



Kempeleen kunta

Talousarvio 2024

Taloussuunnitelma 2024-2026

Luonnos 22.11.2023



KEMPELE



Sisällys

1. KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	3
2. TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT	5
2.1.Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys.....	5
2.2.Henkilöstö.....	8
2.3 Riskienhallinta ja keskeisimmät riskit.....	10
2.4 Kuntakonsernin toiminta ja talous	10
2.5 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen.....	12
3. KUNTASTRATEGIA SEKÄ SITOVAT TAVOITTEET, MITTARIT JA TOIMENPITEET	13
4. TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA SEKÄ TILIVELVOLLISET	18
4.1 Talousarvion sitovuus ja seuranta	18
4.2 Tilivelvolliset	18
5. TULOSLASKELMAOSA	19
6. KÄYTTÖTALOUSOSA	24
6.1 Hallintopalvelut	24
6.1.1 Kunnanjohto	24
6.1.2 Elinvoimapalvelut	25
6.1.3 Yleispalvelut.....	26
6.2 Varhaiskasvatus	28
6.3 Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut.....	30
6.3.1 Opetus	30
6.3.2 Kempele Akatemia.....	31
6.4 Tekniset palvelut	35
6.4.1 Teknisten palveluiden hallinto	35
6.4.2 Kunnallistekniikka.....	36
6.4.3 Tilapalvelut	36
6.4.4 Maa ja mittaus.....	37
6.4.5 Kaavoitus	38
6.4.6 Rakennusvalvonta	39
7. INVESTOINTIOSA.....	40
8. RAHOITUSOSA	51
9. KEMPELEEN KONSERNIN TYTÄRYHTIÖT	54
9.1 Kempeleen Vesihuolto Oy	54
9.2 Kiinteistö Oy Kempeleenkartano.....	55



1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Vuosi 2024 otetaan vastaan ilmanalassa, jota varjostavat lukuisat huolipilvet. Lähi-Idässä riehuu sotaisia konfliktit ja Venäjä jatkaa Ukrainan säälimätöntä moukarointia. Rauhankyyhkyille ei näytä riittävän ilmatilaa. Yleinen taloussuhdanne on alavireinen, kunnat sopeuttavat talouksiaan ja monen kuntalaisen mieltä rassaavat lomautukset ja niiden päässä mahdollisesti siintävät irtisanomiset. Yritykset panttaavat investointipäätöksiä ja kipuilevat pahenevan työvoimapulan kanssa. Hyvinvointialueiden ensiaskeleet ovat olleet rakoisia ja toimintojen ankkuroiminen kestäväälle pohjalle vaatii rajua alueellisia toimenpiteitä. Kunnat ja kansalaiset ovat aidosti huolissaan uudistuksen onnistumisesta ja muutosten vaikutuksista omiin sosiaali- ja terveyspalveluihin. Samaan aikaan kotitaloudet totuttelevat elämään kohonneiden elinkustannusten kanssa ja janoavat positiivisia signaaleja korkomarkkinoiden rauhoittumisesta. Epävarmuus kalvaa kaikkialla.

Vaikka tulevaisuuskuva näyttää nyt kovin rosoiselta, synkkyyteen ei ole syytä vajota. Suhdanteet vaihtelevat, suuntaa on aina mahdollista muuttaa ja tulevaisuuteen voidaan vaikuttaa. Kyse on asenteesta ja tavasta ajatella. Vaikka huolia on, Kempeleenkään vahvuudet eivät ole kadonneet mihinkään. Kunta lukeutuu edelleen maamme eturivin kuntiin niin kasvussa kuin elinvoimassakin. Veto- ja pitovoiman ankkureina ovat toimivat palvelut ja liikenneyhteydet, monipuolinen ja kehittyvä työpaikkavaranto, viihtyisä asuinympäristö, jouhevat ulkoilu- ja liikuntaolosuhteet, alhaiset asumiskustannukset sekä riittävät opiskelumahdollisuudet. Ja näitä kaikkia kehitetään vaivaa säästämättä, suhdanteesta riippumatta.

Talous painuu pakkaselle, lapset ja nuoret pidetään keskiössä

Vuoden 2024 talousarvion tilikauden tulos painuu 3,2 miljoonaa euroa pakkaselle. Toimintakulut kasvavat nykytasosta 3,5 miljoonaa euroa, mutta samaan aikaan tulokertymä supistuu lähes miljoona euroa. Talous ei siis ole tasapainossa, eikä tilanne näytä korjaantuvan lähivuosinakaan. Tilannetta ei liioin helpota tieto siitä, että kasvukunnalle tyypillisesti Kempeleessä on vielä edessä tuleville vuosille ajoittuvia isoja investointeja (mm. lukio ja Zimmari), jotka kasvattavat velkataakkaa, lisäävät poistokuormaa ja nostavat korkokuluja. Kuten muuallakin, myös Kempeleessä on käynnistettävä toimet talouden tasapainottamiseksi. Kestävän talouden ohjelma 2024–2026 valmistellaan laajalla yhteistyöllä vuoden 2024 aikana päätöksentekoon. Keinovalikoimaan tulevat sisältymään niin käyttötalouden tehostaminen, veropohjan laajentaminen kuin investointitason alentaminenkin.

Kempeleen väestömäärän ennakoidaan jatkavan kasvuaan, sillä asuintontit vuodelle 2024 ovat tehneet heikosta asuntomarkkinatilanteesta huolimatta erinomaisesti kauppansa. Työllisyystilanteenkin odotetaan säilyvän vakaana, vaikka haastava talouskehitys ja pelko taantumasta jättävätkin kysymysmerkkejä ilmaan. Toisaalta parhaillaan valmistelussa oleva ja 1.1.2025 aloittava Oulun seudun työllisyysalue tuo leveämmät hartiat kohdata toimintaympäristön muutoksia. Talouden laskusuhdanne tulee näkymään konkreettisimmin elinkeinopuolella. Ennuste on, että yrityshankkeet etenevät vuonna 2024 kaikinensa totuttua hitaammin ja yritystonttien luovutuksessa tapahtuu selvä notkahdus.

Vaikka talousarvioasetelma on vaikea ja tulos alijäämäinen, Kempele uskoo tulevaisuuteen ja panostaa vahvasti etenkin lasten ja nuorten palveluihin sekä hyvinvoinnin edistämiseen. Mitä varhaisemmin ongelmat havaitaan, sitä paremmin ja vaikuttavammin niihin kyetään puuttumaan. Pitkällä aikavälillä resurssiviisautta on satsata näihin ketjun alkupään palveluihin ja toimintoihin. Samaan aikaan on tärkeää pitää mielessä, että kunnan palvelut ja kehittäminen ulottuvat vahvasti myös ikäihmisiin ja heidän tarpeidensa huomioimiseen. Tosin kunnan toiminnan painopiste muuttuu näissäkin vahvasti ennaltaehkäiseviin toimiin.

Kunnan palvelutuotannon ulkoiset toimintakulut kasvavat 4,9 % (3,5 miljoonaa euroa). Leijonan osan kasvusta selittää vuonna 2023 tehty kunta-alan poikkeuksellinen palkkaratkaisu. Suurin talousarviomenojen lisäys (11,0 %) kohdentuu varhaiskasvatuspalveluihin (1,75 miljoonaa euroa). Kasvua selittävät paitsi palkkaratkaisu myös lasten kotihoidontuen Kempele-lisä kokeilu ja etenkin alati kasvava varhaiskasvatuksen suosio. Yhä useampi



lapsi on jo pienestä pitäen varhaiskasvatuspalvelujen piirissä, mikä vaatii kunnalta uusien tiukasti lailla mitoitettujen ryhmien perustamista ja henkilöstön palkkaamista niihin. Uusia virkoja perustetaan myös opetukseen erityisen tuen vahvistamiseksi, nuorisotyöhön sekä teknisiin palveluihin rakentamisen ja kiinteistöhuollon laadun varmistamiseksi ja kehittämiseksi.

Kempele investoi vuoden 2024 aikana historiallisen paljon (22,5 miljoonaa euroa) tukeakseen peruspalveluja, vahvistaakseen elinvoimaa ja mahdollistaakseen kasvua myös tulevaisuudessa. Mikäli ministeriö tekee myönteisen avustuspäätöksen, Ylikylän koulun yhteyteen lähtee rakentumaan kauan odotettu uusi koulu, vapaa-aikapalveluja ja kolmannen sektorin toimijoita laajasti palveleva monikäyttöinen liikuntahalli. Kuokka lyödään maahan myös kuntakeskuksen sydämenä tulevaisuudessa sykkivän kunnan hallinnon, työllisyyspalvelujen ja Kempeleenkartanon sekä kuntalaisten ja kolmannen sektorin toimijoiden käyttöön tulevan Kempeletalon rakentamiseksi. Myös Ketolanperän koulu uudistuu. Vuoden 2024 aikana koulun yhteyteen rakennetaan laajennusosa, ja vuonna 2025 nykyisiin koulutiloihin tehdään kattava peruskorjaus. Kiinteistöjen lisäksi kunta käyttää miljoonia myös uusien ja vanhojen asuinalueiden kunnallistekniikan rakentamiseen, matkailualue Zeniitin kehittämiseen sekä erilaisiin liikunta- ja virkistysalueinvestointeihin.

Kiitos

Kiitän valtuutettuja, konsernijohtoa ja koko henkilöstöä vahvasta sitoutumisesta itsenäisen Kempeleen asioiden hoitoon. Talousarvion valmistelu on edennyt jälleen hyvässä yhteistyön hengessä. Se ei ole itsestäänselvyys. Haasteiden keskellä koetellaan keskinäistä luottamusta, kykyä yhteistyöhön ja uskoa tulevaisuuteen. Ja tätä kaikkea Kempeleestä onneksi löytyy, ja on aina löytynyt.

On meidän jokaisen vastuulla ja tehtävänä huolehtia, että hyvä kasvaa Kempeleessä jatkossakin. Voimme olla kunnastamme ylpeitä, ja antaa sen kuulua kaikkialla. Jokainen kuntalainen, kunnan päättäjä, työntekijä ja yrittäjä toimii osaltaan kunnan viestinviejänä ja markkinoijana. Pidetään siis jatkossakin yhdessä huoli, että Hyvä kasvaa Kempeleessä!

Tuomas Lohi
Kunnanjohtaja



2. TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT

2.1. Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys

Yleinen talouskehitys

VM:n syksyn 2023 taloudellisen katsauksen mukaan hintojen ja korkojen nousu on vähentänyt kotitalouksien kulutusta ja investointeja. Suomen talous ei kasvakaan vuonna 2023 edellisvuodesta. Vuonna 2024 hintojen nousu on kotitalouksien tulojen kasvua hitaampaa ja korkojen nousu on ohi. Kotitalouksien ostovoiman kohentuminen lisää kulutusta ja BKT kasvaa 1,2 prosenttia. Talouskasvu heikentää kuitenkin edelleen rakentamisen heikko tilanne. Investointinäkömät ovat kuitenkin muuten valoisat, erityisesti tuulivoimainvestointisuunnitelmia on erittäin paljon. Vuonna 2025 kasvu nopeutuu 1,8 prosenttiin, kun kulutuksen kasvu lisäksi investoinnit lisäävät kotimaista kysyntää. Työllisyys notkahtaa tänä vuonna, mutta kasvaa taas ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysaste on 74,3 prosenttia ja työttömyysaste 7 prosenttia.

Julkisyhteisöjen alijäämä on 2,4 prosenttia suhteessa BKT:hen vuonna 2023 ja hallituksen päättämistä sopeutustoimista huolimatta kasvaa yli kolmen prosentin vuosina 2024 ja 2025. Julkisyhteisöjen alijäämä supistuu hieman ennustejakson loppua kohden, kun talouskasvu kiihtyy ja hallituksen toimet alkavat purra. Alasektoreista suurinta alijäämää tekee valtionhallinto, jossa ei ole odotettavissa merkittävää kohenemistä koko ennustejaksolla. Lisäksi ilman hyvinvointialueiden tai kuntien omia toimia paikallishallinnon alijäämä kasvaa ennustejakson loppua kohti. Sosiaaliturvarahastot ovat ylijäämäisiä.

Sopeutustoimista huolimatta julkinen velkasuhde kasvaa hiljalleen ennustejaksolla. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon yhteenlaskettu mittava alijäämä, väestön ikääntyminen, sekä kasvavat velanhoitokustannukset pitävät velkasuhteen nousevalla uralla jatkossakin.

Kuntatalouden kehitys

VM:n syksyn 2023 kuntatalousohjelman mukaan kuntatalouden keskeiset tunnusluvut, kuten tilikauden tulos ja toiminnan ja investointien rahavirta, ovat kuntatalouden kehitysarvion mukaan kuluvana vuonna vahvoja, mikä johtuu pitkälti sote-uudistukseen liittyvästä verohännästä. Käänte heikompaan on kuitenkin edessä, kun alkuvuoden suotuisa tulokehitys hiipuu talouskasvun vaimenemisen vuoksi ja kuntien saamat poikkeuksellisen suuret verohännät poistuvat. Vuosikate riittää kattamaan poistot kaikkina tarkasteluvuosina, mutta nettoinvestointeihin se ei riitä. Tulojen ja menojen epätasapaino merkitsee kuntataloudessa sopeutuspainetta tuleville vuosille.

Kuntien kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksin muutos on keskimäärin 3,1 prosenttia vuodessa vuosina 2024–2027. Kuntatalouden suurimman kuluerän muodostavat henkilöstökustannukset, joita sopimuskorotukset nostavat noin 3 prosenttia vuonna 2024. Vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi. Työ- ja elinkeinopalveluiden siirto kuntien vastuulle laajentaa kuntien tehtäväkenttää ja kasvattaa kuntatalouden toimintamenoja vajaalla 900 milj. eurolla vuonna 2025. Myös valtionosuudet kasvavat voimakkaasti, kun työ- ja elinkeinopalveluiden myötä kunnille siirtyvät kustannukset sekä uudistuksesta aiheutuva kasvu kuntien etuusmenoissa kompensoidaan kunnille. Uudistuksen myötä kuntien henkilöstömäärä kasvaa noin neljällä tuhannella henkilötyövuodella, mikä näkyy vuonna 2025 etenkin henkilöstömenojen voimakkaana kasvuna. Kunnilla on merkittäviä investointitarpeita muun muassa rakennuskannan iän, muuttoliikkeen ja vihreän siirtymän vuoksi. Kuntatalouden lainakanta jatkaa kasvuaan vuosina 2024–2027, mutta kasvuvauhti hidastuu viime vuosikymmenen keskimääräiseen kasvuvauhtiin verrattuna. Kuntatalouden lainakanta kasvaa tarkastelujakson lopulla 24,2 mrd. euroon.



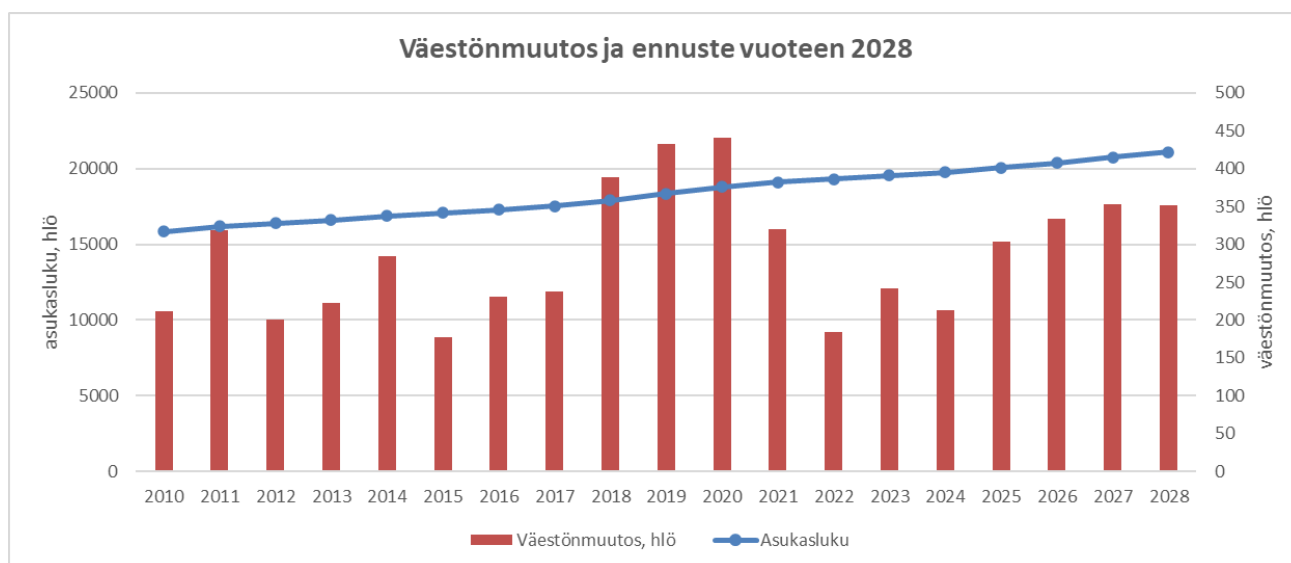
Elinkeinoelämä

Vuoden 2023 aikana inflaatio ja korkojen nousu ovat haastaneet yritystoimintaa. Rakentamisen toimiala on Kempeleessä käytännössä pysähtynyt yhtiömuotoisten asuntojen ja toimitilojen osalta. Vuodelle 2024 ei odoteta nopeaa piristymistä, vaikka talouden yleisesti ennakoitaan lähtevän hienoiseen kasvuun. Mikäli korkomarkkinan lakipiste on jo saavutettu ja tärkeimmät vientimarkkinat alkavat vetää, on toiveita siitä, että rakentamisen alan haasteet eivät leviä suuressa mittakaavassa muille aloille.

Kempeleen työpaikoista noin 15 %:a on rakentamisen aloilla (Oulun kaupunkiseudulla vastaava luku on 9 %). Niinpä alan ongelmat näkyvät erityisesti Kempeleessä. Vuodelle 2024 odotetaan alan työttömien / lomautettujen määrän kasvua ja heijastevaikutuksia muihin aloihin. Myös kaupan ala on haastavassa tilanteessa; vähittäiskaupan myynnin odotetaan pienenevän vuonna 2023 ja vuodelle 2024 odotetaan vain hienoista kasvua. Kaupan alaa haastaa kuluttajien ostovoiman pienentyminen ja inflaatio. Kempeleen työpaikoista noin 14 %:a on kaupan alalla (Oulun kaupunkiseudulla 10 %), joten merkittävä osa kunnan yrityksistä tulee olemaan haasteiden edessä myös vuonna 2024.

Väestökehitys

Kempeleessä asui vuoden 2022 lopussa 19 300 asukasta. Väestön kasvuvauhti on hieman rauhoittunut ja vuodelle 2023 odotetaan reilun prosentin kasvua. Yhtiömuotoisen rakentamisen pysähtymisen vuoksi vuoden 2024 kasvu jäänee noin prosenttiin.

