakeskus Zytyke sekä päivätoiminta Zytkäri ovat toimineet rajoitetusti koronarajoitusten vuoksi. Asumisentuki kehitysvammaisille sekä mielenterveyskuntoutujille on pystytty toteuttamaan normaalisti koronatilanteesta huolimatta.

Yrittäjien oikeus työmarkkinatukeen koronan aikana nosti työmarkkinatuen kuntaosuutta merkittävästi. Yrittäjät eivät kuuluneet kuntakokeilun kohderyhmään, joten kunnan vaikuttamismahdollisuudet heidän kohdallaan jäivät vähäisiksi.

Ikääntyneiden palvelut

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö-%
Toimintatuotot	1 241	1 290	63	1 353	1 363	100,7
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-8 377	-9 292	0	-9 292	-9 043	97,3
Toimintakate	-7 137	-8 002	63	-7 939	-7 680	96,7
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-7 137	-8 002	63	-7 939	-7 680	96,7
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden tulos	-7 137	-8 002	63	-7 939	-7 680	96,7
Vyörytyskulut	-200	0	0	0	-192	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-7 337	-8 002	63	-7 939	-7 872	99,1

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Ikääntyneiden palveluiden alaprosessin kokonaistoimintakate oli 96,7 %. Näistä kotihoidon toimintakate oli 89,1 % ja tehostetun palveluasumisen toimintakate oli 102,6 %.

Ikääntyneiden palveluiden alaprosessin toimintatuottojen kokonaistoteuma oli 100,7 %. Näistä kotihoidon tuottojen toteuma oli noin 81,9 % ja tehostetun palveluasumisen tuottojen toteuma oli 108,9 %.

Ikääntyneiden palveluiden alaprosessin toimintakulujen kokonaistoteuma oli 97,3 %. Näistä kotihoidon toimintakulujen toteuma oli 87,9 % ja tehostetun palveluasumisen toimintakulujen toteuma oli 103,1 %.

Yli 75-vuotiaista kempeleläisistä kotona asui 88,4 % (88,7 %/v. 2020). Säännöllisen kotihoidon palvelujen piirissä oli yli 75-vuotiaista 13,6 % (14,1 %/v. 2020). Vuoden 2021 aikana säännöllisen kotihoidon palvelujen piirissä käyneiden asiakkaiden lukumäärä oli 241 henkilöä. Näistä kunnan oman kotihoidon eli oman tuotannon säännöllisen kotihoidon piirissä oli 197 asiakasta. Kotihoidon ostopalveluiden, ml. palvelusetelillä

säännöllistä kotihoitoa saaneiden, asiakasmäärä oli vuoden aikana 29 asiakasta. Säännöllisen kotihoidon käyntejä toteutui kokonaisuudessaan 102 789 käyntikertaa, joka on vähentynyt edellisvuodesta (124 806/v. 2020). Vuoden 2021 lopussa oman säännöllisen kotihoidon palvelun piirissä oli 124 asiakasta (150/v.2020).

Tilapäisen kotisairaanhoidon asiakkaiden määrä pysyi lähes samana edellisvuoteen nähden. Sen sijaan tilapäisen kotikäyntien käyntimäärät lisääntyivät (+208 käyntiä). Tilapäisen kotisairaanhoidon käyntimäärien lisäys näkyi eniten yli 75-vuotiaiden ja sitä vanhempien asiakkaiden ryhmässä. Tilapäisen kotipalvelun asiakkaiden kokonaismäärä (+17) sekä käyntien määrät (+174) lisääntyivät. Tukipalveluista kotiin kuljetettavien aterioiden määrä lisääntyi jälleen merkittävästi edellisvuoteen nähden. Koteihin kuljetettiin kaikkiaan 26 956 ateriaa (22 419/v. 2020).

Kotihoidon henkilöstövahvuutta tuettiin perustamalla päivätoimintaan lähihoitajan työsuhte elokuun alusta 2021 alkaen. Rekrytoitu lähihoitaja liittyi kotihoidon normaaliin henkilöstövahvuuteen akuuteissa tilanteissa, sillä sijaisia oli vaikea saada vallitsevan ja kasvaneen hoitajapulan vuoksi. Etenkin äkillisiin ja lyhytaikaisiin poissaoloihin oli vaikea saada sijaisia. Henkilöstön kanssa sovittiin tuolloin akuuteista työvuorojärjestelyistä. Toimintaa helpottamaan auttoi kahden (2) määräaikaisen lähihoitajan rekrytoiminen sekä kahden (2) loppuvaiheen lähihoitajaopiskelijan oppisopimusjärjestelyt kotihoitoon. Näillä toimin mahdollistettiin joustavat henkilöstöjärjestelyt akuuteissa poissaoloissa sekä vuosilomajärjestelyissä.

Huoli-ilmoituksia ikääntyneiden palveluihin vuonna 2021 tuli 47 (37/v. 2020) kappaletta. Huoli-ilmoituksia ikääntyneen arjessa selviytymisestä tuli muun muassa naapureilta, isännöitsijältä, lääkäriltä, ensihoidolta, lähiomaiselta ja sosiaalipäivystyksestä. Huoli-ilmoitusten aiheita olivat mm. päihde- ja parisuhdeongelmat, lääkehoito ja kotona pärjääminen.

Omaishoidontukea sai tarkasteluaikana 5,1 % yli 75-vuotiaista (4,7 %/v. 2020). Omaishoidontuen palveluissa oli kaikkiaan 107 omaishoidettavaa (104/v. 2020). Heistä 70 hoidettavaa oli yli 75-vuotiaita (59/v. 2020). Omaishoitajista 89 henkilöä oli yli 65-vuotiaita, ja heistä yli 75-vuotiaita oli 48 henkilöä. Omaishoitajina on vuoden aikana toiminut kaikkiaan 107 henkilöä. Omaishoidontuen palkkion määrärahan toteuma oli 85,4 % (noin 562 000 €). Vuoden 2021 lopussa omaishoidontuen piirissä oli 69 omaishoidettavaa (83/v. 2020). Ikähoivan omaishoidon palkkioiden määrärahavaraksesta oli virheellisesti maksettu erityisryhmien omaishoitopalkkioita. Havaittu virhe korjattiin ja toteuma oikaistiin myöhemmässä tarkastuksessa. Tämä kirjausvirhe on vaikuttanut mahdollisesti jo pitempään omaishoidon palkkioiden määrärahavaraksesta suuruuteen.

Kotona hoidetaan enemmän huonokuntoisempia henkilöitä myös omaishoitajien tuella ja avustuksella. Alempaa hoitopalkkiota saaneita oli tarkasteluaikana 61 omaishoidettavaa (64/v. 2020). Ylempää hoitopalkkiota saaneita oli 44 omaishoidettavaa (40/v. 2020). Omaishoitoa haki vuoden 2021 aikana 34 henkilöä (54/v. 2020), joista myönteisen päätöksen sai 28 henkilöä (43/v. 2020).

Perhehoito on vielä vieraaksi koettu ympärivuorokautisen hoidon ja hoivan järjestymiseksi käytetty palvelu. Perhehoitona on kuitenkin mahdollisuus järjestää lyhytaikaista hoitoa esimerkiksi omaishoidon vapaiden järjestämiseksi, mutta myös pitempiaikaisen ympärivuorokautisen hoidon järjestämiseksi. Perhehoitajien haku on kunnassa jatkuva.

Tehostetussa palveluasumisessa oli tarkasteluajankohtana 11,6 % yli 75-vuotiaista (11,3 %/v. 2020). Lukumääräisesti tehostetun palveluasumisen palveluissa kävi vuoden 2021 aikana kaikkiaan 187 henkilöä (164 /v. 2020). Vuoden lopussa tehostetussa palveluasumisessa oli 146 henkilöä (122 henkilöä /v. 2020). Tehostettua palveluasumista haki vuoden 2021 aikana 71 henkilöä (64/v. 2020), joista 63 sai myönteisen päätöksen (56/v. 2020). Tehostetusta palveluasumisesta poistuneista 39 % oli asiakkaana alle vuoden ajan. Kempeleessä tehostettua palveluasumista järjestetään palvelusetelillä, sillä omaa tuotantoa ei ole. Erityisissä tapauksissa tehostettua palveluasumista järjestettiin erillisillä asiakaskohtaisilla ostopalvelusopimuksilla. Sen toteuma oli arvioitua hieman isompi, toteuma noin 600 000 euroa (130 %). Tehostettuun palveluasumiseen varatun palvelusetelin määrärahan toteuma oli 99,0 % (noin 4,5 milj. euroa), palvelusetelimenot pysyivät talousarvion mukaisina. Tehostetun palveluasumisen palvelusetelituottajiksi oli vuoden lopussa listautunut 17 palvelukotia, joista kuusi (6) toimi Kempeleen kunnan alueella. Kempeleen kunnan alueella on yksityisten palvelukotiyrittäjien tuottamana tehostetun palveluasumisen paikkoja yhteensä 170 paikkaa. Paikat ovat kuitenkin myös muiden kuntien käytettävissä.

Lakisääteisen hoitajamitoituksen nostaminen vuoden 2021 alusta ympärivuorokautisessa palveluasumisessa siten, että toimintayksikössä on oltava 0,55 hoitajaa asiakasta kohti, vaikutti asiakaspaikkojen saatavuuteen niin pitkäaikaisen hoidon, lyhytaikaisen (tilapäisen) hoidon ja omaishoidon vapaiden järjestelyissä. Siitäkin huolimatta, että Kempeleessä tehostetussa palveluasumisessa hoitajamitoitusvaade on 0,65 hoitajaa/asiakas. Tilannetta lisää hankaloitti vallitseva ja kasvava hoitajapula. Kun tehostetussa palveluasumisessa hoitajamitoitus jäi alle 0,55 hoitajaa/asiakas, palvelukoti ei voinut ottaa vastaan asiakkaita. Näiden asiakkaiden hoito oli järjestettävä joko vuodeosastolla tai kotihoidon ja omaishoitajan kanssa omaishoidon tuella. Koska tilapäisen hoidon järjestelyt osaltaan hankaloituivat, vuokrattiin Kempeleenkartanolta huoneisto Vanhusten palvelutalon pihapiiristä. Tarkoituksena oli tuottaa omana tuotantona tilapäistä hoitoa niille asiakkaille, jotka soveltuvat kotihoidon tilapäishoitoon. Näin myös enemmän hoitajan seurantaan tarvitsevien asiakkaiden tilapäishoito voitiin ohjata tehostettuun palveluasumiseen. Tämä järjestely on osoittautunut hyväksi avuksi.

Valtiokonttori avusti kuntaa myöntämällä haetun arviomäärärahan, 353 000 euroa, veteraanien kotona asumista tukevien palvelujen järjestämiseksi. Palvelut suunniteltiin jokaisen veteraanin henkilökohtaisen palvelutarpeen mukaisesti. Palveluja annettiin eri tukipalveluina ja säännöllisenä kotihoitona veteraanin kotiin tai veteraanin tarpeen mukaisesti tehostettuun palveluasumiseen. Valtiokonttorin myöntämät määrärahat jaettiin ikääntyneiden palveluissa mainituille kustannuspaikoille.

Koronan vaikutukset toimintaan ja talouteen

Koronavirustilannetta koskevat rajoitukset, ohjeet ja suositukset vaikuttivat edelleen yli 70-vuotiaaseen väestöön. Lisääntynyt yksinäisyys ja yksinäisyyden tunne, sosiaalisten kontaktien sekä omaisten ja ystävien vierailut olivat vähäisiä voimassa olevien rajoitusten myötä. Yhteydenpito tapahtui etupäässä puhelimitse ja muiden etäyhteyksien avulla.

Päivätoiminta on ollut lähes kokonaan tauolla maaliskuusta 2020 lähtien. Päivätoimintaa on kuitenkin voitu ajoittain kokeilla järjestää koronarajoituksia noudattaen. Päivätoiminnan kävijöitä ovat omaishoidettavat ja osa säännöllisen kotihoidon asiakkaista. Omaishoitajien terveystarkastuksia on pystytty vuoden aikana tekemään. Hyvinvointia tukevat kotikäynnit 80-vuotiaille ovat sen sijaan ollut edelleen tauolla.

Koronavirukseen varautuminen lisäsi edelleen aiemmin ennakoimattomia suojain- ja tarvikehankintoja kuten suu-nenäsuoja sekä desinfiointiaineita ikääntyneiden palveluissa, noin 88.000 euroa. Kempeleen kunta on jakanut Kempeleen kunnan alueella toimiville yksityisille palvelutuottajille vuonna 2021 tehostetussa palveluasumisessa työskenteleville työntekijöille suu-nenäsuoja. Kempeleen kunnan alueella toimiville yksityisille palvelutuottajille korvattiin ajalta 4–12/2020 Covid-19 – viruksen torjunnassa muodostuneita kohtuullisia kustannuksia, joista korvattiin vielä vuonna 2021 noin 61.000 €.

Sivistys- ja vapaa-aikapalveluiden hallinto

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö-%
Toimintatuotot	1	0	0	0	-1	
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-90	-89	0	-89	-91	102,6
Toimintakate	-89	-89	0	-89	-92	103,8
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-89	-89	0	-89	-92	103,8
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden tulos	-89	-89	0	-89	-92	103,8
Vyörytyskulut	-2	0	0	0	-2	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-91	-89	0	-89	-94	105,5

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Peruspalvelut on talousarvion sitovuusnäkökulmasta jaettu kahteen osaan, sosiaali- ja terveystaloudet: peruspalvelujohto, terveys ja toimintakyky, sosiaalinen turvallisuus, ikääntyneiden hoiva ja huolenpito alaproessit ja sivistys- ja vapaa-aikapalvelut: peruspalvelujohto, opetus, varhaiskasvatus sekä Kempele Akatemia alaproessit. Prosesseja sitoo sekä ulkoiset että sisäiset tulot ja menot.

Tarkasteluajanjaksolla sivistys- ja vapaa-aikapalveluiden tulojen toteuma on 87,7 % ja menojen toteuma on 100,2 %. Tarkasteluajanjaksolla sivistys- ja vapaa-ajan toimintaan vaikutti koronapandemia ja koronapandemiasta johtuvat rajoitustoimenpiteet.

Kirkonkylän alueen varhaiskasvatuksen ja opetuksen investointihankkeen sekä hankkeeseen liittyvien lisäväistötilojen valmistelua jatkettiin. Ylikylän koulun moduulikoulu otettiin käyttöön syksyllä. Perusopetuksen opetussuunnitelma päivitettiin. Hyvän kasvun ohjelman 2025 ja siihen liittyvä arviointikysely valmistui. Työryhmä valmisti oppivelvollisuuden laajentamisen toteutukseen toimintamallin, joka otettiin käyttöön lain voimaan tullessa. Yhtenäiskoulujen johtamisjärjestelmä yhtenäistettiin. Lukion uusi opetussuunnitelma valmistui. Perusopetukseen saatiin OKM:n myöntämiä valtionavustuksia koronavaikutusten tasoittamiseksi lukuvuodelle 2020-21 219.000 euroa ja lukuvuodelle 2021-22 70.000 euroa sekä oppilaiden tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin lukuvuodelle 2020-21 172 000 euroa ja lukuvuodelle 2021-22 132.000 euroa. Opetushallituksen rahoitusta kerhotoiminnan tukemisen saatiin 22.000 euroa.

Varhaiskasvatuksen tarpeen ja peittävyys kasvettua lasten määrä lisääntyi sekä kunnallisissa että yksityisissä päiväkodeissa. Varhaiskasvatuksen palvelusetelikustannukset toteutuivat ennakoitua suurempana. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulakimuutos astui voimaan 1.8.2021. Varhaiskasvatuksessa

astui voimaan 1.8.2021 varhaiskasvatuslain muutokset varhaiskasvatushenkilöstön ilmoitusvelvollisuudesta (57a§ ja 57b§) sekä poikkeaminen henkilöstömitoituksesta (36§). Lain muutoksen myötä varhaiskasvatuksen varahenkilö- ja sijaisjärjestelmän kehittäminen käynnistetään. Lyhytaikaisiin sijaistuksiin oli vaikeuksia saada henkilöstöä. Kempele on valittu opetus- ja kulttuuriministeriön päätöksellä kaksivuotisen esiopetuksen kokeilukunnaksi. Esiopetuksen osalta siirryttiin käyttämään Wilma-viestintäjärjestelmää.

Kempele Akatemian palvelut toimivat rajoitetusti johtuen koronapandemiasta. Kempele Akatemia sai hankerahoitusta Harrastamisen Suomen malli -hankkeen pilottivaiheeseen kevätlukukaudelle 2021 63.000 euroa ja jatkohankkeelle lukuvuodelle 2021-2022 104.000 euroa, josta syksyn 2021 osuus 49.000 euroa. Virkistysuimala Zimmarin palvelupisteen toiminta ulkoistettiin Monetra Oy:lle elokuusta alkaen. Kempele-opiston lukuvuosi käynnistyi syyskuussa. Nuorisopalveluissa Ohjaamo-toimintamallia kehitettiin edelleen.

Koronan vaikutukset toimintaan ja talouteen

Koronasta johtuvat rajoitukset ja linjaukset vaikuttivat opetus-, varhaiskasvatus- ja Kempele Akatemian palvelujen toimintaan ja kustannuksiin. Opetus ja varhaiskasvatuspalveluissa koronasta johtuvia poissaoloja oli sekä lapsilla että henkilöstöllä. Opetusta järjestettiin tarvittaessa etäopetuksena. Kempele Akatemian palveluja oli koronasta johtuvista rajoitustoimista johtuen suljettuna ja palveluja järjestettiin rajoitetusti. Korona vaikutti mm. sijaiskustannuksiin, asiakasmaksukertymään, tilajärjestelyihin, lasten tuen tarpeen ja siihen liittyvien kustannusten ja resurssitarpeen kasvuun sekä vähensi kuntalaisten mahdollisuutta käyttää Kempele Akatemian palveluita. Kustannuksia aiheutui myös koronan vuoksi yksiköihin hankituista suojarusteista.

Varhaiskasvatus

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö-%
Toimintatuotot	1 269	1 491	63	1 553	1 433	92,2
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-15 438	-15 572	-1 166	-16 738	-17 278	103,2
Toimintakate	-14 169	-14 082	-1 104	-15 185	-15 846	104,3
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-14 169	-14 082	-1 104	-15 185	-15 846	104,4
Suunnitelman mukaiset poistot	-97	-97	0	-97	-100	0,0
Tilikauden tulos	-14 267	-14 179	-1 104	-15 283	-15 946	104,3
Vyörytyskulut	-321	0	0	0	-325	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-14 587	-14 179	-1 104	-15 283	-16 270	106,5

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Varhaiskasvatuspalveluiden toimialaan kuuluvat kunnallisissa päiväkodeissa toteutettava varhaiskasvatus ja esiopetus, perhepäivähoito varhaiskasvatuksessa, 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 2021 varhaiskasvatusta järjestettiin yhteensä 9 kunnallisessa päiväkodissa ja 6 yksityisessä päiväkodissa. Lisäksi varhaiskasvatusta tarjottiin perhepäivähoitona ja avoimina varhaiskasvatuspalveluina. Elokuussa 2021 Ylikylän päiväkotia laajeni 12 päiväkotiryhmästä 15 lapsiryhmään ja joulukuussa 2021 Touhula Pikkuproffa lopetti toiminnan osana valtakunnallisia Touhula päiväkotien yt-neuvottelujen tulosta. Vuoden 2021 lopussa kunnan järjestämään varhaiskasvatukseen osallistui 986 lasta ja yksityiseen varhaiskasvatukseen 355 lasta. Avoimessa varhaiskasvatuksessa oli vuoden 2021 lopussa yhteensä 75 lasta. Yhteensä varhaiskasvatuspalveluiden piirissä oli 1416 kempeleläistä lasta, joka oli noin 75 % kaikista alle kouluikäisistä lapsista. Varhaiskasvatuksen kysyntä oli vahvaa koko vuoden 2021 aikana. Erityisesti kunnan varhaiskasvatuksen yksiköihin kohdistuva kysyntä kasvoi loppuvuotta kohden merkittävästi. Varhaiskasvatuksessa aloitti vuoden 2021 aikana yhä enemmän alle 3-vuotiaita lapsia.

Varhaiskasvatuksen tuotot, erityisesti asiakasmaksut toteutuivat selvästi arvioitua alhaisempina (n. 117 000 euroa alle arvioidun). Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutos astui voimaan 1.8.2021. Muutoksen myötä asiakasmaksut pienenevät huomattavasti ja osalle asiakkaita ei muodostunut enää tuloeroja ja perheeseen perusteella ollenkaan varhaiskasvatuksen asiakasmaksua. Varhaiskasvatuksen toimintakulut ylittivät talousarvion noin 3,2 %. Erityisesti henkilöstökulut ja palvelujen ostot toteutuivat arvioitua suurempina. Henkilöstökuluista erityisesti määräaikaisen henkilöstön kustannukset erityispäivähoidossa toteutuivat varattuun määrärahaan nähden suurempina. Varhaiskasvatukseen jouduttiin palkkaamaan vuoden 2021 aikana lisää määräaikaisia erityisvarhaiskasvatuksen lastenhoitajia lasten tuen tarpeiden toteuttamiseen päiväkodeissa. Lisäksi henkilöstökulujen ylitystä selittää myös sijaiskustannuksien kasvu, johtuen koronaepidemiasta ja siihen liittyvistä henkilöstön poissaoloista. Palvelujen ostoissa toteutui ennakoitua suurempina yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelikustannukset. Toteutuneisiin kustannuksiin vaikuttivat palvelusetelien kattohintojen indeksikorotukset sekä lasten määrän kasvu erityisesti tammikuu-toukokuu tarkasteluvälillä sekä palvelusetelin arvonmäärittämisessä käytettävän asiakasmaksulain mukaiset muutokset. Varhaiskasvatuksen aineet, tarvikkeet ja tavarat kokonaisuus ylitti talousarvion 19 700 eurolla. Ylitystä selittävät Ylikylän päiväkodin ja Rentolantien toimipisteen lisäryhmien oppimisympäristöjen varustamisen aiheuttamat lisäkulut.

Kirkonkylän alueen varhaiskasvatuksen ja opetuksen investointihankkeen valmistelua jatkettiin edelleen vuoden 2021 aikana. Avoimen varhaiskasvatuksen osalta alkuvuodesta esikko- ja perheryhmiä pidettiin kiinni koronatilanteen vuoksi. Loppukeväästä alkaen ryhmät avattiin normaalisti. Avoimen varhaiskasvatuksen toimintakautta jatkettiin lisäksi alkuvuoden kiinnipidon vuoksi poikkeuksellisesti juhannukseen saakka ja toiminta käynnistettiin elokuussa kesätauon jälkeen normaalisti. Perhekeskustyötä on viety eteenpäin yhdessä kunnan perhekeskustöiden ohjausryhmän ja Lakeuden alueen kehittämisverkoston kanssa. Elokuussa haettiin ja saatiin keskitetyn palveluohjauksen toimintamallin kehittämiseen avustusta vuodelle 2021 POPsoten lasten, nuorten ja perheiden kehittämisohjelmasta.

