



Toimintakertomus 2014

Khall 23.3.2015
Kvalt 25.5.2015

Sisällysluettelo

1	OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	3
1.1	KUNNANJOHTAJAN KATSAUS VUOTEEN 2014	3
1.2	KUNNANHALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET	5
1.3	YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS	7
1.4	OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	13
1.5	ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	14
1.6	HENKILÖSTÖ	15
1.7	ARVIO RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN LIITTYVISTÄ SEIKOISTA	15
1.8	YMPÄRISTÖTEKIJÄT	16
1.8	HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMINEN	17
2.	SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	20
3.	TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTAMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	22
3.1	TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN	22
3.2	TOIMINNAN RAHOITUS	23
3.3	RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	25
3.4	KOKONAISTULOT JA –MENOT	28
4.	KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	29
4.1	YHDISTELMÄ KUNTAKONSERNIIN KUULUVISTA YHTEISÖISTÄ	29
4.2	KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS	29
4.3	OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT	30
4.4	ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	30
4.5	SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	30
4.6	KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT	31
5.	KESKEISET LIITETIEDOT	36
6.	TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY	41
6.1	ASIAA KOSKEVA SÄÄNTELY	41
6.2	TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY	41
7.	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	42
7.1	SEURANTAA KOSKEVA SÄÄNTELY	42
7.2	KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN PROSESSEITTAIN	44
7.2.1	Kunnanjohto	46
7.2.2	Peruspalvelut	50
7.2.3	Ympäristöpalvelut	59
7.2.4	Tukipalvelut	63
7.3	TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN	66
7.4	INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN	72
7.5	RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	83
7.6	YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA	84
8.	KEMPELEEN KONSERNIN TYTÄR-YHTIÖT	85
8.1	KEMPELEEN VESIHUOLTO OY	85
8.2	KIINTEISTÖ OY KEMPELEEN KARTANO	87

1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS VUOTEEN 2014

Vuoteen 2014 kohdistui kuntakentällä poikkeuksellisen suuria odotuksia. Maan hallituksen suurten rakenteellisten uudistusten sisällöstä ja kohtalosta odotettiin viimein päätöksiä ja selkeitä suuntaviivoja tulevaan. Odottavan aika kävi kuitenkin pitkäksi ja merkittävät linjavedot jäivät tekemättä.

Kuntarakennelaki astui voimaan 1.7.2014. Se velvoitti myös Oulun seudun kuntaliitosneuvotteluihin. Oulu, Kempele, Liminka, Lumijoki, Muhos, Hailuoto ja Ii käynnistivät virallisesti kuntaliitosneuvottelut huhtikuussa 2014. Valtionvarainministeriö nimesi kuntaliitosselvittäjiksi Janne Antikaisen, Markku Möllärin ja Claes Krygerin. Heidän työtään koordinoi ja ohjasi kuukausittain koontunut ohjausryhmä, jossa oli edustettuna kunkin kunnan ylin luottamushenkilö- ja viranhaltijajohto. Ohjausryhmän kokouksissa keskityttiin pohtimaan Oulun seudun tulevaisuutta, vetovoimatekijöitä, vahvuuksia ja kehittämismahdollisuuksia. Samalla tehtiin selväksi se, ettei liitosneuvotteluissa tähdätty kuntaliitoksiin, vaan erityisesti seudun elinvoiman, keskinäisen luottamuksen ja yhteistyön vahvistamiseen. Valtuustot käsittelevät kuntajakoneuvottelujen loppuraportin alkukevään 2015 aikana. Seudun kuntarakenteeseen ei esitetä muutoksia.

Eduskunta hyväksyi valtionosuusuudistuksen kesällä 2014. Uudistuksella haluttiin ajantasaisistaa, yksinkertaistaa ja selkeyttää valtionosuusjärjestelmää sekä tehdä siitä aiempaa kannustavampi. Valtionosuuksien määräytymisperusteita vähennettiin ja eri kriteerien painoarvoja muutettiin. Uudessa mallissa lähes 95 % valtionosuuksista jaetaan kunnille ikärakenteen ja sairastavuuden perusteella. Kempeleen kunta lukeutui valtionosuusuudistuksen voittajiin. Kunnan valtionosuustulo vahvistuu vuosien 2015 ja 2016 aikana 88 euroa asukasta kohden. Se merkitsee lähes 1,5 miljoonan euron kasvua valtionosuuspohjaan. Samaan aikaan valtionosuuspohjaa kuitenkin leikkaavat hallituksen kehysriihien päätökset aikaisemmilta vuosilta, mikä jättää tason kokonaisuudessaan miinusmerkkiseksi.

Vääntö sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämislaista jatkui läpi vuoden 2014. Hallituksen vielä alkuvuonna ajama malli kohtasi laajaa arvostelua, mikä uhkasi johtaa valmistelun umpikujaan. Maaliskuun lopulla umpisolmu kuitenkin aukesi - ainakin väliaikaisesti. Hallitus- ja oppositiopuolueiden johto valmistelivat julkisuudelta piilossa ja nopealla aikataululla kompromissiehdotuksen sote -kokonaisuuden uudelleenvalmisteluun. Hallitus hylkäsi oman lakiehdotuksensa ja uuden lain laatiminen aloitettiin alusta parlamentaariselta pohjalta. ”Sote -sovun” lähtökohta oli se, että sosiaali- ja terveydenhoidon järjestämisvastuu ja tilaajarooli keskitetään jatkossa viidelle sote -alueelle, ”miljoonapiirille”. Nämä maantieteellisesti laajat piirit jakautuvat puolestaan enintään 19 tuotantoalueeseen. Uusi järjestämislakiluonnos kävi syksyllä lausuntokierroksella kunnissa. Lausuntojen perusteella esitetty malli osoittautui perustuslain kannalta ongelmalliseksi, etenkin demokratian ja rahoituksen näkökulmasta. Uudistuksen eteneminen ratkeaa kevään 2015 aikana.

Alustavien vaikutusarvioiden mukaan Kempeleen kunta on joutumassa järjestämismallista riippumatta yhdeksi uudistuksen suurimmista maksumiehistä. Kyse on miljoonien lisälaskusta sosiaali- ja terveydenhuollon kustannuksissa. Uhkana on myös laatutason laskeminen. Tilannetta lääkitsee jossain määrin terveystieteiden ja sairaalan peruskorjaus- ja laajennusinvestointi, josta valtuusto päätti pitää kiinni aikaisempien päätösten mukaisesti. Kuokka isketään maahan kevätkesällä 2015.

Rakenteelliset uudistukset tulevat heijastumaan voimakkaasti kuntien tulevaisuuteen ja koko kunnan ideaan. Uudistustyö on kuitenkin välttämätöntä. Suomi on pahassa velkakierteessä, samoin kunnat. Pitkään jatkunut taantuma ei juuri ole hellittämässä otettaan. Jotain on tehtävä. Pelkästään leikkaamalla ei taloutta nousu uralle saada. On karsittava rönsyjä ja tehostettava prosesseja, mutta samalla tulee olla rohkeutta tehdä elinvoimaa tukevia päätöksiä. Kempele onkin jatkanut päättäväisesti kaavoitustyötään, rakentanut suunnitelmien mukaisesti infrastruktuuria ja pyrkinyt eri tavoin aktivoimaan otettaan sekä kuntalaisten että yrityselämän suuntaan. Syksyllä 2014 rekrytoitu uusi elinkeinopäällikkö tuo uutta voimaa ja resurssia uusien yritysten hankintaan, tonttien myyntiin ja ylipäättään kunnan elinvoiman edellytysten vahvistamiseen.

Kempeleen talous jäi vuonna 2014 alijäämäiseksi. Toimintakulujen kasvu hidastui edellisestä vuodesta 2,5 prosenttiin (v. 2013 4,8 %). Talousarvioylitykset kohdentuivat mm. varhaiskasvatukseen ja vammaispalveluihin. Merkittävä syy alijäämän muodostumiseen löytyy tulokertymän hiipumisesta esim. maamyyntivoittojen osalta, alittaen n. 500 000 euroa. Verotulot jäivät 850 000 euroa talousarviossa ennakoitua pienemmiksi. Lomapalkkavelan kasvu oli poikkeuksellisen suuri. Velka sivukuluineen on 1 miljoona euroa. Lomapalkkavelan laskentaa on täsmennetty uuden järjestelmän myötä. Huolena on myös pitämättömien lomapäivien merkittävä kasvu.

Talouden suhdanne on kireä ja liikkumavara olematon, mikä edellyttää tiukkaa menokuria ja siihen väistämättä sisältyviä kipeitä päätöksiä. Toimintoja, toimintatapoja ja toimintaympäristöä on pöyhitty ja muutettu. Se on merkinnyt totutusta poisoppimista ja vanhasta luopumista. Muutostilanteet ovat haastavia ja tekevät toisinaan kipeää. Mutta vain muutoksen kautta pääsemme käsiiksi uusiin mahdollisuuksiin ja toimivampiin sekä tehokkaampiin palvelurakenteisiin ja -toimintatapoihin.

Kempeleen kunnan viranhaltijoiden ja luottamusmiesten yhteistyö sujuu erinomaisesti, mikä on eilinehto menestymiselle kiristyvässä kuntataloudessa ja alati muuttuvassa toimintaympäristössä. Parhaat kiitokset luottamushenkilöille, kunnan henkilökunnalle ja eri sidosryhmille sujuvasta yhteistyöstä vuonna 2014!

Tuomas Lohi
Kunnanjohtaja

1.2 KUNNANHALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET

Luottamushenkilöorganisaatio

Valtuuston puheenjohtajana on vuonna 2014 toiminut Jarmo Haapaniemi. Vuoden 2015 alusta Janne Heikkinen on valtuuston puheenjohtaja. Kempeleessä on 43 kunnanvaltuutettua. Paikkajakauma on vaalien tulosten mukaan seuraava: Suomen Keskusta 21, Kansallinen Kokoomus 8, Suomen Sosialidemokraattinen Puolue 6, Perussuomalaiset 3, Vasemmistoliitto 3, Vihreä liitto 1 ja Suomen Kristillisdemokraatit 1. Valtuusto on toimintavuoden aikana kokoontunut 6 kertaa ja käsitellyt 84 asiakohtaa.

Kunnanhallituksen puheenjohtajana on vuonna 2014 toiminut Ahti Tahkola. Vuoden 2015 alusta Antti Ollikainen on hallituksen puheenjohtaja. Kunnanhallituksessa on yhdeksän jäsentä. Kunnanhallitus on toimintavuoden aikana kokoontunut 19 kertaa ja käsitellyt 320 asiakohtaa.

Kempeleen kunnan muut toimielimet ja valiokunnat

Toimielin	Puheenjohtaja
Keskusvaalilautakunta	Korpela Ari
Tarkastuslautakunta	Maijala Eva
Viranomaislautakunta	Jarva Taavi
Kunnanhallituksen jaosto	Juvani Kaisu

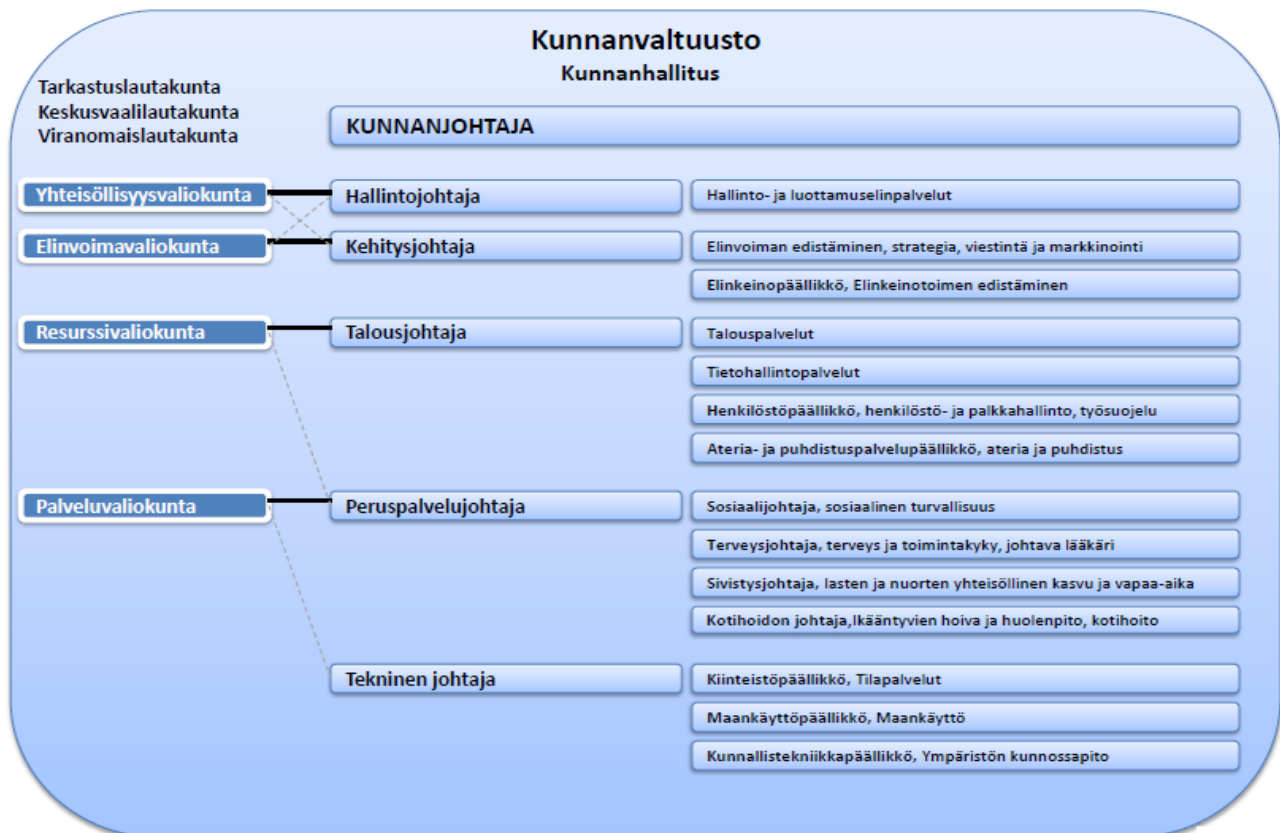
Valiokunta	Puheenjohtaja
Elinvoimavaliokunta	Okkonen Jaakko
Yhteisöllisyysvaliokunta	Sankilampi Pertti
Palveluvaliokunta	Hettula Ilpo
Resurssivaliokunta	Tahkola Ahti

Virkamiesorganisaatio

Kunnan tilivelvolliset ovat toimintasäännön 36 § mukaan valtuutettuja lukuun ottamatta kunnan muiden toimielinten jäsenet, toimielinten esittelijät sekä kunnan johtavat viranhaltijat, palvelualueiden ja -yksiköiden vastaavat. Toimintasäännön liitteessä on listattu tilivelvolliset viranhaltijat.

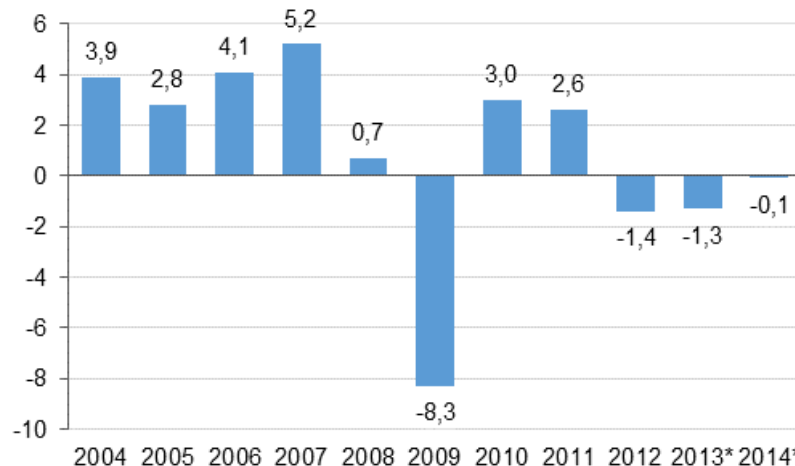
Kempeleen kunnanjohtaja on Tuomas Lohi. Kunnan johtoryhmässä on hallintojohtaja Virva Maskonen, kehitysjohtaja Eija Puotiniemi, tekninen johtaja Risto Sarkkinen, peruspalvelujohtaja Marja-Leena Meriläinen, talousjohtaja Stina Mattila ja henkilöstön edustaja työsuojeluvaltuutettu/JHL pääluottamusmies Kristiina Ahl.

Vuoden 2014 alusta Kempeleen kunnassa luovuttiin tilaaja / tuottaja mallista. Tukipalvelukeskus purettiin prosesseihin 1.8.2014 alkaen. Talousarviossa vanha rakenne kuitenkin säilytettiin vuoden 2014 loppuun saakka



1.3 YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Bruttokansantuotteen volyymi supistui 0,4 prosenttia vuonna 2014 Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan. Bruttokansantuote oli viime vuonna 204 miljardia euroa. Kansantalouden tuloja kuvaava kansantulo supistui reaalisesti 0,5 prosenttia. Kansantalouden kysyntää vähensi viime vuonna yksityisen kulutuksen ja investointien supistuminen. Yksityisen kulutuksen volyymi väheni 0,2 prosenttia, mutta julkinen kulutus kasvoi 0,2 prosenttia. Viennin volyymi väheni 0,4 prosenttia ja tuonnin volyymi 1,4 prosenttia.



Bruttokansantuotteen volyymin vuosimuutos, prosentteina. Lähde: Tilastokeskus, Kansakunnan tilinpito 2014

Yritysten varsinaisen toiminnan voittoja kuvaava toimintaylijäämä kasvoi nimellisesti 1 prosenttia. Yritysten arvioidaan maksaneen osinkoja 5 prosenttia enemmän ja veroja 17 prosenttia vähemmän kuin edellisenä vuonna. Yritysten rahoitusasema oli eli nettoluotonanto oli kuudetta vuotta peräkkäin alijäämäinen, 7 miljardia euroa. Valtionhallinnon alijäämä oli 8 miljardia euroa, kun se edellisenä vuonna oli 7,4 miljardia euroa. Alijäämän kasvuun vaikutti eniten yhteisövero-prosentin alentaminen. Kuntien ja kuntayhtymien alijäämä kasvoi ennakkotietojen mukaan 1,9 miljardiin euroon, kun se edellisenä vuonna oli 1,5 miljardia euroa.

Kotitalouksien reaalitulot supistuivat kolmatta vuotta. Käytettävissä oleva nettotulo väheni reaalisesti 1,1 prosenttia. Kotitalouksien oikaistu reaalitulo supistui 0,7 prosenttia. Siihen luetaan mukaan myös hyvinvointipalvelut eli julkisyhteisöjen ja järjestöjen kotitalouksien hyväksi tuottamat yksilölliset palvelut kuten koulutus-, terveys- ja sosiaalipalvelut.

Kotitalouksien maksamat välittömät verot kasvoivat 5,8 prosenttia eli selvästi enemmän kuin tulot. Kulutusmenot kasvoivat nimellisesti 1,4 prosenttia, mutta investoinnit supistuivat 5,2 prosenttia, koska uudisrakentaminen väheni.

Julkisyhteisöjen rahoitusasema eli nettoluotonanto oli kuudetta vuotta peräkkäin alijäämäinen, 7 miljardia euroa. Edellisenä vuonna alijäämä oli 5,1 miljardia euroa. Alijäämä oli 3,4 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen, mikä ylittää EU:n vakaus- ja kasvusopimuksen mukaisen 3 prosentin kynnysarvon, ensimmäistä kertaa vuoden 1996 jälkeen. Tilastokeskus julkistaa EU:n komissiolle toimitettavat alijäämä- ja velkatiedot 31.3.2015. Siinä yhteydessä nyt julkaistut alijäämätiedot voivat tarkentua. (Lähde: Tilastokeskus, Kansantalouden tilinpito 2014)

Kuntaliiton 11.2.2015 tiedotteessa todetaan, että kuntien tilinpäätösennusteet vuodelle 2014 on ennusteen mukaan lähes edellisen vuoden tasoa. Heikko talouskehitys ja kasvava työttömyys ovat hidastaneet kuntien verotulojen kasvua sekä lisänneet menoja. Vaikka peräti 156 kuntaa

nosti tuloveroprosenttiaan vuodelle 2014, kunnallisverotulot kasvoivat vain 1,3 %. Kiinteistö- ja yhteisöverot kasvoivat yli 10 %. Kiinteistöverouudistus selittää ison osan kiinteistöverojen kasvusta.

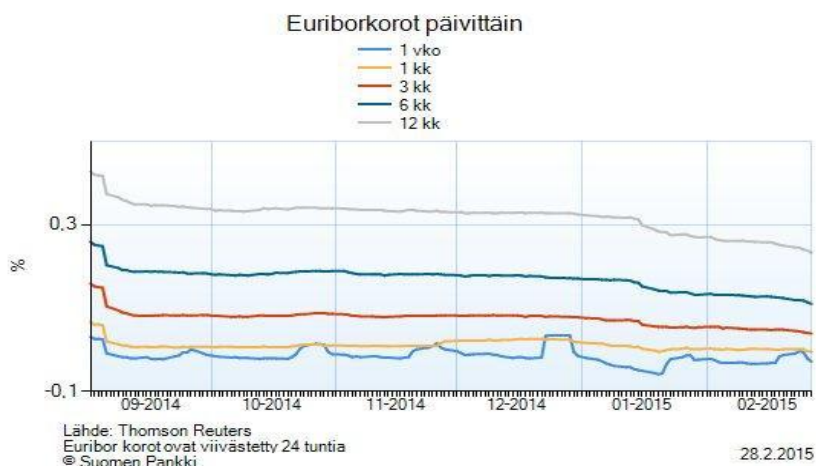
Maltillinen palkkaratkaisu, kuntien toimintojen tehostaminen ja ammattikorkeakoulujen yhtiöittäminen vaikuttivat siihen, että toimintamenot kasvoivat erittäin maltillisesti, alle puoli prosenttia. Kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen tehtiin vuonna 2014 noin 360 miljoonan euron lisäleikkaus. Tällä vaalikaudella tehtyjen valtionosuusleikkausten yhteismäärä oli viime vuonna 1,2 mrd euroa.

Tiedotteen mukaan kunnat toteuttivat omalta osaltaan julkisen talouden kestävyysvajeen umpeen kuromista. Henkilöstökuluja vähennettiin noin 400 miljoonalla eurolla ja veroprosenttien korotukset lisäsivät verotuloja noin 390 miljoonalla eurolla. Toimintoja on tehostettu joka parantaa tulosta ja hillitsee hieman veronkorotuksia. Ikääntyminen lisää kuitenkin yhä palvelujen kysyntää, ja samalla lisätään kuntien vastuuta esimerkiksi pitkäaikaistyöttömistä.

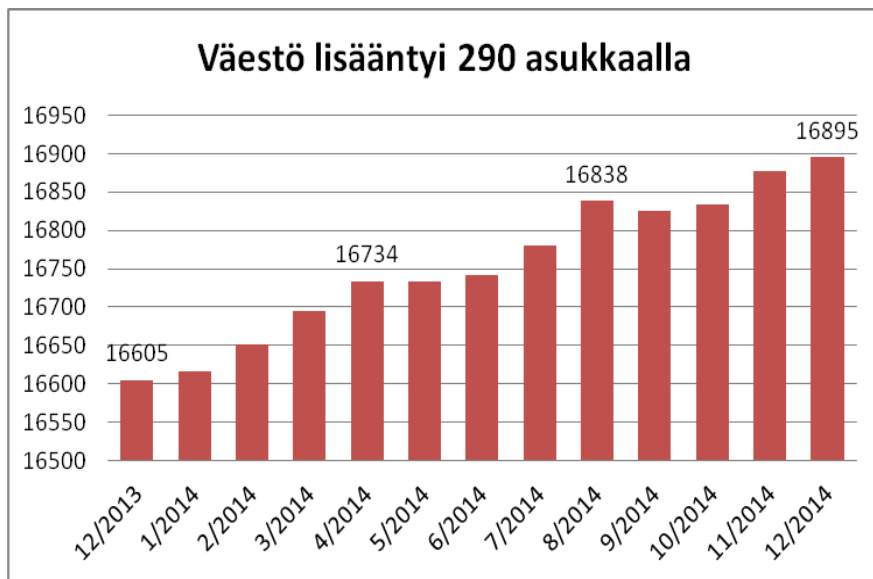
Valtionosuusleikkauksista ja heikosta verotulokehityksestä johtuen kuntien tulorahoitus ei riittänyt kattamaan investointeja, mikä selittää lähes kokonaan kuntien velkaantumisen kasvun. Käyttötalousmenojen katteeksi velkaa ei juuri oteta. Kuntien ja kuntayhtymien lainakanta kasvoi edelleen 7 %. Kunnilla on nyt lainaa 2.733 euroa jokaista asukasta kohti. Kuntakokoluokittain asukaskohtainen velka jakaantuu tasaisesti. Talouskasvun ennustetaan elpyvän hitaasti, joten myös kuntien veropohja kehittyy jatkossakin hyvin vaatimattomasti. Kuitenkin kuntien toimintamenot kasvavat edelleen tasaisesti ikärakenteen muutoksen lisätessä palvelutarvetta sekä uusien tehtävien myötä. Kuntien tulorahoitus ei riitä kattamaan investointeja ja velkaantuminen jatkuu voimakkaana. Kuntien ja kuntayhtymien bruttoinvestoinnit olivat poikkeuksellisen suuret, noin 7,7 miljardia euroa.

Suomen pankin tammikuun kuukausitilaston mukaan kotitaloudet nostivat joulukuussa 2014 uusia asuntolainoja 1,2 mrd. euron edestä. Uusien nostettujen asuntolainojen keskiprosentti oli 1,69 % eli hieman alhaisempi kuin marraskuussa. Euromääräisten asuntolainojen kanta oli joulukuun lopussa 89,8 mrd. euroa ja asuntolainakannan vuosikasvu 1,7 %. Kotitalouslainoista oli joulukuun lopussa kulutusluottoja 13,5 mrd. euroa ja muita lainoja 15,5 mrd. euroa.

Uusia yritysainoja (pl. tili- ja korttiluotot) nostettiin joulukuussa 3,2 mrd. euron edestä, mikä on 0,8 mrd. euroa vähemmän kuin joulukuussa 2013. Uusien nostettujen yritysainojen keskiprosentti laski marraskuusta ja oli joulukuussa 2,13 %. Yrityksille myönnettyjen euromääräisten lainojen kanta oli joulukuun lopussa 68,3 mrd. euroa, mistä asuntoyhteisöille myönnettyjä lainoja oli 21,2 mrd. euroa.

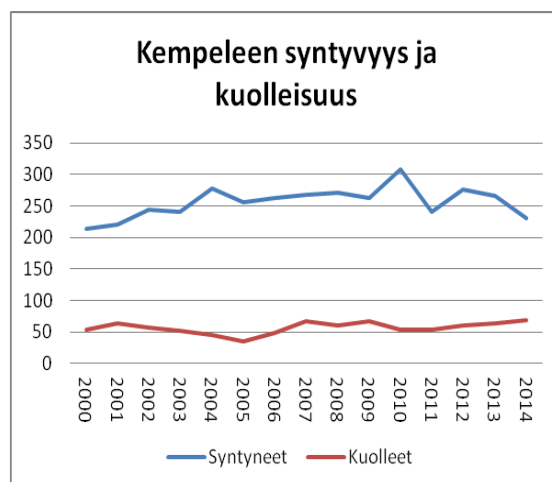
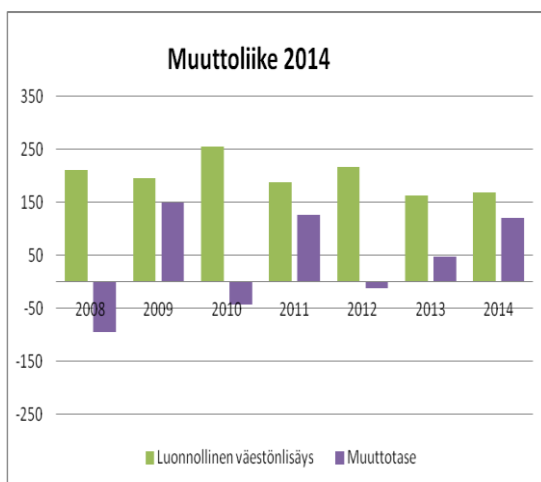


Väestönmuutokset



Vuosien 2013/2014 vaihteessa Kempeleen väkiluku oli 16 605 asukasta. Vuoden 2014 lopussa kempeleläisiä ennakkotietojen mukaan oli 16 895 eli kasvua oli 290 henkilöä eli 1,7 %. Muuttoliike aiheutti 121 asukkaan lisäyksen ja syntyvyyden enemmyydestä (syntyneet - kuolleet) kertyi 169 lisäys.

Väestön ikärakenne vanhenee. Alle kouluikäisten lasten määrä kääntyi laskuun vuonna 2013. Suurin lisäys on suhteellisesti ikääntyneiden määrässä. Yli 75-vuotiaiden määrä kasvoi 78:lla hengellä eli 11%.



	2011	2012	2013
Ikäluokat yhteensä	16 182	16 383	16 605
0-6 -vuotiaat	2 020	2 014	1 977
7 - 15 -vuotiaat	2 353	2 391	2 424
16 - 24 -vuotiaat	1 679	1 667	1 692
25 - 64 -vuotiaat	8 365	8 414	8 449
65 - 74 -vuotiaat	1 150	1 216	1 304
75-vuotta täyttäneet	615	681	759

Elinkeinotoiminta

Pohjois-Pohjanmaalla ja Oulun seudulla

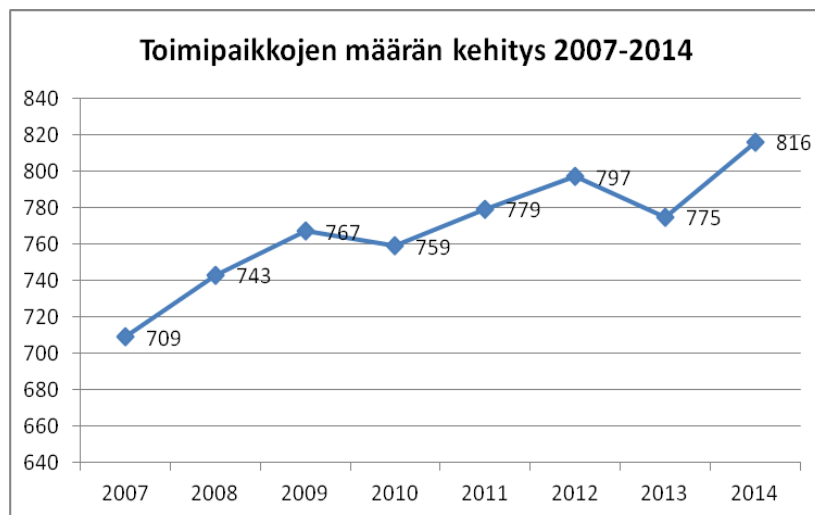
Pohjois-Pohjanmaan työllisyys on heikentynyt tasaisesti viime vuosina. Kansainvälisestä talous- taantumasta johtuvat vaikeudet näkyvät koko alueella ja kaikilla aloilla. Tilausten ja viennin vä- hydestä ovat kärsineet erityisesti teollisuus kuin myös rakentaminen, kauppa ja kuljetus. Yksi- tyiset liike-elämää tukevat palvelut ovat viime aikoihin saakka pysyneet tasollaan ja pitäneet kiinni henkilöstöstään. Työvoiman saatavuusongelmat ovat hieman vähentyneet edellisvuosiin verrattuna johtuen työvoiman ylitarjonnasta. Taantumien ohella iso aluetaloudellinen muutosteki- jä on ollut ICT-klusterin mukautuminen Nokian jälkeiseen aikaan, jossa iso joukko osaajia on vapautunut työmarkkinoille.