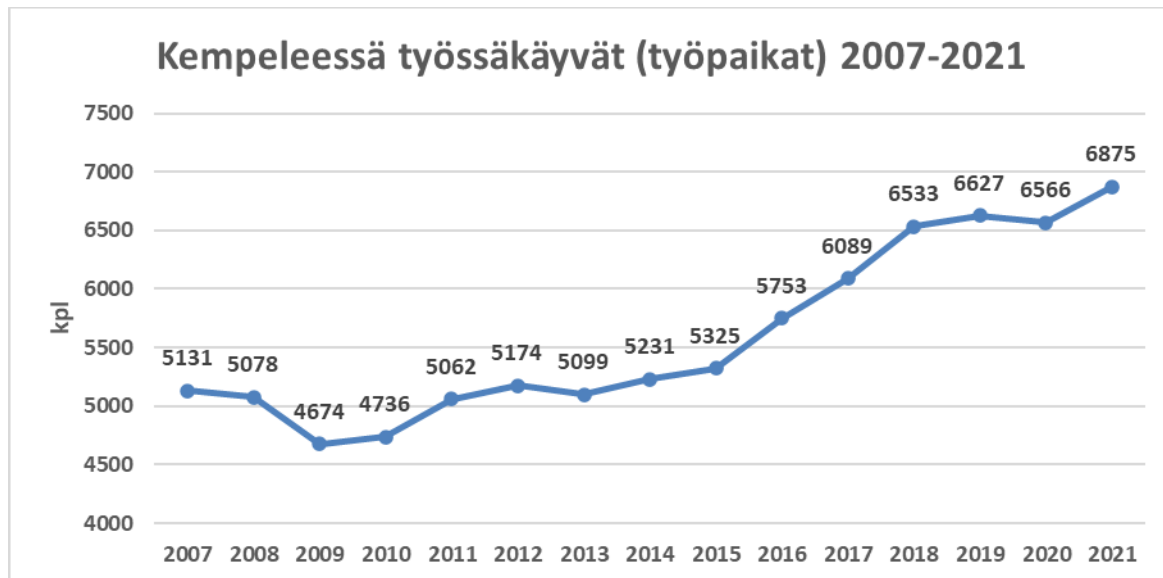


	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
0-6-vuotiaat	1874	1880	1942	1902	1837	1838	1838	1845	1884	2000	2018
7-15 -vuotiaat	2733	2801	2855	2920	2945	2935	2941	2918	2830	2818	2803
16-18 -vuotiaat	749	784	812	856	884	903	906	941	998	1002	998
19-24 -vuotiaat	983	998	1014	967	963	972	987	1012	1037	1063	1126
25-64 -vuotiaat	8834	9045	9236	9424	9492	9582	9691	9821	9911	10019	10160
65-74 -vuotiaat	1641	1689	1690	1706	1736	1761	1763	1770	1848	1873	1921
75-84 -vuotiaat	896	908	962	1032	1111	1189	1246	1334	1402	1452	1512
85-	213	250	285	309	332	362	383	417	482	518	558
Yhteensä	17923	18355	18796	19116	19300	19542	19755	20058	20392	20745	21096
Muutos, hlö		432	441	320	184	242	213	303	334	353	351
Muutos, %			2,4	1,7	1,0	1,3	1,1	1,5	1,7	1,7	1,7

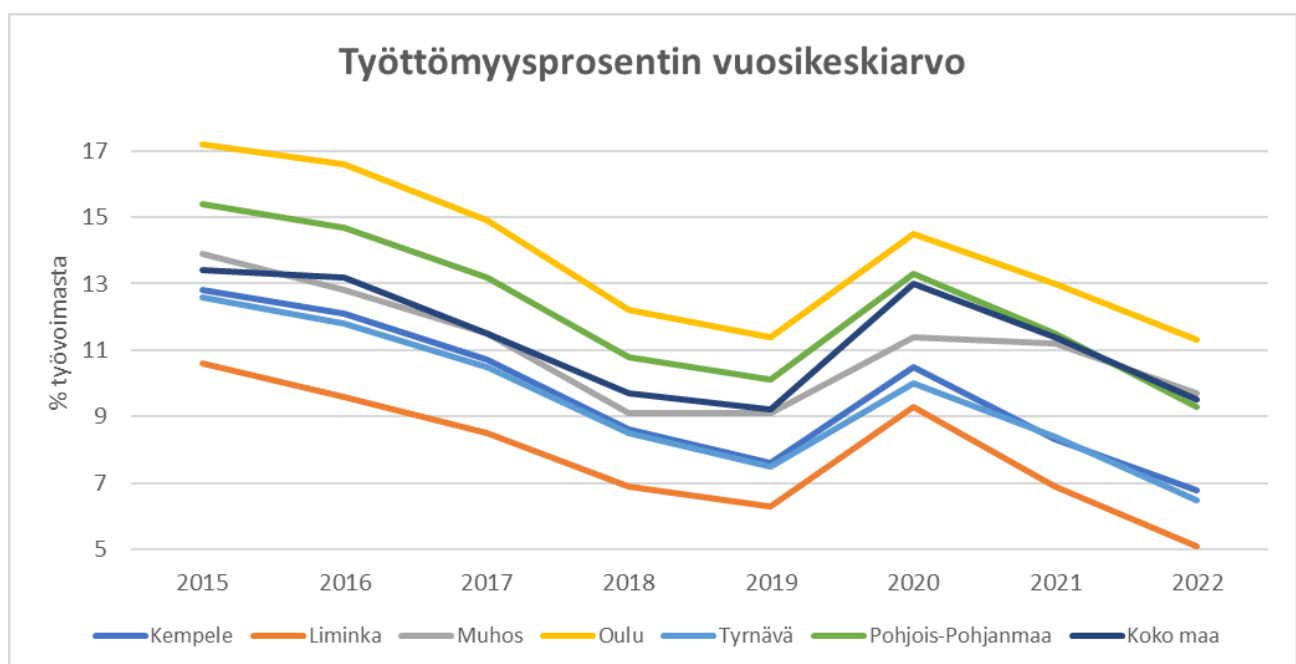


Työllisyystilanne

Kempeleen kunnassa olevien työpaikkojen määrä on kasvanut vahvasti vuodesta 2015 lähtien. Tuorein tilasto on vuodelta 2021, jolloin kunnassa oli 6875 työpaikkaa. Vuosina 2022-2023 kuntaan on muuttanut useampi yritys, ja työpaikkojen määrä on kasvanut. Inflaatio ja rahoitusmarkkinoiden haasteet ovat pienentäneet toimitilarakentamisen ja yritysinvestoinnit murto-osaan normaalista, joten vuosina 2024-2025 työpaikkojen määrä pysyttelee vuoden 2023 tasossa. Mikäli rakentamisalan laskusuhdanne pitkittyy, tämä vaikuttaa työpaikkojen määrään laskevasti.



Kempeleen kunnan työttömyysprosentti noudattelee vahvasti sekä alueellista että valtakunnallista trendiä. 2020-luvun laskusuunnassa ollut työttömyys on kääntynyt vuonna 2023 nousuun ja asettunee vuosikeskiarvoltaan noin 7,5% tuntumaan. Syyskuussa 2023 Kempeleessä oli 678 työtöntä työnhakijaa, mikä on 7,4% työvoimasta. Vuodelle 2024 odotetaan edelleen jonkin verran heikentyviä näkymiä Kempeleen vahvojen alojen, rakentamisen ja kaupan, heikkojen näkymien vuoksi.





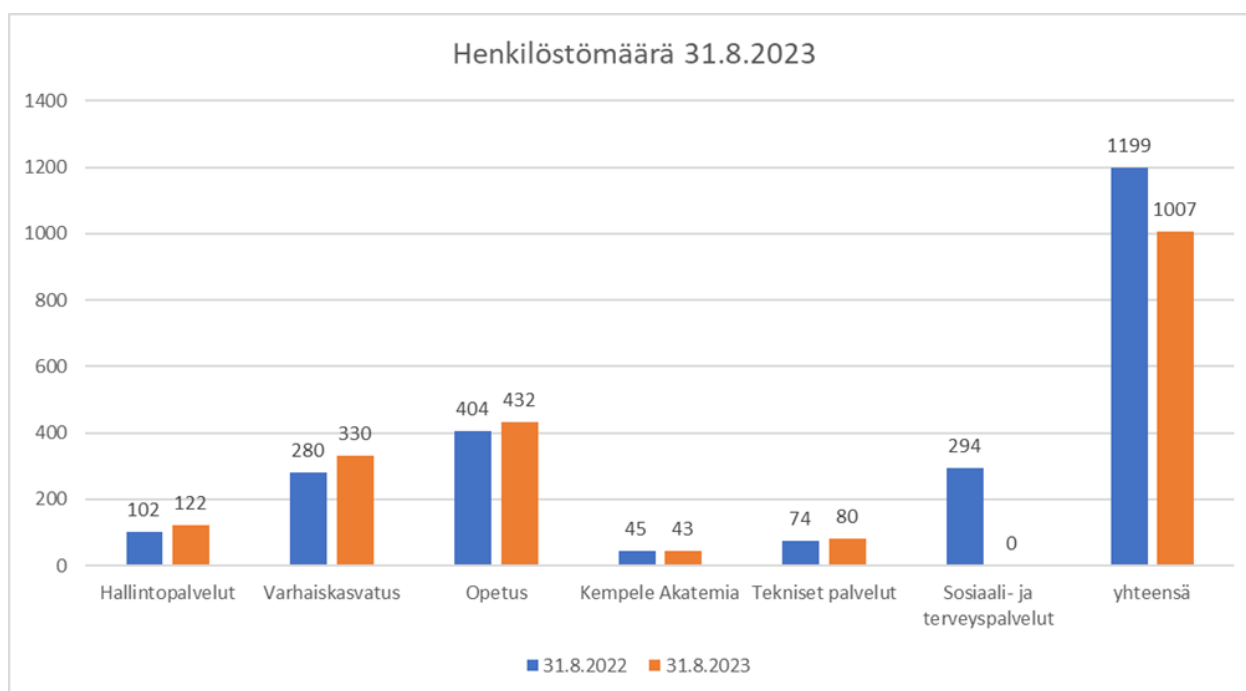
Muutokset kunnan hallinnossa ja organisaatiossa

Kunnan hallinnossa ja organisaatiossa ei ole ennakoitavissa merkittäviä muutoksia vuoden 2024 aikana. Kunnan hallinto ja organisaatio on hyvinvointialueuudistuksen jälkeisen tilanteen edellyttämällä tasolla. Lainsäädäntömuutokset sekä lakisääteiset mitoitukset vaativat tulevaisuudessakin yksittäisiä rekrytointeja, mutta ennakoitavissa ei ole organisaatorakenteeseen kohdistuvaa uutta lainsäädäntöä. Kunnan organisaatioon vaikuttaa vuoden 2025 alusta voimaan tuleva TE-uudistus, jonka myötä TE-palvelu siirtyvät kunnille.

2.2.Henkilöstö

Henkilöstön määrä

Kempeleen kunnan henkilöstömäärä 31.8.2023 oli 1007 henkilöä. Suurimmat henkilöstöryhmät ovat opetuksessa ja varhaiskasvatuksessa.



Uudet virat ja työsuhteet

Talousarviossa 2024 esitetään 31 uutta vakinaista virkaa- tai työsuhdetta. Näistä 12 on täysin uusia, jotka eivät ole olleet jo vuonna 2023 esim. määräaikaisena kunnan palveluksessa. Täysin uudet tehtävät on merkitty alla olevaan taulukkoon vaalean vihreällä värillä. Uusien tehtävien määrään ei ole laskettu virkistysuimala Zimmarin palvelupisteinhoitajia, koska kyseessä on siirto Monetran palvelusta omaksi toiminnaksi eikä kyse ole varsinaisesta henkilöstölisäyksestä.



Prosessi / yksikkö	Kpl	Tehtävänimike	Aloitus	Kustannusvaikutus	Vuosikustannus
				TA24 (sis. sivukulut)	(sis. Sivukulut)
Hallintopalvelut					
Ateria- ja puhdistuspalvelut	2	Laitoshuoltaja	1.1.2024	64 000	64 000
Ateria- ja puhdistuspalvelut	1	Yhdistelmätyöntekijä	1.1.2024	34 000	34 000
Varhaiskasvatus					
Sarkkirannan päiväkot	1	Apulaisjohtaja	1.1.2024	9 000	48 000
Kirkonkylän päiväkot	1	Apulaisjohtaja	1.1.2024	48 000	48 000
Erytisvarhaiskasvatus	1	Erytisopettaja / tuen koordinaattori	1.8.2024	0	51 000
Erytisvarhaiskasvatus	2	Erytisopettaja (vaka)	1.8.2024	0	102 000
Kirkonkylän päiväkot	2	Varhaiskasvatuksen opettaja	1.1.2024	88 000	88 000
Kirkonkylän päiväkot	1	Lastenhoitaja	1.1.2024	37 000	37 000
Päiväkodit	1	Lastenhoitaja (varahenkilö)	1.1.2024	37 000	37 000
Pikkukokon päiväkot	1	Lastenhoitaja	1.1.2024	0	37 000
Santamäen päiväkot	1	Lastenhoitaja	1.1.2024	37 000	37 000
Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut					
Linnakankaan koulu	1	Tuntiopettaja (matematiikka)	1.8.2024	0	50 000
Ylikylän koulu	1	Erytisluokanopettaja	1.8.2024	0	50 000
Kirkonkylän koulu	1	Tuntiopettaja	1.1.2024	0	45 000
Kirkonkylän koulu	1	Erytisluokanopettaja	1.1.2024	30 000	50 000
Ylikylän koulu	4	Koulunkäyntiohjaaja	1.8.2024	60 000	140 000
Ylikylän koulu	1	Koulunkäyntiohjaaja	1.8.2024	15 000	35 000
Kirkonkylän koulu	2	Koulunkäyntiohjaaja	1.1.2024	40 000	70 000
Virkistysuimala Zimmari	2	Palvelusteenoitaja	1.4.2024	0	0
Nuorisopalvelut	1	Nuorisotyönohjaaja	1.6.2024	0	36 000
Tekniset palvelut					
Tilapalvelut	1	Kiinteistönohjaaja	1.1.2024	34 000	34 000
Tilapalvelut	1	Rakennusinsinööri	1.3.2024	40 500	54 000
Kunnallistekniikka	1	Kenttämestari	1.3.2024	20 000	27 000
YHTEENSÄ	31			593 500	1 174 000
TÄYSIN UUDET YHT.	12	(merkitty ylle vihreällä)			

Henkilöstöhallinnon painopisteet

Henkilöstöhallinnon painopisteet vuodelle 2024 ovat:

- Työhyvinvoinnin lisääminen ja kehittäminen sekä työkyvyn ylläpito ja vahvistaminen
 - Varhaisen tuen -mallin kartoittaminen ja päivitys. Esihenkilöiden koulutus varhaisen tuen -mallin käytänteisiin sekä käytännön tasolla vuorovaikutus- sekä puheeksi ottotaitojen kehittäminen.
 - Opetuksen PALANSSI hyvinvointihanke (yhteistyössä OAJ:n kanssa).
 - Varhaiskasvatuksen työhyvinvoinnin kehittäminen: sairauspoissaolojen vähentämiseksi tehtävän selvityksen ja toimenpidesuunnitelman laatiminen
- Henkilöstön saatavuuden varmistaminen ja pitovoima
 - Rekrytointilisän käytön periaatteiden selvittäminen ja käyttöönotto tarvittaessa aloilla, joissa henkilöstön saatavuus on haasteellista
 - Henkilöstön palkitsemisen kokonaisuuden kartoitus, toimintatapojen päivitys ja jalkauttaminen esihenkilöille.
 - Varhaiskasvatuksen opettajien saatavuuteen ja pitovoimaan liittyvien toimenpiteiden kartoittaminen



2.3 Riskienhallinta ja keskeisimmät riskit

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

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

Tilinpäätöksen yhteydessä viime keväänä tehtyjen riskiarviointien perusteella kunnan kriittisimmät riskit liittyivät henkilöstön saatavuuteen. Erityisesti varhaiskasvatuksessa ja ateria- puhdistuspalveluissa sijaisten saatavuudessa on haasteita. Myös vakituisiin palvelusuhteisiin on saatu vähemmän hakijoita varhaiskasvatuksessa ja ateria- puhdistuspalveluissa. Henkilöstön saatavuushaasteita lisää edelleen se, että ateria- ja puhdistuksessa ja varhaiskasvatuksessa sairauspoissaolot ovat korkeat. Nämä riskit on huomioitu edellä esitetyissä henkilöstöhallinnon painopisteissä.

Kuluvan vuoden aikana käänne niin kuntataloudessa yleisesti sekä Kempeleen kunnassa on ollut raju. Kunnan käyttötalous on kääntymässä alijäämäiseksi ja samaan aikaan vuosittain tehdään erittäin suuret investoinnit. Lisäksi Kirkonkylätalon leasing-vuokrat alkavat juosta todennäköisesti vuoden 2024 aikana. Korkotason nousu on ollut todella kova, mikä näkyy tulevina vuosina rahoituskuluissa ja tulevassa Kirkonkylätalon leasing-vuokrassa. Tällä hetkellä kunnan suurimpana riskinä on taloustilanteen heikentyminen, korkeat investointikulut ja kohoavat rahoituskustannukset. Tähän reagoidaan mm. käynnistämällä Kestävän talouden ohjelma vuosille 2024-2026. Ohjelmassa tarkastellaan käyttötalouden toimintakulujen ja -tuottojen sopeutusmahdollisuudet, verotulot ja investointitasot. Tarkastelun perusteella voidaan harkita ja toteuttaa toiminnallisia muutoksia organisaatiossa.

2.4 Kuntakonsernin toiminta ja talous

Konsernijohtolle asetetut tavoitteet	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	TS 2025	TS 2026
Konsernijohtoon raportoitava valtuustolle krt/v	2	2	2	2	2
Konsernin toimintatuotot toimintamenoista, %	27	16	14	14	14
Konsernin vuosikate poistoista, %	125	115	50	40	30
Konsernin omavaraisuusaste, %	35	40	35	30	30
Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus, %	74	110	110	140	130
Konsernin korolliset lainat/asukas, euroa	4 728	4 650	5 200	6 000	6 200



Kiinteistö Oy Kempeleenkartanon tavoitteet vuodelle 2024:

- yhtiön pitkän tähtäimen suunnitelman mukaisten remonttien toteutusta jatketaan. Vuonna 2024 remonteja tehdään n. 0,6 milj. eurolla. Lämmitysjärjestelmäremontti Peltorivi 1, Peltorivi 6, Rajalantie 6, Tähdenlento 2, julkisivumaalaus Peltomiehentie 13, katon uusiminen Suopursutie 1, Hovintie 6, katon pesu/pinnoitus Hovintie 9, Peltomiehentie 13, Peltorivi 6 sekä etu- ja takaovien uusiminen Kyntöpolku 2-4
- kehitetään sähköisiä palveluja (www-sivujen päivitys)
- vuokralalon Hovintie 12 (vanhusten ja vammaisten palvelutalo) tulevaisuuden suunnitelmiin odotetaan Kempeleen kunnan senioritalohankkeen toteutumista
- yhtiölle laaditaan ajantasaiset valmius- ja energiasuunnitelmat
- käyttöaste pyritään pitämään yli 95 % remontoimalla asuntoja kilpailukykyiseksi.

Kempeleen Vesihuolto Oy:n tavoitteet vuodelle 2024:

- verkostoa ja laitoksia peruskorjataan/ kehitetään suunnitelmallisesti
 - verkoston saneerauksia kunnan katusaneerauksen yhteydessä (Kirkkotie ja Sarkkiranta)
 - yhdysvesiputkia
- asemakaava-alueen vesihuoltoverkon rakentaminen
 - Linnankangas Aurinkojärvi
- vedenhankinnan varmistaminen, Luonungin vedenottamo



2.5 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 2022–2025	Toimenpiteet 2024
Lasten ja nuorten fyysisen ja psyykkisen jaksamisen vahvistaminen	<ul style="list-style-type: none"> - Kohdennettu ja kohtaava työ yhteistyössä Kempele Akatemian, varhaiskasvatuksen ja opetuksen kanssa (koulutus, yksilö- ja pienryhmätyöskentely): - 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
Nuorisotyöttömyyden vähentäminen	<ul style="list-style-type: none"> - 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.
Eri ikäisten liikuntaolosuhteiden ja -palvelujen kehittäminen	<ul style="list-style-type: none"> - Liikuntasuunnitelman mukainen liikuntapaikkarakentaminen - Matalan kynnyksen liikuntapalveluiden tarjoaminen ja kehittäminen yhteistyössä kunnan, kolmannen sektorin toimijoiden sekä yrittäjien kanssa - Soveltavan liikunnan kehittämisohjelman laadinta - Liikuntaneuvonnan kehittäminen
Kulttuuri- ja tapahtumatarjonnan lisääminen	<ul style="list-style-type: none"> - Kulttuurikasvatussuunnitelman tekeminen (vaka, opetus) - Kulttuurin saavutettavuuden edistäminen erityisryhmille, kohdennetut tapahtumat ja kaikille avoimet tapahtumat - Tapahtumatoiminnan laajentaminen, yhteistyö yrittäjien ja 3. sektorin kanssa
Ennaltaehkäisevän päihde- ja mielenterveyshyönteiden vahvistaminen	<ul style="list-style-type: none"> - Kehitetään uusia toimintamalleja monialaiseen ehkäisevään päihdetyöhön: toteutetaan Kempeleen ehkäisevän päihdetyön viikko (45) - Vahvistetaan henkilöstön osaamista ehkäisevässä päihdetyössä: ehkäisevä puhekeskiöto -toimintamallin käytön aktivointi, Mielen hyvinvoinnin EA – koulutus työntekijöille - Lisätään eri toimijoiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia ehkäisevään päihdetyöhön.
Yhteistyörakenteiden luominen ja yhteistyön kehittäminen hyvinvointialueiden kanssa	<ul style="list-style-type: none"> - 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



3. KUNTASTRATEGIA SEKÄ SITOVAT TAVOITTEET, MITTARIT JA TOIMENPITEET

Kempeleen kuntastrategiana toimii Kempele-sopimus. Kempele-sopimuksessa on sovittu kunnan toiminnan tavoitteet ja mittarit. Alla jokaiselle Kempele-sopimuksen mittarille on asetettu tavoite vuodelle 2023. Lisäksi on esitetty tärkeimmät toimenpiteet, joille kuntastrategian tavoitteisiin pyritään pääsemään. Nykytilalla tarkoitetaan vuoden 2023 arviota, ellei muuta ole todettu.

