



TALOUSARVIO 2026

Taloussuunnitelma 2026-2028

Kempeleen kunta

Kunnanhallitus 24.11.2025 § 365
Valtuusto 8.12.2025 § 81





Sisällys

1. KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	3
2. TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT	5
2.1 Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys	5
2.2 Henkilöstö	9
2.3 Riskienhallinta ja keskeisimmät riskit	11
2.4 Kuntakonsernin toiminta ja talous	12
2.5 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	13
3. KUNTASTRATEGIA SEKÄ SITOVAT TAVOITTEET, MITTARIT JA TOIMENPITEET	15
4. TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA SEKÄ TILIVELVOLLISET	20
4.1 Talousarvion sitovuus ja seuranta	20
4.2 Tilivelvolliset	20
5. TULOSLASKELMAOSA	21
6. KÄYTTÖTALOUSOSA	26
6.1 Hallintopalvelut	26
6.1.1 Kunnanjohto	26
6.1.2 Elinvoima- ja työllisyyspalvelut	27
6.1.3 Yleispalvelut	28
6.2 Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut	30
6.2.1 Opetus	30
6.2.2 Vapaa-aikapalvelut	32
6.3 Varhaiskasvatus	34
6.4 Tekniset palvelut	36
6.4.1 Teknisten palveluiden hallinto	36
6.4.2 Kunnallistekniikka	37
6.4.3 Tilapalvelut	37
6.4.4 Maa ja mittaus	38
6.4.5 Kaavoitus	39
6.4.6 Rakennusvalvonta	40
7. INVESTOINTIOSA	41
8. RAHOITUSOSA	50
9. KEMPELEEN KUNNAN TYTÄRYHTIÖT	52
9.1 Kempeleen Vesihuolto Oy	52
9.2 Kiinteistö Oy Kempeleenkartano	53



1. KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Voimme katsoa Kempeleen kunnassa tulevaan luottavaisina. Vaikka talouden liikkumavara on niukka, ei ole mitään syytä epäroidä, ettemmekö pystyisi jatkamaan menestyksellä sitä jo pitkän historian omaavaa kehityskulkua, jonka punaisena lankana on elinvoimainen, viihtyisä, kehittyvä ja vetovoimainen Kempele. Jokainen kunnan työntekijä, luottamushenkilö, yhteistyökumppani ja yrittäjä on tärkeä osa tätä tarinaa. Myötätuulessa on suotuisaa purjehtia, mutta haastavat ajat mittaavat luottamuksen tasoa ja yhteistyön pitoa. Näitä molempia Kempeleestä onneksi löytyy, ja on aina löytynyt!

Kohti uutta

Viime vuodet ovat olleet kuntakentällä muutosten vuosia. Historiallisen isot uudistukset sote-palveluissa ja TE-palveluissa ovat muovanneet kunnan perusolemusta uusiksi. Samaan aikaan kuntien ja Kempeleenkin talous on kohdannut isoja ja monisyisiä haasteita. Tähänkin talousarvioon sisältyvillä ja tulevina vuosina jatkettavilla määrätietoisilla organisaation kehittämistoimilla ja talouden sopeuttamistoimilla onnistumme kuitenkin vakauttamaan tilannetta ja luomaan pohjaa kestäväälle kasvulle.

Viime vuosien isot, mutta välttämättömät investoinnit ovat velkaannuttaneet kuntaa nopeasti. Tahti hidastuu kuitenkin tulevina vuosina. Menokasvua ja investointitarpeita suitsivat myös ennakoitu totuttua hitaampi väestökasvu. Talouden ja ihmisten toimeentulon kannalta positiivista on se, että viime vuosina heikentyneessä työllisyystilanteessa näkyy myönteisiä merkkejä. Yritysrintamalla on rohkeaa liikehdintää. Kempeleen vetovoimasta todistaa puolestaan erittäin kova kiinnostus kunnan asuintontteja kohtaan. Kerrostalohuoneistojen rakentamattomuutta pyritään mahdollisuuksien mukaan paikkaamaan lähivuosina lisäämällä hallitusti asuintonttien luovutusta.

Kehittämistä ja hyvinvointia

Vuosi 2026 tuo mukanaan monia ilonaiheita ja uudistuksia. Yksi merkittävimmistä on uuden Kempeletalon valmistuminen – moderni, yhteisöllinen ja toimiva työ- ja toimintaympäristö, joka kokoaa kunnan hallinnon ja työllisyyden palvelut saman katon alle ja mahdollistaa entistä parempaa ja yhteisöllisempää arkea niin työntekijöille kuin kuntalaisillekin. Alkuvuoden aikana yhdessä päivitettävällä strategisella Kempele-sopimuksella puolestaan terävöitetään suuntaa ja tavoitteita, joiden eteen teemme kunnassa töitä. Taloudellisesti tiukkoina aikoina on oltava rohkeutta priorisoida kaikkea tekemistä ja keskittää rajalliset resurssit kunnan ydintehtäviin, niiden laatuun ja henkilöstön työhyvinvointiin.

Talousarvionpanostukset kohdistuvat kunnan arjessa laadukkaaseen opetukseen, varhaiskasvatukseen, työllisyyteen ja hyvinvointiin. Hyvinvointisuunnitelman toimenpiteet tukevat lasten ja nuorten jaksamista ja huomioivat kasvavan ikäihmisten joukon ja tarpeet, liikunta- ja kulttuuri- ja opistopalvelut kehittyvät ja ennaltaehkäisevä mielenterveys- ja päihdetyö vahvistuu. Työllisyyspalveluissa etsitään rohkeasti uusia ratkaisuja vaikuttaviin työllisyystoimiin ja digitalisaation edistäminen tuo kuntalaisille entistä sujuvampia palveluita. Kolmannen sektorin toimijat (seurat, järjestöt, yhdistykset) ovat kunnalle jatkossakin keskeisiä kumppaneita. Ne vahvistavat kuntalaisten hyvinvointia ja osallisuutta sekä täydentämällä kunnan palveluja että luomalla yhteisöllisyyttä.

Investoinnit – panostuksia tulevaisuuteen

Vaikka investointitasoa leikataan, Kempele jatkaa määrätietoisia panostuksiaan tulevaisuuteen. Koulut, päiväkodit ja kunnallistekniikka ovat investointien kärjessä – näin varmistamme laadukkaat oppimis- ja kasvuympäristöt, luomme kasvulle edellytyksiä ja toimivan arjen kaikille kuntalaisille. Uuden lukion rakentamisen valmistelut, Ylikylän koulun liikuntasalin viimeistely, kirjaston ja päiväkotien peruskorjaukset, Zeniitin edistäminen, Kempeleentien peruskorjaustyön jatkaminen sekä muu liikenne- ja viheralueiden kehittäminen luovat pohjaa elinvoimaiselle ja viihtyisälle Kempeleelle. Myös digitaaliset ratkaisut ja modernit työvälineet ovat osa investointiohjelmaa.



Yhdessä kohti parempaa huomista

Kempeleen kunnan talousarvio 2026 on vastuullinen ja tulevaisuuteen katsova. Talousarvioon sisältyvät kehittämisetimet ja panostukset, ja toisaalta sopeuttamisetimet, luovat perustaa tulevien vuosien työlle, kasvulle ja kehitykselle. Jokainen päivä tuo mukanaan mahdollisuuden tehdä Kempeleestä vieläkin paremman paikan elää, kasvaa ja yrittää, kun laadukas perustyö maltetaan kuorruttaa keskinäisellä luottamuksella, yhteistyökyyllä ja tulevaisuususkolla.

Kiitos henkilöstölle, päättäjille ja koko konsernille arvokkaasta työstä ja sitoutumisesta yhteisen hyvän eteen. Pidetään yhdessä huolta siitä, että Kempele on tulevaisuudessakin kunta, josta jokainen sen asukas voi olla ylpeä ja iloinen!

Tuomas Lohi

Kunnanjohtaja



2. TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT

2.1 Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys

Yleinen talouskehitys

Valtionvarainministeriön syksyn 2025 talouskatsauksen mukaan Suomen talouden toipuminen on ollut hidasta, mutta merkkejä nopeammastakin kasvusta on. Inflaation selvä hidastuminen ja korkojen lasku ovat parantaneet kotitalouksien ostovoimaa sekä Suomessa että vientimarkkinoilla. Talouden epävarmuus on kuitenkin kotimaassa ohjannut toistaiseksi lisätuloja enemmän säästämiseen kuin kulutukseen. Investoinneissa on odotettavissa nopeampaa kasvua, sillä energiasiirtymään ja puolustukseen liittyvät hankkeet lisäävät investointeja merkittävästi ennustejaksolla. Suurelta osin investointeihin liittyi myös viime vuoden talouskasvun tarkentuminen tilastoissa. Odotusten ja ennakkotietojen vastaisesti Suomen talous ei enää supistunutkaan viime vuonna, vaan kasvoi 0,4 prosenttia.

Talouskasvua hidastavat Yhdysvaltojen asettamat tullit. Talouskasvun kannalta on suotuisaa, että EU:n asettamat vastatoimet ovat jäämässä vähäisiksi ja tehdyt tullisopimukset joka tapauksessa vähentävät epävarmuutta. Kysyntää vientimarkkinoilla tukevat Euroopan kasvavat panostukset puolustukseen ja infrastruktuuriin. Vuonna 2025 bruttokansantuote (BKT) kasvaa 1,0 prosenttia, 1,4 prosenttia vuonna 2026 ja 1,7 prosenttia vuonna 2027.

Kuntatalouden kehitys

Valtionvarainministeriön syksyllä julkaiseman vuoden 2026 Kuntatalousohjelman mukaan kuntien taloustilanne heikkeni odotetusti vuonna 2024 edelliseen vuoteen verrattuna. Heikentymistä selittää pääosin se, että vuonna 2023 sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen kertaluonteiset erät vahvistivat merkittävästi kuntien taloutta. Vuoden 2024 tilanne oli kuitenkin parempi kuin mitä vuoden takaisessa kuntatalousohjelmassa ennakoitiin. Kuntien yhteenlaskettu vuosikate heikkeni lähes miljardilla eurolla noin 3,26 mrd. euroon. Tilikauden tuloksen heikkeneminen oli kuitenkin hieman maltillisempaa johtuen muutamista satunnaisista eristä. Toiminnan ja investointien rahavirta kääntyi ensimmäistä kertaa 2020-luvulla negatiiviseksi, mikä näkyi myös lainakannan selvänä kasvuna.

Heikko suhdannetilanne on välittynyt myös kuntatalouteen vuonna 2025, jonka verotuloennusteita on matallettu kertymätietojen perusteella vuoden edetessä. Vuosikate supistuu, mutta riittänee kattamaan poistot. Tilikauden tuloksen ennakoidaan olevan niukasti positiivinen, mutta tulosta vahvistaa osin kertaluontoinen satunnainen tuotto, jonka vaikutus ei ulotu tuleviin vuosiin. Toiminnan ja investointien rahavirta heikkenee -1,1 miljardiin euroon.

Kuntatalouden näkymät pysyvät heikkoina myös vuonna 2026. Keväällä 2025 saavutettu kolmevuotinen palkkasopimus kasvattaa kuntatalouden kustannuksia selvästi. Vuonna 2025 työvoimakustannukset nousevat sopimuskorotusten vuoksi noin 2,8 prosenttia, vuonna 2026 3,2 prosenttia ja vuonna 2027 nousu kiihtyy 3,9 prosenttiin. Tämä kehitys lisää kustannuspaineita palveluvaltaisella kuntasektorilla, jossa henkilöstömenojen osuus on suuri. Kunta-alan palkankorotukset koostuvat perusratkaisun lisäksi palkkausjärjestelmien kehittämisohjelmasta, mikä nostaa alan palkankorotukset yleistä linjaa suuremmaksi. Kuntien kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksiennuste vuodelle 2026 on 3,5 prosenttia ja vuosille 2027–2029 keskimäärin 3,3 prosenttia vuodessa.

Vaikka verotulojen odotetaan kasvavan reippaasti vuonna 2026 suhdannetilanteen kohentuessa, kuntatalouden tulojen kehitystä hidastavat valtionapuihin kohdennetut vähennykset. Lisäksi sote-kiinteistöjen vuokrasopimusten päättymisen ja uudelleen neuvottelut uhkaavat heikentää kuntien saamia vuokratuloja. Tulojen



ja menojen epätasapaino syvenee, sillä vuosikatteet eivät riitä kattamaan nettoinvestointeja ja toiminnan ja investointien rahavirta painuu painelaskelmassa -1,4 miljardiin euroon vuonna 2026 ja edelleen -1,5 mrd. euroon vuonna 2027. Epätasapaino helpottuu hieman vuonna 2028, kun hallitusohjelman mukainen indeksijarru peruspalvelujen valtionosuuteen ja sote-uudistuksen määräaikaisten vähennykset koskien vuoden 2023 valtionosuuksia poistuvat. Toiminnan ja investointien rahavirta jää kuitenkin vuonna 2028 noin 1,2 miljardia ja vuonna 2029 1,0 miljardia negatiiviseksi. Negatiiviset toiminnan ja investointien rahavirrat näkyvät kuntatalouden lainakannan kehityksessä, joka uhkaa kasvaa 26,5 mrd. euroon vuonna 2029.

Elinkeinoelämä

Elinkeinoelämän tutkimuslaitoksen (Etla) mukaan hennosti alkanut kasvu katkesi kuluvana vuonna hieman yllättäen. Niinpä Etla korjasi kasvuennustetta alaspäin. Laitos toteaa, että suhdannekäänteen edellytykset ovat kyllä yhä olemassa. Kotitalouksien heikko kulutus on tällä hetkellä taloustilanteen heikoin lenkki. Yksityinen kulutus vähenee kolmatta vuotta peräkkäin ja painuu vuoden 2018 tasolle, vaikka ostovoima on vahvistunut. Epävarmuus työpaikoista, säästötoimista ja kansainvälisistä kriiseistä on pitänyt kotitaloudet varovaisina.

Suomen Yrittäjien toteuttaman PK-yritysbarometrin (9/2025) mukaan Pohjois-Pohjanmaan yleiset suhdannenäkymät ovat selvästi valtakunnallista keskitasoa heikommät. Myös arviot työllisyydestä, liikevaihdesta, kannattavuudesta ja investointien arvosta alittavat keskitason. Vain 13 % Pohjois-Pohjanmaan yrityksistä arvioi henkilökunnan määrän kasvavan tulevan vuoden aikana. Toimialoista paras näkymä on teollisuudessa ja rakentamisessa, heikoin kaupan alalla.

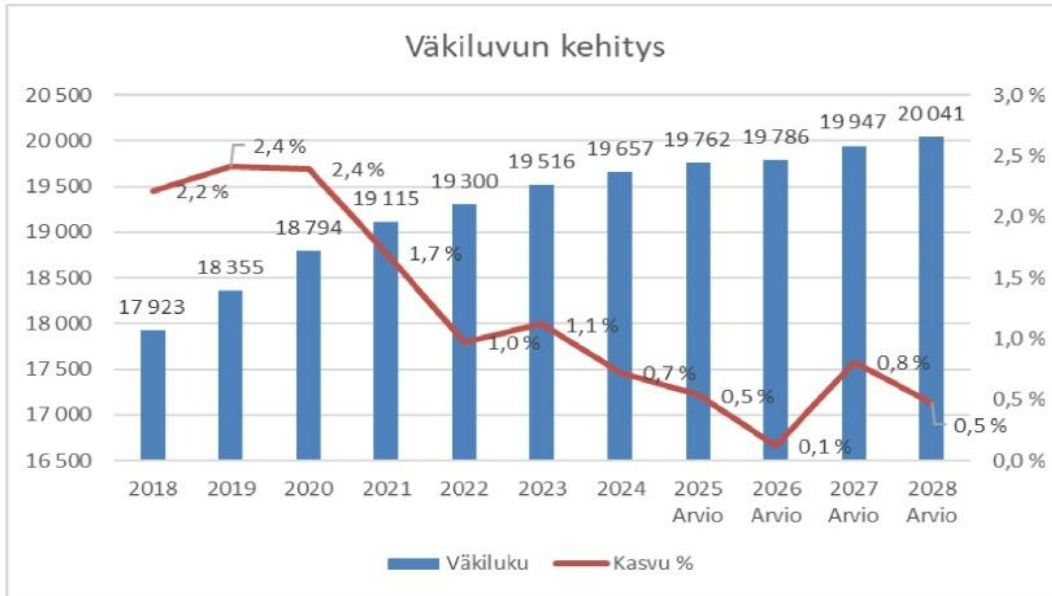
Vuosi 2025 ei ole tuonut merkittävää piristysruisketta yrityskentälle ennako-odotuksista huolimatta. Kempeleen yritystonttien kysyntä on hieman kasvanut, mutta edelleen ollaan kaukana huippuvuosista. Vuosi 2026 ei näytä tuovan merkittävää muutosta asiaan.

Väestökehitys

MDI:n syksyllä päivittämän väestöennusteen mukaan vuoden 2025 lopulla Kempeleessä olisi 19 762 asukasta. Väestöennusteen mukaan väkiluku ei kasvaisi juurikaan vuonna 2026. Väestökasvu on muutoinkin hidastunut merkittävästi viime vuosina Kempeleen kunnassa, mikä on ollut suuri muutos ja vaikuttaa laajasti kunnan toimintaan. Väestökasvu on hidastunut pääasiassa rakentamisen hidastumisen vuoksi. Suunnitelmavuosina 2027–2028 väkiluvun arvioidaan kasvavan reilun 0,5 %:n vauhtia.

Vuosina 2026–2028 0–14-vuotiaiden lasten määrän arvioidaan laskevan n. 60:lla (-1,5 %:a). Työikäisten 25–65-vuotiaiden määrän arvioidaan kasvavan n. 30:lla (0,3 %:a). Yli 65-vuotiaiden määrän puolestaan arvioidaan kasvavan n. 280:lla (8,1 %:a). Siten Kempeleen väkiluvun kasvua selittää suurimmilta osin yli 65-vuotiaiden määrän kasvu. Lasten ja nuorten määrän väheneminen on otettu huomioon arvioitaessa kunnan talousarviota, sillä kunnan toiminnasta suurin osa kohdistuu lapsiin ja nuoriin.





Työllisyystilanne

Kempeleen kunnassa olevien työpaikkojen määrä on kasvanut vahvasti vuodesta 2015 lähtien. Tuorein tilasto on vuodelta 2023, jolloin kunnassa oli 7038 työpaikkaa. Vuosina 2023–2025 yleinen taloudellinen tilanne näkyy myös työpaikkojen määrän kehityksessä; yritysten investointimahdollisuudet ovat olleet pieniä, joten uusia työpaikkojakaan ei ole juuri syntynyt. Vuodesta 2026 alkaen työpaikkojen määrän odotetaan taas lähtevän hienoiseen kasvuun.



Kempeleen kunnan työttömyysprosentti noudattelee vahvasti sekä alueellista että valtakunnallista trendiä. 2020-luvun laskusuunnassa ollut työttömyys on kääntynyt vuonna 2023 nousuun ja asettuneen vuoden 2025 keskiarvoltaan noin yhdeksään prosenttiin. Lokakuussa 2025 Kempeleessä oli 759 työtöntä työnhakijaa, mikä on 8 % työvoimasta. Vuodelle 2026 odotetaan hitaasti paranevia näkymiä, mutta vasta loppuvuodesta.



Muutokset kunnan hallinnossa ja organisaatiossa

Kempeleen vapaa-aikapalvelujen (Kempele Akatemia) organisaatiota uudistetaan 1.1.2026 alkaen. Organisaatiouudistuksessa Kempele Akatemia -alaproseessista ja termistä luovutaan, ja se korvataan vapaa-aikapalvelut -alaproseessilla (kirjasto- ja kulttuuripalvelut, nuorisopalvelut, opistopalvelut, liikuntapalvelut). Kempele Akatemian johtajan virka lakkautetaan, ja vapaa-aikapalvelut ja sen alaiset esihenkilöt siirretään organisaatiossa suoraan sivistysjohtajan alaisuuteen.

Lisäksi vapaa-aikapalveluiden organisaatiouudistuksessa liikuntapalveluihin perustetaan uusi liikuntapalvelujen päällikön virka, joka vastaa liikuntapalvelujen kokonaisuudesta ja sen kehittämisestä (Zimmari mukaan luettuna). Liikuntakoordinaattorin virka sen sijaan lakkautetaan, ja tehtävät sisällytetään pääosin perustettavaan liikuntapalvelujen päällikön viran tehtäväkuvaan. Kempele-opiston rehtorin hallinnollinen kokonaisvastuu siirretään sivistysjohtajalle. Opiston hallinnollisia tehtäviä siirretään osin myös vastuusuunnittelijaopettajan tehtäväkuvaan, ja hän vastaa jatkossa myös arjen pyörittämisestä opistolla.