Kaksivuotisen esiopetuksen kokeilu käynnistyi elokuussa opetus- ja kulttuuriministeriön tekemän päätöksen mukaisesti Ylikylän päiväkodissa. Kaiken kaikkiaan kaksivuotisen esiopetuksen kokeilussa aloitti noin 70 lasta vuonna 2016 syntynyttä lasta. Kokeilua varten laadittiin kaksivuotisen esiopetuksen kokeilun opetussuunnitelma, jonka kunnanhallitus hyväksyi elokuussa. Hyvän kasvun ohjelman 2025 on valmistunut

ja siihen liittyvä arviointikysely on toteutettu myös varhaiskasvatuksessa. Lisäksi varhaiskasvatuksessa keväällä toteutetun oman laadunarviointikyselyn pohjalta jokainen yksikkö laati toimintakaudelle 2021–2022 tarkemmat yksikkökohtaiset kehittämisen painopisteet ja toimenpiteet. Varhaiskasvatuksessa käytössä olevat tiimisopimukset ja ryhmävarhaiskasvatussuunnitelmat uudistettiin ja otettiin käyttöön elokuussa. Wilma otettiin käyttöön esiopetuksessa ja kaksivuotisen esiopetuksen kokeilussa.

Varhaiskasvatuksessa astui voimaan 1.8.2021 varhaiskasvatuslain muutokset varhaiskasvatushenkilöstön ilmoitusvelvollisuudesta (57a§ ja 57b§) sekä poikkeaminen henkilöstömitoituksesta (36§). Varhaiskasvatuksen henkilöstölle astui voimaan velvollisuus ilmoittaa havaitsemastaan lapsen varhaiskasvatukseen liittyvästä epäkohdasta tai ilmeisen epäkohdan uhasta kirjallisesti toimipisteen esihenkilölle. Ilmoitusvelvollisuus koskee sekä kunnan että yksityisen järjestämää varhaiskasvatusta.

Henkilöstömitoituksesta poikkeaminen (36§) ei ole mahdollista lain mukaan henkilöstöstä johtuvista poissaoloista. Lyhytaikaisiin ja äkillisiin sijaisuuksiin on ollut vaikeaa saada henkilöstöä. Sijaispula erityisesti äkillisissä henkilökunnan poissaolotilanteissa kuormittaa päiväkotien lapsiryhmien henkilökuntaa sekä varhaiskasvatuksen esihenkilöitä, joilla kuluu yhä enemmän työaikaa sijaisrekrytointeihin ja henkilöstömitoituksen saattamiseen lain mukaiseksi. Lain muutoksen myötä varhaiskasvatuksen varahenkilö- ja sijaisjärjestelmän kehittäminen aloitettiin lokakuussa 2021 selvitystyön käynnistämällä. Selvitys tuodaan päätöksentekoon kevään 2022 aikana.

Koronan vaikutukset toimintaan ja talouteen

Varhaiskasvatuspalvelut ovat toimineet koko koronan ajan tarjoten palvelua samalla laajuudella kuin normaalioloissa. Poikkeuksena avoimen varhaiskasvatuksen toiminta, joka oli vuoden 2021 alussa osittain kiinni Esikko- ja perheryhmien osalta. Toiminta kuitenkin normalisoitui maaliskuun lopussa. Varhaiskasvatuksen järjestäjille ei tullut koronan vuoksi lievennyksiä varhaiskasvatuslain ja -asetusten noudattamiseen. Varhaiskasvatuksessa on noudatettu OKM:n, THL:n ja kunnan toimintaohjeita ja kaiken aikaa on toimittu ohjeiden ja suositusten mukaisesti.

Varhaiskasvatuksen henkilöstön poissaolomäärät kasvoivat vuoden 2021 aikana selvästi erityisesti koronan vaikutuksen vuoksi. Henkilöstön poissaolojen vuoksi varhaiskasvatuksen sijaiskustannukset kasvoivat vuoteen 2020 verrattuna merkittävästi. Pätevien sijaisten saatavuus on ollut erityisen haasteellista ja äkillisiin poissaoloihin on ollut vaikeaa saada työntekijöitä. Varhaiskasvatuksessa noudatetaan varhaiskasvatuslakia ja -asetusta henkilöstömitoituksessa, ja esihenkilöt ovat joutuneet usein siirtämään henkilökuntaa lapsiryhmien välillä ja muuttamaan työvuoroja nopealla aikataululla henkilöstön poissaolotilanteissa, jotta lakisääteinen määrä henkilöstöä suhteessa lapsiin toteutuu. Sijaispula, lisääntyneet poissaolot ja työvuoromuutoksien määrän kasvu ovat lisänneet merkittävästi varhaiskasvatuksen henkilökunnan ja esihenkilöiden kuormitusta koronaepidemian aikana.

Loma-aikoina päivystävien päiväkotien määrää ja henkilöstön yhteiskäyttöä ei ole voitu toteuttaa kuten normaalioloissa. Loma-aikojen järjestelyt suosituksia noudattaen ovat aiheuttaneet lisäkustannuksia henkilöstökuluihin ja tukipalveluihin, kun useampia yksiköitä on jouduttu pitämään auki ja henkilöstöä varaamaan enemmän suositusten noudattamiseksi. Lisäksi kesäajan varhaiskasvatuksen kysynnässä ei näkynyt enää koronan vuoksi käytön vähenemistä verrattuna vuoteen 2020. Kustannuksia ovat aiheuttaneet myös koronan vuoksi yksiköihin hankittavat suojarusteet. Maskeja on myös jaettu yksityisille päiväkodeille.

kunnan kustantamana. Päiväkotien ja perhepäivähoidon pedagogiseen opetussuunnitelman mukaiseen toimintaan korona on vaikuttanut mm. siten että monia suunnitelmia, sovittuja tapahtumia, vierailuja ja yhteisiä tilaisuuksia on jouduttu muuttamaan, perumaan tai toteuttamaan eri tavoin. Jonkin verran säästöjä on vastaavasti syntynyt koronan vuoksi, kun matkakustannuksia esimerkiksi retkistä tai tapahtumien järjestämisestä aiheutuvia kuluja ei ole syntynyt.

Opetus

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö-%
Toimintatuotot	996	1 060	388	1 447	1 383	95,5
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-27 518	-29 015	-965	-29 980	-29 949	99,9
Toimintakate	-26 522	-27 955	-578	-28 533	-28 567	100,1
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-26 522	-27 955	-578	-28 533	-28 567	100,1
Suunnitelman mukaiset poistot	-513	-558	0	-558	-565	0,0
Tilikauden tulos	-27 036	-28 513	-578	-29 091	-29 131	100,1
Vyörytyskulut	-497	0	0	0	-480	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-27 533	-28 513	-578	-29 091	-29 611	101,8

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Opetus on saavuttanut taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet. Oppivelvollisuuden laajentumiseen liittyvät toimenpiteet ja toimintamallit otettiin käyttöön tehdyn suunnitelman mukaisesti. Perusopetuksen opetussuunnitelmaa päivitettiin oppimisen ja osaamisen arvioinnin, oppiaineiden päättöarvioinnin kriteerien, oppilashuollon ja alkuopetuksen tavoitteiden yhtenäistämisen osalta.

Hyvän kasvun ohjelman 2025 valmistui ja siihen liittyvä arviointikysely toteutettiin. Lukion uusi opetussuunnitelma valmistui. Yhtenäiskoulujen johtamisjärjestelmä yhtenäistettiin.

Yrittäjyyskasvatukseen toteuttamiseen laadittiin uusi toimintamalli. Kirkonkylän alueen varhaiskasvatukseen ja opetuksen investointihankkeen sekä hankkeeseen liittyvien lisäväistötilojen valmistelua jatkettiin. Ylikylän koulun moduulikoulu valmistui.

Koronan vaikutukset toimintaan ja talouteen

Koronasta johtuvat rajoitukset ja linjaukset vaikuttivat opetuspalvelujen toimintaan ja kustannuksiin. Opetuspalveluissa koronasta johtuvia poissaoloja oli sekä lapsilla että henkilöstöllä. Opetusta järjestettiin tarvittaessa etäopetuksena. Korona vaikutti opetuksessa mm. sijaiskustannuksiin, lasten tuen tarpeen ja siihen liittyvien kustannusten ja resurssitarpeen kasvuun. Kustannuksia aiheutui myös koronan vuoksi yksiköihin hankituista suojavarusteista.

Kempele Akatemia

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö-%
Toimintatuotot	655	932	0	932	633	67,9
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-2 751	-3 372	0	-3 372	-3 113	92,3
Toimintakate	-2 096	-2 440	0	-2 440	-2 480	101,6
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-2 096	-2 440	0	-2 440	-2 480	101,6
Suunnitelman mukaiset poistot	-33	-19	0	-19	-19	0,0
Tilikauden tulos	-2 128	-2 459	0	-2 459	-2 499	101,6
Vyörytyskulut	-48	0	0	0	-52	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-2 176	-2 459	0	-2 459	-2 551	103,7

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Kempele Akatemian vapaa-ajan palvelut olivat alkuvuodesta rajoitettuja koronapandemian vuoksi. Hyvinvointia edistäviä vapaa-ajan palveluja ja tapahtumia pyrittiin järjestämään laaja-alaisesti ja monipuolisesti kulloinkin voimassa olevien rajoitustoimien puitteissa. Keväällä 2021 ministeriön tekemän periaatepäätöksen jälkeen rajoitustoimet eivät enää kohdentuneet lasten ja nuorten vapaa-ajan palveluihin. Elokuun lopussa järjestetty Hyvä Kasvaa Kempeleessä -tapahtuma keräsi yli tuhat osallistujaa. Järjestelyissä olivat mukana kaikki Kempele Akatemian palvelut. Kempele Akatemian strategiatyötä työstettiin kahdessa henkilöstön kehityspäivässä. Strategiatyön tavoitteena on Kempele Akatemian toiminnan tehostaminen, synkronointi ja palvelujen edelleen parantaminen sekä työyhteisön joukkuehengen parantaminen.

Akatemia Action

Kempele Akatemia sai hankerahoitusta Harrastamisen Suomen malli –hankkeen pilottivaiheeseen, "Akatemia Actioniin", kevätlukukaudelle 2021 63 000 euroa ja jatkohankkeelle lukuvuodelle 2021-2022 104 000 euroa, josta syksyn 2021 osuus 49 000 euroa. Kunnan omarahoitusosuus hankkeessa on 20 %. Hankkeeseen palkattiin keväällä osa-aikainen hankekoordinaattori. Syksyllä tehtävä täytettiin kokoaikaisesti. Harrastusryhmiä Kempeleen kaikilla kouluille tarjottiin kevätlukukaudella yhteensä 163 ryhmää. Noin 120 ryhmää jatkoi kevätlukukauden loppuun. Näihin ryhmiin ilmoittautui noin 600 oppilasta. Käyntikertoja oli noin 3000. Syyslukukaudella toiminnassa on ollut 100 ryhmää, joihin ilmoittautui 1200 lasta ja nuorta. Käyntikertoja syyslukukaudella noin 7000.

Kirjastopalvelut

Kirjasto on palvellut huhtikuusta lähtien normaalisti. Asiakasmäärä on kasvanut viime vuoden vastaavasta 12 %. Kävijöitä kirjastolla oli 108 405 ja lainoja 327 309 kappaletta. Kirjastokäynnit ovat painottuneet iltaan. Verkkokäyntejä oli 118 397 (nousua edelliseen vuoteen 18 %). Lainaismäärä asukasta kohden on noussut edellisvuoteen verrattuna (14,5 -> 17,4). Lukudiplomin suorittajia oli 1520. Otettiin käyttöön yläkoulun lukudiplomi. Kirjavinkkauksia on toteutettu kouluilla, kirjastoissa sekä etäpalveluna. Kirjaston fyysiset tapahtumat ja satutuokiot olivat kevään tauolla koronasta johtuen. Tapahtumien järjestäminen aloitettiin elokuussa. Kirjastossa on järjestetty mm. kirjailijavierailuja, kirjallisuuspiirejä, teatteria, livekonsertteja

satutuokioita. Kirjasto on ollut mukana Lakeuden ikäihmisten arkikuntoushankkeessa yhteistyössä lähikuntien, POPsoten ja POPLin kanssa.

Kulttuuripalvelut

Kulttuuripalvelutarjonta on painottunut koronavuotena ulkotapahtumiin ja kotiseutumuseolle. Museo oli avoinna normaalisti koko kesän ja tapahtumat pystyttiin toteuttamaan suunnitellusti. Museolla järjestettiin mm. Vanhan ajan viikko, yhteislaulutapahtumia sekä kolme Museoklubi-konserttia. Kaikkiaan museolla vieraili kesä-heinäkuun aikana 1906 kävijää. Kulttuuripalvelut olivat järjestämässä elokuun lopussa Kempele-päiviä sekä Pirilän alueella Hyvä kasvaa Kempeleessä -tapahtumaa. Tapahtuman ohjelmassa olivat markkinat, konsertteja lapsille ja aikuisille sekä seurojen ja yhteisöjen esittelyä. Konserteissa esiintyivät Liikkuva laulureppu lapsille, Julius Rantala, OlliPA ja Pauli Hanhiniemi M.A.D. Konserteissa oli kuulijoita yhteensä yli 500. Kaikkiaan HKK-tapahtumassa vieraili arviolta yli 1000 ihmistä. Lapsille järjestettiin syksyllä Teatteri Mukamas: Hiirulainen ja suuri seikkailu – esitys Kempele Akatemialla. Koronarajoituksista johtuen toimintatuotot eivät toteutuneet arvioidusti. Museon päärakennuksen katon korjaus toteutui marras-joulukuussa. Joulutapahtuma toteutettiin Pirilän alueella. Pirilän joulu – tapahtumassa vieraili kaikkiaan noin 2000 kävijää. Maksuttomat kulttuuritapahtumat jatkuivat kirjastolla syksyn ja loppuvuoden aikana. Kulttuurin kehittämisen työryhmät koulujen kanssa sekä Akatemian sisällä ovat kokoontuneet säännöllisesti. Kulttuuripalvelut järjesti kesäkuun aikana Kempele Akatemian kesäleirejä lapsille Santamäen, Ylikylän ja Linnakankaan kouluilla.

Liikuntapalvelut

Virkistysuimala Zimmari avautui koronasulun jälkeen 10.5 rajoitetuilla asiakasmäärillä. Kesäkuun alusta juhannukseen virkistysuimala oli avoinna normaalisti ja uimakoulut järjestettiin kyseisenä aikana. Uimakouluihin osallistui 626 lasta.

Virkistysuimala Zimmarin vuosihoito aiheutti 7 viikon mittaisen kesäsulun. Kesän aikana järjestettiin uimavalvonta kalliomontun uimarannalle. Virkistysuimala Zimmari oli suljettuna koronarajoitusten vuoksi AVI:n päätöksellä myös 23.12-31.12.2021. Koronapassi oli käytössä 8.12-22.12.2021. Virkistysuimala Zimmarin palvelupisteen toiminta ulkoistettiin Monetra Oy:lle elokuusta alkaen. Koulujen uimaopetusten varauksissa siirryttiin sähköisen varausjärjestelmän käyttöön. Kausimaksun maksaneita avantouimareita oli 717.

Kesän aikana liikuntapalvelut järjesti lasten liikuntaleirejä Sarkkirannan urheilukeskuksessa. Lisäksi yhteistyössä paikallisten seurojen kanssa kuntalaisille järjestettiin maksuttomat kesäkurssit tenniksessä ja frisbeegolfissa. Sarkkirantaan seurayhteistyönä toteutettiin uusi frisbeegolfrata, joka vähensi painetta Köykkyrin radalle.

Toukokuussa päättyi Ikäinstituutin järjestämä Kempeleen Voimaa vanhuuteen -hanke. Työ jatkuu eri yhdistysten ja järjestöjen kanssa. Toukokuussa käynnistyivät ikäihmisten ulkoliikuntaryhmät. Ikäihmisten sisäliikuntaryhmät asukastuvalla, kuntosalilla ja uimahallissa ohjattiin pienryhmissä. Senioriryhmissä oli 2630 käyntiä. Toiminta oli kesälomatauolla viikoilla 26-28.

Erityisliikunnassa toteutettiin päiväkotien pienryhmien ja koulujen liikuntatunneille jalkautumisia. Erityisliikunnan aikuisten liikuntaryhmiä toteutettiin kesän aikana ulkona. Ryhmät olivat Zytykkeen toiminnassa mukana oleville sekä Hyvän mielen liikuntaryhmä, joka on tarkoitettu mielenterveyskuntoutujille, pitkäaikaistyöttömille ja kuntouttavan työtoiminnan asiakkaille. Kesätauko oli heinäkuun ajan. Kesätoimintoina olivat myös erityislasten kesäsporttis ryhmä Santamäen koululla sekä erityisentuen lapsille tarkoitettu vesisporttis. Soveltavat kuntosaliryhmät kokoontuivat neljänä pienryhmänä läpi kesän. Syksyllä ryhmiä yhdistettiin ja jatkossa toimii 2 ryhmää.

Kempele-opisto

Kempele-opiston ryhmäopetus jouduttiin kevättälvella 2021 koronarajoitusten vuoksi siirtämään myöhemmäksi tai toteuttamaan etäopetuksena tammi-helmikuussa. Helmikuusta lähtien alle 18-vuotiaiden ryhmäopetusta jatkettiin ja maaliskuussa myös aikuisten ryhmissä lähiopetusta jatkettiin kokoontumisrajoitusten puitteissa. Lisäksi järjestettiin yhdistettyä etä- ja lähiopetusta. Tammi-helmikuun aikana keskeytyksissä olleet kurssit jatkuvat touko-kesäkuussa. Kesäkuun aikana järjestettiin lasten ja nuorten kesäleirejä kuvataiteissa, musiikissa ja kädentaidoissa. Syksyn osalta Kempele-opiston kurssit käynnistyvät syyskuussa. Kempele-opiston kursseista suosituimpia ovat olleet musiikin yksilöopetus, kädentaitojen opetus ja liikuntakurssit. Uutena kurssitarjonnassa on mukana kokonaan etäopetuksena tarjottavia kursseja. Uusia kursseja tarjottiin 16, joista toteutui 6. Koronarajoitukset eivät rajoittaneet Kempele-opiston toimintaa syksyn aikana.

Nuorisopalvelut

Alkuvuodesta talotoimintojen ollessa koronarajoitusten vuoksi tauolla nuorisohjaajat jalkautuivat kauppakeskus Zeppeliiniin, Köykkyriin sekä koulujen pihalle ja luistelukentille. Nuorisopalvelut osallistuivat lasten ja nuorten hyvinvointiviikon toimintaan: hyvinvointipäiviä sekä esittäytymisiä 3. – 9. -luokkalaisille. Touko-kesäkuussa lasten ja nuorten talotoimintoja sekä yökahviloita pystytettiin avaamaan rajatuin kävijämääriin. Hyvinvointipäivät järjestettiin kaikille Kempeleen 6. luokkalaisille. Touko-kesäkuussa toteutettiin lasten ja nuorten talotoimintoja sekä yökahviloita rajatuin kävijämääriin sekä Hyvinvointipäivät kaikille Kempeleen 6. luokkalaisille.

Nuorisopalvelut osallistui useisiin eri tapahtumiin (Amazing Kempele, lukion Kevätriemupäivä, Hyvä kasvaa Kempeleessä). Kesä-heinäkuussa järjestettiin lasten kesärieha Akatemialla ja Kesähulinat liikennepuistossa. Kesätoimintoina toteutettiin useita retkiä ja liikennepuisto oli avoinna kesä- ja heinäkuun. Koulujen päättöviikonloppuna nuorisotyöntekijät jalkautuivat nuorten illanviettopaikoille. Elokuussa osallistuttiin lukion ja 7. luokkien ryhmäytyksiin, koulutien turvaamiseen sekä järjestettiin tapahtumia Kempele-viikolla. Seurakunnan nuorisotyön kanssa käytiin yhteistyöneuvottelu yhteistyökäytäntöiden kehittämiseksi.

Tilatoiminta käynnistyi kesätaun jälkeen elokuun lopulla ja jatkui koronarajoitukset huomioiden vuoden loppuun asti Kempele Akatemialla, Tietotorilla ja Linnakankaan koululla. Akatemian tilatoimintaan osallistui yhteensä 2631 lasta/nuorta, Tietotorilla 825 lasta/nuorta ja Linnakankaalla 394 nuorta. Nuorten yökahvilat perjantaisin Kempele Akatemialla keräsivät yhteensä 1976 osallistujaa. Syksyllä toteutettiin hyvinvointipäivät kaikille Kempeleen 2. -luokkalaisille sekä oltiin mukana lukiolaisten Pausseissa. #Eikiusita-tapahtuma yökahvilan yhteydessä marraskuussa. Valittiin ja palkittiin Vuoden nuori 2021. Nuorisovaltuusto kokoontui

11 kertaa ja keväällä järjestettiin poliittinen etäpaneeli. Syksyllä oli haku uuden nuorisovaltuuston toimintakaudelle, hakijoita 13. Lasten ja nuorten foorumit toteutettiin syyskuussa Sarkkirannassa sekä Pikku Parlamentti Kempele Akatemialla toukokuussa sekä marraskuussa. Toimintatuottoja saatiin kesän aikana liikennepuistosta ja retkiltä.

Etsivässä nuorisotyössä rakennettiin ja tiivistettiin yhteisöllistä toimintaa sekä kehitettiin uusia työmuotoja Ohjaamon ja Starttipajan kanssa. Nuorten yksilötapaamisia tehtiin kasvotusten, koronarajoitukset huomioiden. Myös ryhmätoimintoja käynnistettiin loppuvuoden aikana rajoitusten mahdollistamissa puitteissa. Ryhmätoimintaa toteutettiin myös luonto- sekä Tietomaa-retkien, keilailun ja kuntonyrkkeilyn parissa. Etsivä nuorisotyöntekijä osallistui Starttipajavalmennukseen viikoittain. Myös kutsunnoissa etsivä nuorisotyö oli mukana ja oppilaitosyhteistyö erityisesti 2. asteen oppilaitosten ja opiskeluhuollon kanssa on ollut aktiivista. Elokuussa etsivä nuorisotyö osallistui lukiolaisten ryhmäytyksiin ja yhteistyötä on toteutettu myös OSAO:n Kempeleen yksikön kanssa. Jalkautumista on tehty säännöllisesti lukion Pausseihin ja OSAO:n Oppinurkkaan. Etsivään nuorisotyöhön avustusta saatiin aluehallintovirastolta avustusta 60 000€. Etsivän nuorisotyön asiakasmäärä on ollut keskimäärin 74 asiakasta kuukaudessa. Asiakaskontaktimäärä on ollut keskimäärin 206 kontaktia kuukaudessa, yhteensä 2234 asiakaskontaktia vuonna 2021.

Nuorten Starttivalmennus toteutettiin verkkovalmennuksena huhtikuun loppupuolelle, minkä jälkeen palattiin lähitoteutukseen. Kesän ja alkusyksyn aikana toteutettiin pajan muuttoprosessi uusiin tiloihin Ohjaamon yhteyteen ja rakennettiin starttivalmennuksen viikko-ohjelma uudelleen. Vuoden 2021 aikana Starttipajalla on ollut yhteensä 13 nuorta. Nuoret ovat olleet iältään 19–28 –vuotiaita ja keskimääräinen pajajakson kesto noin 6 kuukautta. Starttipajalla on vierailut monipuolisesti eri alojen asiantuntijoita ja koronarajoitukset huomioiden on myös jalkaututtu nuorten kanssa pajan ulkopuolelle: retkeily lähialueen kohteissa, osallistuttu Nuotta-valmennukseen keväällä ja syksyllä sekä käyty mm. alppakatilalla ja Tietomaassa. Yksilövalmennuksia pajanuorille on pidetty 1-4 kertaa kuukaudessa. Nuorten työpajatoimintaan valtionavustusta saatiin aluehallintovirastolta 45 000 euroa.

