



OSAVUOSIKATSAUS

1.1. – 31.8.2023

MUHOKSEN KUNTA



Sisällys

1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS VUOTEEN 2023	3
3 TOIMINTAKAUDEN TULOS	6
3.1 Tuloslaskelma	6
3.2 Rahoituslaskelma	8
3.3 Verotulot ja valtionosuudet	9
3.4 Talouden toteutuminen toimialoittain	10
3.5 Konsernipalvelut	10
3.7 Sivistys- ja hyvinvointipalvelut	16
3.8 Tekniset palvelut	23
4 TALOUDEN TASAPAINOTUS	37
5 KUNTASTRATEGIAN TILANNE JA TOTEUTTAMINEN	39
5.1 Strategian toteuttaminen	39

1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS VUOTEEN 2023

Muhoksen kunnan tammi-elokuun tulos oli 2 427 681 euroa ylijäämäinen (1–8/2022: 968 969 €). Vuosikate oli elokuun lopussa 5 014 069 euroa, kun se edellisvuonna vastaavaan aikaan oli noin 1,4 milj. euroa heikompina 3 631 146 euroa. Investointimenot tammi-elokuussa olivat 4,1 milj. euroa. Kunnan lainakanta on lisääntynyt vuoden takaiseen tilanteeseen nähden 2,0 milj. euroa. Vuodet eivät ole täysin vertailukelpoisia keskenään, koska kunnan tehtävät ovat muuttuneet merkittävästi vuoden 2023 alussa.

Kunnallisveron kertymä tammi-elokuun ajalta on 11,6 milj. euroa mikä on 8,9 miljoonaa euroa (-43,4 %) edellisvuotta pienempi. Yhteisöveron tuotto on 0,7 milj. euroa mikä on 0,3 miljoonaa euroa (31,5 %) edellisvuotta pienempi. Talousarvioon nähden verotulot ovat alkuvuonna kertyneet ennakoitua paremmin, mikä johtuu osittain alkuvuonna tilitetyistä vuoden 2022 verohännistä. Verotulot näyttävät vuoden 2023 osalta kokonaisuutena kertyvän talousarviota suurempina. Kuntaliiton verotuloennusteen (10/2023) mukaan Muhoksen kunnan verotulot kertyisivät 0,7 miljoonaa euroa talousarviossa ennakoitua paremmin. Valtionosuudet sen sijaan ovat valtionosuuspäätöksen mukaisesti 0,7 milj. euroa talousarviota pienemmät.

Käyttötalouden osalta on kiinnitetty erityistä huomiota tulojen ja menojen toteutumisen seurantaan ja säännölliseen ennakointiin toimialoittain koko vuonna. Toimialojen neljännesvuosittaisissa katsauksissa on kuvattu tarkemmin toimintaa ja taloutta sekä tasapainottamistoimenpiteiden tilanne. Kunnassa on myös valmisteltu talouden tasapainottamisen jatkotoimenpiteitä vuoden 2024 talousarvion laadinnassa huomioonotettavaksi.

Kuntastrategian tavoitteiden konkretisoimiseksi on hyväksytty tai viimeistelty kunnan elinvoima-, maankäyttö-, ja henkilöstöohjelmat. Valmistumassa on lisäksi osallisuusohjelma. Elinvoiman kehittämiseksi kunta on panostanut yrityspalveluihin, yritysten tontti- ja toimitilaratkaisuihin sekä julkisiin hankintoihin. Muhos osallistuu myös Oulun seudun työllisyyden kuntakokeiluun. Kokeiluun on resursoitu merkittävästi ja sen ansiosta on parannettu pitkään työttömänä olleiden ja heikommassa työmarkkina-asemassa olevien pääsyä työmarkkinoille. Kokeilun selkeästi näkyvä ja myönteinen vaikutus on se, että työttömyys on jatkanut vähenemistä. Kunta on myös valmistautunut laajempaan työllisyys- ja elinkeinopalveluiden siirtymiseen kuntien vastuulle (TE2024-uudistus).

Muhoksen kunta on onnistunut hankkimaan raakamaata sekä edistänyt asumista, toimitilarakentamista ja teollisia investointeja mahdollistavia kaavahankkeita. Niiden myötä on käynnistymässä merkittäviä vähittäiskaupan, asuntorakentamisen ja vihreän siirtymän investointeja. Palvelutuotantoa on tehostettu kehittämällä erityisesti varhaiskasvatuksen palveluita Päivärinteellä ja keskustan alueella kuntalaisten tarpeiden mukaisesti.

Suurimpana investointina on käynnissä Koivu ja Tähti -kulttuurikeskuksen muutostyöt. Kesällä 2023 valmistuivat Kirkkosaaren silta ja kevyenliikenteenväylä sekä Kirkonkylän yrityskylä Veturin ja Lukkarinkankaan asuinalueen kunnallistekniikan laajennukset. Käynnissä on myös ARA:n erityisryhmien ja seniorien vuokra-asuntojen rakennussuunnittelu. Investoinnit vahvistavat elinvoimaisen ja erottuvan kunnan rakentamista.

Kuntien toimintaympäristössä on merkittäviä haasteita. Maailman tilanne, taloudelliset ja rakenteelliset muutokset, avainhenkilöiden muutokset ja palveluiden järjestäminen haastavat kuntia. Poliittinen tilannekuva selkeytyy, kun maan hallitus aloittaa toimintansa hallitusohjelman linjaamalla tavalla. Muhoksella on kaikki mahdollisuudet vahvistaa elinvoimaa sekä osallistavaa ja yhteisöllistä kehitystä synnyttämällä *kasvua ja hyvinvointia kaupungin kupeessa – luonnollisesti Muhoksella.*

vt. kunnanjohtaja

2 YLEINEN KEHITYS

Alkuvuoden talouskasvu oli Suomessa ennakoitua parempi palveluiden kasvun ansiosta. Teollisuuden tilanne on puolestaan selvästi heikompi ja rakentaminen on syvässä laskussa. Korkojen ja hintojen nousun vaikutus talouteen on loppuvuonna edelleen negatiivinen ja tuotanto vähenee. Koko vuoden tasolla Suomen bruttokansantuote ei kasva kuluvana vuonna, vaan pysyy edellisvuoden tasolla.

Alkuvuoden jatkunut työllisyyden kasvu on taittunut kesällä ja lievä lasku jatkuu loppuvuonna. Heikoin työllisyystilanne on rakentamisessa. Työllisyyden lasku jää kuitenkin lyhytaikaiseksi ja työllisyys kasvaa uudelleen jo ensi vuonna.

Kysynnän odotetaan piristyvän niin Suomessa kuin maailmantaloudessa ensi vuonna, kun korkojen nousu pysähtyy, hintojen nousu hidastuu alle palkankorotusten, ja kotitalouksien ostovoima kääntyy kasvuun. Investointinäkymät ovat valoisat, vaikka tänä ja ensi vuonna asuntorakentaminen väheneekin rajusti. BKT:n kasvuksi ennustetaan vuodelle 2024 1,2 prosenttia ja vuodelle 2025 1,8 prosenttia.

Reaalitalouden heikkous yhdistettynä hintojen ja kustannusten nopeaan nousuun iskee julkiseen talouteen tänä vuonna toden teolla. Vaikka talouden ei ennusteta supistuvan kuluvana vuonna, ja ennusteperiodilla kasvu on kohtalaista, hidastavat heikentynyt työllisyystilanne ja hidas yksityisen kulutuksen kasvu verotulojen kasvua. Julkisyhteisöjen alijäämä on kuluvana vuonna 2,4 % suhteessa BKT:een. Alasektoreista suurinta alijäämää tekee valtionhallinto, jossa ei ole odotettavissa kohenemista ennustejaksolla. Sekä hyvinvointialueiden että kuntien osalta alijäämät kasvavat ilman hyvinvointialueiden ja kuntien omia toimia.

Vuosi 2023 näyttää kuntahallinnossa vielä kohtuullisen hyvältä, mutta sote-uudistuksen vuoksi siihen liittyy edelleen epävarmuutta. Käännös heikompaan on kuitenkin edessä alkuvuoden suotuisan tulokehityksen hiipuessa. Kuntahallinnossa paineita aiheuttaa etenkin kustannusten nopea nousu, sillä henkilöstökustannukset muodostavat kuntahallinnon suurimman kuluerän ja vuoden 2023 sopimuskorotukset kertaerineen nostivat palkkoja tavallista enemmän.

Lähde: Valtiovarainministeriön julkaisuja 2023:65: Taloudellinen katsaus Syksy 2023
Talousnäkymät

3 TOIMINTAKAUDEN TULOS

3.1 Tuloslaskelma

Toimintatuotot ovat toteutuneet kokonaisuutena ennakoitua pienempänä ollen n. 2,5 milj. euroa vähemmän kuin talousarviossa 2023 on ajankohtaan nähden arvioitu. Merkittävimmän osan, 2,4 milj. euroa, muodostaa lomituspalveluiden tulot. Toimintakulut puolestaan ovat toteutuneet ajankohtaan nähden 3,5 milj. euroa pienempänä, jolloin toimintakatteen laskennallinen toteuma elokuun lopussa on 1,1 milj. euroa talousarviota parempi. Myös toimintakulujen osalta suurimpana selittävänä tekijänä on lomituspalveluiden kulut, joiden toteuma talousarvioon nähden on elokuun lopussa 2,6 milj. euroa pienempi.

Verotulot ovat alkuvuonna kertyneet 0,8 milj. euroa talousarviota paremmin, mikä johtuu osittain alkuvuonna tilitetystä vuoden 2022 verohännistä. Verotulot näyttävät kuitenkin vuoden 2023 osalta kokonaisuutena kertyvän talousarviota suurempina, ja Kuntaliiton verotuloennusteen (10/2023) mukaan Muhoksen kunnan verotuloja kertyisi vuonna 2023 0,7 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa on arvioitu.

Vuoden 2023 valtionosuuspäätöksen (VN/33144/2022 29.12.2022) mukaisesti Muhoksen kunnan vuoden 2023 valtionosuudet ovat vuonna 2023 yhteensä 11 633 169 euroa, josta peruspalveluiden valtionosuus on 10 128 395 euroa. Päätös eroaa noin 0,7 milj. euroa kunnan talousarvion 2023 pohjana olevasta Kuntaliiton ennusteesta, jonka mukaan peruspalveluiden valtionosuus on noin 11 milj. euroa. Kunnanhallitus jätti 13.02.2023 oikaisuvaatimuksen valtionosuuspäätöksestä. Päätöstä asiasta ei ole vielä saatu.

Vuosikate oli elokuun lopussa 5,0 milj. euroa (1–8/2022 3,6 milj. euroa). Tammi-elokuun ylijäämäksi muodostui 2,4 milj. euroa (1–8/2022 1,0 milj. euroa).

Toimialat eivät ole osavuosisiraporteissaan ennustaneet merkittäviä talousarvioylitysuuhkia loppuvuodelle, minkä pohjalta kunnan tuloksen ennakoidaan vuonna 2023 olevan ylijäämäinen.

TULOSLASKELMA	TP2022	Edv. kausi	TA2023	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäljellä	Ero kaud	Ero%
KOKO KUNTA (ulk)										
TOIMINTATUOTOT										
Myyntituotot	7 425 789	4 586 868	17 756 789	0	17 756 789	9 812 671	55,26	7 944 118	5 225 803	113,93
Maksutuotot	3 110 239	1 886 235	3 266 772	0	3 266 772	1 726 955	52,86	1 539 817	-159 281	-8,44
Tuet ja avustukset	2 067 760	821 805	947 991	0	947 991	804 157	84,83	143 834	-17 648	-2,15
Vuokratuotot	1 370 430	799 726	2 959 160	0	2 959 160	1 845 296	62,36	1 113 864	1 045 570	130,74
Muut toimintatuotot	102 897	88 939	185 772	0	185 772	48 072	25,88	137 700	-40 867	-45,95
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	14 077 114	8 183 573	25 116 484	0	25 116 484	14 237 151	56,68	10 879 333	6 053 578	73,97
Valmistus omaan käyttöön	70 811	47 969	0	0	0	81 454	0,00	-81 454	33 485	69,81
TOIMINTAKULUT										
Henkilöstökulut	-32 391 671	-21 041 414	-34 542 203	0	-34 542 203	-20 474 587	59,27	-14 067 616	566 827	-2,69
Palvelujen ostot	-32 438 583	-20 604 927	-9 844 763	0	-9 844 763	-5 739 908	58,30	-4 104 855	14 865 019	-72,14
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 990 709	-3 098 714	-3 619 859	0	-3 619 859	-2 057 912	56,85	-1 561 947	1 040 803	-33,59
Avustukset	-2 942 268	-1 902 851	-2 651 295	0	-2 651 295	-1 886 588	71,16	-764 707	16 263	-0,85
Vuokrat	-796 265	-502 519	-701 568	0	-701 568	-617 032	87,95	-84 536	-114 514	22,79
Muut toimintakulut	-430 174	-188 219	-256 052	0	-256 052	-132 189	51,63	-123 863	56 031	-29,77
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-73 989 671	-47 338 644	-51 615 740	0	-51 615 740	-30 908 216	59,88	-20 707 524	16 430 428	-34,71
TOIMINTAKATE	-59 841 746	-39 107 102	-26 499 256	0	-26 499 256	-16 589 611	62,60	-9 909 645	22 517 490	-57,58
Verotulot	34 953 784	23 605 776	20 448 000	0	20 448 000	14 384 048	70,34	6 063 952	-9 221 727	-39,07
Valtionosuudet	28 983 539	19 197 068	12 347 022	0	12 347 022	7 537 747	61,05	4 809 275	-11 659 321	-60,73
Rahoitustuotot ja -kulut										
Korkotuotot	107 541	54 650	106 000	0	106 000	60 245	56,84	45 755	5 595	10,24
Muut rahoitustuotot	25 807	16 571	11 000	0	11 000	16 066	146,05	-5 066	-506	-3,05
Korkokulut	-275 053	-131 328	-985 000	0	-985 000	-391 372	39,73	-593 628	-260 043	198,01
Muut rahoituskulut	-7 715	-4 490	-2 000	0	-2 000	-3 054	152,69	1 054	1 436	-31,98
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.	-149 419	-64 596	-870 000	0	-870 000	-318 114	36,56	-551 886	-253 518	392,46
VUOSIKATE	3 946 158	3 631 146	5 425 766	0	5 425 766	5 014 069	92,41	411 697	1 382 924	38,09
Poistot ja arvonalentumiset										
Suunn.mukaiset poistot	-3 962 886	-2 662 176	-4 029 986	0	-4 029 986	-2 586 388	64,18	-1 443 598	75 788	-2,85
Satunnaiset erät										
TILIKAUDEN TULOS	-16 728	968 969	1 395 780	0	1 395 780	2 427 681	173,93	-1 031 901	1 458 712	150,54
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	22 016	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	5 288	968 969	1 395 780	0	1 395 780	2 427 681	173,93	-1 031 901	1 458 712	150,54

*) taulukossa/Intimessa ei vielä näy Koivulehdon päiväkodille myönnetty lisämääräraha Kvalt 29.5.2023

3.2 Rahoituslaskelma

KUNNAN RAHOITUSLASKELMA		Kuluva vuosi 2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate		5 014 069,22
Tulorahoituksen korjauserät		-2 054,62
TOIMINNAN RAHAVIRTA		5 012 014,60
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot		-4 067 710,01
Rah.osuudet investointimenoi		0,00
Pys.vast.hyöd.luovutustulot		3 680,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		-4 064 030,01
Toiminnan ja invest. rahavirta		947 984,59
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik.lainojen lisäys		5 500 000,00
Pitkäaik.lainojen vähennys		-6 145 574,12
Lyhytaik.lainojen muutos		700 000,00
Lainakannan muutokset		54 425,88
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.var.ja po:n muut		-116 659,78
Vaihto-omaisuuden muutos		0,00
Saamisten muutos		2 415 447,63
Korottomien velkojen muutos		-3 759 395,35
Muut maksuvalmiuden muutokset		-1 460 607,50
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		-1 406 181,62
RAHAVAROJEN MUUTOS		-458 197,03
Rahavarojen muutos		458 197,03
		0,00

3.3 Verotulot ja valtionosuudet

	TP2022	1-8/2022	TA2023	Ta muutos	Muutettu Ta	1-8/2023	Tot%	Jäljellä	Ero -22/-23	Ero%
Verotulojen erittely										
Kunnan tulovero	29 293 394	20 528 835	15 352 000	0	15 352 000	11 618 647	75,68	3 733 353	-8 910 188	-43,40
Kiinteistövero	4 162 754	2 011 455	4 051 000	0	4 051 000	2 035 908	50,26	2 015 092	24 452	1,22
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 497 637	1 065 486	1 045 000	0	1 045 000	729 494	69,81	315 506	-335 992	-31,53
Verotulot yhteensä	34 953 784	23 605 776	20 448 000	0	20 448 000	14 384 048	70,34	6 063 952	-9 221 727	-39,07
Valtionosuuksien erittely										
Kunnan peruspalv. valti	16 794 789	11 189 948	5 612 596	0	5 612 596	3 163 872	56,37	2 448 724	-8 026 076	-71,73
Verotulojen tasaus	7 993 527	5 329 016	5 374 841	0	5 374 841	3 588 392	66,76	1 786 449	-1 740 624	-32,66
Opetus- ja kultt. muut v	-9 224	14 136	-14 051	0	-14 051	53 488	-380,67	-67 539	39 352	278,38
Muut valtionosuudet, op	-252 315	-168 210	0	0	0	-173 205	0,00	173 205	-4 995	2,97
Verotulomen.kompensa	4 456 762	2 832 178	1 373 636	0	1 373 636	905 200	65,90	468 436	-1 926 978	-68,04
Valtionosuudet yhteensä	28 983 539	19 197 068	12 347 022	0	12 347 022	7 537 747	61,05	4 809 275	-11 659 321	-60,73

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyi 1.1.2023 kunnilta hyvinvointialueille. Tehtävien siirron myötä siirtyivät myös toiminnan järjestämiseen liittyvät kustannukset sekä siirtyviä kustannuksia vastaava määrä kuntien tuloja valtiolle hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseksi.

