



# Tilinpäätös 2024

Kempeleen kunta

LUONNOS KH 27.3.2025



# KEMPELE



## Sisällys

1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA .....	4
1.1 Kunnanjohtajan katsaus vuoteen 2024 .....	4
1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset .....	6
1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys .....	7
1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa .....	10
1.5 Kunnan henkilöstö .....	10
1.6 Ympäristö- ja muut toimintakertomuksen asiat .....	11
1.7 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä .....	11
1.8 Arvio riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen liittyvistä seikoista .....	11
1.9 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen .....	12
2. SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ .....	15
3. KUNTASTRATEGIA SEKÄ SITOVA TAVOITTEET, MITTARIT JA TOIMENPITEET .....	16
4. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS .....	23
4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen .....	23
4.2 Toiminnan rahoitus .....	26
4.3 Rahoitusasema ja sen muutokset .....	27
4.4 Kokonaistulot ja -menot .....	27
5. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS .....	29
5.1 Yhdistelmä kuntakonserniin kuuluvista yhteisöistä .....	29
5.2 Konsernin toiminnan ohjaus .....	29
5.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat .....	30
5.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä .....	30
5.5 Selonteko konserninvalvonnan järjestämisestä .....	30
5.6 Konsernintilinpäätös ja sen tunnusluvut .....	31
6. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY .....	34
7. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN .....	35
7.1 Seuranta koskeva säätely .....	35
7.2 Käyttötalouden toteutuminen prosesseittain .....	36
7.2.1 Hallintopalvelut .....	37
Kunnanjohto .....	37
Elinvoimapalvelut .....	38
Yleispalvelut .....	39
7.2.2 Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut .....	41
Opetus .....	41
Kempele Akatemia .....	42
7.2.3 Varhaiskasvatus .....	45
7.2.4 Tekniset palvelut .....	47



Teknisten palveluiden hallinto .....	47
Kunnallistekniikka .....	48
Tilapalvelut.....	48
Maa ja mittaus .....	49
Kaavoitus.....	49
Rakennusvalvonta .....	50
7.3 Tuloslaskelmaosan toteutuminen .....	50
7.4 Investointien toteutuminen .....	50
7.5 Rahoitusosan toteutuminen.....	60
7.6 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta .....	62
8. KEMPELEEN KONSERNIN TYTÄRYHTIÖT .....	63
8.1 Kempeleen Vesihuolto Oy .....	63
8.2 Kiinteistö Oy Kempeleenkartano.....	67
9. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT .....	70
10. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT .....	78
11. VUODEN 2024 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT .....	89
12. LUETTELOT JA SELVITYKSET .....	90



## 1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

### 1.1 Kunnanjohtajan katsaus vuoteen 2024

Vuosi 2024 oli maailmalla matalapaineinen. Eripuraa riitti ja moni konflikti pyrittiin ratkaisemaan neuvotte-lujen sijaan ase-in. Kaikenlainen turvattomuus ja epä-varmuus horjuttivat ihmisten ja eri toimijoiden tulevai-suususkkoa, josta yhtenä seurannaisena oli myös pitkit-tynyt taloudellinen laskusuhdanne. Tämä kaikki heijas-tui myös alkuvuonna Aleksander Stubbin ohjaksiin siir-tyneeseen Suomeen, ja lopulta eri tavoin jokaiseen suomalaiseen.

Kempelekään ei päässyt pakoon alavireistä suhdan-netilannetta, vaikka kunnan näkymät pysyivätkin koko-naisuutena hyvinä. Kempeleen kesä tarjosi kuntalaisille poikkeuksellisen runsaan viihde- ja kulttuuritarjonnan. Tivoli pyöritti asukkaita jo toista kesää peräjälkeen Za-telliitissa, ja Pirilän tapahtuma-alue konsertteineen ja Meri Oulu -teattereineen tuotti kulttuurielämyksiä jo-kaiseen makuun. Kempeleen kirin miesten superpesis-joukkue ylsi puolestaan mitalipeleihin toisen kerran pe-

räjälkeen, joukkueen edesottamuksia seurasi Sarkkiran-nassa kesän aikana reilut 30 000 katsojaa.

Talouden heikko vire heikensi Suomessa työttömyys-lukuja. Myös Kempeleessä työttömyys oli verrokkivuosiin nähden koholla, kivuten joulukuussa jopa kymme-neen prosenttiin. Kunnan väestömäärän kehitys jäi vuoden 2024 aikana totuttua hitaammaksi, sillä asunto-markkinat olivat takkuiset ja uudisrakentaminen oma-kotitalorakentamista lukuun ottamatta maltillista. Kempeleessä asui vuoden 2024 lopussa 19 652 ihmistä. Uskoa talouden hitaaseen käänteeseen parempaa kohti toi vuoden lopulla piristynyt yritystonttien ky-syntä, ja erilaisten hankkeiden suunnittelun vilkastumi-nen. Positiivista oli myös se, että uusia yrityksiä perus-tettiin kuntaan jopa hieman aiempaa vuotta enemmän (123 uutta yritystä).

Vuodesta 2024 ennakoitiin kuntataloudelle vaikeaa, ja sellainen siitä myös tuli, vaikkakaan synkimmät en-



nustukset eivät toteutuneet. Kuntien kustannuksia kasvattivat erityisesti kallis palkkaratkaisu 2022–2025, os-toihin kohdistunut yleinen hintatason nousu, tuen tarpeen kasvu varhaiskasvatuksessa ja kouluissa, hallituksen toimet palveluiden laadun parantamiseksi ja moninaiset investointipaineet sekä kiinteistöihin ja infraan kohdistunut korjausvelka. Samaan aikaan kuntien tulopohjan kehitystä hidasti alavireinen suhdannetilanne, ja valtion suhteellinen osuus lakisääteisten palvelujen rahoituksesta supistui edelleen. Kempeleen kunnan tilikauden tulos jäi noin pari miljoonaa miinukselle. Tulos oli kuitenkin selvästi talousarviota parempi, kiitos eri prosessien kulukurista ja vastuullisesta taloudenpidosta. Talous ei silti ole vielä tasapainossa, joten työsopeuttamistoimien eteen jatkuu vuoden 2025 aikana.

---

***Vuodesta 2024  
ennakoitiin kuntataloudelle  
vaikeaa,  
ja sellainen siitä myös tuli,  
vaikkakaan synkimmät  
ennustukset eivät  
toteutuneet.***

---

Kempeleessä on eletty viime vuodet investointien ruuhkaisinta aikaa. Vanhan kunnantalon korttelissa on käynyt kuhina alkusyksystä 2024 lähtien, kun uusi Kempeletalo on alkanut rakentumaan. Kirkonkylätalo otettiin puolestaan käyttöön vuoden vaihteessa 2023–2024. Viralliset avajaiset pidettiin syyskuun alussa. Talon piha-alueet ja urheilukenttäkin saatiin valmiiksi ja käyttökuntoon alkusyksyllä. Ketolanperän koulun laajennusosa valmistui niin ikään elokuun aikana, ja parhaillaan on käynnissä vanhan koulurakennuksen peruskorjaus. Ylikylän koulun vanha käsityösiipi purettiin, samoin vanha liikuntasali. Korvaavien tilojen rakentaminen on parhaillaan käynnissä. Urheilu-, puisto- ja liikunta-alueidenkin kehittämistä jatkettiin. Linnakan koulun piha-alueita uudistettiin, Sarkkirannan tekonurmikenttä sai uuden pinnan ja lasten liikennepuistoakin peruskorjattiin kesän aikana.

Kempeleläiset ovat tyytyväisiä kotikuntaansa. Asukastyytyväisyyskyselyn mukaan yli 90 prosenttia vastaajista pitää Kempeleen kuntakuvaa myönteisenä ja

yhtä moni voi suositella kuntaa myös muille asuinkunnaksi. Palveluista erityistä kiitosta saavat opetus-, kirjasto- ja liikuntapalvelut, jäte- ja vesihuollon toiminta sekä kunnan liikenneolot, ulkoreitistöt, puistoalueet ja leikkipaikat. Myös kunnan tiedottamiseen ja viestintään ollaan tyytyväisiä. Kehittämispainoksia toivotaan suunnattavan jatkossa erityisesti ympäristön viihtyvyyteen ja turvallisuuteen, teiden ja katualueiden kunnossapitoon, nuorisopalveluihin, uusien yritysten ja työpaikkojen luomiseen sekä kuntalaisten osallistamiseen. Kyselyn kovin kritiikki ja tyytymättömyys kohdistui kunnalta hyvinvointialue Pohteelle siirtyneisiin sosiaali- ja terveydenhuollon palveluihin.

Vaikka suhdanteet vaihtelevat, haasteita on ja toimintaympäristö tuntuu usein tarpeettoman turbulenssilta, Kempele lukeutuu edelleen vetovoimaisimpien kasvukuntien joukkoon Suomessa. Parantamisen varaa on aina, mutta keskeiset palvelut toimivat ja kunnan elinvoimaa kuvaavat indikaattorit ovat edelleen verrattain suotuisassa asennossa. Positiivista uutisoitavaa riittää säännölliseen tahtiin. Kempeleen sijainti osana väestörakenteeltaan nuorta Oulun seutua, vahvan koulutuskaupunki Oulun kupeessa, on erinomainen. Kansainvälinen lentokenttä ja satama-alue, nelostie sekä rautatie asemineen luovat tärkeää perustaa tulevaisuuden Kempeleenkin rakennustyölle. Meillä on yhdessä kaikki mahdollisuudet onnistua ja menestyä jatkossakin. Kliseisesti: asenne ratkaisee.

Hyvä kasvaa Kempeleessä!

**Tuomas Lohi**  
Kunnanjohtaja







## 1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

### Yleinen taloustilanne

Valtionvarainministeriön talven 2024 taloudellisen katsauksen mukaan Suomen talous kääntyi taantumasta hienoiseen kasvuun alkuvuoden aikana, mutta vuositasolla bruttokansantuote (BKT) jää 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2024 kuin edellisvuonna. Eniten tuotantoa heikensi rakentamisen merkittävä vähentyminen ja myös yksityinen kulutus vähenee. Suomen viennin kasvu vauhdittuu, mutta odotettua hitaammin, sillä euroalueen vaimea talouskasvu jarruttaa erityisesti taavaraviennin kysyntää. Inflaation hidastuminen ja korkojen lasku kääntävät sekä kulutuksen että investoinnit kasvuun ensi vuonna. BKT kasvaa 1,6 prosenttia vuonna 2025 ja 1,5 prosenttia vuosina 2026 ja 2027. Työmarkkinoiden käänne parempaan siirtyy vuoteen 2025. Vuosina 2026–2027 työllisyys paranee talouden vahvistuessa, ja työttömyysaste laskee vuoden 2025

8,4 prosentista 7,4 prosenttiin vuonna 2027.

Julkisyhteisöjen alijäämän arvioidaan olevan 4,2 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen vuonna 2024. Heikko talouden suhdanne heijastuu julkiseen talouteen monin tavoin, minkä lisäksi viime vuosien nopea inflaatio kasvattaa menoja tuntuvasti vielä tänä vuonna. Alijäämä alkaa kuitenkin vähitellen supistua talouden elpymisen sekä hallituksen toimien myötävaikutuksella. Vuonna 2025 alijäämä on 3,5 prosenttia ja vuonna 2029 2,0 prosenttia. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon suuret alijäämät sekä talouden heikko suhdanne kasvattavat velkasuhdetta nopeasti ennustejakson alussa. Tänä vuonna velkasuhde nousee yli 82 prosentin suhteessa BKT:hen, josta se kasvaa vähitellen 87 prosentin vuonna 2029. Kestävyyssvajeen arvioidaan olevan 1,5 % suhteessa BKT:hen.

### Kuntatalous

Kuntaliiton mukaan kuntatalouden tila heikkeni vuonna 2024, mutta vähemmän kuin pelättiin. Kuitenkin kunnat joutuivat ottamaan lainaa enemmän kuin moneen vuoteen. Vuotta 2024 voidaan kuitenkin pitää eräänlaisena torjuntavoittona.

Alustavien tilinpäätöstietojen mukaan Manner-Suomen kunnat tekivät vuonna 2024 n. +1,1 miljardin tuloksen. Kertaluonteiset erät kuten energiayhtiöiden myynti sekä yhtiöittäminen paransivat tulosta noin 300 milj. eurolla. Aiemmin arvioitua parempaa tulosta selittää suurelta osin kuntien alhainen kulujen kasvu. Vuonna 2024 kuntien kulut kasvoivat vain n. 1,5 %:a,

kun vielä edellisvuonna kulut kasvoivat 11 prosentin vauhtia. Kulujen kasvua on hillinnyt mm. kuntien sopeutustoimet, työttömyysvakuutusmaksun alentaminen ja todennäköisesti myös lasten ja nuorten ikäluokien lasku, mikä vähentää kuntien järjestämien palveluiden tarvetta.

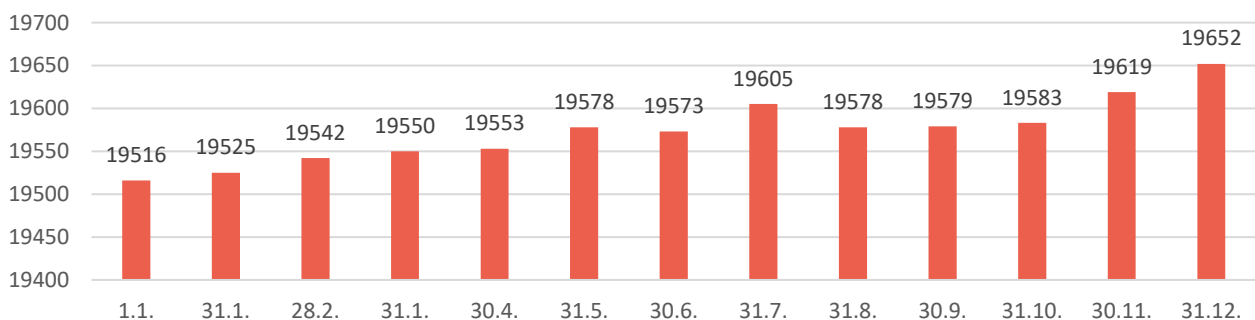
Kuntien lainamäärä nousi 720 milj. euroa, noin +3,6 prosenttia vuodesta 2023. Myös korkokulut kasvoivat voimakkaasti, n. 23 %:a prosenttia. Kuntien korkokustannus kehittyi kuitenkin markkinakorkojen nousua maltillisemmin johtuen kuntien käyttämistä kiinteäkorkoisista lainoista sekä muista korkosuojauksista.

### Väestönmuutokset

Kempeleen väestömäärän kehitys jäi vuoden 2024 aikana totuttua hitaammaksi, sillä asuntomarkkinat olivat takkuiset ja uudisrakentaminen omakotitalorakentamista lukuun ottamatta maltillista. Kempeleessä asui vuoden 2024 lopussa 19 652 ihmistä. Kasvua kertyi

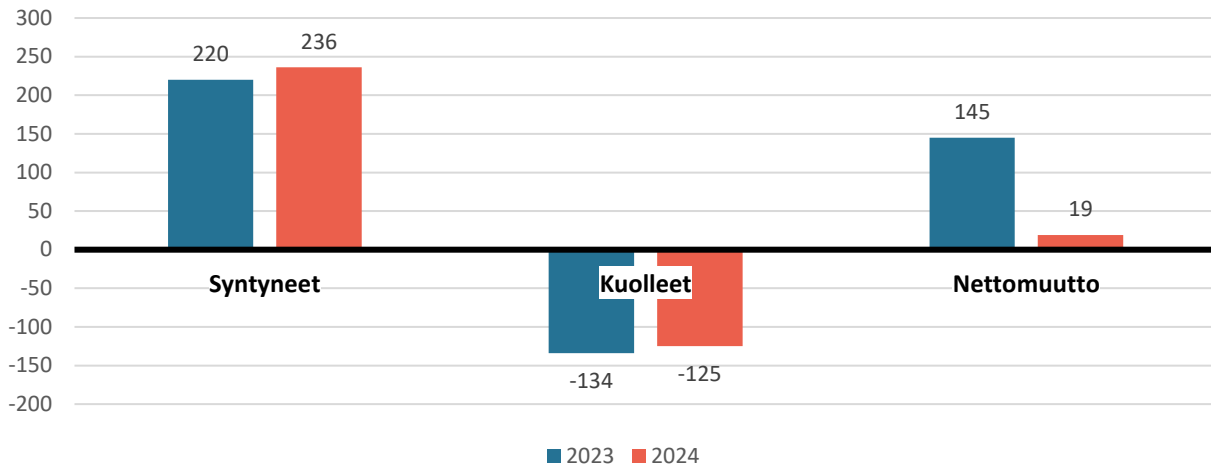
vuoden aikana +136 asukasta (+0,70 %). Lapsia syntyi 236 (+16) ja ihmisiä kuoli 125 (-9). Nettomuuttovoittoa kertyi lopulta 19 (-131). Suluissa vertailu vuodentakaiseen tilanteeseen nähden.

### Väestönkehitys 2024





## Syntyneet, kuolleet ja nettomuutto 2024



## Elinkeinotoiminta

Elinkeinoelämä on elänyt vuoden 2024 odottavissa tunnelmissa. Rakentamisen alalla menee heikosti, ja nousseet hinnat sekä työllisyystilanteen heikentyminen ovat lisänneet kuluttajien harkintaa vähittäiskaupassa. USA:n presidentin vaihdos on aiheuttanut lisää epävarmuutta markkinoille. Korkojen laskusta on aiheutunut orastava piristyminen, mutta varsinaisesta elinkeinotoiminnan vilkastumisesta tai sen ajankohdasta ei ole vielä selkeää näkymää.

Pohjois-Pohjanmaan yrittäjien tekemän Kasvun suunta -kyselyn mukaan yritysten odotukset liikevaihdon kasvusta olivat loppuvuonna 2024 paremmat kuin vuotta aiemmin. Toisaalta yritysten kasvuhaluisuus on hieman laskenut. Positiivinen uutinen on se, että kaikista vastaajista 63 % aikoo pitää henkilöstön määrän ennallaan ja vain 7 % tulee vähentämään henkilökunnan määräänsä vuoden 2025 aikana. Vastaajista 30 % aikoo lisätä työntekijöiden määrää, kun vastaava luku

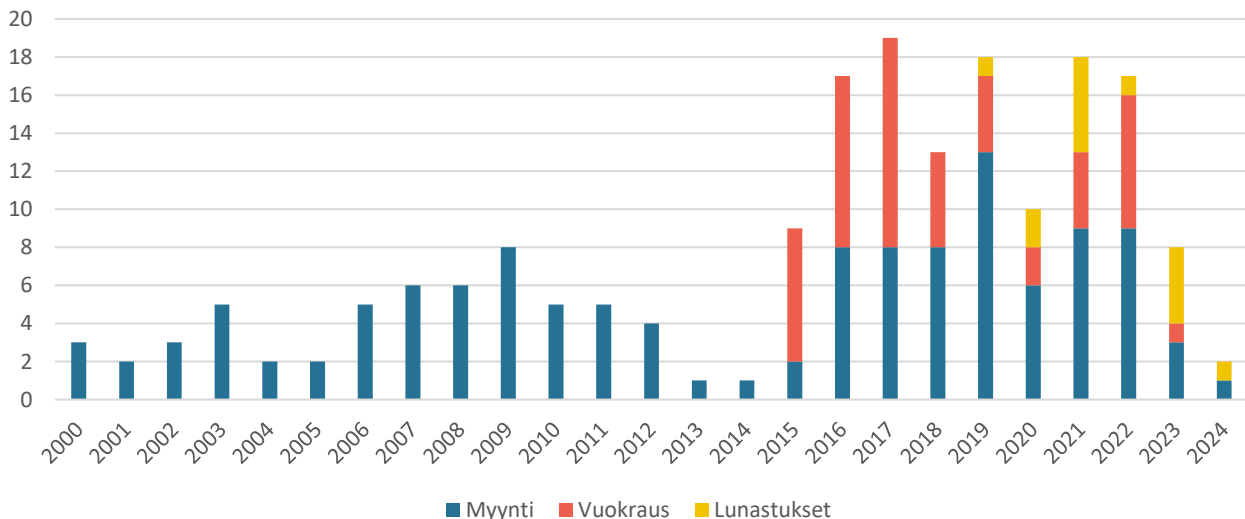
viime vuonna oli 26 %.

Kempeleessä saatiin loppukesästä käyntiin muutama venynyt rakentamishanke, mutta uusia hankeaihoita ei ole loppuvuonna syntynyt. Tämä povaa vaimeaa tonttimyyntiä myös vuodelle 2025.

Yritysten perustanta on ollut vilkasta, ja uusyritysneuvonnassa on käynyt yhä useampi yrittäjäksi aikova. Kaikkiaan yrityksiä perustettiin vuoden aikana 123 kappaletta, mikä on toiseksi paras vuosi vuoden 2022 (125 yritystä) jälkeen. Työpaikkojen määrän osalta tuorein tilastovuosi on 2023, jolloin Kempeleessä oli 7038 työpaikkaa. Määrä hieman tippui edellisestä vuodesta.

Matkailu on ollut seudullisesti hyvässä kasvussa, ja niin myös Kempeleessä. Vuonna 2024 tehtiin uusi maajoittumisennätys; 61 560 yöpymistä. Kasvua on noin seitsemän prosenttia edellisvuoteen. Yöpymisistä noin 36% on vapaa-aikaan liittyvää matkailua.

## Yritystonttien luovutukset Kempeleessä





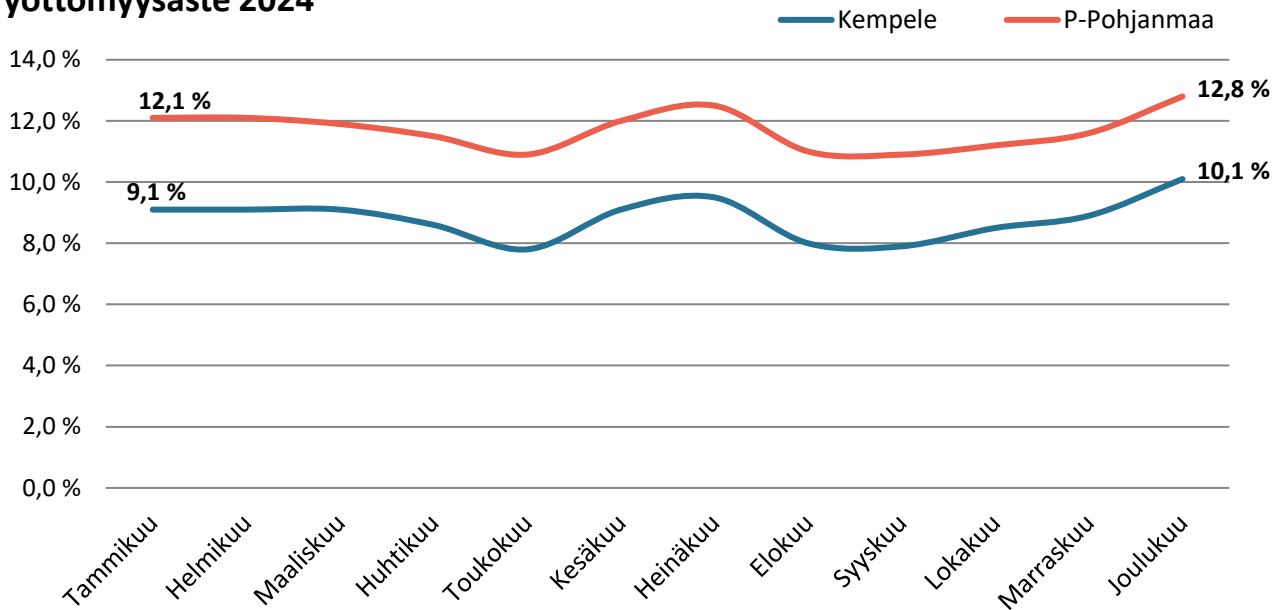


## Työpaikkakehitys

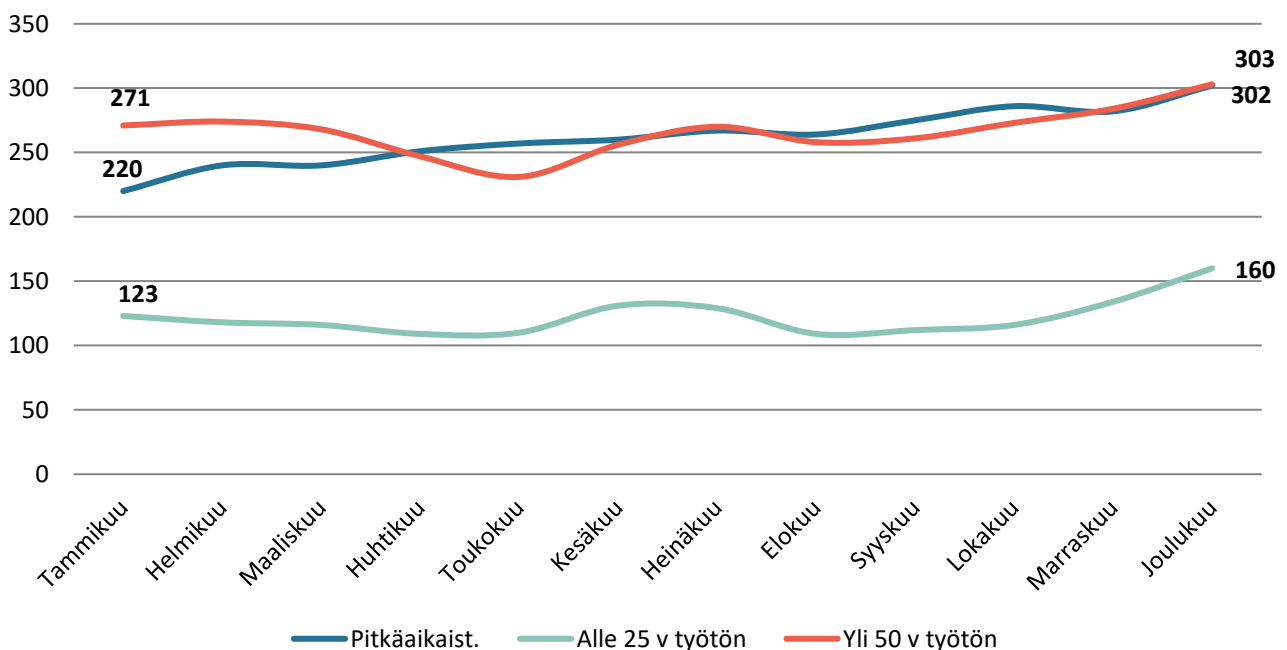
Työllisyystilanne heikkeni vuoden 2024 aikana. Joulukuun lopussa Kempeleessä oli 930 työtöntä (10,1 %). Kasvua vuodentakaiseen 61 työtöntä. Toisaalta uusia yrityksiä perustettiin kuntaan jopa hieman aiempaa vuotta enemmän (123 uutta yritystä). Epävarma talous-

suhdanne vaikutti kuitenkin siihen, että yritykset pidättäytyivät uusien työntekijöiden rekrytoinneista ja olivat muutenkin varovaisia kasvun hakemisessa ja isommissa investointipäätöksissään. Avoimia työpaikkoja oli Kempeleessä vuoden 2024 lopulla 58 ja koko maakunnassa 1 625.

## Työttömyysaste 2024



## Työttömyyden jakautuminen Kempeleessä 2024





## 1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Kempeleen kunnan talous on kääntynyt alijäämäiseksi, sillä tilikauden tulos vuodelta 2024 oli n. -2,2 milj. euroa ja tilikauden alijäämä -1,5 milj. euroa. Edellisessä tilinpäätöksessä vastaavat luvut oli selkeästi ylijäämäisiä. Talouden käänsi vuonna 2024 alijäämäiseksi erityisesti verotulojen lasku -3 %:a (-1,4 milj. euroa) ja korkokulujen kaksinkertaistuminen 0,7 milj. eurosta 1,5 milj. euroon. Lisäksi maanmyyntivoitot pienenevät noin miljoonalla eurolla.

Samaan aikaan investoinnit säilyivät korkealla tasolla ja ne olivat 18,4 milj. euroa. Alijäämäisen käyttötalouden ja korkeiden investointien myötä lainakanta nousi voimakkaasti n. 15 milj. euroa, mikä vastaa noin 800 euron kasvua per asukas. Kempeleen lainakanta n. 4600 euroa/asukas ylitti selvästi kuntien keskimääräisen lainakannan n. 3500 euroa/asukas.

Lisäksi kunnan vuokravastuut kasvoivat merkittävästi uuden Kirkonkylätalon käyttöönoton myötä. Lainat ja vuokravastuut ovat tilinpäätöksessä 2024 n. 7100 euroa / asukas, kun vielä edellisessä tilinpäätöksessä ne olivat n. 4500 euroa / asukas. Keskimäärin vuokravastuut ovat kunnissa n. 4300 euroa / asukas (TP2023).

Vuoden 2024 aikana käyttöönotettu Kirkonkylätalo rahoitettiin leasing-rahoituksella ja koko rahoitettava projekti valmistui joulukuussa 2024, jolloin maksettiin ensimmäinen vuokra. Kirkonkylätalon rahoitettu osuus oli n. 37,1 milj. euroa ja sen vuokra-aika on 20 vuotta 33,30 prosentin jäännösarvolla. Rahoitus on sidottu 10 vuoden kiinteään korkoon 2,62 %:iin. Vuotuinen vuokra on n. 1,9 milj. euroa, joka kirjautuu osaksi kunnan toimintakuluja.

Vuosi 2024 toteutui alijäämästä huolimatta talousarviota paremmin. Tähän vaikutti erityisesti toimintakulujen alittuminen ja verotulojen sekä toimintatuottojen talousarvioliitykset.

Muutettu talousarvio alittui vuonna 2024 toimintakulujen osalta 1,2 milj. eurolla toteumaprosentin ollessa 98,3 %. Alitusta selittää suurimmilta osin varhaiskasvatuksen toimintakulujen pienentyminen, mikä johti n. 0,7 milj. euron toimintakulujen alitukseen. Myös hallintopalveluiden toimintakulut alittuivat 0,6 milj. eurolla. Hallintopalveluissa alitusta selittää se, että kaikki osa-alueet alittivat hieman talousarvionsa ja suurimmat alitukset olivat työllisyyspalveluissa ja ateria- ja puhdistuspalveluissa. Myös tekniset palvelut alittivat talousarvion 0,4 milj. eurolla, mitä selittää erityisesti kunnallistekniikan toimintakulujen alitus. Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut puolestaan ylittivät talousarvion n. 0,4 milj. eurolla, mitä johtuu henkilöstökulujen ja palvelujen ostojen ylityksestä.

Verotulot ylittivät talousarvion 0,9 milj. eurolla. Ylitys tuli suurelta osin tietoon vasta aivan vuoden lopulla verotulojen tilityksissä. Vuoden lopun positiivinen yllätys selittyi VM:n vuotuisella kuntien verotulojen jako-osuuksien oikaisulla. Oikaisu oli positiivisempi kuin aiemmin Kuntaliiton verokehikoissa arvioitiin.

Lisäksi toimintatuotot ylittivät talousarvion kokonaisuutena n. miljoonalla eurolla. Tätä selitti eri kunnan yksiköiden myyntituottojen ylitykset n. 0,4 milj. euroa ja rakennusten ja maa-alueiden vuokratuottojen ylitykset yhteensä n. 0,4 milj. eurolla.

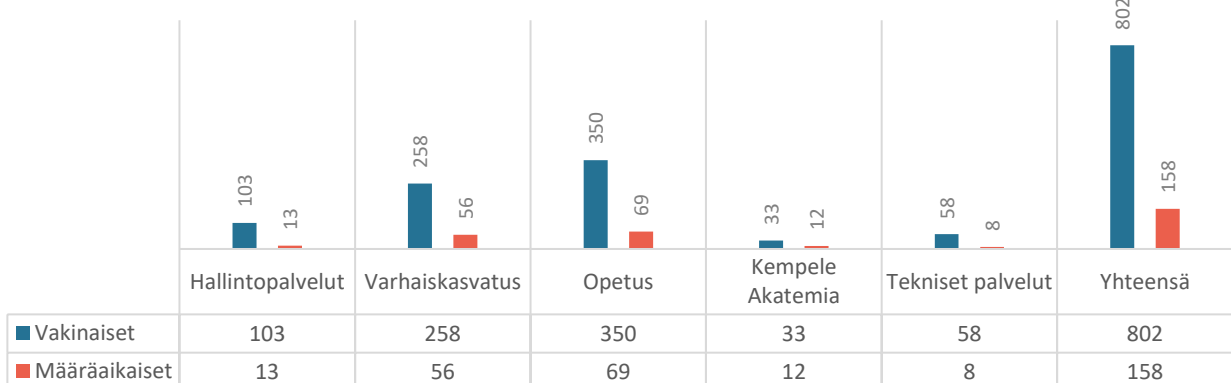
## 1.5 Kunnan henkilöstö

### Henkilöstömäärä

Kempeleen kunnan henkilöstömäärä 31.12.2024 oli 960. Vuosi sitten vastaava luku oli 936, joten henkilöstömäärä on kasvanut 24:lla. Henkilöstömäärä ilmoitetaan 31.12. voimassa olevina palvelussuhteina, laskennassa eivät ole mukana sivutoiminen henkilöstö eivätkä

kansalaisopiston tuntiopettajat. Vakainaisia oli 802 (83,5 %) ja määräaikaisia 158 (16,5 %). Vakainaisesta henkilöstöstä sivistys- ja vapaa-aikapalveluissa työskenteli 47,8 %, varhaiskasvatuksessa 32,2 %, hallintopalveluissa 12,8 % ja teknisissä palveluissa 7,2 %.

### Henkilöstömäärä 31.12.2024



**Yhteensä 960**



## Sairauspoissaolot

Koko henkilöstöä tarkasteltaessa sairauspoissaoloja vuonna 2024 oli yhteensä 18 449 (2023/18 840) kalenteripäivää. Sairauspoissaolot ovat vähentyneet n. 400:lla kalenteripäivällä edellisestä vuodesta. Sairauspoissaaloprosentti vuonna 2024 oli 7,2 % (2023/7,4 %).

Sairauspoissaoloja oli keskimäärin 19,6 (2023/20,3) päivää per henkilötyövuosi.

Suurimmat sairauspoissaolojen diagnosoiryhmät vuonna 2024 olivat järjestyksessään mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöistä johtuvat poissaolot, tuki- ja liikuntaelinsairaudet sekä hengityselinten sairaudet. Mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöistä johtuvat poissaolot olivat pysyneet samalla tasolla edellisvuoteen verraten. Selkeää kasvua oli diagnosoiduissa hengityselinten sairauksissa niiden lisääntyessä noin

1000:lla päivällä.

Sairauspoissaaloissa prosesseittain ja alaprosesseittain tarkasteltuna oli selkeitä eroja. Eniten poissaolopäiviä per henkilötyövuosi oli varhaiskasvatuksessa 31,5 pv/htv (2023/30,7) sairauspoissaaloprosentin ollessa 11,3 % (2023/11,1) sekä teknisissä palveluissa 23,8 pv/htv (2023/23,0) sairauspoissaaloprosentin ollessa 9,3 % (2023/8,9). Ateria- ja puhdistuspalveluissa sairauspoissaolot vähenivät merkittävästi edellisestä vuodesta, kun poissaoloja oli 21 pv/htv (2023/27,1) sairauspoissaaloprosentin ollessa 7,7 % (2023/10,0).

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

## 1.6 Ympäristö- ja muut toimintakertomuksen asiat

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

kintähuoltoon. Ympäristötoimen tavoitteena on turvata Oulun seudun asukkaille viihtyisä ja terveellinen elinympäristö sekä säilyttää alueen luonnon toimintakyky ja monimuotoisuus.

Vuonna 2024 Kempeleen kunnan ympäristötekijöissä ei ole tapahtunut poikkeavaa. Kempeleen kunta ei ole tehnyt erillistä ympäristöraporttia. Strategiataulukossa seurataan kunnan päästöjen kehitystä.

## 1.7 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kunnan talousarvio vuodelle 2025 on -1,2 milj. euroa alijäämäinen. Vuoden 2025 näkymää paransi merkittävästi Kempeleen kunnallisveroprosentin korotus 8,9 %:iin vuodelle 2025. Ilman veronkorotusta talousarvio olisi ollut merkittävästi alijäämäinen.