Ohjaamon avajaiset pidettiin tammikuussa striimaten. Ohjaamotoiminnan käytänteitä on kehitetty, monialaista yhteistyötä vakiinnutettu ja luotu toimijoiden välille yhteisen tekemisen toimintamallia. Palvelua on tehty aktiivisesti tutuksi kohderyhmälle ja yhteistyökumppaneille. Tapahtumia ja tilaisuuksia suunniteltu ja toteutettu yhteistyössä mm. työllisyysyksikön ja elinkeinopalvelujen kanssa. Seksuaalineuvonta käynnistyi ostopalveluna syyskuussa. Nuorille perheille tehtiin kysely, jonka pohjalta on suunniteltu nuorille perheellisille kohdennettua toimintaa vanhemmuuden tukemiseksi. Korona-aikana on tuonut omat haasteensa Ohjaamo-toiminnan käynnistämiseen ja asiakaskunnan saavuttamiseen, mikä on näkynyt vähäisinä kävijämäärinä. Jalkautumista on tehty aktiivisesti ja näin pyritty lisäämään Ohjaamon näkyvyyttä ja palvelun tunnettuutta kohderyhmän keskuudessa sekä kehitetty Ohjaamoa myös liikkuvana työmuotona, jolloin voidaan saavuttaa asiakaskuntaa laajemmin. Some-kanavia on päivitetty aktiivisesti ja tavoitettu kohderyhmää myös sitä kautta. Vuodelle 2021 saatiin ESR-rahoitusta yhteensä 77 024 euroa. Ohjaamon ohjausryhmä kokoontui neljä kertaa.

Koronan vaikutukset toimintaan ja talouteen

Kempele Akatemian palvelut toimivat rajoitetusti johtuen koronapandemiasta. Rajoitukset painottuivat kevääseen 2021. Liikunnanohjauspalveluja ja virkistysuimala Zimmarin palveluja, pois lukien koulujen uimaopetus, ei järjestetty alkuvuodesta. Kirjasto- ja kulttuuripalvelut, nuorisopalvelut ja Kempele-opiston opetus toimivat rajoitetusti tai poikkeusjärjestelyjen avulla.

Koronarajoituksista johtuen asiakasmäärät vähenivät. Asiakasmäärän väheneminen pienensi toiminnasta saatavia tuottoja. Toimintojen rajoittaminen pienensi toimintakuluja n. 8% suhteessa v. 2021 talousarvioon ja toimintatuotot vähenivät yli 30% suhteessa v. 2021 talousarvioon. Erityisesti koronarajoitusten vaikutus näkyy virkistysuimala Zimmarin kohdalla.

Strategiset tavoitteet (valtuuston nähden sitovat)

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Hyvinvointi- ja terveyserot kaventuvat		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
Hyvinvointia edistävien palvelujen kehittäminen	Toimeentulotukea pitkäaikaisesti saaneiden määrä, kunnan yleinen pienituloisuusaste	Toimeentulotukea saaneet v.2019 110, v. 2020 113 (Sotkanet). Pienituloisuusaste v.2018 7,3, v.2019 7,4 (v.2020-2021 tiedot ei vielä käytettävissä).
Työttömien määrä vähenee	Työttömyys%	v. 2020 10,4 %, 2021 8,2 %
Kaikukortti ja liikuntapassin käytön laajentaminen ja kehittäminen	Korttien määrä, kpl	94 kpl Kaikukortteja 105 kpl liikuntapasseja
Sairastavuusindeksi alenee	Terveyspuntarin sairastavuusindeksi (kuolleisuus, työkyvyttömyyseläkkeellä olevien osuus sekä lääkkeiden ja ravintovalmisteiden korvausoikeuksien haltijoiden osuus)	V 2017 104,9 ja v 2018 105,9. Uudempia lukuja ei ole saatavilla koska ko. indeksiä ei enää määritetä.

Keskeiset toimenpiteet 2021

- Ohjaamo-toiminnan kehittäminen
- Elämäntapaohjauksen ja ryhmätoimintojen kehittäminen ja jatkaminen
- Matalan kynnyksen vapaa-ajan palvelujen jatkaminen ja kehittäminen
- Liikuntaneuvonnan kehittäminen
- Liikunnallisten toimintatapojen kehittäminen yhteistyössä yksiköiden liikuntavastaavien kanssa
- Varhaiskasvatuksessa on toteutettu Ilo kasvaa liikkuen -ohjelman mukaisesti kehitetty liikuntavastaavien yhteistyötä yhdessä Kempele Akatemian kanssa. Vuoden 2021 alussa on otettu käyttöön Liikuntaympyrä ja liikuntavälinevaunu. Henkilöstölle on järjestetty luontoliikuntaan liittyvää luonnossa kotonaan koulutusta.

- Varhaiskasvatussuunnitelman mukaisen terveellisen elämäntavan toiminnallistaminen
- Työllisyyden kuntakokeilu

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Kunnan ja kolmannen sektorin osallisuus vahvistuu		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
Palvelujen käyttäjiä ja yhteisöjä osallistetaan	Kokoontumiskerrat	Nuorisovaltuusto 11, vammaisneuvosto 9, seniorineuvosto 13, LANUPE 5, pikkuparlamentti 2 kertaa
Kempele Akatemia kehittää toimintaa ja yhteistyötä sekä järjestää tapahtumia aktiivisesti (yhteistyöverkostot laajenevat)	Palveluiden käyttö/kävijämäärät, tapahtumat/kävijämäärät	Kirjasto; 108 405 kävijää ja 56 tapahtumaa/3135 kävijää. Kulttuuri: 79 tapahtumaa/ 8336 kävijää Ohjattu liikunta: 5746 käyntikertaa Virkistysuimala: 87060 käyntikertaa Akatemia Action: 10 000 käyntikertaa Nuorisotilatoiminta: 5826 käyntikertaa

Keskeiset toimenpiteet 2021

- Liikunnan asiantuntijaraati kokoontuu säännöllisesti
- Kulttuurifoorumi perustetaan
- Järjestetään kuntalaisia aktivoivia toimintoja ja tapahtumia
- Yrittäjäyhteistyön jatkaminen ja kehittäminen
- Seniorineuvosto, pikkuparlamentti, nuorisovaltuusto, vammaisneuvosto, lapset, nuoret ja lapsiperheet -neuvosto kokoontuvat 2-4 kertaa vuodessa
- Kempeleen seurakunnan, varhaiskasvatuksen ja opetuksen yhteistyömalleja vakiinnutetaan
- Esioppilaiden kotikirkkovierailuja on toteutettu. Varhaiskasvatuksen ja seurakunnan välisessä yhteistyössä on hyödynnetty etäyhteyksiä. Varhaiskasvatusyksiköissä on ollut nimetyt yhdyshenkilöt seurakunnan kanssa tehtävään yhteistyöhön.
- MLL:n kanssa kehitetään avoimen varhaiskasvatuksen toimintaa
- Lasten- ja nuorten foorumit jatkavat toimintaansa

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Digitaalisia ratkaisuja ja sähköisiä palveluja hyödynnetään		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
Sähköisten palvelujen lisääminen	Digitalisaatioaste ja käyttöaste	100/100

Keskeiset toimenpiteet 2021

- Sähköisten palveluiden käytön kehittäminen, mm. lomakepohjat



- Sähköisen potilastiedon arkiston käytön lisääminen, oma KanTa-palveluiden käyttöön kannustaminen
- Tekstiviestimistutuksen käytön lisääminen, ajanvaraustoimintaa enemmän nettiin, esim. Covid19 testauksien varaukset ja vastaukset
- Lakisääteistä valtakunnallista tiedonkeruuta toteutetaan aikataulun mukaisesti (Varda)
- Esiopetuksessa on otettu käyttöön Wilma
- Sähköinen formatiivinen arviointi otetaan käyttöön
- Palvelutehtävien uudistamiseen ja asiakasasiakirjojen siirtoa valmisteleva Kansa-hanke
- Omaolo-palvelun käyttöönotto terveyspalveluissa

KASVUA JA OPPIMISTA TUKEVA: Kasvu- ja oppimisympäristöt kehittyvät		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
Sähköisiä oppimisympäristöjä otetaan käyttöön	Sähköiset järjestelmät, tieto- ja viestintäteknologialaitteet/oppilas/lapsiryhmä	Sähköisiä oppimisympäristöjä otettu käyttöön, 1 laite/3-5 oppilasta koulusta riippuen. Esiopetuksessa otettiin käyttöön Wilma.
Fyysiset tilat kehittyvät	Oppimisympäristöihin kohdistuvat muutosinvestoinnit/v	Ylikylän koulun ja Kirkonkylän koulun alueen opetuksen ja varhaiskasvatuksen investoinnit

Keskeiset toimenpiteet 2021

- Esiopetusikäisille otettiin käyttöön Wilma-viestintäjärjestelmä
- Liikennekasvatustyötä jatketaan ja kehitetään
- Omatoimikirjastojen toimintaa kehitetään
- Kirkonkylän koulun alueen investoinnin valmistelu
- Yhteistyö Microsoftin kanssa

KASVUA JA OPPIMISTA TUKEVA: Hyvän kasvun ohjelma toteutuu		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
Lasten ja nuorten osallisuutta lisätään	Lasten ja nuorten kokemus osallisuudesta keskiarvo/vastanneet	3,3 (edell. kysely 3,3)
Lasten ja nuorten yksilöllisyyttä ja vahvuuksia tuetaan	Oppilaiden ja huoltajien kokemus yksilöllisyyden ja vahvuuksien tukemisesta, keskiarvo/vastanneet	3,4 (edell. kysely 3,3)
Lasten ja nuorten hyvinvoinnin edistymistä tuetaan	Oppilaiden kokemus omasta hyvinvoinnista, keskiarvo/vastanneet	3,6 (edell. kysely 3,6)
Kodin ja varhaiskasvatuksen / koulun yhteistyötä kehitetään	Huoltajien kokemus yhteistyöstä, keskiarvo/vastanneet	3,5 (edell. kysely 3,5)
Lasten ja nuorten palveluja kootaan alueellisesti	Aluekampusten toteutuminen	Opiskeluhuollon palveluja kehitetty entistä enemmän myös yhteisöllisenä opiskeluhoitona kouluilla. Palveluja ulotettu aiempaa enemmän myös esiopetukseen.

Keskeiset toimenpiteet 2021

- Laadittu oppivelvollisuuden laajentumisen toteutussuunnitelma.
- Perusopetuksen opetussuunnitelmaa on päivitetty oppimisen ja osaamisen arvioinnin, oppiaineiden päättöarvioinnin kriteerien, oppilashuollon ja alkuopetuksen tavoitteiden yhtenäistämisen osalta.
- Hyvän kasvun ohjelman 2025 ja siihen liittyvän arviointikyselyn valmistelu on saatettu loppuun. Yhtenäiskoulujen johtamisjärjestelmä on yhtenäistetty.
- Kaksivuotisen esiopetuskokeilussa noudatettava kaksivuotisen esiopetuksen kokeilun paikallinen opetussuunnitelma on hyväksytty ja otettu käyttöön kokeilua toteuttavassa Ylikylän päiväkodissa.

KASVUA JA OPPIMISTA TUKEVA: Yhteistyöverkostot laajenevat		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
Yhteistyö eri verkostojen kanssa vahvistuu ja lisääntyy	Uudet ja toteutuneet yhteistyömuodot	Yrittäjyyskasvatus. Koulujen kansainvälisyyshankkeet. Kolmannen sektorin yhteistyö. Lukion ja Oulun seudun ammattiopiston yhteistyö. Varhaiskasvatuksen ja Oulun yliopiston yhteistyö varhaiskasvatuksen opettajien opetusharjoittelu - hankkeessa.

Keskeiset toimenpiteet 2021

- Yrittäjyyskasvatuksen toteuttamisen uusi toimintamalli
- Valtakunnalliseen varhaiskasvatuksen kehittämisverkostoon osallistuminen (Loisto)
- Varhaiskasvatuksen Innovatiiviset oppimisympäristöt -hankkeeseen osallistuminen
- Yhteistyön lisääntyminen yliopiston ja ammatillisten koulutusyksiköiden kanssa
- Koulujen osallistuminen kansainvälisyshankkeisiin, esim. Erasmus

KASVUA JA OPPIMISTA TUKEVA: Elinikäiset oppimismahdollisuudet vahvistuvat		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
Kempele-opiston kurssitarjonta kasvaa ja monipuolistuu	Kempele-opiston tuntimäärät, uudet kurssit, oppilasmäärä	Tunnit: 9219 Uudet kurssit 16, joista toteutui 6, oppilasmäärä 3261
Kirjastopalveluiden käytön aktiivisuus	Lainamäärät/asukas	17,41
Lukudiplomin suorittaneiden määrä lisääntyy	Lukudiplomin suorittaneiden määrä	1520

Keskeiset toimenpiteet 2021

- Taiteen perusopetuksen oppilasmäärät lisääntyvät
- Sähköinen kasvun/oppimisen kansio otetaan käyttöön taiteen perusopetuksessa sekä osassa musiikin yksilöopetusta
- Varhaiskasvatuspalveluiden tarjoaminen mahdollisimman peittävästi (varhaiskasvatuksen osallistumisaste on kasvanut vuoden 2021 aikana 75%)
- Kirjaston kävijämäärän lisääminen
- Tarjotaan kursseja eri ikäryhmät huomioiden

VAKAA JA PALVELEVA: Palvelurakenteet ja -tuotantotavat kehittyvät		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
Kotihoidon uusien toimintamallien käynnistyminen	Prosessikuvaukset	Tehostetun palveluasumisen palvelusetelin käyttö on vakiintunut. Lyhytaikainen perhehoito on käynnistynyt. Ikääntyneiden päivätoiminta on ollut poikkeuksellisesti tauolla. Ikääntyneiden palveluiden, sosiaalityön ja vammaispalveluiden välinen yhteistyö on lähentynyt. Kotiutuskoordinaattorin työ on selkiytynyt.

Keskeiset toimenpiteet 2021

- Tehostetun palveluasumisen palveluseteli on käytössä
- Perhehoidon aloittaminen ja perhehoitajien rekrytoiminen
- Kuntoutuksen oman toiminnan vahvistaminen
- Kotihoidon toimintamallien kehittäminen
- Ikääntyneiden päivätoiminnan kehittäminen
- Kotiutuskoordinaattorin toiminnan vahvistaminen
- Ikääntyneiden palveluiden, sosiaalityön ja vammaispalveluiden keskinäisen yhteistyön kehittäminen

VAKAA JA PALVELEVA: Viestintä on aktiivista ja vuorovaikutteista		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
Peruspalvelut viestii toiminnastaan vähintään kerran viikossa	Julkaisujen määrä eri kanavissa	Kirjasto: FB 141, Instagram 84; Kulttuuri: FB 53 Nuorisopalvelut: FB 143, IG 182, Opisto: FB 8 Nuorisotyö: Instagram story: 467 ja IG postauksia 182 -> tykkäyksiä 6393 Starttipaja: IG 369 seuraajaa, IG postauksia 51, IG storyjä 108 päivänä (voinut olla useampi per päivä) Etsivä nuorisotyö: IG 424 seuraajaa IG postauksia 82, IG storyjä 194 päivänä (voinut olla useampi per päivä) Ohjaamo: IG 400 seuraajaa, IG postauksia 184, IG story 348
Erilaisia viestintäkanavia hyödynnetään monipuolisesti	FB-tykkääjien ja seuraajien määrä	Kirjasto: FB-seuraajat 989, Instagram-seuraajat 893 Kotiseutumuseo: FB 746 Liikuntapalvelut FB-tykkääjät ja määrät --^. Nuorisopalvelut FB 143 postausta, storyjä 328 -> tykkäyksiä 569 Etsivä nuorisotyö FB 100 seuraajaa Ohjaamo FB 117 seuraajaa

Keskeiset toimenpiteet 2021

- Muksunettiä on käytetty monipuolisesti ja lisäksi viestinnässä on otettu käyttöön uusia tapoja kuten Wilma esiopetuksessa sekä yksiköiden Instagram ja Facebook.
- Tiedottamisen lisääminen
- Nuorisopalveluissa tehty viestintäsuunnitelma, joten käytössä Instagram story ja feed sekä Facebook, koulun info-tv, ilmoitustaulut ja aamunavaukset.
- Kempele-opistolla FB, instagram, www-sivut, kuntatiedote sekä satunnaisesti koulujen info-tv:t.

6.2.3 TEKNISET PALVELUT

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö-%
Toimintatuotot	13 447	12 917	50	12 967	14 002	108,0
Myyntituotot	218	118	0	118	228	192,6
Maksutuotot	1 082	498	0	498	547	109,8
Tuet ja avustukset	171	50	50	100	53	0,0
Muut toimintatuotot	11 975	12 251	0	12 251	13 174	107,5
Valmistus omaan käyttöön	149	254	0	254	237	93,2
Toimintakulut	-12 019	-12 441	0	-12 441	-12 324	99,1
Henkilöstökulut	-2 531	-2 789	0	-2 789	-2 737	98,1
Palvelujen ostot	-4 263	-4 080	0	-4 080	-4 272	104,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 092	-2 585	0	-2 585	-2 086	80,7
Avustukset	0	0	0	0	-103	
Muut toimintakulut	-3 133	-2 986	0	-2 986	-3 127	104,7
Toimintakate	1 577	731	50	781	1 914	245,2
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	1 576	731	50	781	1 914	245,2
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 348	-4 661	0	-4 661	-5 790	124,2
Tilikauden tulos	-3 772	-3 930	50	-3 880	-3 876	99,9
Vyörytyskulut	-293	0	0	0	-265	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-4 065	-3 930	50	-3 880	-4 141	106,7

Teknisten palveluiden hallinto

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö-%
Toimintatuotot	0	0	50	50	51	0,0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-1 775	-1 646	0	-1 646	-1 632	99,2
Toimintakate	-1 775	-1 646	50	-1 596	-1 581	99,1
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-1 775	-1 646	50	-1 596	-1 581	99,1
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden tulos	-1 775	-1 646	50	-1 596	-1 581	99,1
Vyörytyskulut	-43	0	0	0	-35	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-1 818	-1 646	50	-1 596	-1 616	101,3

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Teknisten palveluiden hallinnon toiminta on ollut talousarvion mukaista ja toteutui suunnitellusti. Kunnanhallitus perusti keväällä rakennuttajapäällikön viran. Uusi rakennuttajapäällikkö aloitti työt elokuun aikana.

Kirkonkylän kouluhanke kilpailutettiin kevään aikana ja pääurakoitsijaksi valittiin hinta/laatuvertailun jälkeen Oulun Rakennusteho Oy. Kirkonkylän kouluhanke kulkee jatkossa nimellä Kirkonkylätalo. Kirkonkylätalon osalta tehtiin hankekehityssopimus kesäkuussa. Hankekehitysvaihe, jossa hanke kehitettiin

rakennuslupavaiheeseen, aloitettiin syksyllä ja rakennuslupa jätettiin vuoden vaihteessa. Toteutusvaiheen sopimus on tarkoitus allekirjoittaa alkuvuodesta ja rakentaminen aloitetaan keväällä 2022. Tulevalta Kirkonkylätalon tontilta purettiin vanhat niin sanotut Junntilan tilan rakennukset kesän aikana. Pirilän alueelta purettiin ns. Tiilipirilä ja vanha tyttöjen asuntola. Lisäksi vanhan kaapelitehtaan purkutöitä aloitettiin syksyn aikana ja vuodelle 2022 jäi pieniosa purkutöistä sekä alueen viimeistelytöitä.

Ylikylän moduulikouluhanke kilpailutettiin kevään aikana ja urakoitsijaksi valittiin Flexator Oy. Flexator Oy:n liiketoiminta siirtyi myöhemmin Adapteo Oy:lle. Ylikylän moduulikoulu otettiin käyttöön vuoden vaihteessa. Moduulikoulun maalaus- ja pihatyöt tehdään kesän 2022 aikana. Lisäksi Ylikylän koulun 1998 rakennetun rakennuksen osan alakerran lattianvaihtourakka kilpailutettiin ja kesän aikana muovimatto vaihtui kuivapuristelaattaan.

Kirkonkylän D-talon osalta kunnanvaltuusto päätti toukokuussa, että koko D-talo siirretään väistötiloihin uuden koulun valmistumiseen saakka lukuun ottamatta valmistuskeittiötä, ruokasalia ja teknisen työn tiloja. Väistötilahankinta kilpailutettiin kesän aikana ja myöhemmin hankeneuvotteluissa ilmeni, että tarjoaja ei pystykään toimittamaan väistötiloja tarjouspyynnössä määritellyn määräaikaan mennessä, joten kunnanhallitus päätti keskeyttää Kirkonkylän D-talon väistötilahankinnan ja totesi päätöksessään, että kilpailutuksessa väistötilahankintaan saatiin vain yksi tarjous. Kilpailua ei näin ole syntynyt, eikä hankintayksikkö voi suorittaa riittävää vertailua hintojen tai muiden ominaisuuksien kesken. Lisäksi tarjous ylitti valtuuston määrärahavarausten yli 50 %:lla. Lisäksi hallitus esitti valtuustolle, että kirkonkylän D-talon väistötilat kilpailutetaan uudelleen yhdessä koulun kanssa valmisteltavan uuden tilaohjelman mukaisesti siten, että vuosikustannukset pysyvät valtuuston aiemmin hyväksymässä suuruusluokassa. Väistötilojen osalta uusi kilpailutus käynnistettiin vuoden vaihteessa ja tarjousten jättöaika ja hankintapäätös tehdään alkuvuodesta 2022. Väistötilojen osalta tavoitteena on, että tilat saadaan käyttöön syksyllä 2022.

Kempeleen paloaseman osalta kunnanhallitus käynnisti Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen johtokunnan päätöksen perusteella uuden Kempeleen paloaseman hankeselvityksen laatimisen ja nimesi työryhmän valmistelevaan asiaa. Työryhmä kokoontui neljä kertaa vuoden aikana ja vei asiaa eteenpäin.

Koronan vaikutukset toimintaan ja talouteen

Korona ei ole juurikaan vaikuttanut asioiden hoitamista/eteenpäin viemistä. Koronan takia laajana toteutettu etätö jatkui läpi vuoden ja palaverit hoidettiin pitkälti Teams- palaverina.

Kunnallistekniikka

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö-%
Toimintatuotot	351	165	0	165	129	78,5
Valmistus omaan käyttöön	149	254	0	254	237	93,2
Toimintakulut	-3 183	-3 150	0	-3 150	-3 363	106,8
Toimintakate	-2 682	-2 731	0	-2 731	-2 996	109,7
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-2 682	-2 731	0	-2 731	-2 996	109,7
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 810	-1 869	0	-1 869	-1 852	0,0
Tilikauden tulos	-4 492	-4 600	0	-4 600	-4 849	105,4
Vyörytyskulut	-76	0	0	0	-71	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-4 568	-4 600	0	-4 600	-4 919	106,9

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Kunnallistekniikan henkilöstövaihdokset (kunnossapitoinsinööri, kunnanpuutarhuri, kunnossapidon työnjohtaja) ja näistä johtuneet henkilöstön resurssivajeet ovat vaikuttaneet etenkin loppuvuoden toimintaan. Kunnallistekniikan toiminta on muutoin kokonaisuutena ollut suunnitelmien mukaista.