1. KESTÄVÄSTI KASVAVA		
1.1. Kempele on ympäristöstään huolehtiva vahva kasvukunta		
Mittari	Nykytila	Tavoite
Väestönmuutos, kpl/%	+242 / 1,3 % (19 542 asukasta)	+213 / 1,1 % (19 755 asukasta)
Hiilidioksidipäästöt / as	3,7 tn /as (vuoden 2022 ennakkotieto)	Päästöt/as alenevat
Viisaan työmatkaliikkumisen ohjelman toteutuminen	Ohjelma päivitetään v. 2023	Ohjelman toteutuminen
Toimenpiteet		Vastuutaso
Laaditaan kunnan ilmastosuunnitelma.		Hallintopalvelut
Toteutetaan energiatehokkuutta parantavia hankkeita.		Tekniset palvelut
1.2 Yrityskanta vahvistuu ja matkailun merkitys kasvaa		
Mittari	Nykytila	Tavoite
Uudet perustetut yritykset, kpl	110	110
Luovutetut yritystontit, kpl	7	4
Yhteisöverotulojen kehitys	-25 % (hva-uudistus)	3%
Yöpymiset Kempeleessä (kpl)	56 000	57 000
Majoituskapasiteetin käyttöaste %	55%	56%
Toimenpiteet		Vastuutaso
Uusien lentoyhteyksien saaminen seudullisena yhteistyönä		Elinvoimapalvelut
Tapahtumatoimialan kehittäminen; uusien tapahtumien saaminen kuntaan		Elinvoimapalvelut
Matkailukohteiden opastuksen kehittäminen (Köykkyri, Tivoli)		Elinvoimapalvelut
1.3 Tonttitarjonta on monipuolista ja palvelut kestävät väestökasvun		
Mittari	Nykytila	Tavoite
Yritystonttivaranto, kpl	isot tontit 2 kpl pienet teollisuustontit 3 kpl toimitila / toimistotontit 35 kpl	isot tontit 2 kpl pienet teollisuustontit 10 kpl toimitila / toimistotontit 25 kpl
Asuntotonttivaranto, kpl	Kerrostalotontit 31, rivitalotontit 22, paritalotontit 25, omakotitontit 180 kpl	Kerrostalotontit 37, rivitalotontit 20 ,paritalotontit 20, omakotitontit 125 kpl



Luovutetut asuntotontit tonttityypeittäin eriteltynä, kpl	Luovutettavat omakotitontit 29 kpl, paritalotontit 3 kpl, rivitalotontit 2 kpl, kerrostalotontit 0 kpl	2024 luovutettavat omakotitontit 34 kpl, paritalotontit 4 kpl, rivitalotontit 2 kpl, kerrostalotontit 3 kpl
Valmistuneet asunnot asuntotyypeittäin eriteltynä, kpl	Valmistunut 131 asuntoa, joista 4 kpl haja-asutusalueelle, AK 33 kpl, AR 33 kpl, AO 65 kpl	Vuosittain toteutetaan n. 150 asuntoa asunto-ohjelman mukaisesti
Toimenpiteet		Vastuutaso
Hakamaan, Komeetantien ympäristön ja eteläisen osayleiskaavan (logistiikka) yritysalueiden kaavoitus.		Kaavoitus
Ollakan ja Metsärinteen asuinalueiden kaavoitus. Paituri-Savikorpi aloitus.		Kaavoitus
Pientalotonttien haun järjestäminen syksyllä 2024 ja rivitalotonttien haku keväällä 2025.		Maa ja mittaus
1.4 Maankäytön, rakentamisen ja liikenteen ratkaisut tukevat kestävä kehitystä		
Mittari	Nykytila	Tavoite
Asunto-ohjelman toteutuminen	Valmistunut 131 asuntoa, joista AK 25 %, AR 25 %, AO 50 %	Seurataan asunto-ohjelmassa
Maankäytön toteuttamisohjelman toteutuminen	Valmistunut noin 110 kpl mato-ohjelmoitua asuntoa.	Seurataan maankäytön toteuttamisohjelman toteutumista.
Joukkoliikennevyöhykkeelle sijoittuvien uusien asuntojen %-osuus	73,30 %	> 80 %
Lähijuna- ja raideliikennehankkeiden eteneminen	Liminka-Oulu kaksoisraiteen suunnittelu käynnissä. Lähijuna nostettu tavoitteeksi seudullisessa LJS 2040 -suunnitelmassa.	Edunvalvonta ja osallistuminen asiaa valmisteleviin seudullisiin ryhmiin ja viranomaisryhmiin.
Bussiliikenteen matkustajamäärät/vuosi	17659 kpl (08/2022, saatavilla ei uudempaa tietoa)	Bussiliikenteen matkustajamäärät kasvavat.
Junaliikenteen matkustajamäärät/vuosi	22000 kpl (vuonna 2020, saatavilla ei uudempaa tietoa)	Junaliikenteen matkustajamäärät kasvavat.
Toimenpiteet		Vastuutaso
Maankäytön toteutusohjelman päivittäminen.		Tekniset palvelut / Elinvoimapaalvelut
Maankäytön toteumaohjelman teemaliite 2024: Hajarakentamisen periaatteet		Kaavoitus



2. HYVINVOIVA JA AKTIVOIVA		
2.4 Sähköisiä ratkaisuja ja palveluja kehitetään, ja tietoturvasta huolehditaan		
Mittari	Nykytila	Tavoite
Uudet käyttöönotetut/kehitettyt sähköiset palvelut	On otettu käyttöön mm. kunnan verkkokauppa, tenniskenttien varaaminen, autopaikkojen varaaminen ja infonäyttöjärjestelmän laajentaminen.	N. 2–3 uutta/kehitettyä sähköistä palvelua.
Tietotilinpäätös	Tietotilinpäätös laaditaan vuosittain.	Tietotilinpäätös laaditaan.
Toimenpiteet		Vastuutaso
Teknisten palveluiden uuden järjestelmän käyttöönotto (Tiera City)		Tekniset palvelut / tietohallintopalvelut
Kartoitetaan kuntalaisten palvelukanavan käyttöönottoa		Hallintopalvelut
Tilavarausjärjestelmän käytön laajentaminen		Tilapalvelut
Tietoturvapoliittikka päivitetään ja huomioidaan siinä tunnistetut kehittämiskohteet		Tietohallintopalvelut
3. KASVUA JA OPPIMISTA TUKEVA		
3.1 Kasvu- ja oppimisympäristöt kehittyvät		
Mittari	Nykytila	Tavoite
Tieto- ja viestintäteknologialaitteet/oppilas	0,5 laitetta / oppilas	0,5 laite / oppilas
Tieto- ja viestintäteknologialaitteet/lapsiryhmä	2,3 laitetta / oppilasryhmä	2,3 laitetta / oppilasryhmä
Varhaiskasvatus- ja oppimisympäristöihin kohdistuvat investoinnit/v	12 milj. euroa*	9,3 milj. euroa
Palveluverkkosuunnitelman toteutuminen	Suunnitelma valmistunut	Suunnitelman mukaan eteneminen vuosina 2023-2025
Toimenpiteet		Vastuutaso
Varhaiskasvatuksen ja opetuksen yksiköiden lapsi- ja oppilasmäärien tarkastelu suhteessa tilojen käyttöön.		Varhaiskasvatus, Opetus
Ketolanperän koulun saneerauksen ja lisätilojen rakentamisen aikataulutustaminen.		Tekniset palvelut
Ylikylän salihankkeen käynnistäminen.		Tekniset palvelut
3.2 Hyvän kasvun ja elinikäisen oppimisen edellytykset vahvistuvat		
Mittari	Nykytila	Tavoite
Hyvän kasvun ohjelman toteutuminen	Hyvän kasvun ohjelman toteutuminen	Hyvän kasvun ohjelman toteutuminen



Lapsivaikutusten arvioinnin toteutuminen varhaiskasvatuksen ja opetuksen järjestämisessä.	Toimintamalli on käytössä	Toimintamallia käytetään lapsia koskeissa saneeraus- ja uudisrakentamiskohteiden suunnittelussa
Unicefin lapsiystävällinen kunta -toimintamallin edistyminen ja tehdyt toimenpiteet	Toimintamallin kehittämissuunnitelma laadittu	Toimintamallin mukaisen kehittämissuunnitelman toteuttaminen suunnitellusti
Kempele-opiston tuntimäärä	lv 2023-2024 10990	lv 2024-2025 11000
Kempele-opiston oppilasmäärät	lv 2023-2024 1914 opiskelijaa	lv 2024-2025 2000 opiskelijaa
Kirjaston kävijämäärä	120 000	140 000
Kirjaston kirjojen lainamäärä/asukas	19,08	20
Toimenpiteet	Vastuutaso	
Varhaiskasvatuksen ja opetuksen tuen järjestämisen kokonaisuuden yhteissuunnittelu.	Varhaiskasvatus, Opetus	
Kiusaamisen ehkäisyyn liittyvät toimenpiteet varhaiskasvatuksessa ja opetustoimessa.	Varhaiskasvatus, Opetus	
Lapsiystävällinen kunta -toimintasuunnitelman toimeenpaneminen		
Kempele-opiston opetussuunnitelman kehittäminen ajankohtaisen kysynnän mukaiseksi	Kempele-opisto	
Kirjaston aineiston uudistaminen ja lisääminen, lukudiplomien markkinoiminen	Kirjastopalvelut	
3.3 Yhteistyöverkostot laajenevat		
Mittari	Nykytila	Tavoite
Hyvän kasvun ohjelman mukaiset varhaiskasvatuksen, opetuksen ja Kempele Akatemian yhteistoiminnan kehittämistoimenpiteet	Hyvän kasvun ohjelman kunnalliset kehittämisryhmät muodostettu	Kehittämisryhmät toteuttavat laaditun suunnitelman mukaisia toimintoja
Toteutuneet yhteistyömuodot ja -verkotot sekä vastuiden jakautuminen	Hyvinvointialue on muodostettu ja yhteistyömuotoja rakennetaan	Rakennetaan ja selkiytetään yhteistyömuotoja ja vastuita hyvinvointialueen kanssa
Toimenpiteet	Vastuutaso	
Varhaiskasvatuksen ja opetustoimen suunnittelu- ja kehittämispalaverit Pohteen kanssa.	Varhaiskasvatus, Opetus	
Varhaiskasvatuksen, opetustoimen ja Kempele Akatemian yhteistoiminnan kehittämispalaverit	Varhaiskasvatus, Opetus, Kempele Akatemia	

4. VAKAA JA PALVELEVA

4.1 Talous on tasapainossa ja henkilöstö voi hyvin

Mittari	Nykytila	Tavoite
Tilikauden tulos	1,0 milj. euroa	-3,2 milj. euroa
Laina- ja vuokravastuut e/asukas	4500 euroa / asukas	enintään 7200 euroa /asukas (Kirkonkylätalon



		vuokravastuut kasvattaa summaa)
Henkilöstökertomus	Henkilöstökertomus laadittu	Henkilöstökertomus laaditaan vuosittain
Toimenpiteet		Vastuutaso
Kestävän talouden ohjelman 2024–2026 toteuttaminen		Hallintopalvelut
Henkilöstöhallinnon painopisteiden mukaiset toimenpiteet toteutuvat		Henkilöstöhallinto
4.2 Viestintä on aktiivista ja vuorovaikutteista		
Mittari	Nykytila	Tavoite
Kunnan näkyvyys eri medioissa	140 artikkelia viikossa	140 artikkelia viikossa
Käytössä olevat viestintäkanavat	Facebook, Twitter, Instagram, Kuntatiedote, web-sivut, TikTok	Facebook, Twitter, Instagram, Kuntatiedote, web-sivut, TikTok (VisitKempele)
Toimenpiteet		Vastuutaso
TikTok-kanavan (VisitKempele) sisällön kehittäminen		Hallintopalvelut
Sosiaalisen median kanavien seuranta		Hallintopalvelut
4.3 Konsernin yhtiöiden omistajaohjaus toimii ja yhtiöiden toiminta kannattavaa		
Mittari	Nykytila	Tavoite
Omistajaedustus tytäryhtiössä ja osallistuminen ohjaamiseen	Kunta on nimennyt edustajat tytäryhtiöiden hallitukseen, ja edustajat osallistuvat aktiivisesti yhtiöiden kokouksiin omistajan edustajina	Kunta on nimennyt edustajat tytäryhtiöiden hallitukseen, ja edustajat osallistuvat aktiivisesti yhtiöiden kokouksiin omistajan edustajina
Yhtiöiden taloudellinen tulos, e	Koy Kempeleenkartano 0 euroa, Kempeleen Vesihuolto Oy 6000 euroa (TP22)	Koy Kempeleenkartano 0 euroa, Kempeleen Vesihuolto Oy -37 000 euroa
Toimenpiteet		Vastuutaso
Tytäryhtiöt esittelevät toimintaansa ja taloutta valtuustolla vuosittain.		Kempeleen Vesihuolto Oy, Koy Kempeleenkartano



4. TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA SEKÄ TILIVELVOLLISET

4.1 Talousarvion sitovuus ja seuranta

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

Talousarvion käyttötalousoosassa 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 kokonaisuutena nettoperiaatteen mukaisesti.

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

Hankkeet, jotka kestävät talousarviovuotta seuraavalle vuodelle, on vietävä valtuuston hyväksyttäväksi, mikäli kunnan omavastuu hankkeessa on yli 25.000 euroa. Mikäli hankkeen omavastuu on alle 25.000 euroa ja se kestää talousarviovuotta seuraavalle vuodelle, hanke on tuotava tiedoksi ao. valiokunnalle ja kunnanhallitukselle. Hankkeista pidetään yllä hankeluetteloa hallintopalveluissa.

4.2 Tilivelvolliset

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



5. TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset	TP 2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	MTA23/TA24 %
Toimintatuotot	16 893	11 169	11 069	10 519	11 076	11 304	-5,0 %
Myyntituotot	4 573	1 535	1 535	1 863	1 891	1 920	21,4 %
Maksutuotot	4 353	2 036	2 036	1 732	1 758	1 784	-14,9 %
Tuet ja avustukset	3 815	1 842	1 742	1 454	1 475	1 498	-16,5 %
Muut toimintatuotot	4 152	5 757	5 757	5 470	5 951	6 103	-5,0 %
Valmistus omaan käyttöön	126	193	193	179	187	196	-7,6 %
Toimintakulut	- 126 473	- 69 627	- 70 933	- 74 404	- 80 489	- 84 323	4,9 %
Henkilöstökulut	- 55 427	- 42 956	- 44 012	- 47 061	- 49 414	- 51 882	6,9 %
Palvelujen ostot	- 55 271	- 12 754	- 12 754	- 13 131	- 15 582	- 16 265	3,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 7 432	- 6 708	- 6 108	- 6 357	- 6 672	- 7 001	4,1 %
Avustukset	- 3 624	- 2 422	- 2 572	- 2 725	- 3 489	- 3 598	5,9 %
Muut toimintakulut	- 4 719	- 4 786	- 5 486	- 5 130	- 5 333	- 5 578	-6,5 %
Toimintakate	- 109 454	- 58 265	- 59 671	- 63 706	- 69 227	- 72 823	6,8 %
Verotulot	86 437	45 420	46 576	44 913	46 669	48 884	-3,6 %
Valtionosuudet	33 742	21 198	21 423	22 689	26 010	27 640	5,9 %
Rahoitustuotot ja -kulut	- 475	- 1 310	- 610	- 985	- 1 550	- 2 130	61,5 %
Muut rahoitustuotot	73	40	40	60	60	60	50,0 %
Korkokulut	- 547	- 1 350	- 650	- 1 045	- 1 610	- 2 190	60,8 %
Muut rahoituskulut	- 1						
Vuosikate	10 250	7 043	7 718	2 911	1 902	1 571	-62,3 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 7 121	- 6 548	- 6 548	- 6 153	- 6 645	- 7 176	-6,0 %
Suunn. mukaiset poistot	- 7 121	- 6 548	- 6 548	- 6 153	- 6 645	- 7 176	-6,0 %
Tilikauden tulos	3 129	496	1 171	- 3 242	- 4 742	- 5 605	-376,9 %
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	673	673	673	670	670	670	-0,4 %
Tilikauden yli-/alijäämä	3 802	1 169	1 844	- 2 572	- 4 072	- 4 935	-239,5 %

Tuloslaskelman tunnusluvut

Tuloslaskelma / Ulkoinen	TP2022	TA2023	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	13,4%	16,0%	15,6%	14,1%	13,8%	13,4%
Vuosikate / Poistot, %	143,9%	116,2%	117,9%	47,3%	28,6%	21,9%
Vuosikate, euroa/asukas	532	387	395	147	95	77
Asukasmäärä vuoden lopussa	19 300	19 542	19 542	19 755	20 058	20 392

Toimintatuotot

Tilierittely 1000 € / ulkoiset	TP2022	TA2023	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026	MTA23/TA24 %
Toimintatuotot yhteensä	16 893	11 169	11 069	10 519	11 076	11 304	-5,0 %
Toimintatuotot ilman maamyyntivoittoja	14 234	8 739	8 639	8 449	8 576	8 704	-2,2 %
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	2 660	2 430	2 430	2 070	2 500	2 600	-14,8 %



Toimintatuotot ovat 10,5 milj. euroa ja ne pienenevät muutetusta talousarviosta 2023 n. -5 %:a (550.000 euroa). Toimintatuottojen lasku johtuu pääasiassa maanmyyntivoittojen (-360.000 euroa) ja varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen laskusta (-270.000 euroa). Lisäksi myös hankkeista saatavat tulot pienenevät n. -275.000 euroa koko kunnan osalta.

Toimintakulut

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset	TP 2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	MTA23/TA24 %
Toimintakulut	- 126 473	- 69 627	- 70 933	- 74 404	- 80 489	- 84 323	4,9 %

Ulkoisia toimintakuluja on 74,4 milj. euroa ja ne kasvavat 4,9 % (3,5 milj. euroa). Toimintakuluja kasvattaa suurimmilta osin työehtosopimusneuvotteluissa sovitut palkankorotukset.

Toimintakatteen eli nettokulujen on 6,8 % (4 milj. euroa). Ulkoiset nettokulut kasvavat eniten varhaiskasvatuksessa 11 %:a (1,7 milj. euroa). Toiseksi eniten ulkoiset nettokulut kasvavat hallintopalveluissa 7,9 %:a (910.000 euroa), mitä selittää erityisesti tietohallinnon, ateria- ja puhdistuspalveluiden sekä elinvoimapalveluiden nettokulujen kasvu. Sivistys- ja vapaa-aikapalveluiden nettokulujen kasvu on 4 % (950.000 euroa) ja teknisten palveluiden 3,2 % (400.000 euroa, ilman maanmyyntivoittoa).

