



Tilinpäätös 2019



Sisällys

1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	4
1.1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS VUOTEEN 2019.....	4
1.2 KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET	7
1.3 YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS.....	9
1.4 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	15
1.5 KUNNAN HENKILÖSTÖ	17
1.6 YMPÄRISTÖ- JA MUUT TOIMINTAKERTOMUKSEN ASIAT	18
1.7 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	19
1.8 ARVIO RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTYMISEEN LIITTYVISTÄ SEIKOISTA.....	21
1.9 HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMINEN	22
2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ.....	24
3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS.....	26
3.1 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN	26
3.2 TOIMINNAN RAHOITUS.....	28
3.3 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	30
3.4 KOKONAISTULOT JA -MENOT.....	32
4 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	33
4.1 YHDISTELMÄ KUNTAKONSERNIIN KUULUVISTA YHTEISÖISTÄ	33
4.2 KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS	33
4.3 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT	34
4.4 ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	35
4.5 SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	36
4.6 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT.....	37
5 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY	42
6 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	43
6.1 SEURANTAA KOSKEVA SÄÄNTELY	43
6.2 KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN PROSESSEITTAIN.....	47
6.2.1 HALLINTOPALVELUT.....	50
6.2.2 PERUSPALVELUT	59
6.2.3 TEKNISET PALVELUT.....	79
6.3 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN	88
6.4 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN	94
6.4.1 MAA- JA VESIALUEET	97
6.4.2 RAKENNUKSET	98
6.4.3 MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	102
6.4.4 KUNNALLISTEKNIikka.....	102
6.4.5 TIETOKONEOHJELMISTOT.....	104
6.4.6 KONEET JA KALUSTO.....	105
6.4.7 OSAKKEET JA OSUDET	107
6.5 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	108
6.6 YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA.....	111

7 KEMPELEEN KONSERNIN TYTÄRYHTIÖT	112
7.1 KEMPELEEN VESIHUOLTO OY.....	112
7.2 KIIINTEISTÖ OY KEMPELEENKARTANO.....	117
8 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	122
9 LIITETIEDOT.....	130
10 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	144
11 LUETTELOT JA SELVITYKSET	145

1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS VUOTEEN 2019

Uusi hallitusohjelma ja talousnäkymät

Suomen sisäpolitiikassa elettiin yksi viime vuosikymmenien vaiherikkaimmista vuosista. Juha Sipilän vuodesta 2015 lähtien istunut hallitus erosi tehtävästään maaliskuun alussa 2019. Se jatkoi tehtävässään toimitusministeriönä, kunnes presidentti Niinistö nimitti 6. kesäkuuta 2019 pääministeri Antti Rinteen johtaman hallituksen. Hallituspohjan muodostivat Suomen Sosiaalidemokraattinen Puolue, Suomen Keskusta, Vihreä Liitto, Vasemmistoliitto ja Suomen ruotsalainen kansanpuolue. Rinteen johtaman hallituksen matka tyssäsi kuitenkin lyhyeen, ja uudeksi pääministeriksi nousi joulukuussa 2019 Sanna Marin. Hallituspohja ja -ohjelma säilyivät ennallaan.

Uuden hallituksen ohjelma sisälsi liudan merkittäviä kuntakenttää koskevia linjauksia tuleville vuosille. Esimerkkeinä mainittakoon tavoitteet sosiaali- ja terveysuudistuksen toteuttamisesta maakuntapohjaisesti, tuhannen uuden lääkärin palkkaamisesta ja lupaus seitsemässä päivässä lääkäriin pääsemisestä, vanhusten hoivan hoitajamitoituksen asettamisesta 0,7:ään, maksuttoman ehkäisyn tarjoamisesta alle 25-vuotiaille, maksuttoman oppivelvollisuuden pidentämisestä 18 ikävuoteen, vähimmäishenkilöstömitoituksen asettamisesta lastensuojeluun, maksuttoman aamu- ja iltapäivätoiminnan säätämisestä pienituloisille, täysipäiväisen kokoaikaisen subjektiivinen varhaiskasvatusoikeuden laajentamisesta ja yli 3-vuotiaiden ryhmäkokojen pienentämisestä varhaiskasvatuksessa.

Kuntien tehtävien laajentamisesta aiheutuvat kustannukset hallitus lupaa kompensoida kunnille täysimääräisesti. Tulevat vuodet näyttävät, miten uudistukset lähtevät etenemään ja miten kompensatiolupaus toteutuu. Eri kunnat ovat hyvin erilaisissa tilanteissa suhteessa uudistuksiin ja niiden aiheuttamiin taloudellisiin vaikutuksiin. Lisäksi huomionarvoista on, että hallitusohjelmataavoitteiden toteuttaminen on vahvasti sidottu suotuisaan talous- ja työllisyyskehitykseen. Näiltä osin tilanne ei kovin lupaavalta näytä juuri nyt. Suomen talouden vahva veto hiipui vuoden 2019 aikana. Kasvu jatkui, mutta selkeästi aiempaa maltillisempana.

Taloustilanne heikkeni, investoinnit etenivät

Kuntakenttä painiskelee vaikeassa taloustilanteessa. Peräti 3/4 kunnista teki alijäämäisen tuloksen vuonna 2019. Jopa 40 kuntaa joutui ottamaan syömävelkaa selvittääkseen. Tulosta painoivat erityisesti kuntien verokertymäennusteen aleneminen sadoilla miljoonilla euroilla, johtuen mm. verokorttiuudistuksesta ja tulorekisterin käyttöönoton ongelmista, sekä sosiaali- ja terveydenhuollon menojen kasvu. Hallitus reagoi kriittiseen tilanteeseen syksyn budjettiriihen yhteydessä, ja päätti, että kuntien vuoden 2020 valtionosuuksien maksatusta aikaistettiin niin, että kunnille tuli kertaluonteinen 237 miljoonan euron valtionosuuksien lisäys vuodelle 2019. Siirto lääkitsi jonkin verran katastrofia, mutta toisaalta heikensi vastaavalla euromäärällä vuoden 2020 kuntataloutta. Kempeleen osalta siirto vastasi n. 760.000 euroa.

Myös Kempeleen talous sukelsi. Tilinpäätös 2019 painui noin 3 miljoonaa euroa miinusmerkkiseksi. Verotulokertymäennuste heikentyi vuoden aikana useilla miljoonilla euroilla, minkä lisäksi palvelujen järjestäminen nieli huomattavasti talousarviossa arvioitua enemmän euroja. Euromääräisesti merkittävimmät kasvut (ulkoiset menot) edelliseen tilinpäätökseen verrattuna tapahtuivat opetuspalveluissa (+7,1%), erikoissairaanhoidossa (+10,5%), varhaiskasvatuksessa (+7,7%), sosiaalipalveluissa (+8,2%) ja ikähoivassa (+12,7%). Sisäisiä vuokramenoja kasvattivat merkittävästi uusien toimitilojen lisäksi väistötilaratkaisut. Myös vuoden 2020 näkymät ovat haastavat, sillä vuoden 2020 talousarvio oli jo valmiiksi alijäämäinen ja koronavirus heikentää edelleen vuoden näkymiä.

Kunnan tulovirrat siis ehtyivät samaan aikaan, kun menot kasvoivat suunniteltua rivakammin. Loppuvuoden aikana käynnistettiinkin tehostettu työ talouden sopeuttamiseksi, ja työtä jatketaan vuoden 2020 aikana yhdessä koko henkilöstön ja päättäjien kanssa. Taloudellisen tasapainon säilyttäminen edellyttää meiltä kaikilta vahvaa sitoutumista taloudelliseen toimintaan omissa toimissamme ja vastuuyksiköissämme. Kulujen kasvua on kyettävä hillitsemään tulojen huvetessa. On uskallettava priorisoida tekemistä ja keskittyä lakisäätöihin ydintehtäviin.

Investoinneissa edettiin suunnitelman mukaisesti. Reilun 300 lapsen ja 50 työntekijän Ylikylän päiväkotikoulu otettiin käyttöön elokuun alussa. Linnakankaan koulun yhteyteen nousevan uuden liikuntahallin rakentaminen käynnistettiin alkusyksyllä. Myös urheiluseurojen omistaman Kempeleen Palloiluhalli Oy:n ylipainehalli valmistui syksyllä Linnakankaalle. Halli loi ympärivuotiset, täysimittaiset harjoitusolosuhteet erityisesti pesä- ja jalkapallon harrastajille. Kunnantalo purettiin kesän aikana. Alue tullaan kaavoittamaan uudelleen mm. asumiseen, palveluihin ja liike- ja toimitilakäyttöön. Myös Kirkonkylän koulualueella tehtiin purku- ja väistötilatöitä kesän aikana. Koulualueen kehittämistä ja rakentamista linjattiin syyskauden aikana. Tavoitteena on saada päätökset uuden koulun rakentamisen ensimmäisestä vaiheesta aikaiseksi kevään 2020 aikana.

Vetovoimainen Kempele

Kempeleen kunnan vetovoima jatkui vahvana, ja tässä poikkeammekin merkittävästi pääosasta kuntakenttää. Tonttimyynti oli kauttaaltaan vilkasta, kaupaksi kävivät niin asuin- kuin rivitalotontitkin. Myös yritystontteja myytiin ja vuokrattiin tasaiseen tahtiin. Väestökehitys oli vuonna 2019 voimakasta. Vuoden lopussa kunnassa asui 18 340 ihmistä (+2,34%, +419 asukasta vuodentakaiseen nähden). Syntyvyys jatkoi sen sijaan laskuaan. Kempeleessä syntyi 187 lasta, laskua vuodentakaiseen 28 lasta. Muuttoliike jatkui erittäin vahvana, mikä kertoo myös vahvasta asuntotuotannosta. Nettomuuttoliikevoittoa kertyi alkuvuoden aikana peräti +319 ihmistä. Kempeleen työllisyystilanne pysyi vakaana vuoden 2019 aikana. Työttömien osuus työvoimasta oli vuoden lopussa 8,2 % (681 työtöntä), mikä oli selkeästi vähemmän kuin Oulun seudulla (11,4 %) tai maakunnassa (11,1 %). Vuoden takaiseen nähden Kempeleen työttömien määrä väheni 23:lla. Avoimia työpaikkoja Kempeleessä oli joulukuun kaikkiaan 90.

Hyvä kasvaa Kempeleessä

Kempele kuuluu siihen harvalukaiseen kuntajoukkoon Suomessa, jonka päivittäiset haasteet liittyvät kasvuun, eivät taantumaan. Kempeleen kuntakuva on vahva ja dynaaminen, ja tänne halutaan asumaan – jopa historiallisen voimakkaasti. Vetovoima ei ole sattumankauppaa, eikä se perustu

hokkuspokkustempuihin. Kasvu on monen tekijän summa, mutta ennen kaikkea pitkäjänteisen ja linjakkaan työn tulosta. Päätöksenteossa ja viranhaltijatyössä on totuttu hakemaan ratkaisuja ja toimimaan yhdessä. Toimivat palvelut ovat keskeinen veto- ja pitovoiman lähde, ja palvelujen laadun ytimen muodostaa osaava henkilöstö. Sellainen meillä todella on, ja sen varaan voimme myös tulevaisuutta luottavaisesti rakentaa. Pidetään yhdessä huoli, että Hyvä kasvaa Kempeleessä jatkossakin!

Lämmin kiitos luottamushenkilöille, konsernin koko henkilöstölle ja kunnan kaikille sidosryhmille rakentavasta yhteistyöstä ja uutterasta toiminnasta vieläkin paremman Kempeleen eteen vuoden 2019 aikana!

Tuomas Lohi

Kunnanjohtaja

1.2 KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET

Luottamushenkilöorganisaatio

Kempeleen kunnan muut toimielimet ja valiokunnat:

Toimielin	Puheenjohtaja
Keskusvaalilautakunta	Lievetmursu Helena
Tarkastuslautakunta	Rauma Tuula
Viranomaislautakunta	Määttä Pauli
Kunnanhallituksen jaosto	Juvani Kaisu

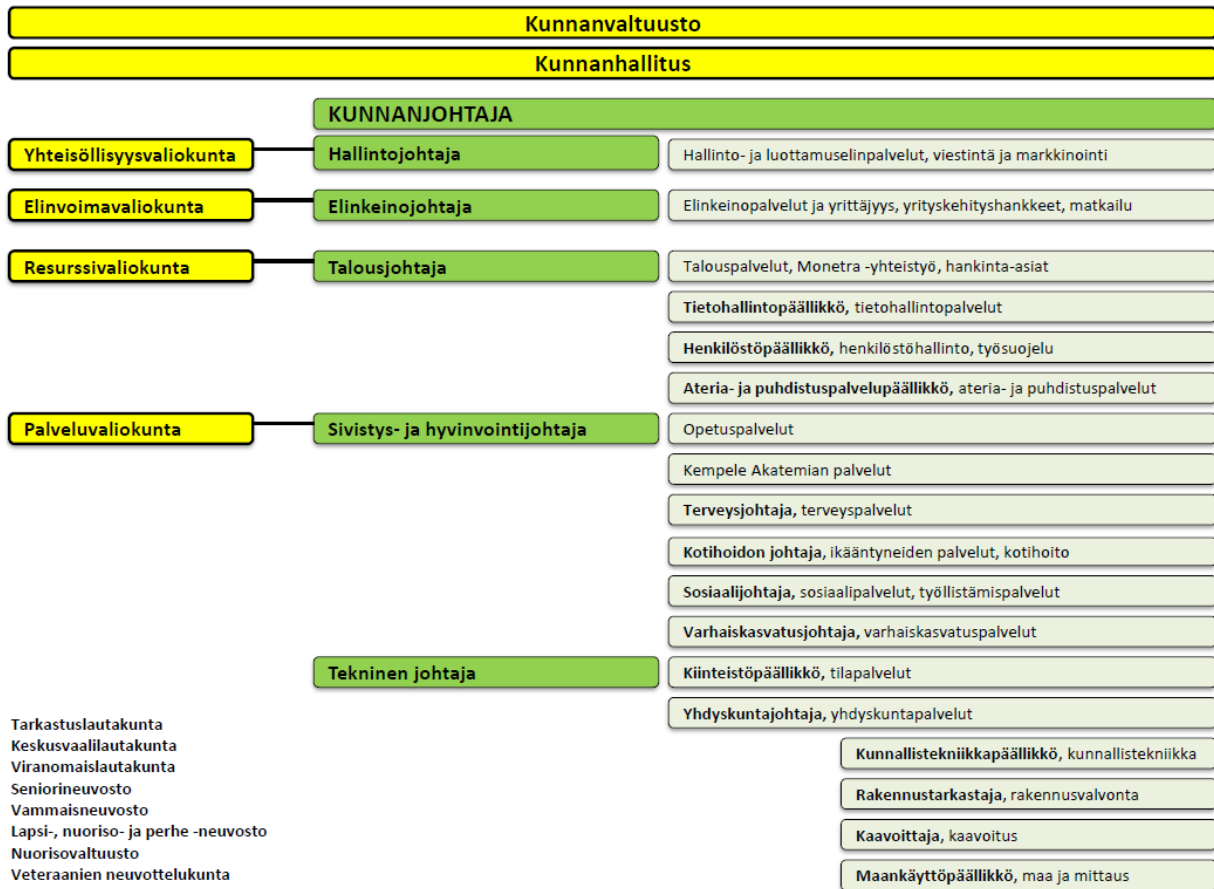
Valiokunta	Puheenjohtaja
Elinvoimavaliokunta	Pakarinen Henriikka
Yhteisöllisyysvaliokunta	Sankilampi Pertti
Palveluvaliokunta	Hettula Ilpo
Resurssivaliokunta	Tahkola Ahti

Virkamiesorganisaatio

Kunnan tilivelvolliset ovat toimintasäännön 36 §:n mukaan valtuutettuja lukuun ottamatta kunnan muiden toimielinten jäsenet, toimielinten esittelijät sekä kunnan johtavat viranhaltijat, palvelualueiden ja -yksiköiden vastaavat.

Kunnan johtoryhmään kuuluvat kunnanjohtaja Tuomas Lohi, hallintojohtaja Virva Maskonen, talousjohtaja Juho Leppänen, sivistys- ja hyvinvointijohtaja Marja-Leena Meriläinen, tekninen johtaja Risto Sarkkinen ja elinkeinojohtaja Miia Marjanen. Henkilöstön edustajana johtoryhmässä on työsuojeluvaltuutettu Erkki Eilola.

Kempeleen kunnan johdon organisaatio 1.1.2020-



1.3 YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Yleinen taloustilanne

Tilastokeskuksen tiedotteen mukaan bruttokansantuotteen volyymi kasvoi viime vuonna 1,0 prosenttia. Vuoden 2019 talouskasvu kertyi useilta teollisuuden ja palveluiden toimialoilta. Aiempien tilastojulkistuksien suuri kasvu sähkö- ja elektroniikkateollisuudessa on nyt arvioitu vaatimattommaksi, mikä osaltaan vaikuttaa myös bruttokansantuotteen kasvulukuihin. Arvonlisäyksen volyymi pieneni joillakin toimialoilla, kuten metsäteollisuudessa sekä rahoitus- ja vakuutustoimialalla.

Kuntatalous

Kuntaliiton tiedotteen 5.2.2020 mukaan kuntatalous näyttää vuoden 2019 tilinpäätösarvioiden valossa edelleen synkältä. Kolme neljästä Manner-Suomen kunnasta, eli yhteensä 225 kuntaa teki vuonna 2019 negatiivisen tuloksen. Vuosikate heikkeni 13,4 prosenttia. Vuoden 2019 tilinpäätösarviot näyttävät uudella tavalla kahtia jakautuneen kuntakentän. Helsinki teki lähes 400 miljoonan euroa positiivisen tuloksen, kun taas muut isot kaupungit jäivät vahvasti miinukselle.

Kuntatalouden tilanne ei ole kokonaiskuvassa niin paha, kuin vielä viime syksynä ennustettiin. Tilikauden tulos jäi 200 miljoonaa euroa miinukselle, vaikka negatiivisen tuloksen pelättiin painuvan jopa 900 miljoonaan euroon. Tulos sisältää kuitenkin merkittäviä kertaluonteisia tuottoja, kuten yhtiöiden myynnistä saatuja myyntivoittoja sekä kiky-leikkauksen kompensoinnin aikaistamiseen liittyvät valtionosuudet. Nämä antavat kuntatalouden tilasta tilapäisesti paremman kuvan. Ilman satunnaisia tuottoja tulos olisi ollut miinuksella useita satoja miljoonia ja olisi päädytty lähelle 2000-luvun heikointa tulosta.

Heikon tuloksen taustalla on toimintamenojen kasvu sekä verorahoituksen heikko kehitys. Kuntien ja kuntayhtymien toimintakulut kasvoivat viime vuonna 3,9 prosenttia, verotulot 2,6 prosenttia ja valtionosuudet 2,1 prosenttia. Verotulojen kasvua hidasti verokorttiuudistuksen ja tulorekisterin käyttöönoton aiheuttama tilitysvaje. Verotulojen tilitysvajeen vuoksi kunnilta jäi saamatta arvion mukaan peräti 400 miljoonaa euroa verotuloja. Verorahoituksen muutos ei riittänyt kattamaan toimintakulujen kasvua, joka näkyi muun muassa vuosikatteen voimakkaana heikkenemisenä. Tilinpäätösarvioiden mukaan peräti 56:ssa kunnassa päädyttiin negatiiviseen vuosikatteeseen.

Investoinnit kasvoivat edellisvuodesta 8,7 prosenttia. Kunnat ja kuntayhtymät investoivat vuonna 2019 yhteensä 5,25 miljardin euron edestä, joka on yli 400 miljoonaa enemmän kuin edellisvuonna. Kuntien investoinneista reilu kolmannes tapahtui Helsingissä, Espoossa, Tampereella ja Vantaalla. 20 suurinta kaupunkia kattoi peräti 60 prosenttia kaikista kuntainvestoinneista. Kuntayhtymien investoinneista valtaosa selittyi sairaanhoitopiirien investoinneilla, vaikka muidenkin kuntayhtymien investoinnit olivat viime vuonna kasvussa.

Kuntien ja kuntayhtymien käyttötulot eivät riittäneet kattamaan kasvaneita investointimenoja vaan investointimenot katettiin pääosin lainarahalla. Kunnat ja kuntayhtymät ottivat viime vuonna lisälainaa peräti 2,4 miljardia euroa. Verotulojen tilitysvajeen aiheuttama verotulojen maksun viivästymä lisäsi myös tuntuvasti lyhytaikaista lainakantaa.

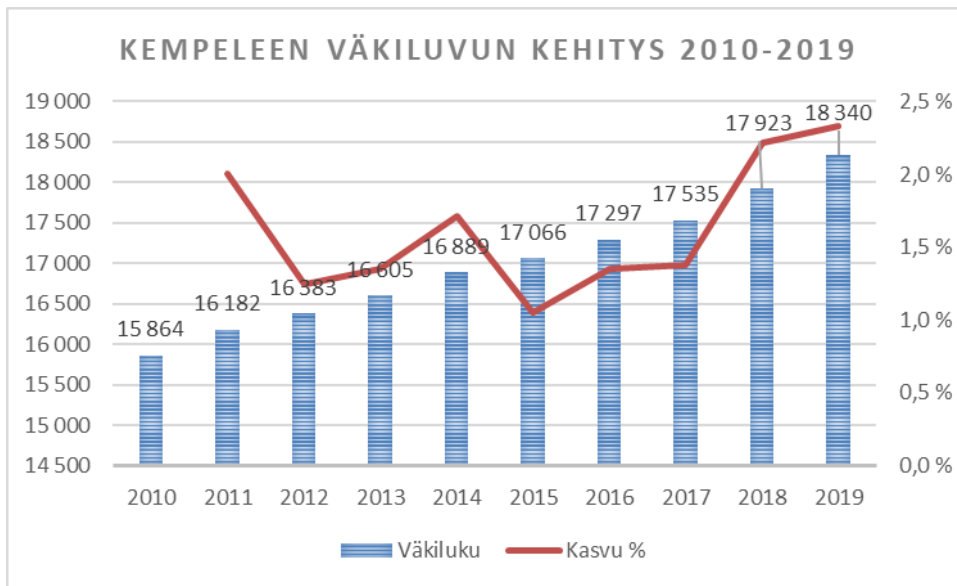
Kuntatalouteen odotetaan helpotusta kuluvana vuonna kasvavien verotulojen ja valtionosuuksien muodossa. Verorahoituksen kasvu tasapainottaa käyttötaloutta vuoden 2020 aikana. Vanhat alijäämät on kuitenkin katettava ja sopeuttamistoimia on siten jatkettava systemaattisesti. Ikääntyvä väestö ja muuttoliike edellyttävät kunnilta mittavia sopeutustoimia. Väestörakenteen muutokset näkyvät vuosi vuodelta enemmän kuntien talousluvuissa.

Kuntatalouden kuvaa muuttaa kuitenkin merkittävästi koronaviruksen aiheuttama poikkeustila. Koronavirusepidemian laajentuminen ja sen aiheuttamat toiminnalliset muutokset ja poikkeustilajärjestelyt kohdistuvat kuntatalouteen useaa vaikutuskanavaa pitkin sekä menoja lisäten, tuloja vähentäen että ennustamista vaikeuttaen. Välittömät koronaviruspotilaiden hoitoon liittyvät kustannukset kohdistuvat sosiaali- ja terveystoimeen, erityisesti erikoissairaanhoidon. Sairauspoissaolot, varallaolo, poikkeusjärjestelyt ja esimerkiksi puhtaanapidon lisääntynyt tarve lisää kustannuksia kuitenkin myös muilla toimialoilla, kuten sivistystoimessa, pelastustoimessa ja tukipalveluissa. Toisaalta joissakin kunnan palveluissa kustannukset voivat pienentyä tai ajoittua myöhemmäksi. Näin voi tapahtua esimerkiksi silloin kun toimintoja suljetaan kokonaan, kiireetöntä hoitoa lykätään tai henkilöstöä lomautetaan.

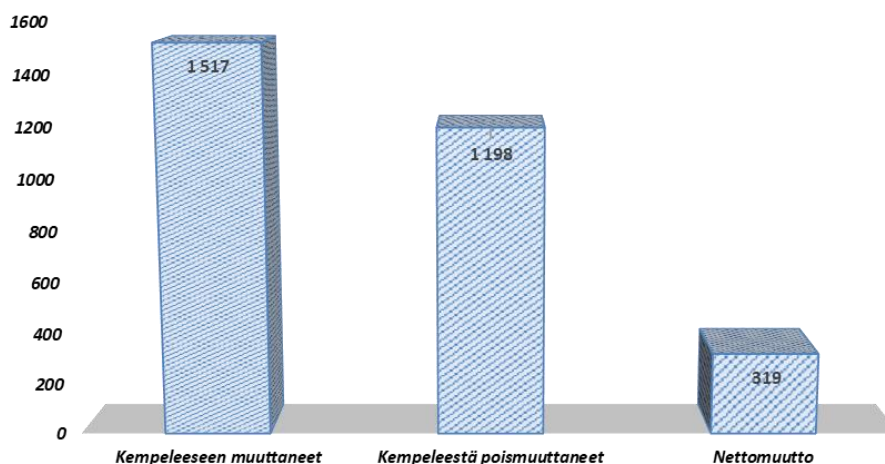
Heikentynyt kysyntä pienentää palkkasummaa ja sitä kautta kunnallisverotuloja. Yritysten yt-neuvottelut ja uhka lomautuksista vaikuttavat sekä verotuloihin että esimerkiksi perustoimeentulotuen menoihin, joista kunnat rahoittavat puolet. Tuloja vähentävät myös maksutuottojen menetykset, jotka syntyvät liikunta- ja kulttuurilaitosten sulkemisten takia mutta myös päätökset esim. varhaiskasvatuksen maksuhojennuksista vähentävät asiakasmaksutuloja. Koronaviruksen merkittävimmät taloudelliset vaikutukset muotoutuvat sen perusteella, kuinka pitkään epidemiaan liittyvät rajoitustoimet ja epävarmuus kehityksen kulusta jatkuvat. Vaikutukset ovat sitä vakavampia ja pitkäkestoisempia, mitä enemmän ne vaikuttavat kuluttajien luottamukseen ja kysyntäkäyttäytymiseen. On myös mahdollista, että koronaviruksen laukaisee uuden konkurssiaallon ja rahoitusmarkkinakriisin, sillä yritysten kannattavuus erityisesti heikosti kasvaneissa ja velkaantuneissa Euroopan maissa on heikko.

Väestönmuutokset

Kempeleen väestökehitys oli vuonna 2019 voimakasta. Ennakkotiedon mukaan vuoden lopussa kunnassa asui 18 340 ihmistä (+2,34%, +419 asukasta vuodentakaiseen nähden). Syntyvyys jatkoi laskuaan. Kempeleessä syntyi 187 lasta, laskua vuodentakaiseen 28 lasta. Kuolleita oli 87, kun edellisenä vuonna kuoli 100 kempeleläistä. Muuttoliike jatkui erittäin vahvana, mikä kertoo myös vahvasta asuntotuotannosta. Nettomuuttoliikevoittoa kertyi alkuvuoden aikana peräti +319 ihmistä.



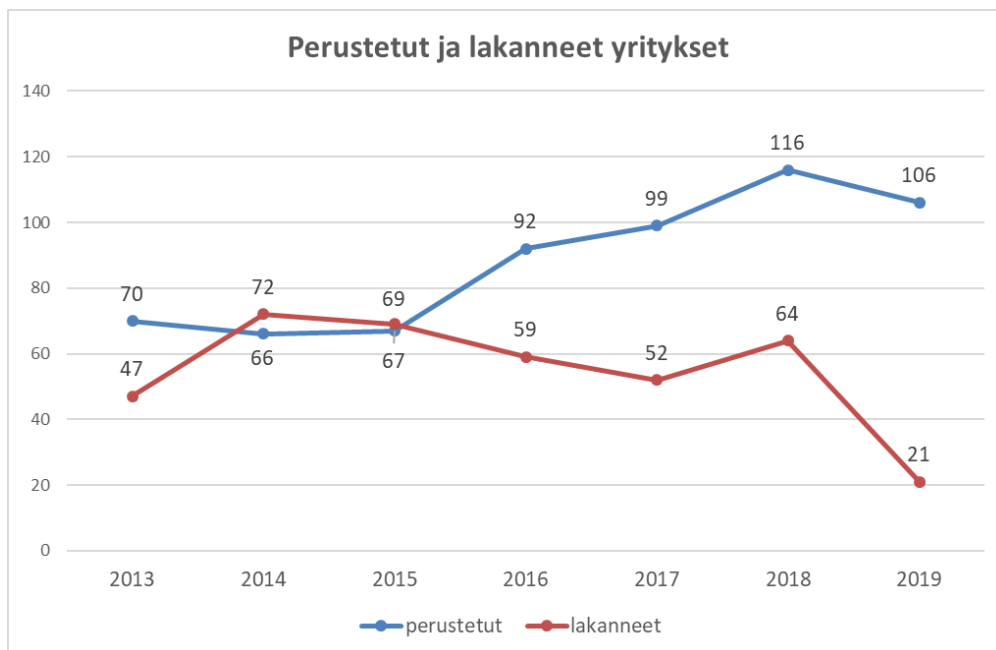
KEMPELEEN KUNTA MUUTTOLIIKE 2019



Elinkeinotoiminta

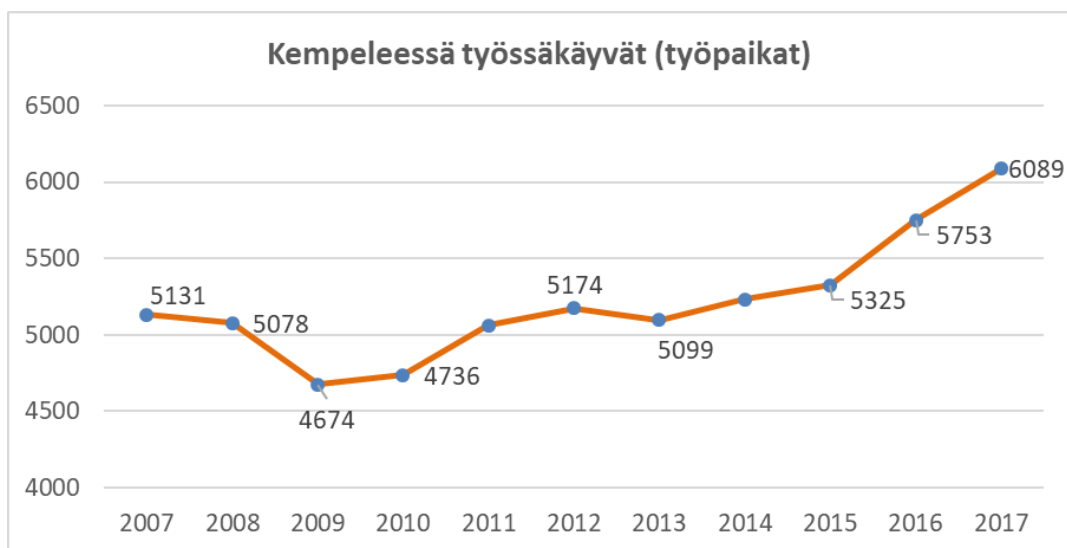
Oulun seudun suhdannekehitys jatkui vuoden 2019 alkupuolella vahvana niin jalostuksessa kuin useilla palvelualoilla. Teollisuuden liiketoiminnan vientivetoinen kasvu jatkui, mutta seudun talouden kannalta keskeisellä informaatio- ja viestintäalalla kasvu hidastui. Rakennusalan pitkään jatkunut kasvu pysähtyi. Koska rakennusala on Kempeleessä erityisen vahva, muutos tulee näkymään jonkin verran sekä kunnan työllisyydessä, yhteisöverotuotoissa että yleisessä elinvoimassa.

Yritysten perustanta jatkui vuonna 2019 vahvana; yrityksiä perustettiin yhteensä 106 kpl (edellisenä vuonna 116 kpl). Eniten yrityksiä perustettiin suunnittelualalle ja muihin liike-elämän palveluihin; vastaavasti eniten yrityksiä lopetti vähittäis- ja tukkukaupan aloilla. Erityisen positiivista on se, että yrityksiä lopetti ennätyksellisen pieni määrä. Kempeleessä oli vuoden päättyessä noin 980 yritystä. Yrittäjien määrä on pysynyt viime vuodet melko vakiona noin 550 yrittäjässä. Yrittäjistä noin 30 % on naisia.

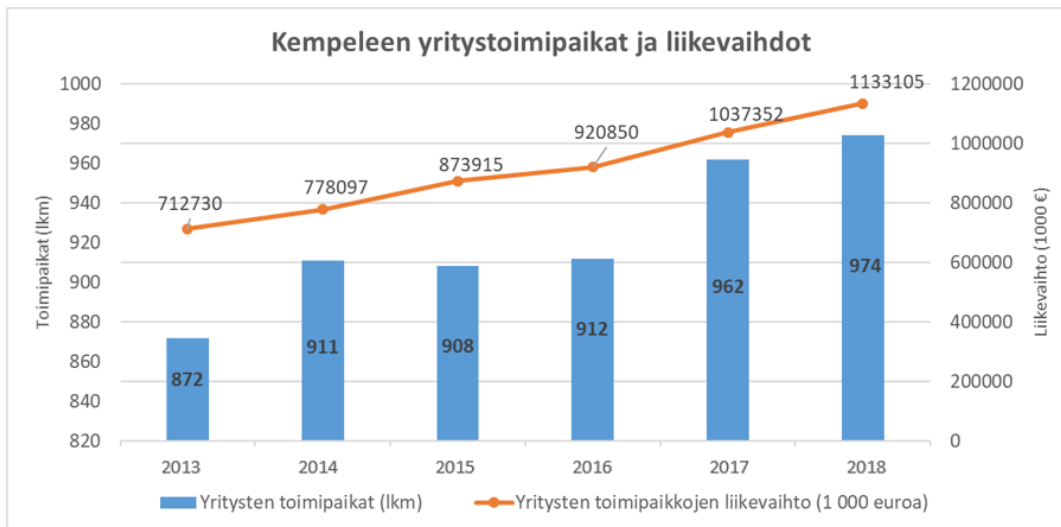


Työpaikkakehitys

Kempeleen työpaikkojen määrä jatkoi vahvaa kasvua. Uusin tilasto vuodelta 2017 kertoo, että työpaikkojen määrä on kasvanut vuoden 2009 taantuman jälkeen noin 30%. Kempeleen työpaikkaomaisuus on 81,3 % (2017).



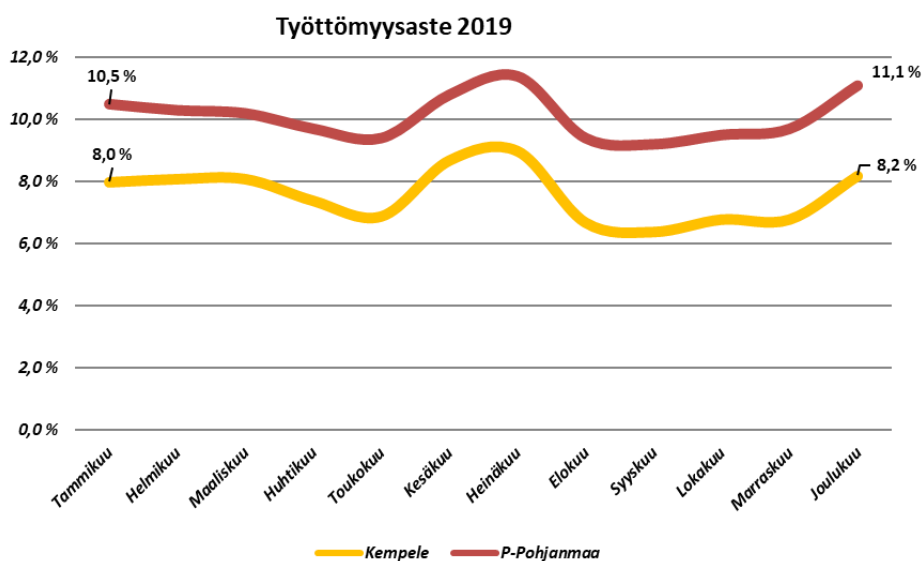
Kempeleen yritystoimipaikkojen määrä ja yritystoimipaikkojen liikevaihto jatkaa kasvuaan. Uusin tilasto vuodelta 2018 näyttää toimipaikkojen kasvutrendin kuitenkin hieman maltillistuneen.



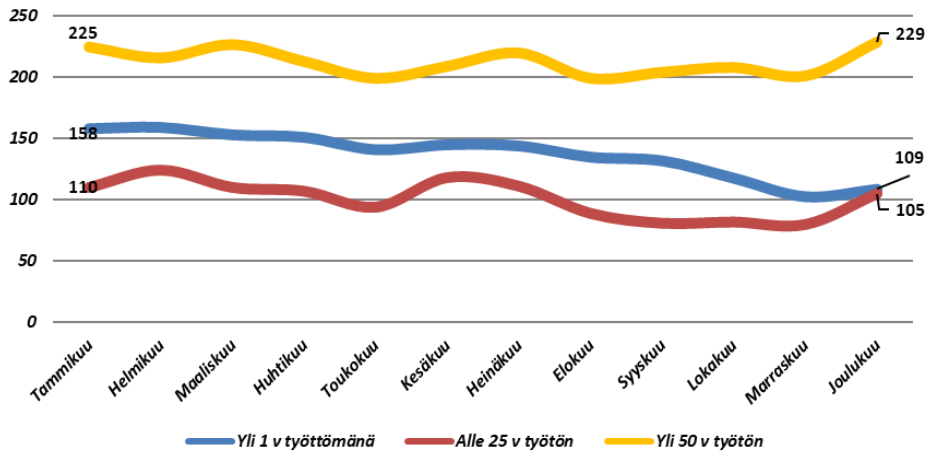
Kempeleen matkailuala on lähtenyt hyvään kasvuun. Vuodesta 2014 alkanut kasvu näyttää kiihtyneen vuonna 2019. Yöpyjistä noin 10% on ulkomaisia päälähtömaiden ollessa Viro, Venäjä ja Iso-Britannia. Noin 55% yöpymisistä on vapaa-aikaan liittyviä. Huonekäyttöaste nousi edellisestä vuodesta 53,1 prosenttiin (2018: 48,3%), ja huonekeskihinta 74,46 euroon (2018: 70,06 €).

Työttömyys

Kempeleen työllisyystilanne pysyi vakaana vuoden 2019 aikana. Työttömien osuus työvoimasta oli vuoden lopussa 8,2 % (681 työtöntä), mikä oli selkeästi vähemmän kuin Oulun seudulla (11,4 %) tai maakunnassa (11,1 %). Vuoden takaiseen nähden Kempeleen työttömien määrä väheni 23:lla. Avoimia työpaikkoja Kempeleessä oli joulukuun lopussa 2019 kaikkiaan 90.