Tulevaan kehitykseen vaikuttaa merkittävästi toimintakulujen kasvu. Toimintakulujen kasvu oli vuonna 2024 varsin alhaista. Mikäli yhtä alhainen kulujen kasvu saadaan pidettyä, parantaa se merkittävästi myös tulevien vuosien tuloksien näkymää.

Talousarvion 2025 yhteydessä valtuusto päätti, että kevätkauden 2025 aikana valmistellaan toimenpiteet miljoonan euron lisäsopeutustoimista kunnan käyttötalouteen ja ohjataan suunnitelmavuosien 2026 ja 2027

investointiohjelman jatkovalmistelua niin, että investoinneissa tavoitellaan tasoa, joka hidastaa merkittävästi kunnan lisävelkaantumista. Mikäli sopeutuskeinot löydetään, parantaa tämä edelleen kunnan talouden näkymää.

Vuoden 2025 talousarviossa investointien on arvioitu olevan erittäin korkealla tasolla n. 27,2 milj. euroa, mikä yhdistettynä heikkoon käyttötalouteen lisää merkittävästi kunnan velkamäärää. Investointien arvioidaan säilyvän korkealla tasolla. Kuitenkin mikäli valtuusto päättää keventää investointiohjelmaa tuleville vuosille, voi tämä hidastaa merkittävästi lisävelkaantumista.

## 1.8 Arvio riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen liittyvistä seikoista

Kunnan riskinä on arvioitu kunnanvaltuuston 11.3.2019 § 18 hyväksymien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden mukaisesti. Kaikkien kunnan prosessien ja tytäryhtiöiden osalta on tehty

prosessikohtaiset riskienarvioinnit ja näistä on koostettu koko kunnan riskienarviointi merkittävimmistä riskeistä. Toimintakertomuksen arvio riskeistä ja epävarmuustekijöistä perustuu pääasiassa tähän



riskienarviointiin ja vuoden aikana tehtyihin havaintoihin.

Koko kunnan toimintaan liittyvä merkittävin riski liittyy edelleen kunnan talouteen. Kunnan ja myös kuntatalouden tila on heikentynyt viime vuosista. Vuosi 2024 ei kuitenkaan ollut niin heikko kuin aiemmin arvioitiin johtuen pääasiassa toimintakulujen alhaisesta kasvusta niin yleisesti kuntataloudessa ja myös Kempeleessä. Tilannetta vuodelle 2025 parantaa valtuuston päättämä kunnallisveron korotus. Talousarviossa 2025 talous on kuitenkin veronkorotuksesta huolimatta 1,2 milj. euroa alijäämäinen. Samaan aikaan myös investoinnit ovat korkeat, mikä kasvattaa lainakantaa ja lainanhoitokuluja.

Toimenpiteenä talouden epätasapainoon talousarvion 2025 hyväksymisen yhteydessä päätettiin, että ”kevätkauden 2025 aikana valmistellaan toimenpiteet miljoonan euron lisäsopeutustoimista kunnan käyttötalouteen ja ohjataan suunnitelmavuosien 2026 ja 2027 investointiohjelman jatkovalmistelua niin, että investoinneissa tavoitellaan tasoa, joka hidastaa merkittävästi kunnan lisävelkaantumista”. Mikäli näissä sopeutustoimissa onnistutaan, parantaa se talouden näkymää ainakin lähivuosille. Toisaalta heikon taloussuhdanteen pitkittyminen ja työllisyyden heikko tilanne voi heikentää talouden näkymää.

Toiseksi suurin riski liittyy varhaiskasvatuksen opettajien rekrytointihaasteisiin. Varhaiskasvatuksessa ei ole saatu täytettyä kaikki vakituisia varhaiskasvatuksen opettajien paikkoja ja tehtäviä on siten ollut tyhjiillään

ja jouduttu täyttämään epäpätevillä henkilöillä. Tämä heijastuu toimintaan ja muun muassa kuormittaa henkilöstöä. Toimenpiteinä tähän varhaiskasvatuksessa on tarkoitus valmistella toimenpideohjelma opettajien palkkaukseen. Ohjelmassa tarkastellaan mm. mentoointia ja palkkausta. Lisäksi tarkastellaan varhaiskasvatuksen sosionomin tehtävän käyttöönottoa. Myös sijaintien saatavuus on heikkoa varhaiskasvatuksessa. Sijaintien saatavuuden haastetta lisää se, että saatavilla olevia sijaisia joudutaan kiinnittämään pitkiin poissaoloihin tai täyttämättömiin tehtäviin.

Varhaiskasvatuksessa lisäksi on selkeästi korkeimmat sairauspoissaolot koko kunnan organisaatiosta. Suurimpana sairauspoissaolojen syynä on mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöt. Korkeita sairauspoissaolojen taustalla on osittain työn kuormittavuus, mitä osaltaan lisää myös edellä mainitut rekrytointihaasteet.

Lisäksi kunnan investointiohjelma on mittava tuleville vuosille ja investointeja joudutaan priorisoimaan. Tämä lisää vanhempien kiinteistöjen riskiä, jotka ovat tulossa käyttökänsä päähän. Suurin kiinteistöriski liittyy virkistysuimala Zimmariin, jonka mahdollinen saneeraus tai korvaaminen uudisrakennuksella olisi toteutumassa aikaisintaan vuosien päästä, sillä tätä ennen toteutettava on isoista hankkeista uuden lukion rakentaminen. Kiinteistöriskit kasvavat edelleen, mikäli investointeja joudutaan siirtämään eteenpäin taloustilanteen näin edellyttäessä. Molempien sekä Zimmarin että uuden lukion hankevalmistelut ovat käynnistyneet.





## 1.9 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

### Hyvinvointisuunnitelma vuosille 2022-2025

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

#### Tavoite: Lasten ja nuorten fyysisen ja psyykkisen jaksamisen vahvistaminen

##### Toimenpiteet 2024

- Kohdennettu ja kohtaava työ yhteistyössä Kempele Akatemian, varhaiskasvatuksen ja opetuksen kanssa (koulutus, yksilö- ja pienryhmätyöskentely):
  - o Psyykkisen hyvinvoinnin edistäminen (erityisesti tytöt)
- Elintapaneuvonnan lisääminen lapsille, nuorille ja heidän vanhemmilleen: ruutuajan hallitseminen, riittävä fyysinen aktiivisuus, riittävä uni, ruokavalio ja -rytmi
- Vanhemmuuden tuen vahvistaminen

##### Toteuma 31.12.2024

Kohdennettuun ja kohtaavaan työhön on panostettu toimenpiteen mukaisesti Kempele Akatemian nuorisopalveluissa, varhaiskasvatuksessa ja opetuksessa:

- Nuorisopalveluissa on järjestetty yksilö- ja pienryhmätoimintaa.
- Kouluilla on ollut esimerkiksi yhteinen: Koulukoutsihanke, sinne on perustettu Apuchatti nuorille matalan kynnyksen avunsaantiin, hyvinvointikyselyjä on päivitetty, osalle 9.lk:n oppilaille on järjestetty mielenterveystarkastuksia, jokaisella kouluilla ja luokka-asteella on järjestetty ryhmäytämisiä. Lisäksi kouluilla on järjestetty koulukohtaista toimintaa. Koulujen Hyvis-tiimit ovat tukeneet oppilaiden ja henkilökunnan hyvinvointia ja jokaisella koululla on panostettu Hyvän kasvun -ohjelman mukaisesti tunne- ja vuorovaikutustaitojen opettamiseen. Kouluilla on myös järjestetty erilaisia tapahtumia, joissa kohdataan vanhempia ja perheitä yhdessä. Yläkoululaisten kanssa on otettu puheeksi ahdistuksen säätely ja Vape oppitunneilla.
- Liikuntapalveluissa on toteutettu soveltavan liikunnan pienryhmiä päiväkodeilla, kouluilla sekä vapaa-ajalla edelleen.
- Varhaiskasvatuksessa on edelleen kehitetty Lapset puheeksi toimintamallia ja järjestetty säännöllisesti koulutuksia toimintamallista. Lisäksi avoimen varhaiskasvatuksen toimintaa on kehitetty edelleen.
- Vanhemmuuden tukemiseksi on järjestetty yhteistyössä opetuksen ja Kempele Akatemian kanssa voimaa vanhemmuuteen luentosarja, jossa on ollut mm. suosittu Liisa Keltikangas-Järvisen luento. Liikuntapalveluissa on suunniteltu soveltavan liikunnan kanssa yhdessä Oma elo hankkeen kanssa erityislapsiperheiden jaksamista ja hyvinvointia tukeva ryhmätoimintaa, joka käynnistyy vuonna 2025.

#### Tavoite: Nuorisotyöttömyyden vähentäminen

##### Toimenpiteet 2024

- Lakeuden alueen (Kempele, Liminka, Tyrnävä) matalan kynnyksen palvelupiste -hankkeen toteuttaminen (kehitetään yhdenvertaista palvelua erityisesti kaikkein heikoimmassa työmarkkina-asemassa oleville henkilöille)
- Ylijääneiden kesätyöseteleiden jakaminen kausityöseteleinä, toimintamallin vakiinnuttaminen ja kehittäminen.
- Yhteistyön kehittäminen Pohteen kanssa.

##### Toteuma 2024

- Lakeuden alueen matalan kynnyksen palvelupiste on toteutettu Lakeuden sillat-hankkeen avulla. Hanke on hyödyllinen ja yhteistyö toimii. Hyviä tuloksia on saatu esille työhönvalmennuksessa, jossa kävi vuoden 2024 aikana yhteensä 38 asiakasta, heistä työelämään pääsi 7, opiskelun aloitti 3 ja muihin palveluihin 6 asiakasta.
- Ylijääneiden kesätyöseteleiden jakaminen kausityöseteleinä toimintamalli on vakiintunut. Kausityöseteleitä haettiin ja tilitettiin 2024 tuplasti se, mitä 2023. Toimintamallia kehitettiin muuttamalla seteleiden jako sähköiseksi 2025.
- Yhteistyötä Pohteen kanssa on kehitetty ja se toimii sosiaaliohjaajien kanssa, joskin yhteiset palaveriajat (aktiivintisuunnitelmiin ja monialaisiin työllistymissuunnitelmiin) venyvät pitkälle. Työttömien terveystarkastuksiin ohjataan, mutta työllisyyspalveluilta on toivottu, että läheteiden tekoa rajoitettaisiin, koska terveystarkastusaikojen määrää on Pohteelta vähennetty. Yhteistyö Pohteen kanssa on vajavaista palvelujonojen ja palveluiden puutteen vuoksi.



## **Tavoite: Eri ikäisten liikuntaolosuhteiden ja -palvelujen kehittäminen**

### **Toimenpiteet 2024**

- Liikuntasuunnitelman mukainen liikuntapaikkarakentaminen
- Matalan kynnyksen liikuntapalveluiden tarjoaminen ja kehittäminen yhteistyössä kunnan, kolmannen sektorin toimijoiden sekä yrittäjien kanssa
- Soveltavan liikunnan kehittämissuunnitelman laadinta
- Liikuntaneuvonnan kehittäminen

### **Toteuma 31.12.2024**

- Liikuntapaikkarakentamista on tehty, matalan kynnyksen liikuntapalveluita kehitetty suunnitelmien mukaisesti.
- Soveltavan liikunnan kehittämissuunnitelma on laadittu ja kehittämissuunnitelma jatkaa kehittämistä ja toimenpiteiden edistämistä.
- Liikuntaneuvontaa on kehitetty Liikkuva Arki -hankkeen tuella lapsiperheille ja ikäihmisille. Hanke on saanut jatkorahoituksen vuodelle 2025 Suomi Liikkeelle -hankerahoituksen kautta.

## **Tavoite: Kulttuuri- ja tapahtumatarjonnan lisääminen**

### **Toimenpiteet 2024**

- Kulttuurikasvatussuunnitelman tekeminen (vaka, opetus)
- Kulttuurin saavutettavuuden edistäminen erityisryhmille, kohdennetut tapahtumat ja kaikille avoimet tapahtumat
- Tapahtumatoiminnan laajentaminen, yhteistyö yrittäjien ja 3. sektorin kanssa

### **Toteuma 31.12.2024**

- Kulttuurikasvatussuunnitelmia on valmisteltu kulttuurin kehittämisyöryhmien kanssa.
- Kulttuurin saavutettavuutta erityisryhmille on edistetty kohdennetuilla ja kaikille avoimilla tapahtumilla.
- Yhteistyö on jatkunut Pohteen kanssa mm. Kaikukortin ja Zytykkeen osalta. Kehitysvammaisille on järjestetty kesä-kisat yhteistyössä yhdistysten kanssa.
- Tapahtumatoimintoja on laajennettu. Kävijämäärät ovat nousseet yli koronaa edeltävälle tasolle. Yhteistyötä on tehty sekä yrittäjien että 3. sektorin kanssa.

## **Tavoite: Ennaltaehkäisevän päihde- ja mielenterveystyön vahvistaminen**

### **Toimenpiteet 2024**

- Kehitetään uusia toimintamalleja monialaiseen ehkäisevään päihdetyöhön: toteutetaan Kempeleen ehkäisevän päihdetyön viikko (45)
- Vahvistetaan henkilöstön osaamista ehkäisevässä päihdetyössä: ehkäisevä puheeksiotto -toimintamallin käytön aktivointi, Mielen hyvinvoinnin EA – koulutus työntekijöille
- Lisätään eri toimijoiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia ehkäisevään päihdetyöhön.

### **Toteuma 31.12.2024**

- Ehkäisevän päihdetyön viikko on toteutettu.
- Mielenterveyden EA-koulutuksen sijaan on käyttöön otettu Työterveyslaitoksen Mielenterveyden työkalupakki arjen työvälineenä.
- Kunnan moniammatillinen EPT-työryhmä on kokoontunut säännöllisesti.
- EPT-yhdyshenkilö on osallistunut Pohteen ja kuntien yhteiseen EPT-työryhmään ja Lakeuden alueen yhteistyötä on myös käynnistetty.

## **Tavoite: Yhteistyörakenteiden luominen ja yhteistyön kehittäminen hyvinvointialueiden kanssa**

### **Toimenpiteet 2024**

Luodaan yhteistyörakenteet ja sovitaan vastuuhenkilö Pohteen kanssa seuraaviin kokonaisuuksiin: lasten, nuorten ja perheiden tukeminen; Ikäihmisten palvelut, Liikuntaneuvonta ja elintapaohjaus; Työllisyyden hoito; Maahanmuutto ja kotoutumisen edistäminen

### **Toteuma 31.12.2024**

Yhteistyötä Pohteen kanssa on kehitetty ja tehty monissa palveluissa tarpeiden mukaisesti. Lisäksi varhaiskasvatukseen ja hyvinvointialueen yhteistyöhön on rakennettu uusi VARTU-tiimi toimintamalli, joka kokoaa keskeiset toimijat varhaiskasvatuksesta ja hyvinvointialueelta yhteistyöhön varhaiskasvatus ja esiopetusikäisten lasten asioissa.



## 2. SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

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

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

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

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

puutteita havaitaan, niihin reagoidaan välittömästi. Samalla puutteiden vaikutus arvioidaan ja kartoitetaan toimenpiteet puutteiden korjaamiseksi ja toimenpiteet dokumentoidaan.

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





### 3. KUNTASTRATEGIA SEKÄ SITOVAT TAVOITTEET, MITTARIT JA TOIMENPITEET

1. KESTÄVÄSTI KASVAVA			
1.1. Kempele on ympäristöstään huolehtiva vahva kasvukunta			
Mittari	Tavoite	Toteuma 12/2024	Tila
Väestönmuutos, kpl/%	+213 / 1,1 % (19 755 asukasta)	+136, 0,70 % (19 652 asukasta)	■
Hiilidioksidipäästöt / as	Päästöt/as alenevat	Päästöt / asukas 2023: 3,4 t CO2e (v. 2022 3,6 t CO2e)	■
Viisaan työmatkaliikkumisen ohjelman toteutuminen	Ohjelman toteutuminen	Viisaan työmatkaliikkumisen ohjelmaan asetetut toimenpiteet ovat toteutuneet suunnitellusti.	■
Toimenpiteet	Vastuutaso	Arvio	Tila
Laaditaan kunnan ilmastosuunnitelma.	Hallintopalvelut	Valmis	■
Toteutaan energiatehokkuutta parantavia hankkeita.	Tekniset palvelut	Laadinnassa	■
1.2 Yrityskanta vahvistuu ja matkailun merkitys kasvaa			
Mittari	Tavoite	Toteuma 12/2024	Tila
Uudet perustetut yritykset, kpl	110	123 perustettua, 51 lakannut	■
Luovutetut yritystontit, kpl	4	2	■
Yhteisöverotulojen kehitys	3 %	-17 %	■
Yöpymiset Kempeleessä (kpl)	57 000	61 560 (+7,2 %)	■
Majoituskapasiteetin käyttöaste %	56 %	62,50 %	■
Toimenpiteet	Vastuutaso	Arvio	Tila
Uusien lentoyhteyksien saaminen seudullisena yhteistyönä	Elinvoimapalvelut	Projektin käynnissä	■
Tapahtumatoimialan kehittäminen; uusien tapahtumien saaminen kuntaan	Elinvoimapalvelut	Pirilänpuiston tapahtumat, yhteisöjen tapahtumat	■
Matkailukohteiden opastuksen kehittäminen (Köykkyri, Tivoli)	Elinvoimapalvelut	Reitistöjen opasteet, kartat ja infotaulu, Tivolin ja Pirilänpuiston opasteet	■
1.3 Tonttitarjonta on monipuolista ja palvelut kestävät väestökasvun			
Mittari	Tavoite	Toteuma 12/2024	Tila
Yritystonttivaranto, kpl	isot tontit 2 kpl pienet teollisuustontit 10 kpl toimitila / toimistotontit 25 kpl	isot tontit 4 kpl, pienet teollisuustontit 1 kpl toimitila / toimistotontit 35 kpl	■
Asuntotonttivaranto, kpl	Kerrostalotontit 37, rivitalotontit 20, paritalotontit 20, omakotitontit 125 kpl	Kerrostalotontit 44, rivitalotontit 25, paritalotontit 22, omakotitontit 160 kpl (Tilastointi muutettu MATON ja tonttireservin mukaiseksi)	■
Luovutetut asuntotontit tonttityypeittäin eriteltynä, kpl	2024 luovutettavat omakotitontit 34 kpl, paritalotontit 4 kpl, rivitalotontit 3 kpl, kerrostalotontit 3 kpl	Luovutettu 34 AO tonttia, 3 paritalotonttia, 2 rivitalotonttia	■





Valmistuneet asunnot asuntotyypeittäin eriteltynä, kpl	Vuosittain toteutetaan n. 150 asuntoa asunto-ohjelman mukaisesti	Valmistunut AO 61 kpl, AR 11, AK 0	
<b>Toimenpiteet</b>	<b>Vastuutaso</b>	<b>Arvio</b>	<b>Tila</b>
Hakamaan, Komeetantien ympäristön ja eteläisen osayleiskaavan (logistiikka) yritysalueiden kaavoitus.	Kaavoitus	Hakamaa luonnosvaiheessa, Komeetantie selvitysvaiheessa	
Ollakan ja Metsärinteiden asuinalueiden kaavoitus. Paituri-Savikorpi aloitus.	Kaavoitus	Ollakka valmistunut, Metsärinteellä alustava luonnos ja maanomistajaneuvotteluja, Paituri-Savikorpi selvitysvaiheessa.	
Pientalotonttien haun järjestäminen syksyllä 2024 ja rivitalotonttien haku keväällä 2024.	Maa ja mittaus	Keväällä 2024 oli haettavana ryhmärakentamistontti ja 2 ammattirakentajien tonttia, joista ammattirakentajien tonteista toinen myyty ja toinen varattu. Pientalotonttien haku järjestettiin syksyllä 2024.	
<b>1.4 Maankäytön, rakentamisen ja liikenteen ratkaisut tukevat kestävä kehitystä</b>			
<b>Mittari</b>	<b>Tavoite</b>	<b>Toteuma 12/2024</b>	<b>Tila</b>
Asunto-ohjelman toteutuminen	Tavoite 150 as/v, asutokannasta AK 23 %, AR 26%, AO 51 %	Toteuma 72 as, AK 21 %, AR 26 %, AO 53 %	
Maankäytön toteuttamisohjelman toteutuminen	Seurataan maankäytön toteuttamisohjelman toteutumista.	49/72 MATO-ohjelmoituja	
Joukkoliikennevyöhykkeelle sijoittuvien uusien asuntojen %-osuus	> 80 %	47/72 eli 65,3 % (600 m pufferilla)	
Lähijuna- ja raideliikennehankkeiden eteneminen	Edunvalvonta ja osallistuminen asiaa valmisteleviin seudullisiin ryhmiin ja viranomaisryhmiin.	Osallistuttu aktiivisesti kaksoisraidesuunnitteluun ja lähijunaselvityksiin. Liminka-Oulu kaksoisraiteen ratasuunnitelman hyväksymiskäsittely kunnan osalta valmis.	
Bussiliikenteen matkustajamäärät/vuosi	> 250 000	294 869 matkaa vuonna 2024	
Junaliikenteen matkustajamäärät/vuosi	> 52 000	54 200 (12 kk)	
<b>Toimenpiteet</b>	<b>Vastuutaso</b>	<b>Arvio</b>	<b>Tila</b>
Maankäytön toteutusohjelman päivittäminen.	Tekniset palvelut / Elinvoimapalvelut	Päivitys hyväksytty 6/2024	
Maankäytön toteutusohjelman teemaliite 2024: Hajarakentamisen periaatteet	Kaavoitus	Siirretty seuraavaan maankäytön toteutusohjelman päivitykseen.	



## 2. HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA

### 2.1 Työllisyystilanne paranee ja kuntalaisten hyvinvointi lisääntyy

Mittari	Tavoite	Toteuma 12/2024	Tila
Hyvinvointisuunnitelman toteutuminen	Seurataan hyvinvointikertomuksessa ja suunnitelmassa.	Seurataan hyvinvointikertomuksessa	
Työttömyys%	7,40 %	vuoden keskiarvo 8,8 %	
Toimenpiteet	Vastuutaso	Arvio	Tila
Työhönvalmentaja vaikeasti työllistyvien tukemiseen (hanke: Lakeuden matalan kynnyksen palvelupiste)	Työllisyyspalvelut	Toiminta lähtenyt hyvin käyntiin	
TE-uudistukseen valmistautuminen.	Työllisyyspalvelut	Uudistus onnistunut hyvin	

### 2.2 Yhteistyö sidosryhmien kanssa on toimivaa ja kuntalaisten osallisuus aktiivista

Mittari	Tavoite	Toteuma 12/2024	Tila
Yhteisöllisyysohjelman toteutuminen	Ohjelman mittaristo otetaan käyttöön	Ohjelman toteutumista seurataan yhteisöllisyysvaliokunnassa säännöllisesti.	
Tapahtumat, kävijämäärät (kunnan järjestämät tapahtumat)	Kulttuuritapahtumat: 80, kävijät 15 000	75 tapahtumaa, kävijöitä n. 9000	
Toimenpiteet	Vastuutaso	Arvio	Tila
Tapahtumien monipuolinen tuottaminen kuntalaisten toiveet huomioiden	Sivistys- ja vapaa-ajan palvelut	Tapahtumia järjestetty usein ja säännöllisesti. Järjestetään monipuolisesti erilaisia tapahtumia.	
Kempele Akatemian eri yksiköiden yhdessä järjestämät yhteisölliset tapahtumat: SnowZtorm, Amazing Kempele -pyöräilyviikko, Hyvä Kasvaa Kempeleessä -tapahtuma sekä Museon joulukuun joulukuun	Kempele Akatemia	Alkuvuoden SnowZtorm- sekä Amazing Kempele-tapahtumat onnistuivat erittäin hyvin. Hyvä kasvaa Kempeleessä -tapahtuma elokuun lopussa järjestettiin Pirilässä, joka onnistui. Museon joulukuun tapahtumassa oli noin 2000 kävijää.	
Kulttuuripalveluiden järjestämät teatteri-, musiikki- luento ym. tilaisuudet	Kulttuuripalvelut	Kulttuuripalveluiden järjestämissä tapahtumissa lippuja mennyt kaupaksi hyvin, ja tapahtumia järjestetty taajaan. Tulotavoite saavutettu ja ylitetty.	

### 2.3 Historiaa ja perinteitä vaalitaan

Mittari	Tavoite	Toteuma 12/2024	Tila
Perinnetoimikunnan kokoontumiset ja toteutetut toimenpiteet	10 kokoontumista	Perinnetoimikunta on kokoontunut vuosisuunnitelman mukaisesti	
Toimenpiteet	Vastuutaso	Arvio	Tila
Perinnetyön suunnitelman laatiminen	Perinnetoimikunta, kulttuuripalvelut	Perinnetyösuunnitelma on valmistelussa.	



Perinteen kerääminen ja digitointi, tilaisuuksien ja tapahtumien järjestäminen perinnetyöhön liittyen.	Perinnetoimikunta, kulttuuripalvelut	Kirkonkylän yläkouluun liittyvää perintöä on kerätty valokuvia ja asiakirjoja sekä esineistöä. Koulumuseon perustaminen on aloitettu yhteistyössä Kempele-Seuran kanssa. Perinnetoimikunta on järjestänyt kansallisia juhlatilaisuuksia mm. Itsenäisyyspäivän juhlan sekä Veteraanipäivän juhlan.	
Perinnetyöhön liittyvien tilaisuuksien ja tapahtumien järjestäminen.	Perinnetoimikunta, kulttuuripalvelut	Perinnetoimikunta on järjestänyt Veteraanipäivän juhlan sekä nostanut esille muita merkkipäiviä.	
<b>2.4 Sähköisiä ratkaisuja ja palveluja kehitetään, ja tietoturvasta huolehditaan</b>			
<b>Mittari</b>	<b>Tavoite</b>	<b>Toteuma 12/2024</b>	<b>Tila</b>
Uudet käyttöönotetut/kehitetyt sähköiset palvelut	N. 2–3 uutta/kehitettyä sähköistä palvelua.	Sähköinen lomakepalvelu ja Suomi.fi -viestit otettu käyttöön	
Tietotilinpäätös	Tietotilinpäätös laaditaan.	Tietotilinpäätös 2023 on laadittu ja julkaistu.	
<b>Toimenpiteet</b>	<b>Vastuutaso</b>	<b>Arvio</b>	<b>Tila</b>
Teknisten palveluiden uuden järjestelmän käyttöönotto (Tiera City)	Tekniset palvelut / tietohallintopalvelut	Käyttöönottoprojekti päättynyt 27.8.2024.	
Kartoitetaan kuntalaisten palvelukanavan käyttöönottoa	Hallintopalvelut	Otettu käyttöön sähköinen lomakepalvelu ja toteutettu hallinnon sekä varhaiskasvatuksen lomakkeita.	
Tilavarausjärjestelmän käytön laajentaminen	Tilapalvelut	Työn alla	
Tietoturvapoliittikka päivitetään ja huomioidaan siinä tunnistetut kehittämiskohteet	Tietohallintopalvelut	Päivitetty vuoden 2024 aikana.	

<b>3. KASVUA JA OPPIMISTA TUKEVA</b>			
<b>3.1 Kasvu- ja oppimisympäristöt kehittyvät</b>			
<b>Mittari</b>	<b>Tavoite</b>	<b>Toteuma 12/2024</b>	<b>Tila</b>
Tieto- ja viestintäteknologialaitteet/oppilas	0,5 laitetta / oppilas	0,7 laitetta / oppilas	
Tieto- ja viestintäteknologialaitteet/lapsiryhmä	2,3 laitetta / oppilasryhmä	2,1 laitetta / oppilasryhmä	
Varhaiskasvatus- ja oppimisympäristöihin kohdistuvat investoinnit/v	9,3 milj. euroa	8,2 milj. euroa	
Palveluverkkosuunnitelman toteutuminen	Suunnitelman mukaan eteneminen vuosina 2023–2025	Palveluverkkosuunnitelmaa on toteutettu suunnitellusti. Väestöennuste laadittu sekä varhaiskasvatus- ja opetuspalvelujen selvitysraportti laadittu.	



Toimenpiteet	Vastuutaso	Arvio	Tila
Varhaiskasvatuksen ja opetuksen yksiköiden lapsi- ja oppilasmäärien tarkastelu suhteessa tilojen käyttöön.	Varhaiskasvatus, Opetus	Lapsi- ja oppilasmääriä tarkastellaan lukuvuosittain ryhmiä muodostettaessa huomioiden tilojen tarpeet ja niiden käytön mahdollisuudet.	
Ketolanperän koulun saneerauksen ja lisätilojen rakentamisen aikataulutaminen.	Tekniset palvelut	Moduulikoulu valmistunut ja otettu käyttöön. Toimii vielä osin väistötilana. Päärakennuksen peruskorjauksen suunnittelu käynnissä.	
Ylikylän salihankkeen käynnistäminen.	Tekniset palvelut	Hanke käynnistynyt.	
<b>3.2 Lapsikeskeisen hyvän kasvun ja elinikäisen oppimisen edellytykset vahvistuvat</b>			
Mittari	Tavoite	Toteuma 12/2024	Tila
Hyvän kasvun ohjelman toteutuminen	Hyvän kasvun ohjelman toteutuminen	Ohjelmaa toteutetaan kehittämissryhmän laatimien suunnitelmien mukaan.	
Lapsivaikutusten arvioinnin toteutuminen varhaiskasvatuksen ja opetuksen järjestämisessä.	Toimintamallia käytetään lapsia koskevista saneeraus- ja uudisrakentamiskohteiden suunnittelussa.	Lapsivaikutusten arvioinnin toteutuskohteita on suunniteltu ja toteutettu yhteistyössä hallintopalvelujen kanssa. LAVAuksen toimintamallia käytettiin Kokkokankaan päiväkodin piha-alueiden suunnittelussa.	
Unicefin lapsiystävällinen kunta -toimintamallin edistyminen ja tehdyt toimenpiteet	Toimintamallin mukaisen kehittämissuunnitelman toteuttaminen suunnitellusti	Viestintää on lisätty ja osallisuustyötä kehitetty edelleen. Kiusaamisen vastaista työtä on tehty kouluissa ja päiväkodeissa sekä kehitetty toimintoja UNICEF:n Lapsiystävällinen kunta -toimintamallin mukaisesti sekä tehtyjen arviointikäyntien perusteella.	
Kempele-opiston tuntimäärä	Iv 2024-2025 11000	11 500	
Kempele-opiston oppilasmäärät	Iv 2024-2025 2000 opiskelijaa	kevät 2024: 1727 syksy 2024: 1697 = 3424	
Kirjaston kävijämäärä	140 000	141 395	
Kirjaston kirjojen lainamäärä/asukas	20	20,3	
Toimenpiteet	Vastuutaso	Arvio	Tila
Varhaiskasvatuksen ja opetuksen tuen järjestämisen kokonaisuuden yhteissuunnittelu.	Varhaiskasvatus, Opetus	Kokonaisuuden yhteissuunnittelu on kesken. Lainsäädäntö uudistuu 1.8.2025.	
Kiusaamisen ehkäisyyn liittyvät toimenpiteet varhaiskasvatuksessa ja opetustoitimissa.	Varhaiskasvatus, Opetus	Varhaiskasvatuksen kiusaamisen ehkäisyn ja puuttumisen suunnitelma uudistettu. Opetustoitimissa kiusaamisen vastaista työtä toteutetaan koulujen arjen toiminnoissa ja järjestetään aiheeseen liittyviä koulutuksia.	
Lapsiystävällinen kunta -toimintasuunnitelman toimeenpaneminen	Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut	Alkuvuonna kehitetty viestintää, osallisuustyötä, kiusaamisen	



		vastaista työtä sekä LAVA-työkentelyä	
Kempele-opiston opetussuunnitelman kehittäminen ajankohtaisen kysynnän mukaiseksi	Kempele-opisto	Opetussuunnitelma laadittiin mm. kurssilaiskyselyjen ja kurssitoiveiden pohjalta. Kurssi-ilmoittautumisia enemmän kuin kertaakaan aiemmin. Edelleen osa kursseista peruuntuu ja toisaalta osassa kursseista varasijat täyttyvät.	
Kirjaston aineiston uudistaminen ja lisääminen, lukudiplomien markkinoiminen	Kirjastopalvelut	Aineistoa uudistetaan ja lisätty, diplomeita markkinoitu	
<b>3.3 Yhteistyöverkostot laajenevat</b>			
<b>Mittari</b>	<b>Tavoite</b>	<b>Toteuma 12/2024</b>	<b>Tila</b>
Toimintasuunnitelman laatiminen varhaiskasvatuksen, esiopetuksen ja perusopetuksen yhteistyöhön ja suunnitelman vuotuinen arviointi	Toimintasuunnitelma laaditaan.	Toimintasuunnitelma on laadittu osana Hyvän kasvun -ohjelman kehittämistyötä.	
Toteutuneet yhteistyömuodot	Rakennetaan ja selkiytetään yhteistyömuotoja ja vastuita hyvinvointialueen kanssa	Varhaiskasvatuksessa on kehitetty VARTU-tiimi toimintamallia yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa.	
<b>Toimenpiteet</b>	<b>Vastuutaso</b>	<b>Arvio</b>	<b>Tila</b>
Varhaiskasvatuksen ja opetustoimen suunnittelu- ja kehittämispalaverit Pohteen kanssa.	Varhaiskasvatus, Opetus	Varhaiskasvatuksessa on toteutunut 4 kehittämispalaveria tarkastelujaksolla.	
Varhaiskasvatuksen, opetustoimen ja Kempele Akatemian yhteistoiminnan kehittämispalaverit	Varhaiskasvatus, Opetus, Kempele Akatemia	Opetustoimi ja Kempele Akatemia ovat suunnitelleet ja toteuttaneet yhteisiä toimintoja ja niitä aikatalutettu yhteensopiviksi.	