Työttömyys on kasvanut viimeisen vuoden aikana pääosin kaikissa seurantarhmissä ja maa- kunnan työttömyysaste pysyttelee kuukausittain noin 2 prosenttiyksikköä yli kansallisen keskitä- son. Säännöllisen työn puute koskettaa noin 40 000 ihmistä maakunnan alueella. Työttömyyden kasvu ja suhdannetilanne heikentävät entisestään erityisesti nuorten, ikääntyneiden ja pitkäai- kaistyöttömien työllistymistä. ICT-alan yt-ilmoitukset ja irtisanomiset lisäävät työttömien määrää. Lähes kaksi kolmasosaa maakunnan työttömistä asuu Oulun seudulla.

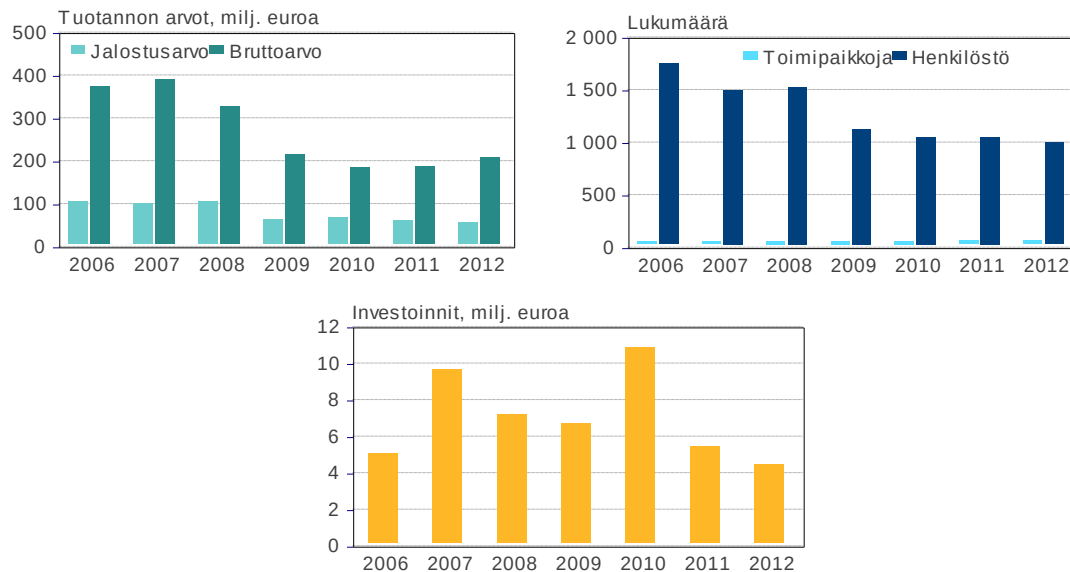
Oulun seudun yritysten liikevaihdon trendi kääntyi laskuun vuoden 2013 lopussa ja lasku jatkui vuoden 2014 ensimmäisellä neljänneksellä. Huhti-kesäkuussa trendin lasku kuitenkin tasaantui. Oulun seudun yritysten ja muiden yhteisöjen henkilöstön määrä kääntyi laskuun vuoden 2013 lopussa ja lasku jatkui vuoden 2014 alkupuolella.

Elinkeinoelämänkehitys Kempeleessä

Kempeleen alueen toimipaikkojen määrä on kasvanut seitsemässä vuodessa noin sadalla toi- mipaikalla. Vuoden 2014 tammikuussa Kempeleessä oli 816 toimipaikkaa.



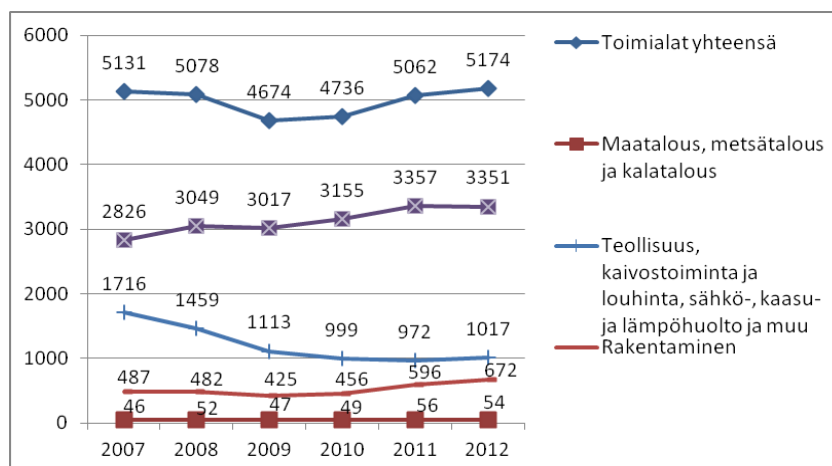
Teollisuustoiminta vuosina 2006-2012 on ollut alueella murroksessa. Kempeleessä sijaitsevat toimipaikat ovat lisääntyneet 54:stä 63:een. Teollisuuden bruttoarvo on supistunut miltei puolella eli 37 milj. euroa 20 milj. euroon. Henkilöstön määrä on laskenut 43 prosentilla. Investoinnit ovat myös supistuneet.



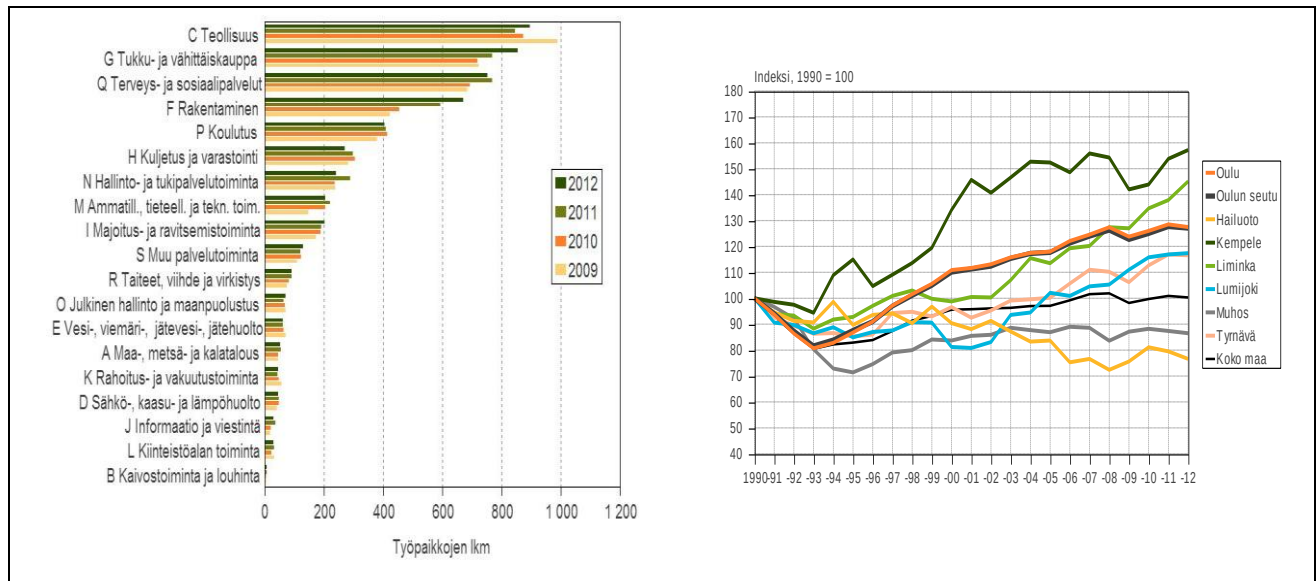
Työpaikkakehitys

Kempeleessä oli vuoden 2012 lopussa 5174 työpaikkaa. Työpaikat ovat lisääntyneet edelliseen vuoteen verrattuna 112 ja viiden vuoden aikajanaalla 43. Toimialoista teollisuus on menettänyt eniten työpaikkoja. Vuoden 2007 lopun 1594 teollisesta työpaikasta on vähentynyt noin 700. Samanaikaisesti rakentamisessa työpaikat ovat lisääntyneet 185:llä ja palveluihin on tullut lisää 525 työpaikkaa.

Vuoden 2012 jälkeen kuljetuksen toimialalle on syntynyt uusia työpaikkoja logistiikkayritysten sijoittuessa Kempeleeseen. Jatkossa kaupan ja kuljetuksen toimialat jatkavat kasvuaan uusien yritysalueiden kaavoituksen edistyessä ja tonttivarannon kasvaessa (Riihivainio, Zateelliitti-Zepelin).



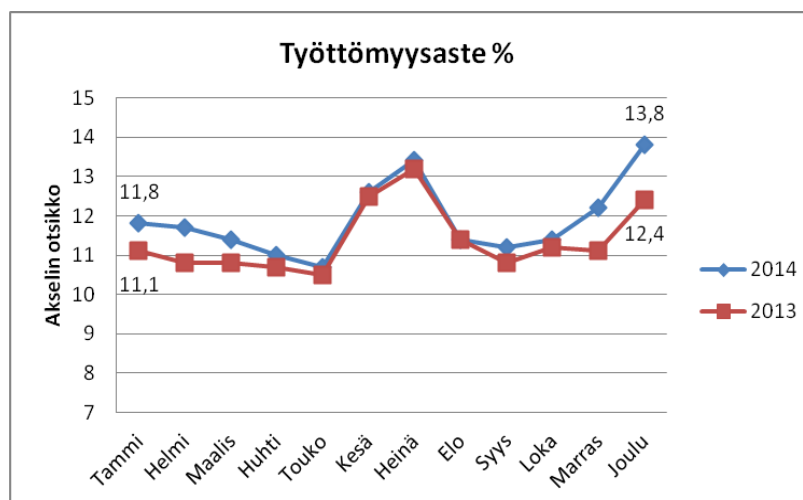
Allaolevassa taulukossa on kuvattu työpaikkojen kehitys kunnittain Oulun seudulla 1999-2012. Oulun seudun kuntien vertailussa Kempeleen työpaikkojen lisäys on ollut suhteellisesti kaikkien suurinta kun lähtökohtana on vuoden 1990 työpaikkamäärä.



Työttömyys

Joulukuun 2014 lopussa Pohjois-Pohjanmaan työ- ja elinkeinotoimistossa oli kaikkiaan 51 071 työnhakijaa, mikä on 6 960 enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Työnhakijoista työttömiä oli 30.020, mikä on 2 707 enemmän kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana. TE-toimistoon ilmoittautuneita lomautettuja oli 3 217 henkilöä. Pohjois-Pohjanmaalla työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli joulukuun lopussa 16,4 % (2013 15,0 %). Osuus oli ELY-Keskus - alueittain maan kuudenneksi korkein. Avoimia työpaikkoja vastaavana aikana oli 3.241 paikkaa, joka oli saman verran kuin vastaavana aikana viime vuonna. Huolestuttavaa on nuorten työllisyys tilanne sekä pitkäaikaistyöttömyys.

Kempeleen kunnan työttömyys oli joulukuun lopun tilanteen mukaan 13,8 % (2013 12,2 %). Työttömiä työnhakijoita oli 1 075 henkilöä. Alle 25 -vuotiaita oli 176 henkilöä. Yli vuoden työttömänä oli ollut 256 henkilöä.



Asuntotuotanto

Kempeleessä valmistui 2014 omakoti- ja paritaloja 62 kpl, rivitaloja 2 kpl ja kerrostaloja 2 kpl. Lupatilaston mukaan kuntaan on saapunut lupahakemuksia yhteensä 376 kpl. Myönnettyjä lupia on 363 kpl (myönnettyjä rakennuslupia oli 101 kpl, toimenpidelupia oli 58 kpl).

1.4 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Valtiovarainministeriö teki 25.2.2014 päätöksen erityisen kuntajakoselvityksen toimittamisesta sekä kuntajakoselvittäjien asettamisesta. Päätöksen mukaan selvittäjien oli suoritettava kuntarakennelain 16 §:ssä tarkoitettu erityinen kuntajakoselvitys. Selvityksessä mukana olivat Oulu, Hailuoto, Lumijoki, Liminka, Tyrnävä, Muhos, Ii ja Kempele. Selvitystyön valmistuttua kuntajakoselvittäjien esitys on, että Oulun seudulla ei tehdä toistaiseksi muutoksia kuntajakoon. Kuntien valtuustot ottavat kuntajakoselvittäjien esitykseen kantaa viimeistään huhtikuussa 2015. Lisäksi on odotettu sosiaali- ja terveystoimen uudelleen organisointia. Tämä vaikuttaa kokonaisuudessaan kunnan toimintojen kehittämiseen.

Vuoden 2014 alusta luovuttiin ns. tilaaja / tuottajamallista. Organisaatiota virtaviivaistettiin poistamalla päällekkäisyyksiä, kunnanjohtoa on organisoitu uudelleen, nimikkeitä muutettu sekä tukipalvelukeskus purettiin ja toiminnot palautettu takaisin prosesseihin.

Talous- ja henkilöstöhallinnon uudet järjestelmät otettiin käyttöön tilikauden alusta. Ongelmitta ei järjestelmävaihto ole sujunut. Järjestelmävaihdot ovat kuitenkin pakottaneet organisaatiota uudistumaan ja ottamaan käyttöön sähköiset toimintatavat. Käyttöönoton yhteydessä on myös kiinnitetty erityistä huomiota sisäiseen valvontaan. Talous- ja henkilöstöhallinnossa on loppuvuodesta otettu käyttöön sähköinen arkistointi.

Kuntalain velvoittamana on sisäiseen valvontaan kiinnitetty erityistä huomiota. Sisäisen valvonnan organisoituminen on toteutettu ja ohjeistus on saatu ajan tasalle. Hankintatoimi on vastavasti järjestetty uudelleen.

Kempeleen kunnassa nostettiin ansiotuloveroprosenttia vuoden 2014 alusta 0,5 % - yksikköä (20,5 %). Verotulot kasvoivat edellisestä vuodesta yli 2,7 %, mutta kasvu ei kattanut talousarviossa asetettua tavoitetta. Ansiotulo- ja kiinteistöverotulot jäivät molemmat tavoitteesta. Piristymisen tilanteeseen toi kuitenkin hyvin kehittynyt yhteisöverotulo. Tonttimyynti ei toteutunut tavoitteiden mukaisesti. Maanmyyntivoitot toteutuivat vain 75,6 %. Kokonaisuutena toimintatuotot toteutuivat talousarvioon nähden 101,5 %. Toimintamenot toteutuivat 100,6 %. Henkilöstömenot toteutuivat 102,4 %. Suurin erä vakinaisten henkilöiden palkkamenot alittivat talousarvion, sijaisen ja määräaikaisten palkkamenot ylittivät sekä lomapalkkavelan voimakas kasvu poikkeaa talousarviosta. Edellä mainittuja merkittäviä talousarviopoikkeamia ei ole käsitelty valtuustossa. Poikkeamat heikentävät merkittävästi vuoden 2014 tulosta.

Vuoden 2014 aikana valtuusto käsitteli neljä kertaa investointiohjelmaan liittyviä talousarviomuutoksia. Talousarviomuutokset kohdistuivat pääsääntöisesti alkuperäisen investointiohjelman kohteiden tarkennuksiin. Lisäksi investointiohjelmasta poistettiin ja lisättiin uusia kohteita. Marraskuun valtuustossa käsiteltiin peruspalveluiden toimintatuloja ja toimintamenoja koskeva talousarviomuutos. Kokonaisuudessaan muutos koski tulojen vähentämistä yhteensä 150.000 euroa ja menojen kasvua 545 000 euroa. Talousarviomuutos heikensi suunniteltua tuloa yhteensä 695.000 euroa. Vastaavalla summalla lisättiin talousarviolainavaltuutta.

Terveyskeskuksen uudisrakennus ja peruskunnostuksen hankkeen valmisteltu jatkuu ja tavoitteena on käynnistää rakentaminen vuoden 2015 keväällä. Hankkeen kokonaiskustannusarvio on

15 miljoonaa euroa. Lisäksi valmisteilla on Zateeliitin alueen liikennejärjestelyt joka sisältää myös Kempeleen uutena sisään tuloväylänä toimiva moottoritien eritasoliittymä. Rakentaminen alkaa vuonna 2015 ja toteutetaan kolmen vuoden aikana. Suurimpana investointihankkeena valmistui Sarkkirannan päiväkotia.

Kempeleen kunnan hankekanta on kasvanut vuoden 2014 aikana. Kempeleen kunnalla ei ole merkittäviä, raportoitavia tutkimus- tai kehitystoimintoja.

1.5 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Laki valtionosuusuudistuksesta astui voimaan 1.1.2015. Päätös valtionosuudesta vuodelle 2015 oli Kempeleen kunnan kannalta positiivinen, koska rahaa saatiin enemmän kuin mitä talousarvioon oli ennakoitu. Tästä syystä on valtuusto helmikuussa 2015 hyväksynyt talousarviomuutoksen. Vastaavasti valtuusto päätti, että ansiotuloverokohtaa vähennetään vastaavalla summalla. Verotuloja alentamalla ennakoidaan talouden taantumasta johtuvaa pienempää verotulokertymää. Kunnanhallitus on esittänyt valtuustolle myös henkilösivukulujen tarkennusta.

Terveyskeskuksen uudisrakennuksen ja peruskunnostuksen rahoitusmalleja on valmisteltu talousarvion valmistumisen jälkeen. Talousarvioasiakirjassa rakentaminen on suunniteltu siten, että kiinteistö on kunnan omistuksessa ja rakentamiskustannukset rahoitetaan tulorahoituksella ja lainanotolla. Valtuusto hyväksyi helmikuussa 2015 periaatepäätöksen jossa hanke voidaan rahoittaa rahoitusleasing periaatteella. Mikäli rahoitusmalli etenee edellyttää tämä merkittävää talousarviomuutosta mm. lainanottovaltuuden osalta vuodelle 2015. Rahoitusleasingin käyttö vähentää kunnan velkaantumista merkittävästi.

Kempeleen kunnan talousarvio vuodelle 2015 on sekä käyttötalouden että investointien osalta erittäin haastava. Talousarviossa pysyminen edellyttää jatkuvaa toimintojen tarkastelua ja kustannustehokkuuden parantamista.

1.6 HENKILÖSTÖ

Kempeleen kunnassa laaditaan erillinen henkilöstöraportti.

Kempeleen kunnassa oli voimassa olevia palvelussuhteita 31.12.2014 yhteensä 963. Edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden palvelussuhteita määrä on vähentynyt 24 palvelussuhteella, muutos on -2,4 %. Muutos kohdistuu etupäässä määräaikaisiin palvelussuhteisiin, joiden osalta muutos on -27 palvelussuhdetta. Osa-aikaisen henkilöstön määrään ei ole tullut muutosta.

Henkilöstömenojen muutos on 1,4 milj. edelliseen vuoteen verrattuna, kasvuun vaikuttaa lomapalkkavelan huomattava kasvu. Henkilöstömenot ovat yhteensä 42,9 milj., kunnan käyttötalouksmenoista nämä ovat 43,8 %. Palkkojen ja palkkioiden osuus on 33,9 milj.

Vuoden 2014 alussa on otettu käyttöön uusi palkka- ja henkilöstöhallinnon järjestelmä. Uuden järjestelmän myötä myös henkilöstöraportti uudistetaan. Uuden järjestelmän käyttöönoton myötä lomapalkkavelan jaksotus on saatu täysin ajan tasalle, uusi järjestelmä jaksottaa myös opettajien lomapalkkavelan ja säästövapaat. Lomapalkkavelka kasvoi säästövapaiden myötä 2 006 päivää, kuluksen kauden lomapäivillä 825 päivää sekä uusilla lomilla 4 817 päivää. Lomapalkkavelka kasvoi yli 7 600 päivää ja on tilinpäätöksessä n 38 000 päivää.

Sairauspoissaolot ovat kasvaneet 2 329 kalenteripäivää edelliseen vuoteen verrattuna. Etenkin pitkien poissaolojen osalta tuki- ja liikuntaelinsairauksien määrä on kasvanut selkeästi. Varhaiseläkemenoperusteinen maksu on laskenut edellisestä vuodesta noin 60 000 euroa (ennakko vuodelle 2014 oli 157 000 euroa ja tilinpäätöksen nuste 122 000 euroa). Muutokseen vaikuttaa ennenaikaisten eläköitymisten erittäin vähäinen määrä.

Työhyvinvointikysely tehdään jatkossa joka toinen vuosi, jotta tehdyn kyselyn toimenpidesuunnitelmat ehditään saada täytäntöön ennen uutta kyselyä.

1.7 ARVIO RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN LIITTYVISTÄ SEIKOISTA

Kempeleen kunnan keskeiset riskit ja epävarmuustekijät liittyvät talouteen ja investointeihin.

Oulun seudulla tehdyn kuntajakoselvityksen valmistuttua kuntajakoselvittäjien esitys on, että Oulun seudulla ei tehdä toistaiseksi muutoksia kuntajakoon. Jatkuvat selvitykset sekä spekulatiot julkisuudessa mitä tapahtuu kuntarakenteelle tai sosiaali- ja terveystalouksille on kunnalle selkeä epävarmuustekijä. Epävarmuus voi pahimmillaan johtaa siihen, että palveluita ja toimintoja ei kehitetä tai vastaavasti tehdään vääriä ratkaisuja kun tulevaisuus on epäselvä. Valtio lisää kunnille uusia velvoitteita ilman, että on tarkkaan arvioitu kunnille kohdistuvaa rahallista vaikutusta. Uusien velvoitteiden täysimääräistä korvaamista ei myös tehdä.

Vuoden 2014 aikana on organisaatiota kehitetty voimakkaasti. Muutokseen liittyy aina epävarmuutta ja näin ollen on erittäin tärkeää, että muutokset viedään loppuun ja henkilöstö on tietoinen mitä muutoksella tavoitetaan. Muutoksen keskellä on myös johtaminen merkittävässä asemassa. Kempeleen kunnan avoimena oleviin virkoihin ja toimiin on yleensä paljon hakijoita. Työnantajakuva on hyvä! Sosiaali- ja terveystoimen tiettyjen ammattiryhmien osalta on valitettavasti erittäin haastavaa saada kelpoisuusehdot täyttävää ja tehtävään soveltuvaa henkilöstöä.

Kempeleen kunnan keskeinen riski liittyy rahoitusperustan epävarmuustekijöihin. Kunnan investointiohjelma on raskas ja johtaa kunnan velkaantumiseen. Suurten kohteiden peruskorjaukset johtavat myös merkittäviin käyttötalousmenoihin. Hyväksytyn investointiohjelman ulkopuolella on vielä paljon investointikohteita jotka vaativat tulevaisuudessa päätöksiä ja rahoitusta.

Liitetiedoissa on annettu selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta. Vuosina 2014 - 2017 keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot ovat n. 5,2 milj. euroa. Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno on n. 10,6 milj. euroa. Erotus on n. 5,4 milj. euroa (-51,0 %). Valtuusto on hyväksynyt päivitetyn pysyvien vastaavien poistosuunnitelman.

Tulevien vuosien osalta voidaan todeta, että tulorahoituksella ei pystytä kattamaan toteutettuja investointeja, rahoituslaskelman toiminnan ja rahoituksen rahavirta tulee olemaan jatkossakin negatiivinen. Vuonna 2013 on uutta lainaa otettu enemmän kuin vanhaa lainaa on pystytty lyhentämään. Kempeleen kunnan kokonaislainakanta on 33,2 milj. euroa ja lainakannasta on 100 % kiinteäkorkoista lainaa. Tulevien vuosien velkaantuminen on merkittävä taloudellinen riskitekijä.

Tietojärjestelmien toimivuuteen liittyy aina riskejä. Uusilla talous- ja henkilöstöhallinnon järjestelmillä on laadittu ensimmäinen tilinpäätös ja takana on ensimmäinen toimintavuosi. Uusien järjestelmien ja liitännät esijärjestelmiin ovat tarkkailun alla. Tietojärjestelmien määrä kasvaa koko ajan ja vanhojen järjestelmien osalta otetaan käyttöön uusia ominaisuuksia. Määrärahat eivät riitä kaikkien järjestelmien tehokkaaseen käyttöön. Epävarmuustekijäksi muodostuu myös järjestelmien pääkäyttäjien osaamistason kehittämiseen, työajan käyttöön, muiden käyttäjien avustamiseen jne.

Julkiset hankinnat ovat osa-alue, joka myös vaatii jatkuvaa huomiota. Herkkyys tehdä valitus markkinaoikeuteen on lisääntynyt. Hankintatoimi on resursoitu uudelleen 1.8.2014 alkaen. Kempeleen kunnalla on toimintakertomuksen laatimisen ajankohtana palveluasumiseen liittyvä kanne josta on käräjäoikeuden tuomio, mutta josta on valitettu hovioikeuteen. Lisäksi kunnalla on useita yksilöön liittyviä käsittelyjä eri oikeusasteissa.

Riskienkartoitus toteutetaan osana sisäisen valvonnan jalkauttamista vuoden 2015 aikana. Kunnan vapaaehtoiset vakuutusmaksut v. 2014 ovat yhteensä n. 70 136 euroa (summassa ei mukana lakisääteisiä vakuutuksia). Kunnalla on vakuutus myös toiminnan keskeytymisen varalta.

Tietoisuus ja ymmärrys organisaation sisäisistä ohjeista aiheuttavat toiminnalle ajoittain haasteita. Jatkossa kiinnitetään huomiota keskeisten ohjeiden ajan tasalla pitämiseen ja henkilöstön kouluttamiseen.

1.8 YMPÄRISTÖTEKIJÄT

Kempeleen kunnan ympäristöviranomaisena toimii Oulun seudun ympäristötoimi liikelaitos. Kempeleen kunnan ympäristötekijöissä ei tapahtunut toimintavuoden aikana mitään poikkeavaa. Vuoden 2014 aikana valmistui Oulun seudun ympäristötila 2014 raportti, johon on koottu tietoa alueen yleisestä kehityksestä ja luonnonoloista sekä ympäristökuormituksesta ja ympäristövaikutuksista.

Kempeleen kunta ei ole tehnyt erillistä ympäristöraporttia.

1.8 HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMINEN

Kempele siirtyi uuteen hyvinvointijohtamisen toimintatapaan vuoden 2014 alussa. Työn kokonaisuuskoordinoinnista vastaa kunnanjohtaja keskeisten johtavien viranhaltijoiden tukemana. Lähtökohtana on ymmärrys siitä, että hyvinvoinnin edistäminen on kaikkien kuntalaisten asia ja työ on osa kuntaorganisaation työntekijöiden ja esimiesten jokapäiväistä toimintaa. Hyvinvoinnin edistämisen on oltava läsnä kaikkialla ja osa normaalia rutiiniomaista työskentelyä ja päätöksentekoa toimintojen eri tasoilla. Hyvinvointijohtamisen rakenteet ovat johtoryhmään sidotulla hyvinvointiryhmätyöskentelyllä yksinkertaiset, selkeät ja oikein mitoitettut suhteessa resursseihin. Tällöin työtä tehdään yhtä aikaa ja osana kaikkea muuta toimintaa. Hyvinvoiva kuntalainen on kaikkien etu.

Peruslähtökohta on se, että ihmisten sosiaalista hyvinvointia, turvallisuutta ja osallisuutta tulisi lisätä ja samalla vähentää eriarvoisuutta, köyhyyttä ja syrjäytymistä. Keskeistä on väestön hyvää terveyttä ja toimintakykyä tukeva toiminta. Kyse on samaan aikaan terveellisten elintapojen vahvistamisesta ja päihdehaittojen ehkäisemisestä, sairauksien vähentämisestä ja terveyserojen kaventamisesta. Yksi avainsanoista on ennaltaehkäisevä työ. Näin sairauksia ja sosiaalisia ongelmia kyetään tunnistamaan ajoissa ja käynnistämään tarvittavia tukitoimia oikea-aikaisesti, siis mahdollisimman varhain. Jokaisen ihmisen ulottuvilla tulisi olla terveellinen, turvallinen ja hyvinvointia tukeva elin- ja työympäristö.

Vuoden 2014 hyvinvointikertomus ja kouluterveyskyselyjen tulokset nostavat esiin haasteita ja vahvuuksia, jotka liittyvät kempeleläisten hyvinvointiin. Kempeleläisten korkea koulutustaso, matala pienituloisuusaste ja tuloerojen tasaisuus ovat positiivisia lähtökohtia väestön hyvinvointiin ja talouteen. Tuloeroihin keskeisimmin vaikuttavat tekijät ovat työllisyys ja työttömyys. Kempeleessä työttömyys on lisääntynyt ja vaikeasti työllistyvien määrä kasvanut. Mielekäs työ ja toiminta on hyvinvoinnin perusta. Merkitys ei ole pelkästään taloudellinen vaan sillä on vaikutusta ihmisen kokonaisvaltaiseen hyvinvointiin ja syrjäytymisen ehkäisyyn. Työttömyyden vähentämiseksi Kempeleessä on perustettu työllistämisen yksikkö vuonna 2014. Yksikkö tekee yhteistyötä TE-toimiston kanssa. Työllistämisen yksikön tehtäviin kuuluu: palkkatukityöllistäminen, kuntouttava työtoiminta ja työtoiminta toimintakeskuksessa. Lisäksi työllistämisyksikön kautta työllistetään nuoria kesätöihin. Työllistämisen edistämiseksi Kempeleeseen on perustettu kierrätyskeskus keväällä 2014. Työllistämisen yksikkö tekee yhteistyötä yritysten ja kolmannen sektorin kanssa.

Kempeleessä asutaan suhteellisen väljästi. Ahtaasti asuvia asuntokuntia on noin 10 % kaikista asuntokunnista. Asunnottomia yksinäisiä on vähemmän kuin yksi tuhannesta. Koska Kempele on selkeästi perheiden asuinpaikka, myös yhden hengen asuntokuntia on poikkeuksellisen vähän. Asukastyytyväisyystutkimuksen 2014 mukaan kempeleläisten kokonaisarvosana palveluista oli 8,1 kun se vertailuryhmän kunnissa oli 7,1. Indeksien perusteella kempeleläisten tyytyväisyys palveluihin on säilynyt ennallaan vuoteen 2012 nähden. Kempeleessä ollaan edelleen tyytyväisempiä kunnan palveluihin kuin vertailuryhmän kunnissa. Kysely lähetettiin 2014 lokakuu-marraskuussa 700:lle satunnaisesti valitulle 18 - 79-vuotiaalle kempeleläiselle. Vastauksia saatiin 293, joten vastausaktiivisuus oli 41,9 %.

