



Aika 24.03.2025, klo 16:00 - 18:18

Paikka Vihikari 10, 6.krs

Käsitellyt asiat

§ 14 Muistion tarkastajan valinta

§ 15 Ajankohtaiset asiat

§ 16 Tilinpäätös 2024 / tietohallinto ja Kempeleen Vesihuolto Oy

§ 17 Henkilöstökertomus 2024

§ 18 Tilinpäätös 2024

§ 19 Talouden seuranta 2/2025



Saapuvilla olleet jäsenet

Ahti Tahkola, puheenjohtaja
Pia Hanski
Arto Hämäläinen
Jorma Kananen
Pauli Määttä
Kerttu Mömmö
Tuula Rauma

Muut saapuvilla olleet

Jarmo Haapaniemi, valtuuston pj
Elmer Hakala, nuorisovaltuuston edustaja
Pasi Takalo, tietohallintopäällikkö, poistui 16:30
Outi Udelius, henkilöstöpäällikkö, poistui 17:35
Hannu Roikola, toimitusjohtaja, poistui 17:05
Juho Leppänen, sihteeri

Poissa

Tapio Juvani
Antti Ollikainen
Kalevi Kerttula
Tiina Orkamaa
Teemu Kakko, varajäsen

Allekirjoitukset

Ahti Tahkola
Puheenjohtaja

Sihteeri

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu asianhallintajärjestelmässä. Kempeleen kunta 31.03.2025 klo 14:54.
Allekirjoituksen oikeellisuuden voi todentaa kirjaamosta.

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

Arto Hämäläinen



§ 14

Muistion tarkastajan valinta

Resurssivaliokunta valitsee muistiontarkastajan tarkastamaan tästä kokouksesta laadittavan muistion.

Resurssivaliokunta (24.3.2025):

Muistion tarkastaa Arto Hämäläinen.



§ 15

Ajankohtaiset asiat

Ajankohtaisia asioita ei ollut.



§ 16

Tilinpäätös 2024 / tietohallinto ja Kempeleen Vesihuolto Oy

244Dno-2025-199

Kempeleen kunnan tietohallintopäällikkö ja Kempeleen Vesihuolto Oy:n toimitusjohtaja esittelevät tilinpäätöksensä 2024.

Resurssivaliokunnan ohjaus (24.3.2025):

Resurssivaliokunta merkitsee tiedoksi tietohallinnon ja Kempeleen Vesihuolto Oy:n tilinpäätösesittelyt. Valiokunta toteaa, että tietohallinto ja vesihuolto ovat Kempeleessä turvallisissa käsissä.



§ 17

Henkilöstökertomus 2024

244Dno-2025-273

Valmistelija / lisätiedot:

Outi Udelius, henkilöstöpäällikkö, outi.udelius@kempele.fi

Liitteet

1 Henkilöstökertomus 2024.pdf

Kempeleen kunnan henkilöstökertomuksessa esitetään henkilöstön tunnusluvut Kunta ja hyvinvointialuetyönantaja KT:n suosituksen mukaisesti. Suosituksessa esitetään viisi kerättävää tunnuslukua, jotka voidaan kerätä valtakunnallisesti samalla tavalla. Kempeleen kunnassa suosituksen mukaiset tunnusluvut ja laskentatavat on otettu käyttöön vuoden 2023 henkilöstökertomuksessa.

Yleisesti kerättäviä ja raportoitavia tunnuslukuja ovat:

- 1) Henkilötyövuosi (HTV2)
- 2) Henkilöstön ikärakenne
- 3) Vakinaisen henkilöstön vaihtuvuus
- 4) Sairauspoissaolot
- 5) Henkilöstön osaamisen kehittäminen

Suosituksen mukaisten tunnuslukujen lisäksi Kempeleen kunnan vuoden 2024 henkilöstökertomuksessa esitetään henkilöstömäärät prosesseittain sekä tietoa henkilöstön eläköitymisestä.

Henkilöstömäärä ilmoitetaan 31.12. voimassa olevina palvelussuhteina, laskennassa eivät ole mukana sivutoiminen henkilöstö eivätkä kansalaisopiston tuntiopettajat. Henkilöstömäärä 31.12.2024 oli 960, joista vakinaisia oli 802 (83,5 %) ja määräaikaisia 158 (16,5 %). Vakinaisesta henkilöstöstä opetuksessa työskenteli 43,6 %, varhaiskasvatuksessa 32,2 %, hallintopalveluissa 12,8 %, teknisissä palveluissa 7,2 % ja Kempele Akatemiolla 4,1 %. Määräaikaisista palvelussuhteista pääosa oli opetuksessa 43,7 % ja varhaiskasvatuksessa 35,4 %.