Henkilöstökulut

Tilierittely 1000 € / ulkoiset	TP 2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	MTA23/TA24 %
Henkilöstökulut	- 55 427	- 42 956	- 44 012	- 47 061	- 49 414	- 51 882	6,9 %
Vakinaisten palkat	- 34 369	- 28 797	- 28 835	- 31 912	- 33 508	- 35 183	10,7 %
Sijaisten palkat	- 2 788	- 970	- 1 276	- 1 543	- 1 619	- 1 700	20,9 %
Määräaikaisten palkat	- 2 928	- 926	- 1 322	- 904	- 949	- 997	-31,6 %
Työllistämistuella palkatut	- 813	- 1 044	- 879	- 826	- 867	- 911	-6,0 %
Erilliskorvaukset	- 1 426	- 373	- 373	- 349	- 366	- 384	-6,5 %
Tunti- ja urakkapalkat	- 588	- 663	- 663	- 636	- 668	- 701	-4,1 %
Tuntiohjoitajien palkat	- 292	- 230	- 230	- 250	- 263	- 276	8,7 %
Lomarahat	- 2 138	- 1 213	- 1 510	- 1 822	- 1 912	- 2 007	20,7 %
Luot.henkilöiden palkkiot	- 346	- 392	- 392	- 425	- 446	- 468	8,4 %
Kokouspalkkiot	- 85	- 83	- 83	- 101	- 106	- 111	21,1 %
Muut palkkiot ulkop.	- 77	- 10	- 10				-100,0 %
Jaksotetut palkat	- 34	- 181	- 181	- 150	- 157	- 164	-17,3 %
Muut hlö menojen korj.er							
Henkilöstökorvaukset	797	142	142	150	157	165	5,4 %
Eläkekulut	- 8 479	- 6 745	- 6 891	- 7 164	- 7 522	- 7 898	4,0 %
Muut henkilösivukulut	- 1 862	- 1 473	- 1 509	- 1 130	- 1 187	- 1 246	-25,1 %

Henkilöstökulut ovat kunnan suurin kuluerä, sillä ne muodostavat n. 63 %:n osuuden kaikista kunnan toimintakuluista. Henkilöstökulut kasvavat 6,9 % (3 milj. euroa) verrattuna muutettuun talousarvioon 2023. Henkilöstökulujen kasvua selittää suurimmilta osin työehtosopimusneuvotteluissa sovitut palkankorotukset. Vuoden 2024 palkankorotuksiin on varattu 2,5 %:a koko vuodelle laskettuna ja niiden kustannusvaikutus on n. 1 milj. euroa ensi vuodelle. Lisäksi vuoden 2023 palkankorotukset korottavat myös palkkoja n. 1,2 milj. eurolla. Yhteensä palkankorotusten vaikutukset sivukuluineen vuodelle 2024 on n. 2,2 milj. euroa, kun vertailukohtana on muutettu talousarvio 2023. Henkilöstökulut kasvavat euromääräisesti eniten



varhaiskasvatuksessa n. 8,1 %:a (1 milj. euroa) ja opetuksessa 4 % (940.000 euroa).

Henkilöstösivukulut laskevat -1,3 % (110.000 euroa). Henkilöstösivukulujen laskua selittää sairausvakuutusmaksu- ja työttömyysvakuutusmaksuprosenttien laskut. Uudet palvelussuhteet on esitetty edellä henkilöstöosiossa. Uusien palvelussuhteiden kustannusvaikutus vuodelle 2024 on n. 600.000 euroa.

Palvelujen ostot

Tilierittely 1000 € / ulkoiset	TP 2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	MTA23/ TA24 %
Palvelujen ostot	- 55 271	- 12 754	- 12 754	- 13 131	- 15 582	- 16 265	3,0 %

Palvelujen ostot kasvavat 3,0 %:a (380.000 euroa). Kasvua selittää pääasiassa tilapalveluiden käyttötalouteen sisältyvä Ylikylän koulun v. 1968 rakennetun vanhan osan purkukustannus 300.000 euroa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat, avustukset sekä muut toimintakulut

Aineet, tarvikkeet ja tavarat kasvavat n. 4 %:lla (250.000 euroa). Kasvua selittää suurimmilta osin tilapalveluiden kiinteistöjen lämmityskulujen nousu 11,4 % (150.000 euroa) ja sähkökulujen nousu 8,3 % (110.000 euroa) sekä ateriapalveluiden elintarvikekustannusten nousu 8,3 %:lla (110.000 euroa).

Annetut avustukset kasvavat 5,9 %:lla (150.000 euroa). Kasvu johtuu pääasiassa varhaiskasvatuksen Kempelelisen nostokokeilusta, minkä vaikutus vuodelle 2024 arvioidaan olevan n. 160.000 euroa.

Muut toimintakulut laskevat -6,5 %:lla (-650.000 euroa). Laskua selittää pääasiassa Kirkonkylän koulun alueen kiinteistöjärjestelyt, minkä seurauksena vuokratulot laskevat vuodelle 2024 n. 840.000 euroa. Vuonna 2023 väistötilojen vuokrat ovat yhteensä n. 2 milj. euroa ja tämän lisäksi Kirkonkylätalon leasingjärjestelyyn liittyvä vuoden 2023 rakentamisajan korko on n. 0,7 milj. euroa eli yhteensä 2,7 milj. euroa. Vuodelle 2024 uuden Kirkonkylätalon leasingiin liittyviin maksuihin on varattu n. 1,8 milj. euroa (josta 1,05 milj. euroa kohdistuu rakentamisajan korkoon ja varsinaiseen leasing-vuokraan 0,75 milj. euroa). Leasingvuokran määrään vaikuttaa korkotason kehitys ja se milloin vuokranmaksu aloitetaan. Lisäksi Pirilätalon jatkovuokraukseen on varattu 90.000 euroa. Muita toimintakuluja kasvattaa puolestaan it-laitevuokrien kasvu 240.000 euroa.

Verotuotot

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset	TP 2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	MTA23/ TA24 %
Verotulot	86 437	45 420	46 576	44 913	46 669	48 884	-3,6 %
Kunnan tulovero	75 765	36 900	37 031	35 693	37 029	39 028	-3,6 %
Kiinteistövero	4 706	4 670	5 020	5 320	5 453	5 582	6,0 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	5 967	3 850	4 525	3 900	4 187	4 274	-13,8 %

Verotuloja arvioidaan kertyvän n. 44,9 milj. euroa. Verotulot vähentyvät -3,6 % (1,7 milj. euroa) verrattuna muutettuun talousarvioon 2023. Verotulojen laskua selittää hyvinvointialueuudistuksesta johtuvien ns. verohäntien poistuminen verotuloista. Ns. verohännät kasvattavat poikkeuksellisesti vuoden 2023 verotuloja, kun verotuloja tilitetään kunnille hyvinvointialueuudistusta edeltävillä leikkaamattomilla veroprosenteilla. Vuonna 2024 siis palataan ns. normaalien verotulojen tasolle.



Vuodelle 2024 kunnan tuloveroprosentti on 7,9 %. Kunnan veroprosenttia tuli pyöristää ensi vuodelle, koska kunnat ilmoittavat jatkossa veroprosentit yhden desimaalin tarkkuudella. Veroprosentin pyöristys lisäsi kunnan verotuloja n. 160.000 eurolla. Toinen muutos veroprosentteihin johtui lakimuutoksesta, jonka seurauksena yleisestä kiinteistöverosta erotettiin omaksi kiinteistöveroprosentiksi maapohjien kiinteistövero. Samalla maapohjan kiinteistöveron alarajaa korotettiin 0,93 % -> 1,3 %:iin, minkä seurauksena myös Kempeleessä maapohjan kiinteistöveroprosenttia tuli korottaa 1,1 % -> 1,3 %:iin. Maapohjan kiinteistöveroprosentin korotuksen arvioidaan kasvattavan kunnan verotuloja n. 170.000 eurolla.

Veroprosentit	2020	2021	2022	2023	2024
Tuloveroprosentti	20,5	20,5	20,5	7,86	7,9
Kiinteistöverot					
Yleinen kiinteistövero	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Maapohjan kiinteistövero					1,3
Vakituinen asuntorakennus	0,43	0,43	0,5	0,5	0,5
Muut asuinrakennukset	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Yleishyödylliset yhteisöt	0	0	0	0	0
Rakentamaton rakennuspaikka	3	3	3	3	3
Voimalaitokset	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1

Valtionosuudet

Tuloslaskelma 1000 € / ulkoiset	TP 2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	MTA23/ TA24 %
Valtionosuudet	33 742	21 198	21 423	22 689	26 010	27 640	5,9 %
Peruspalv. valtionosuus	23 627	14 910	15 135	16 750	19 970	21 600	10,7 %
Verotulojen tasaus	3 133	4 245	4 245	3 648	3 750	3 750	-14,1 %
OKM:n muut valtionosuudet	45	- 97	- 97	151	150	150	-255,7 %
Verotulomen.kompensaatio	6 938	2 140	2 140	2 140	2 140	2 140	

Valtionosuudet koostuvat kunnan peruspalveluiden valtionosuuksista, verotulojen tasauksesta, opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksista sekä verotulomenetyksen kompensatiosta. Valtionosuudet kasvavat vuodelle 2024 n. 5,9 % (1,3 milj. euroa). Vuonna 2024 peruspalveluiden valtionosuuksiin tehdään 2,2 prosentin indeksikorotus. Hallitusohjelman mukaisesti peruspalveluiden valtionosuuden indeksikorotukseen tehdään yhtä prosenttiyksikköä vastaava vähennys vuosina 2024-2027. Hyvinvointialueuudistuksen mukaiset sote-erät vähentävät valtionosuutta 660.000 eurolla vuodelle 2024.

Suunnitelmavuosien 2025 ja 2026 valtionosuuksien arviointiin liittyy merkittävää epävarmuutta mm.

1.1.2025 voimaan tulevan TE-uudistuksen vuoksi. TE-uudistuksen vuoksi lisääntyvät kulut korvataan kunnille valtionosuuksina ja näistä on olemassa tässä vaiheessa vasta alustavia laskelmia. VM:n alustavien laskelmien mukaisesti uudistuksen koko luokka Kempeleelle on n. 2,5 milj. euroa.

Talousarviokäsittelyn aikana Valtiovarainministeriö on julkaissut hyvinvointialueuudistukseen liittyviä sotesiirtolaskelmiin liittyviä tietoja. Näiden tarkkoja vaikutuksia ei ollut käytössä talousarvion laatimishetkellä, joten ne eivät sisälly edellä oleviin valtionosuuslaskelmiin. Mikäli siirtolaskelmien valmistumisesta seuraa olennaisia muutoksia vuoden 2024 valtionosuuksiin, käsitellään ne talousarvion muutoksina myöhemmin.



Vuosikate

Vuosikate on talousarviossa 2024 2,9 milj. euroa. Vuosikate heikkenee merkittävästi vuodesta 2023. Vuosikate kuvaa tulo-rahoitusta, joka jää kunnalla käytettäväksi vuosittaisesta toiminnasta investointeihin ja lainan lyhennyksiin. Heikentynyt vuosikate haastaa voimakkaasti kunnan rahoituksellista tilannetta, sillä vuosikate ei riitä vuotuisiin lainanlyhennyksiin, joita arvioidaan olevan n. 6,4 milj. euroa ja tämän lisäksi investoidaan yli 20 milj. eurolla. Heikentynyt vuosikate ja korkeat investoinnit johtavat väistämättä merkittävään lainakannan kasvuun.

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuotot- ja kulut kasvavat 61,5 % (375.000 euroa). Korkokulut kasvavat korkotason ja lainakannan kasvun myötä. Korkokulujen arvioidaan olevan n. 1 milj. euroa vuonna 2024. Korkokulujen kasvu jatkuu voimakkaana myös suunnitelmavuosilla. Huomioitavaa on, että Kirkonkylätalo rahoitetaan leasing-rahoituksella eikä sen rakentamisajan korko näy näissä luvuissa vaan se tulee varata muihin toimintakuluihin leasing-vuokraan liittyvänä eränä. Muihin toimintakuluihin rakentamisajan korkoon on varattu n. 1 milj. euroa vuodelle 2024.

Poistot

Poistojen arvioidaan pienentyvän vajaalla 400.000 eurolla (-6 %). Poistot pienentyvät, koska Kirkonkylän koulun käytöstä poistuvien kiinteistöjen tasearvoja on poistettu korotetuilla poistoilla vuoteen 2023 asti. Suunnitelmavuosilla poistot kasvavat korkeiden investointien vuoksi.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos on -3,2 milj. euroa. Tilikauden tulos heikentyy merkittävästi kuluvasta vuodesta. Tuloksen heikkenemistä selittää pääasiassa verotulojen lasku ns. verohäntien poistuessa ja toimintakulujen kasvu.

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista =

$$100 \times \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$$

Tunnusluku osoittaa, kunka paljon käyttötalouden toimintakuluista katetaan toimintatuotoilla.

Vuosikate prosenttia poistoista =

$$100 \times \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$$

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



6. KÄYTTÖTALOUSOSA

6.1 Hallintopalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoisen ja sisäinen	TP 2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	MTA23/ TA24 %
Toimintatuotot	8 214	7 703	7 603	8 528	8 656	8 786	12,2 %
Myyntituotot	7 847	6 913	6 913	7 750	7 866	7 984	12,1 %
Tuet ja avustukset	266	790	690	763	774	786	10,6 %
Muut toimintatuotot	101			15	15	15	
Toimintakulut	- 11 667	- 13 561	- 13 361	- 14 456	- 17 552	- 18 252	8,2 %
Henkilöstökulut	- 4 646	- 5 964	- 5 764	- 6 350	- 6 667	- 7 001	10,2 %
Palvelujen ostot	- 3 982	- 3 466	- 3 466	- 3 450	- 5 420	- 5 601	-0,5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 1 471	- 1 564	- 1 564	- 1 615	- 1 696	- 1 781	3,3 %
Avustukset	- 112	- 923	- 923	- 931	- 1 606	- 1 621	0,9 %
Muut toimintakulut	- 1 454	- 1 643	- 1 643	- 2 110	- 2 163	- 2 250	28,4 %
Toimintakate	- 3 453	- 5 858	- 5 758	- 5 928	- 8 896	- 9 466	3,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut	4						
Poistot ja arvonalentumiset	- 504	- 270	- 270	- 183	- 198	- 214	-32,0 %
Tilikauden tulos	- 3 953	- 6 128	- 6 028	- 6 112	- 9 094	- 9 680	1,4 %

6.1.1 Kunnanjohto

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	MTA23/ TA24 %
Toimintatuotot	61	30	30	123	125	127	310,0 %
Toimintakulut	- 2 379	- 2 099	- 2 099	- 2 292	- 2 407	- 2 527	9,2 %
Toimintakate	- 2 318	- 2 069	- 2 069	- 2 169	- 2 282	- 2 401	4,8 %
Tilikauden tulos	- 2 319	- 2 069	- 2 069	- 2 169	- 2 282	- 2 401	4,8 %

Toimintasuunnitelma

Kunnanjohtoon toimintaympäristössä ei ole ennustettavissa merkittäviä toiminnallisia muutoksia vuoden 2024 aikana. Mainittavia kertaluonteisia tapahtumia ovat kunnan päätearkistojen muutto sekä vuodelle 2024 osuvat vaalit, joita on poikkeuksellisesti kahdet. Presidentinvaalien osalta vaikuttaa todennäköiseltä, että vaalissa käydään kaksi kierrosta, mikä lisää kunnanjohtoon työmäärää muihin vaaleihin nähden.

Toimintakuluissa ei ennakoita tapahtuvan oleellisia muutoksia. Kunnanjohtoon toimintakulut ja -tuotot samalla tasolla kuin vuonna 2023. Toimintakuluihin on tehty kuitenkin palkankorotusten aiheuttamat tarkistukset. Vaalit aiheuttavat väliaikaisen kululisäyksen, mutta lisääntyneet toimintakulut katetaan oikeusministeriön vaalikorvauksilla.

Presidentinvaalit järjestetään vuoden 2024 tammi- ja helmikuussa. Europarlamenttivaalit järjestetään kesäkuussa. Vaalit aiheuttavat lähinnä toiminnallista kuormitusta kunnanjohtoon vaalitoimielinten toiminnan ja muiden vaalijärjestelyiden vuoksi.



6.1.2 Elinvoimapaalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	MTA23/ TA24 %
Toimintatuotot		653	553	483	490	497	-12,7 %
Toimintakulut		- 3 003	- 2 803	- 2 865	- 5 434	- 5 551	2,2 %
Toimintakate		- 2 350	- 2 250	- 2 382	- 4 944	- 5 053	5,9 %
Poistot ja arvonalentumiset		- 4	- 4	- 4	- 4	- 5	
Tilikauden tulos		- 2 354	- 2 254	- 2 386	- 4 949	- 5 058	5,8 %

Toimintasuunnitelma

Yrityspalveluiden osalta vuonna 2024 kehitetään erityisesti kunnan tapahtumatarjontaa. Kunnanhallitus hyväksyi syksyllä 2023 tapahtuma-alan kehittämisen suunnitelman, jota ryhdytään toteuttamaan vuodesta 2024 alkaen. Toiminnan tavoitteena on kasvattaa erityisesti matkailullisia tapahtumia Zeniittiä silmällä pitäen. Suunnitelmaan liittyen vuodelle on budjetoitu avustusrahaa tapahtumien järjestämiseksi.

Toinen uusi avaus vuodelle 2024 on seudun yhteinen, lentoliikenteen kehittämiseksi päätetty kehittämisprojekti. Projekti on kolmivuotinen ponnistus sekä Oulu-Helsinki että suorien kansainvälisten lentoyhteyksien saamiseksi Ouluun.

Vuosi 2024 tulee olemaan yritystonttipuolella ennätysihijainen, mutta uusien yritysten perustannan ennakoidaan pysyvän edellisten vuosien tasolla.

Työllisyyspalveluissa jatketaan Oulun seudun työllisyysalueen valmistelua. Työllisyysalue päätökset vahvistetaan ministeriössä alkuvuodesta 2024 ja tämän jälkeen suunnitelmia hiotaan vuodenvaihteessa 2024–2025 tapahtuvaa TE-palveluiden siirtoa varten. Kunnan organisaatio on osallistunut valmisteluun laajalla rintamalla ja työtä jatketaan seudun työryhmissä vuonna 2024.

Kausityöseteli on ollut ensimmäistä kertaa käytössä syksyllä 2023. Kokemuksia kerätään yhteen kevään 2024 aikana ja setelikäytäntöjen kehittämistä pohditaan.

Hallitusohjelmaan on kirjattu useita muutoksia TE-palveluihin liittyen, merkittävimpinä uuden asiakaspalvelumallin keventäminen ja kuntouttavan työtoiminnan siirtäminen takaisin kunnille. Näistä seikoista ei vielä ole tarkempaa tietoa, mutta ne voivat tulla ajankohtaisiksi jo vuoden 2024 aikana.

Kempeleen kunta ottaa osaa Pohjois-Suomen omatoimisen työllistymisen tuki ry:n korkeakoulutettujen työllistymistä ja työelämäosaamista edistävään Optimum ESR-hankkeeseen 1.9.2023 -31.8.2026.

Kempele vastuukuntana sekä Liminka ja Tyrnävä aloittavat 1.1.2024 kolmivuotisen Lakeuden alueen matalan kynnyksen palvelupisteet ESR-hankkeen. Tavoitteena on tarjota 15–65-vuotiaille palvelupisteet siirryttäessä koulutukseen tai työelämään. Painotuksina Kempeleessä on työhönvalmennus, Limingassa opinnollistaminen ja Tyrnävällä alle 30-vuotiaat. Hankkeen myötä Kempeleen työllisyyspalvelut vahvistuvat kolmeksi vuodeksi yhdellä työhönvalmentajalla.



6.1.3 Yleispalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	MTA23/ TA24 %
Toimintatuotot	8 153	7 020	7 020	7 922	8 041	8 162	12,9 %
Toimintakulut	- 9 288	- 8 459	- 8 459	- 9 299	- 9 711	- 10 174	9,9 %
Toimintakate	- 1 134	- 1 439	- 1 439	- 1 377	- 1 670	- 2 013	-4,3 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 504	- 266	- 266	- 179	- 194	- 209	-32,5 %
Tilikauden tulos	- 1 635	- 1 705	- 1 705	- 1 556	- 1 863	- 2 222	-8,7 %

Toimintasuunnitelma

Talous- ja henkilöstöhallintopalvelut

Talouhallinnossa koordinoidaan ja kootaan Kestävän talouden ohjelma 2024–2026. Kestävän talouden ohjelmassa haetaan keinoja talouden tasapainottamiseksi. Ohjelmassa tarkastellaan käyttötalouden toimintakulujen ja -tuottojen sopeutuskeinoja, veronkorotuksia sekä investointeja. Osana ohjelmaa kiinnitetään erityistä huomiota talouden seurantaan, jotta saadaan mahdollisimman aikaisessa vaiheessa selville talouden suuntaa. Lisäksi kestävän talouden ohjelman ohessa tarkastellaan, miten tiedolla johtamista voitaisiin kehittää edelleen.