Kunnallisveron osuuden siirto toteutettiin alentamalla kaikkien kuntien kunnallisveroprosenttia vuoden 2022 tasosta 12,64 prosenttiyksiköllä. Yhteisöveron siirto on puolestaan kolmasosa kuntien ryhmäosuudesta. Muhoksen kunnan kunnallisveron kertymä tammi-elokuun ajalta on 8,9 miljoonaa euroa (-43,4 %) edellisvuotta pienempi, ja yhteisöveron tuotto 0,3 miljoonaa euroa (31,5 %) edellisvuotta pienempi. Verotulot ovat alkuvuonna kertyneet talousarviota paremmin (laskennallinen toteuma 67 %), mikä johtuu osittain alkuvuonna tilitetyistä vuoden 2022 verohännistä. Verotulot näyttävät kuitenkin vuoden 2023 osalta kokonaisuutena kertyvän talousarviota suurempina. Kuntaliiton verotuloennusteen (10/2023) mukaan Muhoksen kunnan verotulot kertyisivät 0,7 miljoonaa euroa talousarviossa ennakoitua paremmin.

	TA 2023	KL ennuste	Ero
Kunnan tulovero	15 352 000	15 814 000	462 000
Kiinteistövero	4 051 000	4 409 000	358 000
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 045 000	961 000	-84 000
Verotulot yhteensä	20 448 000	21 184 000	736 000

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen uudistukseen liittyen leikattiin myös kuntien valtionosuusrahoitusta. Muhoksen kunnan valtionosuuksien kertymä tammi-elokuulta on 7,5 miljoonaa euroa, mikä on 11,7 miljoonaa euroa edellisvuotta vähemmän.

Vuoden 2023 valtionosuuspäätöksen (VN/33144/2022 29.12.2022) mukaisesti Muhoksen kunnan vuoden 2023 valtionosuudet olisivat 11.633.169 euroa, mikä on 0,7 miljoonaa euroa vähemmän kuin talousarviossa on ennakoitu. Kunta on tehnyt päätöksestä oikaisuvaatimuksen.

3.4 Talouden toteutuminen toimialoittain 1.1.-31.8.2023

Tässä osiossa esitetään toimialojen toimintakertomukset. Toimialojen toimintakertomukset ovat lautakuntien hyväksymiä ja ilmoittamia. Tekstin ulkoasua ja taulukoita on kuitenkin yhtenäistetty ja tarkennettu tarpeellisilta osin.

3.4.1 Konsernipalvelut

Konsernipalvelut	TP2022	Edv kausi	TA2023	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäljellä	Ero kaud	Ero%
TULOSLASKELMA										
TOIMINTATUOTOT										
Myyntituotot	4 221 521	2 672 662	17 266 229	0	17 266 229	9 603 701	55,62	7 662 528	6 931 039	259,33
Maksutuotot	631 241	376 666	2 482 800	0	2 482 800	1 353 199	54,50	1 129 601	976 533	259,26
Tuet ja avustukset	271 696	18 103	294 000	0	294 000	74 305	25,27	219 695	56 202	310,45
Vuokratuotot	4 994	3 034	3 100	0	3 100	13 618	439,30	-10 518	10 585	348,91
Muut toimintatuotot	76 375	45 576	168 000	0	168 000	6 043	3,60	161 957	-39 533	-86,74
TOIMINTATUOTOT YH	5 205 827	3 116 041	20 214 129	0	20 214 129	11 050 866	54,67	9 163 263	7 934 825	254,64
TOIMINTAKULUT										
Henkilöstökulut	-4 098 606	-2 805 190	-16 877 088	0	-16 877 088	-8 868 214	52,55	-8 008 874	-6 063 025	216,14
Palvelujen ostot	-3 547 345	-2 264 631	-5 664 894	0	-5 664 894	-3 143 950	55,50	-2 520 944	-879 319	38,83
Aineet, tarvikkeet ja tav	-129 974	-47 737	-225 099	0	-225 099	-118 265	52,54	-106 834	-70 528	147,74
Avustukset	-1 321 913	-850 733	-1 928 600	0	-1 928 600	-1 426 417	73,96	-502 183	-575 684	67,67
Vuokrat	-140 681	-94 940	-270 364	0	-270 364	-176 954	65,45	-93 411	-82 013	86,38
Muut toimintakulut	-124 166	-28 898	-155 000	0	-155 000	-45 285	29,22	-109 715	-16 387	56,71
TOIMINTAKULUT YHT	-9 362 685	-6 092 129	-25 121 045	0	-25 121 045	-13 779 085	54,85	-11 341 960	-7 686 956	126,18
TOIMINTAKATE	-4 156 858	-2 976 089	-4 906 916	0	-4 906 916	-2 728 219	55,60	-2 178 697	247 869	-8,33
Rahoitustuotot ja -kulut										
VUOSIKATE	-4 156 858	-2 976 089	-4 906 916	0	-4 906 916	-2 728 219	55,60	-2 178 697	247 869	-8,33
Vyörytys tulot	1 271 589	896 150	1 520 231	0	1 520 231	812 256	53,43	707 975	-83 894	-9,36
Vyörytys menot	-235 823	-173 676	-247 081	0	-247 081	-132 082	53,46	-114 999	41 594	-23,95
Poistot ja arvonalentumiset										
Suunn.mukaiset poistot	-108 883	-73 265	-108 252	0	-108 252	-66 923	61,82	-41 329	6 342	-8,66
Satunnaiset erät										
TILIKAUDEN TULOS	-3 229 975	-2 326 879	-3 742 018	0	-3 742 018	-2 114 969	56,52	-1 627 049	211 911	-9,11
TILIKAUDEN YLIJÄÄM	-3 229 975	-2 326 879	-3 742 018	0	-3 742 018	-2 114 969	56,52	-1 627 049	211 911	-9,11

Konsernipalvelut	TP2022	Edv. kausi	TA2023	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäljellä	Ero kaud	Ero%
Vaalit										
Toimintatuotot	17 348	17 348	9 000	0	9 000	10 340	114,89	-1 340	-7 008	-40,39
Toimintakulut	-26 491	-25 009	-35 241	0	-35 241	-33 887	96,16	-1 354	-8 878	35,50
TOIMINTAKATE	-9 144	-7 661	-26 241	0	-26 241	-23 547	89,73	-2 694	-15 886	207,36
Poistot ja arvonalentumiset	-11	-11	0	0	0	0	0,00	0	11	-100,00
Laskennalliset erät	-34	-20	0	0	0	0	0,00	0	20	-100,00
TILIKAUDEN TULOS	-9 188	-7 692	-26 241	0	-26 241	-23 547	89,73	-2 694	-15 855	206,12
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-9 188	-7 692	-26 241	0	-26 241	-23 547	89,73	-2 694	-15 855	206,12
Tarkastuslautakunta										
Toimintakulut	-32 151	-23 442	-34 965	0	-34 965	-15 158	43,35	-19 807	8 285	-35,34
TOIMINTAKATE	-32 151	-23 442	-34 965	0	-34 965	-15 158	43,35	-19 807	8 285	-35,34
Laskennalliset erät	-526	-348	-2 995	0	-2 995	-1 625	54,24	-1 370	-1 277	367,39
TILIKAUDEN TULOS	-32 677	-23 790	-37 960	0	-37 960	-16 782	44,21	-21 178	7 008	-29,46
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-32 677	-23 790	-37 960	0	-37 960	-16 782	44,21	-21 178	7 008	-29,46
Konsernihallinto										
Toimintatuotot	95 676	39 158	103 000	0	103 000	27 183	26,39	75 817	-11 975	-30,58
Toimintakulut	-1 500 987	-946 060	-1 809 835	0	-1 809 835	-1 119 425	61,85	-690 410	-173 365	18,33
TOIMINTAKATE	-1 405 311	-906 902	-1 706 835	0	-1 706 835	-1 092 241	63,99	-614 594	-185 340	20,44
Poistot ja arvonalentumiset	-88 214	-58 824	-96 479	0	-96 479	-58 181	60,30	-38 298	643	-1,09
Laskennalliset erät	-124 478	-97 596	-150 664	0	-150 664	-80 582	53,48	-70 082	17 013	-17,43
TILIKAUDEN TULOS	-1 618 004	-1 063 321	-1 953 978	0	-1 953 978	-1 231 004	63,00	-722 974	-167 683	15,77
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 618 004	-1 063 321	-1 953 978	0	-1 953 978	-1 231 004	63,00	-722 974	-167 683	15,77
Hallintopalvelut										
Toimintatuotot	80 323	19 994	93 600	0	93 600	130 969	139,92	-37 369	110 975	555,05
Toimintakulut	-2 560 428	-1 797 842	-2 749 936	0	-2 749 936	-1 667 406	60,63	-1 082 530	130 436	-7,26
TOIMINTAKATE	-2 480 105	-1 777 848	-2 656 336	0	-2 656 336	-1 536 436	57,84	-1 119 900	241 412	-13,58
Poistot ja arvonalentumiset	-20 219	-14 115	-11 500	0	-11 500	-8 560	74,44	-2 940	5 555	-39,35
Laskennalliset erät	1 265 191	893 344	1 489 168	0	1 489 168	795 683	53,43	693 485	-97 662	-10,93
TILIKAUDEN TULOS	-1 235 132	-898 619	-1 178 668	0	-1 178 668	-749 314	63,57	-429 354	149 305	-16,61
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 235 132	-898 619	-1 178 668	0	-1 178 668	-749 314	63,57	-429 354	149 305	-16,61
Lomituspalvelut										
Toimintatuotot	4 842 480	3 039 542	19 878 529	0	19 878 529	10 882 374	54,74	8 996 155	7 842 833	258,03
Toimintakulut	-4 610 109	-2 867 527	-19 813 098	0	-19 813 098	-10 572 642	53,36	-9 240 456	-7 705 115	268,70
TOIMINTAKATE	232 371	172 015	65 431	0	65 431	309 733	473,37	-244 302	137 718	80,06
Poistot ja arvonalentumiset	-273	-182	-273	0	-273	-182	66,67	-91	0	0,00
Laskennalliset erät	-121 672	-87 144	-4 283	0	-4 283	-2 274	53,10	-2 009	84 870	-97,39
TILIKAUDEN TULOS	110 426	84 689	60 875	0	60 875	307 276	504,77	-246 401	222 588	262,83
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	110 426	84 689	60 875	0	60 875	307 276	504,77	-246 401	222 588	262,83
Maaseutupalvelut										
Toimintakulut	-49 764	-36 983	-50 288	0	-50 288	-39 187	77,92	-11 101	-2 203	5,96
TOIMINTAKATE	-49 764	-36 983	-50 288	0	-50 288	-39 187	77,92	-11 101	-2 203	5,96
Poistot ja arvonalentumiset	-166	-133	0	0	0	0	0,00	0	133	-100,00
Laskennalliset erät	-61	-44	-4 308	0	-4 308	-2 274	52,79	-2 034	-2 231	5 113,92
TILIKAUDEN TULOS	-49 991	-37 160	-54 596	0	-54 596	-41 461	75,94	-13 135	-4 301	11,57
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-49 991	-37 160	-54 596	0	-54 596	-41 461	75,94	-13 135	-4 301	11,57
Ympäristötoimi										
Toimintakulut	-218 160	-162 180	-277 682	0	-277 682	-168 183	60,57	-109 499	-6 003	3,70
TOIMINTAKATE	-218 160	-162 180	-277 682	0	-277 682	-168 183	60,57	-109 499	-6 003	3,70
Laskennalliset erät	1 750	1 299	-23 787	0	-23 787	-12 752	53,61	-11 035	-14 051	-1 081,83
TILIKAUDEN TULOS	-216 410	-160 881	-301 469	0	-301 469	-180 936	60,02	-120 533	-20 054	12,47
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-216 410	-160 881	-301 469	0	-301 469	-180 936	60,02	-120 533	-20 054	12,47
Työterveyspalvelut										
Toimintatuotot	170 000	0	130 000	0	130 000	-1	0,00	130 001	-1	0,00
Toimintakulut	-364 595	-233 087	-350 000	0	-350 000	-163 199	46,63	-186 801	69 888	-29,98
TOIMINTAKATE	-194 595	-233 087	-220 000	0	-220 000	-163 200	74,18	-56 800	69 887	-29,98
Laskennalliset erät	15 595	12 982	-29 981	0	-29 981	-16 002	53,37	-13 979	-28 984	-223,26
TILIKAUDEN TULOS	-178 999	-220 105	-249 981	0	-249 981	-179 201	71,69	-70 780	40 903	-18,58
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-178 999	-220 105	-249 981	0	-249 981	-179 201	71,69	-70 780	40 903	-18,58
Konsernipalvelut YHTEENSÄ										
Toimintatuotot	5 205 827	3 116 041	20 214 129	0	20 214 129	11 050 866	54,67	9 163 263	7 934 825	254,64
Toimintakulut	-9 362 685	-6 092 129	-25 121 045	0	-25 121 045	-13 779 085	54,85	-11 341 960	-7 686 956	126,18
TOIMINTAKATE	-4 156 858	-2 976 089	-4 906 916	0	-4 906 916	-2 728 219	55,60	-2 178 697	247 869	-8,33
Poistot ja arvonalentumiset	-108 883	-73 265	-108 252	0	-108 252	-66 923	61,82	-41 329	6 342	-8,66
Laskennalliset erät	1 035 766	722 474	1 273 150	0	1 273 150	680 173	53,42	592 977	-42 300	-5,85
TILIKAUDEN TULOS	-3 229 975	-2 326 879	-3 742 018	0	-3 742 018	-2 114 969	56,52	-1 627 049	211 911	-9,11
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 229 975	-2 326 879	-3 742 018	0	-3 742 018	-2 114 969	56,52	-1 627 049	211 911	-9,11

KONSERNIPALVELUIDEN OSAVUOSIKATSAUS

Toimialajohtajan katsaus

Konsernipalvelujen toimintatuottojen toteuma on 11,1 milj. euroa, 54,7 % talousarviosta (laskennallinen 66,7 %). Tuottojen euromääräinen kertymä on 7,9 milj. euroa suurempi kuin edellisenä vuonna vastaavaan aikaan. Toimintakulujen kertymä on 13,8 milj. euroa, 54,9 %, ollen 7,7 milj. euroa suurempi kuin vuonna 2022 vastaavana aikana.

Tuottojen ja kulujen toteuman ero edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan nähden johtuu lomituspalvelujen Pohjois-Suomen palvelujen yhdistymisestä Muhoksen kunnan toimintaan 1.1.2023 alkaen, jolloin sekä tuottojen että kulujen määrä on selkeästi korkeampi kuin aiemmin. Samoin merkittävimmät erot talousarvioon nähden liittyvät lomituspalveluihin: lomituspalveluiden tuotot ovat 2,4 milj. euroa ja kulut 2,6 milj. euroa pienemmät laskennalliseen toteumaan nähden.

Kunta on mukana 1.3.2021 käynnistyneessä Oulun seudun työllisyyden kuntakokeilussa. Kokeilun puolella toimi 31.8.2023 hetkellä viisi omavalmentajaa, joista kolme oli kunnan palkkaamia ja kaksi TE-toimiston palkkaamia. Lisäksi kokeilun avustajana on toiminut määräaikainen palkkatuella palkattu henkilö.

