



Kempeleen kunta

Tilinpäätös 2022



Kunnanhallitus 27.3.2023 § 121
Valtuusto

Sisällys

1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	4
1.1 Kunnanjohtajan katsaus vuoteen 2022	4
1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	7
1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	8
1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	13
1.5 Kunnan henkilöstö	13
1.6 Ympäristö- ja muut toimintakertomuksen asiat	15
1.7 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	15
1.8 Arvio riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen liittyvistä seikoista	16
1.9 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	17
2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	19
3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	20
3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	20
3.2 Toiminnan rahoitus	22
3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset	24
3.4 Kokonaistulot ja -menot	26
4 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	27
4.1 Yhdistelmä kuntakonserniin kuuluvista yhteisöistä	27
4.2 Konsernin toiminnan ohjaus	27
4.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	28
4.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	28
4.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	29
4.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	30
5 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY	35
6 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	36
6.1 Seuranta koskeva sääntely	36
6.2 Käyttötalouden toteutuminen prosesseittain	40
6.2.1 Hallintopalvelut	42
6.2.2 Peruspalvelut	49
6.2.3 Tekniset palvelut	71
6.3 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	80
6.4 Investointiosan toteutuminen	86
6.4.1 Maa- ja vesialueet	87
6.4.2 Rakennukset	88
6.4.4 Kunnallistekniikka	93
6.4.5 Tietokoneohjelmistot	95
6.4.6 Koneet ja kalusto	95
6.4.7 Osakkeet ja osuudet	98
6.5 Rahoitusosan toteutuminen	99
6.6 Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	101
7 KEMPELEEN KONSERNIN TYTÄRYHTIÖT	102
7.1 Kempeleen Vesihuolto Oy	102
7.2 Kiinteistö Oy Kempeleenkartano	107
8 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	111

9 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	119
10 VUODEN 2022 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	133
11 LUETTELOT JA SELVITYKSET	134

1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1 Kunnanjohtajan katsaus vuoteen 2022

Vuosi 2022 tullaan muistamaan erityisesti Venäjän hyökkäyssodasta Ukrainaan. Ympäri maailmaa on seurattu järkyttyneenä kuukaudesta toiseen jatkuvaa silmitöntä ihmisten ja infrastruktuurin tuhoamista. Tavallisten ukrainalaisten jokapäiväinen kärsimys ja hätä ovat koskettaneet syvästi myös suomalaisia. Halu auttaa on ollut aitoa ja läpäissyt koko yhteiskunnan. Sodan synkät sivuvaikutukset ovat työntyneet myös jokaiseen suomalaiseen kuntaan ja kotitalouteen. Sietämättömiksi kohonneet sähkölaskut, villinä laukkaava inflaatio ja yhä ylemmäs kipuavat lainojen korot ovat kiristäneet taloutta ja lisänneet epävarmuutta tulevast.

Hyvinvointiyhteiskuntaa mitataan erityisesti kriiseissä. Ensin koetteli korona, nyt elämme sodan varjossa. Ensimmäisen kanssa on opittu elämään, jälkimmäisestäkin selviämme. Yhteiskunnan tärkein tehtävä on huolehtia vaikeina aikoina ihmisten perusturvallisuudesta, tukea erityisesti heikoimmassa asemassa olevia ja pitää arjen sujuvuuden kannalta oleelliset rattaat liikkeessä. Tähän me pystymme, niin Suomessa kuin Kempeleessäkin.

Positiivinen vuosi

Kempeleellä on takanaan hyvä vuosi. Palvelut ovat saaneet pääsääntöisesti kiitosta ja asukkaat ovat kyselyjen mukaan tyytyväisiä kotikuntaansa. Väestökehitys on jatkunut positiivisena ja työllisyystilanne on paras pitkään aikaan. Kunta on saanut vuoden aikana useita tunnustuksia elinvoimaisuudesta, asuinviihtyvyydestään ja kuntalaisten hyvinvointia tukevista toimistaan. Laadukkaan työn takeena ovat linjakkaat päättäjät, osaava henkilöstö, vireä kolmassektori, vahvat yritykset ja aktiiviset kuntalaiset. Kempelettä on viety eteenpäin jälleen rohkeasti ja vahvalla yhteistyöllä. Ongelmiakin on kohdattu, mutta niitä on nujerrettu ratkaisuhakuisella asenteella positiivista ilmapiiriä vaalien.

Kempele sai keväällä valtakunnallisen tunnustuksen Suomen pientalomyönteisimpänä kuntana. Kiinteistöliitto julkisti puolestaan tutkimuksen, jonka mukaan kempeleläiset nauttivat edelleen valtakunnan edullisimmista asumiskustannuksista. Pohjois-Pohjanmaan liitto myönsi Kempelelle maakunnan Hyvinvointiteko -palkinnon pitkäjänteisestä työstä kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistämisessä sekä liikuntaolosuhteiden kehittämisessä. Kempele nousi myös kuntakokoluokassaan kakkoseksi Suomen Yrittäjien keväällä julkaisemassa yrittäjien kuntabarometrissa. Tutkimuslaitos MDI:n aluekehityksen laajassa tilannekuvavertailussa Kempele sijoittui kuntakokoluokassaan top-10 kuntien (9.) joukkoon ja koko maankin vertailussa sijalle 27. Kunnassa on hyvä asua, elää ja yrittää, kuten Kempele-sopimuksessakin on tavoitteeksi asetettu.

Kempele lukeutuu edelleen hiljalleen harvenemaan vahvojen kasvukuntien joukkoon Suomessa. Kempele on myös yksi niistä 33:sta kunnasta Suomessa, joissa lapsia syntyy enemmän kuin ihmisiä kuolee. Myös yrityskanta vahvistuu tasaiseen tahtiin, mikä lisää työpaikkoja, parantaa työllisyystilannetta ja vahvistaa kunnan työpaikkaomavaraisuutta. Kempeleen sijainti osana väestörakenteeltaan nuorta Oulun seutua, vahvan koulutuskaupunki Oulun kupeessa, on erinomainen. Kansainvälinen lentokenttä ja satama-alue,

nelostie sekä rautatie asemineen luovat tärkeää perustaa tulevaisuuden Kempeleenkin rakennustyölle.

Kasvu jatkui ja investoinnit etenivät

Kempeleen väestökasvu jatkui vuonna 2022, vaikkakin se oli selvästi maltillisempaa kuin edellisvuonna. Kunnassa asui joulukuun lopussa 19 279 ihmistä. Lapsia syntyi reilut parikymmentä edellisvuotta vähemmän ja muuttoliikekin hidastui, vaikka se säilyikin selvästi plusmerkkisenä. Kunnan asuintontteihin kohdistuu edelleen suurta kysyntää. Myös työllisyystilanne kohentui, ja tälläkin hetkellä Kempeleessä on avoimena reilusti yli sata työpaikkaa. Työvoimapula onkin muodostumassa yhä useamman yrityksen ongelmaksi, jopa kasvun esteeksi. Pula osaajista rasittaa myös laajenevaa osaa kunnan palvelutuotannosta.

Kunnan taloudellinen tilanne pysyi vakaana ja tilikauden tulos muodostui lopulta vahvaksi, ollen +3,1 milj. euroa. Kaikki pääprosessit pysyivät annetussa talousarviossa tarkasteltaessa nettokuluja. Palvelut kyettiin järjestämään pääosin valtuuston hyväksymän talousarvion puitteissa. Kustannusten kasvu oli suurta etenkin varhaiskasvatuspalveluissa, jossa kuormaa tuovat sekä muuttuva ja mitoituksia kiristävä lainsäädäntö, että alati kasvava varhaiskasvatuksen peitto eri ikäluokissa. Erikoissairaanhoidon puolestaan alitti selvästi ja poikkeuksellisesti talousarvion. Tämän sinänsä positiivisen trendin taakse voi kuitenkin kätkeytyä ikävä totuus hoitopaikka- ja sen myötä pitkittyvistä hoitokustannuksista. Tämä kaikki voi käydä vielä kalliiksi tulevaisuudessa.

Verotulot ja valtionosuudet kertyivät selvästi talousarviossa ennakoitua paremmin. Talouden kasvuennusteet ovat kuitenkin nopeassa tahdissa heikentyneet, inflaatio on kiihtynyt ja investointien kustannuslaskelmat menneet uusiksi muun muassa raaka-aineiden ja energian hintojen nousun myötä. Myös materiaalien saatavuudessa on ollut vuoden aikana ongelmia. Tämä kaikki pakottikin niin yritykset kuin kunnankin tarkistamaan investointisuunnitelmiaan ja varautumaan hankkeissa odottamattomiin käänteisiin. Kempeleessä investoinnit toteutuivat pääosin suunnitellusti. Merkittävää oli erityisesti se, että keväällä käynnistyneen uuden massiivisen Kirkonkylätalon rakennustyöt etenivät suunnitellusti.

Sosiaali- ja terveyspalvelut siirtyivät hyvinvointialueille

Vuosi 2022 jäi historiaan perinteisen laajan kuntaidean viimeisenä. Kuntien vastuu sosiaali- ja terveyspalvelujen järjestämisestä ja tuottamisesta siirtyi hyvinvointialueille 1.1.2023. Kempelekin valmistautui läpi vuoden uudistuksen toteutumiseen. Aivan viime kuukausina rukattiin muun muassa organisaatiota ja tehtäväkuvia, ja järjesteltiin palvelukokonaisuuksia uudelleen tulevaisuuden kuntaa silmällä pitäen. Uudistamista riittääkin, sillä hyvinvointialueelle siirtyi tukipalvelut huomioiden neljäsosa Kempeleen 1200:sta työntekijästä. Kunnan budjetti supistui karkeasti puoleen. Kunnan kiinteistömäärästä hyvinvointialueelle vuokrattiin vajaat parikymmentä prosenttia, suurimpina yksittäisinä kohteina terveyskeskus, paloasema ja toimintakeskus Zytyke.

Työtä muutosten ja kriisien keskellä

Vuosi 2022 oli Kempeleessä vahvaa muutoksen ja tulevaisuustyön aikaa. Valtuusto prosessoiki kunnan tulevaisuuden painopisteitä kuukausien ajan. Päivitetty strateginen Kempele-sopimus hyväksyttiin valtuuston kokouksessa 5.9.2022 ja siitä jalostettiin myös musiikkivideo. Myös laaja hyvinvointikertomus ja -suunnitelma 2022–2025 valmistui ja se hyväksyttiin valtuustossa keväällä. Nämä molemmat asiakirjat

ohjaavat vahvasti kunnan operatiivista työskentelyä ja niillä pyritään vastaamaan paitsi kunnan kehittämisen haasteisiin myös vahvistamaan kuntalaisten osallisuutta ja hyvinvointia. Kasvava huoli on varsinkin lasten ja nuorten pahoinvoinnista. Ahdistus, väsymys ja mielen häiriöt kalvavat yhä useampaa. Samaan aikaan kaikenlainen ilkivalta, sotkeminen ja häiriökäyttäytyminen ovat lisääntyneet. Tilanteeseen on tartuttava napakasti ja laajalla rintamalla.

Elämme historiallista muutoksen ja kriisien aikaa, ja joudumme kaikkialla sietämään poikkeuksellista epävarmuutta. Kunta kantaa laajaa vastuuta turvallisen arjen sujumisesta ja riittävien palvelujen järjestämisestä vaikeinakin aikoina. Tehtävä on vaativa, eikä siinä onnistuminen ole itsestäänselvyys. Vaikeina aikoina korostuu meidän jokaisen kyky ja halu tehdä yhteistyötä, tahto tukea heikompia ja vahvistaa keskinäistä luottamusta sekä rohkeus uskoa parempaan tulevaisuuteen. Tätä kaikkea Kempeleestä onneksi löytyy, ja on aina löytynyt. Pidetään tästä kiinni myös jatkossa.

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

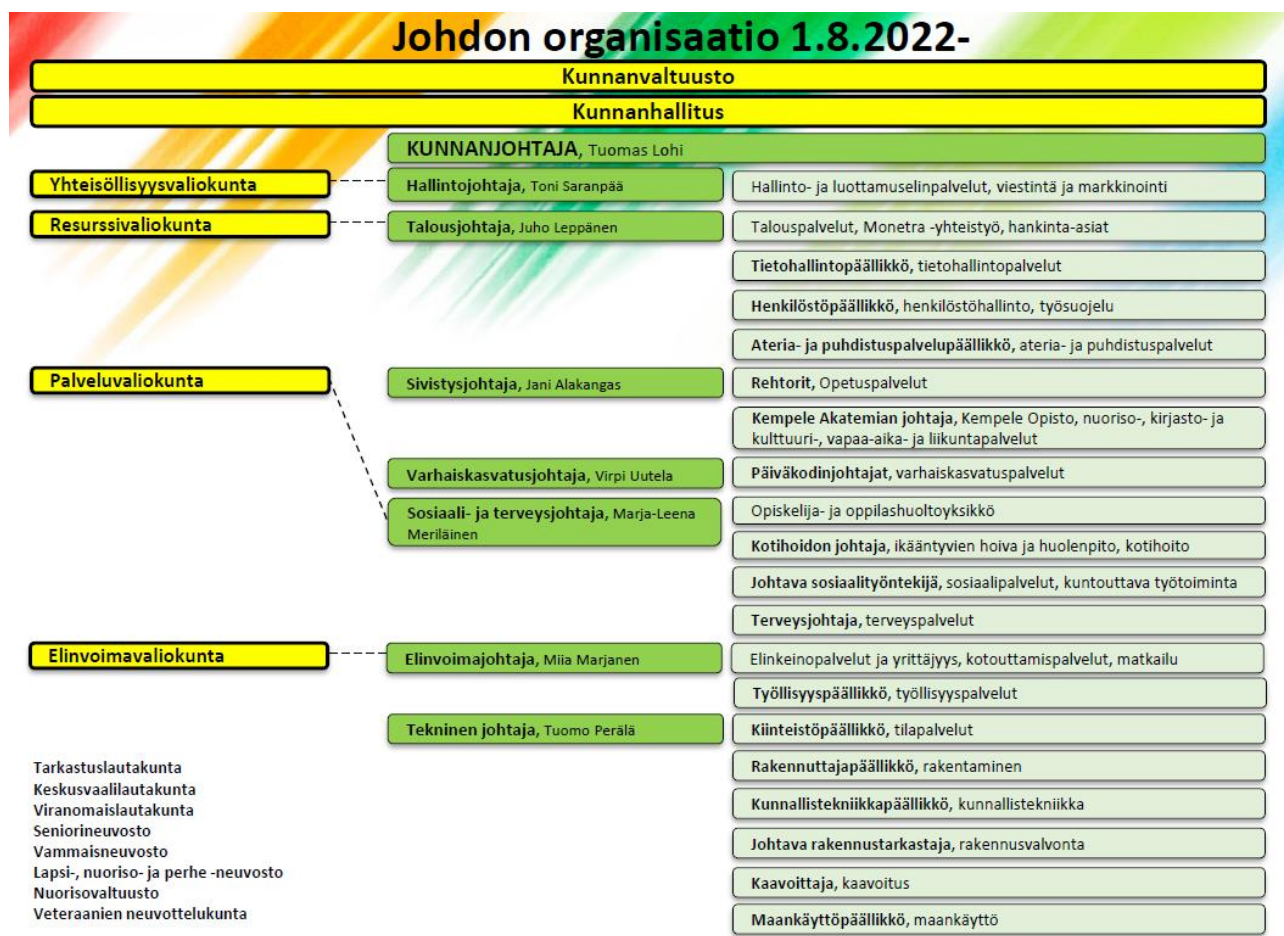
1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

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	Janne Malkamäki
Palveluvaliokunta	Minna-Maaria Sipilä	Minna-Maaria Sipilä
Resurssivaliokunta	Ahti Tahkola	Ahti Tahkola
Yhteisöllisyysvaliokunta	Jarmo Haapaniemi	Tuukka Myllymäki
Tarkastuslautakunta	Tuula Rauma	Tuula Rauma
Keskusvaalilautakunta	Helena Lievetmursu	Helena Lievetmursu
Viranomaislautakunta	Pauli Määttä	Pauli Määttä
Kunnanhallituksen jaosto	Pirjo Heikkinen	Minna Huusari

Organisaatio



Vuoden aikana valtuusto on päättänyt 4.4.2022 § 19 ja 20 kunnan ylimmän johdon organisaatorakenteen muutoksista. Muutokset ovat olleet osa hyvinvointialueuudistukseen valmistautumista. Tässä yhteydessä

sivistys- ja hyvinvointijohtajan virka on lakkautettu 1.8.2022 alkaen ja tilalle on perustettu sivistysjohtajan ja sosiaali- ja terveysjohtajan virat. Samalla peruspalveluiden prosessi on purettu ja muutoksen jälkeen sivistys- ja vapaa-aikapalvelut (sis. opetus ja Kempele Akatemia), varhaiskasvatuspalvelut ja sosiaali- ja terveyspalvelut ovat muodostaneet itsenäiset prosessit. Samalla myös opiskelija- ja oppilashuoltoyksikkö on siirtynyt sosiaali- ja terveysjohtajan alaisuuteen.

Lisäksi valtuusto on päättänyt 4.4.2022 § 19, että 1.5.2022 alkaen elinkeinopalvelut muutetaan elinvoimapalveluiksi ja elinkeinojohtajan nimike on muutettu elinvoimajohtajaksi. Samalla työllisyysyksikkö on siirretty osaksi elinvoimapalveluja elinvoimajohtajan alaisuuteen (poislukien hyvinvointialueelle siirtyvä kuntouttava työtoiminta). Lisäksi kotouttamispalvelut on sijoitettu osaksi elinvoimapalveluja.

Edellä mainittuja muutoksia ei ole tehty kunnan kirjanpitoon kesken vuoden, vaan vuoden 2022 tilinpäätös ja kirjanpito on tehty vuoden alussa olleen organisaatiokaavion mukaisesti.

1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Yleinen taloustilanne

Valtiovarainministeriön taloudellisen katsauksen (Talvi 2022) mukaan Suomen BKT:n arvioidaan kasvavan 1,9 % vuonna 2022 ja supistuvan 0,2 prosenttia vuonna 2023. Yksityinen kulutus vähenee, kun hintojen nopea nousu heikentää kotitalouksien reaalisia käytettävissä olevia tuloja. BKT:n kasvu toipuu vuonna 2024 1,2 prosenttiin, kun inflaatio hidastuu ja tulojen kasvu nopeutuu. Vuoden 2023 työllisyyden lievästä laskusta huolimatta työllisyystilanne säilyy hyvänä ja työllisyysaste nousee vuoteen 2025 mennessä 74,4 prosenttiin. Vuosina 2025–2027 BKT:n kasvun arvioidaan olevan talouden potentiaalista kasvua nopeampaa, noin 1,4 prosenttia vuosittain.

Julkisyhteisöjen rahoitusasema on kohentunut reippaasti nopean nimelliskasvun ja työllisyyden kasvun vetämänä. Alijäämä alkaa kasvaa uudelleen vuonna 2023, kun talouskasvu ja siten verotulojen kasvu hiipuvat, minkä lisäksi mm. Venäjän hyökkäyssodan vuoksi tehdyt toimet ja kohonnet velanhoitokustannukset kasvattavat erityisesti valtion menoja. Kasvavien alijäämien ja hidastuvan nimelliskasvun myötä viime vuosina supistunut julkinen velkasuhde alkaa uudelleen kasvaa vuonna 2023. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon mittavat alijäämät sekä kohonneet velanhoitokustannukset pitävät velkasuhteen nousevalla uralla lähitulevaisuudessa.

Kuntatalous

Kuntaliiton pääekonomistin katsauksen 22.2.2023 mukaan kuntatalous oli vuonna 2022 juuri ja juuri tasapainossa. Tilinpäätösarvioihin vaikuttivat kuitenkin sekä miljarditasolle nousseet omaisuuden kirjanpidolliset myyntivoitot että myös HKL:n yhtiöittäminen. Ilman näitä kertaluonteisia eriä rahoitusjäämä olisi ollut tuntuvasti alijäämäinen. Tilikauden tulos ylsi 1,3 miljardiin eroon, mutta oli negatiivinen noin 90 kunnassa. Tiedot ovat ennakkollisia ja ne tarkentuvat vielä.

Verokehitys oli viime vuonna niin kunnissa kuin valtiolla vahvaa. Yhteisöveron tuotto kasvoi peräti 7 prosenttia, kunnallisvero 5 prosenttia ja kiinteistöverokin yli 6 prosenttia. Jos kuntien yhteisöveron jako-osuus olisi pysynyt vuoden 2021 korotetulla tasolla niin yhteisövero olisi lisääntynyt kunnissa noin 25 prosenttia. Myös peruspalvelujen valtionosuudet kasvoivat sote-uudistuksen alla reilulla kuudella prosentilla.

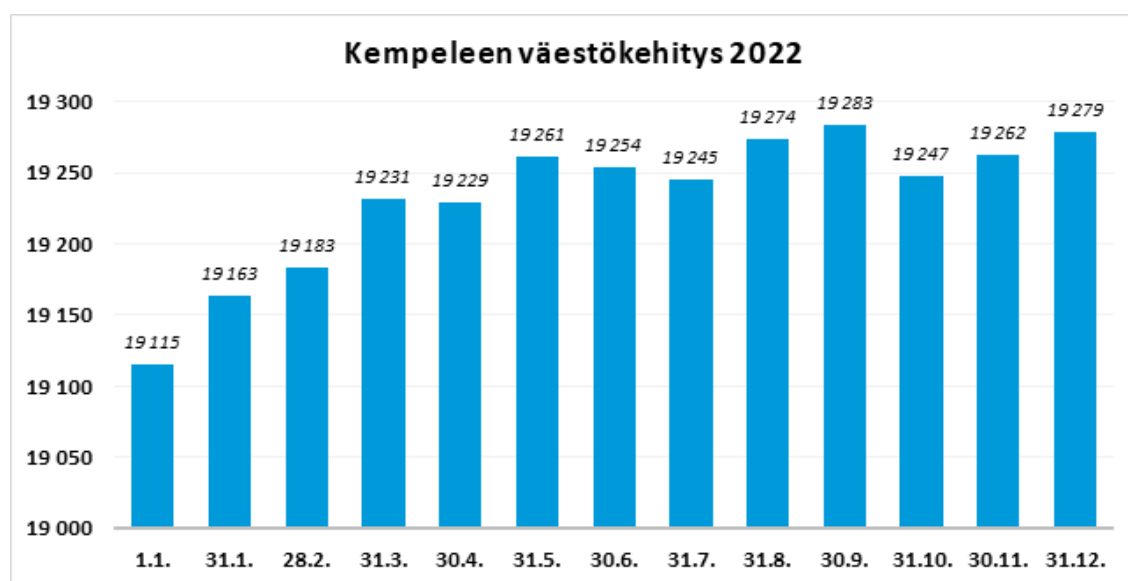
Kulujen kasvu oli ripeää, sillä kunnissa kulut kasvoivat vajaat 5 prosenttia ja kuntayhtymissä vajaat 2 prosenttia. Erityisesti kuntayhtymien tilastotietoihin liittyy vielä paljon epävarmuutta keskeneräisten laskutusten ja raportointien vuoksi. Palveluiden ostot lisääntyivät viime vuosien tapaan kuntataloudessa erittäin nopeasti: noin 12 prosenttia. Sen sijaan kuntien ja kuntayhtymien palkkakulujen kasvu oli yllättävän vaimeaa: vain noin 2 prosenttia. Palkkojen kahden prosentin nousuvauhti on vain 0,2 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kuntien palkkasopimusten vuosikeskiarvon muutos viime vuonna. Niukka kuntien palkkasumman kasvu saattaa olla merkki huomattavista vaikeuksista saada avoimiin työpaikkoihin ammattitaitoista työvoimaa. Työvoimaa on liukunut myös muun muassa hyvinvointialueiden valmisteluun.

Energiakulut, muun muassa sähkö, kaasu ja lämmitys, nousivat viime vuonna ripeästi. Energiakulut lisääntyivät edellisvuodesta noin 8 % ja aiheuttivat kuntatalouteen viime vuonna noin miljardin euron kulut. Hintatason nousu tulee välittymään ruuan, ostopalvelujen ja esimerkiksi korkojen kustannuksiin vielä pitkään. Vuonna 2022 kuntien kustannusten nousu Venäjän sotatoimien vuoksi pysyi kuitenkin melko maltillisena. Keskeisenä tekijänä olivat kuntien korkosuojaukset ja ostoihin liittyvät pitkät sopimuskaudet.

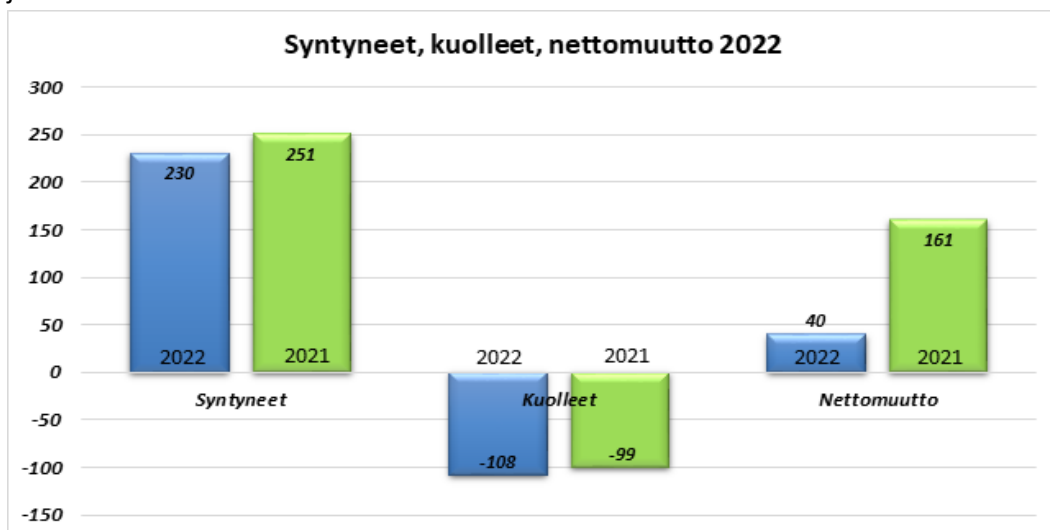
Kuntien eriytyminen kiihtyi viime vuonna. Vuosikate heikkeni kaikissa kuntakokoryhmissä, mutta pudotus oli isoissa kaupungeissa muita kuntakokoryhmiä vähäisempää. Suurin pudotus oli kuitenkin 40 000–100 000 asukkaan kuntakokoryhmässä. Kuntien talous eriytyi myös alueellisesti. Suurimpien kaupunkien investoinnit ja lainakanta pysyivät lähes aikaisempien vuosien tasolla, mutta lainakanta väheni viime vuonna 188 kunnassa. Kunnat ottivat viime vuonna syömävelkaa vain noin 12 miljoonaa euroa.

Viime vuosi oli monella tapaa hyvin poikkeuksellinen, sillä sitä hämmensi niin korona, sota Ukrainassa kuin sote-valmistautuminen. Vuoden alussa asetettiin vielä lukuisia koronarajoitustoimia muun muassa ravintoloiden ja liikuntapalveluiden toiminnalle, eikä koronapandemia ole hävinnyt yhteiskunnastamme sen jälkeenkään. Kuntien sote-palvelut toimivat koronan ennaltaehkäisyssä, testaamisessa ja potilaiden hoidossa varsin ketterästi muun muassa valtion koronatuen avustamana.

Väestömuutokset



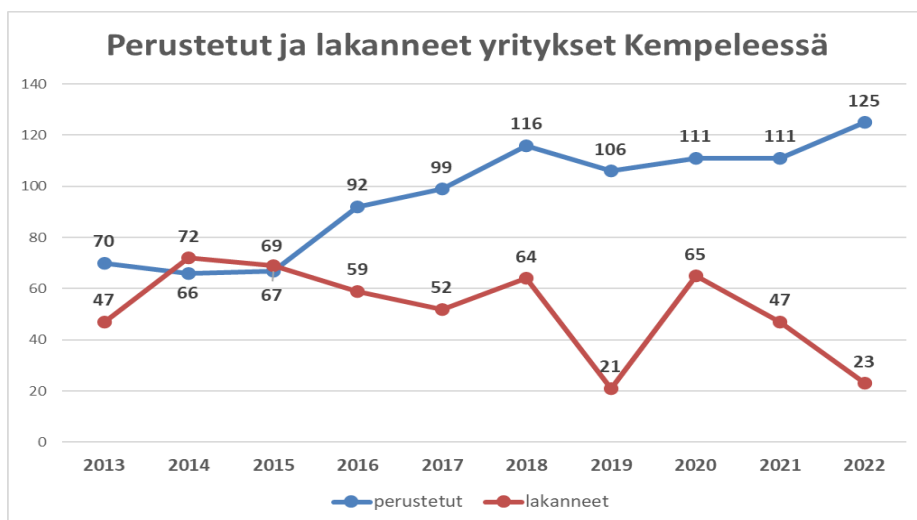
Väestökehitys jatkui vuoden 2022 aikana suotuisana. Kempeleessä asui joulukuun lopussa 19 279 asukasta (+164; +0,9 %). Muuttoliike säilyi positiivisena (+40) ja vauvojakin syntyi 230. Vuoden aikana kuoli 108 kempeleläistä. Kempele lukeutuu niiden 33 kunnan joukkoon Suomessa, joissa lapsia syntyy vuoden aikana enemmän kuin ihmisiä kuolee. Kempeleen väkiluku kasvoi erityisesti 26–30-vuotiaissa, 41–50-vuotiaissa ja yli 60-vuotiaissa. Vuoden aikana väestömäärä sen sijaan väheni erityisesti 0–10-vuotiaissa, 21–25-vuotiaissa ja 36–40-vuotiaissa.



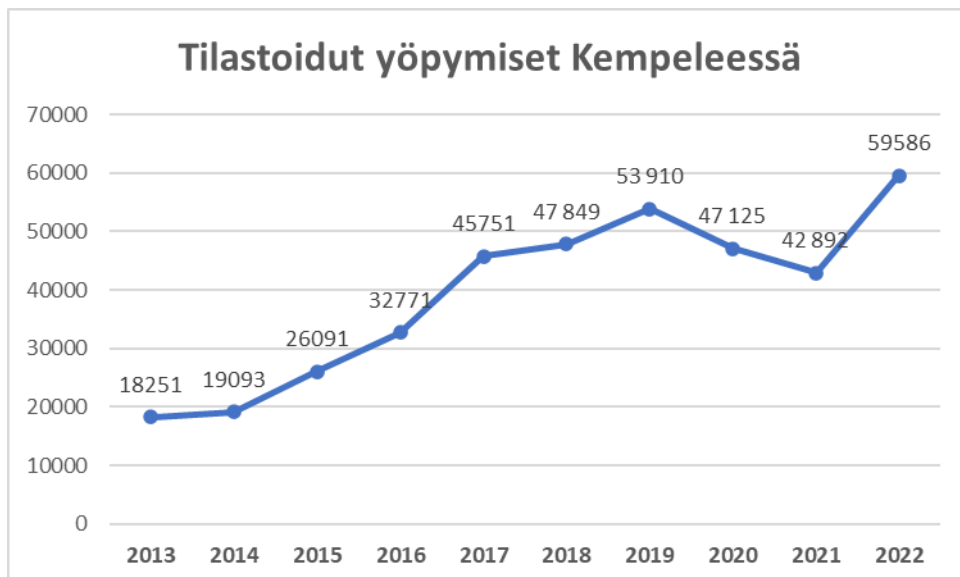
Elinkeinotoiminta

Vuosi 2022 alkoi positiivisissa tunnelmissa, mutta Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan alkoi haastamaan yritysten toimintaa erityisesti vuoden loppupuoliskolla. Sähkön hinta, komponenttien saatavuus ja hankintojen kallistuminen pienensivät yritysten katetta ja pakottivat pohtimaan henkilöstön lomautuksia. Korkojen nousu hidastutti investointien liikkeellelähtöä.

Yritysten perustanta saavutti vuonna 2022 uuden ennätyksensä; yrityksiä perustettiin yhteensä 125 kappaletta. Lakanneita yrityksiä oli todella vähän, joten yrityskannan kehitys oli erittäin positiivinen. Yrityksiä perustettiin erityisesti rakentamisen ja teollisuuden aloille; lopettaneita oli kaupan ja moottoriajoneuvojen korjauksen aloilla. Kempeleessä oli vuoden päättyessä noin 1150 yritystä.



Matkailuala elpyi vuonna 2022 nopeasti koronan jälkeen. Kempeleessä tehtiin ennätys vuotuisissa yöpymisten määrässä erityisesti työmatkaliikenteen kasvun vuoksi. Kempeleessä tilastoititiin viime vuonna liki 60 000 yöpymistä, ja huonekäyttöaste nousi 55,3 prosenttiin.



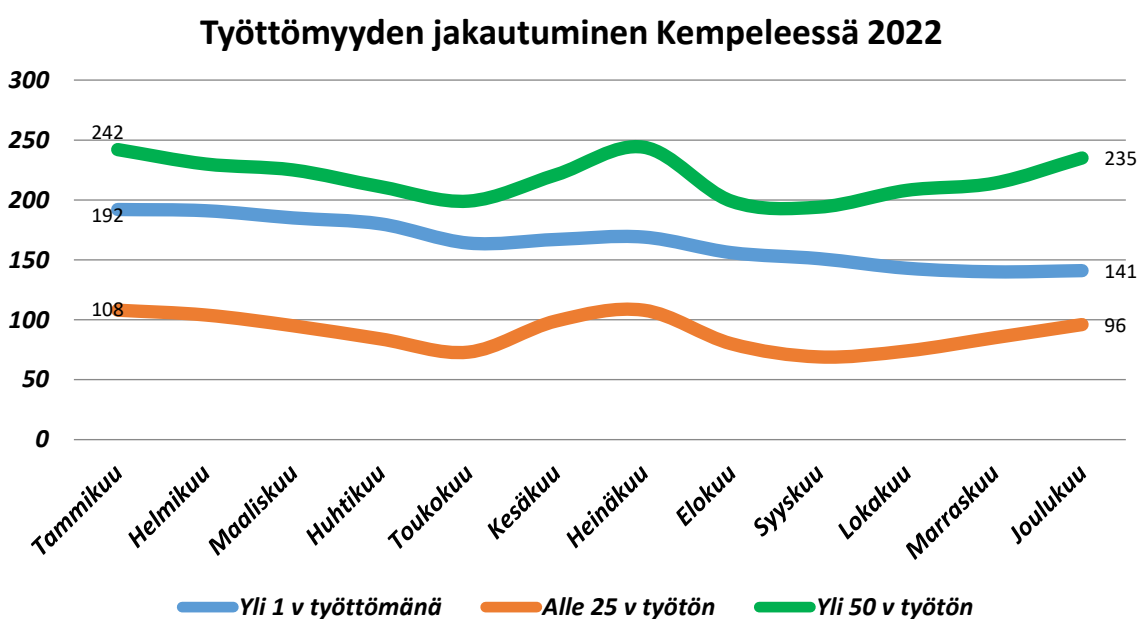
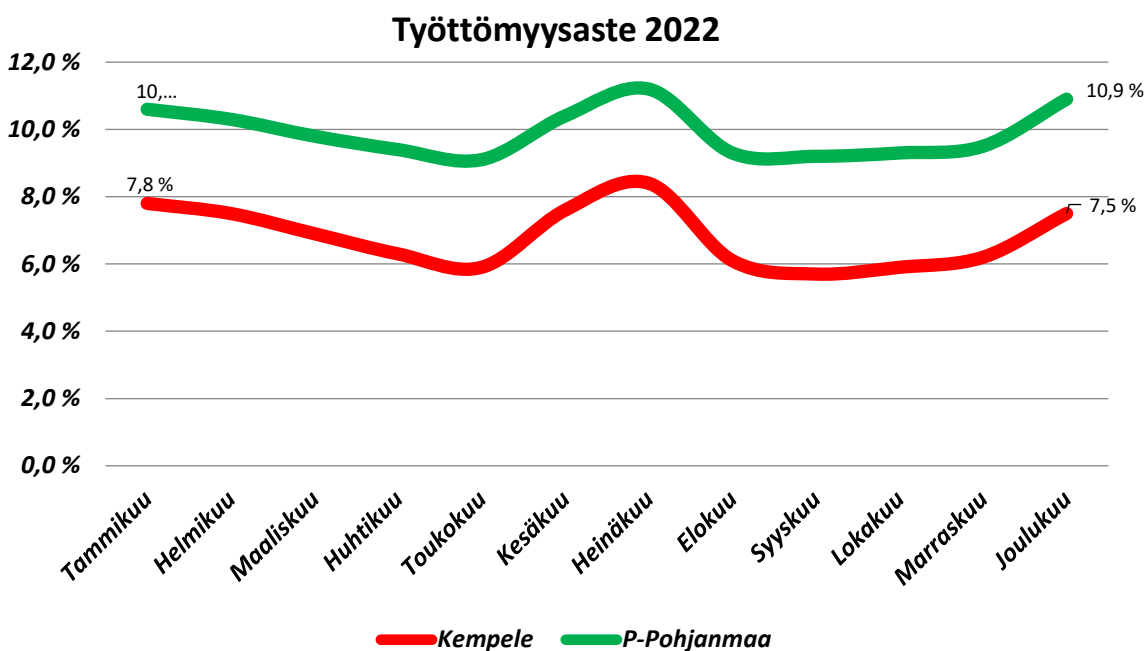
Työpaikkakehitys

Kempeleessä olevien työpaikkojen määrä kasvoi tuoreimpana tilastovuonna (2021) merkittävästi. Eniten työpaikkoja on teollisuuden ja terveys- ja sosiaalipalvelujen aloilla. Nämä alat myös kasvavat kohtuullisen tasaisesti. Rakentamisen alan työpaikkojen määrä sen sijaan vaihtelee voimakkaasti suhdanteiden mukaan, ja tämä heijastuu myös työpaikkojen kokonaiskehitykseen. Kempeleen työpaikkaomavaraisuus on tuoreimman tilaston mukaan 81,8 % (2021). Työpaikkaomavaraisuus on hieman laskenut huippuvuodesta 2018 (83,4 %) nopean väestökasvun vuoksi.



