



Muhoksen kunta

Tilinpäätös 2022

TOIMINTAKERTOMUS

muhos[®]

Kunnanhallituksen 29.3.2022 / 108 § hyväksymä

Valtuusto . . 2022 / § hyväksymä

MUHOKSEN KUNNAN TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2022

Sisällysluettelo

1 TOIMINTAKERTOMUSTA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET	3
2 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	4
2.1 Kunnanjohtajan katsaus koronavuoteen 2020.....	4
2.2 Kunnan hallinto.....	5
2.3 Yleinen taloudellinen kehitys.....	6
2.4 Olennaiset muutokset Muhoksen kunnan toiminnassa ja taloudessa.....	8
2.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	9
2.6 Kunnan henkilöstö.....	10
2.7 Arvio merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista.....	11
2.8 Ympäristötekijät.....	12
3 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	13
4 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	15
4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	15
4.2 Toiminnan rahoitus.....	17
4.3 Tase ja sen tunnusluvut.....	19
5 KOKONAISTULOT JA –MENOT	22
6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	23
6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	23
6.2 Konsernin toiminnan ohjaus.....	24
6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	24
6.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	25
6.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	26
7 KESKEISET LIITETIEDOT	31
8 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMEPITEET	32
8.1 Tilikauden tuloksen käsittely.....	32
8.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	32
9 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	34
9.1 Seuranta koskeva sääntely.....	34
9.2 Tavoitteiden toteutuminen.....	34

10 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN	38
10.1 Käyttötalouden toteutuminen	40
10.2 Konsernipalveluiden toimintakertomus	42
10.3 Hyvinvointipalveluiden toimintakertomus.....	61
10.4 Sosiaali- ja terveystalouden toimintakertomus.....	69
10.5 Teknisten palveluiden toimintakertomus	78
10.6 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	92
10.7 Investointiosan toteutuminen	95
10.8 Rahoitusosan toteutuminen	102
10.9 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	103

Liite 1 **Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot**

Liite 2 **Talouden tasapainotus**

Liite 3 **Uudet kriisikuntakriteerit (informatiivinen tieto)**

1 TOIMINTAKERTOMUSTA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET

Toimintakertomuksen antamisesta vastaavat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja (KuntaL 115 §). Toimintakertomuksessa annetaan tiedot kunnan toiminnan kehittymisestä koskevista seikoista (KPL 3:1 §). Kunnan toimintakertomuksen erityisenä tehtävänä on selvittää valtuuston talousarviossa hyväksymisen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista kunnassa ja kuntakonsernissa (KuntaL 115 §). Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa kunnan tai kuntakonsernin taseessa, tuloslaskelmassa tai rahoituslaskelmassa. Kunnanhallituksen on lisäksi toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi (KuntaL 115 §)

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnan tilinpäätökseen kuuluvat tase, tulolaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.

Toimintakertomusta laadittaessa on noudatettu työ- ja elinkeinoministeriön Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjetta tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta.

2 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

2.1 Kunnanjohtajan katsaus vuoteen 2022

Muhoksen kunnan taloustilanne heikkeni merkittävästi, kun vuoden 2020 tilinpäätöksessä alaskirjattiin kaksi kiinteistöä (Kirkonkylän vanha koulu ja vanha lukio, alaskirjaukset yhteensä n. 4,9 M€). Kunta käynnisti vuonna 2021 talouden tasapainottamisohjelman alijäämän kattamiseksi ja talouden tasapainottamiseksi. Alijäämää on saatu katettua siten, että tilinpäätöksessä 2022 kattamatonta alijäämää oli kunnan taseessa n. 0,85 M€.

Vuosi 2022 oli historiallisella tavalla poikkeuksellinen kunnille. Muhoksen kunta valmisteli sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen tehtävien siirrot hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Lisäksi Pohjois-Suomen lomituspalvelut siirtyvät Muhoksen kunnan vastuulle vuoden 2023 alussa. Kuntastrategian mukaisesti toimintavuonna valmisteltiin uuden kunnan organisaatio ja johtamisjärjestelmä sekä uudistettiin ja ajantasaistettiin kunnan hallintosääntö. Lisäksi uudistettiin talousarvio sekä tehtiin tehtävien siirtoja ja henkilöstöjärjestelyitä.

Vuonna 2022 kunnan toimintaa ja talouden ennakoitavuutta vaikeutti koronan ohella Venäjän hyökkäyssodan käynnistyminen Ukrainassa. Tämän seuraukset näkyivät kunnassa merkittävimmin mm. kesken vuoden kohonneina sähköenergian, elintarvikkeiden ja polttoaineiden kustannuksina. Lisäksi 1.6.2022 voimaan astunut kunta-alan palkkaratkaisu lisäsi henkilöstökustannuksia. Inflaatio ja raaka-aineiden hintojen nousu vaikuttivat myös investointien kustannuksiin.

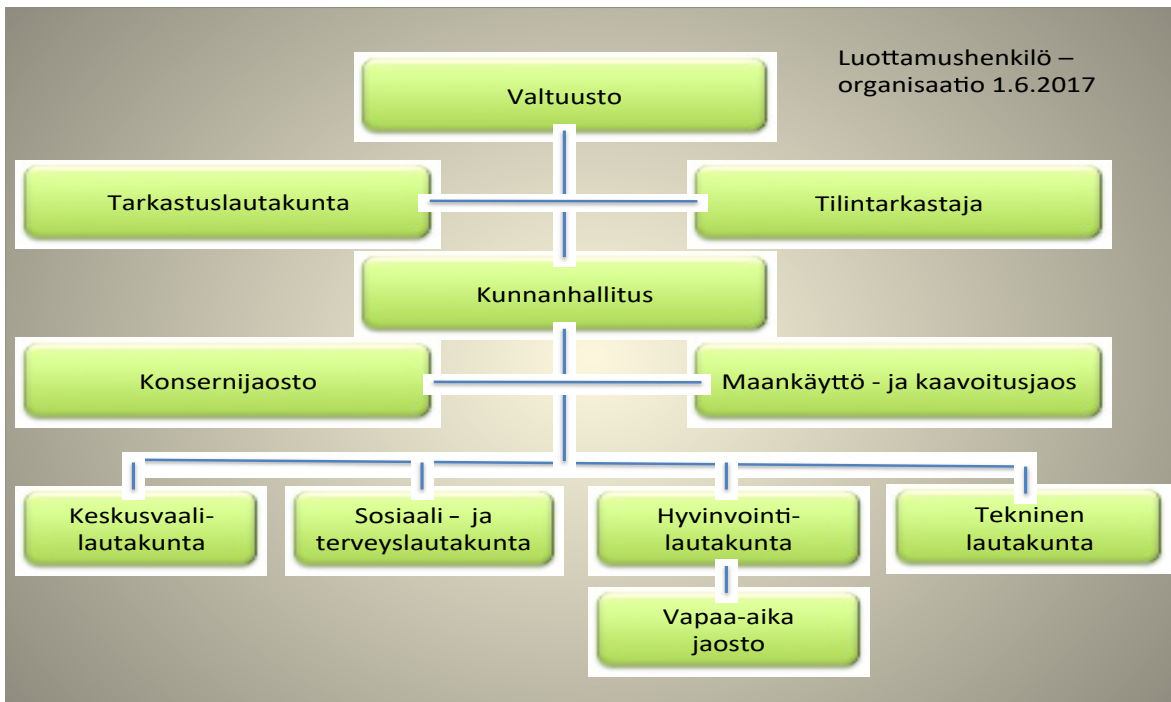
Kaikesta huolimatta vuoden 2022 tulos oli 5 288 € ylijäämäinen (TP2021: 1 199 307 € ylijäämäinen). Ylijäämävaikeuteen vaikuttivat talouden tasapainottamisen ohella koronakorvaukset ja erikoissairaanhoidon ennakoitua pienempi toteuma. Vuosikate oli positiivinen ollen 3 946 158 €. Verotilitysten kumulatiivinen kertymä oli vuonna 2022 n. 1,9 M€ suurempi (TP2022: 35,0 M€ ja TP2021: 33,1 M€) kuin edellisenä vuonna johtuen mm. kunnallisverokertymän kasvusta. Koronatilanne helpottui hieman edellisvuodesta rokotusten edetessä ja se näkyi mm. yritysten yhteisöverojen maksukyvyyn paranemisena ja lomautusten/irtisanomisten vähentymisenä.

Kunnassa on kiinnitetty erityistä huomiota käyttötalouden neljännesvuosittaiseen ennakointiin ja jatkuvaan seurantaan koko kunnassa ja toimialoittain. Lisäksi investointeja on arvioitu kriittisesti. Toimintavuoden suurimmat investoinnit olivat Kirkkosaaren silta ja kevyen liikenteen järjestelyt, valtatie 22 Rovaniemen risteyksen alikulku ja liikennejärjestelyt sekä Päivärinnetien ja asuinalueiden kunnallistekniikan laajennukset. Toimintavuonna tehostettiin kunnan maanhankintaa ja kaavoitusta sekä aikaistettiin Kirkonkylän teollisuusalueen kunnallistekniikan laajennuksen aloitusta.

Muhoksella perustettiin toimintavuonna 43 uutta yritystä ja toiminnan lopetti 19 yritystä, joten nettolisäys oli 24 uutta yritystä. Työttömyystilanne parani merkittävästi Oulun seudun työllisyyden kuntakokeilun myötä. Vuoden lopussa työttömien työhakijoiden osuus työvoimasta oli 10 % (12/2021: 12,6 %). Työttömien määrä väheni 99 henkilöllä (-20 %) ja pitkäaikaistyöttömyys 61 henkilöllä (-34 %). Työttömyys on vähentynyt Muhoksella suhteellisesti enemmän kuin muissa Pohjois-Pohjanmaan kunnissa vuonna 2022. Muhoksen väkiluku on pysynyt vakaana. Vuoden 2022 lopussa asukkaita oli noin 8 900.

Jussi Rämetsä
kunnanjohtaja

2.2 Kunnan hallinto



Johtavat viranhaltijat ja sijaiset

Kunnanjohtajana on toiminut Jussi Rämetsä. Kunnanjohtajan sijaisina ovat toimineet hallintopäällikkö Rauno Piippo ja sosiaali- ja terveysjohtaja Merja Honkanen.

Konsernipalveluiden toimialuejohtajan sijaisena on toiminut hallintopäällikkö Rauno Piippo.

Hyvinvointipalveluiden toimialajohtajana on toiminut Juha Valta.

Sosiaali- ja terveyspalveluiden toimialajohtajana on toiminut sosiaali- ja terveysjohtaja Merja Honkanen.

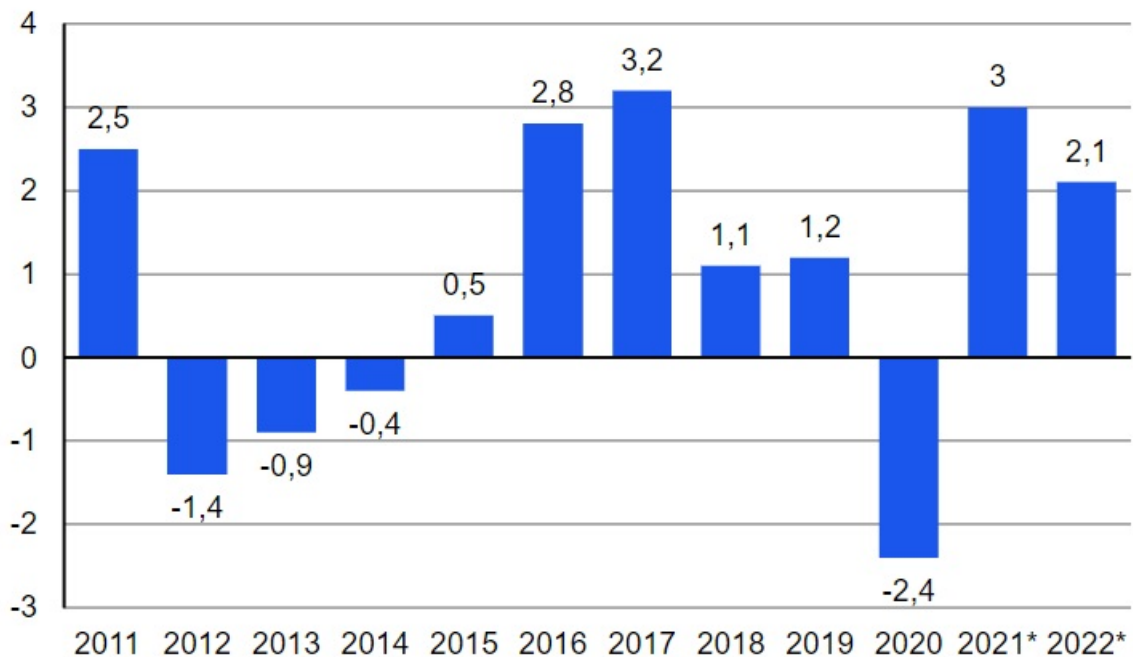
Teknisten palvelujen toimialajohtajana on toiminut tekninen johtaja Mikko Kari.

2.3 Yleinen taloudellinen kehitys

Bruttokansantuote nousi 2,1 prosenttia vuonna 2022

Bruttokansantuotteen volyymi nousi 2,1 % vuonna 2022 Tilastokeskuksen tarkentuneiden ennakkotietojen mukaan. Hintojen nousun myötä yksityinen kulutus kasvoi selvästi edellisvuodesta. Säästämisaste kääntyi negatiiviseksi.

Bruttokansantuotteen volyymin vuosimuutos, prosenttia



Lähde: Tilastokeskus, Kansantalouden vuositilinpito

Hintojen nousu kuritti kotitalouksia – yksityinen kulutus kasvoi kotitalouksien tulojen kasvua enemmän

Yksityiseen kulutukseen käytettiin selvästi aikaisempaa enemmän rahaa vuonna 2022. Tätä osaltaan selitti se, että edellisvuotta vastannut kulutuskori kallistui poikkeuksellisen paljon. Kuluttajahintaindeksin mukaan vuoden 2022 inflaatio oli korkeinta 40 vuoteen. Käypähintainen yksityinen kulutus kasvoi 8 % ja yksityisen kulutuksen volyymi oli 2 %:n kasvussa.

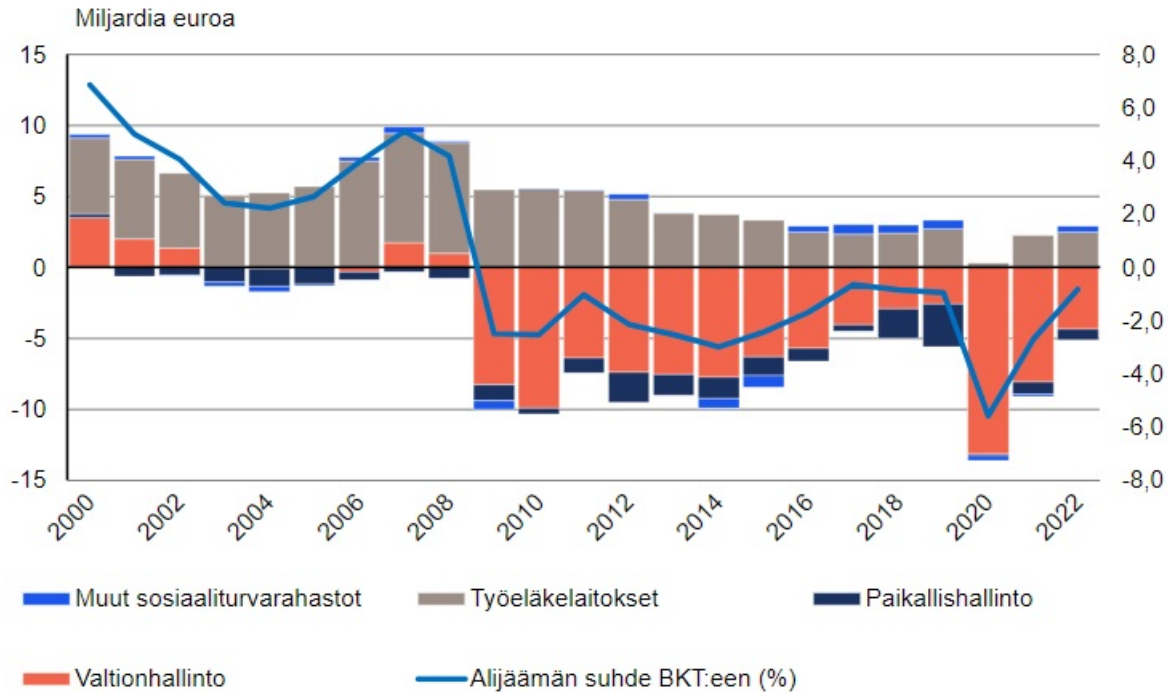
Palkat ja palkkiot nousivat 6 % vuonna 2022. Kokonaisuutena kotitalouksien saamat tulot kasvoivat kotitalouksien menoja vähemmän ja kotitalouksien säästämisaste kääntyi negatiiviseksi.

Säästö saadaan vähentämällä käytettävissä olevasta tulosta kulutusmenot. Säästö on negatiivinen, mikäli kotitalouksien käytettävissä oleva tulo on pienempi kuin kotitalouksien kulutusmenot. Säästämisaste on kotitalouksien säästön osuus käytettävissä olevasta tulosta.

Julkisyhteisöjen alijäämä supistui koronapandemiaa edeltävälle tasolle — valtion alijäämä puolittui

Julkisyhteisöjen rahoitusasema eli nettoluotonanto oli 2,2 miljardia euroa alijäämäinen vuonna 2022. Edellisenä vuonna alijäämä oli 6,8 miljardia euroa. Julkisyhteisöjen alijäämän supistumiseen vaikuttivat muun muassa verotulojen ja sosiaaliturvamaksujen kertymän kasvu. Vuonna 2022 alijäämä oli 0,8 % suhteessa bruttokansantuotteeseen.

Julkisyhteisöjen nettoluotonanto (+) tai nettoluotonotto (-) milj. € suhteessa bruttokansantuotteeseen (%)



Lähde: Tilastokeskus, Kansantalouden tilinpito

Valtionhallinnon alijäämä oli 4,3 miljardia euroa, kun se edellisenä vuonna oli 8 miljardia euroa. Paikallishallinnon (kunnat ja kuntayhtymät ym.) alijäämä säilyi lähes ennallaan, ollen noin 750 miljoonaa euroa. Paikallishallinnon ennakkolisiin tietoihin liittyy tavanomaista enemmän epävarmuutta lähdeaineistossa havaituista epäjohtonmukaisuuksista johtuen.

Työeläkelaitosten ylijäämä kasvoi noin 2,5 miljardiin euroon. Ylijäämään ei lasketa mukaan sijoitusten arvonmuutoksia. Myös muiden sosiaaliturvarahastojen rahoitusasema parani, ollen runsaat 400 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Tähän vaikutti parantunut työllisyys.

Neljännesvuositilinpidoon tarkentuminen

Maaliskuun julkaisun yhteydessä olemme päivittäneet myös neljännesvuositilinpidoon tietokantataulukot eurooppalaisen revisiopolitiikan mukaisesti. Helmikuuhun verrattuna tiedot ovat tarkentuneet erityisesti julkisen talouden ja ulkomaiden osalta.

Lähde: "Kansantalouden tilinpito 2022, ennakkolliset tiedot. Tilastokeskus"

2.4 Olennaiset muutokset Muhoksen kunnan toiminnassa ja taloudessa

Toimintavuonna toteutettiin investointiohjelma, jonka investointien määrä oli merkittävästi pienempi kuin edellisenä vuonna. Suurimmat investointikohteet vuonna 2022 olivat Kirkkosaaren kevyenliikenteenväylä (sis. sillan uusiminen), valtatie 22 Rovon risteuksen alikulku ja pysäkkijärjestelyt sekä liittymäjärjestelyt ja Päivärinteen kunnallistekniikan laajennus Liisanlenkin alueella.

Vuoden 2022 toteutuneet bruttoinvestoinnit olivat 5,3 M€ (vuosi 2021: 7,3 M€) ja investointien netto 4,9 M€ (vuosi 2021: 6,2 M€). Kirkkosaaren kevyenliikenteen järjestelyiden ja vt 22 Rovon alikulun investointien kohonneet kustannukset siirrettiin talousarviovuodelle 2023, yhteensä noin 680 000 euron arvosta. Talousarviomuutokset tehtiin vuoden 2022 aikana valtuustossa.

Toimintamenot kasvoivat n. 3,4 % (2,4 M€) edellisvuoteen verrattuna ja 1,4 % (1 M€) muutettuun talousarvioon nähden. Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan ja yleinen hintatason nousu näkyi mm. kasvavina energiakustannuksina. Myös mm. raaka-aineiden, elintarvikkeiden, hoitotarvikkeiden ja lääkkeiden hinnat nousivat. Em näkyivät menolajilla aineet ja tarvikkeet – kasvua edellisvuoteen oli n. 0,9 M€ euroa (n. 22 %). Palveluiden ostot kasvoivat 1,43 % (0,45 M€) edellisvuoteen nähden ollen 32,4 M€:a. Erityisesti sosiaalipalveluissa asiakaspalveluiden ostot kasvoivat johtuen asiakasmäärän kasvusta ja hintojen noususta. Myös matkustus- ja kuljetuspalveluissa oli kasvua. Erikoissairaanhoidon ostot jäivät merkittävästi pienemmiksi (n. 0,9 M€) verrattuna vuoden 2021 tilinpäätökseen.

Henkilöstökulut kasvoivat 2,3 % (0,7 M€) edellisvuoteen nähden, mistä osa johtui kesäkuussa 2022 tehdystä kunta-alan kolmivuotisesta palkkaratkaisusta. Korotus astui voimaan 1.6.2022 ja sen vaikutus vuodelle 2022 oli n. 1,76 %. Hyvinvointipalveluissa henkilöstömenoja ovat kasvattaneet mm. varhaiskasvatuksen päiväkotien uudet ryhmät ja perhepäivähoitajien määrän lisääminen sekä perhepäivähoitajien palkkausjärjestelmän muutos. Myös iltapäivätoiminnan uudet ryhmät Kirkonkylän ja Hyrkin kouluilla näkyvät kustannuksissa. Korona on osaltaan vaikuttanut henkilöstömenojen kasvuun, sillä mm. töistä on jääty pois matalalla kynnyksellä flunssaoireiden ilmaantuessa.