Muhoksen työttömyysaste oli elokuun lopussa 8,5 % ja työttömiä työnhakijoita oli yhteensä 323 henkilöä. Työnhakijoista 42 oli alle 25-vuotiaita ja 9 oli alle 20-vuotiaita (Pohjois-Pohjanmaan työllisyyskatsaus elokuu 2023).

Valtuuston vuodelle 2023 asettamien tavoitteiden osalta on asioiden valmistelut edenneet hyvin. Henkilöstöohjelma on hyväksytty valtuustossa toukokuussa ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen päivitys on hyväksytty valtuustossa kesäkuussa.

Konsernipalveluissa talousennuste on, että talousarviossa pysytään myös loppuvuoden osalta.

Talouden tasapainotustavoitetta työllisyyden osalta ei tulla saavuttamaan.

Lomituspalvelut

Vuoden alusta aloitti toimintansa Pohjois-Suomen lomituspalveluiden paikallisyksikkö, jossa hallinnoivana kuntana toimii Muhoksen kunta. Paikallisyksikkö toimii noin puolen Suomen alueella. Alkuvuosi on ollut lomituspalveluissa kiireinen, koska toiminta käytäntöjen yhtenäistäminen on aloitettu, ja tämän takia hallintohenkilöstöllä on ollut paljon uuden oppimista, mikä on sitonut huomattavasti henkilöstöresurssia.

Kunnallista vuosilomalomitusta on elokuun loppuun mennessä käyttänyt 1 172 yrittäjää. Lomitettuja vuosilomapäiviä on yhteensä 18 666. Sijaisapulomitusta on kunnallisesti järjestetty 340 yrittäjälle, lomitettuja sijaisapupäiviä 12 261. Maksullista lomittaja-apua on kunnallisesti järjestetty 4 849 päivää. Kunnallisesti lomitettuja päiviä on yhteensä 35 776. Lomituspalveluita hakeneista tiloista 9,06 % on itse järjestetyn lomituksen piirissä, eivätkä siten käytä kunnallista lomituspalvelua. Itse järjestetyn lomituksen kautta on lomituspäiviä järjestynyt noin 4 370.

Isona haasteena lomituspalveluissa on löytää osaavaa työvoimaa eläköityvien ja muille aloille siirtyvien lomittajien tilalle.

Työllistämisen katsaus 1-8/2023

Konsernipalveluiden osavuositiedotukseen 2023 työllistämisen tilanteesta ja toimenpiteistä:

Muhoksen työttömien työnhakijoiden osuutta työvoimasta raportoidaan Pohjois-Pohjanmaan työllisyyskatsauksessa kuukausittain. Tammikuussa 2023 julkaistussa raportissa työnhakijoiden osuus Muhoksella oli 9,3 %, työttömiä työnhakijoita oli yhteensä 357.

Elokuussa 2023 julkaistussa raportissa työnhakijoiden osuus Muhoksella oli 8,5 % ja työttömiä työnhakijoita oli yhteensä 323. Pohjois-Pohjanmaalla oli elokuun lopussa työttömiä työnhakijoita määrällisesti eniten Oulussa (12 446), Raahessa (1 028), Kempeleessä (665) ja Kuusamossa (607). Suhteellisesti eniten työttömien määrä on kasvanut vuoden takaisesta Pyhännällä (+122 %) ja Lumijoella (+84 %).

Oulun seudun kuntakokeilu käynnistyi Muhoksella maaliskuussa 2021. Kuntakokeilussa osa TE - palveluiden palveluista siirtyi valtiolta kunnille maaliskuun 2021 alusta. Resurssina kuntakokeilun omavalmentajiin vuonna 2023 on seuraava: Kaksi TE-asiantuntijaa ja kolme Muhoksen kunnan omavalmentajaa. TE-palveluiden asiantuntijoista yksi jäi pois 3/2023 ja toinen 7/2023 alkaen. Uudet TE-asiantuntijat aloittivat viroissaan 8/2023 ja 9/2023.

Lisäresurssina pitkäaikaistyöttömyyden laskemiseksi kunnassa päätettiin huhtikuussa 2023 avata avoimeen hakuun työllisyyskoordinaattorin määräaikainen virka toimitettavaksi 31.12.2023 saakka. Työllisyyskoordinaattori irtisanoutui virastaan koeajalla 31.7.2023 alkaen. Työllisyyskoordinaattorin virkaa ei avattu hakuun uudelleen.

Kunnan omavalmentajien tehtävät jakaantuvat TE- palveluihin ja kunnan lakisääteisiin työllisyysneuvonnan tehtäviin.

Omavalmentajat, Nuorten Ystävät ry:n Mutteri -hanke (4/2023 saakka) sekä monialainen verkosto sijoittuvat fyysisesti Muhoksen työllisyys- ja opintopalvelukeskus Vinkkeliin osoitteeseen Valtatie 30, 1.krs, 91500 Muhos. Vinkkelissä tarjotaan tietoa, neuvontaa ja ohjausta kaiken ikäisille työhön, koulutukseen, opintoihin, urasuunnitteluun ja yrittäjyyteen lakisääteisten työllisyyspalveluiden lisäksi. Mutteri ESR -hanke päättyi Muhoksella 4/2023. Hanketyöstä jäi Muhoksen kunnan jatkokäyttöön työllisyys- ja opintopalvelukeskus Vinkkelin toiminta.

Vinkkelin säännölliseen verkostoon kuuluvat seuraavat toimijat: Pohteen sosiaali- ja terveyspalvelut, Kelan palvelut, ammatinvalintapsykologin palvelut, OSAON Ovi -oppilaanohjaajan palvelut liikuntaneuvojan palvelut sekä Oulun Uusyrityskeskuksen yritysneuvojan palvelut.

Asiointiseuranta 1-8/2023

Vuoden 2023 tammikuun ja huhtikuun välisenä aikana Vinkkeli tavoitti keskimäärin 111 henkilöä kuukaudessa, ja toukokuun ja elokuun välillä asiakaskäyntejä oli Vinkkelissä keskimäärin 79 henkilöä kuukaudessa. Mutteri -hankkeessa asiakkaita oli 45, Mutteri -hanke päättyi huhtikuun alussa 2023. Raportoituja käyntejä hankkeen käynnissä oloaikana oli yhteensä 446.

Nuorten Ystävät ry:n valmennuspaja Mahiksen ja Nuorten Startin toiminnassa asiakkuuksia oli aikavälillä 1-4/2023 yhteensä 63. Osalla heistä on asiakkuus pajan ja asiakkaan välisillä omilla sopimuksilla, tai he ovat olleet palvelunohjauksessa. Aikavälillä 5-8/2023 asiakkuuksia valmennuspaja Mahiksella ja Nuorten Startissa oli yhteensä 75.

Nuorten Startti -toiminnassa oli asiakkuuksia yhteensä 19 ajalla 1-4/2023 ja ajalla 5-8/2023 yhteensä 22.

Valmennuspaja Mahiksella on ollut ajalla 1-4/2023 asiakkuuksia yhteensä 44, joista kuntouttavassa työtoiminnassa yhteensä 23 henkilöä. Valmennuspajoilta työllistämistä edistävästä palvelusta työkokeiluun on siirtynyt 1 henkilö, ja 7 henkilöä muihin ensisijaisiin palveluihin, työelämään sijoittumisia ei valmennuspajoilta tapahtunut seurantaajakson aikana.

Aikajaksolla 5-8/2023 asiakkuuksia Mahiksella on ollut yhteensä 53, joista kuntouttavassa työtoiminnassa 36 henkilöä. Mahikselta ja Startista työllistämistä edistävistä palveluista työkokeiluun ja kuntouttavaan työtoimintaan on siirtynyt yhteensä 2 henkilöä. Koulutukseen ohjautui 4 henkilöä, työhön 3 henkilöä ja sairauslomalle 2 henkilöä.

Ajalla 1-8/2023 kuntaan on ollut työllistettynä palkkatuella yhteensä 20 henkilöä, joista kolme velvoitetyöllistettäviä.

Muhoksella nuorten kesätyöllistämistä vastaavat konsernipalvelut. Vuonna 2023 Muhoksen kunnan nuorten kesätyöhakemukset haettiin Kunta Akkunan kautta. Tätä kautta Muhoksen kunnan toimialojen kesätyöpaikkoihin tuli hakemuksia yhteensä 83 kappaletta, kesätyöseteliä haki 121 nuorta ja 4H-yrittäjästä haki 6 nuorta.

Muhoksen kunnan nuorten kesätyöpaikkoihin vuonna 2023 palkattiin 64 nuorta, näistä toteutuneita palkkauksia oli yhteensä 59. Kesätyöseteli myönnettiin 93 nuorelle, näistä 75 nuorta haki myönnetyn kesätyösetelinsä, ja myönnettyistä seteleistä noutamatta jäi 18 kesätyöseteliä. 4H -yrittäjästä myönnettiin neljälle nuorelle.

Työmarkkinatuen maksuosuuksien seuranta 1-8/2023

Pitkäaikaistyöttömyys näyttäytyy Muhoksella edelleen työmarkkinatuen maksuosuuksien korkeina lukuina. Pitkäaikaistyöttömyys on lähtenyt laskusuuntaan kuntakokeilun myötä.

Muhoksen kunnan työmarkkinatuen maksuosuudet ajalla 1-8/2023:



Kunnan osarahoittaman työmarkkinatuen saajat ja maksetut etuudet

Muhos

Aika	Saajat	Maksetut etuudet euroa	Korvatut päivät	Kunnan osuus euroa
2023-08	112	100 160	2 473	61 675
2023-07	107	87 068	2 263	54 096
2023-06	116	97 457	2 470	60 575
2023-05	117	93 707	2 429	57 865
2023-04	119	93 853	2 369	58 085
2023-03	118	116 780	2 965	72 579
2023-02	112	86 057	2 238	54 051
2023-01	115	88 579	2 416	54 810

Tammi-lokuun aikana hankkeet ovat, käytetyn työpanoksen vastineeksi, antaneet paljon ohjeistusta, materiaalia ja yhdessä tekemistä eri organisaatioiden, enimmäkseen kuntien, kanssa.

Digityy-hanke

Tietoturvaan painottunut Digityy-hanke antoi materiaaleja ja ohjeita esimerkiksi tietoturvaohjeiden päivittämiseen. Hankkeen tuomien näkemysten myötä viime vuonna aloitettua tietoturvan kehittämistä on jatkettu myös tänä vuonna.

Yhdessä eteenpäin -hanke

Yhdessä eteenpäin hanke on keskittynyt tiedolla johtamiseen. Merkittävimpinä tuotoksina voidaan mainita kuntakortti sekä hyvinvointimittariston laadinta. Erilaisia koulutuksia on ollut tarjolla. Aikataulullisista syistä osallistumisen mahdollisuuksia ei täysin kunnassa pystytty hyödyntämään, mutta materiaalia jatkoa ajatellen on käytettävissä.

JäPi-hanke

JäPi-hanke keskittyy tietoon. Hankkeen keskeiset osa-alueet ovat: tiedon syöttäminen tiedonhallintamalliin (pohjan rakentaminen), osaamisen kehittäminen koulutuksilla sekä prosessien automatisointimahdollisuuksien kartoittelu ja mahdollinen hyödyntäminen.

Lakisääteisen tiedonhallintamallin työstäminen saatiin kunnassa hyvään vauhtiin.

Hankkeista on saatu ICT-näkökulmasta paljon hyötyä ja hankkeisiin kannattaa jatkossakin osallistua. Pienellä kunnalla ei ole resursseja työstää asioita yksin.

ICT-keskus ylläpitää edelleen Pohteen Muhoksen alueella käytettäviä tietokoneita. Saadulla korvauksella tälle vuodelle on voitu palkata neljäs työntekijä.

Lomituksen laajenemisen ICT-työllisti paljon alkuvuoden aikana. Lomituksen alueen laajuus aiheuttaa haastetta ja lisätyötä myös jatkossa.

ICT-laitteet hankitaan kunnassa leasingrahoituksella. Rahoitusyhtiön vaihto vaati esimerkiksi tilausprosessien uudelleen ohjausta.

Eduskuntavaalit ja kunnan sisäiset muutot vaativat ict-keskuksen työpanosta alkuvuodesta.

Hallinto vaihtaa sähköpostijärjestelmää loppuvuodesta. Vaihdon valmistelut ovat vaatineet mittavaa valmistelua ICT-keskukselta alkuvuoden ajan.

Normaalit tukitoimet (laitteiden vaihdot, ongelmien ratkaisut ja asiakaspalvelu) sekä uudet projektit pitivät alkuvuonnakin vähäväkisen ICT-keskuksen kiireisenä.

3.4.2 Sivistys- ja hyvinvointipalvelut

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut	TP2022	Edv kausi	TA2023	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäljellä	Ero kaud	Ero%
TULOSLASKELMA										
TOIMINTATUOTOT										
Myyntituotot	484 792	151 309	380 560	0	380 560	207 420	54,50	173 140	56 111	37,08
Maksutuotot	640 835	369 215	711 972	0	711 972	326 365	45,84	385 607	-42 851	-11,61
Tuet ja avustukset	965 081	731 009	649 991	0	649 991	726 972	111,84	-76 981	-4 038	-0,55
Vuokratuotot	101 702	46 716	137 100	0	137 100	65 435	47,73	71 665	18 719	40,07
Muut toimintatuotot	2 187	1 379	63 492	0	63 492	779	1,23	62 713	-601	-43,55
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 194 597	1 299 630	1 943 115	0	1 943 115	1 326 970	68,29	616 145	27 340	2,10
TOIMINTAKULUT										
Henkilöstökulut	-14 271 262	-9 062 974	-14 842 139	0	-14 842 139	-9 750 816	65,70	-5 091 323	-687 842	7,59
Palvelujen ostot	-4 225 842	-2 538 258	-4 182 319	0	-4 182 319	-2 648 056	63,32	-1 534 263	-109 799	4,33
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-494 985	-368 997	-530 610	0	-530 610	-399 803	75,35	-130 807	-30 806	8,35
Avustukset	-698 468	-462 240	-692 695	0	-692 695	-430 165	62,10	-262 530	32 074	-6,94
Vuokrat	-3 480 952	-2 271 756	-3 888 578	0	-3 888 578	-2 596 121	66,76	-1 292 457	-324 365	14,28
Muut toimintakulut	-78 376	-36 387	-37 904	0	-37 904	-57 534	151,79	19 630	-21 147	58,12
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-23 249 885	-14 740 611	-24 174 245	0	-24 174 245	-15 882 495	65,70	-8 291 750	-1 141 884	7,75
TOIMINTAKATE	-21 055 288	-13 440 981	-22 231 130	0	-22 231 130	-14 555 525	65,47	-7 675 605	-1 114 544	8,29
Rahoitustuotot ja -kulut										
VUOSIKATE	-21 055 288	-13 440 981	-22 231 130	0	-22 231 130	-14 555 525	65,47	-7 675 605	-1 114 544	8,29
Vyörytys menot	-319 948	-221 780	-862 300	0	-862 300	-460 464	53,40	-401 836	-238 684	107,62
Poistot ja arvonalentumiset										
Suunn.mukaiset poistot	-423 373	-291 405	-271 052	0	-271 052	-216 861	80,01	-54 191	74 544	-25,58
Satunnaiset erät										
TILIKAUDEN TULOS	-21 798 609	-13 954 167	-23 364 482	0	-23 364 482	-15 232 850	65,20	-8 131 632	-1 278 683	9,16
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-21 798 609	-13 954 167	-23 364 482	0	-23 364 482	-15 232 850	65,20	-8 131 632	-1 278 683	9,16

*) taulukossa/Intimessa ei vielä näy Koivulehdon päiväkodille myönnetty lisämääräraha Kvalt 29.5.2023

<i>Opetus- ja kasvat</i>	<i>TA</i>	<i>TA Muutos</i>	<i>Muutettu TA</i>	<i>Toteuma</i>	<i>Ylitys/ alitus</i>	<i>TOT</i>
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	378 648	0	378 648	169 113	209 535	45
Maksutuotot	649 642	0	649 642	297 618	352 024	46
Tuet ja avustukset	606 991	0	606 991	656 472	-49 481	108
Vuokratuotot	0	0	0	50	-50	0
Muut toimintatuotot	2 000	0	2 000	89	1 912	4
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 637 281	0	1 637 281	1 123 340	513 941	69
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-13 923 704	0	-13 923 704	-9 228 909	-4 694 795	66
Palvelujen ostot	-3 762 290	0	-3 762 290	-2 382 861	-1 379 429	63
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-400 710	0	-400 710	-305 343	-95 367	76
Avustukset	-690 395	0	-690 395	-429 015	-261 380	62
Vuokrat	-2 897 598	0	-2 897 598	-1 911 090	-986 508	66
Muut toimintakulut	-32 434	0	-32 434	-38 518	6 084	119
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-21 707 131	0	-21 707 131	-14 295 737	-7 411 394	66
TOIMINTAKATE	-20 069 850	0	-20 069 850	-13 172 397	-6 897 453	66
Rahoitustuotot ja -kulut						
VUOSIKATE	-20 069 850	0	-20 069 850	-13 172 397	-6 897 453	66
Vyörytys menot	-774 318	0	-774 318	-413 517	-360 801	53
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunn.mukaiset poistot	-172 000	0	-172 000	-149 540	-22 460	87
Satunnaiset erät						
TILIKAUDEN TULOS	-21 016 168	0	-21 016 168	-13 735 453	-7 280 715	65
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-21 016 168	0	-21 016 168	-13 735 453	-7 280 715	65