Talouden sopeutustoimet

Kunnanhallitus päätti 25.8.2025 § 257 käynnistää koko kunnan henkilöstöä koskevat yhteistoimintaneuvottelut talouden sopeuttamiseksi. Neuvotteluesityksen alustavan arvion mukaan talouden sopeutustarve oli noin miljoona euroa. Talousarvion 2026 ensimmäisen luonnoksen ollessa reilusti alijäämäinen säästötavoite täsmennettiin neuvottelujen aikana 2,2 milj. euroon.

Neuvotteluja käytiin seitsemän viikkoa ajalla 3.9 - 23.10.2025. Neuvotteluissa käytiin läpi suunnitteilla olevien sopeutustoimien perusteita, vaikutuksia ja vaihtoehtoja. Neuvottelut olivat ns. ensimmäisen tason neuvottelut käyttötalouden sopeutustoimien osalta, jossa neuvoteltiin erityisesti, mikä osuus sopeutustoimista kohdistuu henkilöstökuluihin ja eri prosesseihin. Investointeja karsitaan suunnitelmakaudella merkittävästi, ja niiltä osin neuvotteluja käytiin myös tarkemmalla tasolla toimenpiteiden kohdistamisesta, keinoista ja toteuttamisesta.

Neuvotteluiden jälkeen esitettävät sopeutustoimet on otettu osaksi tätä talousarviota ja ne on kuvattu jäljempänä kunkin alaproessin tekstien yhteydessä. Siltä osin kuin näihin sopeutustoimiin liittyy yhteistoimintalain mukaan käsiteltäviä henkilöstövähennyksiä, näiden osalta käydään ns. kohdennetut tarkemman tason neuvottelut sen jälkeen, kun valtuusto on hyväksynyt talousarvion vuodelle 2026. Kohdennetuissa neuvotteluissa neuvotellaan tarkemmin yhteistoimintalain mukaan käsiteltävistä säästötoimenpiteiden kohdennuksista sekä keinoista ja toteutustavoista.



Käyttötalous

Talousarviossa esitetyt säästötoimet ovat yhteensä n. 2,2 milj. euroa vuosille 2026–2027. Tästä henkilöstökuluihin kohdistuu n. 1,6 milj. euroa ja muita säästöesityksiä on n. 0,6 milj. euroa (ei lakisääteiset tehtävät/palvelut, ostopalvelut, hankinnat, materiaalit jne.). Sopeuttamistoimilla tavoitellaan pysyviä säästöjä kunnan käyttötalouteen. Henkilöstökuluerä on selvästi kunnan suurin kuluerä ja siksi siihen kohdistuu myös suurin osa harkittavista säästötoimista.

Hallintopalveluihin kohdistuvat henkilökulusäästöt ovat yhteensä n. 0,5 milj. euroa ja muut säästöt 0,1 milj. euroa. Harkittavat henkilöstökulujen säästötoimet kohdistuvat kunnanjohtoon, elinvoimapalveluihin ja yleispalveluihin. Sivistys- ja vapaa-aikapalveluihin kohdistuu henkilöstökulusäästöjä n. 0,7 milj. euroa ja muita säästöjä n. 0,1 milj. euroa. Harkittavat henkilöstökulusäästötoimet kohdistuvat opetuspalveluihin ja Kempele-opiston palveluihin. Varhaiskasvatuspalveluissa henkilöstökuluihin kohdistuvat säästöt ovat n. 0,2 milj. euroa ja muita säästöjä esitetään tehtäväksi 0,1 milj. euroa. Teknisissä palveluissa henkilöstökuluihin kohdistuvat säästöt ovat n. 0,2 milj. euroa ja muita säästöjä on noin 0,3 milj. euroa. Harkittavat henkilöstökulusäästöt kohdistuvat kunnallistekniikan ja rakennusvalvonnan alaprosesseihin. Lisäksi organisaatiomuutoksia tehdään kaavoituksen alaprosessiin.

Investoinnit

Vuoden 2026 investointeja harkitaan alennettavan n. 19,5 milj. eurosta 9,4 milj. euroon. Suurimmat muutokset investoinneissa ovat lukion rakentamisen siirtäminen vuosille 2027–2028 ja kunnallistekniikan investointien supistaminen. Kaikkiaan suunnitelmakauden 2026–2028 investointeja karsitaan n. 15 miljoonaa euroa. Investointiohjelman muutosten seurauksena koko kunnallistekniikan alaprosessiin kohdistuu sekä organisaatiomuutoksia että henkilöstövähennyksiä.

Alustavat henkilöstövaikutukset

Laskennallisesti sopeuttamistoimet tarkoittavat noin 30 henkilötyövuoden vähennystä nykyiseen organisaatioon. Vähennykset pyritään toteuttamaan pääosin määräaikaisten tehtävien päättämällä, avointen tehtävien täyttämättä jättämisillä ja eläköitymisiä hyödyntämällä. Viime kädessä myös irtisanomiset ovat mahdollisia, mikäli henkilöstön uudelleensijoittamiseen avoimiin tehtäviin ei ole mahdollisuuksia.

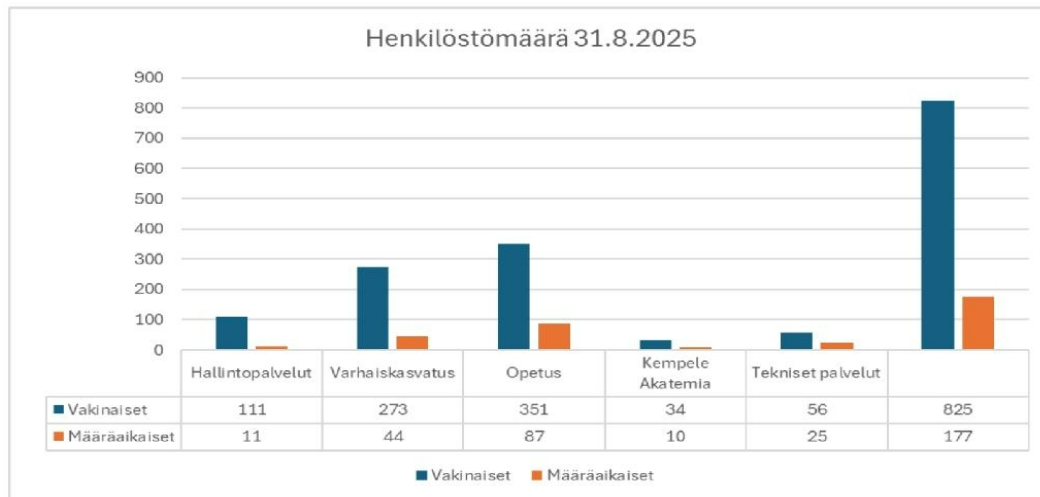
Tulevia sopeutustoimia

Vuoden 2026 aikana tarkastellaan asiakasmaksujen korotuksia. Lisäksi kevään 2026 aikana tarkastellaan luovutettavien asuintonttien määrän lisäämistä.

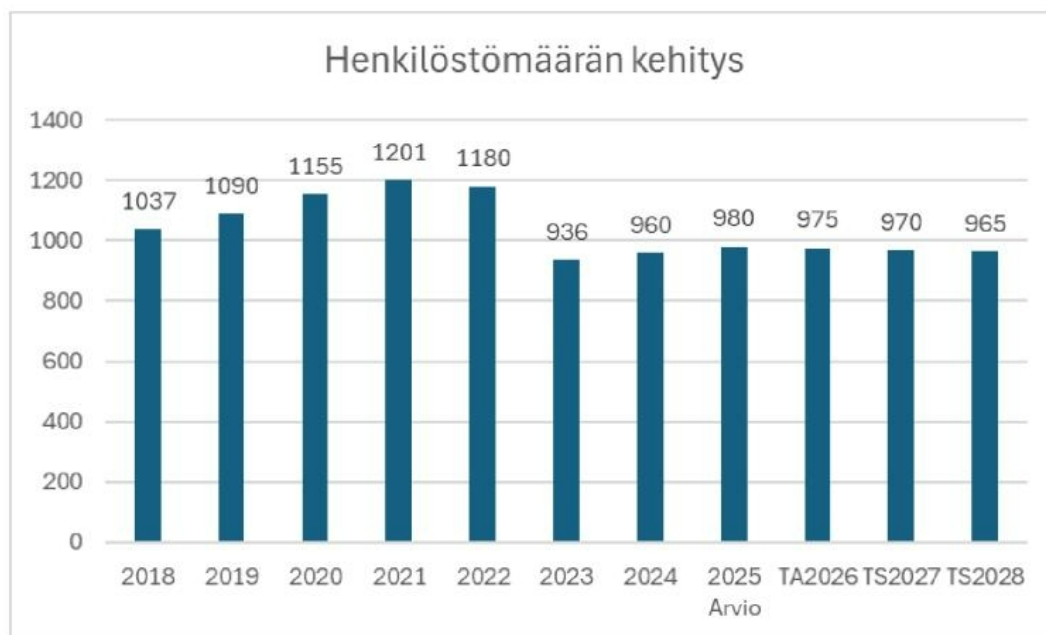
2.2 Henkilöstö

Henkilöstön määrä

Kempeleen kunnan henkilöstömäärä 31.8.2025 oli 1002 henkilöä. Suurimmat henkilöstöryhmät ovat opetuksessa ja varhaiskasvatuksessa.



Henkilöstömäärän arvioidaan olevan vuoden lopussa n. 980 henkeä. Talousarvio- ja suunnitelmavuosina 2026–2028 henkilöstön määrän kasvun arvioidaan pysähtyvän ja kääntyvän jopa pieneniseen laskuun. Tämä on suuri muutos, sillä Kempeleen kunnan henkilöstömäärä on pääsääntöisesti kasvanut useilla kymmenillä vuosittain viime vuosina (lukuun ottamatta hyvinvointialueuudistuksesta johtuvaa henkilöstön vähentymää 2023).



Uudet virat ja työsuhteet

Vuodelle 2026 esitetään perustettavan vain kaksi varsinaista uutta tehtävää: uimaopettaja / -valvoja ja päiväkodin apulaisjohtaja. Uudet tehtävät kasvattavat vuodelle 2026 toimintakuluja n. 59 000 eurolla ja tuleville täysille vuosille n. 88 000 eurolla. Lehtori ja erityisluokanopettaja ovat nykyisten tehtävien vakainaistamisia.



Tehtävänimike	Yksikkö	Tehtävä alkaa	Työaika prosentti	Kustannusvaikutus TA2026 (sis. Sivukulut)
Uimaopettaja /-valvoja	Virkistysuimala Zimmari	1.1.2026	100%	38 000
Päiväkodin apulaisjohtaja	Linnakankaan päiväkot	1.8.2026	100 %	21 000
Lehtori (ma,fy,ke)	Linnakankaan koulu	1.8.2026	100 %	0
Erityisluokanopettaja	Linnakankaan koulu	1.8.2026	100 %	0

Henkilöstöstrategian painopisteet

Painopistealueet ja tavoitteet vuodelle 2026 ovat:

- 1) Johtamisen kehittäminen
 - Ihmisen kestävä ja ihmisläheinen työelämä –johtamisen kehittämishanke alkanut syksyllä 2025 ja jatkuu syksyyn 2026 saakka
- 2) Esihenkilöiden työkykyjohtamisen tukeminen
 - Aktiivinen työkykyasioiden läpikäynti HR-johtoisesti sekä esihenkilöiden sparrailu ryhmässä ja henkilökohtaisesti työkykyasioissa
- 3) Varhaiskasvatuksen mentorointimallin kehittäminen ja pilotointi
 - Benchmarkkaus aloitettu 2025 syksyllä, pilotointi 2026
- 4) Hankintalain inhouse -uudistukseen varautuminen palkkahallinnon osalta

2.3 Riskienhallinta ja keskeisimmät riskit

Kuntalain mukaan valtuusto päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Kunnanvaltuusto on hyväksynyt 11.3.2019 § 18 päivitettyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden mukaisen riskienarvioinnin prosessin mukaisesti keskeisimmät riskit arvioidaan kerran vuodessa tilinpäätöksen laadinnan yhteydessä.

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

Tilinpäätöksen yhteydessä viime keväänä tehdyn riskienarvioinnin perusteella koko kunnan toimintaan liittyvä merkittävin riski liittyy edelleen kunnan talouteen. Kunnan talouden tila on heikentynyt viime vuosista. Tilinpäätös 2024 oli 1,5 milj. euroa alijäämäinen. Vuoden 2025 tilinpäätöksen arvioidaan olevan hivenen parempi, noin nollan pinnassa. Samaan aikaan investoinnit ovat kuitenkin korkeat, mikä kasvattaa lainakantaa ja lainanhoitokuluja. Tilanteeseen on reagoitu valmistelemalla talousarvioon käyttötalouden sopeutustoimia n. 2,3 milj. euron edestä ja vuodelle 2025 on tehty tuloveron korotus.

Toiseksi suurin riski on liittynyt varhaiskasvatuksen opettajien rekrytointihaasteisiin. Tilanne on hieman parantunut, sillä varhaiskasvatuksen opettajien paikat on saatu täytettyä, mutta tehtäviin on ollut vähän kelpoisuusehdot täyttäviä hakijoita. Pitkiin varhaiskasvatuksen opettajan sijaisuuksiin on vaikeaa saada kelpoisia hakijoita. Tilannetta on osittain helpottanut varhaiskasvatuksen palvelutarpeen väheneminen. Asiaan on pyritty reagoimaan selvittämällä mentoroinnin käyttöönottoa varhaiskasvatuksessa. Sijaisten saatavuus on hieman parantunut mm. yleisen työllisyyskehityksen vuoksi. Varhaiskasvatuksen sairauspoissaolot ovat lisäksi alentuneet kuluneen vuoden aikana.



Lisäksi yhtenä suurimpana riskinä on tunnistettu kunnan mittava investointiohjelma ja kiinteistöriskien kasvu. Riskiin on reagoitu ja talousarvio ja -suunnitelmavuosien investointien määrää on karsittu merkittävästi. Investointien karsimisen ja käyttötalouden sopeutustoimien seurauksena kunnan velkaantuneisuuden kasvun pitäisi hidastua merkittävästi tulevina vuosina. Lisäksi olemassa oleviin kiinteistöihin on tehty kunto- tarkastuksia ja tehty PTS-korjaustoimenpiteitä, joita jatketaan myös tulevina vuosina talousarvioon varatuilla määrärahoilla.

2.4 Kuntakonsernin toiminta ja talous

Kuntakonserniin kuuluvat yhteisöt	Kotipaikka	Kunnan omistusosuus %			
TYTÄRYHTEISÖT					
Kiinteistö Oy Kempeleenkartano	Kempele	100 %			
Kempeleen Vesihuolto Oy	Kempele	98,77 %			
KUNTAYHTYMÄT					
Koulutuskuntayhtymä OSAO	Oulu	6,69 %			
Pohjois-Pohjanmaan liitto	Oulu	3,10 %			
Konsernijohtolle asetetut tavoitteet	TP2024	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Konsernijohtoon raportoitava valtuustolle krt/v	2	2	2	2	2
Konsernin toimintatuotot toimintamenoista, %	22	14	15	15	15
Konsernin vuosikate poistoista, %	81	75	80	80	80
Konsernin omavaraisuusaste, %	35	35	35	35	35
Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus, %	131	120	120	120	120
Konsernin korolliset lainat/asukas, euroa	4978	6300	5900	6200	6550

Kiinteistö Oy Kempeleenkartanon tavoitteet vuodelle 2026:

- Yhtiön pitkän tähtäimen suunnitelman mukaisten remonttien toteutusta jatketaan. Vuonna 2026 remonteja tehdään n. 0,5 milj. eurolla. Lämmitysjärjestelmäremontit Helylänkuja 2, Hovintie 10 B ja Punatulkuntie 19, rännien uusiminen Hovintie 10 B, kattoremontti Peukaloisentie 3, piha- saneeraukset Hovintie 7 ja Kyntömiehentie 1–2 ja etu- ja takaovien uusiminen Peukaloisentie 3.
- Kehitetään edelleen sähköisiä palveluja
- Selvitetään valmiussuunnitelman tarvetta ja sisältöä
- Selvitetään omistajan kanta uuden vuokratalon suunnitteluun
- Käyttöaste pyritään pitämään yli 95 % remontoimalla asuntoja kilpailukykyiseksi.

Kempeleen Vesihuolto Oy:n tavoitteet vuodelle 2026:

- Osallistuminen Lakeuden Keskuspuhdistamo oy typenpoistolaitoksen rahoitukseen
- Yhteistyön kehittämien kunnan teknisten palvelujen kanssa
- Verkostoa ja laitoksia peruskorjataan ja kehitetään suunnitelmallisesti
- Verkoston saneerauksia kunnan katusaneerauksen yhteydessä (Sarkkiranta)
- Yhdysvesiputkien rakentaminen (Oulu-Kempele) ja/tai (Köykkyri-Metsärinne) monivuotinen
- Vedenhankinnan varmistaminen, Luonungin vedenottamon käyttöönotto



2.5 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Hyvinvointisuunnitelma vuosille 2022–2026

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



Uusi laaja hyvinvointikertomus ja -suunnitelma valmistuu helmikuussa 2026, jolloin myös tavoitteet ja toimenpiteet päivittyvät.

Tavoite 2022 - 2026	Toimenpiteet 2026
Lasten ja nuorten fyysisen ja psyykkisen jaksamisen vahvistaminen	- Kouluikäisten kerhotoiminnan vahvistaminen ja lisääminen - Lukutaidon, lukemisharrastuksen ja medialukutaidon sekä lukemisen kulttuurin edistäminen monipuolisin keinoin - Perheiden yhteisen liikunnan ja harrastamisen tukeminen - Vanhemmuuden tuen vahvistaminen - Lasten ja nuorten leikin sekä höntsätoiminnan kehittäminen - Psyykkisen hyvinvoinnin edistäminen (erityisesti tytöt) - Elintapaneuvonta perheille: ruutuajan hallitseminen, riittävä fyysinen aktiivisuus, riittävä uni, ruokavalio ja -rytmi - Varhaiskasvatuksen ja Pohteen yhteistyöfoorumin, Vartu-tiimin, juurruttaminen.
Nuorisotyöttömyyden vähentäminen	- Lakeuden Sillat -hankkeen (Kempele, Liminka, Tyrnävä) matalan kynnyksen palvelupisteen toteuttaminen - Ylijääneiden kesätyöseteleiden jakaminen kausityöseteleinä - Omavalmentaja-tiimin nimeäminen alle 30-vuotiaille - Yhteistyön kehittäminen Pohteen kanssa.
Eri ikäisten liikuntaolosuhteiden ja -palvelujen kehittäminen	- Viestinnän kehittäminen liikkumisen olosuhteista ja palveluista - Lähiliikunta- ja ulkoliikuntapaikkojen kehittäminen ja kunnossapito - Liikuntasuunnitelman päivittäminen - Soveltavan liikunnan kehittäminen kehittämissuunnitelman mukaisesti - Liikuntaneuvonnan kehittäminen edelleen
Kulttuuri- ja tapahtumatarjonnan lisääminen	- Kulttuurikasvatussuunnitelman tekeminen (vaka, opetus) - Kulttuurin saavutettavuuden edistäminen erityisryhmille, kohdennetut tapahtumat ja kaikille avoimet tapahtumat - Tapahtumatoiminnan laajentaminen, yhteistyö yrittäjien ja 3. sektorin kanssa



	Oulu2026 ohjelman toteuttaminen yhteistyössä eri toimijoiden kanssa
Ennaltaehkäisevän päihde- ja mielenterveystyön vahvistaminen	- Kehitetään uusia toimintamalleja monialaiseen ehkäisevään päihdetyöhön - Toteutetaan Kempeleen ehkäisevän päihdetyön viikko (45) - Koulujen ja varhaiskasvatuksen roolin vahvistaminen ennaltaehkäisevässä päihdetyössä. Koulut reagoivat muuttuvaan päihteiden käyttöön. - Lisätään eri toimijoiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia ehkäisevään päihdetyöhön. - Kehitetään lasten ja nuorten turvallisuustyötä mm. liikenneturvallisuuden ja koulu ja vapaa-ajan turvallisuuden muodoilla.
Yhteistyörakenteiden luominen ja yhteistyön kehittämisen hyvinvointialueiden kanssa	Kehitetään muodostuneita yhteistyörakenteita mm. seuraavissa palveluissa: lasten, nuorten ja perheiden tukeminen; Ikäihmisten palvelut, Liikuntaneuvonta ja elintapaohjaus; Työllisyyden hoito; Maahanmuutto ja kotoutumisen edistäminen