<b>4. VAKAA JA PALVELEVA</b>			
<b>4.1 Talous on tasapainossa ja henkilöstö voi hyvin</b>			
Mittari	Tavoite	Toteuma 12/2024	Tila
Tilikauden tulos	-3,2 milj. euroa	Tulos -2,2 milj. euroa	■
Laina- ja vuokravastuut e/asukas	enintään 7200 euroa /asukas (Kirkonkylätalon vuokravastuut kasvattaa summaa)	n. 7100 euroa/asukas	■
Henkilöstökertomus	Henkilöstökertomus laaditaan vuosittain	Henkilöstökertomus on laadittu.	■
Toimenpiteet	Vastuutaso	Arvio	Tila
Kestävän talouden ohjelman 2024–2026 toteuttaminen	Hallintopalvelut	Prosessit ovat kartoittaneet säästötoimenpiteitä suunnitellun aikataulun mukaisesti.	■
Henkilöstöpolitiikan toimenpiteet toteutuvat	Henkilöstöhallinto	Toimenpiteet toteutuneet. Toimenpiteet avattu käyttötalouden osassa henkilöstöpalveluiden kohdalla.	■
<b>4.2 Viestintä on aktiivista ja vuorovaikutteista</b>			
Mittari	Tavoite	Toteuma 12/2024	Tila
Kunnan näkyvyys eri medioissa	140 artikkelia viikossa	156 artikkelia viikossa.	■
Käytössä olevat viestintäkanavat	Facebook, X, Instagram, Kuntatiedote, web-sivut, TikTok (VisitKempele)	Aktiivisesti käytössä olleet viestintäkanavat: Facebook, X, Instagram, Kuntatiedote, web-sivut, LinkedIn, TikTok (VisitKempele)	■
Toimenpiteet	Vastuutaso	Arvio	Tila
TikTok-kanavan (VisitKempele) sisällön kehittäminen	Hallintopalvelut	Sisällön tuottajan kanssa käyty läpi säännöllisesti toiveita ja tavoitteita sisältöä koskien. Kanavan tavoitavuus kasvanut merkittävästi vuoden aikana.	■
Sosiaalisen median kanavien seuranta	Hallintopalvelut	Kanavien tavoitavuuslukuja seurataan säännöllisesti eri ohjelmien avulla.	■
<b>4.3 Konsernin yhtiöiden omistajaohjaus toimii ja yhtiöiden toiminta kannattavaa</b>			
Mittari	Tavoite	Toteuma 12/2024	Tila
Omistajaedustus tytäryhtiössä ja osallistuminen ohjaamiseen	Kunta on nimennyt edustajat tytäryhtiöiden hallituksiin ja edustajat osallistuvat aktiivisesti yhtiöiden kokouksiin omistajan edustajina	Edustajat on nimetty ja he ovat osallistuneet aktiivisesti kokouksiin.	■
Yhtiöiden taloudellinen tulos, e	Koy Kempeleenkartano 0 euroa, Kempeleen Vesihuolto Oy -37 000 euroa	Koy Kempeleenkartano -2,82 euroa, Kempeleen Vesihuolto Oy 34.575 euroa	■
Toimenpiteet	Vastuutaso	Arvio	Tila
Tytäryhtiöt esittelevät toimintaansa ja taloutta valtuustolla vuosittain.	Kempeleen Vesihuolto Oy, Koy Kempeleenkartano	Yhtiöiden toimitusjohtajat ovat esitelleet tilinpäätökset resurssivaliokunnalle.	■



## 4. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

### 4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
<b>Toimintatuotot</b>	<b>12 423</b>	<b>10 519</b>	<b>- 48</b>	<b>10 471</b>	<b>11 428</b>	<b>109,1 %</b>	<b>956</b>	<b>-8,0 %</b>	<b>- 995</b>
Myyntituotot	1 797	1 863	220	2 083	2 454	117,8 %	371	36,6 %	658
Maksutuotot	2 170	1 732		1 732	1 715	99,0 %	- 17	-20,9 %	- 454
Tuet ja avustukset	1 709	1 454	- 150	1 304	1 465	112,4 %	161	-14,2 %	- 243
Muut toimintatuotot	6 748	5 470	- 118	5 352	5 793	108,2 %	441	-14,2 %	- 955
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>136</b>	<b>179</b>		<b>179</b>	<b>118</b>	<b>66,3 %</b>	<b>- 60</b>	<b>-13,2 %</b>	<b>- 18</b>
<b>Toimintakulut</b>	<b>- 71 598</b>	<b>- 74 404</b>	<b>- 65</b>	<b>- 74 469</b>	<b>- 73 236</b>	<b>98,3 %</b>	<b>1 233</b>	<b>2,3 %</b>	<b>- 1 638</b>
Henkilöstökulut	- 45 382	- 47 061	- 195	- 47 256	- 46 874	99,2 %	382	3,3 %	- 1 492
Palvelujen ostot	- 12 189	- 13 131	80	- 13 051	- 13 192	101,1 %	- 141	8,2 %	- 1 003
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 5 668	- 6 357		- 6 357	- 5 693	89,5 %	665	0,4 %	- 25
Avustukset	- 2 521	- 2 725	50	- 2 675	- 2 296	85,8 %	379	-8,9 %	225
Muut toimintakulut	- 5 838	- 5 130		- 5 130	- 5 182	101,0 %	- 52	-11,2 %	656
<b>Toimintakate</b>	<b>- 59 038</b>	<b>- 63 706</b>	<b>- 113</b>	<b>- 63 819</b>	<b>- 61 690</b>	<b>96,7 %</b>	<b>2 129</b>	<b>4,5 %</b>	<b>- 2 652</b>
<b>Verotulot</b>	<b>46 675</b>	<b>44 913</b>	<b>- 500</b>	<b>44 413</b>	<b>45 267</b>	<b>101,9 %</b>	<b>854</b>	<b>-3,0 %</b>	<b>- 1 409</b>
<b>Valtionosuudet</b>	<b>21 511</b>	<b>22 689</b>	<b>- 460</b>	<b>22 229</b>	<b>22 356</b>	<b>100,6 %</b>	<b>127</b>	<b>3,9 %</b>	<b>845</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>- 608</b>	<b>- 985</b>	<b>- 300</b>	<b>- 1 285</b>	<b>- 1 367</b>	<b>106,4 %</b>	<b>- 82</b>	<b>124,8 %</b>	<b>- 759</b>
Muut rahoitustuotot	93	60		60	81	135,6 %	21	-13,0 %	- 12
Korkokulut	- 701	- 1 045	- 300	- 1 345	- 1 483	110,3 %	- 138	111,6 %	- 782
Muut rahoituskulut	- 1				35		35	-6 682,9 %	36
<b>Vuosikate</b>	<b>8 539</b>	<b>2 911</b>	<b>- 1 373</b>	<b>1 538</b>	<b>4 565</b>	<b>296,8 %</b>	<b>3 027</b>	<b>-46,5 %</b>	<b>- 3 974</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>- 6 647</b>	<b>- 6 153</b>		<b>- 6 153</b>	<b>- 6 716</b>	<b>109,2 %</b>	<b>- 563</b>	<b>1,0 %</b>	<b>- 69</b>
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>1 892</b>	<b>- 3 242</b>	<b>- 1 373</b>	<b>- 4 615</b>	<b>- 2 151</b>	<b>46,6 %</b>	<b>2 464</b>	<b>-213,7 %</b>	<b>- 4 043</b>
<b>Poistoeron lis (-), väh (+)</b>	<b>673</b>	<b>670</b>		<b>670</b>	<b>673</b>	<b>100,5 %</b>	<b>3</b>		
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>2 565</b>	<b>- 2 572</b>	<b>- 1 373</b>	<b>- 3 945</b>	<b>- 1 477</b>	<b>37,5 %</b>	<b>2 467</b>	<b>-157,6 %</b>	<b>- 4 043</b>

#### Tuloslaskelman tunnusluvut

TULOSLASKELMA / ULKOINEN	2023	2024
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	17,4 %	15,6 %
Vuosikate / Poistot, %	128,5 %	68,0 %
Vuosikate, euroa/asukas	438	232
Asukasmäärä vuoden lopussa	19 516	19 652

#### Toimintatuotot

Tilierittely 1000 € / ulkoiset	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>12 423</b>	<b>10 519</b>	<b>- 48</b>	<b>10 471</b>	<b>11 428</b>	<b>109,1 %</b>	<b>956</b>	<b>-8,0 %</b>	<b>- 995</b>
Toimintatuotot ilman maanmyyntivoittoja	9 252	8 449	- 48	8 401	9 265	110,3 %	864	0,1 %	13
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	3 171	2 070		2 070	2 162	104,5 %	92	-31,8 %	- 1 009

Toimintatuotot kokonaisuutena ylittivät talousarvion noin miljoonalla eurolla toteumaprosentin ollessa 109,1 %. Tätä selitti eri kunnan yksiköiden myyntituotosten ylitykset n. 0,4 milj. euroa ja rakennusten ja maanalueiden vuokratuottojen ylitykset yhteensä n. 0,4 milj. eurolla. Maanmyyntivoitot ylittivät talousarvion n. 90

000 eurolla.

Yhteensä toimintatuotot pienenevät edellisestä vuodesta -8 %:a (-1 milj. euroa). Laskua selittää maanmyyntivoittojen pieneminen miljoonalla eurolla erityisesti alhaisen yritystonttimyynnin vuoksi.



## Toimintakulut

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
<b>Toimintakulut</b>	- 71 598	- 74 404	- 65	- 74 469	- 73 236	98,3 %	1 233	2,3 %	- 1 638

Muutettu talousarvio alittui vuonna 2024 toimintakulujen osalta 1,2 milj. eurolla toteumaprosentin ollessa 98,3 %. Alitusta selittää suurimmilta osin varhaiskasvatuksen toimintakulujen pienentyminen, mikä johti n. 0,7 milj. euron toimintakulujen alitukseen. Myös hallintopalveluiden toimintakulut alittuivat 0,5 milj. eurolla. Hallintopalveluissa alitusta selittää se, että kaikki aliprosessit alittivat hieman talousarvionsa ja suurimmat alitukset olivat työllisyyspalveluissa ja ateria- ja puhdistuspalveluissa. Myös tekniset palvelut alittivat talousarvion 0,3 milj. eurolla, mitä selittää erityisesti kunnallistekniikan toimintakulujen alitus. Sivustus- ja vapaa-aikapalvelut puolestaan ylittivät talousarvion n. 0,2 milj. eurolla, mitä johtuu henkilöstökulujen ja palvelujen ostojen ylityksestä.

Toimintakulut kasvoivat edellisestä vuodesta vain 2,3 %:a (1,6 milj. euroa). Kasvuprosentti on erittäin alhainen Kempeleen lähihistoriassa ja on pienin viimeisimpään 10 vuoteen. Alkuperäisessä talousarviossa 2024 toimintakulujen kasvun arvioitiin olevan 4,9 %:a, joten kulujen kasvu on ollut huomattavasti alhaisempaa. Tällä on ollut merkittävä vaikutus koko kunnan tulokseen muodostumiseen.

Kulujen kasvua pienentää vuokratulujen pienentyminen -27,7 %:lla (1,3 milj. eurolla). Vuokratulut ovat pienentyneet pääasiassa, koska Kirkonkylän koulun ja päiväkodin väistötiloista on voitu luopua ja vuodelle 2024 kirjautui uuden Kirkonkylätalon osalta vain rakentamisaikamukaiset korot ja joulukuun vuokra (yht. n. 1,6 milj. euroa).

Lisäksi alhaisen kulujen kasvun taustalla on varhaiskasvatuksen ulkoisten kulujen pienentyminen 2,5 %:lla eli n. 0,5 milj. eurolla. Kulujen pienentyminen on hyvin yllättävää, sillä vielä talousarviossa varhaiskasvatuksen kulujen arvioitiin kasvavan 4,3 %:a. Varhaiskasvatuksessa ovat pienentyneet edellisestä vuodesta henkilöstökulut, palveluiden ostot sekä avustukset. Alkuperäisen talousarvion varhaiskasvatus alitti 1,3 milj. eurolla.

Toimintakuluista palveluiden ostot kasvoivat eniten n. 8,2 %:a (1 milj. euroa). Kasvua selittää suurimmilta osin tilapalveluiden rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalveluiden kasvu, jotka kasvoivat yli kaksinkertaisiksi. Näitä palveluita oli vuonna 2024 yhteensä n. 1,3 milj. euroa, kun vielä edellisenä vuonna vastaavat palvelut olivat 0,5 milj. euroa. Lukua kasvattaa osaltaan Ylikylän koulun salin ja käsityösiiven purkukulut noin 300 000 euroa.

## Henkilöstökulut

Tilierittely 1000 € / ulkoiset	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
<b>Henkilöstökulut</b>	- 45 382	- 47 061	- 195	- 47 256	- 46 874	99,2 %	382	3,3 %	- 1 492
Vakinaisten palkat	- 29 220	- 31 912	341	- 31 571	- 31 221	98,9 %	349	6,8 %	- 2 001
Sijaisten palkat	- 1 833	- 1 543	- 56	- 1 599	- 1 815	113,5 %	- 216	-1,0 %	18
Määräaikaisten palkat	- 1 810	- 904	- 634	- 1 538	- 1 577	102,5 %	- 39	-12,9 %	233
Työllistämistuella palkatut	- 560	- 826	241	- 585	- 454	77,6 %	131	-18,9 %	106
Erilliskorvaukset	- 371	- 349		- 349	- 378	108,3 %	- 29	2,0 %	- 7
Tunti- ja urakkapalkat	- 591	- 636		- 636	- 611	96,0 %	25	3,3 %	- 19
Tuntiopettajien palkat	- 353	- 250	- 48	- 298	- 336	112,7 %	- 38	-4,7 %	17
Lomaraha	- 1 657	- 1 821	- 8	- 1 829	- 1 799	98,4 %	30	8,6 %	- 142
Luot.henkilöiden palkkiot	- 377	- 425		- 425	- 409	96,3 %	16	8,5 %	- 32
Kokouspalkkiot	- 97	- 101		- 101	- 104	103,0 %	- 3	7,6 %	- 7
Muut palkkiot ulkop.	- 7				- 14		- 14	100,9 %	- 7
Jaksotetut palkat	- 371	- 150		- 150	- 354	236,8 %	- 205	-4,4 %	16
Muut hlö menojen korj.er	207							-100,0 %	- 207
Henkilöstökorvaukset	607	150		150	647	432,1 %	497	6,6 %	40
Eläkekulut	- 7 327	- 7 164	- 26	- 7 190	- 7 498	104,3 %	- 309	2,3 %	- 171
Muut henkilösivukulut	- 1 622	- 1 130	- 5	- 1 135	- 949	83,6 %	186	-41,5 %	673

Henkilöstökulut alittivat muutetun talousarvion n. 0,4 milj. eurolla. Henkilöstökulut olivat n. 1,5 milj. euroa suuremmat kuin edellisenä vuonna ja kasvu oli 3,3 %:a.

Työehtosopimusneuvotteluissa sovitut palkankorotukset korottivat henkilöstökuluja. Palkankorotukset olivat yhteensä n. 4 %:a, joka koostui kehittämisohjelmasta, paikallisen järjestelyerästä ja yleiskorotuksista.

Palkankorotukset lisäsivät kunnan henkilöstökuluja n. 1,7 milj. eurolla sivukulut mukaan laskettuina.

Henkilöstösivukulut puolestaan laskivat edellisestä vuodesta n. 5,6 % (0,5 milj. euroa). Tätä selittää suurimmilta osin työttömyysvakuutusmaksun reilu lasku 0,9 prosenttiyksiköllä. Lisäksi mm. sairausvakuutusmaksu ja tapaturmavakuutusmaksut alenivat.





## Verotulot

Tuloslaskelma 1000 €	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
<b>Verotulot</b>	<b>46 675</b>	<b>44 913</b>	<b>- 500</b>	<b>44 413</b>	<b>45 267</b>	<b>101,9 %</b>	<b>854</b>	<b>-3,0 %</b>	<b>- 1 409</b>
Kunnan tulovero	37 152	35 693	- 500	35 193	36 453	103,6 %	1 260	-1,9 %	- 699
Kiinteistövero	5 162	5 320		5 320	5 193	97,6 %	- 127	0,6 %	31
Yhteisövero	4 361	3 900		3 900	3 621	92,8 %	- 279	-17,0 %	- 740

Verotulot ylittivät talousarvion 0,9 milj. eurolla. Ylitys tuli suurelta osiin tietoon vasta aivan vuoden lopulla verotulojen tilityksissä. Vuoden lopun positiivinen yllätys selittyi VM:n vuotuisella kuntien verotulojen jakosuukausien oikaisulla. Oikaisu oli positiivisempi kuin aiemmin Kuntaliiton verokehikoissa arvioitiin.

Verotulot pienenevät edellisestä vuodesta - 3 %:a (1,4 milj. euroa). Laskua selittää vuoden 2023 verotuloihin sisältyvät poikkeukselliset hyvinvointialueuudistuksesta johtuvat veroerät, ns. verohännät. Näiden verohäntien vaikutus Kempeleelle oli n. 4,6 milj. euroa vuonna 2023.

Veroprosentit	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Tuloveroprosentti</b>	<b>20,5</b>	<b>20,5</b>	<b>20,5</b>	<b>20,5</b>	<b>20,5</b>	<b>7,86</b>	<b>7,9</b>
<b>Kiinteistöverot</b>							
Yleinen kiinteistövero	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Maapohjan kiinteistövero							1,3
Vakituisen asuntorakennus	0,43	0,43	0,43	0,43	0,5	0,5	0,5
Muut asuinrakennukset	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Yleishyödylliset yhteisöt	0	0	0	0	0	0	0
Rakentamaton rakennuspaikka	3	3	3	3	3	3	3
Voimalaitokset	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1

## Valtionsuudet

Tuloslaskelma 1000 €	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
<b>Valtionsuudet</b>	<b>21 511</b>	<b>22 689</b>	<b>- 460</b>	<b>22 229</b>	<b>22 356</b>	<b>100,6 %</b>	<b>127</b>	<b>3,9 %</b>	<b>845</b>
Peruspalveluiden vos	14 978	16 750	- 280	16 470	16 498	100,2 %	28	10,1 %	1 520
Verotulojen tasaus	4 245	3 648		3 648	3 661	100,4 %	13	-13,8 %	- 584
OKM:n valtionosuus	189	151	- 120	31	121	391,3 %	90	-35,9 %	- 68
Verotulomen. kompens.	2 098	2 140	- 60	2 080	2 075	99,8 %	- 5	-1,1 %	- 23

Valtionsuudet yhteensä toteutuivat lähes muutetun talousarvion mukaisina. Valtionosuuksien talousarviota muutettiin vuoden aikana 0,4 milj. eurolla. Valtionosuudet kasvoivat 3,9 %:a (0,9 milj. euroa) edellisestä vuodesta. Peruspalveluiden valtionosuus kasvoi 1,5 milj. eurolla, mutta valtionosuuksiin sisältyvä verotulojen tasaus pieneni 0,6 milj. eurolla.

### Rahoitustuotot ja kulut

Rahoituskulujen kasvu oli huomattava vuonna 2024 yleisen korkotason nousun myötä, sillä kunnan korkokulut kasvoivat yli kaksinkertaisiksi. Rahoitustuotot ja kulut olivat yhteensä n. 1,4 milj. euroa, kun vielä vuosi sitten ne olivat 0,7 milj. euroa. Vuoden aikana korkokulujen talousarvioon lisättiin 0,3 milj. euroa, sillä korkotaso pysyi arvioitua pitempään korkealla tasolla vuoden 2024 aikana.

### Poistot

Poistoja kertyi n. 6,7 milj. euroa. Poistot olivat n. 0,6 milj. euroa suuremmat kuin talousarviossa arvioitiin. Arvioitua suurempaan poistojen kertymään on vaikuttanut investointien valmistuttamisen ajankohta kirjantapitoon. Poistot ovat hieman kasvaneet edellisestä vuodesta.

### Tilikauden tulos

Tilikauden tulos on n. -2,2 milj. euroa alijäämäinen, joten talous ei siten ole tasapainossa. Edellisen kerran Kempeleen kunnan tulos on ollut alijäämäinen vuonna 2019.



## 4.2 Toiminnan rahoitus

	Tilinpäätös	Tilinpäätös
(1 000 €)	2024	2023
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>2 403</b>	<b>5 368</b>
Vuosikate	4 565	8 539
Tulorahoituksen korjaukset	-2 162	-3 171
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-15 920</b>	<b>-16 305</b>
Investointimenot	-18 367	-19 917
Rahoitusosuudet investointimenoihin	140	96
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 307	3 516
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-13 517</b>	<b>-10 936</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
<b>Antolainauksen muutokset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>15 507</b>	<b>8 496</b>
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	16 000	14 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 993	-6 504
Lyhytaikaisten lainojen muutos	5 500	1 000
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 494	-1 335
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>12 013</b>	<b>7 160</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-1 504</b>	<b>-3 776</b>
<b>Rahavarat 31.12.</b>	<b>3 307</b>	<b>4 811</b>
<b>Rahavarat 1.1.</b>	<b>4 811</b>	<b>8 587</b>

Rahoituslaskelman tunnusluvut		
	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä	-25 403	-26 094
Investointien tulorahoitus, %	25,0	43,1
Laskennallinen lainanhoitokate	0,5	0,9
Lainanhoitokate	0,8	1,3
Kassan riittävyys, pv	12	18
Asukasmäärä	19 652	19 516



### Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä

= Rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen 5 vuoden kertymä. Toiminnan ja rahavirtojen kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

### Investointien tulorahoitus,

% =  $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$ . Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella.

### Laskennallinen lainanhoitokate

=  $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$ . Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita.

### Lainanhoitokate

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

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

### Kassan riittävyys (pv)

=  $365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat varainhoitovuoden lopussa} / \text{Kassasta maksut varainhoitovuonna}$ . Kassan riittävyys kertoo, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla.



## 4.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE			TASE		
(1 000 €)	2024	2023	(1 000 €)	2024	2023
<b>VASTAAVAA</b>			<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	155 065	143 699	<b>OMA PÄÄOMA</b>	50 594	52 072
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	7 364	7 539	Peruspääoma	33 299	33 299
Aineettomat oikeudet	445	96	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	18 773	16 207
Muut pitkävaikutteiset menot	6 919	7 443	Tilikauden yli-/alijäämä	-1 477	2 565
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>	140 291	128 751	<b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET</b>		
Maa- ja vesialueet	38 066	37 609	<b>VARAUKSET</b>	9 760	10 434
Rakennukset	55 301	52 030	Poistoero	9 760	10 434
Kiinteät rakenteet ja laitteet	36 905	32 726	<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	101 793	89 430
Koneet ja kalusto	4 055	3 177	<b>Pitkäaikainen</b>	72 217	62 750
Muut aineelliset hyödykkeet	25	25	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	72 081	62 613
Ennako maksut ja keskener. hankinnat	5 940	3 183	Saadut ennakot	133	133
			Liittymismaksut ja muut velat	2	3
<b>Sijoitukset</b>	7 410	7 409	<b>Lyhytaikainen</b>	<b>29 576</b>	<b>26 680</b>
Osakkeet ja osuudet	7 227	7 226	Joukkovelkakirjalainat	12 000	6 500
Muut saamiset	183	183	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 532	5 993
			Saadut ennakot	289	594
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	7 082	8 236	Ostovelat	5 065	6 932
<b>Saamiset</b>	3 776	3 425	Liittymismaksut ja muut velat	1 086	1 280
<b>Pitkäaikaiset saamiset</b>	0	0	Siirtovelat	4 603	5 380
<b>Lyhytaikaiset saamiset</b>	3 776	3 425	VASTATTAVAA	162 147	151 935
Myyntisaamiset	1 304	1 666			
Muut saamiset	829	1 174			
Siirtosaamiset	1 643	586			
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>3 307</b>	<b>4 811</b>	<b>TASEEN TUNNUSLUVUT:</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>VASTAAVAA</b>	<b>162 147</b>	<b>151 935</b>	Omavaraisuusaste, %	37,3	41,3
			Suhteellinen velkaantuneisuus, %	128,2	110,0
			Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	17 295	18 773
			Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	880	962
			Lainakanta 31.12., 1 000 €	90 613	75 107
			Lainakanta 31.12., €/asukas	4 611	3 848
			Lainat ja vuokravastuut 31.12. 1000 €	139 354	87 511
			Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	7 091	4 484
			Lainasaamiset, 1 000 €	183	183
			Asukasmäärä	19 652	19 516

### Omavaraisuusaste, % =

$100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$ . Omavaraisuuden hyvänä tasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

### Suhteellinen velkaantuneisuus, % =

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

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

### Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista =

$100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot} + \text{Vuokravastuut}) / \text{Käyttötulot}$ . Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman ta-



kaisinmaksuun, silloin kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla. Lisäksi osoittajaan merkitään liite-tieto-ohjeen mukaisesti liitetiedoissa esitetyt vuokravastuut ja leasingvastuut.

#### Kertynyt yli-/alijäämä =

Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä). Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

#### Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas =

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

#### Lainakanta 31.12. =

Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat).

#### Lainasaamiset =

Sijoituksiin merkityt jvk - lainasaamiset ja muut lainasaamiset.

## 4.4. Kokonaistulot ja -menot

TULOT (1 000 €)	TP 2024	MENOT (1 000 €)	TP 2024
<b>Toiminta</b>		<b>Toiminta</b>	
Toimintatuotot	11 428	Toimintakulut	73 236
Verotulot	45 267	- Valmistus omaan käyttöön	-118
Valtionosuudet	22 356	Korkokulut	1 483
Korkotuotot		Muut rahoituskulut	-35
Muut rahoitustuotot	81	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot		Tulorahoituksen korjaukset	
Tulorahoituksen korjaukset		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-2 162	- Pakollisten varausten muutos (-/+)	
		- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	
<b>Investoinnit</b>		<b>Investoinnit</b>	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	140	Investointimenot	18 367
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 307		
<b>Rahoitustoiminta</b>		<b>Rahoitustoiminta</b>	
Antolainasaamisten vähennykset		Antolainasaamisten lisäykset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	16 000	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	5 993
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	5 500	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennys	
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b>100 916</b>	<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b>98 927</b>



## 5. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

### 5.1 Yhdistelmä kuntakonserniin kuuluvista yhteisöistä

	Kunnan omistusosuus	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
		Yhdistely (kpl)	Ei yhdistely (kpl)
<b>TYTÄRYHTEISÖT</b>			
<b>Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt</b>			
Kiinteistö Oy Kempeleenkartano	100,00 %	1	
<b>Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt</b>			
Kempeleen Vesihuolto Oy	98,77 %	1	
<b>KUNTAYHTYMÄT</b>			
Oulun seudun koulutuskuntayhtymä	6,69 %	1	
Pohjois -Pohjanmaan liitto	3,10 %	1	

### 5.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Konserniohjeella luodaan puitteet Kempeleen kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle. Valtuusto on hyväksynyt konserniohjeen 13.3.2023 § 13. Valtuusto päättää vuosittain talousarvion hyväksymisen yhteydessä konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen

toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Tytäryhteisöt raportoivat tavoitteiden toteutumisesta kunnanhallitukselle osavuositarkastuksen ja toimintakertomuksen yhteydessä.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Tilinpäätös 2024
Konsernijohtolle asetetut tavoitteet			
Konsernijohtoon raportoitava valtuustolle krt/v	2	2	2
Konsernin toimintatuotot toimintakuluista, %	24	14	22
Konsernin vuosikate poistoista, %	122	50	81
Konsernin omavaraisuusaste, %	38	35	35
Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus, %	115	110	131
Konsernin korolliset lainat/asukas, euroa	4 251	5 200	4 978

#### Kempeleen Vesihuolto Oy

Valtuuston Kempeleen Vesihuolto Oy:lle asettamat tavoitteet vuodelle 2024 ovat toteutuneet seuraavasti:

- Suunnitelmien mukaisesti uutta verkostoa rakennettiin asemakaavan osalta Linnakankaalle ja Pirilään. Verkon saneerauksia tehtiin Sarkkirantaan. Yhdysvesiputkia rakennettiin Juurussuon - Hangaskankaan ja Oulun rajan - Otavaisen välille.
- Vedenhankinnan varmistamiseksi, Luonungin osalta, alue aidattiin ja kaivorakenne suojattiin. Raakavesilinjojen rakentaminen kohti Honkasalmea aloitettiin.

#### Kiinteistö Oy Kempeleenkartano

- Pitkän tähtäimen suunnitelmien mukaisia remontteja on tehty 0,6 milj. eurolla, lämmitysjärjestelmäremontit Peltorivi 1, Peltorivi 6, Rajalantie 6, Tähdenlento 2, julkisivumaalaus Peltomiehentie 13, kattojen uusimiset Hovintie 6, Suopursutie 1, kattojen pesu/pinnoitus Hovintie 9, Peltomiehentie 13, Peltorivi 6 sekä etu- ja takavien uusiminen Kyntöpolku 2-4.
- Nettisivut päivitetty 2024.
- Vuokratalon Hovintie 12 (vanhusten ja vammaisten palvelutalo) tulevaisuuden suunnitelmista neuvotellaan Kempeleen kunnan kanssa.
- Käyttöaste 97 % (96,4 % v. 2023).



## 5.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

### **Kempeleen Vesihuolto Oy**

Vesijohtoa rakennettiin 3,7 kilometriä ja viemäriverkostoa 2,3 kilometriä. Vuoden 2024 investoinnit olivat 1,23 milj. euroa. Liittymismaksuja tuli 0,37 milj. euroa. Vesijohto- ja jätevesiviemärointiin liittyi 67 kiinteistöä. Lisäksi 8 kiinteistöä liittyi jätevesiviemärointiin. Yhtiön liikevaihto oli 3,16 milj. euroa ja tulos oli voitollinen 34 575 euroa.

### **Kiinteistö Oy Kempeleenkartano**

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

Asuntojen käyttöaste oli 97 % (edellisvuonna 96,4 %). Käyttöastetta pyritään edelleen parantamaan huoneistoja remontoimalla, mutta samalla remonttien aikaiset tyhjänä olot vaikuttavat heikentävästi käyttöasteeseen.

## 5.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

### **Kempeleen Vesihuolto Oy**

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

Lakeuden Keskuspuhdistamo Oy sai ympäristöluvan. Yhtiöllä on edessään laitospoistolaitoksen rakentaminen. Yhtiö nostaa jätevedenkäsittelymaksua,

jonka takia Kempeleen Vesihuolto oy tulee nostamaan jätevedestä perittävää maksua asiakkailtaan.

### **Kiinteistö Oy Kempeleenkartano**

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

## 5.5 Selonteko konserninvalvonnan järjestämisestä

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

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

Merkittävimmät riskit koko kuntakonsernissa ovat peruskunnan merkittävimmät riskit, jotka on kuvattu aiemmin toimintakertomuksessa. Kempeleen Vesihuolto Oy:n osalta merkittävimmät riskit liittyvät tällä hetkellä Lakeuden keskuspuhdistamolle ympäristölupamääräysten vuoksi rakennettavaan uuteen typen käsittelylaitokseen. Hanke on merkittävä yhtiön toiminnassa ja sen alustava kustannusarvio on n. 10 milj. euroa. Koy Kempeleenkartanon osalta merkittävimmät riskit liittyvät kiinteistövahinkoihin esimerkiksi tulipalon tai vesivahingon sattuessa. Riskeihin on varauduttu varuilla mahdollisuuksien mukaan.



## 5.6 Konsernintilinpäätös ja sen tunnusluvut

### Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

(1 000 €)	Tilinpäätös 2024	Tilinpäätös 2023
Toimintatuotot	18 640	19 869
Toimintakulut	-83 261	-81 880
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-64 622</b>	<b>-62 012</b>
Verotulot	45 179	46 659
Valtionosuudet	27 744	26 551
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 364	-627
Korkotuotot	130	69
Muut rahoitustuotot	109	94
Korkokulut	-1 637	-787
Muut rahoituskulut	34	-3
<b>VUOSIKATE</b>	<b>6 938</b>	<b>10 571</b>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 620	-8 664
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 681</b>	<b>1 908</b>
Tilinpäätössiirrot	-28	36
Laskennalliset verot	-64	-87
Vähemmistöosuudet	-1	2
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 774</b>	<b>1 860</b>

Tuloslaskelman tunnusluvut	2024	2023
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	22,4	24,3
Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset, %	80,5	122,0
Vuosikate, euroa / asukas, 1 000€	353	542
Asukasmäärä	19 652	19 516



## Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

(1 000 €)	Tilinpäätös 2024	Tilinpäätös 2023
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>4 739</b>	<b>7 408</b>
Vuosikate	6 938	10 571
Tulorahoituksen korjaukset	-2 200	-3 163
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-17 547</b>	<b>-18 499</b>
Investointimenot	-20 009	-22 236
Rahoitusosuudet investointimenoihin	140	96
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 322	3 642
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-12 808</b>	<b>-11 091</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>14 875</b>	<b>7 728</b>
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	16 000	14 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 625	-7 272
Lyhytaikaisten lainojen muutos	5 500	1 000
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>-3 187</b>	<b>-961</b>
Toimeksiantojen var. ja pääomien muutokset		-145
Vaihto-omaisuus muutos	-99	-129
Saamisten muutos	-252	1 324
Korottomien velkojen muutos	-2 837	-2 011
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>11 687</b>	<b>6 767</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-1 120</b>	<b>-4 324</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>		
Rahavarat 31.12.	8 203	9 324
Rahavarat 1.1	9 324	13 648
	<b>-1 120</b>	<b>-4 324</b>

Rahoituslaskelman tunnusluvut	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-36 589	-38 522
Investointien tulorahoitus, %	34,9	47,7
Lainanhoitokate	1,0	1,4
Laskennallinen lainanhoitokate	0,6	1,0
Kassan riittävyys	27	30





## Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA (1 000 €)	2024	2023	VASTATTAVAA (1 000 €)	2024	2023
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>171 266</b>	160 176	<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>64 789</b>	<b>66 535</b>
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	<b>7 598</b>	<b>7 805</b>	Peruspääoma	33 299	33 299
Aineettomat oikeudet	451	105	Säätiöiden ja yhd. Peruspääoma		
Muut pitkävaikutteiset menot	7 147	7 700	Muut omat rahastot	6 638	6 610
Ennakkomaksut			Edellisten tilikausien alijäämä(ylijäämä)	26 625	24 766
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>	<b>161 319</b>	<b>150 023</b>	Tilikauden yli-/alijäämä	-1 774	1 860
Rakennukset	63 653	60 961	<b>VÄHEMMISTÖSUUS</b>	<b>102</b>	<b>101</b>
Koneet ja kalusto	4 638	3 820	<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>0</b>	<b>37</b>
Muut aineelliset hyödykkeet	47	47	Muut pakolliset varaukset		37
<b>Sijoitukset</b>	<b>2 349</b>	<b>2 349</b>	<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>467</b>	<b>739</b>
Osakkeet ja osuudet	1 440	1 440	<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>120 656</b>	<b>108 554</b>
Joukkovelkakirjalainasaamiset			Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	78 685	69 833
Muut lainasaamiset			Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	9 919	9 483
Muut saamiset	549	549	Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	19 147	13 125
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>14 281</b>	15 051			
<b>Vaihto-omaisuus</b>	<b>839</b>	<b>740</b>			
<b>Saamiset</b>	<b>5 239</b>	<b>4 987</b>			
Pitkäaikaiset saamiset	70	134			
Lyhytaikaiset saamiset	5 169	4 853			
<b>Rahoitusarvopaperit</b>					
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>8 203</b>	<b>9 324</b>			
<b>VASTAAVAA</b>	<b>186 014</b>	<b>175 966</b>			

Konsernitaseen tunnusluvut	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	35,0	38,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	131,1	115,6
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	24 852	26 625
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), € / asukas	1 265	1 364
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	97 833	82 958
Konsernin lainat, €/ asukas	4 978	4 251
Lainat ja vuokravastuut, 1000 €	146 852	95 596
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	7 473	4 898
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	0
Kunnan asukasmäärä	19 652	19 516



## 6. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

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

Kempeleen kunnan tilikauden tulos on -2 150 713,16 euroa. Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 673 298,64 euroa.
2. Siirretään tilikauden alijäämä -1 477 414,52 euroa omaan pääomaan tilikauden ylijäämättilille.



## 7. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

### 7.1 Seuranta koskeva säätely

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

Talousarvion käyttötalousosassa sitovia eriä ovat prosessien toimintakulujen kokonaismäärä ja toimintatuottojen kokonaismäärä bruttoperiaatteen mukaan.

Kunnan prosessit ovat seuraavat:

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

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

Investointiosassa valtuuston nähden sitovia eriä ovat

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

Rahoituslaskelmassa valtuustoon nähden sitovia eriä ovat antolainauksen muutokset, lainakannan muutokset ja oman pääoman muutokset kokonaizeränä nettoperiaatteen mukaisesti. Talousarvion toteutumista seurataan osavuosisikatsauksissa ja tilinpäätöksessä.

Osavuosisikatsaukset 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.