Henkilöstöhallinnon toiminnan painopisteet on esitelty aiemmin tässä talousarviossa Henkilöstö-osiossa. Henkilöstöpalveluissa seurataan vuoden aikana, miten talous- ja henkilöstöhallinnon resurssit riittävät kasvavan henkilöstön tarpeisiin ja miten tehdyt muutokset tehtäväkuvissa vaikuttavat resurssien riittävyyteen. Henkilöstöetujen osalta Epassin euromäärää korotetaan 150 euroon ja vuoden alusta käynnistyy henkilöstölle mahdollisuus työsuohdepolkupyörän hankintaan.

Talous- ja henkilöstöhallinnon toimintakulut pysyvät lähes ennallaan, sillä toimintakulujen kasvu n. 1,8 % ja nettokulut pienenevät -2,8 %.

Tietohallinto

Tietohallinto tuottaa IT-palveluita Kempele-sopimuksen ohjaamana palvelualueiden yksiköiden tarpeiden mukaisesti. Vuoden 2024 aikana tietohallinto uusii varhaiskasvatuksen yksiköiden ja peruskoulujen (Linnakangas, Ketolanperä, Santämäki) laitekantaa tietohallinnolle esitettyjen tarpeiden mukaisesti. Hyvinvointialue Pohteen käytössä olevan ICT-ympäristön ylläpitoa ja tukea jatketaan Pohteen esittämän muutosohjelman aikataulun mukaisesti. Tietohallinto osallistuu myös teknisten palveluiden Tiera City -toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönottoon. Tietoturva parannetaan kunnan IT-ympäristön päivityksillä ja hankinnoilla.

Tietohallinnon käyttötalouden toimintakulut nousevat n. 14 prosenttia (261 000 euroa). Kasvua selittää henkilöstökulujen nousu, opetuksen AV-laitteiden ja puhelinten hankintatavan muutos elinkaarimalliin, Ylikylän koulun vuonna 2023 uusittujen tietokoneiden siirtyminen elinkaarimalliin, ohjelmistojen käyttöoikeus-, tuki- ja ylläpitomaksujen nousu, projektiluonteisten tehtävien kustannukset ja maankäytön toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönotto sekä uusien kiinteistöjen käyttöönotot. Lisäksi kunnan tietoturvaan panostetaan.



Ateria- ja puhdistuspalvelut

Ateriapalveluiden tehtävänä on tuottaa laadukkaita ateriapalveluita varhaiskasvatukseen sekä kouluihin. Ateriapalveluiden toimintaa ohjaa eri-ikäisten asiakasryhmien ravitsemus- ja ruokasuositukset. Puhdistuspalvelut huolehtivat pääasiassa kunnan eri kohteiden puhtaanapidosta.

Kirkonkylätalon valmistumisen myötä Kirkonkylän koulu, esikoulu ja päiväkoti keskittävät toimintansa yhden katon alle. Tämä tuo helpotusta myös ateria- ja puhdistuspalveluiden toimintaan. Kulkeminen useiden eri väistötilojen ja yksiköiden välillä helpottuu. Vastaavasti Kirkonkylätalon puhdistettavien neliömäärien kasvu ja lattiapintojen osittaiset tekstiilimateriaalit nostavat siivoustyön mitoitusaikaa. Tämä kasvattaa puhdistuksen henkilöstöresurssia kahden laitoshuoltajan verran.

Kirkonkylätalolle valmistuva uusi keskuskeittiö otetaan käyttöön. Jatkossa koko kunnan ruoanvalmistus keskittyy Kirkonkylätalolle ja Ylikylän valmistuskeittiö muuttuu jakelukeittiöksi. Yhden valmistuskeittiön mallissa ateriapalvelut pystytään tuottamaan tasalaatuisesti kaikkiin kunnan kouluihin sekä päiväkoteihin. Valmistuskeittiöiden henkilöstö siirtyy pääosin uudelle keskuskeittiölle. Ylikylän koulun ruokailun toteutus sekä siivoustyömitoituksen yhteensovittaminen lisää henkilöstöresurssia yhden yhdistelmätyöntekijän verran.

Keittiöiden omavalvontajärjestelmä uusitaan ja jakelukeittiöt sekä ruokahävikin seuranta liitetään osaksi sähköistä omavalvontaa. Henkilöstöä koulutetaan uuden keskuskeittiön laitekannan käyttöönotossa. Toimimme edelleen Portaat Luomuun ohjelmassa. Luomun käyttömääriä kasvatetaan ottamalla käyttöön luomumaito. Tämän kustannusvaikutus on noin 15 000 euroa/vuosi. Ketolanperän koulun tulevan lisätilan vaikutusta henkilöstöresurssiin tarkastellaan kohteen valmistumisen myötä.

Puhdistuspalveluissa robotiikan käyttöä lisätään ja Linnakankaan koululle hankitaan hybridiyhdistelmäkone. Robotiikan hyödyntämismahdollisuutta eri kohteiden puhtaanapidossa kartoitetaan ja testataan edelleen. Linnakankaan tekstiililattioille suoritetaan tehopesu sekä teflonsuojaus, tällä toimella pyritään pidentämään lattioiden käyttöikää. Puhdistuspalveluiden muuttuviin toimintaympäristöihin tehdään jatkuvaa siivoustyöalueiden ja mitoituksien tarkastelua.

Henkilöstön työhyvinvointia pyritään lisäämään ja työssäjaksamista tuetaan erilaisin työjärjestelyin. Uutena toimena aloitettuun ateria- ja puhdistuspalveluiden matalan kynnyksen liikuntakerhoon yritetään saada henkilöstöä aktiivisemmin mukaan. Henkilöstön koulutusta jatketaan seutuyhteistyössä toteutettavan koulutuksen avulla. Jatkossa koulutusta muokataan eri ammattiryhmien tarpeiden mukaisesti.

Ateria- ja puhdistuspalveluiden toimintakulujen kasvu on 11,3 % (n. 550.000 euroa). Kasvua selittää suurimmilta osin henkilöstökulujen kasvu (n. 440.000 euroa) sekä yleisesti nousevat elintarvikekustannukset (n. 95.000 euroa). Säästöjä saadaan puhdistuspalveluiden ulkoistuksien purun myötä pesula- ja puhtaanapitopalveluista (n. 105.000 euroa).



6.2 Varhaiskasvatus

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoinen ja sisäinen	TP 2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	MTA23/ TA24 %
Toimintatuotot	1 680	1 573	1 573	1 174	1 191	1 209	-25,4 %
Myyntituotot	79	2	2	121	123	125	5 966,0 %
Maksutuotot	1 163	1 173	1 173	907	920	934	-22,7 %
Tuet ja avustukset	434	399	399	146	148	150	-63,4 %
Muut toimintatuotot	5						
Toimintakulut	- 18 970	- 20 897	- 21 547	- 22 493	- 23 615	- 24 792	4,4 %
Henkilöstökulut	- 11 092	- 11 882	- 12 382	- 13 388	- 14 058	- 14 760	8,1 %
Palvelujen ostot	- 4 995	- 5 134	- 5 134	- 5 541	- 5 817	- 6 106	7,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 140	- 129	- 129	- 124	- 129	- 134	-3,9 %
Avustukset	- 1 251	- 1 357	- 1 507	- 1 695	- 1 779	- 1 868	12,5 %
Muut toimintakulut	- 1 492	- 2 394	- 2 394	- 1 745	- 1 832	- 1 923	-27,1 %
Toimintakate	- 17 290	- 19 324	- 19 974	- 21 319	- 22 423	- 23 583	6,7 %
Rahoitustuotot ja -kulut	- 1						
Poistot ja arvonalentumiset	- 100	- 96	- 96	- 189	- 204	- 220	96,5 %
Tilikauden tulos	- 17 391	- 19 420	- 20 070	- 21 508	- 22 627	- 23 803	7,2 %

Toimintasuunnitelma

Varhaiskasvatuspalveluja määrittelevät keskeiset lait ovat varhaiskasvatuslaki ja -asetus, perusopetuslaki, laki varhaiskasvatuksen asiakasmaksuista sekä laki sosiaali- ja terveydenhuollon palvelusetelistä. Kempeleessä varhaiskasvatusta järjestetään kunnallisissa (9) ja yksityisissä (5) päiväkodeissa, perhepäivähoidossa sekä avoimena varhaiskasvatustoimintana. Kempeleen varhaiskasvatuksessa on käytössä palveluseteli, jonka lisäksi maksetaan lakisääteistä ja kunnallista yksityisen hoidon tukea. Kotihoidon tukemiseen on käytössä kotihoidon tuen kuntalisä. Kempeleessä esiopetus ja sitä täydentävä varhaiskasvatus järjestetään päiväkodeissa. Esiopetukseen osallistuminen on velvoittavaa. Kempeleen kunta on mukana kaksivuotisen esiopetuksen kokeilussa vuosien 2021–2024 aikana. Kaksivuotista esiopetusta toteutetaan Ylikylän päiväkodissa.

Varhaiskasvatuksen osallistumisasteen kasvu painottuu vuonna 2024 arviolta erityisesti alle 3-vuotiaiden lasten ikäluokkiin. Varhaiskasvatuksen palveluverkkoa edelleen kehitetään ja tarkastellaan voimassa olevan palveluverkkosuunnitelman pohjalta huomioiden varhaiskasvatuksen kysynnän tarpeessa tapahtuvat muutokset. Palveluverkko vahvistuu vuonna 2024 uuden Kirkonkylätalon päiväkodin toiminnan kautta, kun uusia päiväkotiryhmiä avataan Kirkonkylän päiväkotiin ja päiväkotipaikkojen kokonaiskapasiteetti kasvaa. Palveluverkkosuunnitelman mukaisesti tarkastelua tehdään vuonna 2024 Honkasen päiväkodin jatkon osalta. Palveluverkon kokonaisuuden tarkastelua ja kehittämistä tehdään myös yhteistyössä opetuspalveluiden ja yksityisten palveluntuottajien kanssa huomioiden lasten koulupolku lähikouluun. Vuonna 2024 Ketolanperän alueen esioppilaiden täydentävän varhaiskasvatuksen sijoittumista ja järjestelyjä tarkastellaan yhteistyössä opetuspalveluiden kanssa. Yksityisen varhaiskasvatuksen käyttästä pyritään kasvattamaan yhteistyössä kunnan palveluohjauksen ja yksityisten palveluntuottajien kanssa. Avoimen varhaiskasvatuksen toimintaa edelleen kehitetään huomioiden alle 3-vuotiaiden lasten kysynnän kasvu varhaiskasvatuspalveluissa.

Varhaiskasvatuksen talouden näkökulmasta muutosta vuodelle 2024 tuovat erityisesti asiakasmaksutuottojen pienentyminen, kotihoidon tuen kuntalisän kokeilu (Kempele-lisä) sekä yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelikustannusten ja varhaiskasvatuksen henkilöstökulujen kasvu. Kotihoidon tuen kuntalisä-kokeilu 31.7.2024 saakka nostaa varhaiskasvatuksen suorittamien avustuksien määrää



kotitalouksille. Kuntalisäkokeilusta tehdään vaikuttavuutta arvioiva selvitys, joka käsitellään päätöksenteossa keväällä 2024. Kunnallisen varhaiskasvatuksen lakisääteisen toiminnan kasvaessa erityisesti henkilöstökulujen kokonaisuus kasvaa. Varhaiskasvatuksen henkilöstökuluihin vaikuttavat vuonna 2024 erityisvarhaiskasvatuksen vahvistaminen erityisopettajien tehtävillä, Kirkonkylän uuden päiväkodin henkilöstölisäykset sekä apulaisjohtajamallin käynnistäminen yksikötason johtamisen tukemiseksi. Vuonna 2023 tehdyn varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutoksen vuoksi asiakasmaksutuottojen arvioidaan edelleen pienenevän vuonna 2024. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulainmuutos aiheuttaa lisäksi kulujen kasvua yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelimenoihin.

Varhaiskasvatuksen pedagogista toimintaa kehitetään varhaiskasvatussuunnitelman ja esiopetussuunnitelmien pohjalta, Hyvän kasvun ohjelman ja hyvinvointisuunnitelman mukaisesti. Opetus- ja kulttuuriministeriön erityisavustuksilla kehitetään varhaiskasvatuksen laadunarviointia Valssi -hankkeessa ja tuen järjestämisen kokonaisuutta erityisvarhaiskasvatuksen hankkeessa. Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen kehittämisessä vuodelle 2024 nousevat keskiöön erityisesti tunne- ja vuorovaikutustaidot, turvataidot, lapsen tuen järjestämisen ja koordinoinnin kokonaisuuden kehittäminen, yksikötason laadunarvioinnin kehittäminen, henkilöstön työhyvinvoinnin ja osaamisen kehittäminen sekä yksikötason johtamisen kehittäminen. Kevään 2024 aikana paikallinen varhaiskasvatussuunnitelmaa päivitetään lapsen tuen järjestämisen, kiusaamisen ehkäisyn, lapsen varhaiskasvatussuunnitelman ja laadunarvioinnin osalta. Varhaiskasvatuksen työhyvinvoinnin edistämisen työryhmä: Iloa vakan pohjalle toiminta vakiinnutetaan osaksi varhaiskasvatuksen perustoimintaa. Vuonna 2024 varhaiskasvatuksessa luodaan yhteistyörakenteita hyvinvointialueen kanssa tehtävän yhteistyön vahvistamiseksi. Varhaiskasvatuksen toiminnanohjausjärjestelmää ja sähköisiä palveluja edelleen kehitetään. Varhaiskasvatus on lisäksi mukana valtakunnallisessa Opetushallituksen Loisto-kehittämisverkostossa, jossa tehdään varhaiskasvatussuunnitelman mukaista kehittämistyötä yhdessä muiden Pohjois-Suomen alueen varhaiskasvatuksen järjestäjien kanssa.



6.3 Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	MTA23/ TA24 %
Toimintatuotot		2 241	2 241	2 425	2 461	2 498	8,2 %
Myyntituotot		1 192	1 192	1 328	1 348	1 368	11,5 %
Maksutuotot		375	375	378	384	390	0,8 %
Tuet ja avustukset		453	453	492	499	507	8,6 %
Muut toimintatuotot		221	221	227	230	233	2,4 %
Toimintakulut		- 37 544	- 38 300	- 38 832	- 40 772	- 42 805	1,4 %
Henkilöstökulut		- 21 916	- 22 672	- 23 879	- 25 073	- 26 326	5,3 %
Palvelujen ostot		- 6 583	- 6 583	- 7 150	- 7 507	- 7 880	8,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		- 1 102	- 1 102	- 1 080	- 1 133	- 1 189	-2,0 %
Avustukset		- 7	- 7	- 4	- 4	- 5	-41,1 %
Muut toimintakulut		- 7 936	- 7 936	- 6 719	- 7 054	- 7 406	-15,3 %
Toimintakate		- 35 303	- 36 059	- 36 408	- 38 311	- 40 307	1,0 %
Poistot ja arvonalentumiset		- 474	- 474	- 713	- 770	- 831	50,3 %
Tilikauden tulos		- 35 777	- 36 533	- 37 120	- 39 080	- 41 139	1,6 %

6.3.1 Opetus

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	MTA23/ TA24 %
Toimintatuotot	1 470	1 188	1 188	1 281	1 300	1 319	7,8 %
Toimintakulut	- 31 838	- 33 932	- 34 688	- 34 868	- 36 610	- 38 438	0,5 %
Toimintakate	- 30 368	- 32 744	- 33 500	- 33 588	- 35 311	- 37 119	0,3 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 574	- 463	- 463	- 702	- 758	- 819	51,7 %
Tilikauden tulos	- 30 942	- 33 207	- 33 963	- 34 290	- 36 069	- 37 938	1,0 %

Toimintasuunnitelma

Hyvän kasvun ohjelma ohjaa talousarviovalmistelua ja yksiköiden toimintaa. Hyvän kasvun ohjelmaa jatketaan suunnitelmien mukaisesti vuoden 2024 aikana. Kehittämisyhmittä ovat kokoontuneet ja laatineet tavoitteet toimenpiteitä varten. Ohjelman toimin pyritään lisäämään lasten ja nuorten hyvinvointia varmistamaan osallisuutta.

Opiskeluhooltoon ja oppilaiden oppimisen tukeen on valtakunnallisesti lisätty resursseja. Palvelu tulee järjestää oppilaiden tarpeiden mukaan, ja tämä aiheuttaa paineita erilaisten ryhmien perustamiseen sekä henkilöstön rekrytointiin. Tämä kokonaisuus tulee toteuttaa suunnitellusti, vaikuttavasti, tehokkaasti ja taloudellisesti. Lukuvuoden 2024 talousarvion valmistelussa on otettu Opiferus -ohjelma yksikkökohtaisesti käyttöön, jonka myötä koulut ovat voineet tarkemmin suunnitella euromäärien jakoa. Opetushenkilöstön työn vaatavuuden arviointia ja mallin kehittämistä jatketaan syksyn 2023 tehdyn jaon kokemusten pohjalta keväällä 2024. Aamu- ja iltapäivätoiminnan järjestäminen haastaa koulutuksen järjestäjää, koska sen tarve vaihtelee lukuvuoden aikana varsin paljon. Opetustoimen hankkeista neljä päättyy vuoden 2023–2024 vaihteessa, ja muutama hanke jatkaa vuoden 2024 kesään ja 2025 loppuun saakka. Uusia hankkeita haetaan harkinnan mukaan. Kiinteistöjen saneeraamisen ja lisääntymisen myötä vahtimestaripalveluihin on tullut joitakin muutoksia. Näiden toimintojen sekä koulu- ja palvelusihteeripalvelujen järjestämistä kunnan kokonaisuudessa tarkastellaan vuoden 2024 aikana.



Opetustoimen kustannusnousu on varsin maltillinen. Suurimman kasvun aiheuttaa kunta-alalle tulevat palkankorotukset. Talousarvioesityksen toimintatulot ovat n. 1,28 miljoonaa euroa, toimintamenot n. -34,86 miljoonaa euroa ja toimintakate n. -33,58 miljoonaa euroa. Toimintakulujen kasvu edelliseen vuoteen nähden on n. 200 000 euroa eli 0,52 %.

Perusopetuksen oppilasmäärän kasvu on tasaantunut, ja ennusteiden mukaan se lähtee loivaan laskuun tulevina vuosina. Sivistystoimeen suunnatut investoinnit vastaavat hyvin nykyisten ja tulevien oppilasmäärien opetuksen järjestämisen tarpeisiin. Linnakankaan koulun moduuli 2 on otettu käyttöön ja tilat riittävät toistaiseksi vastaamaan alueen oppilasmäärää. Kirkonkylätalo tulee koulun käyttöön 2023–2024 vuodenvaihteessa. Samalla luovutaan useista vuokra- ja väistötiloista, joilla on vaikutuksia ulkoisten vuokrien määriin. Uusien tilojen myötä omien kiinteistöjen huoltoon ja kunnossapitoon liittyvät kustannukset nousevat jonkin verran. Kokonaisuudessa kuitenkin Kirkonkylän koulun kiinteistökustannukset laskevat. Ketolanperän koulun suunnittelu jatkuu, ja lisärakennus pyritään saamaan valmiiksi kesän 2024 aikana. Uudisrakennuksen ja vanhan rakennuksen saneerauksen myötä saadaan Ketolanperälle esi- ja perusopetukseen tarkoituksenmukaiset, nykyaikaiset ja toimivat tilat, joita pystytään hyödyntämään aikaisempaa paremmin myös muihin tarpeisiin. Koko kunnan alueella oppilasmäärän muutoksia tarkastellaan kriittisesti syksyn 2024 perusopetusryhmiä muodostettaessa.

Ylikylän liikuntahallin suunnittelu etenee aikataulun mukaisesti. Vuoden 2024 aikana on tarkoitus saada lopulliset suunnitelmat valmiiksi ja valita hankkeen toteuttajat. Suunniteltu liikuntahalli on erittäin tarpeellinen opetussuunnitelman mukaisen opetuksen järjestämisen kannalta ja tulee vastaamaan hyvin Ylikylän koulun tarpeeseen.