Työttömyyden jakautuminen Kempeleessä 2019



1.4 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Kunnan talous on heikentynyt merkittävästi edellisestä tilinpäätöksestä. Vuonna 2018 tilikauden tulos oli vielä positiivinen 1,5 milj. euroa, mutta nyt tilinpäätöksessä 2019 tilikauden tulos on -3,5 milj. euroa alijäämäinen. Tilikauden tulos on siis heikentynyt vuodessa n. 5 milj. euroa. Tuloksen heikentymistä selittää suurelta osin toimintakulujen voimakas kasvu, sillä toimintakulut kasvoivat 8 % eli n. 8 milj. euroa. Lisäksi verotulot toteutuivat n. 1,3 milj. euroa alhaisempina kuin mitä alkuperäisessä talousarviossa vuodelle 2019 arvioitiin.

Vuonna 2019 koko kunnan ulkoiset toimintakulut ylittivät muutetun talousarvion 2,1 milj. eurolla. Suurin ylitys oli terveystalouksissa, jonka toimintakulut ylittivät muutetun talousarvion n. 1,7 milj. eurolla. Tästä erikoissairaanhoidon ylityksen osuus oli 980.000 euroa ja oman toiminnan osuus 670.000 euroa. Kaiken kaikkiaan sosiaali- ja terveystaloukset ylittivät muutetun talousarvion n. 1,6 milj. eurolla. Vuoden aikana sosiaali- ja terveystaloukset myönnettiin lisämäärärahaa 2,1 milj. euroa ja alkuperäisen talousarvion ylitys sosiaali- ja terveystalouksissa oli yhteensä 3,7 milj. euroa.

Toimintakulut ylittyivät myös sivistys- ja vapaa-aikapalveluissa yhteensä 1,5 milj. eurolla. Ylitystä selittää suurimmilta ylitykset varhaiskasvatuksessa. Varhaiskasvatuksen henkilöstökulut ylittivät talousarvion ilman lomapalkkavelan muutosta n. 220.000 eurolla ja lisäksi varhaiskasvatuksen avustukset ylittivät talousarvion n. 300.000 eurolla. Lisäksi sivistys- ja vapaa-aikapalveluiden talousarvioylityksestä selittää lomapalkkavelan muutos sivukuluineen 460.000 euroa, joka on poikkeuksellisen suuri vuonna 2020 poistuvan lomarahaleikkauksen vuoksi. Lomapalkkavelan muutosta ei ole Kempeleessä budjetoitu vuosittain talousarvioon. Talousarvioylitystä selittää myös sisäisten vuokrien talousarvion ylitys 400.000 eurolla sivistys- ja vapaa-aikapalveluissa.

Vuoden aikana kiinteistöissä tapahtui useita muutoksia, mikä heijastuu myös talouteen. Vuoden aikana otettiin käyttöön mm. uusi Ylikylän päiväkotikoulu ja luovutettiin siellä olleista väistötiloista. Kirkonkylän koulun alueelta purettiin sisäilmaongelmien vuoksi A-talo ja tilalle rakennettiin väistötila. Kirkkotien päiväkodin rakennus purettiin ja lisäksi Hovintiellä sijaitsevan Kirkonkylän päiväkodin väistötila vaihdettiin uuteen. Kunnantalo ja sen vieressä ollut Taitola purettiin. Kempele-Opisto muutti uusiin vuokratiloihin Kempele-Akatemian yhteyteen. Vuoden 2020 puolella myytiin Tiilitorin osakkeet ja sieltä henkilöstö muutti Voimatielle vuokratiloihin. Lisäksi terveyskeskuksen leasing-vuokra saneeratun osan osalta alkoi juosta vuoden puolesta välin lukien. Kaiken kaikkiaan kunnan vuokratulot kasvoivat n. 570.000 euroa verrattuna edelliseen vuoteen.

Verotuloja arvioitiin kertyvän alkuperäisessä talousarviossa vuodelle 2019 n. 72,5 milj. euroa, mutta lopullinen toteuma oli 71,2 milj. euroa. Verotulojen alhaisempaa kertymää selittää verohallinnon verokorttiuudistus ja kansallinen tulorekisterin käyttöönotto, jotka siirsivät kunnallisverotulojen tilityksiä vuodelta 2019 vuodelle 2020. Tältä osin talousarviota muutettiin vuoden aikana ja lopulta verotulot ylittivät muutetun talousarvion 600.000 eurolla ja verotulojen kasvu oli verrattuna edelliseen vuoteen 3,8 %.

Valtionosuuksien osalta pääministeri Antti Rinteen budjettiriihessä 17.9.2019 tehtiin päätös kertaluonteisen 237 miljoonan euron maksamisesta kunnille ennakkotiedoista poiketen jo vuonna 2019. Tämä on lisännyt vuoden 2019 valtionosuuksia ja vastaavasti vähentänyt vuoden 2020 valtionosuuksia n. 760.000 euroa.

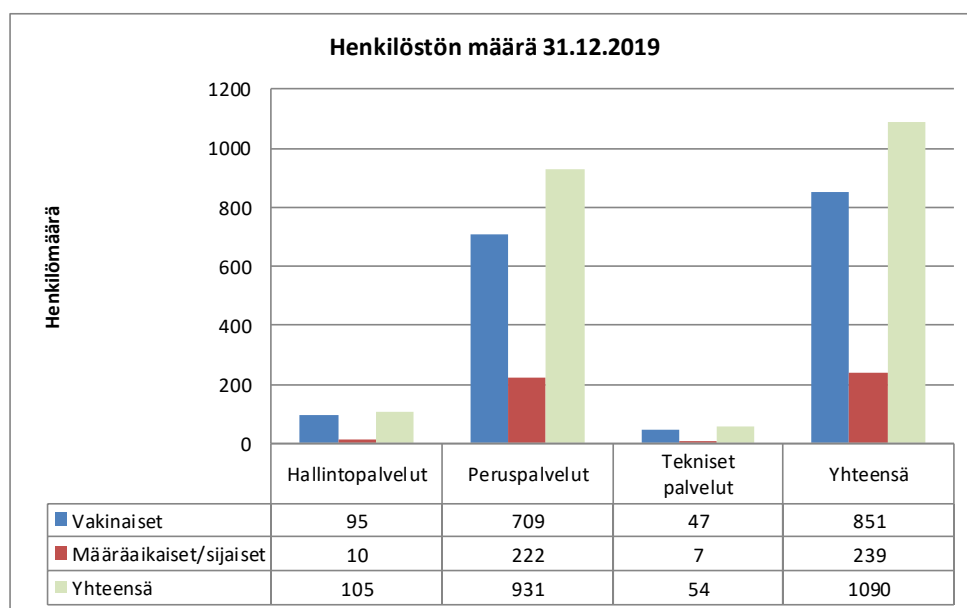
Vuoden aikana siirrettiin aiemmin terveystalouteen sisältyneet opiskeluhoitojen koulukuraattorit ja – psykologit opetuksen alaprojektiin. Samalla opiskeluhoitojen resurssia lisättiin. Uuden opiskeluhoitojen yksikön kustannukset olivat vuonna 2019 yhteensä 240.000 euroa, joka lisää tältä osin opetuksen kulujen kasvua.

1.5 KUNNAN HENKILÖSTÖ

Vuoden 2019 lopussa Kempeleen kunnan palveluksessa oli 1.090 henkilöä. Henkilöstömäärä on kasvanut vuoteen 2018 verrattuna yhteensä 53 henkilöllä. Henkilöstömäärän kasvuun vaikuttavat uusien virkojen ja työsuhteisen lisäksi myös ne virat ja työsuhteet, jotka ovat täyttämättä raportin poikkileikkauspäivänä 31.12. Lisäksi määrään vaikuttaa poikkileikkauspäivän sijaisten ja muiden määräaikaisten määrä.

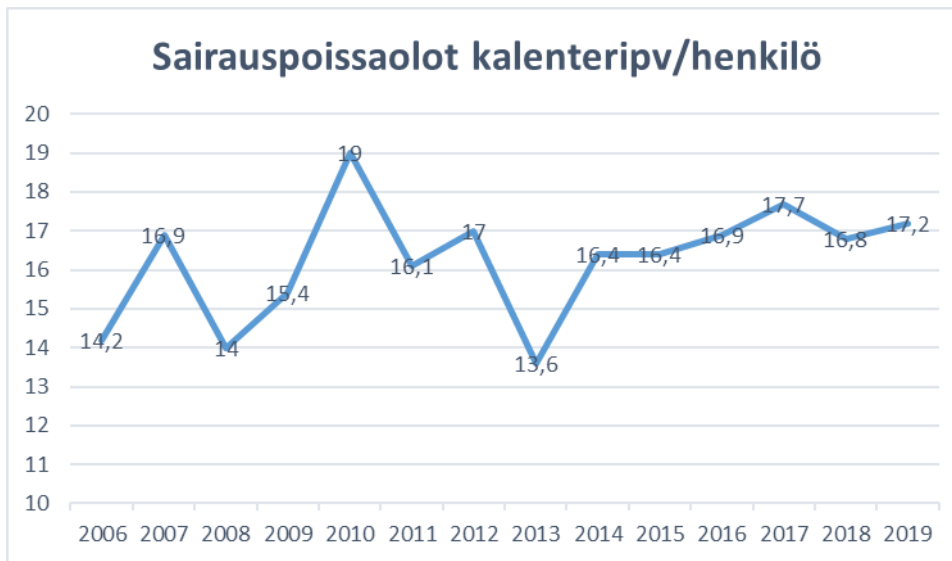
Osa-aikaisten määrä on lisääntynyt hieman. Tähän vaikuttaa selkeästi osasairauspäivärahalla olevien määrä. Vuoden 2019 aikana kunta työllisti yhteensä 19 kesätyöntekijää ja 126 työllistettyä, vuoden 2018 työllistettyjen lukumäärä oli 122. Lisäksi kunnassa työskenteli 48 tuntiopettajaa, joilla ei täyttnyt päätoimisuus.

	2015	2016	2017	2018	2019	muutos 2018- 2019
Kokoaikaiset	915	910	891	897	943	46
Osa-aikaiset	66	76	121	140	147	7
Yhteensä	981	986	1012	1037	1090	53
Asukkaita / henkilöstö	17,4	17,5	17,3	17,3	17,0	
Henkilöstö / asukasluku	5,70 %	5,70 %	5,77 %	5,78 %	5,89 %	



Sairauspoissaolopäivien määrä on lisääntynyt edelliseen vuoteen verrattuna 1.434 kalenteripäivää. Sairauspoissaoloja oli 17,2 kalenteripäivää/ henkilö. Henkilöä kohden laskettuna kasvu on edelliseen vuoteen verrattuna 0,4 kalenteripäivää.

	2015	2016	2017	2018	2019	muutos 2018- 2019
Sairauspoissaolot (kalenteripäivät)	16 057	16 654	17 942	17 363	18 797	1 434



Suurimmat sairauspoissaolon syyt olivat tuki- ja liikuntaelinsairaudet (28,9 %), mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöt (19,9 %). Sairauspoissaaloista noin 58,2 % on kirjoitettu työterveyshuollon kautta, 9,5 % terveyskeskuksesta ja 9,9 % sairaalasta. Omailmoituspoissaaloja on noin 13 % kaikista sairauspoissaaloista (vuonna 2018 vastaava luku on 31%). Mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöistä johtuvat sairauspoissaolot ovat laskeneet selkeästi, sillä ne ovat laskeneet 1171 kalenteripäivää vuoteen 2018 verrattuna. Vastaavasti vammojen ja muiden ulkoisten syiden osalta sairauspoissaolot ovat kasvaneet 557 kalenteripäivää. Tähän sisältyvät sekä työ- että vapaa-ajantapaturmat. Vapaa-ajan tapaturmista johtuvat sairauspoissaolot ovat olleet selkeästi kasvussa.

Vuonna 2019 otettiin käyttöön uusi toimintamalli, Työ jaksamisen tukena. Mallin tavoitteena on vähentää mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöiden sairauksista johtuvia sairauspoissaaloja. Malli on valmisteltu yhteistyössä henkilöstönedustajien, esimiesten ja työterveyshuollon asiantuntijoiden kanssa. Mallin lähtökohtana on se, että työ toimii em. sairauksissa kuntouttavana tekijänä ja pitkiä sairauslomia pyritään välttämään. Työhön paluun tukena on käytetty aktiivisesti mm. osasairauspäivärahaa, työkokeiluja ja määräaikaisten tehtävien mukauttamisia, työkiertoa sekä korvaavaa työtä vaihtoehtona sairauslomalle.

Henkilöstömenot sivukuluineen olivat koko kunnassa 48,1 milj. euroa. Vakinaisen henkilöstön kuukausipalkat jäivät selkeästi alle budjetin, jota selittää lomarahojen kirjaaminen omalle tilille (kirjauskäytännön muutos). Sijaisten ja määräaikaisten palkat ylittyivät.

Kempeleen kunnassa laaditaan erillinen henkilöstöraportti vuodelta 2019. Raportista käy ilmi tarkemmin henkilöstöä koskevat tunnusluvut.

1.6 YMPÄRISTÖ- JA MUUT TOIMINTAKERTOMUKSEN ASIAT

Kempeleen kunnan ympäristöviranomaisena toimii Oulun seudun ympäristötoimi liikelaitos. Sen toimialueeseen kuuluvat Oulun kaupunki ja kuusi ympäristökuntaa: Kempele, Hailuoto, Liminka, Lumijoki, Muhos ja Tyrnävä. Oulun seudun ympäristötoimi liikelaitoksen toiminta jakaantuu kolmeen osa-alueeseen: ympäristönsuojeluun, ympäristöterveydenhuoltoon ja eläinlääkintähuoltoon. Ympäristötoimen tavoitteena

on turvata Oulun seudun asukkaille viihtyisä ja terveellinen elinympäristö sekä säilyttää alueen luonnon toimintakyky ja monimuotoisuus. Vuonna 2019 Kempeleen kunnan ympäristötekijöissä ei ole tapahtunut poikkeavaa. Kempeleen kunta ei ole tehnyt erillistä ympäristöraporttia vuonna 2019.

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 joka päiväisessä työskentelyssä ja mahdollisiin poikkeamiin puututaan. Vuoden 2019 aikana ei ole noussut esiin ihmisoikeuksia loukkaavia asioita. Korruption ja lahjonnan torjunta on osa käytännön toimintaa ja niihin puututaan välittömästi niiden esiintyessä. Vuoden 2019 aikana ei ole ilmennyt mitään korruptioon tai lahjontaa viittaavaa.

1.7 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Kunnan talouden tilan arvioidaan jatkuvan haastavana tulevina vuosina. Vuoden 2020 talousarviossa tilikauden tulos on -1,2 milj. euroa alijäämäinen. Samoin suunnitelmavuosien 2021-2022 tilikauden tuloksista olisi tulossa alijäämäisiä. Kunnan toimintakulujen kasvu on liian kovaa eikä kasvavat tulot riitä kattamaan tällä hetkelle kulujen kasvua. Siten talous ei ole tasapainossa. Kunnassa on aloitettu talouden sopeuttamisohjelma kulujen kasvun hillitsemiseksi. Talouden tasapainottamisesta tekee haastavan se, että pääasiassa kunnan toimintakulut ovat varsin edullisesti ja toiminnot ovat tehokkaasti järjestettyjä mm. verrattuna muihin kuntiin. Edelleen talouden tilannetta tiukentaa kevään 2020 aikana syntynyt poikkeustila koronaviruksesta johtuen. Poikkeustilan heikentää merkittävästi vuoden 2020 talouden näkymiä entisestään.

Kunnan investoinnit vuosina 2016-2019 ovat olleet huomattavasti korkeammat verrattuna aiempiin vuosiin, mikä on kasvattanut merkittävästi kunnan lainakantaa. Kun vielä vuonna 2016 kunnan lainakanta oli 37,5 milj. euroa eli n. 2168 euroa/asukas, on se nyt jo 65,3 milj. euroa eli 3561 euroa / asukas. Korkotason kuitenkin ollessa erittäin alhainen korkokulut ovat pysyneet ennallaan lainakannan kasvusta huolimatta. Rahoituksen osalta haasteena on kuitenkin, että vuosikatteen heikkenemisen ja vuotuisten lainanlyhennyksien kasvun myötä, kunnan vuotuinen rahavirta ei riitä olemassa olevien lainojen lyhennysten maksamiseen ja tämä osaltaan kiihdyttää velkaantumista. Tällä hetkellä korkomarkkinat arvioivat korkojen pysyvän alhaisina vielä pitkään, mikä helpottaa lainakannan kasvun tuomia lisähaasteita kunnan talouteen.

Kunnan investoinnit arvioidaan pysyvän korkealla tasolla lähivuosina. Vuoden 2020 talousarvioon investointeja on pyritty karsimaan, mutta silti investointeja on tulossa arviolta n. 10 milj. euroa vuodelle 2020. Seuraavien vuosien investointeja kasvattaa Kirkonkylän kouluhankkeen investoinnit. Tämän hetkisen arvion mukaan koulun rakentaminen käynnistyisi ensi vuonna ja ensimmäinen vaihe olisi valmis vuonna 2023. Ensimmäisen vaiheen investoinnin tämän hetkinen arvio on n. 35-40 milj. euroa. Investoinnin kokoluokka on erittäin suuri ja se haastaa merkittävästi kunnan taloutta. Toisaalta investoinnin myötä päästään eroon Kirkonkylän alueella olevista kalliista väistötiloista.

Kunnan verotulojen arvioitiin jatkavan voimakasta kasvua tulevina vuosina, mutta koronaviruksen synnyttämä talouden mahdollinen taantuma vaikuttaa merkittävästi kunnan verotuloihin. Tilinpäätöksen laadintahetkellä ei ole vielä käytössä tarkempia tietoja siitä, paljonko talouden mahdollinen taantuma vaikuttaa tämän hetkisiin veroennusteisiin. Ennen koronaviruksen tietoa vuonna 2020 verotulojen kasvun

arvioitiin olevan poikkeuksellisen kovaa johtuen siitä, että vuodelta 2019 siirtyy verotuloja lähinnä verokorttiuudistuksen myötä vuodelle 2020. Tämän jälkeenkin verotulojen arvioitiin kasvavan n. 5 prosentin luokkaa vuosittain, mikä lisäisi vuotuisia tuloja noin 4 milj. eurolla. Kasvu edellyttää kuitenkin sitä, että väestön kasvu jatkaa Kempeleessä n. 2 %:n vauhdilla. Nyt kuitenkin verotuloihin liittyy suurta epävarmuutta koronaviruksen luomasta tilanteesta johtuen. Mahdollinen talouden taantuma vaikuttaa merkittävästi sekä kunnan kunnallisverotuloihin sekä yhteisöverotuloihin.

Tulopuolella myös maanmyyntien toteutumisella on suuri merkitys kunnan talouteen. Maanmyynnit ovat säilyneet edelleen korkealla tasolla, mutta talousarviossa 2020 maanmyyntien on arvioitu laskevan mm. hidastuvan yritystonttikaupan seurauksena.

Jotta kunnan talous saataisiin jälleen tasapainoon ja tulevat investoinnit kyetään hoitamaan, edellyttää se merkittävää talouden sopeuttamista tai veronkorotuksia. Selvää on, että kunnan toimintakulut eivät voi kasvaa vuosittain vauhdilla (8 %), jolla ne ovat kasvaneet viime vuotena. Toimintakulujen kasvua lisää tuleville vuosille maan hallituksen linjaamat kuntien lisävelvoitteet, joiden toteuttaminen on todella haastavaa tässä tilanteessa. Tulojen kasvu ei riitä kattamaan näin suurta kulujen kasvua. Näinpä taloutta pyritään sopeuttamaan ja tämän jälkeen harkittavaksi tulevat veronkorotukset. Todennäköisesti tämän hetken arvion mukaan talouden tasapainottamiseksi tarvitaan molempia sekä talouden tasapainottamistoimenpiteitä että veronkorotuksia.

Koronaviruksen aiheuttama mahdollinen talouden taantuma heikentää todennäköisesti edelleen kunnan talouden tilannetta. Koronavirusepidemian laajentuminen ja sen aiheuttamat toiminnalliset muutokset ja poikkeustilajärjestelyt kohdistuvat kuntatalouteen useaa vaikutuskanavaa pitkin sekä menoja lisäten, tuloja vähentäen että ennustamista vaikeuttaen. Välittömät koronaviruspotilaiden hoitoon liittyvät kustannukset kohdistuvat sosiaali- ja terveystoimeen, erityisesti erikoissairaanhoidon. Sairauspoissaolot, varallaolo, poikkeusjärjestelyt kasvattavat kustannuksia. Toisaalta joissakin kunnan palveluissa kustannukset voivat pienentyä tai ajoittua myöhemmäksi. Näin voi tapahtua esimerkiksi silloin kun toimintoja suljetaan kokonaan, kiireetöntä hoitoa lykätään tai henkilöstöä lomautetaan.

Heikentynyt kysyntä pienentää palkkasummaa ja sitä kautta kunnallisverotuloja. Yritysten yt-neuvottelut ja uhka lomautuksista vaikuttavat sekä verotuloihin että esimerkiksi perustoimeentulotuen menoihin, joista kunnat rahoittavat puolet. Tuloja vähentävät myös maksutuottojen menetykset, jotka syntyvät liikunta- ja kulttuurilaitosten sulkemisten takia mutta myös päätökset esim. varhaiskasvatuksen maksuhojennuksista vähentävät asiakasmaksutuloja.

Koronaviruksen merkittävimmät taloudelliset vaikutukset muotoutuvat sen perusteella, kuinka pitkään epidemiaan liittyvät rajoitustoimet ja epävarmuus kehityksen kulusta jatkuvat. Vaikutukset ovat sitä vakavampia ja pitkäkestoisempia, mitä enemmän ne vaikuttavat kuluttajien luottamukseen ja kysyntäkäyttäytymiseen. On myös mahdollista, että koronavirusi laukaisee uuden konkurssiaallon ja rahoitusmarkkinakriisin, sillä yritysten kannattavuus erityisesti heikosti kasvaneissa ja velkaantuneissa Euroopan maissa on heikko.

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 yksiköiden osalta ja kunnan tytäryhtiöiden osalta on tehty yksikkökohtaiset riskienarviointit ja näistä on koostettu koko kunnan riskienarviointi. Toimintakertomuksen arvio riskeistä ja epävarmuustekijöistä perustuu pääasiassa tähän riskienarvointiin.

Kunnan ja kuntakonsernin toiminnan laajuuteen nähden merkittävimmät riskit liittyvät kunnan talouteen ja sen tasapainoon. Kunnan talouden tasapaino on tunnistettu jo vuoden tilinpäätöksessä 2018 merkittävimmäksi koko kuntakonsernia koskeväksi riskiksi. Toimintakulujen kasvu on ollut kovaa ja pääasiassa sen johdosta kunnan vuosikate on heikentynyt. Samaan aikaan investoinnit ovat säilyneet korkealla tasolla. Investointien myötä lainakanta on kasvanut merkittävästi. Lainakannan kasvun tuomaa korkoriskiä pienentää se, että korkojen arvioidaan säilyvän erittäin alhaisella tasolla vielä pitkään. Kokonaisuutena talouden näkymät arvioidaan olevan todella haastavat, varsinkin nyt kun koronavirus heikentää entisestään tilannetta.

Koronavirus on merkittävä riski ja koko kunnan toimintaan ja talouteen vaikuttava tekijä. Koronaviruksesta johtuva poikkeustila on käynnistynyt tilinpäätöksen laatimishetkellä. Koronavirus vaikuttaa merkittävästi kunnan toimintaan, sillä useita toimintoja on jouduttu sulkemaan tai siirtymään vaihtoehtoisin toteutustapoihin. Nähtäväksi jää, miten suuret vaikutukset koronaviruksella on mm. kunnan terveyspalveluihin. Tätä varten on kuitenkin aloitettu varautuminen ja henkilöstöä on jo siirretty muista yksiköistä kriittisiin yksiköihin. Koronavirus tulee todennäköisesti vaikuttamaan merkittävästi talouteen. Koko maan talouden kasvun arvioidaan kääntyvän koronaviruksen myötä syntyneen poikkeustilan myötä selvästi negatiiviseksi. Tilanne vaikuttaa todennäköisesti merkittävästi mm. kunnan verotulokertymään, mikä tekee kunnan talouden tilasta entistä haastavamman. Heikkenevä talouden tilanne edellyttää kunnalta tiukkoja ratkaisuja talouden suhteen.

Kunnan kasvu on jatkunut vahvana, mikä sinällään on positiivinen asia. Kunnan kasvuun liittyy kuitenkin riskiä, koska kasvu haastaa kunnan taloutta ja resurssien riittävyyttä. Kasvu synnyttää ns. rahoitusvajetta, sillä asukkaiden muuttaessa kuntaan toimintakuluja alkaa syntyä heti, mutta uusien asukkaiden tuomat verotulot ja valtionosuudet tulevat kuntaan 1-2 vuoden viiveellä. Kasvun myötä lisäresurssien tarvetta olisi lähes kaikissa yksiköissä, mutta jotta toimintakulujen kasvua pyritään hillitsemään, lisäresursseja arvioidaan jatkuvasti kriittisesti ja lisäresurssit priorisoidaan eri yksikköjen välillä. Kunnan kasvussa pyritään hallittuun kasvuun mm. maankäytön toteutusohjelman avulla.

Kunnan kiinteistömassa on merkittävä ja se on kasvanut viime vuosina. Toisaalta kiinteistöt ikääntyvät, mikä lisää niiden kunnossapitokustannuksia. Kiinteistökulut ovat kasvaneet merkittävästi mm. uusien väistö- ja vuokratilojen myötä. Osasta ongelmallisista kiinteistöistä on päästy eroon, mutta siitäkin huolimatta sisäilmaoireiluita esiintyy tietyissä kiinteistöissä. Kiinteistöjen osalta talousarvioon 2020 tilapalveluiden tavoitteeksi on asetettu kiinteistöjen PTS-suunnitelman teko ja tältä osin kiinteistöjen kokonaistilanteesta saadaan huomattavasti parempi kuva. Tällä hetkellä kiinteistöjen osalta ei ole tarkasti tiedossa, millaisia korjaustarpeita niissä on esimerkiksi seuraavien viiden vuoden aikana.

1.9 HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMINEN

Ikäihmisten hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Terveyskeskuksen ikäihmistenneuvolassa on jatkettu 70- ja 75 -vuotiaille terveystarkastuksia ja ikääntyneiden palveluissa omaishoitajien terveystarkastuksia sekä 80-vuotiaille hyvinvointia tukevia kotikäyntejä edelleen.

Kotihoidon, terveyskeskuksen ja liikuntapalveluiden henkilökuntaa on koulutettu Voimaa vanhuuteen ohjelman ja Ikäinstituutin tuella Voitas –kouluttajiksi (voima–tasapaino). Kouluttajat ovat järjestäneet yhteistyössä Vertaisveturi –koulutuksen, jonka tarkoituksena oli kouluttaa vertaishenkilöitä ikäihmisten liikuntaryhmien ohjaajiksi. Koulutetut Vertaisveturit ovat aloittaneet toimintansa eläkejärjestöissä, palvelutaloissa ja senioreiden olohuoneessa.

Vanhusten palvelukeskuksessa on järjestetty Kempele-opiston, kirjasto-, kulttuuri- ja liikuntapalveluiden toimesta kaikille avoimia, matalan kynnyksen toimintoja (esim. Kultaisen iän- kerho, lauluryhmä, tuoli-jumppa, runotaidetta, lukuhetkiä, yhteislaulua). Seniorineuvoston jäsenet, seurakunnan ja eläkeläisjärjestöjen aktiiviset vapaaehtoiset ovat järjestäneet vanhusten palvelutalon asukkailla ulkoilutapahtumia. Ikääntyneiden palveluiden toimesta on järjestetty myös päivätoimintaa kolmena päivänä viikossa loma-aikoja lukuun ottamatta.

Kempele-opisto on jatkanut ikäihmisille suunnattuja liikunnallisia ryhmiä ja liikuntapalveluihin on lisätty ikäihmisten kotona asumisen tukemiseksi matalan kynnyksen terveysliikuntaa Voimaa vanhuuteen ohjelman mukaisesti. Ikääntyvän liikkujan polkua on suunniteltu ja kehitetty poikkitoiminnallisesti ja –sektorillisesti Voimaa vanhuuteen työryhmässä. Ikäihmisten liikkujan polku on suunniteltu niin, että se on mahdollisimman saumaton ja toimintaa olisi kaiken kuntoisille ikäihmisille lähellä heidän kotejaan, molemmin puolin Kempelettä. Uudet toiminnot ovat tavoittaneet hyvin ikäihmisiä.

Ilon Pilke puistoon on suunniteltu ja rakennettu yhteistyössä Voimaa vanhuuteen ohjelman, Ikäinstituutin, teknisten ja liikuntapalveluiden kanssa esteetön Kävely Kevyemmäksi –kuntopolku, jonka avajaisia vietettiin kesäkuun lopussa 2019.

Kempeleen kirjasto hallinnoi yhteisprojektia Limingan, Lumijoen ja Tyrnävän kirjaston kanssa nimeltään ”Hyvän vanhuuden matkasaarnaajat kirjastoon”. Hankkeen tiimoilta kirjastoissa vieraili kaksi kirjailijaa. Kirjaston kotipalvelu vei kirjakasseja ikäihmisten koteihin noin 80 kassia vuoden aikana. Tämä toteutettiin yhteistyössä Kempeleen Lionsien kanssa, jotka toimittivat kassit koteihin.

Kotiseutumuseolla on lisätty yhteislaulutilaisuuksia kesällä päiväaikaan, jotta lähellä olevista palvelutaloista on pystytty niihin osallistumaan. Lisäksi kotiseutumuseolla on järjestetty kesällä ikäihmisille kevyttä jumppaa, terveystarkastuksia ja liikuntaneuvontaa liikuntapalveluiden toimesta.

Vuoden aikana on järjestetty useita tapahtumia poikkitoiminnallisesti ja yritysten sekä yhdistysten kanssa yhteistyössä, kuten: Oman kunnan luonto tutuksi –tapahtuma, Ikäänny Iloisesti messut, Vanhusten viikon ohjelmaa, Senioreiden olohuone. Lisäksi ikäihmisiä on kohdattu kunnan muissa, kaikenikäisille suunnatuissa, tapahtumissa (esim. Hyvä Kasvaa Kempeleessä –tapahtumassa ja Kempele PopUpissa).

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen yhteistyössä kolmannen sektorin ja yrittäjien kanssa

Kempeleessä toimii 35-40 aktiivista yhdistystä. Kunta avustaa yhdistyksiä ja seuroja vuosittain. Kolmannen sektorin osallistamisen ja vaikuttamisen edistämiseksi ylläpidetään kunnan kotisivuilla yhdistysrekisteriä ja tapahtumakalenteria. Yhteisöjen toimintaa tehdään tutuksi kuntalaisille julkaisemalla yhteisöliite vuosittain kuntatiedotteessa. Yhteisöiltoja eri teemoista pidetään vuosittain 2-4. Kempeleen kunnan Pop-Up piste pystytettiin elo- lokakuun aikana Zeppelinin keskustorille kaikkiaan 8 kertaa. Yhdessä kolmannen sektorin ja yrittäjien kanssa toteutetaan useita tapahtumia vuosittain. Näistä suurin on Hyvä Kasvaa Kempeleessä tapahtuma, joka järjestettiin viime vuonna ensimmäistä kertaa kauppakeskus Zeppelinissä ja johon tuli näytteille asettajia ennätysmäärä, yli 70. Tapahtumasta kootun palautteen pohjalta yhdessä yritysten ja yhteisöjen kanssa jatketaan tapahtumien kehittämistä.

Kunnan ja yhteisöjen panostukset viime vuosina kuntalaisten liikunnan, terveyden ja hyvinvoinnin edistämiseksi ovat saaneet myös alueellisesti huomiota. Kunta palkitsi MLL:n Kempeleen osaston vuoden liikuntateko palkinnolla Pohjois-Suomen Liikunta ja Urheilu ry:n juhlassa. Kempele kunta puolestaan palkittiin jalkapallo-olosuhteiden kehittämisestä ja tukemisesta Suomen Palloliiton Pohjois-Suomen tilaisuudessa. Kempeleen kunta on edistänyt yrittäjien yhteisöllisyyttä ja tätä kautta jaksamista tukemalla yrittäjien yhteisten tapahtumien järjestämistä.

Kempele Akatemiassa liikunnan ja kulttuurin asiantuntijaraadit ovat kokoontuneet säännöllisesti. Osallisuutta vahvistetaan Kaikukortin avulla, jossa on mukana seuroja ja järjestöjä sekä kulttuuri- ja sote -toimijoita.

Nuorten syrjäytymisen ja työttömyyden ehkäiseminen

Nuorisopalveluiden kautta nuorten syrjäytymiseen ja työttömyyden ehkäisyyn on tehty töitä eri toimintojen ja suunnitelmien kanssa. Nuorten osallisuus syrjäytymisen vastavoimana kulkee toiminnoissa muokana perusnuorisotyössä mm. Nuorisovaltuusto toiminnassa, projektitoiminnassa, etsivässä työssä sekä nuorten työpajatoiminnassa. Nuorilla on mahdollisuus vaikuttaa työn sisältöön ja toimintaa suunnitellaan tarpeesta lähtöisin.

Etsivään työhön saatiin avustuksen kautta kolmas työntekijä, joka mahdollistaa paremman työskentelyn alle 29-vuotiaiden kanssa. Keskiössä on nuorten palveluohjaus, monialainen yhteistyö, yksilö ja pienryhmätoiminta sekä 3. etsivän myötä 2. asteen yhteistyön kehittäminen.

Haastavassa asemassa olevia nuoria on nuorten starttipajalla kuntoutettu ja jatkopolutettu opiskelemaan, työelämään tai pääsemään heille oikean palvelun piiriin. Työelämän haasteissa ja linkkinä on tukenut seinättömän työpajan työvalmentaja. Myös valmius starttipajalla tapahtuvalle opinnollistamiselle on tehty valmiiksi 2019 vuoden aikana.

Nuorisopalveluissa on haettu Ohjaamo –hankerahoitusta kolmelle vuodelle. Ohjaamo Kempele - hankkeen tavoite on luoda parempia mahdollisuuksia nuorten työllistymiseen, opiskelujen aloittamiseen, mielekkään vapaa-ajan palvelujen löytymiseen tai muihin heidän tarvitsemiin palveluihin. Jotta Ohjaamo-hankkeen tavoitteisiin päästään, keskiössä on viranomaisyhteistyön sekä monialaisten palvelujen koordinointi, kehitystyö sekä toiminnan seuranta sekä osallisuustyö kohderyhmän kanssa.

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 hyväksyttyjen ohjeiden mukaisesti. Kunnanhallitus antaa toimintakertomuksessa tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Johtavien viranhaltijoiden ja tilivelvollisten tehtävänä on toimeenpanna sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa vastuualueellaan ja raportoida niistä ohjeiden mukaisesti. Tilivelvolliset on määritelty toimintasäännössä. Kuntalain mukaan kunnanjohtaja johtaa kunnanhallituksen alaisena kunnan hallintoa, taloudenhoitoa ja muuta toimintaa ja vastaa siten kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kokonaisuudesta. Kunnanjohtajan tehtävänä on luoda toimiva ja kattava ohjaus- ja seurantajärjestelmä. Prosessien johtajat eli kunnanjohtaja, sivistys- ja hyvinvointijohtaja ja tekninen johtaja vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä omassa prosessissaan. Prosessien johtajat vastaavat toiminnan järjestämisestä siten, että jokaiselle prosessille, hankkeelle, projektille tai yksittäiselle toiminnolle on määritelty vastuutaho/-henkilö. Prosessien johtajat viestittävät henkilöstölle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan merkityksestä ja varmistavat, että henkilöstöllä on riittävä tieto sovellettavista periaatteista ja toimintatavoista. Kempeleessä käytössä olevan valiokuntamallin vuoksi ainoa sisäisestä valvonnasta vastaava toimielin on kunnanhallitus ja toimialakohtaisesta valvonnasta ja raportoinnista vastaavat nimetyt viranhaltijat.

Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa ei ole eriytetty muusta toiminnasta, vaan se on osa päivittäistä toimintaa ja johtamista. Jokainen esimies vastaa omalla vastuualueellaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja toteuttamisesta sekä toiminnalle asetettujen tavoitteiden saavuttamisesta. Sisäistä valvontaa tehdään jatkuvasti osana normaalia toimintaa ja mikäli puutteita havaitaan, niihin reagoidaan välittömästi. Samalla puutteiden vaikutus arvioidaan ja kartoitetaan toimenpiteet puutteiden korjaamiseksi ja toimenpiteet dokumentoidaan.

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

Tilikauden 2019 aikana on tehty sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan puitteissa selvityksiä pistokoeluontoisesti eri alueille niihin asioihin, jotka ovat nousseet esiin käytännön toiminnassa. Selvityksiä on tehty mm. laskutuksiin, hankintoihin, ostolaskujen käsittelyihin sekä tietoturva-asioihin. Selvityksissä ei ole noussut esiin väärinkäytöksiä tai laajempia koko kunnan kannalta olennaisia virheitä tai puutteita. Ainoastaan esiin on tullut yksittäisiä virheellisyyksiä, joihin on pyritty välittömästi käynnistämään toimenpiteitä, jotta virhe ei toistuisi.

3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

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

3.1 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2018
Ulkoinen (1 000 €)		
Toimintatuotot	14 103	14 211
Valmistus omaan käyttöön	239	271
Toimintakulut	-107 818	-99 835
TOIMINTAKATE	-93 476	-85 353
Verotuotot	71 267	68 664
Valtionosuudet	24 608	24 039
Rahoitustulot ja -menot	-697	-731
Muut rahoitustuotot	32	45
Korkokulut	-696	-704
Muut rahoituskulut	-33	-72
VUOSIKATE	1 701	6 618
Poistot ja arvonalentumiset	-5 241	-5 144
Satunnaiset tuotot	0	0
Satunnaiset kulut	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-3 540	1 474
Tilinpäätössiirrot	728	662
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 811	2 136

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2019	2018
Toimintatuotot/ Toimintakulut, %	13,1	14,3
Vuosikate / Poistot, %	32,5	128,7
Vuosikate, euroa/asukas	93	369
Asukasmäärä	18 340	17 921

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista =

100 x Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)

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

Vuosikate prosenttia poistoista =

100 x Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset

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

3.2 TOIMINNAN RAHOITUS

(1 000 €)	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2018
Toiminnan rahavirta	-2 406	2 283
Vuosikate	1 701	6 618
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-4 107	-4 336
Investointien rahavirta	-11 803	-13 843
Investointimenot	-16 861	-18 916
Rahoitusosuudet investointimenoihin	492	176
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden	4 566	4 897
Luovutustulot		
Toiminnan ja investointien rahavirta	-14 208	-11 561
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	4	-48
Antolainasaamisten lisäykset	0	-48
Antolainasaamisten vähennykset	4	0
Lainakannan muutokset	8 755	11 605
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	15 000	18 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 245	-6 395
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	
Oman pääoman muutokset	0	
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 077	969
Rahoituksen rahavirta	9 836	12 526
Rahavarojen muutos	-4 372	965
Rahavarat 31.12.	4 979	9 351
Rahavarat 1.1.	9 351	8 387

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2019	2018
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä	-36 192	-23 430
Investointien tulorahoitus, %	10,40	35,3
Laskennallinen lainanhoitokate	0,3	0,9
Lainanhoitokate	0,3	1,0
Kassan riittävyys, pv	14	27
Asukasmäärä	18 340	17 921

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä =

Rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen 5 vuoden kertymä.