Ylijäämää kertyi 5 288 € vuodelle 2022. Alkuperäisessä talousarviossa suunniteltu ylijäämä oli n. 0,9 M€, mikä sisälsi talouden tasapainotustoimenpiteiden etenemistä. Osassa toimenpiteistä onnistuttiin, mutta kokonaisuuteena ne eivät olleet riittäviä. Alkuperäiseen talousarvioon 2022 ei oltu varattu määrärahaa kunnanalan palkankorotuksiin eikä soten koronasta johtuviin kertakorvauksiin, joista ei ollut tarkkaa tietoa vielä talousarviota valmisteltaessa. Keskenäisten projektien ennakoimattomat aktivoinnit ja niistä johtuvat poistot, nostivat kunnan poistoja n. 0,3 M€ vuonna 2022, joista tehtiin talousarviomuutos (KH 23.5.2022 § 164, KV 30.5.2022 § 29). Lisäksi taseessa oli rakennuksia (Kylmälänkylän koulu, Carhatec halli/väestösuoja), jotka oli myyty jo aiemmilla tilikausilla. Em. alaskirjattiin ja niistä syntyi myyntitappiota. Sosiaali- ja terveystoimen kalustoa ja laitteita yms. myytiin 3StepIT:lle, joista syntyi luovutusvoittoja kunnalle.

Vuoden aikana otettiin 11 M€ uutta pitkäaikaista lainaa ja vanhoja lainoja lyhennettiin n. 10,3 M€. Muhoksen kunnan kokonaislainakanta vähentyi hieman (n. 0,3 M€). Lainakanta oli 53,1 M€ (TP2021: 53,5 M€) ja velka per kuntalainen oli 5 982 € (TP2021: 6003 €).

Konsernin tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taseen laadinta on toteutettu voimassaolevan lainsäädännön mukaisesti. Tytäryhtiöistä Muhoksen Vesihuolto Oy:n tulos oli alijäämäinen -317 575 € (TP2021: alijäämä -110 286 €).

2.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Muhoksen kunnassa valmisteltiin syksyllä 2021 kuntastrategia 2022–2025 uuden valtuustokauden johtamisen työkaluksi. Kuntastrategia oli valtuuston hyväksymiskäsittelyssä yhtä aikaa talousarvion 2022 hyväksymisen kanssa (valtuusto 15.12.2021 97 §). Muhoksen kuntastrategia 2022–2025 laadittiin osallistamalla valtuutetut, kunnan henkilöstö ja sidosryhmiä strategiaprosessin eri vaiheisiin. Strategiatyön poliittisesta ohjauksesta vastasi kunnanhallitus ja operatiivisesta valmistelusta kunnan johtoryhmä.

Keväällä alkanut ja syksyllä toimialojen kanssa edelleen tarkennettu talouden tasapainotusohjelma ohjasi kunnan talousarvion 2022 ja taloussuunnitelmien 2023-2025 laadintaa valtuuston hyväksymän talousarvion raamin mukaisesti. Talousarvion vuoden 2022 tasapainotustoimenpiteet on siirretty osaksi talousarviota (käyttösuunnitelmaa) ja siten ne ovat osa vuoden 2022 menojen ja tulojen arvioita toimialoittain ja sitovuuksittain. Vuosille 2023-2025 suunnitellut toimenpiteet on huomioitu suunnitteluvuosien arviolaskelmissa. **Tavoitteena on, että vuosien 2022–2025 tilinpäätökset ovat ylijäämäisiä ja kertynyt alijäämä on katettu vuoden 2025 tilinpäätöksessä kokonaan.** Täten kuntaa koskeva alijäämän kattamisvelvollisuus olisi täytetty.

Kevään 2022 aikana Muhoksen kunta teki yhdessä kuntien talouteen ja rahoitukseen erikoistuneen asiantuntijayrityksen, Inspira Oy:n, kanssa selvityksen miten kunnan taloudellinen asema ja kantokyky muuttuu 2020-luvulla toimintaympäristön muuttuessa. Merkittäviä muutoksia ovat/olivat mm. sote-uudistus, Pohjois-Suomen lomituspalveluiden laajentuminen (Muhos yksi vastuukunta) 1.1.2023 alkaen sekä suunniteilla oleva TE-uudistus. Lopputuloksena syntyi erilaisia skenaarioita, miten kunnan talous kehittyisi lyhyellä ja pitkällä aikavälillä toimintaympäristömuutokset ja talouden tasapainotustoimenpiteet huomioiden. Talouden tasapainotusohjelma on ajantasaisettu säännöllisesti ja tilikauden 2022 tuloksen selvittyä uudet ja omassa olevat toimenpiteet on otettu tarkasteluun välittömästi.

2.6 Kunnan henkilöstö

Muhoksen kunnan henkilöstömäärä 31.12.2022 oli 754 (2021/748). Kokonaisuutos edelliseen vuoden 2021 tilinpäätökseen oli 6 henkilöä eli noin +0,8 %.

Henkilöstön lukumäärä 31.12.

	2022	2021	2020
Konsernipalvelut	104	112	120
Hyvinvointipalvelut*	338	321	316
Sosiaali- ja terveyspalvelut	237	238	225
Tekniset palvelut	75	77	78
YHT.	754	748	739

* Hyvinvointipalveluiden henkilömäärä ei sisällä valtionavustuksella palkattuja henkilöitä (projektien henkilömäärä)

Henkilöstömenot käyttötaloudessa vuoden 2022 osalta olivat yhteensä 32 391 671 € (TP2021/31 673 820 €).

Sairauspoissaolot ilmoitetaan vuoden 2022 osalta KT:n uuden päivitetyn Suositus henkilöstökertomuksen laadintaan -ohjeistuksen mukaisesti kalenteripäivinä ja ne ilmoitetaan keskimäärin kalenteripäivinä henkilötyövuotta kohti. Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä koko henkilöstön työajasta.

Koko henkilöstön sairauspoissaolot vuonna 2022 olivat palkallisten sairauspoissaolojen osalta 23,1 pvä/hlö ja palkattomien sairauspoissaolojen osalta 4,9 pvä/henkilö. Sairauspoissaoloprosentti oli 10,2 %. Vuoden 2022 henkilöstökertomuksessa on tarkemmin esitettyä poissaolot KT:n uuden suosituksen mukaisesti. Palkallisia sairauspoissaoloja oli yhteensä 14 906 päivää ja palkattomia 3 156 päivää sisältäen työtapatuimat, työmatkatatuimat ja ammattitaudit.

Sairauspoissaolot toimialoittain

	Palkalliset poissaolot, pvä/hlö	Palkattomat poissaolot, pvä/hlö	Sairauspoissaolo %	0 päivää sairastaneet hlöä/%
Hyvinvointipalvelut	21,7	2,1	7,8	31/11,8 %
Konsernipalvelut * ilman	32,4	21	19,5	13/16,2%
Lomituspalveluita * lomituspalvelut	9,1	0	3,3	4/32,5%
Sosiaali- ja terveyspalvelut	36,7	24,9	22,5	9/13,3%
Tekniset palvelut	22,6	2,2	9	14/6,8%
	31,6	7,6	13,8	5/8,1%

Työtapatuimista johtuvia poissaoloja vuonna 2022 oli yhteensä 311 päivää (2021/434pv), joista työmatkatatuimista johtuvia oli 5 päivää (2021/16pv) ja ammattitaudista johtuvia 10 päivää. Lomituspalveluissa työtapatuimien vuoksi kertyi 154 (2021/264pv) sairauspoissaolopäivää, joka on noin 49,5% kaikista tapatuimista aiheutuneista sairauspoissaolopäivistä.

Vuoden 2022 aikana eläkkeelle siirtyi 17 henkilöä.

Muhoksen kunnan sosiaali- ja terveyspalveluiden henkilöstö, n. 240 hlöä, siirtyi hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Lisäksi Pohjois-Suomen lomituspalvelut siirtyvät Muhoksen kunnan vastuulle vuoden 2023 alussa, mikä lisää kunnan henkilöstömäärää 1.1.2023 alkaen.

Henkilöstöä koskevat tiedot aikaisemmilta vuosilta 2020 ja 2021 eivät ole olleet täysin vertailukelpoisia kesken tilikauden tapahtuneen tietojärjestelmän vaihtumisen johdosta Muhoksen kunnan siirryttyä Monetrin asiakkaaksi 1.4.2020 alkaen. Myöskään vuoden 2022 vertailu edellisiin vuosiin ei ole täysin vertailukelpoinen, koska tietyt tunnusluvut ja niiden laskukaavat ovat muuttuneet KT:n päivitettyä suosituksen henkilöstökertomuksen laadintaan. Uusi suositus on voimassa vuoden 2022 alusta. Jatkossa henkilöstökertomuksesta saadaan henkilöstön tiedolla johtamisen ja henkilöstöjohtamisen tuloksellisuuden kannalta oleellisia ja tärkeitä tunnuslukuja.

2.7 Arvio merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Toimintavuonna valmisteltiin sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen tehtävien siirtoa Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle siten, että toiminta voi käynnistyä keskeytyksettä vuonna 2023. Samanaikaisesti Muhoksen kunta vastasi maatalouslomituksen yhdistymisen valmistelusta kahdeksan pohjoisimman paikallisyksikön alueella. Maatalousyrittäjien eläkelaitos (MELA) rahoitti vuosina 2021-2022 toteutettavan projektin, jossa valmisteltiin paikallisyksiköiden yhdistyminen. Oulujoen pohjoispuolista aluetta koskevat lomituspalvelut siirtyvät Muhoksen kunnan järjestettäväksi vuonna 2023. Muhoksen kunta osallistuu Oulun kaupunkiseudun työllisyyden kuntakokeiluun. Kuntakokeilu kestää vuoden 2024 loppuun ja maan hallituksen tavoite on, että työllisyyspalvelut siirretään kuntien hoidettavaksi vuoden 2025 alusta. Tämän seurauksena työllisyyden hoito tulee kuntien tehtäväksi, mutta lainsäädäntötyön valmistelun aikana esimerkiksi talousvaikutukset kunnille ovat lähinnä suuntaa antavia.

Vuoden 2022 aikana valmisteltiin uuden kunnan organisaatio ja johtamisjärjestelmä sekä uudistettiin ja ajantasaistettiin kunnan hallintosääntö. Lisäksi uudistettiin talousarvio sekä tehtiin tehtävien siirtoja ja henkilöstöjärjestelyitä. Muutoksen astuivat voimaan vuoden 2023 alussa. Edellä kuvatut tehtävien siirrot ja muutokset vaikuttavat keskeisesti Muhoksen kunnan toimintaan, henkilöstöön ja talouteen. Kuntatalous on kiristynyt viime vuosina lainsäädännöllä ja asetuksilla kuntien tehtäviksi siirrettyjen uusien velvoitteiden vuoksi. Merkittävimmät muutokset koskevat varhaiskasvatusta, perusopetusta ja toisen asteen koulutusta (lukio). Kuitenkin esimerkiksi koronakompensaatiot ovat antaneet liikkumavaraa kuntien talouteen.

Vuoden 2021 aikana käynnistettiin kunnan talouden tasapainottaminen vuosille 2022-2025. Sen toteuttamisen edellytys on, että toimialueilla ja tukipalveluissa suunnitellut toimenpiteet etenevät aikataulussa ja tarvittaessa tehdään korjausliikkeitä muuttunut tilanne huomioiden. Talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutumista myös seurataan ja ennakoidaan säännöllisesti. Tämä on toteutettu neljännesvuosittain tehtävillä laajemmilla koko kuntaa ja toimialoja koskevilla ennakoinneilla. Vuoden 2022 lopussa on linjattu, että tasapainottamisen toimenpiteiden perusteita tarkastellaan ja täydennetään uusilla toimenpiteillä, jotta kunnan talous saadaan kestävämmälle pohjalle.

Riskejä ovat myös asiakkaiden kasvanut palvelutarve sosiaali- ja terveystalouden sekä hyvinvointipalveluissa erityisesti varhaiskasvatuksessa. Tämä näkyy kohonneina asiakaskohtaisina kustannuksina. Tavoitteena on tarkastella palvelutuotantoa kokonaisuutena ja muuttaa palvelutuotantoa pidemmällä aikavälillä. Ammattitaitoisen henkilöstön saatavuus on myös haastavaa. Henkilöstön saatavuus vaikuttaa hoito- ja palvelutakuiden toteutumiseen sekä arjen sujuvuuteen toimintayksikössä. Vaikeasti ennakoitavissa on hyvinvointialueuudistuksen mukanaan tuomat muutokset palveluiden järjestämiseen ja yhdyspintoihin. Erityisesti tämä näkyy työllisyyspalveluissa ja hyvinvointipalveluissa. Huomiota on kiinnitetty edelleen työhyvinvointiin ja esihenkilötyön ja johtamisen kehittämiseen. Taloudellisesti erittäin haastavana aikana kunnassa on pidettävä samalla huolta henkilöstön työssä jaksamisesta ja tuesta muutoksien keskellä. Jatkuva riskiarviointi ja ennakointi on tarkoitus liittää osaksi normaalia toimintaa uudistamalla sisäisen valvonnan toimintaa sekä kehittämällä ja systematisoimalla riskienhallinta.

Liitetiedoissa on annettu selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta.

Tulevien vuosien osalta voidaan todeta, että tulo-rahoituksella on katettava toteutettavat investoinnit ja vanhojen lainojen lyhennykset. Vuoden 2022 lopussa rahavarat olivat 3 124 840 € (2021: 2 704 713 €). Muhoksen kunnan pitkäaikainen lainakanta oli 40,2 M€ (2021: 38,5 M€). Uusien lainojen korot ovat nousseet merkittävästi ja em. on huomioitava uusia investointeja suunniteltaessa.

Muhoksen kunnalla oli toimintavuonna käynnissä oikeudenkäyntejä, jotka liittyvät mm. viranhaltijan virkavalintaan.

2.8 Ympäristötekijät

Muhoksen kunnan ympäristönsuojelu-, ympäristöterveydenhuolto- ja eläinlääkintäviranomaisena toimii Oulunseudun ympäristötoimi -liikelaitoksen johtokunta. Johtokunnassa on yhdeksän jäsentä, joista kuusi Oulusta ja kolme muista yhteistyökunnista, joista yksi on Muhoksen kunnan edustaja. Muhoksen kunnan maksuosuus viranomaistoiminnasta oli 74 190 euroa ja eläinlääkintähuollosta 141 544 euroa, yhteensä 215 734 euroa.

Ympäristönsuojeluviranomainen antoi vuoden 2022 aikana yhden maa-ainesluparatkaisun Muhoksen kunnan alueelle. Lisäksi ratkaistiin yksi eläinsuojaa koskeva yleinen ilmoitusmenettelyn mukainen asia. Tarkastuksia vuoden aikana suoritettiin yhteensä 17 kpl. Ympäristöhaittavalituksia Muhoksen kunnan alueelta tuli vuoden aikana 12 kpl, näistä suurin osa liittyi jätteiden käsittelyyn. Vuoden aikana käsiteltiin myös 11 kpl ympäristönsuojelumääräyksistä poikkeamisia, jotka kaikki koskivat öljysäiliön maahan jättämistä kiinteistön lämmitysmuotoa vaihdettaessa.

Muhoksen kunta ja ympäristötoimi osallistuivat aktiivisesti ARVOVESI-hankkeeseen, Elinvoimaa Kainuun järviltä Perämeren rannikolle – Oulujoen vesistöalueen vesistövisio 2035. Pää tavoitteena on tuottaa vesistövisio, joka sovittaa yhteen vesienhoidon, vesivoiman, kalatalouden, alueiden käytön ja elinkeinoelämän tavoitteet Oulujoen vesistöalueella. Hanke käynnistyi kesäkuussa 2020 ja päättyy keväällä 2023.

Oulujoen–lijoen vesienhoitosuunnitelman vuosille 2022–2027 hyväksyttiin valtioneuvostossa 16.12.2021 yhdessä kuuden muun vesienhoitosuunnitelman kanssa. Kyseessä on kolmas vesienhoidon suunnitelmakausi. Viranomaisten on otettava soveltuvilta osin huomioon hyväksytyt vesienhoidon tavoitteet. Kunnissa vesienhoitosuunnitelman tavoitteita toteutetaan käytettävissä olevin resurssein yhdessä valtionhallinnon kanssa.

Ympäristöterveydenhuolto teki Muhoksella tarkastuksia elintarvikelain nojalla 31 kpl ja terveydensuojelulain nojalla 27 kpl. Tupakka- ja nikotiinitarkastuksia tehtiin yhteensä 1 kpl. Uimarannoilta otettiin yhteensä 22 uimavesinäytettä kesän aikana. Uimakauden ulkopuolella, eli talviuintikaudella, näytteitä otettiin 2 kpl.

Eläinlääkintähuolto teki Muhokselle tuotantoeläinkäyntejä 370 kpl, lemmikkieläinkäyntejä oli 705 kpl, eläinsuojelukäyntejä 39 kpl ja terveydenhuoltokäyntejä 55 kpl.

3 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt keväällä 2015 (30.3.2015 §21) laaditun pysyväismääräyksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeesta. Ohjeen mukaisesti toimielin ja sen alainen johtava viranhaltija vastaavat toiminnan sisäisestä valvonnasta. Toiminnot on järjestettävä siten, että kaikilla tasoilla on riittävä sisäinen valvonta. Sisäisen valvonnan toimintamallia on koulutettu esimieskoulutusten yhteydessä. Tilinpäätös- ja toimintakertomuskäsittelyn yhteydessä luottamustoimielimet ovat arvioineet sisäistä valvontaa omien hallintokuntiansa osalta.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Toimialueiden osalta sisäinen valvonta toimii toimialueilta saatujen selvitysten perusteella kohtalaisen hyvin, mutta jonkin verran poikkeamia on havaittu.

Sisäistä valvontaa toteutetaan sähköisen Dynasty-asianhallintajärjestelmän avulla siten, että valmistelusta vastaava viranhaltijaorganisaatio toimii sisäisen valvonnan ohjeiden mukaisesti. Viranhaltijapäätösten ja toimielinpäätösten osalta otto-oikeuden käyttö toimii asianmukaisesti asianhallintajärjestelmän avulla.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Kirjanpidon järjestelmistä saadaan vertailukelpoista taloustietoa päätöksenteon tueksi. Talouden seuranta toteutetaan kuukausitasolla koko kunnassa ja toimialoittain. Investointien toteutuksen suunnitelmavalmiuteen, aikatauluihin ja kustannusten hallintaan on kiinnitetty huomiota ja hankkeita pyritään ohjaamaan tavoitteelliseen lopputulokseen laadukkaiden suunnitelmien ja talousarvioiden avulla. Investointien rahoitukseen liittyviin muutostarpeisiin on reagoitu nopeasti muuttamalla hankkeiden yleisaikatauluja ja laajuutta, jaksottamalla kustannuksia ja hakemalla taloudellisesti ja toiminnallisesti tarkoituksenmukaisia ratkaisua. Tarvittaessa havaittuihin ongelmiin on puututtu talousarvion muutoksilla ja muutosesityksillä. Toiminnallista seuranta on toteutettu osavuosikatsauksissa kaksi kertaa vuodessa (tammi-huhtikuu ja tammi-elokuu).

Käyttötalouden seuranta on toteutettu aktiivisesti siten, että käyttötaloudessa ei olisi sellaisia talousarviolityksiä, joita ei ole käsitelty toimintavuoden aikana kunnan päätöksenteossa.

Riskienhallinnan järjestäminen

Organisaation jokainen taso vastaa omalta osaltaan riskienhallinnasta. Riskien kartoituksen osalta on toimialoilla tehty toimenpiteitä, mutta työssä on vielä kehitettävä. Erityisesti korona-aikana on painottunut henkilöstöriskien merkitys niissä palveluissa, joissa ei ole ollut saatavilla ammattitaitoisia sijaisia tai riittävästi henkilöstöä sairaus- ja muiden poissaolojen vuoksi. Jatkuvasti kasvava riski on ammattitaitoisen henkilöstön riittävyys ja oikea kohdentuminen osaavan työvoiman saatavuuden vuoksi.

Talousarviossa 2022 varattiin määräraha sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kokonaisuuden kehittämiseksi. Tämä on tarkoitus toteuttaa keväällä 2023.

Sopimustoiminta

Sopimuseurannan varmistamiseksi on sähköisen asiahallintajärjestelmään liitetty ns. sopimusosio, joka mahdollistaa olemassa olevien sopimusten seurannan. Järjestelmä hälyttää viranhaltijaa, jos sopimus vaatii toimenpiteitä.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Muhoksen kunnalla ei ole erillistä organisaatiota tai viranhaltijaa, jonka vastuulla on sisäinen valvonta. Valvontavastuu on jaettu organisaatiossa jokaiselle viranhaltijalle ja erityisesti johtavassa asemassa oleville viranhaltijoille. Sisäisen valvonnan ohjetta on koulutettu esimiehille.

Jokainen toimialue laatii sisäisen valvonnan ohjeen perusteella arvion siitä, miten sisäinen valvonta on toteutunut ja onko havaittavissa puutteita. Toimialueen lausunnot huomioidaan, kun laaditaan toimintakertomuksen sisäisen valvonnan arviointia.

Sisäinen tarkastus ja sisäisen valvonnan ohje on tarkoituksenmukaista uudistaa kokonaisuutena, kun Muhoksen kunnan organisaatio uudistetaan vastaamaan ns. tulevaisuuden kunnan tehtäviä vuoden 2023 alussa. Tämä toteutetaan vuoden 2023 keväällä.