### Tilivelvolliset

Tilivelvollisia ovat hallituksen sekä niiden jaostojen jäsenet, prosessien vastuulliset viranhaltijat sekä hallin-

tojohtaja ja talousjohtaja. Viime kädessä kunnan vastuunalaisella tilintarkastajalla on kuitenkin harkintavalta tilivelvollisten määrittelemisessä



## 7.2 Käyttötalouden toteutuminen prosesseittain

Prosesseittain	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
<b>Hallintopalvelut</b>									
Toimintatuotot	7 601	8 528	- 150	8 378	8 418	100,5 %	40	10,7 %	817
Toimintakulut	- 12 460	- 14 456	300	- 14 156	- 13 628	96,3 %	528	9,4 %	- 1 168
Toimintakate	- 4 859	- 5 928	150	- 5 778	- 5 210	90,2 %	568	7,2 %	- 351
<b>Sivistys- ja vapaa-ai- kapalvelut</b>									
Toimintatuotot	2 438	2 425	102	2 527	2 952	116,8 %	425	21,1 %	514
Toimintakulut	- 38 367	- 38 833	- 965	- 39 798	- 40 013	100,5 %	- 215	4,3 %	- 1 646
Toimintakate	- 35 929	- 36 408	- 863	- 37 271	- 37 061	99,4 %	210	3,1 %	- 1 132
<b>Varhaiskasvatus</b>									
Toimintatuotot	1 516	1 174		1 174	1 267	108,0 %	94	-16,4 %	- 249
Toimintakulut	- 22 023	- 22 493	600	- 21 893	- 21 200	96,8 %	693	-3,7 %	823
Toimintakate	- 20 507	- 21 319	600	- 20 719	- 19 932	96,2 %	786	-2,8 %	574
<b>Tekniset palvelut</b>									
Toimintatuotot	17 527	15 625		15 625	15 963	102,2 %	338	-8,9 %	- 1 565
Valm. om. käyttöön	136	179		179	118	66,3 %	- 60	-13,2 %	- 18
Toimintakulut	- 15 407	- 15 854		- 15 854	- 15 567	98,2 %	287	1,0 %	- 160
Toimintakate	2 257	- 51		- 51	514	-1 010,5 %	565	-77,2 %	- 1 743

Hallintopalvelut alaprosesseittain	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
<b>Hallintopalvelut</b>									
Toimintatuotot	7 601	8 528	- 150	8 378	8 418	100,5 %	40	10,7 %	817
Toimintakulut	- 12 460	- 14 456	300	- 14 156	- 13 628	96,3 %	528	9,4 %	- 1 168
Toimintakate	- 4 859	- 5 928	150	- 5 778	- 5 210	90,2 %	568	7,2 %	- 351
<b>Kunnanjohto</b>									
Toimintatuotot	47	123		123	141	115,0 %	18	200,0 %	94
Toimintakulut	- 2 093	- 2 292		- 2 292	- 2 289	99,9 %	3	9,4 %	- 196
Toimintakate	- 2 046	- 2 169		- 2 169	- 2 148	99,0 %	21	5,0 %	- 102
<b>Elinvoimapaalvelut</b>									
Toimintatuotot	400	483	- 150	333	405	121,7 %	72	1,3 %	5
Toimintakulut	- 2 397	- 2 865	300	- 2 565	- 2 378	92,7 %	186	-0,8 %	19
Toimintakate	- 1 997	- 2 382	150	- 2 232	- 1 973	88,4 %	259	-1,2 %	24
<b>Yleispalvelut</b>									
Toimintatuotot	7 154	7 922		7 922	7 871	99,4 %	- 51	10,0 %	717
Toimintakulut	- 7 970	- 9 299		- 9 299	- 8 960	96,4 %	339	12,4 %	- 990
Toimintakate	- 816	- 1 377		- 1 377	- 1 089	79,1 %	288	33,4 %	- 273

Varhaiskasvatus	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot	1 516	1 174		1 174	1 267	108,0 %	94	-16,4 %	- 249
Toimintakulut	- 22 023	- 22 493	600	- 21 893	- 21 200	96,8 %	693	-3,7 %	823
Toimintakate	- 20 507	- 21 319	600	- 20 719	- 19 932	96,2 %	786	-2,8 %	574

Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut alaprosesseittain	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
<b>Sivistys- ja vapaa-ai- kapalvelut</b>									
Toimintatuotot	2 438	2 425	102	2 527	2 952	116,8 %	425	21,1 %	514
Toimintakulut	- 38 367	- 38 833	- 965	- 39 798	- 40 013	100,5 %	- 215	4,3 %	- 1 646
Toimintakate	- 35 929	- 36 408	- 863	- 37 271	- 37 061	99,4 %	210	3,1 %	- 1 132
<b>Opetus</b>									
Toimintatuotot	1 441	1 281	220	1 501	1 871	124,7 %	371	29,9 %	431
Toimintakulut	- 34 510	- 34 868	- 850	- 35 718	- 35 759	100,1 %	- 41	3,6 %	- 1 249
Toimintakate	- 33 070	- 33 588	- 630	- 34 218	- 33 888	99,0 %	330	2,5 %	- 818
<b>Kempele Akatemia</b>									
Toimintatuotot	997	1 144	- 118	1 026	1 081	105,3 %	54	8,4 %	83
Toimintakulut	- 3 857	- 3 964	- 115	- 4 079	- 4 254	104,3 %	- 175	10,3 %	- 397
Toimintakate	- 2 860	- 2 820	- 233	- 3 053	- 3 173	103,9 %	- 120	11,0 %	- 314



Tekniset palvelut alaproseesseittain	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
<b>Tekniset palvelut</b>									
Toimintatuotot	17 527	15 625		15 625	15 963	102,2 %	338	-8,9 %	- 1 565
Valm. om. käyttöön	136	179		179	118	66,3 %	- 60	-13,2 %	- 18
Toimintakulut	- 15 407	- 15 854		- 15 854	- 15 567	98,2 %	287	1,0 %	- 160
Toimintakate	2 257	- 51		- 51	514	-1 010,5 %	565	-77,2 %	- 1 743
<b>Teknisten palveluiden hallinto</b>									
Toimintakulut	- 360	- 417		- 417	- 311	74,5 %	106	-13,7 %	49
Toimintakate	- 360	- 417		- 417	- 311	74,5 %	106	-13,7 %	49
<b>Kunnallistekniikka</b>									
Toimintatuotot	69	185		185	149	80,5 %	- 36	114,4 %	79
Valmistus omaan käyttöön	136	179		179	118	66,3 %	- 60	-13,2 %	- 18
Toimintakulut	- 3 988	- 4 366		- 4 366	- 4 112	94,2 %	254	3,1 %	- 124
Toimintakate	- 3 782	- 4 003		- 4 003	- 3 845	96,1 %	158	1,7 %	- 63
<b>Tilapalvelut</b>									
Toimintatuotot	12 768	12 325		12 325	12 577	102,0 %	252	-1,5 %	- 191
Toimintakulut	- 9 771	- 9 528		- 9 528	- 9 694	101,7 %	- 166	-0,8 %	77
Toimintakate	2 998	2 798		2 798	2 883	103,0 %	85	-3,8 %	- 115
<b>Maa ja mittaus</b>									
Toimintatuotot	4 306	2 725		2 725	2 974	109,1 %	249	-30,9 %	- 1 332
Toimintakulut	- 469	- 576		- 576	- 534	92,7 %	42	13,9 %	- 65
Toimintakate	3 837	2 149		2 149	2 440	113,5 %	291	-36,4 %	- 1 397
<b>Kaavoitus</b>									
Toimintatuotot	83	30		30	16	52,1 %	- 14	-81,2 %	- 68
Toimintakulut	- 419	- 500		- 500	- 467	93,4 %	33	11,5 %	- 48
Toimintakate	- 336	- 470		- 470	- 452	96,0 %	19	34,5 %	- 116
<b>Rakennusvalvonta</b>									
Toimintatuotot	300	360		360	247	68,7 %	- 113	-17,7 %	- 53
Toimintakulut	- 400	- 467		- 467	- 449	96,1 %	18	12,2 %	- 49
Toimintakate	- 100	- 107		- 107	- 202	188,4 %	- 95	101,9 %	- 102

## 7.2.1 Hallintopalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
<b>Toimintatuotot</b>	<b>7 601</b>	<b>8 528</b>	<b>- 150</b>	<b>8 378</b>	<b>8 418</b>	<b>100,5 %</b>	<b>40</b>	<b>10,7 %</b>	<b>817</b>
Myyntituotot	6 816	7 750		7 750	7 750	100,0 %		13,7 %	934
Maksutuotot	- 4							-100,0 %	4
Tuet ja avustukset	619	763	- 150	613	664	108,4 %	51	7,4 %	46
Muut toimintatuotot	170	15		15	3	18,7 %	- 12	-98,4 %	- 167
<b>Toimintakulut</b>	<b>- 12 460</b>	<b>- 14 456</b>	<b>300</b>	<b>- 14 156</b>	<b>- 13 628</b>	<b>96,3 %</b>	<b>528</b>	<b>9,4 %</b>	<b>- 1 168</b>
Henkilöstökulut	- 5 501	- 6 350	300	- 6 050	- 5 704	94,3 %	346	3,7 %	- 204
Palvelujen ostot	- 3 235	- 3 450		- 3 450	- 3 400	98,5 %	50	5,1 %	- 165
Aineet, tarv. ja tavarat	- 1 464	- 1 615		- 1 615	- 1 507	93,3 %	108	3,0 %	- 44
Avustukset	- 880	- 931		- 931	- 927	99,6 %	4	5,4 %	- 48
Muut toimintakulut	- 1 381	- 2 110		- 2 110	- 2 089	99,0 %	21	51,3 %	- 709
<b>Toimintakate</b>	<b>- 4 859</b>	<b>- 5 928</b>	<b>150</b>	<b>- 5 778</b>	<b>- 5 210</b>	<b>90,2 %</b>	<b>568</b>	<b>7,2 %</b>	<b>- 351</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>11</b>				<b>7</b>		<b>7</b>	<b>-36,7 %</b>	<b>- 4</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>- 4 849</b>	<b>- 5 928</b>	<b>150</b>	<b>- 5 778</b>	<b>- 5 204</b>	<b>90,1 %</b>	<b>575</b>	<b>7,3 %</b>	<b>- 355</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>- 294</b>	<b>- 183</b>		<b>- 183</b>	<b>- 245</b>	<b>133,4 %</b>	<b>- 61</b>	<b>-16,7 %</b>	<b>49</b>
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>- 5 142</b>	<b>- 6 112</b>	<b>150</b>	<b>- 5 962</b>	<b>- 5 448</b>	<b>91,4 %</b>	<b>513</b>	<b>6,0 %</b>	<b>- 306</b>

## Kunnanjohto

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot	47	123		123	141	115,0 %	18	200,0 %	94
Toimintakulut	- 2 093	- 2 292		- 2 292	- 2 289	99,9 %	3	9,4 %	- 196
<b>Toimintakate</b>	<b>- 2 046</b>	<b>- 2 169</b>		<b>- 2 169</b>	<b>- 2 148</b>	<b>99,0 %</b>	<b>21</b>	<b>5,0 %</b>	<b>- 102</b>
Rahoitustuotot ja -kulut								-13,3 %	
<b>Vuosikate</b>	<b>- 2 046</b>	<b>- 2 169</b>		<b>- 2 169</b>	<b>- 2 148</b>	<b>99,0 %</b>	<b>21</b>	<b>5,0 %</b>	<b>- 102</b>
Poistot ja arvonalentumiset					- 24		- 24		- 24
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>- 2 046</b>	<b>- 2 169</b>		<b>- 2 169</b>	<b>- 2 171</b>	<b>100,1 %</b>	<b>- 2</b>	<b>6,1 %</b>	<b>- 125</b>



## Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Kunnanjohton vuoden 2024 toimintaa määrittä erityisesti kaksien eri vaalien järjestäminen. Presidentinvaalit toimitettiin alkuvuodesta ja Europarlamenttivaalit kesäkuussa. Vaalien järjestäminen on hallinnon osalta iso urakka, joka vaatii paljon ylimääräisiä panostuksia myös henkilökunnan osalta. Vaalijärjestelyt saatiin toimitettua onnistuneesti. Kustannusten osalta pysyttiin myös arvoidussa budjetissa.

Päätearkiston siirto uusiin asianmukaisiin tiloihin Kirkonkylätalolle sujui onnistuneesti. Syksyn aikana toteutettiin asukastyytyväisyyskysely, jonka tulokset olivat jälleen hyvin positiiviset.

Syksyn osalta merkittävä toiminnallinen muutos oli hallintojohtajan vaihdos. Kesän ja alkusyksyn ajan hallintojohtajan työtä hoidettiin sijaisjärjestelyin. Uusi hallintojohtaja aloitti syyskuussa. Kokonaisuudessaan kunnanjohton talous toteutui ennakoidusti.

## Elinvoimapalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot	400	483	- 150	333	405	121,7 %	72	1,3 %	5
Toimintakulut	- 2 397	- 2 865	300	- 2 565	- 2 378	92,7 %	186	-0,8 %	19
<b>Toimintakate</b>	<b>- 1 997</b>	<b>- 2 382</b>	<b>150</b>	<b>- 2 232</b>	<b>- 1 973</b>	<b>88,4 %</b>	<b>259</b>	<b>-1,2 %</b>	<b>24</b>
Rahoitustuotot ja - kulut								-100,0 %	
<b>Vuosikate</b>	<b>- 1 997</b>	<b>- 2 382</b>	<b>150</b>	<b>- 2 232</b>	<b>- 1 973</b>	<b>88,4 %</b>	<b>259</b>	<b>-1,2 %</b>	<b>24</b>
Poistot ja arvonalentumiset	- 4	- 4		- 4	- 4	99,7 %			
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>- 2 001</b>	<b>- 2 386</b>	<b>150</b>	<b>- 2 236</b>	<b>- 1 977</b>	<b>88,4 %</b>	<b>259</b>	<b>-1,2 %</b>	<b>24</b>

## Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Yritystonttien menekki on ollut vuonna 2024 odotetun hiljaista. Uusyritysneuvonta on sen sijaan työllistänyt aiempaa enemmän. Korkea yritysten perustantamäärä sekä neuvontapalvelun käyttöprosentin kasvu vievät työaika muilta tehtäviltä.

Tapahtuma-ala on saanut piristysruiskeen kehittämishjelman jouduttamana. Suomen Tivoli on pyörinyt kesän ajan, ja Pirilänpuistossa on nähty kaikkiaan 41 tapahtumaa. Puiston pääkäyttäjä oli MeriOulu, joka järjesti 29 näytöstä. Pirilän lisäksi kunnassa on järjestetty paljon muita tapahtumia sekä yritysten että yhdistysten toimesta. Tapahtumien kehittäminen on osa kunnan pitkäjänteistä matkailun kehittämistä. Yöpymisten määrässä tehtiin uusi ennätysvuosi, vaikka lentoliikenteen kehittämishankkeesta ei saatu vielä konkreettisia tuloksia.

Zeniitin markkinointiin on panostettu kuluvana vuonna aiempaa enemmän. Markkinoinnin tueksi valmistui keväällä Zeniitti-lehti, ja elinvoimapalvelut on tuonut Zeniittiä esille useilla messuilla. Zeniittiin on myös järjestetty useita vierailukäyntejä ja mediaan on saatu läpi useita Zeniittiä koskevia uutisia.

Köykköyrin matkailuinfra on kehitetty uudella infopisteellä ja diginäytöllä EU-hankkeen turvin. Elinvoimapalvelut on lisäksi valmistellut kunnan ilmastosuunnitelman.

Työllisyyspalvelut ja kunnan organisaatio osallistuivat laajalla rintamalla seudun yhteistoiminta-alueen valmisteluun. 11 kunnan muodostama Oulun seudun työllisyysalue vahvistettiin helmikuussa. Valmistelutyö jatkui eri työryhmissä vuodenvaihteeseen, jolloin julkiset työvoima- ja yrityspalvelut siirtyivät valtiolta kuntien

hoidettaviksi.

Suomen hallituksen työllisyystoimet toivat haasteita tehtävien hoitamiseen. Näistä toimista johtuen kunta päätti lopettaa palkkatukityöllistämisen työpajoille ja kunnan yksiköihin. Samalla päätettiin lakkauttaa Kempeleen kierrätyskeskus 31.3.2025 lukien ja kierrätyskeskuksen kautta tarjotut kotona asumisen tukipalvelut pihatöiden muodossa.

Omavalmentajien asiakasmäärät ja työpaine jatkoivat kasvamistaan niin, että saimme alkusyksystä luvan palkata kaksi uutta omavalmentajaa työllisyyspalveluihin.

Lakeuden Sillat ESR-hankkeen tavoitteena on tarjota 15–65-vuotiaille matalan kynnyksen palvelupisteet, siirtäessä työelämään tai koulutukseen. Hankkeen painotuksena on Kempeleessä työhönvalmennus. Kempeleen työhönvalmennukseen tuli vuonna 2024 yhteensä 38 asiakasta, joista 7 pääsi työelämään, 3 aloitti opiskelun ja muihin palveluihin päätyi 6 asiakasta. Työllistämisyksikkö osallistui toimintavuoden aikana myös Optimum ESR-hankkeeseen.

Kausityösetelin toimintamalli vakiintui. Kausityöseteleitä haettiin ja tilitettiin 2024 tuplasti edellisvuoteen verrattuna. Toimintamallia kehitettiin muuttamalla seteleiden jako sähköiseksi vuodesta 2025 alkaen.

Työttömyys pysyi korkeana koko vuoden, ollen matalimmillaan syyskuussa 7,9 % ja korkeimmillaan joulukuussa 10,1 %. Kunnan maksama työmarkkinatuen kuntaosuus ylitti 9,1 % arvioidun. Toimintatuotot ja toimintamenot jäivät kuitenkin arvioitua pienemmiksi johtuen vähäisemmästä palkkatukityöllistamisestä.



## Yleispalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot	7 154	7 922		7 922	7 871	99,4 %	- 51	10,0 %	717
Toimintakulut	- 7 970	- 9 299		- 9 299	- 8 960	96,4 %	339	12,4 %	- 990
<b>Toimintakate</b>	<b>- 816</b>	<b>- 1 377</b>		<b>- 1 377</b>	<b>- 1 089</b>	<b>79,1 %</b>	<b>288</b>	<b>33,4 %</b>	<b>- 273</b>
Rahoitustuotot ja - kulut	11				7		7	-36,6 %	- 4
<b>Vuosikate</b>	<b>- 806</b>	<b>- 1 377</b>		<b>- 1 377</b>	<b>- 1 083</b>	<b>78,6 %</b>	<b>295</b>	<b>34,4 %</b>	<b>- 277</b>
Poistot ja arvон- alentumiset	- 290	- 179		- 179	- 217	121,0 %	- 38	-25,1 %	73
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>- 1 095</b>	<b>- 1 556</b>		<b>- 1 556</b>	<b>- 1 300</b>	<b>83,5 %</b>	<b>257</b>	<b>18,7 %</b>	<b>- 204</b>

### Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

#### Talous- ja henkilöstöpalvelut

Talousohjelma 2024–2026, johon prosessit ovat kartoittaneet mahdollisia talouden sopeutuskeinoja ja ohjelmassa on käsitelty talouden kokonaistilannetta. Osana prosessia on käyty kunnan prosessien kanssa läpi talousasioita ja koulutettu talouden seurantaan.

Henkilöstöhallinnon painopisteet on asetettu vuoden 2024 talousarviossa. Varhaisen tuen mallin sisältö kartoitettiin yhteistyössä työterveyshuollon kanssa. Esihenkilöitä koulutettiin varhaisen tuen mallin sekä muiden kunnassa käytössä olevien työkyvyn tuen mallien osalta. Henkilöstöhallinto kiersi myös eri yksiköissä esittelemässä työkyvyn tuen malleja henkilöstölle. Varhaiskasvatuksen esihenkilöille järjestettiin kohdennettu puhekeskiö -koulutus yhteistyössä työterveyshuollon kanssa. Henkilöstön palkitsemisen kokonaisuus kartoitettiin ja olemassa olevat palkitsemisen mallit jalkautettiin esihenkilöille. OAJ:n kanssa yhteistyössä toteutettu opetuksen PALANSSI hyvinvointihanke saatiin päätökseen ja hankkeen loppuraportti valmistuu vuoden 2025 puolella.

Varhaiskasvatuksen sairauspoissaolojen vähentämiseksi tehtiin selvitys ja laadittiin toimenpidesuunnitelma. Varhaiskasvatuksen mentorointijärjestelmän kehittämiseen haettiin Kevalta hankerahoitusta mutta rahoitusta ei saatu. Mentorointimallin kehittäminen jatkuu varhaiskasvatuksen osalta vuonna 2025. Henkilöstön saatavuus on aikaisempien vuosien tapaan ollut haastavaa erityisesti varhaiskasvatuksen opettajien osalta. Useita varhaiskasvatuksen opettajan tehtäviä jäi täyttämättä kelpoisten hakijoiden puuttuessa. Yhtenä varhaiskasvatuksen opetushenkilöstön saatavuuden ja pitovoiman edistämisen toimenpiteenä kehitettiin palkkausta rakentamalla varhaiskasvatuksen opetushenkilöstölle oma TVA-järjestelmä. Rekrytointilisän käytön mahdollisuutta on myös tarkasteltu ja selvitetty varhaiskasvatuksen osalta.

Talous- ja henkilöstöhallinnon talousarvio alittui hie- man (n. 50 000 euroa) toteumaprosentin olleessa 97

%. Alitusta selittävät kunnan henkilöstökulujen täsmäytykset, jotka on kirjattu kirjanpidossa taloushallinnon kustannuspaikalle. Talous- ja henkilöstöhallinnon kulut ovat kasvaneet 5,7 % (90 000 euroa). Kasvua selittävät pääasiassa vuoden 2023 tilinpäätökseen tehdyt hyvinvointialueuudistukseen liittyvät henkilöstökulujaukset, jotka on tehty taloushallinnon kustannuspaikalle.

#### Tietohallintopalvelut

Tietohallinto viimeisteli alkuvuonna 2024 Kirkonkylätalon koulun ja päiväkodin tietoteknisen ympäristön käyttöönoton sekä suoritti Kirkonkylän vanhojen kiinteistöjen purkamiseen liittyviä tehtäviä. Ketolanperän ja Santamäen koulujen tietoteknistä ympäristöä uusittiin keväällä. Kunnan verkkokauppaa kehitettiin käyttöliittymän ja sisäisten palveluiden osalta. Sähköinen ajoneuvopaikannus otettiin käyttöön teknisten palveluiden ajoneuvoihin. Tietoturvaratkaisu otettiin käyttöön tietoteknisessä ympäristössä.

Kesällä uusittiin Kirkonkylätalon opetuksen ja henkilöstön tietokoneet ja puhelimet. Linnakankaan koululla uusittiin yleisäänentoiston järjestelmä ja luokkatilojen AV-ratkaisuja. Maankäytön Tiera City -järjestelmän käyttöönottoprojekti päättyi elokuussa. Ketolanperän koulun moduulin AV-laitteiston käyttöönotto toteutettiin moduulin valmistumisen jälkeen. Päätelaitteiden raportointiratkaisu otettiin käyttöön tietohallinnossa laitteiden tietoturvan ja käyttöasteiden seurantaan var- ten. Pohteen ICT-tukipalvelut siirtyivät Istekin tuottamaksi loppuvuoden puolella.

Vuoden 2024 toteutetun palautekyselyn perusteella tietotekniikkaympäristö sai arvosanan 8,4 ja tietotekniikkapalvelut arvosanan 8,8 asteikolla 4–10. Tietoteknisen ympäristön laitemäärät: tietokoneita 2158 kpl, tablet-laitteita 849 kpl ja puhelimia 607 kpl.

Käyttötalouden toimintakulujen toteutuma on 97 %. Alitusta (66 000 euroa) tasaiseen toteutumaan verrat- ten. Alitusta selittää arvioitua pienemmät IT-tarvikeos- tot (11 000 euroa), IT-laittevuokrat (42 000 euroa) ja oh- jelmistovuokrat (11 000 euroa). Laittevuokrien osalta



alitus johtuu laitteiden jatkovuokrauksesta seuraneista alhaisemmista vuokrista. Ohjelmistovuokrien osalta alitukset johtuvat osittain lisenssien järjestelyistä ja myöskin projektien viivästymisestä toimintavuoden aikana. Tietohallinnon kulut ovat kasvaneet merkittävästi n. 30,6 % (480 000 euroa). Kulujen kasvua selittää laitevuokrien ja ohjelmistomaksujen kasvut.

#### **Ateria- ja puhdistuspalvelut**

Ateriapalveluiden tehtävänä on tuottaa laadukkaita ateriapalveluita kunnan varhaiskasvatukseen ja kouluihin. Toimintaa ohjaa valtakunnalliset ravitsemussuositukset. Puhdistuspalvelut huolehtivat kunnan eri kohteiden puhtaanapidosta.

Keskuskeittiön toiminnan alkaessa oli hieman haasteita laitteiden toimivuuden kanssa, varsinkin tarjontapesuri vaati säätöjä useaan otteeseen. Henkilökuntaa koulutettiin laitteiden käyttöön ja ruokalistaa sekä reseptejä muokattiin toimiviksi. Ylikylän keittiö muuttui jakelukeittiöksi ja myös siellä oli alkuun haasteita toiminnan opettelussa sekä rekrytointien kanssa.

Linnakankaan koululla otettiin käyttöön hybridiyhdistelmäkone helpottamaan liikuntasalien ja käytävien puhtaanapitoa. Myös robotti-imureiden käyttöä testattiin, mutta vielä ei löytynyt työntekoa helpottavaa laitetta. Linnakankaan koulun tekstiililattioiden tehopesu ja teflonsuojaus onnistui hyvin.

Ketolanperän moduulin valmistuminen ei vielä aiheuttanut henkilöstöresurssiin lisätarvetta vanhan puolen remonttiaikataulun vuoksi. Vuoropäiväsiivouksen toivotaan tuovan helpotusta Ketolanperän puhtaanapidon suunnitteluun.

Suomen kansallisen luomuohjelman tavoitteena on ammattikeittiöiden luomun käytön lisääminen. Julkisissa keittiöissä tavoitteeksi on asetettu 25 prosenttia vuoteen 2030 mennessä. Kempeleessä luomun käyttö määrää kasvatettiin viime vuonna ottamalla käyttöön luomumaito ja osittain luomuperuna. Luomuprosentti saatiin näillä toimilla nousemaan 18 prosenttiin.

Seutuyhteistyössä toteutettu koulutuspäivä Linnakankaan koululla onnistui hyvin. Koulutuksessa keskityttiin työhyvinvointiin, viestintään ja osaamistarpeisiin liittyviin teemoihin. Henkilöstön työhyvinvointia on tuettu erilaisin järjestelyin, ja sairauspoissaolot ovatkin pienentyneet edellisestä vuodesta.

Ateria- ja puhdistuspalveluiden toimintakulujen toteuma oli 95,96 %. Toimintakulut alittivat talousarvion lähes 219 000 eurolla. Suurimmat alitukset ovat vakinaisten ja sijaisten palkoissa sekä elintarvike ja puhdistusaineiden kuluissa. Matkustus- ja kuljetuspalveluissa syntyi ylitystä ruokakuljetusten kallistumisen vuoksi. Ateria- ja puhdistuspalveluiden kulut kasvoivat 8,8 %:a (420 000 euroa). Kasvua selitti pääasiassa sisäisten vuokrien kasvu ja henkilöstökulujen kasvu.





## 7.2.2 Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
<b>Toimintatuotot</b>	<b>2 438</b>	<b>2 425</b>	<b>102</b>	<b>2 527</b>	<b>2 952</b>	<b>116,8 %</b>	<b>425</b>	<b>21,1 %</b>	<b>514</b>
Myyntituotot	1 332	1 328	220	1 548	1 712	110,6 %	164	28,6 %	381
Maksutuotot	424	378		378	492	130,0 %	113	15,9 %	67
Tuet ja avustukset	558	492		492	640	130,2 %	148	14,8 %	82
Muut toimintatuotot	124	227	- 118	109	107	98,6 %	- 2	-13,3 %	- 16
<b>Toimintakulut</b>	<b>- 38 367</b>	<b>- 38 833</b>	<b>- 965</b>	<b>- 39 798</b>	<b>- 40 013</b>	<b>100,5 %</b>	<b>- 215</b>	<b>4,3 %</b>	<b>- 1 646</b>
Henkilöstökulut	- 23 819	- 23 879	- 920	- 24 799	- 25 031	100,9 %	- 232	5,1 %	- 1 212
Palvelujen ostot	- 6 688	- 7 150	- 45	- 7 195	- 7 184	99,8 %	11	7,4 %	- 497
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 963	- 1 080		- 1 080	- 1 032	95,6 %	48	7,2 %	- 70
Avustukset	- 3	- 4		- 4	- 1	19,4 %	3	-72,3 %	2
Muut toimintakulut	- 6 895	- 6 719		- 6 719	- 6 765	100,7 %	- 46	-1,9 %	130
<b>Toimintakate</b>	<b>- 35 929</b>	<b>- 36 408</b>	<b>- 863</b>	<b>- 37 271</b>	<b>- 37 061</b>	<b>99,4 %</b>	<b>210</b>	<b>3,1 %</b>	<b>- 1 132</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>								<b>1 307,4 %</b>	
<b>Vuosikate</b>	<b>- 35 929</b>	<b>- 36 408</b>	<b>- 863</b>	<b>- 37 271</b>	<b>- 37 061</b>	<b>99,4 %</b>	<b>209</b>	<b>3,2 %</b>	<b>- 1 132</b>
Poistot ja arvonalentumiset	- 502	- 713		- 713	- 848	119,0 %	- 136	69,1 %	- 347
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>- 36 431</b>	<b>- 37 121</b>	<b>- 863</b>	<b>- 37 984</b>	<b>- 37 910</b>	<b>99,8 %</b>	<b>74</b>	<b>4,1 %</b>	<b>- 1 479</b>

## Opetus

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot	1 441	1 281	220	1 501	1 871	124,7 %	371	29,9 %	431
Valmistus omaan käyttöön									
Toimintakulut	- 34 510	- 34 868	- 850	- 35 718	- 35 759	100,1 %	- 41	3,6 %	- 1 249
<b>Toimintakate</b>	<b>- 33 070</b>	<b>- 33 588</b>	<b>- 630</b>	<b>- 34 218</b>	<b>- 33 888</b>	<b>99,0 %</b>	<b>330</b>	<b>2,5 %</b>	<b>- 818</b>
Rahoitustuotot ja -kulut								412,3 %	
<b>Vuosikate</b>	<b>- 33 070</b>	<b>- 33 588</b>	<b>- 630</b>	<b>- 34 218</b>	<b>- 33 888</b>	<b>99,0 %</b>	<b>330</b>	<b>2,5 %</b>	<b>- 818</b>
Poistot ja arvonalentumiset	- 490	- 702		- 702	- 831	118,4 %	- 129	69,6 %	- 341
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>- 33 560</b>	<b>- 34 290</b>	<b>- 630</b>	<b>- 34 920</b>	<b>- 34 719</b>	<b>99,4 %</b>	<b>201</b>	<b>3,5 %</b>	<b>- 1 159</b>

### Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Sivistys- ja vapaa-aikapalvelujen toimintakulut olivat talousarviovuonna 2024 noin 37,9 milj. euroa. Tästä opetustoimen osuus oli noin 34,7 milj. euroa. Talous toteutui lisätalousarvion myötä kokonaisuudessaan muutetun talousarvion mukaisesti. Suurimmat kuluerät opetuspalveluissa ovat palkkakustannukset, joiden kasvu ei ollut täysin ennustettavissa, ja nousu oli kokonaisuus huomioiden varsin merkittävä. Lisäkustannuksia aiheutti lähinnä henkilöstön palkkaukseen tulleet korotukset sekä määräaikaisten ja sijaisten palkkakustannusten kasvu.

Sivistys- ja vapaa-aikapalvelujen toimintatuotot toteutuivat arvioitua paremmin. Tuotot olivat kokonaisuudessaan 2,952 milj. euroa, josta opetuspalvelujen osuus oli 1,871 milj. euroa. Opetuspalvelujen 2024 tilikauden vuosikate oli -33,888 milj. euroa ja tulos -34,719 milj. euroa.

Kempeleen opetuspalveluissa toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet hyvin vuonna 2024. Kouluilla opetusta on toteutettu opetussuunnitelmien tavoitteiden mukaisesti ja investointeja laaditun suunnitelmien mukaan.

Hyvän kasvun ohjelmaa on toteutettu kehittämissuunnitelmien toimesta ja mallin uudistamisen suunnittelu on

aloitettu. Koulutyöryhmän suurin tehtävä keskeisten ja ydinsisältöjen osalta on saatu hyvään vauhtiin ja tarkoitus on saattaa työ loppuun kevään 2025 aikana. Oppimisen ja koulunkäynnin tuen ryhmä on valmistellut tulevan lakimuutoksen edellyttämiä toimenpiteitä syksystä 2024 alkaen ja työ jatkuu edelleen. Uuden lainsäädännön on tarkoitus astua voimaan 1.8.2025. Opiskeluhoollon ohjausryhmä on tiivistänyt yhteistyötä Pohteen ja alueen kuntien kanssa sekä päivittänyt kunnallisen opiskeluhoollon suunnitelman. Myös muut kehittämissuunnitelmat ovat vienneet omalta osaltaan toimintaa eteenpäin vuoden 2024 aikana.

Kunnallisten hankkeiden osalta Kempeleessä toteutuvat perusopetuksessa koulujen kerhohanke, jolla järjestetään oppilaille iltapäiviin toimintaa ja tekemistä. Perusopetuksessa on myös toteutettu vuoden aikana Koulukoutsin -hanke, jossa kolmella yhtenäiskoululla on ollut yhteinen koulukoutsin tekemässä työtä opiskelija-ohjauksen ja koulujen rajapinnassa. Tämä hanke on selkeästi edistänyt toimijoiden välistä yhteistyötä ja edesauttanut yhteisöllisyyden rakentumista koulujen ympärille.

Opetuspalvelujen investointiohjelma on jo vuosia ollut mittava ja palkkauskustannukset ovat toteutuneet vuoden 2024 osalta arvioitua suurempina. Ketolanperän koulun uuden moduulirakennuksen suunnittelu, ra-



kenttäminen ja käyttöönotto sekä peruskorjauksen valmistelu vaati henkilökunnalta isoa panosta vuoden 2024 aikana. Koululla on kuitenkin tarjottu oppilaille turvallisen ja yhteisöllisen kouluarjen ja saavutettu opetustoiminnalle asetetut tavoitteet hyvin. Yhteisopettajuutta sekä koulun ja kotien välisen yhteistyötä on kehitetty edelleen. Koulun talousarvio ylittyi jonkin verran lähinnä palkankorotusten takia.

Kirkonkylän koulun toiminta siirtyi kokonaisuudessaan uuteen Kirkonkylätaloon heti tammikuussa 2024. Arjen toiminnot ovat rakentuneet sujuviksi hyvän yhteisen suunnittelun ansiosta. Koulun toiminnoissa on uutta toimintakulttuuria rakennettu sekä valtakunnallisten suunnitelmien, että kunnallisen Hyvän kasvun ohjelman periaatteiden ja suunnitelmien mukaisesti.

Linnakan koulun toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuivat suunnitelman mukaisesti. Linnakan koulun moduuli 2 on otettu käyttöön, ja tilat riittävät toistaiseksi vastaamaan alueen oppilasmäärää. Lisäksi koulun piha-alueiden parannustyöt ovat olleet ohjelmassa vuoden 2024 aikana.

Santamäen koulun osalta vuosi 2024 toteutui toiminnallisesti suunnitellun mukaisena. Talousarvio toteutui pääosin suunnitelman mukaan. Kuljetuspalvelut, jotka koostuvat TOI-luokkien (toiminta-alueittain opiskelevien oppilaiden ryhmät) oppilaskuljetuksista, ylitti talousarvionarvion. Lisäksi sijaiskulut aiheuttivat jonkin verran ylitystä talousarvioon nähden.

Ylikylän koulun arkeen on vaikuttanut merkittävästi uuden liikuntahallin sekä taidesiiven rakentaminen.

Kunnallinen pidennetyn oppivelvollisuuden ryhmä on vakiinnuttanut toimintansa ja uuden lastensuojeluyksikön perustamisen alueelle on tuonut uusia vaativan erityisen tuen oppilaita kouluun. Koulun talousarvio ylittyi arvioitua pienemmin toteutuneiden kotikuntakorvausten sekä arvioitua suurempien tilakustannusten takia.

Kempeleen lukion opiskelijamäärä oli syksyn tilastointipäivänä 451 ja kevään 478 opiskelijaa. Kempeleen lukiolaisten lisäksi lukiossa opiskeli OSAO:n kaksoistutkinnon suorittajia, joita oli tammikuussa 12 ja syyskuussa 7 opiskelijaa. Vuonna 2024 Kempeleen lukiosta valmistui 140 ylioppilasta. Vuosi 2024 toteutui opetussellisesti suunnitelmien mukaisesti. Lukion uusien tilojen suunnittelutyö aloitettiin kokoamalla tiloihin liittyviä toiveita sekä uuden pedagogisen suunnitelman laadinnalla. Kempeleen lukion laatu- ja osallisuushankkeen yhteydessä on myös tarkasteltu uusia tiloja sekä niihin liittyviä laatusiikkeitä. Kempeleen lukio toimiin valtakunnallisesti tarkastellen erittäin taloudellisesti ja tehokkaasti.

Kempeleen opetuspalvelut tuottivat kempeleläisille lapsille ja nuorille toiminnallisesti ja taloudellisesti erinomaisen hyvää ja laadukasta kasvatusta ja opetusta. Toimintaa on kehitetty monella tavalla yhteistyössä eri toimijoiden ja hankkeiden kautta. Lisäksi vuoden 2024 aikana huomiota on kiinnitetty erityisesti lasten ja nuorten hyvinvointiin ja sen tukemiseen. Kempeleessä on hyvä oppia.