3. KUNTASTRATEGIA SEKÄ SITOVAT TAVOITTEET, MITTARIT JA TOIMENPITEET

1. KESTÄVÄSTI KASVAVA		
1.1. Kempele on ympäristöstään huolehtiva vahva kasvukunta		
Mittari	Nykytila	Tavoite
Väestönmuutos, kpl/%	+ 50 asukasta / 0,3 %	+ 80 asukasta / 0,4 %
Hiilidioksidipäästöt / as	3,4 tn/as (2023)	Päästöt alenevat
Viisaan työmatkaliikkumisen ohjelman toteutuminen	Laadittu 2021	Päivitetään vuoden 2026 aikana
Toimenpiteet		Vastuutaso
Kokeillaan yhteiskäyttöisiä polkupyöriä Kempeletalolla		Tekniset palvelut
1.2 Yrityskanta vahvistuu ja matkailun merkitys kasvaa		
Mittari	Nykytila	Tavoite
Uudet perustetut yritykset, kpl	130	140
Luovutetut yritystontit, kpl	5	7
Yhteisöverotulojen kehitys	- 5,00 %	6 %
Yöpymiset Kempeleessä (kpl)	54 000	35 000
Majoituskapasiteetin käyttöaste %	55 %	60 %
Toimenpiteet		Vastuutaso
Rakentajamessuille osallistuminen		Elinvoimapalvelut
Aurinkojärven käyttösuunnitelma		Elinvoimapalvelut
1.3 Tonttitarjonta on monipuolista ja palvelut kestävät väestökasvun		
Mittari	Nykytila	Tavoite
Yritystonttivaranto, kpl	40 tonttia	45 tonttia
Asuntotonttivaranto, kpl	Tontit toteuma 8/2025: Kerrostalotontit 36 (AK, AKR, AL), rivitalotontit 20, paritalotontit 18, omakotitontit 95 kpl	Tavoitteena 5 vuoden tonttivaranto: kerrostalotontit 8, rivitalotontit 15, paritalotontit 20, omakotitontit 150 kpl
Luovutetut asuntotontit tonttityypeittäin eriteltynä, kpl	Kerrostalotontit 1, rivitalotontit 0, paritalotontit 2, omakotitontit 30	Kerrostalotontit 2, rivitalotontit 3, paritalotontit 3, omakotitontit 30 kpl
Valmistuneet asunnot asuntotyypeittäin eriteltynä, kpl	Asunnot 8/2025 toteuma: AK 0, AR 9, AO 47 kpl	Asunnot 2026 tavoite: AK 38, AR 32, AO 37 kpl
Toimenpiteet		Vastuutaso
Pientalotonttien haun järjestäminen syksyllä 2026 sekä kevään lisähaku perutuille tonteille keväällä 2026. Rivi- ja kerrostalotonttien haku keväällä 2026		Maa ja mittaus
Metsärinteen asuinalueen laajennuksen asemakaava		Kaavoitus
Paituri-Savikorpi asuinalueen asemakaavan vireilletulo ja luonnosvaihe		Kaavoitus



1.4 Maankäytön, rakentamisen ja liikenteen ratkaisut tukevat kestävä kehitystä		
Mittari	Nykytila	Tavoite
Asunto-ohjelman toteutuminen	8/2025 toteuma 56 as/v, asuntotyyppijakauma AK 21 %, AR 25 %, AO 52 % asuntokannasta	150 as/v, asuntotyyppijakauma AK 22 %, AR 25 %, AO 51 % asuntokannasta
Maankäytön toteuttamishojelman toteutuminen	8/2025 asuntojen toteuma 56 kpl	2026 asuntotavoite 117 kpl
Joukkoliikennevyöhykkeelle sijoittuvien uusien asuntojen %-osuus	8/2025 toteuma 87,5 %	> 80 %
Lähijuna- ja raideliikennehankkeiden eteneminen	Osallistuttu aktiivisesti kaksoisraidesuunnitteluun ja lähijunaselvityksiin	Edunvalvonta ja osallistuminen asiaa valmisteleviin seudullisiin ryhmiin ja viiranomaisryhmiin
Bussiliikenteen matkustajamäärät/vuosi	310 000	320 000
Junaliikenteen matkustajamäärät/vuosi	55 000	55 000
Toimenpiteet		Vastuutaso
Asuntopoliittisen ohjelman päivitys		Kaavoitus
Maankäytön toteutusohjelman päivitys		Tekniset palvelut/Elinvoimapalvelut
Vihreän siirtymän potentiaaliselvitys		Tekniset palvelut/Elinvoimapalvelut
Rakennusjärjestyksen päivittäminen		Rakennusvalvonta
2. HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA		
2.1 Työllisyystilanne paranee ja kuntalaisten hyvinvointi lisääntyy		
Mittari	Nykytila	Tavoite
Hyvinvointisuunnitelman toteutuminen	Hyvinvointikertomus ja -suunnitelma 2022–2025 on laadittu.	Seurataan hyvinvointikertomuksessa ja suunnitelmassa.
Työttömyys%	9,2 % (ka 9/2025 saakka)	8,90 %
Toimenpiteet		Vastuutaso
Hyvinvoinnin toimenpiteet esitetty talousarviokirjan luvussa 2.5.		Hyvinvointiryhmä
Kuntoutuslääkäripilotti työllisyyspalveluihin		Elinvoimapalvelut
2.2 Yhteistyö sidosryhmien kanssa on toimivaa ja kuntalaisten osallisuus aktiivista		
Mittari	Nykytila	Tavoite
Yhteisöllisyysohjelman toteutuminen	Yhteisöllisyysohjelmaa toteutetaan.	Ohjelman toteutumista seurataan säännöllisesti.
Tapahtumat, kävijämäärät	12000	13000
Toimenpiteet		Vastuutaso
Yhteisöllisyysohjelman kuntalaiskyselyn toteuttaminen		Kunnanjohto
Yhteisöavustusten uusien periaatteiden käyttöönotto		Kunnanjohto
Osallistuvan budjetoinnin toteuttaminen		Kunnanjohto



2.3 Historiaa ja perinteitä vaalitaan		
Mittari	Nykytila	Tavoite
Perinnetoimikunnan kokoontumiset ja toteutetut toimenpiteet	6	Säännölliset kokoontumiset (5-6krt/v)
Toimenpiteet		Vastuutaso
Perinteen kerääminen		Kulttuuripalvelut
Juhlien ja merkkipäivien järjestäminen		Kulttuuripalvelut
Kulttuurihistoriallisesti merkittävien rakennusten dokumentointi ja esiin nosto		Kulttuuripalvelut
Historialuennot ja haastattelut		Kulttuuripalvelut
Oulu2026 rauhanteemaan liittyvien keskustelutilaisuuksien järjestäminen		Kulttuuripalvelut
2.4 Sähköisiä ratkaisuja ja palveluja kehitetään, ja tietoturvasta huolehditaan		
Mittari	Nykytila	Tavoite
Uudet käyttöönotetut/kehitetyt sähköiset palvelut	2 kpl	2 kpl
Tietotilinpäätös	Tietotilinpäätös laadittu.	Tietotilinpäätös laaditaan.
Toimenpiteet		Vastuutaso
Uusi verkkosivusto ja intranet otetaan käyttöön		Hallintopalvelut
Digitaalinen postikeskus otetaan käyttöön		Hallintopalvelut
3. KASVUA JA OPPIMISTA TUKEVA		
3.1 Kasvu- ja oppimisympäristöt kehittyvät		
Mittari	Nykytila	Tavoite
Tieto- ja viestintäteknologialaitteet /oppilas	0,5 laitetta /oppilas	0,5 laitetta / oppilas.
Tieto- ja viestintäteknologialaitteet / lapsiryhmä	2,3 laitetta / lapsiryhmä	2,3 laitetta / lapsiryhmä.
Varhaiskasvatuksen ja koulujen oppimisympäristöihin kohdistuvat investoinnit/v	8,6 milj. euroa (TA2025)	1,8 milj. euroa (TA2026)
Palveluverkkosuunnitelman laatiminen ja sen toteuttaminen	Lukion suunnittelu aloitettu ja Kokkokankaan päiväkotia aloittamatta.	Lukion suunnitelma valmiina 2026. Kokkokankaan päiväkodin peruskorjaukseen liittyvät tarveselvitykset laadittu vuoden 2026 aikana.
Toimenpiteet		Vastuutaso
Valmistellaan uuden lukion ja Kokkokankaan päiväkodin toimivat, kustannustehokkaat ja pedagogisesti tarkoituksenmukaiset oppimis- ja varhaiskasvatusympäristöt.		Opetus ja varhaiskasvatus
Varhaiskasvatuksen leikkiopetopedagogiikan ja leikkiympäristöjen kehittämisohjelman toteuttaminen.		Varhaiskasvatus



Päiväkotien leikkiympäristöjen uudistaminen		Varhaiskasvatus
Seurataan tvt-laitteiden käyttöasteita ja tarkastellaan luopumista laitteista, jotka ovat vähällä käytöllä.		Tietohallinto, opetus ja varhaiskasvatus
3.2 Lapsikeskeisen hyvän kasvun ja elinikäisen oppimisen edellytykset vahvistuvat		
Mittari	Nykytila	Tavoite
Hyvän kasvun ohjelman toteutuminen	Hyvän kasvun ohjelman -kyselyn tulokset paranevat. Oppimisen tuen mallit käytössä kaikissa kouluissa 2026 loppuun mennessä.	Tehostetaan Hyvän kasvun ohjelman kehittämisryhmien toimintaa vastaamaan tämän päivän tarpeita ja vahvistetaan opetuksen ja varhaiskasvatuksen laatua.
Lapsivaikutusten arvioinnin toimintamallin käyttöönoton edistyminen	Lapsivaikutusten arvioinnin kohteita ei meneillään.	Lapsivaikutusten arvioinnin toimintamallin juurruttaminen ja systemaattisuus
Unicefin lapsiystävällinen kunta -toimintamallinen kehittyminen	Lapsiystävällinen kunta sertifikaatti myönnetty.	Unicefin lapsiystävällinen kunta 2. toimintasuunnitelman toteuttaminen
Kempele-opiston tuntimäärä	10358	9000
Kempele-opiston oppilasmäärät	2359	2200
Kirjaston kävijämäärä	141 000	145 000
Kirjaston kirjojen lainamäärä/asukas	22	22
Toimenpiteet		Vastuutaso
Uudistetaan Hyvän kasvun ohjelman kehittämisryhmien rakenne ja toimintatavat.		Opetus, varhaiskasvatus
Jalkautetaan oppimisen ja koulunkäynnin tuen uudistus kouluihin sekä esiopetukseen.		Opetus ja varhaiskasvatus
Valmistaudutaan perusopetuksen ydinsisältöjen ja koulupäivän liikunnallistamisen uudistuksiin. Tehdään päivitykset varhaiskasvatus- ja esiopetussuunnitelmiin.		Opetus ja varhaiskasvatus
Toteutetaan kännykkälain tuomien muutosten mukaiset toimintamallit kouluihin.		Opetus
3.3 Yhteistyöverkostot laajenevat		
Mittari	Nykytila	Tavoite
Toimintasuunnitelman laatiminen varhaiskasvatuksen, esiopetuksen ja perusopetuksen yhteistyöhön ja suunnitelman vuotuisen arviointi	Suunnitelman päivitetty varhaiskasvatuksen, esiopetuksen ja opetuksen alueellisissa kehittämisryhmissä.	Toimitaan suunnitelman mukaan.
Toteutuneet yhteistyömuodot	Hyvään kasvun ohjelman ryhmät nimetty ja toimenpiteet suunnitella	Laajennetaan ja vahvistetaan yhteistyöverkostoja Hyvän kasvun ohjelman ryhmien kautta ja parannetaan tiedonkulkua.
Toimenpiteet		Vastuutaso
Kehitetään Hyvän kasvun ohjelman ryhmien yhteistyötä eri toimijoiden kanssa (mm. yliopistot, alueelliset verkostot).		Opetus ja varhaiskasvatus
Luodaan rakenteet tiedonvaihdon ja kehittämiselle.		Opetus



Hyödynnetään verkostoja opetuksen ja varhaiskasvatuksen laadun ja kehittämisen tukena.		Opetus ja varhaiskasvatus
4. VAKAA JA PALVELEVA		
4.1 Talous on tasapainossa ja henkilöstö voi hyvin		
Mittari	Nykytila	Tavoite
Tilikauden tulos	Tilikauden 2025 tulosarvio 0 euroa	-1,4 milj. euroa
Laina- ja vuokravastuut e/asukas	7500 euroa /asukas	7600 euro/asukas
Henkilöstökertomus	Henkilöstökertomus laadittu.	Henkilöstökertomus laaditaan
Toimenpiteet		Vastuutaso
Johtamisen kehittäminen ja esihenkilöiden työkykyjohtamisen kehittäminen		Henkilöstöhallinto
Varhaiskasvatuksen mentorointimallin kehittäminen ja pilotointi		Henkilöstöhallinto, varhaiskasvatus
4.2 Viestintä on aktiivista ja vuorovaikutteista		
Mittari	Nykytila	Tavoite
Kunnan näkyvyys eri medioissa	8,3 artikkelia/kk	15 artikkelia/kk
Käytössä olevat viestintäkanavat	Facebook, Instagram, Kuntatiedote, web-sivut, TikTok (VisitKempele)	Facebook, Instagram, Kuntatiedote, web-sivut, TikTok (VisitKempele)
Toimenpiteet		Vastuutaso
Viestintäkyselyn toteuttaminen (organisaation sisäinen)		Kunnanjohto
Digitaalisen asiainnin kehittäminen		Kunnanjohto
Tiedotetoiminnan kasvattaminen		Kunnanjohto
4.3 Konsernin yhtiöiden omistajaohjaus toimii ja yhtiöiden toiminta kannattavaa		
Mittari	Nykytila	Tavoite
Omistajaedustus tytäryhtiössä ja osallistuminen ohjaamiseen	Kunta on nimennyt edustajat tytäryhtiöiden hallituksiin, ja edustajat osallistuvat aktiivisesti yhtiöiden kokouksiin omistajan edustajina	Kunta nimeää edustajat tytäryhtiöiden hallituksiin, ja edustajat osallistuvat aktiivisesti yhtiöiden kokouksiin omistajan edustajina
Yhtiöiden taloudellinen tulos, e	Kempeleen Vesijuolto Oy 130 000 euroa, Koy Kempeleenkartano 140 000 euroa.	Kempeleen Vesihuolto Oy 3 000 euroa, Koy Kempeleenkartano 0 euroa.
Toimenpiteet		Vastuutaso
Tytäryhtiöt esittelevät toimintaansa ja taloutta resussivaliokunnalle tai valtuustolle vuosittain.		Yhtiöiden toimitusjohtajat



4. TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA SEKÄ TILIVELVOLLISET

4.1 Talousarvion sitovuus ja seuranta

Talousarvion sitovia eriä ovat kuntalain 110 §:n mukaisesti valtuuston hyväksymät toiminnan ja talouden tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Sitovat toiminnan ja talouden tavoitteet ja niitä koskevat mittarit ja toimenpiteet on esitetty kootusti talousarviokirjan luvussa 3. ja kuntakonsernin osalta kirjassa 2.4.

Talousarvion käyttötaloussuunnitelmassa sitovia eriä ovat prosessien toimintakulujen kokonaismäärä ja toimintatuotosten kokonaismäärä bruttoperiaatteen mukaan. Kunnan prosessit ovat seuraavat:

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

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

Investointiosassa valtuuston nähden sitovia eriä ovat jokainen investointi erikseen bruttoperiaatteen mukaan siten kuin ne on esitetty investointiosan taulukoissa sekä maanmyyntien kokonaismäärä.

Suunnitelmapoistoja ja arvonalentumisia ei budjetoida määrärahoina, vaan niiden sitovuus määritetään valtuuston ja kunnanhallituksen erikseen hyväksymissä poistosuunnitelmissa.

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

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

Hankkeet, jotka kestävät talousarviovuotta seuraavalle vuodelle, on vietävä valtuuston hyväksyttäväksi, mikäli kunnan omavastuu hankkeessa on yli 25 000 euroa. Mikäli hankkeen omavastuu on alle 25 000 euroa ja se kestää talousarviovuotta seuraavalle vuodelle, hanke on tuotava tiedoksi ao. valiokunnalle ja kunnanhallitukselle. Hankkeista pidetään yllä hankeluettelo hallintopalveluissa.

4.2 Tilivelvolliset

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



5. TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA25/ TA26 %
Toimintatuotot	11 428	10 502	11 602	10 624	10 660	10 832	-8,4 %
Myyntituotot	2 454	1 993	1 993	2 214	2 236	2 258	11,1 %
Maksutuotot	1 715	1 966	1 966	1 664	1 680	1 697	-15,4 %
Tuet ja avustukset	1 465	837	837	737	744	752	-12,0 %
Muut toimintatuotot	5 793	5 706	6 806	6 010	5 999	6 124	-11,7 %
Valmistus omaan käyttöön	118	193	193				-100,0 %
Toimintakulut	- 73 236	- 79 662	- 78 517	- 79 299	- 81 215	- 83 239	1,0 %
Henkilöstökulut	- 46 874	- 50 398	- 49 908	- 50 609	- 51 872	- 53 166	1,4 %
Palvelujen ostot	- 13 192	- 14 341	- 14 241	- 14 044	- 14 384	- 14 741	-1,4 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 5 693	- 6 203	- 5 948	- 6 072	- 6 222	- 6 378	2,1 %
Avustukset	- 2 296	- 3 099	- 2 799	- 2 879	- 2 899	- 2 972	2,9 %
Muut toimintakulut	- 5 182	- 5 622	- 5 622	- 5 695	- 5 837	- 5 983	1,3 %
Toimintakate	- 61 690	- 68 967	- 66 722	- 68 675	- 70 555	- 72 408	2,9 %
Verotulot	45 267	51 597	50 467	52 874	55 010	57 314	4,8 %
Valtionosuudet	22 356	23 667	23 352	23 978	24 218	24 460	2,7 %
Rahoitustuotot ja -kulut	- 1 367	- 1 630	- 1 630	- 1 620	- 1 820	- 2 120	-0,6 %
Muut rahoitustuotot	81	60	60	80	80	80	33,3 %
Korkokulut	- 1 483	- 1 690	- 1 690	- 1 700	- 1 900	- 2 200	0,6 %
Muut rahoituskulut	35						
Vuosikate	4 565	4 667	5 467	6 557	6 853	7 246	19,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 6 716	- 6 489	- 6 489	- 8 046	- 8 086	- 8 409	24,0 %
Tilikauden tulos	- 2 151	- 1 822	- 1 022	- 1 489	- 1 233	- 1 163	38,1 %
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	673	670	670	720	720	720	7,5 %
Tilikauden yli-/alijäämä	- 1 477	- 1 152	- 352	- 769	- 513	- 443	118,6 %

Tuloslaskelman tunnusluvut

Tuloslaskelma / Ulkoinen	TP2024	TA2025	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	15,6 %	13,2 %	14,7 %	13,4 %	13,2 %	13,0 %
Vuosikate / Poistot, %	68,0 %	71,9 %	84,3 %	81,5 %	85,6 %	86,2 %
Vuosikate, euroa/asukas	232	236	274	331	347	362
Asukasmäärä vuoden lopussa	19 657	19 762	277	19 786	19 947	20 041

Toimintatuotot

Tilierittely 1000 € / ulkoiset	TP2024	TA2025	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028	MTA25/ TA26 %
Toimintatuotot yhteensä	11 428	10 502	11 602	10 624	10 660	10 832	-8,4 %
Toimintatuotot ilman maamyyntivoittoja	9 265	8 302	8 302	8 059	8 140	8 222	-2,9 %
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	2 162	2 200	3 300	2 565	2 520	2 610	-22,3 %

Toimintatuotot pienyvät vuonna 2026 edellisen vuoden muutetusta talousarviosta n. -8,4 % (1 milj. euroa). Toimintatuottojen laskua selittää suurimmilta osin maamyyntivoittojen pieneneminen n. -22,3 %:lla (0,7 milj. eurolla), mikä johtuu vuonna 2025 tapahtuneesta poikkeuksellisen suuresta yritystontin myynnistä Kärkkäinen Oy:lle. Lisäksi vuodelle 2026 on budjetoitu maankäyttö- ja kehittämiskorvauksia ainoastaan 20 000 euroa, kun niitä vielä edellisenä vuonna oli 280 000 euroa.



Toimintakulut

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA25/ TA26 %
Toimintakulut	- 73 236	- 79 662	- 78 517	- 79 299	- 81 215	- 83 239	1,0 %

Toimintakulut kasvavat vain 1,0 %:a (0,8 milj. euroa) edellisen vuoden muutetusta talousarviosta. Toimintakulujen kasvu on erittäin alhainen, kun sitä vertaa keskimääriäisiin Kempeleen kasvuprosentteihin aiemmilta vuosilta. Alhaista toimintakulujen kasvua selittää talousarvioon esitetyt talouden sopeutustoimet ja lisäksi kunnan kasvun ja siitä johtuvan palvelutarpeen hidastuminen.