Henkilötyövuosia oli vuonna 2024 yhteensä 941, joka sisältää myös sivutoimisen henkilöstön sekä kansalaisopiston tuntiopettajat. Henkilötyövuosia laskettaessa osa-aikainen henkilöstö muutetaan henkilötyövuodeksi osa-aikaprosenttia vastaavasti.

Henkilöstön keski-ikä vuonna 2024 oli 43,7 vuotta. Eniten henkilöstöä oli ikäryhmässä 45-49-vuotiaat 16,9 %. Henkilöstöstä alle 30-vuotiaita oli 8,6 % ja 60-vuotiaita ja sitä vanhempia oli 10,1 %.

Vuonna 2024 alkoi 106 (13,2 %) vakinaista palvelussuhdetta ja päättyi 59 (7,4 %). Päättyneistä palvelussuhteista 13 päättyi eläköitymiseen ja 46 muista syistä.

Kunnan koko henkilöstöä tarkasteltaessa vuonna 2024 sairauspoissaolopäiviä oli yhteensä 18 449 kalenteripäivä. Sairauspoissaoloprosentti oli 7,2 %.



Sairauspoissaoloja oli keskimäärin 19,6 päivää per henkilötyövuosi. Sairauspoissaolot ja sairauspoissaoloprosentti ovat laskeneet edellisestä vuodesta. Nolla päivää sairastaneita oli 18,4 % henkilöstöstä.

Eniten sairauspoissaolopäiviä per henkilötyövuosi oli varhaiskasvatuksessa 31,5 pv /htv sairauspoissaoloprosentin ollessa 11,3 % sekä teknisissä palveluissa 23,8 pv/htv, sairauspoissaoloprosentin ollessa 9,3 %. Ateria- ja puhdistuspalveluissa sairauspoissaolot vähenivät merkittävästi edellisestä vuodesta, kun poissaoloja oli 21 pv/htv sairauspoissaoloprosentin ollessa 7,7 %.

Suurimmat sairauspoissaolojen diagnoosiryhmät vuonna 2024 olivat järjestyksessään mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöt, tuki- ja liikuntaelinsairaudet sekä hengityselinten sairaudet. Työterveyshuollon järjestelmään kirjattujen diagnosoitujen poissaolojen osalta kasvua on havaittavissa hengityselinten sairauksissa sekä tuki- ja liikuntaelinten sairauksissa. Mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöistä johtuvat poissaolot ovat pysyneet samalla tasolla edelliseen vuoteen verraten.

Osaamisen kehittämistä raportoidaan koulutuspäivät, jotka ilmoitetaan yhteensä sekä per vakituinen henkilöstö 31.12. Koulutuspäiviä henkilöstölle kertyi vuonna 2024 yhteensä 1 701 päivää, joka on 2,1 päivää per vakituinen henkilöstö. Näistä palkallisia koulutuspäiviä oli 1 617 ja palkattomia 84.

Resurssivaliokunnan ohjaus (24.3.2025):

Resurssivaliokunta merkitsee tiedoksi henkilöstökertomuksen. Resurssivaliokunta on tyytyväinen ateria- ja puhdistuspalveluiden sairauspoissaolojen laskuun ja että kunnan henkilöstön koulutuspäivien määrä on noussut.



§ 18

Tilinpäätös 2024

244Dno-2025-199

Valmistelija / lisätiedot:

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

Tilinpäätöksestä säädetään kuntalain 113-115 §:ssä. Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteinä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikea ja riittävä kuva kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta olennaisuusperiaatteen mukaisesti. Tätä varten tarpeelliset seikat on ilmoitettava liitetiedoissa. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja. Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös.

Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Tilinpäätös 2024

Kempeleen kunnan tilikauden tulos vuodelta 2024 on n. -2,2 milj. euroa ja tilinpäätössiirtojen jälkeen tilinpäätöksen alijäämä on -1,5 milj. euroa. Tilinpäätös on huomattavasti heikompi kuin edellisenä vuonna, jolloin ylijäämää oli vielä 2,6 milj. euroa. Suurelta osin heikennystä selittää se, että vuoden 2023 tilinpäätökseen sisältyi hyvinvointialueuudistuksesta johtuvia poikkeuksellisia veroeriä, ns. verohäntiä, jotka paransivat edellisen vuoden tulosta merkittävästi.