## Kempele Akatemia

Tuloslaskelma 1000 €/ / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot	997	1 144	- 118	1 026	1 081	105,3 %	54	8,4 %	83
Valmistus omaan käyttöön									
Toimintakulut	- 3 857	- 3 964	- 115	- 4 079	- 4 254	104,3 %	- 175	10,3 %	- 397
<b>Toimintakate</b>	<b>- 2 860</b>	<b>- 2 820</b>	<b>- 233</b>	<b>- 3 053</b>	<b>- 3 173</b>	<b>103,9 %</b>	<b>- 120</b>	<b>11,0 %</b>	<b>- 314</b>
Rahoitustuotot ja -kulut								12 825,1 %	
<b>Vuosikate</b>	<b>- 2 860</b>	<b>- 2 820</b>	<b>- 233</b>	<b>- 3 053</b>	<b>- 3 174</b>	<b>104,0 %</b>	<b>- 121</b>	<b>11,0 %</b>	<b>- 314</b>
Poistot ja arvonalentumiset	- 11	- 11		- 11	- 17	159,1 %	- 6	47,3 %	- 5
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>- 2 871</b>	<b>- 2 831</b>	<b>- 233</b>	<b>- 3 064</b>	<b>- 3 191</b>	<b>104,1 %</b>	<b>- 127</b>	<b>11,1 %</b>	<b>- 319</b>

## Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

### Nuorisopalvelut

Nuorisopalveluiden vahvuus on ollut perusnuorisotyössä 3 nuoriso-ohjaajaa, oppisopimus opiskelija ja 1 koulunuorisotyöntekijä koulussa tehtävässä nuorisotyössä sekä elokuussa 1 ohjaaja. Etsiviä nuorisotyöntekijöitä on kaksi henkilöä, ja ESR Lakeuden sillat -hankkeen kautta kolme henkilöä. Kehityskeskustelut käytiin tammi-maaliskuun aikana mahdollisuuksien mukaan luonnossa, ja työyhteisö on kehittänyt työtä myös koulutuksien kautta.

Tilatoiminnassa on käynyt hyvin lapsia ja nuoria. Yökahviloita oli 31 kertaa, joissa kävijöitä yht. 2805. Käy-

tössä on ollut Akatemian, Kirkkiksen ja Linniksen nuorisotilat. Talotyössä on kohdattu, osallistettu ja toimittu toiminnallisin menetelmin vahvistaen lasten ja nuorten yhdessä tekemistä ja toisen huomioon ottamista. Kävijöitä talotyössä on ollut vajaa 1800. Koulunuorisotyötä on tehty viikoittain Kirkonkylän, Ylikylän ja Linnakan yhtenäiskouluilla sekä Santamäen ja Ketolanperän kouluilla. Koulunuorisotyön kautta nuoria on tavoitettu monin eri toiminnallisilla tavoin, ja kohtaamisia on ollut noin 5500. Koulujen 6.-luokkalaisille organisoitiin moniammatillinen hyvinvointiviikko viikolla 17. Nuorisopalvelut on ollut mukana useassa Kempele Akatemian järjestämässä tapahtumassa; mm. Pool Party,



SnowZstorm, Hyvä kasvaa kempelässä, Museon joulu, Amazing Kempele -pyörätapahtuma ja koko perheen Kesähulinat -tapahtuma uudistuneessa liikennepuistossa. Liikennepuisto oli toiminnassa kesäkuun alusta elokuun alkuun, jossa myös ohjattiin 8:aa kesäyönteikiää. Kesällä toteutettiin myös kalareissuja, Power Park -retki sekä päiväleirejä. Lisäksi Akatemian tila oli nuorisolle auki kesäkuun ajan. Elokuussa on turvattukoulutielle siirtyminen 1-luokkalaisille, ryhmytetty ennätysmäärä koululaisia sekä tehty luokkavierailuja. Koulu-nuorisotyön hanke päättyi heinäkuun lopussa.

Etsivässä nuorisotyössä järjestetään viikoittainen avoin ryhmätoiminta Tsillauscafe, joka on erityisesti suunnattu koulutuksen ja työelämän ulkopuolella oleville, sekä joka toinen viikko nuorille vanhemmille suunnattu Perhebreikki yhteistyössä Lakeuden siltojen kanssa. Etsivätyö on jalkautunut myös 2. asteen toimintoihin, mm. Lukion Paussi ja Abi-infot, Tuva yhteistyö sekä Osao:n oppinurkka/olohuone, sekä muihin teemapäiviin. Lakeuden alueen etsiväyhteistyötä tehdään yhteistapaamisten merkeissä mm. Kolokusta vilkkuun -toiminta, kulttuurikimara -toiminta ja yhteiset retket. Yhteistyötä tehtiin myös Oulun alueen etsivien ja puolustusvoimien aluetoimiston jälkitarkastuksessa. Kesällä järjestettiin retkiä lähialueille ja asiakastyötä tehtiin toiminnallisina menetelmin, esim. frisbeegolf, tennis ja kävelylenkit. Etsivässä työssä on ollut yksilöasiakkaidessa 111 henkilöä. Etsivästä nuorisotyöstä on tehty avustushakemus vuodelle 2025 ja raportointi vuodesta 2024.

Lakeuden Sillat -hankkeessa Kempeleen, Tyrnävän ja Limingan palvelupisteet on avattu ja asiakastyötä on tehty runsaasti. Palvelutarjonta on rakennettu ja vakiinnutettu palvelupisteille, joissa on mm. psykiatrisen sairaanhoitajan palveluja sekä WALK-IN -terapiaa. Työhönvalmennuksen mallia on kehitetty vahvasti, ja asiakastyössä on saavutettu hienoja tuloksia. Hankkeessa on järjestetty mm. Taite-työnhakuvalmennus ja hygieniapassikoulutuksia. Kempeleessä palvelupisteestä on jaettu myös kausityösetelit. Ohjausryhmä on kokoontunut vuoden aikana kolme kertaa tarkastamaan hankkeen tulokset, ja avustusta Ely-keskuksesta on satu noin 133 000 euroa. Yksilökäyntejä Kempeleen palvelupisteellä on toteutunut 631 ja työhönvalmennuksen asiakkaina ollut 36 henkilöä.

Nuorisovaltuusto on kokoontunut kymmenen kertaa. Ryhmytymisleiri ja lasten ja nuorten foorumit on järjestetty kaksi kertaa sekä Pikkuparlamentin kokoukset huhtikuussa ja marraskuussa. Kevään yhteisenä teemanä koulujen kanssa on käsitelty ilkeävalta-asioita, jossa yhteistyökumppanina on ollut Kempeleen kunnan tekniset palvelut. Lisäksi turvattomuutta on käsitelty mm. koulunuorisotyössä sekä lasten ja nuorten foorumeissa. Kiusaamisen vastaiseen työhön liittyvän hankemuksen myötä työhön saatiin avustusta 36 000 euroa. Lapsiystävällinen kunta -työssä on kehitetty viestintää, osallisuutta, kiusaamisen vastaista työtä

sekä LAVA -työskentelyä. Työ on ollut vahvasti mukana koko vuoden.

### **Kempele-opisto**

Kempele-opiston osallistujamäärä jatkoi kasvua edelliseen vuoteen nähden, joka sekini oli ennätysellinen. Kurssien täyttöastetta saatiin nostettua, ja kurseja aloitettiin vain riittävän suurella osallistujamäärällä. Kurssitarjontaa pyrittiin kohdentamaan kysynnän mukaan.

Opiston kurssimaksuihin tehtiin korotuksia, joista suurimmat kohdentuivat kulurakenteeltaan kalleimpiin kursseihin. Näiden kurssien tuntimäärää myös leikattiin. Ikäihmisten liikuntakurssien hintatasoa laskettiin palveluvaliokunnan ohjauksen mukaisesti.

Lukuvuoden 2024-2025 opinto-ohjelman suunnittelu aloitettiin maaliskuussa asiakaspalautteiden ja -toiveiden pohjalta. Palautetta kerättiin palautelaatikoiden ja kurssilaisille osoitetun kyselyn perusteella. Uusina kursseina tarjottiin mm. senioritanssia, hiihtotekniikkaa, bändisoitinkokeilua erityistä tukea tarvitseville lapsille ja nuorille, taidekurseja aikuiselle ja lapselle, viuluvalmennusryhmää sekä Musescorea, jossa tutustuttiin nuotinnusohjelmaan. Perinteinen lastenkuoro Musarit teki paluun ja toimii nyt opiston kurssina. Palautetta kurseista kerättiin nyt ensimmäistä kertaa myös syyslukukauden lopussa.

Uutena asiana vastattiin asiakkaiden toiveeseen järjestämällä keramiikkakurseja sellaisille henkilöille, jotka eivät aiemmin ole osallistuneet Kempele opiston koko lukuvuoden kurseille. Lisäksi kahteen ryhmään pystyi ilmoittautumaan vain paikan päällä, toinen ryhmistä oli suunnattu senioreille ja toinen aloittelijoille. Keramiikan opetusta lisättiin kahden ryhmän verran Linnakankaan koululla. Kempele-opisto järjesti aktiivisesti konsertteja ja oli mukana erilaisissa tapahtumissa. Taiteen perusopetuksessa järjestettiin uutena taiteidenvälisyysprojekti MUS(t)A TUNTUU, jossa oli mukana musiikkia, kädentaitoja ja kuvataidetta.

Kempele-opiston kulut ylittivät n. 70 000 eurolla. Merkittäviä ylityksiä tuli sekä tuntiopettajien palkoissa, että toimeksiantosopimuksella laskuttavien tuntiopettajien palkkiokuluissa. Kempele-opiston tulot ylittivät 57 000 eurolla. Merkittäviä ylityksiä tuloissa oli kurssimaksutuotoissa. Toimintakate jäi täten n. 12 000 euroa negatiiviseksi.

### **Kirjastopalvelut**

Asiakasmäärä on pysynyt tasaisena vuoden 2024 aikana. Kirjaston toimintaan vaikutti remontti, joten tapahtumia kirjastossa pystyttiin järjestämään vähemmän. Kävijöitä kirjastolla on ollut 141 395 henkilöä. Lainausluku nousi vuonna 2024 ja kokonaislainaus on 396 100 kpl. Kokonaislainaus nousi noin 5 % edellisuuteen verrattuna. Myös lasten kirjojen nousi lähes 8 %. Kirjastokäynnit ovat painottuneet iltaan. Omatoimikirjastoissa on lisätty henkilökuntaa paikalla yhtenä päivänä



viikossa. Kesän aikana on ollut supistettu aukiolo. Kirjavinkkaukset on pidetty kouluilla kaikille alakoulun luokille ja myös yläkoululle tarpeen mukaan. Kirjapaketteja ja teemakirjoja on lähetetty luokkiin. Lukudiplomeja suoritettiin kaikkiaan 1575 kpl. Varhaiskasvatuksen ja opetuksen ryhmät ovat vierailleet kirjastossa lainaamassa kirjoja. Satutunnit on pidetty viikoittain kirjastolla kesätaukoa lukuun ottamatta. Satutunteja järjestettiin kaikkiaan 24 kertaa, ja kävijöitä oli kaikkiaan 702 kävijää. Lukulemmikit ovat vierailleet säännöllisesti kirjastolla. Kirjastossa on otettu käyttöön hankkeen myötä Perhelukudiplomi, jota markkinoidaan perheille ja lapsille yhteistyössä varhaiskasvatuksen kanssa. Perhelukudiplomeja suoritettiin 19 kpl. Varhaiskasvatuksen kanssa on toteutettu yhteistyössä mm. iltasatukirjojen vaihtohyllyjä päiväkoteihin. Tietotorilla on myös alkanut säännölliset satutunnit. Lisäksi kirjasto on vierailut perhekerhoissa esittelemässä kirjoja sekä pidetty lorutellutuoikoita.

Lukutaidon edistämistä ja lukemaan innostamista on jatkettu myös Seniorilukudiplomin myötä. Kirjakassi – toimintamallia on jatkettu yhteistyössä Lions Club Kempele-Sampolan kanssa. Toimintakeskus Zytykkeessä on pidetty lukuhetkiä säännöllisesti ja myös Zytykkeen asiakkaat vierailevat kirjastossa viikoittain.

Kirjastossa järjestettiin myös paljon suosittuja tapahtumia aikuisille ja lapsille. Kirjastossa on käynyt kirjailijavieraita, esim. Helena Petäistö, Jari Kupila, Aki Vähäsarja. Lapsille järjestettiin kirjastolla paljon suosittuja tapahtumia, mm. Pet agents & eläinhahmopäivä, Maailman joulu – lasten näytelmä, ZoneVD:n vierailu. Kirjastolla on kokoontunut myös kaksi lukupiiriä säännöllisesti. Lisäksi on järjestetty luentoja sekä opiston oppilaskonsertteja.

### **Liikuntapalvelut**

Vuoden 2024 soveltavan liikunnan ryhmissä kävi yhteensä 1887 henkilöä. Soveltavan liikunnan ja erilaisuuden kohtaamisen koulutuksia järjestettiin varhaiskasvatuksen, koulun ja Kempele Akatemian henkilöstölle sekä urheiluseuroille. Näihin osallistui yhteensä 175 henkilöä. Lasten ja nuorten soveltavan liikunnan tarjontaa kehitettiin perheille suunnatun kyselyn pohjalta. Soveltavan liikunnan kehittämissuunnitelma valmistui kesällä 2024 ja toimintaa toteutetaan ja kehitetään kehittämissuunnitelman mukaisesti.

Ikäihmisten liikunnassa kävi yhteensä 4133 henkilöä. Uusina ryhminä alkoivat Vetreyttä vedestä- ja Senioritanssiryhmät yhteistyössä opiston kanssa. Ikäihmisten liikunnasta käytiin kertomassa eläkejärjestöissä ja osallistuttiin Eläkkeensaajien Oulun piirin ikäihmisten hyvinvointipäivään, joka järjestettiin Pirilässä. Tapahtumassa oli läsnä noin 300 ikäihmistä. Vuotuiseen seniorireiden ulkoilutapahtumaan osallistui ennätysmäärä ikäihmisiä, 120 henkilöä. Uutena järjestettiin senioreiden ja lasten yhteinen ulkoilutapahtuma lasten

luontopolun nuotiopaikalla. Senioreiden liikuntadiplomi valmistui.

Liikkuva Arki -hanke käynnistyi 12.3.2024. Hankkeen tavoitteena oli liikuntaneuvonnan kehittäminen ikäihmisten ja lapsiperheiden osalta. Hankkeessa tavoitettiin vuoden aikana 2300 kempeläläistä, joista noin 900 oli ikääntynyttä ja noin 1400 lapsiperheen jäsentä. Prosessinomaiseen liikuntaneuvontaan osallistui 27 ikääntynyttä ja kaksi lapsiperhettä. Yksittäisissä liikuntakokeiluissa kävi 30 ikääntynyttä, jotka eivät halunneet tai kokeneet tarpeelliseksi osallistua prosessinomaiseen liikuntaneuvontaan. Lapsiperheitä tavoitettiin eniten puistoliiikunnoilla ja liikuntatapahtumissa. Vaikutavuutta saatiin esille ikääntyneiden puristusvoiman, elämänlaadun ja alaraajojen toimintakyvyn säilymisensä. Lapsiperheiden vaikuttavuutta ei pystytty mittaamaan. Jatkossa on tärkeä kehittää etenkin lapsiperheiden liikuntaneuvontaa ja palvelupolkua lasten- ja äitiysneuvolan kanssa. Ikäihmisten osalta yhteistyö toimii hyvin. Liikkuva Arki -hankkeelle haettiin ja saatiin jatkorahoitus vuodelle 2025 Suomi Liikkeelle -kehittämisrahoista.

Virkistysuimala Zimmarin kävijät nousivat jälleen hievan vuodesta 2023. Vuonna 2024 kävijämäärä kipusi 153 588. Talousarviossa Zimmarin tavoitteena on ollut päästä kävijämäärissä koronavuosia edeltäviin lukemiin, joihin tulisi saada vielä yli 6000 kävijää lisää. Kempeläläisiä koululaisia kävi uimakouluissa 11 132, ympäristökuntien koululaisia 1089. Ympäristökunnista olisi tulijoita enemmänkin, mutta uintiaikojen ja resurssien vuoksi heille ei ole pystytty tarjoamaan enempää uimaopetusta. Kesäuimakouluissa oli 547 kävijää. Sekä seniorikorttien (17 239) että liikuntapassien (2 889) kävijämäärät lisääntyvät parilla sadalla kävijällä. Vesiliikuntatapahtumissa oli yhteensä 678 kävijää. Osa Zimmarin uimavalvojista ja -opettajista olivat kesän aikana uimavalvojina Ouluntullin Kalliomontulla hallin ollessa viisi ja puoli viikkoa suljettuna huoltotoimenpiteiden vuoksi. Zimmarin palvelupiste ja kahvio palautettiin Monetralta kunnan omaksi tehtäväksi.

Ylikylän liikuntasalihankkeessa liikuntapalvelut ovat olleet aktiivisesti mukana.

### **Kulttuuripalvelut**

Erytysryhmille on jatkettu Kaikukortti -toimintaa ja Zytykkeessä on toteutettu taideprojekti kulttuuriosuuskunta Ilmeen kanssa toimintakeskuksessa. Kulttuuriharrastuksia on lisätty mm. Akademia Actionin tarjontaan ja kulttuuria on tuotu myös osaksi liikuntaa esim. Zimmarin tapahtumat, taidenäyttelyt ja lasten luontopolulla järjestettiin Marrastulet- tapahtuma, jossa kävi noin 500 osallistujaa. Konserteissa ja teatteriesityksissä on käynyt hyvin osallistujia ja kulttuurin tulotavoite on ylitetty reilusti.

Museon kesässä on ollut paljon tapahtumia ja tilaisuuksia. Yksi suosituimmista oli Vanhan aja viikko- tapahtumia, jota järjestetään yhdessä vapaaehtoisten



kanssa. Kaikkiaan Museon kesässä kävi noin 4000 henkilöä ja tapahtumia oli kesän aikana yhteensä 50 kpl mm. Museoklubi, Lasten tunnit, Yhteislautilaisuudet jne. Museolla on vierailut kaikki 4 lk. oppilaat syksyn aikana.

Hyvä kasvaa Kempeleessä – tapahtuma järjestettiin elokuun lopussa ja tapahtuma oli varsin onnistunut. Mukana tapahtumassa oli noin 90 esittelijää sekä mo-

nenlaista toimintaa kaikenikäisille. Kaikkiaan tapahtumassa vieraili yli 4000 kävijää, ja ilmaisessa iltakonsertissa noin 250 osallistujaa. Syksyllä järjestettiin teatteri- ja konserttiesityksiä sekä Pirilän joulu -tapahtuma, jossa kävi lähemmäs 2000 henkilöä päivän aikana. Konsertti joku kouluun -esitykset ovat kiertäneet kouluilla viikolla 9. Kaikkiaan kulttuuripalvelut järjestivät 74 tapahtumaa ja tilaisuutta, joissa yhteensä 17200 kävijää.

## 7.2.3 Varhaiskasvatus

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 516</b>	<b>1 174</b>		<b>1 174</b>	<b>1 267</b>	<b>108,0 %</b>	<b>94</b>	<b>-16,4 %</b>	<b>- 249</b>
Myyntituotot	47	121		121	232	191,0 %	110	393,0 %	185
Maksutuotot	932	907		907	922	101,7 %	16	-1,1 %	- 10
Tuet ja avustukset	532	146		146	108	74,4 %	- 37	-79,6 %	- 424
Muut toimintatuotot	4				5		5	11,2 %	
<b>Toimintakulut</b>	<b>- 22 023</b>	<b>- 22 493</b>	<b>600</b>	<b>- 21 893</b>	<b>- 21 200</b>	<b>96,8 %</b>	<b>693</b>	<b>-3,7 %</b>	<b>823</b>
Henkilöstökulut	- 12 867	- 13 388	425	- 12 963	- 12 812	98,8 %	151	-0,4 %	56
Palvelujen ostot	- 5 291	- 5 541	125	- 5 416	- 5 236	96,7 %	180	-1,0 %	55
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 114	- 124		- 124	- 119	95,5 %	6	3,7 %	- 4
Avustukset	- 1 483	- 1 695	50	- 1 645	- 1 308	79,5 %	337	-11,8 %	176
Muut toimintakulut	- 2 266	- 1 745		- 1 745	- 1 726	98,9 %	19	-23,9 %	541
<b>Toimintakate</b>	<b>- 20 507</b>	<b>- 21 319</b>	<b>600</b>	<b>- 20 719</b>	<b>- 19 932</b>	<b>96,2 %</b>	<b>786</b>	<b>-2,8 %</b>	<b>574</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>								<b>-51,2 %</b>	
<b>Vuosikate</b>	<b>- 20 507</b>	<b>- 21 319</b>	<b>600</b>	<b>- 20 719</b>	<b>- 19 932</b>	<b>96,2 %</b>	<b>786</b>	<b>-2,8 %</b>	<b>575</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>- 96</b>	<b>- 189</b>		<b>- 189</b>	<b>- 190</b>	<b>100,4 %</b>	<b>- 1</b>	<b>97,3 %</b>	<b>- 93</b>
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>- 20 603</b>	<b>- 21 508</b>	<b>600</b>	<b>- 20 908</b>	<b>- 20 122</b>	<b>96,2 %</b>	<b>786</b>	<b>-2,3 %</b>	<b>481</b>

### Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Varhaiskasvatuspalveluiden toimialaan kuuluvat kunnallisissa päiväkodeissa toteutettava varhaiskasvatus, esiopetus, perhepäivähoito, avoin varhaiskasvatustoiminta ja palvelusetelillä järjestettävä varhaiskasvatus ja esiopetus yksityisissä päiväkodeissa. Lisäksi varhaiskasvatuspalvelut suorittavat lastenhoidon tuet kotitalouksille Kelan kautta. Varhaiskasvatuksen keskeisinä tavoitteina ovat lasten ja perheiden hyvinvoinnin edistäminen, osallisuuden vahvistaminen ja laadukkaiden varhaiskasvatuspalveluiden tuottaminen.

Vuoden 2024 lopussa kunnan järjestämään varhaiskasvatukseen osallistui 1078 lasta ja yksityiseen varhaiskasvatukseen 233 lasta. Avoimessa varhaiskasvatuksessa oli vuoden 2024 lopussa yhteensä 95 lasta. Yhteensä varhaiskasvatuspalveluiden piirissä oli vuoden 2024 lopussa 1406 kempeleläistä lasta (v.2023 1401 lasta), joka oli noin 79,6 % kaikista alle kouluikäisistä lapsista. Vuonna 2024 varhaiskasvatuspalvelut ja esiopetus järjestettiin lakisääteisten määräaikaisten puitteissa kaikille hakijoille ja kysyntä oli vahvaa koko vuoden ajan. Erityisesti kunnan varhaiskasvatuksen yksiköihin kohdistuva kysyntä kasvoi syksyn aikana, kun yksityinen päiväkotipiilke ICEC lopetti toimintansa heinäkuussa. Vuoden 2024 alussa Kirkonkylän päiväkotiiin avattiin kaksi uutta päiväkotiryhmää ja loppuvuodesta valmisteltiin päiväkodissa vapaana olevien viimeisten

kahden lapsiryhmätilan käyttöönottoa vuoden 2025 alkuun. Kempeleen varhaiskasvatuksen kysynnässä näkyy vahvasti valtakunnallisestikin yleinen ilmiö alle 3-vuotiaiden lasten varhaiskasvatukseen osallistumisasteen kasvusta.

Varhaiskasvatus alitti vuoden 2024 talousarvion noin 787 000 eurolla (toimintakate). Valtuusto päätti varhaiskasvatuksen talousarvion muutoksesta syksyllä 2024, jolloin varhaiskasvatuksen talousarviosta vähennettiin 600 000 euroa. Muutokset tehtiin henkilöstökuuluihin, yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelisiin ja kotihoidon tukeen. Toimintatuotot ylittivät vuonna 2024 talousarvion noin 93 000 eurolla. Tuottojen ylitystä selittää pääasiassa myyntituottojen toteutuminen arvioitua suurempina. Myyntituottoja on syntynyt varhaiskasvatuspaikkojen myynnistä toisille kunnille Kempeleeseen sijoitettujen lasten varhaiskasvatuksen järjestämisen vuoksi. Asiakasmaksujen osalta ylitystä syntyi noin 15 000 euroa, jotka johtuivat lisääntyneestä kunnallisen varhaiskasvatuksen käytöstä. Toimintakulut alittivat muutetun talousarvion noin 693 000 eurolla (noin 3 %). Varhaiskasvatuksen toimintakulujen alitusta selittävät erityisesti henkilöstökulujen, yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelien ja kotitalouksille suoritettavien avustusten toteutuminen arvioitua pienempinä. Henkilöstökulujen alitukseen ovat vaikuttaneet pääasiassa haasteet varhaiskasvatuksen opettajien rekrytoinnissa. Useita varhaiskasvatuksen opettajan tehtäviä on ollut täyttämättä kesäaikana, koska päteviä



hakijoita ei ole ollut vakituisiin tehtäviin. Lisäksi apulaisjohtajien ja erityisvarhaiskasvatuksen lastenhoitajien rekrytoinnit päästiin tekemään hieman suunniteltua aikataulua myöhemmin, mikä säästi varhaiskasvatuksen henkilöstökuluja vuoden 2024 alkupuolella. Palvelujen ostojen kokonaisuus toteutui ennakoitua pienempänä yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelien käytön vähentymisen vuoksi. Palvelusetelien osalta menekki oli muutettuun talousarvioon nähden noin 228 000 euroa pienempi. Alitusta selittää yksityisen Pilke ICEC päiväkodin toiminnan päättyminen heinäkuussa 2024. Varhaiskasvatuksen kotitalouksille suorittamien avustuksien osalta kotihoidon tuen ja kotihoidon tuen kuntalisän (Kempele-lisän) käyttö oli vuonna 2024 selvästi arvioitua pienempää. Kempele-lisään liittyen varauduttiin talousarviossa vuoden 2024 osalta 7 kuukauden Kempele-lisä kokeiluun. Kempele-lisä kokeilu päättyi heinäkuun lopussa valtuuston päätöksellä, sillä kokeilulle asetetut tavoitteet ja vaikutukset varhaiskasvatukseen käyttöön eivät toteutuneet. Elokuussa 2024 palattiin Kempele-lisän osalta kokeilua edeltävään euromäärään. Kokonaisuutena kotihoidon osuus on laskenut ja siten vaikuttanut vähentävästi kotihoidon tukien käyttöön vuoden 2024 aikana yhteensä noin 300 000 euroa. Avustuksien osalta myös yksityisen hoidon tukien osalta alitusta tuli talousarvioon varattuun määrärahaan nähden noin 34 000 euroa.

Vuoden 2024 aikana varhaiskasvatuksessa on toteutettu monipuolisesti kehittämistyötä muun muassa uudistettu kiusaamisen ennaltaehkäisemisen ja puuttumisen suunnitelma, edelleen kehitetty varhaiskasvatuksen tuen järjestämisen kokonaisuutta, otettu käyttöön VALSSI-varhaiskasvatuksen digitaalinen laadunarviointijärjestelmä ja päivitetty paikallista varhaiskasvatussuunnitelmaa. Vuoden 2024 aikana päiväkodit toteuttivat yksikkökohtaiset arviointi- ja kehittämispäivät (2pv/päiväkoti), joissa kehitettiin päiväkotien toimintaa ja varhaiskasvatuksen laatua toimipistetasolla. Vuoden 2024 aikana varhaiskasvatus on ollut tiiviisti mukana Hyvän kasvun ohjelman mukaisissa työryhmissä, opetuksen ja varhaiskasvatuksen alueellisessa toiminnassa, Unicefin lapsiystävällinen kuntatyössä ja valtakunnalli-

sessä LOISTO-verkostossa. Yhteistyörakenteita vahvistettiin vuoden 2024 aikana myös hyvinvointialueen kanssa VARTU-tiimissä.

Työhyvinvoinnin kehittämisen osalta syksyllä 2024 käynnistettiin Kirkonkylän ja Ylikylän päiväkodeissa pilottoiminta yhteistyössä Hälsan kanssa. Pilotin tavoitteena on lisätä henkilöstön työhyvinvointia ja vähentää sairauspoissaoloja. Yksikkötason johtamista edelleen kehitettiin johtamisosaamista vahvistamalla, päiväkotien apulaisjohtajamallin laajentamisella sekä päiväkotisihteeripilotoinnin käynnistämisen avulla. Varhaiskasvatuksen opettajien tehtävistä täyttämättä jäi useita vakinaista tehtäviä uudelleen rekrytoinneista huolimatta. Muiden varhaiskasvatuksen ammattiryhmien vakinaiset tehtävät saatiin täytettyä suunnitellusti ja paikkoihin oli päteviä hakijoita. Elokuun alussa järjestettiin ensimmäistä kertaa varhaiskasvatuksen uusien työntekijöiden yhteinen perehdytyspäivä. Varhaiskasvatuksessa otettiin lisäksi käyttöön OVTES:n G-osion TVA-järjestelmä ja varhaiskasvatuksen mentorointiin haettiin hankeavustusta Kevalta. Mentoroinnin osalta hankeavustusta ei myönnetty, mutta uusi hankehaku toteutetaan vuoden 2025 aikana.

Varhaiskasvatuksen kiinteistöjen osalta päiväkotien piha-alueita ja oppimisympäristöjä on rakennettu ja kunnostettu vuoden 2024 aikana. Kirkonkylän päiväkodin piha-alue saatiin valmiiksi Kirkonkylätalon urakoitsijan toimesta. Linnakankaan päiväkodin ja Rentolantien päiväkodin leikkipihat uudistettiin. Linnakankaan päiväkodin piha-alueen uudistamisesta toteutettiin lapsivaikeutusten arviointi (LAVA). Linnakankaan päiväkodin ruokasali uudistettiin kesän 2024 aikana. Varhaiskasvatuksessa otettiin käyttöön vuoden 2024 aikana uusi kesäajan päivystyskäytäntö, jossa yksi päiväkotipalveluee koko kunnallista varhaiskasvatusta päivystysaikana. Jatkossa Ylikylän ja Kirkonkylän päiväkodit päivystävät kesäpäivystyksen vuorovuosina. Sarkkirannan päiväkodin jatkuvan aukioloajan lapsiryhmän toiminta muutettiin normaaliksi päiväryhmäksi syksyllä 2024 ja vuorohoidon tarjonta keskitettiin Pikkukokkon ympärivuorokautiseen päiväkotiin ja Ylikylän päiväkodin jatkuvan aukioloajan ryhmään.



## 7.2.4 Tekniset palvelut

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
<b>Toimintatuotot</b>	<b>17 527</b>	<b>15 625</b>		<b>15 625</b>	<b>15 963</b>	<b>102,2 %</b>	<b>338</b>	<b>-8,9 %</b>	<b>- 1 565</b>
Myyntituotot	296	279		279	316	113,2 %	37	6,5 %	19
Maksutuotot	816	447		447	301	67,3 %	- 146	-63,1 %	- 515
Tuet ja avustukset		53		53	52	97,9 %	- 1		52
Muut toimintatuotot	16 415	14 846		14 846	15 294	103,0 %	448	-6,8 %	- 1 121
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>136</b>	<b>179</b>		<b>179</b>	<b>118</b>	<b>66,3 %</b>	<b>- 60</b>	<b>-13,2 %</b>	<b>- 18</b>
<b>Toimintakulut</b>	<b>- 15 407</b>	<b>- 15 854</b>		<b>- 15 854</b>	<b>- 15 567</b>	<b>98,2 %</b>	<b>287</b>	<b>1,0 %</b>	<b>- 160</b>
Henkilöstökulut	- 3 195	- 3 443		- 3 443	- 3 327	96,6 %	116	4,2 %	- 133
Palvelujen ostot	- 3 670	- 4 605		- 4 605	- 4 928	107,0 %	- 322	34,3 %	- 1 257
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 3 128	- 3 538		- 3 538	- 3 035	85,8 %	502	-3,0 %	93
Avustukset	- 155	- 95		- 95	- 60	63,3 %	35	-61,1 %	95
Muut toimintakulut	- 5 259	- 4 174		- 4 174	- 4 217	101,0 %	- 44	-19,8 %	1 042
<b>Toimintakate</b>	<b>2 257</b>	<b>- 51</b>		<b>- 51</b>	<b>514</b>	<b>-1 010,5 %</b>	<b>565</b>	<b>-77,2 %</b>	<b>- 1 743</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>								<b>581,8 %</b>	
<b>Vuosikate</b>	<b>2 257</b>	<b>- 51</b>		<b>- 51</b>	<b>513</b>	<b>-1 009,8 %</b>	<b>564</b>	<b>-77,3 %</b>	<b>- 1 744</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>- 5 756</b>	<b>- 5 068</b>		<b>- 5 068</b>	<b>- 5 434</b>	<b>107,2 %</b>	<b>- 366</b>	<b>-5,6 %</b>	<b>322</b>
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>- 3 499</b>	<b>- 5 119</b>		<b>- 5 119</b>	<b>- 4 920</b>	<b>96,1 %</b>	<b>198</b>	<b>40,6 %</b>	<b>- 1 421</b>

### Teknisten palveluiden hallinto

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot									
Valmistus omaan käyttöön									
Toimintakulut	- 360	- 417		- 417	- 311	74,5 %	106	-13,7 %	49
<b>Toimintakate</b>	<b>- 360</b>	<b>- 417</b>		<b>- 417</b>	<b>- 311</b>	<b>74,5 %</b>	<b>106</b>	<b>-13,7 %</b>	<b>49</b>
Rahoitustuotot ja -kulut								-77,5 %	
<b>Vuosikate</b>	<b>- 360</b>	<b>- 417</b>		<b>- 417</b>	<b>- 311</b>	<b>74,5 %</b>	<b>106</b>	<b>-13,7 %</b>	<b>49</b>
Poistot ja arvonalentumiset									
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>- 360</b>	<b>- 417</b>		<b>- 417</b>	<b>- 311</b>	<b>74,5 %</b>	<b>106</b>	<b>-13,7 %</b>	<b>49</b>

#### Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

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

Rakennushankkeista Kirkonkylätalon osalta työt jatkuivat vuoden 2024 aikana niin, että Kirkonkylän B-talo purettiin kevään aikana ja sen jälkeen rakennettiin sen alta vapautuville alueille etupihan leikkialueet ja aitaukset suunnitelman mukaisesti valmiiksi. Lisäksi tehtiin hiekkatekonurmikentän viimeistelytöitä, johon sisältyi hiekkatekonurmipinnan asennusta ja ympäristön rakentamista ja Kirkonkylätalon länsipuolen paikoitusalue rakennettiin valmiiksi. Kirkonkylätalon valmistuttua Kirkonkylän D-talo jäi tyhjilleen ja rakennus purettiin kevään aikana. D-talon yhteydessä oleva liikuntasali jäi käyttöön ja siihen rakennettiin uusi sisäänkäyntikatos.

Kirkonkylän koulun väistötilojen sekä Pirilän alueella olevien väistötilojen vuokrasopimukset päättyivät vuodenvaihteessa. Väistötilat purettiin alkukevään aikana pois. Hovintien väistötilojen vuokrasopimus päättyi tammikuussa ja se on myös purettu pois.

Ylikylän liikuntahalli kilpailutettiin ja rakentaminen päästiin aloittamaan kevään aikana vanhan 1968 rakennetun rakennuksen osan purkamisella. Purkamisen jälkeen alkoi uuden liikuntahallin rakentaminen. Liikuntahallin tavoitteellinen valmistuminen on vuoden 2025 loppuun mennessä. Samaan aikaan vietiin eteenpäin Ylikylän koulun 1968 rakennetun käsityösiiven purkamista ja uusien vastaavien tilojen suunnittelua. Uusien käsityötilojen kilpailuttaminen aloitettiin syksyn aikana. Tämän osalta kunnanhallitus teki urakoitsija valinnan lokakuun aikana.

Ketolanperän moduulikoulu valmistui suunnitelmien mukaisesti elokuun aikana. Ketolanperän koulun osalta tehtiin samaan aikaan nykyisen koulun peruskorjauksen suunnittelua, joka on tarkoitus toteuttaa vuoden 2025 aikana.