Kunnanhallitus asetti toimintakulujen kasvun raamiksi 1 %:a, joten toimintakulujen kasvu on talousarvioraamin mukainen. Talousarvioraami oli erittäin tiukka ja siihen päästiin esitetyillä talouden sopeutustoimilla. Lisäksi talousarviokirjauksissa huomioitiin kuluvan vuoden talousarvioalituksia.

Ulkoiset toimintakulut kasvavat eniten sivistys- ja vapaa-aikapalveluissa, jossa toimintakulujen kasvu on 2 % (0,6 milj. euroa). Toiseksi eniten kulut kasvavat teknisissä palveluissa 1 %:a (150 000 euroa) ja kolmanneksi hallintopalveluissa 0,7 %:a (100 000 euroa). Erityisesti huomattavaa on, että varhaiskasvatuksen kulut pienenevät 0,4 %:a (70 000 euroa) edellisestä muutetusta talousarviosta. Tämä on varsin suuri muutos, sillä vielä vuonna 2023 varhaiskasvatuksen kulut kasvoivat 13,2 %:a (2,1 milj. euroa) ja tällä on ollut suuri positiivinen vaikutus Kempeleen kunnan talouteen.

Toimintakuluihin liittyvä valmistus omaan käyttöön kirjaus poistuu vuodesta 2026 lukien johtuen omajohtoisien kunnallistekniikan rakentamisen loppumisesta. Kirjauksella on aiemmin kohdistettu käyttötalouden palkkakuluja investointiprojekteille.

Henkilöstökulut

Tilierittely 1000 € / ulkoiset	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA25/ TA26 %
Henkilöstökulut	- 46 874	- 50 398	- 49 908	- 50 609	- 51 872	- 53 166	1,4 %
Vakinaisten palkat	- 31 221	- 34 616	- 34 024	- 34 895	- 35 767	- 36 661	2,6 %
Sijaisten palkat	- 1 815	- 1 486	- 1 486	- 1 334	- 1 368	- 1 402	-10,2 %
Määräaikaisten palkat	- 1 577	- 1 389	- 1 587	- 1 560	- 1 599	- 1 639	-1,7 %
Työllistämistuella palkatut	- 454	- 56	- 56				-100,0 %
Erilliskorvaukset	- 378	- 326	- 326	- 353	- 362	- 371	8,4 %
Tunti- ja urakkapalkat	- 611	- 642	- 642	- 630	- 646	- 662	-1,9 %
Tuntiopettajien palkat	- 336	- 310	- 310	- 282	- 289	- 296	-9,0 %
Lomarahat	- 1 799	- 1 941	- 1 922	- 1 953	- 2 001	- 2 051	1,4 %
Luot.henkilöiden palkkiot	- 409	- 403	- 403	- 412	- 422	- 433	2,2 %
Kokouspalkkiot	- 104	- 103	- 103	- 116	- 119	- 122	12,6 %
Muut palkkiot ulkop.	- 14	- 10	- 10	- 22	- 22	- 23	115,0 %
Jaksotetut palkat	- 354	- 200	- 200	- 300	- 307	- 315	50,0 %
Henkilöstökorvaukset	647	97	97	482	494	506	395,4 %
Eläkekulut	- 7 498	- 7 936	- 7 869	- 8 030	- 8 230	- 8 435	1,9 %
Muut henkilösivukulut	- 949	- 1 079	- 1 068	- 1 205	- 1 234	- 1 263	12,7 %

Henkilöstökulut kasvavat 1,4 %:a (n. 0,7 milj. euroa). Toimintakulujen kasvu tulee siten suurimmilta osin henkilöstökulujen kasvusta. Henkilöstökuluja kasvattavat työehtosopimusneuvotteluissa sovitut palkkojen korotukset. Ensi vuonna palkat korottuvat 1.8.2026 lukien 2,27 %:n yleiskorotuksella ja lisäksi 1.10.2026 tulee voimaan 0,2 %:n paikallinen erä sekä kehittämisohjelman mukainen paikallinen erä 0,4 %. Palkankorotusten kustannusvaikutuksen arvioidaan olevan n. miljoona euroa.



Henkilösivukulut kasvavat yhteensä 3,3 %:a (0,3 milj. euroa). Tätä selittää pääasiassa työnantajan sairausvakuutuksen ja kuel-palkkaperusteisten maksuprosenttien korottumiset.

Palvelujen ostot

Tilierittely 1000 € / ulkoiset	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA25/ TA26 %
Palvelujen ostot	- 13 192	- 14 341	- 14 241	- 14 044	- 14 384	- 14 741	-1,4 %

Palvelujen ostot pienevät vuodelle 2026 n. -1,4 %:a (0,2 milj. euroa). Palvelujen ostot pienenevät eniten varhaiskasvatuksessa -4,6 % (0,2 milj. euroa), jota puolestaan selittää suurimmilta osin varhaiskasvatuksen palvelusetelien lasku.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat, avustukset sekä muut toimintakulut

Aineet, tarvikkeet tavarat, avustukset ja muut toimintakulut säilyvät olennaisilta osin ennallaan eikä niissä ole merkittäviä kustannusnousuja verrattuna edelliseen vuoteen. Eniten kasvavat aineet, tarvikkeet ja tavarat n. 2,1 %:a (0,1 milj. euroa), mitä selittää pääasiassa uusien kiinteistöjen tuomat lämmityskulujen kasvut.

Verotulot

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA25/ TA26 %
Verotulot	45 267	51 597	50 467	52 874	55 010	57 314	4,8 %
Kunnan tulovero	36 453	42 002	41 252	43 472	45 288	47 290	5,4 %
Kiinteistövero	5 193	5 755	5 475	5 478	5 568	5 663	0,1 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 621	3 840	3 740	3 924	4 154	4 361	4,9 %

Kunnan verotulot kehittyvät kansallinen talous- ja työllisyystilanne huomioon ottaen kohtuullisen hyvin. Verotulojen arvioidaan kasvavan 4,8 %:a (2,4 milj. euroa) vuonna 2026, mikä on hyvin lähellä Kempeleen ns. normaalin vuoden verotulojen kasvua menneinä vuosina. Arvio perustuu Kuntaliiton tuottamaan verokehikoon. Verokehikossa asukasluvun on arvioitu kehittyvän MDI:n väestöennusteen mukaisesti.

Verolajeista kunnan tulovero kasvaa eniten 4,8 %:a (2,2 milj. euroa). Talousarvio on laadittu nykyisellä kunnallisveroprosentilla 8,9 %. Yhteisöveron kasvu on myös kohtuullisen hyvä 4,9 % (0,2 milj. euroa). Molemmat näistä ennusteista pohjautuvat Valtionvarainministeriön talouden ennusteisiin. Mikäli talous- ja työllisyystilanne heikentyy näistä arvioista, heikentyvät nämä veroennusteet vastaavasti.

Kiinteistöveron arvioidaan säilyvän ennallaan. Kiinteistöveron kasvua on hidastanut rakentamisen hidastuminen. Talousarvio on laadittu nykyisillä kiinteistöveroprosenteilla.

Veroprosentit	2022	2023	2024	2025	2026
Tuloveroprosentti	20,5	7,86	7,9	8,9	8,9
Kiinteistöverot					
Rakennusten yleinen kiinteistövero	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Maapohjan yleinen kiinteistövero			1,3	1,3	1,3
Vakituinen asuntorakennus	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Muut asuinrakennukset	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Yleishyödylliset yhteisöt	0	0	0	0	0
Rakentamaton rakennuspaikka	3	3	3	3	3
Voimalaitokset	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1



Valtionosuudet

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA25/ TA26 %
Valtionosuudet	22 356	23 667	23 352	23 978	24 218	24 460	2,7 %
Peruspalv. valtionosuus	16 498	19 160	19 160	20 219	20 421	20 625	5,5 %
Verotulojen tasaus	3 661	3 433	3 433	2 971	3 001	3 031	-13,5 %
OKM:n muut valtionosuudet	121	116	116	337	340	344	190,5 %
Verotulomen.kompensatio	2 075	958	643	451	456	460	-29,9 %

Valtionosuuksien kehitys on jäämässä kohtuullisen heikoksi, sillä valtionosuudet kasvaisivat 2,7 %:a (0,6 milj. euroa). Heikkoa kasvua selittää keväällä maan hallituksen kevään kehysriihessä tekemä valtionosuuksien 75 milj. euron leikkaus, jonka vaikutus Kempeleen kunnalle oli n. 0,5 milj. euroa.

Suunnitelmavuosien 2027–2028 valtionosuuksia on normaalistikin hyvin vaikea arvioida, koska niihin vaikuttavat merkittävästi poliittiset päätökset eikä näistä vuosilta ole saatavilla ennakkolaskelmia.

Vuosikate

Kunnan vuosikate on talousarviossa 2026 n. 6,6 milj. euroa. Vuosikate on se rahamäärä, joka jää käyttötaloudesta käytettäväksi investointeihin ja lainan lyhennyksiin. Vaikka vuosikate onkin parantunut verrattuna tilinpäätökseen 2024, ei se edelleenkään riitä vuotuisiin lainan lyhennyksiin (7,5 milj. euroa).

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuottojen- ja kulujen arvioidaan kokonaisuutena olevan lähes edellisen vuoden tasossa. Korkokulujen maltillista kehitystä selittää euribor-korkojen lasku sekä investointien karsiminen vuodelle 2026, minkä seurauksena nostettavan uuden lainan määrä on kohtuullisen alhainen verrattuna aiempiin vuosiin.

Poistot ja arvonalentumiset

Suunnitelman mukaiset poistot kasvavat n. 1,6 milj. euroa (+24 %) edellisestä muutetusta talousarviosta.



Poistot kasvavat vuoden 2026 vaihteen tienoilla valmistuvien investointien (Kempeletalo, Ylikylän sali ja käsityösiipi) myötä.

Näiden valmistuvien rakennusinvestointien poistot on laskettu talousarvioon 40 vuoden tasapoistolla. Näiden uusien investointien kohdalla poistoaikaa ehdotetaan pidennettävän viime vuosina pääasiassa noudatusta 30 poistoajasta. Perusteena tällä on se, että nykyiset Kempeleen uudisrakennukset suunnitellaan kestämään vähintään 50 vuotta. Lisäksi viime vuosina valmistuneiden moduulikoulujen 25 vuoden poistoaikaa ehdotetaan vastaavasti nostettavan 30 vuoteen ja poistot on laskettu tämän mukaisesti. Poistoajoista kunnanhallitus päättää erikseen resurssivaliokunnan ohjauksesta. Lisäksi poistoissa on huomioitu poistoajan lyhenys lukion osalta, sillä sen käyttö päättyy tämän hetken arvion mukaan vuonna 2028. Poistoihin ei sisälly varsinaisia arvonalentumiskirjauksia.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos on 1,5 milj. euroa alijäämäinen. Tuloksen kääntää alijäämäiseksi ennen kaikkea poistojen kasvu, maanmyyntivoittojen lasku sekä kohtuullisen heikko valtionosuuksien kehitys.

Tulos on kuitenkin huomattavasti parempi kuin talousarvion laadinnan yhteydessä ollut talousarvion I-vaiheen tulos. Siten ilman talouden sopeutustoimia talousarvio olisi jäänyt merkittävästi enemmän alijäämäiseksi. Jatkossa on tärkeää, että kunnan toiminta keskittyy pääasiassa vain lakisääteisiin palveluihin ja että tehokkuudesta huolehditaan. Tehokkuuden osalta on tärkeää, että jatkossa huomioidaan vähenevä kunnan palveluiden tarve kunnan kasvun hidastuessa aiemmista vuosista.

Poistoeron vähennys

Poistoero on kertynyt aiempina vuosina tehdyistä rakennusten investointivaroista ja sitä puretaan aiemmin tehdyn suunnitelman mukaan kunkin kohteen suunnitelmapoistojen määrää vastaavasti. Yhteensä nämä suunnitelman mukaan tehtävät poistoeron vähennykset ovat n. 670 000 euroa. Tämän lisäksi puretaan nopeutetussa tahdissa lukioon kohdistuvaa poistoeroa 50 000 euroa johtuen siitä, että lukion käyttö päättyy arviolta vuoden 2028 aikana.

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista = $100 \times \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$ Tunnusluku osoittaa, kuinka paljon käyttötalouden toimintakuluista katetaan toimintatuotoilla.

Vuosikate prosenttia poistoista = $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$ Kun tunnusluvun arvo on 100 % tai sitä suurempi, voidaan kunnan tulorahoituksen katsoa olevan riittävä tai ylijäämäinen. Kunnan talous on heikkenevä ja kunta velkaantuu, kun vuosikate on keskimääräistä poistonalaista investointitasoa alempi. Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulorahoitus heikko.



6. KÄYTTÖTALOUSOSA

6.1 Hallintopalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoinen ja sisäinen	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA25/ TA26 %
Toimintatuotot	8 418	8 390	8 390	8 338	8 342	8 347	-0,6 %
Myyntituotot	7 750	8 058	8 058	8 050	8 051	8 054	-0,1 %
Tuet ja avustukset	664	320	320	277	280	283	-13,4 %
Muut toimintatuotot	3	12	12	11	11	11	-8,3 %
Toimintakulut	- 13 628	- 16 519	- 16 369	- 16 640	- 17 020	- 17 411	1,7 %
Henkilöstökulut	- 5 704	- 6 207	- 6 112	- 5 936	- 6 083	- 6 235	-2,9 %
Palvelujen ostot	- 3 400	- 4 696	- 4 676	- 4 579	- 4 688	- 4 801	-2,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 1 507	- 1 623	- 1 588	- 1 700	- 1 742	- 1 786	7,0 %
Avustukset	- 927	- 1 654	- 1 654	- 1 741	- 1 785	- 1 829	5,3 %
Muut toimintakulut	- 2 089	- 2 339	- 2 339	- 2 685	- 2 722	- 2 760	14,8 %
Toimintakate	- 5 210	- 8 129	- 7 979	- 8 302	- 8 678	- 9 063	4,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut	7						
Vuosikate	- 5 204	- 8 129	- 7 979	- 8 302	- 8 678	- 9 063	4,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 245	- 142	- 142	- 175	- 176	- 182	23,3 %
Tilikauden tulos	- 5 448	- 8 271	- 8 121	- 8 477	- 8 853	- 9 245	4,4 %

6.1.1 Kunnanjohto

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA25/ TA26 %
Toimintatuotot	141	50	50	8	8	8	-84,0 %
Toimintakulut	- 2 289	- 2 370	- 2 370	- 2 414	- 2 468	- 2 524	1,8 %
Toimintakate	- 2 148	- 2 320	- 2 320	- 2 406	- 2 460	- 2 515	3,7 %
Vuosikate	- 2 148	- 2 320	- 2 320	- 2 406	- 2 460	- 2 515	3,7 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 24	- 24	- 24	- 24	- 24	- 25	
Tilikauden tulos	- 2 171	- 2 344	- 2 344	- 2 430	- 2 484	- 2 540	3,6 %

Toimintasuunnitelma

Kunnanjohtoon toimintaympäristön merkittävin toiminnallinen muutos on siirtyminen uusiin toimitiloihin Kempeletalolle. Muutto tapahtuu vuodenvaihteessa 2025–2026, mutta uusien toimintamallien ja palveluiden hioutuminen tulee näkymään vielä kevään 2026 aikana. Muuton myötä talousarvion kulurakenteessa tulee näkymään talousvaikutuksena kokousten tarjoilukulujen siirtyminen ulkoisiksi menoiksi.

Vuoden 2026 aikana olennaista on keskittyä strategisen toiminnan suunnitteluun Kempele-sopimuksen päivittämisen myötä. Tämän lisäksi valmius- ja turvallisuussuunnitelmat tulee päivittää. Olennaisesti koko vuotta koskettava toiminnallinen tavoite vuodelle 2026 on digitalisaation kehittäminen, eli kuntalaisille tarjottavien sähköisten palveluiden edistäminen. Tärkeä tavoite on myös viestinnän suunnitelmallisuuden ja tuen kehittäminen.

Kunnan hyvinvointityö on siirtynyt osaksi kunnanjohtoon toimintaa. Tämän myötä kunnanjohtoon talousarvioon on uutena lisätty hyvinvointikoordinaattorin palkkakulut sekä muut hyvinvointityön edistämisestä johtuvat kulut.

Talouden sopeuttamistoimina kunnanjohtossa tehdään tehtäväjärjestelyitä, jotka näkyvät henkilöstökulujen



vähentämisenä sekä supistetaan neuvostojen ja toimikuntien kokousmääriä n. kuuteen kertaan vuodessa. Muutoin toimintakuluissa ei ennakoida tapahtuvan oleellisia muutoksia. Toimintakulut ovat suunnilleen samalla tasolla kuin vuonna 2025. Toimintakuluissa on kuitenkin tehty palkankorotusten sekä kokouspalkkiokorotusten aiheuttamat tarkistukset. Kustannusrakenteessa huomioitavaa on, että vuonna 2026 ei ole säännönmukaisia vaaleja.

6.1.2 Elinvoima- ja työllisyyspalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA25/ TA26 %
Toimintatuotot	405	57	57	26	26	27	-54,4 %
Toimintakulut	- 2 378	- 4 514	- 4 514	- 4 418	- 4 525	- 4 634	-2,1 %
Toimintakate	- 1 973	- 4 457	- 4 457	- 4 392	- 4 498	- 4 607	-1,5 %
Vuosikate	- 1 973	- 4 457	- 4 457	- 4 392	- 4 498	- 4 607	-1,5 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 4	- 1	- 1				-100,0 %
Tilikauden tulos	- 1 977	- 4 458	- 4 458	- 4 392	- 4 498	- 4 607	-1,5 %

Toimintasuunnitelma

Elinkeinojen kehittämisen osalta jatketaan Zeniitin markkinointia ja käynnistetään loma-asuntotonttien markkinointi rakentajamessuilla keväällä 2026. Zeniitin tutustumiskäyntejä järjestetään eri kohderyhmille erityisesti kesäaikaan. Elinvoimapaalvelut terävöittävät Zeniitin yritystonttien profiloitua ja laatii Aurinkojärven yleissuunnitelman. Pirilän tapahtumapuiston toimintaa jatketaan viime vuoden tapaan, ja Oulu2026 - kulttuuripääkaupunkivuoteen osallistutaan viestinnällä ja tukemalla kulttuuripuolen toimintaa. Vihiluodon kaavoituksen valmistuminen voi vaikuttaa matkailun kehittämiseen. Reitistöjen kehittämiseen osallistutaan hakemalla avustusta Marjakammin laavulle ja mikäli rahoitus myönnetään, toteuttamalla investointi. Alkuvuonna panostetaan myös uusien nettisivujen tekemiseen.

Elinvoimapaalvelut tukevat Uranuksentien ympäristön ja Hakamaan kaavoituksen etenemistä. Kunnan kautta aikojen ensimmäiset yritystonttien rakentamiskehotukset tulevat määräaikaansa vuoden alkupuoliskolla, joten vuoden aikana tulee tehdä päätöksiä tonttien mahdollisista lunastuksista. Toimintatapojen osalta pohditaan yritysvaikutusten arvioinnin ja hankinnoilla työllistämisen Kempele-mallia.

Työllisyyspalvelujen toimintaympäristössä tapahtuu tulevana vuonna suuria muutoksia. Työtilat siirtyvät Voimatieltä Pohteen sosiaalipalvelujen yhteydestä Kempeletalolle kunnan työntekijöiden kanssa yhteiseen työyhteisöön. Lisäksi työllisyyspalveluissa tullaan tekemään tehtäväjärjestelyjä YT-neuvottelujen yhteydessä ja ympäristöhoitoryhmä lakkautetaan.

Työllisyyspalvelut jatkavat toimintaansa osana Oulun seudun työllisyysaluetta, jonka yhteiset tavoitteet ovat:

1. Tehokas työnvälitys: työnantajat saavat tarvitsemaansa työvoimaa ja työnhakijat etenevät töihin
2. Työnhakijoiden osaamisen kehittyminen vastaamaan työmarkkinoiden tarpeita.
3. Työnhakijoiden työkyvyn kehittyminen osaamista vastaaviin tehtäviin ja lisätä työnantajien valmiuksia työllistää henkilöitä, joilla on työkyvyn tuen tarpeita.
4. Asiakas on tarpeensa mukaisessa palvelussa ja siirtyy tarkoituksenmukaiselle etuudelle, mikäli hänellä ei ole osaamista tai työkykyä työllistyäkseen.

Kuntien vastuu työttömyysetuuskien rahoituksesta laajeni vuoden 2025 alussa koskemaan työmarkkinatuen lisäksi myös perus- ja ansiopäivärahan perusosaa yli 100 pv. työttömänä olleista. Vuonna 2026 työttömyysturvan rahoitusosuus on kaksi ja puoli kertainen vuoteen 2024 verrattuna. Kunnan rahoitusosuuden kasvu selittyy pitkälti yli 700 päivää työttömänä olleiden lisääntymisestä.