*) taulukossa/Intimessa ei vielä näy Koivulehdon päiväkodille myönnetty lisämääräraha Kvalt 29.5.2023

Opetus- ja kasvat	TP2022	Edv kausi	TA2023	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäljellä	Ero kaud	Ero%
Opetuksen ja kasvatuksen halli										
Toimintatuotot	462 516	382 977	279 678	0	279 678	319 872	114,37	-40 194	-63 104	-16,48
Toimintakulut	-763 479	-466 633	-723 774	0	-723 774	-504 498	69,70	-219 276	-37 865	8,11
TOIMINTAKATE	-300 964	-83 656	-444 096	0	-444 096	-184 626	41,57	-259 470	-100 970	120,70
Poistot ja arvonalentum	-1 657	-1 276	-521	0	-521	-358	68,70	-163	918	-71,94
Laskennalliset erät	-13 828	-9 138	-25 818	0	-25 818	-13 808	53,48	-12 010	-4 671	51,12
TILIKAUDEN TULOS	-316 449	-94 069	-470 435	0	-470 435	-198 792	42,26	-271 643	-104 723	111,33
TILIKAUDEN YLIJÄÄM	-316 449	-94 069	-470 435	0	-470 435	-198 792	42,26	-271 643	-104 723	111,33
Varhaiskasvatus										
Toimintatuotot	621 879	318 672	525 879	0	525 879	309 482	58,85	216 397	-9 190	-2,88
Toimintakulut	-5 553 110	-3 493 118	-5 792 627	0	-5 792 627	-3 896 036	67,26	-1 896 591	-402 918	11,53
TOIMINTAKATE	-4 931 231	-3 174 446	-5 266 748	0	-5 266 748	-3 586 554	68,10	-1 680 195	-412 108	12,98
Poistot ja arvonalentum	-18 066	-16 410	-3 617	0	-3 617	-2 579	71,30	-1 038	13 831	-84,29
Laskennalliset erät	-77 372	-53 475	-206 631	0	-206 631	-110 385	53,42	-96 246	-56 910	106,42
TILIKAUDEN TULOS	-5 026 669	-3 244 331	-5 476 996	0	-5 476 996	-3 699 517	67,55	-1 777 479	-455 187	14,03
TILIKAUDEN YLIJÄÄM	-5 026 669	-3 244 331	-5 476 996	0	-5 476 996	-3 699 517	67,55	-1 777 479	-455 187	14,03
Kirkonkylän koulu										
Toimintatuotot	20 485	10 110	25 200	0	25 200	9 830	39,01	15 370	-280	-2,77
Toimintakulut	-3 371 875	-2 168 213	-3 406 968	0	-3 406 968	-2 253 932	66,16	-1 153 036	-85 718	3,95
TOIMINTAKATE	-3 351 390	-2 158 103	-3 381 768	0	-3 381 768	-2 244 102	66,36	-1 137 666	-85 998	3,98
Poistot ja arvonalentum	-161 002	-109 046	-78 703	0	-78 703	-58 292	74,07	-20 411	50 754	-46,54
Laskennalliset erät	-41 865	-29 418	-121 530	0	-121 530	-64 818	53,33	-56 712	-35 400	120,34
TILIKAUDEN TULOS	-3 554 257	-2 296 567	-3 582 001	0	-3 582 001	-2 367 211	66,09	-1 214 790	-70 644	3,08
TILIKAUDEN YLIJÄÄM	-3 554 257	-2 296 567	-3 582 001	0	-3 582 001	-2 367 211	66,09	-1 214 790	-70 644	3,08
Muu perusopetus										
Toimintatuotot	228 359	139 416	248 486	0	248 486	159 723	64,28	88 764	20 306	14,57
Toimintakulut	-3 566 025	-2 293 925	-3 558 602	0	-3 558 602	-2 385 454	67,03	-1 173 148	-91 529	3,99
TOIMINTAKATE	-3 337 667	-2 154 509	-3 310 116	0	-3 310 116	-2 225 732	67,24	-1 084 384	-71 223	3,31
Poistot ja arvonalentum	-21 214	-15 376	-13 926	0	-13 926	-11 060	79,42	-2 866	4 317	-28,07
Laskennalliset erät	-56 255	-40 403	-126 940	0	-126 940	-67 742	53,37	-59 198	-27 339	67,66
TILIKAUDEN TULOS	-3 415 136	-2 210 289	-3 450 982	0	-3 450 982	-2 304 533	66,78	-1 146 449	-94 244	4,26
TILIKAUDEN YLIJÄÄM	-3 415 136	-2 210 289	-3 450 982	0	-3 450 982	-2 304 533	66,78	-1 146 449	-94 244	4,26
Yläkoulu										
Toimintatuotot	500	500	0	0	0	144	0,00	-144	-356	-71,20
Toimintakulut	-3 766 377	-2 412 523	-3 931 616	0	-3 931 616	-2 521 384	64,13	-1 410 232	-108 861	4,51
TOIMINTAKATE	-3 765 877	-2 412 023	-3 931 616	0	-3 931 616	-2 521 240	64,13	-1 410 376	-109 217	4,53
Poistot ja arvonalentum	-16 446	-11 283	-13 070	0	-13 070	-23 188	177,41	10 118	-11 905	105,52
Laskennalliset erät	-42 490	-29 040	-140 245	0	-140 245	-74 890	53,40	-65 355	-45 850	157,88
TILIKAUDEN TULOS	-3 824 813	-2 452 346	-4 084 931	0	-4 084 931	-2 619 318	64,12	-1 465 613	-166 972	6,81
TILIKAUDEN YLIJÄÄM	-3 824 813	-2 452 346	-4 084 931	0	-4 084 931	-2 619 318	64,12	-1 465 613	-166 972	6,81
Erityisopetus/Laitoskoulut										
Toimintatuotot	139 698	242	102 000	0	102 000	0	0,00	102 000	-242	-100,00
Toimintakulut	-1 816 760	-1 073 594	-1 844 243	0	-1 844 243	-1 141 683	61,91	-702 560	-68 090	6,34
TOIMINTAKATE	-1 677 063	-1 073 352	-1 742 243	0	-1 742 243	-1 141 683	65,53	-600 560	-68 332	6,37
Poistot ja arvonalentum	-400	-388	-35	0	-35	-25	72,00	-10	363	-93,50
Laskennalliset erät	-38 285	-26 112	-65 785	0	-65 785	-35 251	53,59	-30 534	-9 139	35,00
TILIKAUDEN TULOS	-1 715 748	-1 099 852	-1 808 063	0	-1 808 063	-1 176 960	65,10	-631 103	-77 108	7,01
TILIKAUDEN YLIJÄÄM	-1 715 748	-1 099 852	-1 808 063	0	-1 808 063	-1 176 960	65,10	-631 103	-77 108	7,01
Lukiokoulutus										
Toimintatuotot	43 486	74 742	30 438	0	30 438	69 121	227,09	-38 683	-5 621	-7,52
Toimintakulut	-1 696 852	-1 105 467	-1 836 675	0	-1 836 675	-1 221 288	66,49	-615 387	-115 820	10,48
TOIMINTAKATE	-1 653 366	-1 030 725	-1 806 237	0	-1 806 237	-1 152 167	63,79	-654 070	-121 441	11,78
Poistot ja arvonalentum	-95 451	-64 983	-57 234	0	-57 234	-49 259	86,07	-7 975	15 724	-24,20
Laskennalliset erät	-12 560	-8 075	-65 516	0	-65 516	-35 008	53,43	-30 508	-26 933	333,53
TILIKAUDEN TULOS	-1 761 376	-1 103 783	-1 928 987	0	-1 928 987	-1 236 434	64,10	-692 553	-132 651	12,02
TILIKAUDEN YLIJÄÄM	-1 761 376	-1 103 783	-1 928 987	0	-1 928 987	-1 236 434	64,10	-692 553	-132 651	12,02
Oulujoki-opisto										
Toimintatuotot	430 514	255 482	425 600	0	425 600	255 168	59,96	170 432	-314	-0,12
Toimintakulut	-583 722	-365 728	-612 626	0	-612 626	-371 462	60,63	-241 164	-5 734	1,57
TOIMINTAKATE	-153 207	-110 246	-187 026	0	-187 026	-116 294	62,18	-70 732	-6 048	5,49
Poistot ja arvonalentum	-8 342	-5 623	-4 894	0	-4 894	-4 779	97,65	-115	844	-15,01
Laskennalliset erät	-12 697	-8 948	-21 853	0	-21 853	-11 615	53,15	-10 238	-2 667	29,81
TILIKAUDEN TULOS	-174 247	-124 817	-213 773	0	-213 773	-132 688	62,07	-81 085	-7 871	6,31
TILIKAUDEN YLIJÄÄM	-174 247	-124 817	-213 773	0	-213 773	-132 688	62,07	-81 085	-7 871	6,31
Opetus- ja kasvat YHTEENSÄ										
Toimintatuotot	1 947 436	1 182 141	1 637 281	0	1 637 281	1 123 340	68,61	513 941	-58 801	-4,97
Toimintakulut	-21 118 200	-13 379 201	-21 707 131	0	-21 707 131	-14 295 737	65,86	-7 411 394	-916 536	6,85
TOIMINTAKATE	-19 170 764	-12 197 060	-20 069 850	0	-20 069 850	-13 172 397	65,63	-6 897 453	-975 337	8,00
Poistot ja arvonalentum	-322 579	-224 385	-172 000	0	-172 000	-149 540	86,94	-22 460	74 845	-33,36
Laskennalliset erät	-295 353	-204 609	-774 318	0	-774 318	-413 517	53,40	-360 801	-208 908	102,10
TILIKAUDEN TULOS	-19 788 695	-12 626 054	-21 016 168	0	-21 016 168	-13 735 453	65,36	-7 280 715	-1 109 400	8,79
TILIKAUDEN YLIJÄÄM	-19 788 695	-12 626 054	-21 016 168	0	-21 016 168	-13 735 453	65,36	-7 280 715	-1 109 400	8,79

*) taulukossa/Intimessa ei vielä näy Koivulehdon päiväkodille myönnetty lisämääräraha Kvait 29.5.2023

Toimialajohtajan katsaus opetus- ja kasvatustaloutta

Laskennallisella tasaisella kertymällä tammi-elokuun toteuma on 66,67 %. Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toteuma on 65,20 % (65,69 %). Opetuksen ja kasvatuksen toteuma on 65,36 %.

Koko hallintokunnan toimintatuottojen toteumaprosentti on 68,29 % (68,31 %). Elokuun loppuun mennessä tuottoja on kertynyt 1 326 970 euroa. Tuet ja avustukset 111,84 % (726 972 euroa), maksutuotot 45,84 % (326 365 euroa) ja myyntituotot 54,50 % (207 420 euroa).

Opetuksen ja kasvatuksen toimintatuottojen toteumaprosentti on 68,61 % (1 123 340 euroa). Tuet ja avustukset ovat toteutuneet 108,15 prosenttisesti (656 472 euroa), maksutuotot 45,81 % (297 618 euroa) ja myyntituotot 44,66 % (169 113 euroa).

Maksutuotoissa päivähoitomaksut 46,66 % (208 766 euroa) ovat vähentyneet melkein 60 000 eurolla edelliseen vuoteen verrattuna. Lukukausimaksut 43,31 % (25 467 euroa) ovat vähentyneet noin 1 900 eurolla. Vastaavasti opetus- ja kulttuurimaksut 43,30 % (62 086 euroa) ovat lisääntyneet melkein 8 900 eurolla. Lukukausimaksut ovat musiikki- ja kuvataidekoulussa ja opetus- ja kulttuurimaksut ovat Oulujoki-Opiston Utajärven ja Muhoksen yleissivistävässä opetuksessa sekä aamu- ja iltapäivätoiminnassa. Myyntituotoista kotikuntakorvaukset 66,67 % (153 792 euroa) on suurin tuloerä.

Koko hallintokunnan toimintakulujen toteumaprosentti on 65,28 % (65,79 %). Toimintakulut ovat (16 342 959 euroa). Opetuksen ja kasvatuksen toimintakulujen toteumaprosentti on 65,43 % (14 709 254 euroa).

Koko hallintokunnan henkilöstökulut 65,70 % (65,79 %) ovat (9 750 816 euroa). Opetuksen ja kasvatuksen henkilöstökulut 66,28 % ovat (9 228 909 euroa). Sijaiset 445,22 % (648 772 euroa), määräaikaiset 122,94 % (1 079 88 euroa) ja eläkekulut 69,24 % (1 502 421 euroa).

Koko hallintokunnan palvelujen ostot 63,32 % (63,88 %) ovat (2 648 056 euroa). Opetuksen ja kasvatuksen toteumaprosentti on 63,34 % (2 382 861 euroa). Ateriat 67,83 % (896 271 euroa), kuljetus 59,76 % (557 365 euroa) ja siivous 66,76 % (381 488 euroa).

Koko hallintokunnan aineet, tarvikkeet ja tavarat 75,35 % (74,70 %) ovat (399 803 euroa). Opetuksen ja kasvatuksen toteumaprosentti on 76,20 % (305 343 euroa). Kirjallisuus on 196 783 euroa ja toimisto- ja koulutarvikkeet 54 876 euroa.

Avustukset 62,14 % (430 165 euroa). Lasten kotihoidon tuki 60,99 % (297 087 euroa). Edelliseen vuoteen verrattuna on mennyt noin 37 000 euroa vähemmän. Yksityisen hoidon tuki 82,76 % (50 574 euroa) kasvua edelliseen vuoteen verrattuna noin 9 800 euroa. Yksityisen hoidon kuntalisä 58,45 % (81 354 euroa) melkein sama summa kuin vuosi sitten. Huoltaja voi saada kotihoidon tukea, jos alle 3-vuotiaalla lapsella ei ole kunnallista varhaiskasvatuspaikkaa. Yksityisen hoidon tuki ja kuntalisä maksetaan perheen valitsemalle yksityiselle palvelun tuottajalle.

Koko hallintokunnan sisäiset vuokrat 67,12 % (2 478 411 euroa). Opetuksen ja kasvatuksen sisäiset vuokrat 66,90 % (1 843 081 euroa). Suurimmat nousut ovat lukio (77 959 euroa), Muhoksen yläkoulu (59 098 euroa), Hyrkin koulu (58 371 euroa) ja Kirkonkylän koulu (35 203 euroa).

Koko hallintokunnan vyörytysmenot 53,40 % (460 464 euroa) ovat kasvaneet melkein 239 000 eurolla. Opetuksen ja kasvatuksen vyörytysmenot 53,40 % (413 517 euroa). Koko hallintokunnan poistoihin on mennyt (216 861 euroa). Poistot koneista ja kalusteista on (163 920 euroa). Opetuksen ja kasvatuksen poistot ovat (149 540 euroa). Poistot koneista ja kalusteista (146 453 euroa).