Työttömyys

Työllisyystilanne pysytteli vakaana läpi vuoden 2022. Työttömien määrä jopa laski jonkin verran. Erityisesti pitkäaikaistyöttömyys väheni. Työttömyysaste oli joulukuun lopulla 7,5 % (678 työtöntä), mikä oli selvästi vähemmän kuin Oulun seudulla (11,5 %) tai maakunnassa (10,9 %). Avoimena oli samaan aikaan lähes 150 työpaikkaa.



1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Tilinpäätöksen 2022 ylijäämä 3,8 milj. euroa on huomattavasti parempi kuin alkuperäisessä talousarviossa arvioitiin. Alkuperäisessä talousarviossa alijäämän arvioitiin olevan -250.000 euroa. Parempaa tulosta selittää pääasiassa verotulojen ja valtionosuuksien hyvä kehitys ja sote-kulujen alhainen kasvu. Lisäksi saadut koronatuot paransivat hieman tulosta.

Verotulot kasvoivat hyvän työllisyys- ja taloustilanteen siivittämänä n. 6,9 % (5,6 milj. euroa) edellisestä tilinpäätöksestä. Alkuperäinen talousarvio ylittyi n. 3,7 milj. eurolla ja vuoden aikana muutettu talousarvio n. 360.000 eurolla. Verotulojen kasvu on erinomainen varsinkin, kun otetaan huomioon, että vuonna 2022 yhteisöverotuloista on poistunut koronatukena myönnetty yhteisövero-jako-osuuden korotus. Valtionosuudet ylittivät alkuperäisen talousarvion n. 12.000 eurolla. Valtionosuudet kasvoivat edellisestä vuodesta 10,8 % (3,3 milj. euroa).

Sosiaali- ja terveyspalveluiden ulkoiset kulut kasvoivat varsin maltillisesti. Sote-kulujen kasvu oli vain 1,7 % (1 milj. euroa). Alhaista kasvua selittää pääasiassa se, että erikoissairaanhoidon kulut pienenevät -1,6 % (340.000 euroa). Kulujen kehitys oli maltillista myös kunnan oman soten toiminnassa. Keskimäärin vuosina 2019–2021 sotekulujen kasvu on ollut n. 7,4 %. Erikoissairaanhoidon kulut alittivat talousarvion n. 960.000 eurolla. Kokonaisuutena soten toimintakulut ylittivät talousarvion n. 1 milj. eurolla toteumaprosentin ollessa 101,7 %, mutta tarkastellessa nettokuluja (toimintakatetta) talousarvio alittui 1,4 milj. eurolla. Soten toimintatuotot ylittivät yhteensä n. 2,5 milj. eurolla (toteumaprosentti 151,2 %), josta koronan hoitoon v. 2022 valtionavustuksena saadut koronatuot olivat n. 1,4 milj. euroa. Koronan hoitokuluja kirjattiin kirjanpitoon n. 750.000 euroa.

Sivistys- ja vapaa-aikapalveluiden toimintakulut ylittivät muutetun talousarvion n. 920.000 eurolla (toteumaprosentti 101,7 %). Vastaavasti niiden tulot ylittivät n. 800.000 eurolla, joten nettokulut olivat lähes talousarviossa. Teknisissä palveluissa toimintakulut ylittivät n. 400.000 eurolla (toteumaprosentti 103 %) ja myös siellä toimintatuotot ylittivät n. 390.000 eurolla, joten nettokulut toteutuivat talousarvion mukaisina kokonaisuutena.

Investoinnit alittivat muutetun talousarvion n. 2,3 milj. eurolla. Alitusta selittää pääasiassa alitukset kunnallistekniikassa n. 1,4 milj. euroa ja maanhankinnoissa 0,5 milj. euroa.

1.5 Kunnan henkilöstö

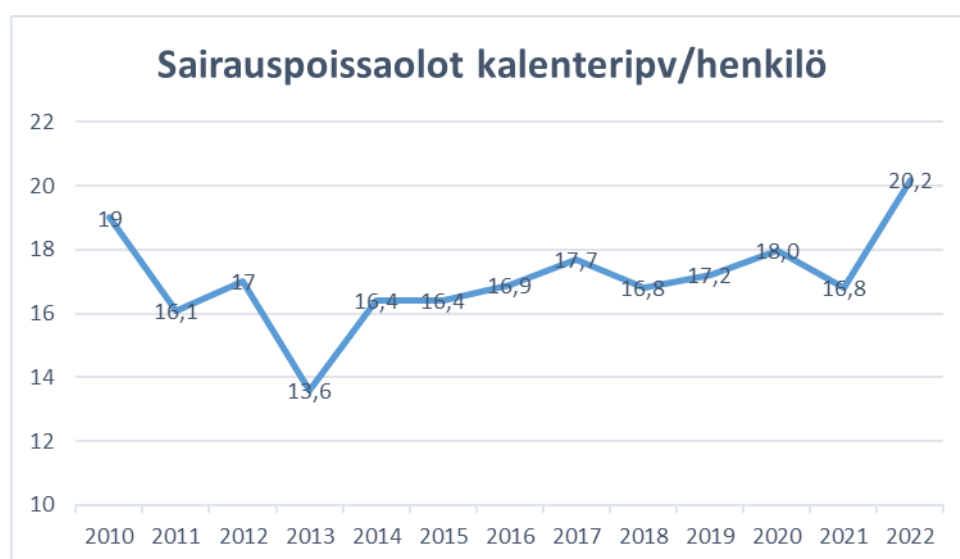
Henkilöstömäärät 31.12.2022				
	Hallintopalvelut	Peruspalvelut	Tekniset palvelut	Yhteensä
Vakinaiset	95	771	47	913
Määräaikaiset	7	253	7	267
Yhteensä	102	1024	54	1180

Henkilöstön määrä oli tilinpäätöshetkellä 1180. Henkilöstön määrä on pienentynyt 21:lla edellisestä vuodesta. Määrä on pienentynyt peruspalveluissa ja erityisesti määräaikaisissa palvelussuhteissa. Hallintopalveluiden ja teknisten palveluiden henkilömäärät ovat pysyneet lähes ennallaan. Henkilöstön määrän kehitystä selittää

osittain se, että sosiaali- ja terveyspalveluissa oli poikkileikkauspäivänä useita täyttämättömiä virkoja, ja henkilöstöä oli mukana hyvinvointialuevalmistelussa.

Kempeleen kunnassa vuonna 2022 vakinaisia palvelussuhteita päättyi yhteensä 95. Päättäneistä palvelussuhteista 28 päättyi eläköitymiseen, joista 26 oli vanhuuseläkettä. Eniten eläköitymisiä oli varhaiskasvatuksessa, opetuksessa sekä aterialue- ja puhdistuspalveluissa. Vaihtuvuusprosentti oli 8 % (2021: 4,9 %). Vaihtuvuus ilman eläköityneitä oli 5,7 % (2021: 3 %). Uusia palvelussuhteita alkoi 89. Palkkatuella työllistettyjä oli yhteensä 106. Eniten ulkoista vaihtuvuutta oli terveyspalveluissa suhteessa henkilöstömäärään.

Sairauspoissaolot



Sairauspoissaolot ovat kokonaisuudessaan kasvaneet 3,4 kalenteripäivää / henkilö. Kalenteripäivissä lisäys tarkoittaa edelliseen vuoteen verrattuna reilua 5000 kalenteripäivää. Suurin sairauspoissaolojen diagnosoerihmä on tuki- ja liikuntaelinsairaudet. Mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöistä johtuvat sairauspoissaolot ovat pysyneet lähes ennallaan vuoteen 2021 verrattuna.

Sairauspoissaolot	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	muutos 2021-2022
Kalenteripäivää	16 654	17 942	17 363	18 797	20 767	20 467	25 649	5 182

Prosessi/alaprosessi	Sairauspoissaolot (kalenteripäivät)	päivää/hlö 2022	päivää/hlö 2021	muutos 2021-2022
Hallintopalvelut	3 186	28,6	17,9	10,7
Ateria- ja puhdistuspalvelut	2 914	32,7	22,5	10,2
Muu hallintopalvelut	272	12,2	14,8	-2,6
Peruspalvelut	21 294	19,5	16,8	2,6
Opetus ja hallinto	6 210	15,2	10,2	5,0
Ikääntyneiden palvelut	1 088	20,4	22,2	-1,7
Terveyspalvelut	3 149	19,5	23,7	-4,2
Sosiaalipalvelut	1 531	21,5	15,0	6,5
Varhaiskasvatus	8 198	27,4	23,2	4,2
Kempele-Akatemia	1 118	11,5	21,9	-10,3
Tekniset palvelut	1 169	18,3	14,1	4,2
yhteensä	25 649	20,2	16,8	3,4

Sairauspoissaoloissa prosesseittain ja alaprosesseittain laskettuna merkittävin muutos oli tapahtunut ateria- ja puhdistuspalveluissa. Siellä sairauspoissaolot ovat nousseet 10,2 kalenteripäivää/henkilö. Myös sosiaalipalveluissa, opetuksessa ja varhaiskasvatuksessa sairauspoissaolot ovat nousseet reilusti.

Kempeleen kunnassa laaditaan erillinen henkilöstökertomus. Kertomus on laadittu Kunta- ja hyvinvointialueyönantajat (KT) antaman suosituksen mukaan ja siitä käy ilmi laajemmin kunnan henkilöstöön liittyviä asioita.

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 2022 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 2022 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

Kuluvan vuoden arvioidaan olevan ylijäämäinen, sillä talousarvion 2023 ylijäämä on n. 1,2 milj. euroa. Kuluvan vuoden taloutta kuitenkin parantaa merkittävästi hyvinvointialueuudistuksesta johtuvat ns.

verohännät, jotka parantavat poikkeuksellisesti vuoden 2023 verotuloja. Verohännät ovat seurasta siitä, että hyvinvointialueuudistuksessa kunnilta poistuu kuluja ja vastaava määrä leikataan kuntien tuloista vuonna 2023 alentamalla mm. kuntien tuloveroprosenttia ja yhteisöveron jako-osuutta. Kuitenkin kunnat saavat uudistusta edeltäviltä vuosilta kertyvät verotulot nykyisillä täysillä prosenteilla.

Vuodesta 2024 eteenpäin kunnan taloutta on vaikea arvioida, sillä hyvinvointialueuudistuksen vaikutukset eivät ole kaikki vielä selvillä. Suurin epävarmuus liittyy kunnan valtionosuuksiin, joihin vaikuttaa hyvinvointialueuudistuksen siirtolaskelmat. Siirtolaskelmat valmistuvat vuoden 2023 aikana. Tämän hetken arvion mukaan talous kääntyisi alijäämäiseksi vuonna 2024, kun verotuloista poistuvat nämä poikkeukselliset verohännät, mutta arvioon liittyy suuri epävarmuus.

Kunnan taloustilanteen näkymät ovat parantuneet merkittävästi viime vuosina. Kuitenkin tuleviin vuosiin liittyy epävarmuutta. Talouden suhdanteen heikentyminen voi pienentää verotuloja ja heikentää kunnan yritysten näkymiä. Lisäksi kunnan valtionosuudet vuoden 2024 eteenpäin ovat hämärän peitossa johtuen hyvinvointialueuudistuksen tuomista muutoksista ja myös koko julkisen sektorin alijäämä voi vaikuttaa kuntien valtionosuuksiin. Korkotason nousu heijastuu tuleviin korkokuluihin ja tulevan Kirkonkylätalon leasing-vuokriin. Myös TE-uudistukseen liittyviä talousvaikutuksia on vielä vaikea arvioida. Kuitenkin viime vuoden hyvät taloudelliset tulokset ja kunnan positiivinen yleisvire antavat hyvät lähtökohdat kohdata näitä epävarmuuksia tulevana vuosina. Kunnan talouden näkymiä analysoidaan erityisesti sen jälkeen, kun hyvinvointialueuudistuksen siirtolaskelmat valmistuvat.

1.8 Arvio riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen liittyvistä seikoista

Kunnan riskejä on arvioitu kunnanvaltuuston 11.3.2019 § 18 hyväksymien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden mukaisesti. Kaikkien kunnan prosessien ja tytäryhtiöiden osalta on tehty prosessikohtaiset riskienarvioinnit ja näistä on koostettu koko kunnan riskienarviointi merkittävimmistä riskeistä. Riskienarviointiin ei ole enää kuulunut sosiaali- ja terveyspalvelut, jotka ovat siirtyneet vuoden vaihteessa hyvinvointialueelle. Toimintakertomuksen arvio riskeistä ja epävarmuustekijöistä perustuu pääasiassa tähän riskienarviointiin ja vuoden aikana tehtyihin havaintoihin.

Kokonaisuutena tehtyjen riskienarviointien perusteella kunnan yleinen riskitaso on laskenut edellisistä vuosista. Merkittävimpiin riskeihin on reagoitu ja niihin on tehty toimenpiteitä, joilla kriittisimpiä riskejä on saatu vähennettyä. Lisäksi sote-palveluiden siirtyminen hyvinvointialueelle on vähentänyt kunnan kriittisten riskien määrää.

Tehtyjen riskienarviointien perusteella kunnan kriittisimmät riskit liittyvät henkilöstön saatavuuteen. Erityisesti varhaiskasvatuksessa ja ateria- puhdistuspalveluissa sijaisten saatavuudessa on haasteita. Myös opetuksessa sijaisten saaminen on vaikeutunut viime aikoina. Näihin haasteisiin on pyritty reagoimaan mm. palkkaamalla varhaiskasvatukseen varahenkilöitä. Lisäksi on kokeiltu Monetran rekrypalvelua, mutta tästä ei ole saatu merkittävää apua. Myös vakituisiin palvelusuhteisiin on saatu vähemmän hakijoita varhaiskasvatuksessa ja ateria- puhdistuspalveluissa. Näihin haasteisiin pyritään vaikuttamaan pitämällä kunnan työnantajakuva hyvänä ja aktiivisilla rekrytointitoimilla. Henkilöstön saatavuushaasteita lisää edelleen se, että ateria- ja

puhdistuksessa ja varhaiskasvatuksessa sairauspoissaolot ovat kasvaneet. Sairauspoissaoloihin on pyritty reagoimaan erilaisilla työkykyjohtamisen malleilla. Lisäksi oimailmoituspoissaolokäytänteitä tullaan tarkastelemaan uudelleen.

Kunnan rakentamishankkeissa aikataulut ovat tiukkoja, mikä lisää hankkeiden taloudellisia ja rakentamisen riskejä. Kunnan kasvaessa rakentamishankkeita on ollut jatkuvalla tahdilla. Asiaan on reagoitu palkkaamalla rakennuttajapäällikkö ja on tehty palveluverkkoselvitys koulujen ja varhaiskasvatuksen osalta. Rakennushankkeiden läpiviennistä ollaan laatimassa prosessikuvausta ja samalla pyritään löytämään keinoja, joilla hankkeet saataisiin suunnitteluun aikaisemmin. Lisäksi tarkoitus on arvioida myös muiden kunnan palveluiden palveluverkkotarpeet ja mahdollistaa tätä kautta kunnan kattavan kiinteistöstrategisen näkymän muodostaminen. Samalla käydään läpi myös tilapalveluiden resurssitarpeet ja tarkastellaan tilapalveluiden tehtävänkuvia, jotta varmistetaan kiinteistöjen riittävä ylläpito.

1.9 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Vuoden 2022 tavoitteena oli uudistaa ja päivittää kunnan hyvinvointikertomus ja sopia hyvinvointityön tavoitteet tuleville vuosille. Tavoite saavutettiin, sillä Kempeleen valtuusto hyväksyi kokouksessaan 2.5.2022 laajan hyvinvointikertomuksen ja hyvinvointisuunnitelman vuosille 2022–2025. Kyseessä on eri hallinnonalojen asiantuntijoiden kanssa yhteistyössä koottu lakisääteinen asiakirja, joka toimii arjen johtamisen työvälineenä sekä poliittisen päätöksenteon tukena. Hyvinvointikertomuksessa kuvataan lukuisin eri indikaattorein kempeleläisten hyvinvoinnin tilaa ja trendejä, vahvuuksia ja kehittämiskohteita sekä niihin vaikuttavia tekijöitä. Nykytilan kuvauksen lisäksi asiakirja sisältää suunnitelman kuntalaisten hyvinvoinnin edistämisen painopisteistä tulevina vuosina.

Kempeleessä kunnan hyvinvointityön kokonaiskoordinoinnista vastaa kunnanjohtaja yhdessä hyvinvointikoordinaattorin sekä poikkihallinnollisen ja säännöllisesti kokoontuvan hyvinvointiryhmän kanssa. Työskentelyn lähtökohtana on ymmärrys siitä, että hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on kaikkien kuntalaisten asia, ja työ osa koko kuntaorganisaation henkilöstön, esihenkilöiden ja luottamushenkilöiden jokapäiväistä toimintaa. Hyvinvoinnin edistämisen on oltava läsnä joka päivä ja kaikkialla, ja osa normaalia rutiininomaista työskentelyä ja päätöksentekoa toimintojen eri tasoilla. Jotta tähän todella päästään, hyvinvointijohtamisen rakenteiden on oltava yksinkertaiset, selkeät ja oikein mitoitettut suhteessa resursseihin. Tällöin työtä tehdään yhtä aikaa ja osana kaikkea muuta toimintaa. Hyvinvoiva kuntalainen on kaikkien etu.

Valtuuston hyväksymä hyvinvointikertomus ja -suunnitelma 2022–2025 syntyi vajaan vuoden laaja-alaisen ja osallistavan prosessin tuloksena. Eri sidosryhmien ja vaikuttamistoimielimien kanssa käytyjen sparrauskeskustelujen lisäksi kuntalaiset pääsivät kertomaan suoraan näkemyksiään hyvinvoinnin ja terveyden edistämisestä Kempeleessä.

Asukkaiden näkemykset ja odotukset kunnan hyvinvointityölle ovat hyvin käytännölliset. Kempeleläiset uskovat erityisesti asuin- ja elinympäristöön satsaamisen ja osallisuuden vahvistamisen, lasten ja nuorten palvelujen kehittämisen sekä vapaa-ajan toimintoihin panostamisen tuottavan hyvinvointihyötyjä. Samoin hyvinvointialueiden vastuulle siirtyvien sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen ja niiden laadun merkitystä pidetään suurena. Omat arjen valinnat ovat myös keskeisessä roolissa. Kempeleläisten mielestä erityisesti

ulkoilu ja liikunta, terveelliset elämäntavat ja uni, mielekäs ja sosiaalisia kontakteja sisältävä arki sekä kulttuuri, harrastustoiminta ja erilaiset tapahtumat edistävät hyvinvointia. Näiden toteuttamisen esteinä nähtiin jatkuva kiire ja hektinen työarki, vähävaraisuus ja työttömyys, koronapandemia rajoituksineen ja ylipäättään erilainen tuen puute. Toisaalta moni vastaaja koki, ettei Kempeleessä ole esteitä omasta hyvinvoinnista huolehtimiseen. Mahdollisuuksia on, jos vain on tietoa, tahtoa ja viitseliäisyyttä.

Hyvinvointikertomuksessa piirtyvä kuva kempeleläisten hyvinvoinnin nykytilasta on kokonaisuutena vahva, mutta paljon on kehittämisen varaakin. Valmisteluprosessin aikana nousi esiin kuusi teemaa ja huolta, joihin kunnan on lähivuosina syytä kiinnittää erityistä huomiota: 1) Lasten ja nuorten fyysisen ja psyykkisen jaksamisen vahvistaminen, 2) Nuorisotyöttömyyden vähentäminen, 3) Eri ikäisten liikuntaolosuhteiden ja -palvelujen kehittäminen, 4) Kulttuuri- ja tapahtumatarjonnan lisääminen, 5) Ennaltaehkäisevän mielenterveys- ja päihdetyön vahvistaminen ja 6) Yhteistyörakenteiden luominen ja yhteistyön kehittäminen hyvinvointialueiden kanssa. Toimenpiteet näiden osa-alueiden vahvistamiseksi valmistellaan vuosittain päätöksentekoon, ja niitä seurataan osana talousarvion seurantaa ja tilinpäätöstä.

Kunnan tärkein tehtävä on luoda asukkailleen edellytyksiä hyvään, tasapainoiseen ja terveelliseen elämään. Tämä tehtävä sisältää vahvan latauksen laadukkaasta ennaltaehkäisevästä työstä sekä suunnitelmallisesta ja pitkäjänteisestä hyvinvointia ja terveyttä edistävästä arjen toiminnasta. Jokaisen kuntalaisen ulottuvilla tulisi olla terveellinen ja turvallinen elin- ja työympäristö, ja mahdollisuus onnelliseen elämään.

2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

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

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

Johtavien viranhaltijoiden ja tilivelvollisten tehtävänä on toimeenpanna sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa vastuualueellaan ja raportoida niistä ohjeiden mukaisesti. Kuntalain mukaan kunnanjohtaja johtaa kunnanhallituksen alaisena kunnan hallintoa, taloudenhoitoa ja muuta toimintaa ja vastaa siten kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kokonaisuudesta. Kunnanjohtajan tehtävänä on luoda toimiva ja kattava ohjaus- ja seurantajärjestelmä. Prosessien johtajat eli kunnanjohtaja, sivistysjohtaja, varhaiskasvatusjohtaja, sosiaali- ja terveysjohtaja (31.12.2022 saakka) 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 prosessin osalta, jossa yksiköiden vastuuhenkilöt arvioivat toimintaansa ja siihen liittyviä riskejä. Riskienarvioinnissa käydään läpi kaikki kunnan prosessit ja sen tytäryhtiöt. Merkittävistä riskeistä laaditaan yhteenveto ja se käsitellään kunnanhallituksessa. Lisäksi tämä yhteenveto on pohjana laadittaessa toimintakertomukseen arviota merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä. Riskienarviointiprosessin aikana tunnistetuille riskeille on tarvittaessa laadittu toimenpidesuunnitelma niiden poistamiseksi tai ehkäisemiseksi ja toteuttamiselle on nimetty vastuuviranhaltijat. Vuoden aikana seurataan miten esiin nostetut riskit kehittyvät ja miten niiden toimenpiteet edistyvät.

3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Ulkoinen (1 000 €)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2021
Toimintatuotot	16 893	17 079
Valmistus omaan käyttöön	126	237
Toimintakulut	-126 473	-120 669
TOIMINTAKATE	-109 454	-103 353
Verotuotot	86 437	80 854
Valtionosuudet	33 742	30 457
Rahoitustulot ja -menot	-475	-508
Korkotuotot	0	27
Muut rahoitustuotot	73	39
Korkokulut	-547	-572
Muut rahoituskulut	-1	-2
VUOSIKATE	10 250	7 451
Poistot ja arvonalentumiset	-7 121	-7 127
Satunnaiset tuotot	0	0
Satunnaiset kulut	0	0
TILIKAUDEN TULOS	3 129	324
Tilinpäätössiirot	673	705
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	3 802	1 030

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2022	2021
Toimintatuotot/ Toimintakulut, %	13,4	14,2
Vuosikate / Poistot, %	143,9	104,6
Vuosikate, euroa/asukas	532	390
Asukasmäärä	19 279	19 115

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista =

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

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

Vuosikate prosenttia poistoista =

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

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

3.2 Toiminnan rahoitus

(1 000 €)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2021
Toiminnan rahavirta	7 639	3 582
Vuosikate	10 250	7 451
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-2 611	-3 869
Investointien rahavirta	-7 719	-4 380
Investointimenot	-10 747	-9 651
Rahoitusosuudet investointimenoihin	32	877
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 996	4 394
Toiminnan ja investointien rahavirta	-80	-798
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	13	48
Antolainasaamisten lisäykset		0
Antolainasaamisten vähennykset	13	48
Lainakannan muutokset	-2 374	4 163
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	11 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 874	-7 337
Lyhytaikaisten lainojen muutos	5 500	0
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 927	469
Rahoituksen rahavirta	-434	4 680
Rahavarojen muutos	-514	3 882
Rahavarat 31.12.	8 587	9 101
Rahavarat 1.1.	9 101	5 219

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä	-26 718	-37 777
Investointien tulorahoitus, %	95,7	84,9
Laskennallinen lainanhoitokate	1,2	0,9
Lainanhoitokate	1,4	1,0
Kassan riittävyys, pv	23	24
Asukasmäärä	19 279	19 115

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

Lainanhoitokate =

(Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + lainanlyhennykset)

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

Kassan riittävyys (pv) =

365 pv x Rahavarat varainhoitovuoden lopussa / Kassasta maksut varainhoitovuonna.

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

3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE (1 000 €)	2022	2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	135 245	132 036
Aineettomat hyödykkeet	8 379	9 052
Tietokoneohjelmistot	532	702
Muut pitkävaikutteiset menot	7 846	8 350
Aineelliset hyödykkeet	115 882	111 999
Maa- ja vesialueet	36 504	34 394
Rakennukset	48 176	46 306
Kiinteät rakenteet ja laitteet	26 894	22 065
Koneet ja kalusto	2 226	3 008
Muut aineelliset hyödykkeet	25	25
Ennakko maksut ja keskener. hankinnat	2 056	6 200
Sijoitukset	10 985	10 985
Osakkeet ja osuudet	10 802	10 802
Muut saamiset	183	183
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0	0
Toimeksiantojen varat	0	0
Valtion toimeksiannot	0	0
VAIHTUVAT VASTAAVAT	13 213	15 060
Saamiset	4 626	5 959
Pitkäaikaiset saamiset	0	13
Ennakkomaksut	0	0
Lainasaamiset	0	13
Muut saamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	4 626	5 946
Myyntisaamiset	2 679	1 738
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	809	683
Siirtosaamiset	1 138	3 525
Rahat ja pankkisaamiset	8 587	9 101
VASTAAVAA	148 458	147 097

TASE (1 000 €)	2022	2021
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	52 128	48 327
Peruspääoma	35 921	35 921
Edell. tilikauden yli-/alijäämä	12 405	11 376
Tilikauden yli-/alijäämä	3 802	1 030
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
VARAUKSET	11 107	11 780
Poistoero	11 107	11 780
Vapaaehtoiset varaukset	0	0
PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
Muut pakolliset varaukset	0	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	145	120
Valtion toimeksiannot	137	112
Muut toimeksiantojen pääomat	9	7
VIERAS PÄÄOMA	85 077	86 870
Pitkäaikainen	54 743	61 248
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	54 607	61 111
Saadut ennakot	133	133
Liittymismaksut ja muut velat	3	3
Lyhytaikainen	30 334	25 623
Joukkovelkakirjalainat	5 500	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 504	7 874
Lainat julkisyhteisöiltä		
Saadut ennakot	1 381	554
Ostovelat	7 721	9 144
Liittymismaksut ja muut velat	1 727	1 185
Siirtovelat	7 501	6 865
VASTATTAVAA	148 458	147 097

TASEEN TUNNUSLUVUT:		
Omavaraisuusaste, %	43,0	41,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	61,0	67,1
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	16 207	12 405
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	841	649
Lainakanta 31.12., 1 000 €	66 611	68 985
Lainakanta 31.12., €/asukas	3 455	3 609
Lainat ja vuokravastuut 31.12. 1000€	81 621	84 112
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	4 234	4 400
Lainasaamiset, 1 000 €	183	197
Asukasmäärä	19 279	19 115

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 enakoilla. 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 =

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

3.4 Kokonaistulot ja -menot

TULOT (1 000 €)	TP 2022	MENOT (1 000 €)	TP 2022
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	16 893	Toimintakulut	126 473
Verotulot	86 437	- Valmistus omaan käyttöön	-126
Valtionosuudet	33 742	Korkokulut	547
Korkotuotot		Muut rahoituskulut	1
Muut rahoitustuotot	73	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot		Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden	-2 660	- Pakollisten varausten muutos (-/+)	
luovutusvoitot		- Pysyvien vastaavien	
		hyödykkeiden luovutustappiot	
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	32	Investointimenot	10 747
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	3 045		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	13	Antolainasaamisten lisäykset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	7 874
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	5 500	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennys	
Kokonaistulot yhteensä	143 076	Kokonaismenot yhteensä	145 518

4 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Toimintakertomuksessa esitetään yhdistelmä kunnan tytär-, osakkuus- ja muista omistusyhteisyyhteisöistä 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 2021	Talousarvio 2022	Tilinpäätös 2022
Konsernijohtolle asetetut tavoitteet			
Konsernijohtoon raportoitava valtuustolle krt/v	2	2	2
Konsernin toimintatuotot toimintakuluista, %	29	25	27
Konsernin vuosikate poistoista, %	106	85	125
Konsernin omavaraisuusaste, %	35	40	35
Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus, %	77	70	74
Konsernin korolliset lainat/asukas, euroa	4 692	4 650	4 728
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 2022 ovat toteutuneet seuraavasti:

- Suunnitelmien mukaisesti uutta verkostoa rakennettiin Linnakankaalle, Metsärinteen ja Tähtälän alueelle.
- Asemakaava-alueen ulkopuolisia viemäriverkon toiminta-alueella olevia kiinteistöjä liitettiin viemäriverkostoon.
- Verkoston saneerauksia on tehty kunnan katusaneerauksen yhteydessä.
- Luonungin vedenottamohanke on koepumppausvaiheessa

Kiinteistö Oy Kempeleenkartano

Valtuuston Kiinteistö Oy Kempeleenkartanolle asettamat tavoitteet vuodelle 2022 ovat toteutuneet seuraavasti:

- pitkän tähtäimen suunnitelmien mukaisia remontteja on tehty 0,3 milj. eurolla mm. kattojen pinnoituksia, julkisivumaalauksia, sadevesijärjestelmien uusimisia, ovien uusimisia
- Vuokratalon Hovintie 12 (vanhusten ja vammaisten palvelutalo) tulevaisuuden suunnitelmiin odotetaan Kempeleen kunnan hankkeen toteutumista
- käyttöaste 96,55 % (95,1 % v. 2021), tyhjänä oloa suurissa kaksioissa ja kolmioissa
- vuokrat nousivat 1.3.22 alkaen keskimäärin 0,12 snt/m² (n. 1,06 %).

4.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Kempeleen Vesihuolto Oy

Vesijohtoa rakennettiin 3,1 kilometriä ja viemäriverkostoa 4,3 kilometriä. Vuoden 2022 investoinnit olivat 1,77 milj. euroa. Liittymismaksuja tuli 0,52 milj. euroa. Vesijohto- ja jätevesiviemäröintiin liittyi 63 kiinteistöä ja vesijohtoon 2 kiinteistöä. Lisäksi 29 kiinteistöä liittyi jätevesiviemäröintiin. Yhtiön liikevaihto oli 3,16 milj. euroa ja tulos oli voitollinen 5 755 euroa.

Kiinteistö Oy Kempeleenkartano

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

Asuntojen käyttöaste oli 96,55 % (edellisvuonna 95,1 %). 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 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 työvälineenä on valtuuston hyväksymä konserniohje. Konserniohjeen mukaan konsernivalvonnasta vastaa konsernijohto, johon kuuluvat kunnanhallitus, kunnanjohtaja, talousjohtaja ja muut hallintosäännössä 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 (erityisesti sähkökomponentit) ja kemikaalien toimitushaasteisiin. Toimitushaasteisiin on pyritty varautumaan yhteisillä varastoilla, ja aktiivisella yhteistyöllä toimittajien kanssa. Koy Kempeleenkartanon osalta merkittävimmät riskit liittyvät kiinteistövahinkoihin esimerkiksi tulipalon tai vesivahingon sattuessa. Riskeihin on varauduttu vakuutuksilla mahdollisuuksien mukaan.

4.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

(1 000 €)	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2021
Toimintatuotot	40 926	41 790
Toimintakulut	-153 089	-146 593
Osuus osakkuusyhteisöjen tappiosta (voitosta)	-93	3
TOIMINTAKATE	-112 256	-104 800
Verotulot	86 356	80 784
Valtionosuudet	38 910	35 348
Rahoitustuotot ja -kulut	-526	-538
Korkotuotot	23	41
Muut rahoitustuotot	95	76
Korkokulut	-623	-649
Muut rahoituskulut	-21	-7
VUOSIKATE	12 484	10 794
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 990	-10 177
Omistuksen eliminointierot		1
Arvonalentumiset	-3	
Satunnaiset erät		
TILIKAUDEN TULOS	2 492	618
Tilinpäätössiirot	30	81
Tilikauden verot	-6	-2
Laskennalliset verot	-72	-98
Vähemmistöosuudet	-4	-1
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 440	598

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot / Toimintakulut, %	26,7	28,5
Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset, %	124,9	106,1
Vuosikate, euroa / asukas, 1 000€	648	565
Asukasmäärä	19 279	19 115

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 2022	Tilinpäätös 2021
Toiminnan rahavirta	9 927	6 781
Vuosikate	12 484	10 794
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot	-6	-2
Tulorahoituksen korjauserät	-2 551	-4 011
Investointien rahavirta	-15 840	-11 376
Investointimenot	-18 882	-16 940
Rahoitusosuudet investointimenoihin	41	881
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	3 001	4 684
Toiminnan ja investointien rahavirta	-5 913	-4 594
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset		
Lainakannan muutokset	1 454	6 745
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 851	15 144
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 873	-8 335
Lyhytaikaisten lainojen muutos	5 477	-64
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 326	1 913
Toimeksiantojen var. ja pääomien muutokset	25	3
Vaihto-omaisuus muutos	-114	-38
Saamisten muutos	1 169	-2 118
Korottomien velkojen muutos	1 246	4 066
Rahoituksen rahavirta	3 780	8 657
Rahavarojen muutos	-2 133	4 063
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	14 988	17 121
Rahavarat 1.1	17 121	13 058
	-2 133	4 063

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran

kertymä 5 vuodelta, 1 000 €

-37 776

-42 864

Investointien tulorahoitus, %

66,3

67,2

Lainanhoitokate

1,4

1,3

Laskennallinen lainanhoitokate

1,1

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, % =

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

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 konsernin rahavaroilla.