Kunnanhallitus valitsi Kempeletalon urakoitsijan kevään aikana ja työt saatiin sen osalta käyntiin suunnitelman mukaisesti. Kempeletalon on tarkoitus valmistua suunnitelman mukaisesti marraskuussa 2025. Edellä mainittujen lisäksi Linnakankaan piha-alueen uudistamisen työt saatiin ensimmäisen vaiheen osalta valmiiksi kesän aikana.



## Kunnallistekniikka

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot	69	185		185	149	80,5 %	- 36	114,4 %	79
Valmistus omaan käyttöön	136	179		179	118	66,3 %	- 60	-13,2 %	- 18
Toimintakulut	- 3 988	- 4 366		- 4 366	- 4 112	94,2 %	254	3,1 %	- 124
<b>Toimintakate</b>	<b>- 3 782</b>	<b>- 4 003</b>		<b>- 4 003</b>	<b>- 3 845</b>	<b>96,1 %</b>	<b>158</b>	<b>1,7 %</b>	<b>- 63</b>
Rahoitustuotot ja -kulut									
<b>Vuosikate</b>	<b>- 3 782</b>	<b>- 4 003</b>		<b>- 4 003</b>	<b>- 3 845</b>	<b>96,1 %</b>	<b>158</b>	<b>1,7 %</b>	<b>- 63</b>
Poistot ja arvonalentumiset	- 2 264	- 2 449		- 2 449	- 2 714	110,8 %	- 265	19,9 %	- 450
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>- 6 046</b>	<b>- 6 452</b>		<b>- 6 452</b>	<b>- 6 559</b>	<b>101,7 %</b>	<b>- 107</b>	<b>8,5 %</b>	<b>- 513</b>

### Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

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

Bussiliikenteessä tehtiin yhteensä n. 10,9 miljoonaa matkaa koko seudulla. Kempeleen osalta matkamäärät kasvoivat 7 % edelliseen vuoteen verrattuna. Toimintatulot koko seudulla lisääntyivät johtuen arvioitua suuremmasta Kelan koulumatkatuesta ja lisäksi menot alituitivat hankintamenojen jäädessä arvioitua pienemmiksi. Traficomien myöntämä ilmastorahoitus poistui vuonna 2024.

Puistojen ja yleisten alueiden toiminta on ollut talousarvion tavoitteiden mukaista. Ruohonleikkurin ja kunnossapitotraktorin rikkoutumisen vuoksi aiheutui viivästyksiä esim. ruohonleikkauksessa ja metsätöissä puiden ajojen osalta. Koneiden korjauksesta aiheutui lisäkustannuksia varaosista ja korjaustyötunneista. Metsätilojen talousarvio toteutui tavoitteiden mukaisesti.

Liikunta- alueiden kunnossapito toteutui pääosin talousarvion tavoitteiden mukaisesti. Köykyriin toteutettiin uudet kilpahihtoladut. Talvikunnossapidossa vaihtelevat sääolosuhteet haastoivat ulkoliikuntapaikkojen kunnossapitoa. Ulkoilureittien kestäväintä tehtiin suunnitellusti ja sitä jatketaan myös 2025 aikana. Sarkkirannan teknumikentältä jouduttiin ajamaan runsaasti teknumikentän rouheita kaatopaikalle ja tästä aiheutui lisämenoja ulkoliikuntapaikkojen käyttötalouteen.

Liikenneväylät -yksikössä runsasluminen talvi näkyi kunnossapidon kustannuksissa etupainotteisesti. Lisäksi höyrypannun rikkoutuminen aiheutti lisäkustannuksia kevään tulvantorjunnassa, sillä sulatustyöt jouduttiin teettämään tilaustyönä. Kesäkunnossapidossa painotettiin hulevesien hallintaan korjaaviin töihin ja työt jatkuivat vielä syksylläkin. Parannustöihin kuului mm. avo-ojien aukaisuja, uusien ojien kaivamista sekä louheverhoilua haastavissa paikoissa. Hulevesikaivojen korjauksia, verkoston huuhtelua sekä sakkapesien tyhjennystä edistettiin myös eri alueilla kesän aikana. Tahkoseläntien maanlajitusalueella tehtiin mittavia läjitysalueen maamuotoilutöitä.

## Tilapalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot	12 768	12 325		12 325	12 577	102,0 %	252	-1,5 %	- 191
Valmistus omaan käyttöön									
Toimintakulut	- 9 771	- 9 528		- 9 528	- 9 694	101,7 %	- 166	-0,8 %	77
<b>Toimintakate</b>	<b>2 998</b>	<b>2 798</b>		<b>2 798</b>	<b>2 883</b>	<b>103,0 %</b>	<b>85</b>	<b>-3,8 %</b>	<b>- 115</b>
Rahoitustuotot ja -kulut								1 932,6 %	
<b>Vuosikate</b>	<b>2 998</b>	<b>2 798</b>		<b>2 798</b>	<b>2 883</b>	<b>103,0 %</b>	<b>85</b>	<b>-3,8 %</b>	<b>- 115</b>
Poistot ja arvonalentumiset	- 3 487	- 2 619		- 2 619	- 2 716	103,7 %	- 97	-22,1 %	771
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>- 489</b>	<b>179</b>		<b>179</b>	<b>167</b>	<b>93,1 %</b>	<b>- 12</b>	<b>-134,1 %</b>	<b>656</b>

### Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Tilapalvelujen toiminta on edennyt pääosin toiminnallisten tavoitteiden mukaisesti. Toiminnallisissa tavoitteissa korostuvat digitaalisten ratkaisujen hyödyntäminen ja erityisesti niiden kehittäminen. Huoltokirja-/projektipankkiohjelmistoa kehitettiin laatimalla loppudokumenttiohjeistus, kehitettiin kansiorakennetta ja otettiin pankki käyttöön ensimmäisiin hankkeisiin.

Vuonna 2024 on jatkettu suunnitelmallisesti myös automaatioiden päivittämistä. Lisäksi vuonna 2024 laadittiin ohjeistus kameravalvonnan katseluoikeuksien haltijoille.

Toiminnallisissa tavoitteissa korostui myös turvallinen ja terveellinen sisäympäristö erityisesti sisäilmatyön osalta. Sisäilmatyö on ollut aktiivista ja vuorovaihtuista tutkimusten ja toimenpiteiden osalta yhdessä sisäilmatyöryhmän ja käyttäjien kanssa. Lisäksi vuonna





2024 on jatkettu rakennusten turvallisuuskehittämistä muun muassa pelastussuunnittelun, kulunvalvonnan ja kameravalvonnan osalta, työ jatkuu vuonna 2025.

Toiminnan keskiössä on ollut myös palvelurakenteiden ja tuotantotapojen kehittäminen muun muassa tilapalveluiden sisäisten käytänteiden osalta sekä resursien kehittämisen osalta. Muun muassa kiinteistöjen salkutusta on edistetty sekä tilapalveluiden autohankinnat on kilpailutettu vuonna 2024. Avoin ja arvostava vuorovaikutus käyttäjien kanssa on ollut aktiivista. Pyrkimyksenä on ollut vähentää organisaation siiloutumista ja vahvistaa tiedonkulkua arjessa.

Tilapalvelujen toiminta on edennyt pääosin taloudellisten tavoitteiden mukaisesti lukuun ottamatta palve-

luiden merkittävää nousua. Toimintakuluissa on muualla näkyvissä lievää tasoittumista muun muassa onnistuneen sähköenergiahankinnan vuoksi. Nousua on ollut nähtävillä lähinnä palveluissa lumenpoiston, jätehuollon sekä yllättävien vahinkokorjausten vuoksi. Erityisesti kustannusten nousua ovat aiheuttaneet muun muassa huoltojen ajoittuminen päällekkäin, mikä lisäsi ilta- ja viikonlopputöiden määrää sekä purkuhankkeiden oheistöiden/väliaikaisratkaisujen vaikutukset. Selkeänä havaintona voidaan todeta, että palvelurakenteessa on tapahtunut muutosta: Koska omat henkilöresurssit ovat vähenneet tiettyjen palveluiden osalta, on jouduttu turvautumaan aiempaa enemmän ostopalveluihin PTS-töiden toteuttamisessa.

## Maa ja mittaus

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot	4 306	2 725		2 725	2 974	109,1 %	249	-30,9 %	- 1 332
Valmistus omaan käyttöön									
Toimintakulut	- 469	- 576		- 576	- 534	92,7 %	42	13,9 %	- 65
<b>Toimintakate</b>	<b>3 837</b>	<b>2 149</b>		<b>2 149</b>	<b>2 440</b>	<b>113,5 %</b>	<b>291</b>	<b>-36,4 %</b>	<b>- 1 397</b>
Rahoitustuotot ja -kulut								-100,0 %	
<b>Vuosikate</b>	<b>3 837</b>	<b>2 149</b>		<b>2 149</b>	<b>2 440</b>	<b>113,5 %</b>	<b>291</b>	<b>-36,4 %</b>	<b>- 1 397</b>
Poistot ja arvonalentumiset	- 6	- 1		- 1	- 4	653,4 %	- 3	-30,4 %	2
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>3 832</b>	<b>2 149</b>		<b>2 149</b>	<b>2 437</b>	<b>113,4 %</b>	<b>288</b>	<b>-36,4 %</b>	<b>- 1 395</b>

### Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Maa- ja mittauksen toiminta eteni pääosin toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden mukaisesti. Viisitoilma- ja ortokuvaus on tehty onnistuneesti toukuussa ja toteutui ennakoitua pienemmällä kustannuk-

silla. Uuden tietojärjestelmän käyttöönotto on työllistänyt täysipäiväisesti paikkatietoinsinööriin. Kaikki järjestelmän moduulit saatiin tuotantokäyttöön kesäkuun aikana ja työ jatkuu käytön tukemisen, aineiston parantamisen ja ohjelmiston kehittämistyön parissa.

Pääosa maa- ja mittauksen tuotoista koostui tonttivuokrista ja maanmyyntituloista, mitkä ylittivät hiukan. Henkilöstökulut pysyivät arvioidussa.

## Kaavoitus

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot	83	30		30	16	52,1 %	- 14	-81,2 %	- 68
Valmistus omaan käyttöön									
Toimintakulut	- 419	- 500		- 500	- 467	93,4 %	33	11,5 %	- 48
<b>Toimintakate</b>	<b>- 336</b>	<b>- 470</b>		<b>- 470</b>	<b>- 452</b>	<b>96,0 %</b>	<b>19</b>	<b>34,5 %</b>	<b>- 116</b>
Rahoitustuotot ja -kulut								58,2 %	
<b>Vuosikate</b>	<b>- 336</b>	<b>- 470</b>		<b>- 470</b>	<b>- 452</b>	<b>96,0 %</b>	<b>19</b>	<b>34,5 %</b>	<b>- 116</b>
Poistot ja arvonalentumiset									
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>- 336</b>	<b>- 470</b>		<b>- 470</b>	<b>- 452</b>	<b>96,0 %</b>	<b>19</b>	<b>34,5 %</b>	<b>- 116</b>

### Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Kaavoitus on edennyt pääosin toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteidensa mukaisesti.

Uusi tietojärjestelmä on tuotantokäytössä, mutta vaatii edelleen runsaasti aineistoparannusta, koulutusta ja uusien työtapojen opettelua. Myös maankäyttö- ja rakennuslain uudistus ja rakentamislain voimaantulo teetti muutoksia hallintosääntöön, taksoihin ja rakentamisen ohjaukseen; lakiuudistuksia seurattiin aktiivisesti webinaareissa. Vuoden kaavoituksessa harjoittelijana

ja diplomityöntekijänä ollut arkkitehti aloitti yleiskaava-arkkitehtina elokuussa. Kaavoitukseen otettiin syyskuun alussa kaavoitusharjoittelija, joka ryhtyi hoitamaan asemakaava-arkkitehdin perhevapaan sijaisuutta marraskuusta lähtien.

Maankäytön toteutusohjelman päivitys 2024-2029 hyväksyttiin kesäkuussa. Ollakan kaavamuutos sai lainvoiman 6.11.2024, Eteläisen alueen osayleiskaavasta suoritettiin erilliskuulemisia ennen hyväksyntäkäsitellyä alkuvuodesta 2025. Liminka-Oulu kaksoisraiteen ra-



tasuunnitteluun liittyvä uusi kaavahanke rautatien varressa oli luonnoksena nähtävillä. Myös muita kaavoja on edistetty resurssien puitteissa Hakamaa-Kuivalanperä työpaikka-alueella, Metsärinteen laajennuksen alueella sekä konsulttityönä Vihiluodon hotelliin korttelissa. Keskusta-alueen kaavamuutoksien pohjaksi tilattiin arkkitehtiopiskelijalta viitesuunnitelma palkkioe-

rusteisena diplomityönä. Lisäksi teetettiin rautatiealuetta, Paituri-Savikorpi-asuinaluetta ja Komeetantien ympäristön työpaikka-alueita koskevia luonto- ja rakennettavuusselvityksiä.

Palvelujen ostoista merkittävimpänä asiantuntijapalvelujen kulut ovat tarkastelujaksolla koostuneet yleis- ja asemakaavasuunnittelun ja selvitysten kustannuksista.

## Rakennusvalvonta

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2023	TA 2024	TAM 2024	MTA 2024	TP 2024	Käyttö %	Käyttö €	Muutos %	Muutos €
Toimintatuotot	300	360		360	247	68,7 %	- 113	-17,7 %	- 53
Valmistus omaan käyttöön									
Toimintakulut	- 400	- 467		- 467	- 449	96,1 %	18	12,2 %	- 49
<b>Toimintakate</b>	<b>- 100</b>	<b>- 107</b>		<b>- 107</b>	<b>- 202</b>	<b>188,4 %</b>	<b>- 95</b>	<b>101,9 %</b>	<b>- 102</b>
Rahoitustuotot ja -kulut								-100,0 %	
<b>Vuosikate</b>	<b>- 100</b>	<b>- 107</b>		<b>- 107</b>	<b>- 202</b>	<b>188,4 %</b>	<b>- 95</b>	<b>101,9 %</b>	<b>- 102</b>
Poistot ja arvonalentumiset									
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>- 100</b>	<b>- 107</b>		<b>- 107</b>	<b>- 202</b>	<b>188,4 %</b>	<b>- 95</b>	<b>101,9 %</b>	<b>- 102</b>

### Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Rakennusvalvonnan toiminta on edennyt toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden mukaisesti, lukuun ottamatta huomattavasti talousarviota pienempiä toimintatuottoja. Rakennusalan suhdannenäkymät ovat olleet pitkään synkät, eikä käännöstä parempaan tapahtunut vuonna 2024. Toimintatuotot alittuivat 30 %

arvioidusta. Toimintakulut alittuivat arvioidusta noin 4%.

Rakennusvalvonnan käyttöön tuli uusi paikkatietojärjestelmä ja kuntarekisteri. Henkilöstö osallistui koulutuksiin koskien uutta rakentamislakia. Hallintosääntö ja rakennusvalvonnan taksat uusittiin uuden Rakentamislain mukaisiksi.

## 7.3 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tuloslaskelman toteutuminen on käsitelty edellä luvussa 4.1.

## 7.4 Investointien toteutuminen

### INVESTOINNIT YHTEENSÄ

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Investointiosa</b>					
Menot	- 22 725	2 240	- 20 485	- 18 367	2 118
Tulot	2 300	0	2 300	2 307	7
Rahoitusosuudet	563	- 350	213	140	- 73
<b>Netto</b>	<b>- 19 862</b>	<b>1 890</b>	<b>- 17 972</b>	<b>- 15 920</b>	<b>2 052</b>

### INVESTOINNIT SITOVUUSTASOITTAIN

#### Maa- ja vesialueet

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>MAA- JA VESIALUEET</b>					
Menot	- 750	0	- 750	- 602	148
Tulot	2 300	0	2 300	2 307	7
<b>Netto</b>	<b>1 550</b>	<b>0</b>	<b>1 550</b>	<b>1 705</b>	<b>155</b>



## Rakennukset

Uudisrakentaminen	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Uudisrakentaminen</b>					
<b>Linnakankaan koulun moduulikoulu 2</b>					
Menot	- 400	- 650	- 1 050	- 1 030	20
Netto	- 400	- 650	- 1 050	- 1 030	20
<b>Ylikylän koulun liikuntasali</b>					
Menot	- 4 500	1 800	- 2 700	- 2 206	494
Tulot	350	- 350			
Netto	- 4 150	1 450	- 2 700	- 2 206	494
<b>Ketolanperän moduulikoulu ja saneeraus</b>					
Menot	- 2 700	- 360	- 3 060	- 3 137	- 77
Netto	- 2 700	- 360	- 3 060	- 3 137	- 77
<b>Kirkonkylän koulun tekonurmikenttä</b>					
Menot	- 253		- 253	- 251	2
Netto	- 253		- 253	- 251	2
<b>Kempeletalo</b>					
Menot	- 3 500	800	- 2 700	- 2 723	- 23
Netto	- 3 500	800	- 2 700	- 2 723	- 23
<b>Linnakankaan koulun parkkialue</b>					
Menot	- 18		- 18	- 27	- 9
Netto	- 18		- 18	- 27	- 9
<b>Linnakankaan koulun piha-alueen muutostyöt</b>					
Menot	- 450		- 450	- 435	15
Netto	- 450		- 450	- 435	15
<b>Ylikylän koulun vanhan osan korvaaminen</b>					
Menot	- 600		- 600	- 567	33
Netto	- 600		- 600	- 567	33
<b>Zimmarin suunnittelu</b>					
Menot	- 30		- 30	- 3	27
Netto	- 30		- 30	- 3	27
<b>Lukion suunnittelu</b>					
Menot	- 30		- 30	- 2	28
Netto	- 30		- 30	- 2	28
<b>Kirkonkylän liikuntasalin aula</b>					
Menot		- 300	- 300	- 262	38
Netto		- 300	- 300	- 262	38
<b>Korjausrakentaminen</b>					
<b>Ylikylän päiväkodin pihan muutostyöt</b>					
Menot	- 40	0	- 40	- 35	5
Netto	- 40	0	- 40	- 35	5
<b>Kiinteistöjen kehittäminen</b>					
Menot	- 100	0	- 100	- 50	50
Netto	- 100	0	- 100	- 50	50
<b>PTS-Investoinnit</b>					
Menot	- 440	0	- 440	- 372	68
Netto	- 440	0	- 440	- 372	68
<b>Kempelehallin joustokaukalo</b>					
Menot	- 150	0	- 150	- 148	2
Netto	- 150	0	- 150	- 148	2
<b>Pirilän säilytettävien rakennusten kunnostaminen</b>					
Menot	- 40	0	- 40	- 44	- 4
Netto	- 40	0	- 40	- 44	- 4



Rakennukset yhteensä	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>RAKENNUKSET</b>					
Menot	- 13 251	1 290	- 11 961	- 11 291	670
Tulot	350	- 350	0	0	0
Netto	- 12 901	940	- 11 961	- 11 291	670

#### Kunnallistekniikka

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Kunnallistekniikan rakentaminen</b>					
Menot	- 2 115	0	- 2 115	- 1 459	656
Netto	- 2 115	0	- 2 115	- 1 459	656
<b>Katuverkon saneeraaminen</b>					
Menot	- 1 870	300	- 1 570	- 1 372	198
Netto	- 1 870	300	- 1 570	- 1 372	198
<b>Liikenneturvallisuus ja kestävä liikkuminen</b>					
Menot	- 150	0	- 150	- 158	- 8
Netto	- 150	0	- 150	- 158	- 8
<b>Urheilualueet</b>					
Menot	- 1 540	650	- 890	- 775	115
Tulot	213	0	213	140	- 73
Netto	- 1 327	650	- 677	- 635	42
<b>Puistot ja leikkipaikat</b>					
Menot	- 261	0	- 261	- 204	57
Netto	- 261	0	- 261	- 204	57
<b>Zeniitin matkailu- ja virkistysalue</b>					
Menot	- 1 340	0	- 1 340	- 1 313	27
Netto	- 1 340	0	- 1 340	- 1 313	27

Kunnallistekniikka yhteensä	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>KUNNALLISTEKNIikka</b>					
Menot	- 7 276	950	- 6 326	- 5 281	1 045
Tulot	213	0	213	140	- 73
Netto	- 7 063	950	- 6 113	- 5 140	973

#### Tietokoneohjelmistot

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>TIETOKONEOHJELMISTOT</b>					
Menot	- 280	0	- 280	- 208	72
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 280	0	- 280	- 208	72

#### Muut pitkävaikutteiset menot

Muut pitkävaikutteiset menot	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Investoinnit</b>					
<b>Kempeleentien kehittäminen (MAL-sopimus 50%)</b>					
Menot	- 30		- 30	- 6	24
Netto	- 30		- 30	- 6	24
<b>Kiinteän laajakaistan rakentaminen</b>					
Menot	- 200		- 200	- 199	1
Netto	- 200		- 200	- 199	1

Muut pitkävaikutteiset menot yhteensä	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT</b>					
Menot	- 230	0	- 230	- 204	26
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 230	0	- 230	- 204	26



## Koneet ja kalusto

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>AV-laitteet ja ICT-investoinnit</b>					
Menot	- 210	0	- 210	- 172	38
Netto	- 210	0	- 210	- 172	38
<b>Kirkonkylätalon ensikertainen kalustaminen</b>					
Menot	- 150	0	- 150	- 148	2
Netto	- 150	0	- 150	- 148	2
<b>Opetuksen kalustohankinnat</b>					
Menot	- 45	0	- 45	0	45
Netto	- 45	0	- 45	0	45
<b>Kirjaston kalusteiden uusiminen</b>					
Menot	- 35	0	- 35	- 34	1
Netto	- 35	0	- 35	- 34	1
<b>Ketolanperän moduulikoulun ensikertainen kalustaminen</b>					
Menot	- 130	0	- 130	- 100	30
Netto	- 130	0	- 130	- 100	30
<b>Kunnallistekniikan kalusto</b>					
Menot	- 243	0	- 243	- 250	- 7
Netto	- 243	0	- 243	- 250	- 7
<b>Skeittiramppi Sarkkirantaan</b>					
Menot	- 20	0	- 20	0	20
Netto	- 20	0	- 20	0	20
<b>Uuden mittalaitteen hankinta</b>					
Menot	- 50	0	- 50	- 42	9
Netto	- 50	0	- 50	- 42	9
<b>Päiväkotien kalusteet</b>					
Menot	- 55	0	- 55	- 37	18
Netto	- 55	0	- 55	- 37	18
<b>Koneet ja kalusto yhteensä</b>					
<b>KONEET JA KALUSTO</b>					
Menot	- 938	0	- 938	- 782	156
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 938	0	- 938	- 782	156

## Osakkeet ja osuudet

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>OSAKKEET JA OSUUDET</b>					
Menot	0	0	0	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	0	0

## Maa ja vesialueet

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>MAA- JA VESIALUEET</b>					
Menot	- 750	0	- 750	- 602	148
Tulot	2 300	0	2 300	2 307	7
Netto	1 550	0	1 550	1 705	155

## Maanmyyntituotot

Maanmyyntitulojen osalta päästiin talousarvion tavoitteeseen. Pientalotonttien luovutus sujui suunnitelmien mukaisesti. Ammattirakentajien kevään 2024 tonttihaun kahdesta tontista toinen on myyty ja toinen on varattu. Haettavana ollut Tähkälän ryhmärakentamisen tontti jäi varaamatta. Lisäksi Linnakankaalla Linnavallintiellä toteutui aiemman varauksen yhteydessä optiona olleen AR-tontin kauppa. Vuoden aikana lunastettiin omaksi yksi AO-vuokratontti. Asuintontteja myytiin yhteensä n. 1,7 milj. eurolla.

Vuoden 2024 aikana yritystontteja myytiin kaksi kappaletta, joista toinen oli vuokratontin omaksi lunastus. Lisäksi vuonna 2023 myyty tontti Arinalle kirjautui vuoden 2024 kirjanpitoon. Yritystonttien myynti oli yhteensä 0,6 milj. euroa (ed. vuonna 1 milj. euroa).



## Maa-alueiden hankinta

Vuoden aikana maa-alueita hankittiin n. 0,6 milj. eurolla. Maanhankinnan osalta on ollut muutamia pieniä hankittavia kohteita ja loppuvuodesta toteutui isompi hankinta Savikorven alueelta.

## Rakennukset

### Uudisrakentaminen

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Kempeletalo</b>					
Menot	- 3 500	800	- 2 700	- 2 723	- 23
Netto	- 3 500	800	- 2 700	- 2 723	- 23

Valtuusto on tehnyt Kempeletalon osalta päätöksen kokouksessaan 9.10.2023 § 77, että Kempeletalo rakennetaan kunnan omaan taseeseen, ja hankkeen ensimmäisessä vaiheessa toteutetaan kunnan ja kuntakonsernin omat välttämättömät tilatarpeet. Rakennuksen jatkosuunnittelu käynnistettiin viipymättä ja siinä hyödynnettiin aiemman valmistelutyön aikana kertynyt aineisto. Hanke on kilpailutettu kevään aikana ja kunnanhallitus on valinnut hankkeen pääurakoitsijan. Rakennustyöt käynnistyivät suunnitelman mukaisesti syksyllä 2024. Kempeletalon rakentaminen etenee aikataulun mukaisesti. Aikataulun mukainen valmistuminen on 11/2025.

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Linnakankaan koulun moduulikoulu 2</b>					
Menot	- 400	- 650	- 1 050	- 1 030	20
Netto	- 400	- 650	- 1 050	- 1 030	20

Linnakankaan koulun moduulirakennus II on otettu käyttöön lokakuussa 2023. Joulukuussa 2023 valmistui kouluun liittyvä väestönsuojatila. Rakennuksen ympäristön siistiminen/viimeistely rakentamisen jäljiltä tehtiin kevään 2024 aikana. Hankkeelle myönnettiin lisämääräraha valtuuston päätöksellä 16.9.2024 § 47

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Linnakankaan koulun parkkialue</b>					
Menot	- 18	0	- 18	- 27	- 9
Netto	- 18	0	- 18	- 27	- 9

Linnakankaan koulun piha-alueita uudistettiin moduulikoulujen rakentamisen jälkeen. Moduulikoulun alle jääviä toimintoja siirrettiin piha-alueella uuteen paikkaan ja muutoinkin piha-alueita uudistettiin moottoriajoneuvoliikenteen siirtyessä Tahkoseläntien toiselle puolelle, uudelle parkkialueelle.

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Ylikylän koulun liikuntasali</b>					
Menot	- 4 500	1 800	- 2 700	- 2 206	494
Tulot	350	- 350	0	0	0
Netto	- 4 150	1 450	- 2 700	- 2 206	494

Vuonna 1968 rakennettu vanha koulusiipi on purettu kesän aikana ja samalle paikalle rakennetaan uusi liikuntasali ja koulun tarvitsemia luokkatiloja. Rakennusurakka kilpailutettiin kevään aikana ja rakentaminen aloitettiin aikataulun mukaisesti. Hanke etenee tällä hetkellä aikataulussa ja valmistunee vuoden 2025 loppuun mennessä. Osa suunnitelluista maksueristä siirtyi kirjattavaksi vuodelle 2025.

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Ketolanperän moduulikoulu ja saneeraus</b>					
Menot	- 2 700	- 360	- 3 060	- 3 137	- 77
Netto	- 2 700	- 360	- 3 060	- 3 137	- 77

Ketolanperän koululle on toteutettu laajennusosa moduuliratkaisulla kesän/syksyn 2024 aikana. Moduulin yhdyskäytävä olemassa olevaan kouluun on toteutettu laajennushankkeen yhteydessä.

Samanaikaisesti on suunniteltu pääkoulun peruskorjausta. Pääkoulun peruskorjaus tehdään vuoden 2025 aikana.



	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Kirkonkylätalon hiekkatekonurmikenttä</b>					
Menot	- 253	0	- 253	- 251	2
Netto	- 253	0	- 253	- 251	2

Hiekkatekonurmikentän rakennustöiden viimeistely ja hiekkatekonurmipinnan asennus on toteutettu kevään/kesän 2024 aikana.

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Linnankankaan koulun piha-alueen muutostyöt</b>					
Menot	- 450	0	- 450	- 435	15
Netto	- 450	0	- 450	- 435	15

Linnankankaan koulun piha-aluetta uudistetaan moduulikoulujen rakentamisen jälkeen. Moduulikoulun alle jääviä toimintoja siirrettiin piha-alueella uuteen paikkaan ja muutoinkin piha-aluetta uudistettiin moottoriajoneuvoliikenteen siirtyessä Tahkoseläntien toiselle puolelle, uudelle parkkialueelle. Piha-alueen osalta ensimmäisen vaiheen työt saatiin valmiiksi kesän 2024 aikana.

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Ylikylän koulun vanhan osan korvaaminen</b>					
Menot	- 600	0	- 600	- 567	33
Netto	- 600	0	- 600	- 567	33

Vuonna 1968 valmistuneen rakennuksen osan korvaaminen uusilla, lähes vastaavan kokoisilla tiloilla. Vanha rakennuksen osa on purettu kesän aikana pois ja hankesuunnittelu korvaavien tilojen osalta on tehty kevään/kesän aikana. Rakennusurakka kilpailutettiin syksyn aikana ja rakennustyöt on parhaillaan käynnissä.

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Zimmarin suunnittelu</b>					
Menot	- 30	0	- 30	- 3	27
Netto	- 30	0	- 30	- 3	27

Zimmarin tarveselvitystä käynnistetty alustavilla toimenpiteillä.

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Lukion suunnittelu</b>					
Menot	- 30	0	- 30	- 2	28
Netto	- 30	0	- 30	- 2	28

Lukion tarveselvitys on aloitettu alkuvuonna henkilöstön ohjeistuksella ja loppuvuodesta tarveselvitystyöryhmän ensimmäisillä kokoontumisilla.

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Kirkonkylän liikuntasalin aula</b>					
Menot	0	- 300	- 300	- 262	38
Netto	0	- 300	- 300	- 262	38

Kirkonkylän liikuntasaliin rakennettiin uusi sisääntuloaula ja wc-tilat.

#### Korjausrakentaminen

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Pirilän säilytettävien rakennusten kunnostaminen</b>					
Menot	- 40	0	- 40	- 44	- 4
Netto	- 40	0	- 40	- 44	- 4

Pirilän kunnostettavista aitoista kunnostettiin huonokuntoisin aittarakennus. Kunnostus jatkuu seuraavalle vuodelle.



	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Ylikylän päiväkodin pihan muutostyöt</b>					
Menot	- 40	0	- 40	- 35	5
Netto	- 40	0	- 40	- 35	5

Ylikylän päiväkodin pihan asfaltointi toteutettiin vuonna 2024.

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Kempelehallin joustokaukalo</b>					
Menot	- 150	0	- 150	- 148	2
Netto	- 150	0	- 150	- 148	2

Vanha kaukalo uusittiin nykyaikaiseen joustokaukaloon.

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>PTS-investoinnit</b>					
Menot	- 440	0	- 440	- 372	68
Netto	- 440	0	- 440	- 372	68

PTS-työt toteutettiin pääosin suunnitellusti vuonna 2024. Joitakin pieniä investointeja päätettiin jättää tekemättä, kuten vanhusten palvelutalon sekä Martintalon kunnostustyöt keskeneräisen vuokraustilanteen vuoksi.

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Kiinteistöjen kehittäminen</b>					
Menot	- 100	0	- 100	- 50	50
Netto	- 100	0	- 100	- 50	50

Kiinteistöjen kehittämistä toteutettiin pääosin suunnitellusti vuonna 2024. Automaation päivittämistä ei saatettu loppuun Ylikylän koulun osalta, koska hankkeen kokonaisuuden kannalta optimaalinen ajoitus tarkentui seuraavalle vuodelle.

#### Kunnallistekniikka

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Kunnallistekniikan rakentaminen</b>					
Menot	- 2 115	0	- 2 115	- 1 459	656
Netto	- 2 115	0	- 2 115	- 1 459	656

- Vihikari-kadun jatkeen rakentaminen saatiin toteutettua yhteistyössä Oulun kaupungin kanssa. Urakkaan varattu määräraha alittui hieman.
- Liikenneväylien päällystäminen alitti selvästi budjetin, myös kivityöt toteutuivat arvioitua edullisemmin. Kaikkia suunniteltuja kohteita ei ehditty päällystää kesäkaudella. Tästä johtuen myös liikenneväylien vihertyöt alittivat budjetin, koska myöhästyneen asfaltoinnin vuoksi kaikkia viherkohteita ei keretty tekemään ennen talvea.
- Karhunlenkin asuinalueen toisen osan rakentaminen alitti selvästi budjetin. Suunnittelijan kustannusarvio oli suurempi kuin toteutuneet kustannukset ja alueen hyvä maaperä oli kustannustehokas rakennettava.
- Tähkälän asuinalueen jkpp pysyi suunnitellussa budjetissa.
- Linnakankaan pohjoisen asuinalueen 2. osa ylitti budjetin erittäin haastavien maaperäolosuhteiden vuoksi.
- Katusuunnittelussa budjetti alittui tehokkaan suunnittelunohjauksen ansiosta.

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Katuverkon saneeraaminen</b>					
Menot	- 1 870	300	- 1 570	- 1 372	198
Netto	- 1 870	300	- 1 570	- 1 372	198

- Sarkkirannan katujen saneerauksen ensimmäisen vaiheen viimeistelytyöistä osa siirtyi vuodelle 2025, jonka vuoksi budjetti hieman alittui.
- Valaistuksen saneerauksessa keskityttiin kaapelivaurioiden korjaamiseen, jotka jäivät arvioitua pienemmiksi.
- Asfalttipintausrakka toteutui määrärahan puitteissa. Pintauskohteina oli Linnakaarto ja Vihiluoto-Lentokenttien risteysalue.





	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Liikenneturvallisuus ja kestävä liikkuminen</b>					
Menot	- 150	0	- 150	- 158	- 8
Netto	- 150	0	- 150	- 158	- 8

- Liikenteen rauhoittamispakettiin varattua määrärahaa käytettiin palloiluhallin parkkialueen laajennusosan rakentamiseen.
- Metsärinne- Köykkyri välille rakennettiin jalankulku- ja pyöräilyväylä. Hanke ylitti hieman budjetin, sillä kaikkia toteutettuja töitä ei oltu sisällytetty suunnittelijan laatimaan kustannusarvioon.

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Urheilualueet</b>					
Menot	- 1 540	650	- 890	- 775	115
Tulot	213	0	213	140	- 73
Netto	- 1 327	650	- 677	- 635	42

- Sarkkirannan jalkapallotekonurmikentän pinnan uusimisesta saatiin vain yksi tarjous, joka ylitti hiukan varatun määrärahan, mutta hanke päätettiin toteuttaa kuitenkin tarpeellisuuteensa vuoksi pienestä määrärahan ylityksestä huolimatta. Kentän uusimiseen saatiin 100 000 euroa liikuntapaikka-avustusta.
- Metsärinteen ladun valaistus saatiin valmiiksi varatun määrärahan mukaisesti.
- Köykkyrin kosteikon ja lumetusjärjestelmän rakentamisen suunnittelua jatketaan vuonna 2025 luontokartoituksen tekemisellä. Järjestelmän toteutus siirtyi tuleville vuosille.
- Köykkyrin retkireitistön SOME- laavu Mourunkijärvellä toteutettiin AKKE- hankkeena. Hankkeelle saatiin 40 000 euroa rahoitusta.
- Sarkkirannan liikennepuiston saneeraus tehtiin suunnitellusti.
- Osallistuvan budjetoinnin hankkeena rakennettiin pelikenttä Metsärinteelle.
- Sarkkirannan pesäpallokatsomon maavalli hankinta keskeytettiin kilpailutuksessa saatujen tarjousten ylittäessä varatun määrärahan selvästi. Hankintaan varattua määrärahaa siirrettiin vuodelle 2025.
- Köykkyrin yläparkkialuetta saneerattiin ja laajennettiin suunnitellusti.
- Ulkoilureitistön pitkospuiden tekoa jatkettiin suunnitellusti.