4 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

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

4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Muhoksen kunnan tuloslaskelma 2022

TULOSLASKELMA	TP2021	TA2022 alkup	TA-muuto	Muut. TA	TP2022	Ali/yli	Tot%	Ero eur	Ero (%)
TOIMINTATUOTOT									
Myyntituotot	7 472 630	7 335 512	0	7 335 512	7 425 789	90 277	101,23	-46 842	-0,63
Maksutuotot	3 109 971	3 067 218	5 400	3 072 618	3 110 239	37 621	101,22	268	0,01
Tuet ja avustukset	2 032 457	1 068 309	600 000	1 668 309	2 067 760	399 451	123,94	35 303	1,74
Vuokratuotot	1 265 578	1 463 915	0	1 463 915	1 370 430	-93 485	93,61	104 852	8,28
Muut toimintatuotot	165 243	110 022	0	110 022	102 897	-7 125	93,52	-62 346	-37,73
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	14 045 879	13 044 976	605 400	13 650 376	14 077 114	426 738	103,13	31 235	0,22
Valmistus omaan käyttöön	128 826	0	0	0	70 811	70 811	0,00	-58 016	-45,03
TOIMINTAKULUT									
Henkilöstökulut	-31 673 820	-31 755 995	-378 784	-32 134 779	-32 391 671	-256 892	100,80	-717 851	2,27
Palvelujen ostot	-31 980 286	-31 671 151	-796 000	-32 467 151	-32 438 583	28 568	99,91	-458 298	1,43
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 082 101	-3 841 488	-802 250	-4 643 738	-4 990 709	-346 971	107,47	-908 608	22,26
Avustukset	-3 171 293	-2 745 557	30 600	-2 714 957	-2 942 268	-227 311	108,37	229 025	-7,22
Vuokrat	-468 096	-868 376	0	-868 376	-796 265	72 111	91,70	-328 169	70,11
Muut toimintakulut	-189 862	-136 155	0	-136 155	-430 174	-294 019	315,94	-240 312	126,57
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-71 565 458	-71 018 722	-1 946 434	-72 965 156	-73 989 671	-1 024 515	101,40	-2 424 213	3,39
TOIMINTAKATE	-57 390 752	-57 973 746	-1 341 034	-59 314 780	-59 841 746	-526 966	100,89	-2 450 994	4,27
Verotulot	33 119 939	33 928 000	1 098 000	35 026 000	34 953 784	-72 216	99,79	1 833 845	5,54
Valtionosuudet	28 904 432	28 780 685	250 000	29 030 685	28 983 539	-47 146	99,84	79 107	0,27
Rahoitustuotot ja -kulut									
Korkotuotot	106 729	112 000	0	112 000	107 541	-4 459	96,02	812	0,76
Muut rahoitustuotot	22 139	0	0	0	25 807	25 807	0,00	3 668	16,57
Korkokulut	-247 978	-300 000	0	-300 000	-275 053	24 947	91,68	-27 074	10,92
Muut rahoituskulut	-1 620	-2 000	0	-2 000	-7 715	-5 715	385,77	-6 096	376,39
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-120 730	-190 000	0	-190 000	-149 419	40 581	78,64	-28 690	23,76
VUOSIKATE	4 512 889	4 544 939	6 966	4 551 905	3 946 158	-605 747	86,69	-566 731	-12,56
Poistot ja arvonalentumiset									
Suunn.mukaiset poistot	-3 483 573	-3 612 024	-356 230	-3 968 254	-3 962 886	5 368	99,86	-479 313	13,76
Satunnaiset erät									
Satunnaiset tuotot	144 733	0	0	0	0	0	0,00	-144 733	-100,00
SATUNNAISET ERÄT YHTEENSÄ	144 733	0	0	0	0	0	0,00	-144 733	-100,00
TILIKAUDEN TULOS	1 174 049	932 915	-349 264	583 651	-16 728	-600 379	-2,87	-1 190 777	-101,42
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	22 600	0	0	0	22 016	22 016	0,00	-584	-2,58
Varausten lis.(-)tai väh.(+)	2 658	0	0	0	0	0	0,00	-2 658	-100,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄM)	1 199 307	932 915	-349 264	583 651	5 288	-578 363	0,91	-1 194 019	-99,56

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:		
	TP2022	TP2021
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	27,0	19,6
Vuosikate/Poistot, %	99,6	129,6
Vuosikate, eur/asukas	444	507
Asukasmäärä	8 883	8 907

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

(=100 * toimintatuotot / toimintakulut – valmistus omaan käyttöön) (*ulkoinen kirjanpito)

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä.

Vuosikate prosenttia poistosta

(= 100 * vuosikate/poistot ja arvonalentumiset)

Tunnusluvun ollessa 100 % voidaan katsoa kunnan tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen kun vuosikate alittaa poistot. Vuosikatteen ollessa alijäämäinen kunnan tulorahoitus on heikko.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Kunnan koko, taajama-aste, tekniset verkostot ja toimintojen organisointi ovat tekijöitä, jotka vaikuttavat vuosikatetavoitteen määrittämiseen kunnassa.

4.2 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA	2022	2021
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	3 946 158	4 512 889
Satunnaiset erät	0	144 733
Tulorahoituksen korjauserät	7 806	-78 083
TOIMINNAN RAHAVIRTA	3 953 964	4 579 539
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-5 244 427	-7 133 883
Rah.osuudet investointimeno	24 290	755 536
Pys.vast.hyöd.luovutustulot	235 583	121 192
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-4 984 554	-6 257 154
Toiminnan ja invest. rahavirta	-1 030 590	-1 677 614
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik.lainojen lisäys	11 000 000	12 000 000
Pitkäaik.lainojen vähennys	-10 325 370	-9 775 009
Lyhytaik.lainojen muutos	-1 000 000	500 000
Lainakannan muutokset	-325 370	2 724 991
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.var.ja po:n muut	11 742	7 986
Vaihto-omaisuuden muutos	89 533	-21 753
Saamisten muutos	1 177 567	1 464 500
Korottomien velkojen muutos	497 245	-1 387 792
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 776 087	62 941
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 450 718	2 787 932
RAHAVAROJEN MUUTOS	420 127	1 110 317
Rahavarojen muutos	-420 127	-1 110 317
Rahavarat 31.12.	3 124 840	2 704 713
Rahavarat 1.1.	2 704 713	1 594 396

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:		
1 000 €	TP2022	TP2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-11 946	-12 506
Investointien tulorahoitus, %	75,6	70,8
Lainanhoitokate	0,4	0,5
Kassan riittävyys, pv	12,7	11
Asukasmäärä	8 883	8 907

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

Toiminnan ja investointien rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman, sen välitulosten ja niistä laskettavien tunnuslukujen avulla. Tavoitteena investointien omarahoitus eli toiminnan ja investointien rahavirran kertymän tulisi olla vähintään 0 viiden vuoden tarkastelukauden lopussa.

Investointien tulorahoitus, %

(= $100 * \text{vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$)

Tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta kertoo prosenttiosuuden, joka on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Lainanhoitokate

(= $(\text{vuosikate} + \text{korkokulut}) / (\text{korkokulut} + \text{lainanlyhennykset})$)

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

Kassan riittävyys päivissä

(= $365 \text{ pv} * \text{rahavarat } 31.12. / \text{kassasta maksut tilikaudella}$)

Tunnusluku ilmaisee, montako päivää kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset.

4.3 Tase ja sen tunnusluku

T A S E	2021	2022
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
1. Aineettomat oikeudet	99 723	47 754
2. Muut pitkävaikutteiset meno	249 574	1 024 932
Aineettomat hyödykkeet yht.	349 296	1 072 686
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	9 789 570	9 880 998
2. Rakennukset	42 447 919	46 970 546
3. Kiinteät rakenteet ja laitt	7 850 979	9 311 205
4. Koneet ja kalusto	1 009 542	439 916
5. Muut aineelliset hyödykkeet	121 754	121 754
6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	8 348 025	3 131 251
Aineelliset hyödykkeet yht	69 567 789	69 855 670
III Sijoitukset		
1. Osakkeet ja osuudet	8 622 712	8 622 712
3. Muut lainasaamiset	50 000	50 000
4. Muut saamiset	251 823	251 823
Sijoitukset yhteensä	8 924 535	8 924 535
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	78 841 620	79 852 891
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
2. Lahjoitusrahastojen varat	293 722	293 384
3. Muut toimeksiantojen varat	22 278	35 918
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT	316 000	329 302
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I Vaihto-omaisuus		
1. Aineet ja tarvikkeet	89 533	0
Vaihto-omaisuus yhteensä	89 533	0
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
2. Lainasaamiset	4 981 953	4 721 381
3. Muut saamiset	75 000	75 000
Pitkäaik.saamiset yhteensä	5 056 953	4 796 381
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	1 439 246	1 462 312
2. Lainasaamiset	160 440	165 522
3. Muut saamiset	1 821 668	821 516
4. Siirtosaamiset	23 168	78 177
Lyhytaikaiset saamiset yht.	3 444 522	2 527 527
Saamiset yhteensä	8 501 476	7 323 908
III Rahoitusarvopaperit		
IV Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset yht.	2 704 713	3 124 840
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	11 295 721	10 448 749
VASTAAVAA YHTEENSÄ	90 453 342	90 630 943

T A S E	2021	2022
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA		
I Peruspääoma	-27 287 120	-27 287 120
IV Ed.tilikausien yli/alijäämä	2 053 807	854 501
V Tilikauden yli/alijäämä	-1 199 307	-5 288
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-26 432 620	-26 437 908
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
VARAUKSET		
1. Poistoero	-96 993	-74 978
POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.YHT	-96 993	-74 978
C PAKOLLISET VARAUKSET		
2. Muut pakolliset varaukset	-62 388	-59 797
PAKOLLISET VARAUKSET YHT.	-62 388	-59 797
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
1. Valtion toimeksiannot	-95 091	-106 523
2. Lahjoitusrahastojen pääoma	-296 170	-295 907
3. Muut toimeksiantojen pääoma	-117 772	-131 646
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	-509 032	-534 076
E VIERAS PÄÄOMA		
I Pitkäaikainen		
2. Lainat vakuutus- ja rah.lai	-38 501 970	-40 192 490
3. Lainat julkisyhteisöiltä	-15 497	0
Pitkäaikainen vieras po. yht.	-38 517 467	-40 192 490
II Lyhytaikainen		
1. Joukkovelkakirjalainat	-5 000 000	-4 000 000
2. Lainat rahoitus- ja vak.lai	-9 933 592	-8 934 480
3. Lainat julkisyhteisöiltä	-16 011	-14 729
5. Saadut ennakot	-557 057	-687 991
6. Ostovelat	-4 466 988	-4 422 810
7. Liittymismaks. ja muut vela	-551 064	-556 030
8. Siirtovelat	-4 310 131	-4 715 654
Lyhytaikainen vieras po. yht.	-24 834 842	-23 331 694
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-63 352 309	-63 524 184
VASTATTAVAA	-90 453 342	-90 630 943

TASEEN TUNNUSLUVUT:		
	TP2022	TP2021
Omavaraisuusaste, %	29,0	29,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	80,5	82,6
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €	-849	-855
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	-96	-96
Lainakanta 31.12., 1 000 €	53 142	53 467
Lainat 31.12., €/asukas	5 982	6 003
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	50	50
Asukasmäärä	8 883	8 907

Omavaraisuusaste %

(= $100 * (\text{oma pääoma} + \text{poistoero} + \text{vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{koko pääoma} - \text{saadut ennakot})$)

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 % omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntatalouden merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus - %

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

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

(= edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + tilikauden ylijäämä (alijäämä))

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

Lainakanta 31.12.

(= vieras pääoma – (saadut ennakot – lyhytaikaisen vieraan pääoman osto- ja siirtovelat))

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat euroa / asukas

Lainasaamiset 31.12.

(= sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset)

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

5 KOKONAISTULOT JA -MENOT

Kokonaistulojen ja –menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

MUHOKSEN KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT				
TULOT				
Toiminta			€	%
	Toimintatuotot		14 077 114	15,57
	Verotulot		34 953 784	38,66
	Valtionosuudet		28 983 539	32,06
	Korkotuotot		107 541	0,12
	Muut rahoitustuotot		25 807	0,03
	Satunnaiset tuotot		0	0,00
	Tulorahoituksen korjauserät:			
		Käyttöomaisuuden myyntivoitto	56 523	
Investoinnit				
	Rahoitusosuudet investointimenoihin		24 290	0,03
	Käyttöomaisuuden myyntitulot		235 583	0,26
Rahoitustoiminta				
	Antolainasaamisten vähennykset		0	0,00
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys		11 000 000	12,17
	Lyhytaikaisten lainojen lisäys		1 000 000	1,11
	Oman pääoman lisäykset		0	
Kokonaistulot yhteensä			90 407 658	100,00
MENOT				
Toiminta			€	%
	Toimintakulut		73 989 671	82,42
		-Valmistus omaan käyttöön	-70 811	-0,08
	Korkokulut		275 053	0,31
	Muut rahoituskulut		7 715	0,01
	Tulorahoituksen korjauserät:			
		Pakollisten varausten muutos	-2 591	0,00
		Käyttöomaisuuden myyntitappio	66 920	
Investoinnit				
	Investointimenot		5 244 427	5,84
Rahoitustoiminta				
	Antolainasaamisten lisäykset		0	0,00
	Pitkäaikaisten lainojen vähennys		10 325 370	11,50
	Lyhytaikaisten lainojen vähennys		0	0,00
	Oman pääoman vähennykset		0	
Kokonaismenot yhteensä			89 768 834	100,00

6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

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

6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

	Yhdistely konsernitilinpäätöksessä	
	<i>Yhdistely (kpl)</i>	<i>Ei Yhdistely (kpl)</i>
Tytäryhteisöt	2	
Muut yhtiöt:		
Muhoksen vesihuolto Oy (100 %)		
Kiinteistö Oy Piilorivi (51,29 %)		
Kuntayhtymät	3	
Pohjois-Pohjanmaan liitto (2,09 %)		
Koulutuskuntayhtymä OSAO (3,65 %)		
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä (2,56 %)		
Osakkuusyhteisöt (< 50 %)	3	
Kiinteistö Oy Muhoksen Vanhustentalot (23,07 %)		
Humanpolis Oy (33 %)		
Hirsijärven Vesi Oy (50 %)		
Yhteensä	8	

6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Muhoksen kuntakonsernin toiminnan ohjaus perustuu valtuuston hyväksymään konserniohjeeseen. Muhoksen Vesihuolto Oy:n velan lyhennyksen ja koron maksun tavoitteet toteutuivat vuonna 2022 siten, että yhtiö lyhensi lainaa 100 000 € ja korkoa 100 000 €.

Talousarviovuodelle 2022 asetettujen Muhoksen Vesihuolto Oy:n muiden tavoitteiden toteutuminen:

1. Tavoite asentaa etäluettavia mittareita saavutettiin
2. Tavoite laskuttamattoman veden määrän saamiseksi alle 10 %:iin (nyt 10–20 %) sekä viemärin vuotovesien määrän alentaminen alle 15 %:iin (nyt 15–20 %) verkoston määrätietoisella saneerauksella ei saavutettu kaikilta osin.
3. Muhoksen Vesihuolto Oy:n tavoite kehittää vesihuoltoa alueellaan yhdyskuntakehitystä vastaavasti saavutettiin.
4. Tavoite toimittaa asiakkaille puhdasta pohjavettä kohtuukustannuksin ja huolehtia viemäroinnistä terveyden- ja ympäristösuojelun kannalta asianmukaisesti ja taloudellisesti saavutettiin.

Muhoksen Vesihuollon tavoite lyhentää velkaansa seuraavien vuosien aikana on seuraava:

<u>Vuosi</u>	<u>Lyhennys</u>
2022	200 000 € (sis. kertaluonteinen 100 000 €)
2023	100 000 €
2024	100 000 €
2025	100 000 €

Velkapääoman korko on vuonna 2022 kiinteä 100 000 €.

6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Muhoksen Vesihuolto Oy

Muhoksen Vesihuolto Oy on kunnan 100 % omistama yhtiö. Yhtiön liikevaihto oli 1 727 697,18 €. Edellisen vuoden liikevaihto oli 1 853 042,64 €, joiten liikevaihto pieneni -125 345,46€ (-6,76 %) edellisestä vuodesta.

Uusia kiinteistöjä liitettiin toimintavuoden aikana kaksikymmentä kappaletta. Vesi- ja viemäri liittymä 16 kiinteistöä, vesiliittymä kolme kiinteistöä ja viemäri liittymiä yksi kiinteistö. Liittymien määrä vuoden lopussa oli 3 464 vesiliittymää ja 2 147 viemäri liittymää. Yhtiö on yhdeksäntoista toimintavuoden aikana rakentanut 792 vesiliittymää ja 895 viemäri liittymää.

Vesijohtoverkostoa rakennettiin 1,2 km ja vesijohtoverkoston kokonaispituus oli vuoden lopussa 269,7 km. Viemäriverkostoa rakennettiin 1,2 km ja viemäriverkoston kokonaispituus oli vuoden

lopussa 148 km. Viemäri- ja vesiverkostoa saneerattiin 0,5 km. Vesijohtoverkoston uusittiin viisi uutta runkoventtiiliä.

Viemäriverkoston vuotovesimäärien pienentämiseen vaikuttavia korjauksia suoritettiin kaivoja korjaamalla tulvaherkillä alueilla ja verkostoa saneeraamalla. Vesijohtoverkoston toimintavarmuutta parannettiin rakentamalla uusi joenaliitus Oulujokeen Laukan sillan läheisyyteen. Vesi- ja viemäriverkostoa uusittiin merkittävästi Kirkkosaassa, uuden siltatyömaan ja tulevan yhdyskuntarakentamisen vuoksi.

Tulevina vuosina on tarkoitus saneerata verkostoa ja toteuttaa hankkeita yhteistyössä Muhoksen kunnan kanssa. Lisäksi Muhoksen Vesihuolto Oy on toteuttanut toimintavuonna etäluettavien vesimittareiden asennuksia asiakkailleen.

Valvontatutkimusohjelman mukaisten tutkimustulosten mukaan veden laatu täytti talousvesiasetuksen mukaiset laatuvaatimukset ja laatusuositukset. Käyttökatkoksia vesi- ja viemäriverkostossa oli vuoden aikana vähäinen määrä. Vesijohto vuotoja on ollut kahdeksan kappaletta.

6.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvonnan osalta Muhoksen kunnassa toteutetaan tytäryhtiön toiminnan ja talouden seurannan yhteydessä tehtävää valvontaa, joka tapahtuu tytäryhtiön johdon kanssa pidettävissä vuotuisissa palavereissa ja tarvittaessa raporteilla, jotka toimitetaan myös konsernijaoston käyttöön.

Vuoden 2022 tavoitteet valtuusto hyväksyi talousarvion hyväksymisen yhteydessä 19.12.2021. Konserniohjeet on päivitetty vuonna 2019 konsernijaoston ohjauksessa. Konsernijaosto seuraa tytäryhtiön toimintaa vuotuisilla raporteilla. Konserniohje on tarkoituksenmukaista uudistaa kokonaisuutena, kun Muhoksen kunnan uusi organisaatio on valmistunut, vuonna 2023.

6.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNIN TULOSLASKELMA	2022	2021
Toimintatuotot	35 180 048	35 981 825
Toimintakulut	-97 138 757	-94 199 787
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-53 202	55 757
TOIMINTAKATE	-62 011 911	-58 162 205
Verotulot	34 953 784	33 119 939
Valtionosuudet	31 803 413	31 573 090
<u>Rahoitustuotot ja -kulut</u>		
Korkotuotot	10 487	8 582
Muut rahoitustuotot	46 081	43 239
Korkokulut	-330 639	-264 179
Muut rahoituskulut	-26 391	-6 080
Rahoitustuotot ja -kulut	-300 461	-218 438
VUOSIKATE	4 444 826	6 312 386
<u>Poistot ja arvonalentumiset</u>		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 531 861	-5 107 367
Omistuksen eliminointierot	46	-56
Arvonalentumiset	-1 679	-26 407
Poistot ja arvonalentumiset	-5 533 494	-5 133 829
Satunnaiset erät		144 733
TILIKAUDEN TULOS	-1 088 668	1 323 290
Tilinpäätössiirrot	6 560	42 365
Tilikauden verot	-7 417	-5 082
Laskennalliset verot	-180	1 177
Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta	-6 225	-897
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 095 931	1 360 853

Konsernin tunnusluvut	2022	2021
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	36,2 %	38,2 %
Vuosikate/Poistot, %	80,3 %	123,0 %
Vuosikate, €/asukas	500	709
Asukasmäärä	8 883	8 907

Konsernitase			
		31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
	Aineettomat oikeudet	168 578	245 542
	Muut pitkävaikutteiset menot	1 181 260	382 874
	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	325 625	208 365
	Aineettomat hyödykkeet	1 675 463	836 781
Aineelliset hyödykkeet			
	Maa- ja vesialueet	10 512 934	10 417 251
	Rakennukset	55 388 118	50 809 920
	Kiinteät rakenteet ja laitteet	14 556 921	12 912 233
	Koneet ja kalusto	1 884 283	2 562 854
	Muut aineelliset hyödykkeet	294 597	306 446
	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	16 896 561	17 363 111
	Aineelliset hyödykkeet	99 533 415	94 371 815
Sijoitukset			
	Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	771 111	577 054
	Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonkorotukset	1 795 796	1 796 716
	Muut lainasaamiset	50 648	50 648
	Muut saamiset	186 084	186 084
	Sijoitukset	2 803 640	2 610 502
	PYSYVÄT VASTAAVAT	104 012 518	97 819 098
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
	Valtion toimeksiannot	133 305	165 029
	Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	301 291	301 230
	Muut toimeksiantojen varat	252 172	228 623
	TOIMEKSIANTOJEN VARAT	686 767	694 882
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Vaihto-omaisuus			
	Aineet ja tarvikkeet	328 919	477 263
	Keskeneräiset tuotteet	1 789	1 486
	Valmiit tuotteet	187 949	146 677
	Vaihto-omaisuus	518 656	625 426
Saamiset			
Pitkäaikaiset saamiset			
	Lainasaamiset	233 881	294 453
	Muut saamiset	76 060	76 060
	Siirtosaamiset	1 095	1 203
	Pitkäaikaiset saamiset	311 036	371 716

Konsernitase		31.12.2022	31.12.2021
Lyhytaikaiset saamiset			
Myyntisaamiset		3 281 950	3 308 215
Lainasaamiset		556 018	714 896
Muut saamiset		1 451 290	2 394 346
Siirtosaamiset		522 787	468 384
Lyhytaikaiset saamiset		5 812 045	6 885 840
Saamiset		6 123 081	7 257 556
Rahoitusarvopaperit			
Osakkeet ja osuudet		269	269
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin		239 214	413 039
Rahoitusarvopaperit		239 483	413 308
Rahat ja pankkisaamiset		6 377 333	7 015 861
VAIHTUVAT VASTAAVAT		13 258 554	15 312 151
VASTAAVAA		117 957 839	113 826 130
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
Peruspääoma		27 287 120	27 287 120
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma		4 322	4 322
Muut omat rahastot		747 491	743 601
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)		383 550	-966 854
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-1 095 931	1 360 853
OMA PÄÄOMA		27 326 553	28 429 043
VÄHEMMISTÖOSUUDET		301 162	294 836
PAKOLLISET VARAUKSET			
Muut pakolliset varaukset		807 764	850 764
PAKOLLISET VARAUKSET		807 764	850 764
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
Valtion toimeksiannot		133 305	165 029
Lahjoitusrahastojen pääomat		303 982	303 892
Muut toimeksiantojen pääomat		454 436	420 057
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		891 723	888 978