Konsernitase ja sen tunnusluvut

V A S T A A V A A (1 000 €)	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT	168 466	160 091
Aineettomat hyödykkeet	9 216	9 555
Aineettomat oikeudet	653	847
Muut pitkävaikutteiset menot	8 258	8 513
Ennakkomaksut	306	196
Aineelliset hyödykkeet	156 519	147 941
Maa- ja vesialueet	38 204	35 925
Rakennukset	62 545	61 061
Kiinteät rakenteet ja laitteet	34 383	31 402
Koneet ja kalusto	3 934	4 780
Muut aineelliset hyödykkeet	60	55
Ennakkomaksut ja keskenj.hank.	17 393	14 717
Sijoitukset	2 731	2 594
Osakkuusyhteisöosakkeet	553	414
Osakkeet ja osuudet	1 610	1 613
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0
Muut lainasaamiset	1	1
Muut saamiset	566	566
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	533	565
VAIHTUVAT VASTAAVAT	24 707	27 895
Vaihto-omaisuus	913	799
Saamiset	8 806	9 975
Pitkäaikaiset saamiset	133	124
Lyhytaikaiset saamiset	8 672	9 852
Rahoitusarvopaperit	225	388
Rahat ja pankkisaamiset	14 763	16 733
VASTAAVAA	193 706	188 551

V A S T A T T A V A A (1 000 €)	2022	2021
OMA PÄÄOMA	67 681	65 272
Peruspääoma	35 921	35 921
Säätiöiden ja yhd. Peruspääoma	4	4
Muut omat rahastot	6 896	6 910
Edellisten tilikausien alijäämä (yliäämä)	22 421	21 838
Tilikauden yli-/alijäämä	2 440	598
VÄHEMMISTÖOSUUS	171	167
PAKOLLISET VARAUKSET	717	740
Muut pakolliset varaukset	717	740
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	679	686
VIERAS PÄÄOMA	124 458	121 686
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	77 822	80 798
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	9 262	8 708
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	13 329	8 898
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	24 046	23 282
	193 706	188 551

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	35,3	34,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	73,8	76,5
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000€	24 861	22 436
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	1 290	1 174
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	91 150	89 696
Konsernin lainat, €/asukas	4 728	4 692
Lainat ja vuokravastuut, 1000€	106 359	105 738
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	5 517	5 532
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000€	1	1
Kunnan asukasmäärä	19 279	19 115

Omavaraisuusaste, % =

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

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 =

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 3.128.535,81 euroa. Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 673.298,64 euroa.
2. Siirretään tilikauden ylijäämä 3.801.834,45 euroa omaan pääomaan tilikauden ylijäämätillille.

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 toimitelmalle 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 terveyspalvelut
 - Sosiaali- ja terveyspalveluiden hallinto



- Terveyspalvelut
- Sosiaalipalvelut
- Ikääntyneiden 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. (1.8.2022 lukien sivistys- ja hyvinvointijohtajan tehtävä on jaettu sivistysjohtajan ja sosiaali- ja terveysjohtajan tehtäviin). 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. (1.8.2022 lukien sivistys- ja hyvinvointijohtajan tehtävä on jaettu sivistysjohtajan ja sosiaali- ja terveysjohtajan tehtäviin). 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 2022

Lainanottovaltuutus käsitellään rahoitusosan käsittelyn yhteydessä.

Kempele-sopimus

Vuoden 2022 talousarviotavoitteiden pohjana ollut Kempele-sopimus:

Visio

ROHKEA EDELLÄKÄVIJÄ - TURVALLINEN KASVUKUNTA

Arvot

TURVALLISUUS • ROHKEUS • VASTUULLISUUS

Päämäärät

KESTÄVÄSTI
KASVAVA

HYVINVOIVA JA
AKTIVOIVA

KASVUA JA
OPPIMISTA
TUKEVA

VAKAA JA
PALVELEVA

Tavoitteet

- Suomen vetovoimaisin kunta
- Yrityskanta vahvistuu ja matkailun merkitys kasvaa
- Tonttitarjonta on monipuolista ja riittävää
- Maankäytön, rakentamisen ja liikenteen ratkaisut tukevat ekologisia valintoja
- Hyvinvointi- ja terveyserot kaventuvat
- Kuntalaisten ja kolmannen sektorin osallisuus vahvistuu
- Ympäristö aktivoi ja on turvallinen
- Digitaalisia ratkaisuja ja sähköisiä palveluja hyödynnetään
- Kasvu- ja oppimisympäristöt kehittyvät
- Hyvän kasvun ohjelma toteutuu
- Yhteistyöverkostot laajenevat
- Elinikäiset oppimismahdollisuudet vahvistuvat
- Talous on tasapainossa ja henkilöstö voi hyvin
- Palvelurakenteet ja -tuotantotavat kehittyvät
- Viestintä on aktiivista ja vuorovaikutteista
- Konsernin omistajaohjaus on suunnitelmallista

6.2 Käyttötalouden toteutuminen prosesseittain

Ulkoiset ja sisäiset (1 000 €)	Tilinpäätös 2021	Alkuperäinen talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset 2022	Talousarvio +muutos 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama %
HALLINTOPALVELUT						
Kunnanjohto						
Tuotot	144	27	0	27	61	227,0
Kulut	-2 397	-2 472	0	-2 472	-2 379	96,2
Netto	-2 252	-2 446	0	-2 446	-2 318	94,8
Yleispalvelut						
Tuotot	7 671	8 169	0	8 169	8 153	99,8
Kulut	-8 711	-9 400	0	-9 400	-9 288	98,8
Netto	-1 040	-1 231	0	-1 231	-1 134	92,1
HALLINTOPALVELUT						
Tuotot yhteensä	7 815	8 196	0	8 196	8 214	100,2
Kulut yhteensä	-11 108	-11 873	0	-11 873	-11 667	98,3
Netto yhteensä	-3 293	-3 677	0	-3 677	-3 453	93,9

Ulkoiset ja sisäiset (1 000 €)	Tilinpäätös 2021	Alkuperäinen talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset 2022	Talousarvio +muutos 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama %
PERUSPALVELUT						
Sosiaali- ja terveystalv. hallinto						
Tuotot	30	16	0	16	24	0,0
Kulut	-158	-232	0	-232	-134	57,9
Netto	-128	-215	0	-215	-110	51,2
Terveyspalvelut (yhteensä)						
Tuotot	5 395	2 236	0	2 236	4 378	195,8
Kulut	-38 689	-37 830	0	-37 830	-38 590	102,0
Netto	-33 294	-35 594	0	-35 594	-34 212	96,1
Perusterveydenhuolto						
Tuotot	5 299	2 200	0	2 200	4 085	185,7
Kulut	-16 097	-14 640	0	-14 640	-16 357	111,7
Netto	-10 798	-12 440	0	-12 440	-12 273	98,7
Erikoissairaanhoito						
Tuotot	96	36	0	36	294	806,6
Kulut	-22 592	-23 190	0	-23 190	-22 233	95,9
Netto	-22 496	-23 154	0	-23 154	-21 939	94,8
Sosiaalipalvelut						
Tuotot	806	1 286	0	1 286	1 418	110,3
Kulut	-14 693	-15 119	-72	-15 191	-15 424	101,5
Netto	-13 887	-13 833	-72	-13 905	-14 006	100,7
Ikääntyneiden palvelut						
Tuotot	1 363	1 290	0	1 290	1 478	114,6
Kulut	-9 043	-9 480	0	-9 480	-9 619	101,5
Netto	-7 680	-8 190	0	-8 190	-8 141	99,4
Sosiaali- ja terveystalv. palvelut yhteensä						
Tuotot	7 594	4 828	0	4 828	7 299	151,2
Kulut	-62 584	-62 660	-72	-62 732	-63 767	101,6
Netto	-54 989	-57 832	-72	-57 904	-56 469	97,5

Ulkoiset ja sisäiset (1 000 €)	Tilinpäätös 2021	Alkuperäinen talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset 2022	Talousarvio +muutos 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama %
Sivistys- ja vapaa-aikapalvelu-hallinto						
Tuotot	-1	0	0	0	0	
Kulut	-91	-92	-30	-122	-37	30,4
Netto	-92	-92	-30	-122	-37	30,4
Varhaiskasvatus						
Tuotot	1 433	1 260	0	1 260	1 680	133,3
Kulut	-17 278	-17 893	-600	-18 493	-18 970	102,6
Netto	-15 846	-16 633	-600	-17 233	-17 290	100,3
Opetus						
Tuotot	1 383	1 230	0	1 230	1 470	119,5
Kulut	-29 949	-31 355	-65	-31 420	-31 838	101,3
Netto	-28 567	-30 125	-65	-30 190	-30 368	100,6
Kempele Akatemia						
Tuotot	633	981	0	981	1 119	114,1
Kulut	-3 113	-3 560	0	-3 560	-3 668	103,0
Netto	-2 480	-2 579	0	-2 579	-2 549	98,8
Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut						
Tuotot	3 447	3 471	0	3 471	4 269	123,0
Kulut	-50 432	-52 899	-665	-53 564	-54 513	101,7
Netto	-46 985	-49 428	-665	-50 093	-50 244	100,2
PERUSPALVELUT						
Tuotot yhteensä	11 041	8 299	0	8 299	11 568	139,4
Kulut yhteensä	-113 015	-115 560	-737	-116 297	-118 280	101,7
Netto yhteensä	-101 974	-107 261	-737	-108 996	-106 713	98,8

Ulkoiset ja sisäiset (1 000 €)	Tilinpäätös 2021	Alkuperäinen talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset 2022	Talousarvio +muutos 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama %
TEKNISET PALVELUT						
Teknisten palveluiden hallinto						
Tuotot	51	0	0	0	0	0,0
Kulut	-1 632	-1 708	0	-1 708	-1 722	100,8
Netto	-1 581	-1 708	0	-1 708	-1 722	100,8
Kunnallistekniikka						
Tuotot	129	153	0	153	233	152,5
Valmistus omaan käyttöön	237	170	0	170	126	73,9
Kulut	-3 363	-3 465	0	-3 465	-3 484	100,6
Netto	-2 996	-3 142	0	-3 142	-3 126	99,5
Tilapalvelut						
Tuotot	8 810	9 903	0	9 903	10 339	104,4
Kulut	-6 090	-7 185	0	-7 185	-7 668	106,7
Netto	2 720	2 718	0	2 718	2 671	98,3
Kaavoitus						
Tuotot	18	41	0	41	17	40,8
Kulut	-421	-417	0	-417	-370	88,7
Netto	-403	-375	0	-375	-353	94,0
Maa ja mittaus						
Tuotot	4 513	3 851	0	3 851	3 654	94,9
Kulut	-483	-522	0	-522	-495	94,8
Netto	4 031	3 330	0	3 330	3 160	94,9
Rakennusvalvonta						
Tuotot	480	380	0	380	478	125,7
Kulut	-336	-434	0	-434	-397	91,4
Netto	144	-54	0	-54	81	-150,6
TEKNISET PALVELUT						
Tuotot yhteensä	14 002	14 328	0	14 328	14 721	102,7
Valmistus omaan käyttöön	237	170	0	170	126	73,9
Kulut yhteensä	-12 324	-13 730	0	-13 730	-14 135	102,9
Netto yhteensä	1 914	767	0	767	712	92,7

KÄYTTÖTALOUSOSA YHTEENSÄ						
Tuotot	32 858	30 822	0	30 822	34 503	111,9
Valmistus omaan käyttöön	237	170	0	170	126	73,9
Kulut	-136 447	-141 163	-737	-141 900	-144 082	101,5
Netto	-103 353	-110 170	-737	-110 907	-109 454	98,7

6.2.1 Hallintopalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö-%
Toimintatuotot	7 815	8 196	0	8 196	8 214	100,2
Myyntituotot	7 481	7 986	0	7 986	7 847	98,3
Tuet ja avustukset	246	210	0	210	266	126,7
Muut toimintatuotot	89	0	0	0	101	0,0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-11 108	-11 873	0	-11 873	-11 667	98,3
Henkilöstökulut	-4 688	-4 791	0	-4 791	-4 646	97,0
Palvelujen ostot	-3 736	-4 073	0	-4 073	-3 982	97,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 326	-1 406	0	-1 406	-1 471	104,7
Avustukset	-130	-109	0	-109	-112	103,7
Muut toimintakulut	-1 228	-1 495	0	-1 495	-1 454	97,3
Toimintakate	-3 293	-3 677	0	-3 677	-3 453	93,9
Rahoitustuotot ja -kulut	-13	0	0	0	4	0,0
Vuosikate	-3 306	-3 677	0	-3 677	-3 448	93,8
Suunnitelman mukaiset poistot	-567	-425	0	-425	-504	118,8
Tilikauden tulos	-3 873	-4 102	0	-4 102	-3 953	96,4
Vyörytyskulut	-171	0	0	0	-179	0,0
Vyörytystuotot	2 114	0	0	0	2 281	0,0
Tilikauden alijäämä	-1 930	-4 102	0	-4 102	-1 851	45,1

Kunnanjohto

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö-%
Toimintatuotot	144	27	0	27	61	227,0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-2 397	-2 472	0	-2 472	-2 379	96,2
Toimintakate	-2 252	-2 446	0	-2 446	-2 318	94,8
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-2 252	-2 446	0	-2 446	-2 318	94,8
Suunnitelman mukaiset poistot	-10	0	0	0	0	
Tilikauden tulos	-2 262	-2 446	0	-2 446	-2 318	94,8
Vyörytyskulut	-33	0	0	0	-31	0,0
Vyörytystuotot	805	0	0	0	867	0,0
Tilikauden alijäämä	-1 490	-2 446	0	-2 446	-1 483	60,6

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Vuonna 2022 käytiin ensimmäiset aluevaalit, joiden järjestelyt onnistuivat hyvin. Kunnanjohtoon alaproessin vuotta leimasi muutoinkin valmistautuminen hyvinvointialueiden aloittamiseen vuoden 2023 alusta. Hallintoa työllisti vaalien lisäksi erityisesti siirtyvien sopimusten kartoittaminen ja raportointi.

Toimintakulujen osalta tilivuosi toteutui ennakoitua hieman parempana ja toimintakulut jäivät noin 100 000 euroa talousarviossa esitettyä pienemmäksi. Kulujen osalta erityisesti asiantuntija- ja koulutuspalveluiden ostot jäivät ennakoitua pienemmäksi.

Strategiset tavoitteet (valtuustoon nähden sitovat)

KESTÄVÄSTI KASVAVA: Kempele on Suomen vetovoimaisin kunta		
Tavoite vuoteen 2022	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2022
Muuttovoitto 140 henkilöä	Muuttotase, henkeä	+40 henkilöä
Väestönmuutos 1,7 %	Väestönmuutos, % ja henkeä	0,9 %, 164 henkilöä

KESTÄVÄSTI KASVAVA: Yrityskanta vahvistuu ja matkailun merkitys kasvaa		
Tavoite vuoteen 2022	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2022
Toimipaikkojen määrä kasvaa	Toimipaikkojen määrä, kpl	Noin 1150 toimipaikkaa; kasvua 6 %
100 uutta yritystä	Uudet perustetut yritykset, kpl	125 perustettua, 23 lakannutta
15 luovutettua yritystonttia	Luovutetut yritystontit, kpl	16 luovutettua tonttia, joista 1 lunastus
Yhteisöverotulo kasvaa	Yhteisöverotulojen kehitys	Kasvu 11 %, verotuotto 5,97 Me
Yöpymisien vuotuinen kasvu 5%	Yöpymiset, kpl	Kasvu 39 %, ennätysvuosi; 59 586 yöpymistä
Majoituskapasiteetin käyttöasteen vuotuinen kasvu 6 %	Käyttöaste, %	Käyttöasteen kasvu 21 %; käyttöaste 2022: 55,3 %

Keskeiset toimenpiteet 2022

- Zatiilitin ja Zeniitin rakentumisen edistäminen
- Kunnantalon korttelin kehittämisen käynnistäminen
- Yritystonttien myynti ja markkinointi
- Matkailumarkkinointi; Zeniitin osalta mm. Nettisivut, timantti ja livekamera
- Oulu2026 -hankehaku
- Uusi sopimus VisitOulun kanssa
- Retkeilyreitistön avajaiset ja markkinointi

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Hyvinvointi- ja terveyserot kaventuvat		
Tavoite vuoteen 2022	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2022
TEA-viisarin arvo maan keskiarvon yläpuolella	Kunnan johdon terveyden edistämisen TEA-viisari	83 (maan keskiarvo 79)

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Kunnan ja kolmannen sektorin osallisuus vahvistuu		
Tavoite vuoteen 2022	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2022
Vuorovaikutusta kolmanteen sektoriin ja eri vaikuttamistoimielimiin lisätään. Kehitetään erilaisia vuorovaikutustapoja.	Uudet toimenpiteet ja vuorovaikutusmuodot.	Vuorovaikutusta kolmannen sektorin kanssa on lisätty järjestökirjeiden ja järjestötapaamisten kautta.

Keskeiset toimenpiteet 2022

- Järjestöille toimitettiin järjestökirjeitä
- Nuorisovaltuusto ja yhteisöllisyysvaliokunta pitivät yhteiskokouksen elokuussa 2022
- Yhteisöllisyysvaliokunta järjesti tapaamisen Juurussuon kyläyhdistyksen kanssa kesäkuussa 2022
- Yhteisöllisyysohjelman valmistelu on käynnistetty
- Kuntalais- ja yrittäjäkahveja on järjestetty

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Digitaalisia ratkaisuja ja sähköisiä palveluja hyödynnetään		
Tavoite vuoteen 2022	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2022
Kempeleen digitalisaatioaste parane 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 % (Digitalisaatioastetta ei enää saatavilla, yllä tilanne 31.12.2021)
Kunnan verkkosivut säilyvät saavutettavina	Verkkosivut täyttävät säädösten edellyttämät vaatimukset	Kunnan verkkosivut ovat saavutettavat ja saavutettavuutta seurataan säännöllisesti.
Sähköisten palveluiden käyttöaste viestinnässä nousee	Viestinnän digitalisaatioaste, käyttöaste	Kuntatiedotetta ja uusien kuntalaisten tervetulokirjeitä lukuun ottamatta kunnan viestintä on täysin digitaalista.

VAKAA JA PALVELEVA: Palvelurakenteet ja -tuotantotavat kehittyvät		
Tavoite vuoteen 2022	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2022
Ketterä ja tarkoituksenmukainen organisaatorakenne	Uudet toimenpiteet	Organisaatorakennetta on uudistettu hyvinvointialueuudistuksen johdosta.
Valiokuntien itsearvioinnin tulokset paranevat	Valiokuntien itsearviointi	Valiokuntien itsearviointit ovat pysyneet vuoden 2021 tasolla.
Kunnanhallituksen itsearvioinnin tulokset paranevat	Kunnanhallituksen itsearviointi	Kunnanhallituksen itsearviointi on pysynyt vuoden 2021 tasolla.
Valtuuston itsearvioinnin tulokset paranevat	Valtuuston itsearviointi kaksi kertaa valtuustokaudessa	Vuonna 2022 ei tehty valtuuston itsearviointia.
Prosessikuvaukset ovat pääosin ajan tasalla ja niitä päivitetään	Prosessikuvaukset	Prosessikuvaukset ovat ajan tasalla.

VAKAA JA PALVELEVA: Viestintä on aktiivista ja vuorovaikutteista		
Tavoite vuoteen 2022	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2022
Hallintopalveluiden viestintä lisääntyy ja monipuolistuu, kuntalaisaloitteiden määrä	Julkaisujen määrä eri kanavissa, kuntalaisaloitteiden määrä, ajankohtaisten netti - ja some julkaisujen määrä kunnanjohtajan pääprosessissa	Julkaisuja Facebookissa 465 kpl, Instagramissa 114 kpl, Twitterissä 251 kpl, Youtubessa 18 kpl, kuntalaisaloitteita 12 kpl
Erilaisia viestintäkanavia hyödynnetään monipuolisesti Viestintäkanavien tykkääjien/seuraajien määrä lisääntyy	FB-tykkääjien ja seuraajien määrä, Instagram seuraajien määrä, Twitter seuraajien määrä, viestintäkanavien käyttö.	Seuraajia Facebookissa 9320 kpl, Instagramissa 2239 kpl, Twitterissä 1033 kpl ja Youtubessa 361 kpl.

VAKAA JA PALVELEVA: Konsernin omistajaohjaus on suunnitelmallista		
Tavoite vuoteen 2022	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2022
Kuntakonsernin omistajaohjaus on aktiivista ja vuorovaikutteista	Omistajaohjaustapaamiset, lkm	Omistajaohjaus on ollut aktiivista. Tytäryhtiöt ovat esitelleet toimintaansa kunnan toimielimille säännöllisesti ja omistajan edustajat ovat toimineet yhtiöiden hallituksissa.
Kunnan omistuksessa olevien yhtiöiden toiminta on liiketaloudellisesti kannattavaa	Yhtiöiden taloudellinen tulos, €	Koy Kempeleenkartanon tilikauden tulos 0 euroa. Kempeleen Vesihuolto Oy:n tilikauden tulos on 5755 euroa

Yleispalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö-%
Toimintatuotot	7 671	8 169	0	8 169	8 153	99,8
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-8 711	-9 400	0	-9 400	-9 288	98,8
Toimintakate	-1 040	-1 231	0	-1 231	-1 134	92,1
Rahoitustuotot- ja kulut	-13	0	0	0	4	0,0
Vuosikate	-1 053	-1 231	0	-1 231	-1 130	91,8
Suunnitelman mukaiset poistot	-557	-425	0	-425	-504	118,8
Tilikauden tulos	-1 610	-1 656	0	-1 656	-1 635	98,7
Vyörytyskulut	-138	0	0	0	-148	0,0
Vyörytystuotot	1 309	0	0	0	1 413	0,0
Tilikauden alijäämä	-440	-1 656	0	-1 656	-369	22,3

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Talous- ja henkilöstöpalvelut

Talouspalveluissa on otettu käyttöön Opiferus talouden suunnittelu- ja raportointijärjestelmä. Järjestelmän avulla on tarkoitus parantaa talouden suunnittelua ja raportointia ja vähentää manuaalista työtä.

Henkilöstöpalveluiden johdolla vuoden 2022 aikana kunnassa käytiin rinnakkain kahta laajaa yhteistoimintaneuvottelua. Toinen kohdistui sosiaali- ja terveydenhuollon henkilöstöön ja tavoitteena oli 1.1.2023 ko. henkilöstön osalta liikkeenluovutus Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle. Toinen käytiin koskien kuntaan jäävää henkilöstöä, organisaatorakenteita ja toimintatapoja.

Joulukuussa 2021 alkanut koko varhaiskasvatusta koskeva sisäinen hanke, Iloa vakan pohjalle, saatiin hyvin eteenpäin ja ensimmäinen toimenpidesuunnitelma valmiiksi jalkautettavaksi. Ateria- ja puhdistuspalveluiden henkilöstölle järjestettiin työhyvinvointia tukeva ryhmämuotoinen valmennus.

Sairauspoissaolojen tilanne oli haasteellinen koko vuoden ajan, lyhyitä sairauspoissaoloja oli paljon etenkin päiväkodeilla ja kouluilla. Eniten lyhyitä sairauspoissaoloja aiheuttivat korona ja muut ylähengitystieinfektiot.

Talous- ja henkilöstöhallinnon toimintakulut ylittyivät n. 100.000 eurolla toteumaprosentin ollessa 104,9 %. Ylitystä selittää suurimmilta osin talouspalveluissa suoritettu alv-kirjausten tarkastus, jonka kustannus oli 45.000 euroa. Vastaavasti tästä saatiin takaisin tulona alv-palautuksia n. 95.000 euroa ja siten toimintatuotot ylittyivät vastaavasti.

Tietohallintopalvelut

Tietohallinto otti Ylikylän koulun moduulin IT-ympäristön käyttöön tammikuussa. Uusi tietokoneita toimitettiin pääkirjastolle, ateria- ja puhdistuspalveluihin, Linnakankaan koululle, Pirilän moduuliin ja maksuttoman toisen asteen opiskelun aloittaville opiskelijoille. Varhaiskasvatuksen AV-ympäristöä uudistettiin merkittävästi kesän ja alkusyksyn aikana eri päiväkodeille. Kesällä aloitettu kunnan

konesalipalveluiden siirtoprojekti suoritettiin pääsääntöisesti loppuun syksyn aikana muutamaa järjestelmää lukuun ottamatta. Langattoman verkon ratkaisuja hankittiin Pirilän väistötilaan ja uudistettiin Ylikylän koululle. Ylikylän koululla tehtiin ATK-jakamon siirto uudempaan rakennuksen osaan.

Tietojärjestelmien ja ohjelmistojen osalta tilavarausohjelmisto otettiin käyttöön keväällä liikuntapalveluissa. Asianhallintajärjestelmään integroidun sähköisen allekirjoitusratkaisun käyttöönotto aloitettiin syksyllä. Uuteen sähköiseen arkistojärjestelmään suoritettiin datamigraatioprojekteja elinkaarensa päässä olevista tietojärjestelmistä. Työasemien ja palvelimien tietoturvaohjelmistoa uudistettiin.

Tietosuojavastaavan muutos palveluhankinnaksi toteutettiin loppuvuodesta tietosuojavastaavan siirtyessä hyvinvointialueen palvelukseen täysimääräisesti. Tietohallinto osallistui Digityy-hankkeeseen identiteetinhallinnan työryhmän toimintaan sekä muutamaa muuhun pienempään tehtävään käytettävissä olevan ajan puitteissa. Vuoden lopussa tietohallinnon tekemän asiakaskyselyn perusteella tietotekniikkaympäristö sai arvosanan 8,4 ja -palvelut arvosanan 8,5 asteikolla 4–10.

Tietohallinnon käyttötalouden toimintakulut pysyivät budjetissa ja käyttöaste oli 97,4 %. Toimintakulujen alitukset (n. 55.000 euroa) johtuivat pääsääntöisesti ohjelmistojen käyttöönottoaikataulujen siirtymisestä eteenpäin toimintavuonna ja henkilöstökulujen muutoksista.

Tietosuoja

Vuoden 2022 aikana kunnan tietosuovastaava osallistui suurimmilta osin hyvinvointialueen valmisteluun. Tietosuojavastaavan työpanoksesta puolet kohdistui sosiaali- ja terveyspalveluihin ja sen myötä tehtävä siirtyi hyvinvointialueelle uudistuksen seurauksena. Sen seurauksena tietosuojavastaavan palvelut on päätetty hankkia Joki ICT Oy:ltä. Kunnassa laaditaan tietotilinpäätös ja siinä annetaan tarkempi selvitys tietosuojaan liittyvistä asioista.

Ateria- ja puhdistuspalvelut

Ateria- ja puhdistuspalveluiden tehtävänä on tuottaa laadukasta ateria- ja puhdistuspalvelua kunnan eri kohteisiin. Toimintaympäristöjen muutokset haastoivat osaltaan puhtauspalvelujen toimintaa. Kirkonkylän koulu toimi useassa eri väistötilassa ja uusimpina tiloina otettiin käyttöön Pirilän E- ja F-moduulit. Zimmarin puhtauspalveluiden ulkoistuksessa ilmenneiden haasteiden vuoksi kohteen puhdistuspalvelut otettiin takaisin kunnan oman toimintaan. Uuden henkilöstön rekrytoinnissa sekä sijaisten saatavuudessa on ollut ajoittaista haastetta. Linnakankaan uuden moduulin, keittiötilojen sekä ruokalan laajennuksen suunnittelutyöt aloitettiin.

Henkilöstön työhyvinvoinnin tukemiseksi järjestettiin hyvinvointiryhmä ja työssä jaksamista tuettiin erilaisin toimenpitein mm. työnkierrolla sekä tilapäisen työn mallilla. Ateriahenkilöstöä koulutettiin yhteistyössä seutukuntien ja OSAOn kanssa. Puhdistuspalveluiden koulutustarvetta kartoitettiin ja koulutusta kohdennettiin todettuihin tarpeisiin yhdessä eri toimijoiden kanssa.

Ateria- ja puhdistuspalveluiden toimintakulujen toteuma oli 97,6 %. Toimintakulut alittivat kokonaisuutena talousarvion n. 123.000 eurolla. Suurimmat säästöt syntyivät vakinaisten palkoista ja palkkioista sekä puhtaanapito- ja pesulapalveluista. Säästöjen syynä on ajoittaiset rekrytointihaasteet sekä Zimmarin

ulkoistuksen purkaminen. Yksittäisiä ylityksiä syntyi elintarvike- sekä kalustohankinnoista. Ukrainan kriisin vaikutukset näkyvät elintarvikehintojen nousuna ja kalustohankintojen ylityksessä näkyy Zimmarin ulkoistuksen purkaminen sekä vuoden vaihteen jälkeen avautuvien väliaikaisten päiväkotiryhmien kalustohankinnat.

Strategiset tavoitteet (valtuustoon nähden sitovat)

VAKAA JA PALVELEVA: Talous on tasapainossa ja henkilöstö voi hyvin		
Tavoite vuoteen 2022	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2022
Tilikauden tulos on -1,2 milj. euroa	Tilikauden tulos, €	Tilikauden tulos 3,1 milj. euroa
Lainamäärä 3753 euroa/asukas	Lainamäärä €/asukas ja vertailu maan keskiarvoon	Lainakanta/asukas on 3455 euroa/asukas. Maan keskiarvo 3465 euroa/asukas (TP21)
Työhyvinvointikysely tehdään ja tulokset säilyvät hyvällä tasolla	Työhyvinvointikyselyn tulokset	Kysely tehty vuonna 2021. Tulokset säilyneet hyvällä tasolla, sillä ka. oli 3,73 (asteikko 1-5).
Sairauspoissaolopäivät/hlö 16,6 päivää/hlö	Sairauspoissaolopäivät/hlö	Sairauspoissaolopäivät 20,2/hlö.
2 koulutuspäivää/henkilö	Koulutuspäivät/hlö	Koulutuspäiviä 1,1/hlö.

6.2.2 Peruspalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö-%
Toimintatuotot	11 041	8 299	0	8 299	11 568	139,4
Myyntituotot	2 833	2 992	0	2 992	4 114	137,5
Maksutuotot	3 674	3 856	0	3 856	3 637	94,3
Tuet ja avustukset	4 398	1 000	0	1 000	3 549	354,8
Muut toimintatuotot	136	451	0	451	267	59,2
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-113 015	-115 560	-767	-116 327	-118 280	101,7
Henkilöstökulut	-45 509	-46 743	-367	-47 110	-47 830	101,5
Palvelujen ostot	-53 184	-53 526	-590	-54 116	-54 674	101,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 858	-2 681	0	-2 681	-3 206	119,6
Avustukset	-3 582	-3 805	190	-3 615	-3 392	93,8
Muut toimintakulut	-7 882	-8 805	0	-8 805	-9 180	104,3
Toimintakate	-101 974	-107 261	-767	-108 028	-106 713	98,8
Rahoitustuotot- ja kulut	-1	0	0	0	-2	0,0
Vuosikate	-101 975	-107 261	-767	-108 028	-106 714	98,8
Suunnitelman mukaiset poistot	-769	-757	0	-757	-762	100,7
Tilikauden tulos	-102 744	-108 018	-767	-108 785	-107 476	98,8
Vyörytyskulut	-1 678	0	0	0	-1 793	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-104 422	-108 018	-767	-108 785	-109 270	100,4

Sosiaali- ja terveystalvet

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö-%
Toimintatuotot	7 594	4 828	0	4 828	7 299	151,2
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-62 584	-62 660	-72	-62 732	-63 767	101,6
Toimintakate	-54 989	-57 832	-72	-57 904	-56 469	97,5
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	-1	0,0
Vuosikate	-54 990	-57 832	-72	-57 904	-56 469	97,5
Suunnitelman mukaiset poistot	-85	-70	0	-70	-74	105,5
Tilikauden tulos	-55 075	-57 902	-72	-57 974	-56 542	97,5
Vyörytyskulut	-820	0	0	0	-864	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-55 895	-57 902	-72	-57 974	-57 406	99,0

Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö-%
Toimintatuotot	3 447	3 471	0	3 471	4 269	123,0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-50 432	-52 899	-695	-53 594	-54 513	101,7
Toimintakate	-46 985	-49 428	-695	-50 123	-50 244	100,2
Rahoitustuotot- ja kulut	-1	0	0	0	-1	0,0
Vuosikate	-46 985	-49 428	-695	-50 123	-50 245	100,2
Suunnitelman mukaiset poistot	-684	-687	0	-687	-688	100,2
Tilikauden tulos	-47 669	-50 115	-695	-50 810	-50 933	100,2
Vyörytyskulut	-858	0	0	0	-930	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-48 527	-50 115	-695	-50 810	-51 862	102,1

Sosiaali- ja terveystalouden hallinto

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö-%
Toimintatuotot	30	16	0	16	24	
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-158	-232	0	-232	-134	57,9
Toimintakate	-128	-215	0	-215	-110	51,2
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-128	-215	0	-215	-110	51,2
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden tulos	-128	-215	0	-215	-110	51,2
Vyörytyskulut	-3	0	0	0	-3	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-132	-215	0	-215	-113	52,6

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Sosiaali- ja terveystalouden palvelut saavuttivat taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet. Sosiaali- ja terveystalouden toimintaan vaikuttivat koronapandemia ja koronasta johtuvat rajoitustoimenpiteet. Sosiaali- ja terveystalouden palvelujen toimintaan on tuonut haasteita henkilöstön saatavuuden vaikeutuminen. Sosiaali- ja terveydenhuollon henkilöstöä osallistui Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen valmisteluun liittyvien eri työryhmien työskentelyyn sekä hankkeisiin. Sosiaali- ja terveystalouden hallintoon perustettiin 1.8.2022 alkaen sosiaali- ja terveysjohtajan virka.

Terveyspalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö-%
Toimintatuotot	5 395	2 236	0	2 236	4 378	195,8
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-38 689	-37 830	0	-37 830	-38 590	102,0
Toimintakate	-33 294	-35 594	0	-35 594	-34 212	96,1
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	-1	0,0
Vuosikate	-33 294	-35 594	0	-35 594	-34 213	96,1
Suunnitelman mukaiset poistot	-78	-66	0	-66	-66	100,0
Tilikauden tulos	-33 372	-35 660	0	-35 660	-34 278	96,1
Vyörytyskulut	-309	0	0	0	-319	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-33 681	-35 660	0	-35 660	-34 597	97,0

Perusterveydenhuolto

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö-%
Toimintatuotot	5 299	2 200	0	2 200	4 085	185,7
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-16 097	-14 640	0	-14 640	-16 357	111,7
Toimintakate	-10 798	-12 440	0	-12 440	-12 273	98,7
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	-1	0,0
Vuosikate	-10 798	-12 440	0	-12 440	-12 274	98,7
Suunnitelman mukaiset poistot	-78	-66	0	-66	-66	100,0
Tilikauden tulos	-10 876	-12 506	0	-12 506	-12 340	98,7
Vyörytyskulut	-309	0	0	0	-319	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-11 185	-12 506	0	-12 506	-12 658	101,2

Erikoissairaanhoito

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö-%
Toimintatuotot	96	36	0	36	294	806,6
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-22 592	-23 190	0	-23 190	-22 233	95,9
Toimintakate	-22 496	-23 154	0	-23 154	-21 939	94,8
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-22 496	-23 154	0	-23 154	-21 939	94,8
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden tulos	-22 496	-23 154	0	-23 154	-21 939	94,8
Vyörytyskulut	0	0	0	0	0	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-22 496	-23 154	0	-23 154	-21 939	94,8

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Tarkasteluajanjaksolla terveyspalveluissa erikoissairaanhoidon kustannukset toteutuivat ennakoitua pienempänä. Ulkokuntalaisten siirtyminen Kempeleen terveyskeskuksen palveluihin jatkui vahvana. Terveyspalveluissa aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittivät n. 560.000 eurolla (toteumaprosentti

138,3 %), mitä selittää lääkkeiden ja hoitotarvikkeiden ylitykset. Koronan hoidosta aiheutuneita kustannuksia kirjattiin kirjanpitoon n. 720.000 euroa.

Toimintatuotot ylittyivät kaiken kaikkiaan 2,5 milj. eurolla. Toimintatuottojen ylitystä selittää saatu koronatuki, jota ei oltu arvioitu talousarvioon sekä myyntituottojen ylitykset.

Sosiaalipalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö-%
Toimintatuotot	806	1 286	0	1 286	1 418	110,3
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-14 693	-15 119	-72	-15 191	-15 424	101,5
Toimintakate	-13 887	-13 833	-72	-13 905	-14 006	100,7
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-13 887	-13 833	-72	-13 905	-14 006	100,7
Suunnitelman mukaiset poistot	-7	-4	0	-4	-8	0,0
Tilikauden tulos	-13 895	-13 837	-72	-13 909	-14 014	100,8
Vyörytyskulut	-315	0	0	0	-335	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-14 210	-13 837	-72	-13 909	-14 348	103,2

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Sosiaalipalvelut saavuttivat taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet. Sosiaalityön ja erityisryhmien palveluissa toiminnan ja työmenetelmin kehittämistä jatkettiin. Työllistämispalvelut siirtyivät elinvoimapaalveluihin 1.5.2022 alkaen kuntouttavaa työtoimintaa lukuun ottamatta.

Erityisryhmien palvelut

Erityisryhmien palveluissa kehitettiin päivätoimintayksikkö Zytjärin ja toimintakeskus Zyttykeen palveluja. Kuljetuksia järjestettiin uudelleen asiakkaiden työ/toimintapäivän työaikojen tarpeet huomioiden. Työtoiminnassa alihankintatöitä jatkettiin. Autopesula ja pesulatoiminta jatkoivat toimintaa vuoden loppuun saakka. Työ- ja päivätoimintaan osallistui 58 asiakasta. Omaishoidontuen kustannukset toteutuivat ennakoitua suurempana. Henkilöstö osallistui Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen valmisteluun.

Työllisyyspalvelut

Kempeleen työllisyyspalvelut osallistui Oulun seudun työllisyyden kuntakokeiluun, jonka kestoja jatkettiin 31.12.2024 saakka. Tämän jälkeen TE-palveluiden on tarkoitus siirtyä kuntien vastuulle. Sote-uudistusta silmällä pitäen työllisyyspalvelut siirtyivät 1.5.2022 peruspalveluista elinvoimapaalveluiden alaisuuteen.

Uusi työvoimapaalvelumalli starttasi 2.5.2022. Mallissa työnhakija saa työnhakuun yksilöllistä tukea entistä aikaisemmassa vaiheessa ja entistä tiiviimmin. Työnhakijan on haettava tiettyä määrää työmahdollisuuksia, jotta oikeus työttömyysturvaan jatkuu.

Työllisyyspalvelut muuttivat 1.6.2022 osoitteeseen Voimatie 6 B 2. kerros ja nyt kaikki työllisyyspalvelut löytyvät samasta osoitteesta. Auto- ja pienkonekorjauspaja lakkautettiin vähäisestä asiakaspaikkojen kysynnästä johtuen 30.6.2022. Monistus- ja korjauspaja siirtyi hyvinvointialueelle 1.1.2023 lukien.

Työllisyyden kuntakokeilun ja uuden työvoimapalvelumallin myötä Kempeleen työllistämisyksikköä on vahvistettu kaikkiaan kolmella ja puolella TE-toimistosta siirtyneellä omavalmentajalla, sekä Kempeleen kuntaan perustetuilla työllisyyskoordinaattorin ja kolmen omavalmentajan viroilla. Toimintaa on kehitetty muun muassa perustamalla työnhakupaja.

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.

Ikääntyneiden palvelut

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö-%
Toimintatuotot	1 363	1 290	0	1 290	1 478	114,6
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-9 043	-9 480	0	-9 480	-9 619	101,5
Toimintakate	-7 680	-8 190	0	-8 190	-8 141	99,4
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-7 680	-8 190	0	-8 190	-8 141	99,4
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden tulos	-7 680	-8 190	0	-8 190	-8 141	99,4
Vyörytyskulut	-192	0	0	0	-207	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-7 872	-8 190	0	-8 190	-8 348	101,9

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Ikääntyneiden palveluiden alaprosessin kokonaistoimintakate oli 99,4 %. Näistä kotihoidon toimintakate oli 84,3 % ja tehostetun palveluasumisen toimintakate oli 108,6 %. Ikääntyneiden palveluiden alaprosessin toimintatuottojen kokonaistoteuma oli 114,6 %. Näistä kotihoidon tuottojen toteuma oli 118,3 % ja tehostetun palveluasumisen tuottojen toteuma oli 108,1 %. Ikääntyneiden palveluiden alaprosessin toimintakulujen kokonaistoteuma oli 101,5 %. Näistä kotihoidon toimintakulujen toteuma oli 89,1 % ja tehostetun palveluasumisen toimintakulujen toteuma oli 108,6 %.

Yli 75-vuotiaista kempeleläisistä kotona asui 88,8 % (88,4 %/v. 2021). Säännöllisen kotihoidon palvelujen piirissä oli yli 75-vuotiaista 13,2 % (13,6 %/v. 2021). Vuoden 2022 aikana säännöllisen kotihoidon palvelujen piirissä kaikkien käyneiden asiakkaiden lukumäärä oli 243 henkilöä. Näistä kunnan oman kotihoidon eli oman tuotannon säännöllisen kotihoidon piirissä oli 200 asiakasta. Kotihoidon ostopalveluiden, ml. palvelusetelillä säännöllistä kotihoitoa saaneiden, asiakasmäärä oli vuoden aikana 21 asiakasta. Säännöllisen kotihoidon käyntejä toteutui kokonaisuudessaan 95.021 käyntiä, määrä on vähentynyt edellisvuodesta (102.789 käyntiä/v. 2021). Muutos johtunee lisääntyneestä asiakkaiden palvelutarpeen kasvusta sekä osoittaa

tehostetussa palveluasumisessa vuoden aikana hoidettujen vanhusten lukumääräisestä kasvusta. Vuoden 2022 lopussa oman säännöllisen kotihoidon palvelun piirissä oli 124 asiakasta (124/v.2021).

Tilapäisen kotisairaanhoidon asiakkaiden määrä (160 asiakasta) väheni edellisvuoteen nähden (180/v.2021). Sen sijaan tilapäisen kotisairaanhoidon käyntimäärät (1644 käyntiä) lisääntyivät jonkin verran edellisvuoteen nähden (1496 käyntiä/v.2021). Tilapäisen kotisairaanhoidon käyntimäärien lisäys näkyi eniten yli 75-vuotiaiden ja sitä vanhempien asiakasryhmässä. Tilapäisen kotipalvelun asiakkaiden kokonaismäärä (87) pysyi lähes samana edellisvuoteen nähden (89 asiakasta/v.2021), mutta tilapäisen kotipalvelun kotikäyntien määrät (288) vähenivät jonkin verran edellisvuodesta (395 käyntiä/2021). Tukipalveluiden osalta kotiin kuljetettavien aterioiden määrä väheni edellisvuodesta. Koteihin kuljetettiin lämpimiä kotipakkausaterioita kaikkiaan 25.984 kappaletta (26.956/v. 2021).

Sijaisia oli vaikea saada vallitsevan ja kasvaneen hoitajapulan vuoksi. Etenkin äkillisiin ja lyhytaikaisiin poissaoloihin oli vaikea saada sijaisia. Henkilöstön kanssa sovittiin tuolloin akuuteista erillisjärjestelyistä työaikajoustotilanteissa. Toimintaa hieman helpotti parin lähihoitajaopiskelijan oppisopimusjärjestelyiden mahdollistuminen kotihoidossa. Näillä toimin mahdollistettiin joustavat henkilöstöjärjestelyt akuuteissa poissaoloissa sekä vuosilomajärjestelyissä.

Huoli-ilmoituksia ikääntyneiden palveluihin vuonna 2022 tuli 54 kappaletta (47/v. 2021). Huoli-ilmoituksia ikääntyneen arjessa selviytymisestä tuli muun muassa naapureilta, ensihoidolta, lähiomaisilta ja sosiaalipäivystyksestä. Huoli-ilmoitusten aiheita olivat mm. päihde- ja parisuhdeongelmat, lääkehoito ja kotona pärjääminen.

Omaishoidontukea sai tarkasteluajana 4,2 % yli 75-vuotiaista (5,1 %/v. 2021). Omaishoidontuen palveluissa oli kaikkiaan 97 omaishoidettavaa (107/v. 2021). Heistä 61 omaishoidettavaa oli yli 75-vuotiaita (59/v. 2020). Omaishoidontuen palkkion määrärahan toteuma oli 93,2 % (noin 498 000 €). Vuoden 2022 lopussa omaishoidontuen piirissä oli 76 omaishoidettavaa (69/v. 2021), heistä alemman maksuluokan palkkiota sai 42 henkilöä ja korkeamman maksuluokan palkkiota sai 34 henkilöä. Omaishoitajien tuella ja avustuksella hoidetaan kotona enenevässä määrin yhä huonokuntoisempia henkilöitä. Vuoden 2022 lopun tilanteen osalta on huomioitavaa myös se, että omaishoitajina toimivista henkilöistä 31 oli yli 75-vuotiaita.

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 ollut jatkuva.

Tehostetussa palveluasumisessa oli tarkasteluajankohtana 11,2 % yli 75-vuotiaista (11,6 %/v. 2021). Lukumääräisesti tehostetun palveluasumisen palveluissa hoidettiin vuoden 2022 aikana kaikkiaan 196 henkilöä (187 /v. 2021). Vuoden lopussa tehostetussa palveluasumisessa oli 146 henkilöä (146 henkilöä /v. 2021). Tehostettua palveluasumista haki vuoden 2022 aikana 63 henkilöä (71/v. 2021), joista 52 sai myönteisen päätöksen (63/v. 2021). Tehostetusta palveluasumisesta poistuneista 38 % oli asiakkaana alle vuoden ajan. Kempeleessä tehostettua palveluasumista on järjestetty palvelusetelillä, sillä omaa tuotantoa ei ole. Erityisissä tapauksissa tehostettua palveluasumista järjestettiin erillisillä asiakaskohtaisilla

ostopalvelusopimuksilla. Ostojen toteuma oli noin 450 000 euroa (81,0 %). Tehostettuun palveluasumiseen varatun palvelusetelimäärärahan toteuma oli noin 113 % (noin 5,2 M€). Tehostetun palveluasumisen palvelusetelimenot ylittyivät noin 600 000 euroa. 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 ympärivuorokautisessa palveluasumisessa vaikutti asiakaspaikkojen saatavuuteen pitkäaikaishoidon, lyhytaikaishoidon (tilapäisen/vuorohoidon) ja omaishoidon vapaiden järjestelyissä. Tilannetta hankaloitti lisäksi vallitseva ja kasvava hoitajapula. Mikäli tehostetussa palveluasumisessa hoitajamitoitus jäi alle lakisääteisen mitoituksen (0,6 hoitajaa/asukas), palvelukoti ei voinut ottaa vastaan asiakkaita. Näiden asiakkaiden hoito oli järjestettävä tilannekohtaisesti erilaisin järjestelyin, kuten esimerkiksi vuodeosastolla tai kotihoidon ja omaishoitajan kanssa yhteistyössä.

Tilapäisen hoidon järjestelyitä helpotti parista yksityisestä palvelukodista hankittu jatkuva lyhytaikaisen hoidon paikka (1 paikka molemmista). Järjestely toimi toisen osalta koko vuoden ajan ja toisen osalta lyhyemmän aikaa. Ikähoivan palveluohjaajat ylläpitivät järjestelyistä varauskalenteria ja paikat olivat koko ajan käytössä. Lisäksi Kempeleenkartanolta Vanhusten palvelutalon pihapiiristä vuokratusta huoneistossa järjestettiin vuorohoitoa/tilapäistä hoitoa niille asiakkaille, jotka soveltuivat kotihoidon tuottamaan tilapäishoittoon. Tilapäispaikkoja oli mahdollista tarjota kaksi paikkaa. Tämä järjestely osoittautui hyväksi toimintatavaksi. Vuorohoitoa/lyhytaikaishoitoa järjestettiin ja tuotettiin kuluneen vuoden 2022 aikana kotihoidon tuottamana yhteensä 16 eri henkilölle. Hoitovuorokausia muodostui 446. Oman vuorohoidon käyttöprosentti on ollut noin 61 %.

Valtiokonttori avusti kuntaa veteraanien kotona asumista tukevien palvelujen järjestämiseksi myöntämällä arviomäärärahaa 430.000 euroa. Palvelut suunniteltiin jokaisen veteraanin henkilökohtaisen palvelutarpeen mukaisesti. Palveluja annettiin tukipalveluina ja säännöllisenä kotihoitona veteraanin kotiin tai veteraanin palvelutarpeen mukaisesti tehostettuun palveluasumiseen. Valtiokonttorin myöntämät määrärahat jaettiin ikääntyneiden palveluissa mainituille kustannuspaikoille. Veteraanien lukumäärä väheni vuoden aikana ja käyttämätön määräraha palautetaan Valtiokonttorille.

Vuosi 2022 oli pääasiallisesti ikääntyneiden palveluiden valmistautumista siirtymään Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle. Valmistelutahti kiihtyi loppuvuotta kohti mentäessä.

Sivistys- ja vapaa-aikapalveluiden hallinto

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö-%
Toimintatuotot	-1	0	0	0	0	
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-91	-92	-30	-122	-37	30,4
Toimintakate	-92	-92	-30	-122	-37	30,4
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-92	-92	-30	-122	-37	30,4
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden tulos	-92	-92	-30	-122	-37	30,4
Vyörytyskulut	-2	0	0	0	0	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-94	-92	-30	-122	-37	30,6

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Sivistys- ja vapaa-aikapalveluiden toimintatuotot ovat olleet talousarviovuonna 2022 123,0 % ja toimintakulut 108,6 %, jolloin toimintakatteeksi muodostuu 107,6 %. Talouden toteuma oli 31.8.2022 noin 2 % alle talousarvion keskilukutuksen, mutta viimeisen neljänneksen aikana tulos painui negatiiviseksi. Opetuksen (102,2 %) ylitystä selittää kasvaneet henkilöstökulut ja palveluiden ostot.

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet on saavutettu ja investoinnit edenneet suunnitellusti. Palveluverkkoselvityksen valmistuminen tuo tarvittavaa tietoa tulevaisuuden kasvun vaatimien toimintojen ennakoimiseen ja toteuttamiseen. Näin vältetään tulevaisuudessa nopeiden lisätilainvestointien toteutukselta, joka aiheuttaa arkeen tarpeetonta lisähaastetta.

Sivistys- ja hyvinvointijohtajan tehtävä eriytettiin tulevaa Hyvinvointialueen aloitusta silmällä pitäen muodostamalla sosiaali- ja terveysjohtajan ja sivistysjohtajan virat. Opetusta ja Akatemiaa johtaa sivistysjohtaja yhdessä yksiköistä vastaavien esimiesten kanssa.

Yhteistyötä ja tiedonkulkua on pyritty kehittämään aloittamalla vuoden lopussa koko Sivistys- ja vapaa-aikapalveluiden keskeisten toimijoiden kuukausittaiset tapaamiset. Myös Opetuksen rehtoreiden ja apulaisrehtoreiden säännöllisiä tapaamisia on järjestetty. Kunnallisten työryhmien toteuttamaa toiminnan arviointia on jatkettu loppuvuodesta, kun perustoiminnot oli saatu käyntiin ja investoinnit ja hankkeet sen mahdollistivat.

Varhaiskasvatus

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö-%
Toimintatuotot	1 433	1 260	0	1 260	1 680	133,3
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-17 278	-17 893	-600	-18 493	-18 970	102,6
Toimintakate	-15 846	-16 633	-600	-17 233	-17 290	100,3
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	-1	0,0
Vuosikate	-15 846	-16 633	-600	-17 233	-17 291	100,3
Suunnitelman mukaiset poistot	-100	-98	0	-98	-100	0,0
Tilikauden tulos	-15 946	-16 730	-600	-17 330	-17 390	100,3
Vyörytyskulut	-325	0	0	0	-356	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-16 270	-16 730	-600	-17 330	-17 747	102,4

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Varhaiskasvatuspalveluiden toimialaan kuuluvat kunnallisissa päiväkodeissa toteutettava varhaiskasvatus, esiopetus, perhepäivähoito, avoin varhaiskasvatustoiminta ja palvelusetelillä järjestettävä varhaiskasvatus ja esiopetus yksityisissä päiväkodeissa. Lisäksi varhaiskasvatuspalvelut suorittavat lastenhoidon tuet kotitalouksille Kelan kautta. Varhaiskasvatuksen keskeisinä tavoitteina ovat lasten ja perheiden hyvinvoinnin edistäminen, osallisuuden vahvistaminen ja laadukkaat varhaiskasvatuspalvelut. Vuonna 2022 varhaiskasvatusta järjestettiin yhteensä 9 kunnallisessa päiväkodissa ja 5 yksityisessä päiväkodissa. Lisäksi varhaiskasvatusta tarjottiin perhepäivähoitona ja avoimina varhaiskasvatuspalveluina.

Varhaiskasvatuksen nettokulut ylittivät muutetun talousarvion noin 60.000 eurolla. Valtuusto myönsi varhaiskasvatuksen henkilöstökuluihin ja yksityisen varhaiskasvatuksen palveluseteliin lisämäärärahaa yhteensä 600.000 euroa. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksut toteutuivat 40.000 euroa arvioitua alhaisempina. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksuihin tehtiin asiakasmaksulain mukaiset indeksitarkistukset 1.8.2022. Toimintakulut ylittivät talousarvion noin 2,6 %. Erityisesti henkilöstökulut, muut toimintakulut (sisäiset vuokrat) ja yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelimenot toteutuivat arvioitua suurempina. Henkilöstökulujen ylitystä selittää sijaiskustannuksien toteutuminen varattuun määrärahaan nähden selvästi suurempana. Palvelujen ostoissa toteutui ennakoitua suurempana yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelikustannukset, joiden ylitys oli noin 56.000 euroa lisämäärärahasta huolimatta. Toteutuneisiin kustannuksiin vaikuttivat palvelusetelien kattohintojen indeksikorotukset 1.8.2022, jonka johdosta kattoarvoja korotettiin 1.8.2022 alkaen 4,84 %. Varhaiskasvatuksen aineet, tarvikkeet ja tavarat kokonaisuus ylitti talousarvion 17.000 eurolla. Ylitystä selittävät Kokkokankaan, Honkasen ja Linnakankaan päiväkotien lisäryhmien oppimisympäristöjen varustaminen valmiiksi vuoden 2023 alkuun vastaamaan lisääntyneeseen varhaiskasvatuspaikkojen kysyntään.

Tammikuussa 2022 Sarkkirannan päiväkodin alaisuuteen siirtyi Rentolantiella toimiva päiväkotikiinteistö, jossa käynnistyi kaksi päiväkotiryhmää avoimen varhaiskasvatuksen toiminnan rinnalla. Elokuussa avoin varhaiskasvatustoiminta siirtyi Rentolantielta Sarkkirannan päiväkodin toimitiloihin ja Rentolantien toimipiste laajeni kolmiryhmäiseksi päiväkodiksi. Vuorohoidon kysyntä erityisesti yö- ja viikonloppuhoidon

osalta väheni selvästi, ja Pikkukokon vuoropäiväkotiin oli mahdollista perustaa yksi päiväryhmä vastaamaan Linnakankaan alueen varhaiskasvatuksen kysyntään. Sarkkirannan jatkettun aukioloajan toimintaa oli mahdollista supistaa iltahoidon vähentymisen vuoksi. Vuoden 2022 lopussa kunnan järjestämään varhaiskasvatukseen osallistui 982 lasta ja yksityiseen varhaiskasvatukseen 353 lasta. Avoimessa varhaiskasvatuksessa oli vuoden 2022 lopussa yhteensä 62 lasta. Yhteensä varhaiskasvatuspalveluiden piirissä oli 1397 kempeleläistä lasta, joka oli noin 77 % kaikista alle kouluikäisistä lapsista. Varhaiskasvatuksen kysyntä oli vahvaa koko vuoden 2022 aikana. Erityisesti kunnan varhaiskasvatuksen yksiköihin kohdistuva kysyntä kasvoi loppuvuotta kohden ja varhaiskasvatuspaikkaa hakevissa korostui entistä enemmän alle 3-vuotiaiden lasten osuus. Avoimen varhaiskasvatuksen osalta osallistujamäärissä oli jonkin verran laskua vuoteen 2021 nähden. Käyttäjämäärät olivat selvästi laskusuuntaisia länsipuolella Kempelettä.

Varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa toteutettiin maaliskuussa vuotuinen laadunarviointikysely huoltajille ja henkilöstölle ennakoiden lapsen oikeus tukeen lakimuutosta. Huoltajat arvioivat varhaiskasvatuksen laadun toteutuvan kokonaisuutena kiitettävästi. Lapsen oikeus tukeen lakimuutokseen liittyen järjestettiin koko varhaiskasvatuksen henkilöstölle perehdytystä syyskuussa. Varhaiskasvatuksessa otettiin käyttöön uusi hallintopäätösmenettely tehostetun ja erityisen tuen lasten osalta. Elokuussa perustettiin varhaiskasvatukseen 7 kiertävän lastenhoitajan (varahenkilöt) vakinaista tehtävää päiväkoteihin, ja rekrytoinnit käynnistettiin syyskuussa. Varahenkilöstöllä vastataan äkillisiin sijaistarpeisiin. Kirkonkylän alueen varhaiskasvatuksen ja opetuksen investointihankkeen valmistelua jatkettiin edelleen vuoden 2022 aikana. Rakennushanke on edennyt suunnitelmien mukaisesti ja päiväkodin irtokalustuskilpailutus toteutettiin joulukuussa. Varhaiskasvatuksen tilatarpeiden ennakointiin pidemmällä aikavälillä valmistui syyskuussa palveluverkkoselvitys. Selvitys on yhteinen varhaiskasvatuksen, opetuksen ja lukion kesken.

Kaksivuotisen esiopetuksen kokeilun toinen ikäluokka (2017 syntyneet) aloittivat elokuussa opetus- ja kulttuuriministeriön tekemän päätöksen mukaisesti ensimmäisen esiopetusvuotensa Ylikylän päiväkodissa. Kokonaisuutena Ylikylän päiväkodissa järjestettiin syyslukukautena kokeiluun liittyen esiopetusta yhteensä 8 ryhmässä. Elo-syyskuussa päivitettiin myös esiopetussuunnitelmaa ja kaksivuotisen esiopetuksen kokeilun opetussuunnitelmaa vastaamaan 1.8.2022 voimaan astuneita oppilashuoltolain muutoksia. Perhekeskustystä on viety eteenpäin yhdessä kunnan perhekeskustuksen ohjausryhmän ja Lakeuden alueen kehittämisverkoston kanssa kehittämisspilotihankkeessa. Varhaiskasvatus ja esiopetus sai opetus- ja kulttuuriministeriötä merkittävän määrän erityisavustuksia 1.8.2022 alkaen. Erityisavustuksia saatiin esiopetuksen tasa-arvohankkeeseen Kirkonkylän ja Santamäen päiväkotien esiopetukseen, digipedagogiikan kehittämiseen, lapsen oikeus tukeen lakimuutoksen toimeenpanoon sekä johtamisen ja laadun kehittämiseen. Varhaiskasvatussuunnitelman päivittäistyö käynnistettiin loppu vuodesta katsomuskasvatuksen, erityisvarhaiskasvatuksen ja toiminnan arvioinnin osalta.

Opetus

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö-%
Toimintatuotot	1 383	1 230	0	1 230	1 470	119,5
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-29 949	-31 355	-65	-31 420	-31 838	101,3
Toimintakate	-28 567	-30 125	-65	-30 190	-30 368	100,6
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-28 567	-30 125	-65	-30 190	-30 368	100,6
Suunnitelman mukaiset poistot	-565	-576	0	-576	-574	0,0
Tilikauden tulos	-29 131	-30 701	-65	-30 766	-30 943	100,6
Vyörytyskulut	-480	0	0	0	-513	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-29 611	-30 701	-65	-30 766	-31 456	102,2

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Opetuksessa tapahtui merkittäviä henkilömuutoksia 1.8.2022 alkaen. Opetuksessa vaihtui merkittävä määrä rehtoreita lukuvuoden alkaessa ja tämä vaikuttaa merkittävästi lukuvuoden aloitukseen ja johtoryhmätoimintaan. Opetuksen koordinaattorin tehtävä lakkasi eläköitymiseen kesäkuussa ja tehtävät siirtyivät Sivistysjohtajan tehtävään. Uuden toimintakulttuurin ja johtamistavan toteutusta ja arviointia aloitettiin, mutta sitä jatketaan edelleen. Syyslukukausi toteutui suunnitellusti, mutta on myös koettu raskaaksi johtuen suurista muutoksista. Rehtoreiden koulutus aloitettiin syksyllä ja sen tarkoituksena oli tukea heitä muutoksessa ja kehittää johtamista ja sen toteutusta sekä lisätä yhteistyötä yksiköiden välillä. Koulutusta jatketaan vuonna 2023.

Kirkonkylätalon rakennushanke eteni suunnitellusti ja irtokalustuskilpailutus saatiin päätökseen joulukuussa, jossa osallistettiin vahvasti henkilöstöä, oppilaita sekä myös huoltajia. Yksikön toiminta useassa eri väistötilassa aiheutti paljon työtä ja haasteita, mutta niistä on selviytetty kokonaistilanne huomioiden erittäin hyvin. Linnakangastalon lisätilan tarpeeseen tulevan Moduuli 2:n tarveselvitys ja suunnittelu toteutettiin, mutta kilpailutus toteutetaan keväällä 2023. Tähän sisältyy myös keittiötilojen ja ruokasalin laajennus vastaamaan koulun kasvaneen oppilasmäärän tarpeita.

Merkittävästi kasvava oppimisen ja koulunkäynnin tuen tarve näkyy koulujen arjessa ja vaatii jatkuvaa tarkastelua resurssien oikeasta kohdentamisesta ja riittävyydestä. Myös kasvava lastensuojeluyksiköiden määrä lisää vahvan tuen tarvetta yksiköissä. Tarvetta on myös kunnalliselle koordinoinnille, jotta riittävä ja tarvittava tuki kyetään kohdentamaan mahdollisimman tehokkaasti. Lisäksi kunnan ulkopuolisen palveluiden ostojen, opetuksen suunnittelun ja toteutustavan arviointiin tällä olisi suuri merkitys.

Tutkintoon valmistava koulutus (TUVA) aloitti Kempeleessä OSAO:n kanssa yhteistyössä tukemaan opiskelijoiden sijoittumista jatko-opintoihinsa. Vanha ”kymppiluokka” muutettiin KäTY-ryhmäksi (kämpä tyhjäksi), johon ohjautuvat oppilaat, joilla oppiminen ei ole mahdollista omassa lähikoulussaan. Ryhmä toimii Akatemian tiloissa ja opetusta järjestetään yhdessä opetuksen ja Akatemian henkilöstön kanssa.

Kempele Akatemia

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö-%
Toimintatuotot	633	981	0	981	1 119	114,1
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-3 113	-3 560	0	-3 560	-3 668	103,0
Toimintakate	-2 480	-2 579	0	-2 579	-2 549	98,8
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-2 480	-2 579	0	-2 579	-2 549	98,8
Suunnitelman mukaiset poistot	-19	-13	0	-13	-13	0,0
Tilikauden tulos	-2 499	-2 592	0	-2 592	-2 562	98,8
Vyörytyskulut	-52	0	0	0	-60	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-2 551	-2 592	0	-2 592	-2 622	101,2

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Kempele Akatemian palveluja määritellään kirjasto- ja kulttuuri-, liikunta- ja nuorisolaissa sekä laissa vapaasta sivistystyöstä. Kempele Akatemian tavoitteena on tarjota monipuolisia hyvinvointia edistäviä vapaa-ajan palveluita kaiken ikäisille kuntalaisille. Palveluiden kehittämiseen haettiin hankerahoituksia. Palveluiden kehittämisen ja monipuolistamisen mahdollistamiseksi Kempele Akatemian eri palvelualueiden yhteistyötä edistettiin ja resurssien käyttöä tehostettiin. Kempele-opiston, nuorisopalveluiden, liikuntapalveluiden ja kirjasto- ja kulttuuripalveluiden henkilöstön, tilojen ja välineiden yhteistyön ja -käytön mahdollisuuksia Kempele Akatemian sisällä on kartoitettu ja yhteistyötä sekä yhteiskäyttöä on alettu kehittää. Kempele Akatemian kehittämisessä keskeinen rooli on kuntalaisilta kerättävällä palautteella ja aloitteilla. Loppuvuodesta 2021 – alkuvuodesta 2022 toteutetun Kempele Akatemian palvelukyselyn vastaukset käsiteltiin organisaation kehittämistyön kannalta.

Hyvinvointia edistäviä vapaa-ajan palveluja ja tapahtumia pyrittiin järjestämään laaja-alaisesti ja monipuolisesti. Maaliskuussa järjestetty SnowZtorm-tapahtuma Köykkyrissä oli todella onnistunut ja se keräsi arviolta parintuhannen osallistujan lisäksi runsaasti myönteistä palautetta. Toukokuussa järjestettiin Amazing Kempele -koko perheen pyöräilytapahtuma. Hyvä kasvaa Kempeleessä -tapahtuma järjestettiin elokuun lopussa ja tapahtuma oli hyvin onnistunut. Mukana tapahtumassa oli noin 60 esittelijää sekä monenlaista toimintaa kaikenikäisille. Kaikkiaan tapahtumassa vieraili noin 6500 kävijää ja ilmaisessa iltakonsertissa noin 500 osallistujaa. Syksyllä on järjestetty teatteri- ja konserttiesityksiä sekä Pirilän joulu -tapahtuma, jossa kävi lähemmäs 3000 ihmistä päivän aikana.

Tapahtumien järjestelyissä olivat mukana kaikki Kempele Akatemian palvelut. Kempele Akatemian strategiatyötä ja työhyvinvointia työstettiin kahdessa työyhteisöpäivässä. Strategiatyön tavoitteena on Kempele Akatemian toiminnan tehostaminen, synkronointi ja palvelujen edelleen parantaminen sekä työyhteisön joukkuehengen parantaminen.

Harrastamisen Suomen malli -Akatemia Action

Oppilaille maksutonta harrastustoimintaa koulupäivien yhteyteen on kehitetty aktiivisesti. Kevään 2022 aikana aloitettiin uusina kerhoina telinevoimistelu-, pallopeli-, teatteri-, pesis-, eSports-, frisbeegolf- sekä

pingis- ja biljardikerhot. Kevään aikana tarjolla oli 95–100 Action kerhoa viikossa. Osa kerhoista oli kohdennettu suoraan tietyille koululle ja osa oli avoimia kerhoja, joihin pystyi ilmoittautumaan miltä koululta tahansa. Käyntikertoja kevään kerhoissa oli tammikuusta toukokuun loppuun lähes 7000. Haku seuraavan lukuvuoden harrastamisen Suomen mallin rahoitukseen oli avoinna maaliskuussa ja tukipäätökset tulivat toukokuun alussa. Kempeleen kunta sai 92.000 euroa valtionavustuksen Akatemia Action toimintaan lukuvuodelle 2022–2023.

Syyslukukauden myötä Akatemia Actionin markkinointiin panostettiin mainosvideon muodossa. Samassa yhteydessä kerhojen sijasta alettiin markkinointisystä puhumaan *Actioneista*. Myös kouluvierailuihin ennen ilmoittautumisten alkua panostettiin. Markkinoinnin koettiin onnistuneen, sillä jo ensimmäisen ilmoittautumispäivän aikana ryhmiin tuli yli tuhat ilmoittautumista! Joulukuun lopussa ilmoittautumisia oli jo lähes 1700, kerhokäyntejä yli 10.000. Actioneissa on tarjolla mm. liikuntaleikkejä, eri pallopelejä, uintia, keilailua, padelia, kuntosaliohjausta, frisbeegolfia, tanssia, thainyrkkeilyä, pingistä, jääurheilua, kiipeilyä, kuvataidetta, käsitöitä, minecraft -suunnittelua, kirjastoseikkailua, sirkustelua, teatteria, hiihtoa, kepparikerhoa ja soittamista. Ohjaajilta saadun palautteen mukaan ryhmiin sitoutuminen on ollut edellislukuvuosia vahvempaa. Vuodenvaihteessa toiminnassa on 100 ryhmää.

Kempele Opisto

Kempele-opiston ryhmäopetus pystyttiin järjestämään normaalisti alkuvuodesta 2022 lähtien. Syksyn osalta Kempele-opiston kurssit käynnistyivät normaalisti syyskuussa. Kurssitarjontaa ja osallistujamääriä kursseilla on saatu kasvatettua. Kempele-opiston kurssitarjonnasta suosituimpia ovat olleet musiikin yksilöopetus, kädentaitojen opetus ja liikuntakurssit. Uutena kurssitarjonnassa ovat käynnistyneet mm. vauva- ja taaperomuskarit, nallepaina, miesten kuntopaina ja naisten kuntojumppa. Uusia kursseja lukuvuonna 2021-2022 toteutui 5 kappaletta ja lukuvuonna 2022-2023 11 kappaletta. Kursseille osallistui lukuvuonna 2021-2022 2099 osallistujaa ja lukuvuonna 2022-2023 2352 osallistujaa, osallistujamäärän suhteellisen kasvun ollen täten n. 12%. Koronarajoitukset eivät rajoittaneet Kempele-opiston toimintaa lainkaan vuoden 2022 aikana.