Kempeleen THL sairastavuusindeksi on 101,8 ikävakioituna. Terveiden ja hyvinvoinnin laitos, THL julkisti uuden sairastavuusindeksin kesäkuussa 2012. THL:n sairastavuusindeksi on koostettu seitsemästä eri sairausryhmästä (aivoverenkiertohäiriö, sepelvaltimotauti, tukiliikuntaelin, mielenterveys, syöpä ja tapaturmat). Riittävän tapausmäärän varmistamiseksi pienimmillekin aluetasolle indeksin laskemisessa on käytetty kolmen peräkkäisen vuoden tietoja. Esimerkiksi vuoden 2009 sairastavuusindeksin laskennassa on käytetty vuosien 2008 - 2010 tietoja. Indeks

päivittyy kerran vuodessa. THL:n sairastavuusindeksissä kunkin sairausryhmän yleisyyttä painotetaan sen perusteella, mikä merkitys sillä on sairausryhmän väestön kuolleisuuden, työkyvyttömyyden, elämänlaadun ja terveydenhuollon kustannusten kannalta. Alueen indeksi on näiden painotettujen sairausryhmittäisten yleisyyslukujen keskiarvo. Indeksien arvo on sitä suurempi, mitä yleisempää sairastavuus alueella on. Koko maassa sairastavuusindeksi on 100. Tällä hetkellä tulokset ovat saatavana vain yhdeltä ajanjaksolta alueittain.

Päihdehuollon palvelujen käyttö ja kustannukset näyttävät indikaattoreiden valossa pieniltä. Tässä on huomioitavaa, että päihdeongelmaisten avohuoltoa toteutetaan useassa paikassa (mielenterveysneuvolassa, vastaanotoilla ja sosiaalitoimessa) eikä kaikki toteutunut hoito tilastoidu päihdehuolloksi. Päihdepalvelujen kysyntä ja tuottaminen terveyskeskuksen omana toimintana, mm. opioidikorvaushoidot, ovat viime vuosina huomattavasti lisääntyneet. Päihdehuollon avohuollon asiakkaiden vähäinen määrä ja asiakkuuksien lasku johtuu kuitenkin siitä, ettei palveluita ole tarpeeksi saatavilla.

Lasten ja nuorten suuri osuus kunnan väestöstä on hyvä lähtökohta ja samalla haaste palveluiden järjestämiselle. Neljävuotiaille lapsille tehtyjen laajojen terveystarkastusten perusteella voidaan todeta, että suurin osa kempeleläisistä lapsista ja lapsiperheistä voi hyvin. Sen sijaan vuonna 2013 tehdystä kouluterveyskyselyjen tuloksista herää huoli nuorten ja nuorten aikuisten hyvinvoinnista. Keskeiseksi tekijäksi nousee nuorten ja nuorten aikuisten terveyteen ja elämäntapoihin liittyvät tekijät. Nuorten ylipaino on lisääntynyt, hengästyttävää liikuntaa harrastetaan vähän, vaikka into liikunnan harrastamiseen onkin lisääntynyt. Lukiossa kouluruuan syönti on vähentynyt. Erityisen vakavaa on, että laittomien huumeiden kokeilut ovat lisääntyneet kaikissa oppilaitoksissa. Lisäksi nuorten tupakointi on huolestuttavan yleistä ja se on lisääntynyt sekä yläasteella että lukiossa. Nuorten ja nuorten aikuisten hyvinvointiin liittyvät tiedot huomioidaan Hyvän kasvun ohjelman päivittämisessä. Ennaltaehkäiseviä toimintoja jatketaan ja palveluita pyritään saamaan lasten ja nuorten luonnollisiin ympäristöihin, helposti saataville. Kempeleen lukiolla toteutetaan opinto-ohjaajan ja ryhmänohjaajan haastatteluita sekä terveystarkastuksia, joissa hyvinvointiin liittyviin tekijöihin kiinnitetään huomiota. Lisäksi tehdään normaalia valistustyötä. Myös nuorten osallisuutta hyvinvoinnin edistämiseen pyritään lisäämään.

Kempeleläisistä 75- vuotta täyttäneistä 93,4 % asuu kotonaan. Kotona asuminen on ikäihmisille tärkeää ja valtaosa haluaa asua omassa kodissaan niin kauan kuin se suinkin on mahdollista. Kotona asumiseen liittyy vapauden ohella kokemus itsemääräämisoikeuden toteutumisesta. Toiminnan painopiste on kotihoidossa, kodinomaisissa olosuhteissa ja kotona asumista tukevista palveluista. Ikäihmisten päivätoiminnan kehittämisen tavoitteena on tukea kotona pärjäämistä ja ehkäistä syrjäytymistä. Toimintakyvyn ylläpitämistä ja kotona asumista tuetaan osaltaan myös ennalta ehkäisevillä toimenpiteillä. Omaishoitoa tuetaan ja omaishoitajien hyvinvointia ja jaksamista seurataan; omaishoitajille alkusyksystä 2014 aloitettuja terveystarkastuksia jatketaan. Omaishoitajien vertaisryhmät kokoontuvat säännöllisesti. Terveystarkastuksia tarjotaan 70- ja 75-vuotiaille ikääntyvien palveluiden ulkopuolella oleville ja hyvinvointia tukevia, ennaltaehkäiseviä kotikäyntejä tehdään 80-vuotiaille kuntalaisille. Terveystarkastusten pohjalta muodostetaan elämäntaparyhmiä. Palveluohjausta lisätään.

Kotihoidon piirissä olevien asiakkaiden ja omaishoidontuen asiakkaiden määrät odotetaan nousevan palvelurakenteen uudistuksen seurauksena. Terveyskeskussairaalan investointihankkeen yhteydessä tapahtuvalla osaston pitkäaikaipaikkojen määrän vähentämisellä on iso vaikutus ikäihmisten palvelujen uudistamisessa. Kempeleessä on kasvava haaste oman palveluasumisyksikön perustamiselle, jotta ympärivuorokautista hoivaa tarvitsevat ikääntyneet saavat joustavasti tarpeenmukaisen hoivapaikan ja pitkäaikaisessa laitoshoidossa olevien määrä saadaan valtakunnallisen laatusuosituksen ja Kempele – sopimuksen mukaiselle tavoitetasolle.

Arvokkaan lisän kunnan tuottamiin palveluihin kuntalaisten elämänlaadun, osallisuuden ja hyvinvoinnin tukemisessa ovat tuoneet kuntalaisia edustavat yhteisöjen ja järjestöjen toiminta. Kuntalaisten omatoimisuutta ja yhteistyötä ylläpitävää toimintaa on kunta vuosittain tukenut myöntämällä yhteisöjen ja urheiluseurojen toimintaan avustuksia sekä antamalla kempeleläisille kolmannen sektorin toimijoille tiloja käyttöön.

Kempeleen kunnan tuottama palvelutarjonta ei toteudu ilman terveitä ja hyvinvoivia työntekijöitä. Kunta panostaa työntekijöidensä ja työyhteisöjensä hyvinvointiin ja se on hyvä, sillä se heijastuu välittömästi kuntalaisten saamaan palveluun. Lisäksi on hyvä huomata, että kaikista kunnan työntekijöistä Kempeleessä asuvia oli noin 58 %. Kunnan panostuksella työntekijöidensä terveyteen ja hyvinvointiin on siis merkityksensä kuntalaisten hyvinvointiin.

Hyvinvoivat lapset oppivat paremmin ja terveet työntekijät viihtyvät työelämässä pidempään. Toimintakykyiset vanhukset ovat onnellisempia ja voivat asua omissa kodeissaan. Terveys paitasi lisää ihmisten hyvinvointia, se on myös taloudellisesti erittäin kannattavaa. Hyvinvointi- ja terveyserojen kasvut tulevat kalliiksi. Terveyseroja kaventamalla, ennaltaehkäisyyn ja varhaisen puuttumisen kautta voidaan vähentää kustannuksia ja samalla väestön työ- ja toimintakyky kohenee. Tutkimusten mukaan 10 prosenttia asukkaista kuluttaa 81 prosenttia palveluiden voimavaroista. Terveyseroista johtuviin kustannuksiin voidaan vaikuttaa erityisesti sillä, että kaikkein heikoimmassa asemassa olevien terveys kohenee.

Kunnan terveydenedistämistyö ja sen aktiivisuus tulee esiin TEA -viisarissa, joka on kunnan terveyden edistämiseksi kuvaava mittari. Tiedonkeruuta hoitaa Terveyden ja hyvinvoinnin laitos (THL). Terveydenedistämiseksi aktiivisuuden (TEA) ulottuvuudet kuvaavat toimintaa eri näkökulmista. Perusajatuksena on, että toimiakseen laadukkaasti ja tehokkaasti kunnan on huomioitava nämä näkökulmat. Terveyden edistämisen aktiivisuutta kuvataan muun muassa sitoutumisen, johtamisen, terveysseurannan ja tarveanalyysin, voimavarojen, yhteisten käytäntöjen ja osallisuuden kautta. Terveydenedistämiseksi aktiivisuutta seurataan neljällä eri toimialalla: kunnan johto (kunnan strateginen johtaminen), perusopetus, liikunta ja perusterveydenhuolto. Kunnan johdon hyvinvoinnin ja terveydenedistämisen aktiivisuus on selkeästi parantunut ja tulut näkyväksi vuoden 2013 arvioinnin perusteella.

2. SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Kuntalain valtuuston tehtäviä määrittävän 13§:n 3a-kohdan mukaan valtuusto päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista.

Lakiin sisältyy myös velvoite esittää toimintakertomuksessa kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvänä olennaisena asiana tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä (116§). Tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä on sisällytettävä ensimmäisen kerran tilikaudelta 2014 laadittavaan toimintakertomukseen. Myös tilintarkastajien tehtäviin on lisätty velvollisuus tarkastaa, onko sisäinen valvonta ja riskienhallinta järjestetty kunnassa ja kuntakonsernissa asianmukaisesti (124§).

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa, miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on kunnassa järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelu-kaudella. Tätä tarkoitusta varten kunnanhallituksen tulee esittää toimintakertomuksessa selonteke sisäisen valvonnan järjestämisestä.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat osa kunnan ja kuntakonsernin johtamista, jonka järjestämisestä vastaa Kempeleen kunnan toimintasäännön 35 §:n mukaan kunnanhallitus. Kunnanhallitus hyväksyy sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja menettelytavat sekä valvoo, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimeenpannaan ohjeistuksen mukaisesti ja tuloksellisesti. Kunnanvaltuusto päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista.

Kempeleen kunnanvaltuusto on joulukuussa 2014 hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ja ohjeen, joka korvaa vuonna 2002 hyväksytyn sisäisen valvonnan ohjeet.

Ohjeen mukaisesti kunnanhallituksen, kunnanjohtajan, peruspalvelujohtajan ja teknisen johtajan velvollisuus on järjestää kunnan ja kuntakonsernin sisäinen valvonta ja riskienhallinta, ohjeistaa niiden järjestäminen ja toimeenpano, valvoa niiden toimeenpanoa sekä raportoida toimintakertomuksessa niiden järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä. Kempeleessä käytössä olevan valiokuntamallin vuoksi ainoa sisäisestä valvonnasta vastaava toimielin on kunnanhallitus ja toimialakohtaisesta valvonnasta ja raportoinnista vastaavat nimetyt viranhaltijat.

Osittain ilmeisesti valiokuntamallista sekä tilaaja-tuottaja -mallista johtuen sekä sisäisen valvonnan organisaation, so. sisäisen tarkastuksen, puuttuessa on sisäisen valvonnan järjestäminen ollut vajavaista. Vakiintunutta ja ajantasaista toimintaohjetta ja -tapaa, valvontajärjestelmää ja raportointia ei ole ollut, mistä syystä sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä niistä raportointi on ollut haavoittuvaa ja puutteellista. Sisäinen valvonta ja sen järjestäminen on toimintasäännössä määrätty kuntalain mukaisesti kunnanhallitukselle, mutta muille toimielimille ja/tai viranhaltijoille vastuuttaminen on nykyisessä organisaatiomallissa puuttunut. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteissa ja ohjeessa vastuu on edelleen määrätty kunnanhallituksen lisäksi kunnanjohtajalle, peruspalvelujohtajalle ja tekniselle johtajalle 1.1.2015 alkaen.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämistoimenpiteitä ovat vuonna 2014 olleet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden ja ohjeen päivittäminen, controllerin viran perustami-

nen 1.8.2014 alkaen, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan/sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelman laatiminen sekä toiminnasta tiedottaminen ja koulutusten aloittaminen. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaprosessia on suunniteltu ja rakennettu sen toteuttamiseen tarvittavia työkaluja ja menetelmiä. Lisäksi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteissa ja ohjeessa on määritelty sisäinen tarkastus, jonka muodostavat talousjohtaja, henkilöstöpäällikkö ja controller. Kaikki kehittämistoimenpiteet ovat tapahtuneet loppuvuoden 2014 aikana. Lisäksi valmisteilla on valmiussuunnittelun prosessikuvaus ja valmiussuunnitelma, jonka toteuttamisesta vastaa varautumisen ja turvallisuuden vastuuhenkilö.

Sisäisen valvonnan teknisinä järjestelminä käytössä on mm. Dynasty-asianhallintajärjestelmä, jonka käyttöä organisaatiossa on syytä edelleen tehostaa valvonnan kattavuuden parantamiseksi sekä asianhallintajärjestelmään kuuluva sopimuksenhallintajärjestelmä/-osio. Keskeisiä valvonnan ja raportoinnin välineitä ovat lisäksi vuosien 2013 – 2014 aikana käyttöön otetut uudet kirjanpidon ja henkilöstöhallinnon järjestelmät (CGI:n Kuntamalli-ratkaisu / Raindance ja Populus), joiden raportointiominaisuuksia on hyödynnettävä jatkossa tehokkaammassa valvonnassa ja raportoinnissa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan saattamiseksi riittävälle ja asianmukaiselle tasolle, kuntakonserniin luodaan jatkossa systemaattinen menettely riskien tunnistamista, arviointia ja hallintaa varten. Systemaattinen menettely edellyttää samanlaisen vuosittaisen toiminta- ja tarkastussuunnitelman tekemistä, joka on tehty vuodelle 2015. Riskienkartoitus tehdään vuonna 2015 kattavasti jokaisessa pääprosessissa ja sitä päivitetään ja tarkistetaan tarvittaessa jatkossa vuosittain yksikkökohtaisilla kartoituksilla, jotta saadaan kohtuullinen varmuus riskeistä ja niiden hallintakeinoista ja hallintakeinojen toimeenpanosta. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden ja ohjeen mukaisesti ne tilivelvolliset, joille sisäinen valvonta on vastuutettu, raportoivat sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta valtuustolle osavuosikatsausten ja toimintakertomuksen yhteydessä.

Vaikka sisäinen valvonta ja riskienhallinta on vuonna 2014 ollut vajavaista, kunnassa on vuoden aikana aloitettu toimenpiteet, joiden perusteella voidaan jatkossa saada kohtuullinen varmuus toiminnan taloudellisuudesta, lain ja säädösten mukaisuudesta, resurssien oikeasta käytöstä sekä raportoinnin riittävydestä ja oikeellisuudesta.

3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTAMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

Tässä osiossa on esitetty tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma toimintakaudelta. Lisäksi on esitetty edellisen tilikauden vertailu ja tunnusluvut

3.1 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

Ulkoinen (1 000 €)	Tilinpäätös 2014	Tilinpäätös 2013
Toimintatulot	10 255	10 884
Valmistus omaan käyttöön		
Toimintamenot	-86 441	-84 350
TOIMINTAKATE	-76 186	-73 466
Verotulot	60 200	58 575
Valtionosuudet	20 189	20 021
Rahoitustulot ja -menot	-799	-724
Korkotulot		
Muut rahoitustulot	35	33
Korkomenot	-815	-741
Muut rahoitusmenot	-19	-16
VUOSIKATE	3 404	4 406
Poistot ja arvonalentumiset	-5 014	-4 588
Satunnaiset tulot		669
Satunnaiset menot		
TILIKAUDEN TULOS	-1 610	487
Tilinpäätössiirrot	948	948
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-662	1 435

Tuloslaskelman tunnusluvut

	2014	2015
Toimintatuotot / toimintamenot, %	11,9	12,9
Vuosikate / poistot, %	67,9	96,0
Vuosikate, euroa / asukas	202	266
Asukasmäärä	16 895	16 592

Toimintatuotot / toimintamenot % =

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

Tunnusluku osoittaa, kuinka paljon käyttötalouden toimintamenoista katetaan maksu- ja myyntituotoilla.

Vuosikate / poistot %:

$100 \times \text{Vuosikate} / \text{Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno}$

Kun tunnusluvun arvon on 100 % tai sitä suurempi, voidaan kunnan tulorahoituksen katsoa olevan riittävä tai ylijäämäinen. Kunnan talous on heikkenevä ja kunta velkaantuu, kun vuosikate on keskimääräistä poistonalaista investointitasoa alempi. Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulorahoitus heikko.

Vuosikate, euroa / asukas

Tunnusluku on yleisesti käytetty tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa.

3.2 TOIMINNAN RAHOITUS

(1 000 €)	Tilinpäätös 2014	Tilinpäätös 2013
Toiminnan rahavirta	1 844	2 452
Vuosikate	3 404	4 406
Satunnaiset erät		669
Tulorahoituksen korjauserät	-1 560	-2 623
Investointien rahavirta	-3 290	-7 110
Investointimenot	-4 847	-8 856
Rahoitusosuudet investointimenoihin	38	21
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 519	1 725
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 446	-4 658
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	0	-240
Antolainasaamisten lisäykset		-240
Antolainasaamisten vähennykset		
Lainakannan muutokset	1 580	4 850
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 200	8 700
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-4 620	-3 850
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 682	2 154
Rahoituksen rahavirta	4 262	6 764
Rahavarojen muutos	2 817	2 105
Rahavarat 31.12.	7 954	5 137
Rahavarat 1.1.	5 137	3 032

Rahoituslaskelman tunnusluvut

	2014	2013
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä	-15 436	-23 953
Investointien tulorahoitus, %	70,8	49,9
Lainanhoitokate	0,8	1,1
Kassan riittävyys, pv	30	19
Asukasmäärä	16 895	16 592

Toiminnan ja investointien rahavirta kertymä =

Rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta – välituloksen 5 vuoden kertymä

Tunnusluku ilmaisee paljonko rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee se, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa.

Investointien tulorahoitus, % =

$$100 * vuosikate / investointien omahankintameno$$

Tunnusluku ilmaisee kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrän vähentämällä.

Lainanhoitokate =

$$= (Vuosikate + korkokulut) / (Korkokulut + lainanlyhennykset)$$

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

Kassan riittävyys, pv

$$= 365 \text{ pv} \times \text{rahavarat varainhoitovuoden lopussa} / \text{Kassasta maksut varainhoitovuonna.}$$

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset.

3.3 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

TASE (1 000 €)	2014	2013
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	89 082	89 246
Aineettomat hyödykkeet	1 165	1 132
Tietokoneohjelmistot	716	595
Muut pitkävaikutteiset menot	449	537
Aineelliset hyödykkeet	76 500	76 697
Maa- ja vesialueet	30 183	29 318
Rakennukset	35 945	34 960
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 735	9 296
Koneet ja kalusto	753	1 070
Muut aineelliset hyödykkeet	25	25
Ennakko maksut ja keskener. hankinnat	859	2 028
Sijoitukset	11 417	11 417
Osakkeet ja osuudet	11 289	11 289
Muut saamiset	128	128
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	2	5
Toimeksiantojen varat		
Valtion toimeksiannot	2	5
VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 175	9 137
Vaihto-omaisuus	6	8
Aineet ja tarvikkeet	6	8
Saamiset	4 215	3 992
Pitkäaikaiset saamiset	1 008	1 738
Ennakkomaksut	126	176
Lainasaamiset	13	254
Muut saamiset	869	1 308
Lyhytaikaiset saamiset	3 207	2 254
Myyntisaamiset	958	919
Lainasaamiset	240	0
Muut saamiset	764	839
Siirtosaamiset	1 245	496
Rahat ja pankkisaamiset	7 954	5 137
VASTAAVAA	101 259	98 388

TASE (1 000 €)	2014	2013
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	41 332	41 994
Peruspääoma	35 921	35 921
Edell tilikaus yli-/alijäämä	6 073	4 637
Tilikauden yli-/alijäämä	-662	1 436
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
VARAUKSET	13 704	14 652
Poistoero	13 704	14 652
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	108	87
Valtion toimeksiannot	18	6
Muut toimeksiantojen pääomat	90	81
VIERAS PÄÄOMA	46 115	41 655
Pitkäaikainen	28 770	27 050
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	24 720	21 650
Lainat julkisyhteisöiltä	4 050	5 400
Lyhytaikainen	17 345	14 605
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 130	3 270
Lainat julkisyhteisöiltä	1 350	1 350
Saadut ennakot	1 151	1 158
Ostovelat	5 372	3 546
Muut velat/liittymismaksut	701	786
Siirtovelat	5 641	4 495
VASTATTAVAA	101 259	98 388

Taseen tunnusluvut

TASEEN TUNNUSLUVUT:	2014	2013
Omavaraisuusaste, %	55,0	58,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	49,6	45,3
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	5 411	6 073
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	320	366
Lainakanta 31.12., 1 000 €	33 250	31 670
Lainakanta 31.12., €/asukas	1 968	1 909
Lainasaamiset, 1 000 €	128	128
Asukasmäärä	16 895	16 592

Omavaraisuusaste, % =

*100 * (oma pääoma + poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (koko pääoma – saadut ennakot)*

Tunnusluku mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvinä tavoitetasoina voidaan pitää kuntatalouden keskimääristä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuus merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, % =

$100 * (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}) / \text{käyttötulot}$

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

Kertynyt ylijäämä (1 000 €) =

$\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Kertynyt ylijäämä, € / asukas =

$(\text{Edellisten tilikausien ylijäämä} + \text{tilikauden}) / \text{asukasmäärä}$

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän.

Lainakanta 31.12 =

$\text{Vieraspääoma} - (\text{saadut ennakot} + \text{ostovelat} + \text{siirtovelat} + \text{muut velat})$

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat € / asukas =

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta asukasmäärällä.

Lainasaamiset 31.12 =

$\text{Sijoituksiin merkityt jvk} - \text{lainasaamiset ja muut lainasaamiset}$

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

3.4 KOKONAISTULOT JA -MENOT

Kokonaistulot ja -menot lasketaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

TULOT	(1 000 €)	MENOT	(1 000 €)
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	10 255	Toimintakulut	86 441
Verotulot	60 200	- Valmistus omaan käyttöön	
Valtionosuudet	20 189	Korkokulut	815
Korkotuotot		Muut rahoituskulut	19
Muut rahoitustuotot	35	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot		Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden		- Pakollisten varausten lis. (+), väh (-)	
luovutusvoitot	-1 560	- Pysyvien vastaavien	
Investoinnit		hyödykkeiden luovutustappiot	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	38	Investoinnit	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 519	Investointimenot	4 847
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset		Antolainasaamisten lisäykset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 200	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		Lyhytaikaisten lainojen vähennys	4 620
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennys	
Kokonaistulot yhteensä	96 876	Kokonaismenot yhteensä	96 742

Täsmäytys:

Kokonaistulot - Kokonaismenot = 96 876 - 96 742 = 134

Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutos = (2682) - (2816) = -134

4. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Toimintakertomuksessa esitetään yhdistelmä kunnan tytär-, osakkuus- ja muista omistusyhteyshenkilöistä sekä kuntayhtymistä, joissa kunta on jäsenenä.

4.1 YHDISTELMÄ KUNTAKONSERNIIN KUULUVISTA YHTEISÖISTÄ

Nimi	Koti- paikka	Kunnan omistusosuus
TYTÄRYHTEISÖT		
Kiinteistö Oy Kempeleenkartano	Kempele	100,00 %
Kempeleen Vesihuolto Oy	Kempele	86,22 %
KUNTAYHTYMÄT		
Pohjois - Pohjanmaan sairaanhoitopiiri	Oulu	2,41 %
Oulun seudun koulutuskuntayhtymä	Oulu	6,69 %
Pohjois -Pohjanmaan liitto	Oulu	3,10 %
YHTEIS- JA OMISTUSYHTEISÖT		
Kiinteistö Oy Tiilitori	Kempele	44,69 %
Limingan Vesihuolto Oy	Liminka	22,50 %

4.2 KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS

Konsernin toiminnan ohjaus tapahtuu valtuuston hyväksymän konserniohjeen perusteella.

Vuoden 2014 talousarvioasiakirjaan on kirjattu seuraavat konserniohjaukset:
Kempeleen Vesihuolto Oy:lle asettuja tavoitteita muutetaan voitonjaon osalta. Hintoja korotetaan vuosittain lain antamien mahdollisuuksien mukaan vuosina 2015 - 2017. tavoitteena on 10 -15 % veden hinnan korotusta vastaava voiton tuloutus osakkaille.

Kiinteistö Oy Kempeleen Kartano:lta kunnanhallituksen 17.12.2012 / 391 §:ssä edellyttämät talouden tervehdyttämistoimenpiteet vuosille 2012 - 2014 toteutetaan.

Kempeleen Vesihuolto Oy:n voitonjaon tuloutuksesta osakkaille on luovuttu. Asiasta on laadittu selvitys joka osoittaa että konsernin kannalta tulouttaminen ei ole mahdollista tai järkevää koska tulot johtavat esim. vesiavustusten menetykseen.

Kiinteistö Oy Kempeleen kartanon osalta on toteutettu seuraavat kohdat:

- Alangontien kiinteistöt on siirretty kunnalle vuoden 2013 aikana
- Omistajalta on haettu purkulupaa Kangastie 18 rakennukselle. Purkuun haetaan avustusta ARA:lta
- Hovintie 7 palveluasunnoiksi. Muutostöitä varten on haettu ARA:ltä avustusta. Tammikuussa 2015 ARA:lta tuli kielteinen päätös.
- Kempeleen kartanon kirjanpito yms. toimistotehtäviä siirretään kunnan henkilöstön hoidettavaksi
- Toimitusjohtajan ja talouspäällikön tehtävät on yhdistetty. Toimitusjohtaja on nimetty.
- Kiinteistöille on laadittu kuntotutkimuksia määrärahojen puitteissa

- Kiinteistöjen kuntokartoittamiseen ja pitkän aikavälin suunnitelmaan varten on palkattu määräaikaisena suunnittelija.
- Yhtiön tilasta on laadittu taloudellinen selvitys

4.3 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT

Kempeleen kunnan konsernirakenteeseen ei ole tullut muutoksia vuoden 2014 aikana.

Kempeleen Vesihuolto Oy:n toimintavuoden merkittävin investointi oli vuonna 2009 aloitettu haja-asutusalueiden viemäröintisuunnitelman toteuttaminen. Suunnitelman mukaan toteutettiin vuoden 2014 aikana Alakylä-Monkkasen viemäröinti.

Kiinteistö Oy Kempeleen kartanon osalta on ollut vilkas toimintavuosi. Hovintie 7 peruskunnostusrahoitusta on haettu Aralta. Valitettavasti yhtiö ei saanut Aralta myönteistä rahoituspäätöstä. Kangastie 18 kiinteistön purku on edennyt päätöksenteossa siten, että kunta on puoltanut kiinteistön purkua. Hallintoa on uudistettu ja yhtiön taloudellisesta ja toiminnallisesta tilasta on laadittu selvitys. Kiinteistö Oy Kempeleen kartanon investoinnit vuoden osalta kohdistuvat olemassa olevan kiinteistökannan kunnostamiseen.

4.4 ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Kempeleen Vesihuolto Oy jatkaa vuonna 2009 laaditun haja-asuntoalueiden viemäröintisuunnitelmaa siten, että toteutusvuorossa vuonna 2015 on Niittyrauta. Tämän jälkeen haja-asutusalueen viemäröinti keskeytetään toistaiseksi.

Kiinteistö Oy Kempeleen kartanoon laaditaan kiinteistöjen kunnostusohjelma sekä ohjelman toteuttamissuunnitelma. Toteuttamissuunnitelmaan vaikuttaa myös keskeisesti rahoituksen varmistuminen. Kangastie 18 purku saatetaan päätökseen vuoden 2015 aikana.

4.5 SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Konsernin johtamisen keskeisenä työvälineenä on valtuuston hyväksymä konserniohje. Ohje vaatii pikaista päivittämistä. Kunnan sisäisen valvonnan ohje on päivitetty. Ohjeeseen on kirjattu myös sisäinen valvonta joka koskee tytäryhteisöjäkin. Sisäistä valvontaa ei ole käsitelty tytäryhteisöjen kanssa.

4.6 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

(1 000 €)	Tilinpäätös 2014	Tilinpäätös 2013
Toimintatuotot	35 497	39 203
Toimintakulut	-108 443	-110 008
Osuus osakkuusyhteisöjen tappiosta (voitosta)	10	10
TOIMINTAKATE	-72 936	-70 795
Verotulot	60 200	58 575
Valtionosuudet	20 189	20 021
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 073	-1 122
Korkotuotot	8	11
Muut rahoitustuotot	68	72
Korkokulut	-1 114	-1 172
Muut rahoituskulut	-35	-33
VUOSIKATE	6 380	6 679
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 155	-7 372
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset	0	0
Satunnaiset erät	17	669
TILIKAUDEN TULOS	-1 758	-24
Tilinpäätössiirrot	834	1 157
Vähemmistöosuudet	-37	20
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-961	1 153

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot / Toimintakulut, %	32,7	35,6
Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset, %	78,2	90,6
Vuosikate, euroa / asukas	378	403
Asukasmäärä	16 895	16 592

Toimintatulot prosenttia toimintamenoista =

$100 \times \text{Toimintatulot} / (\text{Toimintamenot} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$

Tunnusluku osoittaa, kunka paljon käyttötalouden toimintamenoista katetaan maksu- ja myyntituloilla.

Vuosikate prosenttia poistoista =

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

Kun tunnusluvun arvo on 100 % tai sitä suurempi, voidaan konsernin tulorahoituksen katsoa olevan riittävä tai ylijäämäinen. Konsernin on heikkenevä ja kunta velkaantuu, kun vuosikate on keskimääräistä poistonalaista investointitasoa alempi. Jos vuosikate on negatiivinen, on konsernin tulorahoitus heikko.

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

(1 000 €)	Tilinpäätös 2014	Tilinpäätös 2013
Toiminnan rahavirta	4 583	4 653
Vuosikate	6 380	6 679
Satunnaiset erät	17	669
Tulorahoituksen korjauserät	-1 814	-2 695
Investointien rahavirta	-5 171	-11 073
Investointimenot	-7 358	-13 126
Rahoitusosuudet investointimenoihin	38	129
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 149	1 924
Toiminnan ja investointien rahavirta	-588	-6 420
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	0	1
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset		1
Lainakannan muutokset	500	4 334
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 622	9 587
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 487	-5 263
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-4 635	10
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 576	1 891
Toimeksiantojen var. ja pääomien muutokset	24	16
Vaihto-omaisuus muutos	-37	-30
Saamisten muutos	151	430
Korottomien velkojen muutos	2 438	1 475
Rahoituksen rahavirta	3 076	6 226
Rahavarojen muutos	2 488	-194
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	10 729	8 241
Rahavarat 1.1	8 241	8 435
	2 488	-194

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-16 723	-17 671
Investointien tulorahoitus, %	87,2	51,4
Lainanhoitokate	2,9	1,2
Kassan riittävyys	33	23

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä =

Rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen 5 vuoden kertymä.