Konsernitase			
		31.12.2022	31.12.2021
VIERAS PÄÄOMA			
Pitkäaikainen vieras pääoma			
	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	56 812 117	50 694 110
	Pääomalainat	25 228	25 228
	Lainat julkisyhteisöiltä	0	15 497
	Saadut ennakot	19 950	19 236
	Liittymismaksut ja muut velat	2 574 464	2 534 611
	Siirtovelat	42 094	84 188
	Laskennalliset verovelat	39 261	39 081
	Pitkäaikainen vieras pääoma	59 513 114	53 411 950
Lyhytaikainen vieras pääoma			
	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 628 616	10 306 555
	Lainat julkisyhteisöiltä	14 729	16 011
	Lainat muilta luotonantajilta	4 000 000	5 000 000
	Saadut ennakot	693 284	563 843
	Ostovelat	6 379 372	6 070 903
	Liittymismaksut ja muut velat	903 868	936 672
	Siirtovelat	7 497 655	7 056 576
	Lyhytaikainen vieras pääoma	29 117 523	29 950 559
	VIERAS PÄÄOMA	88 630 638	83 362 509
	VASTATTAVAA	117 957 839	113 826 130

Konsernin tunnusluvut	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	23,6 %	25,4 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	86,2 %	82,2 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	-712 381	394 000
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	-80	44
Lainat ja vuokravastuut	77 364 731	72 622 063
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	8 709	8 153
Lainasaamiset	50 648	50 648
Henkilöstön lukumäärä	753	748
Kunnan asukasmäärä	8 883	8 907

Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

Konsernin rahoituslaskelma			
		31.12.2022	31.12.2021
	Toiminnan rahavirta		
	VUOSIKATE	4 444 825,70	6 312 386,08
	Satunnaiset erät		144 733,35
	Tilikauden verot	-7 417,27	-5 081,62
	Tulorahoituksen korjauserät	20 116,90	-284 314,37
	Toiminnan rahavirta	4 457 525,33	6 167 723,44
	Investointien rahavirta		
	Investointimenot	-12 155 255,59	-12 732 953,83
	Rahoitusosuudet investointimenoihin	33 626,68	759 468,45
	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	331 708,16	256 112,19
	Investointien rahavirta	-11 789 920,75	-11 717 373,19
	Toiminnan ja investointien rahavirta	-7 332 395,42	-5 549 649,75
	Rahoituksen rahavirta		
	<u>Lainakannan muutokset</u>		
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	16 165 700,00	15 880 700,00
	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-10 718 824,59	-10 145 967,65
	Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 023 584,34	446 030,00
	Lainakannan muutokset	4 423 291,07	6 180 762,35
	<u>Oman pääoman muutokset</u>		
	Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
	Muutokset vähemmistön osuudessa	0,00	0,00
	Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
	<u>Muut maksuvalmiuden muutokset</u>		
	Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	10 859,67	7 874,24
	Vaihto-omaisuuden muutos	106 769,97	-49 463,63
	Saamisten muutos	1 134 447,02	1 336 395,27
	Korottomien velkojen muutos	844 675,83	-1 068 012,55
	Muut maksuvalmiuden muutokset	2 096 752,50	226 793,32
	Rahoituksen rahavirta	6 520 043,57	6 407 555,66
	Rahavarojen muutos	-812 351,85	857 905,91
	Rahavarat 31.12.	6 616 816,68	7 429 168,53
	Rahavarat 1.1.	7 429 168,53	6 571 262,62
	Rahavarojen muutos	-812 351,85	857 905,91

Konsernin tunnusluvut	2022	2021
Investointien tulorahoitus, %	36,7 %	52,7 %
Lainanhoitokate	0,4	0,6
Laskennallinen lainanhoitokate	0,5	0,8
Kassan riittävyys, pv	20,1	23,1

7 KESKEISET LIITETIEDOT

Kunnan ja konserni tilinpäätöksen liitetiedot esitetään kokonaisuudessaan tasekirjassa.

8 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMEPITEET

8.1 Tilikauden tuloksen käsittely

Kuntalaki 69 toteaa seuraavaa: ”Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.”

Tilikauden 2022 tulos ennen poistoeron ja varausten muutosta on -16 728 euroa. Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelyksi seuraavaa: Tuloutetaan tehtyä poistoa 22 016 euroa. Tilikauden ylijäämä 5 288 euroa jätetään taseen tilikauden yli/alijäämätilille.

8.2 Talouden tasapainottaminen

Tilikauden 2022 osalta on noudatettu valtuuston (15.12.2021 98 §) hyväksymää suunnitelmaa talouden tasapainottamiseksi. Toimintavuonna 2022 kunnassa on toimeenpantu tasapainottamisen toimenpiteitä vuosille 2022–2025 kattamattoman alijäämän kattamiseksi. Tasapainottamisohjelman valmistelu aloitettiin vuoden 2021 keväällä heti edellisen tilikauden tuloksen selvittyä. Tasapainottamisohjelman valmisteluun on osallistettu toimialat tarkoituksenmukaisten toimenpiteiden löytämiseksi.

Talousarviovuoden 2022 tasapainotustoimenpiteet siirrettiin osaksi talousarviota (käyttösuunnitelmaa) ja siten ne olivat osa vuoden 2022 menojen ja tulojen arvioita toimialoittain ja sitovuuksittain (valtuusto 15.12.2021 98 §). Vuosille 2023-2025 suunnitellut toimenpiteet huomioitiin suunnitteluvuosien arviolaskelmissa. Toimintavuonna tarkennettiin kunnan pitkänaikavälin talouden suunnitelmaa tilaamalla Inspira Oy:lta arvio kunnan talouden skenaarioista vuosille 2023–2031. **Tavoitteena on, että vuosien 2022–2025 tilinpäätökset ovat ylijäämäisiä ja kertynyt alijäämä on katettu vuoden 2025 tilinpäätöksessä kokonaan.** Täten kuntaa koskeva alijäämän kattamisvelvollisuus olisi täytetty.

Talouden tasapainotus vuoteen 2025 mennessä edellyttää kunnalta tiukkaa talouskuria ja tulevien investointien kriittistä tarkastelua myös tulevina vuosina sekä talouden tasapainotustoimenpiteiden toimeenpanoa koko kuntakonsernissa ja toimialoilla. Toimenpiteiden toteutusta ja vaikutuksia seurataan ja niistä raportoidaan toimialueittain ja sitovuuksittain osavuosikatsauksissa. Ennakoivaa raportointia tehdään neljännesvuosittain koko toimintavuoden ajan valtuustotasolla.

Kunnan kattamaton kertynyt alijäämä oli tilinpäätöksessä 2022 n. 849 213 €. Huomioiden vuoden 2023 talousarvio ja siihen sisältyvät riskit ja arvio vuosien 2024-2026 taloussuunnitelmista, on jatkettava talouden tasapainotusta myös löytäen ja ottaen käyttöön ripeästi uusia keinoja ja rakenneuudistuksia talouden tervehdyttämiseksi. Olemassa oleva keinovalikoima ei riitä, jos mm. inflaatio pysyy nykyisen tasoisena eikä aiemmin suunnitellut tasapainotustoimenpiteet toteudu arvioidun mukaisina. Lisäksi kuntien valtionosuuksiin on odotettavissa lisäleikkauksia vuodesta 2024 alkaen.

Alijäämä tulee olla katettuna kokonaisuudessa vuoden 2025 tilinpäätöksessä, jotta kuntalain mukainen talouden tasapainottamisvelvoite on täytetty (kuntaL 110 §). Laskelma kunnan talouden tasapainottamisesta (ei sisällä vuoden 2023 alussa suunniteltuja uusia toimenpiteitä, joita valmistellaan parhaillaan):

Laskelma talouden tasapainottamisesta:	
	1 000 €
TP2020 kertynyt alijäämä	-2 054
TP2021 ylijäämä	1 199
TP2021 kertynyt alijäämä	-855
TP2022 kertynyt alijäämä	-849
TA2023	1 396
TS2024	88
TS2025	27
TS2026	27
Yhteensä (€)	689

Taseessa 2022 oli kertynyttä poistoeroa 74 977,84 €.

Katso tarkemmin liite 2 Talouden tasapainottaminen ja liite 3 Kriisikuntakriteerit.

9 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

9.1 Seurantaa koskeva sääntely

Kuntalain mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Toteutumisvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Toteutumisvertailusta on lisäksi käytävä ilmi onko menot, tulojen lisäksi, muutoin rahoitettu talousarviossa määrättyllä tavalla (KuntaL 113 §). Muulla rahoituksella tarkoitetaan tällöin rahavarojen käyttöä ja muita maksuvalmiuden muutoseriä rahoituslaskelmassa.

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

9.2 Kuntastrategian tavoitteiden toteutuminen

Muhoksen kuntastrategia 2022–2025 on hyväksytty valtuustossa 15.12.2021. Kuntastrategia on koko valtuustokauden kattava suunnitelma, joka ohjaa kunnan päätöksentekoa, suunnittelua ja kehitystyötä. Kuntastrategia ohjaa myös kunnan talouden suunnittelua. Talouden tasapainotus on käynnissä yhtäaikaaisesti kuntastrategian kanssa ja se on osaltaan ohjannut myös strategian laatimista kestäväen kuntatalouden suuntaan.

Muhoksen kuntastrategian keskeiset tavoitteet voidaan tiivistää seuraavasti:

Arvot				
Luonnonläheinen – Rohkea – Yhteisöllinen – Uudistuva				
Missio				
Muhos uskaltaa uudistua ja olla rohkeasti elinvoimainen: olemme edelläkävijöitä hyvinvoinnissa, opinpoluissa, yrittäjyydessä, monipuolisessa asumisessa ja uusiutuvan energian tuotannossa				
Visio 2030				
Kasvua ja hyvinvointia kaupungin kupeessa – Luonnollisesti Muhoksella				
Strategiset päämäärät 2025				
Elinvoimainen ja erottuva		Yhteisöllinen ja osallistava		Arvostava ja mahdollistava
<ul style="list-style-type: none"> - Investointien, yritystoiminnan ja työpaikkojen lisääminen - Monipuolinen asuntotarjonta ja yritysympäristön kehittäminen - Kunnan mielikuvan vahvistaminen - Monipuolinen ja toimintaympäristön kehitystä edistävä koulutustarjonta - Omaileimainen työllistämismalli 		<ul style="list-style-type: none"> - Aktiiviset ja osallistuvat kuntalaiset - Laadukkaat palvelut mitoitettu palvelutarpeen mukaisesti - Järjestö- ja sidosryhmäyhteistyön kehittäminen - Panostus lapsiperheiden hyvään arkeen - Aktiivinen rooli ylikunnallisten palvelujen järjestämisessä 		<ul style="list-style-type: none"> - Hyvä työelämän laatu - Talouden tasapainottaminen - Onnistunut palveluiden siirtäminen hyvinvointialueelle ja tulevaisuuden kunnan rakentaminen - Palveluiden vaikuttavuuden kehittäminen - Veto- ja pitovoimainen työnantaja - Palveluiden sähköistäminen
Strategian toteuttaminen				
Elinvoimaohjelma	Maankäyttöohjelma	Osallisuusohjelma	Henkilöstöohjelma	Talouden tasapainotus ja palveluiden järjestämishjelma

Muhoksen kuntastrategian operatiivisesta toimeenpanosta vastaa kunnan johtoryhmä. Lisäksi strategisen johtamisen tueksi on perustettu esihenkilöiden johdon foorumi. Toteutusta on seurattu säännöllisesti konsernijaostossa ja kunnan toimielimissä. Toimenpiteiden määrärahoista päätetään





vuosittain valtuustossa kunnan talousarviossa. Muhoksen kuntastrategian toimeenpano edellyttää kuvattujen toimenpiteiden toteuttamista ja seuranta, jossa arvioidaan taloudellisten ja numeeristen tavoitteiden toteutumista strategiakauden aikana. Toimintavuonna on käynnissä strategian toteuttamisohjelmien laatiminen (elinvoimaohjelma, maankäyttöohjelma, osallisuusohjelma ja henkilöstöohjelma sekä talouden tasapainotus) ja toimeenpano.

Strategiset päämäärät ohjaavat talousarvion laadintaa vuosittain ja niiden toteumaa seurataan vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä. Seuraavassa on kuvattu kolmen strategisen päämäärän tilanne toimenpiteittäin vuoden 2022 lopussa.

Elinvoimainen ja erottuva				
Valtuustokauden tavoite 2025				
Strateginen tavoite	Toimenpide	Seuranta	Aikataulu	Vastuutaho
Investointien lisääminen	Elinvoima- ja maankäyttöohjelman laatiminen	Ohjelman valmistuminen	Kevät 2022	Kunnanhallitus, kunnanjohtaja, tekninen johtaja ja elinkeinopäällikkö 
Yritystoiminnan ja työpaikkojen lisääminen	Elinvoimaohjelman laatiminen	Yritysten määrän kasvu (netto) Syntyneet työpaikat	Kevät 2022	Kunnanhallitus, kunnanjohtaja ja elinkeinopäällikkö 
Monipuolinen asuntotarjonta ja yritys ympäristön kehittäminen	Maankäyttöohjelma sekä asukas- ja ympäristöystävällinen rakentaminen	Väestön kasvu Tonttien tarjonta ja luovutus (km) vuodessa	Syysy 2022	Tekninen lautakunta ja tekninen johtaja 
Kunnan mielikuvan vahvistaminen	Brändi ja markkinointityö Viestintäohjelma	Yrittäjäjärjestön ELPO- kysely Kunnan näkyvyys Julkaistut tiedotteet	Jatkuva toimenpide	Kunnanhallitus, viestintäkoordinaattori, elinkeinopäällikkö ja kunnanjohtaja 
Monipuolinen ja toimintaympäristön kehitystä edistävä koulutustarjonta	Oppilaitosten ja yritysten yhteistyön sujuvoittaminen Valmistuvien oppilaiden jatko Yhteistyön alustan luominen	Allekirjoitettu kumppanuussopimus ja vuosittaiset toimenpiteet eri osapuolten kesken	Kevät 2022	Kunnanhallitus ja hyvinvointijohtaja 
Omaleimainen työllistämismalli	Toimintamalli laaditaan yhdessä kolmannen sektorin ja yritysten kanssa	Mallin käyttöönotto	Kevät 2023	Kunnanhallitus ja hallintopäällikkö 

Yhteisöllinen ja osallistava

Valtuustokauden tavoitteet 2021-2025

Strateginen tavoite	Toimenpide	Seuranta	Aikataulu	Vastuutaho
Aktiiviset ja osallistuvat kuntalaiset	Osallisuusohjelman laatiminen Osallistavan budjetoinnin käyttöönotto Kaikille muhoslaisille harrastus	Valmis ohjelma Osallistavan budjetoinnin käyttöönotto	Kevät/syysy 2022	Hyvinvointilautakunta, hyvinvointijohtaja ja vapaa-aikatoimen johtaja 
Laadukkaat palvelut mitoitettu palvelutarpeen mukaisesti	Palvelujen järjestämishjelma ohjaamaan palveluiden järjestämisen periaatteita	Valmis ohjelma Talouden tasapainotus	Syysy 2023	Kunnanhallitus ja johtoryhmä
Järjestö- ja sidosryhmäyhteistyön kehittäminen	Osallisuusohjelman laatiminen yhdessä järjestöjen kanssa Järjestöt mukaan palvelujen tuotantoon Kuntalaistolaisuudet ja -kyselyt	Valmis ohjelma Palveluiden määrän kasvu, mihin järjestöt osallistuvat	Syysy 2022	Hyvinvointilautakunta, hyvinvointijohtaja, vapaa-aikatoimen johtaja ja kulttuurituottaja 
Panostus lapsiperheiden hyvään arkeen	Perhekeskusmallin rakentaminen	Valmis malli Lapsivaikutusten arviointi	Kevät 2022	Sosiaali- ja terveystakunta sekä sosiaali- ja terveysjohtaja 
Aktiivinen rooli ylikunnallisten palvelujen järjestämisessä	Palvelujen järjestämishjelma linjaa yhteistyössä järjestettävät palvelut	Yhteistyösopimukset	Jatkuva toimenpide	Kunnanhallitus, kunnanjohtaja ja johtoryhmä 

Arvostava ja mahdollistava

Valtuustokauden tavoite 2025

Strateginen tavoite	Toimenpide	Seuranta	Aikataulu	Vastuutaho
Hyvä työelämän laatu	Henkilöstöohjelma Esihenkilötyön kehittäminen Osaamisen kehittäminen Itseohjautuvuuden vahvistaminen Työhyvinvoinnin kehittäminen	Poissaolot Kehityskeskustelu käyty jokaisen työntekijän kanssa	Jatkuva toimenpide	Kunnanhallitus, henkilöstöpäällikkö toimialajohtajat 
Talouden tasapainottaminen	Talouden tasapainotusohjelma	Kertyneet alijäämät katettu	2022-2025	Kunnanhallitus, talousjohtaja ja kunnanjohtaja 
Onnistunut palvelujen siirtäminen hyvinvointialueelle ja tulevaisuuden kunnan rakentaminen	Muutosjohtaminen ja kuntaorganisaation muutokset Osallistuminen hyvinvointialueen valmisteluun	Sisäinen viestintä Työntekijöiden osallistuminen	2022	Kunnanhallitus, kunnanjohtaja, sosiaali- ja terveysjohtaja, hallintopäällikkö ja Johtoryhmä 
Kuntapalveluiden vaikuttavuuden kehittäminen	Palvelujen järjestämishjelman toteutus ja ydinpalveluiden prosessien määrittely	Määritellyt prosessit	Syysy 2022	Kunnanhallitus, lautakunnat, kunnanjohtaja ja toimialajohtajat 
Veto- ja pitovoimainen työnantaja	Henkilöstöohjelman laatiminen	Suosittelu työnantajana QWL	Jatkuva toimenpide	Kunnanhallitus, henkilöstöpäällikkö ja viestintäkoordinaattori 
Palveluiden sähköistäminen	Kunta-akkunan jatkotoimenpiteenä digiagendan laatiminen	Valmis agenda Sähköistetyt palvelut vuodessa	Kevät 2023	Kunnanhallitus, hallintopäällikkö ja ICT-päällikkö

Kuntastrategian tavoitteita ja toteutumista on tarkoitus arvioida seuraavan kerran laajemmin ja kokonaisuutena valtuuston strategiaseminaarissa kesällä 2023. Tässä otetaan huomioon erityisesti toimintaympäristössä ja kunnan tehtävissä tapahtuneet muutokset.

10 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN

Tavoitteet ovat osa talousarviota, jota kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava. Lähtökohtaisesti kaikki valtuuston talousarviossa asettamat tavoitteet ovat sitovia siten, että ne on tarkoitettu toteutettavaksi. Jos tavoitteet eivät ole saavutettavissa talouden perusteissa tapahtuneista muutoksista johtuen, on valtuuston hyväksyttävä myös tavoitteita koskevat muutokset. Tavoitteet asetetaan valtuusto ja lautakunta tasolle.

Kuntalain mukaan talousarvioon otetaan toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat. Määräraha on valtuuston toimielimille antama euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen.

Toimielimellä on valtuutus käyttää sille talousarviossa osoitettu määräraha määrättyyn käyttötarkoitukseen tai määrätyn tavoitteen toteuttamiseen. Toimielin ei saa ylittää sille talousarviossa osoitettua määrärahaa. Jos määräraha osoittautuu riittämättömäksi, on talousarviota muutettava. Muutoksen yhteydessä on osoitettava, miten rahoitustarve katetaan. Määrärahan siirrosta sitovuustasojen välillä päättää valtuusto ja toimintojen sisällä muutoksista päättävät lautakunnat (konsernipalveluiden osalta kunnanhallitus). Kunnanhallituksen määrärahoissa olevien harkinnanvaraisten toiminta-avustusten mahdollisesta siirrosta toiseen hallintokuntaan päättää kunnanhallitus.

Valtuusto on hyväksynyt talousarvioraamin 2022 yhteydessä talousarvion yleissitovuustason. Talousarviota suunniteltaessa tulo- ja menokasvuprosentit ovat sitovia lautakuntatasolla. Lautakunnat määrittelevät omat tarkemmat toimintotasoiset sitovuustasot. Valtuusto vahvistaa talousarvion yhteydessä toimintojen sitovat bruttoperiaatteen mukaiset tulo- ja menoarviot (euromääräiset). Poikkeuksen meno- ja tuloarviositovuuteen ovat ateriapalvelut, puhtauspalvelut, työterveyshuolto, Oulujoki-opisto ja lomituspalvelut, jotka ovat nettobudjetissa.

Valtuuston nähden sitovat erät ovat bruttoperiaatteen mukaan toimintatuotot yhdessä sekä toimintamenot yhdessä. Nettoperiaatteen mukaan valtuuston nähden sitovaa on käyttökate. Poistot sekä laskennalliset erät eivät ole valtuuston nähden sitovia.

Projektimäärärahat on budjetoitu konsernipalveluiden alle kohtaan strateginen johto. Projekteille tulee aina perustaa oma kustannuspaikka talouden seurannan helpottamiseksi. Muutkin hallintokunnat voivat talousarviovuoden puitteissa perustaa projekteja, jotka liittyvät suoraan oman toiminnan kehittämiseen. Muiden hallintokuntien hankkeet on sijoitettava keskitetysti oman hallinnon sitovuustasolle.

Tuloslaskelmaosassa budjetoidaan valtuuston nähden sitovat tulosvaikutteiset tuloarviot ja määrärahat, joita ei ole budjetoitu hallintokunnille. Seuraavat erät ovat sitovia: verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja -menot, satunnaiset erät sekä tilinpäätössiirrot.

Rahoitusosassa valtuuston nähden sitovia eriä ovat antolainauksen muutokset, lainakannan muutokset ja oman pääoman muutokset.

Investointiosassa valtuuston nähden sitovia ovat kaikki yksittäiset hankkeet jotka on lueteltu tässä asiakirjassa. Valtuuston nähden sitovaa on hankkeen kokonaisarvo, määräraha vuodelle 2021 sekä hankkeen tarkoitus / tavoitteet. Investointiosassa on kohteittain määritelty vastuullinen hallintokunta / lautakunta / viranhaltija.

Talouskatsaus käsitellään jokaisen kuukauden jälkeen ao. lautakunnassa, hallituksessa ja valtuustossa. Osavuosikatsaus tehdään huhtikuun ja elokuun toteuman jälkeen. Suunniteltuja toimenpiteitä talouden tasapainottamiseksi seurataan jokaisen osavuosikatsauksen yhteydessä. Lisäksi seurantaa on myös tilinpäätöksen yhteydessä. Valtuustolle raportoidaan sitovuustasoittain.

Valtuuston hyväksymät talousarviomuutokset käyttötalouteen ja investointeihin vuonna 2022 on esitetty konsernipalvelujen kohdalla.

