



Aika 30.09.2025, klo 16:00 - 18:42

Paikka Vihikari 10, 1.krs, Kempele 1&2

Käsitellyt asiat

§ 44 Muistion tarkastajan valinta

§ 45 Ajankohtaiset asiat

§ 46 Osavuosisikatsaus 31.8.2025

§ 47 Talousarviomuutokset 2025 / Käyttötalous- ja investointiosa

§ 48 Talousarvio 2026 I-vaihe



Saapuvilla olleet jäsenet

Ahti Tahkola, puheenjohtaja
Kari Ahola, poistui 18:07
Meri Autio
Janne Halunen, varajäsen
Pia Hanski
Kaisu Juvani
Ville Miettunen, varajäsen

Muut saapuvilla olleet

Tiina Orkamaa, taloussihteeri, sihteeri
Juho Leppänen, talousjohtaja
Essi Nättinen

Poissa

Asko Alasalmi
Jarmo Haapaniemi, valtuuston pj
Antti Ollikainen
Simo Tolonen

Allekirjoitukset

Ahti Tahkola
Puheenjohtaja

Tiina Orkamaa
Sihteeri

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu asianhallintajärjestelmässä. Kempeleen kunta 03.10.2025 klo 12:21.
Allekirjoituksen oikeellisuuden voi todentaa kirjaamosta.

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

07.10.2025

07.10.2025

Ahti Tahkola

Kari Ahola

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Pöytäkirja on viety nähtäväksi yleiseen tietoverkkoon 7.10.2025.



§ 44

Muistion tarkastajan valinta

Resurssivaliokunta valitsee muistiontarkastajan tarkastamaan tästä kokouksesta laadittavan muistion.

Resurssivaliokunta (30.9.2025):

Resurssivaliokunnan muistion tarkastaa puheenjohtajan lisäksi Kari Ahola.



§ 45

Ajankohtaiset asiat

Vastuuhenkilö:

- Yt-neuvotteluiden tilanne

Resurssivaliokunta (30.9.2025):

Resurssivaliokunta merkitsee yt-neuvotteluiden tilanteen tiedoksi ja kävi keskustelua aiheeseen liittyen.



§ 46

Osavuositarkastus 31.8.2025

244Dno-2025-795

Valmistelija / lisätiedot:

Juho Leppänen, talousjohtaja, juho.leppanen@kempele.fi

Liitteet

1 Osavuositarkastus 31.8.2025.pdf

Elokuun lopussa talous on 1,1 milj. euroa ylijäämäinen. Tilanne on kääntynyt 1,7 milj. euroa paremmaksi kuin viime vuonna vastaavaan aikaan. Parempaa tilannetta selittää toimintakulujen maltillinen kehitys sekä keväällä toteutunut poikkeuksellisen suuren yritystontin myynti.

Toimintakulut ovat alittaneet muutetun talousarvion kokonaisuutena n. 2,5 milj. eurolla toteumaprosentin ollessa 63,4 %. Toimintakulut ovat alittuneet varhaiskasvatuksessa ja teknisissä palveluissa molemmissa n. 0,9 milj. eurolla. Sivistys- ja vapaa-aikapalveluiden kulut ovat toteutuneet muutetun talousarvion mukaisina ja hallintopalveluiden kulut ovat alittaneet 0,3 milj. euroa. Toimintakulut ovat kasvaneet kokonaisuutena 5,2 %:a viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Toimintakulujen kasvua kasvattaa erityisesti TE-palveluiden siirto kunnille vuoden alusta lukien.

Toimintatuotot ovat ylittäneet talousarvion tasaisen toteuman 0,2 milj. eurolla. Ylitystä selittää pääasiassa yritystonttien myyntien hyvä kertymä alkuvuodesta.

Verotulot ovat alittaneet talousarvion tasaisen toteuman n. 0,8 milj. eurolla. Verotulot ovat kasvaneet merkittävästi, n. 9,2 % (2,4 milj. euroa) johtuen vuodelle 2025 tehdystä tuloveroprosentin korotuksesta. Valtionosuudet ovat talousarvion mukaiset ja ne ovat kasvaneet 5,0 % (0,7 milj. euroa).

Investointeja on kertynyt 12,7 milj. euroa, mikä on noin 46,4 %:a koko vuodelle arvioiduista investoinneista. Investoinneissa ei ole ylityksiä. Vuoden aikana on nostettu pitkäaikaista lainaa 10 milj. euroa, mutta lyhytaikaiset lainat ei ole nostettu lisää elokuun loppuun mennessä.

Resurssivaliokunta (30.9.2025):

Resurssivaliokunta merkitsee osavuositarkastuksen 31.8.2025 tiedoksi.