Liikenneväylien osalta kesäajan konetyökustannuksia ovat nostaneet laajojen kaivulupakohteiden ennallistamistöiden yhteydessä toteutetut alueiden kuivatuksen parannustyöt. Lisäksi runsasluminen kevättalvi lisäsi kunnossapidon kustannuksia. Ulkoliikuntapaikkojen ylläpito toteutunut talousarviotavoitteiden mukaisesti. Puistojen ja yleisten alueiden toiminta on ollut talousarvion tavoitteiden mukaista.

Koronan vaikutukset toimintaan ja talouteen

Poikkeustilanteen jatkuessa puistojen ja yleisten alueiden sekä ulkoliikuntapaikkojen kunnossapidon työmäärä on kasvanut suhteessa kasvaneeseen kävijämäärään. Vuosittaiset kuntavierailut ja verkostoitumistapahtumat jäivät 2021 vuoden osalta toteutumatta.

Tilapalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö-%
Toimintatuotot	8 606	8 986	0	8 986	8 810	98,0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-5 976	-6 399	0	-6 399	-6 090	95,2
Toimintakate	2 630	2 586	0	2 586	2 720	105,2
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	2 630	2 586	0	2 586	2 720	105,2
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 529	-2 782	0	-2 782	-3 929	0,0
Tilikauden tulos	-899	-196	0	-196	-1 209	617,6
Vyörytyskulut	-149	0	0	0	-134	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-1 049	-196	0	-196	-1 343	686,3

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Tilapalveluiden toiminta oli kokonaisuutena suunnitelmien mukaista. Kirkonkylän D-talon sisäilmaongelmat työllistivät runsaasti vuoden aikana. Kiinteistöjen PTS- suunnitelmat saatiin valmiiksi. Kiinteistöpäällikkö irtisanoutui joulukuussa. Kiinteistöpäällikön viran täyttölupa saatiin kunnanhallitukselta ja rekrytointi käynnistettiin heti joulukuun aikana.

Koronan vaikutukset toimintaan ja talouteen

Korona ei ole juurikaan vaikuttanut asioiden hoitamista/eteenpäin viemistä. Koronan takia laajana toteutettu etätyö jatkui läpi vuoden ja palaverit hoidettiin pitkälti Teams- palaverireina.

Kaavoitus

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö-%
Toimintatuotot	660	41	0	41	18	43,9
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-393	-383	0	-383	-421	110,0
Toimintakate	267	-342	0	-342	-403	118,0
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	267	-342	0	-342	-403	118,0
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden tulos	267	-342	0	-342	-403	118,0
Vyörytyskulut	-9	0	0	0	-8	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	258	-342	0	-342	-411	120,5

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Kaavoitus on saavuttanut toiminnallisten tavoitteensa ylittäen ne. Vuoden aikana seitsemän asemakaavaa on hyväksytty tai saanut lainvoiman: Metsärinteen Karhunlenkin alueen, Kunnantalon alueen, Niemeläntien,

Linnakaarron itäpuolen, Zateeliitin yritysalueen, Vihiluodontien risteuksen ja Zeniitin asemakaavat. Lisäksi Pirilän asemakaavan kaavarungot ja Eteläisen alueen osayleiskaavan rakennemallit ovat olleet nähtävillä. Selvityksiä on valmistunut Zeniittiin, Pirilän alueelle ja Ollakkaan. Kaavavalituksen takia Zeniitin asemakaava on alkuvuodesta kuulutettu osittain voimaan.

Hankkeiden ja selvitysten suuren määrän sekä henkilöstövajauksen takia asiantuntijapalvelujen kulut ovat ylittyneet. Vaikeasti ennakoitavia maankäyttö- ja kehittämiskorvauksia ei ole kertynyt tänä vuonna kertynyt lainkaan. Maankäyttöpäätöksiä on valmisteltu erityisen runsaasti: tonttijaonmuutoksia 10 kpl, poikkeamisia 9 kpl ja suunnittelutarveratkaisuja 10 kpl, mikä on hiukan nostanut toimintatuottoja.

Koronan vaikutukset toimintaan ja talouteen

Korona ei ole juuri viivästyttänyt kaavahankkeiden etenemistä. Koronan takia laajana toteutettu etätyö on jatkunut, myös Teams-palavereita on pidetty runsaasti. Korona on vaikeuttanut kuntalaisten osallistamista kaavahankkeisiin, kaksi yleisötilaisuutta on pidetty virtuaalisena. Kaavoitusyksikön vähentynyt osallistuminen läsnäkoulutuksiin on pienentänyt koulutus-, majoitus- ja matkakuluja.

Maa ja mittaus

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö-%
Toimintatuotot	3 463	3 325	0	3 325	4 513	135,7
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-388	-463	0	-463	-483	104,3
Toimintakate	3 075	2 862	0	2 862	4 031	140,8
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	3 075	2 862	0	2 862	4 031	140,8
Suunnitelman mukaiset poistot	-10	-10	0	-10	-10	0,0
Tilikauden tulos	3 065	2 852	0	2 852	4 021	141,0
Vyörytyskulut	-9	0	0	0	-10	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	3 057	2 852	0	2 852	4 011	140,6

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Pääosa maa ja mittauksen tuloista koostuu maanmyyntivoitoista ja tonttivuokrista. Uusien asuinrakennustonttien myynti on toteutunut suunnitellusti. Luovutetuista tonteista 3 rivitalotontin huutokauppa nosti maanmyyntituloja merkittävästi. Lisäksi asuntotonttien myyntitulo kasvoi arvioitua suuremmaksi kahden vuokratun rivitalotontin omaksi ostoista johtuen. Yritystonttien luovutusmäärä oli myös arvioitua suurempi ja niistä saatu tulo on noin 1,2 M €.

Maa- ja mittauksen toimintakulut ovat olleet suunnitellun mukaisia eikä tiedossa ole merkittäviä poikkeamia.

Koronan vaikutukset toimintaan ja talouteen

Korona ei ole juurikaan vaikuttanut asioiden hoitamista/eteenpäin viemistä. Koronan takia laajana toteutettu etätyö jatkui läpi vuoden ja palaverit hoidettiin pitkälti Teams- palaverina.

Rakennusvalvonta

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö-%
Toimintatuotot	366	400	0	400	480	120,0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-304	-399	0	-399	-336	84,1
Toimintakate	62	1	0	1	144	19 419,9
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	62	1	0	1	144	19 419,9
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden tulos	62	1	0	1	144	19 419,9
Vyörytyskulut	-7	0	0	0	-7	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	55	1	0	1	137	18 528,3

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Rakennusvalvonnalle vuosi 2021 oli totuttuun tapaan kiireinen. Henkilöstövaihdokset hidastivat toimintaa alkuvuonna, mutta niistä toivuttiin hienosti. Luvitettujen kerrosalaneliömetrien määrä nousi vuoden takaisesta noin 19 000 kem2, mikä näkyi rakennusvalvonnan toimintatuotoissa positiivisesti. Vuonna 2021 luvitettiin enemmän rakennusneliöitä, kuin kertaakaan viimeisten 20 vuoden aikana. Jatkuvalle valvonnalle ei henkilökunnalla jäänyt juurikaan aikaa.

Rakennusvalvonnan paperiarkiston digitointityö jatkui vuonna 2021. Digitointityön eteneminen on hidastunut henkilöstömäärän vähennyttyä yhteen henkilöön. Saatuaamme Kansallisarkiston päätöksen / luvan digitoidun paperiarkiston hävittämisestä, ohjeistukset skannattavasta aineistosta selkiintyivät ja tarkentuivat, lisäten samalla digitoitavaa materiaalia oleellisesti. Näistä syistä digitointiprojektin valmistumisaikataulu pitenee. Kaiken kaikkiaan projekti on kuitenkin etenemässä hyvää vauhtia. Sähköiseen arkistoon jo digitoitu aineisto on helpottanut rakennusvalvonnan arkea huomattavasti, sillä aineisto on ladattavissa missä ja milloin vain. Rakennusvalvonta otti käyttöön Lupapistelaskutuksen, jonka avulla rakennusvalvonnan laskutusaineistot voidaan muodostaa ja lähettää sähköisesti eteenpäin.

Toimintatuotot vuonna 2021 olivat rakennusvalvonnan osalta 480 000 euroa, joka ylittää budjetoidun tulokertymän noin 80 000 eurolla. Toimintakulut olivat 336 000 euroa, joka alitti budjetin 63 000 eurolla. Tilikauden ylijäämä oli 137 000 euroa.

Koronan vaikutukset toimintaan ja talouteen

Kokonaan sähköisten järjestelmien ansiosta rakennusvalvonta on pystynyt siirtymään sujuvasti etätöihin, eikä lupakäsittely ole estynyt tai hidastunut. Myös katselmukset pidettiin osaksi etänä. Koronan aiheuttama varovaisuus rakentajissa väistyi vuonna 2021. Edellisenä vuonna syntynyt patoutunut rakennustarve purkautui ja sitä myötä myös suuret hankkeet lähtivät liikkeelle.

Strategiset tavoitteet (valtuustoon nähden sitovat)

KESTÄVÄSTI KASVAVA: Tonttitarjonta on monipuolista ja riittävää		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
Kunnalla on jatkuvasti tarjolla erilaisia tontteja yrittäjien tarpeisiin	Yritystontit, kpl	n. 20 kpl yksityisten tontteja yrityskäyttöön tarjolla 5 kpl
Kaavoitettua pientalotonttivarantoa on 2 vuoden tarpeisiin	Pientalotonttivaranto, kpl	n. 310 kpl (noin 8 vuoden varanto)

Keskeiset toimenpiteet 2021

- Asunto-ohjelma on päivitetty. Palveluverkkoselvityksen tekoa ei ole aloitettu, mutta on osallistuttu varhaiskasvatuksen tilatarveselvityksen laadintaan. Koulujen tilatarpeita on tutkittu yksittäisissä palaverissa.
- Pientalotonttien varanto on riittävä, tontteja luovutetaan tasaisesti Linnakankaalta, Tähkälästä ja Metsärinteeltä.
- Tonttitarjonta on monipuolista.
- Toteutettu infraa maton mukaisesti. Matoa työstedään yhä.

KESTÄVÄSTI KASVAVA: Maankäytön, rakentamisen ja liikenteen ratkaisut tukevat ekologiaa valintoja		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
Strategisesti tärkeiden alueiden maanhankintaa tehdään vähintään 20 ha	Kunnan maanhankinta, ha/vuosi	Maata on hankittu Ketolanperältä 10 ha, Hakamaalta 6,1 ha, Kokkokankaalta 2,5 ha ja Haapamaalta 1,0 ha = 19,6 ha
Luovutetaan noin 40 ok-tonttia, 3-6 rivitalotonttia ja 0-2 kerrostalotonttia	Luovutetut asuntotontit eriteltynä, kpl	Pientalotontteja on myyty yhteensä (AO ja AP) 38 asunnon rakentamiseen, rivitalotontteja 3 kpl ja kerrostalotontteja 1kpl.
> 80 % asuntojen uustuotannosta sijoittuu joukkoliikennevyöhykkeelle	Joukkoliikennevyöhykkeelle sijoittuvien uusien asuntojen %-osuus käyttöönotetuista uusista asunnoista	51,6 % asuntojen uustuotannosta sijoittuu joukkoliikennevyöhykkeelle (64 asuntoa 124 asunnosta)
Joukkoliikennettä kehitetään ja joukkoliikenteen käyttäjämäärä kasvavat	Bussi- ja palveluliikenteen käyttäjämäärät/kk, junaliikenteen matkustajamäärät/vuosi	Joukkoliikenteen käyttäjämäärät laskivat poikkeuksellisen epidemiatilanteen vuoksi

Keskeiset toimenpiteet 2021

- Mato/asunto-ohjelmaa on valmisteltu siten, että strateginen tavoite asuntojen sijoittumisesta > 80%:sti joukkoliikenne vyöhykkeelle toteutuu.
- Valmistuneet asunnot/vuosi -mittari on lisätty Matoon/asunto-ohjelmaan.
- Yritystonttien sijoittumista joukkoliikennevyöhykkeelle on tarkasteltu: noin 70 % yritystonteista sijaitsee joukkoliikennevyöhykkeellä.
- Maanhankintaa toteutettu MAPO/MAKE mukaisilta alueilta. Syksyllä laitettiin hakuun v. 2022 rakentamista varten pientalotontteja (AO ja AP) yhteensä 37 asunnon verran, rivitalotontteja on tarjottu harkitusti (3 kpl) sekä luovutettu 1 kerrostalotontti Linnakankaalta.
- Huomioitu kestävät kulkumuodot alueiden suunnittelussa ja rakentamisen ohjauksessa. Kestävän liikkumisen ohjekortit ovat käytössä. Liikennepoliittinen ohjelma on valmistunut.
- Hyödynnetty KäPy-koordinaattoria: 8 kpl auditointia 2021 aikana Kempeleen kaavahankkeista ja 2 kpl katusuunnitelmista.
- Asemanseudun kehittäminen on aloitettu Kempele-Liminka asemanseudun maankäyttöpotentiaali selvityksellä. Väylävirasto on käynnistänyt kaksoisraiteen suunnittelun.

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Kunnan ja kolmannen sektorin osallisuus vahvistuu		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
Osallistetaan asukkaita entistä laajemmin ja monipuolisemmin	Uudet toimenpiteet	Virtuaaliset yleisötilaisuudet 2kpl Linnakankaan kaavoista, kuntalaiskysely eteläisestä osayleiskaavasta. Ylimääräinen kaavarunkovaihe Pirilästä. Yliopistoyhteistyö Vihiluodon alueen ideointiin liittyen. Ketolanperän kyläyhdistystä on avustettu niittysiemenillä koulun niityn kylvämiseen sekä tilattu mursketta luontopolun p-alueen kunnostukseen. Koululaisten ja päiväkotilasten osallistaminen Linnakankaan koulun sisäpihan leikkialueen ja Lystikin LP suunnitteluun.

Keskeiset toimenpiteet 2021

- Rakentajamessuja tai rakentajainfoa ei ole toteutettu.
- Toteutettu kuntalaiskyselyjä ja virtuaalisia yleisötilaisuuksia.

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Ympäristö aktivoi ja on turvallinen		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
Kempeleessä on turvallista liikkua: kävely ja pyöräily on helppoa, nopeaa ja turvallista: kävelijöiden ja pyöräilijöiden määrä kasvaa	Kävelijöiden ja pyöräilijöiden määrät. Panostukset (€) kävely- ja pyöräteihin sekä liikenneturvallisuuteen.	Kävelyn ja pyöräilyn määrä on laskenut rautatien alikulun laskentapisteessä noin 3 % edellisvuoden vastaavasta. Investointihankkeissa toteutettu Laatuviälä Honkasentie-Hovimetsäntie sekä JKPP-väylät asuin- ja yritysalueiden yhteyteen. Kävely- ja pyöräteiden rakentamiseen sekä liikenneturvallisuutta edistäviin hankkeisiin on käytetty 1 249 000 €.
Uusille kaava-alueille toteutetaan suunnitellut viheralueet ja vanhoja alueita uudistetaan	Panostukset (€) viherrakentamiseen	Syksyn aikana valmistui Kokkopiiston leikkipiiston saneeraus. Kesän aikana kokeiltiin ensimmäistä kertaa ilmaisia kasvulaatikoita. Viherympäristön ja puistojen rakentamiseen on käytetty 100 000 €.
Matalan kynnyksen liikunnan mahdollisuuksia parannetaan	Panostukset (€) matalan kynnyksen liikuntapaikkoihin	Liikuntapaikkarakentamiseen on käytetty 174 000 €

Keskeiset toimenpiteet 2021

- Keskusta-alueen rakentamisessa ja kaavoituksessa on keskeisesti huomioitu KäPy ja viherympäristö. KäPy-koordinaattorin käyttö kaavahankkeissa.
- Huomioitu viihtyisyys, turvallisuus ja kestävä liikenne rakentamisen ohjauksessa, työpaikka- ja julkisten rakennusten kohteissa.
- Viheralueet toteutetaan infra-rakentamisen yhteydessä.
- Jatketaan pyöräteiden käyttäjälähtöistä kunto- ja kunnossapitoseurantaa.
- Viherympäristöohjelman laadinta, jossa linjataan viheralueiden kehittämisen painopistealueet sekä toimintaperiaatteet, käynnissä ja jatkuu vuodelle 2023

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Digitaalisia ratkaisuja ja sähköisiä palveluja hyödynnetään		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
Digipalveluiden käyttöaste nousee	Digitalisaatioaste ja käyttöaste	Osallistuttu Tieran / maankäytön ohjausprosessin kilpailutukseen. Lisäksi selvitetty seudullisen yhteistyön mahdollisuutta Oulun kaupungin kanssa.

Keskeiset toimenpiteet 2021

- Teknisten palveluiden ohjelmistojen kokonaiskartoitus ja kilpailutus on toteutettu Tieran kanssa ja mahdollisuutta seutulisenssiin Oulun kaupungin kanssa on kartoitettu.
- Rakennuslupamaksujen laskutusta sujuvoitetaan.
- Lisätään kiinteistövikailmoitusjärjestelmästä tiedottamista.
- Selvitetään palautejärjestelmän ja infraomaisuuden hallintajärjestelmän sekä suunnitelmarekisterin käyttöönottoa.
- Kaavojen digitointi on aloitettu voimassa olevasta ajantasa-asemakaavasta.

VAKAA JA PALVELEVA: Talous on tasapainossa ja henkilöstö voi hyvin		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
Teknisten palveluiden talous on tasapainossa	Tuloslaskelma	Talous on tasapainossa
Henkilöstö koulutautuu jatkuvasti	Koulutustilaisuudet	Kunnallistekniikka: 21 pv Kaavoitus 5 pv Rakennusvalvonta 2 pv Tilapalvelut 1 pv Maa- ja mittaus 4 pv
Etätyö on kattavaa	Tehdyt etätyösopimukset, joille etätyösopimuksen tekeminen on tehtäväkuvan mukaisesti mahdollista	Hallinto 4 kpl Kaavoitus 5 kpl Tilapalvelut 2 kpl Rakennusvalvonta 4 kpl Maankäyttö 4 (100%) Kunnallistekniikka 2 kpl

Keskeiset toimenpiteet 2021

- Työhyvinvointikyselyn keskeisten tulosten hyödyntäminen ja jatkotoimenpiteet.
- Kannustettu henkilöstöä kouluttautumaan.
- Etätyömahdollisuutta käytetty korona-suositusten mukaan laajana.
- Varikon tilojen uudelleenjärjestelyä edistetään.

VAKAA JA PALVELEVA: Palvelurakenteet ja -tuotantotavat kehittyvät		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
Teknisten palveluiden prosesseja kehitetään edelleen ja laaditaan uusia prosessikuvauksia	Prosessikuvaukset	Kaikki teknisten palvelujen prosessikuvaukset on päivitetty vuoden aikana ja sisäilma-asioista on laadittu uusi prosessikuvaus. Tieran hankkeessa 8 prosessin läpikäynti.

VAKAA JA PALVELEVA: Viestintä on aktiivista ja vuorovaikutteista		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2021
Tekniset palvelut viestii toiminnastaan vähintään kerran viikossa	Julkaisujen määrä eri kanavissa	Tekniset palvelut on viestinyt toiminnastaan vähintään kerran viikossa
Erilaisia viestintäkanavia hyödynnetään monipuolisesti	Viestintäkanavien käyttö	Viestintäkanavina käytetään kunnan nettisivuja, Twitteriä, Facebookia ja Linkediniä

Keskeiset toimenpiteet 2021

- Nettisivujen ajan tasalla pitäminen.
- Viestinnän lisääminen eri palvelualueilla.

6.3 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

Tuloslaskelman analysointi

Tuloslaskelmassa osoitetaan, kuinka toimintatuotot ja verorahoitus riittävät palvelutoiminnan menoihin, lainojen korko- ja muihin rahoitusmenoihin sekä omaisuuden kulumista kuvaaviin suunnitelman mukaisiin poistoihin. Tuloslaskelman välituloksina esitetään seuraavat tiedot:

- Toimintakate osoittaa, kuinka paljon toimintakuluista on katettava verotuloilla ja valtionosuuksilla.
- Tilikauden tulos kertoo tilikauden tulojen ja menojen erotuksen.

Ulkoinen (1 000 €)	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset 2021	Talousarvio + muutos 2021	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
Toimintatuotot	12 916	2 325	15 241	17 079	-1 838
Myyntituotot	2 973	100	3 073	3 163	-89
Maksutuotot	4 507	0	4 507	4 221	287
Tuet ja avustukset	1 458	2 325	3 783	4 697	-915
Muut toimintatuotot	3 978	-100	3 878	4 999	-1 120
Valmistus omaan käyttöön	254	0	254	237	17
Toimintakulut	-115 493	-4 458	-119 951	-120 669	718
Henkilöstökulut	-50 989	-1 470	-52 459	-52 934	476
Palvelujen ostot	-50 605	-2 750	-53 355	-53 845	490
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 290	-95	-6 385	-6 238	-148
Avustukset	-3 801	-120	-3 921	-3 815	-106
Muut toimintakulut	-3 808	-23	-3 831	-3 837	6
TOIMINTAKATE	-102 322	-2 133	-104 455	-103 353	-1 102
Verotulot	76 063	3 123	79 186	80 854	-1 668
Valtionosuudet	30 020	0	30 020	30 457	-437
Rahoitustuotot ja -kulut	-635	0	-635	-508	-127
Korkotuotot	0	0	0	27	-27
Muut rahoitustuotot	25	0	25	39	-14
Korkokulut	-660	0	-660	-572	-88
Muut rahoituskulut	0	0	0	-2	2
VUOSIKATE	3 126	990	4 116	7 451	-3 335
Poistot ja arvonalentumiset	-5 977	0	-5 977	-7 127	1 149
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 827	0	-5 827	-7 127	1 299
Arvonalentumiset	-150	0	-150	0	-150
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-2 851	990	-1 861	324	-2 186
Poistoeron muutos	728	0	728	705	23
Varausten muutos	0	0	0	0	0
Rahastojen muutos	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 123	990	-1 133	1 030	-2 163

Toimintatuotot

Toimintatuottoja kertyi vuonna 2021 n. 17,1 milj. euroa. Toimintatuotot ylittivät muutetun talousarvion 1,8 milj. eurolla niiden toteumaprosentin ollessa 112,1 %. Ylitystä selittää se, että käyttöomaisuuden myyntivoitot ylittivät talousarvion 1,3 milj. eurolla. Käyttöomaisuuden myyntivoitot koostuvat maanmyyntivoitoista n. 3,8 milj. euroa ja As Oy Kempeleen Liisankujan sekä Työterves Virta Oy:n osakkeiden myyntivoitoista.

Lisäksi valtionavustuksena saatavien koronatukien määrä ylitti talousarvion n. 850.000 eurolla. Talousarviomuutoksessa 6.9.2021 arvioitiin, että koronataukea saadaan n. 2,3 milj. euroa vuonna 2021, kun nyt tilinpäätöshetkellä tuen arvioidaan olevan n. 3,2 milj. euroa. Luku on edelleen arvio, koska sosiaali- ja terveysministeriö ei ole tehnyt päätöstä vuoden 2021 koronatuen 2. maksatuserästä.