Suunnitteilla on pilotoida kuntoutuslääkäri-hanke, joko kunnan omana tai muutaman lähikunnan kanssa yhdessä. Hankkeessa tarkkaan seulottu pieni ryhmä pitkäaikaistyöttömiä, joilla ei ole enää työkykyä jäljellä, ohjattaisiin palveluun. Tavoitteena on oikealle etuudelle pääseminen ja työajan vapauttaminen työllisyyspalveluissa asiakkaille, joilla on todellinen mahdollisuus työllistymiseen.

Kempele osallistuu Pohjois-Suomen omatoimisen työllistymisen tuki ry:n korkeakoulutettujen työllistymistä ja työelämäosaamista edistävään Optimum ESR-hankkeeseen 1.9.2023 -31.8.2026.

Kempele, Liminka ja Tyrnävä jatkavat 1.1.2024 alkanutta kolmivuotista Lakeuden alueen matalan kynnyksen palvelupisteet ESR-hanketta. Painotuksina Kempeleessä on työhönvalmennus, Limingassa opinnollistaminen ja Tyrnävällä alle 30-vuotiaat.

6.1.3 Yleispalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA25/ TA26 %
Toimintatuotot	7 871	8 283	8 283	8 304	8 308	8 313	0,2 %
Toimintakulut	- 8 960	- 9 635	- 9 485	- 9 808	- 10 028	- 10 253	3,4 %
Toimintakate	- 1 089	- 1 352	- 1 202	- 1 504	- 1 720	- 1 941	25,1 %
Vuosikate	- 1 083	- 1 352	- 1 202	- 1 504	- 1 720	- 1 941	25,1 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 217	- 117	- 117	- 151	- 152	- 158	29,4 %
Tilikauden tulos	- 1 300	- 1 469	- 1 319	- 1 655	- 1 871	- 2 098	25,5 %

Toimintasuunnitelma

Talous- ja henkilöstöpalvelut

Talous- ja henkilöstöhallinnossa on todennäköisesti tulossa muutosten vuodet, mikäli hankintalain muutos hyväksytään. Tällä hetkellä kunta ostaa talous- ja palkkahallinnon palvelut Monetra Oulu Oy:ltä sidosyksikkö- eli inhouse-hankintoina. Hankintalain muutos estäisi jatkossa palveluiden oston Monetralta. Tällöin todennäköisin vaihtoehto on, että kyseiset palvelut hankitaan jatkossa kilpailuttamalla markkinoilta. Kilpailutus- ja siitä johtuva muutostyö on useamman vuoden projekti ja vaatii paljon resurssia talous- ja henkilöstöhallinnosta. Haasteena on, että markkinatoimijoita on vielä tällä hetkellä hyvin vähän. Vuoden aikana seurataan uudistuksen etenemistä ja aloitetaan tarvittaessa valmistelevaan talous- ja palkkahallinnon palveluiden kilpailutusta.

Toinen iso asia ensi vuodelle on soteikiinteistöjen vuokraus ja yhtiöittämisvelvollisuuden selvittäminen yhteistyössä tilapalveluiden kanssa. FCG:n ja Finwise Oy ovat laatineet alustavat selvitykset yhtiöittämiseen liittyen, mutta asioiden eteenpäin vieminen edellyttää, että vuokrasopimukset saadaan tehtyä Pohteen kanssa. Tähän mennessä selvityksiä eikä mahdollista yhtiöittämistä ole voitu edistää sen pidemmälle, koska tietoa vuokrasopimuksista ei ole ollut. Vuokrasopimusten allekirjoituksen jälkeen asian selvittäminen jatkuu.

Henkilöstöhallinnon painopisteet on lueteltu edellä talousarvion luvussa 2.

Talous- ja henkilöstöhallinnon toimintakulut kasvavat 2,1 %:a (38 000 euroa). Toimintakulujen kasvu johtuu sisäisten vuokrien kasvusta Kempeletaloon muuton myötä. Talouden sopeutustoimena esitetään luovuttavan koulutuksiin liittyvästä kannustusrahasta ja pääkäyttäjälisistä.

Tietohallintopalvelut

Hankintalain mahdollinen muutos koskettaa suuresti myös tietohallinnon palveluiden järjestämistä. Tietohal-



linnon palveluita hankitaan iso määrä Joki ICT Oy:ltä, mikä on Kempeleen kunnan sidosyksikkö. Jos nämä sidosyksikkö- eli ns. inhouse-hankinnat estyvät hankintalain muutoksen myötä, tarkoittaa tämä lähes kaikkien kriittisten tietohallinnon palveluiden kilpailuttamista markkinoilta. Tietohallinnon kilpailutukset ovat monimutkaisia ja kilpailutukset edellyttävät ulkopuolisten asiantuntijoiden apua. Tietohallinnossa seurataan uudistuksen etenemistä ja käynnistetään kilpailutettavien palveluiden valmistelu, mikäli hankintalain muutos toteutuu.

Yksittäisinä projekteina tietohallinnossa varaudutaan Kempeleletalon muuton jälkeisiin ict- ja av-järjestelmien jatkokehitystoimenpiteisiin sekä Ylikylän koulun AV-ympäristöä uusitaan.

Maankäytön toiminnanohjausjärjestelmää jatkokehitetään yhteistyössä muiden käyttäjäkuntien kanssa. Digitalisaatiota edistetään uuden verkkosivuston julkaisulla, palvelutietovarannon kehittämällä ja tekoälyratkaisuja kehittämällä verkkosivustoon. Kansalaisille mahdollistetaan sähköisen asioinnin ensisijaisuus. Asiakirjojen sähköisen arkistoinnin prosesseja kehitetään. Edellä mainittujen lisäksi kunnan sisäisiä tietohallinnon palveluita ja prosesseja kehitetään eteenpäin.

Tietohallinnon sopeutustoimet vuodelle 2026 pitävät sisällään pääsääntöisesti ohjelmistojen ja järjestelmien lisenssien sekä palveluiden vähentämisiä ja uudelleenjärjestelyitä. AV- ja IT-laitehankintojen kriteerejä arvioidaan uudelleen esimerkiksi perusopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa. Lisäksi tehdään tehtäväjärjestelyitä liittyen AV-laitteiden huoltoon, ylläpitoon ja suunnitteluun.

Tietohallinnon toimintakulut kasvavat n. 2,5 %:a (53 000 euroa) vuoden 2025 talousarviosta. Kasvua selittää suurimmilta osin sisäisten tilavuokrien kasvu Kempeleletaloon muuton myötä sekä laitevuokrien kasvut sekä ohjelmistoihin liittyvät hankinnat (ylläpitojen uusinnat tietohallinnon ohjelmistoissa sekä laajennus tilavausjärjestelmään).

Ateria- ja puhdistuspalvelut

Ateria- ja puhdistuspalveluissa jatketaan talouden sopeutustoimena vuoropäiväsiivouksen laajentamista. Vuoropäiväsiivous on lähtenyt hyvin käyntiin sekä Ketolanperän koululla että Santamäkitalolla. Vuoropäiväsiivouksessa luokkatilat puhdistetaan joka toinen päivä ja muiden puhdistettavien tilojen osalta ei tule muutoksia. Vuoropäiväsiivousta laajennetaan kaikkiin kunnan alakouluihin ja lukioon. Vuoropäiväsiivoukseen siirtymisellä vältettiin uusien työntekijöiden (2,5 HTV) palkkaaminen kunnan uusiin tiloihin (mm. Kempeletalo ja Ylikylän sali). Lisäksi jatkossa vuoropäiväsiivoukseen siirtymisen johdosta pystytään jättämään täyttämättä kaksi tehtävää henkilöiden eläköityessä tai irtisanoutuessa. Lisäksi talouden sopeuttamista on tehty mm. ruokalistojen ja reseptien suunnittelussa.

Kempeletalon ja Ylikylän koulun uuden osan mitoitus tarkennetaan ja robotiikkaa hyödynnetään puhtaanapidossa. Ylikylän koululla otetaan otsonivesi käyttöön, mikä korvaa ylläpitosiivouksessa käytettävät puhdistusaineet saniteettitiloja lukuun ottamatta. Otsoniveden käytöstä halutaan pidempiaikaista käyttökokeusta ennen laajempaa käyttöönottoa. Kohdekohtaiset koulutukset järjestetään pesuaineiden annostelun ja ergonomisen työskentelyn tehostamiseksi. Yhteistyötä parannetaan asiakkaiden kanssa mm. ruokaraadin avulla.

Ateria- ja puhdistuspalveluiden toimintakulut kasvavat 4,3 %:a (230 000 euroa). Kasvua selittää pääasiassa ensi kesänä järjestettävän pesäpalloleirin kustannukset, jotka eivät kuitenkaan jää kunnan lopulliseksi kustannukseksi, sillä ne laskutetaan leirin järjestäjiltä ja nämä tulot on huomioitu talousarviossa toimintatuotoina. Lisäksi kasvua selittää sisäisten vuokrien osuuksien kasvu.



6.2 Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoinen ja sisäinen	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA25/ TA26 %
Toimintatuotot	2 952	2 617	2 617	2 696	2 723	2 750	3,0 %
Myyntituotot	1 712	1 580	1 580	1 719	1 736	1 754	8,8 %
Maksutuotot	492	426	426	444	448	453	4,1 %
Tuet ja avustukset	640	492	492	435	439	444	-11,6 %
Muut toimintatuotot	107	120	120	98	99	100	-17,8 %
Toimintakulut	- 40 013	- 42 226	- 42 481	- 43 579	- 44 341	- 45 122	2,6 %
Henkilöstökulut	- 25 031	- 26 382	- 26 637	- 27 331	- 28 013	- 28 712	2,6 %
Palvelujen ostot	- 7 184	- 7 393	- 7 393	- 7 385	- 7 440	- 7 496	-0,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 1 032	- 1 070	- 1 070	- 906	- 929	- 952	-15,3 %
Avustukset	- 1	- 10	- 10	- 6	- 6	- 6	-40,8 %
Muut toimintakulut	- 6 765	- 7 371	- 7 371	- 7 952	- 7 954	- 7 956	7,9 %
Toimintakate	- 37 061	- 39 608	- 39 863	- 40 883	- 41 618	- 42 372	2,6 %
Rahoitustuotot ja -kulut							
Vuosikate	- 37 061	- 39 608	- 39 863	- 40 883	- 41 618	- 42 372	2,6 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 848	- 470	- 470	- 952	- 957	- 995	102,4 %
Tilikauden tulos	- 37 910	- 40 079	- 40 334	- 41 835	- 42 575	- 43 367	3,7 %

6.2.1 Opetus

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA25/ TA26 %
Toimintatuotot	1 871	1 573	1 573	1 598	1 614	1 630	1,5 %
Toimintakulut	- 35 759	- 37 850	- 38 105	- 39 298	- 39 992	- 40 703	3,1 %
Toimintakate	- 33 888	- 36 277	- 36 532	- 37 700	- 38 378	- 39 073	3,2 %
Vuosikate	- 33 888	- 36 277	- 36 532	- 37 700	- 38 378	- 39 073	3,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 831	- 465	- 465	- 940	- 944	- 982	102,2 %
Tilikauden tulos	- 34 719	- 36 742	- 36 997	- 38 640	- 39 322	- 40 056	4,4 %

Toimintasuunnitelma

Kempeleessä meneillään olevan lukuvuoden aikana perusopetuksen oppilasmäärä on hiukan laskenut edelliseen lukuvuoteen verrattuna. Tulevana lukuvuonna oppilasmäärä kuitenkin laskee huomattavasti, ja sen muutokset on huomioitu vähenevinä oppilasmäärinä ja opetustunteina. Tämä puolestaan alentaa opetuksen kustannuksia. Lukion opiskelijamäärä pysyy vuosittain suunnilleen samana, mutta suunnitelmassa on nostaa sisäänottoa jonkin verran.

Opetushallituksen kustannusraportin mukaan Kempeleen kunnan perusopetuksen opetus toteutetaan erittäin tehokkaasti valtakunnallisessa vertailussa. Tehokkuutta vahvistaa talousarviovuonna 2025 toteutettu opetussuunnitelmauudistus, jossa opetukseen tulleet kolme lisätuntia on sisällytetty olemassa oleviin tunti-kehyksiin ilman lisäresursointia. Myös Kempeleen lukion opetus on kustannustehokkuudeltaan valtakunnallisesti kärkipäässä.

Toiminnan painopisteet

Kempeleen kunnan opetuspalvelujen toimintaa ohjaa kunnan strategia, jonka mukaisesti edistetään laadukasta opetusta, oppilaiden hyvinvointia ja yhdenvertaisia oppimisen edellytyksiä. Vuonna 2026 opetustoimen toiminnan keskeiset painopisteet ovat oppimisen ja koulunkäynnin tuen rakenteiden jalkauttaminen perusopetuksessa, eri oppiaineiden päivitettyjen ydinsisältöjen käyttöönotto sekä valmistautuminen koulu-



päivän liikunnallistamisen toteuttamiseen syksystä 2026 alkaen. Lisäksi kouluilla on omia painopisteitä koulujen katsomien tarpeiden mukaan.

Perusopetuksessa toimeenpannaan ja vakiinnutetaan uusi oppimisen ja koulunkäynnin tuen malli. Tavoitteena on varmistaa tuen yhtenäinen ja suunnitelmallinen toteutuminen kaikissa kouluissa sekä vahvistaa oppilaan oikeutta varhaiseen ja riittävään tukeen. Henkilöstön osaamista on vahvistettu kohdennetulla koulutuksella. Moniammatillista yhteistyötä kehitetään osana oppilashuollon ja pedagogisen tuen kokonaisuutta.

Vuoden 2026 aikana otetaan käyttöön päivitetyt eri oppiaineiden ydinsisällöt perusopetuksessa. Tavoitteena on vahvistaa oppilaiden perustaitoja, laaja-alaisia osaamisalueita ja arvioinnin yhdenmukaisuutta sekä tukea opetuksen tavoitteellisuutta ja oppimistuloksia.

Vuonna 2026 valmistellaan koulupäivän liikunnallistamisen mallin käyttöönottoa, joka käynnistyy syyslukukaudella 2026. Tavoitteena on lisätä oppilaiden fyysistä aktiivisuutta koulupäivän aikana, tukea hyvinvointia ja oppimisen edellytyksiä sekä vahvistaa koulujen toimintakulttuuria liikunnallisempaan suuntaan. Valmistelutyössä painotetaan koulukohtaisten toimintamallien suunnittelua, henkilöstön perehdytystä ja oppimisympäristöjen kehittämistä yhteistyössä kunnan eri palvelualueiden kanssa.

Taloudelliset lähtökohdat ja säästötoimenpiteet

Opetushallituksen kustannusraportin (2024) mukaan Kempeleen kunnan perusopetuksen opetus toteutetaan erittäin tehokkaasti valtakunnallisessa vertailussa. Tehokkuutta vahvisti talousarviovuonna 2025 toteutettu opetussuunnitelmauudistus, jossa opetukseen tulleet lisätunnit sisällytettiin olemassa oleviin tuntikehyksiin ilman resurssilisäystä. Myös Kempeleen lukion opetus on valtakunnallisesti yksi tehokkaimmista. Talousarviovuoden 2025 sopeutustoimet vaikuttavat edelleen vuoden 2026 toimintaan. Perusopetuksen henkilöstöresursseja on vähennetty yhteensä kahdeksan henkilötyövuoden verran, ja koulutukseen sekä opetuksen tukipalveluihin suunnattuja määrärahoja on pienennetty. Henkilöstön koulutuksiin osallistumista on supistettu ja kouluttajavierailuista luovuttu, mikä rajoittaa osaamisen kehittämistä erityisesti muuttuvassa toimintaympäristössä.

Oppimateriaalien, tarvikkeiden ja kaluston määrärahojen vähennykset jatkuvat. Tämä merkitsee sitä, että uusien oppikirjojen ja sähköisten materiaalien hankintaa joudutaan rajoittamaan, ja taito- ja taideaineiden opetuksessa työskentelytapoja sopeutetaan käytettävissä oleviin resursseihin. Rikkoutuneen kaluston uusiminen ei juurikaan ole mahdollisuuksia.

Sijaismäärärahojen pienentäminen edellyttää, että opetuksen ja toiminnan järjestäminen hoidetaan mahdollisuuksien mukaan olemassa olevan henkilöstön voimin. Lyhytaikaiset poissaolot pyritään paikkaamaan sisäisin järjestelyin, ja lukiossa opiskelijat ohjataan opiskelemaan itsenäisesti opettajien lyhyiden poissaolojen aikana.

Kuljetusmäärärahojen leikkaukset näkyvät oppilasretkien ja tapahtumiin osallistumisten supistumisena. Perusopetuksessa on luovuttu muun muassa 5. luokkien Kierikkiretkistä, 9. luokkien teatterivierailuista, koulujen omista retkistä sekä valinnaisaineiden vierailuista. Kunnan sisäisiin liikunta- ja oppilastapahtumiin siirtyminen tapahtuu pääosin kävellen tai pyöräillen.

Investoinnit

Koulujen osalta investoinnit ovat toteutuneet erittäin hyvin viimeisten vuosien aikana. Suurin osa niistä on kohdentunut juuri lasten ja nuorten palvelujen parantamiseen sekä työhyvinvoinnin lisäämiseen. Vuoden 2026 aikana Ylikylän koulu ja liikuntahalli sekä Ketolanperän koulun päärakennus saadaan täysimääräiseen käyttöön. Tärkeimpinä investointeina tulevaisuudessa ovat uuden lukion rakentaminen, jonka suunnittelua



jatketaan vuonna 2026 sekä Santamäen koulun tulevaisuuden tarpeiden kartoitus ja suunnittelu.

Tavoitteet ja vaikutukset

Vuoden 2026 toiminnan ja talouden tavoitteena on säilyttää opetuksen laatu ja saavutettavuus sopeutetuista resursseista huolimatta. Oppimisen ja koulunkäynnin tuen rakenteiden vakiinnuttaminen tukee varhaisen tuen toteutumista ja oppilaiden hyvinvointia, kun taas päivitettyjen ydinsisältöjen käyttöönotto vahvistaa opetuksen tavoitteellisuutta ja yhtenäisyyttä.

Säästötoimenpiteet ylläpitävät opetuksen kustannustehokkuutta, mutta samalla ne heikentävät opetuksen laatua ja henkilöstön työhyvinvointia. Koulutuksen, materiaalien ja kaluston määrärahojen leikkaukset kaavatavat pedagogisia mahdollisuuksia ja heikentävät valmiuksia vastata koulutuksen kehittämistarpeisiin. Toimintaa kehitetään kuitenkin kunnan strategian mukaisesti siten, että opetuksen yhdenvertaisuus ja oppilaiden hyvinvointi säilyvät keskiössä myös niukkenevien resurssien olosuhteissa.

Lisäksi huomioitavaa on, että opetuspalveluissa toteutunut tuen uudistus aiheuttaa vuonna 2026 noin 200 000 euron lisäkustannukset ja opetuksen tuntimäärän ja ryhmien vähentäminen noin 150 000 euron kustannusten laskun. Lastensuojeluyksiköiden lisääntyminen kunnassa edellyttää välttämätöntä lisäresurssointia sijoitettujen lasten opetuksen järjestämiseen. Lisäksi sisäiset vuokrat ovat opetuspalveluissa nousseet noin 700 000 euroa. Osin opetuspalvelujen kustannuksiin sisältyy myös vuokria kiinteistöistä, joita ei käytetä. Tulopohjan lisäämiseksi on suunnitelmassa nostaa lukion opiskelijoiden sisäänottoa, jonka tulovaikutus on tässä taloustilanteessa varsin merkittävä.

6.2.2 Vapaa-aikapalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA25/ TA26 %
Toimintatuotot	1 081	1 044	1 044	1 098	1 109	1 121	5,2 %
Toimintakulut	- 4 254	- 4 375	- 4 375	- 4 281	- 4 349	- 4 419	-2,2 %
Toimintakate	- 3 173	- 3 331	- 3 331	- 3 183	- 3 240	- 3 299	-4,5 %
Vuosikate	- 3 174	- 3 331	- 3 331	- 3 183	- 3 240	- 3 299	-4,5 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 17	- 6	- 6	- 13	- 13	- 13	121,1 %
Tilikauden tulos	- 3 191	- 3 337	- 3 337	- 3 195	- 3 252	- 3 312	-4,2 %

Toimintasuunnitelma

Nuorisopalvelut

Perusnuorisotyössä kehitetään LYK-toimintasuunnitelmassa olevaa nuorten höntsä liikuntaa sekä lasten ja nuorten turvallisuutta. Nuorisotilatoiminnan kautta tarjotaan matalan kynnyksen osallistumismahdollisuuksia ja yhdessäoloa lapsille ja nuorille kirkonkylän Pikkukirkkiksellä sekä vapaa-aikapalveluiden nuorisotilalla. Painopiste perusnuorisotyössä on myös osallisuuden kautta vapaa-ajan ja liikenneturvallisuuden lisääminen mm. RESTO -työllä. Oulu26 juhluvuoden kunniaksi teemme kulttuurityötä lasten ja nuorten Rauhan -teeman mukaisesti. Valmius jalkautuvaan nuorisotyöhön pidetään yllä ja yhteistyötä kehitetään.