10.1 Käyttötalouden toteutuminen

Toimialueilta on esitetty sekä ulkoiset että sisäiset käyttötaloustulot ja -menot ja laskennalliset erät.

TULOSLASKELMA	TP2021	TA2022	TA-	Muutettu	TP2022	Ali/yli	Tot%	Ero (eur)	Ero (%)
TOIMIALUEITTAIN		alkup	muutos	TA					
Konsernipalvelut									
TOIMINTATUOTOT									
Myyntituotot	4 329 820	4 354 353	0	4 354 353	4 227 186	-127 167	97,08	-102 634	-2,37
Maksutuotot	643 309	639 600	0	639 600	648 566	8 966	101,40	5 257	0,82
Tuet ja avustukset	348 160	271 600	0	271 600	320 785	49 185	118,11	-27 375	-7,86
Vuokratuotot	5 508	3 100	0	3 100	4 994	1 894	161,11	-513	-9,32
Muut toimintatuotot	134 893	89 975	0	89 975	76 375	-13 600	84,88	-58 518	-43,38
TOIMINTATUOTOT YHT.	5 461 690	5 358 628	0	5 358 628	5 277 907	-80 721	98,49	-183 783	-3,36
TOIMINTAKULUT									
Henkilöstökulut	-4 902 753	-4 754 503	-25 000	-4 779 503	-4 176 072	603 431	87,37	726 681	-14,82
Palvelujen ostot	-3 742 553	-4 393 592	0	-4 393 592	-4 227 859	165 733	96,23	-485 306	12,97
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-169 090	-150 219	0	-150 219	-130 432	19 787	86,83	38 658	-22,86
Avustukset	-638 839	-1 216 800	0	-1 216 800	-1 321 913	-105 113	108,64	-683 074	106,92
Vuokrat	-137 718	-151 409	0	-151 409	-144 802	6 607	95,64	-7 084	5,14
Muut toimintakulut	-60 444	-36 600	0	-36 600	-124 166	-87 566	339,25	-63 722	105,42
TOIMINTAKULUT YHT.	-9 651 397	-10 703 123	-25 000	-10 728 123	-10 125 244	602 879	94,38	-473 847	4,91
TOIMINTAKATE	-4 189 708	-5 344 495	-25 000	-5 369 495	-4 847 337	522 158	90,28	-657 630	15,70
Vyörytys tulot	1 154 251	1 483 961	0	1 483 961	1 271 589	-212 372	85,69	117 338	10,17
Vyörytys menot	-233 526	-223 916	0	-223 916	-247 188	-23 272	110,39	-13 661	5,85
Poistot ja arvonalentumiset	-69 461	-47 661	-59 554	-107 215	-108 883	-1 668	101,56	-39 422	56,75
Satunnaiset tuotot	144 733	0	0	0	0	0	0,00	-144 733	-100,00
TILIKAUDEN TULOS	-3 193 710	-4 132 111	-84 554	-4 216 665	-3 931 819	284 846	93,24	-738 109	23,11
Sosiaali- ja terveystalot									
TOIMINTATUOTOT									
Myyntituotot	2 523 906	2 490 610	0	2 490 610	2 565 555	74 945	103,01	41 648	1,65
Maksutuotot	1 786 220	1 723 600	0	1 723 600	1 723 415	-185	99,99	-62 806	-3,52
Tuet ja avustukset	940 958	73 000	600 000	673 000	701 746	28 746	104,27	-239 212	-25,42
Vuokratuotot	1 183	0	0	0	2 298	2 298	0,00	1 115	94,30
Muut toimintatuotot	11 828	3 150	0	3 150	24 465	21 315	776,68	12 637	106,84
TOIMINTATUOTOT YHT.	5 264 095	4 290 360	600 000	4 890 360	5 017 478	127 118	102,60	-246 617	-4,68
TOIMINTAKULUT									
Henkilöstökulut	-10 083 881	-10 325 547	0	-10 325 547	-10 744 610	-419 063	104,06	-660 730	6,55
Palvelujen ostot	-24 896 675	-24 138 944	-600 000	-24 738 944	-24 766 106	-27 162	100,11	130 569	-0,52
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 096 855	-1 043 290	0	-1 043 290	-1 265 711	-222 421	121,32	-168 855	15,39
Avustukset	-1 732 915	-749 000	0	-749 000	-892 318	-143 318	119,13	840 597	-48,51
Vuokrat	-869 421	-1 259 953	0	-1 259 953	-1 205 218	54 735	95,66	-335 796	38,62
Muut toimintakulut	-56 931	-42 200	0	-42 200	-129 545	-87 345	306,98	-72 613	127,55
TOIMINTAKULUT YHT.	-38 736 679	-37 558 934	-600 000	-38 158 934	-39 003 507	-844 573	102,21	-266 829	0,69
TOIMINTAKATE	-33 472 584	-33 268 574	0	-33 268 574	-33 986 029	-717 455	102,16	-513 446	1,53
Vyörytys menot	-440 403	-629 775	0	-629 775	-490 814	138 961	77,93	-50 411	11,45
Poistot ja arvonalentumiset	-172 905	-108 809	0	-108 809	-48 818	59 991	44,87	124 086	-71,77
TILIKAUDEN TULOS	-34 085 891	-34 007 158	0	-34 007 158	-34 525 662	-518 504	101,52	-439 770	1,29

TULOSLASKELMA	TP2021	TA2022	TA-	Muutettu	TP2022	Ali/yli Tot%	Ero (eur)	Ero (%)	
TOIMIALUEITTAIN		alkup	muutos	TA					
Hyvinvointipalvelut									
TOIMINTATUOTOT									
Myyntituotot	446 351	350 729	0	350 729	484 792	134 063	138,22	38 441	8,61
Maksutuotot	579 238	645 568	5 400	650 968	640 835	-10 133	98,44	61 598	10,63
Tuet ja avustukset	716 948	709 393	0	709 393	965 081	255 688	136,04	248 132	34,61
Vuokratuotot	30 138	117 075	0	117 075	101 702	-15 373	86,87	71 564	237,45
Muut toimintatuotot	2 974	79 872	0	79 872	2 187	-77 685	2,74	-787	-26,47
TOIMINTATUOTOT YHT.	1 775 649	1 902 637	5 400	1 908 037	2 194 597	286 560	115,02	418 948	23,59
TOIMINTAKULUT									
Henkilöstökulut	-13 556 672	-13 576 642	-353 784	-13 930 426	-14 271 262	-340 836	102,45	-714 590	5,27
Palvelujen ostot	-3 878 926	-3 972 365	-197 121	-4 169 486	-4 225 842	-56 356	101,35	-346 916	8,94
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-445 648	-493 462	-1 250	-494 712	-494 985	-273	100,06	-49 336	11,07
Avustukset	-770 751	-749 757	30 600	-719 157	-698 468	20 689	97,12	72 283	-9,38
Vuokrat	-3 009 803	-3 438 955	0	-3 438 955	-3 480 952	-41 997	101,22	-471 149	15,65
Muut toimintakulut	-50 978	-43 555	0	-43 555	-78 376	-34 821	179,95	-27 397	53,74
TOIMINTAKULUT YHT.	-21 712 778	-22 274 736	-521 555	-22 796 291	-23 249 885	-453 594	101,99	-1 537 107	7,08
TOIMINTAKATE	-19 937 129	-20 372 099	-516 155	-20 888 254	-21 055 288	-167 034	100,80	-1 118 159	5,61
Vyörytys menot	-285 654	-426 786	0	-426 786	-319 948	106 838	74,97	-34 294	12,01
Poistot ja arvonalentumiset	-471 571	-322 175	-77 420	-399 595	-423 373	-23 778	105,95	48 198	-10,22
TILIKAUDEN TULOS	-20 694 354	-21 121 060	-593 575	-21 714 635	-21 798 609	-83 974	100,39	-1 104 255	5,34
Tekniset palvelut									
TOIMINTATUOTOT									
Myyntituotot	3 123 246	3 085 965	1 121	3 087 086	3 213 889	126 803	104,11	90 643	2,90
Maksutuotot	103 822	58 450	0	58 450	102 598	44 148	175,53	-1 224	-1,18
Tuet ja avustukset	26 391	14 316	0	14 316	80 148	65 832	559,85	53 757	203,70
Vuokratuotot	5 437 733	6 257 483	0	6 257 483	6 238 703	-18 780	99,70	800 971	14,73
Muut toimintatuotot	47 088	28 200	0	28 200	30 549	2 349	108,33	-16 538	-35,12
TOIMINTATUOTOT YHT.	8 738 279	9 444 414	1 121	9 445 535	9 665 888	220 353	102,33	927 609	10,62
Valmistus omaan käyttöön	128 826	0	0	0	70 811	70 811	0,00	-58 016	-45,03
TOIMINTAKULUT									
Henkilöstökulut	-3 130 514	-3 099 303	0	-3 099 303	-3 199 726	-100 423	103,24	-69 212	2,21
Palvelujen ostot	-2 540 873	-2 132 295	0	-2 132 295	-2 246 825	-114 530	105,37	294 048	-11,57
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 401 975	-2 169 492	-801 000	-2 970 492	-3 130 262	-159 770	105,38	-728 287	30,32
Avustukset	-28 788	-30 000	0	-30 000	-29 569	431	98,56	-781	2,71
Vuokrat	-534 779	-988 102	0	-988 102	-985 296	2 806	99,72	-450 517	84,24
Muut toimintakulut	-21 509	-13 800	0	-13 800	-98 088	-84 288	710,78	-76 580	356,04
TOIMINTAKULUT YHT.	-8 658 438	-8 432 992	-801 000	-9 233 992	-9 689 765	-455 773	104,94	-1 031 328	11,91
TOIMINTAKATE	208 668	1 011 422	-799 879	211 543	46 934	-164 609	22,19	-161 735	-77,51
Vyörytys menot	-194 668	-203 484	0	-203 484	-213 639	-10 155	104,99	-18 971	9,75
Poistot ja arvonalentumiset	-2 769 636	-3 133 379	-219 256	-3 352 635	-3 381 811	-29 176	100,87	-612 175	22,10
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	22 600	0	0	0	22 016	22 016	0,00	-584	-2,58
TILIKAUDEN TULOS	-2 733 037	-2 325 441	-1 019 135	-3 344 576	-3 526 502	-181 925	105,44	-793 465	29,03

TUOSELASKELMA	TP2021	TA2022 alkup	TA- muutos	Muutettu TA	TP2022	Ali/yli Tot%	Ero (eur)	Ero (%)	
TOIMIALUEITTAIN									
KAIKKI YHTEENSÄ									
TOIMINTATUOTOT									
Myyntituotot	10 423 323	10 281 657	1 121	10 282 778	10 491 422	208 644	102,03	68 098	0,65
Maksutuotot	3 112 589	3 067 218	5 400	3 072 618	3 115 414	42 796	101,39	2 825	0,09
Tuet ja avustukset	2 032 457	1 068 309	600 000	1 668 309	2 067 760	399 451	123,94	35 303	1,74
Vuokratuotot	5 474 561	6 377 658	0	6 377 658	6 347 698	-29 960	99,53	873 137	15,95
Muut toimintatuotot	196 783	201 197	0	201 197	133 577	-67 620	66,39	-63 206	-32,12
TOIMINTATUOTOT YHT.	21 239 713	20 996 039	606 521	21 602 560	22 155 870	553 310	102,56	916 157	4,31
Valmistus omaan käyttöön	128 826	0	0	0	70 811	70 811	0,00	-58 016	-45,03
TOIMINTAKULUT									
Henkilöstökulut	-31 673 820	-31 755 995	-378 784	-32 134 779	-32 391 671	-256 892	100,80	-717 851	2,27
Palvelujen ostot	-35 059 027	-34 637 196	-797 121	-35 434 317	-35 466 632	-32 315	100,09	-407 605	1,16
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 113 568	-3 856 463	-802 250	-4 658 713	-5 021 389	-362 676	107,78	-907 820	22,07
Avustukset	-3 171 293	-2 745 557	30 600	-2 714 957	-2 942 268	-227 311	108,37	229 025	-7,22
Vuokrat	-4 551 722	-5 838 419	0	-5 838 419	-5 816 268	22 151	99,62	-1 264 546	27,78
Muut toimintakulut	-189 862	-136 155	0	-136 155	-430 174	-294 019	315,94	-240 312	126,57
TOIMINTAKULUT YHT.	-78 759 292	-78 969 785	-1 947 555	-80 917 340	-82 068 402	-1 151 062	101,42	-3 309 110	4,20
TOIMINTAKATE	-57 390 752	-57 973 746	-1 341 034	-59 314 780	-59 841 721	-526 941	100,89	-2 450 969	4,27
Poistot ja arvonalentumiset	-3 483 573	-3 612 024	-356 230	-3 968 254	-3 962 886	5 368	99,86	-479 313	13,76
Satunnaiset tuotot	144 733	0	0	0	0	0	0,00	-144 733	-100,00
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	22 600	0	0	0	22 016	22 016	0,00	-584	-2,58
TILIKAUDEN TULOS	-60 706 992	-61 585 770	-1 697 264	-63 283 034	-63 782 591	-499 557	100,79	-3 075 599	5,07

10.2 Konsernipalveluiden toimintakertomus

Kunnanhallitus on käsitellyt konsernipalveluiden toimintakertomuksen ja strategian kokouksessaan 29.3.2023.

Konsernipalvelut	TP2021	TA alkup	TA-muutos	Muut. TA	TP2022	Ali/yli	Tot%	Ero eur	Ero (%)
TUOSELASKELMA									
TOIMINTATUOTOT									
Myyntituotot	4 329 820	4 354 353	0	4 354 353	4 227 186	-127 167	97,08	-102 634	-2,37
Maksutuotot	643 309	639 600	0	639 600	648 566	8 966	101,40	5 257	0,82
Tuet ja avustukset	348 160	271 600	0	271 600	320 785	49 185	118,11	-27 375	-7,86
Vuokratuotot	5 508	3 100	0	3 100	4 994	1 894	161,11	-513	-9,32
Muut toimintatuotot	134 893	89 975	0	89 975	76 375	-13 600	84,88	-58 518	-43,38
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	5 461 690	5 358 628	0	5 358 628	5 277 907	-80 721	98,49	-183 783	-3,36
TOIMINTAKULUT									
Henkilöstökulut	-4 902 753	-4 754 503	-25 000	-4 779 503	-4 176 072	603 431	87,37	726 681	-14,82
Palvelujen ostot	-3 742 553	-4 393 592	0	-4 393 592	-4 227 859	165 733	96,23	-485 306	12,97
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-169 090	-150 219	0	-150 219	-130 432	19 787	86,83	38 658	-22,86
Avustukset	-638 839	-1 216 800	0	-1 216 800	-1 321 913	-105 113	108,64	-683 074	106,92
Vuokrat	-137 718	-151 409	0	-151 409	-144 802	6 607	95,64	-7 084	5,14
Muut toimintakulut	-60 444	-36 600	0	-36 600	-124 166	-87 566	339,25	-63 722	105,42
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-9 651 397	-10 703 123	-25 000	-10 728 123	-10 125 244	602 879	94,38	-473 847	4,91
TOIMINTAKATE	-4 189 708	-5 344 495	-25 000	-5 369 495	-4 847 337	522 158	90,28	-657 630	15,70
Vyörytys tulot	1 154 251	1 483 961	0	1 483 961	1 271 589	-212 372	85,69	117 338	10,17
Vyörytys menot	-233 526	-223 916	0	-223 916	-247 188	-23 272	110,39	-13 661	5,85
Poistot ja arvonalentumiset	-69 461	-47 661	-59 554	-107 215	-108 883	-1 668	101,56	-39 422	56,75
Satunnaiset tuotot	144 733	0	0	0	0	0	0,00	-144 733	-100,00
SATUNNAISET ERÄT YHTEENSÄ	144 733	0	0	0	0	0	0,00	-144 733	-100,00
TILIKAUDEN TULOS	-3 193 710	-4 132 111	-84 554	-4 216 665	-3 931 819	284 846	93,24	-738 109	23,11

Konsernipalvelut	TP 2021	TA alkup	TA-muuto	Muut. TA	TP2022	Ali/yli	Tot%	Ero eur	Ero (%)
KATERAPORTTI									
Vaalit									
Toimintatuotot	8 998	9 000	0	9 000	17 348	8 348	192,75	8 350	92,80
Toimintakulut	-43 136	-37 042	0	-37 042	-26 491	10 551	71,52	16 645	-38,59
TOIMINTAKATE	-34 138	-28 042	0	-28 042	-9 144	18 898	32,61	24 994	-73,22
Poistot ja arvonalentumiset	-127	-11	0	-11	-11	0	97,18	117	-91,61
Laskennalliset erät	-26	0	0	0	-34	-34	0,00	-8	29,57
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-34 292	-28 053	0	-28 053	-9 188	18 865	32,75	25 103	-73,21
Tarkastuslautakunta									
Toimintakulut	-37 461	-38 638	0	-38 638	-32 151	6 487	83,21	5 310	-14,18
TOIMINTAKATE	-37 461	-38 638	0	-38 638	-32 151	6 487	83,21	5 310	-14,18
Laskennalliset erät	-448	-839	0	-839	-526	313	62,70	-78	17,39
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-37 909	-39 477	0	-39 477	-32 677	6 800	82,77	5 232	-13,80
Konsernihallinto									
Toimintatuotot	413 390	126 320	0	126 320	144 765	18 445	114,60	-268 626	-64,98
Toimintakulut	-2 103 794	-1 551 580	-99 832	-1 651 412	-1 554 470	96 942	94,13	549 324	-26,11
TOIMINTAKATE	-1 690 403	-1 425 260	-99 832	-1 525 092	-1 409 705	115 387	92,43	280 699	-16,61
Poistot ja arvonalentumiset	-27 239	-28 661	-59 554	-88 215	-88 214	1	100,00	-60 975	223,85
Satunnaiset erät	144 733	0	0	0	0	0	0,00	-144 733	-100,00
Laskennalliset erät	-125 703	-34 260	0	-34 260	-124 912	-90 652	364,60	790	-0,63
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 698 612	-1 488 181	-159 386	-1 647 567	-1 622 832	24 735	98,50	75 780	-4,46
Maankäyttö ja kaavoitus									
Toimintatuotot	45 050	6 300	0	6 300	22 991	16 691	364,93	-22 060	-48,97
Toimintakulut	-122 717	-103 405	0	-103 405	-81 780	21 625	79,09	40 937	-33,36
TOIMINTAKATE	-77 667	-97 105	0	-97 105	-58 790	38 315	60,54	18 878	-24,31
Poistot ja arvonalentumiset	-252	0	0	0	0	0	0,00	252	-100,00
Laskennalliset erät	-1 268	-1 555	0	-1 555	-1 347	208	86,64	-79	6,25
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-79 187	-98 660	0	-98 660	-60 137	38 523	60,95	19 050	-24,06
Hallintopalvelut									
Toimintatuotot	74 904	133 475	0	133 475	80 323	-53 152	60,18	5 419	7,24
Toimintakulut	-1 589 107	-2 895 249	74 832	-2 820 417	-2 560 428	259 989	90,78	-971 321	61,12
TOIMINTAKATE	-1 514 203	-2 761 774	74 832	-2 686 942	-2 480 105	206 837	92,30	-965 902	63,79
Poistot ja arvonalentumiset	-41 332	-18 550	0	-18 550	-20 219	-1 669	109,00	21 114	-51,08
Laskennalliset erät	1 150 639	1 470 799	0	1 470 799	1 265 191	-205 608	86,02	114 552	9,96
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-404 896	-1 309 525	74 832	-1 234 693	-1 235 132	-439	100,04	-830 236	205,05
Lomituspalvelut									
Toimintatuotot	4 899 690	4 963 533	0	4 963 533	4 842 480	-121 053	97,56	-57 209	-1,17
Toimintakulut	-4 717 750	-4 792 367	0	-4 792 367	-4 610 109	182 258	96,20	107 641	-2,28
TOIMINTAKATE	181 940	171 166	0	171 166	232 371	61 205	135,76	50 432	27,72
Poistot ja arvonalentumiset	-228	-273	0	-273	-273	0	100,00	-46	20,00
Laskennalliset erät	-112 243	-140 965	0	-140 965	-121 672	19 293	86,31	-9 429	8,40
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	69 469	29 928	0	29 928	110 426	80 498	368,97	40 957	58,96
Maaseutupalvelut									
Toimintakulut	-52 909	-50 820	0	-50 820	-49 764	1 056	97,92	3 146	-5,95
TOIMINTAKATE	-52 909	-50 820	0	-50 820	-49 764	1 056	97,92	3 146	-5,95
Poistot ja arvonalentumiset	-200	-166	0	-166	-166	0	100,22	33	-16,69
Laskennalliset erät	-57	-1 712	0	-1 712	-61	1 652	3,53	-4	6,87
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-53 166	-52 698	0	-52 698	-49 991	2 707	94,86	3 175	-5,97
Palo- ja pelastustoiminta									
Toimintakulut	-619 931	-627 296	0	-627 296	-627 296	0	100,00	-7 365	1,19
TOIMINTAKATE	-619 931	-627 296	0	-627 296	-627 296	0	100,00	-7 365	1,19
Laskennalliset erät	-8 562	-18 621	0	-18 621	-9 583	9 038	51,47	-1 021	11,93
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-628 493	-645 917	0	-645 917	-636 880	9 037	98,60	-8 387	1,33
Ympäristötoimi									
Toimintakulut	-205 358	-276 426	0	-276 426	-218 160	58 266	78,92	-12 802	6,23
TOIMINTAKATE	-205 358	-276 426	0	-276 426	-218 160	58 266	78,92	-12 802	6,23
Laskennalliset erät	1 672	-7 932	0	-7 932	1 750	9 682	-22,07	79	4,71
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-203 687	-284 358	0	-284 358	-216 410	67 948	76,10	-12 723	6,25
Työterveyspalvelut									
Toimintatuotot	19 657	120 000	0	120 000	170 000	50 000	141,67	150 343	764,81
Toimintakulut	-159 233	-330 300	0	-330 300	-364 595	-34 295	110,38	-205 361	128,97
TOIMINTAKATE	-139 576	-210 300	0	-210 300	-194 595	15 705	92,53	-55 019	39,42
Poistot ja arvonalentumiset	-83	0	0	0	0	0	0,00	83	-100,00
Laskennalliset erät	16 721	-4 870	0	-4 870	15 595	20 465	-320,23	-1 126	-6,73
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-122 938	-215 170	0	-215 170	-178 999	36 171	83,19	-56 062	45,60
Konsernipalvelut YHTEENSÄ									
Toimintatuotot	5 461 690	5 358 628	0	5 358 628	5 277 907	-80 721	98,49	-183 783	-3,36
Toimintakulut	-9 651 397	-10 703 123	-25 000	-10 728 123	-10 125 244	602 879	94,38	-473 847	4,91
TOIMINTAKATE	-4 189 708	-5 344 495	-25 000	-5 369 495	-4 847 337	522 158	90,28	-657 630	15,70
Poistot ja arvonalentumiset	-69 461	-47 661	-59 554	-107 215	-108 883	-1 668	101,56	-39 422	56,75
Satunnaiset erät	144 733	0	0	0	0	0	0,00	-144 733	-100,00
Laskennalliset erät	920 725	1 260 045	0	1 260 045	1 024 401	-235 644	81,30	103 676	11,26
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 193 710	-4 132 111	-84 554	-4 216 665	-3 931 819	284 846	93,24	-738 109	23,11

Toimialajohtajan katsaus

Konsernipalveluiden toimintatuotot ovat toteutuneet 98,5 ja toimintakulut 96,4 %:sti. Toimintatuottojen kertymä tarkastelujaksolla on noin 66 000 euroa pienempi kuin edellisenä vuonna. Vastaavasti tuotot alittivat arvioidun noin 293 000 eurolla. Toimintakulut vastaavasti alittivat edellisen vuoden tason noin 487 500 eurolla ja talousarvion noin 280 000 eurolla.