Toiminnan ja rahavirtojen kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, % =

$100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella.

Lainanhoitokate =

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

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Jos tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Kassan riittävyys (pv) =

$365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat varainhoitovuoden lopussa} / \text{Kassasta maksut varainhoitovuonna.}$

Kassan riittävyys kertoo monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa konsernin rahavaroilla.

Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA (1 000 €)	2014	2013
PYSYVÄT VASTAAVAT	114 627	115 577
Aineettomat hyödykkeet	1 378	1 336
Aineettomat oikeudet	871	755
Muut pitkävaikutteiset menot	472	569
Ennakkomaksut	35	12
Aineelliset hyödykkeet	109 182	110 187
Maa- ja vesialueet	31 222	30 359
Rakennukset	65 174	62 715
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 027	9 619
Koneet ja kalusto	2 459	3 390
Muut aineelliset hyödykkeet	102	113
Ennakkomaksut ja keskenen.hank.	1 198	3 991
Sijoitukset	4 067	4 054
Osakkuusyhteisöosakkeet	1 375	1 365
Osakkeet ja osuudet	2 230	2 227
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Muut lainasaamiset	2	2
Muut saamiset	460	460
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	236	876
VAIHTUVAT VASTAAVAT	18 234	15 859
Vaihto-omaisuus	469	432
Saamiset	7 035	7 186
Pitkäaikaiset saamiset	1 329	2 057
Lyhytaikaiset saamiset	5 706	5 129
Rahoitusarvopaperit	153	160
Rahat ja pankkisaamiset	10 577	8 081
VASTAAVAA	133 097	132 312
VASTATTAVAA (1 000 €)	2014	2013
OMA PÄÄOMA	42 597	43 613
Peruspääoma	35 916	35 921
Liittymismaksurahasto		
Muut omat rahastot	7 505	7 511
Edellisten tilikausien alijäämä (ylijäämä)	137	-972
Tilikauden alijäämä (ylijäämä)	-961	1 153
VÄHEMMISTÖOSUUS	1 190	1 131
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
VARAUKSET	15 820	16 662
Poistoero	15 419	16 437
Vapaaehtoiset varaukset	401	225
PAKOLLISET VARAUKSET	648	386
Eläkevaraukset		
Muut pakolliset varaukset	648	387
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	344	960
VIERAS PÄÄOMA	72 498	69 560
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	44 971	44 580
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	4 296	3 987
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	6 137	6 268
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	17 094	14 725
	133 097	132 312

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	44,0	46,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	61,4	57,9
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000€	-824	180
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), € / asukas	-49	11
Konsernin lainat, € / asukas	3 025	3 065
Konsernin lainakanta 31.12., 1000€	51 108	50 848
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000€	2	2
Kunnan asukasmäärä	16 895	16 592

Omavaraisuusaste, % =

$100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) /$
 $(\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Omavaraisuuden hyvänä tasona voidaan pitää keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, % =

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

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

Kertynyt yli-/alijäämä =

$\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas =

$[\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä}$

Lainakanta 31.12. =

$\text{Vieraspääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Lainasaamiset =

$\text{Sijoituksiin merkityt jvk} - \text{lainasaamiset ja muut lainasaamiset}$

5. KESKEISET LIITETIEDOT

Toimintakertomuksessa on annettava tietoja kunnan talouteen ja konsernitilinpäätökseen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa tuloslaskelmassa ja taseessa.

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaiset poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

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

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen viimeksi hankitun hyödykkeen hankintamenoa tai sitä alemman todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempana todennäköiseen luovutushintaan.

Avustukset

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

Lomapalkkavelka

Uuden henkilöstöhallinnon järjestelmän avulla on lomapalkkavelan laskenta tarkentunut. Säästövapaat ovat jaksottuneet lomapalkkavelkaan uuden järjestelmän myötä vasta vuonna 2014. Säästövapaapäiviä on yhteensä 2006 päivää, kustannuksena tämä on yhteensä 298 312 euroa sivukuluineen. Opetuksen lomapalkkavarauksia purettiin 2007, jonka jälkeen tämä erä ei ole ollut mukana velan laskennassa. Vuoden 2014 lomapalkkavelkaan on otettu opetuksen lomapalkkavelka huomioon. Tuntipalkkaisen henkilöstön lomarahasuus on myös otettu velan määrittelyssä huomioon. Tilinpäätöksen 2014 yhteydessä ei ole tehty oikaisukirjausta edellisten tilikausien voitto/tappioon em. erien osalta, koska kyse ei ole ollut kirjanpidollisesta virheestä vain tietoisesta valinnasta.

Aikaisempia tilikausia koskevan virheen käsittely tilinpäätöksessä

Tilikaudella 2011 on tehty kirjaus, jolla on varauduttu maanmyyntisopimuksen sisältämään velvoitteeseen. Siirtää Ekopiste uudelle sijoituspaikalle. Silloin kirjaus on tehty maanmyyntivoitot anmaa- ja vesialueet. Ekopisteen siirtämisestä aiheutuneet kulut ovat vuoden 2011 käyttötalou-

nessa ja tuotto sisältyy maan-myynteihin. Kirjausta ei ole koskaan tehty käyttöomaisuuskirjanpidon puolelle ja siksi kirjanpidossa on ollut eri arvo kuin käyttöomaisuuskirjanpidossa. Eroa aiheuttava kirjaus on peruttu vuonna 2014 tilinpäätöksessä vastakirjauksella, jotta kirjanpidon arvo täsmää käyttöomaisuuskirjanpidossa olevaan todelliseen arvoon. Koska kirjauksen euromäärää 46 154,05 euroa ei voida pitää oleellisen suurena, ei oikaisua ole tehty Edellisten vuosien voitto/tappio -tilille.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

	2013	2014	2015	2016	2017
Poistonalaiset investoinnit	6 679 618	4 037 659	11 045 500	16 260 000	15 207 000
Rahoitusosuudet	20 779	38 000	85 500	9 500	
Muut avustukset investointeihin					
Investointien omahankintameno	6 658 839	3 999 659	10 960 000	16 250 500	15 207 000
Suunnitelman mukaiset poistot	4 588 163	5 014 560	5 420 100	5 528 502	5 639 072
Viiden vuoden keskiarvo					
Suunnitelman mukaiset poistot		5 238 079			
Poistonalaisten investointien omahankintameno		10 615 200			
Ero		-5 377 120			
Poikkeama-%		-51			
Jos eroa verrataan suunnitelman mukaisiin poistoi		-103 %			
Jos eroa verrataan investointeihin:		-51 %			
Eli sumupoistot ovat investoinneista:		49 %			

TASEEN VASTAAVIA JA VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

VASTAAVAA

1. Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet –erään merkittyjen pysyvien vastaavien lisäykset, vähennykset ja poistot ovat yhteensä 314 000 euroa.

Aineettomat hyödykkeet	32 000 €
Maa- ja vesialueet	717 000 €
Rakennukset	-303 000 €
Kiinteät rakenteet	-561 000 €
Koneet ja kalusto	-317 000 €
Keskeneräiset hankinnat	118 000 €

2. Osakkeet ja osuudet – erään sisältyvät

Kuntayhtymäosuudet	6,6 milj. €
Tytäryhteisöosakkeet	2,3 milj. €
Osakkuusyhteisöosakkeet	0,6 milj. €
Muut osakkeet ja osuudet	1,8 milj. €

3. Toimeksiantojen varat/ pääomat

Taseen vastaavaa ja vastattavaa puolilla olevat toimeksiantojen varat / pääomat –erissä ovat kunnan välittämät asuntolainat. Lisäksi toimeksiantojen pääomissa on veteraanien kuntoutusrahat sekä lahjoitusrahastojen pääomat.

4. Pitkäaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	Maanmyyntisaamisia maankäyttö Sopimuksista 0,1 milj. €.
Muut saamiset	Jälkirahoitteiset valtionosuussaatavat
	Ylikylän yhtenäiskoulu 868 572,00 €

5. Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	Kunnan erääntyneet saatavat 31.12.ovat yhteensä 365 911,18 € (Vuonna 2013 summa oli 346 194,88 €)
Lainasaamiset	Kempeleenkartanolle on myönnetty 240 000 € koroton antolaina, joka erääntyy vuoden 2015 lopulla.
Muut saamiset	Alv-saaminen joulukuulta yhteensä 324 442 €. Jälkirahoitteinen valtionosuussaaminen 439 533 €.
Siirtosaamiset	Kuntarahoituksen lainalasku, joka maksettu vuonna 2014 ja kuuluu vuodelle 2015 yhteensä 510 508 €. Kelan työterveyshuollon korvaus 220 000 €. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus 189 464 €. Nastarakennus, maanmyynti joka kuuluu vuodelle 2014 yhteensä 123 840 €.

6. Rahat ja pankkisaamiset 31.12. ovat 8,0 milj. €.

VASTATTAVAA

1. Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Poistoero 31.12.2013	14 652 300 €
Poistoeron muutos	948 281 €
Poistoero 31.12.2014	13 704 019 €

2. Pitkäaikainen vieras pääoma

Lainat rahoitus ja vakuutuslaitoksilta	24,7 milj. €
Lainat julkisyhteisöiltä	4,1 milj. €
Yhteensä	28,8 milj. €

3. Lyhytaikainen vieras pääoma

Seuraavan vuoden lyhennykset	4,5 milj. €
Maankäyttösopimus ennakot	0,7 milj. €
Siirtyvät käyttötalousprojektirahat	0,4 milj. €
Ostovelat, seuraavana vuonna erääntyvät	5,4 milj. €

4. Muut lyhytaikaiset velat

Ennakonpidätysvelka	0,6 milj. €
Sosiaaliturvamaksuvelka	0,06 milj. €

5. Siirtovelat

Lomapalkkavelka	5,0 milj. €
Menojäämápalkat	0,2 milj. €

Lomapalkkavelka

Uuden henkilöstöhallinnon järjestelmän avulla on lomapalkkavelan laskenta tarkentunut. Säästövapaat ovat jaksottuneet lomapalkkavelkaan uuden järjestelmän myötä vasta vuonna 2014. Säästövapaapäiviä on yhteensä 2006 päivää, kustannuksena tämä on yhteensä 298 312 € sivukuluineen. Opetuksen lomapalkkavarauksia purettiin 2007, jonka jälkeen tämä erä ei ole ollut mukana velan laskennassa. Vuoden 2014 lomapalkkavelkaan on otettu opetuksen lomapalkkavelka huomioon. Tuntipalkkaisen henkilöstön lomarahasuus on myös otettu velan määrittelyssä huomioon. Tilinpäätöksen 2014 yhteydessä ei ole tehty oikaisukirjausta edellisten tilikausien voitto/tappioon em. erien osalta, koska kyse ei ole ollut kirjanpidollisesta virheestä vain tietoisesta valinnasta.

TASEEN ULKOPUOLISET ERÄT

1. Leasing-vastuut 31.12.2014

Erääntyy vuonna 2015	452 638,21 €
Tulevina vuosina erääntyvät	522 261,72 €

2. Takauksia jäljellä (milj. euroa)

	2014	2013
Kiinteistö Oy Kempeleenkartano	11,4	12,2
Lakeuden keskuspuhdistamo Oy	1,2	1,3
Hovilan palveluyhdistys Ry	0,03	0,05
Yhteensä	12,6	13,6

3. Kempeleen kunnan osuus kuntien takauskeskuksen takausvastuista 75 774 034,32 euroa.

Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 52 388,02 euroa. (Laki kuntien takauskeskuksesta turvaa kuntien yhteisen varainhankinnan.)

4. Maankäyttösopimuksista kunnalle aiheutuvat velvoitteet 31.12.

Kaavakorvaukset kunnalle	363 422,97 €
Kunnalle aiheutuvat kustannukset	1 506 654,21 €
Lisäksi kunnalle syntyy katualueiden ja puistojen rakentamisvelvoitteita.	

5. Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu 31.12.

Linnakankaan koulu	2 756 732,00 €
Ylikylän yhtenäiskoulu	1 520 000,00 €

6. Arvonlisäveron palautusvastuu 31.12.2014 yhteensä 6,3 milj. €.

Vuonna 2008 ja sen jälkeen valmistuneiden rakennusten käyttötarkoituksen muutos kymmenen seuraavan vuoden aikana edellyttää mahdollisesti alv:n palauttamisveloitteen.

7. Kunnan saamat rakennusurakoiden pankkitakaukset 31.12. ovat 0,1 milj. euroa.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Kaikki tytäryhteisöt on yhdistelty kokonaisuudessaan.
Kaikki kuntayhtymät on yhdistelty suhteellisen omistussuuden mukaan.
Osakkuusyhteisöjen yhdistelyn vaikutus omaan pääomaan oli 0,7 milj. euroa.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Keskinäiset tuotot ja kulut on eliminoitu konsernituloslaskelmasta.
Keskinäiset saamiset ja velat on eliminoitu konsernitaseesta.
Kiinteistöveroja ei ole eliminoitu.
Kiinteistö Oy Kempeleenkartanon, Kempeleen Vesihuolto Oy:n ja kunnan välinen sisäinen kate on eliminoitu.
Konserniyhtiöiden keskinäiset investointimenot ja myynnit on eliminoitu rahoituslaskelmasta.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Keskinäinen omistus on eliminoitu pariarvomenetelmää käyttäen.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistö Oy Kempeleenkartanon pysyvien vastaavien poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi poistoiksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Vapaaehtoiset varaukset ja arvonorotukset

Konsernitaseessa ei ole vapaaehtoisia varauksia jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

Konsernilla ei ole arvonorotuksia.

Edellisten tietojen vertailukelpoisuus

Kempele-konsernin omistussuhteissa tai konsernin laatuperiaatteissa ei ole tapahtunut muutoksia vuoden 2014 aikana.

KONSERNITASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Vastaavaa

Kempele-konsernin saamiset, rahoitusomaisuusarvopaperit sekä Rahat ja pankkisaamiset ovat yhteensä 17,8 milj. euroa.

Kempeleen kunta	11,9 milj. euroa
Kempeleen Vesihuolto Oy	1,5 milj. euroa
Kiinteistö Oy KempeleenKartano	0,3 milj. euroa
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri	3,1 milj. euroa
Oulun seudun koulutuskuntayhtymä	1,0 milj. euroa

Vastattavaa

Taseen Oma pääoma on 42,6 milj. euroa. Muutosta edelliseen vuoteen on -2,3 %.

Muuhun omaan rahastoon sisältyy Kempeleen Vesihuollon perimät liittymismaksut 7,9 milj. euroa.

Vapaaehtoisia varauksia on tehty 0,4 milj. eurolla.

Kiinteistö Oy KempeleenKartano	0,3 milj. euroa
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri	0,1 milj. euroa

Kempele-konsernin tilikauden 2014 alijäämä on 1,0 milj. euroa ja edellisten tilikausien ylijäämä 0,1 milj. euroa.

Pitkäaikaisen vieraan pääoman määrä on yhteensä 49,3 milj. euroa. Edellisenä vuonna määrä oli 48,6 milj. euroa.

Kempeleen kunta	28,8 milj. euroa
Kempeleen Vesihuolto Oy	4,0 milj. euroa
Kiinteistö Oy KempeleenKartano	11,3 milj. euroa
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri	2,4 milj. euroa
Oulun seudun koulutuskuntayhtymä	2,8 milj. euroa

6. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

6.1 ASIAA KOSKEVA SÄÄNTELY

Kuntalain 69 § mukaan kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

6.2 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Tilikauden 2014 tulos on -1 610 107,13 euroa. Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelyksi seuraavaa:

1. Tehtyjä poistoeroja tuloutetaan suunnitelman mukaan 948 280,75 euroa
2. Tilikauden alijäämä 661 826,38 euroa siirretään taseen edellisen tilikauden yli-/alijäämätilille.

7. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

7.1 SEURANTAA KOSKEVA SÄÄNTELY

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota (KuntaL 65.5 §). Toteutumisvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Toteutumisvertailusta on lisäksi käytävä ilmi onko menot, tulojen lisäksi, muutoin rahoitettu talousarviossa määrättyllä tavalla (KuntaL 65.4 §). Muulla rahoituksella tarkoitetaan tällöin rahavarojen käyttöä ja muita maksuvalmiuden muutoseriä rahoituslaskelmassa.

Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa (KuntaL 65.4 §). Selvityksen laadinnan yhteydessä on noudatettu työ- ja elinkeinoministeriön Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjetta tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta.

Talousarvion sitovuus

Talousarvioasiakirja 2014:

Valtuusto määrää, miten talousarvio ja sen perustelut sitovat kunnanhallitusta ja kunnan viranhaltijoita. Talousarvion yleiset lähtökohdat ovat informaatiota, joita ei ole tarkoitettu sitovaksi valtuustoon nähden. Taulukoiden oranssi väri kuvaa tilikautta ja sininen väri sitovuustasoa.

Käyttötalousosa

Kunnanjohton, perus-, ympäristö ja tukipalveluiden vuosikatteet ovat sitovia valtuustoon nähden.

Kunnanhallitus

Kunnanhallitusta sitoo kunnan toimintakate

Lisäksi kunnanhallituksen tulee vastata, että valtuuston asettama tilikauden tulostavoite toteutuu.

Kunnanjohto

Kunnanjohtajaa sitoo kunnanjohton toimintakate

Varhe- ja eläkemenoperusteiset eläkemaksut sekä työterveyshuoltopalveluiden kustannukset vyörytetään palveluille.

Peruspalvelut, ympäristöpalvelut sekä tukipalvelut

Peruspalvelujohtajaa sitoo peruspalveluiden, teknistä johtajaa ympäristöpalveluiden ja tukipalvelujohtajaa tukipalveluiden toimintakate. Peruspalvelujohtaja päättää muutoksista peruspalveluiden sisällä. Tekninen johtaja päättää muutoksista ympäristöpalveluiden sisällä ja tukipalvelujohtaja päättää muutoksista tukipalveluiden sisällä. Määrärahaa ei voida korottaa, ellei korotukselle voida samassa yhteydessä osoittaa täysi kate.

Taloudellisen ja toiminnallisen tuloksen seuranta

Talousarvion toteumasta ja loppuvuoden ennusteesta raportoidaan kunnanhallitukselle ja valtuustolle kolme kertaa vuodessa. Raporttien ajankohdat ovat 30.4 ja 31.8 ja ne esitetään valtuustolle toukokuussa, syyskuussa ja seuraavan vuoden talousarvion käsittelyn yhteydessä. Tilinpäätöstiedot esitetään toimintakertomuksessa. Tarkastuslautakunta arvioi, ovatko valtuuston toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Raportointivelvollisuus kohdistuu palveluiden määrään ja hintaan sekä taloudellisen tuloksen seurantaan. Konsernitaloudesta raportoidaan 31.8 sekä laaditaan konsernitiilinpäätös 31.12

Valtuutus tilapäislainan ottoon vuodelle 2014

Valtuusto myöntää toimintasäännön mukaan talousjohtajalle valtuuden ottaa 10 milj. euroa tilapäislainaa.

Kempele sopimus

Valtuustokausi 2013- 2016

Visio	Yhteisöllinen Kempele – elinvoimainen kasvukunta			
Arvot	Luovuus	Turvallisuus	Kuntalaislähtöisyys	Yhteisöllisyys
Strategiset päämäärät	Hyvät yritystoiminnan edellytykset ja aktiivoiva ympäristö	Vahva talous ja hyvinvoiva henkilöstö	Yhteisöllisyys ja aktiivinen osallisuus	Kuntalaisten hyvinvointi ja laadukkaat palvelut
Kriittiset menestystekijät	Hallittu ja riittävä väestönkasvu Edellytykset vahvalle yritystoiminnalle Kunnan vetovoimaisuuden lisääminen Turvallinen ja aktiivoiva ympäristö	Kunnan talous on vahva Kempeleen kunta on arvostettu ja vetovoimainen työnantaja	Joustava päätöksenteko ja yhteen hiileen puhaltaminen Aktiivisen osallisuuden ja yhteisöllisyyden vahvistaminen	Palvelurakenteiden ja tuotantotapojen uudistaminen Ikäihmisten palveluiden rakenteen ja sisällön uudistaminen Palvelut järjestetään asiakaskeskisesti ja laadukkaasti Hyvinvointi- ja terveyserojen kaventaminen Palveluiden tehostaminen teknologisilla ja sähköisillä menetelmillä

7.2 KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN PROSESSEITTAIN

ULKOISET JA SISÄISET (1 000 €)	Tilinpäätös 2013	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio + muutos	Toteutunut 2014	Poikkeama %
KUNNANJOHTO						
Tulot	358	360		360	408	113,4
Menot	-4 887	-4 537		-4 537	-4 362	96,1
Netto	-4 529	-4 177		-4 177	-3 954	94,7
PERUSPALVELUT						
Peruspalvelujohto						
Tulot	20	3		3	26	866,7
Menot	-986	-1 025		-1 025	-1 009	98,4
Netto	-966	-1 022		-1 022	-983	96,2
Lasten ja nuorten yhteisöllinen kasvu						
Tulot	2 501	2 608	-150	2 458	2 515	102,3
Menot	-34 474	-34 614	-50	-34 664	-34 805	100,4
Netto	-31 973	-32 006	-200	-32 206	-32 290	100,3
Vapaa-aika						
Tulot	590	616		616	629	102,1
Menot	-2 206	-2 414		-2 414	-2 327	96,4
Netto	-1 616	-1 798		-1 798	-1 698	94,5
Terveys ja toimintakyky						
Tulot	1 694	1 463		1 463	1 947	133,1
Menot	-26 585	-27 135	-200	-27 335	-27 703	101,3
Netto	-24 891	-25 672	-200	-25 872	-25 756	99,5
Sosiaalinen turvallisuus						
Tulot	1 114	1 254	-40	1 214	1 311	108,0
Menot	-8 922	-8 601	-355	-8 956	-9 193	102,6
Netto	-7 808	-7 347	-395	-7 742	-7 882	101,8
Ikääntyneiden hoiva ja huolenpito						
Tulot	865	825	40	865	850	98,3
Menot	-4 468	-4 571	60	-4 511	-4 579	101,5
Netto	-3 602	-3 746		-3 746	-3 729	99,5
PERUSPALVELUT						
Tulot yhteensä	6 786	6 769	-150	6 619	7 278	110,0
Menot yhteensä	-77 641	-78 360	-545	-78 905	-79 616	100,9
Netto yhteensä	-70 856	-71 591	-695	-72 286	-72 338	100,1
YMPÄRISTÖPALVELUT						
Tulot	8 215	7 733		7 733	7 017	90,7
Menot	-6 738	-7 253		-7 253	-7 174	98,9
Netto	1 477	480		480	-157	-32,7
TUKIPALVELUT						
Tulot	7 454	7 688		7 688	7 304	95,0
Menot	-7 007	-7 492		-7 492	-7 041	94,0
Netto	447	196		196	263	133,9
KÄYTTÖTALOUSOSA YHTEENSÄ						
Tulot	22 812	22 550	-150	22 400	22 007	98,2
Menot	-96 273	-97 642	-545	-98 187	-98 193	100,0
Netto	-73 461	-75 092	-695	-75 787	-76 186	100,5

Talousarvion sitovuus kunnanvaltuustoon nähden

TALOUSARVION SITOVUUS KVALT NÄHDEN	Alkuperäinen talousarvio 2014	Talousarvio- muutokset	Talousarvio + muutos 2014	Toteuma 31.12.2014	Käyttö-%
KÄYTTÖTALOUSOSA					
Toimintakate, ulkoinen					
Kunnanjohto	-3 735 791		-3 735 791	-3 481 519	93,2
Peruspalvelut	-60 953 248	-695 000	-61 648 248	-62 146 567	100,8
Ympäristöpalvelut	-3 734 847		-3 734 847	-4 265 531	114,2
Tukipalvelut	-6 668 208		-6 668 208	-6 292 071	94,4
Yhteensä	-75 092 094	-695 000	-75 787 094	-76 185 688	100,5

7.2.1 Kunnanjohto

TUOSLASKELMA Ulkoiset ja sisäiset (1 000 €)	Alkuperäinen Talousarvio- talousarvio 2 014	Talousarvio- muutokset 2 014	Talousarvio + muutos 2014	Toteuma 2014	Poikkeama %
Toimintatuotot	360		360	408	113,4
Myyntituotot	35		35	17	49,0
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset	325		325	385	118,4
Muut toimintatuotot				6	
Toimintakulut	-4 537		-4 537	-4 362	96,1
Henkilöstökulut	-2 092		-2 092	-2 029	97,0
Palvelujen ostot	-2 306		-2 306	-2 250	97,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5		-5	-22	419,0
Avustukset	-73		-73	-54	74,2
Muut toimintakulut	-61		-61	-7	11,5
Toimintakate	-4 177		-4 177	-3 954	94,7
Poistot	-5		-5	-11	
Vyörytyskulut				-92	
Vyörytystuotot				1 146	
Tilikauden tulos	-4 182	0	-4 182	-2 911	69,6

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Kunnanjohtoon perustehtävä on vastata yhteistyössä valtuuston ja kunnanhallituksen kanssa kunnan palvelujen järjestämisestä, hallinnosta, taloudesta, sopimuksista ja kehittämisestä sekä konserniohjauksesta.

Kunnanjohtoon talousarvion tulot ylittyivät 48 206 euroa ja menot alittuivat 175 211 euroa. Tulot muodostuvat pääosin elokuussa päättyneen TerPS2 hankkeen rahoitusavustuksesta ja työterveyshuollon kustannuksiin saatavista avustuksista. Työterveyshuollon tulot oli arvioitu toteutunutta pienemmäksi. Muihin hankkeisiin varatuista asiantuntijapalveluista jäi osa toteutumatta.

Organisaatiouudistuksen eteneminen:

Uudistuksen toisessa vaiheessa toimintojen uudelleenjärjestely koski talous- ja palkkahallintoa, toimistopalveluita sekä tietohallintoa mukaan lukien oppimateriaalikeskus. Osana tukipalvelukeskuksen purkua talouspalvelut, tietohallintopalvelut, henkilöstö- ja palkkahallinto sekä ateria ja puhdistuspalvelut siirtyivät talousjohtajan alaisuuteen 1.8.2014 alkaen. Toimistopalvelu- ja oppimateriaalikeskuksen henkilöstön siirrot prosesseihin toteutettiin 1.8. alkaen. Henkilöstön tehtäväkuvia ja nimikkeitä tarkennetaan syksyn 2014 aikana. Talousarvion toteumaa seurataan kuitenkin vuoden 2014 vanhan organisaation mukaisesti.

Kempeleen toimintamallin kehittäminen jatkuu

Kempele on kehittänyt vuosien ajan viranhaltija- ja luottamusmiesorganisaatiotaan. Viimeisinä vuosina painopiste on ollut vahvasti jälkimmäisessä, jossa ns. valiokuntamallin toimivuutta on hiottu. Vähemmälle huomiolle sen sijaan on jäänyt ns. tilaaja – tuottaja -toimintamalli ja erityisesti viranhaltijaorganisaation kehittäminen. Eri arvioinneissa ja käytännön toiminnassa havaittuihin ongelmiin tartuttiin. Johtamisjärjestelmään valmisteltiin muutos tavoitteena selkiyttää valtion ja vastuun rajapintoja sekä käytännön johtamistyötä. Tilaaja – tuottaja -mallista luovuttiin ja ylimmän johdon organisaatorakenteet uudistettiin vuoden 2014 alusta lähtien. Samanhenkinen

muutos valmisteltiin kunnan hyvinvointijohtamisen rakenteisiin. Hyvinvointityö nivottiin osaksi normaalia arkea ja toiminnan laajuus asetettiin vastaamaan kunnan käytettävissä olevia resursseja ja voimavaroja.

Vuonna 2014 organisaation uudistamistyötä jatkettiin. Uudistuksen toisessa vaiheessa toimintojen uudelleenjärjestely koski tukipalvelukeskusta (talous- ja palkkahallintoa, toimistopalveluita sekä tietohallintoa mukaan lukien oppimateriaalikeskus). Osana tukipalvelukeskuksen purkua talouspalvelut, tietohallintopalvelut, henkilöstö- ja palkkahallinto sekä ateria ja puhdistuspalvelut siirtyivät talousjohtajan alaisuuteen 1.8.2014 alkaen. Toimistopalvelu- ja oppimateriaalikeskuksen henkilöstön siirrot prosesseihin toteutettiin 1.8. alkaen.

KanTa palveluiden käyttöönotto

Valtakunnallisesti yhteisten sosiaali- ja terveydenhuollon asiakastietojen sähköisten käsittelyratkaisujen rakentaminen on aloitettu terveydenhuollosta, jossa otettiin käyttöön valtakunnallisia tietojärjestelmäpalveluja (Kanta-palvelut). Lakeus Kanta-paikkaprojekti päättyi 31.12.2014. Se oli kaksivaiheisena toteutettu Kanta-palveluiden käyttöönottoprojekti. Ensimmäisessä vaiheessa otettiin terveydenhuollossa käyttöön sähköinen lääkemääräys (resepti) ja toisessa vaiheessa oli liittymisen Potilastiedon arkistoon. Sosiaali- ja terveydenhuollon asiakastietojen sähköistä käsittelyä koskevan lain mukaisesti Potilastiedon arkiston tuli olla käytössä julkisessa terveydenhuollossa 1.9.2014 mennessä. Kempeleen terveyskeskus liittyi Potilastiedon arkistoon 2.6.2014.

Päätöksenteko

Vuonna 2014 valtuusto piti kokouksia 6 ja käsitteli 84 asiaa. Valtuusto piti maapoliittisen ohjelman valmistelun ohjaukseen liittyvän seminaarin 16. - 17.6.2014. Lisäksi valtuusto kokoontui vuoden aikana viisi kertaa osapäiväseminaareihin.

Tarkastuslautakunnan kokouksia vuonna 2014 oli 12 ja asioita käsiteltiin 66.

Valiokunnat kokoontuivat toimintavuoden 2014 aikana seuraavasti:

Elinvoimavaliokunta 11 kertaa, palveluvaiokunta 19 kertaa, resurssivaiokunta 15 kertaa ja yhteisöllisyysvaliokunta 11 kertaa.

Kunnanhallitus kokoontui vuonna 2014 kaikkiaan 19 kertaa ja käsitteli 320 asiaa. Kunnanhallituksen jaosto kokoontui 8 kertaa ja käsitteli 42 asiaa. Viranomaislautakunta piti 2 kokousta ja käsitteli 28 asiaa.

Elinkeinopalvelut

Kunnassa toimii 816 yritystä ja määrä on edelleen kasvussa. Vuonna 2014 kuntaan rekisteröitiin 66 uutta yritystä, joihin syntyi 85 työpaikkaa. Vuonna 2014 kunta osti yritysten neuvontapalvelut Turbiini Consulting Oy:ltä. Neuvontaa annettiin noin 100 yritykselle.