Toimintatuotot ovat kasvaneet 31,6 % (4,1 milj. euroa) edellisestä tilinpäätöksestä. Kasvua selittää edellä mainitut koronatuet n. 3,2 milj. euroa sekä maanmyyntivoittojen kasvu 1,1 milj. euroa.

Tilierittely (1000 €)	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö- %
Asuntojen vuokrat	98	121	-20	101	82	82,0
Muiden rakennusten vuokrat	287	306	0	306	272	89,0
Maa- ja vesialuiden vuokrat	609	700	0	700	587	83,8
Muut vuokratuotot	62	79	0	79	107	0,0
Muut tuotot	91	209	-80	129	81	62,7
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	2 769	2 565	0	2 565	3 869	150,8
Yhteensä	3 915	3 978	-100	3 878	4 999	128,9

Toimintakulut

Toimintakuluja kertyi vuonna 2021 n. 120,7 milj. euroa. Toimintakulut ylittivät kokonaisuutena talousarvion n. 720.000 eurolla toteumaprosentin ollessa 100,6 %.

Toimintakulujen kasvu jatkui voimakkaana. Kulut kasvoivat 6,5 % (7,4 milj. euroa). Eniten kasvoivat varhaiskasvatuksen kulut n. 14,4 % (1,8 milj. euroa) ja opetuksen kulut 8,9 % (1,8 milj. euroa). Sosiaali- ja terveyspalveluiden kulut kasvoivat 4,1 % (3,4 milj. euroa).

Henkilöstökulut

Tilierittely (1000 €)	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö- %
Vakinaisten palkat ja palkkiot	-30 866	-35 686	-57	-35 743	-32 946	92,2
Sijaisten palkat ja palkkiot	-2 017	-1 739	-261	-2 000	-2 274	113,7
Määräaikaisten palkat ja palk	-2 214	-837	-848	-1 685	-2 707	160,7
Tunti- ja urakkipalkat	-479	-579	0	-579	-519	89,6
Tuntiopettajien palkat	-250	-220	0	-220	-263	119,2
Lomaraha	-1 856	0	0	0	-2 009	
Jaksotetut palkat ja palkkiot	-122	-73	0	-73	-200	272,4
Erilliskorvaukset	-1 350	-1 407	0	-1 407	-1 434	101,9
Luottamushenkilöiden palkkiot	-300	-292	0	-292	-374	0,0
Henkilökunnan kokouspalkkiot	-74	-75	0	-75	-97	130,1
Muut palkkiot ulkopuolisille	-39	-10	0	-10	-57	600,7
Työllistämistuella palkatut	-832	-1 053	0	-1 053	-878	83,4
Eläkekulut	-7 702	-7 610	-243	-7 853	-7 983	101,7
Muut henkilösivukulut	-1 394	-1 631	-61	-1 692	-1 662	98,2
Henkilöstökorvaukset	658	223	0	223	468	209,7
Yhteensä	-48 837	-50 989	-1 470	-52 459	-52 934	100,9

Henkilöstökuluja oli vuonna 2021 n. 52,9 milj. euroa. Henkilöstökulut kokonaisuutena ylittivät talousarvion n. 480.000 eurolla toteumaprosentin ollessa 100,9 %. Vakinaiset palkat alittuivat n. miljoonalla eurolla, kun huomioidaan palkkoihin maksettu lomaraha. Sen sijaan sijaisten palkat ylittyivät n. 290.000 eurolla ja määräaikaisten 1,1 milj. eurolla. Sijaisten ja määräaikaisten palkkojen määrärahat ylittyivät olennaisesti lähinnä varhaiskasvatuksessa ja opetuksessa. Lisäksi terveyspalveluissa ylittyivät määräaikaisten palkat.

Henkilöstökulut kasvoivat edellisestä tilinpäätöksestä merkittävästi n. 8,4 % (4 milj. euroa). Suurinta kasvu oli varhaiskasvatuksessa, jossa palkat ilman sivukuluja kasvoivat n. 14,5 % (1 milj. euroa) ja opetuksessa, jossa vastaava kasvu oli 8 % (1,2 milj. euroa).

Palvelujen ostot

Tilierittely (ulkoiset, 1000 €) (Erikoissairaanhoidon eriteltyinä)	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö- %
Asiakaspalv. ostot valtiolta	-130	-91	0	-91	-197	217,3
joista erikoissairaanhoidon	-1	0	0	0	0	0,0
Asiakaspalv. ostot kunnilta	-912	-718	-35	-753	-1 137	150,9
joista erikoissairaanhoidon	-16	0	0	0	-22	0,0
Asiakaspalv. ostot kuntayhtymiltä	-25 057	-23 729	-1 030	-24 759	-24 646	99,5
joista erikoissairaanhoidon	-22 852	-22 201	0	-22 201	-22 155	99,8
Asiakaspalv. ostot muilta	-9 273	-9 016	-735	-9 751	-10 148	104,1
joista erikoissairaanhoidon	-345	-337	0	-337	-414	122,8
Muut palvelujen ostot	-9 932	-17 051	-950	-18 001	-17 717	98,4
Yhteensä	-45 304	-50 605	-2 750	-53 355	-53 845	100,9

Palveluiden ostoja kertyi vuonna 2021 n. 53,9 milj. euroa. Palveluiden ostot ylittivät muutetun talousarvion kokonaisuutena 490.000 euroa ja niiden toteumaprosentti talousarvioon nähden oli 100,9 %. Ylitystä selittää pääasiassa sosiaalipalveluiden palveluiden ostojen ylitys n. 390.000 euroa.

Vuoden aikana palveluiden ostoihin myönnettiin lisämäärärahaa n. 2,8 milj. euroa. Merkittävimmät lisämäärärahat olivat terveyspalveluiden koronasta aiheutuviin palveluostoihin 1,1 milj. euroa, varhaiskasvatuksen palveluseteliin 980.000 euroa ja sosiaalipalveluiden palveluiden ostoihin 680.000 euroa.

Palveluiden ostoista vajaa puolet kohdistui erikoissairaanhoidon ostoihin. Erikoissairaanhoidon ostot olivat n. 22,6 milj. euroa ja ne toteutuivat talousarvion mukaisesti. Merkille pantavaa on se, että erikoissairaanhoidon nettokustannukset pienenevät edellisestä vuodesta n. 2,9 % (670.000 euroa). Erikoissairaanhoidon kulujen lasku selittää osaltaan koko kunnan ylijäämäistä tulosta.

Palveluiden ostot ovat kasvaneet 18,9 % (8,5 milj. euroa), mikä ei kuitenkaan ole todellinen kasvu, vaan sitä selittää vuoden 2021 aikana tapahtunut Monetran tilikartan muutos. Muutoksessa palvelusetelit, yhteensä n. 7,2 milj. euroa, on siirretty kirjaamaan palveluiden ostoihin, kun aiemmin ne kirjattiin avustusten tiliryhmään. Ilman palveluseteliä palveluiden ostot ovat kasvaneet 2,9 % (1,3 milj. euroa). Suurimmilta osin kasvua selittää perusterveydenhuollon palveluiden ostojen kasvu 18,2 % (590.000 euroa) ja sosiaalipalveluiden palveluiden ostojen kasvu 9,1 % (760.000 euroa).

Palvelusetelimenot ovat kasvaneet 21,4 % (1,3 milj. eurolla). Kasvua selittää ikääntyneiden palveluasumisen palvelusetelien ja varhaiskasvatuksen palvelusetelien kasvut. Palvelusetelimenot ovat toteutuneet muutetun talousarvion mukaisesti.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Aineita, tarvikkeita ja tavaroita kertyi vuonna 2021 yhteensä n. 6,2 milj. euroa. Ne alittivat talousarvion kokonaisuutena n. 150.000 eurolla ja niiden toteumaprosentti talousarvioon nähden oli 97,7 prosenttia. Terveyspalveluissa lääkkeet ja hoitotarvikkeet ylittivät n. 290.000 eurolla. Tilapalveluissa puolestaan alittuivat merkittävästi, n. 410.000 eurolla kiinteistöjen lämmitys- ja sähkötulot.

Avustukset

Avustuksia kertyi n. 3,8 milj. euroa. Niiden toteumaprosentti oli 97,3 % ja ne alittivat siten talousarvion n. 100.000 eurolla.

Avustukset ovat pienentyneet tilinpäätöksessä -60,4 % (-5,8 milj. euroa). Tätä selittää se, että vuoden 2020 tilinpäätöksessä avustuksiin on kuulunut kaikki kunnan palvelusetelimenot, joita on tuolloin ollut n. 5,9 milj. euroa. Monetran tilikarttamuutoksen seurauksena palvelusetelit on siirretty kirjaamaan vuoden 2021 aikana palveluiden ostoihin.

Muut toimintakuluerät

Muut toimintakulut ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti. Kasvua niissä on 3,6 % (130.000 euroa).

Verotulot

Tilierittely (1000 €)	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö- %
Kunnan tulovero	67 226	67 413	3 123	70 536	71 454	101,3
Kiinteistövero	3 599	4 030	0	4 030	4 047	100,4
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 917	4 620	0	4 620	5 353	115,9
Yhteensä	74 742	76 063	3 123	79 186	80 854	102,1

Verotuloja kertyi vuonna 2021 yhteensä n. 80,9 milj. euroa. Verotulojen kehitys oli aiemmin arvioitua parempaa ja sen seurauksena verotulot ylittivät muutetun talousarvion n. 1,7 milj. eurolla. Alkuperäinen talousarvio ylittyi jopa 4,8 milj. eurolla. Ylitystä selittää pääasiassa se, että koronapandemian talousvaikutukset ovat jääneet Suomessa huomattavasti pienemmiksi kuin pandemian alkaessa arvioitiin. Negatiiviset talousvaikutuksen Suomessa ovat jääneet myös huomattavasti pienemmiksi kuin esim. muualla Euroopassa.

Verotulot kasvoivat merkittävästi n. 8,2 % (6,1 milj. euroa). Verotulojen kasvua selittää osaltaan koronatukitoimena myönnetty yhteisöveron jako-osuuden korotus vuodelle 2021. Korotus oli osa koronavirusepidemiaan liittyvää kuntien tukemisen toimenpiteiden kokonaisuutta, jonka tarkoituksena oli turvata peruspalvelujen järjestämisen edellytykset ja helpottaa poikkeustilanteesta johtuvia kuntien talouden vaikeuksia. Yhteisöveron jako-osuuden korotus lisäsi arviolta n. 900.000 euroa Kempeleen yhteisöverotuloa vuonna 2021. Lisäksi verotulojen kasvua on tukenut voimakas kunnan väkiluvun kasvu viime vuosina. Vuonna 2021 veroprosentit säilyivät ennallaan.

Veroprosentit	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Kunnallisvero	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5
Kiinteistöverot							
Yleinen	0,95	0,95	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Vakituinen asuminen	0,4	0,4	0,43	0,43	0,43	0,43	0,43
Yleishyödylliset yhteisöt	0	0	0	0	0	0	0
Rakentamaton rakennuspaikka	3	4	4	3	3	3	3

Valtionosuudet

Tilierittely (1000 €)	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö- %
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	25 153	21 948	0	21 948	22 260	101,4
Verotulojen tasaus	2 355	2 750	0	2 750	2 690	97,8
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-285	-704	0	-704	-251	35,7
Verotulomen. Kompensaatio	5 901	6 026	0	6 026	5 757	0,0
Yhteensä	33 123	30 020	0	30 020	30 457	101,5

Valtionosuudet olivat vuonna 2021 yhteensä n. 30,5 milj. euroa. Valtionosuudet ylittivät talousarvion n. 440.000 eurolla.

Valtionosuudet pienenivät edellisestä vuodesta n. -8 % (2,7 milj. euroa). Tätä selittää se, että vuoden 2020 valtionosuuksiin sisältyi merkittävä määrä koronatukea, n. 5 milj. euroa. Vuonna 2021 koronatuot kunnilla jaettiin pääasiassa valtionavustuksina, minkä seurauksena myönnetty koronatuot näkyvät tässä tilinpäätöksessä osana toimintatuottoja. Valtionosuuksiin sisältyvän koronatuot määrä vuonna 2021 on vain n. 150.000 euroa.

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuotot- ja kulut olivat yhteensä -510.000 euroa. Talousarvioon varattu summa alittui 130.000 eurolla. Korkokulut laskivat n. 100.000 eurolla, mikä on seurausta edelleen alhaisena pysytelleestä korkotasosta ja uusien lainojen myötä kunnan lainojen keskikorko on laskenut.

Vuosikate

Vuosikate on n. 7,5 milj. euroa, mikä on hieman, n. 300.000 euroa parempi kuin edellisenä vuonna. Vuosikate on tärkeä talouden tunnusluku, sillä vuosikatteen avulla voidaan arvioida tulorahoituksen riittävyyttä. Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin.

Vuosikate oli vuonna 2021 hyvällä tasolla, sillä se kattaa suunnitelman poistot ja tulorahoitus riittää lainanhoitokuluihin. Vuosikatetta on kuitenkin merkittävästi parantanut valtiolta saadut koronatuot yhteensä n. 4,2 milj. euroa.

Poistot

Poistoja oli yhteensä 7,1 milj. euroa. Talousarviossa 2021 poistojen arvioitiin olevan n. 6 milj. euroa.

Poistojen talousarvioylitystä selittää kunnanhallituksen 25.1.2021 § 24 ja 24.1.2022 § 22 tekemät Kirkonkylän koulun D- ja B-talon poistosuunnitelmien muutokset. Kempeleen valtuusto on päättänyt Kirkonkylän koulun rakentamisesta. Urakan kilpailutuksen yhteydessä vuoden 2021 aikana on varmistunut, että Kirkonkylän koulun alueella oleva nykyinen B-talo puretaan uuden koulun valmistuttua. Siten B- ja D-talon käyttö päättyy vuoden 2023 lopussa ja poistosuunnitelmia on muutettu jäljellä olevaa käyttöaika vastavasti. Tämän seurauksena D-talon poistosuunnitelman muutos ja käyttöastetta vastaava alaskirjaus on lisännyt vuodelle 2021 poistoja n. 784.000 euroa ja B-talon poistosuunnitelman muutos n. 565.000 euroa. Näitä

poistosuunnitelman muutoksia ei ole ollut tiedossa vielä talousarviota 2021 laadittaessa eikä ne näin ole sisältyneet vuoden 2021 talousarvion lukuihin muutoin kuin 150.000 euron osalta.

Tilikauden tulos

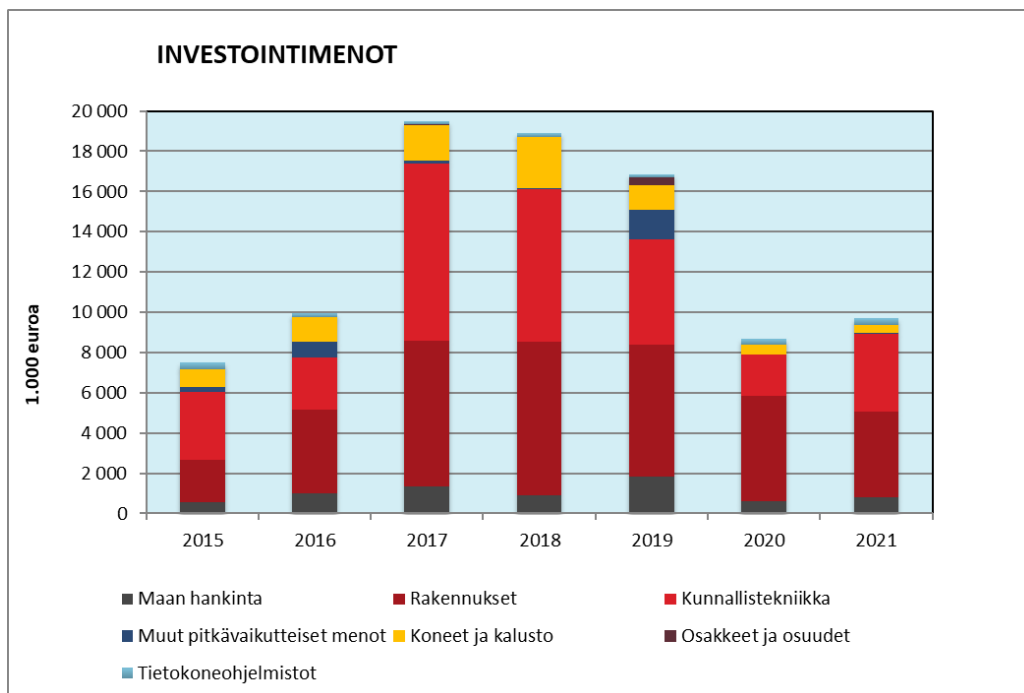
Tilikauden tulos on ylijäämäinen n. 320.000 euroa. Tulos on toista vuotta peräkkäin ylijäämäinen. Tuloksiin on kuitenkin vaikuttanut merkittävästi valtion maksamat runsaat koronatuett kunnille, joita on saatu vuonna 2020 yhteensä n. 5,8 milj. euroa ja vuonna 2021 n. 4,2 milj. euroa. Ilman näitä tukia tilikauden tulokset olisivat olleet selvästi alijäämäisiä.

6.4 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

INVESTOINNIT	Talousarvio 2021	Muutos	Talousarvio +muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö- %
INVESTOINTITULOT					
MAA- JA VESIALUEET	2 700 000		2 700 000	4 340 147	160,7
RAKENNUKSET				88 000	
KUNNALLISTEKNIikka	400 000		400 000	729 785	182,4
TIETOKONEOHJELMISTOT				59 378	
OSAKKEET JA OSUUDET				54 187	

INVESTOINNIT	Talousarvio 2021	Muutos	Talousarvio +muutos	Tilinpäätös 2021	Käyttö- %
INVESTOINTIMENOT					
MAA- JA VESIALUEET	-1 500 000	0	-1 500 000	-790 275	52,7
Maanhankinta	-500 000	0	-500 000	-389 684	77,9
Maanarvoon aktivoitavat purkukustannukset	-1 000 000	0	-1 000 000	-400 591	40,1
RAKENNUKSET	-5 128 000	-40 000	-5 168 000	-4 187 535	81,0
Uudisrakentaminen					
Kirkonkylän koulun alueen suunnittelu ja rakentaminen	0	0	0	101 612	
Linnakankaan koulun liikuntahalli	-48 000	0	-48 000	-42 099	87,7
Kunnanvarikon tilojen kehittäminen	-20 000	0	-20 000	0	0,0
Köykkyrin huoltotilojen suunnittelu	-20 000	0	-20 000	-7 654	38,3
Ylikylän moduulirakennus ja lattiasaneeraus	-4 700 000	0	-4 700 000	-3 918 166	83,4
Korjausrakentaminen					
Zimmarin peruskorj.suunnittelu	-45 000	0	-45 000	-40 200	89,3
Museon alueen kunnostus	-45 000	0	-45 000	-71 107	0
Ketolanperän koulun maalaus	-20 000	0	-20 000	-1488	7,4
Kempelehallin lattiamatto ja rakennekorjaukset	-150 000	0	-150 000	-107 565	71,7
Linnakankaan koulun vanhan pihaosan kunnostus	-80 000	0	-80 000	-71 158	88,9
Lukion sähköpistokkeet		-40 000	-40 000	-29 710	74,3
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	-50 000		-50 000	-25 290	
Kempeleentien kehittäminen	-50 000	0	-50 000	-25 290	50,6
KUNNALLISTEKNIikka	-3 880 000	-950 000	-4 830 000	-3 861 381	79,9
Kunnallistekniikan rakentaminen	-1 475 000	-950 000	-2 425 000	-1 911 759	78,8
Katuverkon saneeraaminen	-750 000	0	-750 000	-706 898	94,3
Liikenneturvallisuus ja kestävä liikkuminen	-850 000	0	-850 000	-585 729	68,9
Urheilualueet	-215 000	0	-215 000	-173 557	80,7
Puistot ja leikkipaikat	-90 000	0	-90 000	-87 205	96,9
Zeniitin matkailu- ja virkistysalue	-500 000	0	-500 000	-396 233	0,0
TIETOKONEOHJELMISTOT	-380 000	0	-380 000	-373 046	98,2
KONEET JA KALUSTO	-454 000	0	-454 000	-412 518	90,9
AV-laitteet ja ICT-investoinnit	-50 000	0	-50 000	-36 483	73,0
Kunnallistekniikan lava-auto	-75 000	0	-75 000	-51 134	68,2
Vammaispalveluiden tila-auto	-15 000	0	-15 000	-19 194	128,0
Ylikylän moduulikoulun ensikertainen kalustaminen	-300 000	0	-300 000	-291 989	97,3
Kokkokankaan päiväkodin kalustaminen	-14 000	0	-14 000	-13 718	98,0
OSAKKEET JA OSUUDET	-30 000	0	-30 000	-1 250	4,2

INVESTOINTITULOT	2 700 000	0	2 700 000	4 394 334	162,8
RAHOITUSOSUUDET	400 000	0	400 000	877 163	219,3
INVESTOINTIMENOT	-11 422 000	-990 000	-12 412 000	-9 651 295	77,8
INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ	-8 322 000	-990 000	-9 312 000	-4 379 798	47,0



6.4.1 MAA- JA VESIALUEET

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot			2 700 000		2 700 000	4 340 147	1 640 147	160,7
Menot			-1 500 000		-1 500 000	-790 275	709 725	52,7
Netto	0	0	1 200 000		1 200 000	3 549 872	2 349 872	295,8

Maanmyyntituotot

Uusien asuinrakennustonttien myynti on toteutunut suunnitellusti. Luovutetuista tonteista kolmen rivitalotontin huutokauppa nosti maanmyyntituloja. Asuntotonttien myyntitulo kasvoi arvioitua suuremmaksi vuokrattujen rivitalotonttien omaksi ostoista johtuen. Yhteensä asuintonttien myynti oli n. 3,1 milj. euroa. Yritystonttien luovutusmäärä oli myös arvioitua suurempi ja niistä saatu tulo on noin 1,2 milj. euroa.

Maa-alueiden hankinta

Maata on hankittu Ketolanperältä 10 ha, Hakamaalta 6,1 ha, Kokkokankaalta 2,5 ha ja Haapamaalta 1,0 ha eli yhteensä 19,6 ha. Osa maanhankinnasta on tehty loppuvuodesta ja niiden kulut kohdistuvat v.2022 budjettiin. Yhteensä maanhankintaan käytettiin määrärahoja n. 390.000 euroa.

Maan arvoon aktivoitavat purkukustannukset

Technocenterin purkaminen aloitettiin vuoden aikana. Purkaminen jaksottuu osittain vuoden 2022 puolelle. Technocenterin purkamiskustannukset vuodelle 2021 olivat n. 219.000 euroa.

Pirilän alueelta purettiin suunnitelmien mukaisesti ns. Tiilipirilä sekä vanha tyttöjen asuntola. Aktivoitavat purkukustannukset olivat n. 182.000 euroa.

6.4.2 RAKENNUKSET

Uudisrakentaminen

Kirkonkylän koulun alueen suunnittelu ja rakentaminen

	Kustannus-arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku-peräinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus-arviosta käytetty 31.12.
Tulot						101 612		
Menot							0	
Netto	0	0	0	0	0	101 612	0	

Kirkonkylän kouluhanke on päätetty rahoittaa leasing-rahoituksella eikä sen menot näy investointiosassa. Yllä oleva summa on kirjanpitotekninen summa syntyneiden kustannuksien laskutuksesta rahoittajalle.