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Puistot ja leikkipaikat</b>					
Menot	- 261	0	- 261	- 204	57
Netto	- 261	0	- 261	- 204	57

- Rentolan ja Linnakankaan päiväkotien leikkipihat sekä Uutelan leikkipuiston saneeraukset valmistuivat suunnitellussa aikataulussa.
- Molemmissa päiväkotien saneerauskohteissa suunniteltu budjetti alittui työsuunnittelun, rakentamisen toteutuksen sekä leikkivälineiden, maa-ainesten ja kasvillisuuden kierrätyksen ansiosta.
- Rentolan leikkipiha rakennettiin lähes kokonaan Hovintien puretun päiväkodin leikkivälineillä.
- Uutelan leikkipuiston saneeraus toteutettiin suunnitellusti lähes kokonaan kierrätetyillä ja kunnostetuilla leikkivälineillä.
- Kaikissa saneerauskohteissa huomioitiin esteettömyys. Linnakankaan päiväkodista tehtiin LAVA-arviointi.

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Zeniitin matkailu- ja virkistysalue</b>					
Menot	- 1 340	0	- 1 340	- 1 313	27
Netto	- 1 340	0	- 1 340	- 1 313	27

Zeniitin Aurinkojärven alueen rakentamisen määrärahalla rakennettiin kuivatusrakenteita ja katurakenteita alhaalta lukien kantavan kerroksen yläpintaan saakka. Rakennustöitä toteutettiin Virkistysjäntiellä, alareitillä, ja yläreitillä. Lisäksi rakennettiin huleveden suodatusrakenne, viivytysaltaita, sekä valausrakenteita. Rakentaminen toteutui suunnitellusti ja budjetin mukaisesti.



## Tietokoneohjelmistot

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>TIETOKONEOHJELMISTOT</b>					
Menot	- 280	0	- 280	- 208	72
Netto	- 280	0	- 280	- 208	72

Määrärahalla mm. otettiin käyttöön sähköinen lomakejärjestelmä ja teknisten palveluiden toiminnanohjausjärjestelmä TieraCity. Lisäksi kehitettiin verkkokaupan ulkoasua ja käyttöliittymää.

## Muut pitkävaikutteiset menot

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Kempeleentien kehittäminen (MAL-sopimus 50%)</b>					
Menot	- 30	0	- 30	- 6	24
Netto	- 30	0	- 30	- 6	24

Talousarviossa varauduttiin Kempeleentien toisen vaiheen suunnittelun käynnistymiseen 2024. MAL-neuvotteluiden pitkittymisen vuoksi suunnitteluhanke siirtyi vuodelle 2025.

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Kiinteän laajakaistan rakentaminen</b>					
Menot	- 200	0	- 200	- 199	1
Netto	- 200	0	- 200	- 199	1

Määrärahalla osallistuttiin kiinteän laajakaistan rakentamiseen Juurussuon, Ketolanperän ja Rajakorven alueille.

## Koneet ja kalusto

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>AV-laitteet ja ICT-investoinnit</b>					
Menot	- 210	0	- 210	- 172	38
Netto	- 210	0	- 210	- 172	38

Määrärahalla uusittiin mm. Kempelehallin ja Kirkonkylän liikuntasalin AV-ympäristöä. Lisäksi uusittiin Linnakankaan koulun yleisäänentoiston järjestelmä.

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Kirkonkylätalon ensikertainen kalustaminen</b>					
Menot	- 150	0	- 150	- 148	2
Netto	- 150	0	- 150	- 148	2

Määrärahalla hankittiin Kirkonkylätaloon ensikertaisia kalusteita koulun ja päiväkodin tiloihin sekä hankittiin ICT-laitteita.

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Ketolanperän moduulikoulun ensikertainen kalustaminen</b>					
Menot	- 130	0	- 130	- 100	30
Netto	- 130	0	- 130	- 100	30

Määrärahalla hankittiin Ketolanperän moduulikoulun ensikertainen kalustaminen. Käyttämättä jäänyt 30 000 euroa siirretään käytettäväksi vuonna 2025 vanhan koulurakennuksen remontin jälkeiseen kalustamiseen.

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Kunnallistekniikan kalusto</b>					
Menot	- 243	0	- 243	- 250	- 7
Netto	- 243	0	- 243	- 250	- 7

Puistojen ja yleisten alueiden käyttöön hankittiin traktorin maanajokärri, mönkijä ja kuljetuslaatikolla varustettu sähköpyörä. Lisäksi liikunta-alueiden kunnossapitoon hankittiin uusi latukone.



	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Skeittiramppi Sarkkirantaan</b>					
Menot	- 20	0	- 20	0	20
Netto	- 20	0	- 20	0	20

Sarkkirannan skeittirampin hankinta siirtyi myöhemmäksi skeittialueen tilanpuutteen vuoksi.

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Uuden mittalaitteen hankinta</b>					
Menot	- 50	0	- 50	- 42	9
Netto	- 50	0	- 50	- 42	9

Määrärahalla hankittiin mittalaitteet vanhentuneiden tilalle. Hankinta sisälsi GNNS vastaanottimen, robottitakymetrin ja maastotietokoneen oheistarvikkeineen.

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Päiväkotien kalusteet</b>					
Menot	- 55	0	- 55	- 37	18
Netto	- 55	0	- 55	- 37	18

Määrärahalla hankittiin kalusteita Linnakankaan ja Pikkukokon päiväkodeille.

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Opetuksen kalustohankinnat</b>					
Menot	- 45	0	- 45	0	45
Netto	- 45	0	- 45	0	45

Päätettiin siirtää investointeja tuleville vuosille mm. uuden lukion rakentamishankkeen vuoksi.

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>Kirjaston kalusteiden uusiminen</b>					
Menot	- 35	0	- 35	- 34	1
Netto	- 35	0	- 35	- 34	1

Määrärahalla hankittiin kirjastolle uusia kalusteita.

#### Osakkeet ja osuudet

	TA2024	TAM2024	MTA2024	TP2024	Poikkeama
<b>OSAKKEET JA OSUUDET</b>					
Menot	0	0	0	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	0	0



## 7.5 Rahoitusosan toteutuminen

	Tilinpäätös	Tilinpäätös
(1 000 €)	2024	2023
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>2 403</b>	<b>5 368</b>
Vuosikate	4 565	8 539
Tulorahoituksen korjaukset	-2 162	-3 171
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-15 920</b>	<b>-16 305</b>
Investointimenot	-18 367	-19 917
Rahoitusosuudet investointimenoihin	140	96
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 307	3 516
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-13 517</b>	<b>-10 936</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
<b>Antolainauksen muutokset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>15 507</b>	<b>8 496</b>
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	16 000	14 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 993	-6 504
Lyhytaikaisten lainojen muutos	5 500	1 000
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 494	-1 335
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>12 013</b>	<b>7 160</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-1 504</b>	<b>-3 776</b>
<b>Rahavarat 31.12.</b>	<b>3 307</b>	<b>4 811</b>
<b>Rahavarat 1.1.</b>	<b>4 811</b>	<b>8 587</b>

### Toiminnan ja investointien rahavirta

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

Investointien rahavirta saadaan, kun investointimenoihin lisätään investointeihin saadut rahoitusosuudet ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot. Bruttoinvestoinnit olivat 18,4 milj. euroa. Investointien rahoitusosuudet olivat 140 000 euroa, joita saatiin Sarkkirannan jalkapallokentän pinnan uudistamiseen ja Köykkyrin retkireitistön kehittämiseen. Pysyvien vas-

taavien hyödykkeiden luovutustulot koostuivat maanmyynneistä n. 2,3 milj. euroa.

Yhteensä toiminnan ja investointien rahavirta on -13,5 milj. euroa. Tulorahoitus ei riittänyt investointeihin, sillä toiminnan ja investointien rahamäärä on negatiivinen ja tämä summaa jäi rahoitettavaksi rahoituksen rahavirralla.

Huomioitavaa on, että toiminnan ja investointien viiden edellisen vuoden kertymä on negatiivinen -25,4 milj. euroa ja näin on ollut jo useamman vuoden ajan. Suositus on, että toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

### Rahoitustoiminta

Rahoituksen rahavirta oli n. 12 milj. euroa. Vuoden aikana nostettiin 16 milj. euron kiinteä korkoinen laina Kuntarahoitukselta 20 vuoden takaisinmaksuajalla. Entisiä pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 6,0 milj. eurolla. Tilinpäätöshetkellä lyhytaikaista lainaa (kuntatodistus) oli 12,0 milj. euroa ja sen määrä kasvoi vuoden aikana 5,5 milj. eurolla.

Lainakanta oli 31.12.2024 n. 90,6 milj. euroa ja se kasvoi 15,5 milj. eurolla vuoden takaisesta. Lainaa on 4611 euroa/asukas, joka lisääntyi n. 760 eurolla/asukas. Lainojen keskikorko on noussut 1,86 %:iin, kun vielä vuosi sitten se oli n. 1 %:a. Keskikorko on kuitenkin pysynyt selvästi markkinakorkoja alhaisempana, koska kunnan lainat ovat pääasiassa kiinteä korkoisia.



<b>Lainakannan muutokset</b>						
<b>1 000 €</b>	<b>TP 2019</b>	<b>TP 2020</b>	<b>TP 2021</b>	<b>TP 2022</b>	<b>TP 2023</b>	<b>TP 2024</b>
Lainojen lisäys	15 000	6 500	11 500	5 500	15 000	21 500
Lainojen vähennys	6 245	6 995	7 337	7 874	6 504	5 993
Lainat 31.12.	<b>65 318</b>	<b>64 823</b>	<b>68 986</b>	<b>66 612</b>	<b>75 108</b>	<b>90 615</b>
<b>Lainat € / asukas</b>	<b>3 562</b>	<b>3 450</b>	<b>3 609</b>	<b>3 455</b>	<b>3 849</b>	<b>4 611</b>

Valtuuston vahvistamien rahoitusperiaatteiden mukaan kunnan rahoituksen suojausasteen tulee olla vähintään 70 %:a. Suojausasteella tarkoitetaan, että vähintään tämän verran rahoituksesta on oltava kiinteä korkoista (vähintään vuoden ajan). Suojausasteeseen lasketaan mukaan myös kiinteistöleasing-rahoitus. Tämä suojausaste on tilinpäätöshetkellä 79,5 %. Lisäksi valtuuston vahvistamien rahoitusperiaatteiden mukaan lainoista ja kiinteistöleasing-rahoituksesta pitää eräännyä yli viiden vuoden kuluttua 50 %:a. Tilinpäätöshetkellä lainoista ja kiinteistöleasing-rahoituksesta 62 %:a eräännyy yli viiden vuoden kuluttua. Siten valtuuston

asettamat rahoitusperiaatteet ovat toteutuneet.

Vuoden 2024 talousarviossa lainakannan nettomuutokseksi on määritetty 19,1 milj. euroa. Vuoden aikana talousarviomuutoksilla lainanottovaltuutta vähennettiin yhteensä n. 0,5 milj. euroa (valtuusto 11.3.2024 § 11 ja 12 §, 17.6.2024 § 39, 16.9.2024 § 47 ja 9.12.2024 § 71). Siten pitkäaikaista ja lyhytaikaista lainaa on voitu nostaa niin, että lainakannan muutos yhteensä olisi ollut 18,6 milj. euroa. Lainakanta kasvoi 15,5 milj. euroa, joten lainan nosto on tapahtunut talousarvion 2024 lainannostovaltuutuksien mukaisesti.



## 7.6 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

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

	Sito- vuus *	Määrärahat (1 000 €)				Tuloarviot (1 000 €)					
		Talous- arvio	TA muutos	TA + muu- tos	Toteu- tuma	Poik- keama	Talous- arvio	TA muutos	TA + muu- tos	Toteu- tuma	Poik- keama
<b>KÄYTTÖTALOUSOSA</b>											
Hallintopalvelut	B	14 456	-300	14 156	13 628	528	8 528	-150	8 378	8 418	-40
Varhaiskasvatus	B	22 493	-600	21 893	21 200	693	1 174	0	1 174	1 267	-93
Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut	B	38 832	966	39 798	40 013	-215	2 425	102	2 527	2 890	-363
Tekniset palvelut	B	15 854	0	15 854	15 567	287	15 625	0	15 625	16 025	-400
<b>TULOSLASKELMAOSA</b>											
Verotuotot	B						44 913	-500	44 413	45 267	-854
Valtionosuudet	B						22 689	-460	22 229	22 356	-127
Rahoitustuotot ja -kulut	N	1 045	0	1 345	1 483	-138	60	0	60	81	-21
Suunnitelman mukaiset poistot	B	6 153	0	6 153	6 716	-563					0
<b>INVESTOINTIOSA</b>											
Maa- ja vesialueet	B	750		750	602	148	2 300		2 300	2 307	-7
Linnakankaan koulun moduulikoulu 2	B	400	650	1 050	1 030	20					0
Ylikylän koulun liikuntasali	B	4 500	-1 800	2 700	2 206	494	350	-350	0		0
Ketolanperän moduulikoulu ja saneeraus	B	2 700	360	3 060	3 137	-77					0
Kirkonkylän koulun tekonurmikenttä	B	253		253	251	2					0
Kempeletalo	B	3 500	-800	2 700	2 723	-23					0
Linnakankaan koulun parkkialue	B	18		18	27	-9					0
Linnakankaan koulun piha-alueen muutostyöt	B	450		450	435	15					0
Ylikylän koulun vanhan osan korvaaminen	B	600		600	567	33					0
Zimmarin suunnittelu	B	30		30	3	27					0
Lukion suunnittelu	B	30		30	2	28					0
Kirkonkylän liikuntasalin aula	B		300	300	262	38					0
Pirilän säilytettävien rakennusten kunnostaminen	B	40		40	44	-4					0
Kempelehallin joustokaukalo	B	150		150	148	2					0
PTS-investoinnit	B	440		440	372	68					0
Kiinteistöjen kehittäminen	B	100		100	50	50					0
Ylikylän päiväkodin pihan muutostyöt	B	40		40	35	5					0
Kunnallistekniikan rakentaminen	B	2 115		2 115	1 459	656					0
Katuverkon saneeraaminen	B	1 870	-300	1 570	1 372	198					0
Liikenneturvallisuus ja kestävä liikkuminen	B	150		150	158	-8					0
Urheilualueet	B	1 540	-650	890	775	115	213		213	140	73
Puistot ja leikkipaikat	B	261		261	204	57					0
Zeniitin matkailu- ja virkistysalue	B	1 340		1 340	1 313	27					0
Kempeleentien kehittäminen	B	30		30	6	24					0
Kiinteän laajakaistan rakentaminen	B	200		200	199	1					0
Tietokoneohjelmistot	B	280		280	208	72					0
AV-laitteet ja ICT-investoinnit	B	210		210	172	38					0
Ketolanperän moduulikoulun ensikertainen kalustaminen	B	130		130	100	30					0
Kunnallistekniikan kalusto	B	243		243	250	-7					0
Skeittiramppi Sarkkirantaan	B	20		20	0	20					0
Uuden mittalaitteen hankinta	B	50		50	42	8					0
Päiväkotien kalusteet	B	55		55	37	18					0
Opetuksen kalustohankinnat	B	45		45	0	45					0
Kirjaston kalusteiden uusiminen	B	35		35	34	1					0
Kirkonkylätalon ensikertainen kalustaminen	B	150		150	148	2					0
Osakkeet ja osuudet	B	0		0	0	0					0
<b>RAHOITUSOSA</b>											
Antolainauksen muutokset		200		200	0	200					0
Antolainasaamisten lisäykset	B	200		200	0	200					0
Antolainasaamisten vähennys	B					0					0
Lainakannan muutokset	N	19 100		19 100	15 507	3 593					0
<b>YHTEENSÄ</b>		141 058	-2 174	139 184	132 485	6 699	98 277	-1 358	96 919	98 751	-1 832



## 8. KEMPELEEN KONSERNIN TYTÄRYHTIÖT

### 8.1 Kempeleen Vesihuolto Oy

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

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

Vesijohtoverkosto kattaa Kempeleen rakennetut alueet. Liittymisaste on 99,9 %, 19 652 asukasta. Vesijohtoja on 329 km. Vedenkulutus oli keskimäärin 2 478 m<sup>3</sup>/vrk. Vesi otetaan Kempeleenharjun tärkeältä pohjavesialueelta Tuohinon, Honkasalmen ja Monkkasen pohjaveden - ottamoista. Vesijohtovesi täytti talousvesiasetuksen 1352/2015 laatuvaatimukset ja -suositukset.

Luonungin vedenottamo sai vedenottoluvan joulukuussa 2023. Vedenottoalue on aidattu ja kaivorakenne on suojattu kesällä 2024. Raakavesiputkien rakentaminen kohti Honkasalmen vedenottamoita on aloitettu. Parin vuoden päästä Luonungin vedenottamon vettä käsitellään Tuohinon vesilaitoksella.

Jätevesiviemäröinti kattaa melkein koko Kempeleen asutetun alueen pois lukien Juurussuo. Lisäksi verkoston ulkopuoleltakin on liittynyt yli sata taloa rakentamalla oman viemärin talostaan yhtiön viemäriin saakka. Viemärin liittymisaste on 95,2 %, 18 716 asu-

kasta. Viemäriverkostoa on 223 km ja jätevedenpump-paamoita 81 kpl.

Henkilöstöä on Lakeuden Keskuspuhdistamo mukaan luettuna 18 henkilöä.

Suunnitelmien mukaisesti uutta verkostoa rakennettiin Linnakankaalle ja Pirilän alueelle. Verkoston saneerauksia on tehty Sarkkirannassa.

Jätevedet käsitellään Lakeuden Keskuspuhdistamo Oy biologis-kemiallisella puhdistamolla. Puhdistamo on toiminut hyvin. Puhdistamolietteet viedään biokaasutukseen. Puhdistustulokset ovat hyvät ja täyttäneet lupaehdot, paitsi kesäajan typenpoiston osalta lupaehdot ei ole täytetty. Yhtiö sai typen osalta uuden ympäristöluvan joulukuussa 2024. Lainvoimaiseksi lupa tuli tammikuussa 2025. Sen mukaisesti yhtiöllä on edessä laitosmaisen typenpoistoratkaisun rakentamisen. Kustannusarvio on 10,5 milj. euroa.

Vesijohtoa rakennettiin 3,7 kilometriä ja viemäriverkostoa 2,3 kilometriä. Vuoden 2024 investoinnit olivat 1,23 milj. euroa. Liittymismaksuja tuli 0,37 milj. euroa. Vesijohto- ja jätevesiviemäröintiin liittyi 67 kiinteistöä. Lisäksi 8 kiinteistöä liittyi jätevesiviemäröintiin.

Maksujen perusteet ovat vesihuoltolain perusteella annetun valtakunnallisen suosituksen mukaiset. Vesi maksoi 1,07 euroa/ m<sup>3</sup> ja jätevesi 1,66 euroa/ m<sup>3</sup>, sis. alv 25,5 %. Normaalikokoisen omakotitalon perusmaksu vedestä on 7,71 euroa/ kk ja viemäröinnistä 6,16 euroa/ kk. Valtakunnallinen vuoden 2024 keskiarvon vertailuhinta omakotiasujalle oli Suomessa 6,90 euroa/m<sup>3</sup> kun se meillä oli 4,15 euroa/m<sup>3</sup>.

Yhtiön liikevaihto oli 3,16 milj. euroa ja tulos oli voitollinen 34 575 euroa.



<b>TULOSLASKELMA</b>	<b>1.1. - 31.12.2024</b>	<b>1.1. - 31.12.2023</b>
<b>LIIKEVAIHTO</b>	3 129 228,88	3 395 993,85
Liiketoiminnan muut tuotot	29 656,74	76 446,27
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-1 164 431,10	-1 184 278,00
Varastojen muutos	3 372,80	-1 006,99
Ulkopuoliset palvelut	-148 980,91	-507 288,94
<i>Materiaalit ja palvelut yhteensä</i>	<u>-1 310 039,21</u>	<u>-1 692 573,93</u>
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-600 875,29	-571 041,78
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-109 145,79	-107 567,36
Muut henkilösivukulut	-27 614,57	-28 453,79
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<u>-737 635,65</u>	<u>-707 062,93</u>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-846 416,90	-964 713,63
<i>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</i>	<u>-846 416,90</u>	<u>-964 713,63</u>
Liiketoiminnan muut kulut	-280 374,59	-338 117,63
<b>LIIKEVOITTO</b>	-15 580,73	-230 028,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut korko- ja rahoitustuotot	99 543,28	52 019,49
Arvonalentumiset pysyvien vastaavien sijoituksista	465,50	-475,00
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-23,28	-6,16
<i>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</i>	<u>99 985,50</u>	<u>51 538,33</u>
<b>TILIKAUDEN VOITTO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA</b>	84 404,77	-178 489,67
Tilinpäätössiirrot		
Poistoeron muutos	-49 829,41	42 288,23
<b>TILIKAUDEN VOITTO</b>	<u>34 575,36</u>	<u>-136 201,44</u>



**TASE****Vastaavaa****31.12.2024****31.12.2023****PYSYVÄT VASTAAVAT**

## Aineettomat hyödykkeet

## Aineettomat oikeudet

23 972,67

27 756,67

## Muut aineettomat hyödykkeet

202 307,69

227 757,92

*Aineettomat hyödykkeet yhteensä*

226 280,36

255 514,59

## Aineelliset hyödykkeet

## Maa- ja vesialueet

1 147 571,41

1 147 706,46

## Rakennukset ja rakennelmat

10 622 216,84

10 452 390,24

## Koneet ja kalusto

104 204,01

111 111,99

## Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

558 772,64

311 439,87

*Aineelliset hyödykkeet yhteensä*

12 432 764,90

12 022 648,56

## Sijoitukset

## Osuudet omistusyhteisyrityksissä

360 258,54

360 258,54

## Muut osakkeet ja osuudet

3 562,50

3 097,00

## Muut saamiset

149 604,61

149 604,61

*Sijoitukset yhteensä*

513 425,65

512 960,15

**PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ****13 172 470,91****12 791 123,30****VAIHTUVAT VASTAAVAT**

## Vaihto-omaisuus

## Aineet ja tarvikkeet

350 281,51

324 864,79

*Vaihto-omaisuus yhteensä*

350 281,51

324 864,79

## Pitkäaikaiset saamiset

## Myyntisaamiset

19 747,33

37 074,15

## Saamiset omistusyhteisyrityksiltä

10 000,00

50 000,00

## Siirtosaamiset

35 002,50

42 003,00

*Pitkäaikaiset saamiset yhteensä*

64 749,83

129 077,15

## Lyhytaikaiset saamiset

## Myyntisaamiset

158 684,87

136 023,67

## Saamiset saman konsernin yrityksiltä

18 623,22

16 161,54

## Saamiset omistusyhteisyrityksiltä

61 399,95

63 541,87

## Muut saamiset

44 264,00

111 181,16

## Siirtosaamiset

53 107,88

26 073,82

*Lyhytaikaiset saamiset yhteensä*

336 079,92

352 982,06

## Rahat ja pankkisaamiset

3 580 704,91

3 468 940,71

**VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ****4 331 816,17****4 275 864,71****Vastaavaa yhteensä****17 504 287,08****17 066 988,01**


**TASE**
**Vastattavaa** 31.12.2024 31.12.2023

<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Osakepääoma	127 500,00	127 500,00
Vararahasto	122 777,19	122 777,19
Muut rahastot	7 798 433,48	7 798 433,48
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	67 482,02	203 683,46
Tilikauden voitto (tappio)	34 575,36	-136 201,44
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>8 150 768,05</b>	<b>8 116 192,69</b>
 <b>TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ</b>		
Poistoero	180 548,59	130 719,18
<b>TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ YHTEENSÄ</b>	<b>180 548,59</b>	<b>130 719,18</b>
 <b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Velat saman konsernin yrityksille	61 434,45	61 434,45
Muut velat	8 615 772,69	8 243 096,97
<i>Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä</i>	8 677 207,14	8 304 531,42
 Lyhytaikainen vieras pääoma		
Saadut ennakot	526,40	286,20
Ostovelat	118 307,26	119 342,72
Velat saman konsernin yrityksille	6 161,70	673,30
Velat omistusyhteisyriksille	74 833,85	66 302,90
Muut velat	127 899,03	120 761,10
Siirtovelat	168 035,06	208 178,50
<i>Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä</i>	495 763,30	515 544,72
<b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>9 172 970,44</b>	<b>8 820 076,14</b>
<b>Vastattavaa yhteensä</b>	<b>17 504 287,08</b>	<b>17 066 988,01</b>

**RAHOITUSLASKELMA**
**1.1. - 31.12.2024**
**1.1. - 31.12.2023**

<b>Liiketoiminnan rahavirta</b>		
Myyntistä saadut maksut	3 123 814,94	3 678 030,04
Liiketoiminnan muista tuotoista saadut maksut	18 756,38	76 446,27
Maksut liiketoiminnan kuluista	-2 299 570,13	-2 983 475,59
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä	843 001,19	771 000,72
Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rahoituskuluista	-23,28	-6,16
Saadut korot liiketoiminnasta	73 423,12	39 793,07
Maksetut välittömät verot	-913,90	0,00
<b>Liiketoiminnan rahavirta</b>	<b>915 487,13</b>	<b>810 787,63</b>
 <b>Investointien rahavirta</b>		
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-1 227 299,01	-1 847 091,92
Annetut lainat	0,00	-100 000,00
Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden luovutustulot	10 900,36	0,00
Lainasaamisten takaisinmaksut	40 000,00	40 000,00
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-1 176 398,65</b>	<b>-1 907 091,92</b>
 <b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Palautuskelpoiset liittymismaksut	372 675,72	190 014,30
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>372 675,72</b>	<b>190 014,30</b>
<b>Rahavarojen muutos lisäys ( + ) / vähennys ( - )</b>	<b>111 764,20</b>	<b>-906 289,99</b>
 <b>Rahavarat tilikauden alussa</b>	 3 468 940,71	 4 375 230,70
<b>Rahavarat tilikauden lopussa</b>	<b>3 580 704,91</b>	<b>3 468 940,71</b>



## 8.2 Kiinteistö Oy Kempeleenkartano

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

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

Yhtiön tavoitteena on

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

Yhtiöllä oli 31.12.2024 vuokrataloiteita eri puolilla Kempelettä 24 kpl, joissa oli yhteensä 437 asuntoa. Asukasmäärä oli 743 henkilöä (31.12.2024).

Aravalainoituksesta johtuen yhtiö tarkoituksena ei ole tuottaa voittoa, eikä se jaa myöskään osinkoa. Asunnoista peritään omakustannusvuokraa, jolla kateaan sekä talon hoito- että pääomamenot. Vuokrat

vaihtelivat v. 2024 talokohtaisesti välillä 10,77 – 12,34 euroa/m<sup>2</sup>/kk

Yhtiön lainojen määrä 31.12.2024 on 7,0 milj. euroa, josta aravalainojen osuus on 4,1 milj. euroa, korkotukilainaa 2,1 milj. euroa ja muilta rahoituslaitoksilta 0,8 milj. euroa.

Yhtiön vuoden 2024 tilinpäätöksessä taseen loppusumma oli 12,3 milj. euroa. Yhtiön liikevaihto oli 3,4 (TA 3,5) milj. euroa, josta tuloslaskelman mukaiset kulut veivät yhteensä 2,6 (TA 2,9) milj. euroa. Liikevoittoa syntyi 381 teuroa (TA 130 teuroa). euroa. Rahoituskulut olivat 112 teuroa. Asuintalovarausta purettiin 210 teuroa vuodelta 2015 ja muodostettiin 479 teuroa. Tilikauden aikana yhtiön liikevaihto nousi 1,41 % edellisestä vuodesta. Vuonna 2025 talousarvion mukaan arvioitu liikevaihto on 3,5 milj. euroa. Yhtiön maksuvalmius on vakaa.

Asuntohakemuksia yhtiön asuntoihin saapui 370 kpl (300 kpl v. 2023). Asuntotarjouksia tehtiin 146 kpl, joista 81:n hakijaruokakunnan kanssa tehtiin vuokrasopimus. Yhtiön henkilökuntaan kuului toimitusjohtaja, taloussihteeri, kiinteistösihteeri, huoltomestari ja kiinteistöhoitaja.

Yhtiö on lähtenyt toteuttamaan pitkän tähtäimen suunnitelmia päättäväisesti. Tavallisten vuosiremonttien lisäksi PTS-remontteja on tehty vuonna 2024 seuraavasti:

- lämmitysjärjestelmäremontit Peltorivi 1, Peltorivi 6, Rajalantie 6 ja Tähdentie 2
- julkisivumaalaus Peltomiehentie 13
- uusittiin katot Hovintie 6 ja Suopursutie 1
- talojen katot pestiin ja pinnoitettiin Hovintie 9, Peltomiehentie 13 ja Peltorivi 6
- uusittiin etu- ja takaovet Kyntöpolku 2-4
- uusittiin leikkivälineitä.

TULOSLASKELMA 1000€	Tilinpäätös 2023	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio + muutos	Toteutunut 31.12.2024
LIKEVAIHTO	3 388 382,07	3 541 747,00	0,00	3 541 747,00	3 435 998,02
Muut kiint. tuotot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Henkilöstökulut:</b>					
Palkat ja palkkiot	-264 547,76	-267 030,00	0,00	-267 030,00	-244 039,12
Eläkevakuutusmaksut	-39 111,65	-41 300,00	0,00	-41 300,00	-40 633,94
Muut henkilösivukulut	-11 303,39	-8 450,00	0,00	-8 450,00	-3 082,08
Henkilöstökulut yhteensä:	-314 962,80	-316 780,00	0,00	-316 780,00	-287 755,14
Poistot	-501 598,25	-534 112,00	0,00	-534 112,00	-478 644,17
Muut kulut	-2 042 581,49	-2 561 061,00	0,00	-2 561 061,00	-2 288 187,29
LIKEVOITTO/TAPPIO	529 239,53	129 794,00	0,00	129 794,00	381 411,42
<b>Rahoitustuotot ja -kulut:</b>					
Korko- ja rahoitustuotot	16 622,50	0,00	0,00	0,00	30 755,07
Korko- ja rahoituskulut	-70 330,59	-129 794,00	0,00	-129 794,00	-142 469,31
Voitto ennen tilinp.siirtoja	475 531,44	0,00	0,00	0,00	269 697,18
Asuintalovaraus	-475 530,00	0,00	0,00	0,00	-269 700,00
Tilikauden voitto	1,44	0,00	0,00	0,00	-2,82



TASE 1000€	31.12.2024	31.12.2023
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Liittymismaksut	525 146,69	525 146,69
Asuinrakennukset	10 076 036,34	10 495 871,19
Rakennelmat	15 976,58	19 970,73
Rakennuksen koneet ja laitteet	119 389,18	128 621,83
Kiinteistöhoitokoneet ja työkalut	3 235,87	4 005,39
Toimistokoneet ja -kalusto	8 613,34	11 019,21
<b>Muut koneet ja kalusto</b>	<b>33 207,13</b>	<b>34 186,39</b>
Asfaltointi	0,00	0,00
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	10 781 605,13	11 218 821,43
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	1 863,68	1 863,68
Muut saamiset	303 508,77	303 508,77
Sijoitukset yhteensä	305 372,45	305 372,45
Pysyvät vastaavat yhteensä	11 086 977,58	11 524 193,88
Vaihto- ja rahoitusomaisuus		
<b>Saamiset</b>		
Lyhytaikaiset saamiset		
<b>Saamiset kiinteistön tuotoista</b>	45 194,35	47 550,30
<b>Saamiset saman konsernin yrityksiltä</b>	0,00	0,00
<b>Siirtosaamiset</b>	15 360,44	14 380,56
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	60 554,79	61 930,86
Rahat ja pankkisaamiset	1 138 306,50	947 260,54
Vaihto- ja rahoitusomaisuus yhteensä	1 198 861,29	1 009 191,40
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>12 285 838,87</b>	<b>12 533 385,28</b>

TASE 1000€	31.12.2024	31.12.2023
<b>VASTATTAVAA</b>		
Oma pääoma		
Osakepääoma	2 111 770,06	2 111 770,06
Muut rahastot		
Yhtiöjärjestyksen mukaiset rahastot	20 561,87	20 560,43
Rakennusrahasto	78 711,95	78 711,95
<b>Muut rahastot yhteensä</b>	<b>99 273,82</b>	<b>99 272,38</b>
Tilikauden voitto	-2,82	1,44
Oma pääoma yhteensä	2 211 041,06	2 211 043,88
Tilinpäätössiirtojen kertymät		
Vapaaehtoiset varaukset	2 616 380,00	2 346 680,00
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta pitkäaikaiset	6 465 608,58	6 982 962,58
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta lyhytaikainen	517 354,00	534 110,44
Saadut ennakot	239 143,89	226 434,78
Ostovelat	99 006,02	108 907,93
Velat saman konsernin yrityksille	6 776,61	3 972,30
Muut velat	0,00	0,00
Veroihin ja sosiaaliturvaan liittyvät velat	6 382,80	4 893,51
Arvonlisäverovelka	5 980,34	5 465,07
Muut velat yhteensä	12 363,14	10 358,58
Siirtovelat	118 165,57	108 914,79
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	992 809,23	992 698,82
Vieras pääoma yhteensä	7 458 417,81	7 975 661,40
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>12 285 838,87</b>	<b>12 533 385,28</b>



RAHOITUSLASKELMA 1000€	31.12.2024	31.12.2023
<b>Rahanlähteet</b>		
Hoitotuotot		
Vuokrat	3 429 593,00	3 380 960,26
<b>Käyttökorvaukset ja muut kiinteistön tuotot</b>	6 405,02	7 421,81
Rahoitustuotot		0,00
Osinkotuotot	0,00	0,00
Korkotuotot	29 115,07	14 752,50
<b>Muut rahoitustuotot</b>	<b>1 640,00</b>	<b>1 870,00</b>
Nostetut lainat	0,00	0,00
<b>Rahan lähteet yhteensä</b>	<b>3 466 753,09</b>	<b>3 405 004,57</b>
Rahankäyttö		
Hoitomenot		
Kiinteistön hoitokulut	-2 575 942,43	-2 357 544,29
Liittymismaksut	0,00	0,00
<b>Rakennukset ja rakennelmat</b>	<b>0,00</b>	<b>-20 106,66</b>
Koneet ja kalusto	-41 427,87	-67 004,01
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	0,00
<b>Sijoitukset</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rahoitusmenot		
Lainojen korot	-142 469,31	-70 330,59
Lainojen lyhennykset	-534 110,44	-581 949,55
<b>Rahankäyttö yhteensä</b>	<b>-3 293 950,05</b>	<b>-3 096 935,10</b>
Yli/alijäämä tilikaudelta	172 803,04	308 069,47
Yli/alijäämä edellisiltä tilikausilta	550 603,02	242 533,55
Yli/alijäämä 31.12.	723 406,06	550 603,02



## 9. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

### Tuloslaskelma

	2024		2023	
<b>TOIMINTATUOTOT</b>				
Myyntituotot	2 454 346,95		1 796 692,11	
Maksutuotot	1 715 208,38		2 169 703,41	
Tuet ja avustukset	1 465 231,65		1 708 667,83	
Muut toimintatuotot	5 792 939,73	11 427 726,71	6 748 029,39	12 423 092,74
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>		118 387,51		136 421,36
<b>TOIMINTAKULUT</b>				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-38 426 152,27		-36 432 720,14	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-7 498 205,69		-7 327 074,81	
Muut henkilösivukulut	-949 447,81		-1 622 079,88	
Palvelujen ostot	-13 191 519,02		-12 189 017,46	
Aineet ja tarvikkeet	-5 692 549,55		-5 667 654,42	
Avustukset	-2 296 109,08		-2 520 895,30	
Muut toimintakulut	-5 182 088,25	-73 236 071,67	-5 838 369,76	-71 597 811,77
<b>TOIMINTAKATE</b>		<b>-61 689 957,45</b>		<b>-59 038 297,67</b>
Verotulot		45 266 589,84		46 675 251,62
Valtionosuudet		22 355 782,00		21 510 591,00
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>				
Korkotuotot				
Muut rahoitustuotot	81 356,17		93 481,28	
Korkokulut	-1 483 371,67		-701 004,02	
Muut rahoituskulut	34 986,88	-1 367 028,62	-531,48	-608 054,22
<b>VUOSIKATE</b>		<b>4 565 385,77</b>		<b>8 539 490,73</b>
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-6 716 098,93		-6 647 319,64
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>		<b>-2 150 713,16</b>		<b>1 892 171,09</b>
Poistoeron muutos		673 298,64		673 298,64
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>		<b>-1 477 414,52</b>		<b>2 565 469,73</b>