Syksyllä 2014 päädyttiin ostopalveluiden sijaan yrityspalveluiden järjestämiseen omana toimintana ja käynnistettiin elinkeinopäällikön rekrytointi.

Yritysten toimintaympäristön kehittämishanke (ÄRM) toteutettiin tammi-lokakuussa. Siinä suunniteltiin Linnakallion, Zatiellin ja Logistiikka-alueen ns. kehittämisalueiden markkinointimateriaali sekä teetettiin Datakeskuksen sijoittumista koskeva selvitys. Markkinointia varten hankittiin yritysten yhteystiedot.

Talouden ohjaus:

Kuukausiraportointi, osavuosiselitys ja talousarvioprosessit on uudistettu. Tavoitteena on ollut, että taloustietoisuutta lisätään ja raportointi on systemaattista.

Strategiset tavoitteet (valtuustoon nähden sitovat)

Hallittu ja riittävä väestönkasvu		
Tavoitetaso 2014	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
16 770 asukasta, +200	Asukasta/vuosi	16 895 lisäystä 290 asukasta (ennakkotiedon mukaan)

Edellytykset vahvalle yritystoiminnalle		
Tavoitetaso 2014	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
Työpaikkojen lisäys 100	Työpaikkojen muutos/ vuosi	Tilastoa ei ole.
Yritysten nettolisäys 30	Uusyrityskeskukseen tilasto	Uusia yrityksiä perustettiin 66 kpl, joihin syntyi yhteensä 85 työpaikkaa. Lopettaneista yrityksistä ei tilastoa.

Kunnan vetovoimaisuuden lisääminen		
Tavoitetaso 2014	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
Kunta mukana sosiaalisessa mediassa	Toimenpiteet tiedottamisessa ja markkinoinnissa	Viestintä- ja markkinointisuunnitelma valmistunut, jossa toimenpiteet lähivuosille. Kunta mukana Facebookissa ja Twitterissä. Koti Kempeleestä esite valmistunut. Rakentajamessut, tonttitempaus Tonttipörssi otettu käyttöön. Nettisivujen uudistus aloitettu.
Kunnan kotisivujen sisältöä uudistettu		
Yritystonttien ja asuntotonttien kysyntä on lisääntynyt	Kyselytutkimus Tilastot	Sekä yritys- että asuntotonttien kysyntä vähentynyt. Tonttipörssissä tarjolla 2/2014 43 omakotitonttia.

Kunnan talous on vahva		
Tavoitetaso 2014	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
Tilikauden tulos on 0	Tilikauden tulos	Tilikauden tulos on – 661.826,38 €. Tavoitetta ei saavutettu.
Velkamäärä 2110 euroa/as	Lainamäärä/asukas	1.968 € / asukas

Kempeleen kunta on arvostettu ja vetovoimainen työnantaja		
Tavoitetaso 2014	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
Prosessikuvaukset Henkilöstön kouluttautuminen	Työhyvinvointi -mittariston tulokset	104 prosessia on kuvattu. Kädyt koulutukset kirjataan kurssirekisteriin, jonka perusteella koulutuksia on käyty vähän vuonna 2014
Luottamushenkilöt osallistuvat aktiivisesti kokouksiin	Työhyvinvointi -mittariston tulokset	Osallistumisaktiivisuus yli 90 %

Esimiestaitojen arvosana parane Kehityskeskustelut käydään 100 prosenttisesti	Työhyvinvointi -mittariston tulokset	Esimiestyön arvosana on pysynyt samana tilinpäätös 2012 ja tilinpäätös 2013 osalta. Kehityskeskustelut on käyty noin 90 %
--	--------------------------------------	---

Joustava päätöksenteko ja yhteen hiileen puhaltaminen		
Tavoitetaso 2014	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
Päätöksenteon keskeiset prosessikuvaukset valmiit	Itsearviointit josta toinen vuosi	Päätöksenteon keskeiset prosessikuvaukset tehty, Valtuuston itsearviointi toteutetaan vuoden 2015 alussa.
Päätöksenteko säädösten mukaista	Kumottujen päätösten määrä	Muutoshakemuksia valtuuston ja kunnan hallituksen päätöksiin yksi. Ei kumottuja päätöksiä
Aloitteisiin ja palautteisiin vastataan viivytyksettä	Vastausaika	Kuntalaisaloitteita tehty 23, vastausaika 2 vk-3 kk 10 kpl

Aktiivisen osallisuuden ja yhteisöllisyyden vahvistaminen		
Tavoitetaso 2014	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
Erilaisia tapahtumia yhteistyössä eri sidosryhmien kanssa on lisätty	Tapahtumien lkm	Yrityspalvelut järjestänyt kaksi seminaaria. Yhteistyötapahtuma yhteisöille toukokuussa
Kuullaan kuntalaisia Tiedottamista sosiaalisen median keinoin on lisätty	Osallistujien palaute	Kunta mukana Facebookissa ja Twitterissä. Järjestöjä informoitu seudullisen tapahtumakalenterin käyttömahdollisuuksista

Palvelurakenteiden ja tuotantotapojen uudistaminen		
Tavoitetaso 2014	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
Yrityspalvelut toimivat tehokkaasti ja vaikuttavat uusien työpaikkojen syntymiseen Hallinto on joustavaa ja nopeaa	Palaute	Turbiini/OBN:n toimesta kehityspalveluita annettu noin 100 yritykselle tammi-syyskuussa. Päätös yrityspalveluiden uudelleen järjestämisestä omana toimintana. Elinkeinopäällikkö ja viestintäsuunnittelija rekrytoitu.
Sähköinen hyvinvointikertomus on vakiintunut suunnittelu- ja seurantavälineeksi	TEA-viisarin pistemäärä	Sisällytetty talousarvioon ja seurantareportteihin.
Terveystiedon edistämisen aktiivisuus strategissa johtamisessa on noussut (TEA-viisari)		75/72 (2013)

Palveluiden tehostaminen teknologialla ja sähköisillä menetelmillä		
Tavoitetaso 2014	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
Aloitejärjestelmä on käytössä ja palautejärjestelmää on kehitetty	Sähköisten palveluiden käyttö ja toimivuus	Kuntalaisaloite.fi käytössä Asiointitilin käyttömahdollisuus luotu asiahallintajärjestelmään
	Palaute	Asukastytytyväisyyskysely toteutettu, laaja asuinkuntaindeksi 3,83 (2012, 3,81)

7.2.2 Peruspalvelut

TULOSLASKELMA Ulkoiset ja sisäiset (1 000 €)	Alkuperäinen Talousarvio- talousarvio 2 014	Talousarvio- muutokset 2 014	Talousarvio + muutos 2014	Toteuma 2014	Poikkeama %
Toimintatuotot	6 769	-150	6 619	7 278	110,0
Myyntituotot	1 345	8	1 353	1 812	133,9
Maksutuotot	3 828	-208	3 620	3 655	
Tuet ja avustukset	1 351	50	1 401	1 615	115,3
Muut toimintatuotot	245		245	196	
Toimintakulut	-78 360	-545	-78 905	-79 616	100,9
Henkilöstökulut	-34 330	350	-33 980	-34 945	102,8
Palvelujen ostot	-37 607	-335	-37 942	-37 384	98,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 523		-1 523	-1 715	112,6
Avustukset	-4 643	-560	-5 203	-5 339	102,6
Muut toimintakulut	-257		-257	-233	90,7
Toimintakate	-71 591	-695	-72 286	-72 338	100,1
Poistot	-435		-435	-447	102,8
Vyörytyskulut	-69		-69	-1 587	2300,0
Vyörytystuotot	69		69	883	1279,7
Tilikauden tulos	-72 026	-695	-72 721	-73 489	101,1

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Peruspalveluprosessin ulkoisten toimintatuottojen toteutuminen on 110,2 % eli 667 000 euroa talousarviossa arvioitua enemmän. Ulkoisten toimintakulujen toteutuma on 101,7 % eli 1 165 000 euroa arvioitua suurempi. Toimintakate 100,8 %, muutos noin 498 000 euroa.

Suurin kulujen ylitys muodostuu jaksotetuista palkoista sivukuluineen. Peruspalveluiden jaksotettuihin palkkausmenoihin talousarviossa on varattu yhteensä 146 000 euroa, kun kulujen toteutuminen on 790 000 euroa, jolloin ylitykseksi muodostuu 644 000 euroa. Jaksotettujen palkkausmenojen ennakoimaton nousu on tapahtunut vuoden viimeisten kuukausien aikana, eikä talousarvion ylitykseen ole varauduttu. Jaksotettujen palkkojen määrärahavaraksesta vastaa henkilöstöhallinto.

Peruspalveluprosessin vuoden 2014 talousarvion muutokset painottuvat lasten ja nuorten yhteisöllisen kasvun alaprosessin ostopalveluihin ja avustuksiin: lasten kotihoidon tukeen, lasten kotihoidontuen kuntalisään, varhaiskasvatuksen palvelusetelikustannuksiin, yksityisen hoidon tuen kuntalisään sekä sosiaalisen turvallisuuden alaprosessin vammaispalvelujen kustannuksiin. Lisäksi lasten ja nuorten yhteisöllisen kasvun alaprosessissa varhaiskasvatuksen toimintatuotot alittuivat.

Varhaiskasvatuksen ja vammaispalvelujen kustannusten kasvusta johtuen lasten ja nuorten yhteisöllisen kasvun alaprosessiin sekä sosiaalisen turvallisuuden alaprosessiin valmisteltiin ns. talouden sopeuttamistoimet, joiden tavoitteena oli minimoida mahdollinen talousarviomäärärahojen ylitys. Talouden sopeuttamistoimet käsiteltiin palveluvaliokunnassa 27.8.2014 sekä kunnanhallituksessa 22.9.2014. Sopeuttamistoimien sekä erikoissairaanhoidon kalliiden hoitojen tasausrahastopalautuksen 221 000 euroa, ikääntyneiden hoiva ja huolenpito alaprosessissa lisääntyneiden tulojen, sekä peruspalveluprosessin toimintojen ja palvelujen tehostamisen vaikutuksesta saatiin toimintakulujen kasvu taitettua siten, että toimintakate alittui muutetusta talousarviosta 146 000 euroa.

Terveys ja toimintakyvyn alaproessin toiminta toteutui tavoitteiden mukaisesti. Terveystieteiden tutkimuskeskukseen myötä vuoden 2014 alusta alkaen kuntalaisilla on ollut mahdollisuus valita oma terveyskeskus ylikuntarajojen. Uudistuksen myötä vuoden aikana nettosiirtymä Kempeleen kunnan terveyskeskuksen palveluiden piiriin on ollut noin 120 henkilöä. Erikoissairaanhoidon kustannusten kasvu edellisestä vuodesta on noin 240 000 euroa. Perheneuvolan ja Neuvolan perhetyön toimintamalleja vakiinnutettiin.

Terveyskeskuksen uudisrakennushankkeen ja peruskorjauksen suunnittelu aloitettiin talousarviovuonna. Laajennusosan rakentaminen käynnistyy keväällä 2015. Nykyisen terveyskeskuksen peruskorjaus alkaa laajennuksen valmistuttua.

Ikääntyneiden hoiva ja huolenpito alaproessin toiminta toteutui tavoitteiden mukaisesti. Kotihoidon ja kotihoidon tukipalvelujen asiakasmäärät kasvoivat. Talousarviovuonna tehostetun palveluasumisen asumispalvelupaikat kilpailutettiin.

Sosiaalisen turvallisuuden alaprosessissa onnistuttiin alentamaan lastensuojelun ostopalvelumenoja 240 000 euroa vuoteen 2013 verrattuna. Uusi laki oppilas- ja opiskelijahuollosta tuli voimaan 1.8.2014. Lain uudistuksen myötä kunnan velvollisuudeksi tuli järjestää myös Oulun seudun ammattiopiston oppilas- ja opiskelijahuoltopalvelut.

Työttömyyden kasvu lisäsi työllistämisen palvelutarpeita. Työllistämistä lisättiin, minkä seurauksena palkkatukeen varatut määrärahat ylittyivät. Työllistämistoimenpiteillä pystyttiin vastaavasti hillitsemään Kelan työmarkkinatuen kuntaosuuden kasvua. Kierrätyskeskuksen toimintaa vakiinnutettiin.

Lasten ja nuorten yhteisöllisen kasvun alaprosessissa Kirkonkylän yhtenäiskoulun johtamisjärjestelmää muutettiin. Kirkonkylän yhtenäiskoululle perustettiin verkostorehtorin virka. Nuorisotyö siirtyi Pirilän alueelta Kirkonkylän yhtenäiskoulun tiloihin. Lukiolaisten ruokailu siirrettiin Kirkonkylän yhtenäiskoululle.

Varhaiskasvatukseen perustettiin 1.11.2014 alkaen palveluohjaustiimi, jonka tehtävänä on ohjata lasten päivähoitohakemuksia ja lasten sijoittumista eri päivähoitoyksiköihin tarkoituksenmukaisesti ja taloudellisesti. Yksityisiin päiväkoteihin hakeutuminen muutetaan 1.3.2015 alkaen palveluohjaustiimin kautta kulkeväksi.

Vapaa-ajan alaprosessissa valmisteltiin kulttuuriohjelmaa. Nuorten työpajatoiminnan toimintamallin kehittämistä jatkettiin.

Prosessien kuvaamista on jatkettu edelleen ja peruspalveluprosessin prosessikuvauksia on kuvattu yhteensä 104. Lisäksi prosessikuvausten yhteydessä syntyneistä kehittämiskohteista laadittiin toimenpideohjelma.

Talousarviovuonna on osallistuttu valtakunnalliseen sosiaali- ja terveydenhuollon palvelurakennemuutoksen valmisteluun. Ns. Sote-järjestämislain on suunniteltu tulevan voimaan alkuvuonna 2015. Uusien sosiaali- ja terveyspalveluista vastaavien alueiden toiminnan tulisi käynnistyä 1.1.2017. Valmistelu jatkuu vuonna 2015.

Peruspalvelujohto

Ulkoiset ja sisäiset	TP 13	TA 14	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Käyttö %
Tulot	19 923	2 500	0	2 500	26 271	-23 771	1050,8
Menot	-985 670	-1 024 933		-1 024 933	-1 009 173	-15 760	98,5
Netto	-965 747	-1 022 433		-1 022 433	-982 902	-39 531	96,1

Peruspalvelujohdon tulojen kertymä on 23 771 euroa talousarviossa arvioitua enemmän.

Menot alittuvat palvelujen ostojen osalta 18 286 euroa sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat 5 341 euroa. Henkilöstömenojen ylitys yhteensä 16 803 euroa, josta jaksotetut palkat sivukuluineen ylittivät 33 362 euroa talousarvioon arvioidusta määrästä.

Lasten ja nuorten yhteisöllinen kasvu

Ulkoiset ja sisäiset	TP 13	TA 14	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Käyttö %
Tulot	2 501 501	2 608 182	-150 000	2 458 182	2 514 418	-56 236	102,3
Menot	-34 474 205	-34 614 201	-60 302	-34 674 503	-34 803 972	129 469	100,4
Netto	-31 972 704	-32 006 019	-210 302	-32 216 321	-32 289 554	73 233	100,2

Lasten ja nuorten yhteisöllisen kasvu alaproessin toimintakate on 100,2 %. Tulot toteutuvat hieman suurempina, kuin talousarviomuutoksen yhteydessä arvioitiin. Henkilöstökulut toteutuvat lähes 375 000 euroa arvioitua suurempina. Tämä johtuu pääosin jaksotettujen palkkojen ja palkkioiden ylittymisestä. Muiden kulujen toteutuminen hieman arvioitua pienempänä kompensoi tätä ylitystä siten, että toimintakate on 73 000 euroa arvioitua suurempi.

Perusopetuspalveluissa on työstyetty oppilaaksiottoaluiden selvitystä siten, että se valmistuu helmikuussa 2015. Kirkonkylän yhtenäiskoulun johtamisjärjestelmä on uudistettu yhden rehtorin johtamismalliksi, jota verkostorehtori tukee. Kempeleen omaa työpajatoimintaa ei saatu vakiinnutettua. Nuorisotyön ja opetuksen yhteisen työn malleja on kehitetty.

Varhaiskasvatuspalveluissa kotihoidontuen määrärahaa laskettiin vuoden 2013 tasosta 110 000 euroa ennakoiden valtakunnallista lakimuutosta. Muutos ei toteutunut ja määrärahat ylittivät 73 000 euroa. Sivistysjohtajan nimeämä työryhmä selvitti esiopetuksen järjestämisvaihtoehtoja. Asia käsiteltiin palveluvaliokunnassa 2.4.2014 ja selvityksen perusteella jatketaan nykyistä käytäntöä. Varhaiskasvatuksen yksiköiden täyttö- ja käyttöasteista raportoidaan kuukausittain.

Suoritetaulukko

TILINPÄÄTÖS 2014 KÄYTTÖTALOUSOSA (kaikki menot, €/suorite)														
LASTEN JA NUORTEN YHTEISÖLLINEN KASVU		TP 2013	2013	TP 2013	TA 2014	2014	TA 2014	TP 2014	2014	TP 2014	TA14- TP14	%	TA14- TP14	%
	Suorite	Euroa yhteensä	Suorite- määrä	€/ suorite	Euroa yhteensä	Suorite- määrä	€/ suorite	Euroa yhteensä	Suorite- määrä	€/ suorite	€ Muutos	€ Muutos	Suorite muutos	Suorite muutos
Varhaiskasvatus 30		14 182 961			13 977 456			14 539 244			561 788	4,0		
Varhaiskasvatus	€/lapsi	14 182 961	2 108	6 728	13 977 456	2274	6 147	14 539 244	2015	7 216	1 069	17,4	-259	-11,4
Päiväkodit (sis. erityispäiväh., esiopetuksen ja ostopalvelut)	€/lapsi	8 268 006	780	10 600	8 186 318	1090	7 510	8 544 078	790	10 815	3 305	44,0	-300	-27,5
Perhepäivähoito	€/lapsi	2 846 767	244	11 667	2 341 030	243	9 634	2 479 423	206	12 036	2 402	24,9	-37	-15,2
Kotihoidontuki	€/lapsi	1 489 646	657	2 267	1 357 333	523	2 595	1 432 220	593	2 415	-180	-6,9	70	13,4
Yksityisen hoidon tuki	€/lapsi	477 128	163	2 927	268 000	108	2 481	313 616	85	3 690	1 208	48,7	-23	-21,3
Palveluseteli	€/lapsi	834 730	144	5 797	1 536 560	170	9 039	1 540 703	219	7 035	-2 003	-22,2	49	28,8
Avoim päivähoito	€/lapsi	266 684	120	2 222	288 215	140	2 059	229 204	122	1 879	-180	-8,7	-18	-12,9
Opetus 40		21 429 441			21 057 247			21 252 844			195 597	0,9		
Perusopetus (sis. Esi- ja erityisopetuksen)	€/opp.	18 276 766	2350	7 777	17 763 013	2397	7 411	18 107 792	2451	7 388	-23	-0,3	54	2,3
AP/IP -toiminta	€/lapsi	510 036	290	1 759	681 192	304	2 241	561 568	283	1 984	-256	-11,4	-21	-6,9
Lukio	€/opisk.	2 208 676	310	7 125	2 091 248	325	6 435	2 070 099	329	6 292	-143	-2,2	4	1,2
Nuorisotyö	€/käynti	360 060	13500	27	323 804	17000	19	303 639	13134	23	4	21,4	-3 866	-23
Etsivä nuorisotyö	€/nuori	65 634	126	521	82 427		#JAKO/0!	85 029	129	659	#JAKO/0!	0,0	129	0
Työpaja	€/nuori	8 269	15	551	115 563		#JAKO/0!	124 717	26	4 797	#JAKO/0!	0,0	26,0	0,0
KAIKKI KULUT YHTEENSÄ		35 612 402			35 034 703			35 792 088			757 385	2,2		
sis. yötyöskulut														

sis. wyörytyskulut

Vapaa-aika

Ulkoiset ja sisäiset	TP 13	TA 14	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Käyttö %
Tulot	590 337	616 668	0	616 348	629 271	-12 923	102,1
Menot	-2 206 300	-2 413 863		-2 413 863	-2 326 853	-87 010	96,4
Netto	-1 615 963	-1 797 195		-1 797 515	-1 697 582	-99 933	94,4

Vapaa-ajan alaprosessin toimintakate on 94,4 %. Tulot ovat toteutuneet hieman arvioitua suurempina ja menot 87 000 euroa arvioitua pienempinä. Vapaa-ajan sekä Lasten ja nuorten yhteisöllisen kasvun alaprosessien esimiesten yhteistä työtä on tiivistetty valmistelemalla Hyvän kasvun ohjelmaa, jonka tavoitteena on toteuttaa omalta osaltaan nuorisotakuuta ja ehkäistä nuorten syrjäytymistä.

Suoritetaulukko

TILINPÄÄTÖS 2014 KÄYTTÖTALOUSOSA (kaikki menot, €/suorite)																
VAPAA-AIKA		TP 2013	2013	TP 2013		TA 2014	2014	TA 2014		TP 2014	2014	TP 2014	TA14-TP14	%	TA14-TP14	%
	Suorite	Euroa yhteensä	Suorite-määrä	€/ suorite		Euroa yhteensä	Suorite-määrä	€/ suorite		Euroa yhteensä	Suorite-määrä	€/ suorite	€ Muutos	€ Muutos	Suorite muutos	Suorite muutos
Vapaa-aika		2 320 617				2 392 853				2 387 598			-5 255	-0,2		
Kulttuuri	€/asukas	104 061	16605	6		142 418	16770	8		95 916	16895	6	-3	-33,2	125	0,7
Kirjasto	€/lainaus	655 903	340391	1,93		617 760	340000	1,82		634 418	330272	1,92	0,1	5,7	-9 728	-2,9
Virkistysuimala	€/käynti	955 690	168352	5,68		960 084	168000	5,71		1 011 840	170239	5,94	0,2	4,0	2 239	1,3
Liikuntapalvelut	€/asukas	73 827	16605	4,45		88 999	16770	5,31		77 083	16895	4,56	-0,7	-14,0	125	0,7
Kansalaisopisto	€/opisk.	531 136	3631	146		583 592	3300	177		568 341	3546	160	-17	-9,4	246	7,5
KAIKKI KULUT YHTEENSÄ		2 320 617				2 392 853				2 387 598			-5 255	-0,2		
sis. wörvtyskulut																

sis. wyörytyskulut

Terveys ja toimintakyky

Ulkoiset ja sisäiset	TP 13	TA 14	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Käyttö %
Tulot	1 694 270	1 462 560	0	1 462 560	1 946 705	-484 145	133,1
Menot	-26 585 413	-27 135 328	-189 698	-27 325 026	-27 703 041	378 015	101,4
Netto	-24 891 143	-25 672 768	-189 698	-25 862 466	-25 756 336	-106 130	99,6

Terveys ja toimintakyky alaprosessin kokonaistoimintakate on 99,6 %. Terveysten- ja sairaanhoidon palveluissa (=”oma toiminta”) toimintakate on 98,2 % ja erikoissairaanhoidon toimintakate on 100,4 %. Tulot ovat yht. 133,1 %. Myyntituotot ylittävät selvästi (n 484 000 euroa) TA-varauksen koska mukana on ennakoidettomia myyntituottoja mutta palvelujen tuottamisen kautta niihin kohdistui vastaavasti ulkoisia toimintamenoja eli suurelta osin ns.” läpilaskutus menoina ja tuloina”. Asiakasmaksutuotot ovat toteutuneet ennakoidusti.

Menot ovat yht. 101,4 %. Terveysten- ja sairaanhoidon palveluissa toimintakulut ovat 103,0 %. Menoissa on mukana ennakoidettomia henkilöstökuluja (terveyskeskussairaala), joihin ei ole TA:ssa varautusta mutta em. kuluihin kohdistuu vastaavat myyntituotot, vrt. kohta tulot/myyntituotot. Erikoissairaanhoidon toimintakulut toteutuivat 100,4 %.

Ala-prosessin uusina kustannuksina neuvolan perhetyön kokonaisuus (sosiaalipalveluista siirtyi 2 perhetyöntekijää ja 2 kodinhoitajaa) ja perheneuvola (sis. psykologi ja sosiaalityöntekijä) koko vuodelle. Syyskuun alussa toinen neuvolan perhetyöhön tulleista perhetyöntekijöistä siirtyi varhaiskasvatukseen alueelle.

Terveystenhoitolain mukaan vuoden 2014 alusta lähtien kansalainen on voinut valita oman perusterveydenhuollon tuottajan eli terveyskeskuksen yli kuntarajojen. Vuoden aikana netto siirtymää Kempeleen terveyskeskuksen palveluiden piiriin on n. 120 henkilöä eli n. kymmenen henkilö / kuukausi. Tämä palvelukysynnän kasvu kertyy kunnan oman väestön kasvun päälle ja on osaltaan lisännyt palveluiden ruuhkautumista.

Perusterveydenhuollossa tehtävämäärä kasvaa PTH/ESH:n ja kotiin annettavien palveluiden hoidonporrastuksen muuttuessa ja näistä aiheutuu omaan toiminnan kustannusten kasvua. TA:ssa ennakoidettua kustannusten kasvua oli ilmaisvälinejakeluissa (mm. diabetesvälineet, uniapnealaitteet, haavanhoitotuotteet, inkontinenssituotteet), diagnostisissa tutkimuksissa (laboratorio ja vaativa röntgen), lääkehoidossa (opiaattikorvaushoito, vastaanotolla suonensisäiset lääkehoidot yms.), posti- ja telekuluissa (e-laskukirjeet, puhelinvastaajapalvelut) ja kaluston kunnossapidossa.

Erikoissairaanhoidon kustannusten lisäys edelliseen vuoteen on n 240 000 euroa mutta kustannus / kuntalainen pienentyi n. 4 euroa, ESH oli n. 995 euroa / kuntalainen.

Suoritetaulukko

TILINPÄÄTÖS 2014 KÄYTTÖTALOUSOSA (kaikki menot, €/suorite)														
TERVEYS- JA TOIMINTAKYKY		TP 2013	2013	TP 2013	TA 2014	2014	TA 2014	TP 2014	2014	TP 2014	TA14-TP14	%	TA14-TP14	%
	Suorite	Euroa yhteensä	Suorite-määrä	€/suorite	Euroa yhteensä	Suorite-määrä	€/suorite	Euroa yhteensä	Suorite-määrä	€/suorite	€ Muutos	€ Muutos	Suorite muutos	Suorite muutos
Terveys- ja sairaanhoitopalvelut 52		10 605 403			10 652 470			11 395 953			743 483	7,0		
Terveys- ja sairaanhoitopalvelut	€/asukas	10 605 403	16605	639	10 652 470	16770	635	11 395 953	16895	675	39	6,2	125	0,7
Vastaanotto	€/käynti	2 868 797	37470	77	3 014 451	38000	79	3 172 239	40725	78	-1	-1,8	2 725	7,2
Päivystys	€/käynti	382 135	2274	168	373 740	2400	156	405 755	2441	166	10	6,7	41	1,7
Kuntoutus	€/käynti	513 013	6194	83	488 728	5000	98	519 732	4840	107	10	9,9	-160	-3,2
Mielenterveyspalvelut	€/käynti	680 379	3895	175	882 670	4780	185	830 270	4495	185	0	0,0	-285	-6,0
Terveystenhoito	€/käynti	1 159 848	19496	59	1 380 885	19800	70	1 378 338	21144	65	-5	-6,5	1 344	6,8
Suun terveydenhoito	€/käynti	1 642 715	21442	77	1 640 257	21400	77	1 798 191	21562	83	7	8,8	162	0,8
TK-sairaala	€/hoitopv	3 358 516	13901	241,6	2 871 739	12775	225	3 291 428	12724	259	34	15,1	-51	-0,4
Erikoissairaanhoito 57		16 564 671			16 741 356			16 803 074			61 718	0,4		
Erikoissairaanhoito	€/asukas	16 564 671	16605	998	16 741 356	16770	998	16 803 074	16895	995	-4	-0,4	125	0,7
KAIKKI KULUT YHTEENSÄ		27 170 074			27 393 826			28 199 027			805 201	2,9		

sis. vyörytyskulut

Sosiaalinen turvallisuus

Ulkoiset ja sisäiset	TP 13	TA 14	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Käyttö %
Tulot	1 114 353	1 253 930	-40 000	1 213 930	1 310 901	-96 971	108,0
Menot	-8 922 030	-8 600 750	-355 000	-8 955 750	-9 193 223	237 473	102,7
Netto	-7 807 677	-7 346 820	-395 000	-7 741 820	-7 882 322	140 502	101,8

Sosiaalisen turvallisuuden toimintakate vuonna 2014 on 101,8 %. Toimintakate ylittyi 140 000 eurolla. Toimintatuottojen toteutuma on 108,0 %. Palkkatukea ja maksutuottoja saatiin arvioitua enemmän yhteensä 97 000 euroa. Toimintakulujen toteutuma on 102,7 %. Toimintakulut ylittivät 237 000 euroa.

Henkilöstökulut ylittivät 170 000 euroa mikä johtui pääasiassa tukityöllistettyjen palkkakuluista (ylitys 140 000 euroa). Vuonna 2014 työllistettiin 96 henkilöä eli 14 henkilöä enemmän kuin mihin oli varauduttu. Tämä näkyi myös saadun palkkatuen kasvuna. Kansaneläkelaitokselle maksettava työmarkkinatuen kuntaosuus pysyi edellisen vuoden tasolla. Nuorten kesätyöllistämässä varattiin kesätyösetelit koko 1997 syntyneiden ikäluokalle (noin 250 nuorta). Lopulta kesätyöseteleitä käytti 119 nuorta.

Vuonna 2014 aloitti toimintansa työllistämisyksikkö, minne keskitettiin työllistämiseen ja kuntouttavaan työtoimintaan liittyvät asiat. Kunnan oma kierrätyskeskus aloitti myös toimintansa.

Toimeentulotukimenot jäivät hiukan edellisvuotta pienemmiksi. Oppilashuoltolaki uudistui 1.8.2014 jonka myötä keskiasteen kuraattoripalvelut tulivat kunnan kustannettaviksi. Tähän ei talousarviossa oltu varattu määrärahaa. Yleisten sosiaalipalveluiden (sosiaalityö, toimeentuloturva, päihdehuolto, työllistäminen) määrärahat alittuivat 98 000 euroa.

Vammaispalveluiden (vaikeavammaisten palvelut, kehitysvammahuolto ja toimintakeskus) toimintakulut ylittivät 275 000 euroa. Kehitysvammahuollossa pitkäaikainen laitoshuolto saatiin purettua lähes kokonaan. Tämä näkyy osaltaan ylityksenä (n.120 000 euroa) asumispalveluiden ostojen määrärahoissa. Vaikeavammaisten palveluissa määräraha ylitykseksi jäi n.110 000 eu-

roa. Toimintakeskuksen määrärahat ylittyivät palvelujen ostojen osalta. Ostopalveluina hankitaan Kempeleen ulkopuolella palveluasumisessa olevien kehitysvammaisten työtoiminta.