Eri vuosien vertailu ei onnistu täysin, koska vuoden 2022 talousarvioon tehtiin sosiaali- ja terveystalouden uudistusta ennakoitujen työllisyystalouden määrärahojen siirtoja sosiaali- ja terveystaloudesta konsernipalveluihin (mm. työmarkkinatuen kuntaosuus – 700 000 euroa).

Konsernipalveluiden kokonaisuudessa henkilöstökulut ovat alittuneet talousarvioon nähden noin 400 000 eurolla. Merkittävimmät poikkeamat ovat olleet muun työllistämisen kulujen alittuminen noin 81 000 euroa ja lomituspalvelujen noin 176 000 euron alitukset. Palvelujen ostot ovat lisääntyneet edellisestä vuodesta noin 485 000 eurolla. Suurimmat muutokset johtuvat työterveyshuollon kirjausmuutoksesta (n. 205 000 euroa) sekä työllisyystalouden muutos (valmennuspaja noin 183 000 euroa).

Toimialan suurin tulosityksikkö on lomituspalvelut. Lomituspalveluissa valmisteltiin vuoden aikana uuden Pohjois-Suomen lomituspalvelujen yksikön käynnistämistä erillisen projektin avulla. Muutoksessa yhdistettiin Pohjois-Suomen 8 eri yksikköä yhdeksi yksiköksi, joka sijoittuu Muhoksen kunnan organisaatioon 1.1.2023 lukien.

Toimialojen tulee tilinpäätöksen yhteydessä raportoida siitä, miten valtuuston hyväksymässä talousarviossa on pysytty. Toimialan sisällä sitovuustasoinnain kulut ovat pysyneet talousarviossa tai jääneet alle. Kokonaisuutena talousarvion pitävyydelle ei konsernipalveluiden osalta ole ollut uhkia.

Vuoden 2020 puolella puhjennut koronapandemia on vaikuttanut toimintoihin osin myös vuoden 2022 puolella. Etätyökäytänteet ovat vakiintuneet osaksi toimintaa niissä toiminnoissa, joissa se on ollut mahdollista. Vuoden 2021 jälkeen toimielinten kokoukset ovat siirtyneet pääosin lähikokouksiksi.

Kunnan talous- ja henkilöstöhallinto on ostettu in-house -periaatteella Monetra Oulu Oy:lle. Monetra Oulun kanssa on pidetty säännöllisesti yhteistyöpalavereja toimintojen seuranta varten. Palvelujen käyttö on ollut vuonna 2022 ennakoitua suurempaa noin 27 000 eurolla.

Kunta on omistajana myös Joki ICT Oy:ssä, jonka palveluja on käytetty in house -periaatteella. Yhtiöltä hankitaan erilaisten teknisten palvelujen lisäksi mm. tietosuojavaltuutetun palvelut.

Konsernipalveluihin kuuluvat myös työllistämistoimet. Kunta on mukana 1.3.2021 käynnistyneessä Oulun seudun työllisyyden kuntakokeilussa. Kokeilun käynnistyessä kunnan kannalta toiminta ei alussa käynnistynyt toivotulla tavalla henkilöstövajauksen vuoksi. Vuoden 2022 aikana on kunnan omavalmentajien määrä nostettu kolmeen.

Valtuuston asettamat tavoitteet vuodelle 2022 olivat:

- sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen päivittäminen
- henkilöstöohjelman ja siihen liittyvän toimenpideohjelman laatiminen vuoden 2022 aikana

Henkilöstöohjelman laatiminen on käynnistetty vuoden 2021 puolella. Ohjelman valmistelu on kuitenkin keskeytynyt vuonna 2022 tapahtuneen henkiövaihdoksen vuoksi. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen päivittäminen on siirtynyt vuodelle 2023.

Työllistäminen

Konsernipalveluiden vuosikertomukseen 2022 työllistämisen tilanteesta ja toimenpiteistä:

Muhoksen työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta raportoidaan Pohjois-Pohjanmaan työllisyyskatsauksessa kuukausittain. Vuoden lopussa työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 10 %, kun se vuoden 2021 lopussa oli 12,6 %.

Oulunseudun kuntakokeilu käynnistyi Muhoksella maaliskuussa 2021. Kuntakokeilussa osa TE - palveluiden palveluista siirtyi valtiolta kunnille maaliskuun 2021 alusta. Kuntakokeilun asiakkaita ovat työttömät työnhakijat, työllistettynä olevat ja työllistymistä edistävissä palveluissa olevat työnhakijat, joiden kotikunta on kokeilualueella ja jotka eivät täytä ansiopäivärahan saamisen edellytyksiä tai ovat alle 30-vuotiaita, maahanmuuttajia tai vieraskielisiä henkilöitä. Kuntakokeilun tarkoituksena on vahvistaa kuntien roolia työllisyyspalveluiden järjestäjinä. Kunnat vastaavat työnhakijoiden palveluprosessista ja työllisyystä edistävien palvelujen tarjoamisesta. Tavoitteena on parantaa erityisesti pidempään työttömänä olleiden ja heikossa työmarkkina-asemassa olevien pääsyä työmarkkinoille.

Muhoksen kunnan työllisyyspalvelut, Nuorten Ystävät ry:n Mutteri -hanke ja Nuorten Ohjaamopalvelut käynnistivät Muhoksen kunnan kuntakokeilun palvelut maaliskuussa 2021. Ohjaamo -toiminta päättyi Muhoksella ja koordinaattori siirtyi kunnan palvelukseen omavalmentajaksi vuoden 2021 lopussa. Kuntakokeilun aloittaminen oli haastavaa Muhoksen kunnan työllisyyspalveluissa. Vuoden 2022 aikana palveluita on tehostettu ja monipuolisesttu sekä henkilöstöresursseja täydennetty. Pohjoismaisen mallin (POMA) käynnistyminen toukokuussa 2022 lisäsi osaltaan henkilöstötarvetta. Vuonna 2022 Muhoksella kuntakokeilussa työskenteli yhteensä viisi (5) omavalmentajaa ja varsinainen tuloksellinen työllisyysdenhoito oli mahdollista aloittaa. Muhoksen kunnan palkkalistoilla on ollut 1/2022 alkaen kaksi omavalmentajaa, kolmas omavalmentajan virka avattiin hakuun 10/2022, ja täytettiin 11/2022. Lisäksi TE-toimisto on palkannut kaksi omavalmentajaa.

Omavalmentajat, Nuorten Ystävät ry:n Mutteri -hanke sekä monialainen verkosto sijoittuivat fyysisesti toimimaan saman katon alla, työllisyys- ja opintopalvelukeskus Vinkkeliin. Joulukuussa 2022 Vinkkelin toimipiste muutti uusiin tiloihin ns. yhden katon alle. Vinkkeli tarjoaa tietoa, neuvontaa ja ohjausta kaikenikäisille työhön, koulutukseen, opintoihin, urasuunnitteluun ja yrittäjyyteen. Vinkkelin säännölliseen verkostoon kuuluvat sosiaali- ja terveystyöpalvelut, Kelan palvelut, ammatinvalintapsykologin palvelut, OSAO:n Ovi -toiminnan oppilaanohjaajan palvelut sekä liikuntaneuvojan palvelut. Verkostoyhteistyöryhmät vierailivat Vinkkelissä tiettyinä päivinä 1-2 kertaa kuukaudessa. Vuoden 2022 aikana Vinkkeli tavoitti tammi-joulukuun välisenä aikana keskimäärin 111 henkilöä kuukaudessa. Mutteri-hankkeessa kirjattuja asiakkaita oli 123.

Nuorten Ystävät ry:n valmennuspaja Tärpissä ja Mahiksella on ollut vuoden 2022 aikana kuntouttavassa työtoiminnassa yhteensä 34 henkilöä. Asiakkaita valmennuspajoilla on ollut yhteensä 90 henkilöä. Osalla heistä asiakkuus on sosiaalitoimen ja pajan omilla sopimuksilla tai he ovat olleet palveluohjauksessa. Pajoilta työelämään on siirtynyt yhteensä 3 henkilöä, työllistymistä edistävänä palveluna työkokeiluun 2 henkilöä ja palkkatukityöhön kunnalle 3 henkilöä. Korona-ajan

vaikutukset ovat näkyneet asiakkaiden tilanteiden pitkittymisenä. Pajoilla on hyödynnetty Muhoksen kunnan tuettuja työpaikkoja siltana kohti työelämää.

TYÖLLISYYSTOIMINNAN KESKEISET LUVUT VUONNA 2022

Muhoksen kunnan työmarkkinatuen maksuosuudet:

Kuukausi	Maksuosuus
Tammikuu	57 476,53 €
Helmikuu	64 407,48 €
Maaliskuu	70 630,06 €
Huhtikuu	57 201,13 €
Toukokuu	60 708,02 €
Kesäkuu	63 522,49 €
Heinäkuu	55 996,95 €
Elokuu	63 216,46 €
Syyskuu	54 928,07 €
Lokakuu	49 418,57 €
Marraskuu	57 398,70 €
Joulukuu	52 077,44 €
Yhteensä:	706 981,90 €

Korvatut päivät: 54 686

Saajat yhteensä työmarkkinatuella: 341

Palkkatuella kuntaan työllistettynä yhteensä 16 henkilöä, joista 3 velvoitetyöllistettäviä

Muhoksen kunnan nuorten kesätyöpaikkoihin palkattu 73 nuorta ja kesätyöseteli myönnetty 65 nuorelle, joista yksi palautti setelin ja yksi vaihtoi kunnan kesätyöpaikkaan.

Lomituspalvelut

Lomituspalvelut ovat Sosiaali- ja terveysministeriön alaista maatalousyrittäjien sosiaaliturvaa, jota Maatalousyrittäjien eläkelaitos valvoo. Palveluilla turvataan maatalousyrittäjien häiriötön toiminnan jatkuvuus sinä aikana, kun yrittäjä on vuosilomalla tai hän on tilapäisten syiden vuoksi kykenemätön osallistumaan yrityksen tehtävien hoitoon. Toiminta tukee viljelijöiden ammatissa viihtymistä ja psyykkistä hyvinvointia. Lomituspalvelut edistävät myös kunnan taloutta ja työllisyyttä sekä osaltaan turvaavat maaseudun asuttamista ja elinvoimaa.

Muhoksen paikallisyksikön tehtävänä on tuottaa lakisääteiset lomituspalvelut Hailuodon, Iin, Kempeleen, Limingan, Lumijoen, Muhoksen, Oulun, Pudasjärven, Siikajoen, Tyrnävän ja Utajärven kuntien alueilla toimiville maatalousyrittäjille Melan kanssa tehdyn toimeksiantosopimuksen mukaisesti.

Vuonna 2022 vuosilomaa on käyttänyt 385 yrittäjää (407 yrittäjää v. 2021), sijaisapua on käyttänyt 148 yrittäjää sekä maksullista lomittaja-apua on käyttänyt 240 yrittäjää. Lomitettuja päiviä on yhteensä 19 551 päivää (20 545 päivää v. 2021), jotka jakautuivat seuraavasti:

- 9 841 päivää vuosilomaa (10 145 päivää v. 2021)
- 6 822 päivää sijaisapua (7 438 päivää v. 2021)
- 2 888 päivää maksullista lomittaja-apua (2 962 päivää v. 2021)
- lisäksi täysin maksullista lomittaja-apua on lomitettu 23 päivää.

Lomituspalvelua hakeneista tiloista 14,6 % oli itse järjestetyn lomituksen piirissä eivätkä käytä kunnan järjestämää lomituspalvelua.

Mela on tehnyt Muhoksen kunnan kanssa uuden toimeksiantosopimuksen. Sopimuksen mukaan vuoden 2023 alusta Muhoksen kunta järjestää lomituspalvelut koko Pohjois-Suomen alueella. Uusi paikallisyksikkö käsittää nykyisten Muhoksen, Posion, Ristijärven, Sallan, Siikalatvan, Sodankylän, Sotkamon ja Ylitornion paikallisyksiköt. Paikallisyksiköiden yhdistymiseen liittyen lomitushallinto on osallistunut Melan paikallisyksiköiden kattohankkeen pienryhmien työskentelyyn. Pienryhmiä on asetettu eri aihealueille ja niissä on kartoitettu sekä valmisteltu valtakunnallisesti parhaita toimintamalleja.

Paikallisyksiköiden yhdistymiseen liittyen on toiminut Muhoksen kunnassa oma lomituksen yhdistymishanke. Hankkeeseen saatiin 100 % rahoitus Melalta. Hankkeen tarkoituksena oli luoda toimiva palvelutuotantomalli ja yhdenmukaiset toimintatavat uuteen Muhoksen paikallisyksikköön. Hankkeella valmisteltiin uuden yksikön toiminnan aloitusta vuoden 2023 alusta. Täydennyskoulutuksena hallintohenkilöitä on osallistunut lomitustoimen seminaariin. Lomituksen yhteistoimintaryhmä on kokoontunut yhden kerran vuoden 2022 aikana. Maatalouslomittajille on järjestetty täydennyskoulutuksena ensiapukurssi sekä lypsytyön ja maidon huollon kurssi.

ICT-keskus

Vuosi 2022 oli ICT-keskuksella kiireinen. Hyvinvointialueen aloittaminen vuoden vaihteessa näkyi myös ICT-keskuksen toiminnassa. ICT-ylläpito jatkuu Muhoksen kunnassa vuonna 2022 vastaavalla tavalla kuin aikaisemminkin. Pääasiallinen tehtävä on huolehtia Muhoksen kunnan työntekijöiden ICT-laitteiden ylläpidosta ja käyttäjätuesta. Pohde maksaa sopimuksen mukaisesti laitteiden ylläpidosta sekä muusta ICT-työstä kunnalle. Laitteiden rahoituslaskutus on käännetty Pohteelle.

Terveystietojärjestelmään on tehty päivitys. Siihen liittyvä palvelinalusta päivitettiin ottaen huomioon hyvinvointialueen tarpeet.

Lisäksi lomituspalveluiden laajeneminen koko Pohjois-Suomeen ja siihen liittyvien laitteiden asennukset ja lähetykset olivat merkittävä tehtävä vuoden 2022 lopussa. Jatkossakin laitteiden tuki tulee pystyä antamaan koko lomituspalveluiden toiminta-alueelle.

Muhoksen kunta osallistuu useisiin kehittämishankkeisiin. Hankkeista saatavan hankekohtaisen hyödyn lisäksi kuntayhteistyö on hankkeiden myötä lisääntynyt. Ohessa tiivis koontii hanketoiminnasta:

Kunta-Akkuna -hanke päättyi, mutta Kunta-Akkuna jatkaa Joki ICT -vetoisesti sopimuksella. Muhoksen kunta on edelleen mukana Kunta-Akkunassa. Kunnan sähköiset palvelut kootaan Kunta-Akkunaan.

Digityy-hanke keskittyy tietoturvaan. Hankkeesta on saatavissa tietoturva-materiaalia ja -ohjeistusta. Itseanalyysinä on analysoitu kunnan digilinjauksia ja koottu kehityskohteet. Hankkeen myötä

taustalla tehdään paljon digiturvaan liittyviä parannuksia ja tarkempaa analyysia esimerkiksi verkkoliikenteestä.

Digitaalista turvallisuutta harjoiteltiin myös Taisto-Harjoituksessa. Mukana olivat ICT-keskuksen lisäksi johdon, teknisen toimen ja viestinnän edustajat.

JäPi-hanke sekä Yhdessä eteenpäin -hanke valmisteltiin toimintavuoden aikana ja ne on tarkoitus käynnistää vuoden 2023 aikana.

Taustajärjestelmiin tehtiin isoja muutoksia ja ne muun työn ohessa kuormittivat ICT-keskusta. Laittehallintaan hankittiin uusi järjestelmä.

ICT-päällikön kuuden kuukauden vuorotteluvapaa vaati ICT-keskukselta koordinoitua. Hyvän valmistelun ansiosta vuorotteluvapaa sujui hyvin ja työn rullaavuus oli riittävällä tasolla.

Konsernijaosto

Konsernijaosto 1.9.2021 alkaen

Jäsen	henkilökohtainen varajäsen
Heidi Pöykiö, pj.	Sirkko Jari
Vääräniemi Juhani, vpj.	Ukkola Susanna
Jaukka Esko	Airaksinen Kirsti
Jurvakainen Merja	Tuusa Jussi
Koskinen Jouni	Helena Kohtalo-Törmänen

Konsernijaosto kokoontui toimintavuoden aikana 4 kertaa ja käsittely kokouksissaan 21 asiakohtaa, joista voidaan mainita merkittävimmät:

- kunnan edustajien nimeäminen kunnan tytäryhteisöihin ja osakkuusyhteisöihin
- tulevaisuuden kunnan ja kunnan organisaation valmistelu

Maankäyttö ja kaavoitus

Maankäytön ja kaavoituksen vastuualue vastaa kunnan maankäytön suunnittelusta. Työtehtäviin kuuluu mm. kaavoitusprosessien hoitaminen, vuorovaikutus- ja osallistumismahdollisuuksien järjestäminen, maankäytön viranomaisyhteistyö sekä kaavoitukseen liittyvien konsulttipalvelujen ohjaaminen. Lisäksi valmistellaan esimerkiksi ympäristölupiin ja maakuntakaavoitukseen liittyviä kunnan lausuntoja sekä maankäyttö- ja rakennuslain mukaisia poikkeamislupa- ja suunnittelutarveratkaisu asioita. Maankäytön ja kaavoituksen tehtäviä hoitaa viranhaltijana kaavoittaja. Kaavoittaja on ollut osan vuodesta virkavapaalla.

Toimintavuoden 2022 aikana maankäytön ja kaavoituksen käytännön työtä on tehty kuntalain 54 §:n mukaisen sopimuksen nojalla Oulujokilaakson kuntien yhteisessä maankäytön ja elinympäristön suunnittelutiimissä, joka koostuu Muhoksen kunnan kaavoittajasta ja Utajärven kunnan kaavoituspäälliköstä. Yhteistyösopimuksen mukaan tiimin molempien jäsenten työpanos on jakautunut tasan sopimuksessa mukana olevien kuntien kesken (Muhos, Utajärvi, Vaala). Utajärven kunnan viranhaltija on ollut poissa virastaan ja uusi kaavoituspäällikkö on rekrytoitu, mikä vaikutti myös Muhoksen kunnan viranhaltijan ajankäyttöön. Tiimin toimintaa ovat ohjanneet Muhoksen kunnan osalta kunnanjohtaja ja tekninen johtaja.

Vuoden 2022 aikana on edistetty mm. seuraavia kaavahankkeita: Kirkkosaaren kehittämishanke ja asemakaava, Nokiankankaan ensimmäinen asemakaava, Huikolan ranta-asemakaava ja Oulujoen eteläpuolen osayleiskaavan muutos Oulujoen taimiston kohdalla. Muhoksen kunnassa suurin osa maankäytön ja kaavoituksen valmistelemista asioista etenee kunnanhallituksen ja tarvittaessa edelleen kunnanvaltuuston päätettäväksi maankäyttö- ja kaavoitusjaoston käsittelyn kautta. Kirkkosaarentien/Kirkkosaaren sillan katualuetta koskeva asemakaavan muutos valmistui vuonna 2022. Vuoden aikana käynnistettiin kuntastrategian mukainen maankäyttöohjelman laatiminen.

Maankäyttö- ja kaavoitusjaosto (31.12.2022 asti)

Jäsen	henkilökohtainen varajäsen
Keränen Veli-Jaakko, pj.	Tihinen Sirkka
Happo Jarkko, vpj.	Kylmänen Lari
Plaketti Anu	Rauhio Ville
Puolitaival Valtteri	Pahkala Tero
Airaksinen Kirsti	Kiesilä Hilikka

Maankäyttö- ja kaavoitusjaosto kokoontui vuoden aikana 7 kertaa. Merkittävimpinä asiakohtina käsiteltiin seuraavia asioita:

- kaavoituskatsaus
- maankäyttöohjelma
- Huikolan ranta-asemakaavan hyväksymisesitys
- Kirkkosaarentien/Kirkkosaaren sillan asemakaavan hyväksymisesitys
- Kirkkosaaren asemakaavan muutoksen käynnistämisesitys ja osallistumis- ja arviointisuunnitelman hyväksyminen
- Lukkarinkankaan asemakaavan muutoksen käynnistämisesitys
- Nokiankankaan asemakaavan osallistumis- ja arviointisuunnitelman hyväksyminen
- Korilanmäen AT-kyläalueen alueellisen suunnittelutarveratkaisun käynnistämisesitys
- Maakuntakaavan energia- ja ilmastovaihemaakuntakaavasta annettiin lausunto

Lisäksi jaos käsitteli 8 poikkeamislupa-asiaa ja 2 suunnittelutarveratkaisua.

Elinkeinopalvelut

Kunnan elinkeinopalveluista vastaa kunnanjohtaja. Valtuusto on 31.5.2021 päättänyt hankkia elinkeinopalvelut ostopalveluna Humanpolis Oy:lta. Sopimus oli voimassa vuoden 2022 loppuun saakka. Muhoksen kunnan palveluksessa oli Humanpolis Oy:ssa toimiva elinkeinopäällikkö. Muhoksen elinkeinopäällikön tehtäviä ovat mm. yritysneuvonta, yritysten sijoittumisen palvelut ja yritystonttien kehittäminen, osallistuminen kuntamarkkinointiin, hanketyö ja julkisten hankintojen kehittäminen. Toimintavuonna valmisteltiin elinkeinopalveluiden siirto 1.1.2023 Humanpolis Oy:lta takaisin Muhoksen kuntaan.