Hyvinvointi ja vapaa-aika	TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	1 912	0	1 912	38 307	-36 395	2 004
Maksutuotot	62 330	0	62 330	28 747	33 583	46
Tuet ja avustukset	43 000	0	43 000	70 500	-27 500	164
Vuokratuotot	137 100	0	137 100	65 385	71 715	48
Muut toimintatuotot	61 492	0	61 492	690	60 802	1
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	305 834	0	305 834	203 629	102 205	67
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-918 435	0	-918 435	-521 907	-396 528	57
Palvelujen ostot	-420 029	0	-420 029	-265 195	-154 834	63
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-129 900	0	-129 900	-94 459	-35 441	73
Avustukset	-2 300	0	-2 300	-1 150	-1 150	50
Vuokrat	-990 980	0	-990 980	-685 031	-305 949	69
Muut toimintakulut	-5 470	0	-5 470	-19 016	13 546	348
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 467 114	0	-2 467 114	-1 586 758	-880 356	64
TOIMINTAKATE	-2 161 280	0	-2 161 280	-1 383 129	-778 151	64
Rahoitustuotot ja -kulut						
VUOSIKATE	-2 161 280	0	-2 161 280	-1 383 129	-778 151	64
Vyörytys menot	-87 982	0	-87 982	-46 947	-41 035	53
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunn.mukaiset poistot	-99 052	0	-99 052	-67 322	-31 730	68
Satunnaiset erät						
TILIKAUDEN TULOS	-2 348 314	0	-2 348 314	-1 497 397	-850 917	64
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 348 314	0	-2 348 314	-1 497 397	-850 917	64

Hyvinvointi ja vapaa-aika	TP2022	Edv. kausi	TA2023	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäljellä	Ero kaud	Ero%
Hyvinvoin ja vapaa-ajan hallin										
Toimintakulut	-10 432	-7 129	-112 954	0	-112 954	-21 772	19,27	-91 182	-14 642	205,38
TOIMINTAKATE	-10 432	-7 129	-112 954	0	-112 954	-21 772	19,27	-91 182	-14 642	205,38
Poistot ja arvonalentumiset	-365	-243	-30	0	-30	-30	101,03	0	213	-87,53
Laskennalliset erät	-292	-209	-4 029	0	-4 029	-2 112	52,41	-1 917	-1 903	909,20
TILIKAUDEN TULOS	-11 089	-7 582	-117 013	0	-117 013	-23 914	20,44	-93 099	-16 332	215,42
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-11 089	-7 582	-117 013	0	-117 013	-23 914	20,44	-93 099	-16 332	215,42
Kirjastopalvelut										
Toimintatuotot	22 599	25 318	24 514	0	24 514	24 483	99,87	31	-835	-3,30
Toimintakulut	-548 648	-354 805	-617 874	0	-617 874	-387 779	62,76	-230 095	-32 974	9,29
TOIMINTAKATE	-526 050	-329 487	-593 360	0	-593 360	-363 296	61,23	-230 064	-33 808	10,26
Poistot ja arvonalentumiset	-23 001	-15 334	-22 226	0	-22 226	-15 300	68,84	-6 926	34	-0,22
Laskennalliset erät	-8 077	-5 533	-22 040	0	-22 040	-11 777	53,44	-10 263	-6 244	112,85
TILIKAUDEN TULOS	-557 128	-350 355	-637 626	0	-637 626	-390 373	61,22	-247 253	-40 018	11,42
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-557 128	-350 355	-637 626	0	-637 626	-390 373	61,22	-247 253	-40 018	11,42
Kulttuuripalvelut										
Toimintatuotot	24 017	16 930	29 400	0	29 400	30 827	104,85	-1 427	13 897	82,08
Toimintakulut	-210 620	-127 696	-244 536	0	-244 536	-152 222	62,25	-92 314	-24 526	19,21
TOIMINTAKATE	-186 603	-110 766	-215 136	0	-215 136	-121 395	56,43	-93 741	-10 629	9,60
Poistot ja arvonalentumiset	-3 250	-2 167	-3 250	0	-3 250	-2 167	66,67	-1 083	0	0,00
Laskennalliset erät	-3 077	-2 089	-8 723	0	-8 723	-4 711	54,00	-4 012	-2 621	125,47
TILIKAUDEN TULOS	-192 930	-115 022	-227 109	0	-227 109	-128 273	56,48	-98 836	-13 251	11,52
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-192 930	-115 022	-227 109	0	-227 109	-128 273	56,48	-98 836	-13 251	11,52
Nuorisopalvelut										
Toimintatuotot	30 400	30 000	31 500	0	31 500	52 000	165,08	-20 500	22 000	73,33
Toimintakulut	-146 237	-89 668	-153 227	0	-153 227	-101 080	65,97	-52 147	-11 412	12,73
TOIMINTAKATE	-115 837	-59 668	-121 727	0	-121 727	-49 080	40,32	-72 647	10 588	-17,74
Laskennalliset erät	-2 223	-1 549	-5 459	0	-5 459	-2 842	52,07	-2 617	-1 293	83,48
TILIKAUDEN TULOS	-118 060	-61 217	-127 186	0	-127 186	-51 922	40,82	-75 264	9 295	-15,18
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-118 060	-61 217	-127 186	0	-127 186	-51 922	40,82	-75 264	9 295	-15,18
Liikuntapalvelut										
Toimintatuotot	170 145	45 240	220 420	0	220 420	96 319	43,70	124 101	51 079	112,91
Toimintakulut	-1 215 747	-782 112	-1 338 523	0	-1 338 523	-923 906	69,02	-414 617	-141 794	18,13
TOIMINTAKATE	-1 045 602	-736 872	-1 118 103	0	-1 118 103	-827 586	74,02	-290 517	-90 715	12,31
Poistot ja arvonalentumiset	-74 178	-49 277	-73 546	0	-73 546	-49 824	67,75	-23 722	-548	1,11
Laskennalliset erät	-10 926	-7 790	-47 731	0	-47 731	-25 505	53,43	-22 226	-17 715	227,40
TILIKAUDEN TULOS	-1 130 707	-793 938	-1 239 380	0	-1 239 380	-902 915	72,85	-336 465	-108 977	13,73
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 130 707	-793 938	-1 239 380	0	-1 239 380	-902 915	72,85	-336 465	-108 977	13,73
Hyvinvointi ja vapaa-aika YHTEENSÄ										
Toimintatuotot	247 161	117 488	305 834	0	305 834	203 629	66,58	102 205	86 141	73,32
Toimintakulut	-2 131 685	-1 361 410	-2 467 114	0	-2 467 114	-1 586 758	64,32	-880 356	-225 348	16,55
TOIMINTAKATE	-1 884 524	-1 243 922	-2 161 280	0	-2 161 280	-1 383 129	64,00	-778 151	-139 207	11,19
Poistot ja arvonalentumiset	-100 794	-67 021	-99 052	0	-99 052	-67 322	67,97	-31 730	-301	0,45
Laskennalliset erät	-24 595	-17 171	-87 982	0	-87 982	-46 947	53,36	-41 035	-29 776	173,41
TILIKAUDEN TULOS	-2 009 914	-1 328 113	-2 348 314	0	-2 348 314	-1 497 397	63,76	-850 917	-169 284	12,75
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 009 914	-1 328 113	-2 348 314	0	-2 348 314	-1 497 397	63,76	-850 917	-169 284	12,75

Toimialajohtajan katsaus hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta

Laskennallisella tasaisella kertymällä tammi-elokuun toteuma on 66,67 %. Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toteuma on 65,20 % (65,69 %). Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan toteuma on 63,76 %.

Koko hallintokunnan toimintatuottojen toteumaprosentti on 68,29 % (68,31 %). Elokuun loppuun mennessä tuottoja on kertynyt 1 326 970 euroa. Tuet ja avustukset 111,84 % (726 972 euroa), maksutuotot 45,84 % (326 365 euroa) ja myyntituotot 54,50 % (207 420 euroa).

Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan toimintatuottojen toteumaprosentti on 66,58 % (203 629 euroa). Tuet ja avustukset ovat toteutuneet 163,95 prosenttisesti (70 500 euroa), maksutuotot 46,12 % (28 747 euroa) ja myyntituotot 2003,51 % (38 307 euroa).

Tuottoja on kertynyt seuraavasti: jäähalli 57,48 % (66 635 euroa), uimahalli 49,81 % (33 125 euroa), auditorio 112,36 % (25 370 euroa), kirjasto 51,97 % (5 983 euroa) ja kulttuuri 18,54 % (1 168 euroa). Jäähallin tulot ovat lisääntyneet hieman yli 39 000 eurolla, uimahallin melkein 18 000 eurolla ja auditorion yli 8 000 eurolla.

Koko hallintokunnan toimintakulujen toteumaprosentti on 65,28 % (65,79 %). Toimintakulut ovat (16 342 959 euroa). Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan toimintakulujen toteumaprosentti on 63,94 % (1 633 705 euroa).

Koko hallintokunnan henkilöstökulut 65,70 % (65,79 %) ovat (9 750 816 euroa). Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan henkilöstökulut 56,83 % ovat (521 907 euroa). Määräaikaisten 126,01 % (46 321) ja eläkekulut 56,70 % (81 329 euroa).

Koko hallintokunnan palvelujen ostot 63,32 % (63,88 %) ovat (2 648 056 euroa). Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan toteumaprosentti on 63,14 % (265 195 euroa). Siivous 67,01 % (112 867 euroa), alueiden rakentamis- ja kunnossapito 90,75 % (84 855 euroa), asiakaspalveluiden ostot muilta 45,88 % (24 992 euroa) ja IT-ohjelmisto 77,63 % (15 371 euroa).

Koko hallintokunnan aineet, tarvikkeet ja tavarat 75,35 % (74,70 %) ovat (399 803 euroa). Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan toteumaprosentti on 72,72 % (94 459 euroa). Kirjallisuus on 73,58 % (54 191 euroa), muu materiaali 402,79 % (16 313 euroa), kalusto 43,45 % (8 506 euroa) ja poltto- ja voiteluaineet 83,99 % (6 262 euroa).

Koko hallintokunnan sisäiset vuokrat 67,12 % (2 478 411 euroa). Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan sisäiset vuokrat 67,76 % (635 330 euroa).

Koko hallintokunnan vyörytysmenot 53,40 % (460 464 euroa) ovat kasvaneet melkein 239 000 eurolla. Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan vyörytysmenot 53,36 % (46 947 euroa). Koko hallintokunnan poistoihin on mennyt (216 861 euroa). Poistot koneista ja kalusteista on 163 920 euroa. Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan poistot 67,97 % (67 322 euroa). Poistot kiinteistöistä, rakennuksista ja laitteista 204,52 % (52 443 euroa) ja poistot koneista ja kalusteista 68,56 % (17 467 euroa).

3.4.3 Tekniset palvelut

<i>Tekniset palvelut</i>	<i>TP2022</i>	<i>Edv kausi</i>	<i>TA2023</i>	<i>Ta muutos</i>	<i>Muutettu Ta</i>	<i>Toteuma</i>	<i>Tot%</i>	<i>Jäljellä</i>	<i>Ero kaud</i>	<i>Ero%</i>
TULOSLASKELMA										
TOIMINTATUOTOT										
Myyntituotot	3 213 889	2 043 623	2 217 963	0	2 217 963	1 485 597	66,98	732 366	-558 026	-27,31
Maksutuotot	102 598	63 594	72 000	0	72 000	48 691	67,63	23 309	-14 903	-23,44
Tuet ja avustukset	80 148	57 941	4 000	0	4 000	2 880	72,01	1 120	-55 060	-95,03
Vuokratuotot	6 238 703	3 973 281	7 186 260	0	7 186 260	4 621 466	64,31	2 564 794	648 185	16,31
Muut toimintatuotot	30 549	17 923	14 100	0	14 100	44 500	315,60	-30 400	26 577	148,29
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	9 665 888	6 156 361	9 494 323	0	9 494 323	6 203 134	65,34	3 291 189	46 773	0,76
Valmistus omaan käyttöön	70 811	47 969	0	0	0	81 454	0,00	-81 454	33 485	69,81
TOIMINTAKULUT										
Henkilöstökulut	-3 199 726	-2 120 001	-2 822 976	0	-2 822 976	-1 855 557	65,73	-967 419	264 445	-12,47
Palvelujen ostot	-2 246 825	-1 278 998	-2 125 473	0	-2 125 473	-1 434 472	67,49	-691 001	-155 474	12,16
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 130 262	-1 861 406	-2 864 150	0	-2 864 150	-1 539 845	53,76	-1 324 305	321 561	-17,28
Avustukset	-29 569	-29 008	-30 000	0	-30 000	-30 006	100,02	6	-997	3,44
Vuokrat	-985 296	-569 108	-949 786	0	-949 786	-708 415	74,59	-241 371	-139 307	24,48
Muut toimintakulut	-98 088	-78 162	-63 148	0	-63 148	-29 370	46,51	-33 779	48 792	-62,42
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-9 689 765	-5 936 683	-8 855 533	0	-8 855 533	-5 597 663	63,21	-3 257 870	339 020	-5,71
TOIMINTAKATE	46 934	267 647	638 790	0	638 790	686 925	107,54	-48 135	419 278	156,65
Rahoitustuotot ja -kulut										
VUOSIKATE	46 934	267 647	638 790	0	638 790	686 925	107,54	-48 135	419 278	156,65
Vyörytys menot	-213 639	-151 141	-410 850	0	-410 850	-219 710	53,48	-191 140	-68 569	45,37
Poistot ja arvonalentumiset										
Suunn.mukaiset poistot	-3 381 811	-2 255 906	-3 650 682	0	-3 650 682	-2 302 604	63,07	-1 348 078	-46 698	2,07
Satunnaiset erät										
TILIKAUDEN TULOS	-3 548 517	-2 139 400	-3 422 742	0	-3 422 742	-1 835 389	53,62	-1 587 353	304 011	-14,21
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	22 016	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 526 502	-2 139 400	-3 422 742	0	-3 422 742	-1 835 389	53,62	-1 587 353	304 011	-14,21