Lastensuojelussa rekrytoitiin sijaisperheitä sekä koulutettiin kaksi työntekijää sijaisperheiden kouluttajiksi. Lastensuojelun kustannukset jatkoivat edelleen laskuaan. Palveluiden ostot olivat 240 000 euroa pienemmät kuin edellisenä vuonna.

Suoritetaulukko

TILINPÄÄTÖS 2014 KÄYTTÖTALOUSOSA (kaikki menot, €/suorite)																
SOSIAALINEN TURVALLISUUS		TP 2013	2013	TP 2013		TA 2014	2014	TA 2014		TP 2014	2014	TP 2014	TA14-TP14	%	TA14-TP14	%
	Suorite	Euroa yhteensä	Suorite-määrä	€/suorite		Euroa yhteensä	Suorite-määrä	€/suorite		Euroa yhteensä	Suorite-määrä	€/suorite	€ Muutos	€ Muutos	Suorite muutos	Suorite muutos
Yleiset sosiaalipalvelut yhteensä		2 302 420				2 469 660				2 522 908			53 248	2,2		
Toimeentulotuki	€/asukas	845 166	16605	51		891 780	16770	53		818 428	16895	48	-5	-8,9	125	0,7
Valtion tukityöllistäminen	€/työllist.	1 400 759	79	17 731		1 455 741	82	17 753		1 638 042	96	17 063	-690	-3,9	14	17,1
Kunnan tukityöllistäminen	€/työllist.	56 495	93	607		122 139	275	444		66 438	152	437	-7	-1,6	-123	-44,7
Vammaispalvelut ja työtoiminta		4 496 141				4 483 307				4 882 485			399 178	8,9		
Kehitysvammahuolto	€/asiakas	2 164 794	125	17 318		2 184 501	125	17 476		2 375 118	126	18 850	1 374	7,9	1	0,8
Vammaispalvelut	€/asiakas	1 151 452	215	5 356		1 198 336	215	5 574		1 352 607	236	5 731	158	2,8	21	9,8
Mielenterveyspalvelut	€/vrk	508 274	5520	92		469 899	7665	61		511 608	7106	72	11	17,4	-559	-7,3
Toimintakeskus	€/toimintapäivä	671 621	11685	57		630 571	12500	50		643 152	12439	52	1	2,5	-61,0	-0,5
Lastensuojelupalvelut		1 575 734				1 251 489				1 221 605			-29 884	-2,4		
Avohuolto	€/asukas	810 948	16605	49		497 679	16770	30		502 505	16895	30	0	0,0	125	0,7
Sijaishuolto	€/asukas	764 786	16605	46		753 810	16770	45		719 100	16895	43	-2	-5,3	125	0,7
KAIKKI KULUT YHTEENSÄ		8 374 295				8 204 456				8 626 998			422 542	5,2		

sis. vyörytyskulut

Ikääntyneiden hoiva ja huolenpito

Ulkoiset ja sisäiset	TP 13	TA 14	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Käyttö %
Tulot	865 426	825 110	40 000	865 110	850 256	14 854	98,3
Menot	-4 467 623	-4 570 886	60 000	-4 510 886	-4 579 551	68 665	101,5
Netto	-3 602 197	-3 745 776	100 000	-3 645 776	-3 729 295	83 519	102,3

Ikääntyneiden hoiva ja huolenpito – alaproessin kokonaistoimintakate on 102,3 %. Toimintatuottojen toteuma on 98,3 %. Talousarviomuutoksessa ikähoivan tulot arvioitiin hieman ennakoitua suuremmaksi ja toteuman poikkeama tehdyn muutoksen jälkeen on 14 854 euroa.

Toimintamenojen toteuma on 101,5 %. Ikääntyneiden hoiva ja huolenpito – alaproessin henkilöstökulut ylittyivät 56 128 euroa, joista jaksotettujen palkkojen osuus sivukuluineen on 49 773 euroa. Sijaisten palkkavarauksia ylittyi 15 952 euroa. Kotihoidon kuuden (6) osa-aikaisen kodinhoitajan toimet kokoajaistettiin 8.9.2014 alkaen. Talousarviossa oli huomioituna kokoajaistettavia hoitajia koskeva palkkavarauksen lisäys.

Asumispalveluiden toimintakate on 101,2 %. Palveluiden ostojen osalta asiakaspalvelujen ostot alittuivat 21 456 euroa, joka selittyy eräiltä osin asiakkaiden poissaolovuorokausista muodostuneista 0-läsnäolopäivistä. Sen sijaan yllättävä ylitys on sisäisten tietohallintopalvelujen osalta 47 329 euroa eli 1869 %.

Avustuksissa säännöllisen kotihoidon palvelusetelin toteuma ylittyi 12 727 euroa. Omaishoidon tuen toteuma sen sijaan alittui 26 766 euroa.

Kotiin kuljetettavien aterioiden määrä kasvoi merkittävästi edellisvuodesta eli yli 20 %, ateriapaketteja kuljetettiin asiakkaille 16 484 kappaletta. Säännöllisen kotihoidon suoritteiden määrä (käyntien) määrä nousee myös tasaisesti.

Hyvinvointia tukevia kotikäyntejä tehtiin 54 asiakkaalle niistä 80 vuotta täyttäneestä, jotka eivät vielä ole kotipalvelujen piirissä. 70-vuotiaiden terveystarkastuksiin osallistui 74 henkilöä ja 75-vuotiaista 77 henkilöä. Omaishoitajille suoritettiin ensimmäistä kertaa terveystarkastukset, joihin osallistui 22 omaishoitajaa 35 omaishoitajasta. Hyvinvointia tukevat kotikäynnit tehtiin keväällä, ikääntyneiden terveystarkastukset tehtiin vähitellen puolen vuoden aikana sekä omaishoitajien terveystarkastukset tehtiin loppukesästä. Kaikki terveystarkastukset toteutettiin rekrytoimalla tilapäisesti kaksi (2) määräaikaista terveydenhoitajaa niitä varten kotihoidon omien sairaanhoitajien keskittyessä toteuttamaan omaa perustyötään. Terveystarkastusten rekrytoimiseksi ei ollut erillistä palkkavarausta talousarviossa.

Suoritetaulukko

TILINPÄÄTÖS 2014 KÄYTTÖTALOUSOSA (kaikki menot, €/suorite)														
IKÄÄNTYNEIDEN HOIVA JA HUOLENPITO	2013				2014				2014				2014	
	TP 2013	2013	TP 2013	TA 2014	2014	TP 2014	TA 2014	TP 2014	2014	TP 2014	TA14-TP14	%	TA14-TP14	%
	Suorite	Euroa yhteensä	Suorite-määrä	€/suorite	Euroa yhteensä	Suorite-määrä	€/suorite	Euroa yhteensä	Suorite-määrä	€/suorite	€ Muutos	€ Muutos	Suorite muutos	Suorite muutos
Ikkääntyneiden hoiva ja huolenpito		4 615 302			4 443 091			4 703 973			260 882	5,9		
Kotihoito	€/käynti	2 070 077	102334	20	1 896 404	112000	17	2 107 464	105271	20	3	18,2	-6 729	-6,0
Omaishoidon tuki	€/asiakas	282 548	55	5 137	255 064	47	5 427	240 272	35	6 865	1 438	26,5	-12	-25,5
Palveluasuminen	€/hoitopv.	2 262 677	21959	103	2 291 623	22638	101	2 356 237	22410	105	4	3,9	-228	-1,0
KAIKKI KULUT YHTEENSÄ		4 615 302			4 443 091			4 703 973			260 882	5,9		

sis. vyörytyskulut

Strategiset tavoitteet (valtuuston nähtäen sitovat)

Aktiivisen osallisuuden ja yhteisöllisyyden vahvistaminen		
Tavoitetaso 2014	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
Suunnitelmallinen yhteistyö neuvostojen ja järjestöjen kanssa	Yhteistyöverkostojen määrä	Yhteistyötä on tehty eri yhteistyöverkostojen kanssa, mm. seurakunta, kolmas sektori, TE-toimisto, oppilaitokset, seniorineuvosto, vammaisneuvosto ja Pikkuparlamentti.
	Tapahtumien määrä ja palaute	Nuoriso- ja kulttuuritapahtumia on järjestetty.

Palvelurakenteiden ja tuotantotapojen uudistaminen		
Tavoitetaso 2014	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
Prosessikuvaukset ovat valmiit toimenpideohjelman laadintaan	Tehdyt asiakaslähtöiset prosessikuvaukset	104
	Kehittämishankkeiden eteneminen	Prosessien toimenpideohjelmia toteutetaan.

Perhetyötä on vahvistettu	Lapsi- ja nuorisopoliittisenohjelman arviointi	On arvioitu.
Työllistymistä on edistetty Lukio-opetuksen verkostoituminen Avohoitopalvelujen lisääminen	Palveluiden järjestämissuunnitelman toteutuminen	Lukion ja OSAO:n yhteistyötä on tiivistetty selvittämällä mahdollisuutta toteuttaa yhteisiä kursseja ja suorittaa kaksoistutkinto.

Ikäihmisten palveluiden rakenteen ja sisällön uudistaminen		
Tavoitetaso 2014	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
Kotona asuu 93 % yli 75-v.	Eri palveluja saavien määrä ja osuus 75 vuotta täyttäneistä	Kotona asuu 93,4 % yli 75-vuotiaista.
Omaishoidontukea saa 5 % yli 75 -v.		Omaishoidontuen piirissä on 2,8 % yli 75-vuotiaista.
Ympäri vuorokautinen asumis-palvelu 7 % yli 75 v.		Ympäri vuorokautisessa asumis-palvelussa on 5,4 % yli 75-vuotiaista.
Laitoshoidon 1 % yli 75 v		Laitoshoidossa on 1,2 % yli 75-vuotiaista.

Palvelut järjestään asiakaskeskeisesti ja laadukkaasti		
Tavoitetaso 2014	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
Aloitteiden hyödyntäminen palveluiden järjestämisessä	Uusien työmenetelmien käyttöönoton seuranta	Aloitteita on hyödynnetty, esim. kierrätyskeskus.
	Asukas/asiakastytyväisyysmittauksien tulokset	Toteutettu.

Hyvinvointi- ja terveyserojen kaventaminen		
Tavoitetaso 2014	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
Terveystietoisuus	Käynnistetyt toimenpiteet	Pitkäaikaistyöttömien terveystarkastukset toteutetaan. Ryhmäohjantatoiminnot ovat käytössä.
(TEA-viisari) on noussut perusopetuksessa (2012, perusterveydenhuollossa ja liikuntatoimissa)	Kts hyvinvointikertomuksen mittarit	Neuvolan perhetyö käynnistettiin ja jatketaan edelleen jalostamista; näiden perusteella yksi perhetyöntekijä siirtyy 31.8. jälkeen varhaiskasvatuksen avoimeen päiväkotitoimintaan. Perheneuvolatyö on vakiintunut.

Palveluiden tehostaminen teknologisilla ja sähköisillä menetelmillä		
Tavoitetaso 2014	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
Otetaan käyttöön uusia sähköisiä järjestelmiä	Sähköiset palvelut	Terveyspalveluissa KanTa Potilastiedon sähköinen arkiston ensivaihe toteutettiin kesäkuussa 2014.

		Terveyspalveluissa Kansalaisen ajanvarustojen nettiversio käyttöön otettiin syyskuussa 2014.
--	--	--

7.2.3 Ympäristöpalvelut

TULOSLASKELMA Ulkoiset ja sisäiset (1 000 €)	Alkuperäinen Talousarvio- talousarvio 2 014	Talousarvio- muutokset 2 014	Talousarvio + muutos 2014	Toteuma 2014	Poikkeama %
Toimintatuotot	7 733		7 733	7 017	90,7
Myyntituotot	4 834		4 834	4 657	96,3
Maksutuotot	239		239	217	
Tuet ja avustukset	40		40	22	55,0
Muut toimintatuotot	2 620		2 620	2 121	
Toimintakulut	-7 253		-7 253	-7 174	98,9
Henkilöstökulut	-1 765		-1 765	-1 956	110,8
Palvelujen ostot	-3 079		-3 079	-3 038	98,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 911		-1 911	-1 717	89,8
Avustukset					
Muut toimintakulut	-498		-498	-463	93,0
Toimintakate	480		480	-157	-32,7
Poistot	-4 170		-4 170	-4 326	103,7
Vyörytyskulut				-136	
Vyörytystuotot					
Tilikauden tulos	-3 690	0	-3 690	-4 619	125,2

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Zatelliin alueelle hyväksyttiin asemakaavan 1. vaihe, joka parantaa yritystonttien tarjontaa ja mahdollistaa tärkeiden liikennejärjestelyiden toteuttamisen. Yritystonttien tarjonnan lisäämiseksi on Riihivainion logistiikka-alueelle laadittu asemakaavaluonnos. Lisäksi v. 2014 aikana ilmeni merkittäviä kehittämistarpeita Zeppeliinin ja Zimmarin alueiden toimintojen kehittämiseksi.

Joukkoliikenteessä on siirrytty 1.7.2014 alkaen uuteen järjestämistapaan. Linnakaarto katuyhteys valmistui Linnakankaalta Metsokankaalle ja autoilijat ovat löytäneet uuden tieyhteyden hyvin, liikennemäärät ovat uudella katuyhteydellä olleet oletettua suuremmat. Uusi tieyhteys on helpottanut Zeppeliinin eritasoliittymän ruuhkaisuutta.

Sarkkirannan päiväkodin laajennus ja korjaustyö valmistui kertomusvuonna. Muihin kiinteistöihin suoritettiin normaaleja kunnossapitokorjauksia. Tilaohjelma valmistui keväällä ja sen mukaisesti vuokratiloista luopumisella parannettiin omien kiinteistöjen käyttöastetta, mikä toikin merkittäviä kustannussäästöjä.

Rakennusvalvonnassa otettiin käyttöön sähköinen palvelu lupa-asioiden käsittelyssä. Rakentamiseen tarvittavia lupia voidaan hakea sähköisesti Lupapiste.fi-palvelun kautta.

Kunnan ja yksityisten toimenpiteiden tuloksena kuntaan valmistui ja otettiin käyttöön vuona 2014 yhteensä 161 uutta asuntoa. Korjausavustuksen hakijoista kukaan ei täyttänyt hakuedelly-

tyksiä, joten määrärahaa siihen ei haettu ollenkaan. Energia-avustusmäärärahaa Kempeleen kunta sai haetun määrän.

Ympäristöpalvelut

Ulkoiset ja sisäiset	TP 13	TA 14	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Käyttö %
Tulot	8 214 786	7 733 314		7 733 314	7 016 955	-716 359	90,7
Menot	-6 737 887	-7 253 338		-7 253 338	-7 173 729	79 609	98,9
Netto	1 476 899	479 976		479 976	-156 774	-636 750	-32,7

Ympäristöpalveluiden toimintatuotot jäivät selvästi budjetoitua pienemmiksi. Tonttikaupan hiljentyminen näkyi heti pienempinä maanmyyntivoitoina. Tuottojen vähäisyyteen vaikutti lisäksi arvoitua vähäisempi puunmyynti. Toimintakulut toteutuivat budjetoitua pienempinä.

Strategiset tavoitteet (valtuustoon nähden sitovat)

Edellytykset vahvalle liiketoiminnalle		
Tavoitetaso 2014	Mittari/arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
Linnakankaan 6-7 vuoden omakotitonttireservin omaava asemakaava vahvistetaan helmikuussa Poikittaisyhteyden asemakaavan kaavoittaminen on aloitettu Savikorven asemakaavoitus aloitetaan	Kaavahankkeiden eteneminen	Linnakankaan asemakaava on vahvistettu. Asemakaavan 1. vaihe on hyväksytty, lisäkaavoitus odottaa maakuntakaavan 1. vaiheen vahvistamista Savikorven kaavarunkoa on luonnosteltu, kaavoitusta jatketaan maapolitiikan hyväksymisen jälkeen
Ollakan ja Riihivainion yritystonttien kaavoitus lisää tarjontaa n. 20 ha.	Tonttivarannon lisäys, ha	Poikittaisorren asemakaava on lisännyt yritystonttien tarjontaa. Riihivainion alueen asemakaavaluonnos on ollut nähtävillä ja kaavoitettaville tonteille on valmisteltu aiesopimuksia v.2015 toteutettavaa rakentamista varten. Ollakan asemakaavan valmistumistavoite on v. 2015 lopulle

Turvallinen ja aktivoiva ympäristö		
Tavoitetaso 2014	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
Maapoliittisen ohjelman laatiminen on aloitettu lokakuussa 2013 ja valmistuu alkuvuodesta 2014 Tiepoliittisella ohjelmalla luodaan periaatteet sille, miten kunnassa teitä ja katuja kunnossapidetään ja rakennetaan	Hyvinvointikertomuksen turvallisuus ja elinympäristömittarit	Kunnanvaltuusto palautti ohjelman jatkovalmisteluja varten. Valiokunnat ovat ohjanneet ohjelmaa loppuvuodesta ja ohjelma tuodaan päätöksentekoon keväällä 2015. Tiepoliittinen ohjelma on hyväksytty hallituksessa.

Liikenneturvallisuussuunnitelmassa esille tulleiden Kempeleentien ja Eteläsuomentien liikennevalojen rakentamiseen kunta osallistuu		Eteläsuomentien ja Piriläntien risteyksen liikennevalot ovat valmiit. Teppolantien risteyksen liikennevaloja ei toteutettu.
---	--	---

Aktiivisen osallisuuden ja yhteisöllisyyden vahvistaminen		
Tavoitetaso 2014	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
Pidetään yllä vuoropuhelua kunta-laisten ja/ kunnassa toimivien vapaaehtoisjärjestöjen kanssa	Osallistujien palaute	Paikallisten urheiluseurojen asian- tuntemusta ja tarpeita on kuultu ja hyödynnetty aktiivisesti uusien liikuntapaikkojen hankesuunnitte- lussa. Yhteistyötä on ollut mm. Vihi- luodon kyläyhdistyksen kanssa. Frisbeegolfradan rakentamisessa on annettu apua sekä toimitettu ylijäämämaita jalkapallokentän rakentamiseen. Myös Kempeleen Kirin kanssa aloitettu yhteistyössä pesäpallo- stadionin kehittäminen.

Palvelurakenteiden ja tuotantotapojen uudistaminen		
Tavoitetaso 2014	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
Kolmen merkittävimmän prosessin (kaavoitus, rakennuslupa, katujen suunnittelu ja rakentaminen) kuvaukset ovat valmistuneet Kuvausten tarkentaminen jatkuu	Prosessikuvausten edistyminen	Merkittävimpien prosessien kuvaukset ovat valmistuneet.
Kunnan omien toimitilojen käyttö on tehostunut	Tilojen käyttöaste Vuokratilojen osuus tiloista	Vuokratiloja on vähennetty ja toimintaa siirretty suunnitelmallisesti omiin tiloihin. Vuokrattuja tiloja on 0,2 prosenttia kiinteistömäärästä.
Rakennuslupien käsittelyaika alle kolme viikkoa	Käsittelyaika	Käsittelyaika on alle kolme viikkoa
Kunnan kiinteistöjen energiatehokkuus paranee	Energiatohkeus	Suurimpiin kiinteistöihin on tehty energiakartoitukset ja aloitettu niiden myötä toimenpiteet energiankulutuksen alentamiseen.

Palvelut järjestään asiakaskeskeisesti ja laadukkaasti		
Tavoitetaso 2014	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
Lumenauroukset kiinteistöillä ja liikenneväylillä oikea aikaisesti	Uusien työmenetelmien käyttöönoton seuranta	Talvikunnossapito kilpailutettiin uudet työmenetelmät ja tarkennettu ohjeistus huomioiden. Katujen ja teiden hoitoa piti 68 % vastaajista hyvin hoidettuna. Osuus on vertailuryhmän keskiarvoon nähden korkea. Edellisestä tutkimuskerrasta tyytyväisten

Liikuntapaikkojen hoitotoimenpiteet käyttäjien kannalta oikea aikaisesti	Asukas/asiakastytyväisyysmittauksien tulokset	osuus on noussut neljä prosenttiyksikköä. Asukastytyväisyyskyselyn mukaan Urheilu- ja pelikenttiä piti 77 % vastaajista hyvin hoidettuna. Osuus on vertailuryhmän keskiarvoon nähden korkea. Edellisestä tutkimuskerrasta tyytyväisten osuus on pienentynyt kaksi prosenttiyksikköä. Kuntoratoja ja ulkoilureittejä piti 78 % vastaajista hyvin hoidettuna. Osuus on vertailuryhmän keskiarvoon nähden korkea. Edellisestä tutkimuskerrasta tyytyväisten osuus on pienentynyt neljä prosenttiyksikköä.
--	---	---

Hyvinvointi- ja terveyserojen kaventaminen		
Tavoitetaso 2014	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
Liikuntapaikat ja leikkikentät täyttävät turvallisuusmääräykset ja ovat viihtyisiä Leikkikenttien kehittämissuunnitelma on valmis Kevyenliikenteen väylien määrä > 3,50 m/as	Liikuntapaikat ja leikkikentät tarkastukset m/asukas	Liikuntapaikkojen ja leikkikenttien vuosittaiset tarkastukset on tehty. Leikkikenttien kehittämissuunnitelma on valmis ja sitä päivitetään jatkuvasti. Kevyen liikenteen väylien määrä noin 4,0 m/as. Liikenneoloja jalankulkijan ja pyöräilijän kannalta piti 90 % vastaajista hyvin hoidettuna. Osuus on vertailuryhmän keskiarvoon nähden korkea. Edellisestä tutkimuskerrasta tyytyväisten osuus on noussut kaksi prosenttiyksikköä

Palveluiden tehostaminen teknologisilla ja sähköisillä menetelmillä		
Tavoitetaso 2014	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
Sähköinen lupamenettely edennyt	Hankkeen eteneminen	Rakennuslupan hakeminen Lupapiste -palvelun kautta on otettu käyttöön

Suoritetaulukko

TALOUSARVIO 2014 KÄYTTÖTALOUSOSA (kaikki menot, €/suorite)												
YMPÄRISTÖPALVELUT		TP 2013	2013	TP 2013	TA 2014	2014	TA 2014	TP 2014	2014	TP 2014	TP13-TP14	%
	Suorite	Euroa yhteensä	Suorite-määrä	€/suorite	Euroa yhteensä	Suorite-määrä	€/suorite	Euroa yhteensä	Suorite-määrä	€/suorite	Suorite muutos	Suorite muutos
Ympäristöpalvelut		9 477 200,00			10 835 546,00			11 026 104,00				
Ympäristön kunnossapito	€/asukas	2 983 905,00	16605	179,70	3 925 339,00	16770	234,07	3 981 533,00	16895	235,66	290,00	
Tilapalvelut-kunnossapito	€/m2	304 328,00	90855	3,35	418 280,00	84726	4,94	451 932,00	84726	5,30	-6 129,00	
Tilapalvelut-kiinteistöhoito	€/m2	4 445 353,00	85603	51,93	4 780 672,00	84726	56,43	4 891 214,00	84726	5,30	-877,00	
Maankäyttö, valvonta ja suojelu	€/asukas	1 743 614,00	16605	105,01	1 711 255,00	16770	102,04	1 701 425,00	16895	100,71	290,00	
KULUT YHTEENSÄ		9 477 200,00			10 835 546,00			11 026 104,00				

sis. vyörytyskulut

7.2.4 Tukipalvelut

TULOSLASKELMA Ulkoiset ja sisäiset (1 000 €)	Alkuperäinen Talousarvio- talousarvio 2 014	Talousarvio- muutokset 2 014	Talousarvio + muutos 2014	Toteuma 2014	Poikkeama %
Toimintatuotot	7 688		7 688	7 304	95,0
Myyntituotot	7 669		7 669	7 291	95,1
Maksutuotot				7	
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot	19		19	6	31,6
Toimintakulut	-7 492		-7 492	-7 041	94,0
Henkilöstökulut	-4 099		-4 099	-4 026	98,2
Palvelujen ostot	-1 670		-1 670	-1 495	89,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 159		-1 159	-1 113	96,0
Avustukset					
Muut toimintakulut	-564		-564	-407	72,2
Toimintakate	196		196	263	134,2
Poistot	-140		-140	-232	165,7
Vyörytyskulut				-298	
Vyörytystuotot				86	
Tilikauden tulos	56		56	-181	-323,2

Arvio toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta

Valtuuston on kokouksessaan 26.5.2014 päättänyt toimintasäännön muuttamisen yhteydessä, että tukipalvelukeskus lakkautetaan ja palautetaan prosesseihin 31.7.2014. Suurin osa ns. vanhasta tukipalvelukeskuksesta sijoittuu kunnanjohtoon alaisuuteen (talous- ja henkilöstöhallinto, tietotekniikkapalvelut, ateriat- ja puhdistuspalvelut). Palvelusihteerit ovat siirtyneet omiin prosesseihin. Kunnanhallitus on elokuussa päättänyt, että talousarviorakennetta ei muuteta vuoden 2014 osalta vaan organisaatiomuutos toteutetaan talousarvioon vuoden 2015 osalta.

Tukipalvelukeskuksen ulkoiset tulot toteutuivat 137.000 euroa (115 %) ja ulkoiset toimintamenot 6,4 milj. euroa (94,7 %). Ulkoinen toimintakate on alle talousarvion tavoitteen.

Talous- ja henkilöstöhallinto on vuoden 2014 alussa ottanut käyttöön uudet tietojärjestelmät. Osa järjestelmien käyttöönotto on toteutettu vuoden 2014 aikana, kun tekninen valmius on saavutettu. Viimeisimpänä on toteutettu myyntilaskutuksen osalta elaskun käyttöönotto. Lisäksi perintätoiminnot on keskitetty ja uudistettu. Syksyn viimeisimpänä on sähköisen arkiston käyttöönotto talous- ja henkilöstöhallinnon aineiston osalta. Uusien järjestelmien käyttöönotto on ollut haastavaa koko henkilöstön osalta, koska henkilöstö käyttää järjestelmää mm. keskeytysten anomiseen ja matkalaskuihin. Uusien järjestelmien käyttöönotto on ollut haasteellista myös järjestelmätoimittajista johtuen. Vuoden 2014 aikana järjestelmiä on korjattu vielä paljon mm. taustatietojen osalta. Palkkahallinnon prosessit on kuvattu vastaamaan uutta järjestelmää.

Tietotekniikkapalveluiden osalta on toimenkuvien tarkastelu aloitettu. Hankintaprosessi on kuvattu.

Ateria- ja puhdistuspalveluissa talousarvion menot toteutuivat 98,3 %. Ulkoisten tulojen ollessa 86,5 %, budjetoidusta tuloista jäätiin 13 500 euroa. Yksittäisiä ylityksiä nousi kuljetuspalveluiden sekä sijaisten palkkojen ja muu materiaalin osalta talousarvioon verrattuna.

Vuonna 2014 laaditun tilaohjelman kehittämistoimenpiteenä ateria- ja puhdistuspalveluiden palvelualueella terveystieteiden valmistavakeittiö muutettiin jakelukeittiöksi. Ruoan valmistaminen siirrettiin Kirkonkylän yhtenäiskoulun keskuskeittiölle. Muutoksen yhteydessä lukion ruokailu siirtyi kirkonkylän yhtenäiskoulun d-talon ruokasaliin.

Kokkokankaan päiväkotia muutettiin ateria- ja puhdistuspalveluiden osalta yhdistelmäpäiväkodiksi, rekrytoinnin yhteydessä kohteeseen palkattiin yhdistelmätyöntekijät vahvistaen yhdistelmäosaamista palvelualueella. Sarkkirannan päiväkodin ateria- ja puhdistuspalveluiden toiminnan käynnistäminen aloitettiin laajentamis- ja perusparannushankkeen jälkeen elokuussa.

Tavoitteena oli vuonna 2014 vähentää biojätteen muodostumista, biojätteen määrä saatiin pysymään vuoden 2013 tasolla. Vuonna 2015 pyritään vähentämään biojätteen muodostumista.

Sisäisen valvonnan ja tietoturva ohjeistukset on hyväksytty valtuustossa ja kunnanhallituksessa.

Strategiset tavoitteet (valtuustoon nähden sitovat)

Palvelurakenteiden ja tuotantotapojen uudistaminen		
Tavoitetaso 2014	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
Päätös tukipalveluiden järjestämisestä tehty	Selvityksen valmistuminen ja päätös järjestämisestä	Valtuusto on hyväksynyt toimintäsääntö muutoksen kokouksessaan 26.5.2014. Tukipalvelukeskuksen toiminta päättyy 31.7.2014.

Palvelut järjestään asiakaskeskeisesti ja laadukkaasti		
Tavoitetaso 2014	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
Oppilasruokakyselyn arvosana on tasolla hyvä	Uusien työmenetelmien käyttöönoton seuranta	Koululaisille järjestettävän asiakastytyväisyyskyselyn tulos 7,61 (7,2 vuonna 2013)
Selvitys uusista mahdollisuuksista kuntalaisten osallistumiseksi palveluiden suunnitteluun ja palautteen antamiseen valmistunut	Asukas-/asiakastytyväisyysmittauksien tulokset	Asukas-/asiakastytyväisyysmittauksia ei ole vielä toteutettu.

Hyvinvointi- ja terveyserojen kaventaminen		
Tavoitetaso 2014	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
Ateriapalvelut toteutetaan ravitsemussuositusten mukaisesti	Käynnistetyt toimenpiteet	Ravitsemussuositukset huomioidaan ateriapalveluiden suunnittelussa ja toteuttamisessa.
	Kouluterveyskysely	Kouluterveyskyselyn tulokset ovat positiiviset: verrattuna edelliseen kouluterveyskyselyyn, yhä useampi 8.-9. -luokkien oppilaista sekä 1.-2. vuoden lukiolaisista syö päivittäin koululounaan.