Kempeleen lukiossa on lukuvuonna 2023–2024 runsas 480 opiskelijaa, joka on maksimimäärä nykyisissä tiloissa. Kempeleen lukio on vetovoimainen ja kempeleläisten lisäksi opiskelijoita on myös muista kunnista, lähinnä Oulusta. Lukion neljännen vuoden opiskelijoiden määrä vaihtelee lukuvuosittain ja on nyt aikaisempaa suurempi (34 opiskelijaa), ja tämä kasvattaa jonkin verran lukiolaisten kokonaismäärää lukuvuonna 2023–2024. Lukuvuoden 2024–2025 lukion toiminta pyritään pitämään suunnilleen nykyisen suuruisena sekä opiskelijamäärän että opetuksen valinnaisuuksien osalta. Suunnittelu ja päätökset uusista tiloista Kempeleen lukiolle tulee päättää talousarviovuoden 2024 aikana. Kempeleen opetustoimessa on motivoitunut ja sitoutunut henkilöstö, joka toteuttaa hyvää kasvatusta, opetusta ja oppimista Kempeleen kouluissa.

6.3.2 Kempele Akatemia

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	MTA23/ TA24 %
Toimintatuotot	1 119	1 053	1 053	1 144	1 161	1 179	8,6 %
Toimintakulut	- 3 668	- 3 612	- 3 612	- 3 964	- 4 161	- 4 367	9,8 %
Toimintakate	- 2 549	- 2 559	- 2 559	- 2 820	- 3 000	- 3 189	10,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 13	- 11	- 11	- 11	- 11	- 12	-7,0 %
Tilikauden tulos	- 2 562	- 2 570	- 2 570	- 2 831	- 3 011	- 3 201	10,1 %

Toimintasuunnitelma

Kempele Akatemia

Kempele Akatemian työn keskeisenä tavoitteena on hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen eri ikäisten kuntalaisten keskuudessa. Kempele Akatemian kehittämisessä keskeinen rooli on kuntalaisilta kerättävällä palautteella ja aloitteilla. Palvelujen kehittämisessä keskeisiä yhteistyötahoja ovat opetus ja varhaiskasvatus, hyvinvointialue, kempeleläiset järjestöt ja seurakunnat sekä yritykset.



Kempele Akatemian uudistuneen johtoryhmärakenteen ja -työskentelyn tavoitteena ovat hyvinvointityön edistäminen, viestinnän ja markkinoinnin edistäminen, sisäisen tiedonkulun ja koheesion lisääminen, toiminnan suunnittelu, aikataulutusta ja ideointia sekä asiakaspalautteiden kartoitus. Kempele Akatemian kehittämissäpäiviä järjestetään puolivuositin. Näissä tapahtumissa painopiste on henkilöstön aktiivisessa osallistamisessa Kempele Akatemian palvelujen kehittämiseen sekä henkilöstön yhteenkuuluvuuden lisäämiseen kohti yhteisiä, Kempele-sopimukseen pohjautuvia päämääriä.

Palveluiden kehittämiseen haetaan hankerahoituksia. Palveluiden kehittämisen ja monipuolistamisen mahdollistamiseksi Kempele Akatemian eri palvelualueiden yhteistyötä edistetään ja resurssien käyttöä tehostetaan. Kempele-opiston, nuorisopalveluiden, liikuntapalveluiden ja kirjasto- ja kulttuuripalveluiden henkilöstön, tilojen ja välineiden yhteiskäytön mahdollisuuksia Kempele Akatemian sisällä helpotetaan. Kempele Akatemian viestintää ja markkinointia kehitetään kaikkien Akatemian palvelualueiden asiakasmäärien lisäämiseksi. Asiakkaiden tavoittamiseksi Kempele Akatemia -harrastusapplikaation toteuttamisen mahdollisuuksia selvitetään. Mobiilisovelluksen etuna on sen monikäyttöisyys, käyttäjäystävällisyys ja saavuttavuus erityisesti nuorison keskuudessa.

Kempeleen kunta on mukana Suomen harrastamisen mallissa, kempeleläisittäin Akatemia Actionissa. Akatemian Actionin päätavoitteena on lasten ja nuorten hyvinvoinnin lisääminen mahdollistamalla jokaiselle lapselle ja nuorelle mieluisa ja maksuton harrastus koulupäivän yhteydessä. Kohderyhmänä ovat perusopetuksen vuosiluokkien 1.–9. oppilaat. Tavoitteena Kempeleessä on aktiivisen ja monipuolisen harrastamisen toimintatavan vakiinnuttaminen osaksi koululaisten iltapäiviä. Erityisesti toimintaan halutaan saada mukaan lapsia ja nuoria, jotka ovat muun harrastustoiminnan ulkopuolella ja täten ehkäistä syrjäytymistä sekä liikkumattomuutta.

Kempele-opisto

Tavoitteena on kurssien täyttöasteen nostaminen edelleen. Kempele-opiston kurssitarjontaa elää ajassa asiakkailta saatavan palautteen ja toiveiden pohjalta. Tarjonnan tulee olla monipuolista, eri ikäisiä ja molempia sukupuolia kiinnostavaa ja mukailta kysyntää. Kysynnän kartoittamiseksi keväällä järjestetään opiston kuntalaiskysely, jonka pohjalta kurssitarjontaa kehitetään. Tyytyväisyys- ja palautekyselyt lähetetään kurssilaisille myös syyslukukaudella. Etäopetuksen mahdollisuuksia, viikonloppu- ja lyhytkurssitarjontaa ollaan suhteessa kysyntään valmiita lisäämään. Taiteen perusopetuksen osalta selvitetään mahdollisuuksia opetustarjonnan laajentamiseen kuvataiteeseen. Selvittelyssä on myös systemaattisen kuvataideopetuksen lisääminen kulttuurikoulukonseptin palauttamisella Kempele-opistoon. Koulujen tilojen käyttöä opiston palveluissa tehostetaan edelleen ja opetusta suunnataan erityisesti uuteen Kirkonkylätaloon. Kempele-opiston palveluita tarjotaan edelleen eri puolilla kuntaa. Kempele-opisto on aktiivisesti mukana kulttuurin kehittämistyössä Kempeleen kunnassa. Kulttuuripääkaupunki 2026 -hanke tuo Kempele-opiston kulttuuritoiminnalle tavoitteellisuutta.

Kirjasto- ja kulttuuripalvelut

Kulttuuritapahtumia järjestetään kaikille ikäryhmille. Erityisryhmille järjestetään matalan kynnyksen kulttuuritoimintaa ja yhteistyötä kehitetään sote-palveluiden kanssa entistä tiiviimmäksi saavutettavuuden edistämiseksi. Toimintaa kehitetään kuntalaisten osallistamisesta saadun palautteen avulla. Tapahtumia järjestetään ympäri vuoden yhteistyökumppaneiden kanssa. Museo – ja perinnetyön kehittäminen jatkuu, huolehditaan rakennusten kunnossapidosta ja kokoelmasta, sekä kehitetään kotiseutuarkistotyötä ja arkiston digitoimista. Museolla jatketaan kesä- ja joulunajan toimintaa kaikki asiakasryhmät huomioiden ja aktiivisessa yhteistyössä Kempele Akatemian muiden palveluiden sekä seurojen ja järjestöjen kanssa. Kulttuuripalvelut toteuttavat kulttuuriohjelman tavoitteita ja toimenpiteitä. Kulttuuripalvelut ovat aktiivisesti mukana Oulu2026 – hankkeessa ja hankkeen Art Linnakallio 2026 symposiumin valmistelu käynnistyy.



Edistetään kulttuuriharrastamista sekä kulttuurin olosuhteiden kehittämistä tilojen ja kulttuuriympäristöjen osalta. Tapahtumia markkinoidaan aktiivisesti eri viestintäkanavissa ja kunnan tapahtumakalenterissa.

Kirjastopalveluissa jatketaan lukemisharrastuksen edistämistä sekä markkinoidaan aktiivisesti jo olemassa olevia ja uusia palveluja mm. e-aineistoja. Tavoitteena on helposti saavutettava kirjastopalvelu kaikille kuntalaisille. Lähikirjastojen palveluja ylläpidetään resurssien rajoissa. Yhteistyötä jatketaan opetuksen ja varhaiskasvatuksen kanssa sekä muiden kirjastojen kanssa alue- ja maakuntatasolla. E – kirjastoa kehitetään valtakunnallisesti. Kirjavinkkauksia tarjotaan kaikille alakoulun sekä yläkoululuokille – tavoitteena, että kaikki suorittavat lukudiplomin. Aineistomäärärahan korotuksen myötä voidaan uudistaa kokoelmaa sekä hankkia riittävästi kirjoja ja aineistoa eri ikäryhmille. Perhe- ja seniorilukudiplomien markkinointia jatketaan. Kirjasto edistää osallisuutta ja yhteisöllisyyttä järjestämällä matalan kynnyksen monipuolisia yleisötapahtumia. Kotipalvelua jatketaan, kirjallisuuspiirit ja taidenäyttelyt jatkavat osana vakiintunutta kirjaston toimintaa. Kirjavinkkausta tehdään lasten ja nuorten lisäksi myös muille ikäryhmille. Kirjastotilan remontti käynnistyy vuonna 2024 ja kirjaston kalustaminen jatkuu. Pääkirjasto muutetaan omatoimikirjastoksi ja siten mahdollistetaan laajempi aukiolo ja tilojen käyttö.

Liikuntapalvelut

Liikuntapalveluita, liikkumisen olosuhteita kunnassa ja liikuntatapahtumia kehitetään edelleen liikuntapalveluissa, kunnan liikuntasuunnitelmaan pohjaten ja yhteistyössä kunnan eri palveluiden, liikunta- ja urheiluseurojen, järjestöjen ja yritysten kanssa. Liikunta- ja urheiluseurojen yhteenliittymä, liikuntafoorumi, johon on kutsuttu mukaan kunnan liikunta- ja urheiluseurat sekä yksityisiä palveluntuottajia, kokoontuu 3–4 kertaa vuodessa. Liikuntaneuvonnan palvelupolun kehittämiseksi käynnistetään AVI-rahoitteinen hanke, joka kohdistetaan erityisesti lapsiperheisiin, työikäisiin ja kunnan henkilöstöön. Prosessinomaista yksilö- ja ryhmäliikuntaneuvontaa kehitetään hankerahoituksen turvin yhteistyössä Pohteen lasten- ja äitiysneuvolan, työllisyyspalvelujen, varhaiskasvatuksen ja henkilöstöhallinnon kanssa. Ikäihmisten liikunnanohjausta jatketaan ja kehitetään edelleen resurssien sallimissa rajoissa. Tavoitteena on erityisesti vähän liikkuvien ja madaltuneen toimintakyvyn omaavien ikäihmisten aktivointi ryhmä- ja yksilöohjausten avulla. Ikäihmisten toiveita ja tarpeita kuullaan toimintojen kehittämisessä. Vaikuttavuuden yksi selkeä mittari on osallistujamäärien seuranta. Toimintarajoitteisten ja muiden erityisryhmien liikunta-aktiivisuutta edistetään ja ylläpidetään koordinoitun ja ohjatun soveltavan liikunnan kautta. Soveltavan liikunnan kehittämissuunnitelma toteutetaan poikkihallinnollisen työryhmän toimesta. Liikuntapalvelujen työtä kehitetään liikunnan TEAviisari-tulosten pohjalta. Kehitettäviä prosesseja ovat erityisesti pistemäärältään alle maan keskiarvon olevat osa-alueet. Liikuntapalvelut on aktiivisesti mukana Akatemia Actionissa. Lasten ja nuorten liikunnan edistämisen yhteistyössä tärkeitä yhteistyötahoja ovat koulut ja varhaiskasvatus sekä urheiluseurat. Virkistysuimala Zimmarin vuotuista kävijämäärää pyritään nostamaan koronapandemiaa edeltäneelle tasolle. Zimmarin toimintoja ja tapahtumia kehitetään resurssien sallimissa rajoissa.

Nuorisopalvelut

Nuorisopalvelujen perusnuorisotyössä kehitetään kouluissa tehtävää nuorisotyötä yhteistyössä koulujen kanssa ja ollaan mukana Akatemia Actionissa. Nuorisotilatoiminnan kautta tarjotaan matalan kynnyksen osallistumismahdollisuuksia ja yhdessäoloa lapsille ja nuorille eri puolilla kuntaa yhtenäiskoulujen yhteydessä sijaitsevilla nuorisotiloilla. Kirkonkylätalon uusi nuorisotila otetaan käyttöön heti vuoden alkaessa. Painopiste perusnuorisotyössä on osallistumisen lisäämisessä ja syrjäytymisen ennaltaehkäisemisessä. Valmius jalkautuvaan nuorisotyöhön pidetään yllä. Lapsiystävällinen Kunta -työ on näkyvässä osassa nuorisopalvelujen toimintaa.

Etsivä nuorisotyö auttaa alle 29-vuotiaita koulutuksen tai työmarkkinoiden ulkopuolella olevia tai tukea tarvitsevia nuoria löytämään tarvittavia palveluja ja suuntaa elämälle. Etsivässä nuorisotyössä tehdään



aktiivista yhteistyötä oppilaitosten ja Lakeuden Ohjaamon kanssa monipuolisia yhteistyömuotoja ja yhteisöllisiä toimintatapoja kehittämällä. Hyvinvointialueyhdyntätyö huomioidaan etsivässä nuorisotyössä.

ESR –hankerahoitteinen Ohjaamo Kempele -toiminta uudistuu Tyrnävän ja Limingan kuntien kanssa toteutettavaksi Lakeuden Ohjaamo - ESR+ -hankkeeksi. Lakeuden Ohjaamo -hankkeessa tarjotaan matalankynnyksen palvelua työllisyyden edistämiseksi. Kempeleessä mukana ovat kunnan nuoriso- sekä työllisyyspalvelut ja työ on suunnattu 16–63-vuotiaille. Keskiössä on monialaisten palvelujen koordinointi, kehitystyö, toiminnan seuranta ja raportointi sekä osallisuustyö kohderyhmän kanssa. Ohjaamo on auki Kempeleessä kolmena päivänä viikossa.



6.4 Tekniset palvelut

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoisen ja sisäinen	TP 2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	MTA23/ TA24 %
Toimintatuotot	14 721	17 671	17 671	15 625	16 258	16 565	-11,6 %
Myyntituotot	384	158	158	279	283	288	77,0 %
Maksutuotot	716	488	488	447	454	460	-8,4 %
Tuet ja avustukset		200	200	53	54	55	-73,5 %
Muut toimintatuotot	13 621	16 825	16 825	14 846	15 468	15 762	-11,8 %
Valmistus omaan käyttöön	126	193	193	179	187	196	-7,6 %
Toimintakulut	- 14 135	- 15 644	- 15 744	- 15 854	- 16 645	- 17 474	0,7 %
Henkilöstökulut	- 2 951	- 3 194	- 3 194	- 3 443	- 3 615	- 3 796	7,8 %
Palvelujen ostot	- 4 381	- 4 300	- 4 300	- 4 605	- 4 834	- 5 074	7,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 2 761	- 3 912	- 3 312	- 3 538	- 3 714	- 3 898	6,8 %
Avustukset	- 120	- 135	- 135	- 95	- 100	- 105	-29,6 %
Muut toimintakulut	- 3 921	- 4 103	- 4 803	- 4 174	- 4 382	- 4 601	-13,1 %
Toimintakate	712	2 220	2 120	- 51	- 200	- 713	-102,4 %
Rahoitustuotot ja -kulut							
Poistot ja arvonalentumiset	- 5 855	- 5 708	- 5 708	- 5 068	- 5 473	- 5 911	-11,2 %
Tilikauden tulos	- 5 143	- 3 488	- 3 588	- 5 119	- 5 673	- 6 624	42,7 %

6.4.1 Teknisten palveluiden hallinto

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	MTA23/ TA24 %
Toimintakulut	- 1 722	- 377	- 377	- 417	- 438	- 459	10,5 %
Toimintakate	- 1 722	- 377	- 377	- 417	- 438	- 459	10,5 %
Tilikauden tulos	- 1 722	- 377	- 377	- 417	- 438	- 459	10,5 %

Toimintasuunnitelma

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

Kestävän liikkumisen Kempele hankkeen toimenpiteitä edistetään ja pyritään löytämään taloudellisia, työhyvinvointia edistäviä ja ilmaston kannalta kestäviä tapoja kunnan työntekijöiden työpäivän aikaiseen liikkumiseen sekä edistämään viisasta liikkumista kotiin ja työpaikan välisillä matkoilla.

Teknisten palveluiden ulkopuoliset tuotot muodostuvat pääsääntöisesti maanmyyntituotoista. Sisäisistä tuotoista suurimman erän muodostaa vuokratuotot. Teknisten palveluiden käyttötalousmenoja kasvattaa Kirkonkylätalon käyttöönotto vuodenvaihteessa, sekä juuri valmistunut Linnakankaan moduulikoulu II. PTS-suunnitelmaa toteutetaan vuoden aikana suunnitelman mukaisesti.

Kirkonkylätalon valmistumisen myötä väistötiloista voidaan luopua. Poistuvia väistötiloja on Pirilän, Kirkonkylän ja Hovintien väistötilat. Lisäksi Pirilän päärakennuksen käyttöä jatketaan vain liikuntasalin osalta. Poistuvia kustannuksia syntyy myös vuoden aikana purettavista Kirkonkylän B- ja D-talon osalta.

Investoinneista merkittävimmät ovat Ylikylän liikuntasalin rakentaminen, Kempeletalon rakentaminen, sekä



Ketolanperän koulun laajentaminen moduulikoululla. Lisäksi katujen sekä kävely- ja pyörätieverkoston suunnittelua ja rakentamista on runsaasti vuoden aikana. Lisäksi urheilualueisiin, puistoihin ja Zeniitin alueen infraan panostetaan vuoden aikana merkittävästi ja alue kehittyikin hyvää vauhtia.

6.4.2 Kunnallistekniikka

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	MTA23/ TA24 %
Toimintatuotot	233	364	364	185	187	190	-49,3 %
Valmistus omaan käyttöön	126	193	193	179	187	196	-7,6 %
Toimintakulut	- 3 484	- 4 393	- 4 393	- 4 366	- 4 584	- 4 812	-0,6 %
Toimintakate	- 3 126	- 3 836	- 3 836	- 4 003	- 4 209	- 4 425	4,4 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 1 963	- 2 038	- 2 038	- 2 449	- 2 645	- 2 856	20,2 %
Tilikauden tulos	- 5 089	- 5 873	- 5 873	- 6 452	- 6 854	- 7 282	9,9 %

Toimintasuunnitelma

Kunnallistekniikan palvelualue huolehtii Kempeleen kunnan infra-omaisuuden hallinnasta sisältäen liikenneväylien, leikkipuistojen, viheralueiden, yleisten alueiden, metsien ja ulkoliikuntapaikkojen ylläpidon, suunnittelun ja rakentamisen sekä joukkoliikenteen järjestämisen.

Oleellisina muutoksina edellisen vuoden talousarvioon verrattuna ovat talvikunnossapidon urakkamallin muutos tuntiperusteisesta laskutuksesta kokonaishintaurakkaan, joka alentaa 2024 vuoden kustannuksia liikenneväylät -yksikössä sekä joukkoliikenteessä ilmastoperusteisen valtionavustusosuuden poisjäänti kustannuksia nostavasti.

Kunnallistekniikan tärkeimmät investoinnit vuodelle 2024 ovat Sarkkirannan katujen saneerauksen ensimmäisen vaiheen käynnistyminen ja Karhunlenkin asuinalueen toisen vaiheen sekä Zeniitissä Aurinkojärven kunnallistekniikan ensimmäisen vaiheen rakentaminen. Puistojen ja leikkipaikkojen sekä liikuntapaikkojen rakentamiseen panostetaan myös erilaisin kehittämis- ja saneeraustoimenpitein. Liikuntapaikkojen osalta isoimmat kokonaisuudet ovat Sarkkirannan jalkapallotekonurmikentän pinnan uusiminen sekä pesäpallokatsomon maavallin rakentaminen. Keskeisimmät sopimuskilpailutuksen vuoden 2024 osalta ovat valaistusurakoiden puitesopimuskilpailutus.