Linnakangastalon liikuntahalli

	Kustannus-arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku-peräinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus-arviosta käytetty 31.12.
Tulot						88 000		
Menot			-48 000		-48 000	-42 099	5 901	87,7
Netto	0	0	-48 000	0	-48 000	45 901	5 901	-95,6

Liikuntahalli on valmistunut ja käyttöön otettu vuonna 2020. Vuodelle 2021 varatulla investointimäärärahalla maksettiin maksuerät, kun käytönaikainen lämmönsäätö on tehty ja 1. takuuvuoden huollot on tehty. Edellä mainitut työt tehtiin vuoden aikana.

Kunnanvarikon tilojen kehittäminen

	Kustannus-arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku-peräinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus-arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-20 000		-20 000	0	20 000	0,0
Netto	0	0	20 000	0	-20 000	0	20 000	0,0

Kunnanvarikon tilojen osalta tarkentavaa tarveselvitystä ja suunnittelua vietiin eteenpäin vuoden aikana, jonka kautta muutostyön laajuutta ja kustannuksia saatiin pienennettyä. Suunnittelutyön osalta syntyvät kustannukset kirjataan vuoden 2022 talousarvion investointiosaan. Kunnanvarikon tilojen muutostyöt on tarkoitus tehdä vuoden 2022 aikana.

Köykkyrin huoltotilojen suunnittelu

	Kustannus-arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku-peräinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus-arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-20 000		-20 000	-7 654	12 346	38,3
Netto	0	0	-20 000	0	-20 000	-7 654	12 346	38,3

Köykkyrin huoltotilojen suunnittelu aloitettiin vuoden aikana ja lopulliset suunnitelmat hyväksytään alkuvuodesta 2022.

Ylikylän moduulirakennus ja lattiasaneeraus

	Kustannus-arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku-peräinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus-arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-4 700 000		-4 700 000	-3 700 110	999 890	78,7
Netto	0	0	-4 700 000	0	-4 700 000	-3 700 110	999 890	78,7

Ylikylän moduulikouluhanke kilpailutettiin kevään aikana ja urakoitsijaksi valittiin Flexator Oy. Flexator Oy:n liiketoiminta siirtyi myöhemmin Adapteo Oy:lle. Ylikylän moduulikoulu otettiin käyttöön vuodenvaihteessa. Moduulikoulun maalaus- ja pihatyöt tehdään kesän 2022 aikana. Lisäksi Ylikylän koulun 1998 rakennetun rakennuksen osan alakerran lattianvaihtourakka kilpailutettiin ja kesän aikana muovimatto vaihtui kuivapuristelaattaan.

Korjausrakentaminen

Zimmarin laitteiston kunnostus

	Kustannus-arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku-peräinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus-arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-45 000		-45 000	-40 200	4 800	89,3
Netto	0	0	-45 000	0	-45 000	-40 200	4 800	89,3

Uima-allastekniikan osalle tehtiin suodatinhiekan, hiilien ja venttiilien vaihtotöitä.

Museon alueen kunnostus

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-45 000		-45 000	-71 107	-26 107	158,0
Netto		0	-45 000	0	-45 000	71 107	26 107	-158,0

Museon päärakennuksen tiilikate poistettiin ja tiilikatteen alla oleva, aluskatteena toimiva pärekatto kunnostettiin. Poistetut tiilet pestiin ja asennettiin uudelleen kunnostetun aluskatteen/rimoituksen päälle. Samassa urakassa kattorakenteita vahvistettiin, räystäät kunnostettiin ja välipohjaa tuettiin ja oikaistiin.

Ketolanperän koulun vanhan puolen maalaus

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-20 000		-20 000	-1 488	18 512	7,4
Netto	0	0	-20 000	0	-20 000	-1 488	18 512	7,4

Ketolanperän koulun vanhan puolen maalaus suoritettiin omana työnä, joten kustannukset jäivät alle arvioidusta.

Kempelehallin lattiamatto- ja rakennekorjaukset

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-150 000		-150 000	-107 565	42 435	71,7
Netto	0	0	-150 000	0	-150 000	-107 565	42 435	71,7

Kempelehallin lattiamatto vaihdettiin vuoden aikana. Rakennekorjausten suunnittelutyö tehtiin vuoden aikana. Rakennekorjausten kilpailutus ja toteutus tehdään vuoden 2022 aikana.

Linnakankaan koulun vanhan pihaosan kunnostus

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-80 000		-80 000	-71 158	8 842	88,9
Netto	0	0	-80 000	0	-80 000	-71 158	8 842	88,9

Linnakankaan koulun vanha pihaosa kunnostettiin vuoden aikana aiemmin laadittujen suunnitelmien mukaisesti.

Lukion sähköpistokkeet

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot				-40 000	-40 000	-29 710	10 290	74,3
Netto	0	0	0	-40 000	-40 000	-29 710	10 290	74,3

Lukiolle asennettiin suunnitelman mukaisesti uusia sähköpistokkeita.

6.4.3 MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT

Kempeleentien kehittäminen

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-50 000		-50 000	-25 290	24 710	50,6
Netto	0	0	-50 000	0	-50 000	-25 290	24 710	50,6

Kempeleentien kehittämishankkeen suunnittelu aloitettiin 2021 ELY:n kanssa yhteistyössä. Suunnittelu valmistuu kokonaisuudessaan 2022.

6.4.4 KUNNALLISTEKNIikka

Kunnallistekniikan rakentaminen

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot						440 000		
Menot			-1 475 000	-950 000	-2 425 000	-1 911 759	513 241	78,8
Netto	0	0	-1 475 000	-950 000	-2 425 000	-1 471 759	513 241	60,7

Kunnallistekniikan rakentamisinvestoinneista toteutuivat:

Tähkälän asuinalue (osa 1) sekä Zatiellitin yritysalue (osa 1) rakentaminen, Linnakankaan jalkapallokentän P-alueen rakentaminen, Liikenneväylien päällystäminen 2021 sekä Liikenneväylien vihertyöt 2021.

Kunnallistekniikan rakentamiseen haettiin lisämäärärahaa Tähkälän ja Zatiellitin alueille rakentamisen aikana. Arvio toteutuvista kuluista tehtiin suunnittelijan laatiman kustannusarvion pohjalta. Kustannusarvio

kuitenkin osoittautui olevan arvioitua korkeampi, jonka seurauksena budjetti alittui. Myös urakoiden toteutus ja työnsuunnittelu autoivat alittamaan budjetin.

Katuverkon saneeraaminen

	Kustannus-arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku-peräinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus-arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-750 000		-750 000	-706 898	43 102	94,3
Netto	0	0	-750 000	0	-750 000	-706 898	43 102	94,3

Honkasen asuinalueen perusparannus toteutettiin suunnitelmien mukaisesti vuoden 2021 aikana.

Liikenneturvallisuus ja kestävä liikkuminen

	Kustannus-arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku-peräinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus-arviosta käytetty 31.12.
Tulot			400 000		400 000	289 785	-110 215	72,4
Menot			-850 000		-850 000	-585 729	264 271	68,9
Netto	0	0	-450 000	0	-450 000	-295 944	154 056	65,8

Laatuväylä Honkasentie-Hovimetsäntie -urakassa hankkeen tarjouskilpailutuksessa saatiin arvioitua halvempi voittanut tarjous, jonka vuosi budjetti alittui. Lisäksi lopulliseen urakkahintaan vaikutti pyöräparkkien väheneminen puoleen suunnitellusta.

Urheilualueet

	Kustannus-arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku-peräinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus-arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-215 000		-215 000	-173 557	41 443	80,7
Netto	0	0	-215 000	0	-215 000	-173 557	41 443	80,7

Köykkyrin alueen ulkoilureitistön ja -rakenteiden (toimitus, pitkokset, raivaukset) työt saatiin hyvälle mallille vuoden aikana. Työtä jatketaan vuoden 2022 aikana. Pienten liikuntapaikkojen osalta on parannettu ja uusittu valaistusta Alangontien ja Liisankujan kentillä. Köykkyrin mäkialuetta laajennettiin ja SM-latujen rakentaminen saatiin hyvälle mallille. Lisäksi alueella tehtiin valaistuksen siirtotöitä. Työt jatkuvat vuoden 2022 aikana. SOME-laavujen elementit rakennettiin omana työnä vuoden 2021 aikana, pohjatyöt ja pystyttäminen tehdään vuoden 2022 aikana. Sarkkirannan kehittämisessä rakennettiin Sarkkirannan urheilukeskuksen alueelle 12-väyläinen junior -frisbeerata sekä suunniteltiin ulkokuntoilualuetta.

Puistot ja leikkipaikat

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-90 000		-90 000	-87 205	2 795	96,9
Netto	0	0	-90 000	0	-90 000	-87 205	2 795	96,9

Kokkokuiston leikkipaikan saneeraus toteutettiin suunnitelmien mukaisesti vuoden 2021 aikana.

Zeniitin matkailu- ja virkistysalue

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-500 000		-500 000	-396 233	103 767	0,0
Netto	0	0	-500 000	0	-500 000	-396 233	103 767	0,0

Zeniitin kallioulouhosmontun muotoiluun varattiin 500 000 euroa. Urakassa louhoksen muotoiluun tarkoitetut maamassat loppuivat kesken, jonka vuoksi urakan loppusumma ei toteutunut suunnitellusti. Urakka jatkuu vuodelle 2022.

6.4.5 TIETOKONEOHJELMISTOT

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot						59 378	59 378	
Menot			-380 000		-380 000	-373 046	6 954	98,2
Netto	0	0	-380 000	0	-380 000	-313 668	66 332	82,5

Uusi asiantaloustietojärjestelmä otettu käyttöön. Monetra-vetoinen, kuntien yhteinen talouden raportointijärjestelmä -projekti valmistui. Projektiin saatiin valtiolta digiavustusta. Terveyspalvelun potilastietojärjestelmän uusi versio hankittiin ja otettiin käyttöön. Kotihoidon optimointijärjestelmän uusi versio hankittiin ja otettiin käyttöön. Lisäksi hankittiin ja otettiin käyttöön sosiaalipalveluiden Kanta-yhteensopiva versio.

6.4.6 KONEET JA KALUSTO

AV-laitteet ja ICT-investoinnit

	Kustannus-arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku-peräinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus-arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot	0		-50 000		-50 000	-36 483	13 517	73,0
Netto	0	0	-50 000	0	-50 000	-36 483	13 517	73,0

Perusopetuksen AV-laitteiden ja tukiasemaverkon huoltoa varten tehty laitehankintoja.

Kunnallistekniikan lava-auto

	Kustannus-arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku-peräinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus-arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-75 000		-75 000	-51 134	23 866	68,2
Netto	0	0	-75 000	0	-75 000	-51 134	23 866	68,2

Kunnallistekniikan lava-auto hankittiin kesällä 2021.

Vammaispalveluiden tila-auto

	Kustannus-arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku-peräinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus-arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-15 000		-15 000	-19 194	-4 194	128,0
Netto	0	0	-15 000	0	-15 000	0	-4 194	128,0

Hankittu tila-auto vammaispalveluihin.

Ylikylän moduulikoulun ensikertainen kalustaminen

	Kustannus-arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku-peräinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus-arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-300 000		-300 000	-291 989	8 011	97,3
Netto	0	0	-300 000	0	-300 000	-291 989	8 011	97,3

Ensikertainen kalustus pitää sisällään 14 OT3, 8 OT2 ja käytävätilojen kalustamisen. Kalusteet ovat oppilaille ja opettajille tarkoitettuja työpöytiä, tuoleja, kaapistoja, penkkejä, jne.

Kokkokankaan päiväkodin kalusteet

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot	0		-14 000		-14 000	-13 718	282	98,0
Netto	0	0	-14 000	0	-14 000	-13 718	282	98,0

Hankittu irtokalusteita päiväkodin käyttöön.

6.4.7 OSAKKEET JA OSUUDET

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot						54 187	54 187	
Menot			-30 000		-30 000	-1 250	28 750	4,2
Netto	0	0	-30 000	0	-30 000	52 937	82 937	-176,5

Määrärahalla on hankittu Kempeleen Vesihuolto Oy:n osakkeita. Tulo muodostuu As Oy Liisankujan ja Työterveys Virta Oy:n osakkeiden myyntiin liittyvistä kirjauksista. Summat vastaavat niiden kirjanpitoarvoja ja myyntivoitot näkyvät käyttötalouden luvuissa.

6.5 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

	Alkuperäinen talousarvio	Talousrvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2021	Poikkeama
(1 000 €)					
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta	561	990	1 551	3 582	-2 031
Vuosikate	3 126	990	4 116	7 451	-3 335
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-2 565	0	-2 565	-3 869	1 304
Investointien rahavirta	-8 322	-990	-9 312	-4 380	-4 932
Investointimenot	-11 422	-990	-12 412	-9 651	-2 761
Rahoitusosuudet investointimenoihin	400	0	400	877	-477
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 700	0	2 700	4 394	-1 694
Toiminta ja investoinnit, netto	-7 761	0	-7 761	-798	-6 963
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset	-200	0	-200	48	-248
Antolainasaamisten lisäykset	-200	0	-200	0	-200
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	0	48	-48
Lainakannan muutokset	8 000	0	8 000	4 163	3 837
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	15 300	0	15 300	11 500	3 800
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 300	0	-7 300	-7 337	37
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		0		469	-469
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	39	0	39	3 882	-3 843

Rahoituslaskelman analysointi

Rahoituslaskelmaan kootaan tuloslaskelma- ja investointiosan tulojen ja menojen aiheuttama rahavirta. Lisäksi rahoituslaskelmaan merkitään lainakannan muutokset.

Toiminnan ja investointien rahavirta

Toiminnan rahavirta kuvaa tuloslaskelmassa esitettyjen tuottojen ja kulujen vaikutusta rahavaroihin. Toiminnan rahavirta oli 3,6 milj. euroa. Tulorahoituksen korjauserät koostuvat maanmyyntivoitoista 3,9 milj. euroa.

Investointien rahavirta saadaan, kun investointimenoihin lisätään investointeihin saadut rahoitusosuudet ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot. Bruttoinvestoinnit olivat 9,6 milj. euroa ja niihin saatiin 877.000 euroa rahoitusosuuksia, joten nettoinvestoinnit olivat n. 8,8 milj. euroa. Pysyvien vastaavien luovutustulot koostuivat maanmyynneistä 4,3 milj. euroa. Lisäksi sinne sisältyy As Oy Liisankujan ja Työterveys Virta Oy:n osakkeiden luovutustuloista niiden kirjanpitoarvot yhteensä n. 54.000 euroa.

Yhteensä toiminnan ja investointien rahavirta oli n. -800.000 euroa. Tämä tarkoittaa, että tulo-rahoituksen jälkeen tämä summa jäi rahoitettavaksi ulkopuolisella rahoituksella.

Huomioitavaa on, että toiminnan ja investointien viiden edellisen vuoden kertymä on negatiivinen -37,8 milj. euroa ja näin on ollut jo useamman vuoden ajan. Suositus on, että toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Rahoitustoiminta

Vuoden 2021 talousarviossa lainannostovaltuutus oli 15,3 milj. euroa. Lainaa kuitenkin nostettiin huomattavasti vähemmän 11,5 milj. euroa. Tätä selittää pääasiassa saadut koronatuot, joita ei oltu arvioitu talousarvioon ja verotulojen talousarvion ylitys. Lisäksi pienempää nostettua lainamäärää selittää investointien jääminen kokonaisuutena selvästi alle talousarviossa arvioidun määrän.

Lainoja lyhennettiin n. 7,4 milj. euroa. Siten lainakanta kasvoi 4,1 milj. euroa eli n. 160 euroa/asukas. Lainakanta on nyt n. 69 milj. euroa ja se on per asukas n. 3609 euroa/asukas.

Lainakannan muutokset						
1 000 €	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Lainojen lisäys	7 176	13 000	18 000	15 000	6 500	11 500
Lainojen vähennys	5 050	5 528	6 395	6 245	6 995	7 337
Lainat 31.12.	37 486	44 958	56 563	65 318	64 823	68 986
Lainat € / asukas	2 168	2 564	3 156	3 562	3 450	3 609

Kunnan lainakanta on kasvanut nopealla tahdilla vuosina 2016-2019, mutta nyt kahtena viime vuotena lainakannan kasvun vauhti on pienentynyt. Tähän on vaikuttaneet valtiolta saadut koronatuot sekä alhaisemmat investointimäärät.

Antolainoja ei ole annettu vuonna 2021. Antolainojen vähennyksenä näkyy Kempelen Kirin kunnalle takaisinmaksama ns. puskurilaina.

6.6 YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

	Määrärahat (1 000 €)						Tuloarviot (1 000 €)				
	Sito- vuus *	Talous- arvio	TA muutos	TA + muutos	Toteu- tuma	Poik- keama	Talous- arvio	TA muutos	TA + muutos	Toteu- tuma	Poik- keama
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Hallintopalvelut	B	11 556	50	11 606	11 108	499	7 791	23	7 814	7 815	0
Sosiaali- ja terveystalvet	B	59 542	2 300	61 842	62 584	-742	4 820	1 825	6 645	7 594	-950
Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut	B	48 049	2 131	50 180	50 432	-252	3 483	450	3 933	3 447	486
Tekniset palvelut	B	12 441	0	12 441	12 324	116	12 917	50	12 967	14 002	-1 035
TUOSLASKELMAOSA											
Verotuotot	B						76 063	3 123	79 186	80 854	-1 668
Valtionosuudet	B						30 020	0	30 020	30 457	-437
Rahoitustuotot ja -kulut	N	660	0	660	572	88	25	0	25	51	-26
Suunnitelman mukaiset poistot	B	5 977	0	5 977	7 127	-1 149					0
INVESTOINTIOSA											
Maa- ja vesialueet	B	1 500		1 500	790	710	2 700	0	2 700	4 340	-1 640
Kk koulun alueen suunnittelu ja rakentaminen	B									102	
Linnakankaan koulun liikuntahalli	B	48		48	42	6				88	-88
Kunnanvarikon tilojen kehittäminen	B	20		20	0	20					0
Köykkyrin huoltotilojen suunnittelu	B	20		20	8	12					0
Ylikylän moduulirakennus ja lattiasaneeraus	B	4 700		4 700	3 918	782					0
Zimmarin peruskorj.suunnittelu	B	45		45	40	5					0
Museon alueen kunnostus	B	45		45	71	-26					0
Ketolanperän koulun maalaus	B	20		20	1	19					0
Kempelehallin lattiamatto ja rakennekorjaukset	B	150		150	108	42					0
Linnakankaan koulun vanhan pihaosan kunnos	B	80		80	71	9					0
Lukion sähköpistokkeet	B		40		30	-30					0
Kempeleentien kehittäminen	B	50		50	25	25					0
Kunnallistekniikan rakentaminen	B	1 475	950	2 425	1 912	513				440	-440
Katuverkon saneeraaminen	B	750		750	707	43					0
Liikenneturvallisuus ja kestävä liikkuminen	B	850		850	586	264				290	-290
Urheilualueet	B	215		215	174	41					0
Puistot ja leikkipaikat	B	90		90	87	3					0
Zeniitin matkailu- ja virkistysalue	B	500		500	396	104					0
Tietokoneohjelmistot	B	380		380	338	42				59	-59
AV-laitteet ja ICT-investoinnit	B	50		50	36	14					0
Kunnallistekniikan lava-auto	B	75		75	51	24					0
Vammaispalveluiden tila-auto	B	15		15	19	-4					0
Ylikylän moduulikoulun ensikertainen kalusta	B	300		300	292	8					0
Kokkokankaan päiväkodin kalustaminen	B	14		14	14	0					0
Osakkeet ja osuudet	B	454		454	413	41				54	-54
RAHOITUSOSA											
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaamisten lisäykset	B	200	0	200	0	200					
Antolainasaamisten vähennys	B						0	0	0	48	-48
Lainakannan muutokset	N	8 000		8 000	4 163						
YHTEENSÄ		158 270	5 471	163 701	158 438	1 427	137 819	5 471	143 290	149 641	-6 250

7 KEMPELEEN KONSERNIN TYTÄRYHTIÖT

7.1 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 99,8 %, 19 085 asukasta. Vesijohtoja on 318 km. Vedenkulutus oli keskimäärin 2 493 m³/vrk. Vesi otetaan Kempeleenharjun tärkeältä pohjavesialueelta Tuohinon, Honkasalmen ja Monkkasen pohjaveden – ottamoista. Vesijohtovesi täytti talousvesiasetuksen 1352/2015 laatuvaatimukset ja -suositukset.

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 94,9 %, 18 148 asukasta. Viemäriverkostoa on 214 km ja jätevedenpumppaamoita 72 kpl.

Henkilöstöä on Lakeuden Keskuspuhdistamo mukaan luettuna 16 henkilöä.

Suunnitelmien mukaisesti uutta verkostoa rakennettiin Linnakankaalle, Zateelliittiin, Metsärinteeseen ja Tähkälän alueelle. Asemakaava – alueen ulkopuolisia viemäriverkon toiminta-alueella olevia kiinteistöjä liitettiin viemäriverkostoon. Verkoston saneerauksia on tehty kunnan katusaneerauksen yhteydessä.

Jätevedet käsitellään Lakeuden Keskuspuhdistamo Oy biologis-kemiallisella puhdistamolla. Puhdistamo on toiminut hyvin. Puhdistustulokset ovat hyvät ja täyttäneet lupaehdot, paitsi kesäajan typenpoiston osalta lupaehdot ei ole täytetty. Yhtiö tulee kevään 2022 aikana esittämään lupaviranomaiselle typenpoistoratkaisunsa. Puhdistamolietteet viedään biokaasutukseen.

Vesijohtoa rakennettiin 2,9 kilometriä ja viemäriverkostoa 3,1 kilometriä. Vuoden 2021 investoinnit olivat 1,35 milj. euroa. Liittymismaksuja tuli 0,59 milj. euroa. Vesijohto- ja jätevesiviemäröintiin liittyi 76 kiinteistöä ja vesijohtoon 3 kiinteistöä. Lisäksi 21 kiinteistöä liittyi jätevesiviemäröintiin.

Maksujen perusteet ovat vesihuoltolain perusteella annetun valtakunnallisen suosituksen mukaiset. Vesi maksoi 1,00 euroa/ m³ ja jätevesi 1,46 euroa/ m³, sis. alv 24 %. Normaalikokoisen omakotitalon perusmaksu vedestä on 7,32 euroa/ kk ja viemäröinnistä 5,85 euroa/ kk. Valtakunnallinen vuoden 2021 keskiarvon vertailuhinta omakotiasujalle oli Suomessa 6,26 euroa/m³ kun se meillä oli 3,85 euroa/m³.

Yhtiön liikevaihto oli 2,91 milj. euroa ja tulos oli voitollinen 3 888 euroa.

TULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2021	1.1. - 31.12.2020
LIKEVAIHTO	2 905 987,20	2 781 174,60
Liiketoiminnan muut tuotot	13 974,21	13 710,44
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-967 471,79	-944 211,78
Varastojen muutos	1 391,39	1 136,74
Ulkopuoliset palvelut	-212 707,21	-260 696,20
<i>Materiaalit ja palvelut yhteensä</i>	<u>-1 178 787,61</u>	<u>-1 203 771,24</u>
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-477 997,41	-438 606,96
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-95 723,20	-79 754,40
Muut henkilösivukulut	-13 491,79	-15 780,87
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<u>-587 212,40</u>	<u>-534 142,23</u>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-892 075,45	-850 252,07
<i>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</i>	<u>-892 075,45</u>	<u>-850 252,07</u>
Liiketoiminnan muut kulut	<u>-246 750,93</u>	<u>-223 560,96</u>
LIKEVOITTO	15 135,02	-16 841,46
Rahoitustuotot ja -kulut		
Tuotot muista pysyvien vastaavien sijoituksista	522,50	0,00
Muut korko- ja rahoitustuotot	11 013,27	11 444,32
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-86,94	0,00
<i>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</i>	<u>11 448,83</u>	<u>11 444,32</u>
TILIKAUDEN VOITTO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA	26 583,85	-5 397,14
Tilinpäätössiirrot		
Poistoeron muutos	-22 695,24	1 961,34
TILIKAUDEN VOITTO	<u>3 888,61</u>	<u>-3 435,80</u>

TASE

Vastaavaa

31.12.2021

31.12.2020

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet

34 841,67

5 500,00

Ennakkomaksut

0,00

19 025,00

Aineettomat hyödykkeet yhteensä

34 841,67

24 525,00

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet

1 067 243,98

941 606,85

Rakennukset ja rakennelmat

9 258 664,72

8 902 145,87

Koneet ja kalusto

128 508,37

133 792,88

Muut aineelliset hyödykkeet

0,00

0,00

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

44 431,78

91 128,73

Aineelliset hyödykkeet yhteensä

10 498 848,85

10 068 674,33

Sijoitukset

Osuudet omistusyhteisyrityksissä

360 258,54

360 258,54

Muut osakkeet ja osuudet

5 435,27

5 435,27

Muut saamiset

149 604,61

149 604,61

Sijoitukset yhteensä

515 298,42

515 298,42

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ

11 048 988,94

10 608 497,75

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Vaihto-omaisuus

Aineet ja tarvikkeet

157 248,09

127 898,78

Vaihto-omaisuus yhteensä

157 248,09

127 898,78

Pitkäaikaiset saamiset

Myyntisaamiset

20 654,14

19 436,28

Saamiset omistusyhteisyrityksiltä

30 000,00

60 000,00

Siirtosaamiset

56 004,00

63 004,50

Pitkäaikaiset saamiset yhteensä

106 658,14

142 440,78

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset

118 771,19

122 441,21

Saamiset saman konsernin yrityksiltä

3 383,60

11 216,57

Saamiset omistusyhteisyrityksiltä

51 576,91

47 300,52

Muut saamiset

12 624,30

36 934,52

Siirtosaamiset

34 362,51

19 350,10

Lyhytaikaiset saamiset yhteensä

220 718,51

237 242,92

Rahat ja pankkisaamiset

5 003 787,03

4 658 965,15

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ

5 488 411,77

5 166 547,63

Vastaavaa yhteensä

16 537 400,71

15 775 045,38

TASE

Vastattavaa

31.12.2021

31.12.2020

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)

194 039,24

197 475,04

Tilikauden voitto (tappio)

3 888,61

-3 435,80

OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ

8 246 638,52

8 242 749,91

TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ

Poistoero

143 702,86

121 007,62

TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ YHTEENSÄ

143 702,86

121 007,62

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen vieras pääoma

Velat saman konsernin yrityksille

59 317,65

59 317,65

Muut velat

7 533 187,81

6 942 117,75

Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä

7 592 505,46

7 001 435,40

Lyhytaikainen vieras pääoma

Saadut ennakot

711,42

1 284,71

Ostovelat

142 517,10

95 115,82

Velat saman konsernin yrityksille

123 426,24

11 797,56

Velat omistusyhteisyriksille

60 486,06

71 610,65

Muut velat

92 815,77

106 133,34

Siirtovelat

134 597,28

123 910,37

Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä

554 553,87

409 852,45

VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ

8 147 059,33

7 411 287,85

Vastattavaa yhteensä

16 537 400,71

15 775 045,38

RAHOITUSLASKELMA	1.1. - 31.12.2021	1.1. - 31.12.2020
Liiketoiminnan rahavirta		
Myynnistä saadut maksut	2 911 422,65	2 753 087,72
Liiketoiminnan muista tuotoista saadut maksut	13 974,21	13 710,44
Maksut liiketoiminnan kuluista	-1 880 681,39	-1 933 998,60
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä	1 044 715,47	832 799,56
Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rahoituskuluista	-86,94	0,00
Saadut korot liiketoiminnasta	11 167,43	10 524,44
Saadut osingot liiketoiminnasta	522,50	665,00
Maksetut välittömät verot	0,00	0,00
Liiketoiminnan rahavirta	1 056 318,46	843 989,00
Investointien rahavirta		
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-1 332 566,64	-949 181,16
Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00
Annetut lainat	0,00	0,00
Lainasaamisten takaisinmaksut	30 000,00	30 000,00
Investointien rahavirta	-1 302 566,64	-919 181,16
Rahoituksen rahavirta		
Palautuskelpoiset liittymismaksut	591 070,06	564 656,10
Rahoituksen rahavirta	591 070,06	564 656,10
Rahavarojen muutos lisäys (+) / vähennys (-)	344 821,88	489 463,94
Rahavarat tilikauden alussa	4 658 965,15	4 169 501,21
Rahavarat tilikauden lopussa	5 003 787,03	4 658 965,15

7.2 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.

Yhtiön 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 31.12.2021 vuokrataloiteita eri puolilla Kempelettä 24 kpl, joissa oli yhteensä 437 asuntoa. Asukasmäärä oli 735 henkilöä (31.12.2021).

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. 2021 talokohtaisesti välillä 10,00 – 11,63 €/m²/kk

Yhtiön lainojen määrä 31.12.2021 on 8,7 milj. €, josta aravalainojen osuus on 5,5 milj. €, korkotukilainaa 2,1 milj. € ja muilta rahoituslaitoksilta 1,0 milj. €.

Yhtiön vuoden 2021 tilinpäätöksessä taseen loppusumma oli 13,1 milj. €. Yhtiön liikevaihto oli 3,2 (TA 3,3) milj. €, josta tuloslaskelman mukaiset kulut veivät yhteensä 2,7 (TA 3,3) milj. €. Liikevoittoa syntyi 504 t€ (TA 53 t€). Rahoituskulut olivat 43 t€. Asuintalovarausta muodostettiin 460 t €. Tilikauden aikana yhtiön liikevaihto nousi 1,46 % edellisestä vuodesta.

Vuonna 2022 talousarvion mukaan arvioitu liikevaihto on 3,4 milj.€. Yhtiön maksuvalmius on vakaa.

Asuntohakemuksia yhtiön asuntoihin saapui 357 kpl (387 kpl v. 2020). Asuntotarjouksia tehtiin 194 kpl, joista 95:n hakijaruokakunnan kanssa tehtiin vuokrasopimus.

Yhtiön henkilökuntaan kuului toimitusjohtaja, kiinteistösihteeri, huoltomestari ja kiinteistönhoitaja.

Yhtiö on lähtenyt toteuttamaan pitkän tähtäimen suunnitelmia päättäväisesti. Tavallisten vuosiremonttien lisäksi PTS-remontteja on tehty vuonna 2021 seuraavasti:

- rakennusten ulkopuolet maalattiin vuokratalossa Hovintie 8
- ovien lukitukset on uusittu vuokrataloihin Hovintie 8, Neikankuja 6 ja Kitulankuja 2
- sadevesijärjestelmät uusittiin vuokrataloihin Hovintie 6 ja Hovintie 8
- kattoremontti vuokrataloon Lehmikentäntie 8
- katon pinnoitus vuokrataloon Hovintie 7
- rakennettiin terassit ja parvekkeet vuokrataloon Hovintie 7 D
- uusittiin varasto-ovet vuokrataloihin Kitulankuja 2, Kyntöpolku 2-4 ja Peltorivi 1.

TULOSLASKELMA 1000€	Tilinpäätös 2020	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio + muutos	Toteutunut 31.12.2021
LIKEVAIHTO	3 133	3 325	0	3 325	3 179
Muut kiint. tuotot	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut:					
Palkat ja palkkiot	-195	-204	0	-204	-195
Eläkevakuumaksut	-35	-35	0	-35	-34
Muut henkilösivukulut	-8	-8	0	-8	-9
Henkilöstökulut yhteensä:	-238	-247	0	-247	-238
Poistot	-518	-610	0	-610	-538
Muut kulut	-1 924	-2 415	0	-2 415	-1 900
LIKEVOITTO/TAPPIO	453	53	0	-53	503
Rahoitustuotot ja -kulut:					
Korko- ja rahoitustuotot	6	0	0	0	6
Korko- ja rahoituskulut	-55	-53	0	-53	-49
Voitto ennen tilinp.siiroja	404	0	0	0	460
Asuintalovaraus	-404	0	0	0	-460
Tilikauden voitto	0	0	0	0	0

TASE 1000€

VASTAAVAA

Aineelliset hyödykkeet

Liittymismaksut	525	525
Asuinrakennukset	11 350	11 306
Rakennelmat	6	8
Rakennuksen koneet ja laitteet	163	110
Kiinteistönhoitokoneet ja työkalut	4	6
Toimistokoneet ja -kalusto	13	8
Muut koneet ja kalusto	10	12
Asfaltointi	0	0
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0	0
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	12 071	11 975
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	2	2
Muut saamiset	303	303
Sijoitukset yhteensä	305	305
Pysyvät vastaavat yhteensä	12 377	12 280
Vaihto- ja rahoitusomaisuus		

Saamiset

Lyhytaikaiset saamiset		
Saamiset kiinteistön tuotoista	48	68
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	0	0
Siirtosaamiset	19	16
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	66	84
Rahat ja pankkisaamiset	658	605
Vaihto- ja rahoitusomaisuus yhteensä	725	689
VASTAAVAA YHTEENSÄ	13 101	12 969

VASTATTAVAA

Oma pääoma		
Osakepääoma	2 112	2 112
Muut rahastot		
Yhtiöjärjestyksen mukaiset rahastot	20	20
Rakennusrahasto	79	79
Muut rahastot yhteensä	99	99
Tilikauden voitto	0	0
Oma pääoma yhteensä	2 211	2 211
Tilinpäätössiirtojen kertymät		
Vapaaehtoiset varaukset	1 543	1 083
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta pitkäaikaiset	8 099	8 696
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta lyhytaikainen	597	610
Saadut ennakot	205	207
Ostovelat	356	67
Velat saman konsernin yrityksille	14	13
Muut velat	0	0
Veroihin ja sosiaaliturvaan liittyvät velat	5	5
Arvonlisäverovelka	5	5
Muut velat yhteensä	10	10
Siirtovelat	67	72
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	1 248	979
Vieras pääoma yhteensä	9 347	9 675
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	13 101	12 969

RAHOITUSLASKELMA 1000€
31.12.2021
31.12.2020
Rahanlähteet

Hoitotuotot

Vuokrat

3 156
3 129
Käyttökorvaukset ja muut kiinteistön tuotot

22

4

Rahoitustuotot

Osinkotuotot

0

0

Korkotuotot

3

4

Muut rahoitustuotot
2
2

Nostetut lainat

0

0

Rahan lähteet yhteensä
3 183
3 139

Rahankäyttö

Hoitomenot

Kiinteistön hoitokulut

-2 137

-2 162

Liittymismaksut

0

0

Rakennukset ja rakennelmat
-517
-69

Koneet ja kalusto

-117

-46

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

0

0

Sijoitukset
0
0

Rahoitusmenot

Lainojen korot

-49

-56

Lainojen lyhennykset

-610

-617

Rahankäyttö yhteensä
-3 430
-2 950

Yli/alijäämä tilikaudelta

-247

189

Yli/alijäämä edellisiltä tilikausilta

318

129

Yli/alijäämä 31.12.

71

318

8 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tuloslaskelma

	2021	2020
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	3 162 555,68	3 108 198,17
Maksutuotot	4 220 743,00	4 510 916,01
Tuet ja avustukset	4 697 268,93	1 448 339,35
Muut toimintatuotot	4 998 658,54	17 079 226,15
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	236 962,43	12 982 377,95
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-43 289 148,98	-39 741 388,68
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-7 983 320,40	-7 702 117,99
Muut henkilösivukulut	-1 661 791,74	-1 393 893,92
Palvelujen ostot	-53 844 628,68	-45 304 011,53
Aineet ja tarvikkeet	-6 237 822,05	-5 783 084,68
Avustukset	-3 814 955,34	-9 627 285,82
Muut toimintakulut	-3 837 069,59	-120 668 736,78
TOIMINTAKATE	-103 352 548,20	-100 123 471,78
Verotulot	80 854 370,25	74 742 271,43
Valtionosuudet	30 456 776,04	33 123 018,58
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
Korkotuotot	27 066,04	46 975,53
Muut rahoitustuotot	39 070,22	33 121,06
Korkokulut	-571 764,59	-670 809,55
Muut rahoituskulut	-1 969,94	-507 598,27
VUOSIKATE	7 450 999,82	7 150 403,56
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 126 585,05	-6 724 546,17
TILIKAUDEN TULOS	324 414,77	425 857,39
Poistoeron muutos	705 404,81	728 338,20
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	1 029 819,58	1 154 195,59

Rahoituslaskelma

	2021		2020	
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
Vuosikate	7 450 999,82		7 150 403,56	
Tulorahoituksen korjauserät	-3 869 099,52	3 581 900,30	-2 694 788,77	4 455 614,79
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
Investointimenot	-9 651 291,44		-8 706 041,25	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	877 163,25		496 580,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 394 333,77	-4 379 794,42	3 682 490,79	-4 526 970,46
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIR	-797 894,12		-71 355,67	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
Antolainasaamisten lisäys			-47 775,00	
Antolainasaamisten vähennys	47 775,00	47 775,00		-47 775,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	11 500 000,00		6 500 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 337 171,00	4 162 829,00	-6 995 066,00	-495 066,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	3 448,41		5 152,14	
Saamisten muutos	-2 519 705,65		153 231,52	
Korottomien velkojen muutos	2 985 171,07	468 913,83	696 044,95	854 428,61
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	4 679 517,83		311 587,61	
RAHAVAROJEN MUUTOS	3 881 623,71		240 231,94	
RAHAVARAT 31.12.	9 101 086,01		5 219 462,30	
RAHAVARAT 1.1.	5 219 462,30	3 881 623,71	4 979 230,36	240 231,94

Tase

VASTAAVAA	2021	2020
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	9 052 333,07	9 308 523,71
Aineettomat oikeudet	702 297,10	454 777,30
Muut pitkävaikutteiset menot	8 350 035,97	8 853 746,41
AINEELLISET HYÖDYKKEET	111 999 270,79	110 567 833,82
Maa- ja vesialueet	34 394 287,49	34 077 929,58
Rakennukset	46 306 252,58	46 168 633,80
Kiinteät rakenteet ja laitteet	22 065 228,91	21 116 714,94
Koneet ja kalusto	3 008 149,76	3 888 305,77
Muut aineelliset hyödykkeet	25 228,19	25 228,19
Ennakkomaksut ja keskener. Hankinnat	6 200 123,86	5 291 021,54
SIIJITUKSET	10 984 679,37	11 037 616,81
Osakkeet ja osuudet	10 801 612,97	10 854 550,41
Muut saamiset	183 066,40	183 066,40
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	132 036 283,23	130 913 974,34
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
SAAMISET	5 959 162,49	3 487 231,84
PITKÄAIKAISET SAAMISET	13 455,04	13 455,04
Lainasaamiset	13 455,04	13 455,04
LYHYTAIKAISET SAAMISET	5 945 707,45	3 473 776,80
Myyntisaamiset	1 738 413,82	1 289 131,07
Lainasaamiset		47 775,00
Muut saamiset	682 751,09	907 938,77
Siirtosaamiset	3 524 542,54	1 228 931,96
RAHAT JA PANKKISAAMISET	9 101 086,01	5 219 462,30
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	15 060 248,50	8 706 694,14
VASTAAVAA YHTEENSÄ	147 096 531,73	139 620 668,48

VASTATTAVAA	2021	2020
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	35 921 178,65	35 921 178,65
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	11 375 593,16	10 221 397,57
Tilikauden yli-/alijäämä	1 029 819,58	1 154 195,59
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	48 326 591,39	47 296 771,81
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS		
Poistoero	11 780 127,98	12 485 532,79
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS	11 780 127,98	12 485 532,79
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	112 120,35	113 213,69
Muut toimeksiantojen pääomat	7 421,59	2 879,84
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	119 541,94	116 093,53
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN	61 247 634,56	57 588 449,19
Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	61 110 955,00	57 485 231,00
Saadut ennakot	133 344,12	100 200,00
Liittymismaksut ja muut velat	3 335,44	3 018,19
LYHYTAIKAINEN	25 622 635,86	22 133 821,16
Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	7 874 276,00	7 337 171,00
Saadut ennakot	553 794,17	410 290,69
Lyhytaikaiset ostovelat	9 144 218,68	6 385 716,73
Muut velat	1 185 452,64	1 018 285,19
Siirtovelat	6 864 894,37	6 982 357,55
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	86 870 270,42	79 722 270,35
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	147 096 531,73	139 620 668,48

Konsernituloslaskelma

	2021	2020
TOIMINTATUOTOT		
Toimintatuotot	41 789 616,11	36 657 520,13
Toimintakulut	-146 592 664,91	-138 065 276,70
Osuus osakkuusyh.voitosta (tappiosta)	2 663,84 -104 800 384,95	6 180,96 -101 401 575,61
TOIMINTAKATE	-104 800 384,95	-101 401 575,61
Verotulot	80 784 405,59	74 665 472,33
Valtionosuudet	35 348 097,82	38 064 398,42
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
Korkotuotot	41 488,36	62 011,29
Muut rahoitustuotot	75 963,25	45 720,74
Korkokulut	-648 657,69	-738 310,79
Muut rahoituskulut	-6 727,75 -537 933,83	-8 586,98 -639 165,74
VUOSIKATE	10 794 184,63	10 689 129,40
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
Suunnitelman mukaiset poistot	-10 176 836,48	-9 570 287,64
Omistuksen eliminointierot	1 170,56	5 458,32
Arvonalentumiset	0,00	0,00
Satunnaiset erät	0,00 -10 175 665,92	0,00 -9 564 829,32
TILIKAUDEN TULOS	618 518,72	1 124 300,08
Tilinpäätössiiirrot	80 589,96	82 972,67
Tilikauden verot	-2 245,85	-2 094,16
Laskennalliset verot	-97 981,47	-84 804,80
Vähemmistöosuudet	-1 046,70	-1 667,88
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	597 834,66	1 118 705,91
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	28,5	26,6
Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset, %	106,1	111,7
Vuosikate, euroa / asukas	565	569
Asukasmäärä	19 115	18 791

Konsernin rahoituslaskelma

	2021	2020
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	10 794 184,63	10 689 129,40
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tilikauden verot	-2 245,85	-2 094,16
Tulorahoituksen korjauserät	-4 010 561,05	-2 550 520,90
	6 781 377,73	8 136 514,34
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-16 940 316,71	-14 551 578,01
Rahoitusosuudet investointimenoihin	880 855,45	654 736,16
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 683 686,03	3 576 849,19
	-11 375 775,24	-10 319 992,66
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-4 594 397,51	-2 183 478,32
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
Antolainasaamisten lisäys		-15 646,42
Antolainasaamisten vähennys	0,00	2 171,88
		-13 474,54
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	15 143 935,02	10 288 727,14
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 335 195,06	-7 871 642,48
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-63 886,32	41 055,08
	6 744 853,64	2 458 139,74
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	0,00	0,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	3 298,54	5 194,13
Vaihto-omaisuuden muutos	-38 482,38	-210 834,14
Saamisten muutos	-2 117 820,58	336 660,99
Korottomien velkojen muutos	4 065 621,86	1 218 383,45
	1 912 617,45	1 349 404,44
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	8 657 471,09	3 794 069,64
RAHAVAROJEN MUUTOS	4 063 073,58	1 610 591,33
RAHAVARAT 31.12.	17 120 832,49	13 057 758,91
1. 1.	13 057 758,91	11 447 167,59
	4 063 073,58	1 610 591,33
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-42 864	-35 051
Investointien tulorahoitus, %	67,2	76,9
Lainanhoitokate	1,3	1,3
Laskennallinen lainanhoitokate	1,0	1,0
Kassan riittävyys	30	30

Konsernitase

VASTAAVAA	2021	2020
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	9 555 326,15	9 757 026,44
Aineettomat oikeudet	847 107,07	598 792,92
Muut pitkävaikutteiset menot	8 512 566,95	9 001 887,80
Ennakkomaksut	195 652,13	156 345,72
AINEELLISET HYÖDYKKEET	147 941 083,25	142 492 794,72
Maa- ja vesialueet	35 925 370,73	35 581 846,85
Rakennukset	61 060 970,80	61 443 898,21
Kiinteät rakenteet ja laitteet	31 401 906,92	29 931 538,76
Koneet ja kalusto	4 780 267,66	5 601 146,03
Muut aineelliset hyödykkeet	55 371,02	50 629,25
Ennakkomaksut ja keskener. Hankinnat	14 717 196,13	9 883 735,62
SIIJOITUKSET	2 594 219,94	2 651 401,95
Osakkuusyhteisöosakkeet	413 995,22	418 000,26
Osakkeet ja osuudet	1 613 215,99	1 666 392,98
Muut lainasaamiset	608,81	608,81
Muut saamiset	566 399,91	566 399,91
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	160 090 629,34	154 901 223,12
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	565 076,50	592 294,94
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	799 085,38	760 603,01
Saamiset	9 975 176,36	7 857 320,84
Pitkäaikaiset saamiset	123 596,12	164 411,06
Lyhytaikaiset saamiset	9 851 580,24	7 692 909,78
Rahoitusarvopaperit	388 091,25	181 818,47
Rahat ja pankkisaamiset	16 732 741,25	12 875 940,44
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	27 895 094,24	21 675 682,77
VASTAAVAA YHTEENSÄ	188 550 800,08	177 169 200,83

VASTATTAVAA	2021	2020
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	35 921 178,65	35 921 178,65
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	4 058,71	4 058,71
Muut omat rahastot	6 910 356,21	6 990 946,16
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	21 838 188,98	20 717 314,45
Tilikauden yli-/alijäämä	597 834,66	1 118 705,91
	65 271 617,21	64 752 203,89
VÄHEMMISTÖOSUUS	166 654,57	167 993,50
PAKOLLISET VARAUKSET	740 276,52	761 288,73
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	686 081,01	710 000,91
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	80 798 434,00	74 540 411,96
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	8 707 739,66	7 276 931,09
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	8 897 657,24	8 410 825,64
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	23 282 339,87	20 549 545,11
	121 686 170,77	110 777 713,80
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	188 550 800,08	177 169 200,83

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	34,9	36,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	76,5	73,7
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000€	22 436	21 836
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	1 174	1 162
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	89 696	82 951
Konsernin lainat, €/asukas	4 692	4 414
Lainat ja vuokravastuut, 1000€	105 738	100 815
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	5 532	5 365
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000€	1	1
Kunnan asukasmäärä	19 115	18 791

9 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 tilitysajankohdan 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 muutettu kunnan poistosuunnitelma. Muutoksella kaikkien maa- ja vesirakenteiden ja muiden rakenteiden ja laitteiden poistotavaksi on muutettu tasapoisto. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaiset poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

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

Myyntisaamisiin sisältyy Ropocapital asiakasvaratilillä olevia varoja 60.043,19 euroa. Varat ovat Kempeleen kunnan varoja, jotka ovat tilinpäätöshetkellä olleet maksettuja myyntisaamisia, mutta jotka eivät vielä ole siirtyneet kunnan pankkitilille.