Kirjasto- ja kulttuuripalvelut

Asiakasmäärä on kasvanut tasaisesti kuluvan vuoden aikana. Kävijöitä kirjastolla on ollut 221.732 ja lainoja 356.554 kappaletta. Kokonaislainaus nousi 8,9 % edellisvuoteen verrattuna. Myös lasten lainaus nousi lähes 13 %. Kirjaston kävijämäärä on noussut myös voimakkaasti. Kirjastokäynnit ovat painottuneet iltaan. Kesän aikana on ollut supistettu aukiolo. Kirjavinkkaukset on toteutettu kouluilla ja kirjastoissa sekä satutunnit alkoivat elokuussa. Lukudiplomeja suoritettiin 1491 kpl. Kirjasto on mukana myös Kempele Actionissa järjestämällä Kirjastoseikkailu – harrastuspiirin pääkirjastolla. Lukulemmikit ovat vierailleet säännöllisesti kirjastolla. Kirjasto on mukana myös Lakeuden ikäihmisten Elämyksiä etänä – tilaisuuksien järjestämisessä yhdessä Limingan, Hailuodon ja Muhoksen kanssa. Kirjasto sai Avi:n hankeavustuksen perhelukudiplomin kehittämiseen yhdessä varhaiskasvatuksen kanssa. Hanke käynnistyi syksyn aikana ja jatkuu vuodelle 2023. Kirjastossa järjestettiin paljon tapahtumia aikuisille ja lapsille, ja ne ovat olleet suosittuja. Aikuisten tapahtumista suosituin oli Esko Valtaojan luento, joka keräsi paikalle noin 150 kuulijaa.

Museon kesässä oli paljon tapahtumia ja tilaisuuksia. Yksi suosituimmista oli Vanhan aja viikko- tapahtumia, jota järjestetään yhdessä vapaaehtoisten kanssa. Kaikkiaan Museon kesässä kävi 5028 henkilöä ja tapahtumia oli kesän aikana yhteensä 56 kpl mm. Museoklubi, Lasten tunnit, Yhteislaulutilaisuudet jne.

Kulttuuripalvelut järjestivät Arkikuntoutus etänä – toimintaa yhdessä Limingan, Hailuodon ja Muhoksen kanssa viikoittain ja yhdyspintatyötä tehdään Sote-palveluiden kanssa. Hyvä kasvaa Kempeleessä – tapahtuma järjestettiin elokuun lopussa ja tapahtuma oli hyvin onnistunut. Mukana tapahtumassa oli noin 60 esittelijää sekä monenlaista toimintaa kaikenikäisille. Kaikkiaan tapahtumassa vierailu yli 6500 kävijää ja ilmaisessa iltakonsertissa noin 500 osallistujaa. Syksyllä on järjestetty teatteri- ja konserttiesityksiä sekä Pirilän jouluku – tapahtuma, jossa kävi lähemmäs 3000 ihmistä päivän aikana.

Liikuntapalvelut

Kempeleen kunnan poikkihallinnollinen liikunnan kehittämisryhmä, ns, LiPa-ryhmä aloitti toimintansa keväällä 2022. Sen seurauksena mm. Sarkkirannan urheilukeskuksen hankesuunnitelma käynnistettiin liikunta- ja teknisten palveluiden yhteistyönä. Samoin käynnistyi Ylikylän koulun liikuntasalin suunnitteluhanke opetuksen ja liikuntapalvelujen yhteistyönä.

Virkistysuimala Zimmarissa kävi vuonna 2022 141.823 asiakasta. Tammi-helmikuussa oli voimassa koronarajoituksia. Zimmarissa saivat asioida tällöin vain lääkinnällisen yksilökuntoutuksen asiakkaat, Coronaria –perhekuntoutuksen asiakkaat sekä vuonna 2005 syntyneet ja sitä myöhemmin syntyneiden harrastus - ja kilpatoiminnan uimarit. Uimaopetusta Kempeleen koulujen oppilaille järjestettiin normaalisti. Koronarajoitukset poistuivat maaliskuun aikana, jonka jälkeen asiakasmäärät alkoivat normalisoitua. Kesän uimakoulut vetivät pikku-uimareita virkistysuimalaan 741 kappaletta. Kempeleläisiä koululaisia kävi vuonna 2022 uimakouluissa 12.224 ja muista kunnista 3932 kävijää. Virkistysuimala jäi poikkeuksellisen pitkälle huoltotauolle 24.6-15.8 väliseksi ajaksi. Virkistysuimala Zimmarin siivous siirtyi 1.8 alkaen takaisin kunnan tuottamaksi palveluksi. Asiakkaat ovat antaneet positiivista palautetta siivouksen tasosta muutoksen myötä. Kempeleläisiä seniorikortin ostaneita oli vuonna 2022 14.003 ja liikuntapassin ostaneita 2727. Virkistysuimala Zimmarissa voitiin järjestää vuoden 2022 aikana pitkistä aikaa vesiliikuntatapahtumia. Näitä olivat lasten ja nuorten PoolPartyt, aikuisten Tunnelmauinti ja Hyvä Kasvaa Kempeleessä -tapahtuman lasten tapahtuma.

Ikäihmisten liikunnanohjaus on jatkunut aktiivisesti. Alkuvuoden aikana uusia kuntosaliasiakkaita tuli ryhmiin yksilöohjauksen kautta. Asiakkaita tuli sekä terveyskeskuksen kautta että oma-aloitteisesti. Virtaa vedestä -ryhmä saavutti oikean kohderyhmän. Asukastuvan tuolijumppat jatkuivat. Ohjaaja teki kevään aikana vierailut kolmeen eläkeläisryhmän kerhoon. Jumpan ohjauksen lisäksi kerhoissa liikuntaryhmistä tiedottamista. Toukokuussa aloitettiin ulkoliikuntaryhmät Ilon Pilke puistossa, museolla ja Köykkyrissä. Kaikkiin ryhmiin tuli uusia asiakkaita. Amazing Kempele tapahtumaa mainostettiin myös senioreille. Muutama innostui mukaan ja sai opastusta sovelluksen lataamiseksi älykännykseen. Yhteensä liikunnanohjaajan ryhmissä on ollut vuoden 2022 aikana n. 2500 käyntiä. Eniten kävijöitä on edelleen ollut museon ja asukastuvan tuolijumpilla. Heikkokuntoisimpia asiakkaita on tavoitettu palvelutalojen jumpilla.

Soveltavan liikunnan toimintoihin osallistunut vuonna 2022 2454 osallistujaa. Esikouluissa, päiväkodeilla, Zyttykkeessä ja Zyttykärillä toteutuvia ryhmiä toteutettiin läpi vuoden. Kevään ajan toteutettiin energisten

lasten vapaa-ajan liikuntaryhmää. Kesällä ryhmää pilotoitiin seurayhteistyössä Kempeleen naisvoimistelijoiden ja Kempele Wild Duckzien kanssa. Syksyllä toiminta siirtyi kokonaan Kempeleen naisvoimistelijoille. Syksyllä käynnistyi SantamäkiAction, koulupäivän jälkeen toteutuva liikuntaryhmä Santamäen erityisentuen oppilaille. Ryhmä on osa Akatemia Actionin tarjontaa. Erityisliikunnan koordinaattorin apuna ryhmässä on koulunkäynnin ohjaajia. Vapaa-ajalla/heti koulun jälkeen kempeleläisille erityisen tuen lapsille on tarjolla yksi liikuntasporttis -ryhmä ja kaksi vesisporttis ryhmää. Liikuntapalveluille hankittiin myös Riento -vieripöytä, joka on osoittautunut tarpeelliseksi apuvälineeksi soveltavassa liikunnassa.

Nuorisopalvelut

Avustuksia saatiin seuraavasti: etsivä nuorisotyö 60.000 euroa, nuorten työpaja 45.000 euroa, Ohjaamot toimintaan noin 60.000 euroa. Raportoinnit etsivään nuorisotyöhön ja nuorten pajatoimintaan on Avi:in tehty sekä ESR-hankerahoituksen osalta 3 kk välein rahoittajalle. Työyhteisö on kouluttautunut sekä valtakunnallisissa että paikallisissa koulutuksissa tarpeen mukaan. Nuorisopalveluissa aloitti oppisopimusopiskelija helmikuun alussa.

Nuorisotyössä tilatyötä on tehty Tietotorilla lasten vuoroina ja Akatemian tilassa lasten ja nuorten vuoroina. Keväällä Linnakankaan koulun yhteydessä ollut tila oli käytössä, mutta syyskaudella toiminnot keskitettiin Akatemialle. Yökahviloita on ollut vuoden aikana 39 kertaa, niissä on käynyt hurjasti nuorisoa. Lastenleirejä yhteistyössä seurakunnan kanssa oli kolme. Keväällä pidettiin 6. luokkalaisille nuorisopalveluiden organisoima hyvinvointiviikko ja 2. luokkalaisille hyvinvointipäiviä pidettiin loka-joulukuussa. Kesällä retket, päiväleirit, tapahtumat ja liikennepuistotoiminta piti työntekijät kiireisinä. Liikennepuistossa oli kesä-heinäkuun aikana 7 kesätyöntekijää, jotka koulutimme liikennepuiston asiakastyöhön. Elokuussa turvasimme kouluteitä kolmena päivänä kaikilla kouluilla.

Osallisuustoimintaa on viety eteenpäin Pikkuparlamentin kokouksissa, joita oli kaksi kappaletta. Kokouksia ennen kokoontuivat lasten ja nuorten foorumit. Nuorisovaltuuston kokouksia oli 13 kappaletta ja nuorisovaltuusto kävi tutustumisreissulla Helsingissä 6.-8.10 Eduskunnassa ja Unicefin vieraana.

Etsivässä nuorisotyössä nuoria on tavattu muun muassa kotikäynneillä, oppilaitoksissa, mielenterveys- ja päihdepalveluissa sekä arjen toimintaympäristöissä. Työ on ollut aktiivisesti läsnä myös Ohjaamossa; nuoria on tavattu Ohjaamon tiloissa ja etsivät ovat pitäneet Ohjaamopäivystystä lähes viikoittain, mikä on mahdollistanut nuorille walk in -tyyppisen ajanvarauksettoman pääsyn etsivän nuorisotyön piiriin. Työtä on tehty yksilö- ja pienryhmä työskentelynä. Nuorten työpajatoimintaa on toteutettu kaksi kertaa vuodessa toistuvien teemojen; 1) Hyvinvointi ja kulttuuri, 2) Työ- ja opiskelu, 3) Kotitalous, 4) Talous ja rahankäyttö 5) Ihmissuhteet, sekä 6) Luonto ja erä. Jokaiseen teemaan liittyen valmennuspäivät ovat sisältäneet erilaisia tehtäviä yksin ja ryhmässä, vierailuja, tutustumiskäyntejä, ryhmäkeskusteluja sekä luovaa toimintaa. Valmentautujille on pidetty yksilövalmennuksia 1–4 kertaa kuukaudessa. Nuorten työpaja siirtyi vuoden 23 alussa hyvinvointialueen työksi.

Ohjaamossa on tehty jalkautuvaa työtä pyrkien lisäämään Ohjaamon näkyvyyttä ja palvelun tunnettuutta sekä kehitetty Ohjaamoa myös liikkuvana työmuotona. Alkuvuodesta toteutettiin Kesätyöhaun diplomikurssi ja Työ- ja koulutusmessut kauppakeskus Zeppelinissä yhteistyössä Kempeleen elinkeino- ja

työllisyyspalvelujen kanssa. Keväällä pidettiin myös hygieniapassikoulutus ostopalveluna sekä Tunnetaitotyöpajan yhteistyössä Nuorten Ystävien Vanhempien Akatemian kanssa. Elokuussa Ohjaamo oli mukana lukion ensimmäisen vuoden opiskelijoiden ja OSAO Kempeleen yksikön aloittaville opiskelijoiden ryhmätyksissä. Elokuussa alettiin toteuttaa Nepsy-kahvilaa Ohjaamolla yhteistyössä nepsykoordinaattorin ja RIPE-työntekijän kanssa. Pidettiin myös CV-työpajaa alle 30-vuotiaille kuntakokeilun asiakkaille. Asiakaspalautetta kerättiin kohderyhmältä helmikuussa 2022 ja syyskuussa 2022 toteutettiin palautekysely.

Strategiset tavoitteet (valtuuston nähden sitovat)

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Hyvinvointi- ja terveyserot kaventuvat		
Tavoitetaso 2022	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2022
Hyvinvointia edistävien palvelujen kehittäminen	Toimeentulotukea pitkäaikaisesti saaneiden määrä, kunnan yleinen pienituloisuusaste	Toimeentulotukea saanut 2021 0,6 % henkilöä asukkaista. Luku pysynyt ennallaan verrattuna vuoteen 2020. Pienituloisuusaste vuodelta 2021 6,8 % (v. 2020 6,5 %).
Työttömien määrä vähenee	Työttömyys%	Prosentti laskenut 8,3 -> 6,1 %
Sairastavuusindeksi alenee	Sairastavuusindeksi	93,0 (viimeisin vuodelta 2019), indeksiä ei enää määritetä

Keskeiset toimenpiteet 2022

- Työllisyyden kuntakokeilu
- Uuden palvelumallin käyttöönotto työllisyyspalveluissa
- Matalan kynnyksen ennaltaehkäisevien palveluita on kehitetty palveluohjauksen ja perhekeskustoiminnan pilottihankkeessa
- Avoimen varhaiskasvatustoiminnan maksuttomuus on selvitetty
- Varhaiskasvatuslain muutos: lapsen tuen lainsäädännön toimeenpano varhaiskasvatuksessa (kolmiportainen tuki) on käynnistetty
- Varhaiskasvatuksen liikunnallista elämäntapaa on vahvistettu varhaiskasvatuksen ja liikuntapalveluiden yhteistyöllä

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Kunnan ja kolmannen sektorin osallisuus vahvistuu		
Tavoitetaso 2022	Mittari/arvointikriteeri	Tilanne 31.12.2022
Palvelujen käyttäjiä ja yhteisöjä kuullaan ja palautetta hyödynnetään palvelujen kehittämisessä	Uudet toimenpiteet	Kuntalaisia ja järjestöjä osallistettu suuremmissa hankkeissa.
Kempele Akatemia kehittää toimintaa ja yhteistyötä sekä järjestää tapahtumia aktiivisesti	Palveluiden käyttö/kävijämäärät, tapahtumat/kävijämäärät	Kulttuuripalvelut: tapahtumat 68/kävijät 16 428. Kirjastopalvelut: kävijät 221 732. Kirjaston tapahtumat 100 kpl ja niissä kävijät 4004. Liikunnanohjaus: 2954 Virkistysuimala: 141 823 Kempele-Opisto tuntikäynnit: lv 2021-2022: 9136 lv 2022-2023: 10490 Nuorisopalvelut: Talot: Tietotorin 69 kertaa, 677 lasta/ Linnakangas 18 kertaa 125 nuorta/ Akatemia lasten ja nuorten vuoroja 177 lapsia 2088 ja nuoria 3787/ Yökahviloita 39krt 3787 Koulunuorisotyö: YK 5-9lk 1258, KK 231, LK 258, lukio 1180 Ryhmätyökset KK, YK, LK + lukio 587 Liikennepuisto myydyt kortit: 902kpl, POPup 110, lastenjuhlat 5kpl, 74 kävijää Tapahtumat: 19kpl/ 3296 osallistujaa (sis. 6lk hyvinvointivko ja 2lk hyvinvointipvät) Retket: 12kpl/ 262 osallistujaa Leirit: 3kpl/ 68 osallistujaa Etsivä nuorisotyö: asiakkaana on ollut 139 nuorta, 206 kontaktia/kk

		Nuortentyöpajat: Starttipaja 4pv/ 5h per pvä/ 14 nuorta Ohjaamo: 479 asiakaskäyntiä, lisäksi tapahtumien kautta tavoitettu 1323 henkilöä SOME Nuorisopalvelut: Facebook julkaisuja 101, tykkääjät 531, seuraajia 668 Instagram julkaisuja 108, tykkäyksiä 4098, seuraajat: 1045
--	--	--

Keskeiset toimenpiteet 2022

- Kuntalaisten ja järjestöjen osallistaminen:
- Sarkkirannan yleissuunnitelma
- Ylikylän liikuntahallin tarveselvitys
- Kirkonkylätalon kalustaminen
- Akatemian palvelukysely
- Järjestöjen illat
- Seurafoorumi
- Kulttuurifoorumi
- Hyvinvointisuunnitelman laadinta
- Kempeleen seurakunnan ja varhaiskasvatuksen yhteistyörakenteita on vahvistettu avoimien varhaiskasvatuspalveluiden osalta
- Lasten ja perheiden osallisuutta on vahvistettu varhaiskasvatuksen yksiköissä

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Digitaalisia ratkaisuja ja sähköisiä palveluja hyödynnetään		
Tavoitetaso 200	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2022
Sähköisten palvelujen lisääminen	Digitalisaatioaste ja käyttöaste	Jatkuva kehittäminen

Keskeiset toimenpiteet 2022

- Opetuksen, varhaiskasvatuksen ja tietohallinnon edustajista muodostetun TVT-kehittämisryhmä on toiminut aktiivisesti. TVT-ryhmä seuraa, arvioi ja kehittää toimintaa
- Varhaiskasvatuksen sähköisiä palveluita on kehitetty laajentamalla toiminnanohjausjärjestelmää ja sähköistämällä lomakkeita
- Lakisääteistä valtakunnallista tiedonkeruuta (Varda ja Koski) on toteutettu aikataulun mukaisesti
- Wilma on otettu käyttöön esiopetuksessa



- Toiminta- ja oppimisympäristöjä (mm. Teknologiapolku) on toteutettu yhteistyössä varhaiskasvatuksen ja opetuksen yhteistyönä

KASVUA JA OPPIMISTA TUKEVA: Kasvu- ja oppimisympäristöt kehittyvät		
Tavoitetaso 2022	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2022
Sähköisiä oppimisympäristöjä otetaan käyttöön	Sähköiset järjestelmät, tieto- ja viestintäteknologialaitteet/oppilas/lapsiryhmä	Laitteita perusopetuksessa 0,4–0,5 laitetta/oppilas Laitteita varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa 3 laitetta / lapsiryhmä.
Fyysiset tilat kehittyvät	Oppimisympäristöihin kohdistuvat muutosinvestoinnit/v	Oppimisympäristöjä kehitetty suunnitelmallisesti.
Tilatarveselvityksen käsittely toimielimessä	Tilatarveselvityksen mukaisten toimenpide-ehdotuksien mukaiset päätökset	Varhaiskasvatuksen, opetuksen ja lukion palveluverkkoselvitys valmistunut.

Keskeiset toimenpiteet 2022

- Varhaiskasvatuksen, opetuksen ja lukion palveluverkkosuunnitelma valmistui syksyllä.
- Tieto- ja viestintäteknologian hyödyntämistä kehitetty TVT-ryhmän johdolla (esimerkiksi Qridi ja PowerApps).
- Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen digipedagogiikkaa kehitetty opetus- ja kulttuuriministeriön hankkeen avulla.
- Kirkonkylätalon väistötilat käytössä.
- Ketolanperän koulun kalustamisinvestoinnin toteuttaminen.
- Ylikylän kirjaston uusien kirjojen hankintainvestoinnin toteuttaminen.
- Ylikylän liikuntahallin tarveselvitys aloitettu.
- Linnakankaan Moduuli 2:n suunnittelu.

KASVUA JA OPPIMISTA TUKEVA: Hyvän kasvun ohjelma toteutuu		
Tavoitetaso 2022	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2022
Lasten ja nuorten osallisuutta lisätään	Lasten ja nuorten kokemus osallisuudesta keskiarvo/vastanneet	3,3/1056 (4., 6., 8.lk oppilaat)
Lasten ja nuorten yksilöllisyyttä ja vahvuuksia tuetaan	Oppilaiden ja huoltajien kokemus yksilöllisyyden ja vahvuuksien tukemisesta, keskiarvo/vastanneet	3,3/1056 (4., 6., 8.lk oppilaat)
Lasten ja nuorten hyvinvoinnin edistymistä tuetaan	Oppilaiden kokemus omasta hyvinvoinnista, keskiarvo/vastanneet	3,0/1056 (4., 6., 8.lk oppilaat)
Kodin ja varhaiskasvatuksen / koulun yhteistyötä kehitetään	Huoltajien kokemus yhteistyöstä, keskiarvo/vastanneet	3,4/254 (2., 4., 6., 8.lk huoltajat)
Lasten ja nuorten palveluja kootaan alueellisesti	Aluekampusten toteutuminen	Kolmen kampuksen malli

Keskeiset toimenpiteet 2022

- Hyvän kasvun ohjelman mukaiset arvioinnit on toteutettu ja kehittämistyötä tehty ohjelman mukaisesti

KASVUA JA OPPIMISTA TUKEVA: Yhteistyöverkostot laajenevat		
Tavoitetaso 2022	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2022
Toisen asteen ja korkeakoulu yhteistyö vahvistuu	Uudet ja toteutuneet yhteistyömuodot	TuVa -koulutuksessa 22 opiskelijaa, joista 6 Kempeleestä.
Kolmannen sektorin yhteistyö lisääntyy		Yhteistyötä toteutettu useissa hankkeissa.
Työelämäyhteistyö laajenee		Yrityskylä, TET ja yrittäjyyskasvatuksen toteutus.
Koulujen kansainvälisyyskasvatus on aktiivista		

Keskeiset toimenpiteet 2022

Kolmannen sektorin toimijoiden kanssa järjestettiin tapaamisia:

- Sarkkirannan yleissuunnitelma
- Ylikylän liikuntahallin tarveselvitys
- Seurafoorumit
- Kulttuurifoorumit
- Suunnitelmalliset Yrityskylä -vierailut, TET:in ja yrittäjyyskasvatuksen toteuttaminen

- Esi- ja alkuopetuksen yhteistyötä on edelleen kehitetty
- Valtakunnalliseen varhaiskasvatuksen kehittämisverkostoon on osallistuttu yhdessä seutukunnan kuntien kanssa (Loisto-verkosto)
- Valtakunnalliseen ja alueelliseen VIP- verkostoon on osallistuttu ja vaativaa moniammatillista erityistä tukea tarvitsevien lasten, perheiden ja nuorten palveluiden yhteistyötä vahvistettu

KASVUA JA OPPIMISTA TUKEVA: Elinikäiset oppimismahdollisuudet vahvistuvat		
Tavoitetaso 2022	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2022
Kempele-opiston kurssitarjonta kasvaa ja monipuolistuu	Kempele-opiston tuntimäärät, uudet kurssit, oppilasmäärä	Tuntimäärät: lv 2021-2022: 9136 lv 2022-2023: 10490 Uudet kurssit: Lv 2021-2022 5kpl Lv 2022-2023 11kpl Oppilasmäärä: 2021-2022: 2099 2022-2023: 2352
Kirjastopalveluiden käytön aktiivisuus	Lainamäärät/asukas	18,65
Etälukion mahdollisuuksia hyödynnetään entistä enemmän	Etälukion opiskelijamäärä	eLukiossa opiskeli yhteensä 111 opiskelijaa 127 kurssilla

Keskeiset toimenpiteet 2022

- Varhaiskasvatuspalveluita on tarjottu mahdollisimman peittävästi ja opetussuunnitelmien mukaisesti
- Kaksivuotisen esiopetuksen kokeilua on toteutettu kokeilulain mukaisesti Ylikylän päiväkodissa

VAKAA JA PALVELEVA: Palvelurakenteet ja -tuotantotavat kehittyvät		
Tavoitetaso 2022	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2022
Palvelutuotannon prosesseja kehitetään	Prosessikuvaukset	Prosesseja kehitetty

Keskeiset toimenpiteet 2022

- Varhaiskasvatuksen palveluohjausta on kehitetty laajentamalla toiminnanohjausjärjestelmän ominaisuuksia
- Perhekeskustoimintaa on edelleen kehitetty palveluohjauksen ja perhekeskustoiminnan pilottihankkeessa
- Varhaiskasvatuksen varahenkilöjärjestelmä on otettu käyttöön

VAKAA JA PALVELEVA: Viestintä on aktiivista ja vuorovaikutteista		
Tavoitetaso 2022	Mittari/arvointikriteeri	Tilanne 31.12.2022
Peruspalvelut viestivät toiminnastaan vähintään kerran viikossa.	Julkaisujen määrä eri kanavissa, kuntalaisaloitteiden määrä, some-julkaisujen määrä pääprosesseittain, FB-seuraajien määrät.	Kirjasto ja kulttuuri: FB 1085, Instagram 966.
Erilaisia viestintäkanavia hyödynnetään monipuolisesti.	Viestintäkanavien käyttö.	Yksiköiden ja kunnan monipuolinen viestintä.

Keskeiset toimenpiteet 2022

- Poikkihallinnollinen viestintä - ja markkinointiryhmä, ViMa-ryhmä nimettiin ja käynnisti toimintansa
- Muksunetin ja Wilman monipuolista käyttöä on vahvistettu
- Varhaiskasvatuksen toimintaan liittyvän viestintää ja tiedottamista on lisätty. Päiväkodit ja perhepäivähoito viestivät monipuolisesti Muksunetin ja Wilman kautta sekä hyödyntävät Instagramia.

6.2.3 Tekniset palvelut

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö-%
Toimintatuotot	14 002	14 328	0	14 328	14 721	102,7
Myyntituotot	228	147	0	147	384	262,1
Maksutuotot	547	478	0	478	716	149,8
Tuet ja avustukset	53	50	0	50	0	0,0
Muut toimintatuotot	13 174	13 653	0	13 653	13 621	99,8
Valmistus omaan käyttöön	237	170	0	170	126	73,9
Toimintakulut	-12 324	-13 730	0	-13 730	-14 135	102,9
Henkilöstökulut	-2 737	-3 009	0	-3 009	-2 951	98,1
Palvelujen ostot	-4 272	-4 403	0	-4 403	-4 381	99,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 086	-2 655	0	-2 655	-2 761	104,0
Avustukset	-103	-74	0	-74	-120	162,6
Muut toimintakulut	-3 127	-3 590	0	-3 590	-3 921	109,2
Toimintakate	1 914	767	0	767	712	92,7
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	1 914	767	0	767	712	92,7
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 790	-5 179	0	-5 179	-5 855	113,1
Tilikauden tulos	-3 876	-4 411	0	-4 411	-5 143	116,6
Vyörytyskulut	-265	0	0	0	-308	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-4 141	-4 411	0	-4 411	-5 451	123,6

Teknisten palveluiden hallinto

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö-%
Toimintatuotot	51	0	0	0	0	0,0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-1 632	-1 708	0	-1 708	-1 722	100,8
Toimintakate	-1 581	-1 708	0	-1 708	-1 722	100,8
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-1 581	-1 708	0	-1 708	-1 722	100,8
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden tulos	-1 581	-1 708	0	-1 708	-1 722	100,8
Vyörytyskulut	-35	0	0	0	-38	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-1 616	-1 708	0	-1 708	-1 759	103,0

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

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

Kirkonkylätalolle myönnettiin alkuvuoden aikana rakennuslupa ja samoihin aikoihin allekirjoitettiin Rakennusteho Oy:n kanssa toteutusvaiheen sopimus. Rakennustyöt päästiin aloittamaan suunnitellusti maaliskuussa ja työt ovat edenneet aikataulun mukaisesti. Kirkonkylän koulun D-talon oppilaille ja henkilökunnalle hankittiin lisäväistötiloja. Väistötilat kilpailutettiin alkuvuoden aikana ja väistötilat

valmistuivat aikataulun mukaisesti 5.8.2022. Väistötilat sijoitettiin Pirilän alueelle. Vanhan kaapelitehtaan, Kempeleentie 46 purkutyöt valmistuivat alkuvuoden aikana ja purkamisalueen viimeistelytyöt tehtiin alkukevään aikana. Kempelehallin teräsrakenteiden korjaustyöt suunniteltiin ja kilpailutettiin alkuvuodesta ja työt saatiin tehtyä suunnitelmien mukaisesti. Kempelehallille kilpailutettiin uusi sähkökäyttöinen jäädytyskone, joka on otettu käyttöön. Pirilän alueelta purettiin kesän aikana entinen poikien asuntola ja vahojen kasvihuoneiden perustukset. Köykkyrin huoltorakennuksen suunnittelu- ja kilpailutus tehtiin keväällä ja rakennustyöt päästiin aloittamaan kesäkuun aikana. Huoltorakennus valmistui aikataulussaan loppuvuodesta. Ylikylän moduulikoulun ulkopuolen maalaustyöt ja piha-alueet saatiin valmiiksi kesän aikana. Ylikylän 1998 rakennetun rakennuksen osan yläkerran lattiat uusittiin kokonaisuudessaan kesälomien aikana. Kempeletalo- hanketta edistettiin ja alkuvuodesta 2023 aloitellaan tarveselvityksen ja viitesuunnitelmien laadinta. Linnakankaan koulun laajennustarpeista tehtiin tarve- ja hankeselvitystä.

Maankäytön toteutusohjelma 2022–2027 laadittiin teknisten ja elinvoimapalveluiden yhteistyössä. Ohjausta maankäytön toteutusohjelmatyöhön on saatu valtuustoseminaarissa 28.2.2022 ja valiokunnilta huhti-toukokuussa 2022. Valtuusto hyväksyi maankäytön toteuttamishajelman 20.6.2022.

Palveluverkkoselvityksen laadinta tehtiin varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja lukion osalta. Palveluverkkoselvityksessä kuvataan nykyinen varhaiskasvatuksen ja opetuksen palveluverkko, ennakoitaan tulevaa palvelutarpeen kehitystä ja esitetään vaihtoehtoisia ratkaisumalleja palveluverkon kehittämiseksi. Palveluverkkoselvitystä tarvitaan, jotta kunta voi tehdä oikea-aikaisesti tarvittavat päätökset ja investoinnit palveluverkkonsa kehittämiseksi.

Kunnallistekniikka

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö-%
Toimintatuotot	129	153	0	153	233	152,5
Valmistus omaan käyttöön	237	170	0	170	126	73,9
Toimintakulut	-3 363	-3 465	0	-3 465	-3 484	100,6
Toimintakate	-2 996	-3 142	0	-3 142	-3 126	99,5
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-2 996	-3 142	0	-3 142	-3 126	99,5
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 852	-1 990	0	-1 990	-1 963	0,0
Tilikauden tulos	-4 849	-5 133	0	-5 133	-5 089	99,1
Vyörytyskulut	-71	0	0	0	-74	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-4 919	-5 133	0	-5 133	-5 163	100,6

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Kunnallistekniikan henkilöstövaihdokset liikenneväylät -yksikössä ovat vaikuttaneet koko alaproessin toimintaan. Resurssivaje on työllistänyt sijaistamisien kautta muuta kunnallistekniikan vakituista henkilöstöä. Virkoihin ja toimiin on pääosin saatu uudet resurssit ja perehdytykset näihin tehtäviin ovat edelleen käynnissä. Lisäksi kunnallistekniikan toimintaan ja toimintaympäristöön ovat vaikuttaneet sähkön- ja polttoaineiden hinnankorotukset sekä maku-indeksin rajut korotukset loppusyksyllä.

Liikenneväylät -yksikössä runsasluminen kevättalvi työllisti henkilöstöä ajoittain paljon ja näkyi etupainotteisesti kunnossapidon kustannuksissa. Henkilöstövaihdokset sekä uudet henkilöt päivystyksessä ovat haastaneet talvikunnossapidon töiden organisointia. Lisäksi normaaliin kesäajan kunnossapitoon ja pieniin rakennuskohteisiin on ollut haastavaa saada konekalustoa. Toimintatuotot kasvoivat kaivu- ja sijoituslupien, alkuvuoden aurauspalvelu- sekä läjitysmaksujen osalta ennakoitua suuremmaksi.

Puistojen ja yleisten alueiden toiminta on ollut talousarviotavoitteiden mukaista. Leikkipuistojen ja yleisten alueiden ilkeävaltaa oli kesäaikaan tavallista enemmän, jonka vuoksi jouduttiin turvautumaan vartiointipalveluun näillä alueilla. Ilkeävalta-kohteiden kunnostus ja rikottujen välineiden uusiminen vaati lisäksi taloudellista panostusta sekä runsaasti ylimääräisiä henkilötyötunteja. Kunnossapidon osalta otettiin käyttöön uusi huolto- ja kunnossapito-ohjelma, jonka tavoitteena on parantaa ja tehostaa leikkipaikkojen turvallisuusseurantaa.

Metsätilat -yksikössä tuotot ylittivät talousarviotavoitteen. Puunmyyntituloja tilittyi edellisten vuosien myyntitulojen myötä arvioitua enemmän.

Ulkoliikuntapaikkojen ylläpito on toteutunut talousarviotavoitteiden mukaisesti. Laaja retkeilyreitistö otettiin uutena kunnossapitokohteena käyttöön elokuussa. Tuottojen osalta avantouinnin kausimaksutuotot sekä latujen kunnossapidon ulosmyynti olivat ennakoitua suuremmat.

Tilapalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö-%
Toimintatuotot	8 810	9 903	0	9 903	10 339	104,4
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-6 090	-7 185	0	-7 185	-7 668	106,7
Toimintakate	2 720	2 718	0	2 718	2 671	98,3
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	2 720	2 718	0	2 718	2 671	98,3
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 929	-3 180	0	-3 180	-3 883	0,0
Tilikauden tulos	-1 209	-462	0	-462	-1 212	262,4
Vyörytyskulut	-134	0	0	0	-171	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-1 343	-462	0	-462	-1 384	299,6

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Tilapalvelujen toiminta on edennyt pääosin toiminnallisten ja joiltain osin taloudellisten tavoitteiden mukaisesti. Toiminnallisissa tavoitteissa korostuvat digitaalisten ratkaisujen hyödyntäminen erityisesti huoltokirjaohjelmiston päivittämisen vuoksi sekä turvallinen ja terveellinen sisäympäristö sisäilmatyön ja varautumisen vaikutuksesta. Myös ekologiset ratkaisut korostuvat vuoden lopun energiansäästöselvitysten ja hankintojen vuoksi.

Taloudessa on nähtävissä toimintakulujen kasvua. Toimintakuluissa nousua on havaittavissa yleisesti energian, polttoaineiden ja materiaalien hinnoissa. Lisäksi lisääntyneet tilat nostavat kiinteistöjen ylläpitokuluja arvioidusta. Nousseena palvelujen ostona näkyvät puolestaan edellisen talven runsaslumisuu-

kesän aikana tehdyt toimenpiteet sisäilmaongelmien hallitsemiseksi, nousseet jätehuollon sekä kunnossapidon kustannukset, käynnissä olevien rakennushankkeiden vaatimat asiantuntijapalvelut sekä talouden tasapainottamisen vaikutuksesta tehtävät hankintojen kilpailutukset. Myös runsaasti lisääntynyt ilkalta on nostanut vartioinnin ja kameravalvonnan kustannuksia.

Kaavoitus

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö-%
Toimintatuotot	18	41	0	41	17	40,8
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-421	-417	0	-417	-370	88,7
Toimintakate	-403	-375	0	-375	-353	94,0
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-403	-375	0	-375	-353	94,0
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden tulos	-403	-375	0	-375	-353	94,0
Vyörytyskulut	-8	0	0	0	-7	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-411	-375	0	-375	-360	96,0

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Kaavoitus on edennyt pääosin toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteidensa mukaisesti. Vuoden alussa Vihiluodontien risteyksen asemakaava sai lainvoiman ja Zeniitin asemakaava määrättiin kaavavalituksen takia osittain voimaan. Hakamaan yritysalueen asemakaava tuli vireille. Pirilän, Ollakan ja Hakamaan työpaikka-alueiden asemakaavan sekä Eteläisen alueen osayleiskaavan luonnosvaiheita on valmisteltu aktiivisesti. Selvityksiä ja yleissuunnitelmia on teetetty Hakamaan, Pirilän ja Eteläisen osayleiskaavan alueille sekä pienempien vireille tulevien Vihiluodon hotellitontin, Arinan korttelin, Linnakangastalon ja Aurinkokujan kaavamuutoksien alueille. Täydennysrakentamis- ja tiivistämisselvitystä on käynnistetty pääosin oman työnä syksyn aikana.