Tekniset palvelut	TP2022	Edv. kausi	TA2023	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäljellä	Ero kaud	Ero%
Teknisten palv. hallinto										
Toimintatuotot	41 062	38 278	2 000	0	2 000	2 880	144,02	-880	-35 397	-92,47
Toimintakulut	-373 700	-257 413	-322 013	0	-322 013	-249 981	77,63	-72 032	7 431	-2,89
TOIMINTAKATE	-332 638	-219 135	-320 013	0	-320 013	-247 101	77,22	-72 912	-27 966	12,76
Poistot ja arvonalentumiset	-3 652	-2 510	-3 090	0	-3 090	-2 070	67,00	-1 020	440	-17,53
Laskennalliset erät	-8 604	-6 420	-14 738	0	-14 738	-7 879	53,46	-6 859	-1 459	22,72
TILIKAUDEN TULOS	-344 895	-228 065	-337 841	0	-337 841	-257 050	76,09	-80 791	-28 984	12,71
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-344 895	-228 065	-337 841	0	-337 841	-257 050	76,09	-80 791	-28 984	12,71
Ateriapalvelut										
Toimintatuotot	1 955 007	1 222 070	1 331 275	0	1 331 275	913 305	68,60	417 970	-308 765	-25,27
Toimintakulut	-1 726 217	-1 101 888	-1 202 611	0	-1 202 611	-796 899	66,26	-405 712	304 990	-27,68
TOIMINTAKATE	228 790	120 181	128 664	0	128 664	116 406	90,47	12 258	-3 775	-3,14
Poistot ja arvonalentumiset	-63 515	-48 951	-31 634	0	-31 634	-28 917	91,41	-28 717	20 034	-40,93
Laskennalliset erät	-26 993	-19 147	-56 044	0	-56 044	-29 972	53,48	-26 072	-10 825	56,54
TILIKAUDEN TULOS	138 281	52 084	40 986	0	40 986	57 517	140,33	-16 531	5 434	10,43
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	138 281	52 084	40 986	0	40 986	57 517	140,33	-16 531	5 434	10,43
Puhtauspalvelut										
Toimintatuotot	1 105 077	733 970	786 688	0	786 688	525 588	66,81	261 100	-208 382	-28,39
Toimintakulut	-1 061 141	-698 818	-788 868	0	-788 868	-516 565	65,48	-272 303	182 253	-26,08
TOIMINTAKATE	43 936	35 152	-2 180	0	-2 180	9 023	-413,88	-11 203	-26 130	-74,33
Laskennalliset erät	-17 430	-12 155	-36 763	0	-36 763	-19 656	53,47	-17 107	-7 501	61,71
TILIKAUDEN TULOS	26 505	22 997	-38 943	0	-38 943	-10 634	27,31	-28 309	-33 631	-146,24
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	26 505	22 997	-38 943	0	-38 943	-10 634	27,31	-28 309	-33 631	-146,24
Tilapalvelut										
Toimintatuotot	5 873 749	3 900 483	6 680 549	0	6 680 549	4 584 084	68,62	2 096 465	683 602	17,53
Toimintakulut	-4 845 701	-2 893 767	-4 514 737	0	-4 514 737	-2 803 698	62,10	-1 711 039	90 068	-3,11
TOIMINTAKATE	1 028 048	1 006 716	2 165 812	0	2 165 812	1 780 386	82,20	385 426	773 670	76,85
Poistot ja arvonalentumiset	-2 503 947	-1 668 691	-2 590 308	0	-2 590 308	-1 710 178	66,02	-880 130	-41 487	2,49
Laskennalliset erät	-117 831	-84 441	-210 432	0	-210 432	-112 741	53,58	-97 691	-28 300	33,52
TILIKAUDEN TULOS	-1 593 731	-746 416	-634 928	0	-634 928	-42 534	6,70	-592 394	703 882	-94,30
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	18 440	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 575 291	-746 416	-634 928	0	-634 928	-42 534	6,70	-592 394	703 882	-94,30
Ympäristöpalvelut										
Toimintatuotot	187 319	31 009	165 237	0	165 237	46 619	28,21	118 618	15 610	50,34
Toimintakulut	-1 257 124	-700 171	-1 337 429	0	-1 337 429	-794 448	59,40	-542 981	-94 278	13,46
TOIMINTAKATE	-1 069 806	-669 162	-1 172 192	0	-1 172 192	-747 829	63,80	-424 363	-78 667	11,76
Poistot ja arvonalentumiset	-771 164	-509 153	-991 335	0	-991 335	-536 609	54,13	-454 726	-27 456	5,39
Laskennalliset erät	-29 387	-19 363	-62 229	0	-62 229	-33 056	53,12	-29 173	-13 693	70,72
TILIKAUDEN TULOS	-1 870 356	-1 197 677	-2 225 756	0	-2 225 756	-1 317 494	59,19	-908 262	-119 817	10,00
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	3 576	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 866 780	-1 197 677	-2 225 756	0	-2 225 756	-1 317 494	59,19	-908 262	-119 817	10,00
Kaavoitus ja mittaus										
Toimintatuotot	502 450	236 662	482 574	0	482 574	169 847	35,20	312 727	-66 815	-28,23
Toimintakulut	-316 738	-211 454	-581 980	0	-581 980	-366 191	62,92	-215 789	-154 737	73,18
TOIMINTAKATE	185 712	25 208	-99 406	0	-99 406	-196 344	197,52	96 938	-221 553	-878,88
Poistot ja arvonalentumiset	-39 398	-26 511	-34 191	0	-34 191	-24 740	72,36	-9 451	1 771	-6,68
Laskennalliset erät	-11 308	-8 218	-25 616	0	-25 616	-13 726	53,58	-11 890	-5 508	67,02
TILIKAUDEN TULOS	135 006	-9 520	-159 213	0	-159 213	-234 809	147,48	75 596	-225 289	2 366,37
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	135 006	-9 520	-159 213	0	-159 213	-234 809	147,48	75 596	-225 289	2 366,37
Rakennusvalvonta										
Toimintatuotot	72 036	41 859	46 000	0	46 000	42 265	91,88	3 735	406	0,97
Toimintakulut	-109 145	-73 173	-107 895	0	-107 895	-69 880	64,77	-38 015	3 293	-4,50
TOIMINTAKATE	-37 108	-31 314	-61 895	0	-61 895	-27 615	44,62	-34 280	3 699	-11,81
Poistot ja arvonalentumiset	-135	-90	-124	0	-124	-90	72,77	-34	0	0,00
Laskennalliset erät	-2 085	-1 397	-5 028	0	-5 028	-2 680	53,30	-2 348	-1 283	91,81
TILIKAUDEN TULOS	-39 329	-32 802	-67 047	0	-67 047	-30 386	45,32	-36 661	2 416	-7,37
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-39 329	-32 802	-67 047	0	-67 047	-30 386	45,32	-36 661	2 416	-7,37
Tekniset palvelut YHTEENSÄ										
Toimintatuotot	9 736 699	6 204 330	9 494 323	0	9 494 323	6 284 588	66,19	3 209 735	80 258	1,29
Toimintakulut	-9 689 765	-5 936 683	-8 855 533	0	-8 855 533	-5 597 663	63,21	-3 257 870	339 020	-5,71
TOIMINTAKATE	46 934	267 647	638 790	0	638 790	686 925	107,54	-48 135	419 278	156,65
Poistot ja arvonalentumiset	-3 381 811	-2 255 906	-3 650 682	0	-3 650 682	-2 302 604	63,07	-1 348 078	-46 698	2,07
Laskennalliset erät	-213 639	-151 141	-410 850	0	-410 850	-219 710	53,48	-191 140	-68 569	45,37
TILIKAUDEN TULOS	-3 548 517	-2 139 400	-3 422 742	0	-3 422 742	-1 835 389	53,62	-1 587 353	304 011	-14,21
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	22 016	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 526 502	-2 139 400	-3 422 742	0	-3 422 742	-1 835 389	53,62	-1 587 353	304 011	-14,21

Toimialajohtajan katsaus

Tarkastelujakso kattaa vuoden kahden ensimmäisen kolmanneksen, eli 67 % -osuuden.

Toiminta yleensä

Teknisissä palveluissa on tehty töitä talousarviossa asetettujen vuoden 2023 tavoitteiden saavuttamiseksi. Valtuuston hyväksymät tavoitteet on käyty läpi yhdessä palvelutuotannon yksiköiden päälliköiden kanssa ja talousarviotavoitteet ja määrärahat on sovitettu yksiköiden tavoitteisiin.

Yhdyskuntalautakunta on käsitellyt valtuuston hyväksymän talousarvion ja hyväksynyt maarakennuksen, rakennusten kunnossapidon, puistojen ja yleisten alueiden kunnossapidon ja liikenneturvallisuuskohteiden työohjelmat vuodelle 2023. Yhdyskuntalautakunta on lisäksi tarpeen mukaan tarkastellut ja tehnyt muutoksia työohjelmiin. Talousarviossa erikseen nimettyjen Investointihankkeiden suunnittelu, valmistelu, hankinta ja toteutus on käynnistynyt. Osa kohteista on jo saatu valmiiksi.

Vuoden 2023 kehittämishankkeet ovat keskittyneet Muhoksen uuden strategian mukaisesti yritystoiminnan ja asumisen edellytysten parantamiseen. Uusi Kirkkosaaren sillan rakentaminen on saatu valmiiksi ja Kirkonkylän teollisuusalueen ja Lukkarinkankaan asuntoalueen kunnallistekniikan laajennustyöt ovat viimeistelyvaiheessa.

Kirkkosaaren sillan rakentaminen turvaa saaren saavutettavuuden ja mahdollistaa maankäytön kehittämisen tulevaisuudessa. Alueen asemakaavamuutos on edennyt ehdotusvaiheeseen ja Asemakaavaehdotuksessa alueelle on osoitettu 32 kpl uutta erillispientalon tonttia, yksi asumista palveleva yhteiskäyttöinen korttelialue, kolme asuinpientalojen, rivitalojen ja muiden kytkettyjen asuinrakennusten tonttia sekä kaksi liikerakennusten tonttia. Lisäksi on osoitettu venesatama ja uimaranta- alue, yleistä pysäköintialuetta, yhdyskuntateknistä huoltoa palvelevien laitosten alue, vesialuetta sekä viheralueita ja katuja. Kirkkosaaren alueen kunnallistekniikan suunnittelu aloitetaan kesällä 2023 ja rakentaminen mahdollisesti vuonna 2024.

Kirkonkylän Teollisuusalueen kunnallistekniikan laajennuksella muodostuu noin kuusi hehtaaria uutta teollisuusrakentamiseen soveltuvaa tonttimaata, joka sisältää noin 24.000 m² rakennusoikeutta.

Muhoksen kunnan strategiaa toteuttava maankäyttöohjelma on hyväksytty valtuustossa huhtikuussa. Ohjelma sisältää tavoitteen uudesta noin 100 hehtaarin teollisuusalueesta Muhokselle. Tavoitteen toteuttamiseksi kunta on hankkinut maata Pyhänselän Teerikankaalta ja valmistellut alueen asemakaavoitusta teollisuuden tarpeisiin.

Muhoksen kunnan sähköenergian hintataso on normalisoitunut vuoden 2022 tilanteesta.

Teknisten palveluiden talousarviotavoitteet 2023

Muhoksen kunnanvaltuusto on hyväksynyt uuden strategian joulukuussa 2021 ja teknisten palveluiden vuoden 2023 talousarviotavoitteet on laadittu strategian mukaan.

Strateginen päämäärä 2025 -Elinvoimainen ja erottuva

Strateginen tavoite	toimenpide /tavoite	Seuranta 8/2023
Investointien lisääminen	- Yhdyskunnan kehittämiseen tähtäävien investointien suunnitteluvalmiuden parantaminen - Kiinteistöjen PTS suunnitelmien laadinta - Maankäyttöohjelman laadinta, hyväksyminen ja ohjelmassa esitettyjen toimenpiteiden edistäminen	+ Maankäyttöohjelma hyväksytty + Kaavoitusohjelman laadinta aloitettu + Osallistuttu rakentajamessuille Oulussa + Paalutettavan tontin hintahyvitys hyväksytty valtuustossa
Yritystoiminnan ja työpaikkojen lisääminen	- Hyödynnetään paikallisuutta elintarvikkeiden ja ostopalveluiden hankinnassa - Yritystoiminnan toimitila-asioiden järjestäminen mahdollisuuksien mukaan	+ Cactoksen tuotantotilat laajennettu + Yritystilojen kehittäminen Nuorisotien halleilla + Pohteelle vuokratut tilat TA:n mukaisesti

Strateginen päämäärä 2025 -Elinvoimainen ja erottuva

Strateginen tavoite	toimenpide /tavoite	Seuranta 8/2023
Monipuolinen asuntotarjonta ja yritys ympäristön kehittäminen	- Asumiseen ja yritystoimintaan soveltuvien luovutuskuntoisten tonttien riittävä varanto - Elinympäristön yleisen siisteyden ja viihtyisyyden turvaaminen - Kunnan vuokra-asuntokannan uudistaminen ja kehittäminen	+ Lukkarinkankaan asemakaava hyväksytty valtuustossa ja infran rakentaminen käynnissä + Yrityskyläntien rakentaminen on käynnissä + Seläntien-Alasintien peruskorjauksen hankinta on tehty + Kausityöt on saatu organisoitua + Kesän roskankeräyskampanjan toteutus sovittu ja käynnissä + Kunnan ARA- vuokra-asuntokohteen suunnittelu etenee ja on saatu päätöksentekovaiheeseen
Kunnan mielikuvan vahvistaminen	- Olemme paikallinen positiivinen toimija lähiruoka jne. - Osallistutaan kunnan viestintään	+ Osallistuttu rakentajamessuille + Osallistuttu kunnan some viestintään
Omaleimainen työllistämismalli	- Aktiivinen työllisyyden edistäminen, työkokeilut ja palkkatukitöiden hyödyntäminen - Tarjotaan paikallisille oppilaitoksille työ-, koulutus- ja harjoittelupaikkoja	+ Yhteistyökäytäntö sovittu työllisyyspalveluiden kanssa + Harjoittelijoita ja työkokeilijoita hyödynnetty palvelutuotannossa

Strateginen päämäärä 2025 -Strateginen päämäärä 2025 – Yhteisöllinen ja osallistava

Strateginen tavoite	toimenpide /tavoite	Seuranta 8/2023
---------------------	---------------------	-----------------

Aktiiviset ja osallistuvat kuntalaiset	- Hyödynnetään kuntalaiskyselyitä ja muita osallisuusmenettelyjä elinympäristön ylläpidossa ja kehittämisessä	-- ei toimenpiteitä tarkastelujaksolla
Laadukkaat palvelut mitoitettu palvelutarpeen mukaisesti	- palvelutuotannon toiminta ja resurssit on mitoitettu tarpeen mukaisesti	+ kunnanhallitus on hyväksynyt tilapalveluiden rakennusten kunnossapitoa koskevan muutoksen
Panostus lapsiperheiden hyvään arkeen	- Kevyenliikenteen ja joukkoliikenteen olosuhteiden parantaminen - Leikkipuistojen ja yleisten alueiden hoito ja kunnossapito - Huomioidaan lapsiperheiden erityistarpeet maankäytön suunnittelussa	+ Oulun seudun joukkoliikenteen päätepysäkin siirto hyväksytty kunnanhallituksessa, suunnittelu aloitettu yhdessä ELY:n kanssa + Pääskytie leikkipuisto uudistettu

Strateginen päämäärä 2025 -Arvostava ja mahdollistava

Strateginen tavoite	toimenpide /tavoite	Seuranta 8/2023
Hyvä työelämän laatu	Työturvallisuudesta huolehtiminen Tulosityksiköiden palaverit on säännöllisiä Kehityskeskustelut henkilöstön kanssa 100% Jokainen työntekijä kokee itsensä tarpeelliseksi osaksi kokonaisuutta	+ Työturvallisuus ja ensiapukoulutukset pidetty + Tulosityksiköiden palaverikäytännöt säännöllisesti ja henkilöstön kehittämiskeskustelut pidetty
Talouden tasapainottaminen	Osallistutaan aktiivisesti talouden tasapainotukseen ja huolehditaan omaisuuden käytettävyydestä ja arvon säilymisestä	+ rakennusten ja infran kunnossapidon työohjelmat sovitettu annettuihin määrärahoihin
Onnistunut palveluiden siirto hyvinvointialueelle ja tulevaisuuden kunnan rakentaminen	Tilapalveluiden yhtiöittämien saatu valmiiksi Ateria- ja puhtauspalveluiden yhdistäminen ja yhtiöittäminen on selvitetty	-- ei toimenpiteitä tarkastelujaksolla

Strateginen tavoite	toimenpide /tavoite	Seuranta 8/2023
----------------------------	----------------------------	------------------------

Veto ja pitovoimainen työnantaja	Henkilöstön vaihtuvuus on vähäistä ja avoimiin työpaikkoihin saadaan hakijoita	+ kaavoittaja ja maankäyttöinsinöörin sijainen saatu rekrytoitua + kausi- ja kesätyöt järjestetty -- henkilöstössä vaihtuvuutta
Palveluiden sähköistäminen	Kunta-akkunan palvelut on käytössä ja vakiintuneet sähköisen rakennuslupaprosessin ja arkistoinnin kehittäminen sähköinen asiakaspalautekanava	+ rakennusvalvonnan sähköiset palvelut on käytössä ja arkiston digitointityö on aloitettu + Muhoksen kunta on jättänyt hakemuksen Ryhti hankkeen pilottikunnaksi

Teknisten palveluiden henkilöstö ja organisaatio

Talousarvioon 2023 merkityistä organisaatio- ja henkilöstömuutoksista on tarkastelujaksolla toteutettu seuraavaa:

1. Ateriapalvelut tulosityksikkö, Huovilan koulun osa-aikainen ruokapalvelutyöntekijän korvausrekrytointi, **rekrytointi toteutettu**
2. Puhtauspalvelut tulosityksikkö Yläkoulu – Lukio laitoshuoltajan korvausrekrytointi, **rekrytointi toteutettu**
3. Puhtauspalvelut tulosityksikkö Kirkonkylän koulu osa-aikainen laitoshuoltajan korvausrekrytointi, **rekrytointi toteutettu**
4. Kaavoitus- ja mittauspalvelut tulosityksikkö mittamiehen korvausrekrytointi, **rekrytointi toteutettu**

Teknisten palveluiden talous 1.1.-31.8.2023

Tarkastelujakso tammi-elokuu käsittää 67 % vuodesta. Tarkastelujakson käyttötalouden toimintatuotot olivat 6.203.133 € (65 %) ja toimintakulut olivat -5.597.663 € (63 %).

Tarkastelujaksolla teknisten palveluiden toimintatuotot ja toimintakulut ovat kokonaisuudessaan toteutuneet suunnitellusti talousarvion mukaisesti.

Suunnittelemtomia menoja on aiheuttanut Lukion leasing-sopimuksen korkokustannusten nousu. Pääomavuokra on sidottu 6 kk euribor-korkoon ja korkojen nousu on nostanut lukion vuokrakustannuksia noin 150.000 euroa vuositasona. Kustannus kohdentuu Tilapalvelut tulosityksikköön, jossa sähkön energiakustannusten lasku kompensoi lisääntyneet vuokrakustannukset.

Toinen suunnittelemton kustannus on Lakeuden EKO:n perustamiseen liittyvän riita-asian ratkaisu, josta on aiheutunut Muhoksen kunnalle 26.000 euron lasku. Tämä meno kohdentuu Ympäristöpalveluiden tulosityksikköön. Tarvittava määräraha pyritään löytämään ympäristöpalveluiden tulosityksikön sisältä ja asiaa seurataan loppuvuoden aikana.

Tarkastelujaksolla tehdyt talousarviomuutokset

Tarkastelujaksolla teknisten palveluiden vuoden 2023 talousarvion käyttötalousosaan ei ole tehty muutoksia.

Teknisen toimen hallinto

Toiminta ollut talousarvion mukaista. Muhoksen Kirkonkylän taajamaan on laadittu esteettömyyskartoitus yhdessä ELY -keskuksen kanssa. Yksityistieavustukset 30.000 euroa on jaettu tiekunnille.

Ateriapalvelut

Toiminta on ollut talousarvion mukaista. Elintarvikkeiden kustannukset ovat edelleen arviolta noin 5-10 %/vuosi nousussa. Ateriakuljetusten siirto omaksi työksi vuoden 2023 alusta on laskenut kuljetusten kustannuksia.