6.4.3 Tilapalvelut

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	MTA23/ TA24 %
Toimintatuotot	10 339	13 781	13 781	12 325	12 510	12 698	-10,6 %
Toimintakulut	- 7 668	- 9 464	- 9 564	- 9 528	- 10 004	- 10 502	-0,4 %
Toimintakate	2 671	4 317	4 217	2 798	2 507	2 196	-33,7 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 3 883	- 3 664	- 3 664	- 2 619	- 2 828	- 3 054	-28,5 %
Tilikauden tulos	- 1 212	653	553	179	- 321	- 858	-67,6 %

Toimintasuunnitelma

Tilapalvelut huolehtii kunnan omistaman kiinteistöomaisuuden hallinnasta, huollosta ja kunnossapidosta.



Toiminnan ja kiinteistöomaisuuden tulevaisuuden kehittäminen on korostunut tulevien vuosien suunnittelussa. Kehittäminen pitää sisällään kiinteistöomaisuuden hallinnan edellyttämät prosessit ja niiden jalkauttamisen sekä digitalisaation ja energiasäästötoimenpiteet.

Sähköisen huoltokirjaohjelmiston kehittämistä tehdään edelleen vuoden 2024 aikana. Myös sisäilmaprosessien kehittämistä ja uusien ohjeistusten omaksumista sekä PTS-suunnitelmien mukaisia korjausvelkaa vähentäviä korjaus- ja kunnossapitotoita toteutetaan suunnitelmallisesti vuonna 2024. Myös puitesopimusten ja muiden hankintojen kilpailutusta on vuodelle 2024 luvassa. Kehitykseltä ei vältty myöskään tilapalveluiden henkilöstöhallinto, jonne pyritään lisäämään prosesseja, ohjeistuksia ja kehittämään resurssien kohdentumista sekä erityisesti niiden riittävyyttä.

Kirkonkylätalon käyttöönotto vuonna 2023 aiheuttaa käyttötalouden kustannuksia alku vuodelle 2024. Toisaalta muuton myötä poistuu vuokratiloja, joiden kustannukset jäävät vuonna 2024 merkittävästi pienemmiksi, kuin vuonna 2023. Hyvinvointialueen käytössä olevien kiinteistöjen tulevaisuutta tullaan selvittämään ja yhteensovittamaan siirtymäkauden ajan tiiviissä yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa ja aloitetaan kiinteistöjen yhtiöittämisprosessin ja vaihtoehtojen kartoittaminen. Nykyisiä kiinteistöjä edelleen korjataan aktiivisesti tarpeen sanelemana määrärahojen puitteissa. Kiinteistöjen sisäilmaongelmiin reagoidaan mahdollisimman nopeasti ja sisäilmatyöryhmä käsittelee niitä aktiivisesti. Myös yhteistyötä kaikkien osapuolten kanssa kehitetään.

Suurimpia havaittavissa olevia riskejä vuonna 2024 on tulevaisuuden ja talouden vaikea ennustaminen. Erityisesti muutoksia kiinteistöjen käytössä voivat aiheuttaa hyvinvointialueen toiminnan muodostuminen ja työllisyysalue TE24-valmistelujen vaikutukset. Lisäksi maailman tilanteen vaikutukset kustannuksissa voivat heilahdella ja muutokset näkyvät tilapalveluiden kustannuksissa kaikilla sektoreilla. Kustannuksissa on kuitenkin tällä hetkellä havaittavissa lievää tasaantumista.

6.4.4 Maa ja mittaus

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	MTA23/ TA24 %
Toimintatuotot	3 654	3 095	3 095	2 725	3 165	3 275	-12,0 %
Toimintakulut	- 495	- 530	- 530	- 576	- 604	- 634	8,6 %
Toimintakate	3 160	2 565	2 565	2 149	2 560	2 640	-16,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 9	- 6	- 6	- 1	- 1	- 1	-89,5 %
Tilikauden tulos	3 151	2 559	2 559	2 149	2 560	2 640	-16,0 %

Toimintasuunnitelma

Toimintasuunnitelma

Maa ja mittaus huolehtii maankäytön suunnitteluun tarvittavasta raakamaavarannosta kohdistamalla maanostot strategisesti tärkeille maankäytön kehittämisalueille (MAKE). Lisäksi maa ja mittaus osallistuu aktiivisesti vireillä olevien asemakaavojen maanomistajaneuvotteluihin sekä laadittavien aiesopimusten ja maakäyttösopimusten laadintaan sekä päätöksenteon valmisteluun. Maa ja mittaus luovuttaa vuosittain asuinrakennustontteja kunnan strategisten tavoitteiden määrien mukaisesti siten, että rakentaminen jakaantuu tasapuolisesti länsi- ja itäpuolelle kuntaa. Vuosittainen tonttijakelu toteutetaan vahvistetun Maankäyttö- ja toteuttamisohjelman mukaisesti (MATO). Asuintonttien luovutuksessa mahdollistetaan vuokratonttien määrän lisääminen.

Vuoden 2025 rakentamiseen tarkoitetut pientalotontit sijaitsevat Linnakankaan ja Metsärinteen alueilla.



Vuoden 2024 rivitalotonttien luovuttaminen toteutetaan samojen asuinkatujen varrelle kuin pientalotonttien haku. Tarvittaessa rivitalotontteja voidaan kohdistaa myös alueille, joissa on kunnallistekniikka jo valmiina, jotta uusien asuinkatujen rakentaminen olisi kustannustehokasta. Lisäksi maa ja mittaus huolehtii ajantasaisesta kiinteistö-, rakennus- ja kantakartta-aineistosta siten, että kuntasuunnittelua ja maaomaisuuden hallintaa voidaan toteuttaa luotettavan ja ajantasaisen aineiston pohjalta. Vuonna 2024 varaudutaan koko kunnan ilmakuvaukseen ja viistokuvaukseen sekä korkeuskäyrien tuottamiseen Maanmittauslaitoksen laserkeilausdatasta.

6.4.5 Kaavoitus

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	MTA23/ TA24 %
Toimintatuotot	17	31	31	30	30	31	-2,0 %
Toimintakulut	- 370	- 466	- 466	- 500	- 526	- 552	7,4 %
Toimintakate	- 353	- 435	- 435	- 470	- 495	- 521	8,0 %
Tilikauden tulos	- 353	- 435	- 435	- 470	- 495	- 521	8,0 %

Toimintasuunnitelma

Talousarviovuonna 2024 kaavoitus huolehtii entiseen tapaan kunnan yhdyskuntarakenteen ja maankäytön yleispiirteisestä ohjaamisesta (yleiskaavoitus), maa-alueiden käytön yksityiskohtaisesta järjestämisestä (asemakaavoitus), kulttuuriympäristön vaalimisesta sekä rakentamisen ohjauksesta ja kehittämisestä. Lisäksi kaavoitus osallistuu Oulun kaupunkiseudun kuntien väliseen maankäytön, asumisen ja liikenteen kehittämiseen (MAL-työ, seuturakennetiimi, kävely-pyöräily -ryhmä).

Kaavoitus toteuttaa valtuuston hyväksymien strategioiden mukaisia tavoitteita yritys- ja asuntotonttien tuottamiseksi ja turvallisen, hyvinvoivan ja aktivoivan ympäristön luomiseksi. Uusimman kaavoituksen valmisteleman strategisen työkalun Maankäytön toteutusohjelman 2023–2028 (kvalt 20.6.2022 § 40, päivitys khall 15.5.2023 § 190) avulla turvataan lähivuosien tonttitarjonta ja maankäytön toteutus kestävää kasvua tukevalla tavalla. Strategista ohjelmatyötä jatketaan laatimalla päivityksiä matoon ja keskusta-alueen visioon sekä osallistumalla rakennusjärjestyksen ja maapoliittisen ohjelman päivitysten laadintaan. Kunnan kaavoitusta ohjaavat Pohjois-Pohjanmaan vaihemaakuntakaavat, Oulun seudun yleiskaava 2020 sekä kunnan omat osayleiskaavat, joista uusimman Kempeleen eteläisen alueen yleiskaavoitus viedään päätökseen ja Taajaman osayleiskaavan päivitys Väärälänperälle ja moottoritien itäpuolelle käynnistetään. Monipuolisen tonttitarjonnan turvaamiseksi pientalo- ja kerrostalotonttien asemakaavoja valmistellaan Ollakan, Metsärinteen ja Paituri-Savikorven alueella sekä teollisuustonttien osalta Hakamaalla ja Komeetantien varressa.

Strategioiden, kaavahankkeiden ja selvitysten laatimiseksi hyödynnetään oman työn lisäksi konsulttityötä. Kaavoituksen talousarvion toimintakuluissa varaudutaan pääasiassa henkilöstö- ja asiantuntijapalvelujen menoihin. Tulevana vuonna kaavoitus varautuu käyttämään aikaa Kempeleen kunnan teknisten palvelujen hankkiman uuden tietomallipohjaisen ja prosessiohjatun rakennetun ympäristön tietojärjestelmän Tiera Cityn käyttöönottoon.



6.4.6 Rakennusvalvonta

Tuloslaskelma 1000 € / Ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	MTA23/ TA24 %
Toimintatuotot	478	400	400	360	365	371	-10,0 %
Toimintakulut	- 397	- 414	- 414	- 467	- 490	- 515	12,8 %
Toimintakate	81	- 14	- 14	- 107	- 125	- 144	668,0 %
Tilikauden tulos	81	- 14	- 14	- 107	- 125	- 144	668,0 %

Toimintasuunnitelma

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

Rakennusalan suhdannenäkymät ovat heikentyneet ja suhdannenäkymien ennustettavuus on hyvin epävarmaa. Uusi Teknisten palveluiden paikkatietojärjestelmä / kuntarekisteriohjelma Tiera City nostaa rakennusvalvonnan sisäisten IT-palveluiden kustannuksia 100 %, mikä näkyy toimintakulujen kasvuna.

Maankäyttö- ja rakentamislain korvaava uusi Rakentamislaki tulee voimaan 1.1.2025. Uusi Rakentamislaki edellyttää tehtäväksi ennen lain voimaantuloa mm. seuraavat asiat:

Hallintosääntö ja delegointipäätökset on uusittava. Rakennusjärjestys on uusittava muun muassa lupajärjestelmää ja lupakynnystä koskevien muutosten johdosta. Lupa- ja valvontamaksut on uusittava. Tavoitteena on, että jatkossakin lupamaksut kattavat kunnalle syntyvät kustannukset. Taksassa on tarpeen huomioida mahdolliset muutostarpeet esim. jatkuvaan valvontaan liittyen. Päätöspohjat tulee uusida. Uusia päätöksiä ovat sijoittamislupa ja rakentamislupa. Rakennusvalvonnan prosessit tulee uusida sekä lupakäsittelyn että työmaavalvonnan osalta. Henkilöstöä on koulutettava. Kouluttautumista tarvitaan etenkin digitalisaatiota ja rakennusten hiilineutraalisuutta koskevista vaatimuksista. Ohjelmistoihin tarvitaan päivityksiä ja järjestettävä yhteydet rakennetun ympäristön tietojärjestelmään. Rakennusvalvonnan tulee pystyä jatkossa ottamaan vastaan rakennusten IFC-malleja (rakennuksen 3D-tietomalli).

Rakennuslupien skannaaminen ja sähköinen arkistointi jatkuu. Jatkuvaan valvontaan panostetaan vuonna 2024.



7 INVESTOINTIOSA

INVESTOINNIT YHTEENSÄ

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Investointiosa					
Menot	- 10 747	- 22 603	- 22 725	- 22 880	- 7 911
Tulot	2 996	3 000	2 300	2 800	2 900
Rahoitusosuudet	32	210	563	400	0
Netto	- 7 719	- 19 393	- 19 862	- 19 680	- 5 011

INVESTOINNIT SITOVUUSTASOITTAIN

MAA- JA VESIALUEET

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
MAA- JA VESIALUEET					
Menot	- 2 495	- 1 450	- 750	- 750	- 750
Tulot	2 996	3 000	2 300	2 800	2 900
Netto	501	1 550	1 550	2 050	2 150

RAKENNUKSET

Uudisrakentaminen

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Uudisrakentaminen					
Linnakankaan koulun moduulikoulu 2					
Menot	- 5	- 6 650	- 400		
Netto	- 5	- 6 650	- 400		
Ylikylän koulun liikuntasali					
Menot		- 30	- 4 500	- 4 500	
Tulot			350	400	
Netto		- 30	- 4 150	- 4 100	
Ketolanperän moduulikoulu ja saneeraus					
Menot		- 30	- 2 700	- 1 200	
Netto		- 30	- 2 700	- 1 200	
Kirkonkylän koulun tekonurmikenttä					
Menot		- 930	- 253		
Tulot		210			
Netto		- 720	- 253		
Kempeletalo					
Menot		- 80	- 3 500	- 4 000	
Netto		- 80	- 3 500	- 4 000	
Linnakankaan koulun parkkialue					
Menot		- 500	- 18		
Netto		- 500	- 18		
Linnakankaan koulun piha-alueen muutostyöt					
Menot			- 450		
Netto			- 450		
Ylikylän koulun vanhan osan korvaaminen					
Menot			- 600	- 600	
Netto			- 600	- 600	
Zimmarin suunnittelu					
Menot			- 30		
Netto			- 30		
Lukion suunnittelu					
Menot			- 30		
Netto			- 30		



Korjausrakentaminen

Korjausrakentaminen	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Pirilän säilytettävien rakennusten kunnostaminen					
Menot	0	- 30	- 40	- 40	- 40
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	- 30	- 40	- 40	- 40
Kempelehallin joustokaukalo					
Menot	0	0	- 150	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 150	0	0
PTS-Investoinnit					
Menot	0	0	- 440	- 300	- 300
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 440	- 300	- 300
Kiinteistöjen kehittäminen					
Menot	0	0	- 100	- 100	- 100
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 100	- 100	- 100
Ylikylän päiväkodin pihan muutostyöt					
Menot	- 88	- 150	- 40	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 88	- 150	- 40	0	0

Rakennukset yhteensä	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
RAKENNUKSET					
Menot	- 1 843	- 9 430	- 13 251	- 10 740	- 440
Tulot	0	210	350	400	0
Netto	- 1 843	- 9 220	- 12 901	- 10 340	- 440

KUNNALLISTEKNIikka

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Kunnallistekniikan rakentaminen					
Menot	- 2 832	- 2 850	- 2 115	- 4 070	- 3 311
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 2 832	- 2 850	- 2 115	- 4 070	- 3 311
Katuverkon saneeraaminen					
Menot	- 973	- 355	- 1 870	- 1 665	- 1 460
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 973	- 355	- 1 870	- 1 665	- 1 460
Liikenneturvallisuus ja kestävä liikkuminen					
Menot	- 513	- 1 010	- 150	- 1 660	- 190
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 513	- 1 010	- 150	- 1 660	- 190
Urheilualueet					
Menot	- 186	- 540	- 1 540	- 395	- 230
Tulot	32	0	213	0	0
Netto	- 154	- 540	- 1 327	- 395	- 230
Puistot ja leikkipaikat					
Menot	- 53	- 180	- 261	- 150	- 160
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 53	- 180	- 261	- 150	- 160
Zeniitin matkailu- ja virkistysalue					
Menot	- 1 287	- 860	- 1 340	- 2 150	- 900
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 1 287	- 860	- 1 340	- 2 150	- 900



Kunnallistekniikka yhteensä	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
KUNNALLISTEKNIikka					
Menot	- 5 843	- 5 795	- 7 276	- 10 090	- 6 251
Tulot	32	0	213	0	0
Netto	- 5 811	- 5 795	- 7 063	- 10 090	- 6 251

MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Investoinnit					
Kempeleentien kehittäminen (MAL-sopimus 50%)					
Menot	- 21	- 900	- 30	- 900	- 270
Tulot					
Netto	- 21	- 900	- 30	- 900	- 270
Kiinteän laajakaistan rakentaminen					
Menot			- 200	- 200	
Tulot					
Netto			- 200	- 200	

Muut pitkävaikutteiset menot yhteensä	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT					
Menot	- 21	- 900	- 230	- 1 100	- 270
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 21	- 900	- 230	- 1 100	- 270

TIETOKONEOHJELMISTOT

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
TIETOKONEOHJELMISTOT					
Menot	- 86	- 138	- 280	- 100	- 100
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 86	- 138	- 280	- 100	- 100



KONEET JA KALUSTO

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
AV-laitteet ja ICT-investoinnit					
Menot	- 128	- 100	- 210	- 100	- 100
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 128	- 100	- 210	- 100	- 100
Ketolanperän moduulikoulun ensikertainen kalustaminen					
Menot	0	0	- 130	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 130	0	0
Kunnallistekniikan kalusto					
Menot	0	0	- 243	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 243	0	0
Skeittiramppi sarkirantaan					
Menot	0	0	- 20	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 20	0	0
Uuden mittalaitteen hankinta					
Menot	0	0	- 50	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 50	0	0
Päiväkotien kalusteet					
Menot	0	0	- 55	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 55	0	0
Opetuksen kalustohankinnat					
Menot	0	- 45	- 45	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	- 45	- 45	0	0
Kirjaston kalusteiden uusiminen					
Menot	0	- 20	- 35	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	- 20	- 35	0	0
Kirkonkylätalon ensikertainen kalustaminen					
Menot	0	- 3 500	- 150	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	- 3 500	- 150	0	0

Koneet ja kalusto yhteensä	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
KONEET JA KALUSTO					
Menot	- 458	- 4 350	- 938	- 100	- 100
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 458	- 4 350	- 938	- 100	- 100



MAA JA VESIALUEET

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
MAA- JA VESIALUEET					
Menot	- 2 495	- 1 450	- 750	- 750	- 750
Tulot	2 996	3 000	2 300	2 800	2 900
Netto	501	1 550	1 550	2 050	2 150

Maankäyttö huolehtii maankäytön suunnitteluun tarvittavasta raakamaavarannosta kohdistamalla maanostot strategisesti tärkeille maankäytön kehittämisalueille (MAKE). Maanhankintaan on varattu määrärahaa 750.000 euroa.

Maanmyyntitulot koostuvat asuintonttien myynnistä 2 milj. euroa ja yritystonteista 0,3 milj. euroa. Maan myynnistä vastaa asuntotonttien osalta maankäyttöpäällikkö ja yritystonttien osalta kunnanhallitus.

RAKENNUKSET

Uudisrakentaminen

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Kempeletalo					
Menot	0	- 80	- 3 500	- 4 000	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	- 80	- 3 500	- 4 000	0

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 (arvio n. 2000-2400k-m²). Rakennuksen jatkosuunnittelu uudelta pohjalta käynnistetään viipymättä ja siinä hyödynnetään aiemman valmistelutyön aikana kertynyt aineisto. Hankkeen tarkka sisältö määrittyy jatkovalmistelussa. Tavoite on, että hanke päästään kilpailuttamaan keväällä 2024 ja rakennustyöt käynnistyvät syksyllä 2024.

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Linnakankaan koulun moduulikoulu 2					
Menot	- 5	- 6 650	- 400	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 5	- 6 650	- 400	0	0

Linnakankaan koulun moduulirakennus on otettu käyttöön lokakuussa 2023. Joulukuussa 2023 valmistuu kouluun liittyvä väestönsuojatila. Rakennuksen ympäristön siistiminen/viimeistely rakentamisen jäljiltä jatkuu keväällä 2024.

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Linnakankaan koulun piha-alueen muutostyöt					
Menot	0	0	- 450	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 450	0	0

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



	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Ylikylän koulun vanhan osan korvaaminen					
Menot	0	0	- 600	- 600	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 600	- 600	0

Vuonna 1968 valmistuneen rakennuksen osan korvaaminen uusilla, lähes vastaavilla tiloilla.

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Ylikylän koulun liikuntasali					
Menot	0	- 30	- 4 500	- 4 500	0
Tulot	0	0	350	400	0
Netto	0	- 30	- 4 150	- 4 100	0

Vuonna 1968 rakennettu vanha koulusiipi puretaan ja samalle paikalle rakennetaan uusi liikuntasali ja koulun tarvitsemia tiloja. Vanhan osan purkamiskulu on varattu erikseen tilapalveluiden käyttöalouteen.

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Ketolanperän moduulikoulu ja saneeraus					
Menot	0	- 30	- 2 700	- 1 200	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	- 30	- 2 700	- 1 200	0

Kouluun toteutetaan laajennusosa moduuliratkaisulla 2024, joka yhdistetään olemassa olevaan kouluun yhdyskäytävällä. Samaan aikaan olemassa olevan koulun ruokasali laajennetaan ja keittiö peruskorjataan. Samalla suunnitellaan pääkoulun peruskorjaus. Peruskorjauksen suunniteltu ajankohta on 2025.