Toiminnan ja rahavirtojen kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, % =

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

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

Lainanhoitokate =

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

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

Kassan riittävyys (pv) =

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

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

3.3 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

TASE (1 000 €)	2019	2018
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	130 417	119 752
Aineettomat hyödykkeet	9 822	10 414
Tietokoneohjelmistot	461	546
Muut pitkävaikutteiset menot	9 360	9 868
Aineelliset hyödykkeet	109 093	98 150
Maa- ja vesialueet	34 000	32 504
Rakennukset	47 240	43 313
Kiinteät rakenteet ja laitteet	20 874	15 492
Koneet ja kalusto	4 671	4 575
Muut aineelliset hyödykkeet	25	25
Ennakko maksut ja keskenr. hankinnat	2 282	2 242
Sijoitukset	11 502	11 188
Osakkeet ja osuudet	11 319	11 001
Muut saamiset	183	187
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0	0
Toimeksiantojen varat	0	0
Valtion toimeksiannot	0	0
VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 572	13 072
Saamiset	3 593	3 720
Pitkäaikaiset saamiset	13	13
Ennakkomaksut	0	0
Lainasaamiset	13	13
Muut saamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	3 579	3 707
Myyntisaamiset	1 021	1 671
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	896	796
Siirtosaamiset	1 662	1 240
Rahat ja pankkisaamiset	4 979	9 351
VASTAAVAA	138 989	132 824

TASE (1 000 €)	2019	2018
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	46 143	48 954
Peruspääoma	35 921	35 921
Edell tilikauden yli-/alijäämä	13 033	10 897
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 811	2 136
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
VARAUKSET	13 214	13 942
Poistoero	13 214	13 942
Vapaaehtoiset varaukset	0	0
PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
Muut pakolliset varaukset	0	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	111	151
Valtion toimeksiannot	109	147
Muut toimeksiantojen pääomat	2	3
VIERAS PÄÄOMA	79 521	69 777
Pitkäaikainen	58 403	50 378
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	58 322	50 317
Saadut ennakot	80	60
Lyhytaikainen	21 118	19 399
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 995	6 245
Saadut ennakot	291	274
Ostovelat	6 221	5 913
Muut velat/liittymismaksut	872	981
Siirtovelat	6 740	5 986
VASTATTAVAA	138 989	132 824

TASEEN TUNNUSLUVUT:		
Omavaraisuusaste, %	42,8	47,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	72,0	65,0
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	10 221	13 033
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	557	727
Lainakanta 31.12., 1 000 €	65 317	56 563
Lainakanta 31.12., €/asukas	3 561	3 156
Lainat ja vuokravastuut 31.12	81 833	72 336
Lainat ja vuokravastuut €/asukas	4 462	4 036
Lainasaamiset, 1 000 €	197	260
Asukasmäärä	18 340	17 921

Taseen tunnusluvut**Omavaraisuusaste, % =**

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, % =

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

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

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista=

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

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

Kertynyt yli-/alijäämä =

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

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas =

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

Lainakanta 31.12. =

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

Lainasaamiset =

Sijoituksiin merkityt jvk- lainasaamiset ja muut lainasaamiset

3.4 KOKONAISTULOT JA -MENOT

TULOT (1 000 €)	TP 2019	MENOT (1 000 €)	TP 2019
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	14 103	Toimintakulut	107 818
Verotulot	71 267	- Valmistus omaan käyttöön	-239
Valtionosuudet	24 608	Korkokulut	696
Korkotuotot		Muut rahoituskulut	33
Muut rahoitustuotot	32	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot		Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden		- Pakollisten varausten muutos (-/+)	
luovutusvoitot	-4 107	- Pysyvien vastaavien	
		hyödykkeiden luovutustappiot	
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	492	Investointimenot	16 861
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 566		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	4	Antolainasaamisten lisäykset	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	15 000	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	6 245
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennys	
Kokonaistulot yhteensä	125 965	Kokonaismenot yhteensä	131 415

4 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Toimintakertomuksessa esitetään yhdistelmä kunnan tytär-, osakkuus- ja muista omistusyhteisyhteisöistä 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	98,62 %	1	
KUNTAYHTYMÄT			
Pohjois - Pohjanmaan sairaanhoitopiiri	2,41 %	1	
Oulun seudun koulutuskuntayhtymä	6,69 %	1	
Pohjois -Pohjanmaan liitto	3,10 %	1	
OSAKKUUSYHTEISÖT			
Kiinteistö Oy Tiilitori	44,69 %	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 2018	Talousarvio 2019	Tilinpäätös 2019
Konsernijohtolle asetetut tavoitteet			
Konsernijohtoon raportoitava valtuustolle krt/v	2	2	2
Konsernin toimintatuotot toimintakuluista, %	30	30	28
Konsernin vuosikate poistoista, %	120	115	58
Konsernin omavaraisuusaste, %	41	44	37
Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus, %	70	65	77
Konsernin korolliset lainat/asukas, euroa	3 967	4 300	4 389
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 2019 ovat toteutuneet seuraavasti:

- Sähköisiä palveluita on kehitetty mm. siten, että kiinteistön omistaja voi ilmoittaa vesimittarin lukeman kulutus Web-palvelun kautta. Palvelusta voi seurata kiinteistön kulutustietoja euroissa ja kuutioissa vuositasolla.
- Riskien hallintaa on parannettu siten, että Kempeleen kunta, Kempeleen kartano ja Kempeleen Vesihuolto oy ovat palkannet yhteisen tietosuojavastaavan.
- Verkoston saneerauksia suoritettiin kunnan katusaneerausohjelman yhteydessä. Uutta verkostoa rakennettiin Linnakankaalle ja Vihiluotoon. Asemakaava – alueen ulkopuolisista alueista Ketolanperän keskiosan viemäröinti on pääsääntöisesti saatu tehtyä vuonna 2019.

Kiinteistö Oy Kempeleenkartano

Valtuuston Kiinteistö Oy Kempeleenkartanolle asettamat tavoitteet vuodelle 2019 ovat toteutuneet seuraavasti:

- Pitkän tähtäimen suunnitelmien mukaisia remontteja on tehty 0,4 milj. eurolla mm. lämmitysjärjestelmäremontti, julkisivumaalauksia, katon puhdistuksia/pinnoituksia, ilmanvaihtojärjestelmien puhdistuksia, ulko-ovien uusimisia, sadevesijärjestelmien uusimisia
- Vuokratalossa Hovintie 7 rakennettiin A-taloon parvekkeet ja terassit
- Yhtiö otti käyttöön sähköisen ostolaskujen käsittelyn
- Yhtiö parantaa riskienhallintaa ostamalla talous- ja palkkahallinnon palveluita Monetra Oulu Oy:ltä 1.1.2020 alkaen. Samassa yhteydessä toimistosihteerin siirtyi henkilöstösiirtosopimuksella Monetra Oulu Oy:lle
- Kempeleen kunta on palkannut tietosuojavastaavan vuonna 2019, työntekijä on kunnan, Kempeleen Vesihuolto Oy:n ja Kiinteistö Oy Kempeleenkartanon yhteinen
- Vuokratalon Hovintie 12 (vanhusten ja vammaisten palvelutalo) tulevaisuuden suunnitelmiin odotetaan Hovilan palveluyhdistys ry:n laajennushankkeen toteutumista
- Käyttöaste nousi ollen 96,5 % (95,1 % v. 2018)
- Vuokrat nousivat 1.3.19 alkaen keskimäärin 22 snt/m² (n. 2%).

4.3 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT

Kempeleen Vesihuolto Oy

Kempeleen kunnan omistusosuus Kempeleen Vesihuolto Oy:stä on noussut vuoden 2019 aikana 98,62 %: iin. Vuoden aikana purettiin Limingan kunnan kanssa ristiinomistus vesihuoltoyhtiöistä kunnanhallituksen 4.12.2018 § 377 mukaisesti, minkä seurauksena Kempeleen kunta ei omista enää Limingan Vesihuolto Oy:n osakkeita ja se sai omistukseensa Limingan kunnan omistamat Kempeleen Vesihuolto Oy:n osakkeet (1515 kpl). Vaihdoissa ei maksettu rahavastikkeita. Osakkeiden käypien arvojen johdosta ristiinomistuksen purkamisesta syntyi kunnan tilinpäätöksen investointiosaan laskennallinen n. 380.000 euron myyntitulo ja n. 280.000 euron laskennallinen myyntivoitto käyttötalouteen.

Suunnitelmien mukaisesti uutta verkostoa rakennettiin Linnakankaalle ja Vihiluotoon. Asemakaava-alueen ulkopuolisista alueista Ketolanperän keskiosan viemäröinti on pääsääntöisesti saatu tehtyä vuonna 2019.

Verkoston saneerauksia suoritettiin kunnan katusaneerausohjelman yhteydessä.

Vesijohtoa rakennettiin 2,8 kilometriä ja viemäriverkostoa 4,1 kilometriä. Vuoden 2019 investoinnit olivat 0,96 milj. euroa. Liittymismaksuja tuli 0,64 milj. euroa. Vesijohto- ja jätevesiviemärintiin liittyi 108 kiinteistöä. Lisäksi 24 kiinteistöä liittyi jätevesiviemärintiin.

Kiinteistö Oy Kempeleenkartano

Kiinteistö Oy Kempeleenkartano on jatkanut pitkän tähtäimen suunnitelmien toteuttamista suunnitelmien mukaisesti. Vuokratalon Hovintie 12 (vanhusten ja vammaisten palvelutalo) tulevaisuuden suunnitelmiin odotetaan Hovilan palveluyhdistys ry:n laajennushankkeen toteutumista. Vuokrataloon Hovintie 7 on päätetty rakentaa terassit ja parvekkeet. Remontit on suunniteltu tehtäväksi 1 talo/vuosi. C-talon rakennusurakka toteutui kesällä 2018 ja A-talon kesällä 2019. B-talon urakka toteutetaan kesällä 2020 ja D-talon vuonna 2021. Vuokrataloihin hankitaan vuoden 2020 alussa energiatodistukset (Energiatodistuslaki).

Asuntojen käyttöaste oli 96,5 % (edellisvuonna 95,1 %). Käyttöastetta pyritään edelleen parantamaan huoneistoja remontoimalla, mutta samalla remonttien aikaiset tyhjänä olot vaikuttavat heikentävästi käyttöasteeseen.

Kiinteistö Oy Kempeleenkartano ulkoisti talous- ja henkilöstöhallintonsa Monetrille vuoden 2020 alusta lukien. Tämä vähentää olennaisesti yhtiön talous- ja henkilöstöhallinnon haavoittuvuutta ja mahdollistaa joustavan lisäpalveluiden käytön mm. hankinta-asioissa.

4.4 ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Kempeleen Vesihuolto Oy:n liiketoiminta on hyvin vakiintunutta ja sen arvioidaan jatkuvan ennallaan. Vesihuoltolaitoksen toiminta kasvaa kuitenkin Kempeleen kunnan kehityksen mukaisesti. Myös Kiinteistö Oy Kempeleenkartanon toiminnassa ei ole näkyvissä olennaisia muutoksia ja myös sen toiminta on hyvin vakaata ja se jatkaa edelleen kiinteistöjen pitkän tähtäimen suunnitelmien toteuttamista.

Kokonaisuutena kuntakonsernin toimintaan vaikuttaa olennaisesti peruskunnan talouden kehittyminen. Kuntakonsernin yhtenäisyyttä on edelleen vahvistettu ja tytäryhtiöiden toimitusjohtajat ovat mukana myös kunnan toiminnassa ja yhtiöt noudattavat yleisiä kunnan periaatteita ja ohjeistusta mm. henkilöstöhallinnossa. Konsernin yhteisiä toimintatapoja on pyritty lisäämään myös Kempeleenkartanon liittymisellä Monetrin asiakkaaksi.

Konsernin lainakantaa tulee jatkossa kasvattamaan kunnan tulevat investoinnit. Lisäksi konserninelkaa kasvattaa myös Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin uuden sairaalan rakentaminen. Uuden sairaalan rakentaminen lisää kunnan kuntakonsernin lainakantaa n. 4 milj. eurolla vuodessa seuraavina vuosina, mikä kasvattaa lainakantaa vuosittain n. 200 eurolla/asukas.

Kunnan osakkuusyhteisön Kiinteistö Oy:n Tiilitorin osakkeet on myyty vuoden 2020 puolella ja osakkeiden myynnistä on allekirjoitettu kauppakirja 28.1.2020. Kaupassa kunta on myynyt kaikki omistamansa yhtiön osakkeet.

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 toimintasäännössä määritellyt viranomaiset. Tytäryhteisöjen yhtenä tilintarkastajana toimii kunnan valitseman tilintarkastusyhteisön tilintarkastaja. Kunnanhallitus valitsee edustajat tytär- ja osakkuusyhteisöjen yhtiökokouksiin ja antaa edustajille ohjeita kunnan kannasta käsiteltäviin asioihin.

Tytäryhteisöjen tulee huolehtia siitä, että yhteisöjen toimintaan liittyvät riskit tunnistetaan ja niitä seurataan. Tilinpäätöksen valmistelun yhteydessä myös molemmissa tytäryhtiöissä on käyty läpi vuotuinen riskienarviointi. Riskienarvioinnissa ei noussut esiin koko kuntakonsernin kannalta olennaisia riskejä.

Merkittävimmät riskit koko kuntakonsernissa on peruskunnan merkittävimmät riskit, jotka on kuvattu aiemmin toimintakertomuksessa. Kempeleen Vesihuolto Oy:n osalta merkittävimmät riskit liittyvät juomaveden pilaantumiseen ja tähän on varauduttu yhtiön toiminnassa. KOy Kempeleenkartanon osalta merkittävimmät riskit liittyvät kiinteistövahinkoihin esimerkiksi tulipalon sattuessa. Myös täällä tähän riskiin on varauduttu mahdollisuuksien mukaan.

4.6 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

(1 000 €)	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2018
Toimintatuotot	37 179	37 141
Toimintakulut	-132 292	-124 080
Osuus osakkuusyhteisöjen tappiosta (voitosta)	24	-32
TOIMINTAKATE	-95 090	-86 971
Verotulot	71 188	68 585
Valtionosuudet	29 370	28 668
Rahoitustuotot ja -kulut	-736	-797
Korkotuotot	14	14
Muut rahoitustuotot	54	81
Korkokulut	-767	-810
Muut rahoituskulut	-38	-83
VUOSIKATE	4 732	9 485
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 195	-7 901
Omistuksen eliminointierot	497	4
Arvonalentumiset		
Satunnaiset erät		453
TILIKAUDEN TULOS	-2 966	2 041
Tilinpäätössiirrot	-3	-109
Tilikauden verot	-6	-2
Laskennalliset verot	-59	-31
Vähemmistöosuudet	-1	-15
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3 034	1 884

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot / Toimintakulut, %	28,1	29,9
Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset, %	57,8	120,0
Vuosikate, euroa / asukas	258	529
Asukasmäärä	18 340	17 921

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 2019	Tilinpäätös 2018
Toiminnan rahavirta	1 070	5 194
Vuosikate	4 733	9 485
Satunnaiset erät		453
Tilikauden verot	-6	-2
Tulorahoituksen korjauserät	-3 656	-4 742
Investointien rahavirta	-15 811	-15 538
Investointimenot	-20 985	-21 604
Rahoitusosuudet investointimenoihin	492	281
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 682	5 785
Toiminnan ja investointien rahavirta	-14 740	-10 344
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	4	-34
Antolainasaamisten lisäykset	-1	-48
Antolainasaamisten vähennykset	4	14
Lainakannan muutokset	9 401	10 037
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	17 051	18 673
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 562	-8 558
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-88	-78
Oman pääoman muutokset		12
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 742	1 437
Toimeksiantojen var. ja pääomien muutokset	-40	62
Vaihto-omaisuus muutos		58
Saamisten muutos	-721	56
Korottomien velkojen muutos	2 503	1 261
Rahoituksen rahavirta	11 147	11 452
Rahavarojen muutos	-3 593	1 108
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	11 447	15 040
Rahavarat 1.1	15 040	13 933
	-3 593	1 107

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran

kertymä 5 vuodelta, 1 000 €

-31 543

-17 391

Investointien tulorahoitus, %

23,1

44,5

Lainanhoitokate

0,7

1,1

Laskennallinen lainanhoitokate

0,5

1,1

Kassan riittävyys

26

35

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä =

Rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen 5 vuoden kertymä.

Toiminnan ja rahavirtojen kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, % =

*100*Vuosikate / Investointien omahankintameno*

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

Lainanhoitokate =

(Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + lainanlyhennykset)

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

Kassan riittävyys (pv) =

365 pv x Rahavarat varainhoitovuoden lopussa / Kassasta maksut varainhoitovuonna.

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

Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA (1 000 €)	2019	2018
PYSYVÄT VASTAAVAT	151 595	140 857
Aineettomat hyödykkeet	10 261	10 801
Aineettomat oikeudet	633	650
Muut pitkävaikutteiset menot	9 532	10 042
Ennakkomaksut	96	109
Aineelliset hyödykkeet	138 334	126 355
Maa- ja vesialueet	35 343	33 558
Rakennukset	62 718	59 471
Kiinteät rakenteet ja laitteet	22 041	17 345
Koneet ja kalusto	6 336	6 148
Muut aineelliset hyödykkeet	7 703	6 771
Ennakkomaksut ja keskener.hank.	4 193	3 063
Sijoitukset	2 999	3 702
Osakkuusyhteisöosakkeet	927	1 630
Osakkeet ja osuudet	1 519	1 515
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0
Muut lainasaamiset	3	4
Muut saamiset	551	554
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	647	425
VAIHTUVAT VASTAAVAT	20 191	23 063
Vaihto-omaisuus	550	549
Saamiset	8 194	7 473
Pitkäaikaiset saamiset	209	237
Lyhytaikaiset saamiset	7 985	7 236
Rahoitusarvopaperit	182	173
Rahat ja pankkisaamiset	11 265	14 867
VASTAAVAA	172 432	164 345

VASTATTAVAA (1 000 €)	2019	2018
OMA PÄÄOMA	63 716	66 748
Peruspääoma	35 921	35 921
Säätiöiden ja yhd. Peruspääoma	4	4
Muut omat rahastot	7 065	7 062
Edellisten tilikausien alijäämä(ylijäämä)	23 761	21 877
Tilikauden yli-/alijäämä	-3 034	1 884
VÄHEMMISTÖOSUUS	176	1 083
PAKOLLISET VARAUKSET	764	877
Muut pakolliset varaukset	764	877
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	759	577
VIERAS PÄÄOMA	107 016	95 060
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	72 602	63 512
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	6 608	5 782
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	7 891	7 580
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	19 916	18 187
	172 432	164 345

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	37,2	41,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	77,3	70,3
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000€	20 727	23 761
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/ asukas	1 130	1 326
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	80 493	71 092
Konsernin lainat, €/ asukas	4 389	3 967
Lainat ja vuokravastuut, 1000€	97 280	84 421
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	5 304	4 711
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000€	3	1 050
Kunnan asukasmäärä	18 340	17 921

Omavaraisuusaste, % =

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, % =

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

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluku on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta 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 -3.539.697,60 euroa. Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 728.338,20 euroa.
2. Siirretään tilikauden alijäämä -2.811.359,40 euroa omaan pääomaan tilikauden ylijäämätilille.

6 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

6.1 SEURANTAA KOSKEVA SÄÄNTELY

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

Talousarvion sitovuus

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

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

Rahamääräisten erien sitovuus

Kuntalain mukaan talousarvioon otetaan toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat. Määräraha on valtuuston 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 terveystaloudet
 - Sosiaali- ja terveystaloudien hallinto
 - Terveystaloudet
 - 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. Teknistä johtajaa sitoo teknisten palveluiden ulkoiset ja sisäiset toimintatuotot ja toimintakulut omanaan bruttoperiaatteen mukaisesti.

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

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

Tuloslaskelmaosa

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

Rahoitusosa

Rahoitusosassa esitetään varsinaisen toiminnan ja investointien sekä rahoitustoiminnan vaikutus kunnan maksuvalmiuteen. Sitovia eriä ovat antolainasaamisten lisäykset ja vähennykset sekä pitkäaikaisten lainojen lisäykset ja vähennykset.

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 2019

Vuoden 2019 talousarviossa lainakannan nettomuutokseksi on määritetty 7,1 milj. euroa, jonka rajoissa pitkäaikaista ja lyhytaikaista lainaa voidaan nostaa. Valtuusto on lisännyt lainanottovaltuutta päätöksillä 11.3.2019 § 16 ja 17, 8.4.2019 § 32, 3.6.2019 § 55, 2.9.2019 § 67, 14.10.2019 § 80 ja 14.10.2019 § 81, joiden seurauksena lainanottovaltuutus on kasvanut 7.987.450 eurolla. Siten lainanottovaltuuden puitteissa lainakanta on voinut kasvaa nettona n. 15 milj. euroa. Lainakanta on kasvanut vuonna 2019 n. 8,8 milj. eurolla. Pitkäaikaisesta lainannostosta päättää toimintasäännön mukaan kunnanjohtaja.

Valtuusto myöntää toimintasäännön mukaan talousjohtajalle valtuuden ottaa tilapäislainaa. Vuonna 2019 valtuuston myöntämä tilapäislainanottovaltuus oli 13,5 milj. euroa. Lyhytaikaista lainaa nostettiin vuoden aikana, mutta tilinpäätöshetkellä 31.12.2019 ei ollut lyhytaikaista lainaa.

Kempele sopimus



6.2 KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN PROSESSEITTAIN

Ulkoiset ja sisäiset (1 000 €)	Tilinpäätös 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio- muutokset 2019	Talousarvio +muutos 2019	Tilinpäätös 2019	Poikkeama %
HALLINTOPALVELUT						
Kunnanjohto						
Tuotot	64	86	0	86	371	431,3
Kulut	-2 414	-2 428	0	-2 428	-2 248	92,6
Netto	-2 350	-2 342	0	-2 342	-1 877	80,2
Yleispalvelut						
Tuotot	7 038	7 370	0	7 370	7 264	98,6
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	3	0,0
Kulut	-8 182	-8 511	0	-8 511	-8 303	97,6
Netto	-1 144	-1 141	0	-1 141	-1 036	90,8
KUNNANJOHTO						
Tuotot yhteensä	7 103	7 456	0	7 456	7 635	102,4
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	3	0,0
Kulut yhteensä	-10 596	-10 939	0	-10 939	-10 551	96,5
Netto yhteensä	-3 494	-3 483	0	-3 483	-2 913	83,6

Ulkoiset ja sisäiset (1 000 €)	Tilinpäätös 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio- muutokset 2019	Talousarvio +muutos 2019	Tilinpäätös 2019	Poikkeama %
PERUSPALVELUT						
Sosiaali- ja terv.palv.hallinto						
Tuotot	0	1	0	1	0	0,0
Kulut	-189	-226	0	-226	-161	71,6
Netto	-189	-224	0	-224	-161	72,0
Terveyspalvelut						
Tuotot	2 401	2 311	-394	1 917	2 142	111,7
Kulut	-32 014	-32 310	-525	-32 835	-34 485	105,0
Netto	-29 614	-29 998	-919	-30 917	-32 343	104,6
Sosiaalipalvelut						
Tuotot	1 267	1 467	0	1 467	997	68,0
Kulut	-11 064	-11 576	-285	-11 861	-12 060	101,7
Netto	-9 797	-10 109	-285	-10 394	-11 064	106,4
Ikäntyneiden palvelut						
Tuotot	1 334	1 277	185	1 463	1 549	105,9
Kulut	-7 102	-6 834	-1 332	-8 165	-7 974	97,7
Netto	-5 768	-5 556	-1 146	-6 703	-6 425	95,9
Sosiaali- ja terveyspalvelut yhteensä						
Tuotot	5 001	5 056	-209	4 848	4 688	96,7
Kulut	-50 370	-50 944	-2 142	-53 086	-54 681	103,0
Netto	-45 369	-45 888	-2 350	-48 238	-49 993	103,6
Sivistys- ja vapaa-aikapalv.hallinto						
Tuotot	0	1	0	1	0	0,0
Kulut	-185	-242	0	-242	-265	109,6
Netto	-185	-240	0	-240	-265	110,3
Varhaiskasvatus						
Tuotot	1 333	1 261	10	1 271	1 441	113,4
Kulut	-14 302	-14 220	-400	-14 620	-14 924	102,1
Netto	-12 969	-12 959	-390	-13 349	-13 483	101,0
Opetus						
Tuotot	753	496	0	496	880	177,3
Kulut	-23 396	-25 344	-540	-25 883	-26 927	104,0
Netto	-22 643	-24 847	-540	-25 387	-26 047	102,6
Kempele Akatemia						
Tuotot	858	890	0	890	905	101,7
Kulut	-3 075	-3 091	0	-3 091	-3 250	105,1
Netto	-2 217	-2 202	0	-2 202	-2 345	106,5
Sivistys- ja vapaa-aikapalv. yhteensä						
Tuotot	2 944	2 648	10	2 658	3 226	121,4
Kulut	-40 958	-42 896	-940	-43 836	-45 367	103,5
Netto	-38 014	-40 248	-929	-41 177	-42 140	102,3
PERUSPALVELUT						
Tuotot yhteensä	7 945	7 705	-199	7 506	7 914	105,4
Kulut yhteensä	-91 327	-93 840	-3 081	-96 922	-100 048	103,2
Netto yhteensä	-83 383	-86 136	-3 280	-89 415	-92 133	103,0

Ulkoiset ja sisäiset (1 000 €)	Tilinpäätös 2018	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio- muutokset 2019	Talousarvio +muutos 2019	Tilinpäätös 2019	Poikkeama %
TEKNISET PALVELUT						
Teknisten palveluiden hallinto						
Tuotot	0	0	0	0	0	0,0
Kulut	-1 550	-1 593	0	-1 593	-1 605	100,8
Netto	-1 550	-1 593	0	-1 593	-1 605	100,8
Kunnallistekniikka						
Tuotot	248	125	0	125	251	201,1
Valmistus omaan käyttöön	271	194	0	194	236	121,7
Kulut	-2 750	-3 026	0	-3 026	-3 113	102,9
Netto	-2 231	-2 707	0	-2 707	-2 626	97,0
Tilapalvelut						
Tuotot	6 020	6 856	700	7 556	7 997	105,8
Kulut	-4 934	-5 369	-880	-6 249	-5 920	94,7
Netto	1 086	1 487	-180	1 307	2 077	158,9
Kaavoitus						
Tuotot	33	40	0	40	25	61,8
Kulut	-346	-373	0	-373	-373	100,0
Netto	-314	-333	0	-333	-348	104,6
Maa ja mittaus						
Tuotot	4 860	4 440	-665	3 775	4 482	118,7
Valmistus omaan käyttöön	0	16	0	16	0	0,0
Kulut	-344	-490	0	-490	-469	95,8
Netto	4 516	3 967	-665	3 302	4 013	121,5
Rakennusvalvonta						
Tuotot	399	350	0	350	456	130,4
Kulut	-382	-366	0	-366	-397	108,4
Netto	17	-16	0	-16	59	-360,1
TEKNISET PALVELUT						
Tuotot yhteensä	11 560	11 811	35	11 846	13 211	111,5
Valmistus omaan käyttöön	271	210	0	210	236	112,2
Kulut yhteensä	-10 308	-11 217	-880	-12 097	-11 877	98,2
Netto yhteensä	1 524	805	-845	-40	1 570	-3883,9

6.2.1 HALLINTOPALVELUT

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö-%
Toimintatuotot	7 103	7 456	0	7 456	7 635	102,4
Myyntituotot	6 744	7 062	0	7 062	7 096	100,5
Maksutuotot	0		0	0	0	0,0
Tuet ja avustukset	272	270	0	270	227	84,2
Muut toimintatuotot	87	124	0	124	311	0,0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	3	0,0
Toimintakulut	-10 596	-10 939	0	-10 939	-10 551	96,5
Henkilöstökulut	-4 781	-4 887	0	-4 887	-4 669	95,5
Palvelujen ostot	-3 645	-3 985	0	-3 985	-3 765	94,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 245	-1 259	0	-1 259	-1 311	104,1
Avustukset	-94	-93	0	-93	-102	109,3
Muut toimintakulut	-831	-715	0	-715	-705	98,6
Toimintakate	-3 494	-3 483	0	-3 483	-2 913	83,6
Rahoitustuotot ja -kulut	4	0	0	0	7	0,0
Vuosikate	-3 490	-3 483	0	-3 483	-2 906	83,4
Suunnitelman mukaiset poistot	-545	-745	0	-745	-614	82,4
Tilikauden tulos	-4 035	-4 228	0	-4 228	-3 520	83,3
Vyörytyskulut	-2 378	0	0	0	-2 029	0,0
Vyörytystuotot	4 783	0	0	0	3 945	0,0
Tilikauden alijäämä	-1 630	-4 228	0	-4 228	-1 605	38,0

Kunnanjohto

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö-%
Toimintatuotot	64	86	0	86	371	431,5
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-2 414	-2 428	0	-2 428	-2 248	92,6
Toimintakate	-2 350	-2 342	0	-2 342	-1 877	80,2
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-2 350	-2 342	0	-2 342	-1 877	80,2
Suunnitelman mukaiset poistot	-18	-18	0	-18	-18	99,9
Tilikauden tulos	-2 368	-2 360	0	-2 360	-1 895	80,3
Vyörytyskulut	-41	0	0	0	-35	0,0
Vyörytystuotot	905	0	0	0	769	0,0
Tilikauden alijäämä	-1 504	-2 360	0	-2 360	-1 161	49,2

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Kunnanjohtoon perustehtävä on vastata yhteistyössä valtuuston ja kunnanhallituksen kanssa kunnan palvelujen järjestämisestä, hallinnosta, taloudesta, sopimuksista ja toiminnan kehittämisestä. Kunnanjohtoon tavoitteet toteutuivat pääosin suunnitellusti.

Eduskuntavaalit toimitettiin 14.4.2019. Koko maan äänestysprosentti oli 72,1 %. Kempeleen kunnan äänestysprosentti oli Oulun vaalipiirin korkein 75,3 %. Oulun vaalipiirin äänestysaktiivisuus jäi 70,1 %: iin.

Kunnan äänestysalueiden äänestysprosentit olivat, Kuntakeskus 70,3 %, Ylikylä 77,8 %, Kirkonkylä 75 % ja Kokkokangas 78,6 %.

EU-parlamenttivaalit toteutettiin 26.5.2019. Koko maan äänestysprosentti oli 42,7 %. Kempeleen kunnan äänestysprosentti oli 37,5, kun se Oulun vaalipiirissä oli 38 %. Kunnan äänestysalueiden äänestysprosentit olivat, Kuntakeskus 33,6 %, Ylikylä 39,4 %, Kirkonkylä 39,2 j % ja Kokkokangas 38 %.

Kempele-sopimus

Syksyllä 2018 hyväksytyn Kempele –sopimus sisältää Kempeleen vision, arvot, päämäärät, tavoitteet ja mittarit. Vuosittain määritellään talousarviossa mittareille talousarviovuoden tavoitetasot.

Päätöksenteko

Vuonna 2019 valtuusto piti kokouksia 9 ja käsitteli niissä 107 asiaa. Osapäiväseminaareja järjestettiin ennen jokaista varsinaista valtuuston kokousta. Aiheina niissä oli mm. Oulun seudun koulutuskuntayhtymän ajankohtaisasiat, ikääntyvien palveluiden järjestämisen tilannekatsaus, yritys- ja asuntotonttien luovutusperiaatteet, nuorten hyvinvointi, PPSHP:n integraatioselvitys, keskustan alueen kehittäminen, Kirkonkylän koulukeskus jne. Lisäksi valtuusto piti kaksi iltaseminaaria, joissa käsiteltiin matkailua ja maapoliittista ohjelmaa sekä maapoliittista toteuttamisohjelmaa ja maapolitiikan kehittämistä. Kesäkuussa valtuuston seminaarimatalla paneuduttiin kunnan taloudelliseen asemaan ja vaihtoehtoihin rahoitus- ja hankintamuotoihin.

Tarkastuslautakunnan kokouksia vuonna 2019 oli 13 ja asioita niissä käsiteltiin 80. Valiokunnat kokoontuivat toimintavuoden aikana seuraavasti: elinvoimavaliokunta 13 kertaa, palveluvaiokunta 21 kertaa, resurssivaiokunta 13 kertaa ja yhteisöllisyysvaliokunta 10 kertaa.

Kunnanhallitus kokoontui vuonna 2019 kaikkiaan 21 kertaa ja käsitteli 385 asiaa. Kunnanhallituksen jaosto kokoontui 5 kertaa ja viranomaislautakunta vuoden 2019 aikana kerran.

Strategiset tavoitteet (valtuustoon nähden sitovat)

KESTÄVÄSTI KASVAVA: Kempele on Suomen vetovoimaisin kunta		
Tavoite vuoteen 2019	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2019
Muuttovoitto 140 henkeä, väestönmuutos 316 asukasta (1,7 %)	Muuttotase, henkeä Väestönmuutos, % ja henkeä	Muuttovoitto 319 henkeä, väestönmuutos 419 asukasta (2,34 %)

Keskeiset toimenpiteet 2019

- osallistuttiin Rakentajamessuille
- tonttimarkkinointia toteutettiin yhteistyössä teknisten palveluiden kanssa.

KESTÄVÄSTI KASVAVA: Yrityskanta vahvistuu ja matkailun merkitys kasvaa		
Tavoite vuoteen 2019	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2019
Toimipaikat lisääntyvät	Toimipaikkojen määrä, kpl	toimipaikkojen määrä lisääntynyt 930 -> 936
yrityksiä perustetaan enemmän kuin lakkautetaan	Uudet perustetut yritykset, kpl	Yrityksiä perustettu 106, lakkautettu 21 kpl
yritystontteja luovutetaan vähintään 15 kpl	Luovutetut yritystontit, kpl	Luovutettuja yritystontteja 18 kpl (joista 14 kpl myyty)
yhteisöverotulot kasvavat	Yhteisöverotulojen kehitys	Yhteisövero noussut 7,7 % (3,688 -> 3,972M)
Vapaa-ajan yöpymiset Kempeleessä lisääntyvät ja majoitusliikkeiden käyttöasteet nousevat	Vapaa-ajan tilastoidut yöpymiset, kpl Majoituskapasiteetin käyttöaste %	Vapaa-ajan yöpymiset +14% (25 812 -> 29 423 kpl) Huonekäyttöaste noussut erinomaisesti 48,3% -> 53,1%

Keskeiset toimenpiteet 2019

- Visit Kempele –ilmeen ja nettisivujen luominen
- matkailun tuotteistaminen ja markkinointi (erityisesti some)
- matkailun toimenpideohjelma laadittu
- yritystonttien ja toimitilojen myynti ja markkinointi
- kuntakeskustan kehittäminen
- yritysten palveleminen niiden tarpeiden mukaan
- kauppatontin kehittäminen ei ole edennyt tavoitteiden mukaan
- yhteistyö Uusyrityskeskukseen kanssa
- Osallistuttu hankkeisiin: Innovaatio- ja yrityspalveluseteli, ReStartup, Kasvun kartta.

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Hyvinvointi- ja terveyserot kaventuvat		
Tavoite vuoteen 2019	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2019
TEA-viisarin arvo maan keskiarvon yläpuolella	Kunnan johdon terveyden edistämisen TEA-viisari	Kunnan johdon TEA-viisari 84, koko maan keskiarvo 79

Keskeiset toimenpiteet 2019

- kunnan johdon TEA-viisari päivittyä joka toinen vuosi

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Kunnan ja kolmannen sektorin osallisuus vahvistuu		
Tavoite vuoteen 2019	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2019
Vuorovaikutusta kolmanteen sektoriin ja eri vaikuttamistoimielimiin lisätään	Uudet toimenpiteet	Kaavoituksen järjestämiä yleisötilaisuuksia 4 kpl. Kuntalaisia aktivoitu keskusta-alueen kehittämisen visiotyössä sähköisesti hankkeen www-sivujen kautta. Järjestettiin Suomen kotiseutuliiton kanssa kulttuurikumppanuus tilaisuus 5.11. Toteutettiin kunnan Pop Up-pistekokeilu Zeppelinissä syys-lokakuussa, piste avoinna 8 kertaa.

Keskeiset toimenpiteet 2019

- Julkaistiin yhteisöliite kesäkuussa
- järjestöjen ja yhteisöjen avustukset olivat haettavina keväällä
- järjestettiin Hyvä Kasvaa Kempeleessä tilaisuus ensimmäistä kertaa Zeppelinissä
- toimitettiin eduskuntavaalit 14.4.2019 ja europarlamenttivaalit 26.5.2019

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Digitaalisia ratkaisuja ja sähköisiä palveluja hyödynnetään		
Tavoite vuoteen 2019	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2019
Kempeleen digitalisaatioaste paranee	Kunnan digitalisaatioaste	Asuminen ja ympäristö 93 %, Varhaiskasvatus ja koulutus 100 %, Kulttuuri ja liikuunta 100 %, Terveysten edistäminen 100 %, Työ ja yrittäminen 100 %
Sähköisten palveluiden käyttöaste	Viestinnän digitalisaatioaste,	Viestintä 100, käyttöaste 72

Keskeiset toimenpiteet 2019

- palautejärjestelmän suunnittelu ja käyttöönotto ei toteutunut
- puhelinoperaattorin vaihto viivästyy muutoksenhakuprosessin vuoksi
- viranhaltijapäätökset julkaistu 1.2. alkaen yleisessä tietoverkossa

VAKAA JA PALVELEVA: Talous on tasapainossa ja henkilöstö voi hyvin		
Tavoite vuoteen 2019	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2019
Tilikauden tulos on positiivinen	Tilikauden tulos, €	Tilikauden tulos -3,5 milj. euroa alijäämäinen
Kunnan lainamäärä pysyy alle valtakunnan keskiarvon	Lainamäärä €/asukas ja vertailu maan keskiarvoon	Lainakanta 3561 euroa/asukas, kuntien keskiarvo v. 2018 3039 euroa/asukas
Henkilöstön työhyvinvointi paranee	Työhyvinvointikyselyn tulokset (tehdään seuraavan kerran 2020).	Vastausten ka. 3,6
Vuodelle 2019 tavoitteena on, että sairauspoissaolot pienenevät	Sairauspoissaolopäivät/hlö	17,2 sairauspoissaolopäivää/hlö
Kaikki koulutuspäivät kirjataan järjestelmään ja koulutuspäivien määrä kasvaa.	Koulutuspäivät/hlö	1,2 päivää/hlö

VAKAA JA PALVELEVA: Palvelurakenteet ja -tuotantotavat kehittyvät		
Tavoite vuoteen 2019	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2019
Ketterä ja tarkoituksenmukainen organisaatorakenne	Uudet toimenpiteet	Toimistopalveluissa tehostettu prosesseja: tarviketilaukset hallintokunnille, postitus sähköiseksi, tyksetelit poistuneet, henkilökortit tilataan sähköisesti, kassasta luovuttiin.
Valiokuntien itsearvioinnin tulokset paranevat. Myös kunnanhallitus suorittaa vertailtavan itsearvioinnin	Toimielinten itsearvioinnin tulokset	Valtuuston itsearviointi: työssä onnistuminen 4,23, sisäinen yhteistyö 4,53, yhteistyö muiden kanssa 3,65, Kunnanhallituksen itsearviointi 2019 (2018): yhteistyö 4,38 (4,38), sisäisen yhteistyö 4,29 (3,56), onnistumien tehtävässä 4,13 (4,11), Valiokuntien itsearviointi 2019 (2018): työssä onnistuminen 4,43 (4,23), sisäinen yhteistyö 4,64 (4,53), yhteistyö muiden kanssa 3,78 (3,65).
Prosessikuvaukset ovat ajantasaisia ja niitä päivitetään	Prosessikuvaukset	Prosessikuvaukset tehdään uudelleen arvioinnin jälkeen.