Palveluiden tehostaminen teknologisilla ja sähköisillä menetelmillä		
Tavoitetaso 2014	Mittari / arviointikriteeri	Toteuma 31.12.2014
Laadittu sähköisten palveluiden käyttöönottosuunnitelma vuosille 2015-2016	Sähköisten palveluiden käyttö ja toimivuus	Sähköisten palveluiden käyttöönottosuunnitelmaa ei ole laadittu.
	Palaute	

Suoritetaulukko

TIILNPÄÄTÖS 2014 KÄYTTÖTALOUSOSA (kaikki menot, €/suorite)													
TUKIPALVELUT		TP 2013	2013	TP 2013	TA 2014	2014	TA 2014	TP2014	2014	TP 2014	TA13-TA14	%	TA13-TA14
	Suorite	Euroa yhteensä	Suorite-määrä	€/suorite	Euroa yhteensä	Suorite-määrä	€/suorite	Euroa yhteensä	Suorite-määrä	€/suorite	€ Muutos	€ Muutos	Suorite muutos
Ateria- ja puhdistuspalvelut		3 880 719			4 043 956			3 981 121			-62 835	-1,6	
Ateriapalvelut	€/ateria	2 415 464	1 115 066	2,17	2 579 352	1 086 434	2,37	2 485 859	1 081 169	2,30	-0,07	-3,2	-5 265
Puhdistuspalvelut	€/sm2	1 465 255	53883	27,19	1 464 604	54977	26,64	1 495 262	55095,03	27,14	0,50	1,9	118
Tietohallinto		0			1 896 721			1 807 859			-88 862	-4,7	
Hallinto	€/työas.	0	0	#JAKO/0!	1 153 744	424	2 721	1 182 859	424	2 789,76	68,67	2,5	0
Opetus	€/opp.	0	0	#JAKO/0!	742 977	2722	273	625 000	2792	223,85	-49,10	-18,0	70

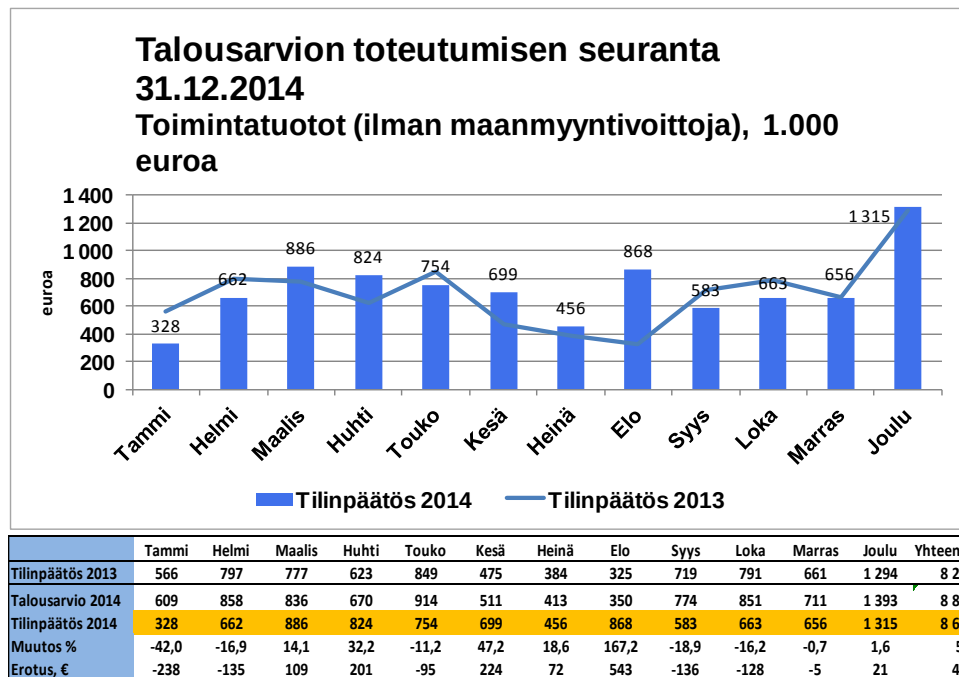
7.3 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

Ulkoinen (1 000 €)	Alkuperäinen talousarvio 2 014	Talousarvio- muutokset 2 014	Talousarvio + muutos 2014	Toteuma 2014	Poikkeama
Toimintatulot	10 259	-150	10 109	10 255	-146
Myyntitulot	1 590	8	1 598	2 026	-428
Maksutulot	4 067	-208	3 859	3 871	-12
Tuet ja avustukset	1 717	50	1 767	2 029	-262
Muut toimintatulot	2 885		2 885	2 329	556
Valmistus omaan käyttöön					0
Toimintamenot	-85 351	-545	-85 896	-86 441	545
Henkilöstömenot	-42 286	350	-41 936	-42 955	1 019
Palvelujen ostot	-32 363	-343	-32 706	-32 416	-290
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 597		-4 597	-4 566	-31
Avustukset	-4 717	-560	-5 277	-5 393	116
Muut toimintamenot	-1 388	8	-1 380	-1 111	-269
TOIMINTAKATE	-75 092	-695	-75 787	-76 186	399
Verotulot	61 050		61 050	60 200	850
Valtionosuudet	20 000		20 000	20 189	-189
Rahoitustulot ja -menot	-1 000	0	-1 000	-799	-201
Korkotulot					
Muut rahoitustulot	40		40	35	5
Korkomenot	-1 000		-1 000	-815	-185
Muut rahoitusmenot	-40		-40	-19	-21
VUOSIKATE	4 958	-695	4 263	3 404	859
Poistot ja arvonalentumiset	-4 958	0	-4 958	-5 014	56
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 958		-4 958	-5 014	56
Arvonalentumiset	0				
Satunnaiset erät	0	0			
Satunnaiset tulot					
Satunnaiset menot					
TILIKAUDEN TULOS	0	-695	-695	-1 610	915
Poistoeron muutos	980		980	948	32
Varausten muutos	0				
Rahastojen muutos					
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	980	-695	285	-662	947

Tuloslaskelman analysointi

Tuloslaskelmassa osoitetaan, kuinka toimintatuotot riittävät palvelutoiminnan menoihin, lainojen korko- ja muihin rahoitusmenoihin sekä omaisuuden kulumista kuvaaviin suunnitelman mukaisiin poistoihin. Tuloslaskelman välituloksina esitetään seuraavat tiedot:

- Toimintakate osoittaa, kuinka paljon toimintamenoista on katettava verotuloilla ja valtionosuuksilla.
- Vuosikate kuvaa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Toimintakatteen lisäksi siinä on otettu huomioon verotulot, valtionosuudet sekä rahoitustuotot ja -kulut.
- Tilikauden tulos kertoo tilikauden tulojen ja menojen erotuksen.



Kempeleen kunnan toimintatuotot vuodelle 2015 ovat 10,3 miljoonaa euroa. Tuotot toteutuivat 101,5 % eli tuotot ylittivät 146.000 euroa talousarvion.

Kunnanjohton (113,4 %) ja peruspalveluiden (110,0) toimintatuottokertymä oli hyvä. Kunnanjohton osalta saatiin hankkeita valmiiksi. Peruspalveluiden osalta varhaiskasvatuksen tuloker-
tymä oli 102,6 %, eli alkuperäinen talousarviotasoa saavutettiin. Terveys ja toimintakyky prosess-
sin toteuma on 133,1 %. Tukipalvelukeskuksen ulkoiset tuotot ovat 115 % mutta 95 % kun lisä-
tään sisäiset tuotot mukaan. Ympäristöpalveluiden ulkoiset tuotot ovat 80,9 % ja 90,7 % kun li-
sätään sisäiset mukaan. Maanmyyntivoittojen osalta ei päästy tavoitteeseen ja tästä syystä ym-
päristöpalvelut kokonaisuudessaan ei päässyt tavoitteeseen.

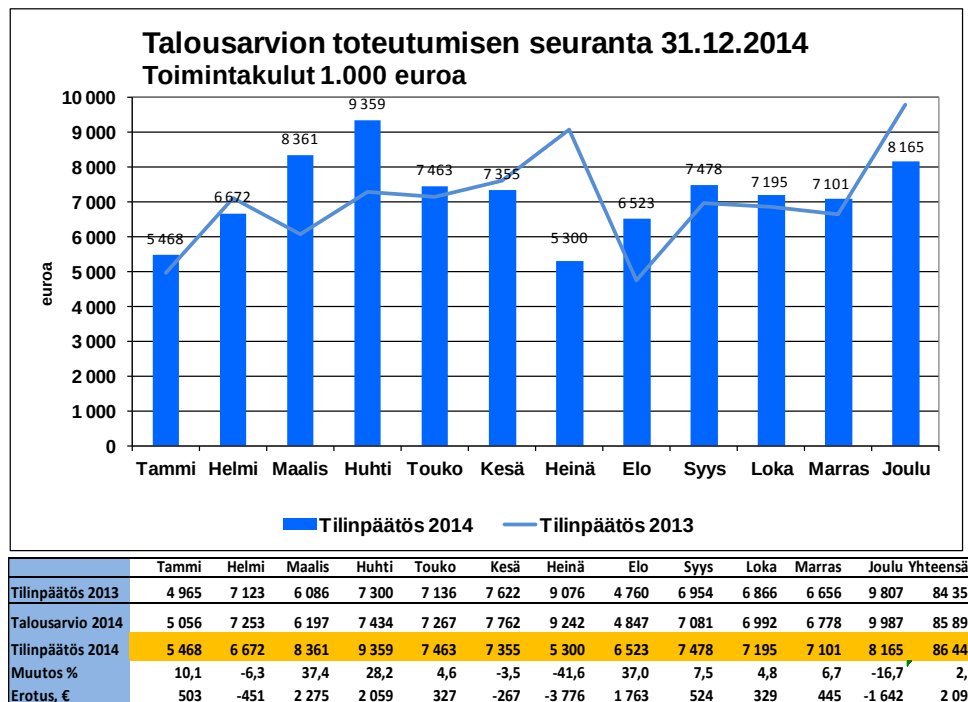
Maanmyyntivoitot

(1 000 €)	Tilinpäätös 2013	Talousarvio 2014	Toteutunut 31.12.2014	Käyttö-%
Maanmyyntivoitot	2 623	2 063	1 560	75,6

Maanmyyntivoittoja on kertynyt vuoden 2014 aikana yhteensä 1.6 miljoonaa euroa. Talousarvi-
on toteumaprosentti on 75,6 % ja tavoitteesta jäätin n. 500 000 euroa. Maanmyyntituloista kirja-
taan käyttötalousosaan maaomaisuuden hallinnan palveluysikköön maksettujen tonttien myyn-
tivoitoksi.

Tontteja on myyty seuraavasti: Omakotitalotontteja 23 kpl, paritalotontteja 2 kpl, rivitalotontteja 1
kpl. Lisäksi on myyty 2 kpl palvelutonttien osa-aluetta. Vuonna 2009 on tehty kirjaus koskien
kierrätysjätepiSTEEN siirtoa varten. Virheellinen kirjaus on oikaistu tilikaudelle 2014 siten, että
maaomaisuuden arvo on kirjanpidossa sama kuin erillisjärjestelmässä (Kasper). Kirjauksen vai-
kutukset on 46 154 euroa.

Toimintamenot



Kempeleen kunnan toimintakulut ovat 86,4 milj. euroa. Talousarvio ylittyy 545 000 euroa valtuuston hyväksymän talousarviomuutoksen jälkeenkin. Toimintakulujen ylitys alkuperäiseen talousarvioon on 1,28 % mikä on hyvä taso.

Toimintakulujen suurin menoerä on henkilöstökulut 43 milj. euroa (49,7 %), toiseksi suurin menoerä on palvelujen ostot 32,4 milj. euroa (37,5 %)

Henkilöstömenot

Tilierittely (1 000 €)	Tilinpäätös 2013	Talousarvio 2014	Muutos 2014	Talousarvio + muutokset	Toteutunut 31.12.2014	Käyttö, %
Kokouspalkkiot	-204	-212		-212	-164	77,4
Vakinaisten kk-palkat	-27 478	-28 210	222	-27 988	-27 780	99,3
Erilliskorvaukset	-1 149	-1 035		-1 035	-1 166	112,7
Sijaiset	-1 247	-1 310	11	-1 299	-1 267	97,6
Asiantuntijapalkkiot	-6	-6		-6	-18	305,1
Tuntipalkat	-570	-600		-600	-718	119,6
Henkilökunnan kokouspalkkiot	-55	-48		-48	-41	85,4
Muut palkkiot					-46	
Valtion työll. varoin palkat	-728	-767		-767	-917	119,6
Kunnan työll. varoin palkat	-13	-80		-80	-15	18,8
Määräaikaisten palkat	-1 626	-1 320	53	-1 267	-1 425	112,5
Jaksotetut palkat	-121	-195		-195	-1 002	513,8
Eläkekulut	-6 835	-6 971	64	-6 907	-7 002	101,4
Muut henkilösivukulut	-1 861	-1 854		-1 854	-1 865	100,6
Henkilöstökorvaukset	391	321		321	471	146,7
Yhteensä	-41 500	-42 286	350	-41 936	-42 955	102,4

Henkilöstömenot toteutuivat 102,4 %. Vakinaisen henkilökunnan henkilöstömenot toteutuivat suunnitelman mukaan. Ylitystä oli määräaikaisten, sijaisten sekä tuntipalkkaisten henkilöstöme-

noissa. Myös erilliskorvaukset ja työllistämisvaroin palkatut ylittivät talousarvion. Sairausvakuutuskorvauksia on Kelalta saatu yli 100 000 enemmän kuin talousarviossa.

Lomapalkkavelan muutos sivukuluineen on 1 000 571 euroa. Lomapalkkavelan suuri kasvu selittyy osittain uuden järjestelmän käyttöönoton myötä. Säästövapaat ovat jaksottuneet lomapalkkavelkaan vasta 2014. Kempeleen kunnassa on paljon säästövapaita, joiden pitämisen ajankohdasta ei ole sovittu säästövapaata annettaessa. Säästövapaapäiviä on yhteensä 2 006 päivää, kustannusvaikutus on n 300 000 euroa sivukuluineen. Opetuksen lomapalkkavarauks on purettu 2007 eikä sen jälkeen ole otettu huomioon lomapalkkavelkaa laskettaessa. Lisäksi rehtoreiden ja koulunkäynninohjaajien lomapalkkoja ei ole jaksotettu ollenkaan. Uusi järjestelmä jaksottaa opetuspuolen lomapalkat oikein. Vanha järjestelmä ei ole laskenut velkaan tuntipalkkaisu kaiselle henkilöstölle lomarahaa osuutta ollenkaan.

Uuden järjestelmän käyttöönoton myötä lomapalkkavelan laskenta saadaan korjattua vastaamaan oikeaa tilannetta. Samanaikaisesti voidaan todeta, että pitämättömien lomien määrä on merkittävästi kasvanut tilinpäätöksien 2013 ja 2014 välillä. Pitämättömien lomapäivien määrä kasvoi yli 5 600 päivää. Resurssivaliokunta on käsitellyt lomapalkkavelkaa koskevat tilinpäätös havainnot kokouksessaan 24.2.2014 ja valiokunnan ohjaus käsiteltiin esimiesinfossa 26.2.2014. Esimiehen tehtävä on valvoa henkilöstön vuosilomia. Kyse on myös henkilöstön työhyvinvoinnista.

Ostopalvelut

Tilierittely (1 000 €)	Tilinpäätös 2013	Talousarvio 2014	Muutos 2014	Talousarvio + muutos	Toteutunut 31.12.2014	Käyttö-%
Asiakaspalv. ostot valtiolta	-37	-38		-38	-48	126,8
joista erikoissairaanhoido	-1	0		0	-6	0,0
Asiakaspalv. ostot kunnilta	-637	-520		-520	-521	100,1
Asiakaspalv. ostot kuntayhtymiltä	-17 585	-17 582	-200	-17 782	-17 787	100,0
joista erikoissairaanhoido	-16 289	-16 336	-200	-16 536	-16 496	99,8
Asiakaspalv. ostot muilta	-6 616	-6 778	-135	-6 913	-6 847	99,0
joista erikoissairaanhoido	-158	-205		-205	-170	82,9
Muut palvelujen ostot	-7 281	-7 445	-8	-7 453	-7 213	96,8
Yhteensä	-32 156	-32 363	-343	-32 706	-32 416	99,1

Palvelujen ostot toteutuivat talousarvioon nähden 99,1 %. Merkittävimmät ylitykset on tapahtunut kuljetuspalveluissa (115,4 %) ja terveystalvveluissa (121,4 %). Erikoissairaanhoidoon käytettiin vuoden 2014 aikana yhteensä 16,7 miljoonaa euroa. Talousarvion toteumaprosentti oli 99,8 %. Tasausrahaatosta palautettiin loppuvuodesta n. 200 000 euroa.

Muut toimintakuluerät

Aineet tarvikkeet ja tavarat -ryhmä toimintakulut olivat 4,6 miljoonaa euroa (99,3 %). Toimintakuluissa avustukset -ryhmän toteuma ylittyi (102,2 %). Avustuksiin käytettiin 5,4 miljoonaa euroa. Ylitystä on lasten kodinhoidontuessa ja kuntalisäissä, yksityisen hoidon tuessa sekä varhaiskasvatuksen palvelusetelimenoissa. Ylitystä on myös vammaispaalvveluissa.

Verotulot

Verotulojen erittely	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Kunnan tulovero	56 600 000,00		56 600 000,00	55 674 120,06	925 879,94
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 400 000,00		1 400 000,00	1 567 584,33	-167 584,33
Kiinteistövero	3 050 000,00		3 050 000,00	2 958 610,71	91 389,29
Muut verotulot					

	Tulovero-prosentti	Verotettava tulo, milj. euroa	Muutos
2010	19,50 %	46,70	9,40 %
2011	19,50 %	48,50	3,90 %
2012	19,50 %	51,10	5,40 %
2013	19,50 %	52,60	2,70 %
2014	20,50 %	-	

Vuosi 2014 oli taas kerran haastava vuosi verotuloennusteen suhteen. Ansiotulovero toteutui 98,4 % ja kiinteistövero toteuma oli myös alle talousarvion eli 97,0 %. Ansiotuloveron osalta kuntien jako-osuusprosenttia muutettiin siten, että kunnille tilitettiin vähemmän veroa kuin alkuvuodesta. Vastaavasti myös Kempeleen oma jako-osuus muuttui kunnalle epäedulliseksi. Yhteisöveron tilitys oli erinomainen ja verotulo toteutui 112,0 %.

Verotettava tulo kuvaa kuntalaisten yhteenlaskettua verotettavaa tuloa. Koska vuoden 2014 verotus ei ole vielä valmistunut niin tiedot puuttuvat. Taulukon tiedot saadaan verottajalta.

Valtionosuudet

Valtionosuuksien erittely	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Talousarviossa	20 000 000,00		20 000 000,00		189 442,00
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. tasaukset				22 398 598,00	
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet				-2 209 156,00	
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus					

Valtionosuudet ylittivät hieman talousarvion. Ylitys toteutui opetuspalveluiden tietojen tarkentamisen myötä.

Vuosikate

Vuosikate kuvaa tulorahoituksen riittävyyttä. Toimintakatteen lisäksi siinä on otettu huomioon verotulot, valtionosuudet sekä rahoitustuotot ja -kulut. Tilinpäätöksen vuosikate on 3,4 miljoonaa euroa. Vuosikate on 859 000 euroa heikompi kuin edellisenä vuonna.

Poistot

Poistot pysyvistä vastaavista olivat 5 miljoonaa euroa (101,1 %). Vuosikate ei riitä kattamaan suunnitelman mukaisia poistoja. Valtuusto tarkisti vuoden 2014 lopussa kunnan suunnitelman mukaisen poisto-ohjelman. Kunnanhallitus vahvisti kohteet joihin on taloudellinen ja / tai teknillinen peruste käyttää muutan poistoaikaa kuin valtuuston hyväksymä alaraja.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos on -1.6 miljoonaa euroa. Aikaisempien tilikausien aikana tehtyjä investointivauksia esitetään poistettavaksi yhteensä 948 000 eurolla. Tilikauden alijäämäksi jää silloin 662 000 euroa.

7.4 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

INVESTOINNIT	Talousarvio 2014	Muutos	Talousarvio + muutos	Toteutunut 2014	Käyttö- %
INVESTOINTITULOT	2 448 000	38 000	2 486 000	1 557 276	62,6
MAA- JA VESIALUEET	2 428 000		2 428 000	1 519 276	62,6
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	20 000		20 000	0	0,0
Kierrätyskeskus	20 000		20 000		0,0
RAKENNUKSET					
Kirkonkylän yhtenäiskoulun piha-alue		38 000	38 000	38 000	100,0
INVESTOINTIMENOT	-6 526 000	500 000	-6 026 000	-4 847 034	80,4
MAA- JA VESIALUEET	-690 000	-75 000	-765 000	-809 375	105,8
RAKENNUKSET	-2 795 000	-156 000	-2 951 000	-2 005 868	68,0
Tarveselvitykset					
Kiinteistöjen tarveselvitykset	-20 000		-20 000		0,0
Uudisrakentaminen					
Terveyskeskus	-650 000	15 000	-635 000	-118 238	18,6
Sarkkirannan päiväkot	-980 000	-825 000	-1 805 000	-1 469 028	81,4
Korjausrakentaminen					
Kirkkotien päiväkot	-400 000	400 000	0		0,0
Vanhusten palvelutalo	-45 000	45 000	0		0,0
Tiilitori	-450 000	450 000	0		0,0
Kirkonkylän yhtenäiskoulun piha-alue	-100 000	-61 000	-161 000	-161 634	100,4
Kirkonkylän yk:n ruokala		-150 000	-150 000	-98 969	66,0
Kunnantalo		-30 000	-30 000	-51 976	173,3
Pienet hankkeet	-150 000	0	-150 000	-106 024	70,7
Kirkonkylän yhtenäiskoulu, ala-aste	-12 000		-12 000	-9 549	79,6
Santamäkitalo	-66 000		-66 000	-39 187	59,4
Kirkonkylän yhtenäiskoulu, yläaste	-12 000		-12 000	-9 704	80,9
Zimmari	-25 000		-25 000	-23 013	92,1
Ketolanperän koulu	-23 000		-23 000	-11 773	51,2
Linnakankaan koulu	-12 000		-12 000	-12 799	106,7
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	-180 000	0	-180 000	-79 664	44,3
Paiturin liittymien liikennevalot	-135 000		-135 000	-79 664	59,0
Kierrätyskeskus	-20 000		-20 000		0,0
Kempeleenkartano	-25 000		-25 000		0,0
KUNNALLISTEKNIikka	-1 370 000	-19 000	-1 389 000	-1 417 083	102,0
Liikenneväylien rakentaminen	-655 000		-655 000	-738 337	112,7
Liikenneväylien päällystäminen	-509 000		-509 000	-521 118	102,4
Liikenneväylien valaistus	-56 000	-4 000	-60 000	-57 009	95,0
Urheilualueet	-65 000		-65 000	-43 011	66,2
Sarkkirannan pesäpallstadion		-15 000	-15 000	-2 457	16,4
Puistot ja leikkipaikat	-85 000		-85 000	-55 151	64,9

INVESTOINNIT	Talousarvio 2014	Muutos	Talousarvio + muutos	Toteutunut 2014	Käyttö- %
TIETOKONEOHJELMISTOT	-342 000	0	-342 000	-288 341	84,3
KONEET JA KALUSTO	-649 000	250 000	-399 000	-246 702	61,8
Kunnanjohto	-20 000	0	-20 000	-20 121	100,6
Kunnantalo	-20 000		-20 000	-20 121	100,6
Peruspalvelut	-558 000	250 000	-308 000	-191 463	62,2
Terveyspalvelut	-250 000	250 000	0		0,0
Kehitysvammaisten asuntola	-44 000		-44 000		0,0
Päiväkodit/Sarkkirannan päiväkot	-264 000		-264 000	-191 463	72,5
Ympäristöpalvelut	-52 000	0	-52 000	-16 631	32,0
Tilapalvelut	-52 000		-52 000	-16 631	32,0
Tukipalvelut	-19 000	0	-19 000	-18 487	97,3
Ateria- ja puhdistuspalvelut	-19 000		-19 000	-18 487	97,3
OSAKKEET JA OSUDET	-500 000	500 000	0	0	0,0
INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ	-4 078 000	538 000	-3 540 000	-3 289 758	92,9

MAA- JA VESIALUEET

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot			2 428 000		2 428 000	1 519 276	908 724	
Menot			-690 000	75 000	-765 000	-809 375	-44 375	
Netto	0	0	1 738 000	75 000	1 663 000	709 901	864 349	

Maa-alueiden hankinta

Maanhankintaa on tehty Metsärinteen, Hakamaan ja Kirkonseudun/Savikorven keskeisiltä rakentamisalueilta. Lisäksi Paiturin alueelta purettiin Eurosani Oy:n kanssa tehty tonttikauppa, jota varten talousarviota muutettiin 75 000 euroa suuremmaksi. Maanmittaustoimiston lohkomiskustannukset olivat arvioitua korkeammat johtuen maaliskuussa 2014 tehdystä lohkomistoimitusten korotuksesta.

Maanmyyntitulot

Omakotitontteja on myyty 23 kpl / 1 050 000 €
Paritalotontteja on myyty 2 kpl / 123 000 €
Rivitalotontteja on myyty 1 kpl / 310 000 €
Lisäksi on myyty 2 kpl palvelutonttien osa-alueita

Maanmyyntitulot alittuivat omakotitonttien osalta n. 600 000 euroa (12 kpl) ja yritystonttien osalta n. 150 000 euroa. Rivitalotonttien myynti ylittyi n. 150 000 euroa arvioidusta ja Alangontien purettavien talojen tontin myynti n. 300 000 euroa ei toteutunut suunnitellusti v. 2014 aikana. Tontille on tehty varaus vuoden 2015 rakentamista varten.

RAKENNUKSET

Tarveselvitykset

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-20 000		-20 000			
Netto	0	0	-20 000	0	-20 000	0	20 000	

Tarveselvityksiä ei tehty kertomusvuoden aikana.

Uudisrakentaminen

Terveyskeskus

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot	-14 711 000	-365 405	-650 000	15 000	-635 000	-118 238	-516 762	3,3
Netto	-14 711 000	-365 405	-650 000	15 000	-635 000	-118 238	-516 762	3,3

Terveyskeskuksen toteutus aloitettiin ns. allianssi –mallilla. Varsinainen suunnittelutyö alkoi syksyllä yhdessä pääurakoitsijan kanssa.

Päiväkodit/Sarkkirannan päiväkot

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot	-3 200 000	1 242 609	-980 000	-825 000	-1 805 000	-1 469 028	485 972	7,1
Netto	-3 200 000	1 242 609	-980 000	-825 000	-1 805 000	-1 469 028	485 972	7,1

Sarkkirannan päiväkodin laajennus ja peruskorjaus valmistuivat syksyllä. Hanke eteni suunnitellusti ja valmistui aikataulun mukaisesti. Hankkeen lopulliset kustannukset muodostuivat huomattavasti arvioitua pienemmiksi.

Korjausrakentaminen

Kirkkotien päiväkot

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-400 000	400 000				
Netto	0	0	-400 000	400 000	0	0	400 000	

Kirkkotien päiväkodin peruskorjausta ei toteutettu kertomusvuonna. Valtuuston 26.5.2014 / 31 § talousarviomuutos.

Vanhusten palvelutalo

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-45 000	45 000				
Netto		0	-45 000	45 000	0	0		

Vanhusten palvelutalon vesikattokorjaukseen varattu määräraha osoittautui liian pieneksi ja työt siirrettiin vuodelle 2015. Valtuuston 10.11.2014 / 65 § talousarviomuutos.

Tiilitori

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-450 000	450 000				
Netto		0	-450 000	450 000	0	0		

Valtuuston hyväksymän tilaohjelman mukaisesti kohteesta ei hankittu lisäosakkeita eikä näin suunniteltuja korjaustoimenpiteitä suoritettu. Valtuuston 26.5.2014 / 31 § talousarviomuutos.

Kirkonkylän yhtenäiskoulu, piha-alue

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot				38 000	38 000	38 000	0	
Menot		-16 859	-100 000	-61 000	-161 000	-161 634	-634	
Netto	0	-16 859	-100 000	-23 000	-123 000	-123 634	-634	

Kirkonkylän yhtenäiskoulun A ja B talon välinen sisäpihan leikkialue rakennettiin valmiiksi välineineen. Koh- teeseen on myönnetty Avi:n liikuntapaikka-avustus. Piha-alueiden peruskorjaus kestää vuodet 2014-2016. Kokonaismääräraha jakautuu kolmelle vuodelle.

Kirkonkylän yhtenäiskoulu, ruokala

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot				-150 000	-150 000	-98 969	51 031	
Netto	0	0	0	-150 000	-150 000	-98 969	51 031	

Kirkonkylän yhtenäiskoulun keittiötä tehostettiin lukion keittiön sulkeutuessa kesällä 2014. Samassa yhtey- dessä lukion keittiö muutettiin sosiaalitiloiksi.

Kunnantalo

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot				-30 000	-30 000	-51 976	-21 976	
Netto	0	0	0	-30 000	-30 000	-51 976	-21 976	

Kunnantalolla peruskorjattiin vanhan siiven neuvottelutilat ja rakennettiin uusia työtiloja Takatieltä muuttaneille työntekijöille.

Pienet hankkeet

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-150 000		-150 000	-106 025	45 573	
Netto	0	0	-150 000	0	-150 000	-106 025	45 573	

	Talousarvio 2014	Toteutuma 2014	Poikkeama 2014	Käyttö %
1. Kirkonkylän yhteinäiskoulu, ala-aste	-12 000	-9 549	2 451	79,5
2. Santamäkitalo	-66 000	-39 187	26 813	59,4
3. Kirkonkylän yhtenäiskoulu, yläaste	-12 000	-9 704	2 296	80,8
4. Zimmari	-25 000	-23 013	1 987	92
5. Ketolanperän koulu	-23 000	-11 773	11 227	51,1
6. Linnakankaan koulu	-12 000	-12 799	799	106,7
Netto	-150 000	-106 025	45 573	70,7

- Ilmanvaihtokoneisiin asennettiin taajuusmuuntimet.
- Ilmanvaihtokoneisiin asennettiin taajuusmuuntimet, luokkahuoneiden välinen väliseinä purettiin, pihalle alueen sadevesiviemäri uusittiin ja pihan kallistukset korjattiin.
- Ilmanvaihtokoneisiin asennettiin taajuusmuuntimet.
- Suihkujen sekoittajat vaihdettiin liiketunnistimilla toimivaksi. Suihkujen lämpimän veden tuottoa parannettiin.
- Liikuntasalin lattia uusittiin.
- Ruokalan linjasto laajennettiin.

MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT

Paiturin liittymien liikennevalot

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-135 000		-135 000	-79 664	55 336	
Netto	0	0	-135 000	0	-135 000	-79 664	55 336	

Kunta on osallistunut omalla osuudellaan Eteläsuomentien liikennevalojen rakentamiseen Piriläntien liittymässä. Kempeleenkartanon Hovintien asuntojen muutostyötä ei ole aloitettu, koska hanke ei saanut myönteistä rahoituspäätöstä ARA:lta (Asumisen rahoitus- ja kehittämisskeskus).

Kierrätyskeskus

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot			20 000		20 000	0	-20 000	
Menot			-20 000		-20 000	0	20 000	
Netto	0	0	0	0	0	0	0	

Kierrätyskeskustoiminta on käynnistetty. Kierrätyskeskuksen perustamiskustannukset on kirjattu käyttötalouteen. Suunniteltu avustus ei toteutunut

Kempeleen kartano

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-25 000		-25 000		25 000	
Netto	0	0	-25 000	0	-25 000	0	25 000	

Kempeleen kartanon selvitystyö on toteutettu. Kustannukset on kirjattu käyttömenoihin. Kempeleen kartano osallistui selvitystyön kustannuksiin.