Johdannaissopimusten käsittely

Kempeleen kunnalla ei ole johdannaissopimuksia.

Avustukset

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintameno 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 2021 tietoihin.

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 yhdistelemissä.

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

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen. Vuonna 2021 yhdisteltäviä osakkuusyhteisöjä ei ole.

Edellisten vuosien vertailtavuus

Kiinteistö Oy Tiilitori on myyty 28.1.2020, jonka jälkeen omistussuus on 0 %. Vuonna 2019 tilinpäätöksessä omistussuus oli 44,69 %.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6) Toimintatuotot

<i>Toimintatuotot tehtävälueittain, ulkoiset erät</i>				
	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Hallintopalvelut	611 914,39	423 470,77	462 624,49	282 217,81
Peruspalvelut	29 943 041,91	25 715 920,30	11 014 563,03	7 472 215,98
Tekniset palvelut	11 234 659,81	10 518 129,06	5 602 038,63	5 227 944,16
Toimintatuotot yhteensä	41 789 616,11	36 657 520,13	17 079 226,15	12 982 377,95

7) Verotulot

<i>Verotulojen erittely</i>	2021	2020
Kunnan tulovero	71 454 391,86	67 225 785,17
Osuus yhteisöveron tuotosta	5 353 304,57	3 917 081,63
Kiinteistövero	4 046 673,82	3 599 404,63
Verotulot yhteensä	80 854 370,25	74 742 271,43

8) Valtionosuudet

<i>Valtionosuuksien erittely</i>	2021	2020
Kunnan peruspalveluiden valtionosuus (ilman tasauksia)	24 950 814,04	27 507 283,06
<i>Siitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus (+/-)	2 690 459,04	2 354 513,54
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-251 452,00	-285 210,00
Muut valtionosuudet		
Verotulomenetysten korvaus	5 757 414,00	5 900 945,52
Valtionosuudet verotulomenetysten korvaukset yhteensä	30 456 776,04	33 123 018,58

9) Palvelujen ostot

<i>Palvelujen ostojen erittely</i>	2021	2020
Asiakaspalvelujen ostot	36 127 725,13	35 372 140,95
Muiden palvelujen ostot	17 716 903,55	9 931 870,58
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	53 844 628,68	45 304 011,53

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 toimintasäännön perusteella, kuitenkin siten että noudattaa poistosuunnitelmaa.
- Kaikissa poistoryhmissä sovelletaan tasapoistomenetelmää.

Kunnanhallitus on vahvistanut yllä mainitusta poiketen hyödykekohtaiset poistoajat vuoden 2019 investointihankinnoille:

VALMISTUVAT INVESTOINNIT 2021	Talousarvio 2021	Muutos	Talousarvio +muutos	
Uudisrakentaminen				Tasapoisto:
Linnakangastalon liikuntahalli	-48 000	0	-48 000	30v.
Ylikylän koulun moduulikoulu	-4 700 000	0	-4 700 000	25v.
Korjausrakentaminen				
Museon alueen kunnostus	-45 000	0	-45 000	20v.
Zimmarin laitteiston kunnostus	-45 000		-45 000	10v.
Ketolanperän koulun maalaus	-20 000	0	-20 000	20v.
Kempelehallin lattia- ja rakennekorjaukset	-150 000	0	-150 000	20v.
Linnakankaan koulun pihan kunnostus	-80 000	0	-80 000	20v.
Lukion sähköpoistokkeet		-40 000	-40 000	10v.
KUNNALLISTEKNIikka				
Kunnallistekniikan rakentaminen	-1 475 000	-950 000	-2 425 000	20v.
Katuverkon saneeraaminen	-750 000	0	-750 000	20v.
Liikenneturvallisuus ja kestävä liikkuminen	-850 000	0	-850 000	20v.
Urheilualueet	-215 000	0	-215 000	20v.
Puistot ja leikkipaikat	-90 000	0	-90 000	20v.
Zeniitin matkailu- ja virkistysalue (valm. 2022)	-500 000	0	-500 000	20v.
TIETOKONEOHJELMISTOT	-380 000	0	-380 000	5v.
KONEET JA KALUSTO				
AV-laitteet ja ICT-investoinni	-50 000	0	-50 000	5v.
Kunnallistekn. lava-auto	-75 000	0	-75 000	5v.
Vammaispalveluiden tila-auto	-15 000	0	-15 000	5v.
Ylikylän mod.koulun kalusto	-300 000	0	-300 000	5v.
Kokkokankaan päiväkodin kalusto	-14 000	0	-14 000	5v.

12) Pakollisten varausten muutokset

Ei olennaisia tuottoihin tai kuluihin sisältyviä pakollisten varausten muutoksia. Katso kohta 29.

13) Pysyvien vastaavien luovutusvoitot ja – tappiot

<i>Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot</i>				
	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	3 792 066,73	2 635 796,53	3 792 066,73	2 769 133,20
Muut luovutusvoitot	194 818,27	12 573,97	77 032,79	
Luovutusvoitot yhteensä	3 986 885,00	2 648 370,50	3 869 099,52	2 769 133,20
Muut toimintakulut				
Muut luovutustappiot		-109 201,25		-74 344,43
Luovutustappiot yhteensä	0,00	-109 201,25	0,00	-74 344,43

14) Satunnaiset tuotot ja kulut

Ei satunnaisia tuottoja tai kuluja vuonna 2021.

15) Muut rahoitustuotot

<i>Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely</i>		
	2021	2020
Osinkotuotot muista yhteisöistä	48 632,35	26 549,70

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 2021.

19) Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

Aineettomat hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	454 777,30	8 853 746,41	9 308 523,71
Lisäykset tilikauden aikana			
Rahoitusosuudet tilikaudella			
Vähennykset tilikauden aikana			
Siirrot erien välillä	399 162,19		399 162,19
Tilikauden poisto	-151 642,39	-503 710,44	-655 352,83
Arvonlennukset ja niiden palautukset			
Poistamaton hankintameno 31.12.	702 297,10	8 350 035,97	9 052 333,07
Arvonkorotukset			
Kirjanpitoarvo 31.12.	702 297,10	8 350 035,97	9 052 333,07
Olennaiset lisäpoistot			

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.er.h.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	34 077 929,58	46 168 633,80	21 116 714,94	3 888 305,77	25 228,19	5 291 021,54	110 567 833,82
Lisäykset tilikauden aikana	787 404,72	-174 639,95				8 161 256,92	8 774 021,69
Rahoitusosuudet tilikaudella							
Vähennykset tilikauden aikana	-471 046,81						-471 046,81
Siirrot erien välillä		4 230 689,13	2 245 125,73	376 034,05		-7 252 154,60	-400 305,69
Tilikauden poisto		-3 918 430,40	-1 296 611,76	-1 256 190,06			-6 471 232,22
Arvonlennukset							
Poistamaton hankintameno 31.12.	34 394 287,49	46 306 252,58	22 065 228,91	3 008 149,76	25 228,19	6 200 123,86	111 999 270,79
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.	34 394 287,49	46 306 252,58	22 065 228,91	3 008 149,76	25 228,19	6 200 123,86	111 999 270,79
Olennaiset lisäpoistot		224 000,00					224 000,00

Maa- ja vesialueiden erittely	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	1 288 077,30	1 278 152,33	597 691,76	597 691,76
Muut maa- ja vesialueet	34 637 293,43	34 303 694,52	33 796 595,73	33 480 237,82
Yhteensä	35 925 370,73	35 581 846,85	34 394 287,49	34 077 929,58

Pysyvien vastaavien sijoitukset	Osakkeet konserni- yhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kuntayhtymä osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	2 746 738,18	0,00	6 627 424,25	1 480 387,98	10 854 550,41
Lisäykset	1 250,00				1 250,00
Vähennykset				-54 187,44	-54 187,44
Siirrot erien välillä					
Hankintameno 31.12.	2 747 988,18	0,00	6 627 424,25	1 426 200,54	10 801 612,97
Arvonlennukset					
Arvonkorotukset					
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 747 988,18	0,00	6 627 424,25	1 426 200,54	10 801 612,97

20 – 22) Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voit./tapp.
TYTÄRYHTEISÖT						
Kiinteistö Oy Kempeleenkartano	0433857-8	100,00 %	100,00 %	2 211	9 347	0
Kempeleen Vesihuolto Oy	0185980-2	98,77 %	98,77 %	8 145	8 047	4
KUNTAYHTYMÄT						
Oulun Seudun Koulutuskuntayhtymä	0992445-3	6,69 %	6,69 %	5 993	2 335	-242
Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoidopiiri	0679480-9	2,41 %	2,41 %	4 763	15 058	132
Pohjois-Pohjanmaan liitto	0922484-4	3,10 %	3,10 %	61	33	9
Yhteensä				21 174	34 820	-97

23) Saamiset

Saamisten erittely	2021		2020	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		137 027,33		3 527,32
Siirtosaamiset				21 330,96
Yhteensä	0,00	137 027,33	0,00	24 858,28
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		6 734,94		183 666,67
Siirtosaamiset		505 950,00		15 686,00
Yhteensä	0,00	512 684,94	0,00	199 352,67
Saamiset yhteensä	0,00	649 712,27	0,00	224 210,95

24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Työterveyshuollon korvaus	205 780,61	232 305,41	160 000,00	190 000,00
Rahoitusosuudet investointeihin		483 000,00		483 000,00
Tasaurahastolaskutus, PPSHP	80 406,40	65 299,05		
Projektirahoitusraamit	1 168 425,02	102 681,26	974 785,25	18 750,00
Muut siirtosaamiset	2 639 390,23	736 620,77	2 389 757,29	537 181,96
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	4 094 002,27	1 619 906,49	3 524 542,54	1 228 931,96

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25) Oman pääoma

<i>Oman pääoman erittely</i>	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Oma pääoma				
Peruspääoma 1.1.	35 921 178,65	35 921 178,65	35 921 178,65	35 921 178,65
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	35 921 178,65	35 921 178,65	35 921 178,65	35 921 178,65
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	4 058,71	4 058,71	0,00	0,00
Muut omat rahastot				
Rahaston pääoma 1.1.	6 990 946,17	7 064 610,83	0,00	0,00
Siirrot vahinkorahastoon				
Siirrot vahinkorahastosta				
Lisäykset tilikaudella	3 616,67	32 776,28		
Vähennykset tilikaudella	-84 206,63	-106 440,94		
Rahaston pääoma 31.12.	6 910 356,21	6 990 946,17	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli- / alijäämä 31.12.	21 838 188,98	20 717 314,45	11 375 593,16	10 221 397,57
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	597 834,66	1 118 705,91	1 029 819,58	1 154 195,59
Oma pääoma yhteensä	65 271 617,21	64 752 203,89	48 326 591,39	47 296 771,81

Edellisten tilikausien yli-/alijäämään liittyy PPSHP:n oikaisu 2 t€.

26) Poistoerot

<i>Erittely poistoerosta</i>	2021	2020
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	11 780 127,98	12 485 532,79
Verotuspoistoihin liittyvä poistoero		
Poistoero yhteensä	11 780 127,98	12 485 532,79

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

<i>Pitkäaikaiset velat</i>	2021	2020
1.1.2027 tai sen jälkeen erääntyvät velat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	38 943 851,00	34 758 127,00
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Yhteensä	38 943 851,00	34 758 127,00

28) Liikkeeseen lasketut joukkovelkakirjalainat

Kempeleen kunnalla ei ole liikkeeseen laskettuja joukkovelkakirjalainoja.

29) Pakolliset varaukset

Pakolliset varaukset	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovastuuvak.maksu PPSHP	740 276,52	761 228,73		
Yhteensä	740 276,52	761 228,73	0,00	0,00

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

Vieras pääoma	2021		2020	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		3 903,61		11 729,05
Yhteensä	0,00	3 903,61	0,00	11 729,05
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat		1 896 426,46		2 001 814,94
Siirtovelat				241 998,00
Yhteensä	0,00	1 896 426,46	0,00	2 243 812,94
Vieras pääoma yhteensä	0,00	1 900 330,07	0,00	2 255 541,99

31) Sekkilimiitti

Kempeleen kunnassa ei ole käytössä luotollisia sekkitilejä.

32) Liittymismaksut ja muut velat

Muiden velkojen erittely	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Muut velat				
Liittymismaksuvelat	7 480 615,75	6 889 545,69		
Muut velat	2 177 262,74	1 544 092,22	1 188 788,08	1 021 303,38
Muut velat yhteensä	9 657 878,49	8 433 637,91	1 188 788,08	1 021 303,38

33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

<i>Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät</i>	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	7 207 384,28	6 905 881,41	5 262 460,63	5 026 335,39
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 615 293,92	1 697 346,79	1 463 968,44	1 456 729,99
Korkojaksotukset	17 611,50	200 078,14	75 687,77	89 874,79
Tasausrahaolaskutus	80 406,40	65 299,05		241 998,00
Projektirahoitusten siirrot	241 104,14	344 001,93		
Muut menojäämät	665 004,99	1 303 826,89	62 777,53	167 419,38
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	9 826 805,22	10 516 434,21	6 864 894,37	6 982 357,55

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	
	2021	2020	2021	2020
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	8 695 581,21	9 305 348,93		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	4 262 713,55	4 320 713,55		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	4 262 713,55	4 320 713,55	0,00	0,00

35) Muut vakuudet, joita ei ole kohdassa 34 mainittu

Ei ole.

36) Vakuudet, jotka on annettu samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

Ei ole.

37) Muut vakuudet

Ei ole.

38) Vuokravastuut

<i>Vuokravastuut</i>				
	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Vuokravastuut yhteensä	4 374 217,28	5 189 427,86	3 673 142,66	4 482 047,00
<i>Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus</i>	<i>1 910 179,07</i>	<i>1 869 906,21</i>	<i>1 611 695,32</i>	<i>1 642 904,00</i>
Leasingvastuut yhteensä	11 759 059,48	12 809 917,56	11 454 034,68	12 560 194,00
<i>Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus</i>	<i>1 128 106,16</i>	<i>1 326 445,83</i>	<i>1 004 199,55</i>	<i>1 226 948,00</i>
Yhteensä	16 133 276,76	17 895 841,42	15 127 177,34	16 938 737,00

39) Vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

<i>Vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta</i>				
	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Tytäryhteisöjen puolesta annetut tak.				
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	8 142 867,66	8 694 635,38	8 142 867,66	8 694 635,38
Kiinteistö Oy Kempeleenkartano	8 142 867,66	8 694 635,38	8 142 867,66	8 694 635,38

40) Muut annetut vastuusitoumukset ja muut vastuut

Vastuusitoumukset	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	1 842 130,00	1 842 130,00	1 618 000,00	1 618 000,00
Lakeuden keskuspuhdistamo Oy	1 608 000,00	1 608 000,00	1 608 000,00	1 608 000,00
Ympäristölupatakaus	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
PPSHP:n konserniin kuuluvat yhteisöt	152 031,73	224 130,00		
Jäljellä oleva pääoma	414 480,61	598 175,17	369 147,02	484 003,78
Lakeuden keskuspuhdistamo Oy	359 147,02	474 003,78	359 147,02	474 003,78
Ympäristölupatakaus	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
PPSHP:n konserniin kuuluvat yhteisöt	45 333,59	114 171,39		

Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2021	2020
Kempeleen kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuusta 31.12.	132 891 843,00	122 439 206,00
Kempeleen kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.		
Kempeleen kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	87 051,00	76 291,00

41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Muut taloudelliset vastuut	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Sopimusvastuut				
Sitoumukset avustukseen, OSAO	1 348 051,36	658 099,11		
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	4 136 732,00	4 048 732,00	4 136 732,00	4 048 732,00
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	662 000,00	750 000,00	662 000,00
Ko. summat ovat alkuperäisiä saatuja valtionosuuksia tai -avustuksia.				
Arvonlisäveron palautusvastuu	5 947 333,81	5 992 900,12	5 191 070,82	5 213 156,45
Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoidopiirin KY				
Koronvaihtosopimus Kuntarahoitus Oyj:n kanssa				
on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi.				
Koronvaihtosopimuksella on muutettu osa vaihtuvista koroista kiinteiksi. Koronvaihtosopimuksen pääoma suojaa osittain lainaa. Koronvaihtosopimus on kertalyhenteinen.				
Sopimus erääntyy 10.10.2021.				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä				
Käypä arvo yhteensä (pankin ilmoituksen mukaan).		-2 904,72		

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

42) Henkilöstön lukumäärä 31.12.2021

Henkilöstö	2021	2020
Hallintopalvelut	103	99
Peruspalvelut	1043	999
Tekniset palvelut	55	57
Yhteensä	1 201	1 155

43) Tilikaudella aktivoidut henkilöstökulut

Henkilöstökulut	2021	2020
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	52 934 261,12	48 837 400,59
josta aktivoitu aineettomiin ja aineelliseen hyödykkeisiin	-236 962,43	-150 967,97
Henkilöstökulut yhteensä	52 697 298,69	48 686 432,62

44) Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja puolueen tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2021	2020
Keskusta	13 218,20	9 726,00
Kokoomus	5 617,16	3 730,00
Kristillisdemokraatit	1 831,50	1 507,50
Perussuomalaiset	2 572,50	970,00
Sosiaalidemokraatit	3 973,00	3 050,00
Vasemmisto	1 095,00	1 112,50
Vihreät	1 744,00	1 000,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	30 051,36	21 096,00

45) Tilintarkastajan palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot	2021	2020
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	13 159,00	14 101,00
Tilintarkastajan lausunnot, selvitykset	4 325,00	
Tarkastuslautakunnan kokouspalkkiot	10 123,00	10 170,00
Palkkiot yhteensä	27 607,00	24 271,00

46) Intressitahotapahtumat

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

47) Eriytetyt tilinpäätökset

Kempeleen keskus/Tippakuja 3

TULOSLASKELMA

	2021		2020	
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot			223,42	
Muut toimintatuotot	72 826,17	72 826,17	70 847,92	71 071,34
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-1 413,98		-2 234,84	
Eläkekulut	-216,18		-374,05	
Muut henkilösivukulut	-55,20		-77,09	
Palvelujen ostot	-10 901,62		-22 350,71	
Aineet ja tarvikkeet	-20 495,81		-22 676,07	
Muut toimintakulut	-1 343,48	-34 426,27		-47 712,76
TOIMINTAKATE		38 399,90		23 358,58
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
VUOSIKATE		38 399,90		23 358,58
TILIKAUDEN TULOS		38 399,90		23 358,58
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		38 399,90		23 358,58

Kempeleen kunta harjoittaa asuntojen vuokraustoimintaa markkinoilla osoitteessa Tippakuja 3. Toiminta on eriytetty kilpailulain 30d mukaisesti ja asuntojen vuokraustoiminnan kuluja ja tuottoja seurataan kirjanpidossa omalla kohteella. Eriytettävän toiminnan liikevaihdossa on huomioitu kaikki liikevaihto ulkoisille asiakkaille ja kirjaukset on tehty suoriteperusteisesti.

10 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Kempeleessä 28. päivänä maaliskuuta 2022

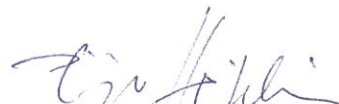
KEMPELEEN KUNNANHALLITUS



Antti Ollikainen, puheenjohtaja



Heikki-Pekka Alakärppä



Pirjo Heikkinen



Minna Huusari



Pasi Jarva



Valtter Tahkola



Tiina Gallén



Sanna Laine



Keijo Alahuhtala

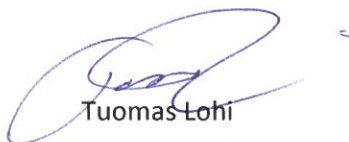


Tapio Juvani



Anne-Mari Jaara

KUNNANJOHTAJA



Tuomas Lohi

Tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Kempeleessä 18. päivänä touko kuuta 2022.

BDO Audiator Oy

Tilintarkastusyhteisö



Tiina Mikkonen-Brännkärr

JHT, KHT



11 LUETTELOT JA SELVITYKSET

48) Tositenumerosarjat 2021

Nrosarja	Nimi	Alkunro	Loppunro
10	Kassatositteet	110945	111267
20	Effica-toimeentulotuki	1	553
30	Pankkitositteet	1	641
32	Ostolaskut P2P	1	24498
35	Ostolaskujen maksut	1	276
40	Myren viitesuoritukset	1	254
41	Myre käsintallennetut suoritukset	14	41
42	Intime yleislaskutus	10000852	10001282
47	Myre enn.ja maksumäär.kohdistu	1	51
52	Päivähoito	60017085	60024030
54	Kempeleopisto	50004023	50005282
55	Kotihoito	90010509	90014402
56	Tekninen laskutus/huoneistovuo	30000832	30001134
57	Vapaa-aika laskutus	70000130	70000174
58	Opetustoimen laskutus	14006909	14009166
5A	Terveyskeskuslaskutus	12067813	12096292
5H	Tekninen laskutus	11004730	11006593
5J	Virkistysuimala	13000522	13000648
5K	Sosiaalitoimi	80002752	80003686
80	Web-muistiotosite johto ja tek	1	245
82	Matkalaskut	1	51
84	Palkkatositteet	1	52
85	Luottotappiot	1	1
86	Hyvitysten kohdistus MYRE	1	162
87	Sumu-poistot	1	24
88	Käyttöomaisuuden luovutukset	1	20
89	Poistoeron muutokset	1	23
8A	Web-muistiotosite Sivistyspalv	1	110
8B	Web-tosite sosi.ja terveyspalv	1	224
90	Vyörytykset	12003099	12048209
91	KP laskennalliset	1004000	12004190
93	SL Laskennalliset	1004000	12004190
96	Kirjanpidon tulos	1	12
97	Kirjanpidon tulos laskennallis	1	12
98	Sisäisen laskennan tulos	1	12
99	Sisäisen laskennan tulos laske	1	12

Selvitys kirjanpidon säilytyksestä**KIRJANPITOKIRJAT**

	SÄILYTYSAJAT
Tasekirja, sidottu	pysyvästi
Tilipuitteet, sidottu	pysyvästi
Tase - erittelyt, tuloste	10 vuotta
Päiväkirja, atk - sähköinen arkisto	10 vuotta
Pääkirja, atk - sähköinen arkisto	10 vuotta
Myyntireskontra, atk - sähköinen arkisto	10 vuotta
Ostoreskontra, atk - sähköinen arkisto	10 vuotta
Talousarvion toteutumisvertailu, sidottu	10 vuotta
Liitetietotositteet, tuloste	10 vuotta

PALKKAKIRJANPITO

Palkkakortit	50 vuotta
Palkka - ajot	11 vuotta
Palkkaluettelot	5 vuotta

Kirjanpitoaineistoa säilytetään Archive-sähköisessä arkistossa sekä kunnan keskusarkistossa lukuun ottamatta viimeisimpien vuosien aineistoja, jotka säilytetään taloushallinnon lähiarkistossa.