Keskeiset toimenpiteet 2019

- tehtävien uudelleen arviointia, tehtävienjakoja toteutettu, työtä jatketaan vuonna 2020

VAKAA JA PALVELEVA: Viestintä on aktiivista ja vuorovaikutteista		
Tavoite vuoteen 2019	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2019
Kunnan johdon viestintä lisääntyy (vähintään kerran viikossa) ja monipuolistuu	Julkaisujen määrä eri kanavissa, kuntalaisaloitteiden määrä, ajankohtaisten netti - ja some - julkaisujen määrä kunnan johdon pääprosessissa	Ajankohtaisia uutisia 114 kpl kuntalaisaloitteiden määrä 22 kpl.
Erilaisia viestintäkanavia hyödynnetään monipuolisesti. Facebook-tykkääjien määrä lisääntyy.	FB-tykkääjien ja seuraajien määrä	FB-tykkääjiä 3600, seuraajia 3677.

Keskeiset toimenpiteet 2019

- kunta osallistui kuntamarkkinoinnin SM-kisaan Kunta vai kaupunki -äänestyksellä
- Visit Kempele -verkkosivut julkaistiin ja ne ovat saavutettavuusdirektiivin mukaiset

VAKAA JA PALVELEVA: Konsernin omistajaohjaus on suunnitelmallista		
Tavoite vuoteen 2019	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2019
Kuntakonsernin omistajaohjaus on aktiivista ja vuorovaikutteista	Omistajaohjaustapaamiset,lkm	Kunnanjohto on tavannut säännöllisesti yhtiöiden johtoa
Kunnan omistuksessa olevien yhtiöiden toiminta on liiketaloudellisesti kannattavaa	Yhtiöiden taloudellinen tulos, €	Kempeleen Vesihuolto Oy:n tulos 7270 euroa. KOy Kempeleenkartanon tilikauden tulos 0 euroa.

Keskeiset toimenpiteet 2019

- tietosuojavastaava on aloittanut ja yhteiset tietosuojakartoitukset on pidetty

Yleispalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö-%
Toimintatuotot	7 038	7 370	0	7 370	7 264	98,6
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	3	0,0
Toimintakulut	-8 182	-8 511	0	-8 511	-8 303	97,6
Toimintakate	-1 144	-1 141	0	-1 141	-1 036	90,8
Rahoitustuotot- ja kulut	4	0	0	0	7	0,0
Vuosikate	-1 140	-1 141	0	-1 141	-1 029	90,2
Suunnitelman mukaiset poistot	-527	-727	0	-727	-595	81,9
Tilikauden tulos	-1 667	-1 868	0	-1 868	-1 625	87,0
Vyörytyskulut	-2 337	0	0	0	-1 994	0,0
Vyörytystuotot	3878	0	0	0	3175	0,0
Tilikauden alijäämä	-126	-1 868	0	-1 868	-444	23,7

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Talous- ja henkilöstöhallinto

Vuosi 2019 on ollut ensimmäinen kokonainen vuosi, että talous- ja palkkahallinnon palvelut ostetaan Monetra Oy:ltä. Monetra yhteistyössä on päästy vuoden aikana tavoiteltuihin tavoitteisiin. Kuluvan vuoden aikana talous- ja palkkahallinnon prosessit ovat pääsääntöisesti vakiintuneet. Monetran palveluihin ollaan oltu tyytyväisiä erityisesti palvelun ja palveluasenteen osalta. Järjestelmien osalta Monetra on tehnyt kehitystyötä ja todennäköisesti vuoden 2020 aikana saadaan käyttöön uusi talouden ja toiminnan raportointijärjestelmä.

Talous- ja henkilöstöhallinnon henkilöstön tehtäväkuvat ja resurssit on käyty läpi. Henkilöstöpalvelusihteerin on tehtävää ei ole täytetty ja henkilöstöhallinnossa työskentelee ainoastaan henkilöstöpäällikkö. Henkilöstöhallinnon käytännön tehtäviin pyritään saamaan resurssia toimistopalveluiden yhteisellä sihteeriresurssilla. Henkilöstöhallinnon resurssien riittävyyttä seurataan kuitenkin, sillä henkilöstöhallinnon toiminnalla on suuri vaikutus koko kunnan ja henkilökunnan toimintaan. Talouspalveluissa on talousjohtaja ja taloussihteerit.

Talous- ja henkilöstöhallinnon toimintakulut toteutuivat talousarvion mukaisesti toteuman ollessa 99,19 %. Verrattuna edelliseen vuoteen kustannukset pienenevät -3,5 % (70.000 euroa), mutta muutosta arvioitaessa on huomioitava, että vuoden 2018 tilinpäätöksessä on kirjattu luottotappioita poikkeuksellisesti n. 200.000 euroa ja vuonna luottotappioita oli vain 7.000 euroa.

Ateria- ja puhdistuspalvelut

Ateria- ja puhdistuspalveluiden toimintakulut alittivat talousarvion n. 200.000 eurolla ja toimintakulujen toteuma oli 95,74 %. Talousarvion alitusta selittää kulujen alitukset useissa eri erissä. Yksittäisiä ylityksiä määrärahojen käytössä oli kuitenkin muun muassa elintarvikkeissa, sijaisten palkoissa ja palkkioissa. Lisääntyneet asiakasmäärät selittävät osaltaan elintarvikemäärärahojen ylityksen kohonneiden hankintahintojen lisäksi. Vuoden 2020 alusta ruokalista muutoksilla pyritään vaikuttamaan kustannuksien nousun katkaisemiseksi. Sijaismäärärahan ylitystä selittäviä tekijöitä on useat ennakoimattomat pitkät poissaolot palvelualueella. Lisäksi tuki- ja liikuntaelin sairauspoissaolot ovat kasvaneet vuoden 2019 aikana palvelualueella. Henkilöstön työssäjaksamista tuettiin Voimaa ja virtaa elämään- hankkeen avulla, hanke loppui vuoden 2019 aikana. Henkilöstön oman työn ja toiminnan kehittämistä jatketaan vuoden 2020 aikana.

Ateria- ja puhdistuspalveluissa tuotannonohjausjärjestelmä kehittämisprojektia jatkettiin vuoden 2019 aikana. Projekti eteni vaiheeseen, jossa kaikki ateriapalveluita tilaavat yksiköt saatiin siirrettyä järjestelmän piiriin. Tuotannonohjausjärjestelmän kehittämistyötä jatketaan vuoden 2020 aikana. Toiminnallisina muutoksina ateria- ja puhdistuspalveluissa oli Ylikylän päiväkodin ja koulun valmistuminen, mikä vaikutti osaltaan myös palvelualueen toimintaan. Samaan aikaan avattiin uudelleen jo lopettaneita yksiköitä, mikä osaltaan vaikuttaa henkilöstökulujen muodostumiseen lisäävänä. Ateriapalvelut pääsi Luomuportaatjärjestelmässä tasolle kolme (1-6) vuoden 2019 aikana. Järjestelmä perustuu vuoden 2013 Suomen hallituksen päätökseen kehittää ammattikeittiöiden luomutarjontaa koko maassa. Ohjelma on otettu käyttöön Kempeleessä lokakuussa 2017.

Tietohallintopalvelut

Tietohallinto aloitti vuoden 2019 alussa tietokoneiden hankinnan vuokraamalla. Varhaiskasvatuksen ja opetustoimen TVT-ympäristöjä uusittiin kevään ja kesän aikana toimittamalla tietokoneita ja AV-esityslaitteita eri yksiköihin. Hallinto siirtyi syksyn aikana Microsoftin M365-pilvipalveluiden käyttäjäksi. Pohjois-Pohjanmaan alueen tietoliikenneoperaattorin kilpailutuksen seurauksena tietohallinto käynnisti siirtymäprojektin operaattorivaihdokseen liittyen, jonka on määrä olla päätöksessä vuoden 2020 keväällä. Tietohallinto käynnisti myös uuden IT-palveluportaalin käyttöönoton asiakastytyväisyyden parantamiseksi. Asiakastytyväisyys kehittyi vuoteen 2018 nähden myönteisesti: tietotekniikkaympäristön arvosana oli 8,1 (v. 2018: 7,9) ja tietotekniikkapalveluihin arvosana 8,3 (v. 2018: 7,9).

Tietohallinnon käyttötalouden toimintakulut pysyivät budjetissa (käyttöaste 99,71%), joskin talousarvioon nähden ennakoimattomia kustannuksia syntyi esimerkiksi kiinteistöjen muutostöistä sekä sopimuksien uusinnasta, voimassaolon ja laajuuksien tarkastelusta johtuen. Tietokoneiden vuokrakustannukset eivät toteutuneet suunnitellulla tavalla johtuen globaalista tietokoneiden saatavuusongelmista.

Tietosuoja

Kunnan tietosuojavastaavan tehtävissä aloitti uusi työntekijä toukokuussa. Kunnan tietosuojan tasoa on nostettu järjestelmällisesti 2019 käynnistetyn tietosuojaprojektin avulla, joka päättyy vuoden 2020 aikana. Tietosuojan kehittämisessä pääpaino vuonna 2019 oli tietoturvan kehittämisessä, sopimusten hallinnassa ja työntekijöiden kouluttamisessa.

Henkilötietojen käsittelysopimuksia laadittiin ja kehitettiin erityisesti palvelusopimusten uusimisen yhteydessä. Tietosuoja- ja tietoturvakoulutusta järjestettiin vuoden 2019 aikana yli 400:lle kunnan työntekijälle ja koulutukset jatkuvat vuonna 2020. Kunta ilmoitti tietosuojavaltuutetulle ja asianosaisille rekisteröidyille yhdestä henkilötietojen tietoturvaloukkauksesta. Kunta on vastannut useisiin tietopyyntöihin vuonna 2019.

6.2.2 PERUSPALVELUT

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö- %
Toimintatuotot	7 945	7 705	-198	7 506	7 914	105,4
Myyntituotot	2 331	2 258	-209	2 050	2 534	123,6
Maksutuotot	4 227	4 348	10	4 358	4 036	92,6
Tuet ja avustukset	1 153	747	0	747	1 190	159,3
Muut toimintatuotot	233	352	0	352	154	43,9
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-91 327	-93 840	-3 081	-96 922	-100 048	103,2
Henkilöstökulut	-38 369	-40 498	209	-40 290	-40 810	101,3
Palvelujen ostot	-40 290	-40 316	-2 252	-42 567	-43 261	101,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 259	-2 106	-87	-2 193	-2 337	106,6
Avustukset	-5 243	-4 982	-207	-5 188	-6 441	124,2
Muut toimintakulut	-5 166	-5 939	-745	-6 684	-7 198	107,7
Toimintakate	-83 383	-86 136	-3 280	-89 415	-92 133	103,0
Rahoitustuotot- ja kulut	-1	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-83 384	-86 136	-3 280	-89 415	-92 133	103,0
Suunnitelman mukaiset poistot	-358	-860	0	-860	-613	71,2
Tilikauden tulos	-83 742	-86 996	-3 280	-90 275	-92 746	102,7
Vyörytyskulut	-2074	0	0	0	-1627	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-85 816	-86 996	-3 280	-90 275	-94 373	104,5

Sosiaali- ja terveystalvet

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö- %
Toimintatuotot	5 001	5 056	-209	4 848	4 688	96,7
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-50 370	-50 944	-2 142	-53 086	-54 681	103,0
Toimintakate	-45 369	-45 888	-2 350	-48 238	-49 993	103,6
Rahoitustuotot- ja kulut	-1	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-45 369	-45 888	-2 350	-48 238	-49 993	103,6
Suunnitelman mukaiset poistot	-81	-80	0	-80	-83	103,4
Tilikauden tulos	-45 449	-45 968	-2 350	-48 318	-50 076	103,6
Vyörytyskulut	-983	0	0	0	-768	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-46 432	-45 968	-2 350	-48 318	-50 844	105,2

Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö- %
Toimintatuotot	2 944	2 648	10	2 658	3 226	121,4
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-40 958	-42 896	-940	-43 836	-45 367	103,5
Toimintakate	-38 014	-40 248	-929	-41 177	-42 140	102,3
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-38 014	-40 248	-929	-41 177	-42 140	102,3
Suunnitelman mukaiset poistot	-278	-780	0	-780	-530	68,0
Tilikauden tulos	-38 292	-41 028	-929	-41 958	-42 670	101,7
Vyörytyskulut	-1 091	0	0	0	-859	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-39 383	-41 028	-929	-41 958	-43 529	103,7

Sosiaali- ja terveyspalveluiden hallinto

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö- %
Toimintatuotot	0	1	0	1	0	0,0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-189	-226	0	-226	-161	71,6
Toimintakate	-189	-224	0	-224	-161	72,0
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-189	-224	0	-224	-161	72,0
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden tulos	-189	-224	0	-224	-161	72,0
Vyörytyskulut	-5	0	0	0	-4	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-195	-224	0	-224	-165	73,7

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Sosiaali- ja terveyspalveluiden toimintakulut kasvoivat ennakoitua enemmän. Toimintakulut olivat 103 %. Toimintakuluissa erikoissairaanhoidon, terveyspalveluiden ja ikähoivan alaproessin toimintakulut toteutuivat arvioitua suurempana. Sosiaalipalveluiden alaprosessissa vammaispalveluiden kustannukset toteutuivat arvioidusti.

Sosiaali- ja terveyspalveluiden alaprosessien toimintatuotot alittuivat arvioidusta. Toimintatuottojen toteuma oli 96,7 %. Toimintatuotot toteutuivat terveyspalveluiden alaprosessissa. Ikäihmisten alaprosessissa, vammaispalveluissa sekä sosiaalipalveluissa toimintatuotot toteutuivat ennakoitua pienempänä. Toimintatuottojen toteumaan vaikutti mm. ikäihmisten asumispalveluiden palvelusetelin käyttöönotto.

Terveyspalveluiden toimintatuottojen toteuma oli 111,7 %. Toimintakulujen toteuma oli 115 %. Terveyspalveluiden alaprosessissa erikoissairaanhoidon toteuma oli 104,8 %, 21,24 miljoonaa euroa. Terveyspalveluiden sisäisissä kuluissa ravitsemus-, kiinteistö- ja laitevuokrakustannukset toteutuivat

ennakoitua suurempina. Sisäisten ravitsemuskustannusten toteuma oli 183 %. Sisäisten kiinteistö- ja laitevuokrauskustannusten toteuma oli 111 %. Terveyspalveluihin perustettiin hammashoitajan ja toimintaterapeutin tehtävät. Potilastietojärjestelmän päivitysprojekti Efficasta LifeCareksi käynnistettiin. Terveyspalveluiden piirissä oli yli 700 Kempeleen terveyskeskuksen valinnutta ulkokuntalaista henkilöä.

Sosiaalipalveluiden alaprosessissa toimintatuottojen toteuma oli 67,9 %. Toimintakulujen toteuma oli 101,7 %. Sosiaalipalveluissa lastensuojelun ostopalvelut toteutuivat arvioitua suurempana. Kelan työmarkkinatuen kuntaosuuden toteuma oli 89,34 %. Kempeleen kunnan vammaispalvelut oli mukana Oulun kaupungin valmistelemassa seudullisessa kehitysvammaisten asumispalveluiden kilpailutuksessa. Määräaikainen vammaispalveluiden esimies aloitti vammaispalveluissa syksyllä 2019.

Ikääntyneiden alaprosessissa toimintatuottojen toteuma oli 105,9 %. Toimintakulujen toteuma oli 97,7 %. Ikääntyneiden alaprosessi saavutti taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet muutettuun talousarvioon nähden. Asumispalveluiden hankinnassa otettiin käyttöön palveluseteli. Kotihoitoon lisättiin kaksi uutta lähihoitajan tehtävää. Perlacon Oy toteutti talousanalyysin ikääntyneiden palveluiden toimintamalleista ja kustannusten kehityksestä. Toiminnan kehittämiseen perustettiin viranhaltijoista sekä luottamushenkilöistä koostuva työryhmä. Hovilan palveluyhdistys ry:n kanssa käynnistettiin ikäihmisten palveluasumiseen liittyvän investointihankkeen valmistelu.

Seniori- ja vammaisneuvostot kokoontuivat 8 kertaa. Prosessikuvauksia jatkettiin ja aiemmin tehtyjä prosessikuvauksia päivitettiin. Kunnanhallituksen jaosto kokoontui viisi kertaa.

Terveyspalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö- %
Toimintatuotot	2 401	2 311	-394	1 917	2 142	111,7
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-32 014	-32 310	-525	-32 835	-34 485	105,0
Toimintakate	-29 614	-29 998	-919	-30 917	-32 343	104,6
Rahoitustuotot- ja kulut	-1	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-29 614	-29 998	-919	-30 917	-32 343	104,6
Suunnitelman mukaiset poistot	-76	-75	0	-75	-78	103,6
Tilikauden tulos	-29 690	-30 074	-919	-30 993	-32 421	104,6
Vyörytyskulut	-378	0	0	0	-281	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-30 068	-30 074	-919	-30 993	-32 702	105,5

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Terveyspalveluiden alaprosessin toimintakate on 104,6 %. Terveysten- ja sairaanhoidon eli perusterveydenhuollon palveluissa toimintakate on 104,3 % ja erikoissairaanhoidon toimintakate on 104,8 %.

Toimintatuotot ovat yhteensä 111,7 %. Myyntituotot ylittivät TA19 varauksen (yht. n. 255.000 eurolla toteuman ollessa 142,5 %). Mukana on mm. ulkokuntalaisille tuotettujen palveluiden myyntituotot. Palvelujen tuottamisen em. myyntituloihin kohdistui ennakkoimattomia toimintamenoja, osa niistä on ns. ”läpilaskutusta menoina ja tuloina”. Maksutuottojen (=asiakasmaksut) toteutuma oli 1.28 milj. euroa = 97,3 %, kasvua edelliseen tilinpäätökseen n. 90 000 euroa.

Henkilöstökuluissa palkat ja palkkiot toteutuivat talousarvion mukaisesti 100,8 %. Kaikkien toimintakulujen kokonaistoteuma on yhteensä 105,0 %. Vieraskunta- ja päivystyskäyntikulut ylittyivät reilut 0.1 milj. euroa. Lääke- ja hoitotarvike/ilmajakelukulukustannukset ylittyivät vajaat 0.1 milj. euroa. Terapiapalvelujen hankintakustannusten toteuma oli n. 123%, ylitys n. 66 000 euroa. Edellä mainituista kustannuksista on huomioitava, että osa kustannuksista kohdistuu terveyskeskusvalinnan tehneisiin ja niistä saaduilla välitysmyyntituotoilla katetaan ylityksiä. Puhtaanapito ja laitteiden huoltokustannukset ylittyivät, yht. n 44 000 euroa. Sisäisissä kuluissa ravitsemuspalvelut ylittyivät yht. n. 0.1 miljoonaa euroa (n 183 %). Sisäisissä kuluissa kiinteistö- ja laitevuokrauskustannukset toteutuvat leasing-periaatteella ja niiden ylitys oli yht. n. 0.1 miljoonaa euroa (n 111 %). Potilastietojärjestelmän päivitysprojekti Efficasta LifeCareksi (Tieto Oyj) käynnistyi ja sen takia terveyspalveluihin palkattiin määräaikaaisesti järjestelmäasiantuntija.

Vastaanottopalveluissa toimintatapoja on kehitetty hoitajavastaanottoa laajentamalla ja samalla lääkäriyöpanosta on suunnattu lisää hoitaja-lääkäri konsultaatioihin sekä hoitamalla asioita kokonaisvaltaisesti yhdellä pidemmällä käynnillä. Palveluiden eri toimintamalleja ja -prosesseja on analysoitu ja kehitetty vastaamaan kasvavia ja muuttuvia tarpeita.

Suunterveydenhuoltoon perustettiin uusi hammashoitajan työsuhte 3/2019 alkaen ja näin kehitetään tarkoituksenmukaista työnjakoa.

Kuntoutuksen palveluihin perustettiin ensimmäinen toimintaterapeutin työsuhde 3/2019 alkaen ja näin varsinkin arviointi- ja ohjaustyössä voidaan panostaa omaan toimintaan.

Mielenterveyspalveluista siirtyi uuteen opetuksen opiskeluhuoltoyksikköön 8/2019 alkaen kahden psykologin viran ja yhden TA19:ssä olleen uuden psykologin palkkavaraukset. Muutoksen valmistelun aikana osa opiskeluhuollon psykologipalveluista jouduttiin hankkimaan terveyspalveluiden ostopalveluina.

Terveyskeskussairaalan potilaspaikkamäärä on 20. Tarvittaessa paikkamäärää voi lisätä 26 paikkaan. Sairaalassa ei ole pitkäaikaishoivan paikkoja. Terveyskeskussairaalapajikoja joudutaan ajoittain hankkimaan myös muista sairaaloista, mistä aiheutui ennakoimattomia menoja hoitopäivä- ja potilaskuljetuskustannuksina.

Terveystenhuoltolain mukaan kansalainen voi valita oman perusterveydenhuollon tuottajan eli terveyskeskuksen yli kuntarajojen. Kempeleen terveyskeskuksen palveluiden piirissä on yli 700 terveyskeskuksen valinnutta ulkokuntalaista henkilöä. Terveyspalveluissa on ruuhkautumista johtuen mm. palvelujen kysynnän ja terveyskeskuksen vastuulla olevan väestömäärän kasvusta sekä voimakkaasta "muuttorotaatiosta", joiden vuoksi syntyy runsaasti uusia asiakkaita. Eniten ruuhkautumista on vastaanoton, suun terveydenhuollon ja mielenterveyshuollon palveluissa. Palveluiden tuottamisesta laskutetaan potilaan kotikuntaa. Radiologian palveluja myydään lähikunnille ja työterveyshuollose.

Perusterveydenhuollon tehtävät muuttuvat perusterveydenhuollon/erikoissairaanhoidon sekä kotiin annettavien palveluiden hoidonpörrastuksen muuttuessa. Hoidonpörrastuksen muutoksista aiheutuu terveyskeskuksen oman toiminnan kysynnän ja kustannusten kasvua. Ostokustannusten kasvua on hoitotarvike- ja välinejakeluissa (mm. diabetesvälineet- ja seurantalaitteet, uniapnealaitteet, haavanhoitotuotteet, inkontinenssituotteet) sekä lääkehoidossa (opiaattikorvaushoito, suonensisäiset lääkehoidot yms.). Lääke- ja hoitotarvike/ilmajakelukustannukset ylittivät v. 2019 n. 0.1 milj. euroa.

Erikoissairaanhoidon toimintakate oli n. 21.24 milj. euroa (=104,8 %). Tasausrahan kustannus oli noin 0.28 milj. euroa. Erikoissairaanhoidon vuosittaiset vaihtelut ovat suuret ja ennakoimattomat. Erikoissairaanhoidon kokonaislaskutus kasvoi v. 2018 n. 2 milj. euroa mutta verrattuna v. 2017 kasvua oli n. 1 milj. euroa ja huomiona, että erikoissairaanhoidon kokonaiskustannukset/kuntalainen olivat v. 2017 n. 1 156 euroa ja v. 2019 ne olivat ennallaan eli n. 1 158 euroa.

Sosiaalipalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö- %
Toimintatuotot	1 267	1 467	0	1 467	997	68,0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-11 064	-11 576	-285	-11 861	-12 060	101,7
Toimintakate	-9 797	-10 109	-285	-10 394	-11 064	106,4
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-9 798	-10 109	-285	-10 394	-11 064	106,4
Suunnitelman mukaiset poistot	-4	-4	0	-4	-4	0,0
Tilikauden tulos	-9 802	-10 113	-285	-10 398	-11 068	106,4
Vyörytyskulut	-370	0	0	0	-293	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-10 172	-10 113	-285	-10 398	-11 361	109,3

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Sosiaalipalveluiden alaprosessissa toimintakulujen kokonaistoteuma on yhteensä 101,7%, toimintakate oli 106,4%. Sosiaalipalveluissa merkittävin kuluerä on ostopalvelut, menot ovat toteutuneet toimintavuoden 2019 aikana kauttaaltaan ennakoitua suurempana.

Sosiaalipalveluiden alaprosessissa tapahtui toimintavuonna muutoksia henkilöstön osalta. Sosiaalihuoltolain mukaisiin lapsiperheiden palveluihin on rekrytoitu määräaikainen sosiaalityöntekijä ja aikuissosiaalityöhön määräaikainen sosiaaliohjaaja, virat vakinaistetaan seuraavan toimintavuoden aikana.

Sosiaalipalveluiden toimintamallien kehittämistä ja uudistamista valmisteltiin toimintavuoden aikana. Valmistelussa on ollut yksityisen palveluntuottajan toteuttama kehittämishanke, minkä tavoitteena on muun muassa palvelujen ja toiminnan kehittäminen asiakkaiden palvelutarpeiden kasvaessa sekä henkilöstön jaksamisen tukeminen.

Laki sosiaalihuollon asiakasasiakirjoista 20.3.2015/254 velvoittaa sekä julkisen että yksityisen sektorin sosiaalihuollon palveluntuottajia toteuttamaan asiakasjärjestelmiinsä palvelutehtäväuudistuksen. Sosiaalipalvelut on yhdessä tietohallintopalvelujen kanssa osallistunut toimintavuoden aikana Pohjois-Pohjanmaan maakunnan sosiaalihuollon organisaatioiden valmistelevaan IT-hankkeeseen.

Työllistämisyksikkö on ollut toimintavuoden aikana mukana useissa hankkeissa, joiden avulla on tuettu työttömien työnhakijoiden valmiuksia koulutukseen ja työelämään. Tavoitteena on voinut olla myös eläkemahdollisuuden selvittäminen, mikäli sen on arvioitu olevan henkilön edun mukainen. Työttömille suunnattuja terveystarkastuksia on jatkettu. Kempeleläiset työttömät ovat saaneet ensimmäisen Kempele-opiston kurssin maksutta ja kunnan tukeman liikuntapassin avulla on ollut mahdollista päästä liikkumaan Zimmarissa ja Kempelehallin kuntosalilla.

Työllistämisyksikön alaisuudessa toimiva auto- ja pienkorjauspaja on muuttanut uusiin tiloihin ja aloittanut työpajatoiminnan opinnollistamisen yhteistyössä OSAO:n kanssa. Kuntouttavaa työtoimintaa on tehostettu palkkaamalla toinen työntekijä, joka toimii ohjaajana myös ryhmämuotoisessa työtoiminnassa. Työllistämisyksikkö on ollut mukana seuraavissa työllistymistä tukevista hankkeista: Sauma -monialaisen tuen tarjoaminen pitkäaikaistyöttömille, Urasampo - korkeakoulutetuille, Duunista totta -vammaisten

henkilöiden työllistämiseen ja Lakeuden portaat - pajatoimintojen opinnollistamiseen ja vastavalmistuneiden työllistymisen edistämiseen. Työmarkkinatuen kuntaosuus on laskenut vuodesta 2015 lukien. Työttömyysasteen keskiarvo oli 7,5 %.

Sosiaalipalveluissa annettavaa ohjauksellista tukea niin vanhemmille kuin lapsille tuotettiin sekä omana toimintana että ostopalveluna. Tukihenkilö- ja -perhetoimintaa järjestetään erityistä tukea tarvitseville lapsille. Sosiaalihuoltolain mukaisena perheoikeudellisena palveluna järjestetään lasten tuetut/valvotut vaihdot ja tapaamiset. Lastensuojelun avohuollon palveluina perheille ja lapsille on järjestetty mm. perhetyötä, tukihenkilö- ja -perhetoimintaa. Kodin ulkopuolelle sijoitettuja lapsia on niin perhehoidossa kuin laitoshoidossa. Työikäisten palvelukokonaisuudessa päihdepalvelujen ja asumispalvelun tarve on kasvanut. Palveluasumista ja siihen liittyvää päivä- ja työtoimintaa on järjestetty ostopalveluna. Lisäksi mielenterveyskuntoutujille suunnattua työtoimintaa ja asumisen tukea on toteutettu omana toimintana päivätoimintayksikkö Zytjärin toimesta. Toimintakeskus Zytyke puolestaan on järjestänyt päivä- ja työtoimintaa kehitysvammaisille.

Vammaispalveluissa on aloitettu oman toiminnan kehittäminen asiakkaiden palvelutarpeiden kasvaessa. Vammaispalveluissa aloitti määräaikainen vammaispalveluiden esimies syksyllä 2019. Toimintakeskus Zytykkeessä järjestettiin työ- ja päivätoimintaa henkilöille, joilla ei vammaisuuden, osatyökykyisyyden tai vaikean työllisyystilanteen vuoksi ole edellytyksiä osallistua tavanomaiseen työhön. Toimintakeskus Zytyke järjesti palveluja n. 80 henkilölle. Kempeleen kunta tarjoaa vammaispalveluiden asiakkaille asumispalveluja sekä omana että ostopalveluna. Kempeleen kunnan omassa asuntolassa tarjotaan kehitysvammaisille ohjattua ja tuettua asumista sekä asumisvalmennusta ja tilapäishoitoa.

Ikääntyneiden palvelut

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö- %
Toimintatuotot	1 334	1 277	185	1 463	1 549	105,9
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-7 102	-6 834	-1 332	-8 165	-7 974	97,7
Toimintakate	-5 768	-5 556	-1 146	-6 703	-6 425	95,9
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-5 768	-5 556	-1 146	-6 703	-6 425	95,9
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden tulos	-5 768	-5 556	-1 146	-6 703	-6 425	95,9
Vyörytyskulut	-230	0	0	0	-191	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-5 999	-5 556	-1 146	-6 703	-6 616	98,7

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Ikääntyneiden palveluiden alaprosessin toimintakate oli 95,9 %. Kotihoidon toimintakate oli 90,6 %. Ostetun asumispalveluiden toimintakate oli 97,2 %.

Ikääntyneiden palveluiden alaprosessin toimintatuottojen toteuma oli 105,9 %. Kotihoidon tuottojen toteuma oli 110,7 %. Tehostetun asumispalveluiden tuottojen toteuma oli 101,7 %.

Ikääntyneiden palveluiden alaprosessin toimintakulujen toteuma oli 97,7 %. Kotihoidon toimintakulujen toteuma oli 93,6 %. Tehostetun asumispalveluiden toimintakulujen toteuma oli 97,9 %.

Loppuvuodesta 2018 nimetty työryhmä teki selvitystyötä palvelutalon ateriapäivän ja kotiin vietävien aterioiden järjestelyistä ja niiden mahdollisesta organisoitumisesta ateriat- ja puhdistuspalveluiden alle. Palveluvaliokunnan ohjauksen mukaisesti palvelutalon keittiötoimintaa ja kotiin vietävien aterioiden toimittamista jatkettiin nykyisellä tavalla.

Vuoden 2019 aikana kaikkien säännöllisen kotihoidon piirissä olleiden asiakkaiden määrä oli 238 henkilöä. Näistä oman kotihoidon tuottaman palvelujen piirissä kävi 206 asiakasta. Kotihoidon ostopalveluiden asiakasmäärä oli vuoden aikana 32 asiakasta. Yli 85-vuotiaiden luona tehtyjen kotikäyntien määrä kasvoi 7,2 % edellisvuodesta.

Kotihoidon henkilöstövahvuutta tuettiin lisäämällä kaksi uutta lähihoitajan toimea helmikuun 2019 alusta alkaen. Kotihoidossa siirryttiin asiakkaiden lääkehoidon järjestämisessä lääkkeiden koneelliseen annosjakeluun (ANJA).

Vuoden 2019 aikana omaishoidontuen palveluissa oli kaikkiaan 95 omaishoidettavaa. Korotetun maksuluokan mukaista omaishoidon tukea saaneiden määrä kasvoi merkittävästi edellisvuodesta (25 asiakasta /v. 2019 vrt. 9 asiakasta / v. 2018). Alimman maksuluokan mukaista omaishoidontuen palkkiota saaneiden määrä pysyi lähes samana edellisvuoteen nähden (73 asiakasta/v. 2019 vrt. 75 asiakasta/ v. 2018).

Perhehoidon toimintaohje vahvistettiin ja perhehoitajia rekrytoitiin loppuvuodesta. Perhehoidon käynnistäminen jatkuu edelleen. Perhehoito on vaihtoehtoinen tapa järjestää lyhytaikaista hoitoa esimerkiksi omaishoidon vapaisiin, mutta myös pitempiaikaisen ympärivuorokautisen hoidon järjestämiseksi.

Tehostetun palveluasumisen järjestämisessä otettiin käyttöön 1.8.2019 alkaen tehostetun palveluasumisen palveluseteli. Kempeleen kunnan tehostetun palveluasumisen tuottajaksi listautui vuoden 2019 aikana 11 yksityistä palveluntuottajaa Kempeleen ja ympäristökuntien alueelta. Yksityisten palveluntuottajien valvonta korostui vuonna 2019. Ikähoivasta suoritettiin jokaiseen Kempeleessä olevaan tehostettua palveluasumista tuottavaan palvelukotiin sekä kempeleläisiä vanhuksia hoitavaan ympäristökuntien alueella olevaan palvelukotiin valvontakäynnit.

Tehostetun palveluasumisen palveluissa oli vuoden 2019 aikana kaikkiaan 149 henkilöä (121 /v. 2018). Vuoden lopussa tehostetussa palveluasumisessa oli 114 henkilöä, joista 102 henkilöä oli yli 75-vuotiaita (81 henkilöä /v 2018). Tehostetun palveluasumisen paikkojen lisääntyntä käyttötarvetta selittää hoitoisuuden lisääntyminen. Tehostetun palveluasumisen toimintakulut toteutuivat muutetun talousarvion mukaisesti.

Valtiokonttori avusti kuntaa myöntämällä määrärahaa noin 365 000 euroa veteraanien palvelujen järjestämiseksi. Palvelut järjestettiin jokaisen veteraanin henkilökohtaisen palvelutarpeen mukaisesti. Rintamaveteraanien kotona asumista tukevat palvelut tulivat lakisääteisiksi 1.11.2019 lähtien.

Sivistys- ja vapaa-aikapalveluiden hallinto

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö- %
Toimintatuotot	0	1	0	1	0	-12,3
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-185	-242	0	-242	-265	109,6
Toimintakate	-185	-240	0	-240	-265	110,3
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-185	-240	0	-240	-265	110,3
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden tulos	-185	-240	0	-240	-265	110,3
Vyörytyskulut	-6	0	0	0	-6	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-191	-240	0	-240	-271	112,7

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Sivistys- ja vapaa-aikapalveluiden alaprosessien toimintakulut kasvoivat ennakoitua enemmän. Toimintakulut olivat 103,5 %. Toimintakulujen kasvua aiheutti sisäisten vuokrien ja IT-palveluiden kasvu. Opetuksen sisäisten IT-palveluiden toteuma oli 108,86 % ja sisäisten vuokrien toteuma oli 110,83 %. Toimintakulujen kasvuun vaikutti myös varhaiskasvatuksen palvelutarpeen ja tilatarpeen kasvu. Varhaiskasvatuksen palvelusetelikustannusten toteuma oli 109,71 %.

Sivistys- ja vapaa-aikapalveluiden alaprosessien toimintatuotot ylittyivät arvioidusta. Toimintatuottojen toteuma oli 121,37 %. Toimintatuotot toteutuivat ennakoitua suurempana varhaiskasvatuksessa sekä Kempele Akatemian palveluissa.

Ylikylän päiväkotikoulu sekä Honkasen päiväkotikoulu otettiin käyttöön syksyllä 2019. Kirkonkylän alueen opetuksen ja varhaiskasvatuksen investoinnin suunnittelua jatkettiin. Varhaiskasvatuksen Varda-tietovarantojärjestelmä otettiin käyttöön.

Opetuksen oppilashuoltoyksikkö aloitti toimintansa 1.8.2019 alkaen. Oppilashuoltoyksikköön siirtyi kaksi psykologin tehtävää terveyspalveluista sekä neljä kuraattorin tehtävää sosiaalipalveluista. Lisäksi perustettiin kaksi uutta psykologin ja yksi tutoropettajan tehtävää.

Kempele Akatemiassa toimintatuotot toteutuivat ennakoitua suurempana. Uusien toimintamallien kehittämistä ja valmistelua jatkettiin. Kempele-opiston uudet tilat Kempele Akatemian yhteyteen valmistuivat elokuussa 2019.

Lapset, nuoret ja lapsiperheet –neuvosto kokoontui viisi kertaa. Prosessikuvauksia on jatkettu ja aiemmin tehtyjä prosessikuvauksia on päivitetty.

Varhaiskasvatus

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö- %
Toimintatuotot	1 333	1 261	10	1 271	1 441	113,4
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-14 302	-14 220	-400	-14 620	-14 924	102,1
Toimintakate	-12 969	-12 959	-390	-13 349	-13 483	101,0
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-12 969	-12 959	-390	-13 349	-13 483	101,0
Suunnitelman mukaiset poistot	-49	-74	0	-74	-42	56,7
Tilikauden tulos	-13 018	-13 033	-390	-13 423	-13 525	100,8
Vyörytyskulut	-399	0	0	0	-315	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-13 416	-13 033	-390	-13 423	-13 840	103,1

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Varhaiskasvatuksen toimintatuotot ylittyivät n. 170 000 €. Ylitys johtui voimakkaasta lasten määrän kasvusta. Kasvuun vaikutti työllisyyden paraneminen, voimakas muuttoliike ja varhaiskasvatuksen peittävyys nousu (n.75% alle kouluikäisistä lapsista). Kempele on osallistunut Opetusministeriön rahoittamaan 5-vuotiaiden maksuttoman varhaiskasvatuksen 20t/vko- kokeiluun. Opetusministeriö kompensoi Kempeleen kunnalle tulojen menetystä 100 000 €.