§ 47

Talousarviomuutokset 2025 / Käyttötalous- ja investointiosa

244Dno-2025-205

Valmistelija / lisätiedot:

Juho Leppänen, talousjohtaja, juho.leppanen@kempele.fi

Talousarvion 2025 käyttötalouteen esitetään seuraavia muutoksia:

1. Vähennetään varhaiskasvatuksen määrärahaa 950 000 euroa.

Määrärahojen arvioidaan alittuvan elokuun kirjanpidon toteuman perusteella henkilöstökuluissa, palveluiden ostoissa sekä avustuksissa. Talousarvion alitukseen on vaikuttanut varhaiskasvatuksen kokonaiskysynnän lasku sekä kunnallisessa että yksityisessä varhaiskasvatuksessa. Lisäksi vuoden aikana on ollut täyttämättöminä varhaiskasvatuksen henkilöstön tehtäviä, ja palkkojen alitukseen on vaikuttanut myös se, että palkkojen yleiskorotukset ovat tulleet myöhemmin voimaan ja ne ovat olleet myös pienemmät kuin on aiemmin arvioitu.

2. Vähennetään teknisten palveluiden määrärahaa 300 000 euroa.

Määrärahojen arvioidaan alittuvan elokuun kirjanpidon toteuman perusteella henkilöstökuluissa, palveluiden ostoissa sekä aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa. Talousarvioalitukseen on vaikuttanut mm. täyttämättä olleet tehtävät, arvioitua pienemmät ja myöhäisemmät palkkojen yleiskorotukset, alhaisemmat asiantuntijapalvelut sekä sähkön hinnan lasku.

3. Vähennetään hallintopalveluiden määrärahaa 150 000 euroa.

Elokuun kirjanpidon perusteella määrärahat arvioidaan alittuvan mm. ateria- ja puhdistuspalveluissa sekä talous- ja henkilöstöpalveluissa. Määrärahojen alitukseen on vaikuttanut mm. täyttämättä olleet tehtävät sekä arvioitua pienemmät ja myöhäisemmät palkkojen yleiskorotukset.

4. Vähennetään talousarvioon arvioituja verotuloja -500 000 euroa

Syyskuun veroennusteen mukaan verotulot ovat toteumassa muutettua talousarviota alhaisempina. Verotulot ovat kertyneet heikommin koko maassa arvioitua heikomman talous- ja työllisyystilanteen vuoksi.

Investointiosaan esitetään seuraavaa muutosta:

5. Vähennetään Kempeletalon määrärahaa 750 000 euroa vuodelta 2025.

Vuodelle kohdistuva osuus on ollut arvioitua pienempi laskutusaikatauluista johtuen. Hanke kokonaisuutena on toteutumassa olennaisilta osin aiemmin arvioidun mukaisena.

Talousarviomuutokset, yhteensä 1 650 000 euroa, pienentävät lainanottovaltuutta vuodelle 2025.



Resurssivaliokunta (30.9.2025):

Resurssivaliokunta ohjaa, että esitetyt käyttötalouden ja investointiosan talousarviomuutokset hyväksytään.



§ 48

Talousarvio 2026 I-vaihe

244Dno-2025-800

Valmistelija / lisätiedot:

Juho Leppänen, talousjohtaja, juho.leppanen@kempele.fi

Talousarvion 2026 aikataulujen mukaisesti yksiköt ovat syöttäneet järjestelmään talousarviolukunsa. Ensimmäinen versio talousarviosta 2026 on selvästi alijäämäinen. Talousarvioluvut käydään läpi kokouksessa, minkä perusteella resurssivaliokunta ohjaa talousarviovalmistelua.

Resurssivaliokunta (30.9.2025):

Resurssivaliokunta kävi keskustelua talousarviosta 2026 ja ohjaa, että toimintakulut käydään kertaalleen tarkasti yksiköissä läpi siten, että toimintakulujen kokonaiskasvu on enintään 1,0 % ja lisäsäästötarve 2.2 milj. euroa. Investoinnit vuodelle 2026 tulee tarkastella välttämättömyyden mukaan ja tarpeen tullen siirtää suunnitelmavuosille. Toimintatuottoja tulee tarkastella kertaalleen läpi ja arvioida mahdollisimman realistisesti.



Muutoksenhakukielto

§46, §47, §48

Muutoksenhakukielto

Muutoksenhakukiellon peruste

Oikaisuvaatimusta tai kunnallisvalitusta ei saa tehdä päätöksestä, joka koskee:

- vain valmistelua tai täytäntöönpanoa (KuntaL 136 §)
- virka- tai työehtosopimuksen tulkintaa tai soveltamista ja viranhaltija on jäsenenä viranhaltijayhdistyksessä, jolla on oikeus panna asia vireille työtuomioistuimessa (KVhl 50 § 2 mom.)
- etuosto-oikeuden käyttämättä jättämistä (EtuostoL 22 §)
- oppilaan arviointia (Perusopetuslaki 42c §)