Henkilöstökulut ovat toteutuneet 96,5 %:sti. Palvelujen ostoista merkittävämpänä asiantuntijapalvelujen kulut ovat toteutuneet 69-prosenttisesti talousarvioon verrattuna johtuen konsulttivetoisten hankkeiden vähyydestä ja hitaasta etenemisestä. Kaavakuulemisten vähyydestä johtuen painatus- ja postituskustannuksia on ollut arvioitua vähemmän. Nettikoulutuksien ja webinaarien kautta kouluttautuminen on pienentänyt majoitus- ja matkustuskuluja. Maankäyttö- ja kehittämiskorvauksina saadut Asemantie 2 kerrostalojen maankäyttösopimuskorvaukset on ohjattu loogisempaan paikkaan maankäytön tilille.

Maa ja mitta

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö-%
Toimintatuotot	4 513	3 851	0	3 851	3 654	94,9
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-483	-522	0	-522	-495	94,8
Toimintakate	4 031	3 330	0	3 330	3 160	94,9
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	4 031	3 330	0	3 330	3 160	94,9
Suunnitelman mukaiset poistot	-10	-9	0	-9	-9	0,0
Tilikauden tulos	4 021	3 321	0	3 321	3 151	94,9
Vyörytyskulut	-10	0	0	0	-10	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	4 011	3 321	0	3 321	3 141	94,6

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Pääosa maa- ja mittauksen tuotoista koostuu tonttivuokrista ja maanmyynnistä. Asuinrakennusten tonttikysyntä oli syksyllä 2022 vilkasta. Ammattirakentajien tonttien kauppakirjat allekirjoitetaan vuosittain touko-marraskuun välisenä aikana. Keväällä järjestetyssä rivitalotonttihaussa oli teknisiä ongelmia, joka vaikutti tonttien varaamiseen 3 kuukauden viiveen. Maanvuokrataso on pysynyt aiempien vuosien tasolla ja sen tuotot vastaavat suunniteltua tasoa.

Yritystontteja luovutettiin 16 kpl, joista 9 myytiin ja 7 vuokrattiin.

Rakennusvalvonta

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö-%
Toimintatuotot	480	380	0	380	478	125,7
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-336	-434	0	-434	-397	91,4
Toimintakate	144	-54	0	-54	81	-150,6
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	144	-54	0	-54	81	-150,6
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden tulos	144	-54	0	-54	81	-150,6
Vyörytyskulut	-7	0	0	0	-7	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	137	-54	0	-54	74	-137,0

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Rakennusvalvonnan toiminnalliset tavoitteet toteutuivat suunnitellun kaltaisesti. Alkuvuoden henkilöstövajeesta selvittiin ja avoimet virat saatiin täytettyä. Uusien asuinhuoneistojen lupamäärät olivat vähäisempiä kuin edellisinä vuosina, mutta liike- ja teollisuusrakentaminen oli vilkasta. Rakennusvalvonnan toimintatuotot ylittivät huomattavasti arvioidun tuoton. Rakennusvalvonnan toimintakulut puolestaan alittuivat arvioidusta. Tilikauden ylijäämä oli 74 000 euroa.

Strategiset tavoitteet (valtuustoon nähden sitovat)

KESTÄVÄSTI KASVAVA: Tonttitarjonta on monipuolista ja riittävää		
Tavoitetaso 2022	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2022
Kunnalla on jatkuvasti tarjolla erilaisia tontteja yrittäjien tarpeisiin.	Yritystontit, kpl	26 kpl: Pieniä ja isoja tontteja on eri sijainneilla muutoin hyvin, mutta pieniä teollisuustontteja on heikosti.
Kaavoitettua pientalotonttivarantoa on 2 vuoden tarpeisiin.	Pientalotonttivaranto, kpl	AO/AP-tontit 211 kpl AR-tontit 30 kpl (noin 5-7 vuoden pientalotonttivaranto)

Keskeiset toimenpiteet 2022

- Vuosittain päivitettävä maankäytön toteutusohjelma (MATO) laadittu
- Varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja lukion palveluverkkoselvitys on valmistunut 9/2022
- Kempeleen eteläisen alueen osayleiskaavan luonnosvaihetta on valmisteltu
- Zeniitin alueen asemakaava on kuulutettu osittain voimaan ja yritysalue on toteutuksessa
- Ollakan, Pirilän ja Hakamaan asemakaavoja on edistetty
- Asemakaavojen ajantasaisuuden seuranta, tiivistämis- ja täydennysrakentamisen edistäminen: tiivistäviä maankäyttöpäätöksiä tehty, EXIT-info pidetty, täydennysrakentamisselvitys on aloitettu

KESTÄVÄSTI KASVAVA: Maankäytön, rakentamisen ja liikenteen ratkaisut tukevat ekologisia valintoja		
Tavoitetaso 2022	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2022
Strategisesti tärkeiden alueiden maanhankintaa tehdään vähintään 20 ha.	Kunnan maanhankinta, ha/vuosi	n. 47 ha
Luovutetaan noin 40 ok-tonttia, 3-6 rivitalotonttia ja 1 kerrostalotonttia.	Luovutetut asuntotontit eriteltynä, kpl	Omakotitontit 26 kpl Paritalotontit 4 kpl Rivitalotontit 2 kpl
Kuntarakenne tiivistyy > 80 % asuntojen uustuotannosta sijoittuu joukkoliikennevyöhykkeelle.	Joukkoliikennevyöhykkeelle sijoittuvien uusien asuntojen %-osuus käyttöön otetuista uusista asunnoista	Valmistuneista asunnoista 81,8 % eli 171 kpl 209 asunnosta sijaitsee joukkoliikennevyöhykkeellä.
Joukkoliikennettä kehitetään ja joukkoliikenteen käyttäjämäärä kasvavat.	Bussi- ja palveluliikenteen käyttäjämäärät/kk, junaliikenteen matkustajamäärät/vuosi	Bussiliikenteen käyttäjämäärät ovat selvästi kasvaneet edelliseen vuoteen verrattuna (n. 36 %).

Keskeiset toimenpiteet 2022

- Maanhankintaneuvotteluja on keskitetty elinkeinotoiminnan kehittämisalueille ja otettu käyttöön elinkeinotoimintojen kehittämisalueiden maanhankintaa varten käyttöön uusi raakamaan hinnoittelu 3,3 €/m².

- Pientalotonttien haku järjestettiin loka-marraskuussa 2021 ja Rivitalotontteja laitettiin hakuun 4 kpl huhti-toukokuussa. Haussa oli teknisiä ongelmia ja tonttien varaus toteutui elokuussa.

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Kunnan ja kolmannen sektorin osallisuus vahvistuu		
Tavoitetaso 2022	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2022
Palvelujen käyttäjiä sekä yhteisöjä kuullaan ja palautetta hyödynnetään palvelujen kehittämisessä	Uudet toimenpiteet	Vihiluodon kyläyhdistystä on avustettu uimaranta-alueen kunnostuksessa nurmialueen kasvualustan ja nurmikoinssiementen toimimisella. Ketolanperän kyläyhdistystä on avustettu toimittamalla luontopolulle karkeaa ja kantavaa maa-ainesta. Juurussuon kylätoimikuntaa avustettiin asentamalla keinu kylätalon pihalle ja rakentamalla keppihevosten esterata. Ylikylän päiväkotilasten ja henkilökunnan osallistaminen leikkialueen suunnitteluun. Kuntalaisten osallistaminen Webropol-kyselyillä Kotipesän ja Rytipuiston suunnitteluun. Yleisötilaisuus Pirilän asemakaavasta HKK:ssa kunnan piste.

Keskeiset toimenpiteet 2022

- Aktivoidaan kolmannen sektorin toimintaa pienillä materiaaliavustuksilla
- Toteutetaan kuntalaiskyselyjä ja yleisötilaisuuksia

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Ympäristö aktivoi ja on turvallinen		
Tavoitetaso 2022	Mittari/arviontikriteeri	Tilanne 31.12.2022
Kempeleessä on turvallista liikkua: kävely ja pyöräily on helppoa, nopeaa ja turvallista.	Kävelijöiden ja pyöräilijöiden määrät	Pyöräilijöiden määrä asemantien laskentapisteessä on pysynyt lähes ennallaan vuoden 2021 käyttäjämäärään verrattuna (muutos +2 %). Kävelijöiden määrä on laskenut noin 34 % vuoteen 2021 verrattuna.
Uusille kaava-alueille toteutetaan suunnitellut viheralueet ja vanhoja alueita uudistetaan.	Panostukset (€) viherrakentamiseen, kävely- ja pyöräteihin sekä liikenneturvallisuuteen	Syksyn aikana valmistui keskustan alueelle Kotipesän leikkipuisto ja Ylikylän päiväkodin pihalaajennus. Kotipesän leikkipaikan rakentamiseen käytettiin 53.000€ Nurmialueilta jätettiin niityksi (pörriäispeltoja) n. 2,5 ha. Kuntalaisille lisättiin ilmaisten viljelylaatikoiden määrää ja järjestettiin viljelylaatikoiden kastelumahdollisuus. Vuonna 2022 päällystettyjen katujen ja pyöräteiden viheralueiden rakentamiseen käytettiin n. 115 t€. Uudet pyöräkadut suunniteltiin Kirkkotielle ja Metsokankaan/Linnakankaan välille.
Matalan kynnyksen liikunnan mahdollisuuksia parannetaan	Panostukset (€) matalan kynnyksen liikuntapaikkoihin	n. 100 000 €

Keskeiset toimenpiteet 2022

- Toteutetaan liikenneturvallisuuteen liittyviä hankkeita
- Käytetty KÄPY-koordinaattoria auditointiin kaavoituksen sekä suunnittelun tukena
- Viheralueet toteutetaan infran rakentamisen yhteydessä
- Toteutetaan liikuntasuunnitelmaa
- Kaikille avoin retkeilyreitistö avattu, osalla reiteistä rakennustyö käynnissä

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Digitaalisia ratkaisuja ja sähköisiä palveluja hyödynnetään		
Tavoitetaso 2022	Mittari/arviontikriteeri	Tilanne 31.12.2022
Digipalveluiden käyttöaste nousee.	Digitalisaatioaste ja käyttöaste	Opiferus otettu käyttöön Webinaarikoulutukset ja etätyö viikoittaista

Keskeiset toimenpiteet 2022

- Talouden seurantatyökaluja on kehitetty
- Kannustettu henkilöstöä kouluttautumaan
- Etätyömahdollisuuksia on hyödynnetty

VAKAA JA PALVELEVA: Palvelurakenteet ja -tuotantotavat kehittyvät		
Tavoitetaso 2022	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2022
Teknisten palveluiden prosesseja kehitetään edelleen ja laaditaan uusia prosessikuvauksia	Prosessikuvaukset	Seutuyhteistyötä Trimblen hankkimiseksi tutkittu. Toisena järjestelmävaihtoehtona Tiera/DM-city.

Keskeiset toimenpiteet 2022

- Päivitetään tehtävä- ja prosessikuvauksia ja tarvittaessa laaditaan uusia.
- Valmisteltu tietojärjestelmän uusimista.

VAKAA JA PALVELEVA: Viestintä on aktiivista ja vuorovaikutteista		
Tavoitetaso 2022	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2022
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, Twitteria, Facebookia, Linkediniä sekä paikallislehtiä.

Keskeiset toimenpiteet 2022

- Ylläpidetään jatkuvaa viestintää ja tiedottamista eri palvelualueilla
- Nettisivujen ajan tasalla pitäminen

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 2022	Talousarvio- muutokset 2022	Talousarvio + muutos 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Toimintatuotot	13 407	0	13 407	16 893	-3 486
Myyntituotot	3 180	0	3 180	4 573	-1 393
Maksutuotot	4 334	0	4 334	4 353	-19
Tuet ja avustukset	1 260	0	1 260	3 815	-2 555
Muut toimintatuotot	4 633	0	4 633	4 152	480
Valmistus omaan käyttöön	170	0	170	126	44
Toimintakulut	-123 748	-767	-124 515	-126 473	1 958
Henkilöstökulut	-54 542	-367	-54 909	-55 427	517
Palvelujen ostot	-54 083	-590	-54 673	-55 271	597
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 716	0	-6 716	-7 432	716
Avustukset	-3 988	190	-3 798	-3 624	-173
Muut toimintakulut	-4 418	0	-4 418	-4 719	301
TOIMINTAKATE	-110 170	-767	-110 937	-109 454	-1 484
Verotulot	82 767	3 307	86 074	86 437	-363
Valtionosuudet	33 030	200	33 230	33 742	-512
Rahoitustuotot ja -kulut	-244	0	-244	-475	231
Korkotuotot	0	0	0	0	0
Muut rahoitustuotot	346	0	346	73	273
Korkokulut	-590	0	-590	-547	-43
Muut rahoituskulut	0	0	0	-1	1
VUOSIKATE	5 383	2 740	8 123	10 250	-2 127
Poistot ja arvonalentumiset	-6 360	0	-6 360	-7 121	761
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 360	0	-6 360	-7 121	761
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-978	2 740	1 762	3 129	-1 366
Poistoeron muutos	728	0	728	673	55
Varausten muutos	0	0	0	0	0
Rahastojen muutos	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-249	2 740	2 491	3 802	-1 311

Toimintatuotot

Toimintatuotot kokonaisuutena ylittivät talousarvion n. 3,5 milj. eurolla toteumaprosentin ollessa 126 %. Ylitystä selittää tukien ja avustusten ylitykset sekä myyntituottojen ylitykset.

Saadut tuet ja avustukset ylittyivät n. 2,6 milj. eurolla. Koronatukea saatiin valtionavustuksena vuonna 2022 n. 1,4 milj. euroa. Koronatukea myönnettiin valtionavustuksena mm. testaukseen, rokottamiseen ja sairaalahoidon kustannuksiin niin perusterveydenhuoltoon kuin erikoissairaanhoidon kustannuksiin. Koronatukea ei oltu kirjattu lainkaan talousarvioon 2022. Sivistys- ja vapaa-aikapalveluihin saatiin erilaisia avustuksia yhteensä 960.000 euroa ja ne ylittivät talousarvion n. 580.000 eurolla. Näiden lisäksi tukien ja avustusten ylitystä kasvatti POPsote-hankkeiden avustukset, joita kirjaantui vuodelle 2022 n. 470.000 euroa. Vuoden 2022 aikana hyvinvointialueuudistusta oli valmistele massa yhteensä 10 henkilöä Tulevaisuuden sote-keskus- ja POP-Digi-hoitotakuu -hankkeissa).

Myyntituotot ylittyivät n. 1,4 milj. eurolla. Ylitystä selittää suurimmilta osin soten kotikuntakorvausten ylitykset n. 680.000 euroa.

Muut toimintatuotot on eritelty alla olevassa taulukossa. Näistä käyttöomaisuuden myyntivoitot eli maanmyyntivoitot alittivat talousarvion n. 490.000 eurolla.

Tilierittely (1000 €)	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö- %
Asuntojen vuokrat	82	80	0	80	66	83,1
Muiden rakennusten vuokrat	272	382	0	382	351	92,0
Maa- ja vesialuiden vuokrat	587	600	0	600	659	109,8
Muut vuokratuotot	107	47	0	47	202	0,0
Muut tuotot	81	374	0	374	215	57,4
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	3 869	3 150	0	3 150	2 660	84,4
Yhteensä	4 999	4 633	0	4 633	4 152	89,6

Toimintatuotot kokonaisuutena pysyivät lähes edellisvuoden tasossa. Toimintatuottojen sisällä kuitenkin oli suuria muutoksia. Mm. soten kotikuntakorvaukset kasvoivat n. 52,7 % (630.000 euroa) ja virkistysuimala Zimmarin myynnit kasvoivat koronan jäljiltä 160 % (260.000 euroa). Tuet ja avustukset pienenivät 18,8 % (880.000 euroa), koska koronatuki oli vuonna 2022 selvästi edellisvuotta pienempi. Lisäksi maanmyyntivoitot pienenivät -31,3 % eli n. 1,2 milj. eurolla.

Toimintakulut

Toimintakulut kokonaisuutena ylittivät talousarvion n. 1,96 milj. eurolla. Euromääräisesti suurimpia yksittäisiä ylityksiä olivat seuraavat. Soten lääkkeet ja hoitotarvikkeet yhteensä ylittivät talousarvion n. 510.000 eurolla. Opetuksen palveluiden ostot ylittivät talousarvion n. 430.000 eurolla. Lisäksi varhaiskasvatuksen henkilöstökulut ylittivät talousarvion n. 294.000 euroa.

Toimintakulut kasvoivat kokonaisuutena 4,8 % (5,8 milj. euroa). Toimintakulujen kasvu on kohtuullinen ottaen huomioon kiihtynyt inflaatio. Toimintakulujen kasvua pienentää merkittävästi se, että sosiaali- ja terveystalouden ulkoiset kulut kasvoivat ainoastaan 1,7 % (1 milj. euroa). Voimakkainta kulujen kasvu oli

tilapalveluissa, jossa kulut kasvoivat jopa 25,6 % (1,6 milj. euroa). Tilapalveluissa lämmitys ja sähkökulut kasvoivat 590.000 euroa (40 %:a). Lisäksi Kirkonkylätalon D-talon siirtyminen väistöön elokuusta alkaen ns. Pirilän moduulikouluun kasvatti vuokria 550.000 eurolla. Sivistys- ja vapaa-aikapalveluiden ulkoiset kulut kasvoivat 6,7 % (2,6 milj. euroa.)

Henkilöstökulut

Tilierittely (1000 €)	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö- %
Vakinaisten palkat ja palkkiot	-32 946	-37 980	-127	-38 107	-34 369	90,2
Sijaisten palkat ja palkkiot	-2 274	-1 904	-83	-1 987	-2 788	140,3
Määräaikaisten palkat ja palkkiot	-2 707	-1 055	-75	-1 130	-2 928	259,3
Tunti- ja urakkapalkat	-519	-609	0	-609	-588	96,5
Tuntiopettajien palkat	-263	-220	0	-220	-292	132,5
Lomaraha	-2 009	0	0	0	-2 138	
Jaksotetut palkat ja palkkiot	-200	-23	0	-23	-34	148,2
Erilliskorvaukset	-1 434	-1 442	0	-1 442	-1 426	98,9
Luottamushenkilöiden palkkiot	-374	-292	0	-292	-346	0,0
Henkilökunnan kokouspalkkiot	-97	-75	0	-75	-85	113,7
Muut palkkiot ulkopuolisille	-57	-10	0	-10	-77	810,1
Työllistämistuella palkatut	-878	-1 044	0	-1 044	-813	77,9
Eläkekulut	-7 983	-8 212	-67	-8 279	-8 479	102,4
Muut henkilösivukulut	-1 662	-1 882	-15	-1 897	-1 862	98,2
Henkilöstökorvaukset	468	204	0	204	797	391,6
Yhteensä	-52 934	-54 542	-367	-54 909	-55 427	100,9

Henkilöstökulut toteutuivat kokonaisuutena lähellä arvioitua, sillä toteumaprosentti oli 100,9 %. Euroina ylitystä oli 517.000 euroa. Palkkojen sisällä vakinaiset palkat alittivat selkeästi talousarvion, mutta sijaisten palkat ja määräaikaisten palkat ylittivät merkittävästi talousarvion. Sijaisten ja määräaikaisten palkkojen ylityksiin vaikuttivat korkeat sairauspoissaolot sekä hankerahoilla palkatut henkilöt varhaiskasvatuksessa ja opetuksessa, joilla ei kaikille ole osattu arvioida määrärahaa talousarvioon. Henkilöstösivuprosentit säilyivät olennaisilta osin ennallaan.

Henkilöstökulut kasvoivat 4,7 % (2,5 milj. euroa). Henkilöstökulut kasvoivat euromääräisesti erityisesti varhaiskasvatuksessa 9,9 % (1 milj. euroa) ja opetuksessa 5,3 % (1,1 milj. euroa).

Palvelujen ostot

Palveluiden ostot kokonaisuutena ylittivät talousarvion n. 597.000 eurolla toteumaprosentin ollessa 101,1 %. Sosiaalipalveluissa palveluiden ostot ylittyivät n. 650.000 eurolla ja ikääntyneiden palveluissa palveluasumisen palvelusetelit ylittivät talousarvion n. 590.000 eurolla. Myös opetuksessa palveluiden ostot ylittivät talousarvion n. 430.000 eurolla. Erikoissairaanhoidon palveluiden ostot alittuivat puolestaan 1,1 milj. eurolla vuonna 2022.

Tilierittely (ulkoiset, 1000 €) (Erikoissairaanhoidon eriteltynä)	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö- %
Asiakaspalv. ostot valtiolta	-197	-141	0	-141	-301	213,0
joista erikoissairaanhoidon	0	0	0	0	0	0,0
Asiakaspalv. ostot kunnilta	-1 137	-722	0	-722	-1 156	160,1
joista erikoissairaanhoidon	-22	0	0	0	-9	0,0
Asiakaspalv. ostot kuntayhtymiltä	-24 646	-24 590	0	-24 590	-23 752	96,6
joista erikoissairaanhoidon	-22 155	-22 830	0	-22 830	-21 673	94,9
Asiakaspalv. ostot muilta	-10 148	-10 267	-150	-10 417	-10 619	101,9
joista erikoissairaanhoidon	-414	-360	0	-360	-383	106,4
Muut palvelujen ostot	-17 717	-18 363	-440	-18 803	-19 443	103,4
Yhteensä	-53 845	-54 083	-590	-54 673	-55 271	101,1

Palveluiden ostot kasvoivat maltillisesti vain 2,7 % (1,4 milj. euroa). Alhaista kasvua selittää pääasiassa erikoissairaanhoidon palveluiden ostojen pienentyminen 2,3 % (525.000 euroa)

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittivät talousarvion kokonaisuutena 716.000 eurolla (toteumaprosentti 110,66 %). Ylityksen selittää pääasiassa perusterveydenhuollon lääkkeiden ja hoitotarvikkeiden ylitys n. 510.000 euroa.

Edellisestä vuodesta aineet, tarvikkeet ja tavarat kasvoivat runsaasti, n. 38,2 % (647.000 euroa). Kasvua selittää suurimmilta osin kiinteistöjen sähkö- ja lämmityskulujen kasvu n. 590.000 euroa (39,5 %). Sähkö- ja lämmityskulut ylittivät talousarvion kuitenkin vain n. 140.000 eurolla.

Avustukset ja muut toimintakuluerät

Annetut avustukset alittivat hieman talousarvion, n. 173.000 eurolla toteumaprosentin ollessa 95,4 %. Avustukset pienenevät edellisestä vuodesta n. -5 % (190.000 eurolla).

Muut toimintakulut ylittivät talousarvion n. 301.000 eurolla (toteumaprosentti 106,8 %). Muut toimintakulut ovat kasvaneet 23 % (882.000 euroa). Kasvua selittää suurimmilta osin Kirkonkylän koulun uusi väistötila ns. Pirilän moduulikoulu, jonka myötä vuokratulot ovat kasvaneet 550.000 eurolla.

Verotulot

Tilierittely (1000 €)	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö- %
Kunnan tulovero	71 454	74 525	1 477	76 002	75 765	99,7
Kiinteistövero	4 047	4 285	300	4 585	4 706	102,6
Osuus yhteisöveron tuotosta	5 353	3 957	1 530	5 487	5 967	108,7
Yhteensä	80 854	82 767	3 307	86 074	86 437	100,4

Verotulot ylittivät muutetun talousarvion n. 363.000 eurolla. Verotulot kokonaisuutena kasvoivat n. 6,9 %:lla (5,6 milj. euroa). Verotulojen kasvu oli varsin voimakasta varsinkin, kun otetaan huomioon, että koronatukena myönnetty kuntien yhteisöveron jako-osuuden korotus päättyi vuoteen 2021.

Kasvua oli kaikissa verolajeissa. Kunnan tulovero kasvoi 6 % (4,3 milj. euroa), kiinteistövero 16,3 % (659.000 euroa) ja yhteisöverotulot 11,5 % (613.000 euroa). Voimakkaan kasvun taustalla on koko maan hyvä työllisyys- ja taloustilanne. Lisäksi kasvua lisää Kempeleen väestön kasvu.

Vuodelle 2022 vakituisten asuinrakennusten kiinteistöveroprosenttia korotettiin 0,5 %:iin. Muilta osin veroprosentit pysyivät ennallaan.

Veroprosentit	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Kunnallisvero	20,5	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	1,1
Vakituinen asuminen	0,4	0,4	0,43	0,43	0,43	0,43	0,43	0,50
Yleishyödylliset yhteisöt	0	0	0	0	0	0	0	0
Rakentamaton rakennuspaikka	3	4	4	3	3	3	3	3

Valtionosuudet

Tilierittely (1000 €)	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2022	Käyttö- %
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	22 260	23 646	200	23 846	23 627	99,1
Verotulojen tasaus	2 690	3 162	0	3 162	3 133	99,1
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-251	-333	0	-333	45	-13,5
Verotulomen. Kompensaatio	5 757	6 555	0	6 555	6 938	0,0
Yhteensä	30 457	33 030	200	33 230	33 742	101,5

Valtionosuudet ylittivät muutetun talousarvion n. 512.000 eurolla. Valtionosuudet kasvoivat edellisestä vuodesta 10,8 % (3,3 milj. euroa).

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuotot- ja kulut olivat yhteensä -475.000 euroa. Kokonaisuutena talousarvioon varattu summa ylittyi 230.000 eurolla. Ylitystä selittää se, että vielä talousarviota laadittaessa arvioitiin, että Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin purkautuessa soteuudistuksen myötä, kunnille olisi palautettu kertyneitä ylijäämiä aiemmilta vuosilta, mikä pienensi talousarvioon varattu rahoitustuottoja ja kuluja yhteensä. Lopulta kuitenkin sairaanhoitopiirin alijäämäisen vuoden 2022 vuoksi palautettavia ylijäämiä ei enää ollut 31.12.2022. Rahoitustuotot ja -kulut ovat pienentyneet edellisestä vuodesta -6,4 % (32.000 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 keskiprosentti on laskenut.

Vuosikate

Vuosikate on parantunut merkittävästi, sillä se on 2,8 milj. euroa parempi kuin edellisenä vuotena. 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 2022 hyvällä tasolla, sillä se kattaa suunnitelman poistot ja tulorahoitus ylittää lainanhoitokulut.

Poistot

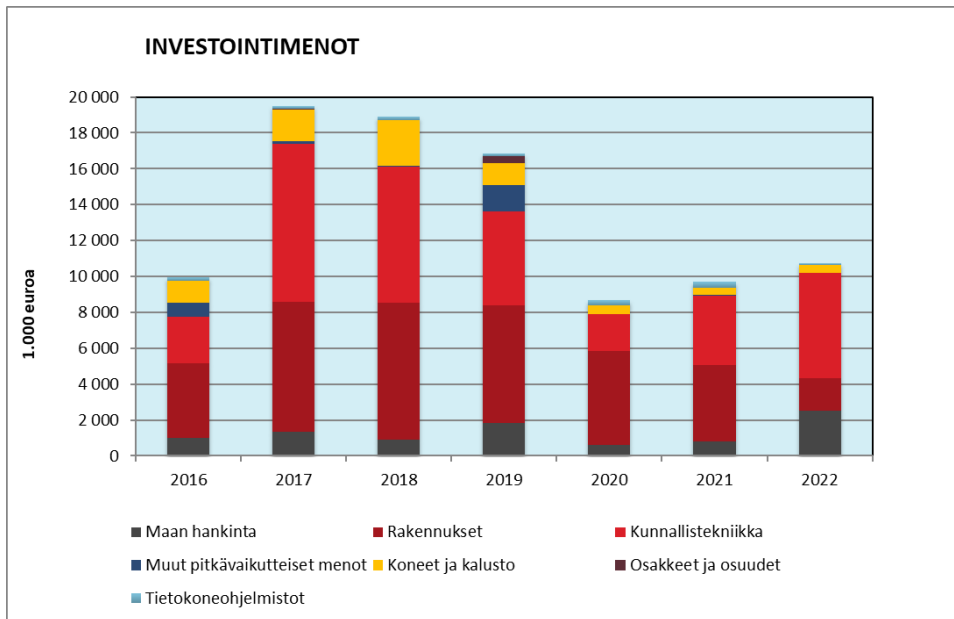
Poistot ylittivät talousarvion n. 760.000 eurolla. Poistojen ylitystä selittää se, että kunnanhallituksen päätöksellä 24.1.2022 § 22 päätettiin muuttaa Kirkonkylän koulun B-talon poistosuunnitelmaa vastaamaan sen jäljellä olevaa käyttöaikaa, koska sen käyttö päättyy uuden koulun valmistuttua vuoden 2023 jälkeen. Tämä lisäsi vuodelle 2022 B-talon poistoja n. 565.000 euroa. Lisäksi kunnanhallituksen päätöksellä 30.1.2023 § 31 Kirkonkylän koulun D-talon tasearvosta kirjattiin kertapoisto 180.000 euroa vastaamaan alentunutta rakennuksen käyttöastetta ja vuonna 2014 rakennettu piha-alue n. 136.000 euroa poistettiin kokonaan taseesta. Näitä poistojen muutoksia ei ole ollut tiedossa vielä talousarviota 2022 laadittaessa eikä ne näin ole sisältyneet vuoden 2022 talousarvion lukuihin.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos on ylijäämäinen n. 3,1 milj. euroa. Tulos on erinomainen ja se on parantunut viime vuodesta 2,8 milj. euroa. Erinomaista tulosta selittävät verotulojen ja valtionosuuksien positiivinen kehitys sekä sotekulujen alhainen kehitys.

6.4 Investointiosan toteutuminen

Investoinnit	Talousarvio 2022	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.2022	Käyttö- %
INVESTOINTITULOT					
MAA- JA VESIALUEET	3 500 000		3 500 000	2 996 255	85,6
KUNNALLISTEKNIikka	643 000	-643 000	0	32 200	0
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
MAA- JA VESIALUEET	-850 000	-2 200 000	-3 050 000	-2 495 272	81,8
RAKENNUKSET	-1 387 000	-590 000	-1 977 000	-1 842 744	93,2
Uudisrakentaminen					
Kunnanvarikon tilojen kehittäminen	-80 000	70 000	-10 000	-4 640	46,4
Köykkyrin huoltorakennuksen rakentaminen	-260 000	-190 000	-450 000	-457 486	101,7
Ylikylän moduulikoulu	-345 000	0	-345 000	-390 435	113,2
Linnakankaan koulun ruokalan/keittiön muutostyöt	-70 000	0	-70 000	-1 193	1,7
Linnakankaan koulun moduulikoulu 2	-30 000	0	-30 000	-4 680	15,6
Kirkonkylän D-talon väistön perustukset		-250 000	-250 000	-335 122	134,0
Korjausrakentaminen					
Ylikylän koulun yläkerran lattiasaneeraus	-200 000	0	-200 000	-208 985	104,5
Kempelehallin rakennekorjaukset	-120 000	-110 000	-230 000	-219 352	0
Pirilän säilytettävien rakennusten kunnostaminen	-30 000	0	-30 000	0	0,0
Museon päärakennuksen kunnostus	-60 000	-50 000	-110 000	-76 673	69,7
Ylikylän päiväkodin pihan muutostyöt	-172 000	0	-172 000	-88 416	51,4
Honkasen päiväkodin aidan saneeraus	-20 000	0	-20 000	-20 318	101,6
Terveyskeskuksen hammashuollon tilat		-60 000	-60 000	-35 444	59,1
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	-30 000		-30 000	-21 353	
Kempeleentien kehittäminen	-30 000	0	-30 000	-21 353	71,2
KUNNALLISTEKNIikka	-7 325 000	97 000	-7 228 000	-5 843 339	80,8
Kunnallistekniikan rakentaminen	-3 650 000	0	-3 650 000	-2 831 503	77,6
Katuverkon saneeraaminen	-830 000	-200 000	-1 030 000	-972 979	94,5
Liikenneturvallisuus ja kestävä liikkuminen	-2 100 000	1 297 000	-803 000	-513 216	63,9
Urheilualueet	-185 000	0	-185 000	-185 781	100,4
Puistot ja leikkipaikat	-60 000	0	-60 000	-53 065	88,4
Zeniitin matkailu- ja virkistysalue	-500 000	-1 000 000	-1 500 000	-1 286 795	85,8
TIETOKONEOHJELMISTOT	-219 000	0	-219 000	-86 184	39,4
KONEET JA KALUSTO	-501 000	-60 000	-561 000	-458 426	81,7
AV-laitteet ja ICT-investoinnit	-185 000	0	-185 000	-127 657	69,0
Ylikylän moduulikoulun ensikertainen kalustaminen		-60 000	-60 000	-59 944	99,9
Kempelehallin jäähnehoitokoneen uusinta	-130 000	0	-130 000	-119 810	92,2
Sarkkirannan yleisurheilukentän kalusteet	-19 000	0	-19 000	-17 259	90,8
Kunnallistekniikan kalustohankinnat	-35 000	0	-35 000	-28 210	80,6
Ketolanperän koulun ja lukion kalustehankinnat	-27 000	0	-27 000	-26 464	98,0
Kirkonkylän väistötilojen kaluste- ja av-hankinnat	-50 000	0	-50 000	-50 000	100,0
Liikuntavälinelainaamon perustaminen	-10 000	0	-10 000	0	0,0
Vanhusten palvelutalon keittiön laitehankinta	-15 000	0	-15 000	-9 968	66,5
Ateria- ja puhdistuspalveluiden kalustohankinnat	-30 000	0	-30 000	-19 114	63,7
OSAKKEET JA OSUUDET	-30 000	0	-30 000	0	0,0
INVESTOINTITULOT	3 500 000	0	3 500 000	2 996 255	85,6
RAHOITUSOSUUDET	643 000	-643 000	0	32 200	
INVESTOINTIMENOT	-10 342 000	-2 753 000	-13 095 000	-10 747 318	82,1
INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ	-6 199 000	-3 396 000	-9 595 000	-7 718 863	80,4



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			3 500 000		3 500 000	2 996 285	-503 715	85,6
Menot			-850 000	-2 200 000	-3 050 000	-2 495 272	554 728	81,8
Netto	0	0	2 650 000	-2 200 000	450 000	501 013	51 013	111,3

Maanmyyntituotot

Maanmyyntitulot alittivat talousarvion n. 455.000 eurolla. Asuinrakentamisen pientalotontit luovutettiin ensimmäisen vuosikolmanneksen aikana ja ammattirakentajille suunnattu rivitalotonttien haku oli avoinna huhti-toukokuun aikana. Asuntotontteja myytiin n. 2,06 milj. eurolla. Talousarviossa 2022 asuintonttien myynnin arvioitiin olevan 2,2 milj. euroa.

Yritystontteja on luovutettu yhteensä 16 kpl, joista 9 myyty ja 7 vuokrattu. Pääosa Zateeliitin ja Hakamaan alueilta. Yritystontteja myytiin 980.000 eurolla. Talousarviossa 2022 yritystonttien myynnin arvioitiin olevan 1,3 milj. euroa.

Maa-alueiden hankinta

Vuoden aikana maa-alueita hankittiin runsaasti 2,5 milj. eurolla. Valtuusto myönsi lisämäärärahaa maanhankintaan seuraavilla päätöksillä: 20.6.2022 § 42 Kirkkotie 16 olevan kiinteistön ostoon 440.000 euroa, 5.9.2022 § 53 Asemanseudun ja Ristisuon alueella sijaitsevien maa-alueiden ostoon 500.000 euroa, 5.9.2022 § 54 Ouluntullin eteläpuolella ja Linnakankaan asemakaava-alueen itäpuolella sijaitsevien maa-alueiden hankintaan 510.000 euroa sekä 5.9.2022 § 55 eri maakauppoihin 800.000 euroa.