Toimintakulut ylittyivät n. 300 000 € johtuen pääasiallisesti tilojen ja henkilöstön lisäresurssin tarpeesta. Syksyllä 2019 kaikki kunnalliset ja yksityiset olivat yksittäisiä paikkoja lukuun ottamatta täynnä.

Ylikylän päiväkotia avautui elokuun 2019 alussa. Päiväkotipaikkaa hakevien lasten määrän kasvusta johtuen Honkasen päiväkotia otettiin uudestaan käyttöön. Kirkonkylän alueen päiväkotia/koulu-hankkeen suunnittelu käynnistyi.

Uudessa varhaiskasvatuslaissa (540/2018) määriteltiin henkilöstörakenteen muutos vuoteen 2030 mennessä seuraavasti: päiväkotiryhmissä tulee olla kaksi varhaiskasvatuksen opettajaa sekä yksi varhaiskasvatuksen lastenhoitaja. Henkilöstörakenteen muutos huomioitiin vuoden 2019 rekrytoinneissa.

Joustavan esi- ja alkuopetuksen toimintasuunnitelma valmistui. Kempeleen kunnan varhaiskasvatus on osallisena opetushallituksen Loisto-kehittämisverkostossa. Varhaiskasvatuksen Pohjois-Suomen alueverkosto kokoontuu säännöllisesti.

Opetus

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö- %
Toimintatuotot	753	496	0	496	880	177,3
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-23 396	-25 344	-540	-25 883	-26 927	104,0
Toimintakate	-22 643	-24 847	-540	-25 387	-26 047	102,6
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-22 643	-24 847	-540	-25 387	-26 047	102,6
Suunnitelman mukaiset poistot	-196	-675	0	-675	-455	67,4
Tilikauden tulos	-22 839	-25 522	-540	-26 062	-26 502	101,7
Vyörytyskulut	-613	0	0	0	-479	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-23 452	-25 522	-540	-26 062	-26 981	103,5

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Perusopetuksen opetussuunnitelman yleisen osan ja ainekohtaisen osan päivitys valmistui. Oppimisen sähköinen formatiivinen arviointi otettiin käyttöön. Joustavan esi- ja alkuopetuksen toimintasuunnitelma valmistui. Lasten ja nuorten osallisuuden toteutumiseen valmistui uusi toimintamalli. Oppilaiden ja opiskelijoiden tunnetaitojen ohjaukseen valmistui ohjaussuunnitelma. Opiskeluhuollon yksikkö käynnistyi 1.8.2019 alkaen. Kirkonkylän alueen ja Linnakankaan koulun investointiratkaisuja valmisteltiin ja väistötilat otettiin käyttöön.

Lukio-opetuksessa jatkettiin sähköisten oppimisympäristöjen kehittämistä. Lukion opiskelijamäärä jatkoi kasvuaan ja tilastointipäivänä 20.9.2019 lukio-opiskelijoita oli 438. Lukio-opetuksessa aloitettiin talousarviovuonna 2019 Limingan ja Muhoksen lukioiden kanssa yhteinen lukiotutor-hanke. Hanke jatkuu 31.7.2020 saakka. Lukiokoulutuksen uudet opetussuunnitelman perusteet julkaistiin marraskuussa 2019 ja opetussuunnitelmatyö aloitettiin välittömästi tämän jälkeen. Uusi opetussuunnitelma otetaan käyttöön elokuussa 2021. Lukion ja ammatillisen koulutuksen yhteistyö jatkui niin, että OSAO:n Kempeleen yksikön kaksoistutkintolaiset suorittivat lukio-opintonsa Kempeleen lukiossa. Lisäksi lukio oli mukana yhteisessä hankkeessa.

Kempele Akatemia

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö- %
Toimintatuotot	858	890	0	890	905	101,7
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-3 075	-3 091	0	-3 091	-3 250	105,1
Toimintakate	-2 217	-2 202	0	-2 202	-2 345	106,5
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-2 217	-2 202	0	-2 202	-2 345	106,5
Suunnitelman mukaiset poistot	-33	-31	0	-31	-34	107,2
Tilikauden tulos	-2 250	-2 233	0	-2 233	-2 379	106,5
Vyörytyskulut	-73	0	0	0	-59	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-2 323	-2 233	0	-2 233	-2 438	109,2

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Kirjasto

Lukudiplomeja suoritettiin 1192 kpl vuonna 2019. Nousua oli edelliseen vuoteen verrattuna 128 kpl. Systemaattinen kirjavinkkaus toteutettiin 1.-6. lk oppilaille sekä opastettiin oppilaita kirjaston käyttöön. Kulttuuriryhmä kokoontui säännöllisesti ja kirjailijavierailuja järjestettiin kouluille. eKirjasto-hanke etenee yhteistyössä Outi-kirjastojen kanssa. Lainausluvut ovat nousseet. Kirjallisuuspiirit ovat kokoontuneet säännöllisesti. Kirjastossa on järjestetty esityksiä ja tapahtumia. Tietotorin kirjasto on muutettu omatoimikirjastoksi. Erityisryhmien kanssa on aloitettu yhteistyö kirjaston ja sote-toimijoiden kanssa lukemisharrastuksen edistämiseksi.

Kempeleen kirjasto hallinnoi yhteisprojektia Limingan, Lumijoen ja Tyrnävän kirjaston kanssa nimeltä ”Hyvän vanhuuden matkasaarnaajat kirjastoon”. Hankkeen tiimoilta kirjastoissa vieraili kaksi kirjailijaa. Ikäihmisten hyvinvointia on myös edistetty Celia-palvelun esittelyillä eri tilaisuuksissa.

Kulttuuri

Art Linnakallio goes Baana 2019 – symposium järjestettiin yhteistyössä ympäristöpalveluiden kanssa. Baanan alikulkutunneleihin tehtiin kahdeksan ympäristötaideteosta. Kaikukortti – kokeiluvuosi onnistui hyvin ja noin 300 Kaikukorttia jaettiin sote-palveluiden kautta. Osallistuminen kulttuuritapahtumiin oli runsasta. Yhteistyötä tehtiin myös toimintakeskus Zytykkeen ja kulttuuripalveluiden kanssa tuottamalla yhteisötaideprojekti Saunalaulu, jossa palkattiin taiteilijoita tekemään työpajoja Zytykkeen asiakkaiden kanssa. Tuloksena syntyi runoja, lauluja ja videoita. Hovintien palvelutalon kanssa aloitettiin säännöllinen toiminta järjestämällä sinne kulttuuritoimintaa joka toinen viikko. Yhteislaulutilaisuuksia on laajennettu museolle. Museolla järjestettiin tapahtumia kesän aikana mm. Museoklubi, Vanhan ajan viikko, Kesämarkkinat. Museon Joulutapahtuma keräsi ennätysmäärän sekä kävijöitä että myyjiä. Museon vanha kivenavetta kunnostettiin tapahtumien järjestämiseksi.

Liikunta

Kempeleen kunnan liikuntasuunnitelma valmistui syksyllä 2019. Suunnitelma sisältää liikuntapalveluiden toiminta-ajatukset, painopisteet ja kehityskohteet. Suunnitelman tavoitteena on toimia liikuntapalveluiden ohjaavana asiakirjana, tukena päätöksen tekijöille ja viranhaltijoille.

Virkistysuimala Zimmarin investoinnin suunnittelua jatkettiin. Virkistysuimala Zimmarin vesijumppatarjontaa monipuolistettiin yhteistyössä yksityisen sektorin kanssa. Vesiliikuntatapahtumia kehitettiin yhteistyössä Kempele Akatemian muiden palveluiden, yritysten ja seurojen kanssa. Koululaisten uinninopetusta, yleisiä vesijumppia ja yhteistyötä vauva- ja perheuinnin osalta Uimakoulu Pikkujoutsenen kanssa jatkettiin. Virkistysuimala Zimmarin kahvioon hankittiin kahviautomaatti. Kahviossa järjestettiin kuntalaisille avoimia tilaisuuksia: senioreiden olohuone –toimintaa, terveyteen liittyviä luentoja ja kisakatsomoita.

Erytisliikunnan koordinaattori jalkautui päiväkoteihin ja kouluihin antamaan ohjausta soveltavaan liikuntaan. Veteraanikuntoutukseen hankittua Riento –pyörää hyödynnettiin myös erityisliikunnassa. Kehitysvammaisten kuntorykkeyryhmää jatkettiin yhteistyössä Kempele-opiston ja paikallisen thainyrkkeilyseuran kanssa. Ylikylän ja Linnakankaan yläkoulun erityisoppilaille aloitettiin ohjattu kuntosaliryhmä Easymovella koulupäivän aikana kouluyhteistyönä. Lisäksi erityislapsille perustettiin toinen liikuntaryhmä. Juurtuneita etsivän nuorisotyön, starttipajan, hyvän mielen liikuntaryhmiä, erityisuuntia erityisluokkalaisille, soveltavaa kuntosaliryhmää ja kehitysvammaisten liikunta- ja kuntosaliryhmää on jatkettu.

Kempeleen kunnan henkilökunnalle suunnattu Voimaa Työhön –liikunnallisen elämäntavan kehittämishanke päättyi helmikuussa. Henkilökunnan liikuntasuunnittelija jatkoi toimintaa määräaikaisena vuoden 2019 loppuun saakka.

Aluehallintoviraston rahoittama Iloa Liikunnasta –hanke toteutui huhtikuun lopusta vuoden loppuun. Sen tavoitteena oli ikäihmisten, lasten ja lapsiperheiden matalan kynnyksen liikuntapalveluiden lisääminen sekä uimaopettajien ja –valvojen hyvinvoinnin ja työssä jaksamisen edistäminen työn monipuolistamisen kautta. Hankerahoituksella palkattiin 100 % liikuntasuunnittelija.

Ikäihmisten kotona asumisen tukemiseksi liikuntapalveluissa on lisätty matalan kynnyksen terveysliikuntaa Voimaa vanhuuteen -ohjelman mukaisesti. Vuoden 2019 aikana ohjattuihin liikuntatuokioihin osallistui 2322 ikäihmistä. Vertaisohjaajia on koulutettu ja he ovat aloittaneet toimintansa. Ilon Pilke puistoon suunniteltiin ja rakennettiin yhteistyössä teknisten palveluiden kanssa esteetön Kävely Kevyemmäksi –kuntopolku, jonka avajaisia vietettiin kesäkuun lopussa 2019.

Liikuntaneuvontaa on kehitetty edelleen yhteistyössä terveyspalveluiden kanssa. Kolmea matalan kynnyksen liikuntaryhmää: Nuorten Höntsiä, Lasten Liikettä ja perheliikuntaa jatkettiin seurayhteistyönä. Liikuntapalvelut on järjestänyt ja ollut mukana useassa eri tapahtumassa mm. Oman kunnan luonto tutuksi –tapahtuma, Ikäänny Iloisesti messut, Hyvä Kasvaa Kempeleessä –tapahtuma, ulkokuntoilupiston avajaiset ja soveltavan liikunnan tapahtuma. Vuoden 2019 aikana on myös kehitetty liikuntapalveluiden viestintää ja markkinointia sekä liikunnan asiantuntijaraati on jatkanut toimintaansa aktiivisesti.

Nuorisopalvelut

Nuorisopalvelut sai valtionavustuksista seuraaviin palveluihin: etsivä nuorisotyö ja nuorten työpaja. Nuorisopalvelut teki tutustumiskäynnit Raahen, Ylivieskan sekä Rovaniemen Ohjaamoihin. Ohjaamo Kempele –hankehakemusta valmisteltiin syksyllä 2019.

Nuorten starttipaja kartoitettiin oppimisympäristönä ja starttipajan mahdollisuutta opinnollistamiseen valmisteltiin. Kaiku -kortti otettiin käyttöön etsivässä nuorisotyössä ja nuorten starttipajalla. Nuorten starttipaja osallistui kahteen Nuottaleiriin sekä aloitti toiminnan 4 -päiväisenä huhtikuun alussa. Kolme työntekijää osallistui kutsuntoihin Time Out -toimintana. Nuorten pajan ohjausryhmä kokoontui 2 kertaa vuoden aikana.

Nuorisotyössä tehtiin yhteistyötä kauppakeskus Zeppelinin kanssa. Nuorten talotoimintaa on järjestetty Kempele Akatemialla, Tietotorilla Kirkonkylänkoululla sekä Linnakankaan koululla. Yökahvilatoimintaa järjestettiin perjantaisin. Projektityönä järjestettiin kaksi pelaamiseen ja arjenhallintaan keskittyvää pienryhmää sekä lasten ja nuorten mediaryhmät. Lastenleirejä järjestettiin yhteistyössä seurakunnan kanssa ja 5-6 –luokkalaisille nuorisopalveluiden organisoima Houkutuslabyrintti. Pikku Parlamentin 20v juhla kokous pidettiin toukokuussa 2019. Lasten liikennepuiston kehittämistyötä jatkettiin. Cardu –korttia kokeiltiin nuorisopalveluissa.

Liikennepuistossa oli 8 kesätyöntekijää kesä-heinäkuun aikana. Kesän aikana etsivät työntekijät järjestivät pienryhmiä ja erilaisia retkiä. Koulujen aloittaessa toiminnan nuorisopalvelut turvasivat alakoululaisten kouluteitä. Nuorisopalvelut oli mukana HKK –tapahtumaan.

Nuorisopalvelut osallistui ehkäisevän päihdetyön viikkoon mm. PoP up -pisteessä Zeppeliinissä sekä Museon Jouluun. Nuorten ohjaus- ja palveluverkosto NOP:in kokouksia oli 3 kertaa vuoden aikana.

Osallisuustoimintaa vietiin eteenpäin Pikku Parlamentin, Nuorisovaltuuston sekä ympäristöosallisuuspäivän kautta. Uuden nuorisovaltuuston jäsenten valinta tehtiin syksyllä 2019. Nuorisovaltuuston toimintakausi on 2020-2021.

Nuorisopalveluiden henkilöstö osallistui NUORI2019 valtakunnallisille nuorisotalon koulutuspäiville helmikuussa. Nuorisopalveluiden esimies osallistui Lakeuden portaat -hankkeen kautta tiimivalmennukseen. Nuorisopalveluiden henkilöstö tutustui Ylivieskan ja Raahen nuorisotyöhön.

Kempele-opisto

Kempele-opiston uudistilojen rakentaminen Kempele Akatemian yhteyteen aloitettiin huhtikuussa ja tilat valmistuivat elokuussa. Uusiin tiloihin on sijoitettu Kempele-opiston hallinnon ja entisen Taitolan toimintojen lisäksi keramiikkatila sekä monitoimitila.

Kurssisihteerin nimike muutettiin opistosihteeriksi sekä tekstiilityönohjaajan työsuhte viraksi 1.8.2019 alkaen.

Taiteen perusopetuksen suunnittelijaopettajan virka kokoajaistettiin helmikuun alussa. Taiteen perusopetuksen musiikin yleisen oppimäärän mukaiset opinnot aloitti 22 opiskelijaa syyslukukaudella 2019.

Strategiset tavoitteet (valtuuston nähden sitovat)

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Hyvinvointi- ja terveyserot kaventuvat		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2019
Hyvinvointia edistävien palvelujen kehittäminen	Toimeentulotukea pitkäaikaisesti saaneiden määrä, kunnan yleinen	Toimeentulotukea saaneet v. 2017 101 ja v. 2018 96. Pienituloisuusaste v. 2016 7,4 ja
Työttömien määrä vähenee	Työttömyys%	Työttömiä 681, 8,2 % (9% 07/2019)
Sairastavuusindeksi alenee	Sairastavuusindeksi (kuolleisuus, työkyvyttömyyseläkkeellä olevien osuus sekä lääkkeiden ja ravintovalmisteiden korvausoikeuksien haltijoiden	Terveyspuntarin sairastavuusindeksi on noussut; v-16 102.8, v-17 104.9, v-18 105.6 . Kuolleisuus- (89.1) ja työkyvyttömyysindeksi ovat olleet nousussa (105.6).

Keskeiset toimenpiteet 2019

- Ikäihmisten neuvolatoiminnan kehittäminen/uudelleen suuntaaminen
- Elämäntapaohjauksen ja ryhmätoimintojen kehittäminen ja jatkaminen
- Diabeteksen erityisvastaanoton perustaminen
- Maksuton ehkäisy alle 20-vuotiaille -toimintamallia on laajennettu
- Matalan kynnyksen vapaa-ajan palvelujen jatkaminen ja kehittäminen
- Kaikukortin käyttöönotto
- Liikuntaneuvonnan kehittäminen
- Vertaisohjaajien kouluttaminen ikäihmisten liikuntaan
- Liikunnallisten toimintatapojen kehittäminen yhteistyössä yksiköiden liikuntavastaavien ja liikuntasihteerin kanssa
- Varhaiskasvatussuunnitelman mukaisen terveellisen elämäntavan toiminnallistaminen
- 80-vuotiaiden hyvinvointia tukevien kotikäyntien kehittäminen
- Omaishoitajien terveystarkastusten kehittäminen.

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Kunnan ja kolmannen sektorin osallisuus vahvistuu		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2019
Palvelujen käyttäjiä ja yhteisöjä osallistetaan.	Kokoontumiskerrat	Pikkuparlamentti, nuorisovaltuusto, neuvostot ja raadit ovat kokoontuneet 1-3 kertaa.
Kempele Akatemia kehittää toimintaa ja yhteistyötä sekä järjestää tapahtumia aktiivisesti (yhteistyöverkostot laajenevat)	Palveluiden käyttö/kävijämäärät, tapahtumat/kävijämäärät	Kirjasto kävijät 160 276, tapahtumat 120. Liikunta kävijät 169 744. Nuorisotyö kävijät 13 753

Keskeiset toimenpiteet 2019

- Liikunnan asiantuntijaraati kokoontuu säännöllisesti



- Kulttuurin asiantuntijaraati aloittanut toimintansa
- Järjestetään kuntalaisia aktivoivia toimintoja ja tapahtumia
- Yrittäjäyhteistyön jatkaminen ja kehittäminen
- Seniorineuvosto, pikkuparlamentti, nuorisovaltuusto, vammaisneuvosto, lapset, nuoret ja lapsiperheet -neuvosto kokoontuvat 2-4 kertaa vuodessa
- Kempeleen seurakunnan, varhaiskasvatuksen ja opetuksen yhteistyömalleja vakiinnutetaan
- MLL:n kanssa kehitetään avoimen varhaiskasvatuksen toimintaa
- Lasten- ja nuorten foorumit aloittavat toimintansa

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Digitaalisia ratkaisuja ja sähköisiä palveluja hyödynnetään		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2019
Sähköisten palvelujen lisääminen	Digitalisaatioaste käyttöaste	Varhaiskasvatus ja koulutus 100 % kulttuuri ja liikunta 100 %, käyttöaste 70 %

Keskeiset toimenpiteet 2019

- Sähköisten palveluiden käytön kehittäminen, mm. lomakepohjat
- Sähköisen potilastiedon arkiston käytön lisääminen, oma KanTa-palveluiden käyttöön kannustaminen
- Tekstiviestimistutuksen käytön lisääminen, terveyspalvelut
- Lakisääteistä valtakunnallista tiedonkeruuta toteutetaan aikataulun mukaisesti (Varda)
- Sähköisten oppimisympäristöjen kehittäminen
- Sähköinen formatiivinen arviointi otetaan käyttöön
- Sosiaalipalveluiden Efficia-järjestelmän päivitys/palvelutehtäväuudistus.

KASVUA JA OPPIMISTA TUKEVA: Kasvu- ja oppimisympäristöt kehittyvät		
Tavoite vuoteen 2019	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2019
Sähköisiä oppimisympäristöjä otetaan käyttöön	Sähköiset järjestelmät, tieto- ja viestintätekniikalaitteet/ oppilas/lapsiryhmä	Sähköisiä oppimisympäristöjä otettu käyttöön, 1 laite/3-5 oppilasta koulusta riippuen
Fyysiset tilat kehittyvät	Oppimisympäristöihin kohdistuvat muutosinvestoinnit/v	Kirkonkylän alueen opetuksen ja varhaiskasvatuksen tilatarve, Ylikylän päiväkotikouluinvestointi, Kempele-opiston tilainvestointi, Linnakankaan koulun lisätilatarve.

Keskeiset toimenpiteet 2019

- Liikennekasvatustyötä jatketaan ja kehitetään
- Omatoimikirjastojen toimintaa kehitetään
- Opetuksen tieto- ja viestintätekniikkastrategiaa valmistellaan
- Kirkonkylän päiväkotikouluhankkeen suunnittelu

- Opetuksen ja tietohallinnon edustajista muodostettu tv-kehittämisryhmä toimii
- Linnakankaan koulun lisätilarave investoinnin valmistelu
- Honkasen päiväkodin toiminnan käynnistäminen

KASVUA JA OPPIMISTA TUKEVA: Hyvän kasvun ohjelma toteutuu		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2019
Lasten ja nuorten osallisuutta lisätään	Lasten ja nuorten kokemus osallisuudesta keskiarvo/vastanneet	Oppilaiden kokemus osallisuudesta. "Minulla on mahdollisuus vaikuttaa asioihin koulussa" Keskiarvo 3,0 (4,6,8. lk/561 kpl). Keskiarvo 2,9 (lukio 1. vsk/ 47 kpl) Oppilaiden osallisuuden kehittämisryhmä luonut mallin oppilaiden ja opiskelijoiden osallisuuden toteutumiselle koulu-lasten ja nuorten foorumit- Pikku parlamentti
Lasten ja nuorten yksilöllisyyttä ja vahvuuksia tuetaan	Oppilaiden ja huoltajien kokemus yksilöllisyyden ja vahvuuksien tukemisesta, keskiarvo/vastanneet	Oppilaiden kokemus yksilöllisyyden ja vahvuuksien tukemisesta. "Minulle on koulussa kerrottu, missä minä olen hyvä". Ka 3,2 (4.6.8. lk/561 kpl). Ka 2,9 (lukio 1. vsk/47 kpl)
Lasten ja nuorten hyvinvoinnin edistymistä tuetaan	Oppilaiden kokemus omasta hyvinvoinnista, keskiarvo/vastanneet	Oppilaiden kokemus omasta hyvinvoinnista. "Tunnen itsen iterveeksi ja hyvinvoivaksi". Ka 3,7 (4.6.8. lk/561 kpl). Ka 3,4 (lukio 1. vsk/47 kpl).
Kodin ja varhaiskasvatuksen / koulun yhteistyötä kehitetään	Huoltajien kokemus yhteistyöstä, keskiarvo/vastanneet	Huoltajien kokemus yhteistyöstä. "Varhaiskasvatus/koulu pitää riittävästi yhteyttä kotiin". 2018 Ka 3,4 (varhaiskasvatuksen huoltajat/215 kpl). Ka 3,3, (4.6.8. lk huoltajat/ 295 kpl). Ka 2,9 (lukio 1. vsk huoltajat/34 kpl).
Lasten ja nuorten palveluja kootaan alueellisesti	Aluekämpusten toteutuminen	Alueellisten toimintakokonaisuuksien määrittely käynnissä ja toiminnan pilotointi käynnistynyt.

Keskeiset toimenpiteet 2019

- Kulttuuripassitoiminnan jatkaminen ja kehittäminen, lukudiplomin suorittaneiden määrän kasvattaminen
- Lasten- ja nuorten foorumeiden ja pikkuparlamentin säännölliset kokoontumiset
- Oppilaskuntien, lasten ja nuorten foorumeiden sekä pikkuparlamentin toiminnan kehittäminen

- Sähköisen formatiivisen arvioinnin järjestelmän käyttöönotto
- Osallistavien tilaisuuksien järjestäminen lapsille ja huoltajille
- Alueellisen toiminnan määrittely ja kehittäminen, mukaan lukien oppilashuollon järjestelyt
- Lapsen turvallisen siirtymisen kasvatusympäristöstä toiseen kehittäminen
- Palveluohjauksen kehittäminen

KASVUA JA OPPIMISTA TUKEVA: Yhteistyöverkostot laajenevat		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2019
Toisen asteen ja korkeakouluyhteistyö vahvistuu	Uudet ja toteutuneet yhteistyömuodot	Lukion ja Oulun seudun ammattiopiston yhteistyö. Lakeuden portaat -hanke.
Kolmannen sektorin yhteistyö lisääntyy	Uudet ja toteutuneet yhteistyömuodot	Kolmannen sektorin yhteistyö. Lukioon perustettu urheiluluokka yhteistyössä 3. sektorin kanssa
Työelämäyhteistyö laajenee	Uudet ja toteutuneet yhteistyömuodot	Yrittäjyyssluokka. Osallistuminen yrittäjyysskylätoimintaan.
Koulujen kansainvälisyyskasvatus on aktiivista	Uudet ja toteutuneet yhteistyömuodot	Koulujen kansainvälisyys Hankkeet

Keskeiset toimenpiteet 2019

- 2.asteen yhteistyöneuvottelut ja hankkeet esim. Lakeuden portaat
- Yrittäjyyssluokan toiminnan kehittäminen
- Joustava esi- ja alkuopetuksen kehittäminen
- Valtakunnalliseen kehittämisverkostoon osallistuminen (Loisto)
- Yhteistyön lisääntyminen yliopiston ja ammatillisten koulutusyksiköiden kanssa
- Koulujen osallistuminen kansainvälisyys Hankkeisiin, esim. Erasmus

KASVUA JA OPPIMISTA TUKEVA: Elinkäiset oppimismahdollisuudet vahvistuvat		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2019
Kempele-opiston kurssitarjonta kasvaa ja monipuolistuu	Kempele-opiston tuntimäärät, kurssit, oppilasmäärä	Tunteja 8995, kursseja 357, netto-opiskelijat 2225, brutto-opiskelijat 4282
Kirjastopalveluiden käytön aktiivisuus	Lainat/asukas	18,3
Etälukion mahdollisuuksia hyödynnetään entistä enemmän	Etälukion opiskelijamäärä	Oman koulun oppilaita 112, muita 0

Keskeiset toimenpiteet 2019

- Varhaiskasvatuspalveluiden tarjoaminen mahdollisimman peittävästi
- Kirjaston kävijämäärän lisääminen
- Tarjotaan kursseja eri ikäryhmät huomioiden

VAKAA JA PALVELEVA: Palvelurakenteet ja -tuotantotavat kehittyvät		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2019
Kotihoidon toimintamalleja uudistetaan. Opiskelija- ja oppilashuollon toiminnan kehittäminen.	Prosessikuvaukset	Ikähoivan prosessikuvauksista päivitetty säännöllisen kotihoidon, kotiutuskoordinaattorin, tehostetun palveluasumisen palvelusetelin prosesseja. Oppilashuoltoyksikkö perustettu 1.8.2019 alkaen.

Keskeiset toimenpiteet 2019

- Taiteen perusopetuksen suunnitteluopettajan 50 % lisäys
- Tehostetun palveluasumisen palvelusetelin käyttöönotto
- Perhehoidon aloittaminen ja perhehoitajien rekrytoiminen
- Koulukuraattori- ja koulupsykologipalveluiden organisoituminen opetuksen kokonaisuuteen.
- Kuntoutuksen oman toiminnan vahvistaminen

VAKAA JA PALVELEVA: Viestintä on aktiivista ja vuorovaikutteista		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2019
Peruspalvelut viestii toiminnastaan vähintään kerran viikossa	Some -julkaisujen määrä	Kirjaston julkaisut 286/ Kempele-opisto 65/ Liikunta 67/Nuorisotyö 270
Erilaisia viestintäkanavia hyödynnetään monipuolisesti	FB-tykkääjien ja seuraajien määrä.	Kirjasto 815, seuraajat 685/ Kempele-opisto tykkääjät 227/ Liikunta tykkääjät 817, seuraajat 948/ Nuorisotyö tykkääjät 500,seuraajia 521

Keskeiset toimenpiteet 2019

- Muksunetin monipuolisen käytön vahvistaminen
- Tiedottamisen lisääminen
- Nuorisopalveluissa tehty viestintäsuunnitelma, joten käytössä Facebook, Instagram stoory ja feed, koulun info-tv, ilmoitustaulut ja aamunavaukset. Kouluilla feissaaminen.
- Kempele-opistolla FB, Instagram, www-sivut, kuntatiedote sekä satunnaisesti koulujen info-tv:t

6.2.3 TEKNISET PALVELUT

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö-%
Toimintatuotot	11 560	11 811	35	11 846	13 211	111,5
Myyntituotot	1 922	148	0	148	180	122,0
Maksutuotot	479	435	0	435	538	123,7
Tuet ja avustukset	53	0	0	0	107	0,0
Muut toimintatuotot	9 106	11 229	35	11 264	12 387	110,0
Valmistus omaan käyttöön	59	210	0	210	236	112,2
Toimintakulut	-10 096	-11 217	-880	-12 097	-11 877	98,2
Henkilöstökulut	-2 335	-2 717	0	-2 717	-2 632	96,9
Palvelujen ostot	-3 567	-3 939	-180	-4 119	-4 397	106,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 362	-2 520	0	-2 520	-2 260	89,7
Muut toimintakulut	-1 831	-2 040	-700	-2 740	-2 588	94,4
Toimintakate	1 524	805	-845	-40	1 570	-3883,9
Valtionosuudet	0	0	0	0	15	0,0
Rahoitustuotot- ja kulut	-1	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	1 523	805	-845	-40	1 585	-3920,9
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 241	-4 726	0	-4 726	-4 015	84,9
Tilikauden tulos	-2 718	-3 922	-845	-4 767	-2 430	51,0
Vyörytyskulut	-331	0	0	0	-288	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-3 049	-3 922	-845	-4 767	-2 718	57,0

Teknisten palveluiden hallinto

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö-%
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0,0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-1 550	-1 593	0	-1 593	-1 605	100,8
Toimintakate	-1 550	-1 593	0	-1 593	-1 605	100,8
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-1 550	-1 593	0	-1 593	-1 605	100,8
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden tulos	-1 550	-1 593	0	-1 593	-1 605	100,8
Vyörytyskulut	-51	0	0	0	-39	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-1 601	-1 593	0	-1 593	-1 644	103,2

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Tekniset palvelut huolehtivat Kempeleen kunnan fyysisen ympäristön toimivuudesta ja turvallisuudesta. Kunnallisteknisten palveluiden, tilapalveluiden ja lakisääteisten rakennusvalvonnan viranomaispalveluiden tulee toimia kuntalaisten tarpeiden mukaisesti.

Teknisten palveluiden tuotot toteutuivat hieman budjetoitua paremmin. Toimintakulut olivat budjetin mukaiset. Teknisten palveluiden vuosi oli myös toiminnallisesti suunnitelman mukainen.

Kunnallistekniikka

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö-%
Toimintatuotot	248	125	0	125	251	201,1
Valmistus omaan käyttöön	59	194	0	194	236	121,7
Toimintakulut	-2 538	-3 026	0	-3 026	-3 113	102,9
Toimintakate	-2 231	-2 707	0	-2 707	-2 626	97,0
Valtionosuudet	0	0	0	0	15	0,0
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-2 231	-2 707	0	-2 707	-2 611	96,4
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 001	-2 040	0	-2 040	-1 565	0,0
Tilikauden tulos	-3 232	-4 747	0	-4 747	-4 176	88,0
Vyörytyskulut	-83	0	0	0	-75	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-3 315	-4 747	0	-4 747	-4 251	89,5

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Taloudellisten tavoitteiden osalta toimintatulot ylittyivät maanlajitystulojen osalta. Toimintakulut ylittyivät haastavien sääolojen vuoksi talvikunnossapidossa.

Toiminnallisten tavoitteiden osalta liikenneväylien kunnossapidossa haasteita toivat alkuvuoden runsaat lumisateet sekä loppuvuoden aikainen talvi sekä liukkaat kelit. Liikenneväylien laadun seuranta on tehty yhteistyössä käyttäjien kanssa (kunnossapitoagentit). Työnjohdon resursseja on lisätty tavoitteena laadun ja tehokkuuden parantaminen. Ulkoliikuntapaikkojen osalla suurin muutos oli Oulun ja Kempeleen välisen seutureitin rakentaminen ja ylläpidon käynnistäminen. Uusi seutureitti on otettu hyvin vastaan ja tarjoaa kuntalaisille entistä laajemmat hiihtoladut. Liikenne- ja ympäristösuunnittelussa pääpaino oli Zeniitin ja Tähkälän alueilla sekä liikennepoliittisen ohjelman päivitystyössä. Puistojen ja yleisten alueiden toiminta oli suunniteltua.

Tilapalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö-%
Toimintatuotot	6 020	6 856	700	7 556	7 997	105,8
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-4 934	-5 369	-880	-6 249	-5 920	94,7
Toimintakate	1 086	1 487	-180	1 307	2 077	158,9
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	1 086	1 487	-180	1 307	2 077	158,9
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 236	-2 682	0	-2 682	-2 441	0,0
Tilikauden tulos	-2 150	-1 195	-180	-1 375	-364	26,5
Vyörytyskulut	-165	0	0	0	-146	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-2 315	-1 195	-180	-1 375	-510	37,1

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Tilapalveluiden taloudellinen ja toiminnallinen tulos toteutui suunnitelmien mukaisesti.

Kunnantalon toiminnot siirtyivät kokonaan Vihikariin vuoden 2019 alkuvuoden aikana ja kunnantalo purettiin kesällä 2019. Kirkkotien päiväkotit tyhjentyivät sisäilmaongelmien vuoksi ja rakennus purettiin vuoden 2019 alussa. Hovintiellä oleva elementtipäiväkotit uusittiin. Ylikylätalo valmistui elokuussa 2019. Pihapiirissä olleet elementtipäiväkodit purettiin pois. Kevään 2019 aikana Kirkonkylän yhtenäiskoulun sisäilmaongelmat laajenivat merkittävästi ja niiden seurauksena A-talo purettiin kesällä ja tilalle rakennettiin elementtikoulu. Koulun väistötiloja on myös vuokratilakunnassa Pirilän alueella. Uuden koulun suunnittelu käynnistettiin keväällä 2019. Zimmarin peruskorjauksen suunnitteluun perustettiin työryhmä keväällä. Työryhmä sai syksyllä 2019 valmiiksi työskentelyn ja peruskorjaukselle sekä laajennukselle saatiin arvioitua kustannusarviot. Honkasen päiväkodin käyttöä päätettiin jatkaa Ylikylätalon valmistumisesta huolimatta tilatarpeiden vuoksi. Linnakankaan liikuntasalin rakentaminen alkoi syksyllä 2019.

Sisäilmatyöryhmä on kokouksissaan käsitellyt kiinteistöjen sisäilmaongelmia ja näihin on pyritty reagoimaan mahdollisimman nopeasti. Sisäilmaongelmia on merkittävästi kunnan kiinteistökannassa, Ylikylän koululla, Honkasen päiväkodissa, Kirkonkylän yhtenäiskoulussa ja Sarkkirannan päiväkodissa.

Kaavoitus

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö-%
Toimintatuotot	33	40	0	40	25	61,8
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-346	-373	0	-373	-373	100,0
Toimintakate	-314	-333	0	-333	-348	104,6
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	-314	-333	0	-333	-348	104,6
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden tulos	-314	-333	0	-333	-348	104,6
Vyörytyskulut	-10	0	0	0	-8	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	-324	-333	0	-333	-356	107,1

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Kaavoituksen vuosi oli tuottelias: asemakaavoja valmistui Metsärinteelle Hovinmetsäntien pohjoispuolelle, Linnakankaalle Loukkotien kortteliin, Sarkkirantaan Kasvihuoneentielle sekä Kirkonseudulle ns. Tähkälän alueelle. Uusia asemakaavahankkeita käynnistettiin Linnakankaalle Linnakaarron itäpuolelle sekä Zeniitin yritys-, matkailu- ja asuinalueelle Muuan -konsulttitoimiston laatiman Zeniitin viitesuunnitelman pohjalle. Myös Metsärinteen alueen asemakaavoitusta ryhdyttiin valmistelevaan laajan maanomistajakyselyn ja arkkitehdin opinnäytetyönä valmistuneen ideasuunnitelman avulla. Lisäksi pitkään vireillä olleet yleiskaavat Taajaman osayleiskaava 2040 ja Linnakankaan osayleiskaava 2030 saivat lainvoiman kesä-elokuussa 2019. Kempeleen eteläisen alueen osayleiskaava tuli vireille teettämällä alueen linnustoa ja logistiikka-alueen konseptia koskevia selvityksiä sekä kartoittamalla kyselyn avulla suunnittelutarvealueiden rakentamispainetta.

Kaavoitus käsitteli 3 kpl tonttijaonmuutos-, 2 kpl poikkeamis- ja 5 kpl suunnittelutarveratkaisuhakemusta. Edelleen jatkettiin seutuyhteistyötä sekä projekteja Oulun yliopiston kanssa (matkailumaantieteen puolelta kurssityö Zeniittiin sekä arkkitehtiosastolta diplomityö Metsärinteelle ja some#laavu-hanke). Pitkän aikavälin suunnittelun mahdollistamiseksi kaavoitus valmisteli osaltaan maankäytön kehityskuvaa, siitä johdettavia toteutusohjelmia, keskusta-alueen visiota (Kavio) ja 8.4.2019 § 31 kunnanvaltuuston hyväksynnän saanutta maapoliittisen ohjelman päivitystä.

Kaavoituksen toimintakulut alittuivat arvioidusta. Henkilöstömenojen lisäksi (63 % kokonaisbudjetista) suurin osa kuluista koostui palvelujen ostoihin (29 % kokonaisbudjetista) sisällyvistä toimisto- ja asiantuntijapalveluista (64 % palvelujen ostoista), joita hankittiin 83 % budjetoituun nähden. Pitkäaikainen yleiskaavalaskutus saatiin päätökseensä, useita kaavahankkeita edistettiin omana työnä, toisaalta selvityksiä teetettiin runsaasti. Kaavoitushenkilöstön kouluttautuminen ja monen yhtäaikaisen hankkeen osallistaminen näkyivät majoitus- ja matkustuskulujen sekä postituskulujen kasvuna.

Kaavoituksen toimintatuotot alittuivat arvioidusta, mikä johtui suurelta osin vaikeasti arvioitavien maankäyttö- ja kehittämiskorvausten tuloksen jäämisestä kolmasosaan (19 000 €) arvioidusta (30 000 €).