Puhtauspalvelut

Toiminta on ollut talousarvion mukaista.

Tilapalvelut

Toiminta on ollut talousarvion mukaista. Ulkoiset vuokratulot ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti. Sähköenergian hinta on ollut alkuvuoden aikana tasolla 8 c/kwh ja kesällä tasolla 4 c/kwh. Henkilöstökustannuksia kasvattaa ympäristöpalveluiden vihertyöntekijöiden palkkakustannukset.

Ympäristöpalvelut

Tarkastelujaksolla on katupuolella ja yleisten alueiden hoidossa on suoritettu normaaleja huolto- ja kunnossapitotehtäviä tarpeen mukaan. Toiminta on ollut talousarvion mukaista. Osa vihertyöntekijöiden palkoista kirjautuu tilapalveluihin.

Mittauspalvelut ja kaavoitus

Toiminta on ollut talousarvion mukaista. Toimintatuloista puuttuu maanvuokra- ja metsänmyyntituloja, jotka laskutetaan loppuvuodesta.

Maankäyttöohjelma on hyväksytty valtuustossa 27.03.2023 § 16.

Kunnanhallitus on hyväksynyt kaavoituksen työohjelman vuodelle 2023 ja käynnistänyt tulevien vuosien kaavoitusohjelman laadinnan.

Kirkonkylän teollisuusalueen laajennuksen uudet on saatu luovutuskuntoisiksi. Alueella on vapaana noin 3,3 ha uusia T -tontteja ja 2,6 ha uusia TY -tontteja.

Lukkarinkankaan asuntoalueen laajennuksen uusien tonttien kunnallistekniikan rakentaminen on käynnistetty. Alueelle muodostuu 17 uutta pientalon rakennuspaikkaa ja 4 uutta rivitalon rakennuspaikkaa.

Kirkkosaaren asemakaavan laadinta on edennyt ehdotusvaiheeseen. Tavoitteena on kaavan hyväksyminen loppuvuodesta 2023.

Tarkastelujaksolla kunta on luovuttanut vuokraamalla 2 kpl OKT tontteja (1 Koivikosta ja 1 Päivärinteeltä), 2 kpl OKT tontteja on myyty huutokaupalla (1 Puhakasta ja 1 Kuusikosta). Yksi teollisuustontti on myyty lunastuskaupalla ja yksi Y -tontti on vuokrattu (Harjutie 2). Toiminta on ollut talousarvion mukaista.

Rakennusvalvonta

Tarkastelujaksolla on haettu yhteensä 22 uuden rakennuksen rakennuslupaa, joista 7 oli uuden omakotitalon rakennuslupaa. Tämä on alle puolet vuoden 2022 tasosta.

Toiminta on ollut talousarvion mukaista.

Investoinnit 1.1.-31.8.2023

Tarkastelujaksolla on tehty seuraavat talousarvion 2023 investointiosan muutokset:

1. kvalt. 27.03.2023 § 17. Muhoksen kunnan vuoden 2023 talousarvion investointiosan muutos /Lukkarinkankaan kunnallistekniikan laajennus.

Lukkarinkankaan kunnallistekniikan rakentamiseen kp. 8230 varataan 330.000 euroa. Lisämääräraha 100.000 euroa siirretään hankkeelta Kirkkosaaren kevyenliikenteenväylä ja silta kp. 8221.

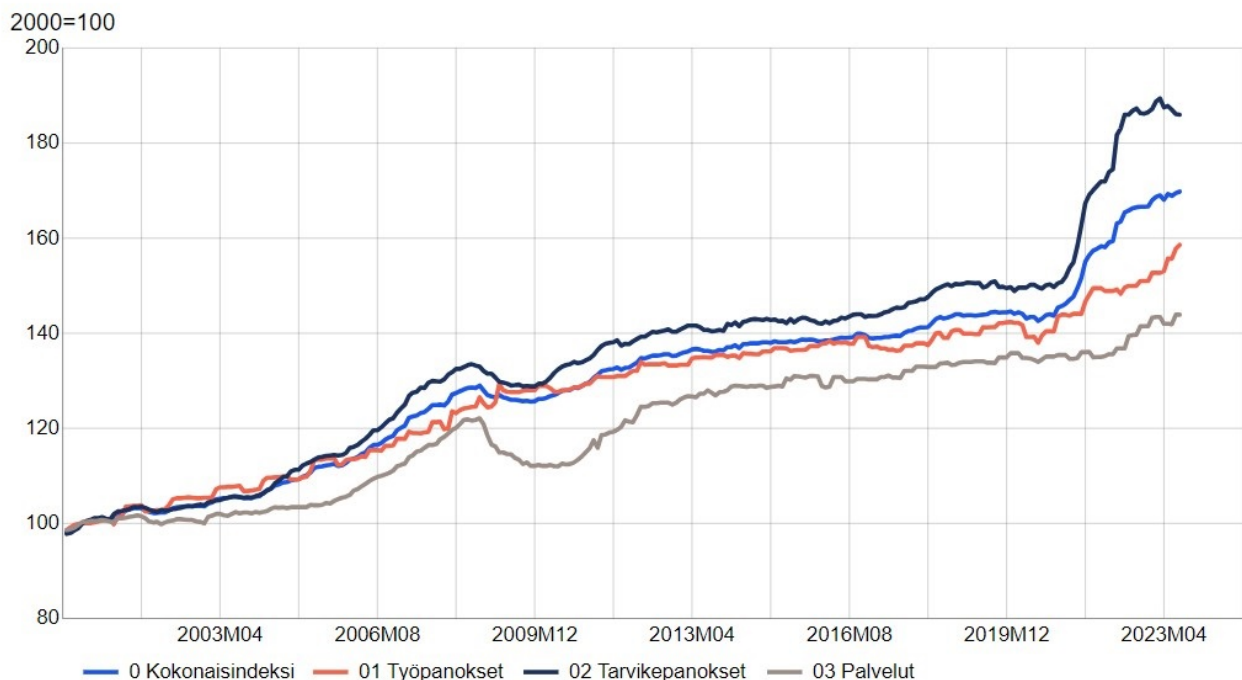
2. kvalt. 19.06.2023 § 32. Maanhankinnan lisämääräraha vuodelle 2023. Pyhänselän suurteollisuusalueen maanhankintaan varataan 1.500.000 euroa vuodelle 2023

Investointihankkeiden tilannekatsaus 31.8.2023

Investointihankkeiden rakennuskustannusten nousu on pysähtymässä ja elokuun rakennuskustannusindeksin vuosimuutos oli 2,2 % (huhtikuu 6,5 %). Rakennusmateriaalien hinnat ovat jopa kääntyneet laskuun.

Rakennuskustannusindeksi (2000=100) kustannuslajin mukaan 2000M01-2023M08

Indeksipisteluku



Lähde: Tilastokeskus, rakennuskustannusindeksi

1. Maanhankinta, TA -menot 1.700.000 euroa ja ja TA -tulot 100.000 euroa
Muhoksen kunta on hankkinut maata 5,9 ha Kärnänpirtiltä, Aspegrenin perikunnalta 1.95 ha ja Metsähallitukselta 82,5 ha.
2. Koivu- ja tähti kulttuurikeskuksen muutos ja korjaus, TA menot 1.100.000 euroa
Hanke on käynnistetty kunnan omajohtoisena työnä ja hankeaikataulun mukaan hanke jatkuu vuoden 2024 puolelle, joten osa vuodelle 2023 varatusta rahoituksesta siirtyy vuodelle 2024. **Ei määrärahan muutostarvetta**
3. Koivu ja Tähti -kulttuurikeskus, kirjaston muutos/toimintavarusteet ja kalusteet, TA -menot 100.000 euroa. Hankintaa ei ole vielä toteutettu. **Ei määrärahan muutostarvetta**
4. Päivärinteen päiväkodin laajennus, menot TA menot 35.000 euroa
Päivärinteen päiväkodin laajennusta koskeva hankesuunnittelu on käynnistetty ja hankesuunnitelma valmistuu lokakuussa 2023. **Ei määrärahan muutostarvetta**

5. Korkalanvaaran alueen kehittäminen/ Leader menot 375.000 euroa ja tulot 180.000 euroa
Hankkeen toteutus on käynnistetty alueen maanomistajien kontaktoimisella. Hankkeessa ei ole päästy sopimukseen maanomistajien kanssa ja hanke ei toteudu.

Mikäli hanke ei etene, niin suunnittelun investointimeno siirretään käyttötalousmenoksi.

6. Varikon kalustohankinnat toimintavarusteet TA -menot 30.000 euroa
Määrärahalla hankittu mittaustäkymetri. **Ei määrärahan muutostarvetta**
7. Rakennusten pienet peruskorjaukset menot 500.000 euroa. **Ei määrärahan muutostarvetta**

Rakennusten peruskorjausohjelma hyväksytty Yhdkultk 21.03.2023 § 31. ja tarkastettu Yhdkultk 19.09.2023 § 8.3 Työohjelma sisältää seuraavat työt.

Rakennusten peruskorjaus työohjelma 2023	TA
- kunnanviraston tilamuutokset	115.000
- Jussilantien pvk.n perustaminen	70.000
- Hyrkin takatalon kengitys	65.000
- Jäähallin aurinkopaneelit 150 kW	5.000
- Korivaaran koulun aitaus ja SV -muutokset	10.000
- Korivaaran koulun ilma-vesilämpöpumppu	50.000
- Koivu ja tähtikodin pihan muutokset	20.000
- Mäntyrannan liikuntasalin jätevesijärjestelmän uusiminen	20.000
- nuorisotien hallien muutostyöt	50.000
- Terveyskeskuksen muutos ja korjaus	60.000
- Hammashoitolan sisäilmakorjaukset	35.000
	500.000

8. Kadunpito, peruskorjaukset, rakentaminen, kuivatus TA -menot 500.000 euroa.
Maarakennuksen peruskorjauksen rahoituksesta esitetään siirrettäväksi erillishankkeille 100.000 euroa Kirkonkylän teollisuusalueen katujen rakentamiseen ja 70.000 euroa Lukkarinkankaan kunnallistekniikan rakentamiseen.

Maarakennuksen kesän 2023 työohjelma on hyväksytty Yhdkultk 21.03.2023 § 30 tarkastettu Yhdkultk 19.09.2023 § 84. Työohjelma sisältää seuraavat työt.

Maarakennuksen ja kadunpidon työohjelma 2023	TA
- Ratapellontien katusaneeraus, suunnittelu	20.000
- asfaltoinnit	60.000
- Yrityskyläntien rakentaminen lisämääräraha	100.000
- Sepäntien -Alasintie kuivatuksen ja valaistuksen uusiminen	250.000
- Lukkarinkankaan Seläntien lisämääräraha	70.000
- varaukset /sitomaton määräraha	-
- Ratapellontien katusaneeraus, suunnittelu	500.000

9. Puistot, leikkikentät ja yleiset alueet menot 100.000 euroa **Ei määrärahan muutostarvetta**

Puistojen, leikkikenttien ja yleisten alueiden kunnossapitoa ja rakentamista koskeva kesän 2022 työohjelma on hyväksytty Yhdkultk 21.03.2023 § 32. Työohjelma sisältää seuraavat työt.

Puistot ja yleiset alueet työohjelma 2023	TA
- Eeva-Liisan puiston maisemavallin vihertyöt ja koirapuiston valaistus	50.000
- Junninojan avo-ojan oikaisu	28.000
- Kirkkotien (Pääskyntien) leikkikenttä	22.000
	100.000

10. Katuvalaistuksen uudistaminen TA menot 165.000 euroa

Työohjelma on hyväksytty Yhdkultk 21.03.2023 § 34. Vuoden 2023 katuvalaistuksen uudistamisen työohjelmaan sisällytetään seuraavat työt.

Katuvalaistuksen rakentaminen	TA
- Leppiniemen katuvalot saneeraus	90.000
- Elohopealamppujen vaihto led -valaisimiksi	25.000
-- Törmätie, Nykyrintie, Päivärinteentie (mt8300)	
- katuvalaistuksen ohjauksen uusiminen etäohjaukseen	50.000
	165.000

Ennusteen mukaan Leppiniemen katuvalojen saneeraus tulee hieman arvioitua arvokkaammaksi ja katuvalaistuksen saneerauksen lisärahoitustarve on noin 15.000 euroa. **Määrärahan muutostarve.**

11. Pienet liikenneturvallisuuskohteet, TA menot 50.000 euroa **Ei määrärahan**

muutostarvetta. Pienten liikenneturvallisuutta ja joukkoliikenteen edellytyksiä parantavien hankkeiden kesän 2023 työohjelma on hyväksytty Yhdkultk 21.03.2023 § 33 Työohjelma sisältää seuraavat työt.

Liikenneturvallisuuskohteet työohjelma 2023	TA
- Kirkkotien ja Muhostien saneeraussuunnittelu RS	25.000
- Muhoksen joukkoliikenteen päätepysäkin siirto vt22 varteen	25.000
-- sisältää pyöräpysäköinnin rakentamisen	
	50.000

12. Vt 22 Rovaniemen risteyksen alikulku ja pysäkkijärjestelyt ja liittymäjärjestelyt, Ta -menot 429.000 euroa. Hanke valmistunut talousarvion mukaisesti. **Ei määrärahan muutostarvetta.**

13. Kirkkosaaren kevyenliikenteenväylä (sis. sillan uusimisen) TA -menot 150.000 euroa, TA -tulot 515.000 euroa **Ei määrärahan muutostarvetta.** Hanke valmistunut talousarvion mukaisesti kesäkuussa 2023. Hankkeen loppuraportin ja valtionosuuden maksatus kesken.

14. Kirkonkylän teollisuusalueen kunnallistekniikan laajennus TA -menot 1.100.000 euroa. **Määrärahan muutostarve.** Hankkeen rakennustyöt ovat käynnissä, hanke valmistuu syksyllä 2023 ja hankkeen kustannusennuste on 1.100.000 euroa.

15. Lukkarinkankaan kunnallistekniikan laajennus TA -menot 330.000 euroa. Hankkeen I -vaiheen rakennustyöt on aloitettu Seläntie-nimisen kadun ja SVV -järjestelmien rakentamisella. Hankkeen kustannusennuste on 390.000 euroa. **Määrärahan muutostarve.**

16. Kirkkosaaren kunnallistekniikan laajennus TA -menot 100.000 euroa. **Ei määrärahan muutostarvetta.** Kirkkosaaren kunnallistekniikan rakennussuunnitteluun varattu rahoitus. Suunnittelun kilpailutus tehty, suunnittelun aloitus odottaa kaavan hyväksyntää.
17. ARA erityisryhmien ja seniorien vuokra-asunnot TA -menot 50.000 euroa. Hankkeen rakennussuunnittelu on käynnissä ja suunnitelmat valmistuu syksyllä 2023. Suunnittelun kustannukset ylittävät hankkeelle varatun määrärahan. **Määrärahan muutostarve.**

Talouden tasapainotus

Tilapalveluiden vuokraudistus ja hyvinvointialueelle vuokratut tilat on toteutuneet suunnitellusti. Yksittäisten ulosvuokrattujen kohteiden vuokrataso ei kata tällä hetkellä tilakustannuksia.

Kunnanhallitus on hyväksynyt tilapalveluiden kunnossapidon toimintamallia koskevan muutoksen, jolla pyritään mm. vapauttamaan omia varasto ja tuotantotiloja ulosvuokrattaviksi yritystiloina.