Maan arvoon aktivoitavat purkukustannukset

Pirilän alueella sijaitsevan asuntolan ja kasvihuoneiden perustuksien purku-urakka kilpailutettiin kevään aikana. Työt valmistuivat alkusyksystä. Kustannuksia kertyi yhteensä n. 138.000 euroa

Vanhan kaapelitehtaan, Kempeleentie 46 purkutyöt valmistuivat alkuvuoden aikana ja piha-alueen viimeistelytyöt tehtiin alkukevään aikana. Kustannuksia kertyi yhteensä n. 94.000 euroa.

Määrärahaa vähennettiin -50.000 euroa valtuuston päätöksellä 7.11.2022 § 68.

6.4.2 Rakennukset

Uudisrakentaminen

Kirkonkylän D-talon väistön perustukset

	Kustannus-arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku-peräinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus-arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot				-250 000	-250 000	-335 122	-85 122	134,0
Netto	0	0	0	-250 000	-250 000	-335 122	-85 122	134,0

Kirkonkylän D-talon väistötilojen perustukset rakennettiin kevään aikana. Lisämäärärahasta päätettiin valtuuston päätöksellä 4.4.2022 § 18.

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			-80 000	70 000	-10 000	-4 640	5 360	46,4
Netto	0	0	-80 000	70 000	-10 000	-4 640	5 360	46,4

Kunnanvarikon tilojen suunnittelutyö on keskeytetty. Aurinkokujan toiminnot siirtyvät kaavam muutoksen myötä mahdollisesti myös kunnanvarikolle, joten tilatarpeet ja suunnittelu tehdään sitten kun asiat selkiytyvät näiltä osin. Talousarviomuutos tehtiin valtuuston päätöksellä 20.6.2022 § 41.

Köykkyrin huoltorakennuksen rakentaminen

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-260 000	-190 000	-450 000	-457 486	-7 486	101,7
Netto	0	0	-260 000	-190 000	-450 000	-457 486	-7 486	101,7

Köykkyrin huoltotilat toteutettiin ja otettiin vastaan joulukuussa 2022.

Köykkyrin huoltotilan rakentamiseen haettiin lisämäärärahaa 190.000 euroa (valtuuston päätös 20.6.2022 § 41).

Ylikylän moduulikoulu

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-345 000		-345 000	-390 435	-45 435	113,2
Netto	0	0	345 000	0	-345 000	-390 435	-45 435	113,2

Ylikylän moduulikoulun sisätilat valmistui 12/2021 ja ulkopuolen viimeistelytyöt (maalaukset ja piha-alueet) tehtiin kesän aikana.

Linnakankaan koulun ruokalan/keittiön muutostyöt

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-70 000		-70 000	-1 193	68 807	0,0
Netto	0	0	-70 000	0	-70 000	-1 193	68 807	0,0

Hankkeesta on tehty tarveselvitys vuonna 2021.

Hankkeeseen kilpailutettiin rakennuttamisen ja valvonnan asiantuntijapalvelut samassa yhteydessä moduulikoulu II kanssa joulukuussa 2022. Tavoitteena on suunnitella ja toteuttaa keittiön laajennus, olemassa olevan keittiön ja ruokasalin muutokset vuoden 2023 aikana.

Linnakankaan koulun moduulikoulu 2

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-30 000		-30 000	-4 680	25 320	0,0
Netto	0	0	-30 000	0	-30 000	-4 680	25 320	0,0

Linnakankaan moduulikoulu II:n laadittiin hankeselvitys syksyllä 2022. Joulukuussa 2022 hankkeeseen kilpailutettiin rakennuttamisen ja valvonnan asiantuntijapalvelut. Samalla valmisteltiin kilpailutusasiakirjoja moduulitoimittajan kilpailuttamista varten. Moduulitoimittajan kilpailutus toteutetaan vuoden 2023 alussa. Tavoitteena on suunnitella ja toteuttaa koululaajennus vuoden 2023 aikana. Pihatyöt suunnitellaan vuoden 2023 aikana ja toteutetaan vuonna 2024.

Korjausrakentaminen
Ylikylän koulun yläkerran lattiasaneeraus

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-200 000		-200 000	-208 985	-8 985	104,5
Netto	0	0	-200 000	0	-200 000	-208 985	-8 985	104,5

Ylikylän koulun yläkerran lattiasaneeraus tehtiin kesälomien aikana. 1998 rakennetun rakennuksen yläkerran kaikki lattiapinnat uusittiin.

Kempelehallin rakennekorjaukset

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-120 000	-110 000	-230 000	-219 352	10 648	0,0
Netto		0	-120 000	-110 000	-230 000	-219 352	-10 648	0,0

Kempelehallin teräsrakenteiden korjaustyöt on kilpailutettu ja korjaustyöt tehty suunnitelmien mukaisesti. Lisämääräraha myönnettiin valtuuston päätöksellä 28.2.2022 § 8.

Pirilän säilytettävien rakennusten kunnostaminen

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-30 000		-30 000	0	30 000	0,0
Netto	0	0	-30 000	0	-30 000	0	30 000	0,0

Rakennusperinnön hoitoon tarkoitettua avustusta ei saatu ELY- keskukselta määrärahojen loppumisen vuoksi. Hankkeelle haetaan avustusta uudelleen ja hanke toteutetaan vuoden 2023 aikana.

Museon päärakennuksen kunnostus

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-60 000	-50 000	-110 000	-76 673	33 327	69,7
Netto	0	0	-60 000	-50 000	-110 000	-76 673	33 327	69,7

Museon päärakennuksen vedenpoistoa kunnostettiin kesän ja syksyn 2022 aikana. Maanpintaa muotoiltiin ohjaamaan pintavesiä rakennuksen ympärillä. Kohteeseen lisättiin myös salaojitus. Lisäksi kellariin lisättiin salaojapumppaamo. Kellarissa tuettiin välipohjaa. Urakkaan kuuluu rakennuksen otsalautojen maalaus ja sadevesikourujen sekä syöksytorvien asennus, jotka suoritetaan keväällä 2023.

Museon päärakennukseen kunnostamiseen haettiin lisämäärärahaa 50.000 euroa (valtuuston päätös 07.11.2022 § 68).

Ylikylän päiväkodin pihan muutostyöt

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-172 000		-172 000	-88 416	83 584	51,4
Netto	0	0	-172 000	0	-172 000	-88 416	83 584	51,4

Piha-alueen suunnittelutyöt on tehty ja kilpailutettu. Kokonaisuuden toteuttaminen olisi tullut ennakoitua kalliimmaksi nousseiden kustannusten myötä, joten kokonaisuus pilkottiin järkeviin palasiin ja toteutetaan kahdessa osassa.

Honkasen päiväkodin aidan saneeraus

	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	-20 318	-318	101,6
Netto	0	0	-20 000	0	-20 000	-20 318	-318	101,6

Aidan hankinta on kilpailutettu ja uusi aita asennettiin omana työnä.

Terveyskeskuksen hammashuollon tilat

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot				-60 000	-60 000	-35 444	24 556	59,1
Netto	0	0	0	-60 000	-60 000	-35 444	24 556	59,1

Hammashuollon tiloissa tehtiin pieniä muutostöitä ja koeluontoisesti tehtiin myös lattiapinnoitteiden jysintää ja uusintaa muutamisiin tiloihin. Koeluontoisilla lattiapinnoitteiden uusimisella haetaan vahvistusta tulleiden sisäilmaepäilyjen ja tutkimustulosten tueksi. Lisämääräraha myönnettiin valtuuston päätöksellä 20.6.2022 § 41.

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			-30 000		-30 000	-21 353	8 647	71,2
Netto	0	0	-30 000	0	-30 000	-21 353	8 647	71,2

Suunnitelmat saatiin valmiiksi ja ELY- valmistelee urakan kilpailuttamista. Hanke kilpailutetaan ja toteutetaan 2023.

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								
Menot			-3 650 000		-3 650 000	-2 831 503	818 497	77,6
Netto	0	0	-3 650 000	0	-3 650 000	-2 831 503	818 497	77,6

Osa suunnitelluista päällystyksistä ja siten myös vihertöistä jäi toteuttamatta. Näillä alueille rakentaminen tai kadun rakenneerrokset eivät antaneet mahdollisuutta näihin viimeistelyihin

Zeniitin yritysalueen tarjouskilpailu alitti suunnittelijan esittämän budjetin. Linnakankaan pohjoisen asuinalueen rakentaminen jatkui vuoden 2022 puolelle vesihuollon rakentamisen ja haastavan maaperän vuoksi. Tähtälän 2. osan suunnittelijan laatima kustannusennuste oli merkittävästi suurempi kuin toteutunut, jonka vuoksi budjetti alittui merkittävästi. Zatiellin yritysalueen osa 2 ja Karhunlenkin rakentaminen alittivat niukasti laaditun budjetin. Tähän päästiin erityisesti työsuunnittelua parantamalla.

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			-830 000	-200 000	-1 030 000	-972 979	57 021	94,5
Netto	0	0	-830 000	-200 000	-1 030 000	-972 979	57 021	94,5

Asfalttipintausurakka toteutui kustannusarvion mukaisesti. Santamäen saneerausurakkaan haettiin lisämääräraha, koska halvin tarjous oli alkuperäistä kustannusarviota kalliimpi (valtuuston päätös 20.6.2022 § 41).

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			643 000	-643 000	0		0	
Menot			-2 100 000	1 297 000	-803 000	-513 216	289 784	63,9
Netto	0	0	-1 457 000	654 000	-803 000	-513 216	289 784	63,9

Pyöräilyn pääreitti Linnakangas-Metsonkangas ei toteutunut, koska tarjoukset ylittivät kustannusarvion. Tämä huomioitaan talousarviomuutoksena (valtuuston päätös 2.5.2022 § 32). Lisäksi toteutumatta jäi Ketolanperäntien pyörätie -hanke, joka huomioitiin myös talousarviomuutoksena (valtuuston päätös 7.11.2022 § 68).

Kirkkotien pyöräkadun suunnittelu ylitti kustannusarvion, koska suunnittelualue laajeni työn edetessä. Kuusirinne-Pelaajapolun tarjouskilpailu alitti suunnittelijan esittämän budjetin. Tämän lisäksi urakka-aikaa jatkettiin seuraavalle vuodelle, jolloin n. 1/3 kustannuksista kohdistuu vuodelle 2023. Näitä vuodelle 2023 siirtyviä kustannuksia ei ole vähennetty 2022 vuoden kustannuksista (yhteensä n. 230.000 euroa).

Urheilualueet

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot						32 000	32 000	0,0
Menot			-185 000		-185 000	-185 781	-781	100,4
Netto	0	0	-185 000	0	-185 000	-153 781	31 219	83,1

Määräraha käytettiin Sarkkirannan yleissuunnitelman laatimiseen, Pesäpallokentän maavallikatsomon muutokseen, Sarkkirannan kivituhka kentän pinnoitteen peruskunnostamiseen, Köykkyrin ulkoilureitistön rakentamiseen, Köykkyrin Some-laavujen rakentamiseen, Köykkyrin mäkialueen ja SM-latuprofiilien muokkaamiseen, kelkkareitin uudelleen linjaukseen ja reittitoimitukseen Linnakankaan asemakaava-alueella. Avustusta saatiin 30.000 euroa Köykkyrin ulkoilureitistöön ja 2.000 euroa Köykkyrin kosteikon suunnitteluun.

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			-60 000		-60 000	-53 065	6 935	88,4
Netto	0	0	-60 000	0	-60 000	-53 065	6 935	88,4

Kotipesän leikkipuisto valmistui. Rakentamisen toteutus ja työnsuunnittelu auttoivat alittamaan budjetin.

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	-1 000 000	-1 500 000	-1 286 795	213 205	0,0
Netto	0	0	-500 000	-1 000 000	-1 500 000	-1 286 795	213 205	0,0

Linnakallion matkailu- ja virkistysalueen alkuperäinen kustannusarvio ylittyi, koska arvioitu louhintamäärä ylittyi. Kallion laatu paljastui huonommaksi työn edetessä. Projektille päätettiin lisämäärärahaa yhteensä 1 milj. euroa valtuuston päätöksillä 7.12.2022 § 78 ja 20.6.2022 § 41.

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								
Menot			-219 000		-219 000	-86 184	132 816	39,4
Netto	0	0	-219 000	0	-219 000	-86 184	132 816	39,4

Otettiin käyttöön sähköinen arkisto ja allekirjoituspalvelu sekä Timmi-tilavarausohjelmisto ja talouden Opiferus-ohjelmisto. Titanian lisälisenssejä hankittiin ja Lifecare-järjestelmään tehtiin version päivitystä. Määräraha-alitukset johtuivat arvioitua pienemmästä sähköisen arkistoinnin hankintakustannuksesta sekä muista arvioitujen hankintahintojen alituksista.

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		-185 000		-185 000	-127 657	57 343	69,0
Netto	0	0	-185 000	0	-185 000	-127 657	57 343	69,0

Pirilän väistötilan AV-ympäristö rakennettiin. Varhaiskasvatuksen AV-ympäristö uusittiin. Opetukseen hankittiin AV-kalustoa huoltotoimintaa varten.

Määräraha-alitukset johtuivat arvioitua pienemmistä toteutumista varhaiskasvatuksen ja opetuksen AV-hankinnoissa. Lisäksi langattoman verkon ja konesaliin siirtotoimenpiteet eivät aiheuttaneet oletettuja kustannuksia.

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	0		-60 000		-60 000	-59 944	56	99,9
Netto	0	0	-60 000	0	-60 000	-59 944	56	99,9

Oppikirjahankinta sisäilmaongelmallisesta salisivistä poistuneille oppilaille sekä samaan tilaan jääneen kirjaston kirjojen uusiminen.

Kempelehallin jäänhoitokoneen uusinta

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-130 000		-130 000	-119 810	10 190	92,2
Netto	0	0	-130 000	0	-130 000	-119 810	10 190	92,2

Jäänhoitokone kilpailutettiin alkukevällä ja uusi sähkökäyttöinen jäänhoitokone on saatu käyttöön.

Sarkkirannan yleisurheilukentän kalusteet

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-19 000		-19 000	-17 259	1 741	90,8
Netto	0	0	-19 000	0	-19 000	-17 259	1 741	90,8

Yleisurheilukentälle hankittiin korkeushypyn patjasarja ja jalkapallomaaleja.

Kunnallistekniikan kalustohankinnat

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-35 000		-35 000	-28 210		
Netto	0	0	-35 000	0	-35 000	-28 210	0	0,0

Puistojen ja yleisten alueiden käyttöön hankittiin päältä ajettava ruohonleikkuri. Ulkoliikuntapaikkojen ylläpitoon hankittiin uusi moottorikelkka.

Ketolanperän koulun ja lukion kalustehankinnat

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot	0		-27 000		-27 000	-26 464	536	98,0
Netto	0	0	-27 000	0	-27 000	-26 464	536	98,0

Lukion musiikkiluokan kalustaminen uuden opetussuunnitelman mukaiseksi. Ketolanperän koululle hankittiin oppilaskalusteita rikkiäisten tilalle.

Kirkonkylän väistötilojen kaluste- ja av-hankinnat

	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	-50 000	0	100,0
Netto	0	0	-50 000	0	-50 000	-50 000	0	100,0

Väliaikaisten väistötilojen irtokalustaminen oppilaille ja henkilökunnalle.

Liikuntavälinelainaamon perustaminen

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

Määräraha käytetty toiminnan käynnistämiseen ja välinevalikoiman hankkimiseen. Summa kirjattu käyttötalouteen.

Vanhusten palvelutalon keittiön laitehankinta

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot	0		-10 000		-10 000	-9 968	32	99,7
Netto	0	0	-10 000	0	-10 000	-9 968	32	99,7

Määrärahalla hankittu yhdistelmäuuni ja asianpesukone vanhusten palvelutalon keittiöön.

Ateria- ja puhdistuspalveluiden kalustohankinnat

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot	0		-30 000		-30 000	-19 114	10 886	63,7
Netto	0	0	-30 000	0	-30 000	-19 114	10 886	63,7

Määräraha käytettiin yhdistelmäkoneiden sekä ruoankuljetusvaunujen hankintaan.

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								
Menot			-30 000		-30 000	0	30 000	0,0
Netto	0	0	-30 000	0	-30 000	0	30 000	0,0

Määräraha oli varattu Kempeleen Vesihuolto Oy:n osakkeiden hankintaan. Vuoden aikana ei toteutunut yhtään kauppaa.

6.5 Rahoitusosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousrvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama
(1 000 €)					
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta	2 233	2 740	4 973	7 639	-2 666
Vuosikate	5 383	2 740	8 123	10 250	-2 127
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-3 150	0	-3 150	-2 611	-539
Investointien rahavirta	-6 199	-3 396	-9 595	-7 719	-1 876
Investointimenot	-10 342	-2 753	-13 095	-10 747	-2 348
Rahoitusosuudet investointimenoihin	643	-643	0	32	-32
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	3 500	0	3 500	2 996	504
Toiminta ja investoinnit, netto	-3 966	-656	-4 622	-80	-4 542
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset	-200	0	-200	13	-213
Antolainasaamisten lisäykset	-200	0	-200	0	-200
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	0	13	-13
Lainakannan muutokset	4 400	-444	3 957	-2 374	9 904
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	12 200	0	11 757	0	11 757
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 800	0	-7 800	-7 874	74
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	5 500	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		0		1 927	-1 927
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	234	-1 100	-866	-514	5 148

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 7,6 milj. euroa. Tulorahoituksen korjauserät koostuvat maanmyyntivoitoista 2,6 milj. euroa.

Investointien rahavirta saadaan, kun investointimenoihin lisätään investointeihin saadut rahoitusosuudet ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot. Bruttoinvestoinnit olivat 10,7 milj. euroa. Investointien rahoitusosuudet olivat 32.000 euroa, joita saatiin Köykkyrin ulkoreitistön rakentamiseen ja Köykkyrin kosteikon suunnitteluun. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot koostuivat maanmyynneistä n. 3 milj. euroa.

Yhteensä toiminnan ja investointien rahavirta oli n. -80.000 euroa. Tämä tarkoittaa, että investoinnit ja käyttötalouden kulut kyettiin kattamaan lähes kokonaan tulo-rahoituksella.

Huomioitavaa on, että toiminnan ja investointien viiden edellisen vuoden kertymä on negatiivinen -26,7 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 aikana ei nostettu pitkäaikaista lainaa lainkaan. Sen sijaan lyhytaikaista lainaa oli otettuna tilinpäätöshetkellä 5,5 milj. euroa. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 7,9 milj. euroa. Lainakanta pieneni n. 2,4 milj. eurolla eli n. 154 eurolla per asukas. Lainakanta on 66,6 milj. euroa (3455 euroa / asukas). Lainojen kesikorko oli tilinpäätöshetkellä 0,79 % ja suojausaste 90,4 %.

Lainakannan muutokset							
1 000 €	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Lainojen lisäys	7 176	13 000	18 000	15 000	6 500	11 500	5 500
Lainojen vähennys	5 050	5 528	6 395	6 245	6 995	7 337	7 874
Lainat 31.12.	37 486	44 958	56 563	65 318	64 823	68 986	66 612
Lainat € / asukas	2 168	2 564	3 156	3 562	3 450	3 609	3 455

Vuoden 2022 talousarviossa lainakannan nettomuutokseksi on määritetty 4,4 milj. euroa ja tilikauden aikana talousarviomuutoksina on myönnetty yhteensä 656.000 euroa lisää lainan nostovaltuutta. Siten pitkäaikaista ja lyhytaikaista lainaa on voitu nostaa niin, että lainakannan muutos on enintään n. 5,1 milj. euroa. Lainakanta on pienentynyt vuonna 2022 n. 2,4 milj. eurolla, joten lainannosto on tapahtunut lainannostovaltuutuksen puitteissa. Pitkäaikaista lainaa ei ole nostettu lainkaan ja lyhytaikaista lainaa on nostettu 5,5 milj. euroa. Pitkäaikaisia lainoja on lyhennetty 7,9 milj. euroa. Lainannostotarve on ollut huomattavasti pienempi kuin talousarviossa 2022 on arvioitu, koska käyttötalous on kehittynyt arvioitua paremmin ja investoinnit ovat alittaneet talousarvion.

Vuoden aikana ei annettu yhtään antolainoja.

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	11 873	0	11 873	11 667	206	8 196	0	8 196	8 214	-19	
Sosiaali- ja terveyspalvelut	B	62 660	72	62 732	63 767	-1 035	4 828	0	4 828	7 299	-2 471	
Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut	B	52 899	695	53 594	54 513	-919	3 471	0	3 471	4 269	-798	
Tekniset palvelut	B	13 730	0	13 730	14 135	-405	14 328	0	14 328	14 721	-393	
TULOSLASKELMAOSA												
Verotuotot	B						82 767	3 307	86 074	86 437	-363	
Valtionosuudet	B						33 030	200	33 230	33 742	-512	
Rahoitustuotot ja -kulut	N	590	0	590	547	43	346	0	346	73	273	
Suunnitelman mukaiset poistot	B	6 360	0	6 360	7 121	-761					0	
INVESTOINTIOSA												
Maa- ja vesialueet	B	850	2 200	3 050	2 495		3 500		3 500	385	3 115	
Köykkyrin huoltotilojen rakentaminen	B	260	190	450	457						0	
Kunnanvarikon tilojen kehittäminen	B	80	-70	10	5						0	
Ylikylän moduulikoulu	B	345		345	390						0	
Linnakankaan ruokalan/keittiön muutostyöt	B	70		70	1						0	
Linnakankaan moduulikoulu 2	B	30		30	5						0	
Kirkonkylän D-talon väistön perustukset	B		250	250	335						0	
Ylikylän koulun yläkerran lattiasaneeraus	B	200		200	209						0	
Kempelehallin rakennekorjaukset	B	120	110	230	219						0	
Pirilän säilytettävien rakennusten kunnostaminen	B	30		30	0						0	
Museon päärakennuksen kunnostus	B	60	50	110	77						0	
Ylikylän päiväkodin pihan muutostyöt	B	172		172	88						0	
Honkasen päiväkodin aidan saneeraus	B	20		20	20						0	
Terveyskeskuksen hammashuollon tilat	B		60	60	35						0	
Kunnallistekniikan rakentaminen	B	3 650		3 650	2 832						0	
Katuverkon saneeraaminen	B	830	200	1 030	973						0	
Liikenneturvallisuus ja kestävä liikkuminen	B	2 100	-1 297	803	513		643	-643	0		0	
Urheilualueet	B	185		185	186					32	-32	
Puistot ja leikkipaikat	B	60		60	53						0	
Zeniitin matkailu- ja virkistysalue	B	500	1 000	1 500	1 287						0	
Kempeleentien kehittäminen	B	30		30	21						0	
Tietokoneohjelmistot	B	219		219	86						0	
AV-laitteet ja ICT-investoinnit	B	185		185	128						0	
Ylikylän moduulikoulun kalusto	B		60	60	60						0	
Kempelehallin jäähnehoitokone	B	130		130	120						0	
Sarkkirannan yleisurheilukentän kalusteet	B	19		19	17						0	
Kunnallistekniikan kalustohankinnat	B	35		35	28						0	
Ketolanperän koulun ja lukion kalustehankinnat	B	27		27	26						0	
Kirkonkylän koulun väistötilojen kalustaminen	B	50		50	50						0	
Liikuntavälinelainaamon perustaminen	B	10		10	0						0	
Vanhusten palvelutalon keittiön laitehankinnat	B	15		15	10						0	
Ateria- ja puhdistuspalveluiden kalustohankinnat	B	30		30	19						0	
Osakkeet ja osuudet	B	30		30	0						0	
RAHOITUSOSA												
Antolainauksen muutokset												
Antolainasaamisten lisäykset	B	200	0	200	0	200						
Antolainasaamisten vähennys	B				13		0	0	0		0	
Lainakannan muutokset	N	4 400		3 957	2 374							
YHTEENSÄ		163 055	3 520	166 131	164 886	-2 671	151 108	2 864	153 972	155 172	-1 200	

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 99,9 %, 19 254 asukasta. Vesijohtoja on 321 km. Vedenkulutus oli keskimäärin 2 407 m³/vrk. Vesi otetaan Kempeleenharjun tärkeältä pohjavesialueelta Tuohinon, Honkasalmen ja Monkkasen pohjaveden - ottamoista. Vesijohtovesi täytti talousvesiasetuksen 1352/2015 laatuvaatimukset ja -suositukset.

Luonungin vedenottamohanke etenee. Parhaillaan on koepumppausvaihe menossa.

Jätevesiviemäröinti kattaa melkein koko Kempeleen asutetun alueen pois lukien Juurussuo. Lisäksi verkoston ulkopuoleltakin on liittynyt yli sata taloa rakentamalla oman viemärin talostaan yhtiön viemäriin saakka. Viemärin liittymisaste on 95 %, 18 323 asukasta. Viemäriverkostoa on 218 km ja jätevedenpumppaamoita 81 kpl.

Suunnitelmien mukaisesti uutta verkostoa rakennettiin Linnakankaalle, 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 on esittänyt vuoden 2022 aikana lupaviranomaiselle typenpoistoratkaisunsa. Lupaviranomaisten päätöstä odotetaan. Puhdistamolietteet viedään biokaasutukseen.

Vesijohtoa rakennettiin 3,1 kilometriä ja viemäriverkostoa 4,3 kilometriä. Vuoden 2022 investoinnit olivat 1,77 milj. euroa. Liittymismaksuja tuli 0,52 milj. euroa. Vesijohto- ja jätevesiviemäröintiin liittyi 63 kiinteistöä ja vesijohtoon 2 kiinteistöä. Lisäksi 29 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 2022 keskiarvon vertailuhinta omakotiasujalle oli Suomessa 6,15 euroa/m³ kun se meillä oli 3,85 euroa/m³.

Yhtiön liikevaihto oli 3,16 milj. euroa ja tulos oli voitollinen 5 755 euroa. Henkilöstöä on Lakeuden Keskuspuhdistamo mukaan luettuna 16 henkilöä.

TULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2022	1.1. - 31.12.2021
LIKEVAIHTO	3 147 910,12	2 905 987,20
Liiketoiminnan muut tuotot	15 231,73	13 974,21
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-1 064 085,74	-967 471,79
Varastojen muutos	2 991,99	1 391,39
Ulkopuoliset palvelut	-226 622,06	-212 707,21
<i>Materiaalit ja palvelut yhteensä</i>	<i>-1 287 715,81</i>	<i>-1 178 787,61</i>
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-539 048,40	-477 997,41
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-100 644,66	-95 723,20
Muut henkilösivukulut	-18 608,87	-13 491,79
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<i>-658 301,93</i>	<i>-587 212,40</i>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-910 483,53	-892 075,45
<i>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</i>	<i>-910 483,53</i>	<i>-892 075,45</i>
Liiketoiminnan muut kulut	-287 890,41	-246 750,93
LIKEVOITTO	18 750,17	15 135,02
Rahoitustuotot ja -kulut		
Tuotot muista pysyvien vastaavien sijoituksista	380,00	522,50
Muut korko- ja rahoitustuotot	17 793,64	11 013,27
Arvonalentumiset pysyvien vastaavien sijoituksista	-1 863,27	0,00
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-0,38	-86,94
<i>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</i>	<i>16 309,99</i>	<i>11 448,83</i>
TILIKAUDEN VOITTO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA	35 060,16	26 583,85
Tilinpäätössiirrot		
Poistoeron muutos	-29 304,55	-22 695,24
TILIKAUDEN VOITTO	5 755,61	3 888,61

TASE

Vastaavaa

31.12.2022

31.12.2021

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet

31 540,67

34 841,67

Muut aineettomat hyödykkeet

232 704,69

0,00

Aineettomat hyödykkeet yhteensä

264 245,36

34 841,67

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet

1 132 548,40

1 067 243,98

Rakennukset ja rakennelmat

9 699 743,18

9 258 664,72

Koneet ja kalusto

138 746,79

128 508,37

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

160 501,13

44 431,78

Aineelliset hyödykkeet yhteensä

11 131 539,50

10 498 848,85

Sijoitukset

Osuudet omistusyhteisyrityksissä

360 258,54

360 258,54

Muut osakkeet ja osuudet

3 572,00

5 435,27

Muut saamiset

149 604,61

149 604,61

Sijoitukset yhteensä

513 435,15

515 298,42

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ

11 909 220,01

11 048 988,94

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Vaihto-omaisuus

Aineet ja tarvikkeet

251 003,42

157 248,09

Vaihto-omaisuus yhteensä

251 003,42

157 248,09

Pitkäaikaiset saamiset

Myyntisaamiset

81 080,68

20 654,14

Saamiset omistusyhteisyrityksiltä

0,00

30 000,00

Siirtosaamiset

49 003,50

56 004,00

Pitkäaikaiset saamiset yhteensä

130 084,18

106 658,14

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset

193 858,97

118 771,19

Saamiset saman konsernin yrityksiltä

200 702,72

3 383,60

Saamiset omistusyhteisyrityksiltä

49 524,17

51 576,91

Muut saamiset

13 119,83

12 624,30

Siirtosaamiset

13 847,40

34 362,51

Lyhytaikaiset saamiset yhteensä

471 053,09

220 718,51

Rahat ja pankkisaamiset

4 375 230,70

5 003 787,03

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ

5 227 371,39

5 488 411,77

Vastaavaa yhteensä

17 136 591,40

16 537 400,71

TASE

Vastattavaa	31.12.2022	31.12.2021
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)	197 927,85	194 039,24
Tilikauden voitto (tappio)	5 755,61	3 888,61
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	8 252 394,13	8 246 638,52
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ		
Poistoero	173 007,41	143 702,86
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ YHTEENSÄ	173 007,41	143 702,86
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Velat saman konsernin yrityksille	61 434,45	59 317,65
Muut velat	8 053 082,67	7 533 187,81
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	8 114 517,12	7 592 505,46
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Saadut ennakot	615,32	711,42
Ostovelat	274 658,93	142 517,10
Velat saman konsernin yrityksille	0,00	123 426,24
Velat omistusyhteisyriksille	55 519,95	60 486,06
Muut velat	92 661,38	92 815,77
Siirtovelat	173 217,16	134 597,28
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	596 672,74	554 553,87
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	8 711 189,86	8 147 059,33
Vastattavaa yhteensä	17 136 591,40	16 537 400,71

RAHOITUSLASKELMA	1.1. - 31.12.2022	1.1. - 31.12.2021
Liiketoiminnan rahavirta		
Myynnistä saadut maksut	2 817 033,32	2 911 422,65
Liiketoiminnan muista tuotoista saadut maksut	15 231,73	13 974,21
Maksut liiketoiminnan kuluista	-2 252 538,69	-1 880 681,39
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä	579 726,36	1 044 715,47
Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rahoituskuluista	-0,38	-86,94
Saadut korot liiketoiminnasta	11 903,90	11 167,43
Saadut osingot liiketoiminnasta	380,00	522,50
Maksetut välittömät verot	0,00	0,00
Liiketoiminnan rahavirta	592 009,88	1 056 318,46
Investointien rahavirta		
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-1 772 577,87	-1 332 566,64
Lainasaamisten takaisinmaksut	30 000,00	30 000,00
Investointien rahavirta	-1 742 577,87	-1 302 566,64
Rahoituksen rahavirta		
Palautuskelpoiset liittymismaksut	522 011,66	591 070,06
Rahoituksen rahavirta	522 011,66	591 070,06
Rahavarojen muutos lisäys (+) / vähennys (-)	-628 556,33	344 821,88
Rahavarat tilikauden alussa	5 003 787,03	4 658 965,15
Rahavarat tilikauden lopussa	4 375 230,70	5 003 787,03

7.2 Kiinteistö Oy Kempeleenkartano

Kiinteistö Oy Kempeleenkartano kuuluu Kempeleen kunnan kuntakonserniin. Yhtiö aloitti toimintansa 01.01.1993, jolloin kaikki kunnan omistamat aravavuokralat 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 euroa.

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 31.12.2022 vuokralokohteita eri puolilla Kempelettä 24 kpl, joissa oli yhteensä 437 asuntoa. Asukasmäärä oli 743 henkilöä (31.12.2022).

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. 2022 talokohtaisesti välillä 10,15 – 11,75 €/m²/kk

Yhtiön lainojen määrä 31.12.2022 on 8,1 milj. euroa, josta aravalainojen osuus on 5 milj. euroa, korkotukilainaa 2,1 milj. euroa ja muilta rahoituslaitoksilta 1,0 milj. euroa.

Yhtiön vuoden 2022 tilinpäätöksessä taseen loppusumma oli 12,6 milj. euroa. Yhtiön liikevaihto oli 3,3 (TA 3,4) milj. euroa, josta tuloslaskelman mukaiset kulut veivät yhteensä 2,9 (TA 3,3) milj. euroa. Liikevoittoa syntyi 344.000 euroa (TA 35.000 euroa). Rahoituskulut olivat 16.000 euroa. Asuintalovarausta muodostettiin 328.000 euroa. Tilikauden aikana yhtiön liikevaihto nousi 2,41 % edellisestä vuodesta.

Vuonna 2023 talousarvion mukaan arvioitu liikevaihto on 3,5 milj. euroa. Yhtiön maksuvalmius on vakaa.

Asuntihakemuksia yhtiön asuntoihin saapui 357 kpl (357 kpl v. 2021). Asuntotarjouksia tehtiin 183 kpl, joista 89:n hakijaruokakunnan kanssa tehtiin vuokrasopimus.

Yhtiön henkilökuntaan kuului toimitusjohtaja, taloussihteeri, kiinteistösihteeri, huoltomestari ja kiinteistönhoitaja.

Yhtiö on lähtenyt toteuttamaan pitkän tähtäimen suunnitelmia päättäväisesti. Tavallisten vuosiremonttien lisäksi PTS-remontteja on tehty vuonna 2022 seuraavasti:

- rakennusten ulkopuolet maalattiin vuokrataloissa Lehmikentäntie 8 ja Neikankuja 6
- sadevesijärjestelmät uusittiin vuokrataloihin Kyntömiehentie 1-2, Ollakantie 24, Peltorivi 1, Suopursutie 1 ja Tähdenlento 2
- katon pesu ja pinnoitus vuokrataloihin Helylänkuja 2 ja Tähdenlento 2
- uusittiin ulko-ovia vuokrataloihin Tippakuja 1, Hovintie 10 B, Suotie 5 ja Peltorivi 6.