Muhoksen kunnan yritysneuvontapalvelut järjestettiin ostopalvelusopimuksella Oulun seudun Uusyrittäjäkeskuksesta. Kunnassa asioiden valmistelua on koordinoanut Muhoksen elinkeinopäällikkö. Muhoksella perustettiin toimintavuonna 43 uutta yritystä ja toiminnan lopetti 19 yritystä, joten nettolisäys oli 24 uutta yritystä.

Keskeinen hankekokonaisuus on pitkään ollut Oulujoen moninaiskäyttö eli OUMO, jossa vuonna 2022 oli käynnissä seuraavat Muhoksen kuntaa koskevat osahankkeet: Muhoarjoen kunnostus vaihe 1, hankesuunnitelma, lohien ylisiirto, lohenoikasten istutus ja kalojen kiinniottolaite.

Lisäksi Muhoksen kunta osallistui toimintavuoden aikana mm. seuraaviin hankkeisiin:

- Teollisen hamppuklusterin valmistelu ja toiminnan pilotointi -hanke (Tyrvävän kunta)
- Oulujokilaakson uudistuvat retkeilyreitit -hanke 2020-2022 (Humanpolis Oy)
- Kiertotaloushanke Virke (Micropolis Oy)
- Oulun kaupunkiseudun työllisyyskokeilu -hanke, työllisyyden kuntakokeilu (BusinessOulu)
- Mutteri-hanke (Nuorten Ystävät ry)
- Oulujoen vesistön vesivisio -hanke / Oulujoen vesistöalueen vesistövisio 2035 / elinvoimaa Kainuun järviltä Perämeren rannikolle - Oulujoen vesistöalueen vesistövisio 2035 -hanke, arvovesi (Luonnonvarakeskus)

Markkinointi

Kunnanjohtaja vastaa kunnan viestinnästä ja markkinoinnista. Toimintavuonna kunnassa toimi viestintäkoordinaattori (50 % työaika viestintään ja markkinointiin 1-3/2022, 100 % työaika 4/2022 eteenpäin). Toimintavuoden aikana osana hallintosäännön uudistusta valmisteltiin viestintäkoordinaattorin toimen muutos viestintäpäälliköksi kunnanjohtajan alaisuuteen.

Markkinoinnin toimintavuoden painopisteissä painottui kunnan yleisen imagomarkkinoinnin lisäksi erityisesti tontti- ja toimitilamarkkinointi. Kunnalle valmistui uusi mainosvideo vuoden 2022 alussa, jota hyödynnettiin vuoden aikana televisiomainonnassa ja sosiaalisessa mediassa. Muita markkinointitoimenpiteitä vuoden aikana olivat mm. lehtimainonta, kohdennettu some- ja bannerimainonta sekä tienvarsinäyttömainonta. Muhoksen Mimmi -perinnettä uudistettiin vuonna 2022. Valittu Mimmi käynnisti Muhoksen kunnalle uuden TikTok-kanavan. Uudella kanavalla halutaan tavoittaa ensisijaisesti nuoria kuntalaisia.

Keskusvaalilautakunta

Keskusvaalilautakunta

Jäsenet

Kohtalo-Törmänen Helena, puheenjohtaja
 Saarenpää Kaarlo, varapuheenjohtaja
 Kangas Sami
 Pahkala Tero
 Pöykiö Heidi

Varajäsenet kutsumisjärjestyksessä

1. Tuomaala Teemu
 2. Honkanen Veli-Pekka
 3. Airaksinen Kirsti
 4. Ruottinen Liisa
 5. Väisänen Mika
 6. Göransson Gunnar

Toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Kertomusvuonna toimitettiin aluevaalit. Lautakunta kokoontui vuoden aikana 8 kertaa käsittelemään lähinnä aluevaalien järjestelyihin ja toimeenpanoon liittyviä asioita. Kaikkiaan lautakunta käsitteli kokouksissaan 21 pykälää.

Tarkastuslautakunta

Kuntalain 121 §:n mukaan:

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten. Lautakunnan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan tulee olla valtuutettuja.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

- 1) valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- 2) arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- 3) arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;
- 4) huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;
- 5) valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi;
- 6) valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Kunnanhallitus voi poiketa tarkastuslautakunnan esityksestä lautakuntaa koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi ja talousarvioksi kunnan hallintosäännön ja talousarvioesityksen yhteensovittamiseen liittyvästä perustellusta syystä.

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunta voi antaa valtuustolle muitakin tarpeellisena pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista.

Kunnanhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Toiminnan sisältö talousarvion mukaan

Vuosien 2021–2025 tarkastuslautakunta

Mattila Pirkko, puheenjohtaja
Repo Hannele, varapuheenjohtaja
Aitta Eero

Nuutinen Risto
Tajakka Päivi

Henkilökohtaiset varajäsenet
Rauhio Sinikka
Kaiponen Juha
Mustonen Teemu (ero 30.5.2022)
Leppänen Jani (31.5.2022 lukien)
Huusko Pasi
Huovinen Riitta

Toiminnan painoalueet ja niiden aiheuttamat toimet

Tarkastuslautakunta on kokoontunut vuoden 2022 aikana 21 kertaa.

Tarkastuslautakunnan työn kannalta on tarpeellista tutustua kunnan eri hallintokuntien toimintaan ja talouteen. Tarkastuslautakunta onkin kuullut kokouksissaan eri hallintokuntien viran- ja toimenhaltijoita.

Keskeistä tarkastuslautakunnan työssä on selvittää, onko kuntaa ja kuntakonsernia johdettu valtuuston asettamien tavoitteiden mukaisesti ja tuloksellisesti sekä ovatko valtuuston asettavat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet. Lautakunnan tehtävänä on kiinnittää huomiota toiminnan, toimintatapojen sekä palveluiden järjestämisen tuloksellisuuteen ja tarkoituksenmukaisuuteen.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, tarkastuslautakunnan on arvioitava talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävyyttä.

Kertomusvuonna tarkastuslautakunta on osallistunut etäkoulutukseen.

Valtuusto

Muhoksen valtuustossa on 27 valtuutettua toimikaudella 1.8.2021-31.5.2025.

Valtuusto puheenjohtajisto on valittu 16.8.2021 koko toimikaudeksi. Puheenjohtajistoon kuuluvat:

puheenjohtaja	Veli Paasimaa
I varapuheenjohtaja	Petteri Juka
II varapuheenjohtaja	Juha Piirala

Muut jäsenet:

Alanen Katja
 Ervasti Tapani
 Happo Jarkko
 Huusko Hanne-Mari
 Kamula Reijo
 Keränen Veli-Jaakko
 Kukkonen Pertti
 Latvanlehto Jaakko
 Manelius Aimo
 Markkanen Jarmo
 Mattila Pirkko
 Pirnes Harri
 Plaketti Anu
 Pohjola-Malmberg Jaana
 Pöykiö Heidi
 Rauhio Ville
 Repo Hannele
 Räisänen Jaakko
 Suomela Eero
 Tihinen Sirkka
 Tuomaala Leena
 Tuusa Jussi
 Tölli Samuli
 Väisänen Mika

Toiminnan sisältö talousarvion mukaan

Kuntalain 14 §:n mukaan Valtuuston tehtävät

Kunnassa on valtuusto, joka vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää kunnan päätösvaltaa.

Valtuusto päättää:

- 1) kuntastrategiasta;
- 2) hallintosäännöstä;
- 3) talousarviosta ja taloussuunnitelmasta;

- 4) omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta;
- 5) liikelaitokselle asetettavista toiminnan ja talouden tavoitteista;
- 6) varallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan perusteista;
- 7) sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista;
- 8) palveluista ja muista suoritteista perittävien maksujen yleisistä perusteista;
- 9) takaussitoumuksen tai muun vakuuden antamisesta toisen velasta;
- 10) jäsenten valitsemisesta toimielimiin, jollei jäljempänä toisin säädetä;
- 11) luottamushenkilöiden taloudellisten etuuksien perusteista;
- 12) tilintarkastajien valitsemisesta;
- 13) tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapaudesta;
- 14) muista valtuuston päätettäviksi säädetyistä ja määrättyistä asioista.

Valtuusto on kokoontunut toimintavuoden aikana 10 kertaa, joissa on käsitelty 82 asiakokonaisuutta. Vuoden aikana valtuusto hyväksyi tilinpäätöksen ja talousarvion sekä tulo- ja kiinteistöveroprosenttien lisäksi mm.

- laajan hyvinvointikertomuksen
- kotouttamisohjelman vuosille 2022–2026
- Muhoksen kunnan asunto-ohjelma 2022–2025
- hallintosääntöuudistuksen
- Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle siirtyvät vastuut ja velvoitteet (KV 28.2.2022 § 7).

Vuoden 2022 osalta valtuuston 16.12.2021 hyväksymä kuntastrategia ohjaa kunnan tavoiteasetantaa ja seurantaa. Tulosten seurantaa on tehty toisaalla tässä toimintakertomuksessa.

Vuoden 2022 aikana valtuusto on hyväksynyt seuraavat talousarviomuutokset, jotka vaikuttava tuloslaskelmaan ja taseeseen

Käyttötalousosaan tehdyt	Kohde ja määrärahan vaikutus
Valtuusto 28.2.2022 § 10	<p>Lisätalousarvio konsernipalvelut kevät 2022</p> <ul style="list-style-type: none"> - kustannuspaikan 1530 kohdalle lisättiin palkkausmäärärahaa 50 000 euroa (sisältää henkilösivukulut) - kustannuspaikalta 1700 vähennettiin 25 000 euroa (sisältää henkilösivukulut). <p>Nettomuutos 25 000 euroa. Lisämääräraha katettiin heikentämällä kunnan tulosta.</p>
Valtuusto 30.5.2022 § 27	<p>Talousarviomuutos 2022/tekninen korjaus /poistot</p> <p>Valtuusto hyväksyi poistojen kustannuspaikka-korjauksen teknisiä palveluita ja hyvinvointi-palveluita koskien.</p>

<p>Valtuusto 30.5.2022 § 28</p>	<p>Muhoksen laajakaistahankkeen alkaminen / Muhoskuitu oy ja poistojen alkaminen Muhoskuitu Oy:n laajakaistahanke on valmistunut ja poistot voitiin aloittaa 1.1.2022 lukien. Valtuusto päätti, että poistot tehdään tasapoistoina ja poistojen suuruus on noin 4 963 euroa kuukaudessa (vuodessa 59 554 euroa). Poistojen kasvu vaikuttaa kunnan tulokseen. Poistot päätettiin kohdentaa kunnanhallituksen kustannuspaikalle 1400.</p>
<p>Valtuusto 30.5.2022 § 29</p>	<p>Lisätalousarvio poistoihin Kunnanhallitus on todennut, että kunnan käyttöomaisuuskirjanpidossa olleet eräät keskeneräiset projektit on merkitty valmistuneiksi ja niiden poistot aktivoidaan 1.1.2022 lukien.</p> <p>Valtuusto päätti, että poistot tehdään tasapoistoina ja poistojen suuruus on noin 24 723 euroa kuukaudessa (vuodessa n. 300 000 euroa). Poistojen kasvu vaikutti kunnan tulokseen. Poistot päätettiin kohdentaa kirjanpidossa joko teknisten palvelujen puolella ko. kiinteistöille tai muille kohteille.</p>
<p>Valtuusto 30.5.2022 § 30</p>	<p>Esi- ja perusopetuksen tuntikehys lukuvuonna 2022-2023 Valtuusto hyväksyi seuraavat sitovuustasojen väliset määrärahasiirrot:</p> <p>1. Hyrkin koulun lisämäärärahan tarve katetaan siirtämällä (TA630 lukiokoulutus) lukion kustannuspaikasta 3300 tiliryhmästä henkilöstökulut 10 000 euroa (TA622 Muu perusopetus) Hyrkin koulun kustannuspaikkaan 3220 tiliryhmään henkilöstökulut.</p> <p>2. Huovilan koulun 19 vvh:n esiopetusryhmän henkilöstökulut syyslukukaudella 2022 katetaan siirtämällä (TA620 Kirkonkylän koulu) kustannuspaikasta 3200 Kirkonkylän koulu tiliryhmästä henkilöstökulut 11 875 euroa (TA622 Muu perusopetus) Huovilan koulun kustannuspaikkaan 3210 tiliryhmään henkilöstökulut.</p> <p>Määrärahasiirroilla ei ollut vaikutusta kunnan vuoden 2022 tulokseen.</p>

<p>Valtuusto 30.5.2022 § 31</p>	<p>Erityisopetuksen tuntikehys lukuvuonna 2022 – 2023 Valtuusto hyväksyi seuraavat sitovuustasojen väliset määrärahasiirrot:</p> <p>Erityisopetuksen lisämäärärahan tarve katetaan siirtämällä (TA630 lukiokoulutus) lukion kustannuspaikasta 3300 tiliryhmästä henkilöstökulut 7 000 euroa (TA626 Erityisopetus/laitoskoulu) perustettavaan uuteen kustannuspaikkaan 3263 (Alueellinen pienluokka 0-1) tiliryhmään henkilöstökulut.</p> <p>Erityisopetuksen lisämäärärahan tarve 8 750 euroa katetaan siirtämällä tulosalueen Liikuntapalvelut (TA690 Liikuntapalvelut) uimahallin kustannuspaikasta 3900 tiliryhmästä henkilöstökulut 8 750 euroa tulosalueen Erityisopetus / Laitoskoulut (TA626 Erityisopetus/Laitoskoulut) kustannuspaikkaan 3263 (Alueellinen pienluokka 0-1) tiliryhmään henkilöstökulut.</p> <p>Määrärahasiirroilla ei ole vaikutusta kunnan vuoden 2022 tulokseen.</p>
<p>Valtuusto 30.5.2022 § 32</p>	<p>Valtionavustuksen hakeminen koulutuksellisen tasa-arvon vahvistamiseksi esi- ja perusopetuksessa</p> <p>Valtuusto hyväksyi seuraavat sitovuustasojen väliset määrärahasiirrot:</p> <p>Valtionerityisavustuksen omarahoitusosuuden lisämäärärahan tarve 32 448 euroa katetaan siirtämällä tulosalueen Liikuntapalvelut (TA690 Liikuntapalvelut) uimahallin kustannuspaikasta 3900 tiliryhmästä henkilöstökulut 32 448 euroa tulosalueen Hyvinvointipalvelujen hallinto (TA600 Hyvinvointipalvelujen hallinto) kustannuspaikkaan 3050 (Perusopetuksen projektit) perustettavan projektinumeron 3218 (Esi- ja perusop.tasa-arvoraha 22-23) tiliryhmään henkilöstökulut.</p> <p>Määrärahasiirroilla ei ole vaikutusta kunnan vuoden 2022 tulokseen.</p>
<p>Valtuusto 30.5.2022 § 33</p>	<p>Valtionavustuksen hakeminen koulutuksellisen tasa-arvon vahvistamiseksi varhaiskasvatuksessa 2022 Valtuusto hyväksyi seuraavat sitovuustasojen väliset määrärahasiirrot:</p>

	<p>Valtionerityisavustuksen omarahoitusosuuden lisämäärärahan tarve 10 600 euroa katetaan tulosalueen Varhaiskasvatus (TA610) sisällä siirtämällä kustannuspaikasta 3120 (Päivärinteen päiväkotii) tiliryhmästä henkilöstökulut 10 600 € kustannuspaikkaan 3190 (Varhaiskasvatuksen projektit) perustettavan projektinumeron 3104 (Vaka tasa-arvoraha 22-23) tiliryhmään henkilöstökulut.</p> <p>Määrärahasiirroilla ei ole vaikutusta kunnan vuoden 2022 tulokseen.</p>
<p>Valtuusto 30.5.2022 § 34</p>	<p>Koululaisten iltapäivätoiminta lukuvuonna 2022 – 2023</p> <p>Valtuusto hyväksyi 19 240 euron lisämäärärahan hyvinvointipalveluiden vuoden 2022 talousarvioon iltapäivätoiminnan ryhmien perustamiseen seuraavasti:</p> <p>Hyrkin koulun iltapäivätoiminnan ryhmä (uusi kustannuspaikka 3202 Hyrkin koulun iltapäivätoiminta) tiliryhmä Henkilöstökulut - 9 820 € tilille 44109 SIS Majoitus- ja ravitsemuspalvelut - 1 085 € tili 4600 Muut kulut -750 € Toimintatuotot 5 400 € nettokustannukset yhteensä -6 255 €</p> <p>Kirkonkylän koulun kaksi erityisen tuen oppilaiden iltapäivätoiminnan ryhmää (kustannuspaikka 3201 Ap/lp -toiminta Kirkonkylän koulu) tiliryhmä Henkilöstökulut -11 365 € tilille 44109 SIS Majoitus- ja ravitsemuspalvelut -1 120 € tilille 4600 Muut kulut - 500 € kustannukset yhteensä -12 985 €</p>
<p>Valtuusto 30.5.2022 § 35</p>	<p>Talousarvio 2022 lisämääräraha/avoimen varhaiskasvatustoiminnan ja perhepäivähoidon varahoidon järjestäminen toimikaudella 2022-2023</p> <p>Valtuusto päätti, että siirretään (TA690 Liikuntapalvelut) uimahallin kustannuspaikasta 3900 tiliryhmästä henkilöstökulut 15 000 euroa (TA610 Varhaiskasvatus) seuraavasti:</p> <p>1. Avoimen varhaiskasvatuksen kustannuspaikkaan 3115 tilille 48209 SIS Rak.- ja huon. vuokra 1 800 € tilille 43809 SIS Puhtaanapito- ja pesulapalvelut 1 500 € tilille 4980 Muut kulut 500 €</p>

	<p>2. Perhepäivähoidon kustannuspaikkaan 3150 tilille 48209 SIS Rak.- ja huon. vuokra 1 800 € tilille 43809 SIS Puhtaanapito- ja pesulapalvelut 1 500 € tilille 44109 SIS Majoitus- ja ravitsemuspalvelut 7 400 € tilille 4980 Muut kulut 500 €</p>
Valtuusto 26.9.2022 § 61	<p>Talousarviomuutoksia 2022 / verotuloennuste ja valtionosuus Valtuusto hyväksyi seuraavat muutoksen kunnan vuoden 2022 talousarvioon:</p> <p>1. Kunnan verotulokohtaa korotetaan 1 098 000 eurolla suhteessa alkuperäiseen talousarvioon 2022.</p> <p>2. Kunnan peruspalveluiden valtionosuuden ja verotulomenetyksen kompensatio kohtia muutetaan (korotetaan) yhteensä 250 000 eurolla suhteessa alkuperäiseen talousarvioon 2022.</p>
Valtuusto 31.10.2022 § 66	<p>Muhoksen kunnan vuoden 2022 talousarvion muutos /tekniset palvelut Valtuusto päätti, että Muhoksen kunnan vuoden 2022 talousarvioon lisätään 780.000 euroa sähköenergian hankintaan ja lisäksi 21.000 euroa katuvalaistusaikojen jatkamiseen klo 22.00 saakka.</p> <p>Lisämääräraha heikentää kunnan vuoden 2022 tulosta.</p>
Valtuusto 19.12.2022 § 74	<p>Talousarvion toteuma 31.10.2022 / sosiaali- ja terveyspalvelut/lisätalousarvio vuodelle 2022 Valtuusto päätti, että sosiaali- ja terveyspalveluiden vuoden 2022 talousarvioon tehdään seuraavat muutokset:</p> <p>1) Lisätään toimintatuottoja avustuksiin yhteensä 600.000 euroa.</p> <p>2) Lisätään sosiaali- ja terveyspalvelujen henkilöstömenoihin sekä sosiaalityön, vammaispalvelujen ja vanhustyön ostopalveluihin yhteensä 600.000 euroa.</p> <p>3) Lisämäärärahat kohdennetaan sosiaali- ja terveyspalvelujen toimialajohtajan päätöksellä sosiaali- ja terveyspalveluiden eri kustannuspaikoille ja tileille marraskuun</p>

	kirjanpidon valmistuttua ja toteuman tarkennuttua.
Valtuusto 19.12.2022 § 75	Talousarvion 2022 muutos / lisätalousarvio henkilöstökuluihin ja kuljetuskustannuksiin / hyvinvointipalvelut Valtuusto päätti, että hyvinvointipalveluille myönnetään henkilöstökuluihin 302 000 € lisämäärärahaa ja koulukuljetuskustannuksiin 196 000 euroa lisämäärärahaa vuodelle 2022.
Valtuusto 19.12.2022 § 76	Vuoden 2022 talousarvion muutos, konsernipalvelut Valtuusto hyväksyi seuraavan määrärahasiirron: - konsernipalvelujen kustannuspaikalta 1780 siirretään henkilöstömenoista 50 000 euroa (sis. sivukulut) kustannuspaikan 1490 hankkeelle 1007 henkilöstömenoihin. Määrärahasiirrolla ei ole vaikutusta kunnan tuloslaskelmaan.
Investointiosaan tehdyt	Kohde ja määrärahan vaikutus
Valtuusto 28.02.2022 § 8	Vuoden 2022 talousarvion investointiosan muutos - Kirkkosaaren kevyenliikenteenväylä (sis. sillan uusimisen) 1. Kirkkosaaren sillan ja kevyenliikenteenväylän kokonaiskustannuksiksi vuosille 2021-2023 vahvistettiin yhteensä 3.064.000 euroa. 2. Vuoden 2022 talousarvion investointiosaan varattiin hankkeelle alustavasti menoja 2.600.000 euroa ja vuodelle 2023 alustavasti 250.000 euroa. 3. Vuoden 2023 käyttötalousosaan varattiin 100.000 euroa nykyisen sillan purkuun teknisten palvelujen talousarvioon. Investoinnin rahoitus katettiin lisäämällä lainanottovaltuutta kuluvan vuoden osalta 400 000 eurolla.
Valtuusto 28.2.2022 § 9	Muhoksen kunnan vuoden 2022 talousarvion investointiosan muutos /teollisuusalueen kunnallistekniikan laajennus Kirkonkylän asemakaavan teollisuusalueen kunnallistekniikan laajennuksen

	<p>rakennussuunnittelu käynnistettiin vuonna 2022. Hanke rahoitettiin siirtämällä</p> <ul style="list-style-type: none"> - 30 000 euroa vuoden 2022 talousarvion investoinneista kohdasta rakennusten peruskorjaukset ja - 30 000 euroa vuoden 2022 talousarvion investoinneista kohdasta kadunpito, peruskorjaus, rakentaminen ja kuivatus.
Valtuusto 29.8.2022 § 54	<p>Muhoksen kunnan vuoden 2022 talousarvion investointiosan muutos /kehitysvammaisten vuokra-asuntokohteen rakentaminen</p> <p>Valtuusto päätti, että</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Muhoksen kunta sitoutuu ARAn ehdollisen rahoituspäätöksen aikatauluun siten, että kunnan rahoitusosuus päätetään talousarvion 2023 hyväksymisen yhteydessä. 2. hankkeen rakennussuunnittelu käynnistetään välittömästi ja vuodelle 2022 suunnitteluun tarvittava rahoitus 60.000 euroa siirretään kohteelta 8229 Päivärinteen kunnallistekniikka.