Maa ja mitta

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö-%
Toimintatuotot	4 860	4 440	-665	3 775	4 482	118,7
Valmistus omaan käyttöön	0	16	0	16	0	0,0
Toimintakulut	-344	-490	0	-490	-469	95,8
Toimintakate	4 516	3 967	-665	3 302	4 013	121,5
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	4 516	3 967	-665	3 302	4 013	121,5
Suunnitelman mukaiset poistot	-4	-4	0	-4	-9	0,0
Tilikauden tulos	4 512	3 963	-665	3 298	4 004	121,4
Vyörytyskulut	-11	0	0	0	-11	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	4 500	3 963	-665	3 298	3 993	121,1

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Raakamaan hankintaa toteutettiin Linnakankaan, Hakamaan pohjoisosan, Vihikarin, Sarkkirannan ja Zatelliitin alueelta. Hankittuihin maa-alueisiin kuuluu mm. Linnakankaan louhosalueen lunastus, jonka loppukokous pidettiin toukokuussa ja kunta on maksanut alueesta n. 537.000 euroa. Runsaan maanhankinnan lisäksi investointikulut ovat kasvaneet useiden purettujen rakennusten vuoksi (kunnantalo, Kirkkotien päiväkotit, leirintäalueen rakennukset ja Kasvihuoneentien rakennelmat). Vuonna 2019 toteutuneiden maanhankintojen lisäksi joulukuussa sovittiin Pirilän alueen oppilaitoksen kanssa rakennettujen maa-alueiden ja raakamaan hankinnasta yhteensä n. 10 ha verran. Kyseinen maakauppa allekirjoitettiin tammikuussa 2020.

Maanmyynnin talousarviota pienennettiin syyskuussa johtuen Zatelliitin kauppatoiminnan myynnin toteutumattomuudesta v.2019 aikana. Maanmyyntitulojen lopputulosta paransi aiempaa enemmän myytyjen yritystonttien määrä, hyvä pientalo- ja rivitalotonttien toteuma sekä tarjouskaupalla myytyjen pientalotonttien korkeampi kauppahinta.

Lisääntynyt yritystonttien ja noin 3 vuotta sitten aloitettu asuintonttien vuokraus on lisännyt Maaomaisuuden hallinnan maanvuokratuloja tasaiseen tahtiin. Maaomaisuuden hallinnan käyttökulujen määrää (asiantuntijapalvelut) kasvattaa lisääntyneet yritystonttien lohkot.

Mittauksen tulot ovat kasvaneet tehostuneesta laskutuksen seurauksena. Samoin kulut olivat aiempaa suuremmat, johtuen mittavan ilmakuvauksen / pohjakartan perusparannuksen toteutuksesta (asiantuntijapalvelut).

Rakennusvalvonta

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset ja sisäiset	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö-%
Toimintatuotot	399	350	0	350	456	130,4
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0
Toimintakulut	-382	-366	0	-366	-397	108,4
Toimintakate	17	-16	0	-16	59	-360,1
Rahoitustuotot- ja kulut	0	0	0	0	0	0,0
Vuosikate	17	-16	0	-16	59	-360,1
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden tulos	17	-16	0	-16	59	-360,1
Vyörytyskulut	-11	0	0	0	-9	0,0
Vyörytystuotot	0	0	0	0	0	0,0
Tilikauden alijäämä	6	-16	0	-16	50	-306,4

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Rakennusvalvonnan vuosi 2019 on ollut edellisen vuoden tapaan vilkas. Rakennus-, toimenpide- ja purkamislupahakemuksia saapui vuonna 2018 yhteensä 270 kpl ja tehtyjä lupapäätöksiä oli 270 kpl. Lupakäsittelyaika oli vuoden 2019 lopussa keskimäärin 2-3 viikkoon luvan jättämisestä. Työnjohtajapäätöksiä tehtiin 425 kpl. Toiminnallisesti vuosi 2019 oli rakennusvalvonnalle työntäyteinen, rakennusvalvontaa työllisti erityisesti pientalorakentaminen, joista omakotitalojen osuus oli peräti 112 kpl. Rakennusvalvonnan paperiarkiston digitointityötä on tehty vuoden 2019 aikana kahden henkilön voimin. Paperiarkiston digitointityö on saatu hyvään vauhtiin ja lähes puolet aineistosta on saatu sähköisen muotoon dokumenttien määrässä mitattuna.

Toimintatuotot vuonna 2019 oli rakennusvalvonnan osalta 456 000 euroa, joka ylittää n. 100 000 eurolla budjetoidun tulokertymän. Syynä lupatuloihin on vilkas pientalo- ja yritysraikentaminen. Toimintakuluja oli budjetoitu vuodelle 2019 366 000 euroa, joka ylitettiin 31 000 eurolla.

Toimintakuluja on ylitetty IT-palveluiden osalta (sähköisen asiointipalvelun käyttö asiointiin, arkistointiin ja digiointiin). Myös toimistokalusteita on hankittu henkilöstön käyttöön menotililtä, johon ei ole varattu rahaa muuttojen takia. Määräaikaisten työntekijöiden kulut ovat myös ylittyneet sairauslomien ja liian pieneksi arvioidun määrärahan takia.

Strategiset tavoitteet (valtuustoon nähden sitovat)

KESTÄVÄSTI KASVAVA: Tonttitarjonta on monipuolista ja riittävää		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2019
Kunnalla on jatkuvasti tarjolla erilaisia tontteja yrittäjien tarpeisiin	Yritystontit, kpl	Tontteja on ollut vuoden vaihteessa 32kpl
Kaavoitettua pientalotonttivarantoa on 2 vuoden tarpeisiin	Pientalotonttivaranto, kpl	Kaavoitettua pientalotonttivarantoa on n. 3 vuoden tarpeisiin

Keskeiset toimenpiteet 2019

- Linnakankaan, Metsärinteen ja Kirkonseudun asemakaavahankkeet ovat valmistuneet
- Kunnantalon asemakaava ja keskusta-alueen visio ovat vireillä, kaksi asemakaavaa Linnakankaalle sekä Eteläisen alueen osayleiskaava on käynnistetty.
- Vihiluodon yritysalueen kunnallistekniikka on valmis.

KESTÄVÄSTI KASVAVA: Maankäytön, rakentamisen ja liikenteen ratkaisut tukevat ekologisia		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2019
Strategisesti tärkeiden alueiden maanhankintaa tehdään vähintään 20 ha	Kunnan maanhankinta, ha	Maanhankintaa tehtiin n. 35 ha. Lisäksi Linnakallion lunastuksella ollaan hankkimassa n. 20,8 ha maata ja Pirilän oppilaitoksen kaupalla n. 10 ha.
Luovutetaan noin 40 ok-tonttia, 3-6 rivitalotonttia ja 0-2 kerrostalotonttia	Luovutetut asuntotontit eriteltynä, kpl	V. 2019 luovutettiin 41 omakotitonttia, 11 paritalotonttia, 7 rivitalotonttia
> 80 % asuntojen uustuotannosta sijoittuu joukkoliikennevyöhykkeelle	Joukkoliikennevyöhykkeelle sijoittuvien uusien asuntojen %-osuus käyttöönotetuista uusista asunnoista	Vuoden 2019 aikana valmistuneesta 221 uudesta asunnosta 75,6 % sijoittuu joukkoliikennevyöhykkeelle (31.12.2019).
Joukkoliikennettä kehitetään ja joukkoliikenteen käyttäjämäärä kasvavat	Bussi- ja palveluliikenteen käyttäjämäärät/kk	Palveluliikenteen käyttäjämäärä lisääntyi edellisvuodesta 23%. Joukkoliikenteen käyttäjämäärät kasvoivat edellisvuodesta 10%.

Keskeiset toimenpiteet 2019

- Maapoliittisen ohjelman päivitys (kvalt 8.4.2019 §31) on valmistunut ja maankäytön toteutusohjelma ja Kavio ohjaavat (keskeneräisinäkin) maanhankinnan, tontinluovutuksen, kaavoituksen ja infrarakentamisen toteuttamista.
- Joukkoliikennestrategia on valmistunut. Palveluliikenteen kehittämissuunnitelmaa on jatkettu.

Keskeiset toimenpiteet 2019

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA:		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2019
Osallistetaan asukkaita entistä laajemmin ja monipuolisemmin.	Uudet toimenpiteet	Kaavoituksessa ja ympäristön suunnittelussa asukkaita ja yhteisöjä on osallistettu aktiivisesti. Urheiluseurojen ja kyläyhdistysten osallistavaa toimintaa on tuettu materiaaliavustuksin.

- Virallisten kaavakuulemisen lisäksi vuoden aikana on järjestetty yleisötilaisuuksia ja kaavoitus on osallistunut kunnan yleismarkkinointiin rakentajamessujen ja pop up-tapahtumien kautta.
- Tiekunnat ovat järjestäytyneet.
- Osallistuttu palvelumuotoilukoulutukseen
- Palautejärjestelmän hankinta jatkuu
- Asukasyhdistysten ja urheiluseurojen kanssa yhteistyö on ollut aktiivista (Ketolanperän luontopolku, Vihiluoto Weekend sekä rullalautaramppien materiaalit).

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Ympäristö aktivoi ja on turvallinen		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2019
Kempeleessä on turvallista liikua: kävely ja pyöräily on helppoa, nopeaa ja turvallista: kävelijöiden ja pyöräilijöiden määrä kasvaa.	Kävelijöiden ja pyöräilijöiden määrät. Panostukset (€) kävely- ja pyöräteihin sekä liikenneturvallisuuteen.	Kävelyn ja pyöräilyn määrä on laskenut rautatien alikulun laskentapisteessä noin 9% edellisvuoden vastaavasta (1.1-1.9). Uusien kävely- ja pyöräteiden rakentamiseen on käytetty 660 t€ ja liikenneturvallisuutta edistäviin hankkeisiin 172 t€.
Uusille kaava-alueille toteutetaan suunnitellut viheralueet ja vanhoja alueita uudistetaan.	Panostukset (€) viherrakentamiseen.	Viherympäristön ja puistojen rakentamiseen on käytetty 200 t€.
Matalan kynnyksen liikunnan mahdollisuuksia parannetaan.	Panostukset (€) matalan kynnyksen liikuntapaikkoihin	Liikuntapaikkarakentamiseen on käytetty 780 t€.

Keskeiset toimenpiteet 2019

- Kaavarakenteessa on otettu huomioon arkiliikunnan kehittämisen näkökulma.
- Kävely- ja pyöräilyverkon toimenpideohjelma ja väyläluokittelutyö on valmistunut.
- Seudullinen pyöräteiden viitoitushanke on valmistunut
- Valaistuksen yleissuunnitelma on valmistunut.
- Liikenneväylien kuntokartoitus ja 5 vuotinen toimenpideohjelma on laadittu.
- Ketolanperän alikulkuhankkeen suunnittelu on käynnistynyt.
- Liikennepoliittisen ohjelman päivitys on käynnissä.

HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA: Digitaalisia ratkaisuja ja sähköisiä palveluja hyödynnetään		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2019
Digipalveluiden käyttöaste nousee.	Digitalisaatioaste Käyttöaste	Talvikunnossapidon GPS-seuranta otettu käyttöön.

Keskeiset toimenpiteet 2019

- 90 % kaavoituksen käsittelemistä hakemuksista on saapunut Lupapisteen kautta.
- Rakennusvalvonnan sähköinen asiointi 100 %
- Infraomaisuuden hallintajärjestelmän hankinta keskeytettiin teknisten palveluiden tietojärjestelmien kokonaiskartoituksen ajaksi.

VAKAA JA PALVELEVA: Palvelurakenteet ja -tuotantotavat kehittyvät		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2019
Teknisten palveluiden prosesseja kehitetään edelleen ja laaditaan uusia prosessikuvauksia	Prosessikuvaukset	Kaavoituksen, maaomaisuuden hallinnan ja palvelusihteerien tehtäväkuvia on päivitetty

Keskeiset toimenpiteet 2019

- Toimintoja on kehitetty tehtäväkuvia päivittämällä. Uusia prosessikuvauksia ei ole laadittu.

VAKAA JA PALVELEVA: Viestintä on akiivista ja vuorovaikutteista		
Tavoitetaso	Mittari/arviointikriteeri	Tilanne 31.12.2019
Tekniset palvelut viestii toiminnastaan vähintään kerran viikossa.	Julkaisujen määrä eri kanavissa	Julkaisuja on ollut keskimäärin kerran viikossa
Erilaisia viestintäkanavia hyödynnetään monipuolisesti.	Viestintäkanavien käyttö	Ajankohtaisista asioista viestintä on tapahtunut pääasiassa Facebookin ja nettisivujen kautta

Keskeiset toimenpiteet 2019

- Tärkeimmistä tapahtumista on viestitetty eri kanavissa.
- Laajojen kaavakuulemisten ja yleisötilaisuuksien lisäksi kuntaa on markkinoitu Rakentajamessujen ja pop up -tapahtumien kautta.
- Kunnallistekniikan saneeraustyömaillo on käytössä WhatsApp- viestintäkanava.

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.
- Vuosikate kuvaa tulo- ja rahoituksen riittävyyttä. Vuosikate osoittaa tulo- ja rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo- ja rahoituksen riittävyyttä.
- Tilikauden tulos kertoo tilikauden tulojen ja menojen erotuksen.

Ulkoinen (1 000 €)	Alkuperäinen talousarvio 2019	Talousarvio- muutokset 2019	Talousarvio + muutos 2019	Tilinpäätös 2019	Poikkeama
Toimintatuotot	13 407	-873	12 545	14 103	-1 558
Myyntituotot	2 402	-209	2 193	2 829	-635
Maksutuotot	4 783	0	4 793	4 574	219
Tuet ja avustukset	1 017	0	1 017	1 524	-507
Muut toimintatuotot	5 206	-664	4 542	5 176	-635
Valmistus omaan käyttöön	210	0	210	239	-29
Toimintakulut	-102 432	-3 261	-105 693	-107 818	2 125
Henkilöstökulut	-48 103	209	-47 894	-48 110	217
Palvelujen ostot	-41 209	-2 432	-43 641	-44 474	833
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 851	-87	-5 937	-5 877	-61
Avustukset	-5 075	-207	-5 281	-6 543	1 262
Muut toimintakulut	-2 194	-745	-2 939	-2 815	-125
TOIMINTAKATE	-88 814	-4 134	-92 938	-93 476	539
Verotulot	72 520	-1 850	70 670	71 267	-597
Valtionosuudet	23 360	1 084	24 444	24 608	-164
Rahoitustuotot ja -kulut	-726	0	-726	-697	-29
Muut rahoitustuotot	70	0	70	32	38
Korkokulut	-790	0	-790	-696	-94
Muut rahoituskulut	-6	0	-6	-33	27
VUOSIKATE	6 340	-4 900	1 450	1 701	-251
Poistot ja arvonalentumiset	-6 331	0	-6 331	-5 241	-1 090
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 331	0	-6 331	-5 241	-1 090
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	9	-4 900	-4 881	-3 540	-1 341
Poistoeron muutos	729	0	729	728	1
Varausten muutos	0	0	0	0	0
Rahastojen muutos	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	738	-4 900	-4 152	-2 811	-1 340

Toimintatuotot

Toimintatuotot toteutuivat selkeästi talousarviota paremmin, sillä ne ylittivät talousarvion 1,6 milj. eurolla toteumaprosentin ollessa 112,43 %. Talousarvion ylitystä selittää mm. maanmyyntivoittojen talousarviota parempi toteuma. Maanmyyntivoitot toteutuivat n. 520.000 euroa paremmin kuin mitä talousarviossa on arvioitu. Vuoden aikana maanmyyntien toteuma arviota pienennettiin talousarvioon, mutta loppu vuoden toteuma olikin parempi. Myyntituotot toteutuivat n. 640.000 euroa paremmin kuin talousarviossa arvioitiin, mitä selittää pääasiassa sosiaali- ja terveystalouden myyntituottojen ylitys. Lisäksi käyttöomaisuuden myyntivoittoihin on kirjautunut 280.000 euron laskennallinen myyntivoitto Limingan kunnan kanssa tehdyn vesiyhtiöiden ristiinomistuksen purkamisen seurauksena.

Toimintatuotot kuitenkin pienenevät hieman (n. 110.000 euroa) edellisen vuoden tasosta. Laskua selittää mm. maanmyyntivoittojen pieneminen (510.000 euroa) ja terveystalouden myyntituottojen pieneminen (330.000 euroa).

Ohessa eriteltynä muut toimintatuotot, josta on nähtävillä mm. maanmyyntivoittojen toteuma:

Tilierittely (1000 €)	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö- %
Asuntojen vuokrat	101	125	0	125	100	79,8
Muiden rakennusten vuokrat	216	237	0	237	212	89,4
Maa- ja vesialuiden vuokrat	468	420	0	420	571	135,9
Koneiden ja laitteiden vuokrat	0	0	0	0	0	0,0
Muut vuokratuotot	86	90	0	90	78	86,6
Muut tuotot	235	358	0	358	109	30,4
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	0	0	0	0	279	0,0
Maanmyyntivoitot	4 336	3 975	-665	3 310	3 828	115,6
Yhteensä	5 441	5 205	-665	4 540	5 176	114,0

Toimintakulut

Ulkoiset toimintakulut yhteensä ylittivät talousarvion 2,1 milj. eurolla ja toimintakulujen toteumaprosentti oli 102 %. Ulkoisten toimintakulujen ylitystä selittää pääasiassa erikoissairaanhoidon talousarvion ylitys (980.000 euroa) ja seuraavat ulkoisten toimintakulujen ylitykset: terveystalouden oman toiminnan ylitys (530.000 euroa), sosiaalipalveluiden ylitys (230.000 euroa) sekä varhaiskasvatuksen toimintakulujen ylitys (620.000 euroa).

Toimintakulut kasvoivat todella paljon vuonna 2019, sillä toimintakulut kasvoivat 8% (8 milj. euroa) verrattuna edelliseen vuoteen. Kulujen kasvua selittää pääasiassa erikoissairaanhoidon kasvu 10,5 % (2 milj. euroa), sivistys- ja vapaa-aikapalveluiden henkilöstökulujen kasvu 9,5 % (2,4 milj. euroa), tilapalveluiden toimintakulujen kasvu 20,9 % (1 milj. euroa), sosiaalipalveluiden toimintakulujen kasvu 8,2 % (890.000 euroa) sekä ikääntyneiden palveluiden toimintakulujen kasvu 12,7 (860.000 euroa).

Henkilöstökulut

Tilierittely (1000 €)	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö- %
Vakinaisten palkat ja palkkiot	-28 180	-32 736	4	-32 733	-29 624	90,5
Määräaikaisten palkat ja palkkiot	-2 043	-1 319	89	-1 230	-2 445	198,9
Sijaisten palkat ja palkkiot	-2 000	-1 475	26	-1 449	-2 232	154,0
Tunti- ja urakkapalkat	-589	-870	0	-870	-546	62,7
Tuntiopettajien palkat	-156	0	0	0	-223	0,0
Lomaraha	-1 177	0	0	0	-1 310	0,0
Jaksotetut palkat ja palkkiot	-271	0	0	0	-536	0,0
Erilliskorvaukset	-1 409	-1 420	55	-1 365	-1 338	98,0
Luottamushenkilöiden palkkiot	-300	-286	0	-286	-332	0,0
Henkilökunnan kokouspalkkiot	-73	-55	0	-55	-77	140,0
Muut palkkiot ulkopuolisille	-44	-10	0	-10	-47	471,1
Työllistämistuella palkatut	-1 037	-1 053	0	-1 053	-1 033	98,1
Eläkekulut	-7 176	-7 877	30	-7 847	-7 685	97,9
Muut henkilösivukulut	-1 706	-1 358	5	-1 353	-1 202	88,8
Henkilöstökorvaukset	472	356	0	356	520	145,9
Yhteensä	-45 687	-48 103	209	-47 894	-48 110	100,5

Kokonaisuutena henkilöstökulut ylittivät hieman (n. 200.000 euroa) talousarvion toteumaprosentin ollessa 100,5 %. Talousarvion toteumaa arvioitaessa tulee huomioida, että talousarviossa ei ole varattu määrärahaa erikseen lomapalkkavelan muutokselle. Lomapalkkavelan muutos on poikkeuksellisen iso, koska kiky-sopimuksessa sovittu lomarahahan leikkaus poistuu vuonna 2020 ja se vaikuttaa jo tilinpäätöksen 2019 lomapalkkavelan muutokseen. Lomapalkkavelan muutos (jaksotetut palkat) on 536.000 euroa, joka on 265.000 euroa enemmän kuin edellisessä tilinpäätöksessä. Ottaen huomioon sivukulut lomapalkkavelan muutos vuonna 2019 on ollut n. 650.000 euroa.

Määräaikaisten palkat ja sijaisten palkat ovat ylittäneet merkittävästi talousarvion ja vastaavasti vakinaisten palkat ovat alittaneet talousarvion. Yhteenlasketut palkkakustannukset lomarahoineen ovat lähes talousarviossa, ylitystä talousarvion verrattuna on noin 100.000 euroa.

Henkilöstökulut kasvoivat yhteensä 5,3 % (2,4 milj. euroa) verrattuna edelliseen vuoteen. Henkilöstökulujen kasvua selittää pääasiassa mm. talousarviossa 2019 perustetut uudet 26 palvelussuhdetta, joiden kustannusvaikutus vuodelle 2019 on n. 680.000 euroa sivukuluineen. Lisäksi talousarviossa 2018 perustetut, vuoden 2018 osan vuodesta täytettyinä olleet palvelussuhteet korottavat vuoden 2019 henkilöstökuluja n. 200.000 euroa. Henkilöstökuluja kasvattaa myös 1.4.2019 voimaan tulleet työ- ja virkaehtosopimusten neuvotteluissa sovitut palkankorotukset (n. 1 %) ja osittain vaikuttavat 1.5.2018 voimaan tullut 1,25 %:n korotus, joiden kustannusvaikutus yhteensä on arviolta n. 440.000 euroa sivukuluineen vuoden 2019 henkilöstökuluihin. Lisäksi 1.1.2019 on tullut voimaan järjestelyerä 1,2 %, jonka kustannusvaikutus vuodelle 2019 on sivukuluineen 500.000 euroa. Lomapalkkavelan kasvun vaikutus on noin 320.000 euroa verrattuna edelliseen vuoteen.

Palvelujen ostot

Tilierittely (ulkoiset, 1000 €) (Erikoissairaanhoidon eriteltynä)	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö- %
Asiakaspalv. ostot valtiolta	-96	-49	0	-49	-100	201,6
joista erikoissairaanhoidon	-5	0	0	0	0	0,0
Asiakaspalv. ostot kunnilta	-741	-624	-35	-659	-793	120,4
joista erikoissairaanhoidon	-23	0	0	0	-13	0,0
Asiakaspalv. ostot kuntayhtymiltä	-20 374	-20 744	-649	-21 393	-22 451	104,9
joista erikoissairaanhoidon	-18 956	-19 431	-600	-20 031	-20 976	104,7
Asiakaspalv. ostot muilta	-10 212	-9 888	-1 575	-11 463	-10 528	91,8
joista erikoissairaanhoidon	-273	-277	0	-277	-286	103,2
Muut palvelujen ostot	-9 393	-9 904	-173	-10 077	-10 601	105,2
Yhteensä	-40 816	-41 209	-2 432	-43 641	-44 474	101,9

Palvelujen ostot ylittivät talousarvion 830.000 eurolla (toteuma 101,91 %). Palvelujen ostojen ylitystä selittää pääasiassa erikoissairaanhoidon ylitys 980.0000 euroa. Lisäksi palveluiden ostoissa on ylityksiä terveyspalveluiden omassa tuotannossa 530.000 euroa sekä sosiaalipalveluissa 240.000 euroa. Ikäntyneiden palveluiden ostot sen sijaan alittuivat n. 1,2 milj. eurolla, koska syksyn 2019 aikana ikäihmisten asumispalveluissa otettiin käyttöön palveluseteli, jonka seurauksena vastaava summa siirtyi avustukset-tilille.

Palveluiden ostot kasvoivat n. 9 % (3,7 milj. euroa) verrattuna viime vuoteen. Palveluiden ostot kasvoivat pääasiassa seuraavissa prosesseissa: erikoissairaanhoidon (2 milj. euroa), sosiaalipalvelut (950.000 euroa), tilapalvelut (400.000 euroa) ja kunnallistekniikka (290.000 euroa).

Avustukset

Avustukset ylittivät talousarvion 1,3 milj. eurolla ja ne kasvoivat 1,2 milj. eurolla. Tämä selittyy ikäntyneiden palveluiden siirtymisestä asumispalveluiden palvelusetelin käyttöön, minkä seurauksena palveluiden ostoista on siirtynyt 1,2 milj. euroa avustuksiin.

Muut toimintakuluerät

Muut toimintakulut toteutuivat 120.000 euroa alla budjetoidun (toteuma 95,76 %). Kasvua kuitenkin edelliseen vuoteen oli 31,1 % (670.000) euroa. Kasvua selittää pääasiassa rakennusten ja huoneistojen vuokrien kasvu 570.000 eurolla (37,5 %).

Verotulot

Tilierittely (1000 €)	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö- %
Kunnan tulovero	61 290	65 170	-1 850	63 320	63 456	100,2
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 686	3 620	0	3 620	3 839	106,1
Kiinteistövero	3 688	3 730	0	3 730	3 972	106,5
Yhteensä	68 664	72 520	-1 850	70 670	71 267	100,8

Verotulot kokonaisuutena ylittivät muutetun talousarvion n. 600.000 eurolla. Sen sijaan alkuperäisen talousarvioon verrattuna alitusta on 1,3 milj. euroa. Alkuperäisen talousarvion alitusta selittää verohallinnon

verokorttiuudistus ja tulorekisterin käyttöön, minkä seurauksena verotuloja siirtyi vuodelta 2019 vuodelle 2020 ja tätä ei ole osattu arvioida vuoden 2019 talousarvioon.

Kuntaliiton veroennustekehikossa vuoden 2019 ennakkoverojen kertymävajeeksi on verohallinnon uudistusten johdosta oletettu noin -500 milj. euroa. Verokorttiuudistus on pysyvä muutos. Vaikka kertymävaje korjaantuu vuoden 2019 kunnallisverojen osalta vuoden 2020 aikana, niin oletuksena on, että verovuoden 2020 ennakkoverot kertyvät taas samalla tavalla jättäen vuoden 2020 ennakot vastaavasti alemmalle tasolle.

Verotulot kasvoivat 3,8 % edelliseen vuoteen verrattuna. Verotulojen kasvu on merkittävä siitakin huolimatta, että verokorttiuudistus ja tulorekisterin käyttöönotto siirsivät verotuloja seuraavalle vuodelle. Vuonna 2018 verotulot kasvoivat 2,1 % ja 2017 2,4 % eli nyt vuoden 2019 kasvuvauhti ylittää aiempien vuosien kasvut. Verotulojen kasvua selittää suurelta osin viime vuosien voimakas väestön kasvu.

Vuodelle 2019 ei tehty muutoksia veroprosentteihin.

Veroprosentit	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Kunnallisvero	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5
Kiinteistöverot						
Yleinen	0,95	0,95	0,95	1,1	1,1	1,1
Vakituinen asuminen	0,4	0,4	0,4	0,43	0,43	0,43
Yleishyödylliset yhteisöt	0	0	0	0	0	0
Rakentamaton rakennuspaikka	3	3	4	4	3	3

Valtionosuudet

Tilierittely (1000 €)	Tilinpäätös 2018	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutos	Talousarvio + muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö- %
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	22 105	22 000	950	22 950	22 941	100,0
Verotuloihin perustava vo taseus	2 619	2 180	20	2 200	2 204	100,2
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-686	-820	114	-706	-552	78,2
Muut valtionosuudet	0	0	0	0	15	0,0
Yhteensä	24 039	23 360	1 084	24 444	24 608	100,7

Valtionosuudet toteutuivat muutetun talousarvion mukaisesti. Valtionosuudet kasvoivat vuodesta 2018 yhteensä 2,4 % (570.000 euroa). Kasvua selittää mm. Valtionvarainministeriön 11.11.2019 päätös siirtää valtionosuutta vuodelta 2020 vuodelle 2019 n. 760.000 euroa.

Valtionosuuksien osalta on huomattava, että valtionosuudet ovat pysyneet samalla tasolla vuosina 2016-2018 ja vuoden 2019 osaltakin valtionosuuden kasvu selittyy valtionosuuden siirrolle vuodelta 2020. Tätä ennen valtionosuudet ovat kasvaneet keskimäärin n. 5,8 %:a vuodessa. Valtionosuuksien kasvun tyrehtymiseen on vaikuttanut kuntien peruspalveluiden valtionosuuteen tehdyt leikkaukset, joista yksi merkittävimmistä on kiky-sopimukseen perustuva valtionosuusleikkaus. Näillä valtionosuuksien leikkauksilla on ollut merkittävät vaikutukset kunnan talouden kehitykseen.

Vuosikate

Vuosikate on 1,7 milj. euroa ja se on heikentynyt merkittävästi viime vuosina. Vuosikate on heikentynyt n. 5 milj. eurolla vuodesta 2018. Vuosikatteen heikentyminen on huolestuttavaa kunnan talouden kannalta ottaen huomioon, että samaan aikaan kunnan investoinnit ovat korkeat ja lainan lyhennykset kasvavat.

Poistot

Poistot ovat toteutuneet n. 1 milj. euroa alhaisempina kuin talousarviossa on arvioitu. Suurimmilta osin talousarvion alitusta selittää se, että poistosuunnitelmaa muutettiin valtuuston päätöksellä 4.2.2019 § 5 kunnan tieomaisuuden osalta. Poistosuunnitelman muutoksella tieomaisuuden poistosuunnitelma yhdenmukaistettiin niin, että kaikkeen tieomaisuuteen sovelletaan tasapoistomenetelmää. Tämä on pienentänyt kunnan suunnitelman mukaisia poistoja kirjanpidon arvion mukaan n. 500 000 - 600 000 eurolla eikä tämä muutos sisälly vuoden 2019 talousarvioon.

Poistot ja arvonalentumiset ovat kasvaneet 1,9 % (n. 100.000 euroa) edellisestä vuodesta. Vuoden 2018 lukujen osalta on kuitenkin huomioitava, että ne sisältävän n. 840.000 euroa puretun kunnantalon alaskirjausta. Vuonna 2019 ei ole kirjattu arvonalentumiskirjauksia.

Rahoitustuotot ja – kulut

Rahoitustuotot- ja kulut ovat toteutuneet kokonaisuudessaan lähes talousarvion mukaisesti. Yhteensä rahoitustuotot- ja kulut ovat laskeneet -4,6 % (30.000 euroa) edellisestä vuodesta. Korkokulut ovat säilyneet samalla tasolla alhaisesta korkotasosta johtuen siitäkin huolimatta, että lainakanta on kasvanut. Kunnan lainojen keskikorko on 1,24 %, kun se oli tilinpäätöksessä 2018 1,53 %. Keskikorko on laskenut uusien lainojen noston myötä. Keskikorkoa korottaa se, että kunnan kaikki lainat ovat kiinteä korkoisia.

Tilikauden tulos

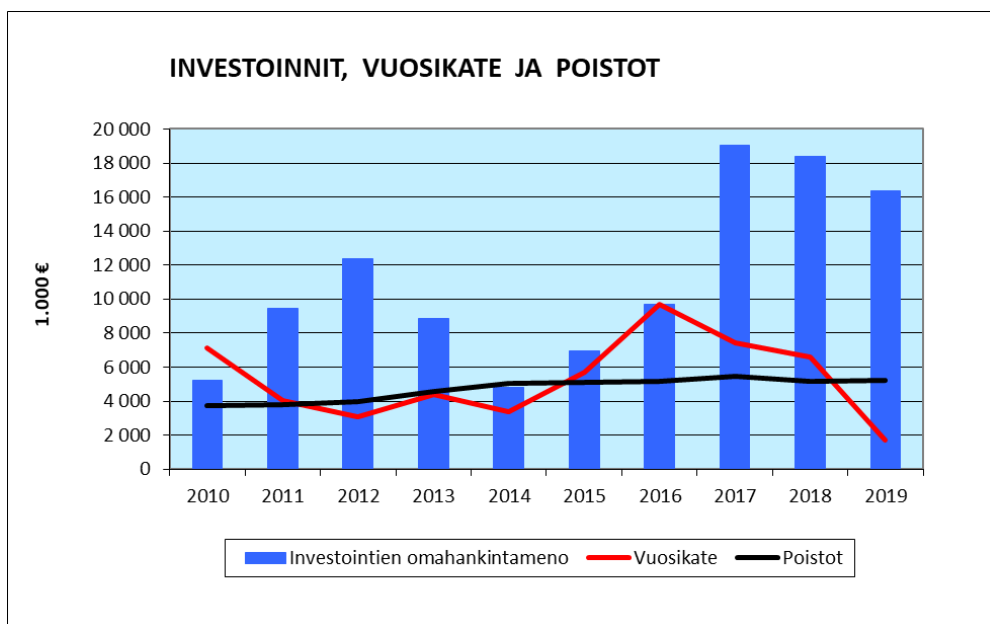
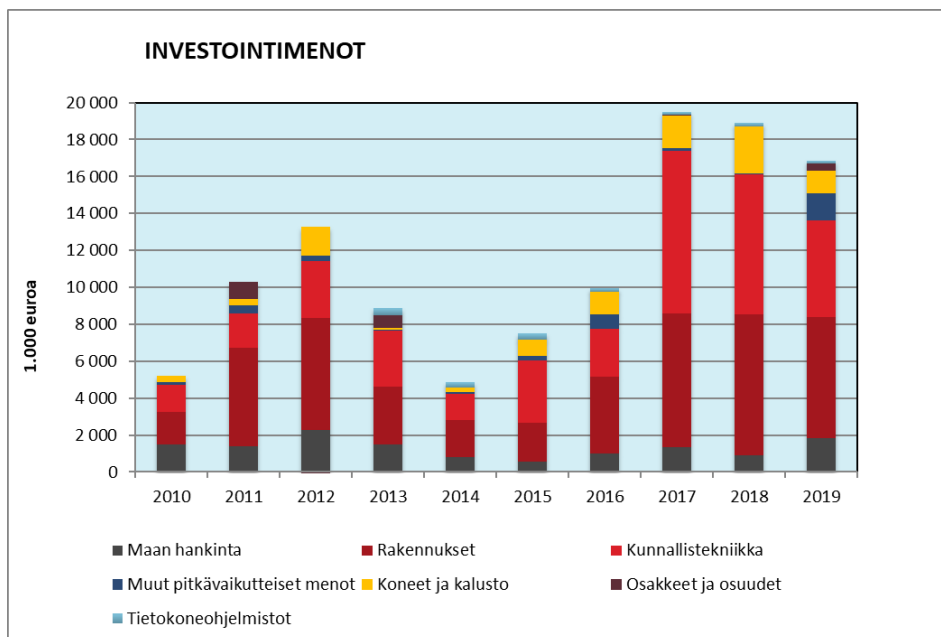
Tilikauden tulos on alijäämäinen -3,5 milj. euroa. Tulos on heikentynyt 5 milj. euroa edellisestä tilinpäätöksestä. Tuloksen heikentymistä selittää suurimmilta osin toimintakulujen merkittävä kasvu 8 % (8 milj. euroa). Lisäksi verotulojen jääminen alkuperäisestä talousarviosta n. 1,3 milj. eurolla on heikentänyt tulosta. Tilikauden tuloksen heikentymisen taustalla on lisäksi se, että valtionosuudet eivät ole kasvaneet vuodesta 2016 juurikaan tehtyjen valtionosuusleikkauksien vuoksi.