3.5 Investointien toteuma

		TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT
8000	Maa-alueiden myynti						
	Investointien netto	100 000	0	100 000	3 680	96 320	4
8001	Maa-alueiden ostot						
	Investointien netto	-200 000	-1 500 000	-1 700 000	-1 352 700	-347 300	80
8002	Osakkeiden hankinta						
	Investointien netto	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0
8111	Terveyskesk. muutos ja korjaus						
	Investointien netto	0	0	0	-59 054	59 054	0
8118	Kirjaston muutos ja korjaus						
	Investointien netto	-1 100 000	0	-1 100 000	-321 453	-778 547	29
8124	Koivu- ja tähtikodin sisäilmako						
	Investointien netto	0	-15 000	-15 000	-19 143	4 143	128
8125	Nuorisotien hallin muutostyöt						
	Investointien netto	0	-40 000	-40 000	-16 926	-23 074	42
8135	Erytisryhmien vuokra-asunto						
	Investointien netto	-50 000	0	-50 000	-72 331	22 331	145
8136	Päivärinteen pvk laajennus						
	Investointien netto	-35 000	0	-35 000	-1 615	-33 385	5
8137	Kunnanviraston tilamuutokset						
	Investointien netto	0	-75 000	-75 000	-114 388	39 388	153
8138	Jussilantien pvk perust						
	Investointien netto	0	-70 000	-70 000	-77 591	7 591	111
8139	Hyrkin takatalon kengitys						
	Investointien netto	0	-50 000	-50 000	-51 127	1 127	102
8140	Laitasaaren koulun lv						
	Investointien netto	0	-10 000	-10 000	-80	-9 920	1
8141	Jäähallin aurikopaneelit						
	Investointien netto	0	-150 000	-150 000	0	-150 000	0

		TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT
8142	Korivaaran koulun aitaus ja sv						
	Investointien netto	0	-20 000	-20 000	-5 213	-14 787	26
8143	Korivaaran koulun ilma-vesipum						
	Investointien netto	0	-50 000	-50 000	0	-50 000	0
8144	Mäntyraannon liik.salin jäteves						
	Investointien netto	0	-20 000	-20 000	0	-20 000	0
8199	BUDJ Rakennusten peruskorjauks						
	Investointien netto	-500 000	500 000	0	0	0	0
8206	Katuvalaistuksen rakentaminen						
	Investointien netto	-165 000	0	-165 000	-38 287	-126 713	23
8207	Liikenneturvallisuuskohdeet						
	Investointien netto	-50 000	0	-50 000	-4 760	-45 240	10
8215	Asfaltoinnit						
	Investointien netto	0	-60 000	-60 000	-269	-59 731	0
8221	Kirkkosaaren kevyenliikenteenv						
	Investointien netto	265 000	100 000	365 000	-89 792	454 792	-25
8223	Rovan rist.alikulku/pysäkki						
	Investointien netto	-429 000	0	-429 000	-416 738	-12 262	97
8228	Korkalanvaaran alueen kehittäm						
	Investointien netto	-195 000	0	-195 000	-9 736	-185 264	5
8230	Lukkarinkankaan kunn.tekn						
	Investointien netto	-230 000	-200 000	-430 000	-351 037	-78 963	82
8231	Kirkkosaaaren kunn.tekn						
	Investointien netto	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	0
8233	Kirkonkylän teoll.alu kunn.tek						
	Investointien netto	-1 000 000	-100 000	-1 100 000	-926 154	-173 846	84
8234	Ratapellontie						
	Investointien netto	0	-20 000	-20 000	0	-20 000	0
8240	BUDJ Kadunpito peruskorjaus						
	Investointien netto	-500 000	480 000	-20 000	0	-20 000	0
8241	BUDJ Puistot, Leikkik yl.aluee						
	Investointien netto	-100 000	100 000	0	0	0	0

		TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT
8250	Sepäntie-Alasintie valaistukse						
	Investointien netto	0	-200 000	-200 000	-7 416	-192 584	4
8251	Kirkkotien leikkikenttä						
	Investointien netto	0	-27 000	-27 000	-24 430	-2 570	90
8253	E-L puiston työt						
	Investointien netto	0	-45 000	-45 000	-539	-44 461	1
8254	Junninojan avo-ojan oikaisu						
	Investointien netto	0	-28 000	-28 000	-28 280	280	101
8349	BUDJ ICT-ohjelmat						
	Investointien netto	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	0
8374	ICT-tarvikkeet,yläkoulu						
	Investointien netto	0	0	0	-76 405	76 405	0
8399	BUDJ ICT-laitehankinnat						
	Investointien netto	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	0
8418	Kalusto, Varikko						
	Investointien netto	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	0
8433	Kirjaston varust ja kalusto						
	Investointien netto	-100 000	0	-100 000	-2 669	-97 331	3
KAIKKI	KAIKKI YHTEENSÄ						
	Investointien netto	-4 554 000	-1 500 000	-6 054 000	-4 064 453	-1 989 547	67

4 TALOUDEN TASAPAINOTUS

Muhoksen kunnan tilinpäätös vuodelta 2020 oli noin 2,1 miljoonaa euroa alijäämäinen. Tilinpäätöksen 2020 hyväksymisen yhteydessä Muhoksen kunnassa päätettiin käynnistää talouden tasapainotusohjelman valmistelu vuosille 2022–2025 ottaen huomioon kuntalain mukainen alijäämän kattamisvelvollisuus. Tilinpäätöksessä 2022 Muhoksen kunnan kattamaton alijäämä oli vielä noin 850 000 euroa.

Talouden tasapainotustoimenpiteet on siirretty osaksi talousarviota (käyttösuunnitelma) ja siten ne ovat osa vuoden 2023 menojen ja tulojen arvioita toimialoittain ja sitovuuksittain. Toimialakohtaiset toimenpiteet sekä arvioidut tulolisäykset ja menojen säästöt vuosittain, samoin kuin toimialojen arviointi toimenpiteiden etenemisestä ja taloudellisista vaikutuksista on esitetty tarkemmin seuraavassa taulukossa.

Talouden tasapainottamisen toimenpiteitä on vuoden 2023 alussa tarkasteltu toimialakohtaisesti. Kaikki toimenpide-esitykset eivät tähtää välittömiin taloudellisiin säästöihin tai menojen kasvun hillitsemiseen, vaan mukana on myös toimintaa tehostavia ja palveluiden laatua parantavia toimenpiteitä. Talouden tasapainottamisen jatkotoimenpiteet on valmisteltu vuorovaikutteisesti ja yhteistyössä toimialojen kanssa. Toimenpide-esitykset on esitelty yhdenaikaisesti tilinpäätöksen hyväksymisen kanssa (valtuusto 6/23). Lisäksi vuoden 2023 aikana kiinnitetään huomiota myös rakennettujen kiinteistöjen tasearvon hallintaan sekä riskienhallintaan kokonaisuutena.

Vuoden 2024 talousarvion alijäämäennuste ilman tasapainottamistoimenpiteitä on noin 1,0 miljoonaa euroa. Toimialat valmistelevat talouden tasapainottamisen jatkotoimenpiteitä talousarviovalmistelun yhteydessä.

TALouden TASAPainotus		OSAVUOSIKATSAUS 08/2022		Tavoite (€)	OSAVUOSIKATSAUS 08/2023		Tavoite (€)		
Hyvinvointipalvelut/Toimenpide:	Vastuu/Sitovuus	Tavoitteen toteutuminen	Kommentti	TA2022	Tavoitteen toteutuminen	Kommentti	TA2023	TS2024	TS2025
Palveluiden kehittäminen	Hallinto ja luottamushenkilöt								
Varhaiskasvatuksen lapsimäärän väheneminen ja sen vaikutus perhepäivähoitajien määrään	Varhaiskasvatusjohtaja		Lapsimäärä ei ole vähentynyt varhaiskasvatuksessa. 2-vuotinen esiopetuskokoukseen on viennyt pk-paikkoja ja tästä johtuen perhepäivähoitajia tarvitaan edelleen.	76 000			0 182-000	0 182-000	0 182-000
Alakoulujen oppilasmäärän väheneminen ja sen vaikutus opetusryhmien määrään	Hyvinvointijohtaja ja alakoulujen rehtorit		1 esiopetusryhmä vähenee syksyllä 2022 Kirkkonkylän koululla.	16 000		Tavoite tehty, mutta palkankorotuksista johtuen säästö (€) ei toteudu.	0 56-600	55 600 95-000	95 000 134-000
Kirjastopalveluiden henkilöstön tarkastelu (työaika ja eläköityvät huomioon)	Kirjastotoimenjohtaja		Ei ole vielä selvinnyt.			Avointa kirjastovirkailijan tointa ei täytetä.	30 000 38-700	63 000	80 000
Kunnan esiopetuksen järjestämisen tarkastelu (omana; varhaiskasvatuksessa vai koulussa vai ostopalveluna)			Esiopetusta järjestetään sekä varhaiskasvatuksessa että kouluissa lv 2022-23.			Asiaa selvitetty, mutta ei voida vielä toteuttaa. Tilatyöryhmä asetettu (varheen tilatarveselvityksen pohjalta).			
Kirjaston lyhennetty aukioloajat kesäaikana	Kirjastotoimenjohtaja		Kirjasto kiinni koko heinäkuun.	5 000			5 000	5 000	5 000
Perusopetuksen tuntikehyksen selvittäminen ja mahdollinen sopeuttaminen sekä henkilöstörakenteen tarkastelu	Hyvinvointijohtaja Rehtori, yläkoulu Rehtori, Kirkkonkylän koulu		Perusopetuksen tuntikehystä vähennetty lv 2022-23, 23 vuosihiikuntuntia			Eurovaikutuksia vaikea arvioida.			
Lukion kurssimäärän sopeuttaminen vastamaan opiskelijamäärää (opiskelijaksi ottomäärä: 65/syysy 2022)	Rehtori, lukio		Lukion kurssimäärää on vähennetty lv 2022-23 36,2 kurssia	18 000		Tavoite tehty.	18 000	18 000	18 000
E-lukion käytön väheneminen	Rehtori, lukio		Selvitetään mikä taho järjestää E-lukion toimintaa lv 2022-23.	1 500		Jatko vielä auki.			
Toimintojen ulkoistaminen	Hallinto ja luottamushenkilöt								
Aamu- ja iltapäivätoiminnan järjestämisen tarkastelu (omana toimintana vai ostopalveluna)	Hyvinvointijohtaja ja vs. johtava koulunkäynninohjaaja		Ostopalveluiden mahdollisuutta selvitetty, mutta ei kunnan kannalta taloudellisesti järkevää (valtionavut vs. kustannukset)	3 000		Aamupäivätoimintaa pitää järjestää erityisintuen oppilaille kunnan omana toimintana (ei ole ulkopuolisia toimijoita).	0 6-500	0 6-500	0 6-500
YHTEENSÄ HYVINVOINTIPALVELUT				119 500			53 000 305-000	141 600 369-500	198 000 425-500
Tekniset palvelut/Toimenpide:									
Palvelutuotannon kannalta tarpeettomien ja vajaakäyttöillä olevien rakennusten myynti/vuokraus tai purku	Tekniset palvelut/hallinto								
Käytöstä poistettu kiinteistö; Mäntyranan entinen koulu			Edellyttää kovaavan liikuntasalin vuokraamista/hankintaa.			Säästää investointimenoja (väh. 200 t€)	0 26-000	0 26-000	25 000
Käytöstä poistettu kiinteistö; Muhostien entinen päiväkot			Toteutettu				4 000	4 000	4 000
Palvelutuotannon mitoitus ja toimintamallien kehittäminen palvelutuotannon kilpailukyvyä säilyttämiseksi	Tekninen johtaja		Valmistelu käynnissä.				0 35-000	35 000	35 000
Kiinteistöjen pääoman käytön tehostaminen (sisäisen vuokran tarkistus; tuottovaatimus)			Hyvinvointialueen kanssa neuvottelu käynnissä.				400 000 500-000	400 000 500-000	400 000 500-000
Aterioiden myynti ulkopuolisille			In-house selvitys tehty.						
YHTEENSÄ TEKNISET PALVELUT				0			404 000 564-000	439 000 564-000	464 000 564-000
Konsernipalvelut/Toimenpide:				Tavoite (€)					
Työllisyyspalveluiden tarkastelu: Nuortenystävien ry:n sopimuksen tarkistaminen (syysy 2021) ja rakenteelliset muutokset	Hallintopäällikkö, Kunnanjohtaja		Tavoitteen saavuttaminen avoimna, koska tehdyt panostukset näyttävät tuloksensa ajan myötä.	50 000		Pohjoismaidenmalli vaatii lisäresursseja, TE-palvelu uudistus käynnistyy 1.1. 2025->	0 50-000	0 50-000	0 50-000
YHTEENSÄ KONSERNIPALVELUT				50 000			0 50-000	0 50-000	0 50-000
KAIKKI YHTEENSÄ: (ilman soitea)									
Tulojen lisäykset yhteensä				0			400 000	400 000	400 000
Menojen vähennykset yhteensä				169 500			57 000	180 600	262 000
Vaikutus yhteensä toimintakatteeseen "SÄÄSTÖ"				169 500			457 000 (919-800)	580 600 (983-500)	662 000 (1-039-500)

5 KUNTASTRATEGIAN TILANNE JA TOTEUTTAMINEN

Kunnan tavoitteet johdetaan kuntastrategiasta. Valtuusto hyväksyi joulukuussa 2021 Muhoksen kuntastrategian vuosille 2022–2025. Strategia laadittiin yhteistyössä luottamushenkilöiden ja sidosryhmien kanssa syys-marraskuun aikana järjestetyissä työpajoissa. Seminaareissa hahmotettiin kunnan arvot, visio ja missio sekä työstettiin suunnitelmat niiden toteuttamiseksi.

Muhoksen vahvuuksiksi tunnistetaan kunnan sijainti, liikenneyhteydet ja ympäristö. Selkeä vahvuus ovat myös monipuoliset yksityiset ja julkiset palvelut, vaikka palveluvarustusta ei tunneta hyvin. Muuttuvaa toimintaympäristöä palvelee tahto uudistua ja muuttaa toimintatapoja. Strategiakaudella kehittyviksi kilpailukykytekijöiksi tunnistettiin kuntayhteistyön laajeneminen halutuksi kehittäjäkumppaniksi, kuntaorganisaation yhtenäisyyden ja itseohjautuvuuden vahvistaminen sekä muutoksen johtaminen, osallistaminen ja viestintä.

Kuntastrategian visio on *Kasvua ja hyvinvointia kaupungin kupeessa – Luonnollisesti Muhoksella*. Visio asemoi Muhoksen Oulun kaupunkiseudun kehyskunnaksi. Strategia tähtää valinnoillaan kasvuun, vetovoimaan ja laajaan hyvinvointiin. Luonnollisuus viittaa ihmisten keskinäiseen mutkattomuuteen, kestävään kehitykseen ja tasapainoiseen luontosuhteeseen.

Visio konkretisoidaan kolmen strategisen päämäärän avulla siten, että ne kuvaavat sitä tulevaisuutta, joka halutaan saavuttaa. Muhos on vuonna 2025 *elinvoimainen ja erottuva, yhteisöllinen ja osallistava sekä arvostava ja mahdollistava*.

Elinvoiman tavoitteissa painottuvat investoinnit, yritystoiminnan ja työpaikkojen lisääminen sekä asuntotarjonnan monipuolistaminen. Elinvoimaa synnytetään myös toimintaympäristön tarpeisiin vastaavalla koulutuksella ja omaleimaisella tavalla työllistää. Erottuvuus viittaa kunnan mielikuvan vahvistamiseen ja viestintään. Yhteisöllinen ja osallistava Muhos tarkoittaa aktiivisia ja osallistuvia kuntalaisia, laadukkaita ja palveluiden käyttäjien tarpeisiin mitoitettuja palveluita, järjestö- ja sidosryhmäyhteistyötä sekä panostamista erityisesti lapsiperheiden arkeen. Arvostava ja mahdollistava kuntakonserni keskittyy kunnan toimintojen kehittämiseen parantamalla työelämän laatua ja työnantajakuvaa, kuntatalouden tasapainottamiseen, palveluiden siirtämiseen hyvinvointialueelle ja tulevaisuuden kunnan rakentamiseen sekä palveluiden yleiseen digitalisaatioon.

Ratkaiseva tekijä on konkreettinen toimeenpano. Kokonaisuudesta vastaa kunnan johtoryhmä, mutta tärkeä on, että toimenpiteet toteutetaan yhdessä kuntalaisten, luottamushenkilöiden ja sidosryhmien kanssa.

5.1 Strategian toteuttaminen

Muhoksen kunnan voimassa oleva kuntastrategia on laadittu vuonna 2021 ja on voimassa vuosina 2021–2025. Muhoksen kuntastrategian mukaisten toteuttamisohjelmien osalta valmistuneita ovat asunto-ohjelma, elinvoimaohjelma vuoteen 2025, maankäyttöohjelma sekä henkilöstöohjelma. Valmistelussa on osallisuusohjelma, joka on tulossa päätöksentekoon lokakuun aikana. Talouden tasapainottamisen ohjelmaa ja toimenpiteitä päivitetään ja jatkovalmistellaan vuoden 2024 talousarvion valmistelun yhteydessä.

Suunnitelluista toimenpiteistä on valmistunut myös viestinnän ja markkinoinnin tehostaminen, digitalisaation kehittäminen (mm. Kunta-Akkunan käyttöönotto ja johdon työpöytä), sähköinen perhekeskusmalli sekä kunnan työllistämismallin valmistelu työllisyyden kuntakokeilun yhteydessä.

Kuntastrategian seurantaa ja edistämistä on tehty säännöllisesti johtoryhmässä ja esihenkilöiden kanssa järjestettävissä johdon foorumeissa.

Kuntastrategian kirjattuna tavoitteena on, että sen vaikuttavuutta ja toimintaympäristön sisäistä ja ulkoista tilannetta arvioidaan laajasti vuoden 2023 puolivälissä. Arviointi siirtynee loppuvuoden 2023 – alkuvuoden 2024 paikkeille.