Kempeleen kunnan toimintatuotot yhteensä ylittivät muutetun talousarvion kokonaisuutena 1,0 milj. eurolla. Tätä selitti pääasiassa kunnan eri yksiköiden myyntituottojen ylitykset ja rakennusten ja maa-alueiden vuokratuottojen ylitykset. Toimintatuotot kuitenkin pienuivat edellisestä vuodesta n. miljoonalla eurolla maanmyyntien laskun vuoksi.



Toimintakulut yhteensä alittivat muutetun talousarvion n. 1,2 milj. eurolla. Alitusta selittää suurimmilta osin varhaiskasvatuksen toimintakulujen pienentyminen, mikä johti n. 0,7 milj. euron toimintakulujen alitukseen. Myös hallintopalveluiden toimintakulut alittuivat 0,5 milj. eurolla. Toimintakulut kasvoivat edellisestä vuodesta vain 2,3 %:a (1,6 milj. euroa). Kasvuprosentti on erittäin alhainen Kempeleen lähihistoriassa ja on pienin viimeisimpään 10 vuoteen. Tällä on ollut merkittävä vaikutus koko kunnan tulokseen muodostumiseen.

Verotulot ylittivät muutetun talousarvion 0,9 milj. eurolla. Vuoden lopun positiivinen yllätys selittyi VM:n vuotuisella kuntien verotulojen jako-osuuksien oikaisulla. Verotulot kuitenkin pienenevät edellisestä vuodesta - 3 %:a (1,4 milj. euroa). Laskua selittää vuoden 2023 verotuloihin sisältyvät poikkeukselliset hyvinvointialueuudistuksesta johtuvat veroerät, ns. verohännät. Valtionosuudet yhteensä toteutuivat lähes muutetun talousarvion mukaisina. Valtionosuudet kasvoivat 3,9 %:a (0,9 milj. euroa) edellisestä vuodesta.

Investoinnit säilyivät korkealla tasolla ja olivat 18,4 milj. euroa. Suurin yksittäinen investointi oli Ketolanperän moduulikoulu 3,1 milj. euroa. Rakenteilla olevista investoinneista Ylikylän koulun liikuntasalista kohdistui vuodelle 2024 n. 2,2 milj. euroa ja Kempeletalosta 2,7 milj. euroa. Kunnallistekniikan investoinnit olivat yhteensä 5,3 milj. euroa.

Lainakanta oli vuoden vaihteessa n. 90,6 milj. euroa ja se kasvoi 15,5 milj. eurolla vuoden takaisesta. Lainaa oli n. 4600 euroa/asukas, joka kasvoi n. 760 eurolla/asukas. 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. Lainat ja vuokravastuut yhteensä nousivat merkittävästi Kirkonkylätalon valmistumisen myötä n. 7090 euroon/asukas (vuonna 2023 vastaava oli n. 4480 euroa/asukas).

Resurssivaliokunnan ohjaus (24.3.2025):

Resurssivaliokunta merkitsee tiedoksi tilinpäätöksen 2024. Resurssivaliokunta on tyytyväinen alhaiseen toimintakulujen kasvuun ja siihen, että tilikauden tulos on talousarviota parempi.



§ 19

Talouden seuranta 2/2025

244Dno-2025-234

Valmistelija / lisätiedot:

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

Liitteet

1 Talouden seuranta 022025.pdf

Helmikuun lopussa tilikauden ylijäämä on 290.000 euroa. Ylijäämä on 241.000 euroa pienempi kuin viime vuonna vastaavaan aikaan.

Kokonaisuutena toimintakulut ovat alittaneet talousarvion 0,8 milj. eurolla. Alitusta selittää pääasiassa varhaiskasvatuksen toimintakulujen alitus 320.000 eurolla, opetuksen alitus 290.000 eurolla ja hallintopalveluiden alitus 150.000 eurolla. Toimintatuotot ovat alittaneet talousarvion 0,7 milj. eurolla, mitä selittää mm. se, että maanmyyntejä ei ole vielä kirjautunut kirjanpitoon.

Verotulot ovat toteutuneet kokonaisuutena lähes talousarvion mukaisina. Verotulot ovat kasvaneet edellisen vastaavaan ajankohtaan verrattuna 5,5 %:a (n. 0,5 milj. euroa). Myös valtionosuudet ovat toteutuneet lähes talousarvion mukaisina ja ne ovat kasvaneet verrattuna edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan 5,1 % (n. 0,2 milj. eurolla).

Investointeja on kertynyt vasta vähäinen määrä.

Resurssivaliokunnan ohjaus (24.3.2025):

Resurssivaliokunta merkitsee tiedoksi helmikuun talousraportin.



Muutoksenhakukielto

§14, §15, §16, §17, §18, §19

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 §)