Etsivä nuorisotyö auttaa alle 29-vuotiaita koulutuksen tai työmarkkinoiden ulkopuolella olevia tai tukea tarvitsevia nuoria löytämään tarvittavia palveluja ja suuntaa elämälle. Etsivässä nuorisotyössä tehdään aktiivista yhteistyötä Pohteen, työllisyyspalvelujen, oppilaitosten, alueen etsivien ja Lakeuden Sillat -hankkeen kanssa kehittämällä monipuolisia yhteistyömuotoja ja yhteisöllisiä toimintatapoja. Monipuoliset yksilö- ja ryhmätömmat ovat tärkeässä osassa etsivän nuorisotyön asiakastyötä.

ESR-hankerahoitteinen Lakeuden sillat -hanke kehittää toimintojaan Kempeleessä, Limingassa ja Tyrnävällä.



Palvelupisteellä tarjotaan matalankynnyksen palveluja työllisyyden ja arjen hyvinvoinnin edistämiseksi mm. neuvoa, tukea ja valmennusta työllistymiseen, työhön valmennuksen kautta. Työ on suunnattu 15–65-vuotiaille. Keskiössä on monialaisten palvelujen koordinointi, kehitystyö, toiminnan seuranta ja raportointi sekä osallisuustyö kohderyhmän kanssa. Palvelupiste, ohjaamon palvelujen kera on auki Kempeleessä kolmena päivänä viikossa. Tulevan vuoden tavoite on saada palvelupiste ja työhönvalmennus työtapojen juurruttaminen kuntaan ja palvelujen vakiinnuttaminen myös hankeajan jälkeen.

Kirjasto- ja kulttuuripalvelut

Tuleva vuosi on Oulu2026 kulttuuripääkaupunkivuosi, jossa kulttuuripalvelut ovat vahvasti mukana teke-mässä juhluvuoden ohjelmaa. Kempeleen kunnan ohjelmassa on kuusi päätapahtumaan vuoden aikana. Yhteistyötä tehdään laajasti alueellisesti ja paikallisesti. Kulttuuritapahtumia järjestetään kaikille ikäryhmille. Toimintaa kehitetään kuntalaisten osallistamisesta saadun palautteen avulla. Art Linnakallio 2026 symposiumi on yksi päätapahtumista ja toteutetaan elokuussa 2026. Symposiumiin tulee neljä paikkasidonnaista ympäristötaideteosta Zeniitin Aurinkojärven kallioseinämiin. Edistetään myös kulttuuriharrastamista sekä kulttuurin olosuhteiden kehittämistä tilojen ja kulttuuriympäristöjen osalta. Tapahtumia markkinoidaan aktiivisesti eri viestintäkanavissa ja kunnan tapahtumakalenterissa. Kulttuuripalvelut toteuttavat kulttuuriohjelman tavoitteita ja toimenpiteitä.

Museo- ja perinnetyön kehittäminen jatkuu, huolehditaan rakennusten kunnossapidosta ja kokoelmasta, sekä kehitetään kotiseutuarkistotyötä ja arkiston digitoimista. Museolla jatketaan kesä- ja joulunajan toimintaa kaikki asiakasryhmät huomioiden ja aktiivisessa yhteistyössä muiden vapaa-aikapalveluiden sekä seurojen ja järjestöjen kanssa.

Kirjastopalveluissa jatketaan lukutaidon, lukemisharrastuksen ja monilukutaidon edistämistä sekä markkinoidaan aktiivisesti jo olemassa olevia ja uusia palveluja mm. e-aineistoja. Tavoitteena on helposti saavutettava kirjastopalvelu kaikille kuntalaisille. Kirjaston remontin kolmas vaihe toteutetaan vuoden aikana ja kirjaston kalustaminen saadaan loppuun. Kirjasto valmistautuu Oulu2026 -kulttuuripääkaupunkivuoteen. Lähikirjastojen palvelua ylläpidetään resurssien rajoissa. Yhteistyötä jatketaan opetuksen ja varhaiskasvatuksen kanssa sekä muiden kirjastojen kanssa alue- ja maakuntatasolla. Kirjavinkkauksia tarjotaan kaikille alakoulun sekä yläkoululuokille – tavoitteena, että kaikki suorittavat lukudiplomin. Kirjaston aineistomääräraha supistuu noin 20 % mikä tulee vaikuttamaan kokoelmaan. Perhe- ja seniorilukudiplomien markkinointia jatketaan. Kirjasto edistää osallisuutta ja yhteisöllisyyttä järjestämällä matalan kynnyksen monipuolisia yleisötapahtumia. Kotipalvelua jatketaan, kirjallisuuspiirit jatkavat osana vakiintunutta kirjaston toimintaa. Kirjavinkkausta tehdään lasten ja nuorten lisäksi myös muille ikäryhmille. Kirjastossa jatketaan lukemisharrastuksen edistämisen hankkeita ja uusia suunnitellaan.

Kempele-opisto

Kempele-opiston taloutta tulee sopeuttaa. Tavoitteena on kurssien täyttöasteen nostaminen edelleen. Kurs-sitarjonnan tulee olla monipuolista, ja vastata kysyntään. Kempele-opiston kurssitarjontaa kehitetään palautteen ja toiveiden pohjalta. Palautteita kerätään syys- ja kevätlukukaudella. Kurssitoiveita kartoitetaan kevätlukukaudella. Talouden sopeutustoimien vuoksi Kempele-opiston opetuksen määrää leikataan ja tarjottavien kurssien määrä vähenee aiemmasta. Koulujen tiloja hyödynnetään eri puolilla kuntaa, tavoitteena Kempele-opiston toiminnan hyvä saavutettavuus ja kurssien korkeampi täyttöaste. Kempele-opisto on mukana Kulttuuripääkaupunki 2026 – juhluvuoden tapahtumatarjonnan suunnittelussa ja järjestämisessä.

Liikuntapalvelut

Liikuntapalveluiden viestintää ja tiedotusta pyritään edelleen selkiyttämään poikkihallinnollisessa yhteis-



työssä teknisten palvelujen kanssa kuntalaisten fyysisen aktiivisuuden lisäämiseksi. Kempeleen liikuntasuunnitelman päivittäminen käynnistetään ja yhteistyöhön kutsutaan mukaan eli hallintokunnat, kuntalaiset, seuramat ja yhteisöt. THL:n TEAvisari -tietoa hyödynnetään Kempeleen liikuntapalveluiden kehittämiseksi.

Liikuntaneuvonnan kehittämiseen haetaan jatkorahoitusta Suomi Liikkeelle -hankehaun kautta. Lapsiperheiden ja ikäihmisten lisäksi toimintaa pyritään kohdentamaan kempeleläisiin työikäisiin ja kunnan työntekijöihin. Niin sanottu liikuntaresepti pyritään ottamaan käyttöön yhteistyössä Pohteen kanssa.

Soveltavaa liikuntaa järjestetään soveltavan liikunnan kehittämisohjelman mukaisesti. Esteettömyyttä liikuntapalveluissa pyritään edistämään ja esteettömyyden edistämiseksi kaikissa kunnan palveluissa tarjotaan apua. Ikäihmisten liikunnanohjauksa kehitetään ja tarjontaa pyritään laajentamaan. Tavoitteena on edelleen erityisesti vähän liikkuvien ja madaltuneen toimintakyvyn omaavien ikäihmisten aktivointi ryhmä- ja yksilöohjauksen avulla. Ikäihmisten toiveita ja tarpeita kuullaan toimintojen kehittämisessä.

Virkistysuimala Zimmarin toimintaa kehitetään. Uimaopetuksen kehittämiseksi kunnassa uimaopetuksen resursseja lisätään. Kempele on hakenut valtionavustusta uimaopetuksen lisäämiseksi ja koordinaation parantamiseksi. Yhteishankeissa ovat mukana myös lin, Limingan ja Tyrnävän kunnat. Zimmarin päiväkäyttöä Laakeuden alueen koululaisten uimaopetuksessa lisätään.

Kempeleen kunta on mukana Suomen harrastamisen mallissa, kempeleläisittäin Akatemia Actionissa. Akatemian Actionin päätavoitteena on lasten ja nuorten hyvinvoinnin lisääminen mahdollistamalla jokaiselle lapselle ja nuorelle mieluisa ja maksuton harrastus koulupäivän yhteydessä. Kohderyhmänä ovat perusopetuksen vuosiluokkien 1.–9. oppilaat. Tavoitteena Kempeleessä on aktiivisen ja monipuolisen harrastamisen toimintatavan vakiinnuttaminen osaksi koululaisten iltopäiviä. Esi- ja perusopetuksessa täytyy edistää lasten ja nuorten liikunnallista elämäntapaa lain nojalla 1.8.2026 alkaen. Velvoite perustuu perusopetuslain muutokseen, jonka eduskunta hyväksyi huhtikuussa 2025. Muutoksen toteuttamiseksi Kempeleen kunnassa Akatemia Actionin toimintaa kehitetään.

6.3 Varhaiskasvatus

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoinen ja sisäinen	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA25/ TA26 %
Toimintatuotot	1 267	1 051	1 051	995	1 005	1 015	-5,3 %
Myyntituotot	232	81	81	85	86	87	4,9 %
Maksutuotot	922	945	945	885	894	903	-6,3 %
Tuet ja avustukset	108	25	25	25	25	26	
Muut toimintatuotot	5						
Toimintakulut	- 21 200	- 23 015	- 22 065	- 22 045	- 22 438	- 22 898	-0,1 %
Henkilöstökulut	- 12 812	- 14 133	- 13 533	- 13 599	- 13 939	- 14 287	0,5 %
Palvelujen ostot	- 5 236	- 5 699	- 5 649	- 5 463	- 5 538	- 5 621	-3,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 119	- 136	- 136	- 148	- 151	- 154	8,3 %
Avustukset	- 1 308	- 1 315	- 1 015	- 1 012	- 986	- 1 011	-0,3 %
Muut toimintakulut	- 1 726	- 1 732	- 1 732	- 1 824	- 1 825	- 1 825	5,3 %
Toimintakate	- 19 932	- 21 964	- 21 014	- 21 051	- 21 433	- 21 883	-0,2 %
Rahoitustuotot ja -kulut							
Vuosikate	- 19 932	- 21 964	- 21 014	- 21 051	- 21 433	- 21 883	-0,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 190	- 102	- 102	- 106	- 107	- 111	4,6 %
Tilikauden tulos	- 20 122	- 22 065	- 21 115	- 21 157	- 21 540	- 21 994	-0,2 %



Toimintasuunnitelma

Varhaiskasvatuspalvelujen toimintaa ohjaavat varhaiskasvatustalaki ja -asetus, perusopetuslaki, laki varhaiskasvatuksen asiakasmaksuista sekä laki varhaiskasvatuksen palvelusetelistä. Kempeleessä varhaiskasvatusta tarjotaan kahdeksassa kunnallisessa ja neljässä yksityisessä päiväkodissa, perhepäivähoidossa sekä avoimena varhaiskasvatustoimintana. Esiopetus ja sitä täydentävä varhaiskasvatus järjestetään päiväkodeissa. Kempeleessä käytössä ovat yksityisen varhaiskasvatuksen palveluseteli sekä yksityisen hoidon tuki. Lisäksi varhaiskasvatuspalvelut myöntävät kotitalouksille kotihoidon tuen avustuksia. Vuonna 2026 varhaiskasvatuksen lapsimäärän arvioidaan pysyvän vuoden 2025 syksyn tasolla. Kysynnän odotetaan kuitenkin hieman laskevan hidastuneen muuttoliikkeen vuoksi. Erityisesti 1–2-vuotiaiden lasten osuus korostuu varhaiskasvatuksen kysynnässä vuonna 2026. Palveluverkkoa tarkastellaan ja kehitetään jatkossa yhteistyössä opetuspalveluiden kanssa, esimerkiksi arvioimalla tilojen yhteiskäytön mahdollisuuksia. Yksityisten palveluntuottajien kanssa tehdään tiivistä yhteistyötä palveluverkkoon liittyvissä asioissa, ja tavoitteena on lisätä yksityisen varhaiskasvatuksen käyttöastetta.

Vuonna 2026 varhaiskasvatuksen toimintakulujen arvioidaan pienenevän kokonaisuudessaan noin 0,1 %. Henkilöstökulut kasvavat noin 0,5 %, mikä johtuu kunta-alan palkankorotuksista sekä Linnakankaan päiväkotien perustettavasta apulaisjohtajan virasta. Palvelujen ostojen kokonaismäärän arvioidaan puolestaan laskevan noin 3,3 % edellisvuoteen verrattuna. Tähän vaikuttaa erityisesti yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelien käytön väheneminen, jonka arvioidaan olevan noin 4 % (115 000 euroa) pienempi kuin vuonna 2025. Palveluseteliin tehdään elokuussa 2026 vuotuinen indeksitarkistus, jonka tarkempi vaikutus selviää kevään aikana. Muita merkittäviä muutoksia ovat sisäisten vuokrien kasvu, joka lisää kuluja noin 80 000 eurolla. Lisäksi aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden osalta on varauduttu leikkiympäristöjen kehittämiseen: päiväkodeissa uusitaan ja hankitaan lasten käyttöön leikkikalusteita, jotta oppimisympäristöt vastaavat paremmin varhaiskasvatustoiminnan tarpeita.

Vuoden 2026 varhaiskasvatuspalveluiden talousarviossa on huomioitu seuraavat talouden sopeuttamistoimet: Kotitalouksille maksettavien avustusten kokonaisuudesta lakkautetaan yksityisen hoidon tuen kuntalisä päiväkotihoidon osalta 1.6.2026 alkaen. Avoimen varhaiskasvatustoiminnan toiminta ja toimintakulut puolitetaan, ja toimintaa supistetaan harventamalla lapsi- ja perheryhmien kokoontumisia 1.8.2026 alkaen. Perhepäivähoidon varahoidossa luovutaan kevään 2026 aikana omasta varahenkilöstä, ja jatkossa varahoito järjestetään perhepäivähoidon lapsille osana päiväkotitoimintaa ja päiväkotien henkilöstöresursseja. Päiväkotitoiminnan osalta jätetään täyttämättä yksi varhaiskasvatuksen opettajan avoin tehtävä vuoden 2026 alusta alkaen. Loma-aikojen päivystystoimintaa tiivistetään ja tehostetaan kesä-, syys-, joului- ja talvilomien aikana, jotta henkilöstökuluihin ja palvelujen ostoihin saadaan säästöjä. Varhaiskasvatushenkilöstön lomasuunnitelmaa kehitetään ja sijaisten käyttöön kiinnitetään erityistä huomiota. Kesäajan viiden viikon maksuhyvityskäytännöstä luovutaan kokonaan kesästä 2026 alkaen. Lisäksi kevään 2026 aikana selvitetään ja otetaan käyttöön toimintamalli, jossa peritään sakkomaksu, jos varhaiskasvatuspaikka on varattu kesäajalle mutta sitä ei käytetä. Päiväkotihoidon palvelutakuu-toimintamallista luovutaan vuoden 2026 alusta lähtien.

Vuonna 2026 varhaiskasvatuksen pedagogista toimintaa kehitetään varhaiskasvatus- ja esiopetussuunnitelmien, Hyvän kasvun ohjelman sekä kunnan hyvinvointisuunnitelman mukaisesti. Varhaiskasvatuspalvelut osallistuvat aktiivisesti Unicefin lapsiystävällinen kunta -työhön toteuttamalla laadittua ja päivitettyä toimintasuunnitelmaa. Lisäksi lapsivaikutusten arviointia tehdään sovitusti yhteistyössä muiden toimialojen kanssa. Varhaiskasvatussuunnitelmaan tehdään kevään 2026 aikana opetushallituksen määräyksen pohjalta päivitykset ja esiopetussuunnitelmaa päivitetään perusopetuslain mukaisilla muutoksilla liittyen liikunnalliseen elämäntapaan. Varhaiskasvatukseen laaditaan kulttuurikasvatussuunnitelma yhteistyössä kulttuuripalveluiden kanssa. Varhaiskasvatuksen kehittämistyössä painotetaan vuoden 2026 aikana erityisesti leikkipedagogiikan vahvistamista sekä varhaiskasvatuksen laadunhallinnan kehittämistä. Asiakastytyväisyyskysely uudistetaan ja Valssi-laadunarviointijärjestelmä otetaan yhä paremmin osaksi yksiköiden arviointitoimintaa.



Henkilöstön osalta keskeisiä tavoitteita ovat sairauspoissaolojen vähentäminen, työhyvinvoinnin edistäminen ja mentorointitoiminnan käynnistäminen. Yksikötason johtamista edistetään vahvistamalla johtamisosaamista, kehittämällä edelleen apulaisjohtajamallia sekä suurten päiväkotien johtamismallia. Lisäksi kunnan esihenkilöiden johtamisen kehittämishankkeeseen osallistutaan aktiivisesti. Varhaiskasvatushenkilöstölle järjestetään täydennyskoulutusta, joka tukee työn tavoitteita ja huomioi erityisesti Leikkipedagogiikan kehittämisohjelman tavoitteet. Lisäksi varhaiskasvatus on mukana valtakunnallisissa Vip-, Purje- ja Loisto-kehittämisverkostoissa, joissa kehitetään varhaiskasvatusta ja esiopetusta yhteistyössä muiden Pohjois-Suomen alueen toimijoiden kanssa.

6.4 Tekniset palvelut

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoinen ja sisäinen	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA25/ TA26 %
Toimintatuotot	15 963	16 794	17 894	17 737	17 731	17 860	-0,9 %
Myyntituotot	316	207	207	208	210	212	0,5 %
Maksutuotot	301	595	595	335	338	342	-43,7 %
Tuet ja avustukset	52						
Muut toimintatuotot	15 294	15 992	17 092	17 194	17 183	17 306	0,6 %
Valmistus omaan käyttöön	118	193	193				-100,0 %
Toimintakulut	- 15 567	- 16 253	- 15 953	- 16 176	- 16 558	- 16 950	1,4 %
Henkilöstökulut	- 3 327	- 3 676	- 3 626	- 3 744	- 3 837	- 3 932	3,2 %
Palvelujen ostot	- 4 928	- 4 486	- 4 456	- 4 466	- 4 566	- 4 671	0,2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 3 035	- 3 373	- 3 153	- 3 319	- 3 401	- 3 486	5,2 %
Avustukset	- 60	- 120	- 120	- 120	- 123	- 126	
Muut toimintakulut	- 4 217	- 4 598	- 4 598	- 4 529	- 4 631	- 4 735	-1,5 %
Toimintakate	514	734	2 134	1 561	1 174	910	-26,9 %
Vuosikate	513	734	2 134	1 561	1 174	910	-26,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 5 434	- 5 775	- 5 775	- 6 813	- 6 847	- 7 121	18,0 %
Tilikauden tulos	- 4 920	- 5 041	- 3 641	- 5 252	- 5 673	- 6 211	44,2 %

6.4.1 Teknisten palveluiden hallinto

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA25/ TA26 %
Toimintakulut	- 311	- 404	- 404	- 450	- 459	- 469	11,4 %
Toimintakate	- 311	- 404	- 404	- 450	- 459	- 469	11,4 %
Vuosikate	- 311	- 404	- 404	- 450	- 459	- 469	11,4 %
Tilikauden tulos	- 311	- 404	- 404	- 450	- 459	- 469	11,4 %

Toimintasuunnitelma

Tekniset palvelut huolehtivat Kempeleen kunnan fyysisen ympäristön toimivuudesta ja turvallisuudesta. Tekniset palvelut vastaavat siitä, että kunnallistekniikka, tilapalvelut, uudis- ja peruskorjaus rakennuttaminen ja lakisääteiset rakennusvalvonnan viranomaispalvelut sekä maaomaisuuden hallinta- ja kaavoitus toimivat kuntalaisten-, yritysten ja kunnan elinvoiman kehittymisen mukaisesti.

Teknisten palveluiden ulkopuoliset tuotot muodostuvat pääsääntöisesti maanmyyntituotoista. Sisäisistä tuotoista suurimman erän muodostaa vuokratuotot. Teknisten palveluiden käyttötalousmenoja kasvattaa hiukan Kirkonkylätalon täysimääräiset leasing- vuokrat ja juuri valmistunut Ketolanperän moduulikoulu sekä yksityistieavustusten tasonnosto. PTS-suunnitelmaa toteutetaan vuoden aikana suunnitelman mukaisesti. Poistuvia kustannuksia syntyy vuoden 2024 aikana puretuista Kirkonkylän B- ja D-talon osalta.