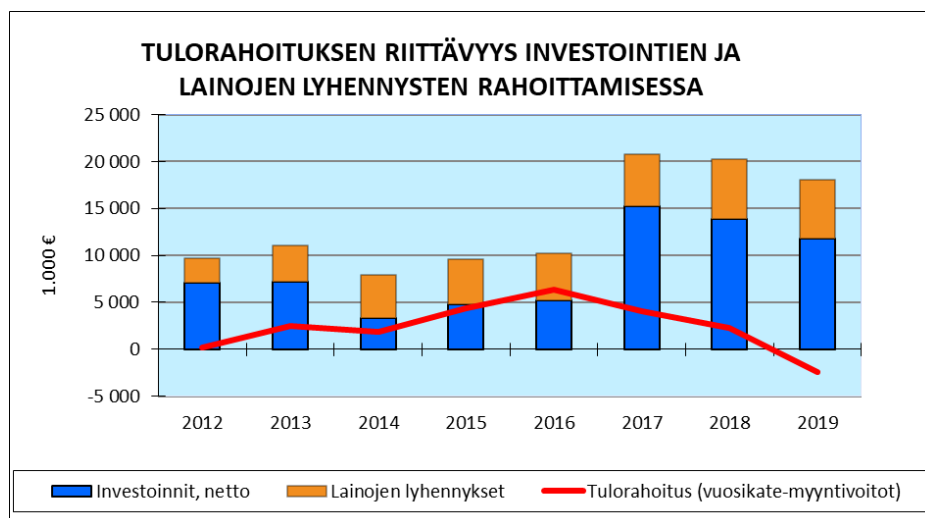
6.4 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

INVESTOINNIT	Talousarvio 2019	Muutos	Talousarvio +muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö- %
INVESTOINTITULOT					
MAA- JA VESIALUEET	4 600 000	-700 000	3 900 000	4 187 699	107,4
RAKENNUKSET	750 000	-705 800	44 200	267 151	604,4
KUNNALLISTEKNIikka	220 000	0	220 000	224 902	102,2
OSAKKEET JA OSUDET	0	0	0	378 750	

INVESTOINNIT	Talousarvio 2019	Muutos	Talousarvio +muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö- %
INVESTOINTIMENOT					
MAA- JA VESIALUEET	-1 065 000	-650 000	-1 715 000	-1 854 956	108,2
RAKENNUKSET	-5 430 000	-1 846 000	-7 276 000	-6 547 719	90,0
Uudisrakentaminen					
Linnakangastalon laajennus II	0	-110 000	-110 000	-147 502	134,1
Linnakangastalo liikuntahalli	-1 500 000	-700 000	-2 200 000	-1 763 430	80,2
Ylikylän päiväkotikoulu	-3 100 000	-831 000	-3 931 000	-3 935 468	100,1
Köykkyrin huoltotilojen suunn	-20 000	0	-20 000	0	0,0
Korjausrakentaminen					
Zimmarin suunnittelu	-150 000	100 000	-50 000	-26 897	53,8
Kk-koulun alueen suunnittelu ja rakentaminen	-200 000	0	-200 000	-174 640	87,3
Santamäen koulun ja päiväkodin piha-alueet	-300 000	0	-300 000	-273 634	91,2
Sarkkirannan päiväkodin saneeraussuunnittelu	0	-50 000	-50 000	0	0,0
Kempelehallin kattorakenteiden suunnittelu	0	-30 000	-30 000	0	0,0
Voimatien muutostyöt	0	-25 000	-25 000	0	0,0
Muut korjaukset					
Kirkonkylän koulun B-talon saneeraus	0	-200 000	-200 000	-153 463	
Sähköinen lukitus	-100 000	0	-100 000	-44 687	44,7
Tiilitorin väliseinien vaihto	-15 000	0	-15 000	-8 228	54,9
Koulujen valvontakameroiden kaapelointi	-15 000	0	-15 000	-7 265	48,4
Museon alueen kunnostus	-30 000	0	-30 000	-12 505	41,7
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	-1 400 000	0	-1 400 000	-1 449 825	103,6
Ketonlanperäntien liittymät	-1 400 000	0	-1 400 000	-1 449 825	103,6

INVESTOINNIT	Talousarvio 2019	Muutos	Talousarvio +muutos	Tilinpäätös 2019	Käyttö- %
INVESTOINTIMENOT					
KUNNALLISTEKNIikka	-5 080 000	0	-5 080 000	-5 236 625	103,1
Liikenneväylien rakentaminen	-2 350 000	0	-2 350 000	-2 644 266	112,5
Liikenneväylien päällystäminen	-1 000 000	0	-1 000 000	-759 039	75,9
Liikenneväylien valaistus	-300 000	0	-300 000	-257 563	85,9
Liikenneturvallisuus	-50 000	0	-50 000	-27 726	55,5
Zeniitin matkailu- ja virk	-500 000	0	-500 000	-516 920	103,4
Ylikylän pk/pallokenttä	-20 000	0	-20 000	0	0,0
Linnakankaan jalkapallokenttä	-400 000	0	-400 000	-487 895	122,0
Urheilualueet	-300 000	0	-300 000	-339 453	
Puistot ja leikkipaikat	-160 000	0	-160 000	-203 763	127,4
TIETOKONEOHJELMISTOT	-330 000	180 000	-150 000	-134 056	89,4
KONEET JA KALUSTO	-1 359 000	-40 000	-1 399 000	-1 219 318	87,2
AV-laitteet ja ICT-investoinnit	-340 000	0	-340 000	-327 463	96,3
Ylikylän pvk/koulun ensikertainen kalustaminen	-600 000	0	-600 000	-534 125	89,0
Teknisten palveluiden koneet ja kalusto	-100 000	0	-100 000	-79 700	79,7
Kirkonkylän koulun fysiikka ja kemiakalusteet	-165 000	0	-165 000	-140 770	85,3
Tietotorin omatoimikirjasto	-14 000	0	-14 000	-14 177	101,3
Kirjaston keittiön kunnostus	-10 000	0	-10 000	-5 019	50,2
Ateria- ja puhd.palv. kalusto	-60 000	0	-60 000	-23 785	39,6
Kempelehallin kuntosalin kalusteet	-10 000	0	-10 000	-4 943	
Koulujen kalusteet	-60 000	0	-60 000	-51 304	85,5
Kempele-opiston ensikertainen kalustaminen	0	-40 000	-40 000	-38 032	95,1
OSAKKEET JA OSUUDET	-100 000	0	-100 000	-418 546	418,5
INVESTOINTITULOT	4 600 000	-1 405 800	4 164 200	4 566 449	109,7
RAHOITUSOSUUDET	970 000	-705 800	264 200	492 053	186,2
INVESTOINTIMENOT	-14 764 000	-2 356 000	-17 120 000	-16 861 045	98,5
INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ	-9 194 000	-4 467 600	-12 691 600	-11 802 543	93,0





6.4.1 MAA- JA VESIALUEET

	Kustannus-arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku-peräinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus-arviosta käytetty 31.12.
Tulot		104	4 600 000	-700 000	3 900 000	4 187 699	287 699	107,4
Menot		101	-1 065 000	-650 000	-1 715 000	-1 854 956	-139 956	108,2
Netto	0	2	3 535 000	-1 350 000	2 185 000	2 332 743	147 743	106,8

Maa-alueiden hankinta

Raakamaan hankintaa toteutettiin Linnakankaan, Hakamaan pohjoisosan, Vihikarin, Sarkkirannan ja Zatelliitin alueelta. Hankittuihin maa-alueisiin kuuluu mm. Linnakankaan louhosalueen lunastus, jonka loppukokous pidettiin toukokuussa ja kunta on maksanut alueesta n. 537.000 euroa. Lunastushinnasta on kuitenkin vireillä lunastusriita maa-alueudessa. Runsaan maanhankinnan lisäksi investointikulut ovat kasvaneet useiden purettujen rakennusten vuoksi (kunnantalo, Kirkkotien päiväkotit, leirintäalueen rakennukset ja Kasvihuoneentien rakennelmat). Vuonna 2019 toteutuneiden maanhankintojen lisäksi joulukuussa sovittiin Pirilän alueen oppilaitoksen kanssa rakennettujen maa-alueiden ja raakamaan hankinnasta yhteensä n. 10 ha verran. Kyseinen maakauppa allekirjoitettiin tammikuussa 2020.

Maanmyyntituotot

Maanmyynnin talousarviota pienennettiin syyskuussa johtuen Zatelliitin kauppantontin myynnin toteutumattomuudesta v.2019 aikana. Maanmyyntituloja lopputulosta paransi aiempaa enemmän myytyjen yritystonttien määrä, hyvä pientalo- ja rivitalotonttien toteuma sekä tarjouskaupalla myytyjen pientalotonttien korkeampi kauppahinta. Yritystontteja myytiin n. 1.025.000 eurolla, joka on n. 400.000 euroa enemmän kuin vuonna 2018. Asuintonttien myyntitulo oli n. 3.162.000 euroa. Asuintonttien myyntitulo pieneni n. 780.000 eurolla verrattuna vuoteen 2018, mutta tältä osin on huomattava, että vuoden 2018 maanmyyntituloon sisältyi Ollilan alueen 875.000 euron kerrostonttikauppa.

6.4.2 RAKENNUKSET

Uudisrakentaminen

Linnakangastalon laajennus II

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot					0		0	
Menot	-11 300 000	-11 160 427	0	-110 000	-110 000	-147 502	-37 502	100,1
Netto	-11 300 000	-11 160 427	0	-110 000	-110 000	-147 502	-37 502	100,1

KVALT § 55, 3.6.2019

Hanke on valmistunut edellisenä vuonna, mutta urakkaan kuuluvia säätötöitä suoritettiin vielä vuonna 2019. Lisäksi koululla suoritettiin urakkaan kuulumattomia luokkien muutostöitä kesällä 2019. Muutostyöt jouduttiin suorittamaan kasvaneen oppilasmäärän vuoksi

Linnakangastalon liikuntahalli

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot	35 000		750 000	-715 000	35 000	258 000	223 000	737,1
Menot	-3 000 000	-14 089	-1 500 000	-700 000	-2 200 000	-1 763 430	436 570	59,3
Netto	-2 965 000	-14 089	-750 000	-1 415 000	-2 165 000	-1 505 430	659 570	51,2

KVALT § 17, 11.3.2019 ja 14.10.2019 § 81

Liikuntasalin rakentaminen voitiin aloittaa, kun sille myönnettiin liikuntapaikka-avustusta 750.000 euroa. Työt aloitettiin elokuussa 2019 ja hanke valmistuu suunnitellusti kesällä 2020.

Ylikylän päiväkotikoulu

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot					0		0	
Menot	-5 820 000	-1 770 883	-3 100 000	-831 000	-3 931 000	-3 935 468	-4 468	98,0
Netto	-5 820 000	1 770 883	3 100 000	831 000	3 931 000	-3 935 468	-4 468	98,0

Valtuusto 14.10.2019 § 81 ja 9.12.2019 § 100

Hanke valmistui suunnitelmien mukaisesti heinäkuussa 2019.

Korjausrakentaminen

Zimmarin suunnittelu

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot					0		0	
Menot	-50 000		-150 000	100 000	-50 000	-26 897	23 103	53,8
Netto	-50 000	0	-150 000	100 000	-50 000	-26 897	23 103	53,8

Valtuusto 14.10.2019 § 81

Zimmarin peruskorjauksen ja laajennuksen tarvesuunnittelu kustannusarvioineen valmistui marraskuussa 2019.

Kierrätyskeskus

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot			9 200	0	9 200	9 151	-49	99,5
Menot			0		0	0	0	0
Netto		0	9 200	0	9 200	9 151	-49	99,5

Kierrätyskeskuksen hanketulo. Kulut toteutuneet vuonna 2018.

Kirkonkylän koulun alueen suunnittelu ja rakentaminen

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot			0	0	0	0	0	
Menot	-200 000		-200 000		-200 000	-174 640	25 360	87,3
Netto	-200 000	0	-200 000	0	-200 000	-174 640	25 360	87,3

Määrärahalla on tehty hankesuunnittelua.

Santamäen koulun ja päiväkodin piha-alueet

	Kustannus-arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku-peräinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus-arviosta käytetty 31.12.
Tulot			0	0	0	0	0	
Menot	-300 000		-300 000	0	-300 000	-273 634	26 366	91,2
Netto	-300 000	0	-300 000	0	-300 000	-273 634	26 366	91,2

Piha-alueet ovat valmiit ja toteutuneet suunnitellun mukaisesti.

Sarkkirannan päiväkodin saneraussuunnittelu

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

Valtuusto 9.12.2019 § 100. Sarkkirannan pk saneeraussuunnittelu on kesken ja valmistuu huhtikuussa 2020.

Kempelehallin kattorakenteiden suunnittelu

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

Kvalt § 100, 9.12.2019

Kempelehallille on teetetty hallilain mukainen kantavien kattorakenteiden tarkastus. Työ valmistuu keväällä 2020. Kustannuksia ei ole syntynyt vuodelle 2019.

Voimatien muutostyöt

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

Kvalt § 100, 9.12.2019. Tiilitorin myynnin myötä henkilökunta muutti Voimatielle, jonne tehtiin muutostöitä huoneisiin. Kustannukset kirjattu käyttötalouden kuluksi.

Muut korjaukset
Kirkonkylän koulun B-talon saneeraus

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot					0		0	
Menot	-200 000		0	-200 000	-200 000	-153 463	46 537	76,7
Netto	-200 000	0	0	-200 000	-200 000	-153 463	46 537	76,7

Valtuusto 8.4.2019 § 32

Tehty vuonna 2018. Kesällä 2019 uusittu laattalattiat.

Sähköinen lukitus

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot					0		0	
Menot	-250 000	-25 887	-100 000	0	-100 000	-44 686	55 314	28,2
Netto	-250 000	-25 887	-100 000	0	-100 000	-44 686	55 314	28,2

Koulujen ulko-ovien lukitus uusitaan sähköiseksi. Työt aloitettu vuonna 2018 ja saatiin valmiiksi joulukuussa 2019.

Tiilitorin väliovien vaihto

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot					0		0	
Menot	-15 000		-15 000	0	-15 000	-8 228	6 772	54,9
Netto	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	-8 228	6 772	54,9

Vaihdettu huoneiden ovet ääneneristäviksi kesällä 2019.

Koulujen valvontakameroiden kaapelointi

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot					0		0	
Menot	-15 000		-15 000		-15 000	-7 264	7 736	48,4
Netto	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	-7 264	7 736	48,4

Koulujen piha-alueiden kameravalvontaan liittyvien kaapelointien asennustyöt aloitettiin syksyllä 2019.

Museon alueen kunnostus

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot					0		0	
Menot	-30 000		-30 000	0	-30 000	-12 505	17 495	41,7
Netto	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-12 505	17 495	41,7

Museon aittarakennuksen alimmat hirret uusittiin.

6.4.3 MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT
Ketolanperäntien liittymät

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot					0		0	
Menot	-1 450 000	-48 601	-1 400 000	0	-1 400 000	-1 449 825	-49 825	103,3
Netto	-1 450 000	-48 601	-1 400 000	0	-1 400 000	-1 449 825	-49 825	103,3

Lidl/McDonalds liittymämuutoksista johtuva ylitys.

6.4.4 KUNNALLISTEKNIikka
Liikenneväylien rakentaminen

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot	100 000		100 000		100 000	111 818	11 818	112
Menot	-2 350 000		-2 350 000		-2 350 000	-2 644 447	-294 447	112,5
Netto	-2 130 000	0	-2 250 000	0	-2 250 000	-2 532 629	-282 629	224,3

Katujen saneerauskohteiden sekä Linnakankaan asuinalueiden kustannusarviot ylittyivät.

Liikenneväylien päällystäminen

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot					0		0	0
Menot	-1 000 000		-1 000 000		-1 000 000	-759 038	240 962	75,9
Netto	-1 000 000	0	-1 000 000	0	-1 000 000	-759 038	240 962	75,9

Päällystys- ja vihertöiden kustannukset alittivat arvion.

Liikenneväylien valaistus

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot					0		0	
Menot	-300 000		-300 000		-300 000	-257 563	42 437	85,9
Netto	-300 000	0	-300 000	0	-300 000	-257 563	42 437	85,9

Hanke toteutui suunnitellusti.

Liikenneturvallisuus

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot					0		0	
Menot	-50 000		-50 000		-50 000	-27 726	22 274	55,5
Netto	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	-27 726	22 274	55,5

Professorintien korotettua suojatie siirrettiin toteutettavaksi Professorintien pyörätien yhteyteen.

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					0		0	
Menot	-500 000		-500 000		-500 000	-516 920	-16 920	103,4
Netto	-500 000	0	-500 000	0	-500 000	-516 920	-16 920	103,4

Toiminta jatkuu vuoden 2020 puolella.

Ylikylän pk/pallokenttä

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot					0		0	
Menot	-50 000		-20 000		-20 000	0	20 000	0,0
Netto	-50 000	0	-20 000	0	-20 000	0	20 000	0,0

Pallokenttää ei toteutettu.

Linnakankaan jalkapallokenttä

	Kustannus-arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku-peräinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus-arviosta käytetty 31.12.
Tulot	120 000		120 000		120 000	110 000	-10 000	
Menot	-400 000		-400 000		-400 000	-487 895	-87 895	122,0
Netto	-280 000	0	-280 000	0	-280 000	-377 895	-97 895	122,0

Kustannusarvion ylitys johtuu kentän valaistuksen lisäyksestä hankkeeseen.

Urheilualueet

	Kustannus-arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku-peräinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus-arviosta käytetty 31.12.
Tulot					0	7 195	7 195	
Menot	-300 000		-300 000		-300 000	-336 368	-36 368	112,1
Netto	-300 000	0	-300 000	0	-300 000	-329 173	-29 173	112,1

Köykkyrin kehittäminen ylitti kustannusarvion.

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					0		0	
Menot	-160 000		-160 000		-160 000	-152 501	7 499	95,3
Netto	-160 000	0	-160 000	0	-160 000	-152 501	7 499	95,3

Hankkeet toteutuneet suunnitellusti.

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					0		0	
Menot	-150 000		-330 000	180 000	-150 000	-134 056	15 944	89,4
Netto	-150 000	0	-330 000	180 000	-150 000	-134 056	15 944	89,4

Valtuusto 14.10.2019 § 81

Potilastietojärjestelmän päivitysprojekti aloitettiin alkusyksystä yhteistyössä terveystietopalveluiden kanssa ja uuden version käyttöönotto tapahtuu projektisuunnitelman mukaisesti keuhäällä 2020. Titania-järjestelmän käyttöoikeuksia hankittiin lisää vastaamaan kunnan käyttölaajuutta. Teknisiin palveluihin hankittiin ohjelmisto-oikeuksia suunnitteluohjelmistoon. Tietohallinnossa toteutettiin M365-ympäristön käyttöönotto.

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					0		0	
Menot	-340 000		-340 000		-340 000	-327 462	12 538	96,3
Netto	-340 000	0	-340 000	0	-340 000	-327 462	12 538	96,3

Opetustoimen tietoliikenneverkon kytkimiä uusittiin opetusyksiköihin. AV-esityslaitteisto uusittiin Ketolanperän koululle, Santamäen koululle, Kirkonkylän koululle ja Kempeleen lukioon.

Ylikylän päiväkodin/koulun ensikertainen kalustaminen

	Kustannus-arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku-peräinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus-arviosta käytetty 31.12.
Tulot					0		0	
Menot	-600 000		-600 000	0	-600 000	-534 126	65 874	89,0
Netto	-600 000	0	-600 000	0	-600 000	-534 126	65 874	89,0

Määrärahalla hankittu uuden päiväkotikouluun irtokalusteet ja ICT- sekä AV-laitteet.

Teknisten palveluiden koneet ja kalusto

	Kustannus-arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku-peräinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus-arviosta käytetty 31.12.
Tulot					0		0	
Menot	-100 000		-100 000		-100 000	-79 700	20 300	79,7
Netto	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	-79 700	20 300	79,7

Määrärahalla on hankittu liikuntapaikkojen kunnossapitotraktori sekä mittauksen auto.

Koulujen kalusteet

	Kustannus-arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku-peräinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus-arviosta käytetty 31.12.
Tulot					0		0	
Menot	-60 000		-60 000		-60 000	-51 305	8 695	85,5
Netto	-60 000	0	-60 000	0	-60 000	-51 305	8 695	85,5

Hankittu irtokalusteita.

Kirkonkylän koulun fysiikka- ja kemiakalusteet

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot					0		0	
Menot	-165 000		-165 000		-165 000	-140 770	24 230	85,3
Netto	-165 000	0	-165 000	0	-165 000	-140 770	24 230	85,3

Hankintapäätös on tehty 12.9.2019 hankinta tehty.

Tietotorin omatoimikirjasto

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot					0		0	
Menot	-14 000		-14 000	0	-14 000	-14 177	-177	101,3
Netto	-14 000	0	-14 000	0	-14 000	-14 177	-177	101,3

Tietotorille hankittu tarvittava omatoimikirjaston välineistö.

Kirjaston keittiön kunnostus

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot					0		0	
Menot	-10 000		-10 000	0	-10 000	-5 019	4 981	50,2
Netto	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	-5 019	4 981	50,2

Määrärahalla hankittiin kirjaston keittiön kalusteita.

Ateria- ja puhdistuspalveluiden kalusto

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot					0		0	
Menot	-60 000		-60 000		-60 000	-23 785	36 215	39,6
Netto	-60 000	0	-60 000		-60 000	-23 785	36 215	39,6

Määrärahoilla hankittu Kirkonkylän keskuskeittiön alueelle mm. ruoan kuljetusvaunuja sekä parannettu varastointitiloja.

Kempelehallin kuntosalin kalusteet

	Kustannus-arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku-peräinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus-arviosta käytetty 31.12.
Tulot					0		0	
Menot	-10 000		-10 000	0	-10 000	-4 943	5 057	49,4
Netto	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	-4 943	5 057	49,4

Määrärahalla on uusittu kuntosalin kalusteita.

Kempele-opiston ensikertainen kalustaminen

	Kustannus-arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku-peräinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus-arviosta käytetty 31.12.
Tulot					0		0	
Menot	-40 000		0	-40 000	-40 000	-38 032	1 968	95,1
Netto	-40 000	0	0	-40 000	-40 000	-38 032	1 968	95,1

Valtuusto 14.10.2019 § 80

Hankittu kalusteet uusiin tiloihin.

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					0	378 750	378 750	
Menot			-100 000	0	-100 000	-418 546	-318 546	418,5
Netto	0	0	-100 000	0	-100 000	-39 796	60 204	418,5

Summalla hankittu Kempeleen Vesihuolto Oy:n osakkeita. Lisäksi summassa näkyy kirjanpitol teknisesti Kempeleen Vesihuolto Oy:n ja Limingan Vesihuolto Oy:n osakkeiden ristiinomistuksen purkaminen kunnanhallituksen päätöksen 4.12.2018 § 377 mukaisesti.

6.5 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

	Alkuperäinen talousarvio	Talousrvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2019	Poikkeama
(1 000 €)					
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta	2 365	-4 226	-1 861	-2 406	545
Vuosikate	6 340	-4 891	1 449	1 701	-252
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-3 975	665	-3 310	-4 107	797
Investointien rahavirta	-9 194	-3 762	-12 956	-11 803	-1 153
Investointimenot	-14 764	-2 356	-17 120	-16 861	-259
Rahoitusosuudet investointimenoihin	970	-706	264	492	-228
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 600	-700	3 900	4 566	-666
Toiminta ja investoinnit, netto	-6 829	-7 987	-14 817	-14 208	-608
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset	-100	0	-100	4	-104
Antolainasaamisten lisäykset	-200		-200	0	-200
Antolainasaamisten vähennykset	100		100	4	96
Lainakannan muutokset	7 100	7 988	15 088	8 755	6 333
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	13 500	7 988	21 488	15 000	6 488
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 400	0	-6 400	-6 245	-155
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0		0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset				1 077	
Oman pääoman muutokset	0		0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	171	1	171	-4 372	4 544

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. Tulorahoitus saadaan, kun vuosikatteesta vähennetään maanmyyntivoitot, jotka on kirjattu tuloslaskelmaosaan muihin toimintatuottoihin sekä lisätään mahdolliset satunnaiset tuotot. Investointien rahavirta saadaan, kun investointimenoista vähennetään maanmyyntitulot ja investointikohteisiin saadut valtionosuudet.

Toiminnan rahavirta oli -2,4 milj. euroa. Tämä tarkoittaa, että käyttötalouden tulot ilman maanmyyntivoittoja ja muita käyttöomaisuuden myyntivoittoja eivät riittäneet kattamaan toimintakuluja. Edellisessä tilinpäätöksessä vastaava luku oli 2,3 milj. euroa positiivinen. Tulorahoituksen korjauserät koostuvat maanmyyntivoitoista 3,8 milj. euroa ja Kempeleen Vesihuolto Oy:n ja Limingan Vesihuolto Oy:n ristiinomistuksen purkamisesta johtuvasta 280.000 euron laskennallisesta myyntivoitosta.

Investointien rahavirta oli -11,8 milj. euroa. Investointimenot olivat -16,8 milj. euroa ja investointeihin saatiin yhteensä 492.000 euroa rahoitusosuuksia. Pysyvien vastaavien luovutustulot koostuvat maanmyyntituloista. 4,2 milj. euroa ja Kempeleen Vesihuolto Oy:n ja Limingan Vesihuolto Oy:n ristiinomistuksen purkamisesta seuranneesta laskennallisesta n. 380.000 euron myyntitulosta.

Yhteensä toiminnan ja investointien rahavirta oli -14,2 milj. euroa. Huomioitavaa on, että toiminnan ja investointien viiden edellisen vuoden kertymä on negatiivinen -36,2 milj. euroa ja näin on ollut jo useamman vuoden ajan. Suositus on, että toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

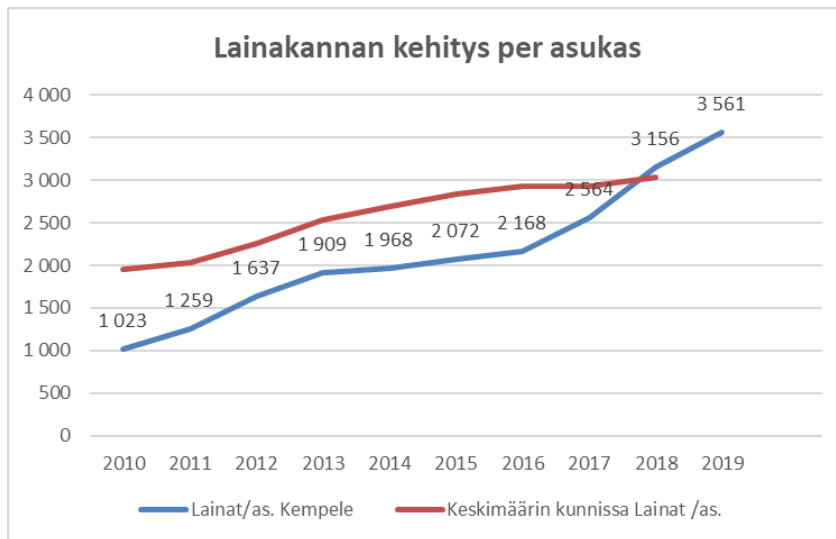
Kunnan investointien tulorahoitus % on 10,4 %. Tunnusluku kuvaa vuosikatteen riittävyttä investointeihin. Keskimäärin kunnissa investointien tulorahoitus % on ollut vuoden 2018 tilinpäätöksessä 59 %. Kempeleen viime vuosien investoinnit suhteessa kunnan tulorahoitukseen ovat olleet todella suuret.

Rahoitustilanne

Tilikauden 2019 aikana nostettiin uutta pitkäaikaista lainaa 15 milj. euroa ja vanhoja lainoja lyhennettiin 6,2 milj. eurolla. Nettona lainakanta kasvoi n. 8,8 milj. eurolla. Vuoden aikana käytettiin lyhytaikaista lainaa (kuntatodistusta), mutta tilinpäätöshetkellä lyhytaikaista lainaa ei ollut. Rahavarat pienennettiin tilinpäätökseen 4,4 milj. euroa verrattuna edelliseen tilinpäätökseen. Kassavarojen pienentäminen on ollut perusteltua, koska vuoden 2020 puolella on tullut voimaan negatiivinen talletuskorko kunnan pankkitilille.

Lainakanta on kasvanut merkittävästi vuodesta 2016. Lainakanta per asukas on nyt 3561 euroa/asukas, kun vielä tilinpäätöksessä 2016 vastaava luku oli 2168 euroa/asukas. Tuolloin kunnan lainamäärä oli vielä selkeästi alle kuntien keskiarvon, mutta nyt luku on noussut kuntien keskiarvon yli, sillä vuoden 2018 tilinpäätöksissä kuntien keskimääräinen lainakanta oli 3039 euroa/asukas.

Lainakannan muutokset					
1 000 €	TP 2015	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP2019
Lainojen lisäys	6 900	7 176	13 000	18 000	15 000
Lainojen vähennys	4 790	5 050	5 528	6 395	6 245
Lainat 31.12.	35 360	37 486	44 958	56 563	65 318
Lainat € / asukas	2 072	2 168	2 564	3 156	3 561



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	10 939	0	10 939	10 551	388	7 456	0	7 456	7 635	-179
Sosiaali- ja terveyspalvelut	B	50 944	2 142	53 086	54 681	-1 595	5 056	-209	4 848	4 688	160
Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut	B	40 896	940	41 836	45 367	-3 531	2 648	10	2 658	3 226	-568
Tekniset palvelut	B	11 217	880	12 097	11 877	220	11 811	35	11 846	13 211	-1 365
TULOSLASKELMAOSA											
Verotuotot	B					0	72 520	-1 850	70 670	71 267	-597
Valtionosuudet	B					0	23 360	1 084	24 444	24 608	-164
Rahoitustuotot ja -kulut	N	726		726	697	29					
Suunnitelman mukaiset poistot	B	6 331	0	6 331	5 241	1 090					
INVESTOINTIOSA											
Maa- ja vesialueet	B	1 065	650	1 715	1 855	-140	4 600	-700	3 900	4 188	-288
Linnakangastalon laajennus II	B	0	110	110	148	-38					
Linnakangastalon liikuntahalli	B	1 500	700	2 200	1 763	437	750	-715	35	258	
Ylikylän päiväkotikoulu	B	3 100	831	3 931	3 935	-4					
Köykkyrin huoltotilojen suunnittelu	B	20	0	20	0	20					
Zimmarin peruskorj.suunnittelu	B	150	-100	50	27	23					
Kierrätyskeskus							9		9	9	
Kk-koulun alueen suunnittelu ja rakentaminen	B	200	0	200	175	25					
Santamäen koulun ja päiväkodin piha-alueet	B	300	0	300	274	26					
Sarkkirannan päiväkodin saneeraus	B	0	50	50	0	50					
Kempelehallin kattorakenteiden suunnittelu	B	0	30	30	0	30					
Voimatien muutostyöt	B	0	20	20	0	20					
Kirkonkylän koulun B-talon saneeraus	B	0	200	200	153	47					
Sähköinen lukitus	B	100	0	100	45	55					
Tiilitorin välivaihto	B	15	0	15	8	7					
Koulujen valvontakameroiden kaapelointi	B	15	0	15	7	8					
Museon alueen kunnostus	B	30	0	30	13	17					
Ketolanperäntien liittymät	B	1 400	0	1 400	1 450	-50					
Liikenneväylien rakentaminen	B	2 350	0	2 350	2 644	-294	100		100	112	-12
Liikenneväylien päällystäminen	B	1 000	0	1 000	759	241					
Liikenneväylien valaistus	B	300	0	300	258	42					
Liikenneturvallisuus	B	50	0	50	28	22					
Zeniitin matkailu- ja virk	B	500	0	500	517	-17					
Ylikylän pk/pallokenttä	B	20			0						
Linnakankaan jalkapallokenttä	B	400			488		120		120	110	10
Urheilualueet	B	300	0	300	339	-39				7	-7
Puistot ja leikkipaikat	B	160	0	160	204	-44					
Tietokoneohjelmistot	B	330	-180	150	134	16					
AV-laitteet ja ICT-investoinni	B	340	0	340	327	13					
Ylikylän pvk/koulun kalustaminen	B	600	0	600	534	66					
Teknisten palveluiden koneet ja kalusto	B	100	0	100	80	20					
Kirkonkylän koulun fyysikk- ja kemiakalusteet	B	165	0	165	141	24					
Tietotorin omatoimikirjasto	B	14	0	14	14	0					
Kirjaston keittiön kunnostus	B	10	0	10	5	5					
Ateria- ja puhdistuspalveluiden kalusto	B	60	0	60	24	36					
Kempelehallin kuntosalin kalusteet	B	10			5						
Koulujen kalusteet	B	60	0	60	51	9					
Kempele-opiston ensikertainen kalustaminen	B	0	40	40	51	-11					
Osakkeet ja osuudet	B	100	0	100	419	-319	0	0	0	379	-379
RAHOITUSOSA											
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaamisten lisäykset	B	200	0	200	0	200					
Antolainasaamisten vähennys	B						100		100	4	96
Lainakannan muutokset	N						7 100	7 987	15 087	8 755	6 332
YHTEENSÄ		136 017	6 313	141 900	145 288	-2 895	135 630	5 642	141 273	138 456	3 040

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

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 98,62 % osakkeista. Kaikkiaan osakkaita on 16.

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

Vesijohtoverkosto kattaa Kempeleen rakennetut alueet. Liittymisaste on 99,8 %, 18 259 asukasta. Vesijohtoja on 314 km. Vedenkulutus oli keskimäärin 2 315 m³/vrk. Vesi otetaan Kempeleenharjun tärkeältä pohjavesialueelta Tuohinon, Honkasalmen ja Monkkasen pohjaveden-ottamoista. Vesijohtovesi täytti talousvesiasetuksen 1352/2015 laatuvaatimukset ja -suositukset.

Jätevesiviemärointi kattaa melkein koko Kempeleen asutetun alueen pois lukien Juurussuo. Lisäksi verkoston ulkopuoleltakin on liittynyt yli sata taloa rakentamalla oman viemärin talostaan yhtiön viemäriin saakka. Viemärin liittymisaste on 94,1 %, 17 224 asukasta. Viemäriverkostoa on 208 km ja jätevedenpumppaamoita 70 kpl. Henkilöstöä on Lakeuden Keskuspuhdistamo mukaan luettuna 17 henkilöä.

Suunnitelmien mukaisesti uutta verkostoa rakennettiin Linnakankaalle ja Vihiluotoon. Asemakaava – alueen ulkopuolisista alueista Ketolanperän keskiosan viemärointi on pääsääntöisesti saatu tehtyä vuonna 2019. Verkoston saneerauksia suoritettiin kunnan katusaneerausohjelman yhteydessä.

Jätevedet käsitellään Lakeuden Keskuspuhdistamo Oy biologis-kemiallisella puhdistamolla. Puhdistamo on toiminut hyvin. Puhdistustulokset ovat hyvät ja täyttäneet lupaehdot, paitsi kesäajan typenpoiston osalta lupaehtoja ei ole täytetty. Yhtiö antamaan typenpoiston selvitykseen ja muutoshakemukseen odotetaan AVI-viraston kantaa. Puhdistamolietteet viedään biokaasutukseen.

Vesijohtoa rakennettiin 2,8 kilometriä ja viemäriverkostoa 4,1 kilometriä. Vuoden 2019 investoinnit olivat 0,96 milj. euroa. Liittymismaksuja tuli 0,64 milj. euroa. Vesijohto- ja jätevesiviemärointiin liittyi 108 kiinteistöä. Lisäksi 24 kiinteistöä liittyi jätevesiviemärointiin.

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 viemäroinnistä 5,85 euroa/ kk. Valtakunnallinen vuoden 2019 keskiarvon vertailuhinta omakotiasujalle oli Suomessa 6,00 euroa/m³ kun se meillä oli 3,85 euroa/m³.

TULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2019	1.1. - 31.12.2018
LIKEVAIHTO	2 673 709,38	2 598 423,98
Liiketoiminnan muut tuotot	27 414,78	19 745,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-956 378,29	-829 126,22
Varastojen muutos	-151,30	1 506,13
Ulkopuoliset palvelut	-161 341,39	-154 504,06
<i>Materiaalit ja palvelut yhteensä</i>	<u>-1 117 870,98</u>	<u>-982 124,15</u>
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-437 690,13	-388 837,14
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-92 253,84	-85 780,69
Muut henkilösivukulut	-21 290,01	-14 533,04
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<u>-551 233,98</u>	<u>-489 150,87</u>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-830 556,62	-802 275,57
<i>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</i>	<u>-830 556,62</u>	<u>-802 275,57</u>
Liiketoiminnan muut kulut	-213 549,45	-233 662,38
LIKEVOITTO	-12 086,87	110 956,01
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut korko- ja rahoitustuotot	10 662,06	10 845,48
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-50,69	-27,51
<i>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</i>	<u>10 611,37</u>	<u>10 817,97</u>
TILIKAUDEN VOITTO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA	-1 475,50	121 773,98
Tilinpäätössirrot		
Poistoeron muutos	8 746,25	-116 779,59
TILIKAUDEN VOITTO	<u>7 270,75</u>	<u>4 994,39</u>

TASE
Vastaavaa
31.12.2019
31.12.2018
PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet

11 000,00

16 500,00

Ennakkomaksut

19 025,00

19 025,00

Aineettomat hyödykkeet yhteensä

30 025,00

35 525,00

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet

654 059,74

635 213,88

Rakennukset ja rakennelmat

9 119 505,58

8 952 898,28

Koneet ja kalusto

169 943,53

170 253,30

Muut aineelliset hyödykkeet

0,00

0,00

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

20 736,39

75 849,38

Aineelliset hyödykkeet yhteensä

9 964 245,24

9 834 214,84

Sijoitukset

Osuudet omistusyhteisyrityksissä

360 258,54

360 258,54

Muut osakkeet ja osuudet

5 435,27

5 435,27

Muut saamiset

149 604,61

149 604,61

Sijoitukset yhteensä

515 298,42

515 298,42

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ

10 509 568,66

10 385 038,26

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Vaihto-omaisuus

Aineet ja tarvikkeet

113 011,19

118 050,11

Vaihto-omaisuus yhteensä

113 011,19

118 050,11

Pitkäaikaiset saamiset

Myyntisaamiset

19 751,03

2 983,49

Saamiset omistusyhteisyrityksiltä

90 000,00

120 000,00

Siirtosaamiset

79 021,20

95 037,90

Pitkäaikaiset saamiset yhteensä

188 772,23

218 021,39

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset

102 771,61

179 422,93

Saamiset saman konsernin yrityksiltä

2 563,04

37 332,56

Saamiset omistusyhteisyrityksiltä

46 158,69

50 238,45

Muut saamiset

36 766,19

43 399,33

Siirtosaamiset

26 118,48

18 371,46

Lyhytaikaiset saamiset yhteensä

214 378,01

328 764,73

Rahat ja pankkisaamiset

4 169 501,21

3 501 629,53

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ

4 685 662,64

4 166 465,76

Vastaavaa yhteensä

15 195 231,30

14 551 504,02

TASE

Vastattavaa	31.12.2019	31.12.2018
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)	190 204,29	185 209,90
Tilikauden voitto (tappio)	7 270,75	4 994,39
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	8 246 185,71	8 238 914,96
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ		
Poistoero	122 968,96	130 325,66
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ YHTEENSÄ	122 968,96	130 325,66
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Velat saman konsernin yrityksille	59 317,65	59 317,65
Muut velat	6 377 461,65	5 740 605,46
<i>Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä</i>	<i>6 436 779,30</i>	<i>5 799 923,11</i>
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Saadut ennakot	221,38	88,82
Ostovelat	96 054,00	115 023,47
Velat saman konsernin yrityksille	13 308,72	22,51
Velat omistusyhteisyriksille	72 763,45	57 938,81
Muut velat	83 478,17	103 159,72
Siirtovelat	123 471,61	106 106,96
<i>Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä</i>	<i>389 297,33</i>	<i>382 340,29</i>
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	6 826 076,63	6 182 263,40
Vastattavaa yhteensä	15 195 231,30	14 551 504,02

RAHOITUSLASKELMA
1.1. - 31.12.2019
1.1. - 31.12.2018
Liiketoiminnan rahavirta

Myyntistä saadut maksut	2 772 375,00	2 541 382,63
Liiketoiminnan muista tuotoista saadut maksut	21 295,32	19 745,00
Maksut liiketoiminnan kuluista	-1 855 031,75	-1 620 844,16
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä	938 638,57	940 283,47
Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rahoitus	-50,69	-27,51
Saadut korot liiketoiminnasta	9 340,62	11 111,49
Saadut osingot liiketoiminnasta	665,00	665,00
Maksetut välittömät verot	0,00	0,00
Liiketoiminnan rahavirta	948 593,50	952 032,45

Investointien rahavirta

Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-958 303,82	-724 503,18
Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden luovutustulot	10 725,81	0,00
Annetut lainat	0,00	-150 000,00
Lainasaamisten takaisinmaksut	30 000,00	0,00
Investointien rahavirta	-917 578,01	-874 503,18

Rahoituksen rahavirta

Palautuskelpoiset liittymismaksut	636 856,19	534 632,75
Rahoituksen rahavirta	636 856,19	534 632,75

Rahavarojen muutos lisäys (+) / vähennys (-)

667 871,68	612 162,02
-------------------	-------------------

Rahavarat tilikauden alussa

3 501 629,53 2 889 467,51

Rahavarat tilikauden lopussa

4 169 501,21 3 501 629,53

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 €.

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 31.12.2019 vuokralokohteita eri puolilla Kempelettä 24 kpl, joissa oli yhteensä 437 asuntoa. Asukasmäärä oli 752 henkilöä (31.12.2019). 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. 2019 talokohtaisesti välillä 9,95 – 11,36 €/m²/kk

Yhtiön lainojen määrä 31.12.2019 on 9,9 milj. €, josta aravalainojen osuus on 6,6 milj. €, korkotukilainaa 2,2 milj. € ja muilta rahoituslaitoksilta 1,2 milj. €. Yhtiön vuoden 2019 tilinpäätöksessä taseen loppusumma oli 13,2 milj. €. Yhtiön liikevaihto oli 3,1 (TA 3,2) milj. €, josta tuloslaskelman mukaiset kulut veivät yhteensä 2,8 milj. €. Liikevoittoa syntyi 348 t€ (TA 83 t€). Rahoituskulut olivat 0,1 milj. €. Asuintalovarausta muodostettiin 296 t €. Tilikauden aikana yhtiön liikevaihto nousi 3,6 % edellisestä vuodesta. Vuonna 2020 talousarvion mukaan arvioitu liikevaihto on 3,3 milj.€. Yhtiön maksuvalmius on vakaa.