## Rahoituslaskelma

	2024		2023	
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>				
Vuosikate	4 565 385,77		8 539 490,73	
Tulorahoituksen korjaukset	-2 162 346,15	<b>2 403 039,62</b>	-3 171 010,41	<b>5 368 480,32</b>
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>				
Investointimenot	-18 367 402,82		-19 917 109,28	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	140 394,62		96 000,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 306 919,05	<b>-15 920 089,15</b>	3 516 220,76	<b>-16 304 888,52</b>
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>		<b>-13 517 049,53</b>		<b>-10 936 408,20</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
Antolainasaamisten lisäys				
Antolainasaamisten vähennys		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	16 000 000,00		14 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 993 250,00		-6 504 276,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	5 500 000,00	<b>15 506 750,00</b>	1 000 000,00	<b>8 495 724,00</b>
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset			-145 313,20	
Saamisten muutos	-350 181,14		1 200 590,66	
Korottomien velkojen muutos	-3 143 925,23	<b>-3 494 106,37</b>	-2 390 742,86	<b>-1 335 465,40</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>		<b>12 012 643,63</b>		<b>7 160 258,60</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>		<b>-1 504 405,90</b>		<b>-3 776 149,60</b>
<b>RAHAVARAT 31.12.</b>	3 306 508,39		4 810 914,29	
<b>RAHAVARAT 1.1.</b>	4 810 914,29	<b>-1 504 405,90</b>	8 587 063,89	<b>-3 776 149,60</b>



## Tase

VASTAAVAA	2024	2023
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</b>	<b>7 364 314,93</b>	<b>7 538 514,62</b>
Aineettomat oikeudet	445 289,30	95 890,47
Muut pitkävaikutteiset menot	6 919 025,63	7 442 624,15
<b>AINEELLISET HYÖDYKKEET</b>	<b>140 291 333,29</b>	<b>128 750 897,23</b>
Maa- ja vesialueet	38 065 864,66	37 608 659,59
Rakennukset	55 301 428,46	52 029 980,25
Kiinteät rakenteet ja laitteet	36 904 709,31	32 726 226,08
Koneet ja kalusto	4 054 587,75	3 177 390,81
Muut aineelliset hyödykkeet	25 228,19	25 228,19
Ennakkomaksut ja keskener. Hankinnat	5 939 514,92	3 183 412,31
<b>SIJOITUKSET</b>	<b>7 409 592,00</b>	<b>7 409 492,00</b>
Osakkeet ja osuudet	7 226 525,60	7 226 425,60
Muut saamiset	183 066,40	183 066,40
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>155 065 240,22</b>	<b>143 698 903,85</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>SAAMISET</b>	<b>3 775 632,01</b>	<b>3 425 450,87</b>
<b>PITKÄAIKAISET SAAMISET</b>	<b>-10,45</b>	
Siirtyvät korot osakkuus- ja m	-10,45	0,00
<b>LYHYTAIKAISET SAAMISET</b>	<b>3 775 642,46</b>	<b>3 425 450,87</b>
Myyntisaamiset	1 304 143,42	1 665 964,75
Muut saamiset	828 687,57	1 173 937,49
Siirtosaamiset	1 642 811,47	585 548,63
<b>RAHAT JA PANKKISAAMISET</b>	<b>3 306 508,39</b>	<b>4 810 914,29</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>7 082 140,40</b>	<b>8 236 365,16</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>162 147 380,62</b>	<b>151 935 269,01</b>
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Peruspääoma	33 299 156,25	33 299 156,25
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	18 772 716,92	16 207 247,19
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 477 414,52	2 565 469,73
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>50 594 458,65</b>	<b>52 071 873,17</b>
<b>POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS</b>		
Poistoero	9 760 232,06	10 433 530,70
<b>POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS YHTEENSÄ</b>	<b>9 760 232,06</b>	<b>10 433 530,70</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>		
Valtion toimeksiannot	129,92	129,92
Muut toimeksiantojen pääomat		
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ</b>	<b>129,92</b>	<b>129,92</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
<b>PITKÄAIKAINEN</b>	<b>72 216 952,29</b>	<b>62 749 726,29</b>
Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	72 081 205,00	62 613 429,00
Saadut ennakot	133 344,12	133 344,12
Liittymismaksut ja muut velat	2 403,17	2 953,17
<b>LYHYTAIKAINEN</b>	<b>29 575 607,70</b>	<b>26 680 008,93</b>
Joukkovelkakirjalainat	12 000 000,00	6 500 000,00





Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	6 532 224,00	5 993 250,00
Saadut ennakot	289 171,79	594 405,63
Lyhytaikaiset ostovelat	5 065 400,19	6 931 780,72
Muut velat	1 086 013,30	1 280 332,82
Siirtovelat	4 602 798,42	5 380 239,76
<b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>101 792 559,99</b>	<b>89 429 735,22</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>162 147 380,62</b>	<b>151 935 269,01</b>



## Konsernituloslaskelma

	2024	2023
<b>TOIMINTATUOTOT</b>		
Toimintatuotot	18 639 780,75	19 868 666,74
Toimintakulut	-83 261 432,65	-81 880 264,35
Osuus osakkuusyh.voitosta (tappiosta)		
	-64 621 651,90	-62 011 597,60
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-64 621 651,90</b>	<b>-62 011 597,60</b>
Verotulot	45 179 498,92	46 658 803,98
Valtionosuudet	27 744 159,88	26 551 330,93
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>		
Korkotuotot	130 298,35	68 642,30
Muut rahoitustuotot	108 609,89	94 263,37
Korkokulut	-1 636 662,54	-786 724,63
Muut rahoituskulut	34 123,88	-3 264,56
<b>VUOSIKATE</b>	<b>6 938 376,48</b>	<b>10 571 453,78</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>		
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 619 658,63	-8 663 512,53
Omistuksen eliminointierot		
Arvonalentumiset		
Satunnaiset erät	-8 619 658,63	-8 663 512,53
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 681 282,15</b>	<b>1 907 941,25</b>
Tilinpäätössiirrot	-27 646,97	36 442,34
Tilikauden verot		
Laskennalliset verot	-63 905,88	-86 648,35
Vähemmistöosuudet	-915,60	2 091,39
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 773 750,60</b>	<b>1 859 826,63</b>



## Konsernin rahoituslaskelma

	2024		2023	
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>				
Vuosikate	6 938 376,48		10 571 453,78	
Satunnaiset erät	0,00		0,00	
Tilikauden verot	0,00		0,00	
Tulorahoituksen korjauserät	-2 199 606,65	<b>4 738 769,83</b>	-3 163 477,46	<b>7 407 976,32</b>
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>				
Investointimenot	-20 009 214,47		-22 236 355,30	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	140 394,62		96 000,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 322 150,42	<b>-17 546 669,43</b>	3 641 693,58	<b>-18 498 661,72</b>
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>		<b>-12 807 899,61</b>		<b>-11 090 685,40</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
Antolainasaamisten lisäys				
Antolainasaamisten vähennys		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	16 000 000,00		14 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 625 178,02		-7 272 069,45	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	5 500 000,00	<b>14 874 821,98</b>	1 000 000,00	<b>7 727 930,55</b>
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset			-145 313,20	
Vaihto-omaisuuden muutos	-99 113,47		-128 965,58	
Saamisten muutos	-251 648,45		1 323 829,46	
Korottomien velkojen muutos	-2 836 622,44	<b>-3 187 384,37</b>	-2 010 885,32	<b>-961 334,64</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>		<b>11 687 437,61</b>		<b>6 766 595,90</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>		<b>-1 120 462,00</b>		<b>-4 324 089,50</b>
<b>RAHAVARAT 31.12.</b>	8 203 315,70		9 323 777,70	
1. 1.	9 323 777,70	<b>-1 120 462,00</b>	13 647 867,19	<b>-4 324 089,50</b>



## Konsernitase

VASTAAVAA	2024	2023
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</b>	<b>7 598 048,02</b>	<b>7 805 011,70</b>
Aineettomat oikeudet	450 915,94	105 130,87
Muut pitkävaikutteiset menot	7 147 132,08	7 699 880,83
Ennakkomaksut		
<b>AINEELLISET HYÖDYKKEET</b>	<b>161 318 746,57</b>	<b>150 022 519,12</b>
Maa- ja vesialueet	39 277 518,22	38 832 656,92
Rakennukset	63 652 873,87	60 961 410,93
Kiinteät rakenteet ja laitteet	47 177 073,21	42 855 789,90
Koneet ja kalusto	4 638 038,58	3 819 769,72
Muut aineelliset hyödykkeet	47 163,40	47 163,40
Ennakkomaksut ja keskener. Hankinnat	6 526 079,29	3 505 728,25
<b>SIIJOITUKSET</b>	<b>2 349 373,96</b>	<b>2 348 815,27</b>
Osakkuusyhteisöosakkeet	360 258,54	360 258,54
Osakkeet ja osuudet	1 440 099,44	1 439 540,74
Muut lainasaamiset		
Muut saamiset	549 015,99	549 015,99
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>171 266 168,55</b>	<b>160 176 346,09</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>466 529,46</b>	<b>738 763,47</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>Vaihto-omaisuus</b>	<b>838 831,04</b>	<b>739 717,57</b>
<b>Saamiset</b>	<b>5 238 738,98</b>	<b>4 987 090,53</b>
Pitkäaikaiset saamiset	69 839,19	133 767,35
Lyhytaikaiset saamiset	5 168 899,79	4 853 323,18
<b>Rahoitusarvopaperit</b>		
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>8 203 315,70</b>	<b>9 323 777,70</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>14 280 885,72</b>	<b>15 050 585,80</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>186 013 583,73</b>	<b>175 965 695,36</b>



<b>VASTATTAVAA</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Peruspääoma	33 299 156,25	33 299 156,25
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma		
Muut omat rahastot	6 637 844,77	6 610 197,79
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	26 625 410,03	24 765 583,40
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 773 750,60	1 859 826,63
	64 788 660,45	66 534 764,08
<b>VÄHEMMISTÖOSUUS</b>	<b>102 065,54</b>	<b>101 149,94</b>
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>		<b>36 795,00</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>466 679,42</b>	<b>738 913,43</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	78 685 145,36	69 832 540,95
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	9 919 027,59	9 482 995,99
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	19 147 395,58	13 125 178,02
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	12 904 609,79	16 113 357,95
	<b>120 656 178,33</b>	<b>108 554 072,92</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>186 013 583,73</b>	<b>175 965 695,36</b>



## 10. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1) Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jak-sotusperiaatteet ja menetelmät

### Jaksotusperiaatteet

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

### Pysyvien vastaavien arvostus

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

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

### Sijoitusten arvostus

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

### Vaihto-omaisuuden arvostus

Kempeleen kunnan taseeseen ei ole vaihto-omaisuutta.

### Rahoitusomaisuuden arvostus

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

### Johdannaissopimusten käsittely

Kempeleen kunnalla ei ole johdannaissopimuksia.

### Avustusten käsittely

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

2) Tuloslaskelman ja taseen esittämistavan muutoksesta

Tuloslaskelman ja taseen esittämistavassa ei ole tapahtunut muutoksia.

3) Oikaisut edellisten tilikausien tietoihin

Edellisten tilikausien tietoja ei ole muutettu.

4) Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Edelliset vuodet ovat vertailukelpoisia vuoden 2024 tietoihin.

5) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset

Vuoden 2024 tilinpäätökseen korjattiin vertailukauden 2023 konsernin toimintatuottojen ja valtionosuuksien luokittelua siirtämällä 5,04 miljoonaa euroa toimintatuotoista valtionosuuksiin.



## Konsernitilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

### Konsernitilinpäätöksen laajuus

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

### Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

### Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

### Keskinäisen omistuksen eliminointi

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

### Vähemmistöosuudet

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

### Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistö Oy Kempeleenkartanon pysyvien vastaavien poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi poistoiksi. Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen. Vuonna 2024 yhdisteltäviä osakkuusyhteisöjä ei ole.

## Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

### 6) Toimintatuotot

<i>Toimintatuotot tehtävälueittain, ulkoiset erät</i>				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Hallintopalvelut	1 069 177,69	1 119 368,29	893 598,92	933 917,01
Varhaiskasvatus	1 267 183,77	1 515 790,81	1 267 183,77	1 515 790,81
Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut	3 772 865,23	3 259 818,24	2 925 884,31	2 410 143,72
Tekniset palvelut	12 530 554,06	13 972 690,00	6 341 059,71	7 563 241,20
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>18 639 780,75</b>	<b>19 868 666,74</b>	<b>11 427 726,71</b>	<b>12 423 092,74</b>

### 7) Verotulot

<i>Verotulojen erittely</i>	2024	2023
Kunnan tulovero	36 453 468,04	37 152 381,94
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 620 590,62	4 361 037,81
Kiinteistövero	5 192 531,18	5 161 831,87
<b>Verotulot yhteensä</b>	<b>45 266 589,84</b>	<b>46 675 251,62</b>

### 8) Valtionosuudet

<i>Valtionosuuksien erittely</i>	2024	2023
Kunnan peruspalveluiden valtionosuus (ilman tasauksia)	20 159 115,00	19 223 509,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus (+/-)	3 660 954,00	4 245 107,00
Siitä: Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	121 290,00	189 096,00
Muut valtionosuudet		
Verotulomenetyksen korvaus	2 075 377,00	2 097 986,00
<b>Valtionosuudet verotulomenetyksen korvaukset yhteensä</b>	<b>22 355 782,00</b>	<b>21 510 591,00</b>



## 9) Palvelujen ostot

<i>Palvelujen ostojen erittely</i>	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	1 098 331,84	1 428 841,82
Muiden palvelujen ostot	12 093 187,18	10 760 175,64
<b>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</b>	<b>13 191 519,02</b>	<b>12 189 017,46</b>

## 10) Valtuustoryhmille annetut tuet

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

## 11) Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

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

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

Kunnanhallitus on vahvistanut yllä mainitusta poiketen hyödykekohtaiset poistoajat vuoden 2024 investointihankinnoille:

<b>VUONNA 2024 VALMISTUVIEN INVESTOINTIEN POISTOAJAT</b>	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio + muutos	Tasapoisto (vuotta)
<b>RAKENNUKSET</b>				
<b>Uudisrakentaminen</b>				
Linnakankaan koulun piha-alueen muutostyöt	-450 000		-450 000	20
Ketolanperän moduulikoulu	-2 700 000	-360 000	-3 060 000	25
Kirkonkylätalon hiekkatekonurmikenttä	-253 000		-253 000	20
Kirkonkylän liikuntasalin aula		-300 000	-300 000	20
Kempelehallin joustokaukalo	-150 000		-150 000	20
Ylikylän päiväkodin pihan muutostyöt	-40 000		-40 000	20
PTS-investoinnit	-440 000		-440 000	20
Kiinteistöjen kehittäminen	-100 000		-100 000	20
<b>KUNNALLISTEKNIikka</b>				
Kunnallistekniikan rakentaminen	-2 115 000		-2 115 000	20
Katuverkon saneeraaminen	-1 870 000	300 000	-1 570 000	20
Liikenneturvallisuus ja kestävä liikkuminen	-150 000		-150 000	20
Urheilualueet	-1 540 000	650 000	-890 000	15
Puistot ja leikkipaikat	-261 000		-261 000	15
Zeniitin matkailu- ja virkistysalue	-1 340 000		-1 340 000	20
<b>MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT</b>				
Kiinteään laajakaistan rakentaminen	-200 000		-200 000	5
<b>TIETOKONEOHJELMISTOT</b>				
	-280 000		-280 000	5
<b>KONEET JA KALUSTO</b>				
AV-laitteet ja ICT-investoinnit	-210 000		-210 000	5
Ketolanperän moduulikoulun ensikertainen kalustaminen	-130 000		-130 000	5
Kunnallistekniikan kalusto	-243 000		-243 000	5
Kirkonkylätalon ensikertainen kalustaminen	-150 000		-150 000	5
Skeittiramppi Sarkkirantaan	-20 000		-20 000	5
Uuden mittalaitteen hankinta	-50 000		-50 000	5
Päiväkotien kalusteet	-55 000		-55 000	5
Opetuksen kalusteet	-45 000		-45 000	5
Pääkirjaston kalusteet	-35 000		-35 000	5





## 12) Pakollisten varausten muutokset

Katso kohta 29.

## 13) Muihin toimintatuottoihin sisältyvät pysyvien vastaavien luovutusvoitot ja -tappiot

<i>Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot</i>				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	2 162 346,15	3 171 010,41	2 162 346,15	3 171 010,41
Muut luovutusvoitot				
<b>Luovutusvoitot yhteensä</b>	<b>2 162 346,15</b>	<b>3 171 010,41</b>	<b>2 162 346,15</b>	<b>3 171 010,41</b>
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot			0,00	
<b>Luovutustappiot yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 14) Satunnaiset tuotot ja kulut

Ei satunnaisia tuottoja tai kuluja vuonna 2024.

## 15) Muut rahoitustuotot

<i>Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely</i>		
	2024	2023
Osinkotuotot muista yhteisöistä	75 006,10	81 652,70

## 16) Poistoeron muutokset

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

## Tasetta koskevat liitetiedot

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

Ei ole kuluksi kirjaamattomia menoja tai pääoman alennuksia.

## 18) Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittäminen

Kempeleen kunta ei ole tehnyt arvonkorotuksia vuonna 2024.

## 19) Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

<i>Aineettomat hyödykkeet</i>	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1. --> Kirjanpitoarvo 31.12.2023	95 890,47	7 442 624,15	7 538 514,62
Tilinavaus/siirto hyvinvointialueelle			
Lisäykset tilikauden aikana			
Rahoitusosuudet tilikaudella			
Vähennykset tilikauden aikana			
Siirrot erien välillä	427 261,95		427 261,95
Tilikauden poisto	-77 863,12	-523 598,52	-601 461,64
Arvonalennukset ja niiden palautukset			
Poistamaton hankintameno 31.12.	445 289,30	6 919 025,63	7 364 314,93
Arvonkorotukset			
Kirjanpitoarvo 31.12.	445 289,30	6 919 025,63	7 364 314,93
Olelliset lisäpoistot	1 967,65		1 967,65



Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.er.h.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1. --> Kirjanpitoarvo 31.12.2023	37 608 659,59	52 029 980,25	32 726 226,08	3 177 390,81	25 228,19	3 183 412,31	128 750 897,23
Tilinavaus/siirto hyvinvointialueelle	605 693,00	-24 000,00				17 649 130,23	18 230 823,23
Lisäykset tilikauden aikana							
Rahoitusosuudet tilikaudella							
Vähennykset tilikauden aikana	-148 487,93						-148 487,93
Siirrot erien välillä		5 966 284,51	6 331 696,25	2 167 784,91		-14 893 027,62	-427 261,95
Tilikauden poisto		-2 670 836,30	-2 153 213,02	-1 290 587,97			-6 114 637,29
Arvonlennukset							
Poistamaton hankintameno 31.12.	38 065 864,66	55 301 428,46	36 904 709,31	4 054 587,75	25 228,19	5 939 514,92	140 291 333,29
Arvonkorotukset Kirjanpitoarvo 31.12.	38 065 864,66	55 301 428,46	36 904 709,31	4 054 587,75	25 228,19	5 939 514,92	140 291 333,29
Olennot lisäpoistot		10 756,46	34 195,01	14 593,07			59 544,54

Maa- ja vesialueiden erittely	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	1 335 394,13	1 325 736,54	597 691,76	597 691,76
Muut maa- ja vesialueet	37 942 124,09	37 506 920,38	37 468 172,90	37 010 967,83
<b>Yhteensä</b>	<b>39 277 518,22</b>	<b>38 832 656,92</b>	<b>38 065 864,66</b>	<b>37 608 659,59</b>

Pysyvien vastaavien sijoitukset	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kuntayhtymä osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1. --> Kirjanpitoarvo 31.12.2023	2 747 988,18	0,00	3 052 236,88	1 426 200,54	7 226 425,60
Hankintameno 1.1. Lisäykset Vähennykset Siirrot erien välillä Hankintameno 31.12.	2 747 988,18		3 052 236,88	1 426 200,54	7 226 425,60
Arvonlennukset Arvonkorotukset Kirjanpitoarvo 31.12.	2 747 988,18	0,00	3 052 236,88	1 426 200,54	7 226 425,60

## 20 – 22) Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus-osuus	Konsernin omistus-osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voit./tapp.
<b>TYTÄRYHTYISÖT</b>						
Kiinteistö Oy Kempeleenkartano	0433857-8	100,00 %	100,00 %	2 211	7 458	0
Kempeleen Vesihuolto Oy	0185980-2	98,77 %	98,77 %	8 050	9 060	34
<b>KUNTAYHTYMÄT</b>						
Oulun Seudun Koulutuskuntayhtymä	0992445-3	6,69 %	6,69 %	5 447	1 789	68
Pohjois-Pohjanmaan liitto	0922484-4	3,10 %	3,10 %	55	30	3
<b>Yhteensä</b>				<b>15 763</b>	<b>18 337</b>	<b>105</b>



## 23) Saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä ja muilta omistusyhteisyyksiltä

Saamisten erittely	2024		2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
<b>Saamiset tytäryhteisöiltä</b>				
Myyntisaamiset		10 624,89		4 645,60
Siirtosaamiset				
<b>Yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>10 624,89</b>	<b>0,00</b>	<b>4 645,60</b>
<b>Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä</b>				
Myyntisaamiset		5 263,57		1 993,76
Siirtosaamiset				
<b>Yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>5 263,57</b>	<b>0,00</b>	<b>1 993,76</b>
<b>Saamiset yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>15 888,46</b>	<b>0,00</b>	<b>6 639,36</b>

## 24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
<b>Pitkäaikaiset siirtosaamiset</b>				
Muut siirtosaamiset	37 112,44	43 704,78		
<b>Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä</b>		43 704,78		
<b>Lyhytaikaiset siirtosaamiset</b>				
Työterveyshuollon korvaus		40 000,00	0,00	40 000,00
Rahoitusosuudet investointeihin				
Tasaurahastolaskutus, PPSHP				
Projektirahoitussuoritukset	536 038,04	527 218,51	440 000,00	440 000,00
Muut siirtosaamiset	1 327 215,25	188 963,85	161 695,44	105 548,63
<b>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</b>	<b>1 863 253,29</b>	<b>756 182,36</b>	<b>601 695,44</b>	<b>585 548,63</b>

## 25) Oma pääoma

Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
<b>Oma pääoma</b>				
Peruspääoma 31.12.	33 299 156,25	35 921 178,65	33 299 156,25	35 921 178,65
Tilinavaus		-2 622 022,40		-2 622 022,40
Peruspääoma 1.1.	33 299 156,25	33 299 156,25	33 299 156,25	33 299 156,25
<b>Peruspääoma 31.12.</b>	<b>33 299 156,25</b>	<b>33 299 156,25</b>	<b>33 299 156,25</b>	<b>33 299 156,25</b>
<b>Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Muut omat rahastot				
Rahaston pääoma 1.1.	6 610 197,79	6 637 332,13	0,00	0,00
Siirrot vahinkorahastoon				
Siirrot vahinkorahastosta				
Lisäykset tilikaudella	76 935,00	9 733,50		
Vähennykset tilikaudella	-49 288,03	-36 867,84		
<b>Rahaston pääoma 31.12.</b>	<b>6 637 844,77</b>	<b>6 610 197,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Edellisten tilikausien yli- / alijäämä 31.12.	26 625 410,03	24 765 583,40	18 772 716,92	16 207 247,19
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-1 773 750,60	1 859 826,63	-1 477 414,52	2 565 469,73
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>64 788 660,45</b>	<b>66 534 764,06</b>	<b>50 594 458,65</b>	<b>52 071 873,17</b>



## 26) Poistoero

<i>Erittely poistoerosta</i>	2024	2023
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	9 760 232,06	10 433 530,70
Verotuspoistoihin liittyvä poistoero		
<b>Poistoero yhteensä</b>	<b>9 760 232,06</b>	<b>10 433 530,70</b>

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

<i>Pitkäaikaiset velat</i>	2024	2023
1.1.2030 tai sen jälkeen erääntyvät velat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	32 661 120,00	39 684 533,00
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
<b>Yhteensä</b>	<b>32 661 120,00</b>	<b>39 684 533,00</b>

## 28) Joukkovelkakirjalainat

Kempeleen kunnalla on tilinpäätöshetkellä Kuntarahoitus Oyj:ltä kolme eri kuntatodistuslainaa, yhteensä pääomaltaan 12 milj. euroa, jotka erääntyvät 1/2025.

## 29) Pakolliset varaukset

<i>Pakolliset varaukset</i>	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut pakolliset varaukset				
Muut pakolliset varaukset		36 795,00		
<b>Yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>36 795,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

<i>Vieras pääoma</i>	2024		2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
<b>Velat tytäryhteisöille</b>				
Ostovelat		22 602,92		16 161,54
<b>Yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>22 602,92</b>	<b>0,00</b>	<b>16 161,54</b>
<b>Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä</b>				
Ostovelat		74,00	74,00	
Siirtovelat				
<b>Yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>74,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vieras pääoma yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>22 676,92</b>	<b>0,00</b>	<b>16 161,54</b>

## 31) Sekkilimiitti

Kempeleen kunnassa ei ole käytössä luotollisia shekkitilejä.

## 32) Liittymismaksut ja muut velat

<i>Muiden velkojen erittely</i>	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut velat				
Liittymismaksuvelat	8 565 317,43	8 192 641,71		
Muut velat	1 975 041,17	2 194 806,03	1 088 416,47	1 283 275,99
<b>Muut velat yhteensä</b>	<b>10 540 358,60</b>	<b>10 387 447,74</b>	<b>1 088 416,47</b>	<b>1 283 275,99</b>



### 33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

<i>Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät</i>	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
<b>Lyhytaikaiset siirtovelat</b>				
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jakotukset	4 879 265,14	4 506 865,72	4 351 030,87	3 963 083,76
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jakotukset	142 456,35	1 461 756,09	58 212,57	1 333 262,46
Korkojaksotukset	239 154,43	115 669,25	193 554,98	82 399,54
Tasausrahastolaskutus				
Projektirahoitusten siirrot	3 345,89	51 162,74		
Muut menojäämät	256 108,27	159 995,51		1 494,00
<b>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</b>	<b>5 520 330,07</b>	<b>6 295 449,30</b>	<b>4 602 798,42</b>	<b>5 380 239,76</b>

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

### 34) Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

<i>Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin</i>				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	4 088 713,55			
<b>Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä</b>	<b>4 088 713,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 35-37) Vakuudet

<i>Vakuudet</i>				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
<b>Omasta puolesta annetut vakuudet</b>				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Ympäristölupatakaus	58 900	58 900	58 900	58 900
Pantatut arvopaperit				
Yhteensä	58 900	58 900	58 900	58 900
<b>Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet</b>				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Pantatut arvopaperit				
Yhteensä	0	0	0	0
<b>Muiden puolesta annetut vakuudet</b>				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Pantatut arvopaperit				
Yhteensä	0	0	0	0
<b>Vakuudet yhteensä</b>	<b>58 900</b>	<b>58 900</b>	<b>58 900</b>	<b>58 900</b>

### 38) Vuokravastuut

<i>Vuokravastuut</i>				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Vuokravastuut yhteensä	1 865 208,81	2 464 390,54	1 752 515,00	2 394 946,00
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	1 154 584,96	1 115 965,54	1 081 600,00	1 066 667,00
Leasingvastuut yhteensä	47 154 364,01	10 173 491,18	46 988 042,00	10 008 905,00
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	3 151 078,47	1 101 796,89	3 065 163,00	1 017 880,00
<b>Yhteensä</b>	<b>49 019 572,82</b>	<b>12 637 881,72</b>	<b>48 740 557,00</b>	<b>12 403 851,00</b>



### 39) Vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

<i>Vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta</i>				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
<b>Tytäryhteisöjen puolesta annetut tak.</b>				
<b>Alkuperäinen pääoma</b>	20 263 941,39	20 263 941,39	20 263 941,39	20 263 941,39
Kiinteistö Oy Kempeleenkartano	20 263 941,39	20 263 941,39	20 263 941,39	20 263 941,39
<b>Jäljellä oleva pääoma</b>	6 604 249,03	7 080 359,47	6 604 249,03	7 080 359,47
Kiinteistö Oy Kempeleenkartano	6 604 249,03	7 080 359,47	6 604 249,03	7 080 359,47

### 40) Muut annetut vastuusitoumukset ja muut vastuut

<i>Vastuusitoumukset</i>	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
<b>Takaukset muiden puolesta</b>				
<b>Alkuperäinen pääoma</b>	<b>408 000,00</b>	<b>1 608 000,00</b>	<b>408 000,00</b>	<b>1 608 000,00</b>
Lakeuden keskuspuhdistamo Oy	408 000,00	1 608 000,00	408 000,00	1 608 000,00
<b>Jäljellä oleva pääoma</b>	<b>14 572,74</b>	<b>129 433,50</b>	<b>14 572,74</b>	<b>129 433,50</b>
Lakeuden keskuspuhdistamo Oy	14 572,74	129 433,50	14 572,74	129 433,50

<i>Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista</i>	2024	2023
Kempeleen kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuusta 31.12.	168 650 068,00	160 109 505,00
Kempeleen kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kempeleen kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	180 978,00	127 451,00

### 41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

<i>Muut taloudelliset vastuut</i>	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
<b>Sopimusvastuut</b>				
Kirkonkylätalon kesken olevan leasing-hankkeen kertynyt saldo Kuntarahoitus Oyj:lle. (Valtuuston 1.9.2020 § 45 päätöksen mukaisesti hankkeen kokonaisarvio ilman kalustamista on 37.1 milj. euroa). Hanke valmistunut 12/2024.		33 213 871,00	0,00	33 213 871,00
OSAO Valtionosuuksien palautusvastuu	1 066 612,56	1 066 612,56		
<b>Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu</b>	<b>2 576 000,00</b>	<b>4 232 732,00</b>	<b>2 576 000,00</b>	<b>4 232 732,00</b>
Linnakankaan koulu (2009-2023)	0,00	1 756 732,00	0,00	1 756 732,00
Ylikylän yhtenäiskoulu (2012-2026)	1 520 000,00	1 520 000,00	1 520 000,00	1 520 000,00
Linnakankaan jalkapallokenttä (2020-2035)	110 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00
Linnakankaan liikuntahalli (2020-2035)	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00
Kirkonkylän koulun tekonurmikenttä (2023-2038)	96 000,00	96 000,00	96 000,00	96 000,00
Sarkkirannan jalkapallotekonurmi (2024-2036)	100 000,00		100 000,00	0,00
Ko. summat ovat alkuperäisiä saatuja valtionosuuksia tai -avustuksia.				
Arvonlisäveron palautusvastuu	2 291 254,34	3 442 164,44	1 972 926,04	3 222 886,00



## Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot 42) Henkilöstön lukumäärä 31.12.2024

	2024	2023
Hallintopalvelut	116	118
Varhaiskasvatus	314	302
Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut	464	455
Tekniset palvelut	66	61
<b>Yhteensä</b>	<b>960</b>	<b>936</b>

## 43) Tilikaudella aktivoidut henkilöstökulut

<b>Henkilöstökulut</b>	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	46 873 805,77	45 381 874,83
josta aktivoitu aineettomiin ja aineelliseen hyödykkeisiin	-118 387,51	-136 421,36
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>46 755 418,26</b>	<b>45 245 453,47</b>

## 44) Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja puolueen tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut

<b>Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut</b>	2024	2023
Keskusta	12 649,20	11 839,80
Kokoomus	5 726,00	6 210,50
Kokoomusnaiset	754,50	686,00
Kristillisdemokraatit	1 676,25	1 606,50
Perussuomalaiset	4 419,00	3 276,50
Sosiaalidemokraatit	3 654,50	3 112,00
Vasemmisto	2 154,00	2 019,75
Vihreät	2 219,00	1 940,00
<b>Tilitetyt luottamushlömaksut yhteensä</b>	<b>33 252,45</b>	<b>30 691,05</b>

## 45) Tilintarkastajan palkkiot

<b>Tilintarkastajan palkkiot</b>	2024	2023
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	16 754,65	16 867,62
Tilintarkastajan lausunnot, selvitykset	0,00	1 466,70
Tarkastuslautakunnan kokouspalkkiot	10 800,00	10 010,00
<b>Palkkiot yhteensä</b>	<b>27 554,65</b>	<b>28 344,32</b>

## 46) Intressitahotapahtumat

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



## Eriytetyt tilinpäätökset

Kempeleen keskus/Tippakuja 3  
Tuloslaskelma

	2024		2023	
<b>TOIMINTATUOTOT</b>				
Myyntituotot				
Muut toimintatuotot	69 960,86	69 960,86	75 570,70	75 570,70
<b>TOIMINTAKULUT</b>				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot			-72,74	
Eläkekulut			-11,50	
Muut henkilösivukulut			-2,96	
Palvelujen ostot	-11 552,78		-12 319,54	
Aineet ja tarvikkeet	-22 041,71		-22 247,13	
Muut toimintakulut	-3 621,82	-37 216,31		-34 653,87
<b>TOIMINTAKATE</b>		<b>32 744,55</b>		<b>40 916,83</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>				
<b>VUOSIKATE</b>		<b>32 744,55</b>		<b>40 916,83</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>		<b>32 744,55</b>		<b>40 916,83</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>		<b>32 744,55</b>		<b>40 916,83</b>

## Jaksotuseriaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteisesti.

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





# 11. VUODEN 2024 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Kempeleessä 31.3.2024

## KEMPELEEN KUNNANHALLITUS

\_\_\_\_\_  
Antti Ollikainen pj

\_\_\_\_\_  
Heikki-Pekka Alakärppä

\_\_\_\_\_  
Pirjo Heikkinen

\_\_\_\_\_  
Minna Huusari

\_\_\_\_\_  
Pasi Jarva

\_\_\_\_\_  
Valtter Tahkola

\_\_\_\_\_  
Tiina Gallén

\_\_\_\_\_  
Sanna Laine

\_\_\_\_\_  
Keijo Alahuhtala

\_\_\_\_\_  
Janne Halunen

\_\_\_\_\_  
Johanna Ohukainen

## KUNNANJOHTAJA

\_\_\_\_\_  
Tuomas Lohi

## Tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Kempeleessä \_\_\_päivänä \_\_\_\_\_kuuta 2025.

## BDO Audiator Oy

Tilintarkastusyhteisö

\_\_\_\_\_  
Tiina Mikkonen-Brännkärr



## 12. LUETTELOT JA SELVITYKSET

### 47) Tositenumerosarjat 2024

Nrosarja	Nimi	Alkunro	Loppunro
10	Kassatositteet	111931	112271
30	Pankkitositteet	1	60039785
32	Ostolaskut P2P	1	17206
34	Hyvitysten kohdistus osre	1	18
35	Ostolaskujen maksut	1	297
40	Myren viitesuoritukset	1	253
41	Myre käsintallennetut suorituk	1	87
42	Intime yleislaskutus	10002175	10002762
47	Myre enn.ja maksumäär.kohdistu	1	157
52	Päivähoito	30001905	60039346
54	Kempeleopisto	50009272	50011177
56	Tekninen laskutus/huoneistovuo	30001786	30002205
57	Vapaa-aika laskutus	20000740	70000292
58	Opetustoimen laskutus	14014291	14017209
5H	Tekninen laskutus	11009762	17000036
5J	Virkistysuimala	13001031	13001208
63	ememo payment	24100002	24100123
77	sis web-muistiotositteet	1	101
80	Web-muistiotosite johto ja tek	1	169
81	Käsinkirjatut muistiot	1	7
82	Matkalaskut	1	53
84	Palkkatositteet	1	52
85	Luottotappiot	1	1
86	Hyvitysten kohdistus MYRE	1	99
87	Sumu-poistot	1	25
88	Käyttöomaisuuden luovutukset	1	33
89	Poistoeron muutokset	1	23
8A	Web-muistiotosite Sivistyspalv	1	116
8B	Web-tosite sosi.ja terveyspalv	1	1
90	Vyörytykset	12003010	12048209
91	KP laskennalliset	12004040	12004185
93	SL Laskennalliset	12003510	12004185
96	Kirjanpidon tulos	1	12
97	Kirjanpidon tulos laskennallis	1	12
98	Sisäisen laskennan tulos	1	12
99	Sisäisen laskennan tulos laske	1	12
T1	Tilinpäätösarvio	1	2