TULOSLASKELMA 1000€	Tilinpäätös 2021	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio + muutos	Toteutunut 31.12.2022
LIIVEVAIHTO	3 179	3 363	0	3 363	3 256
Muut kiint. tuotot	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut:					
Palkat ja palkkiot	-195	-207	0	-207	-208
Eläkevakuutusmaksut	-34	-36	0	-36	-37
Muut henkilösivukulut	-9	-9	0	-9	-8
Henkilöstökulut yhteensä:	-238	-252	0	-252	-253
Poistot	-538	-597	0	-597	-513
Muut kulut	-1 900	-2 479	0	-2 479	-2 145
LIIKEVOITTO/TAPPIO	503	35	0	35	345
Rahoitustuotot ja -kulut:					
Korko- ja rahoitustuotot	6	0	0	0	6
Korko- ja rahoituskulut	-49	-35	0	-35	-23
Voitto ennen tilinp.sirtoja	460	0	0	0	328
Asuintalovaraus	-460	0	0	0	-328
Tilikauden voitto	0	0	0	0	0

TASE 1000€	31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVAA		
Aineelliset hyödykkeet		
Liittymismaksut	525	525
Asuinrakennukset	10 933	11 350
Rakennelmat	5	6
Rakennuksen koneet ja laitteet	146	163
Kiinteistönhoitokoneet ja työkalut	4	4
Toimistokoneet ja -kalusto	13	13
Muut koneet ja kalusto	7	10
Asfaltointi	0	0
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0	0
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	11 633	12 071
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	2	2
Muut saamiset	303	303
Sijoitukset yhteensä	305	305
Pysyvät vastaavat yhteensä	11 939	12 377
Vaihto- ja rahoitusomaisuus		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Saamiset kiinteistön tuotoista	59	48
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	0	0
Siirtosaamiset	15	19
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	74	66
Rahat ja pankkisaamiset	553	658
Vaihto- ja rahoitusomaisuus yhteensä	628	725
VASTAAVAA YHTEENSÄ	12 567	13 101
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Osakepääoma	2 112	2 112
Muut rahastot		
Yhtiöjärjestyksen mukaiset rahastot	21	20
Rakennusrahasto	79	79
Muut rahastot yhteensä	99	99
Tilikauden voitto	0	0
Oma pääoma yhteensä	2 211	2 211
Tilinpäätössiirtojen kertymät		
Vapaaehtoiset varaukset	1 871	1 543
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta pitkäaikaiset	7 517	8 099
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta lyhytaikainen	582	597
Saadut ennakot	216	205
Ostovelat	92	356
Velat saman konsernin yrityksille	3	14
Muut velat	0	0
Veroihin ja sosiaaliturvaan liittyvät velat	6	5
Arvonlisäverovelka	5	5
Muut velat yhteensä	11	10
Siirtovelat	63	67
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	967	1 248
Vieras pääoma yhteensä	8 484	9 347
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	12 567	13 101

RAHOITUSLASKELMA 1000€

	31.12.2022	31.12.2021
Rahanlähteet		
Hoitotuotot		
Vuokrat	3 247	3 156
Käyttökorvaukset ja muut kiinteistön tuotot	9	23
Rahoitustuotot		
Osinkotuotot	0	0
Korkotuotot	4	4
Muut rahoitustuotot	2	2
Nostetut lainat	0	0
Rahan lähteet yhteensä	3 262	3 185
Rahankäyttö		
Hoitomenot		
Kiinteistön hoitokulut	-2 398	-2 138
Liittymismaksut	0	0
Rakennukset ja rakennelmat	-39	-517
Koneet ja kalusto	-36	-117
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0	0
Sijoitukset	0	0
Rahoitusmenot		
Lainojen korot	-23	-49
Lainojen lyhennykset	-597	-610
Rahankäyttö yhteensä	-3 093	-3 431
Yli/alijäämä tilikaudelta	169	-246
Yli/alijäämä edellisiltä tilikausilta	73	319
Yli/alijäämä 31.12.	242	73

8 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT
Tuloslaskelma

	2022		2021	
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	4 572 728,91		3 162 555,68	
Maksutuotot	4 353 391,32		4 220 743,00	
Tuet ja avustukset	3 814 863,66		4 697 268,93	
Muut toimintatuotot	4 152 488,82	16 893 472,71	4 998 658,54	17 079 226,15
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN		125 698,61		236 962,43
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-45 085 834,03		-43 289 148,98	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-8 478 763,36		-7 983 320,40	
Muut henkilösivukulut	-1 862 265,67		-1 661 791,74	
Palvelujen ostot	-55 270 674,73		-53 844 628,68	
Aineet ja tarvikkeet	-7 431 925,28		-6 237 822,05	
Avustukset	-3 624 498,14		-3 814 955,34	
Muut toimintakulut	-4 719 017,67	-126 472 978,88	-3 837 069,59	-120 668 736,78
TOIMINTAKATE		-109 453 807,56		-103 352 548,20
Verotulot		86 436 828,49		80 854 370,25
Valtionosuudet		33 741 917,00		30 456 776,04
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
Korkotuotot			27066,04	
Muut rahoitustuotot	73 422,09		39 070,22	
Korkokulut	-547 227,69		-571 764,59	
Muut rahoituskulut	-1 429,73	-475 235,33	-1 969,94	-507 598,27
VUOSIKATE		10 249 702,60		7 450 999,82
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-7 121 166,79		-7 126 585,05
TILIKAUDEN TULOS		3 128 535,81		324 414,77
Poistoeron muutos		673 298,64		705 404,81
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ				
(ALIJÄÄMÄ)		3 801 834,45		1 029 819,58

Rahoituslaskelma

	2022		2021	
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
Vuosikate	10 249 702,60		7 450 999,82	
Tulorahoituksen korjauserät	-2 611 103,15	7 638 599,45	-3 869 099,52	3 581 900,30
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
Investointimenot	-10 747 316,07		-9 651 291,44	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	32 199,75		877 163,25	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 996 255,22	-7 718 861,10	4 394 333,77	-4 379 794,42
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		-80 261,65		-797 894,12
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
Antolainasaamisten lisäys				
Antolainasaamisten vähennys	13 455,04	13 455,04	47 775,00	47 775,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			11 500 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 874 276,00		-7 337 171,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	5 500 000,00	-2 374 276,00		4 162 829,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	25 901,18		3 448,41	
Saamisten muutos	1 319 665,92		-2 519 705,65	
Korottomien velkojen muutos	581 493,39	1 927 060,49	2 985 171,07	468 913,83
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		-433 760,47		4 679 517,83
RAHAVAROJEN MUUTOS		-514 022,12		3 881 623,71
RAHAVARAT 31.12.	8 587 063,89		9 101 086,01	
RAHAVARAT 1.1.	9 101 086,01	-514 022,12	5 219 462,30	3 881 623,71

Tase

VASTAAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	8 378 752,77	9 052 333,07
Aineettomat oikeudet	532 427,24	702 297,10
Muut pitkävaikutteiset menot	7 846 325,53	8 350 035,97
AINEELLISET HYÖDYKKEET	115 881 648,55	111 999 270,79
Maa- ja vesialueet	36 504 443,50	34 394 287,49
Rakennukset	48 175 883,54	46 306 252,58
Kiinteät rakenteet ja laitteet	24 645 953,47	22 065 228,91
Koneet ja kalusto	2 225 870,19	3 008 149,76
Muut aineelliset hyödykkeet	25 228,19	25 228,19
Ennakkomaksut ja keskener. Hankinnat	4 304 269,66	6 200 123,86
SIJOITUKSET	10 984 679,37	10 984 679,37
Osakkeet ja osuudet	10 801 612,97	10 801 612,97
Muut saamiset	183 066,40	183 066,40
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	135 245 080,69	132 036 283,23
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
SAAMISET	4 626 041,53	5 959 162,49
PITKÄAIKAISET SAAMISET		13 455,04
Lainasaamiset		13 455,04
LYHYTAIKAISET SAAMISET	4 626 041,53	5 945 707,45
Myyntisaamiset	2 679 368,47	1 738 413,82
Muut saamiset	808 745,02	682 751,09
Siirtosaamiset	1 137 928,04	3 524 542,54
RAHAT JA PANKKISAAMISET	8 587 063,89	9 101 086,01
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	13 213 105,42	15 060 248,50
VASTAAVAA YHTEENSÄ	148 458 186,11	147 096 531,73

VASTATTAVAA	2022	2021
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	35 921 178,65	35 921 178,65
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	12 405 412,74	11 375 593,16
Tilikauden yli-/alijäämä	3 801 834,45	1 029 819,58
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	52 128 425,84	48 326 591,39
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET		
Poistoero	11 106 829,34	11 780 127,98
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET YHTEENSÄ	11 106 829,34	11 780 127,98
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	136 814,23	112 120,35
Muut toimeksiantojen pääomat	8 628,89	7 421,59
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	145 443,12	119 541,94
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN	54 743 194,48	61 247 634,56
Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	54 606 679,00	61 110 955,00
Saadut ennakot	133 344,12	133 344,12
Liittymismaksut ja muut velat	3 171,36	3 335,44
LYHYTAIKAINEN	30 334 293,33	25 622 635,86
Joukkovelkakirjalainat	5 500 000,00	
Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	6 504 276,00	7 874 276,00
Saadut ennakot	1 381 120,77	553 794,17
Lyhytaikaiset ostovelat	7 721 055,29	9 144 218,68
Muut velat	1 726 597,22	1 185 452,64
Siirtovelat	7 501 244,05	6 864 894,37
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	85 077 487,81	86 870 270,42
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	148 458 186,11	147 096 531,73

Konsernituloslaskelma

	2022	2021
TOIMINTATUOTOT		
Toimintatuotot	40 925 873,94	41 789 616,11
Toimintakulut	-153 089 411,98	-146 592 664,91
Osuus osakkuusyh.voitosta (tappiosta)	-92 690,62	2 663,84
TOIMINTAKATE	-112 256 228,65	-104 800 384,96
Verotulot	86 355 834,47	80 784 405,59
Valtionosuudet	38 910 398,26	35 348 097,82
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
Korkotuotot	23 490,73	41 488,36
Muut rahoitustuotot	95 095,91	75 963,25
Korkokulut	-623 218,49	-648 657,69
Muut rahoituskulut	-20 907,53	-6 727,75
VUOSIKATE	12 484 464,70	10 794 184,62
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 989 851,32	-10 176 836,48
Omistuksen eliminointierot	43,19	1 170,56
Arvonalentumiset	-3 078,12	0,00
Satunnaiset erät	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	2 491 578,45	618 518,70
Tilinpäätössiirrot	30 241,89	80 589,96
Tilikauden verot	-5 974,22	-2 245,85
Laskennalliset verot	-71 569,83	-97 981,47
Vähemmistöosuudet	-4 278,30	-1 046,70
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	2 439 997,99	597 834,64

Konsernin rahoituslaskelma

	2022		2021	
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
Vuosikate	12 484 464,70		10 794 184,63	
Satunnaiset erät	0,00		0,00	
Tilikauden verot	-5 974,22		-2 245,85	
Tulorahoituksen korjauserät	-2 551 250,70	9 927 239,78	-4 010 561,05	6 781 377,73
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
Investointimenot	-18 882 106,77		-16 940 316,71	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	40 966,56		880 855,45	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	3 000 970,64	-15 840 169,57	4 683 686,03	-11 375 775,24
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		-5 912 929,80		-4 594 397,51
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
Antolainasaamisten lisäys				
Antolainasaamisten vähennys		0,00		0,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 850 536,02		15 143 935,02	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 873 395,35		-8 335 195,06	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	5 477 266,46	1 454 407,13	-63 886,32	6 744 853,64
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET		0,00		0,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	24 616,85		3 298,54	
Vaihto-omaisuuden muutos	-114 378,60		-38 482,38	
Saamisten muutos	1 169 405,08		-2 117 820,58	
Korottomien velkojen muutos	1 245 967,00	2 325 610,33	4 065 621,86	1 912 617,45
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		3 780 017,46		8 657 471,09
RAHAVAROJEN MUUTOS		-2 132 912,33		4 063 073,58
RAHAVARAT 31.12.	14 987 920,16		17 120 832,49	
1. 1.	17 120 832,49	-2 132 912,33	13 057 758,91	4 063 073,58

Konsernitase

VASTAAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	9 216 433,30	9 555 326,15
Aineettomat oikeudet	653 094,60	847 107,07
Muut pitkävaikutteiset menot	8 257 580,77	8 512 566,95
Ennakkomaksut	305 757,93	195 652,13
AINEELLISET HYÖDYKKEET	156 518 530,00	147 941 083,25
Maa- ja vesialueet	38 203 504,22	35 925 370,73
Rakennukset	62 545 295,02	61 060 970,80
Kiinteät rakenteet ja laitteet	34 383 084,55	31 401 906,92
Koneet ja kalusto	3 933 849,24	4 780 267,66
Muut aineelliset hyödykkeet	59 642,95	55 371,02
Ennakkomaksut ja keskener. Hankinnat	17 393 154,01	14 717 196,13
SIJOITUKSET	2 730 863,00	2 594 219,94
Osakkuusyhteisöosakkeet	553 478,59	413 995,22
Osakkeet ja osuudet	1 610 375,69	1 613 215,99
Muut lainasaamiset	608,81	608,81
Muut saamiset	566 399,91	566 399,91
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	168 465 826,30	160 090 629,34
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	533 421,64	565 076,50
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	913 463,98	799 085,38
Saamiset	8 805 745,41	9 975 176,36
Pitkäaikaiset saamiset	133 369,51	123 596,12
Lyhytaikaiset saamiset	8 672 375,90	9 851 580,24
Rahoitusarvopaperit	224 872,29	388 091,25
Rahat ja pankkisaamiset	14 763 047,87	16 732 741,25
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	24 707 129,55	27 895 094,24
VASTAAVAA YHTEENSÄ	193 706 377,49	188 550 800,08

VASTATTAVAA	2022	2021
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	35 921 178,65	35 921 178,65
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	4 058,71	4 058,71
Muut omat rahastot	6 895 627,64	6 910 356,21
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	22 420 510,31	21 838 188,98
Tilikauden yli-/alijäämä	2 439 997,99	597 834,66
	67 681 373,30	65 271 617,21
VÄHEMMISTÖOSUUS	171 027,59	166 654,57
PAKOLLISET VARAUKSET	716 835,58	740 276,52
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	679 042,99	686 081,01
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	77 821 851,31	80 798 434,00
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	9 261 631,31	8 707 739,66
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	13 328 647,06	8 897 657,24
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	24 045 968,34	23 282 339,87
	124 458 098,02	121 686 170,77
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	193 706 377,49	188 550 800,08

9 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

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

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvien vastaavien arvostus

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

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

Sijoitusten arvostus

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

Vaihto-omaisuuden arvostus

Kempeleen kunnan taseeseen ei ole vaihto-omaisuutta.

Rahoitusomaisuuden arvostus

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

Johdannaissopimusten käsittely

Kempeleen kunnalla ei ole johdannaissopimuksia.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenon 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 2022 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, vähemmistöosuuksien 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 2022 yhdisteltäviä osakkuusyhteisöjä ei ole.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6) Toimintatuotot

<i>Toimintatuotot tehtäväalueittain, ulkoiset erät</i>				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Hallintopalvelut	672 758,62	611 914,39	498 044,59	462 624,49
Peruspalvelut	29 579 516,45	29 943 041,91	11 511 058,33	11 014 563,03
Tekniset palvelut	10 673 598,87	11 234 659,81	4 884 369,79	5 602 038,63
Toimintatuotot yhteensä	40 925 873,94	41 789 616,11	16 893 472,71	17 079 226,15

7) Verotulot

<i>Verotulojen erittely</i>	2022	2021
Kunnan tulovero	75 764 726,49	71 454 391,86
Osuus yhteisöveron tuotosta	5 966 553,33	5 353 304,57
Kiinteistövero	4 705 548,67	4 046 673,82
Verotulot yhteensä	86 436 828,49	80 854 370,25

8) Valtionosuudet

<i>Valtionosuuksien erittely</i>	2022	2021
Kunnan peruspalveluiden valtionosuus (ilman tasauksia)	26 759 579,00	24 950 814,04
<i>Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus (+/-)</i>	<i>3 132 994,00</i>	<i>2 690 459,04</i>
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	44 798,00	-251 452,00
Muut valtionosuudet		
Verotulomenetysten korvaus	6 937 540,00	5 757 414,00
Valtionosuudet verotulomenetysten korvaukset yhteensä	33 741 917,00	30 456 776,04

9) Palvelujen ostot

<i>Palvelujen ostojen erittely</i>	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	35 827 963,48	36 127 725,13
Muiden palvelujen ostot	19 442 711,25	17 716 903,55
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	55 270 674,73	53 844 628,68

10) Valtuustoryhmille annetut tuet

Kempeleen kunta ei ole antanut valtuustoryhmille toimintaedellytysten tukemiseksi avustuksia tai muita tukia.

11) Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

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

Poistosuunnitelma on kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukainen:

- Kempeleen kunta noudattaa pysyvien vastaavien poistosuunnitelmassa Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän suunnitelman mukaisista poistoista (julkaistu vuonna 2016).
- Ensisijaisesti valitaan poistosuunnitelman alaraja. Mikäli kohteen taloudellinen ikä tai teknillinen ikä on pidempi kuin poiston alaraja, voi kunnanhallitus poiketa pääsäännöstä hallintosäännön perusteella, kuitenkin siten että noudattaa poistosuunnitelmaa.
- Kaikissa poistoryhmissä sovelletaan tasapoistomenetelmää.

Kunnanhallitus on vahvistanut yllä mainitusta poiketen hyödykekohtaiset poistoajat vuoden 2022 investointihankinnoille:

VUONNA 2022 VALMISTUVIEN INVESTOINTIEN POISTOAJAT				
INVESTOINNIT	Talousarvio 2022	Muutos	Talousarvio +muutos	Tasapoisto (vuotta)
Uudisrakentaminen				
Kirkonkylän D-talon väistön perustukset		-250 000	-250 000	5
Köykköryn huoltorakennuksen rakentaminen	-260 000	-190 000	-450 000	30
Ylikylän moduulikoulu	-345 000	0	-345 000	25
Korjausrakentaminen				
Ylikylän koulun yläkerran lattiasaneeraus	-200 000	0	-200 000	20
Kempelehallin rakennekorjaukset	-120 000	-110 000	-230 000	20
Pirilän säilytettävien rakennusten kunnostaminen	-30 000	0	-30 000	20
Museon päärakennuksen kunnostus	-60 000	-50 000	-110 000	20
Ylikylän päiväkodin pihan muutostyöt	-172 000	0	-172 000	20
Honkasen päiväkodin aidan saneeraus	-20 000	0	-20 000	5
Terveyskeskuksen hammashuollon tilat		-60 000	-60 000	20
KUNNALLISTEKNIikka				
Kunnallistekniikan rakentaminen	-3 650 000	0	-3 650 000	20
Katuverkon saneeraaminen	-830 000	-200 000	-1 030 000	20
Liikenneturvallisuus ja kestävä liikkuminen	-2 100 000	1 297 000	-803 000	20
Urheilualueet	-185 000	0	-185 000	20
Puistot ja leikkipaikat	-60 000	0	-60 000	20
Zenilitin matkailu- ja virkistysalue	-500 000	-1 000 000	-1 500 000	20
TIETOKONEOHJELMISTOT	-219 000	0	-219 000	5
KONEET JA KALUSTO				
AV-laitteet ja ICT-investoinnit	-185 000	0	-185 000	5
Ylikylän moduulikoulun ensikertainen kalustaminen		-60 000	-60 000	5
Kempelehallin jäähöitokoneen uusinta	-130 000	0	-130 000	5
Sarkkirannan yleisurheilukentän kalusteet	-19 000	0	-19 000	5
Kunnallistekniikan kalustohankinnat	-35 000	0	-35 000	5
Ketolanperän koulun ja lukion kalustehankinnat	-27 000	0	-27 000	5
Kirkonkylän väistötilojen kaluste- ja av-hankinnat	-50 000	0	-50 000	5
Liikuntavälinelainaamon perustaminen	-10 000	0	-10 000	5
Vanhusten palvelutalon keittiön laitehankinta	-15 000	0	-15 000	5
Ateriat- ja puhdistuspalveluiden kalustohankinnat	-30 000	0	-30 000	5

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	
	2022	2021	2022	2021
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	2 659 688,15	3 792 066,73	2 659 688,15	3 792 066,73
Muut luovutusvoitot	452,49	194 818,27		77 032,79
Luovutusvoitot yhteensä	2 660 140,64	3 986 885,00	2 659 688,15	3 869 099,52
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	37 777,00		48 585,00	
Luovutustappiot yhteensä	37 777,00	0,00	48 585,00	0,00

14) Satunnaiset tuotot ja kulut

Ei satunnaisia tuottoja tai kuluja vuonna 2022.

15) Muut rahoitustuotot

<i>Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely</i>		
	2022	2021
Osinkotuotot muista yhteisöistä	68 189,60	48 632,35

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 2022.

19) Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

Aineettomat hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	702 297,10	8 350 035,97	9 052 333,07
Lisäykset tilikauden aikana			
Rahoitusosuudet tilikaudella			
Vähennykset tilikauden aikana			
Siirrot erien välillä	27 680,81		27 680,81
Tilikauden poisto	-197 550,67	-503 710,44	-701 261,11
Arvonlennukset ja niiden palautukset			
Poistamaton hankintameno 31.12.	532 427,24	7 846 325,53	8 378 752,77
Arvonkorotukset			
Kirjanpitoarvo 31.12.	532 427,24	7 846 325,53	8 378 752,77
Olennaiset lisäpoistot			

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakko-maksut ja kesk.er.h.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	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
Lisäykset tilikauden aikana	2 495 308,08					8 252 007,99	10 747 316,07
Rahoitusosuudet tilikaudella						-32 199,75	
Vähennykset tilikauden aikana	-385 152,07						-385 152,07
Siirrot erien välillä		5 746 883,52	3 989 175,85	351 922,26		-10 115 662,44	-27 680,81
Tilikauden poisto		-3 877 252,56	-1 408 451,29	-1 134 201,83			-6 419 905,68
Arvonlennukset							
Poistamaton hankintameno 31.12.	36 504 443,50	48 175 883,54	24 645 953,47	2 225 870,19	25 228,19	4 304 269,66	115 881 648,55
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.	36 504 443,50	48 175 883,54	24 645 953,47	2 225 870,19	25 228,19	4 304 269,66	115 881 648,55
Olennaiset lisäpoistot		316 103,26					316 103,26

Maa- ja vesialueiden erittely	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	1 342 300,93	1 288 077,30	597 691,76	597 691,76
Muut maa- ja vesialueet	36 861 203,29	34 637 293,43	35 906 751,74	33 796 595,73
Yhteensä	38 203 504,22	35 925 370,73	36 504 443,50	34 394 287,49

<i>Pysyvien vastaavien sijoitukset</i>	Osakkeet konserni- yhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kuntayhtymä osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	2 747 988,18	0,00	6 627 424,25	1 426 200,54	10 801 612,97
Lisäykset					0,00
Vähennykset					0,00
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	8 484	0
Kempeleen Vesihuolto Oy	0185980-2	98,77 %	98,77 %	8 151	8 604	6
KUNTAYHTYMÄT						
Oulun Seudun Koulutuskuntayhtymä	0992445-3	6,69 %	6,69 %	5 700	2 098	-220
Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoidopiiri	0679480-9	2,41 %	2,41 %	3 923	20 010	-860
Pohjois-Pohjanmaan liitto	0922484-4	3,10 %	3,10 %	61	41	3
Yhteensä				20 046	39 237	-1 072

23) Saamiset

Saamisten erittely	2022		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		3 037,75		137 027,33
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	3 037,75	0,00	137 027,33
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		2 393,70		6 734,94
Siirtosaamiset				505 950,00
Yhteensä	0,00	2 393,70	0,00	512 684,94
Saamiset yhteensä	0,00	5 431,45	0,00	649 712,27

24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

<i>Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät</i>	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Työterveyshuollon korvaus	142 506,14	205 780,61	100 000,00	160 000,00
Rahoitusosuudet investointeihin				
Tasaurahastolaskutus, PPSHP		80 406,40		
Projektirahoitusraamiset	1 056 599,71	1 168 425,02	899 199,25	974 785,25
Muut siirtosaamiset	424 892,15	2 639 390,23	138 728,79	2 389 757,29
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	1 623 998,00	4 094 002,27	1 137 928,04	3 524 542,54

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25) Oman pääoma

<i>Oman pääoman erittely</i>	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
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.	6 910 356,21	6 990 946,17	0,00	0,00
Siirrot vahinkorahastoon				
Siirrot vahinkorahastosta				
Lisäykset tilikaudella	35 408,69	3 616,67		
Vähennykset tilikaudella	-50 137,25	-84 206,63		
Rahaston pääoma 31.12.	6 895 627,64	6 910 356,21	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli- / alijäämä 31.12.	22 420 510,31	21 838 188,98	12 405 412,74	11 375 593,16
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	2 439 997,99	597 834,66	3 801 834,45	1 029 819,58
Oma pääoma yhteensä	67 681 373,30	65 271 617,21	52 128 425,84	48 326 591,39

26) Poistoerot

<i>Erittely poistoerosta</i>	2022	2021
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	11 106 829,34	11 780 127,98
Verotuspoistoihin liittyvä poistoero		
Poistoero yhteensä	11 106 829,34	11 780 127,98

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

<i>Pitkäaikaiset velat</i>	2022	2021
1.1.2027 tai sen jälkeen erääntyvät velat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	33 929 575,00	38 943 851,00
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Yhteensä	33 929 575,00	38 943 851,00

28) Liikkeeseen lasketut joukkovelkakirjalainat

Kempeleen kunnalla ei ole liikkeeseen laskettuja joukkovelkakirjalainoja.

29) Pakolliset varaukset

<i>Pakolliset varaukset</i>	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
<i>Muut pakolliset varaukset</i>				
Potilasvahinkovastuuvak.maksu PPSHP	716 835,58	740 276,52	0,00	0,00
Yhteensä	716 835,58	740 276,52	0,00	0,00

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

<i>Vieras pääoma</i>	2022		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		202 208,42		3 903,61
Yhteensä	0,00	202 208,42	0,00	3 903,61
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat		2 094 577,96		1 896 426,46
Siirtovelat		166 036,04		
Yhteensä	0,00	2 260 614,00	0,00	1 896 426,46
Vieras pääoma yhteensä	0,00	2 462 822,42	0,00	1 900 330,07

31) Sekkilimiitti

Kempeleen kunnassa ei ole käytössä luotollisia sekkitilejä.

32) Liittymismaksut ja muut velat

<i>Muiden velkojen erittely</i>	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muut velat				
Liittymismaksuvelat	8 002 627,41	7 480 615,75		
Muut velat	2 866 150,34	2 177 262,74	1 729 768,58	1 188 788,08
Muut velat yhteensä	10 868 777,75	9 657 878,49	1 729 768,58	1 188 788,08

33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

<i>Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät</i>	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	7 362 534,46	7 207 384,28	5 285 070,89	5 262 460,63
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	2 288 118,82	1 615 293,92	1 968 517,40	1 463 968,44
Korkojaksotukset	44 394,02	17 611,50	75 475,78	75 687,77
Tasausrahastolaskutus		80 406,40		
Projektirahoitusten siirrot	166 154,14	241 104,14		
Muut menojäämät	601 666,48	665 004,99	172 179,98	62 777,53
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	10 462 867,93	9 826 805,22	7 501 244,05	6 864 894,37

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	
	2022	2021	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	8 099 022,57	8 695 581,21		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	4 204 713,55	4 262 713,55		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	4 204 713,55	4 262 713,55	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

Vuokravastuut				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Vuokravastuut yhteensä	4 602 230,92	4 374 217,28	4 169 784,00	3 673 142,66
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	3 139 289,65	1 910 179,07	3 002 943,00	1 611 695,32
Leasingvastuut yhteensä	11 197 309,49	11 759 059,48	10 840 128,62	11 454 034,68
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	1 225 977,57	1 128 106,16	1 067 375,41	1 004 199,55
Yhteensä	15 799 540,41	16 133 276,76	15 009 912,62	15 127 177,34

39) Vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

Vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Tytäryhteisöjen puolesta annetut takaukset				
Alkuperäinen pääoma	20 263 941,39	20 263 941,39	20 263 941,39	20 263 941,39
Kiinteistö Oy Kempeleenkartano	20 263 941,39	20 263 941,39	20 263 941,39	20 263 941,39
Jäljellä oleva pääoma	7 604 309,02	8 142 867,66	7 604 309,02	8 142 867,66
Kiinteistö Oy Kempeleenkartano	7 604 309,02	8 142 867,66	7 604 309,02	8 142 867,66

40) Muut annetut vastuusitoumukset ja muut vastuut

Vastuusitoumukset	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	1 618 000,00	1 770 031,73	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		
Jäljellä oleva pääoma	254 290,26	414 480,61	254 290,26	369 147,02
Lakeuden keskuspuhdistamo Oy	244 290,26	359 147,02	244 290,26	359 147,02
Ympäristölupatakaus	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
PPSHP:n konserniin kuuluvat yhteisöt		45 333,59	0,00	0,00

Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuusta	2022	2021
Kempeleen kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuusta 31.12.	144 719 938,00	132 891 843,00
Kempeleen kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kempeleen kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	83 689,00	87 051,00

41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Muut taloudelliset vastuut	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Sopimusvastuut				
Sitoumukset avustukseen, OSAO	1 335 058,72	1 348 051,36		
Kirkonkylätalon kesken olevan leasing-hankkeen kertynyt saldo Kuntarahoitus Oyj:lle			14 534 652,24	
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	4 136 732,00	4 136 732,00	4 136 732,00	4 136 732,00
Linnakankaan koulu (2009-2023)	1 756 732,00	1 756 732,00	1 756 732,00	1 756 732,00
Ylikylän yhtenäiskoulu (2012-2026)	1 520 000,00	1 520 000,00	1 520 000,00	1 520 000,00
Linnakankaan jalkapallokenttä (2020-2035)	110 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00
Linnakankaan liikuntahalli (2020-2035)	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00
Ko. summat ovat alkuperäisiä saatuja valtionosuuksia tai -avustuksia.				
Arvonlisäveron palautusvastuu	3 704 159,26	5 947 333,81	3 083 501,02	5 191 070,82
Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoidopiirin KY				
Koronvaihtosopimus Kuntarahoitus Oyj:n kanssa				
on tehty yksittäisen lainan korkorisikin suojaamiseksi.				
Koronvaihtosopimuksella on muutettu osa vaihtuvista koroista kiinteiksi. Koronvaihtosopimuksen pääoma suojaa osittain lainaa. Koronvaihtosopimus on kertalyhenteinen.				
Sopimus erääntyy 10.10.2021.				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Käypä arvo yhteensä (pankin ilmoituksen mukaan).			0,00	0,00

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

42) Henkilöstön lukumäärä 31.12.2022

	2022	2021
Hallintopalvelut	102	103
Peruspalvelut	1024	1043
Tekniset palvelut	54	55
Yhteensä	1 180	1 201

43) Tilikaudella aktivoidut henkilöstökulut

Henkilöstökulut	2022	2021
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	55 426 863,06	52 934 261,12
josta aktivoitu aineettomiin ja aineelliseen hyödykkeisiin	-125 698,61	-236 962,43
Henkilöstökulut yhteensä	55 301 164,45	52 697 298,69

44) Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja puolueen tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2022	2021
Keskusta	11 533,80	13 218,20
Kokoomus	5 163,50	5 617,16
Kokoomusnaiset	827,00	
Kristillisdemokraatit	1 528,50	1 831,50
Perussuomalaiset	3 039,50	2 572,50
Sosiaalidemokraatit	3 024,50	3 973,00
Vasemmisto	1 986,00	1 095,00
Vihreät	1 728,00	1 744,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	28 830,80	30 051,36

45) Tilintarkastajan palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot	2022	2021
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	15 259,00	13 159,00
Tilintarkastajan lausunnot, selvitykset	3 824,00	4 325,00
Tarkastuslautakunnan kokouspalkkiot	8 478,00	10 123,00
Palkkiot yhteensä	27 561,00	27 607,00

46) Intressitahotapahtumat

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

ERiyTETyT TILINPÄÄTÖKSET

Kempeleen keskus/Tippakuja 3

TULOSLASKELMA

	2022		2021	
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot				
Muut toimintatuotot	65 566,14	65 566,14	72 826,17	72 826,17
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-2 848,11		-1 413,98	
Eläkekulut	-448,79		-216,18	
Muut henkilösivukulut	-112,49		-55,20	
Palvelujen ostot	-22 117,46		-10 901,62	
Aineet ja tarvikkeet	-23 923,27		-20 495,81	
Muut toimintakulut	-1 665,60	-51 115,72	-1 343,48	-34 426,27
TOIMINTAKATE		14 450,42		38 399,90
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
VUOSIKATE		14 450,42		38 399,90
TILIKAUDEN TULOS		14 450,42		38 399,90
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		14 450,42		38 399,90

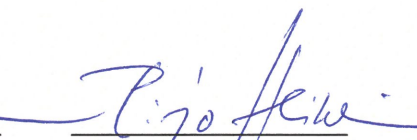
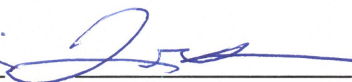
Jaksotusperusteet

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

10 VUODEN 2022 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Kempeleessä 27. maaliskuuta 2023

KEMPELEEN KUNNANHALLITUS

Antti Ollikainen

Heikki-Pekka Alakärppä

Pirjo Heikkinen



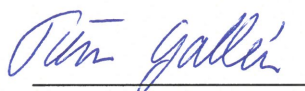
Minna Huusari



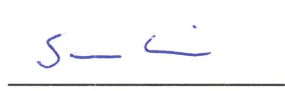
Pasi Jarva



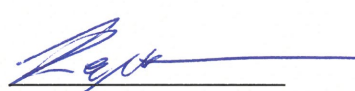
Valtter Tahkola



Tiina Gallén



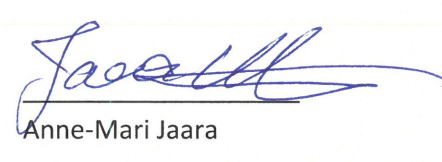
Sanna Laine



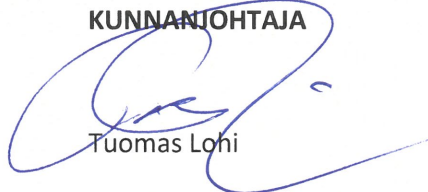
Keijo Alahuhtala



Janne Halunen



Anne-Mari Jaara

KUNNANTOHTAJA

Tuomas Lohi

Tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Kempeleessä ____ päivänä _____ kuuta 2023.

BDO Audiator Oy

Tilintarkastusyhteisö

Tiina Mikkonen-Brännkärr

JHT, KHT

Kempeleen kunta | PL 12, 90441 Kempele | puh. (08) 5587 22 00 | www.kempele.fi

11 LUETTELOT JA SELVITYKSET
47) Tositenumerosarjat 2022

Nrosarja	Nimi	Alkunro	Loppunro
10	Kassatositteet	111268	111597
20	Effica-toimeentulotuki	1	558
30	Pankkitositteet	1	665
32	Ostolaskut P2P	1	25835
34	Hyvitysten kohdistus osre	1	26
35	Ostolaskujen maksut	1	291
40	Myren viitesuoritukset	1	253
41	Myre käsintallennetut suoritukset	1	13
42	Intime yleislaskutus	10001243	10001656
47	Myre enn.ja maksumäär.kohdistu	1	55
52	Päivähoito	60024031	60030152
54	Kempeleopisto	50005283	50007078
55	Kotihoito	90014403	90018726
56	Tekninen laskutus/huoneistovuo	30001109	30001429
57	Vapaa-aika laskutus	20000468	70000242
58	Opetustoimen laskutus	14009167	14011596
5A	Terveyskeskuslaskutus	12094573	12122610
5H	Tekninen laskutus	11006553	11008332
5J	Virkistysuimala	13000649	13000836
5K	Sosiaalitoimi	80003598	80006303
63	ememo payment	2000001	22000176
77	sis web-muistiotositteet	1	70
80	Web-muistiotosite johto ja tek	1	225
82	Matkalaskut	1	52
84	Palkkatositteet	1	52
85	Luottotappiot	1	1
86	Hyvitysten kohdistus MYRE	1	150
87	Sumu-poistot	1	24
88	Käyttöomaisuuden luovutukset	1	12
89	Poistoeron muutokset	1	23
8A	Web-muistiotosite Sivistyspalv	1	16771
8B	Web-tosite sosi.ja terveyspalv	1	150
90	Vyörytykset	12003099	12048209
91	KP laskennalliset	1004040	12004185
93	SL Laskennalliset	1004040	12004960
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**

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

SÄILYTYSAJAT

pysyvästi
pysyvästi
10 vuotta
10 vuotta
10 vuotta
10 vuotta
10 vuotta
10 vuotta
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.