KUNNALLISTEKNIikka

Liikenneväylien rakentaminen

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-655 000		-655 000	-738 337	-83 337	
Netto	0	0	-655 000	0	-655 000	-738 337	-83 337	

Tien nimi	Pituus m	Kustannukset euro
Uudisrakentamiskohteet		
Linnakangas:		
• Kuusirinne + klv	310 + 310	-224 522
• Miessuontie + klv	200 + 200	-143 846
• Keisarinkurvi + klv	550 + 100	-242 047
		-610 415
Santamäki:		
• Kev.liik.väylä väli Santakuja – Kempeleentie (Kiertoliittymän pysäkki)	200	-40 222
Yhteensä josta katuja pyöräteitä	1 870 m 1 060 m 810 m	-650 637 €

Saneerauskohteet		
Koskela:		
• Cajanuksentie	370	-41 441
Ristisuo:		
• Katintie	300	-40 066
Sarkkiranta:		
• Alangontie + raunakivellinen jlk	185	-6 193
Yhteensä	1165 m	-87 700 €
josta katuja	855 m	
pyöräteitä	310 m	
Rakentaminen yhteensä (uudisrak. + saneeraus)		
Yhteensä	3035 m	-738 337 €
josta katuja	1 915 m	
pyöräteitä	1 120 m	

Vuoden aikana rakennettiin uusia katuja ja teitä pääasiassa Linnakankaan uusilla asuinalueilla ja Kuusirinteen liittymäjärjestelyiden yhteydessä. Omakotirakentajat pääsivät aloittamaan rakennustyöt alueella aikataulun mukaisesti.

Kevyen liikenteen väyliä rakennettiin Santamäeltä Kempeleentien varteen. Saneerauskohteina toteutettiin Cajanuksentien ja Katintien perusparannus, mutta Alangontie jätettiin pois ohjelmasta kadun varren rivitalojen purkutöiden vuoksi.

Talousarvio ylittyi liikenneväylien rakentamisessa 83 000 eurolla johtuen talousarviossa huomioimattomista haasteellisista maaperäolosuhteista Linnakankaan uudella asuinalueella. Katujen perustusten alta jouduttiin kaivamaan pois huomattavia määriä turvetta ja rakentamisolosuhteet olivat lauhan ja vetisen talven vuoksi erittäin haastavat. Lisäksi Linnakaarron varteen rakennettiin 7 kappaletta linja-autopysäkkejä jotka puuttuivat talousarvion kustannusarviosta.

Liikenneväylien päällystäminen

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-509 000		-509 000	-521 118		
Netto	0	0	-509 000	0	-509 000	-521 118	-12 118	

Tien nimi	Pituus m	Kustannukset euro
Uudisrakentamiskohteet		
Linnakangas:		
• Linnakaarto (Linnakangastalo - Metsokangas) + klv	2100 + 2300	-313 245
• Lumikinkaarre 110 m + klv 110 m	110 + 110	-16 864
• Sinipiiantie	343	-25 071
• Pikkurölli	260	-13 778
• Isorölli	340	-18 181
		-387 139
Riihivainio:		
• Kytösavuntie + klv	400 + 380	-60 839
• Kaskihalmeentie + klv		

• Riihijärventie, oikea haara	120 + 120 130	-20 208 -19 485 -100 532
Yhteensä josta katuja pyöräteitä	6 713 m 3 803 m 2 910 m	-487 671 €
Saneerauskohteet		
Ristisuo: • Kaartotie väli Ristisuontie – Suotie + klv	240 + 240	-33 447
Yhteensä	480 m	-33 447 €
Päällystäminen ja vihertyöt yhteensä (uudisrakennus + saneeraus)		
Yhteensä josta katuja pyöräteitä	7 193 m 4 043 m 3 150 m	-521 118 €

Vuonna 2014 päällystettiin katuja ja kevyen liikenteen väyliä noin seitsemän kilometriä joista suurimpana Linnakaarron päällystysurakka. Ylitys johtui talousarviossa huomioimattomien Linnakaarron linja-autopysäkkien rakentamisesta päällystystöiden yhteydessä.

Liikenneväylien valaistus

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-56 000	-4 000	-60 000	-57 009	2 991	
Netto	0	0	-56 000	-4 000	-60 000	-57 009	2 991	

Tien nimi	Pituus m	Valopisteitä kpl	Kustannukset euro
Linnakangas: • Kuusirinne • Satumaantie	310 170	8 5	-15 853 -7 200 -23 053
Haapamaa • Hovimetsäntie väli Metsärinteentie - Loukkopolku	400	10	-17 692
Sarkkiranta • Alangontie	185	5	-16 263
Valaistus yhteensä	1 065 m	28 kpl	-57 008 €

Katuja ja kevyen liikenteen väyliä valaistiin vuonna 2014 noin 1000 metriä. Alangontien valaistus jäi pois ohjelmasta.

Urheilualueet

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot		-102 777	-65 000		-65 000	-43 011	21 989	66,2
Netto	0	-102 777	-65 000	0	-65 000	-43 011	21 989	66,2

Vuonna 2014 Köykkäyrin Frisbeegolf-rata laajennettiin 18 "reikäiseksi". Samalla Köykkäyrin mäen tekniikkarinnettä, hiihtonousua ja hissijärjestelyitä paranneltiin sekä laadittiin hiihtosiltasuunnitelmat.

Haukkasuon kentän parannustyöt aloitettiin ja viimeistellään vuodelle 2015 aikana.

Sarkkirannan pesäpallstadion

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot				-15 000	-15 000	-2 457	12 543	
Netto	0	0	0	-15 000	-15 000	-2 457	12 543	

Valtuusto on myöntänyt 8.9.2014 / 45 § yhteensä 15.000 euron määrärahan vuodelle 2014 pesäpallstadionin yleissuunnitteluun. Kunnanjohtaja nimesi suunnittelutyöryhmän 21.10.2014. Suunnittelutyöryhmä kilpailutti suunnittelijan ja hankintapäätös tehtiin 27.10.2014 hintaan 14.200 euroa. Pesäpallokentän kehittämissuunnitelman laatiminen aloitettiin vuoden 2014 marraskuussa. Suunnitelma on valmistunut helmikuussa 2015.

Puistot ja leikkiapaikat

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-85 000		-85 000	-55 151	29 849	
Netto	0	0	-85 000	0	-85 000	-55 151	29 849	

Vuonna 2014 toteutettiin Lukkarinpuustellin leikkipuiston saneeraus. Puistoon asennettiin uudet leikkivälineet ja puiston läheisyyteen rakentui lisäksi lähiliikuntapaikka, jossa on liikuntavälineitä aikuisille.

Hiekkakuopan eli Ilonpilkkeen leikkipuiston puistosuunnitelma laadittiin ja pohjatyt aloitettiin. Puisto toteutetaan loppuun suunnitelman mukaisesti vuoden 2015 aikana.

TIETOKONEOHJELMISTOT

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-342 000		-342 000	-288 341	53 659	
Netto	0	0	-342 000	0	-342 000	-288 341	53 659	

Talous- ja henkilöstöhallinnon järjestelmät on otettu käyttöön 1.1.2014 alkaen. Osa kustannuksista on toteutunut 2014 käyttöönottoprojektin edetessä mm. sähköinen myyntilaskutus ja sähköinen arkisto on otettu käyttöön vuoden 2015 aikana. Terveyskeskus Efficia on päivitetty, mm. EKG-laitteet on uudistettu. Kunnalla on käytössä Titania työvuorosuunnittelujärjestelmä. Ohjelmistoa on päivitetty ja Timecon -leimausjärjestelmä on hankittu.

KONEET JA KALUSTO

Kunnantalo

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot	-20 000		-20 000		-20 000	-20 121	-121	100,6
Netto	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	-20 121	-121	100,6

Kunnantalon irtokalusteet ja astiastot uusittiin.

Terveyspalvelut

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-250 000	250 000	0	0	0	0
Netto	0	0	-250 000	250 000	0	0	0	0

Terveyskeskuksen röntgenlaitteiston hankintapäätös on tehty vuoden 2014 aikana. Laitetoimitus ja asennus toteutettiin vuoden 2015 joten määrärahan käyttö siirtyi seuraavalle vuodelle. Määrärahavaraus on huomioitu vuoden 2015 talousarviossa. Valtuuston 10.11.2014 / 65 § talousarviomuutos.

Kehitysvammaisten asuntola

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-44 000		-44 000	0	44 000	0
Netto	0	0	-44 000	0	-44 000	0	44 000	0

Irtaimistohankinta ei ole toteutunut.

Päiväkodit/Sarkkirannan päiväkot

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-264 000		-264 000	-191 463	-72 537	
Netto	0	0	-264 000	0	-264 000	-191 463	-72 537	

Sarkkirannan päiväkodin uudisosalle hankittiin irtokalusteet.

Tilapalvelut/Ylikylän yhtenäiskoulun raepesukone

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-52 000		-52 000	-16 631	35 369	
Netto	0	0	-52 000	0	-52 000	-16 631	35 369	

Ylikylän yhtenäiskoulun raepesukone uusittiin, ilmanvaihtokanavien puhdistuslaitteisto uusittiin.

Ateria- ja puhdistuspalvelut

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot			-19 000		-19 000	-18 487	513	
Netto	0	0	-19 000	0	-19 000	-18 487	513	

Sarkkirannan päiväkodin uudisosan kalustaminen; ruokailuvälineet ja siivouskalusto.

OSAKKEET JA OSUUDET

	Kustannus- arvio	Ed.vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty 31.12.
Tulot								
Menot		-668 945	-500 000	500 000	0			
Netto	0	-668 945	-500 000	500 000	0	0	0	

Tiilitorin lisäosakkeita ei hankittu. Valtuuston 26.5.2014 / 31 § talousarviomuutos.

7.5 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

	Alkuperäinen talousarvio	Talousrvi- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2014	Poikkeama
(1 000 €)					
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta	2 895	-695	2 200	1 844	356
Vuosikate	4 958	-695	4 263	3 404	859
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	-2 063		-2 063	-1 560	-503
Investointien rahavirta	-4 078	538	-3 540	-3 290	-250
Investointimenot	-6 526	538	-5 988	-4 847	-1 141
Rahoitusosuudet investointimenoihin				38	-38
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 448		2 448	1 519	929
Toiminta ja investoinnit, netto	-1 183	-157	-1 340	-1 446	106
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten lisäykset					
Antolainasaamisten vähennykset					
Lainakannan muutokset	1 150	233	1 383	1 580	-197
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 000	233	6 233	6 200	33
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 850		-4 850	-4 620	-230
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Oman pääoman muutokset					
Vaikutus maksuvalmiuteen	-33	76	43	134	-91

Rahoituslaskelman analysointi

Rahoituslaskelmaan kootaan tuloslaskelma- ja investointiosan tulojen ja menojen aiheuttama rahavirta. Lisäksi rahoituslaskelmaan merkitään lainakannan muutokset.

Toiminnan rahavirta

Toiminnan rahavirta kuvaa tuloslaskelmassa esitettyjen tuottojen ja kulujen vaikutusta rahavaroihin. Tulorahoitus saadaan, kun vuosikatteesta vähennetään maan myyntivoitot, jotka on kirjattu tuloslaskelmaosaan muihin toimintatuottoihin sekä lisätään mahdolliset satunnaiset tuotot (vuoden 2014 tilinpäätöksessä ei ole satunnaisia tuottoja).

Toiminnan rahavirta on 1,8 miljoonaa euroa.

Investoinnin rahavirta

Investoinnin rahavirta saadaan, kun investointimenoista vähennetään maan myyntitulot ja investointikohteisiin saadut valtionosuudet.

Talousarviomuutosten jälkeen investointihankkeisiin oli varattu 6 milj. euroa. Investointimenoja on toteutunut yhteensä 4,8 miljoonaa euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta on hieman ylittänyt talousarvion. Talousarviomuutosten jälkeen lainanottovaltuutta oli 6 233 000 euroa. Lainanottovaltuutta käytettiin 6 200 000 euroa. Lainoja lyhennettiin 4,6 miljoonaa euroa joka oli hieman vähemmän kuin talousarviossa. Kunnan maksuvalmius parani hieman edelliseen vuoteen nähden.

7.6 YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN TOTEUTUMISESTA

Ulkoiset	Määrärahat (1 000 €)						Tuloarviot (1 000 €)				
	Sito- vuus *	Talous- arvio	TA muutos	TA + muutos	Toteu- tuma	Poik- keama	Talous- arvio	TA muutos	TA + muutos	Toteu- tuma	Poik- keama
KÄYTTÖTALOUSOSA		85 351	545	85 896	86 441	-545	10 259	-150	10 109	10 255	-146
KUNNANJOHTO	N	4 096		4 096	3 890	206	360		360	408	-48
PERUSPALVELUPROSESSI	N	67 670	545	68 215	69 381	-1 166	6 718	-150	6 568	7 234	-666
Peruspalvelujohto		718		718	722	-4	3		3	26	-23
Lasten ja nuorten yht.kasvu		27 245	50	27 295	27 803	-508	2 608	-150	2 458	2 514	-56
Vapaa - aika		1 457		1 457	1 362	95	590		590	607	-17
Terveys ja toimintakyky		25 715	200	25 915	26 371	-456	1 463		1 463	1 947	-484
Sosiaalinen turvallisuus		8 313	355	8 668	8 923	-255	1 149	-40	1 109	1 290	-181
Ikäant. hoiva ja huolenpito		4 222	-60	4 162	4 200	-38	905	40	945	850	95
YMPÄRISTÖPALVELUT	N	6 797		6 797	6 741	56	3 062		3 062	2 476	586
TUKIPALVELUT	N	6 788		6 788	6 429	359	119		119	137	-18
TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot	B						61 050		61 050	60 200	850
Valtionosuudet	B						20 000		20 000	20 189	-189
Korkotulot	B										
Muut rahoitustulot	B						40		40	35	5
Korkomenot	B	1 000		1 000	815	185					
Muut rahoitusmenot	B	40		40	19	21					
Satunnaiset erät	B										
INVESTOINTIOSA											
Maa- ja vesialueet	B	690	231	921	809	112	385		385	-41	426
Rakennukset	B	2 795		2 795	2 006	789		38	38	38	0
Muut pitkävaikutteiset menot	B	180		180	80	100					
Kunnallistekniikka	B	1 370	19	1 389	1 417	-28					
Tietokoneohjelmistot	B	342		342	288	54					
Koneet ja kalusto	B	649	-250	399	247	152					
Osakkeet ja osuudet	B	500	-500	0		0					
RAHOITUSOSA											
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaamisten lisäykset	B										
Antolainasaamisten vähennykset	B										
Lainakannan muutokset											
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	B						6 000	233	6 233	6 200	33
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	B	4 850		4 850	4 620	230					
Lyhytaikaisten lainojen muutokset	N										
Oman pääoman muutokset											
Vaikutus maksuvalmiuteen			76	43	134	-91	33				
YHTEENSÄ		97 767	121	97 855	96 876	979	97 767	121	97 855	96 876	979

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

8. KEMPELEEN KONSERNIN TYTÄR-YHTIÖT

8.1 KEMPELEEN VESIHUOLTO OY

Yhtiö perustettiin 9.1.1964. Kunnan tytäryhtiö se on ollut vuodesta 1969 lähtien. Osakkeista omistaa Kempeleen kunta 86,22 %, Limingan kunta 10,10 % ja muut 23 osakasta yhteensä 3,68 %.

Yhtiöjärjestyksen mukaan Kempeleen Vesihuolto Oy:n toimialana on rakentaa, hoitaa ja ylläpitää toiminta-alueellaan vesihuoltolain tarkoittamaa vesi- ja viemärintilaitosta sekä toimia muulla kunnallisteknisellä toimialalla. Yhtiön tarkoituksena on toimia yleishyödyllisellä pohjalla voittoa jakamatta siten, että toiminta lisää alueen viihtyvyyttä ja hyvinvointia sekä elvyttää sen tuotannollista toimintaa. Toiminnan perustana ovat vesihuoltolaki (681/2014)

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

Vesijohtoverkosto kattaa Kempeleen rakennetut alueet ja liittymisaste on 99,8 %. Vesijohtoja on 298 km. Kempeleen vedenkulutus oli 2 206 m³/vrk. Lisäksi toimitettiin Liminkaan keskimäärin 126 m³/vrk. Huippukulutus oli 3 774 m³/vrk. Vesi otetaan Kempeleenharjun tärkeältä pohjavesialueelta Tuohinon, Honkasalmen ja Monkkasen ottamoista. Tuohinon laitoksen kapasiteetti on vuonna 2014 valmistuvan laajennuksen jälkeen 5 000 m³/vrk. Monkkasesta saadaan 600 m³/vrk. Honkasalmen vesi käsitellään Tuohinossa. Vesi täytti talousvesiasetuksen (461/2000) laatuvaatimukset ja -suositukset.

Jätevesiviemärointi kattaa asemakaava-alueet, Ketolanperän pohjoisosan, Monkkasen lähialueen ja Tuohinon ympäristön. Asemakaavan ulkopuoleltakin kiinteistöjä on liittynyt rakentamalla oman viemäriin yhtiön verkostoon saakka. Viemäriin on liittynyt kaikkiaan 15 710 asukasta, eli 93 %. Viemäriverkostoa on 192 km ja pumppaamoita 60 kpl.

Kempeleessä haja-asutusalueiden viemärointi hoidetaan vuonna 2009 päätetyn ohjelman mukaisesti. Viemärointi aloitettiin syksyllä 2009 Väärälänperän alueella, joka valmistui 2011. Kuivalanperä ja Savikorpi viemäroitiin 2012. Rajakorpi-Sipola on viemäroity vuonna 2013. Alakylä-Monkkanen on viemäroityä vuonna 2014. Vuonna 2015 viemäroidään Niityranta, jonka jälkeen haja-asutusalueen viemärointi keskeytetään toistaiseksi.

Jätevedet käsitellään Lakeuden Keskuspuhdistamo Oy:n biologis-kemiallisella puhdistamolla. Liette sekoitetaan laitosprosessissa turpeeseen ja aumakompostoinnin jälkeen seos sopii mm. viherrakentamiseen. Puhdistamo on toiminut hyvin. Puhdistustulokset ovat olleet erittäin hyvät ja täyttäneet lupaehdot, paitsi kesäajan typenpoiston osalta lupaehtoja ei ole saavutettu. Yhtiö on jättänyt kesäkuun lopussa 2014 AVI-virastolle selvityksen typenpoiston tehostamisesta. Oulun yliopiston tutkimukset viittaavat siihen, ettei laitosmittakaavan typenpoistolla ole vaikutusta Liminganlahden ekologiseen tilaan. AVI-viranomaisilta on saatu ratkaisu lietteenkäsittelyvaihtoehtojen selvityksestä. Asiasta on valitettu Vaasan hallinto-oikeuteen ja sen ratkaisua odotellaan.

Henkilöstöä oli puhdistamoyhtiö mukaan lukien 16. Tuotannossa käyttöpäällikkö ja 4 ammattityöntekijää. Verkostotöissä ja rakentajapalvelussa verkostopäällikkö, verkostomestari ja 6 ammattityöntekijää. Toimistotyöntekijöitä oli 2. Lisäksi yhtiöllä ja Lakeuden Keskuspuhdistamo

Oy:llä on yhteinen toimitusjohtaja.

Vesijohtoverkostoa rakennettiin 3,2 km ja viemäriä 4,6 km. Jätevesipumppaamoita rakennettiin 8. Investoinnit olivat vuoden aikana yhteensä 1,37 milj. euroa. Ne maksettiin liittymismaksuilla 0,31 milj. euroa, tulo-rahoituksella sekä 47 500 euron valtion avustuksella. Uusia asiakkaita liittyi 42 kiinteistöä. Jätevesiviemäriin liittyi lisäksi 25 kiinteistöä, joilla oli jo vesijohto.

Yhtiön maksujen perusteet ovat vesihuoltolain ja valtakunnallisen suosituksen mukaiset. Veden hinta oli 0,92 euroa/m³ ja jätevesi 1,18 euroa/m³, sisältäen alv 24 %. Normaali omakotitalon veden perusmaksu oli 6,70 euroa/kk ja jätevesiviemäröinnin perusmaksu 5,36 euroa/kk. Muilla kiinteistöillä perusmaksut ovat kiinteistötyypin mukaisella kertoimella kerrosalaperusteiset.

Vesihuollon volyymi kasvoi 1,6 %, kun hintoja nostettiin keskimäärin 4,6 %. Tuloksi kirjattavia lisäliittymismaksuja saatiin 57 992 euroa. Muun toiminnan tuotot laskivat. Liikevaihto oli 2,18 milj. euroa ja se nousi 0,15 milj. euroa, eli 7,1 %. Tulos oli 2 182 euroa.

Taseen loppusumma on 12,52 milj. euroa, josta oman pääoman osuus on 66,1 %. Liittymismaksuja kertyi 0,31 milj. euroa. Liittymismaksut ovat 92 % koko taseesta, yhteensä 11,53 milj. euroa. Siitä on 3,98 milj. euroa siirto- ja palautuskelpoisina velkapuolelle kirjattavia. Yhtiön talous pysyi vahvana ja maksuvalmius on hyvä. Konsernin johdon yhtiölle asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet saavutettiin.

Kempeleen Vesihuolto Oy on 40,26 % omistuksella Lakeuden Keskuspuhdistamo Oy:n suurin osakas. Puhdistamoyhtiön liikevaihto oli 1,09 milj. euroa ja tulos 254 euroa. Tase oli 5,53 milj. euroa, josta oma pääoma 49,8 %. Jätevedenpuhdistamo on mitoitettu osakaskuntien kehitys- ja kasvuennusteiden perusteella vuoden 2020 kuormitukselle, mikä vastaa noin 50 000 asukasta.

1 000 €	Tilinpäätös 2013	Tilinpäätös 2014	Budjetti 2015	Arvio 2016	Arvio 2017
TULOT					
Vesi- ja jätevesimaksut	1868	1984	2076	2088	2101
Muut tulot	165	194	184	185	190
Liikevaihto	2033	2178	2260	2273	2291
Liiketoim. muut tuotot	44	12	13	13	13
MENOT					
Materiaalit ja palvelut	757	819	810	815	820
Henkilöstökulut	528	487	505	520	526
Poistot ja arvonalenemiset	593	693	783	738	754
Liiketoiminnan muut kulut	224	214	205	207	208
Liikevoitto	-25	-23	-30	6	-4
Rahoitustuotot ja -kulut	24	18	8	10	12
Voitto ennen tilinp. siirt.	-1	-5	-22	16	8
Tilinpäätössiirrot	2	7	10	-10	-4
Tilikauden tulos	1	2	-12	6	4
RAHOITUSLASKELMA					
INVESTOINNIT	2442	1372	804	650	645
RAHOITUS					
Liittymismaksut	365	309	370	400	410
Tulo-rahoitus (poistot+tulos)	592	688	761	754	762
Valtion avustus	115	48	30	0	0
Lainojen muutos	0	0	0	0	0
Rahoitustulos	-1371	-327	357	504	527

8.2 KIINTEISTÖ OY KEMPELEEN KARTANO

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

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

Yhtiön tavoitteena on

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

Yhtiön osakepääoma on 2 111 770,06 euroa.

Yhtiöllä oli v. 2014 vuokralokohteita eri puolilla Kempelettä 25 kpl, joissa oli yhteensä 445 asuntoa. Asukasmäärä oli 31.12.2014 754 henkilöä.

Aravalainoituksesta johtuen yhtiö tarkoituksena ei ole tuottaa voittoa, eikä se jaa myöskään osinkoa. Asunnoista peritään omakustannusvuokraa, jolla katetaan sekä talon hoito- että pääomamenot. Vuokrat vaihtelivat v. 2014 talokohtaisesti välillä 8,80 – 10,43 €/m²/kk

Yhtiön lainojen määrä 31.12.2014 on 12,4 milj. euroa, josta aravalainojen osuus on 9,8 milj. euroa ja korkotukilainaa 2,2 milj. euroa.

Yhtiön vuoden 2014 tilinpäätöksessä taseen loppusumma oli 15,5 milj. euroa. Yhtiön liikevaihto oli 2,9 (TA 3,0) milj. euroa, josta tuloslaskelman mukaiset kulut veivät yhteensä 2,4 (TA 2,6) milj. euroa. Liikevoittoa muodostui 0,5 (TA 0,4) milj. euroa, jolla katettiin rahoituskulut 0,3 milj. euroa ja tehtiin asuintalovaraus 0,2 milj. euroa. Tilikauden aikana yhtiön liikevaihto laski 2,0 % edellisestä vuodesta.

Vuonna 2015 talousarvion mukaan arvioitu liikevaihto on 3,1 milj. euroa. Yhtiön maksuvalmius on vakaa.

Tunnuslukuja:	v.2014	v.2013	v.2012v	v.2011
Liikevaihdon kasvu %	-1,99	2,02	3,70	3,30
Liikevoitto %:a liikevaihdosta	17,59	13,30	17,04	15,19
Omavaraisuusaste %	14,23	13,59	12,92	12,41
Asuntojen käyttöaste %	94,40	92,0	93,5	92,1
Vuokrasaatavat %	2,10	3,00	2,71	2,59
Asuinneliövelka €/m ²	484,54	485,36	508,01	537,39

Asuntohakemuksia yhtiön asuntoihin saapui 291 kpl (299 kpl v. 2013), joista asunnon sai 106 hakijaruokakuntaa.

Yhtiön henkilökuntaan kuului toimitusjohtaja, talouspäälikkö, kiinteistösihteeri ja kiinteistönhoitaja. Suuremmat remontoinnit on teetätetty ulkopuolisilla urakoitsijoilla.

Yhtiön hallitus on tehnyt 3-vuotissuunnitelman talouden tasapainottamiseksi. Ohjelma on hyväksytty Kempeleen kunnanhallituksessa 12.12.2011 ja viety tiedoksi valtuustolle 19.12.2011. Kiinteistöyhtiön hallitus esitti kunnalle seuraavan ohjelman toteuttamista:

- kiinteistöyhtiö vähentää asuntokantaansa joko myymällä tai purkamalla yhden tai useamman kohteen ja kunta antaa alustavan puoltonsa niiden aravarajoitteista vapauttamiselle
- kohteen myyminen edellyttää muuttamista asunto-osakeyhtiöksi ja kunta antaa alustavan hyväksymisensä tälle toimenpiteelle kiinteistöyhtiön valitseman kohteen myymiseksi
- kunta tukee kiinteistöyhtiön talouden tervehdyttämistä kolmen vuoden aikajaksolla antamalla Tornikuja 2:n tontin myyntitulot yhtiölle 3 vuoden korottomana lainana ja alentamalla tontinvuokria vähintään 30 %
- edellä esitetyn tuen avulla kiinteistöyhtiö teettää kuntotutkimukset ensimmäisiin kohteisiin vuoden 2012 aikana ja muihin seuraavina vuosina sekä maksaa yhtiöittämisen kustannukset
- yhtiö pyrkii jatkossa "salkuttamaan" kiinteistöt ja laatimaan jatkosuunnitelmat kaikille taloille
- yhtiö on teettänyt suunnitelmat vuokratalo Hovintie 7:n yhden rakennuksen huoneistojen tason nostamiseksi (rakennetaan saunat ja parvekkeet/terassit), jotta ne saadaan paremmin vuokratuiksi. Laaditaan hankkeen kustannusarvio ja lasketaan vaikutukset huoneistojen vuokriin ennen päätöstä hankkeen käynnistämisestä
- kiinteistöyhtiö aloittaa tervehdyttämisen välittömästi ja em. toimenpiteillä pyritään talouden tasapainottamiseen kolmen seuraavan vuoden aikana.

Kunnanhallitus hyväksyi yhtiön ehdottaman talouden tervehdyttämisohjelman vuosille 2012 – 2014 muutoin, paitsi kiinteistöyhtiön ehdottamaa tontinvuokrien alentamista.

Tehdyt toimenpiteet:

- asuntokantaa on vähennetty. Yhtiö on saanut Asumisen rahoitus- ja kehittämiskeskukselta purkuluvan vuokrataloille Alangontie 2, 4 ja 6. Kohteissa oli yhteensä 40 asuntoa (1h+kk 14 kpl, 2h+kk 8 kpl, 3h+k 14 kpl ja 4h+k 4 kpl). Kohteiden tontit rakennuksineen ovat siirtyneet Kempeleen kunnalle 1.1.2014
- yhtiö on päättänyt hakea purkulupaa ja -avustusta kohteelle Kangastie 18 (asuntoja 8 kpl). Kempeleen kunta puoltaa purkupäätöstä, suhtautuu myönteisesti kohteen vapauttamiseen aravarajoituksista ja linjaa, että yhtiö purkaa nykyiset rakennukset ennen kuin tontti luovutetaan Kempeleen kunnalle. Avustuksen jälkeisen maksuosuuden maksaa Kempeleen kunta. Yhtiö luovuttaa kunnalle tontin rakennusrasitteista vapaana.
- Kempeleen valtuusto on hyväksynyt 21.1.2013 yhtiölle korottoman antolainan 240 000 euroa 31.12.2015 saakka tervehdyttämisohjelman mukaisesti
- kuntotutkimukset on teetetty v. 2012 – 2014 seuraaviin kohteisiin: Alangontie 2, Alangontie 4, Alangontie 6, Kangastie 18, Hovintie 6, Lehmikentäntie 8, Peltorivi 1, Peukaloisentie 3, Suopursutie 1, Tippakuja 1, Hovintie 8, Hovintie 7 ja Peltomiehentie 13
- yhtiölle tehdään kaikkiin kohteisiin pitkän tähtäimen suunnitelmat, joiden perusteella voidaan suunnitella remonttien tekemistä ja rahoitusta
- Hovintie 7 käyttösuunnitelmat muuttuivat siten, että Kempeleen kunnan kanssa yhteistyössä on suunniteltu kohteiden C- ja D-talojen muuttamista ikäihmisten palveluasunnoiksi. Hankkeelle on haettu investointiavustusta ja korkotukilainaa Asumisen rahoitus- ja kehittämiskeskukselta, mutta avustusta ja lainaa ei ole saatu. Yhtiö selvittelee kohteen muita käyttösuunnitelmia, mm. Kempeleen kunnan kanssa jatketaan suunnitelmia ikäihmisten palveluasuntojen saamiseksi.

1 000 €	Tilinpäätös	Tilinpäätös	Tilinpäätös	Budjetti
RAHANLÄHTEET	2012	2013	2014	2015
Hoitotuotot				
Vuokrat	2848	2910	2854	3115
Käyttökorvaukset ja muut kiinteistön tuotot	14	9	7	2
Rahoitustuotot				
Korkotuotot	7	5	5	0
Muut rahoitustuotot	2	2	2	0
Nostetut lainat	0	240	0	0
Rahan lähteet yhteensä	2871	3166	2868	3117
RAHANKÄYTTÖ				
Hoitomenot				
Kiinteistön hoitokulut	-1645	-2401	-1709	-1786
Liittymismaksut	0	35	0	0
Rakennukset ja rakennelmat	0	710	0	0
Koneet ja kalusto	-28	-4	-27	0
Muut aineelliset hyödykkeet	0	4	0	0
Sijoitukset	0	9	0	0
Rahoitusmenot				
Lainojen korot	-496	-395	-258	-280
Lainojen lyhennykset	-826	-877	-955	-973
Rahankäyttö yhteensä	-2995	-2919	-2949	-3039
Yli/alijäämä tilikaudelta +/-	-124	247	-81	78
Yli/alijäämä edellisiltä tilikausilta +/-	-131	-255	-8	-89
Yli/alijäämä 31.12.	-255	-8	-89	-11