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Kirkonkylätalon hiekkatekonurmikenttä					
Menot	0	- 930	- 253	0	0
Tulot	0	210	0	0	0
Netto	0	- 720	- 253	0	0

Hiekkatekonurmikentän rakennustöiden viimeistely ja hiekkatekonurmipinnan asennus.

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Zimmarin suunnittelu					
Menot	0	0	- 30	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 30	0	0

Jatketaan Zimmarin tarkentavia kuntotutkimuksia ja valmistellaan vaihtoehtoja päätöksenteon tueksi vaihtoehtoista, joita ovat peruskorjaus, peruskorjaus ja -laajennus, tai uuden uimahallin rakentaminen.

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Lukion suunnittelu					
Menot	0	0	- 30	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 30	0	0

Aloitetaan vuoden aikana tarveselvityksen laadinta.



	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Linnakankaan koulun parkkialue					
Menot	0	- 500	- 18	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	- 500	- 18	0	0

Maksuerä tulee vuoden 2024 puolella.

Korjausrakentaminen

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Pirilän säilytettävien rakennusten kunnostaminen					
Menot	0	- 30	- 40	- 40	- 40
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	- 30	- 40	- 40	- 40

Pirilän pihapiirissä olevien aittojen kunnostamista.

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Kempelehallin joustokaukalo					
Menot	0	0	- 150	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 150	0	0

Uusitaan vanha ns. kovakaukalo nykyaikaiseen joustokaukalo.

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
PTS-investoinnit					
Menot	0	- 239	- 440	- 300	- 300
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	- 239	- 440	- 300	- 300

PTS-investoinnit pitävät sisällään pitkän tähtäimen suunnitelmissa määritettyjä perusparannuksia, kiinteistöjärjestelmien kunnostuksia, palokatkojen rakentamista ja muuta korjausrakentamista. Esimerkiksi Kempelehallin pukuhuoneiden remontointia ja PTS-korjauksia, Rentolan päiväkodin pihan muutostöitä, Ylikylän koulun oppilaskaappien lukkojen hankkimista, Linnakankaan koulun valaisin ja kulunvalvonta päivityksiä, museon kunnostamista sekä kirjaston lastenosaston peruskorjausta ja IV:n eristämistä.

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Kiinteistöjen kehittäminen					
Menot	0	- 135	- 100	- 100	- 100
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	- 135	- 100	- 100	- 100

Kiinteistöjen kehittäminen pitää sisällään kulunvalvonnan laajennusta, automaation päivittämistä ja sähköautojen latauspaikkojen lisäämistä.



	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Ylikylän päiväkodin pihan muutostyöt					
Menot	- 88	- 150	- 40	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 88	- 150	- 40	0	0

Vuodelta 2023 siirtyvät maksuerät.

KUNNALLISTEKNIikka

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Kunnallistekniikan rakentaminen					
Menot	- 2 832	- 2 850	- 2 115	- 4 070	- 3 311
Netto	- 2 832	- 2 850	- 2 115	- 4 070	- 3 311

Määräraha sisältää mm. Metsärinteen Karhunlenkin katujen 2. vaiheen ja Linnakankaan (Otavainen) pohjoisen asuinalueen 2. vaiheen rakentamiset, liikenneväylien päällystys- ja vihertöitä sekä katusuunnittelua.

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Katuverkon saneeraaminen					
Menot	- 973	- 355	- 1 870	- 1 665	- 1 460
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 973	- 355	- 1 870	- 1 665	- 1 460

Asfalttipintaukset, katuväläistuksen saneerausta sekä Sarkkirannan asuinalueen katujen saneerauksen 1. vaihe.

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Liikenneturvallisuus ja kestävä liikkuminen					
Menot	- 513	- 1 010	- 150	- 1 660	- 190
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 513	- 1 010	- 150	- 1 660	- 190

Köykkyrin yleissuunnitelmaan sisältyvän Köykkyri-Metsärinne välisen JKPP-yhteyden rakentaminen sekä pienempiä liikenneturvallisuuskohteita.

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Urheilualueet					
Menot	- 643	- 540	- 1 540	- 395	- 230
Tulot	32	0	213	0	0
Netto	- 611	- 540	- 1 327	- 395	- 230

Urheilualueen investointimääräraha sisältää mm. Sarkkirannan urheilualueella liikennepuiston saneerauksen, jalkapallotekonurmikentän pinnan uusimisen sekä pesäpallokatsomon maavallin rakentamisen. Köykkyrissä rakennetaan kosteikko ja lumetusjärjestelmä, digitaalinen näyttö sekä retkeilyreitit varten Mourinkijärvelle SOME-laavu.



	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Puistot ja leikkipaikat					
Menot	- 53	- 180	- 261	- 150	- 160
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 53	- 180	- 261	- 150	- 160

Uutelan leikkipuiston saneeraus sekä Rentolan päiväkodin leikkipihan ja Linnakankaan päiväkodin leikkipihan saneeraukset.

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Zeniitin matkailu- ja virkistysalue					
Menot	- 1 287	- 860	- 1 340	- 2 150	- 900
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 1 287	- 860	- 1 340	- 2 150	- 900

Aurinkojärven kunnallistekniikan 1. vaiheen rakentaminen sekä louhosalueen viimeistelevät maansiirtotyöt.

MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Kempeleentien kehittäminen (MAL-sopimus 50%)					
Menot	- 21	- 900	- 30	- 900	- 270
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 21	- 900	- 30	- 900	- 270

Kempeleentien kehittämisen 2. vaiheen suunnittelu.

Tulevien MAL-hankkeiden neuvottelut käynnistyvät 2024 alkavan uuden MAL-kauden aikana, jolloin kuntien yhteishankkeet valtion kanssa päätetään.

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Kiinteän laajakaistan rakentaminen					
Menot	0	0	- 200	- 200	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 200	- 200	0

Määrärahaa kunta osallistuu kiinteän laajakaistan rakentamiseen Juurussuon, Ketolanperän ja Rajakorven alueille valtuuston 9.10.2023 § 75 päätöksen mukaisesti.

TIETOKONEOHJELMISTOT

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
TIETOKONEOHJELMISTOT					
Menot	- 86	- 138	- 280	- 100	- 100
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 86	- 138	- 280	- 100	- 100

Tiera City -järjestelmää otetaan käyttöön. Kunnan verkkokauppaa jatkokehitetään. Sähköistä arkistoa jatkokehitetään integraatioilla. Titania Sähköinen asiointi otetaan käyttöön. Kuntalaisten palvelukanavan vaihtoehtoja kartoitetaan.



KONEET JA KALUSTO

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
AV-laitteet ja ICT-investoinnit					
Menot	- 128	- 100	- 210	- 100	- 100
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	- 128	- 100	- 210	- 100	- 100

Kempele-halli äänentoistoa uusitaan/päivitetään. Tietoliikenneverkon kuituverkkoa rakennetaan kunnan kiinteistöihin. Kirkonkylän liikuntasalin äänentoisto uusitaan. AV-varalaitteita hankitaan opetusta varten. Linnakangastalon yleisäänentoistoa uusitaan. UPS laitteita huolletaan/päivitetään uudempiin (tk + koulut).

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Ketolanperän moduulikoulun ensikertainen kalustaminen					
Menot	0	0	- 130	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 130	0	0

Määrärahalla hankitaan Ketolanperän moduulikoulun ensikertainen kalustus.

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Kunnallistekniikan kalusto					
Menot	0	0	- 243	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 243	0	0

Latukone, traktorin maanajokärry, puistoalueiden mönkijä ja kuljetuslaatikollinen sähköpyörä.

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Skeittiramppi sarkirantaan					
Menot	0	0	- 20	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 20	0	0

Sarkkirannan skeittiramppi.

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Uuden mittalaitteen hankinta					
Menot	0	0	- 50	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 50	0	0

Määrärahalla hankitaan vanhentuneen mittauskaluston tilalle uusi.



	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Päiväkotien kalusteet					
Menot	0	0	- 55	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	0	- 55	0	0

Linnakankaan päiväkodin ruokasalin kalusteiden uusiminen. Pikkukokon päiväkodin eteis- ja lepohuoneitilojen kalusteiden uusiminen.

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Opetuksen kalustohankinnat					
Menot	0	- 45	- 45	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	- 45	- 45	0	0

Määrärahalla uusitaan Ylikylän koulun fysiikan ja kemian laitteistot sekä hankitaan lukiolle lokerikkokaappeja.

	TP2022	MTA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Kirjaston kalusteiden uusiminen					
Menot	0	- 20	- 35	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	- 20	- 35	0	0

Pääkirjaston muuttaminen omatoimikirjastoksi ja lasten osaston kalusteiden uusiminen.



8 RAHOITUSOSA

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

RAHOITUSLASKELMA	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	TS 2025	TS 2026
Toiminnan rahavirta	7 639	4 614	841	-598	-1 030
Vuosikate	10 250	7 044	2 911	1 902	1 570
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-2 611	-2 430	-2 070	-2 500	-2 600
Investointien rahavirta	-7 719	-18 547	-19 862	-19 680	-5 011
Investointimenot	-10 747	-21 472	-22 725	-22 880	-7 911
Rahoitusosuudet investointimenoihin	32	225	563	400	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 996	2 700	2 300	2 800	2 900
Toiminnan ja investointien rahavirta	-80	-13 933	-19 021	-20 278	-6 041
Rahoituksen rahavirta	-434	14 000	18 900	19 800	6 200
Antolainauksen muutokset	13	-200	-200	-200	-200
Antolainasaamisten lisäykset	0	-200	-200	-200	-200
Antolainasaamisten vähennykset	13	0	0	0	0
Lainakannan muutokset	-2 374	14 200	19 100	20 000	6 400
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	21 200	25 500	27 000	14 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 874	-7 000	-6 400	-7 000	-8 100
Lyhytaikaisten lainojen muutos	5 500	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 927	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	-514	67	-121	-478	159
Tavoitteet ja tunnuslukujen tavoitearvot					
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä	-26 718	-32 976	-33 902	-54 109	-59 353
Lainanhoitokate	1,4	1,0	0,5	0,4	0,4

Toiminnan ja investointien rahavirta

Toiminnan rahavirta on talousarviovuonna 2024 n. 0,8 milj. euroa ja investointien rahavirta on n. -19,9 milj. euroa. Toiminnan rahavirta on käytettävissä investointien rahoitukseen. Siten käyttötalousosan mukaisesta toiminnasta saatavalla tulorahoituksella voidaan rahoittaa vain todella pieni osuus investoinneista. Loput jäävät rahoitettavaksi lainarahalla.

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä edelliseltä viideltä vuodelta on -33,9 milj. euroa. Kertymä on ollut alijäämäinen vuosia ja se näyttää myös jatkossa alijäämäiseksi. Suositus on, että toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei muodostuisi pysyvästi alijäämäiseksi.

Suunnitelmavuosilla investoinnit ovat säilymässä korkealla tasolla. Vuoden 2026 investointeja on talousarvion laadintahetkellä tiedossa vain 7,9 milj. euroa, mutta investointien määrä voi kasvaa, kun ajankohta lähestyy.



Rahoituksen rahavirta ja lainamäärä

Rahoituksen rahavirta on 18,9 milj. euroa. Lainakannan muutos on yhteensä 19,1 milj. euroa, joka on valtuustoon nähden sitova euromäärä. Talousarviovuonna pitkä- ja lyhytaikaista lainaa voidaan nostaa tämän lainakannan muutoksen rajoissa. Lainojen lyhennysten arvioidaan olevan 6,4 milj. euroa ja maksuvalmiuden turvaamiseksi pitkäaikaisten lainojen lisäys on 25,5 milj. euroa. Rahoituslaskelmassa ei ole erikseen arvioitu lyhytaikaisten lainojen muutosta. Lainakannan kasvu per asukas on 924 euroa / asukas. Lisäksi esitetään arvio lainojen ja vuokravastuiden määrän kehityksestä, johon voi vaikuttaa useat eri tekijät. Vuokravastuut kasvavat todella merkittävästi vuonna 2024, koska vuokravastuisiin lisätään Kirkonkylätalon leasing-vuokrien vastuut vuokranmaksun alettua.

Toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirtojen yhteismäärä osoittaa budjetoitujen rahavirtojen kokonaisvaikutuksen kunnan maksuvalmiuteen. Budjetoiduilla summilla kunnan maksuvalmius pysyy olennaisilta osin ennallaan, sillä vaikutus maksuvalmiuteen on n. -121.000 euroa.

Lainanhoitokyky heikkenee merkittävästi vuodesta 2023, sillä lainanhoitokate laskee 0,5:een. Lainanhoitokatteen lasku alle yhden tarkoittaa, että tulo-rahoitus ei riitä lainojen hoitoon. Lainanhoitokate säilyy alle yhden myös suunnitelmavuosina 2025 ja 2026.

Lainakanta 1 000 €	TP2022	Arvio 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Lainojen lisäys	5 500	17 000	25 500	27 000	14 500
Lainojen vähennys	7 874	6 505	6 400	7 000	8 100
Lainat 31.12.	66 610	77 105	96 205	116 205	122 605
Lainat € / asukas	3 451	3 946	4 870	5 793	6 012

Lainakanta ja vuokravastuut 1 000 €	TP2022	Arvio 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	81 621	88 900	143 000	161 000	165 000
Lainat ja vuokravastuut € / asukas	4 229	4 549	7 239	8 027	8 091



Rahoituksen tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä =

Rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen 5 vuoden kertymä.

Toiminnan ja rahavirtojen kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Lainanhoitokate =

(Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + lainanlyhennykset)

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



9 KEMPELEEN KONSERNIN TYTÄRYHTIÖT

9.1 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.

Kempeleen Vesihuolto Oy vastaa toiminta-alueellaan vesihuoltopalveluiden tuottamisesta. Toiminta-alueen on Kempeleen kunnanvaltuusto hyväksynyt vuonna 2012. Yhtiön tarkoituksena on toimia yleishyödyllisellä pohjalla voittoa jakamatta siten, että toiminta lisää alueen viihtyvyyttä ja hyvinvointia ja elvyttää sen tuotannollista toimintaa. Toiminnan perustana on vesihuoltolaki. Vesiyhtiön toiminnallisena tavoitteena on toimittaa riittävästi hyvää vettä ja ympäristön haasteiden vaatimat viemäripalvelut asiakaslähtöisesti ja edullisella hinnalla niin, että palvelut vastaavat käyttäjien tarpeita.

Vesijohtoverkosto kattaa Kempeleen rakennetut alueet. Liittymisaste on 99,9 %. Vesijohtoja on 321 km. Vedenkulutus on keskimäärin 2 407 m³/vrk. Vesi otetaan Kempeleenharjun tärkeältä pohjavesialueelta Tuohinon, Honkasalmen ja Monkkasen pohjavedenottamoista. Pohjavesi vaatii käsittelyn ennen verkostoon johtamista. Tuohinon käsittelykapasiteetti on 5 000 m³/vrk. Monkkasesta saadaan 400 m³/vrk. Veden mikrobiologisen laadun varmistamiseksi vesi desinfioidaan uv-valolla.

Jätevesiviemärointi hoidetaan viemärlaitoksen toiminta-alueelta. Viemäriin liittymisaste on 95,0 %. Viemäriverkostoa on 218 km ja jätevedenpumppaamoita 80 kpl.

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

Vesihuoltolaitos perii käyttömaksua ja perusmaksua sopimusehtojen mukaisesti. Esimerkiksi nelihenkinen omakotitalossa asuva perhe, käyttää n. 150 kuutiota vettä vuodessa, vesikulutuslasku on 1,52 euroa päivässä. Vuonna 2024 esimerkkiperheen vesilasku on 1,56 euroa päivässä.

Budjetoidut investoinnit vuodelle 2024 ovat 0,85 milj. euroa. Ne kyetään maksamaan liittymismaksuilla ja tulo-rahoituksella.

Tuloslaskelma 1000 €	TP2022	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Liikevaihto	3148	2942	3019	3037	3067
Liiketoiminnan muut tuotot	15	14	15	15	15
Materiaalit ja palvelut	-1288	1255	-1311	-1313	-1320
Kiinteät henkilöstökulut	-658	749	-781	-755	-760
Liiketoiminnan muut kulut	-288	230	-231	-235	-235
Poistot ja arvonalentumiset	-910	954	-831	-792	-768
Liikevoitto (-tappio)	19	-232	-120	-43	-1
Rahoitustuotot ja -kulut	16	35	83	50	40
Voitto ennen tilinp.sirtoja	35	-197	-37	7	39
Tilinpäätössirrot	-29	0	0	34	68
Tilikauden voitto/tappio	6	-197	-37	41	107



9.2 Kiinteistö Oy Kempeleenkartano

Kiinteistö Oy Kempeleenkartano kuuluu Kempeleen kunnan kuntakonserniin. Yhtiö aloitti toimintansa 01.01.1993, jolloin kaikki kunnan omistamat aravavuokratalot siirtyivät yhtiön omistukseen. 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-asuntotarpeen tyydyttäminen Kempeleessä. Tämän toteuttamiseksi yhtiö vuokraa, omistaa, hallitsee ja rakennuttaa asuinkiinteistöjä sekä antaa vuokralle asuntoja ja asuinkiinteistöjä. Yhtiön osakepääoma on 2.111.770,16 euroa. Kempeleen kunta omistaa yhtiön kaikki osakkeet.

Yhtiön tavoitteena on

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

Yhtiöllä on tällä hetkellä vuokratalokohteita eri puolilla Kempelettä 24 kpl, joissa on yhteensä 437 asuntoa. Asunnot ovat yksiöitä, pieniä ja isoja kaksioita sekä kolmioita. Aravalainoituksesta johtuen yhtiön tarkoituksena ei ole tuottaa voittoa, eikä se jaa myöskään osinkoa. Asunnoista peritään omakustannusvuokraa, jolla katetaan sekä talon hoito- että pääomamenot. Vuonna 2023 perittävät vuokrat ovat vaihdelleet talokohtaisesti välillä 10,26 – 12,34 euroa/m²/kk.

Yhtiöön on valmistunut vuonna 2015 pitkän tähtäimen suunnitelmat. Suunnitelmien toteutus on aloitettu vuonna 2016 ja jatkuu edelleen. Kempeleen kunta myönsi vuosille 2016 – 2020 omavelkaisen takauksen 3,3 milj.euro:n summalle, josta on nostettu 1,48 milj.euroa vuonna 2016. Lainaa ei ole tarvinnut nostaa lisää, vaan yhtiö on pystynyt hoitamaan PTS remontit omilla varoilla. PTS-remonttien kustannusarvio vuosille 2024 – 2029 on noin 3 milj. euroa.

Asuntohakemuksia yhtiön asuntoihin saapuu vuosittain keskimäärin 350 kpl. Asunnon saa vuosittain noin 27 % hakijoista. Vuokrauksen käyttöaste on 96,1 % (tilanne 30.9.2023). Käyttöastetta laskee mm. huoneistojen tyhjänä olot remonttien aikana. Yhtiön henkilökuntaan kuuluu tällä hetkellä toimitusjohtaja, kiinteistösihteeri, taloussihteeri, huoltomestari ja kiinteistöhoitaja.



Tuloslaskelma 1000 €	TP2022	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Liikevaihto	3 247	3 509	3 509	3 580	3 652
Muut kiint. tuotot	9	1	1	1	1
Henkilöstökulut	-253	-310	-317	-327	-335
Palkat ja Palkkiot	-208	-257	-267	-275	-282
Eläkevakuutusmaksut	-37	-43	-41	-42	-43
Muut henkilösivukulut yht.	-8	-10	-9	-10	-10
Poistot	-513	-582	-534	-517	-517
Muut kulut	-2 145	-2 578	-2 530	-2 594	-2 666
Liikevoitto/tappio	345	40	129	143	135
Rahoitustulot ja -kulut	-17	-40	-129	-143	-135
Korko- ja rahoitustuotot	6	0	0	0	0
Korko- ja rahoituskulut	-23	-40	-129	-143	-135
Voitto ennen tilinp.sirtoja	328	0	0	0	0
Asuntalovaraus	-328	0	0	0	0
Tilikauden voitto	0	0	0	0	0