Asuntohakemuksia yhtiön asuntoihin saapui 349 kpl (337 kpl v. 2018), joista asunnon sai 96 hakijaruokakuntaa. Yhtiön henkilökuntaan kuului toimitusjohtaja, kiinteistösihteeri, toimistos sihteeri, vastaava kiinteistöhoitaja ja ammattimies. Lisäksi yhtiöllä oli palkattuna kesätöissä määräaikainen apumies (3.6.-28.6.).

Yhtiö on lähtenyt toteuttamaan pitkän tähtäimen suunnitelmia päättäväisesti. Tavallisten vuosiremonttien lisäksi PTS-remontteja on tehty vuonna 2019 seuraavasti:

- lämmitysjärjestelmäremontti, Hovintie 9
- julkisivumaalaus, Hovintie 10 B, Kitulankuja 2 ja Suotie 5
- sadevesijärjestelmien uusiminen, Kitulankuja 2 ja Suotie 5
- lukitusten uusiminen, Kyntömiehentie 1-2, Kyntöpolku 2-4, Peukaloisentie 3, Rajalantie 6 ja Tähdenlento 2
- kattojen pesu ja pinnoitus, Punatulkuntie 19

- rakennettu terassit/parvekkeet, Hovintie 7 A-talo
- ulko- ja/tai parvekeovien uusiminen, Lehmikentäntie 8 ja Peltorivi 1
- erkkerien poistaminen/julkisivumuutos, Peltorivi 1
- varasto-ovien uusiminen, Ollakantie 24
- kattoremontti, Peltorivi 6 C-talo
- ilmastointien puhdistuksia, Hovintie 8, Hovintie 10 B ja Peltorivi 6.

TUOSLASKELMA 1000€	Tilinpäätös 2018	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio + muutos	Toteutunut 31.12.2019
LIKEVAIHTO	3 038	3 243	0	3 243	3 147
Muut kiint. tuotot	0	0	0	0	
Henkilöstökulut:					
Palkat ja palkkiot	-215	-233	0	-233	-216
Eläkevakuutusmaksut	-42	-43	0	-43	-40
Muut henkilösivukulut	-6	-7	0	-7	-6
Henkilöstökulut yhteensä:	-263	-283	0	-283	-262
Poistot	-558	-634	0	-634	-535
Muut kulut	-2 117	-2 243	0	-2 243	-2 003
LIKEVOITTO/TAPPIO	100	83	0	83	347
Rahoitustuotot ja -kulut:					
Korko- ja rahoitustuotot	6	0	0	0	7
Korko- ja rahoituskulut	-84	-83	0	-83	-58
Voitto ennen tilinp.siiroja	22	0	0	0	296
Asuintalovaraus	-22	0	0	0	-296
Tilikauden voitto	0	0	0	0	0

TASE 1000€	31.12.2019	31.12.2018
VASTAAVAA		
Aineelliset hyödykkeet		
Liittymismaksut	525	525
Asuinrakennukset	11 708	12 128
Rakennelmat	9	12
Rakennuksen koneet ja laitteet	112	121
Kiinteistönhoitokoneet ja työkalut	7	4
Toimistokoneet ja -kalusto	10	11
Muut koneet ja kalusto	5	6
Asfaltointi	0	0
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0	1
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	12 378	12 808
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	2	1
Muut saamiset	303	304
Sijoitukset yhteensä	305	305
Pysyvät vastaavat yhteensä	12 683	13 113
Vaihto- ja rahoitusomaisuus		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Saamiset kiinteistön tuotoista	111	70
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	0	0
Siirtosaamiset	2	9
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	113	79
Rahat ja pankkisaamiset	391	287
Vaihto- ja rahoitusomaisuus yhteensä	505	366
VASTAAVAA YHTEENSÄ	13 188	13 479

RAHOITUSLASKELMA 1000€	31.12.2019	31.12.2018
Rahanlähteet		
Hoitotuotot		
Vuokrat	3 139	3 028
Käyttökorvaukset ja muut kiinteistön tuotot	8	10
Rahoitustuotot		
Osinkotuotot	0	0
Korkotuotot	4	4
Muut rahoitustuotot	3	2
Nostetut lainat	0	0
Rahan lähteet yhteensä	3 154	3 044
Rahankäyttö		
Hoitomenot		
Kiinteistön hoitokulut	-2 264	-2 380
Liittymismaksut	0	0
Rakennukset ja rakennelmat	-68	-115
Koneet ja kalusto	-38	-39
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1	-1
Sijoitukset	-1	0
Rahoitusmenot		
Lainojen korot	-58	-84
Lainojen lyhennykset	-613	-629
Rahankäyttö yhteensä	-3 041	-3 248
Yli/alijäämä tilikaudelta	113	-204
Yli/alijäämä edellisiltä tilikausilta	16	220
Yli/alijäämä 31.12.	129	16

TASE 1000€	31.12.2019	31.12.2018
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Osakepääoma	2 112	2 112
Muut rahastot		
Yhtiöjärjestyksen mukaiset rahastot	20	20
Rakennusrahasto	79	79
Muut rahastot yhteensä	99	99
Tilikauden voitto	0	0
Oma pääoma yhteensä	2 211	2 211
Tilinpäätössiiirtojen kertymät		
Vapaaehtoiset varaukset	679	383
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta pitkäaikaiset	9 305	9 922
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta lyhytaikainen	617	614
Saadut ennakot	196	191
Ostovelat	94	81
Velat saman konsernin yrityksille	12	3
Muut velat	0	1
Veroihin ja sosiaaliturvaan liittyvät velat	5	6
Arvonlisäverovelka	4	5
Muut velat yhteensä	10	12
Siirtovelat	64	62
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	993	963
Vieras pääoma yhteensä	10 298	10 885
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	13 188	13 479

8 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tuloslaskelma

	2019	2018
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	2 828 831,91	2 585 280,54
Maksutuotot	4 574 137,76	4 706 526,99
Tuet ja avustukset	1 523 799,38	1 477 895,49
Muut toimintatuotot	5 176 153,47	14 102 922,52
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	238 724,12	271 441,24
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-39 223 582,15	-36 805 750,29
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-7 685 103,30	-7 175 942,32
Muut henkilösivukulut	-1 201 798,19	-1 705 846,55
Palvelujen ostot	-44 473 554,52	-40 815 572,02
Aineet ja tarvikkeet	-5 876 500,86	-5 848 532,95
Avustukset	-6 542 997,48	-5 337 389,54
Muut toimintakulut	-2 814 580,76	-107 818 117,26
TOIMINTAKATE	-93 476 470,62	-85 352 801,91
Verotulot	71 267 367,33	68 663 873,76
Valtionosuudet	24 608 016,97	24 038 502,68
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
Muut rahoitustuotot	31 549,35	44 830,99
Korkokulut	-695 569,54	-703 761,84
Muut rahoituskulut	-33 461,34	-697 481,53
VUOSIKATE	1 701 432,15	6 618 275,27
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 241 129,75	-4 300 757,84
Arvonalentumiset	0,00	-5 241 129,75
TILIKAUDEN TULOS	-3 539 697,60	1 473 875,37
Poistoeron muutos	728 338,20	-2 338 328,44
Varausten muutos	0,00	728 338,20
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 811 359,40	2 135 546,93



Rahoituslaskelma

	2019		2018	
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
Vuosikate	1 701 432,15		6 618 275,27	
Tulorahoituksen korjauserät	-4 107 037,42	-2 405 605,27	-4 335 561,23	2 282 714,04
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
Investointimenot	-16 861 043,58		-18 916 092,24	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	492 053,10		175 720,15	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 566 449,80	-11 802 540,68	4 896 922,66	-13 843 449,43
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		-14 208 145,95		-11 560 735,39
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
Antolainasaamisten lisäys	0,00		-48 053,25	
Antolainasaamisten vähennys	3 767,40	3 767,40	0,00	-48 053,25
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	15 000 000,00		18 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 245 066,00	8 754 934,00	-6 395 066,00	11 604 934,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-39 706,12		61 677,93	
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00		36 170,26	
Saamisten muutos	127 596,62		446 571,78	
Korottomien velkojen muutos	989 381,99	1 077 272,49	424 306,95	968 726,92
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		9 835 973,89		12 525 607,67
RAHAVAROJEN MUUTOS		-4 372 172,06		964 872,28
RAHAVARAT				
31.12.	4 979 230,36		9 351 402,42	
1.1.	9 351 402,42	-4 372 172,06	8 386 530,14	964 872,28



VASTAAVAA	2019	2018
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	9 821 552,85	10 413 933,48
Aineettomat oikeudet	461 118,50	545 818,85
Muut pitkävaikutteiset menot	9 360 434,35	9 868 114,63
AINEELLISET HYÖDYKKEET	109 093 110,93	98 150 177,05
Maa- ja vesialueet	33 999 735,00	32 503 540,77
Rakennukset	47 240 494,54	43 312 599,43
Kiinteät rakenteet ja laitteet	20 874 422,11	15 492 365,03
Koneet ja kalusto	4 670 852,46	4 574 770,54
Muut aineelliset hyödykkeet	25 228,19	25 228,19
Ennakkomaksut ja keskener. Hankinnat	2 282 378,63	2 241 673,09
SUJOITUKSET	11 502 097,50	11 187 969,80
Osakkeet ja osuudet	11 319 031,10	11 001 136,00
Muut saamiset	183 066,40	186 833,80
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	130 416 761,28	119 752 080,33
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
SAAMISET	3 592 688,36	3 720 284,98
PITKÄAIKAISET SAAMISET	13 455,04	13 455,04
Lainasaamiset	13 455,04	13 455,04
LYHYTAIKAISET SAAMISET	3 579 233,32	3 706 829,94
Myyntisaamiset	1 021 181,95	1 670 905,79
Muut saamiset	896 436,30	795 581,19
Siirtosaamiset	1 661 615,07	1 240 342,96
RAHAT JA PANKKISAAMISET	4 979 230,36	9 351 402,42
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	8 571 918,72	13 071 687,40
VASTAAVAA YHTEENSÄ	138 988 680,00	132 823 767,73

VASTATTAVAA	2019	2018
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	35 921 178,65	35 921 178,65
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	13 032 756,97	10 897 210,04
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 811 359,40	2 135 546,93
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	46 142 576,22	48 953 935,62
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS		
Poistoero	13 213 870,99	13 942 209,19
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS	13 213 870,99	13 942 209,19
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	108 937,52	147 461,61
Muut toimeksiantojen pääomat	2 003,87	3 185,90
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	110 941,39	150 647,51
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN	58 405 748,38	50 381 651,41
Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	58 322 402,00	50 317 468,00
Saadut ennakot	80 160,00	60 120,00
Liittymismaksut ja muut velat	3 186,38	4 063,41
LYHYTAIKAINEN	21 115 543,02	19 395 324,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	6 995 066,00	6 245 066,00
Lainat julkisyhteisöiltä		0,00
Saadut ennakot	290 545,97	274 228,33
Lyhytaikaiset ostovelat	6 220 910,01	5 913 093,51
Muut velat	869 425,56	977 106,37
Siirtovelat	6 739 595,48	5 985 829,79
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	79 521 291,40	69 776 975,41
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	138 988 680,00	132 823 767,73



Konsernituloslaskelma

	2019		2018	
TOIMINTATUOTOT				
Toimintatuotot	37 178 563,15		37 140 979,57	
Toimintakulut	-132 292 405,70		-124 079 855,28	
Osuus osakkuusyh.voitosta (tappiosta)	23 559,04	-95 090 283,51	-32 497,69	-86 971 373,40
TOIMINTAKATE		-95 090 283,51		-86 971 373,40
Verotulot		71 188 457,80		68 584 937,25
Valtionosuudet		29 370 455,23		28 668 318,99
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
Korkotuotot	14 215,17		14 497,64	
Muut rahoitustuotot	53 824,34		81 366,45	
Korkokulut	-766 600,06		-809 752,22	
Muut rahoituskulut	-37 584,19	-736 144,74	-83 276,75	-797 164,88
VUOSIKATE		4 732 484,78		9 484 717,96
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 194 694,39		-7 901 155,81	
Omistuksen eliminointierot	496 973,56		4 494,76	
Arvonalentumiset	-321,09			
Satunnaiset erät	0,00	-7 698 041,92	453 309,14	-7 443 351,91
TILIKAUDEN TULOS		-2 965 557,14		2 041 366,05
Tilinpäättösiirrot		-2 750,59		-109 156,76
Tilikauden verot		-5 903,43		-2 271,25
Laskennalliset verot		-59 089,76		-31 297,85
Vähemmistöosuudet		-1 088,36		-14 979,95
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ		-3 034 389,28		1 883 660,24



Konsernin rahoituslaskelma

	2019	2018
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	4 732 524,78	9 484 717,95
Satunnaiset erät	0,00	453 309,14
Tilikauden verot	-5 903,43	-2 271,25
Tulorahoituksen korjauserät	-3 656 238,18	-4 742 048,74
	1 070 383,17	5 193 707,10
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-20 985 002,83	-21 604 271,84
Rahoitusosuudet investointimenoihin	492 053,00	281 303,22
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 682 128,78	5 784 784,44
	-15 810 821,05	-15 538 184,18
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-14 740 437,88	-10 344 477,08
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
Antolainasaamisten lisäys	-723,96	-48 053,25
Antolainasaamisten vähennys	4 491,36	13 743,55
	3 767,40	-34 309,70
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	17 051 221,70	18 673 116,65
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 562 303,21	-8 558 279,17
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-87 525,22	-78 085,06
	9 401 393,27	10 036 752,42
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	0,00	12 342,40
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-39 711,90	61 633,86
Vaihto-omaisuuden muutos	-330,86	58 455,92
Saamisten muutos	-720 891,68	55 869,94
Korottomien velkojen muutos	2 502 997,33	1 261 143,34
	1 742 062,89	1 437 103,06
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	11 147 223,56	11 451 888,18
RAHAVAROJEN MUUTOS	-3 593 214,32	1 107 411,10
RAHAVARAT 31.12.	11 447 167,59	15 040 381,91
1.1.	15 040 381,91	13 932 970,81
	-3 593 214,32	1 107 411,10



Konsernitase

VASTAAVAA	2019	2018
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	10 261 105,47	10 800 809,85
Aineettomat oikeudet	632 884,39	650 457,18
Muut pitkävaikutteiset menot	9 532 408,59	10 041 663,30
Ennakkomaksut	95 812,49	108 689,37
AINEELLISET HYÖDYKKEET	138 334 132,80	126 354 583,81
Maa- ja vesialueet	35 342 873,08	33 557 901,29
Rakennukset	62 717 910,88	59 470 598,53
Kiinteät rakenteet ja laitteet	22 041 111,94	17 345 453,22
Koneet ja kalusto	6 335 882,31	6 147 521,71
Muut aineelliset hyödykkeet	7 703 036,02	6 770 514,31
Ennakkomaksut ja keskener. Hankinnat	4 193 318,56	3 062 594,75
SUJOITUKSET	2 999 453,48	3 702 095,74
Osakkuusyhteisöosakkeet	927 144,59	1 630 119,16
Osakkeet ja osuudet	1 518 774,71	1 514 675,00
Muut lainasaamiset	2 780,69	3 504,65
Muut saamiset	550 753,49	553 796,93
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	151 594 691,75	140 857 489,40
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	646 877,09	425 064,44
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	549 768,87	549 438,01
Saamiset	8 193 981,84	7 473 090,16
Pitkäaikaiset saamiset	208 658,63	237 229,98
Lyhytaikaiset saamiset	7 985 323,21	7 235 860,18
Rahoitusarvopaperit	182 268,83	173 424,75
Rahat ja pankkisaamiset	11 264 898,76	14 866 957,16
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	20 190 918,30	23 062 910,08
VASTAAVAA YHTEENSÄ	172 432 487,14	164 345 463,92



VASTATTAVAA	2019	2018
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	35 921 178,65	35 921 178,65
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	4 058,71	4 058,71
Muut omat rahastot	7 064 610,83	7 061 860,25
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	23 760 971,72	21 877 311,47
Tilikauden yli-/alijäämä	-3 034 349,28	1 883 660,24
	63 716 470,63	66 748 069,32
VÄHEMMISTÖOSUUS	176 301,57	1 082 706,79
PAKOLLISET VARAUKSET	763 940,19	877 468,22
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	759 388,92	577 288,17
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	72 602 180,42	63 511 981,30
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	6 607 598,38	5 884 154,95
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	7 890 917,45	7 579 723,31
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	19 915 689,58	18 084 071,86
	107 016 385,83	95 059 931,42
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	172 432 487,14	164 345 463,92



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

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Valtuuston päätöksellä 4.2.2019 § 5 on muutettu kunnan poistosuunnitelma. Muutoksella kaikkien maa- ja vesirakenteiden ja muiden rakenteiden ja laitteiden poistotavaksi on muutettu tasapoisto. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaiset poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

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

Vaihto-omaisuuden arvostus

Kempeleen kunnan taseeseen ei ole vaihto-omaisuutta.

Rahoitusomaisuuden arvostus

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

Myyntisaamisiin sisältyy Ropocapital asiakasvaratilillä olevia varoja 53 437,73 euroa. Varat ovat Kempeleen kunnan varoja, jotka ovat tilinpäätöshetkellä olleet maksettuja myyntisaamisia, mutta jotka eivät vielä ole siirtyneet kunnan pankkitilille.

Johdannaissopimusten käsittely

Kempeleen kunnalla ei ole johdannaissopimuksia.

Avustukset

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenoa 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 2019 tietoihin.

5) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset

Aikaisemmat 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 omistusosuuden mukaan.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Keskinäiset tuotot ja kulut on eliminoitu konsernituloslaskelmasta. Keskinäiset saamiset ja velat on eliminoitu konsernitaseesta. Kiinteistöveroja ei ole eliminoitu. Kiinteistö Oy Kempeleenkartanon, Kempeleen Vesihuolto Oy:n ja kunnan välinen sisäinen kate on eliminoitu. Konserniyhtiöiden keskinäiset investointimenot ja myynnit on eliminoitu rahoituslaskelmasta.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

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.

Edellisten vuosien vertailtavuus

Limingan Vesihuolto Oy on luovutettu vaihtokaupalla vuonna 2019, jonka jälkeen omistusosuus on 0 %. Vuonna 2018 tilinpäätöksessä omistusosuus oli 22,5 %.

Taseen esitystapaa on muutettu edellisistä vuosista siten, että aiemmin erässä lyhytaikainen koroton vieras pääoma esitetyt laskennalliset verovelat esitetään nyt pitkäaikaisen korottoman vieraan pääoman erässä.



Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6) Toimintatuotot

<i>Toimintatuotot prosesseittain, ulkoiset erät</i>				
	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Kunnanjohto	250 943,72	779 012,68	726 044,07	468 952,86
Peruspalvelut	31 629 518,56	25 266 128,70	7 842 333,70	7 867 364,02
Tekniset palvelut	5 298 100,87	11 095 838,19	5 534 544,75	5 874 587,18
Toimintatuotot yhteensä	37 178 563,15	37 140 979,57	14 102 922,52	14 210 904,06

7) Verotulot

<i>Verotulojen erittely</i>	2019	2018
Kunnan tulovero	63 455 883,04	61 289 571,99
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 972 022,30	3 688 083,43
Kiinteistövero	3 839 461,99	3 686 218,34
Verotulot yhteensä	71 267 367,33	68 663 873,76

8) Valtionosuudet

<i>Valtionosuuksien erittely</i>	2019	2018
Kunnan peruspalveluiden valtionosuus (ilman tasauksia)	22 941 187,04	22 105 253,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus (+/-)	2 203 887,96	2 619 408,68
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-552 136,28	-686 159,00
Muut valtionosuudet	15 078,25	0,00
Valtionosuudet yhteensä	24 608 016,97	24 038 502,68

9) Palvelujen ostot

<i>Palvelujen ostojen erittely</i>	2019	2018
Asiakaspalvelujen ostot	33 872 320,40	31 422 367,08
Muiden palvelujen ostot	10 601 234,12	9 393 204,94
Palvelujen ostot yhteensä	44 473 554,52	40 815 572,02

10) Valtuustoryhmille annetut tuet

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



11) Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Kempeleen kunnan valtuusto on hyväksynyt pysyvien vastaavien poistosuunnitelman 4.2.2019 § 5. Poistosuunnitelma on kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukainen:

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

Kunnanhallitus on vahvistanut hyödykekohtaiset poistoajat vuoden 2019 investointihankinnoille:

UUODEN 2019 AIKANA VALMISTUSVAT INVESTOINNIT	Talousarvio	Muutos	Talousarvio	Poistoaiika
	2019		+muutos	(tasapoisto)
INVESTOINTIMENOT				
RAKENNUKSET				
Uudisrakentaminen				
Linnakangastalon laajennus II	0	-110 000	-110 000	30 v
Ylikylän päiväkotikoulu	-3 100 000	-300 000	-3 400 000	30 v
Korjausrakentaminen				
Santamäen koulun ja päiväkodin piha-alueet	-300 000		-300 000	20 v
Kirkonkylän koulun B-talo	0	-200 000	-200 000	20 v
Muut korjaukset				
Sähköinen lukitus	-100 000		-100 000	20 v
Tiilitorin välilovien vaihto	-15 000		-15 000	20 v
Koulujen piha-alueiden valvontakameroiden kaapelointi	-15 000		-15 000	20 v
Museon alueen kunnostus	-30 000		-30 000	20 v
Voimatien muutostyöt		-25 000	-25 000	20 v
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT				
Ketonlanperäntien liikennejärjestelyt	-1 400 000		-1 400 000	20 v
KUNNALLISTEKNIikka				
Liikenneväylien rakentaminen	-2 350 000		-2 350 000	20 v
Liikenneväylien päällystäminen	-1 000 000		-1 000 000	20 v
Liikenneväylien valaistus	-300 000		-300 000	20 v
Liikenneturvallisuus	-50 000		-50 000	20 v
Ylikylän päiväkodin/koulun pallokenttä	-20 000		-20 000	20 v
Linnakankaan jalkapallokenttä	-400 000		-400 000	20 v
Urheilualueet	-300 000		-300 000	20 v
Puistot ja leikkipaikat	-160 000		-160 000	20 v
TIETOKONEOHJELMISTOT	-330 000	180 000	-150 000	5 v
KONEET JA KALUSTO				
AV-laitteet ja ICT-investoinnit	-340 000		-340 000	5 v
Ylikylän päiväkodin/koulun ensikertainen kalustaminen	-600 000		-600 000	5 v
Teknisten palveluiden koneet ja kalusto	-100 000		-100 000	5 v
Kirkonkylän koulun fysiikka- ja kemiakalusteet	-165 000		-165 000	5 v
Tietotorin omatoimikirjasto	-14 000		-14 000	5 v
Kirjaston keittiön kunnostus	-10 000		-10 000	5 v
Ateria- ja puhdistuspalveluiden kalusto	-60 000		-60 000	5 v
Kempelehallin kuntosalin kalusteet	-10 000		-10 000	5 v
Koulujen kalusteet	-60 000		-60 000	5 v
Kempele-opiston kalustaminen		-40 000	-40 000	5 v



12) Pakollisten varausten muutokset

Katso kohta 29.

13) Pysyvien vastaavien luovutusvoitot ja – tappiot

<i>Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot</i>				
	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	3 842 315,19	4 396 999,32	3 828 938,32	4 335 561,23
Muut luovutusvoitot	0,00	0,00	278 099,10	0,00
Luovutusvoitot yhteensä	3 842 315,19	4 396 999,32	4 107 037,42	4 335 561,23

14) Satunnaiset tuotot ja kulut

Ei satunnaisia tuottoja ja kuluja vuonna 2019.

15) Muut rahoitustuotot

<i>Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely</i>		
	2019	2018
Osinkotuotot muista yhteisöistä	24 452,00	37 193,45

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 2019.

19) Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

Aineettomat hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	545 818,85	9 868 114,63	10 413 933,48
Lisäykset tilikauden aikana	124 905,73	0,00	124 905,73
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana			
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-209 606,08	-507 680,28	-717 286,36
Arvonlennukset ja niiden palautukset			
Poistamaton hankintameno 31.12.	461 118,50	9 360 434,35	9 821 552,85
Arvonkorotukset			
Kirjanpitoarvo 31.12.	461 118,50	9 360 434,35	9 821 552,85
Olennot lisäpoistot	0,00	0,00	0,00

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.er.h.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	32 503 540,77	43 312 599,43	15 492 365,03	4 574 770,54	25 228,19	2 241 673,09	98 150 177,05
Lisäykset tilikauden aikana	1 854 955,71	4 849 902,13	6 151 351,99	1 219 476,58		2 241 905,34	16 317 591,75
Rahoitusosuudet tilikaudella		-267 151,00	-224 902,00				-492 053,00
Vähennykset tilikauden aikana	-358 761,48	0,00	0,00	0,00			-358 761,48
Siirrot erien välillä		1 770 883,04	430 316,76	0,00	0,00	-2 201 199,80	0,00
Tilikauden poisto		-2 425 739,06	-974 709,67	-1 123 394,66			-4 523 843,39
Arvonlennukset							
Poistamaton hankintameno 31.12.	33 999 735,00	47 240 494,54	20 874 422,11	4 670 852,46	25 228,19	2 282 378,63	109 093 110,93
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.	33 999 735,00	47 240 494,54	20 874 422,11	4 670 852,46	25 228,19	2 282 378,63	109 093 110,93

Maa- ja vesialueiden erittely	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	1 120 297,60	1 060 073,00	446 257,32	411 936,16
Muut maa- ja vesialueet	34 222 575,48	32 497 828,29	33 553 477,68	32 091 604,61
Yhteensä	35 342 873,08	33 557 901,29	33 999 735,00	32 503 540,77



Pysyvien vastaavien sijoitukset	Osakkeet konserni-yhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kuntayhtymä osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	2 324 692,18	570 231,59	6 627 424,25	1 478 787,98	11 001 136,00
Lisäykset	417 546,00			1000	418 546,00
Vähennykset		-100 650,90			-100 650,90
Siirrot erien välillä					
Hankintameno 31.12.	2 742 238,18	469 580,69	6 627 424,25	1 479 787,98	11 319 031,10
Arvonlennukset					
Arvonkorotukset					
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 742 238,18	469 580,69	6 627 424,25	1 479 787,98	11 319 031,10

20 – 22) Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Nimi	Koti- paikka	Kunnan omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
			omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voit./tapp.
TYTÄRYHTEISÖT					
Kiinteistö Oy Kempeleenkartano	Kempele	100 %	2 211	10 298	0
Kempeleen Vesihuolto Oy	Kempele	98,62 %	8 132	6 732	7
KUNTAYHTYMÄT					
Oulun Seudun Koulutuskuntayhtymä	Oulu	2,41 %	6 260	2 811	207
Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoidopiiri	Oulu	6,69 %	4 290	7 336	159
Pohjois-Pohjanmaan liitto	Oulu	3,10 %	45	244	1
YHTEIS- JA OMISTUSYHTEISÖT					
Kiinteistö Oy Tiilitori	Kempele	44,69 %	467	91,61	20
Yhteensä			21 406	27 513	395

23) Saamiset

Saamisten erittely	2019		2018	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	21 587,86	0,00	2 818,64
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	28 018,79	0,00	82 294,75
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Saamiset yhteensä	0,00	49 606,65	0,00	85 113,39

24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Työterveyshuollon korvaus	309 580,08	278 607,00	266 000,00	278 607,00
Rahoitusosuudet investointeihin	221 818,84	153 863,60	221 818,84	153 863,60
Tasausrahastolaskutus, PPSHP	70 711,26	68 914,89	0,00	0,00
Projektirahoitussaamiset	61 516,64	51 576,15	0,00	0,00
Muut siirtosaamiset	1 380 527,34	1 006 024,99	1 173 796,23	807 872,36
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	2 044 154,17	1 558 986,63	1 661 615,07	1 240 342,96



Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25) Oman pääoma

	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
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.	7 061 860,25	6 940 604,60	0,00	0,00
Siirrot vahinkorahastoon				
Siirrot vahinkorahastosta				
Lisäykset tilikaudella	10 641,69	132 068,59		
Vähennykset tilikaudella	-7 891,11	-10 812,94		
Rahaston pääoma 31.12.	7 064 610,83	7 061 860,25	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli- / alijäämä 31.12.	23 760 971,72	21 877 311,47	13 032 756,97	10 897 210,04
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-3 034 349,28	1 883 660,23	-2 811 359,40	2 135 546,93
Oma pääoma yhteensä	63 716 470,64	66 748 069,31	46 142 576,22	48 953 935,62

26) Poistoerot

Erittely poistoerosta	2019	2018
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	13 213 870,99	13 942 209,19
Verotuspoistoihin liittyvä poistoero	0,00	0,00
Poistoero yhteensä	13 213 870,99	13 942 209,19

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

Pitkäaikaiset velat	2019	2018
1.1.2024 tai sen jälkeen erääntyvät velat		
Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	31 337 072,00	23 842 138,00
Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00
Yhteensä	31 337 072,00	23 842 138,00

28) Liikkeeseen lasketut joukkovelkakirjalainat

Kempeleen kunnalla ei ole liikkeeseen laskettuja joukkovelkakirjalainoja.



29) Pakolliset varaukset

Pakolliset varaukset	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovastuuvak.maksu PPSHP	763 940,19	877 468,22		
Yhteensä	763 940,19	877 468,22	0,00	0,00

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

Vieras pääoma	2019		2018	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0,00	38 294,50	0,00	37 332,56
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0,00	1 838 715,79	0,00	1 765 917,47
Velat osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Vieras pääoma yhteensä	0,00	1 877 010,29	0,00	1 803 250,03

31) Sekkilimiitti

Kempeleen kunnassa ei ole käytössä luotollisia sekkitilejä.

32) Liittymismaksut ja muut velat

Muiden velkojen erittely	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Muut velat				
Liittymismaksuvelat	6 324 889,59	5 688 033,40	0	0
Muut velat	32 519,39	1 382 635,70	869 425,56	977 106,37
Muut velat yhteensä	6 357 408,98	7 070 669,10	869 425,56	977 106,37



33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	6 700 145,93	5 925 566,11	4 890 949,12	4 212 390,25
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 479 899,06	1 959 405,46	1 302 804,03	1 412 204,20
Korkojaksotukset	124 252,09	116 348,69	106 054,33	97 050,71
Tasausrahastolaskutus	70 711,26	68 914,89	281 387,00	0,00
Projektirahoitusten siirrot	406 085,85	551 047,99	0,00	38 000,00
Muut siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	1 577 001,88	715 631,16	158 401,00	226 184,63
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	10 358 096,07	9 336 914,30	6 739 595,48	5 985 829,79



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	
	2019	2018	2019	2018
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 153 816,93	7 171 708,85	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	4 378 713,55	6 529 017,54	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	4 378 713,55	6 529 017,54	0,00	0,00

35) Muut vakuudet, joita ei ole kohdassa 34 mainittu

Ei ole.

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

Ei ole.

37) Muut vakuudet

Ei ole.

38) Vuokravastuut

<i>Vuokravastuut</i>				
	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Vuokravastuut yhteensä	3 980 850,00	3 519 586,63	3 980 850,00	2 699 692,28
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	1 293 487,00	680 577,01	1 293 487,00	575 646,36
Leasingvastuut yhteensä	12 805 680,90	13 330 817,20	12 534 485,00	13 073 976,96
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	969 944,96	844 166,81	881 903,00	751 878,39
Siiitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut	0,00	577 410,16	0,00	577 410,16
Yhteensä	16 786 530,90	16 850 403,82	16 515 335,00	15 773 669,24

39) Vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

<i>Vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta</i>				
	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Tytäryhteisöjen puolesta annetut takaukset				
Alkuperäinen pääoma	0,00	0,00	20 263 941,39	17 199 291,85
Kiinteistö Oy Kempeleenkartano	0,00	0,00	20 263 941,39	17 199 291,85
Jäljellä oleva pääoma	0,00	0,00	9 253 612,06	9 809 237,54
Kiinteistö Oy Kempeleenkartano	0,00	0,00	9 253 612,06	9 809 237,54



40) Muut annetut vastuusitoumukset ja muut vastuut

Vastuusitoumukset	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	1 842 130,00	1 842 130,00	1 618 000,00	1 618 000,00
Lakeuden keskuspuhdistamo Oy	1 608 000,00	1 608 000,00	1 608 000,00	1 608 000,00
Ympäristölupatakaus	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
PPSHP:n konserniin kuuluvat yhteisöt	224 130,00	224 130,00		
Jäljellä oleva pääoma	733 933,36	867 240,18	598 811,58	713 717,30
Lakeuden keskuspuhdistamo Oy	588 811,58	703 717,30	588 811,58	703 717,30
Ympäristölupatakaus	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
PPSHP:n konserniin kuuluvat yhteisöt	135 121,78	153 522,88		

Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2019	2018
Kempeleen kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuusta 31.12.	107 901 740,00	100 106 028,00
Kempeleen kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kempeleen kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	70 992,00	64 313,50

41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Muut taloudelliset vastuut	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Sopimuksiin sisältyvät vastuut	0,00	402 081,74	0,00	0,00
Sitoumukset avustukseen	324 901,19	271 017,30	0,00	0,00
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	3 276 732,00	4 185 381,28	3 276 732,00	3 276 732,00
Arvonlisäveron palautusvastuu	5 939 058,68	6 465 718,32	5 153 155,60	5 688 292,06
Rakennusurakoiden pankkitakaukset	1 087 298,48	1 064 587,00	1 087 298,48	1 064 587,00



Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

42) Henkilöstön lukumäärä

Vakinaiset	2019	2018
Hallintopalvelut	95	99
Peruspalvelut	709	690
Tekniset palvelut	47	47
Vakinaiset yhteensä	851	836
Määräaikaiset	2019	2018
Hallintopalvelut	10	15
Peruspalvelut	222	178
Tekniset palvelut	7	6
Määräaikaiset yhteensä	239	199
Yhteensä	1 090	1 035

43) Tilikaudella aktivoidut henkilöstökulut

Henkilöstökulut	2019	2018
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	48 110 483,64	45 687 539,16
josta aktivoitu aineettomiin ja aineelliseen hyödykkeisiin	238 724,12	271 441,24
Henkilöstökulut yhteensä	48 110 483,64	45 687 539,16

44) Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja puolueen tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2019	2018
Keskusta	11 907,00	11 247,60
Kokoomus	4 064,33	3 718,97
Kristillisdemokraatit	1 767,00	1 790,85
Sosiaalidemokraatit	3 946,50	3 328,28
Vihreät	1 250,00	968,56
Perussuomalaiset	1 958,00	1 779,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	24 892,83	22 833,26

45) Tilintarkastajan palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot	2019	2018
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	9 118,00	13 251,90
Tilintarkastajan lausunnot, selvitykset	1 044,00	0,00
Muut palkkiot, tarkastuslautakunnan kokouspalkkiot	3 150,00	3 515,40
Palkkiot yhteensä	13 312,00	16 767,30



46) Intressitapahtumat

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

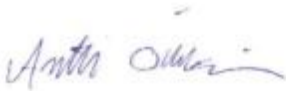


10 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Kempeleessä 30.3.2020

KEMPELEEN KUNNANHALLITUS



Antti Ollikainen



Rita Kumpulainen



Seppo Heikkilä



Kaisu Juvani



Petra Neitola



Henriikka Pakarinen



Arto Tahkola



Keijo Alahuhtala

KUNNANJOHTAJA



Tuomas Lohi

Tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Kempeleessä 29 päivänä huhti kuuta 2020

BDO Audiator Oy

Tilintarkastusyhteisö



Tiina Mikkonen-Brännkärr

JHT, KHT



11 LUETTELOT JA SELVITYKSET

47) Tositenumerosarjat 2019

Nrosarja	Nimi	Alkunro	Loppunro
10	Kassatositteet	11328	110662
20	Effica-toimeentulotuki	1	383
30	Pankkitositteet	1	652
32	Ostolaskut P2P	1	25342
34	Hyvitysten kohdistus OSRE	1	29
35	Ostolaskujen maksut	1	305
40	Myren viitesuoritukset	1	747
41	Myre käsin tallennetut suoritukset	1	54
42	Intime yleislaskutus	10000158	10000481
47	Myre enn.ja maksumäär.kohdistu	1	35
52	Päivähoito	60004668	60011424
54	Kempeleopisto	50001359	50002922
55	Kotihoito	90003232	90006912
56	Tekninen laskutus/huoneistovuo	30000222	30000474
57	Vapaa-aika laskutus	70000030	70000083
58	Opetustoimen laskutus	14001993	14004763
5A	Terveyskeskuslaskutus	12017084	12043626
5H	Tekninen laskutus	11001320	11002976
5J	Virkistysuimala	13000000	13000403
5K	Sosiaalitoimi	80000744	80002023
63	eMemo Payment	19000001	19000004
80	Web-muistiotosite johto ja tek	1	286
82	Matkalaskut	1	52
84	Palkkatositteet	1	58
85	Luottotappiot	1	3
86	Hyvitysten kohdistus MYRE	1	180
87	Sumu-poistot	1	23
88	Käyttöomaisuuden luovutukset	1	28
89	Poistoeron muutokset	1	23
8A	Web-muistiotosite Sivistyspalv	1	228
8B	Web-tosite sosi.ja terveyspalv	1	254
90	Vyörytykset	12048210	12048209
91	KP laskennalliset	12004981	12004190
93	SL Laskennalliset	12004981	12004190
96	Kirjanpidon tulos	1	12
97	Kirjanpidon tulos laskennallis	1	12
98	Sisäisen laskennan tulos	1	12
99	Sisäisen laskennan tulos laske	1	12



Selvitys kirjanpidon säilytyksestä

KIRJANPITOKIRJAT

SÄILYTYSAJAT

Tasekirja, sidottu	pysyvästi
Tilipuitteet, sidottu	pysyvästi
Talousarvion toteutumisvertailu, sidottu	pysyvästi
EU-hankkeiden tositeaineisto	20 vuotta
Kiinteistöinvestointien aineisto	13 vuotta
Tase-erittelyt, tuloste	10 vuotta
Päiväkirja, atk - sähköinen arkisto	10 vuotta
Pääkirja, atk - sähköinen arkisto	10 vuotta
Myyntireskontra, atk - sähköinen arkisto	10 vuotta
Ostoreskontra, atk - sähköinen arkisto	10 vuotta
Liitetietotositteet, tuloste	10 vuotta

PALKKAKIRJANPITO

Palkkakortit	50 vuotta
Palkka - ajot	10 vuotta
Palkkaluettelot	5 vuotta

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