Investoinneista merkittävimmät ovat lukio- hankkeen valmistelu, pääkirjaston lukusalin peruskorjaus ja Ylikylän 1998 osan peruskorjaus- ja muutostyöt. Lisäksi katujen sekä kävely- ja pyörätieverkoston suunnittelua ja rakentamista tehdään vuoden aikana. Lisäksi urheilualueisiin, puistoihin ja Zeniitin alueen infraan panostetaan vuoden aikana merkittävästi ja alue kehittyikin hyvää vauhtia.

Talouden sopeutustoimena teknisissä palveluissa kunnallistekniikan omajohtoisesta rakennuttamisesta luovutaan, mistä seuraa organisaatiomuutoksia omajohtoiseen rakentamiseen ja liikennealueiden kunnossapitoon. Lisäksi organisaatiomuutoksia tehdään kaavoituksen alaprosessiin.

6.4.2 Kunnallistekniikka

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA25/ TA26 %
Toimintatuotot	149	109	109	100	101	102	-8,3 %
Valmistus omaan käyttöön	118	193	193				-100,0 %
Toimintakulut	- 4 112	- 4 404	- 4 354	- 4 429	- 4 531	- 4 637	1,7 %
Toimintakate	- 3 845	- 4 102	- 4 052	- 4 329	- 4 430	- 4 535	6,9 %
Vuosikate	- 3 845	- 4 102	- 4 052	- 4 329	- 4 430	- 4 535	6,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 2 714	- 3 028	- 3 028	- 3 079	- 3 094	- 3 218	1,7 %
Tilikauden tulos	- 6 559	- 7 130	- 7 080	- 7 408	- 7 525	- 7 753	4,6 %

Toimintasuunnitelma

Kunnallistekniikan palvelualue huolehtii Kempeleen kunnan infra-omaisuuden hallinnasta sisältäen liikenneväylien, leikkipuistojen, viheralueiden, yleisten alueiden, metsien ja ulkoliikuntapaikkojen ylläpidon, suunnittelun ja rakentamisen sekä joukkoliikenteen järjestämisen. Keskeisimmät sopimuskilpailutukset vuoden 2026 osalta ovat maankäytön ja kunnallistekniikan suunnittelun puitesopimukset.

Kunnallistekniikan investointeja karsitaan merkittävästi. Tärkeimmät investoinnit vuodelle 2026 ovat Sarkkirannan saneerauksen 2. vaihe, Aurinkojärven alueen kunnallistekniikan rakentaminen sekä MAL-hankkeina toteutettavat Kempeleentien parantaminen välillä Ollilantie-Hovintie ja Teppolantien liittymän liikennevalojen rakentaminen.

6.4.3 Tilapalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA25/ TA26 %
Toimintatuotot	12 577	13 170	13 170	13 957	13 984	14 011	6,0 %
Toimintakulut	- 9 694	- 9 927	- 9 677	- 9 769	- 10 006	- 10 251	0,9 %
Toimintakate	2 883	3 243	3 493	4 189	3 978	3 759	19,9 %
Vuosikate	2 883	3 243	3 493	4 189	3 978	3 759	19,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 2 716	- 2 747	- 2 747	- 3 725	- 3 744	- 3 894	35,6 %
Tilikauden tulos	167	496	746	463	234	- 134	-37,9 %

Toimintasuunnitelma

Tilapalveluiden palvelualue huolehtii kunnan omistaman kiinteistöomaisuuden hallinnasta, huollosta ja kunnossapidosta. Toiminnan ja kiinteistöomaisuuden tulevaisuuden kehittäminen on korostunut tulevien vuosien suunnittelussa. Kehittäminen pitää sisällään kiinteistöomaisuuden hallinnan edellyttämät prosessit ja niiden jalkauttamisen sekä digitalisaation ja energiasäästämisen keinojen kehittämistä.



Sähköisen huoltokirjaohjelmiston kehittämistä tehdään edelleen vuoden 2026 aikana. Myös sisäilmaprosessien kehittämistä ja uusien ohjeistusten omaksumista sekä PTS-suunnitelmien mukaisia korjausvelkaa vähentäviä korjaus- ja kunnossapitotoita toteutetaan suunnitelmallisesti vuonna 2026. Kehitykseltä ei vältty myöskään tilapalveluiden henkilöstöhallinto, jonne pyritään kehittämään prosesseja, ohjeistuksia ja parantamaan resurssien kohdentumista sekä erityisesti niiden riittävyyttä.

Kempeleen kunnan kiinteistöjä edelleen korjataan aktiivisesti tarpeen sanelemana määrärahojen puitteissa. Kiinteistöjen sisäilmaongelmiin reagoidaan mahdollisimman nopeasti ja sisäilmatyöryhmä käsittelee niitä aktiivisesti. Myös yhteistyötä kaikkien osapuolten kanssa kehitetään. Hyvinvointialueen käytössä olevien kiinteistöjen tulevaisuutta tullaan selvittämään uusien sopimusten aikana tiiviissä yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa. Muun muassa terveyskeskuksen sisäilman selvittäminen pyritään saamaan päätökseen vuoden 2026 aikana.

Suurimpia havaittavissa olevia riskejä vuonna 2026 on henkilöstön eläköityminen ja jatkuvien muutosten jalkauttaminen organisaatioon. Erityisesti muutoksia tilapalveluiden toimintaan voivat aiheuttaa energia- ja hankintalainsäädännön päivitykset. Lisäksi maailman tilanteen muutokset voivat näkyä polttoaineiden hinnassa sekä kiinteistöjen käyttökuluissa.

6.4.4 Maa ja mittaus

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA25/ TA26 %
Toimintatuotot	2 974	3 225	4 325	3 390	3 353	3 452	-21,6 %
Toimintakulut	- 534	- 517	- 517	- 505	- 516	- 527	-2,4 %
Toimintakate	2 440	2 708	3 808	2 885	2 838	2 925	-24,2 %
Vuosikate	2 440	2 708	3 808	2 885	2 838	2 925	-24,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 4			- 8	- 8	- 9	
Tilikauden tulos	2 437	2 708	3 808	2 877	2 829	2 916	-24,5 %

Toimintasuunnitelma

Maa ja mittaus huolehtii maankäytön suunnitteluun tarvittavasta raakamaavarannosta ja pyrkii kohdistamaan maanostot strategisesti tärkeille maankäytön kehittämisalueille. Maa ja mittaus osallistuu vireillä olevien asemakaavojen maanomistajaneuvotteluihin sekä laadittavien aiesopimusten ja maankäyttösopimusten laadintaan sekä päätöksenteon valmisteluun. Maa ja mittaus luovuttaa vuosittain asuintontteja Maankäyttö- ja toteuttamisohjelman mukaisesti (MATO). Lisäksi maa ja mittaus huolehtii ajantasaisesta kiinteistö-, rakennus- ja kantakartta-aineistosta siten, että kuntasuunnittelua ja maaomaisuuden hallintaa voidaan toteuttaa luotettavan ja ajantasaisen aineiston pohjalta. Vuoden 2026 aikana on tavoitteena saada hulevesikarttaohjelmisto käyttöön ja ajantasaistaa karttaa, että hulevesikartta saadaan helposti käytettäväksi sitä tarvitseville.

Syksyn 2025 tonttihaun omakotitonttienluovutus on edennyt hyvin ja tonttien myynti tapahtuu pääasiassa alkuvuodesta 2026. Keväällä 2026 järjestetään myös pientalotonttien lisähaku, mikäli varattuja omakotitalotontteja perutaan. Syksyn 2026 tonttihaun tontit sijaitsevat Metsärinteellä ja Tähkälässä sekä pieni määrä tontteja luovutetaan myös Linnakankaalta. Vuoden 2026 rivitalotonttien luovuttaminen toteutetaan Tähkälän alueelta. Luovutukseen on tulossa myös kerrostalotontit keskustasta ja Kokkokankaalta.



6.4.5 Kaavoitus

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA25/ TA26 %
Toimintatuotot	16	30	30	30	30	31	
Toimintakulut	- 467	- 515	- 515	- 508	- 519	- 531	-1,4 %
Toimintakate	- 452	- 485	- 485	- 478	- 489	- 500	-1,5 %
Vuosikate	- 452	- 485	- 485	- 478	- 489	- 500	-1,5 %
Tilikauden tulos	- 452	- 485	- 485	- 478	- 489	- 500	-1,5 %

Toimintasuunnitelma

Kaavoitus huolehtii kunnan yhdyskuntarakenteen ja maankäytön yleispiirteisestä ohjaamisesta (yleiskaavoitus), maa-alueiden käytön yksityiskohtaisesta järjestämisestä (asemakaavoitus), kulttuuriympäristön vaalimisesta sekä rakentamisen ohjauksesta ja kehittämisestä (strateginen ohjelmatyö). Lisäksi kaavoitus osallistuu Oulun kaupunkiseudun kuntien väliseen maankäytön, asumisen ja liikenteen kehittämiseen (MAL-työ, seuturakennetiimi, maakuntakaavan neuvottelukunta, kävely-pyöräily -ryhmä).

Kaavoitus toteuttaa valtuuston hyväksymien strategioiden mukaisia tavoitteita yritys- ja asuntotonttien tuottamiseksi ja turvallisen, hyvinvoivan ja aktivoivan ympäristön luomiseksi. Maankäytön toteutusohjelman 2025–2030 (valt 20.6.2022 § 40, päivitys khall 23.6.2025 § 228) avulla turvataan lähivuosien tonttitarjonta ja maankäytön toteutus kestävää kasvua tukevalla tavalla. Strategista ohjelmatyötä jatketaan laatimalla päivitys asunto-ohjelmaan, matoon sekä osallistumalla rakennusjärjestyksen ja maapoliittisen ohjelman päivitysten laadintaan.

Kunnan kaavoitusta ohjaavat Pohjois-Pohjanmaan vaihemaakuntakaavat, Oulun seudun yleiskaava 2020 sekä kunnan omat osayleiskaavat. Taajaman osayleiskaavan päivitys Väärälänperälle ja moottoritien itäpuolelle käynnistetään selvityksillä. Monipuolisen tonttitarjonnan turvaamiseksi pientalo- ja kerrostaloasumisen asemakaavoja valmistellaan Metsärinteen, Paituri-Savikorven alueella ja resurssien puitteissa keskustan alueella sekä yritysalueen kaavoja Hakamaalla ja Komeetantien varressa.



Strategioiden, kaavahankkeiden ja selvitysten laatimiseksi hyödynnetään oman työn lisäksi konsulttityötä. Kaavoituksen talousarvion toimintakuluissa varaudutaan pääasiassa henkilöstö- ja asiantuntijapalvelujen menoihin. Kaavoituksessa tarkastellaan tehtävänkuvia teknisen avustajan eläköitymisen ja tietomallimuotoisen kaavoituksen muutosten vuoksi.

6.4.6 Rakennusvalvonta

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA25/ TA26 %
Toimintatuotot	247	260	260	260	263	265	
Toimintakulut	- 449	- 486	- 486	- 516	- 526	- 536	6,1 %
Toimintakate	- 202	- 226	- 226	- 256	- 263	- 271	13,2 %
Vuosikate	- 202	- 226	- 226	- 256	- 263	- 271	13,2 %
Tilikauden tulos	- 202	- 226	- 226	- 256	- 263	- 271	13,2 %

Toimintasuunnitelma

Rakennusvalvonta hoitaa sille laissa asetettuja tehtäviä, sekä sille kunnan hallintosäännössä delegoituja tehtäviä.

Rakentaminen on osoittanut pientä piristymistä ja jatkunee hienoisella kasvu-uralla 2026. Uusi rakennusjärjestys pitää saada voimaan vuoden 2026 aikana. Paperiarkiston skannaaminen ja sähköinen arkistointi jatkuu. Rakentamislaki tuo 1.1.2026 uusia haasteita ja kasvattaa työmäärää. Henkilöstön koulutukseen on varauduttu budjetissa. Rakentamislupaa haetaan 1.1.2026 alkaen tietomallimuotoisella suunnitelmalla tai muutoin koneluettavassa muodossa. Rakentamislupien käsittelylle on 1.1.2026 alkaen säädetty määräaika ja seuraamukset määräajan laiminlyönnistä. Uudet olennaiset tekniset vaatimukset rakennuksen elinkaaresta, rakennuksen vähähiilisyyttä ja hiilijalanjäljen raja-arvoa koskevat säännökset tulevat voimaan 1.1.2026. Lisäksi on järjestettävä yhteydet rakennetun ympäristön tietojärjestelmään (Ryhti). Ohjelmistoihin tarvitaan päivityksiä, mikä lisää pakollisia kuluja.

Rakennusvalvonnan toimintakulujen kasvu johtuu lähinnä nousevista sisäisistä tila- ja siivouskuluista sekä ohjelmistokuluista. Lupa- ja valvontamaksuihin on suunnitteilla indeksikorotus vuodelle 2026 yleisen kustannustason nousun vuoksi.



7. INVESTOINTIOSA

INVESTOINNIT YHTEENSÄ

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Investointiosa					
Menot	- 18 367	- 26 716	- 9 472	- 14 327	- 16 642
Tulot	2 307	3 500	2 850	2 800	2 900
Rahoitusosuudet	140	244	99	0	0
Netto	- 15 920	- 22 972	- 6 523	- 11 527	- 13 742

INVESTOINNIT SITOVUUSTASOITTAIN

MAA- JA VESIALUEET

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
MAA- JA VESIALUEET					
Menot	- 602	- 750	- 750	- 750	- 750
Tulot	2 307	3 500	2 850	2 800	2 900
Netto	1 705	2 750	2 100	2 050	2 150

RAKENNUKSET

Uudisrakentaminen

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Uudisrakentaminen					
Ylikylän koulun liikuntasali					
Menot	- 2 206	- 5 500	- 25	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 2 206	- 5 500	- 25	0	0
Zimmarin suunnittelu					
Menot	- 3	- 20	- 20	- 20	- 100
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 3	- 20	- 20	- 20	- 100
Lukio					
Menot	- 2	- 40	- 500	- 7 500	- 7 500
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 2	- 40	- 500	- 7 500	- 7 500

Korjausrakentaminen

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Pirilän säilytettävien rakennusten kunnostaminen					
Menot	- 44	- 40	- 60	- 60	- 60
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 44	- 40	- 60	- 60	- 60
Kokkokankaan päiväkodin peruskorjaus					
Menot	0	0	- 250	- 60	- 750
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 250	- 60	- 750
Ylikylän 1998 osan peruskorjaus					
Menot	0	0	- 550	- 800	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 550	- 800	0
Ylikylän koulun piha-alueen suunnittelu ja toteutus					
Menot	0	0	- 60	- 400	- 400
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 60	- 400	- 400


Ketolanperän koulun saneeraus

Menot	0	- 3 000	- 300	0	- 20
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	- 3 000	- 300	0	- 20

Kirjaston peruskorjaus

Menot	0	- 300	- 800	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	- 300	- 800	0	0

PTS-Investoinnit

Menot	- 372	- 454	- 350	- 300	- 300
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 372	- 454	- 350	- 300	- 300

Kiinteistöjen kehittäminen

Menot	- 50	- 110	- 115	- 50	- 50
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 50	- 110	- 115	- 50	- 50

Rakennukset yhteensä	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
RAKENNUKSET					
Menot	- 11 291	- 16 604	- 3 030	- 9 190	- 9 180
Tulot	0	180	0	0	0
Netto	- 11 291	- 16 424	- 3 030	- 9 190	- 9 180

KUNNALLISTEKNIikka

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Kunnallistekniikan rakentaminen					
Menot	- 1 459	- 2 055	- 600	- 1 200	- 2 250
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 1 459	- 2 055	- 600	- 1 200	- 2 250
Katuverkon saneeraaminen					
Menot	- 1 372	- 300	- 1 635	- 1 420	- 980
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 1 372	- 300	- 1 635	- 1 420	- 980
Liikenneturvallisuus ja kestävä liikkuminen					
Menot	- 158	- 140	- 360	- 40	- 40
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 158	- 140	- 360	- 40	- 40
Urheilualueet					
Menot	- 775	- 1 275	- 190	- 125	- 65
Tulot	140	0	24	0	0
Netto	- 635	- 1 275	- 166	- 125	- 65
Puistot ja leikkipaikat					
Menot	- 204	- 265	- 305	- 232	- 257
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 204	- 265	- 305	- 232	- 257
Zeniitin matkailu- ja virkistysalue					
Menot	- 1 313	- 2 400	- 1 460	- 1 250	- 1 520
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 1 313	- 2 400	- 1 460	- 1 250	- 1 520

Kunnallistekniikka yhteensä	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
KUNNALLISTEKNIikka					
Menot	- 5 281	- 6 435	- 4 550	- 4 267	- 5 112
Tulot	140	0	24	0	0
Netto	- 5 140	- 6 435	- 4 526	- 4 267	- 5 112

**MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT**

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Kempeleentien kehittäminen (MAL-sopimus 50%)					
Menot	- 6	- 50	- 520	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 6	- 50	- 520	0	0

Muut pitkävaikutteiset menot yhteensä	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT					
Menot	- 6	- 50	- 520	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 6	- 50	- 520	0	0

TIETOKONEOHJELMISTOT

Tietokoneohjelmistot yhteensä	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
TIETOKONEOHJELMISTOT					
Menot	- 208	- 115	- 55	- 50	- 50
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 208	- 115	- 55	- 50	- 50

KONEET JA KALUSTO

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
AV-laitteet ja ICT-investoinnit					
Menot	- 172	- 102	- 50	- 50	- 50
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 172	- 102	- 50	- 50	- 50
Kunnallistekniikan kalusto					
Menot	- 250	- 155	- 150	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 250	- 155	- 150	0	0
Kempeletalon ensikertainen kalustaminen					
Menot	0	- 950	- 80	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	- 950	- 80	0	0
Lukion ensikertainen kalustaminen					
Menot	0	0	0	0	- 1 500
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	0	- 1 500
Ylikylän koulun fyke-laitteisto					
Menot	0	0	- 32	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 32	0	0
Päiväkotien kalusteet					
Menot	- 37	- 75	- 90	- 20	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 37	- 75	- 90	- 20	0
Kirjaston kalusteiden uusiminen					
Menot	- 34	- 60	- 50	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 34	- 60	- 50	0	0
Aurinkojärven taideteokset					
Menot	0	0	- 115	0	0
Tulot	0	0	75	0	0
Netto	0	0	- 40	0	0



Koneet ja kalusto yhteensä	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
KONEET JA KALUSTO					
Menot	- 782	- 2 562	- 567	- 70	- 1 550
Tulot	0	64	75	0	0
Netto	- 782	- 2 498	- 492	- 70	- 1 550

MAA JA VESIALUEET

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
MAA- JA VESIALUEET					
Menot	- 602	- 750	- 750	- 750	- 750
Tulot	2 307	3 500	2 850	2 800	2 900
Netto	1 705	2 750	2 100	2 050	2 150

Maankäyttö huolehtii maankäytön suunnitteluun tarvittavasta raakamaavarannosta kohdistamalla maanos-
tot strategisesti tärkeille maankäytön kehittämisalueille (MAKE). Maanhankintaan on varattu määrärahaa
750 000 euroa.

Maanmyyntitulot koostuvat asuintonttien myynnistä 2,1 milj. euroa ja yritystonteista 0,75 milj. euroa. Maan
myynnistä vastaa asuntotonttien osalta maankäyttöpäällikkö ja yritystonttien osalta kunnanhallitus.

RAKENNUKSET

Uudisrakentaminen

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Ylikylän koulun liikuntasali					
Menot	- 2 206	- 5 500	- 25	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 2 206	- 5 500	- 25	0	0

Liikuntasalihankkeen loput maksuerät kohdistuvat vuodelle 2026.

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Zimmarin suunnittelu					
Menot	- 3	- 20	- 20	- 20	- 100
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 3	- 20	- 20	- 20	- 100

Jatketaan Zimmarin hankkeen kehittämistä ja valmistellaan vaihtoehtoja päätöksenteon tueksi. Tarkastellaan
päättäjien ohjauksen mukaisesti sijaintivaihtoehdot ja tehdään tarvittavat selvitykset.

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Lukion suunnittelu					
Menot	- 2	- 40	- 500	- 7 500	- 7 500
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 2	- 40	- 500	- 7 500	- 7 500

Vuoden 2026 aikana tehdään lukion hankesuunnittelu loppuun ja toteutetaan hankkeen kilpailutus. Rakenta-
minen aloitetaan vuoden 2027 aikana ja hankkeen tavoitteellinen valmistumisaika on 6/2028.



Korjausrakentaminen

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Pirilän säilytettävien rakennusten kunnostaminen					
Menot	- 44	- 40	- 60	- 60	- 60
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 44	- 40	- 60	- 60	- 60

Pirilän pihapiirissä on neljä vanhaa aittaa, joiden kunnostaminen on ajateltu jakotettavan niin, että joka vuosi kunnostetaan yksi niistä. Vuoden 2024 ja 2025 aikana on kunnostettu ensimmäinen ja toinen aitta ja vuoden 2026 aikana on tarkoitus kunnostaa seuraava.

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Kokkokankaan päiväkodin peruskorjaus					
Menot	0	0	- 250	- 60	- 750
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 250	- 60	- 750

Kokkokankaan päiväkodin pihan muutos ja korjaustyöt toteutetaan kesän 2026 aikana. Tarkoituksena on parantaa rakennuksen kuivatusta ja laajentaa sekä kunnostaa parkkialuetta.

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Ylikylän 1998 osan peruskorjaus					
Menot	0	0	- 550	- 800	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 550	- 800	0

Vuonna 2026 toteutetaan koko hankkeen suunnittelu ja urakkakilpailutus. Vuoden 2026 aikana toteutetaan IV-kanavistojen muutostyöt ullakolla ja käytävillä, IV-tuloilmakanavistojen rakentaminen luokkiin ja vanhojen seinässä olevien päätelaitteiden purku ja aukkojen umpeen rakentaminen, IV-poistoilman päätelaitteiden uusiminen luokissa, VSS-tilaa varten uusi IV-kone ulkovälinevarastoon, läpivientien rakentaminen VSS seinän läpi ja VSS-tilan uusi IV-kanavisto päätelaitteineen, VSS-tilassa tämän vuoksi alakaton purku, uusi akustointi / alakatto, samalla valaistuksen uusiminen (alkup. loisteputkivalaistus nykyisin), paloilmotinjärjestelmän rakentaminen 1998 osalle (pois lukien keittiö, joka kannattaa tehdä toisessa vaiheessa) lisäksi astianpesukoneen uusiminen. Loput urakasta toteutetaan seuraavana vuonna.

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Ylikylän koulun piha-alueen suunnittelu ja toteutus					
Menot	0	0	- 60	- 400	- 400
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 60	- 400	- 400

Sisältää piha-alueen suunnittelun sekä pienten pihan peliareenan ja 3D-pallot liikuntahallin pihasuunnitelman mukaisesti.

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Ketolanperän koulun saneeraus					
Menot	0	- 3 000	- 300	0	- 20
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	- 3 000	- 300	0	- 20

Vuodelle 2026 siirtyvät peruskorjauksen maksuerät.



	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Kirjaston peruskorjaus					
Menot	0	- 300	- 800	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	- 300	- 800	0	0

Pääsalin peruskorjaus.

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
PTS-investoinnit					
Menot	- 372	- 454	- 350	- 300	- 300
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 372	- 454	- 350	- 300	- 300

Määrärahalla tehdään mm. Kirkonkylätalon päiväkodin yläkerran jäähditys ja pihakatokset, Kempelehallin korjauksia jatketaan eli viimeinen pukuhuone-/pesuhuonepari sekä hissien sähköjärjestelmän päivittäminen, terveyskeskuksen sisäilmakorjausvaraus, Sarkkirannan päiväkodin tiivistyskorjaukset loppuun, Linnakangas-talon valaistuksen päivittäminen loppuun ja nostoportit häiriöparkkialueelle, museon päärakennuksen loput julkisivukorjaukset sekä Zimmariin kohdistuvat korjaukset.

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Kiinteistöjen kehittäminen					
Menot	- 50	- 110	- 115	- 50	- 50
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 50	- 110	- 115	- 50	- 50

Isoimpana kehitystyönä Linnakankaan koulun kulunvalvontajärjestelmä.

KUNNALLISTEKNIikka

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Kunnallistekniikan rakentaminen					
Menot	- 1 459	- 2 055	- 600	- 1 200	- 2 250
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 1 459	- 2 055	- 600	- 1 200	- 2 250

Määräraha sisältää liikenneväylien päällystys- ja vihertöitä sekä katusuunnittelua.

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Katuverkon saneeraaminen					
Menot	- 1 372	- 300	- 1 635	- 1 420	- 980
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 1 372	- 300	- 1 635	- 1 420	- 980

Määräraha sisältää Sarkkirannan saneerauksen toisen vaiheen työt, valaistuksen saneerausta sekä asfaltti-pintaustyöt.

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Liikenneturvallisuus ja kestävä liikkuminen					
Menot	- 158	- 140	- 360	- 40	- 40
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 158	- 140	- 360	- 40	- 40

Määräraha sisältää Nerolantien pyörätien rakentamisen sekä MAL-hankkeena toteutettavan Teppolantien liikennevalojen toteutuksen.



	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Urheilualueet					
Menot	- 775	- 1 275	- 190	- 125	- 65
Tulot	140	0	24	0	0
Netto	- 635	- 1 275	- 166	- 125	- 65

Määrärahalla tehdään pienimuotoisia eri liikuntapaikkojen parantamisia, kunnostetaan Leton kuntoreittiä sekä rakennetaan Marjakammiin uusi laavu.

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Puistot ja leikkipaikat					
Menot	- 204	- 265	- 305	- 232	- 257
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 204	- 265	- 305	- 232	- 257

Määräraha sisältää Liikennepuiston ja Marjasuontien leikkipaikkojen saneerauksen, Ylikylän päiväkodin LOOP-peliareenan sekä Otavaiseen tulevan uuden Lystikin leikkipuiston rakentamisen.

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Zeniitin matkailu- ja virkistysalue					
Menot	- 1 313	- 2 400	- 1 460	- 1 250	- 1 520
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 1 313	- 2 400	- 1 460	- 1 250	- 1 520

Määräraha sisältää Aurinkojärven alueen kunnallistekniikan rakentamistöitä.

MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Kempeleentien kehittäminen (MAL-sopimus 50%)					
Menot	- 6	- 50	- 520	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 6	- 50	- 520	0	0

Määräraha sisältää MAL-hankkeena toteutettavan Kempeleentien parantamisen välillä Ollilantie-Hovintie.

TIETOKONEOHJELMISTOT

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
TIETOKONEOHJELMISTOT					
Menot	- 208	- 115	- 55	- 50	- 50
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 208	- 115	- 55	- 50	- 50

Määrärahalla toteutetaan kunnan verkkosivuston uudistus sekä jatketaan Tiera City -järjestelmän kehittämistä.

KONEET JA KALUSTO

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
AV-laitteet ja ICT-investoinnit					
Menot	- 172	- 102	- 50	- 50	- 50
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 172	- 102	- 50	- 50	- 50



Määrärahalla päivitetään Ylikylän koulun yleisäänentoistojärjestelmä.

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Kunnallistekniikan kalusto					
Menot	- 250	- 155	- 150	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 250	- 155	- 150	0	0

Kunnallistekniikan kalustoinvestoinnit sisältävät liikunta-alueiden uuden traktorin sekä lumitykin hankinnat.

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Kempeletalon ensikertainen kalustaminen					
Menot	0	- 950	- 80	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	- 950	- 80	0	0

Määrärahalla hankitaan Kempeletalon terassin kalusteet ja jatkokehitetään Kempeletalon AV-järjestelmää tarpeiden mukaisesti.

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Lukion ensikertainen kalustus					
Menot	0	0	0	0	- 1 500
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	0	- 1 500

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Ylikylän koulun fyke-laitteisto					
Menot	0	0	- 32	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 32	0	0

Ylikylän koulun Fyke-luokkien laitteiston uusiminen (Vanhentunut ja osin rikkiäinen fyke-välineistö vuodelta 2012).

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Päiväkotien kalusteet					
Menot	- 37	- 75	- 90	- 20	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 37	- 75	- 90	- 20	0

Sarkkiranta ja Santamäki: Kaappisängyt lepoahuoneisiin (Rikkiäisten ja käyttöön päässä olevien uusiminen huomioiden käyttöturvallisuus). Kaikki päiväkodit; Oppimisympäristöjen kehittäminen: leikkipedagogiset kalusteet (kehittämishjelma). Lasten leikkikalusteiden uusiminen ja tarkoituksenmukaistaminen. Linnakan-kaan ja Pikkukokon päiväkodit; Sohvien ja nojatuolien uusiminen. Rikkiäisten ja käyttöön päässä olevien sohvien ja nojatuolien uusiminen.

	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Kirjaston kalusteiden uusiminen					
Menot	0	- 60	- 50	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	- 60	- 50	0	0

Peruskorjattavan pääsalin ensikertainen kalustaminen, mikä sisältää AV:n osuuden.



	TP2024	MTA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Aurinkojärven taideteokset					
Menot	0	0	- 115	0	0
Tulot	0	0	75	0	0
Netto	0	0	- 40	0	0

Hankkeelle saadaan avustusta 75 000 euroa. Aurinkojärvelle on valittu taiteilijoita vuoden 2026 taidesymposiumiin. Teosten toteutus ensi kesänä.





8. RAHOITUSOSA

Rahoituslaskelmaan kootaan tuloslaskelma- ja investointiosan tuottojen ja kulujen aiheuttama rahavirta. Lisäksi rahoituslaskelmaan merkitään lainakannan muutokset.

RAHOITUSLASKELMA	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025 (alkup.)	Talousarvio 2026	TS 2027	TS 2028
Toiminnan rahavirta	2 403	2 467	3 992	4 262	4 446
Vuosikate	4 565	4 667	6 557	6 853	7 246
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	-2 162	-2 200	-2 565	-2 591	-2 800
Investointien rahavirta	-15 920	-24 732	-6 523	-11 527	-13 742
Investointimenot	-18 367	-27 276	-9 472	-14 327	-16 642
Rahoitusosuudet investointimenoihin	140	244	99		
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot	2 307	2 300	2 850	2 800	2 900
Toiminnan ja investointien rahavirta	-13 517	-22 265	-2 531	-7 265	-9 296
Rahoituksen rahavirta	12 013	22 800	2 800	7 400	9 300
Antolainauksen muutokset	0	-200	-200	-200	-200
Antolainasaamisten lisäykset	0	-200	-200	-200	-200
Antolainasaamisten vähennykset	0				
Lainakannan muutokset	12 013	23 000	3 000	7 600	9 500
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	16 000	29 500	10 500	15 500	18 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 993	-6 500	-7 500	-7 900	-8 500
Lyhytaikaisten lainojen muutos	5 500				
Oman pääoman muutokset	0				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 494				
Rahavarojen muutos	-1 504	535	269	135	4
Tavoitteet ja tunnuslukujen tavoitearvot					
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä	-25 403	-53 100	-49 329	-56 514	-54 874
Lainanhoitokate	0,8	0,8	0,9	0,9	0,9

Toiminnan ja investointien rahavirta

Toiminnan rahaviran on vuonna 2026 n. 4 milj. euroa ja investointien rahavirta 6,5 milj. euroa. Toiminnan rahavirta on käytettävissä investointien rahoitukseen, mikä tarkoittaa, että käyttötalousosan mukaisesta toiminnasta saatavalla tulorahoituksella voidaan rahoittaa reilu puolet investoinneista. Yhteensä toiminnan ja investointien rahavirta on -2,5 milj. euroa, mikä on huomattavasti pienempi määrä kuin edellisinä vuosina. Tämä tarkoittaa pienempää lainamäärän kasvua. Negatiivinen toiminnan ja investointien rahavirta katetaan ottamalla uutta lainaa.

Tunnuslukujen osalta on huomattavaa, että kunnassa toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viimeiseltä viideltä vuodelta on ollut toistuvasti negatiivinen ja yleisen suosituksen mukaan näin ei pitäisi olla.



Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä on -49,3 milj. euroa vuonna 2026.

Rahoituksen rahavirta ja lainamäärä

Rahoituksen rahavirta on 2,8 milj. euroa. Lainakannan muutos yhteensä on 3 milj. euroa, mikä on valtuuston nähden sitova euromäärä. Lyhyt- ja pitkäaikaista lainaa voidaan ottaa talousarviovuonna tämän lainakannan muutoksen rajoissa. Uutta lainaa nostetaan arviolta 10,5 milj. euroa ja vanhoja lainoja lyhennetään 7,5 milj. euroa. Lisäksi talousarviossa varaudutaan 0,2 milj. euron antolainauksiin, jotka ovat yleensä ns. leader-hankkeiden puskurilainarahoitusta esim. yhdistyksille.

Mikäli talous toteutuisi talousarvion mukaisena ja lainaa nostettaisiin talousarvion antaman lainannostovaltuuden mukaisesti, lainamäärä kasvaisi n. 150 euroa/asukas. Lainakannan kasvu olisi huomattavasti hitaampi talouden sopeutustoimien vuoksi kuin aiempina vuosina. Tämä on tärkeää, jotta lainakannan kasvua voidaan hillitä. Lainakannan kasvu kiihtyisi jälleen suunnitelmavuosina investointien kasvaessa mm. lukioinvestoinnin vuoksi. Lainat ja vuokravastuut yhteensä puolestaan ei kasvaisi juurikaan vuonna 2026, koska vuokravastuut pienenevät vuodelle 2026 arviolta n. 2,8 milj. eurolla.

Lainanhoitokate-tunnusluku kuvaa tulorahoituksen riittävyyttä lainanhoitokuluihin. Lainanhoitokate on edelleen niukasti alle yhden (0,9), mikä tarkoittaa, että käyttötalouden tulorahoitus (vuosikate) ei riitä vuotuisiin lainanhoitokuluihin.

Lainakanta 1 000 €	TP 2024	Arvio 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Lainojen lisäys	21 500	22 000	10 500	15 500	18 000
Lainojen vähennys	-5 993	-6 500	-7 500	-7 900	-8 500
Lainat 31.12.	90 615	106 115	109 115	116 715	126 215
Lainat € / asukas	4 610	5 370	5 515	5 851	6 298

Lainakanta ja vuokravastuut 1 000 €	TP 2024	Arvio 2025	TA2026	TS 2027	TS 2028
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	139 354	150 767	150 918	155 969	162 920
Lainat ja vuokravastuut € / asukas	7 089	7 629	7 628	7 819	8 129

Rahoituksen tunnusluvut

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

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.



9. KEMPELEEN KUNNAN TYTÄRYHTIÖT

9.1 Kempeleen Vesihuolto Oy

Kempeleen Vesihuolto Oy vastaa toiminta-alueellaan vesihuoltopalveluiden tuottamisesta. Toiminta-alueen on Kempeleen kunnanvaltuusto hyväksynyt vuonna 2012. 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.

Vesiyhtiön toiminnallisena tavoitteena on toimittaa riittävästi hyvää vettä ja ympäristön haasteiden vaatimat viemäripalvelut asiakaslähtöisesti ja edullisella hinnalla niin, että palvelut vastaavat käyttäjien tarpeita.

Vesijohtoverkosto kattaa Kempeleen rakennetut alueet. Liittymisaste on 99,9 %. Vesijohtoja on 324 km. Vedenkulutus on keskimäärin 2 543 m³/vrk. Vesi otetaan Kempeleenharjun tärkeältä pohjavesialueelta Tuohinon, Honkasalmen ja Monkkasen pohjavedenottamoista.

Pohjavesi vaatii käsittelyn ennen verkostoon johtamista. Tuohinon käsittelykapasiteetti on 5 000 m³/vrk. Monkkasesta saadaan 400 m³/vrk. Veden mikrobiologisen laadun varmistamiseksi vesi desinfioidaan uv-valolla.

Jätevesiviemärointi hoidetaan viemärlaitoksen toiminta-alueelta. Viemäriin liittymisaste on 95,1 %. Viemäriverkostoa on 221 km ja jätevedenpumppaamoita 82 kpl.

Henkilöstöä on Lakeuden Keskuspuhdistamo mukaan luettuna 18 henkilöä. Tuotannossa on käyttöinsinööri ja 4 ammattityöntekijää. Verkostotöissä ja rakentajapalvelussa on verkostopäällikkö, verkostomestari ja 8 ammattityöntekijää. Toimistotyöntekijöitä on 2. Lisäksi yhtiöillä on yhteinen toimitusjohtaja.

Vesihuoltolaitos perii käyttömaksua ja perusmaksua sopimusehtojen mukaisesti. Esimerkiksi nelihenkinen omakotitalossa asuva perhe, käyttää n. 150 kuutiota vettä vuodessa, vesikulutuslasku on 1,60 euroa päivässä. Vuonna 2026 esimerkkiperheen vesilasku on 1,73 euroa päivässä.

Budjetoidut investoinnit vuodelle 2026 ovat 0,7 milj. euroa. Ne kyetään maksamaan liittymismaksuilla ja tuorahoituksella.

Tuloslaskelma 1000 €	TP2024	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Liikevaihto	3129	3029	3261	3361	3412
Liiketoiminnan muut tuotot	29	20	20	20	20
Materiaalit ja palvelut	-1310	-1289	-1504	-1604	-1654
Kiinteät henkilöstökulut	-737	-838	-830	-838	-850
Liiketoiminnan muut kulut	-280	-233	-259	-260	-265
Poistot ja arvonalentumiset	-846	-766	-766	-796	-803
Liikevoitto (-tappio)	-15	-79	-78	-117	-140
Rahoitustuotot ja -kulut	99	94	65	70	70
Voitto ennen tilinp.sirtoja	84	15	-13	-47	-70
Tilinpäätössirrot	-49	9	16	70	105
Tilikauden voitto/tappio	35	24	3	23	35



9.2 Kiinteistö Oy Kempeleenkartano

Yhtiöjärjestyksen mukaan Kiinteistö Oy Kempeleenkartanon toimialana on vuokra-asuntotarpeen tyydyttäminen Kempeleessä. Tämän toteuttamiseksi yhtiö vuokraa, omistaa, hallitsee ja rakennuttaa asuinkiinteistöjä sekä antaa vuokralle asuntoja ja asuinkiinteistöjä. Yhtiön tavoitteena on tuottaa:

- hyvänlaatuista, toimivia ja haluttuja vuokra-asuntoja, joiden vuokrataso on kohtuullinen ja käyttöaste 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 1-2 kuukauden vuokratulojen suuruisena ja tilikauden tulos vuosittain noin +/- 0 €.

Yhtiöllä on tällä hetkellä vuokratalo-kohteita eri puolilla Kempelettä 24 kpl, joissa on yhteensä 437 asuntoa. Asunnot ovat yksiöitä, pieniä ja isoja kaksioita sekä kolmioita. Aravalainoituksesta johtuen yhtiön tarkoituksena ei ole tuottaa voittoa, eikä se jaa myöskään osinkoa. Asunnoista peritään omakustannusvuokraa, jolla katetaan sekä talon hoito- että pääomamenot. Vuonna 2025 perittävät vuokrat ovat vaihdelleet talokohtaisesti välillä 10,77–12,34 €/m2/kk.

Yhtiöön on valmistunut vuonna 2015 pitkän tähtäimen suunnitelmat. Suunnitelmien toteutus on aloitettu vuonna 2016 ja jatkuu edelleen. Kempeleen kunta myönsi vuosille 2016–2020 omavelkaisen takauksen 3,3 milj. euron summalle, josta on nostettu 1,48 milj. euroa vuonna 2016. Lainaa ei ole tarvinnut nostaa lisää, vaan yhtiö on pystynyt hoitamaan PTS remontit omilla varoilla. PTS-remonttien kustannusarvio vuosille 2026–2031 on noin 2,9 milj. euroa. Yhtiön lainat 31.12.2025 ovat 6,5 milj. euroa. Lainoja lyhennetään vuosina 2026–2028 0,5 milj. euroa/vuosi.

Asuntohakemuksia yhtiön asuntoihin saapuu vuosittain keskimäärin 370 kpl. Asunnon saa vuosittain noin 20 % hakijoista. Vuokrauksen käyttöaste on 97,1 % (tilanne 30.9.2025). Käyttöastetta laskee mm. huoneistojen tyhjänä olot remonttien aikana. Yhtiön henkilökuntaan kuuluu tällä hetkellä toimitusjohtaja, kiinteistösiihteri, taloussihteri, huoltomestari ja kiinteistönhoitaja.

Tuloslaskelma 1000 €	TP2024	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Liikevaihto	3 430	3 542	3 543	3 614	3 686
Muut kiint. tuotot	6	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-288	-324	-328	-338	-348
Palkat ja Palkkiot	-244	-273	-275	-282	-289
Eläkevakuutusmaksut	-41	-42	-43	-45	-47
Muut henkilösivukulut yht.	-3	-9	-10	-11	-12
Poistot	-479	-517	-517	-517	-517
Muut kulut	-2 288	-2 535	-2 523	-2 597	-2 671
Liikevoitto/tappio	381	166	175	162	150
Rahoitustuotot ja -kulut	-111	-166	-175	-162	-150
Korko- ja rahoitustuotot	31	0	0	0	0
Korko- ja rahoituskulut	-142	-166	-175	-162	-150
Voitto ennen tilinp.sirtoja	270	0	0	0	0
Asuntalovaraus	-270	0	0	0	0
Tilikauden voitto	0	0	0	0	0