Kunnanhallitus

Toiminnan sisältö talousarvion mukaan

Kunnanhallituksessa on ollut 7 jäsentä vuonna 2022. Kunnanhallituksen kokouksiin ovat oikeutettuja osallistumaan myös valtuuston puheenjohtajisto läsnäolo- ja puheoikeutettuina. Lisäksi kunnanhallitus on päätöksellään mahdollistanut toimialajohtajien ja talousjohtajan osallistumisen kokouksiin. Vuoden 2022 aikana kunnanhallitus on kokoontunut yhteensä 20 kertaa, joissa on käsitelty 361 asiakokonaisuutta.

Kunnanhallituksessa esittelijänä on toiminut kunnanjohtaja Jussi Rämetsä.

Valtuuston toimikaudeksi 2021–2025 valitsemaan kunnanhallitukseen kuuluivat vuonna 2022:

Kunnanhallituksen puheenjohtajat

puheenjohtaja

Manelius Aimo

I varapuheenjohtaja

Keränen Veli-Jaakko

II varapuheenjohtaja

Plaketti Anu

Henkilökohtainen varajäsen

Tihinen Sirkka

Pohjola-Malmberg Jaana

Rauhio Ville

Kunnanhallituksen muut jäsenet:

Alanen Katja
Happo Jarkko
Markkanen Jarmo
Pöykiö Heidi

Henkilökohtainen varajäsen

Vääräniemi Juhani
Paloviita Jaana
Jaukka Esko
Kamula Reijo

Talouden tasapainottaminen konsernipalveluissa

Kunnanhallitus käynnisti vuoden 2020 tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä kunnan talouden tasapainotuksen valmistelun. Valmistelun tulokset on käsitelty kunnanhallituksessa syksyllä 2021 ja kunnanhallitus on päättänyt ottaa valmistellut toimenpiteet Muhoksen kunnan talousarvion 2022 ja taloussuunnitelman 2023-2025 jatkovalmisteluun. Valtuusto on hyväksynyt toimenpiteet vuoden 2022 talousarvion käsittelyn yhteydessä.

Konsernipalveluiden toimenpiteet ovat koskeneet työllisyyspalveluita: Nuorten Ystävät ry:n sopimuksen tarkistaminen ja rakenteelliset muutokset. Säästötavoitteeksi on asetettu 50 000 euroa. Vuoden 2022 aikana on työllisyyden hoitoon panostettu lisäämällä omavalmentajien määrää ja hyväksytty Nuorten Ystävät ry:n kumppanuuteen perustuva uusi työllisyydenhoidon malli. Vuoden aikana ei ole päästy säästötavoitteeseen, koska Oulun seudun työllisyyskokeilu ja toukokuussa 2022 käynnistynyt Pohjoismainen malli (POMA) on lisännyt työllisyyspalveluiden henkilöstötarvetta.

10.3 Hyvinvointipalveluiden toimintakertomus

Opetus- ja kasvatuslautakunta on käsitellyt toimintakertomuksen kokouksessaan 15.3.2023 § 11.

TULOSLASKELMA – HYVINVOINTIPALVELUT

Hyvinvointipalvelut	TP2021	TA alkup	TA-muuto	Muut. TA	TP2022	Ali/yli	Tot%	Ero eur	Ero (%)
TULOSLASKELMA									
TOIMINTATUOTOT									
Myyntituotot	446 351	350 729	0	350 729	484 792	134 063	138,22	38 441	8,61
Maksutuotot	579 238	645 568	5 400	650 968	640 835	-10 133	98,44	61 598	10,63
Tuet ja avustukset	716 948	709 393	0	709 393	965 081	255 688	136,04	248 132	34,61
Vuokratuotot	30 138	117 075	0	117 075	101 702	-15 373	86,87	71 564	237,45
Muut toimintatuotot	2 974	79 872	0	79 872	2 187	-77 685	2,74	-787	-26,47
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 775 649	1 902 637	5 400	1 908 037	2 194 597	286 560	115,02	418 948	23,59
TOIMINTAKULUT									
Henkilöstökulut	-13 556 672	-13 576 642	-353 784	-13 930 426	-14 271 262	-340 836	102,45	-714 590	5,27
Palvelujen ostot	-3 878 926	-3 972 365	-197 121	-4 169 486	-4 225 842	-56 356	101,35	-346 916	8,94
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-445 648	-493 462	-1 250	-494 712	-494 985	-273	100,06	-49 336	11,07
Avustukset	-770 751	-749 757	30 600	-719 157	-698 468	20 689	97,12	72 283	-9,38
Vuokrat	-3 009 803	-3 438 955	0	-3 438 955	-3 480 952	-41 997	101,22	-471 149	15,65
Muut toimintakulut	-50 978	-43 555	0	-43 555	-78 376	-34 821	179,95	-27 397	53,74
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-21 712 778	-22 274 736	-521 555	-22 796 291	-23 249 885	-453 594	101,99	-1 537 107	7,08
TOIMINTAKATE	-19 937 129	-20 372 099	-516 155	-20 888 254	-21 055 288	-167 034	100,80	-1 118 159	5,61
Vyörytys menot	-285 654	-426 786	0	-426 786	-319 948	106 838	74,97	-34 294	12,01
Poistot ja arvonalentumiset	-471 571	-322 175	-77 420	-399 595	-423 373	-23 778	105,95	48 198	-10,22
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-20 694 354	-21 121 060	-593 575	-21 714 635	-21 798 609	-83 974	100,39	-1 104 255	5,34

Hyvinvointipalvelut	TP2021	TA alkup	TA-muuto	Muut. TA	TP2022	Ali/yli	Tot%	Ero eur	Ero (%)
KATERAPORTTI									
Hyvinvointipalveluiden hallint									
Toimintatuotot	363 113	341 090	0	341 090	462 516	121 426	135,60	99 403	27,38
Toimintakulut	-803 468	-610 601	-32 348	-642 949	-763 479	-120 530	118,75	39 988	-4,98
TOIMINTAKATE	-440 355	-269 511	-32 348	-301 859	-300 964	895	99,70	139 391	-31,65
Poistot ja arvonalentumiset	-1 677	-1 408	0	-1 408	-1 657	-249	117,72	20	-1,16
Laskennalliset erät	-11 769	-11 141	0	-11 141	-13 828	-2 687	124,12	-2 059	17,50
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-453 801	-282 060	-32 348	-314 408	-316 449	-2 041	100,65	137 352	-30,27
Varhaiskasvatus									
Toimintatuotot	516 400	434 494	0	434 494	621 879	187 385	143,13	105 479	20,43
Toimintakulut	-5 214 391	-5 277 205	-125 000	-5 402 205	-5 553 110	-150 905	102,79	-338 719	6,50
TOIMINTAKATE	-4 697 992	-4 842 711	-125 000	-4 967 711	-4 931 231	36 480	99,27	-233 240	4,96
Poistot ja arvonalentumiset	-26 829	-16 961	0	-16 961	-18 066	-1 105	106,51	8 763	-32,66
Laskennalliset erät	-68 877	-118 141	0	-118 141	-77 372	40 769	65,49	-8 495	12,33
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-4 793 697	-4 977 813	-125 000	-5 102 813	-5 026 669	76 144	98,51	-232 972	4,86
Kirkonkyliän koulu									
Toimintatuotot	14 500	18 000	0	18 000	20 485	2 485	113,81	5 985	41,28
Toimintakulut	-3 209 250	-3 131 356	-120 110	-3 251 466	-3 371 875	-120 409	103,70	-162 624	5,07
TOIMINTAKATE	-3 194 750	-3 113 356	-120 110	-3 233 466	-3 351 390	-117 924	103,65	-156 639	4,90
Poistot ja arvonalentumiset	-162 473	-140 878	0	-140 878	-161 002	-20 124	114,28	1 471	-0,91
Laskennalliset erät	-37 891	-57 975	0	-57 975	-41 865	16 110	72,21	-3 974	10,49
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 395 113	-3 312 209	-120 110	-3 432 319	-3 554 257	-121 938	103,55	-159 143	4,69

Hyvinvointipalvelut										
KATERAPORTTI	TP2021	TA alkup	TA-muuto	Muut. TA	TP2022	Ali/yli	Tot%	Ero eur	Ero (%)	
Muu perusopetus										
Toimintatuotot	254 068	220 756	5 400	226 156	228 359	2 203	100,97	-25 710	-10,12	
Toimintakulut	-3 341 980	-3 359 976	-175 445	-3 535 421	-3 566 025	-30 604	100,87	-224 045	6,70	
TOIMINTAKATE	-3 087 912	-3 139 220	-170 045	-3 309 265	-3 337 667	-28 402	100,86	-249 755	8,09	
Poistot ja arvonalentumiset	-39 320	-18 625	0	-18 625	-21 214	-2 589	113,90	18 106	-46,05	
Laskennalliset erät	-52 040	-63 886	0	-63 886	-56 255	7 631	88,06	-4 216	8,10	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 179 271	-3 221 731	-170 045	-3 391 776	-3 415 136	-23 360	100,69	-235 865	7,42	
Yläkoulu										
Toimintatuotot	3 495	0	0	0	500	500	0,00	-2 995	-85,69	
Toimintakulut	-3 637 999	-3 622 416	-81 000	-3 703 416	-3 766 377	-62 961	101,70	-128 378	3,53	
TOIMINTAKATE	-3 634 504	-3 622 416	-81 000	-3 703 416	-3 765 877	-62 461	101,69	-131 373	3,61	
Poistot ja arvonalentumiset	-25 537	-14 465	0	-14 465	-16 446	-1 981	113,70	9 091	-35,60	
Laskennalliset erät	-37 404	-70 922	0	-70 922	-42 490	28 432	59,91	-5 086	13,60	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 697 445	-3 707 803	-81 000	-3 788 803	-3 824 813	-36 010	100,95	-127 368	3,44	
Erityisopetus/Laitoskoulut										
Toimintatuotot	91 704	86 000	0	86 000	139 698	53 698	162,44	47 994	52,34	
Toimintakulut	-1 671 133	-1 742 595	-45 750	-1 788 345	-1 816 760	-28 415	101,59	-145 627	8,71	
TOIMINTAKATE	-1 579 430	-1 656 595	-45 750	-1 702 345	-1 677 063	25 282	98,51	-97 633	6,18	
Poistot ja arvonalentumiset	-4 419	-400	0	-400	-400	0	100,09	4 018	-90,94	
Laskennalliset erät	-33 632	-36 819	0	-36 819	-38 285	-1 466	103,98	-4 653	13,83	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 617 481	-1 693 814	-45 750	-1 739 564	-1 715 748	23 816	98,63	-98 267	6,08	
Lukiokoulutus										
Toimintatuotot	16 232	70 103	0	70 103	43 486	-26 617	62,03	27 254	167,90	
Toimintakulut	-1 492 933	-1 746 952	17 000	-1 729 952	-1 696 852	33 100	98,09	-203 919	13,66	
TOIMINTAKATE	-1 476 701	-1 676 849	17 000	-1 659 849	-1 653 366	6 483	99,61	-176 665	11,96	
Poistot ja arvonalentumiset	-99 212	-93 985	0	-93 985	-95 451	-1 466	101,56	3 762	-3,79	
Laskennalliset erät	-10 401	-27 338	0	-27 338	-12 560	14 778	45,94	-2 159	20,76	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 586 314	-1 798 172	17 000	-1 781 172	-1 761 376	19 796	98,89	-175 062	11,04	
Vapaa-aikepalveluiden hallinto										
Toimintakulut	-9 444	-14 247	0	-14 247	-10 432	3 815	73,22	-988	10,47	
TOIMINTAKATE	-9 444	-14 247	0	-14 247	-10 432	3 815	73,22	-988	10,47	
Poistot ja arvonalentumiset	-372	-365	0	-365	-365	0	99,88	8	-2,09	
Laskennalliset erät	-269	-298	0	-298	-292	6	98,04	-23	8,45	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-10 086	-14 910	0	-14 910	-11 089	3 821	74,37	-1 003	9,95	
Kirjastopalvelut										
Toimintatuotot	23 166	28 294	0	28 294	22 599	-5 695	79,87	-567	-2,45	
Toimintakulut	-501 960	-627 816	0	-627 816	-548 648	79 168	87,39	-46 689	9,30	
TOIMINTAKATE	-478 794	-599 522	0	-599 522	-526 050	73 472	87,74	-47 256	9,87	
Poistot ja arvonalentumiset	-22 742	-22 408	0	-22 408	-23 001	-593	102,65	-260	1,14	
Laskennalliset erät	-7 127	-11 103	0	-11 103	-8 077	3 026	72,74	-949	13,32	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-508 663	-633 033	0	-633 033	-557 128	75 905	88,01	-48 465	9,53	
Kulttuuripalvelut										
Toimintatuotot	23 235	29 400	0	29 400	24 017	-5 383	81,69	782	3,36	
Toimintakulut	-175 414	-224 938	0	-224 938	-210 620	14 318	93,63	-35 206	20,07	
TOIMINTAKATE	-152 178	-195 538	0	-195 538	-186 603	8 935	95,43	-34 424	22,62	
Poistot ja arvonalentumiset	-355	0	-488	-488	-3 250	-2 762	665,98	-2 894	814,22	
Laskennalliset erät	-2 691	-2 624	0	-2 624	-3 077	-453	117,27	-386	14,36	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-155 225	-198 162	-488	-198 650	-192 930	5 720	97,12	-37 705	24,29	
Oulujoki-opisto										
Toimintatuotot	379 968	427 300	0	427 300	430 514	3 214	100,75	50 546	13,30	
Toimintakulut	-539 266	-580 324	0	-580 324	-583 722	-3 398	100,59	-44 456	8,24	
TOIMINTAKATE	-159 298	-153 024	0	-153 024	-153 207	-183	100,12	6 091	-3,82	
Poistot ja arvonalentumiset	-9 866	-8 342	0	-8 342	-8 342	0	100,00	1 523	-15,44	
Laskennalliset erät	-11 525	-11 790	0	-11 790	-12 697	-907	107,69	-1 172	10,17	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-180 688	-173 156	0	-173 156	-174 247	-1 091	100,63	6 442	-3,57	
Nuorisopalvelut										
Toimintatuotot	30 000	31 500	0	31 500	30 400	-1 100	96,51	400	1,33	
Toimintakulut	-135 968	-141 593	0	-141 593	-146 237	-4 644	103,28	-10 269	7,55	
TOIMINTAKATE	-105 968	-110 093	0	-110 093	-115 837	-5 744	105,22	-9 869	9,31	
Poistot ja arvonalentumiset	-45	0	0	0	0	0	0,00	45	-100,00	
Laskennalliset erät	-1 995	-2 909	0	-2 909	-2 223	686	76,41	-228	11,41	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-108 008	-113 002	0	-113 002	-118 060	-5 058	104,48	-10 052	9,31	
Liikuntapalvelut										
Toimintatuotot	59 769	215 700	0	215 700	170 145	-45 555	78,88	110 376	184,67	
Toimintakulut	-979 572	-1 194 717	41 098	-1 153 619	-1 215 747	-62 128	105,39	-236 175	24,11	
TOIMINTAKATE	-919 804	-979 017	41 098	-937 919	-1 045 602	-107 683	111,48	-125 798	13,68	
Poistot ja arvonalentumiset	-78 725	-4 338	-76 932	-81 270	-74 178	7 091	91,27	4 547	-5,78	
Laskennalliset erät	-10 033	-11 840	0	-11 840	-10 926	914	92,28	-893	8,90	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 008 562	-995 195	-35 834	-1 031 029	-1 130 707	-99 678	109,67	-122 145	12,11	
Hyvinvointipalvelut YHTEENSÄ										
Toimintatuotot	1 775 649	1 902 637	5 400	1 908 037	2 194 597	286 560	115,02	418 948	23,59	
Toimintakulut	-21 712 778	-22 274 736	-521 555	-22 796 291	-23 249 885	-453 594	101,99	-1 537 107	7,08	
TOIMINTAKATE	-19 937 129	-20 372 099	-516 155	-20 888 254	-21 055 288	-167 034	100,80	-1 118 159	5,61	
Poistot ja arvonalentumiset	-471 571	-322 175	-77 420	-399 595	-423 373	-23 778	105,95	48 198	-10,22	
Laskennalliset erät	-285 654	-426 786	0	-426 786	-319 948	106 838	74,97	-34 294	12,01	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-20 694 354	-21 121 060	-593 575	-21 714 635	-21 798 609	-83 974	100,39	-1 104 255	5,34	

Toimialajohtajan katsaus

Hyvinvointipalveluiden vuoden 2022 talousarvion toteuma oli 100,39 % (83 974,00 €). Ylityksen kohdalla täytyy ottaa huomioon marraskuussa 2022 saatu lisämääräraha henkilöstökuluihin 302 000 euroa ja kuljetuskustannuksiin 196 000 euroa.

Tasapainottamisohjelman kohteisiin kirjattujen asioiden rahalliset säästöt ovat olleet pienet. Perhepäivähoitajista laskettu säästö on kääntynyt toiseen suuntaan, sillä perhepäivähoitajien arvioitu 7-8 vähentäminen on muuttunut 7-8 perhepäivähoitajan lisäämiseen. Perhepäivähoitajien määrää on jouduttu lisäämään vastaamaan varhaiskasvatuksen kysyntään. Perhepäivähoitajien palkkaus muuttui 1.10.2022 alkaen kuukausipalkaksi, kustannusvaikutus noin 5000-6000 euroa kuukaudessa. Muiden kohteiden osalta toimenpiteet ovat toteutuneet, mutta säästö on jäänyt ennakoitua pienemmäksi.

Toimintatuotot 115,02% (2 194 597 €) toteutuivat ennakoitua paremmin, sillä niitä kertyi melkein 287 000 euroa enemmän.

Tukien ja avustusten määrä (136,04%) (965 081 e) kaikista toimintatuotoista oli noin 44 %, ja niitä saatiin noin 256 000 euroa ennakoitua enemmän. Tukiin ja avustuksiin tuloutetaan Oulujoki-Opiston valtionosuudet noin 257 000 euroa ja etsivän nuorisotyön valtionosuudet 30 000 euroa. Oulujoki-Opiston ja etsivän nuorisotyön valtionosuuksiin ei kohdistu omavastuuosutta. Perusopetuksen valtioneritysavustuksien määrä oli noin 463 000 euroa ja varhaiskasvatuksen noin 147 000 euroa. Valtion erityisavustus varhaiskasvatukseen ja esi- ja perusopetukseen koronaepidemian (COVID-19) vaikutusten tasoittamiseksi vuosille 2022–2024 (käyttöaika 26.10.2022-31.7.2024) oli 152 000 euroa. Valtion erityisavustus esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen vuosille 2022–2023 (käyttöaika 2022-31.12.2023) oli 278 000 euroa. Valtion erityisavustus varhaiskasvatuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen vuosille 2022-2023 (käyttöaika 2022-31.12.2023) oli 84 800 euroa.

Maksutuottoja 98,44% saatiin (640 385 e) noin 10 000 euroa odotettua vähemmän. Varhaiskasvatuksen päivähoitomaksuja 107,30% (425 076 e) saatiin 26 038 euroa ennakoitua enemmän, vaikka syntyvyyden alenemisesta huolimatta lapsimäärässä kunnallisessa varhaiskasvatuksessa ei tapahtunut muutosta. Varhaiskasvatuksessa työstettiin tilatarveselvitys ajatuksella, että palvelutuotannossa tapahtuu muutos vuosina 2023-2026. Muutoksen tavoitteena on lisätä päiväkotipaikkoja ja vähentää perhepäivähoitajien määrää, nykyisestä 40 perhepäivähoitajasta noin 15 perhepäivähoitajaan. Muut opetus- ja kulttuurimaksut 82,42% (110 274 e) jäivät noin 23 500 euroa pienemmiksi. Lukukausimaksut 94,55% (55 597 e) jäivät noin 3 200 euroa pienemmiksi (94,55%). Jäähallin 98,64% (110 924 e) jäivät noin 1 526 euroa, urheilu ja ulkoilun 25,99% (Tähtiareena ja koulujen salit) (9 552 e) jäivät noin 27 200 euroa ja uimahallin 74,69% (49 668 e) noin 17 000 euroa pienemmiksi.

Myyntituottoja 138,22% saatiin (484 792 e) noin 134 000 euroa ennakoitua enemmän (138,22%). Myyntituottoja kunnilta (210 470 e) saatiin noin 69 000 euroa (148,89%). Kotikuntakorvaukset (205576 e) toteutuivat 100%:sti.

Toimintakulut 101,49% (23 569 833 e) ylittyivät noin 347 000 eurolla.

Henkilöstökulut 102,45% (14 271 262 e) ylittyivät noin 341 000 eurolla. Varhaiskasvatuksen henkilöstökulujen 102,65% ylitys oli noin 99 000 euroa, perusopetuksen 101,97% noin 148 000 euroa ja lukion 102,46% noin 23 000 euroa. Eläkekuluja 105,13% meni melkein 109 000 euroa arvoitua enemmän. Henkilöstökulut ovat kasvaneet ennakoitua enemmän mm. palkankorotuksista, Päivärinteen ja Koivulehdon päiväkotiin perustetuista ryhmistä, perhepäivähoitajien määrän lisäämisestä, perhepäivähoitajien palkkausjärjestelmämuutoksesta, Kirkonkylän kouluun perustetuista kahdesta iltapäivätoimintaryhmistä sekä Hyrkin kouluun perustetusta iltapäivätoimintaryhmästä.

Sijaisten palkkoihin 1071,907% noin 987 000 eurolla ja määräaikaisten palkat 1250,536% noin 444 000 eurolla. Varhaiskasvatuksen sijaiskustannukset 4229,34% olivat noin 351 000 euroa yli ja määräaikaisten 124,92% noin 142 000 yli. Perusopetuksen sijaiskustannusten 851,97% ylitys oli noin 553 000 eroa ja määräaikaisten 184,53% ylitys noin 134 000. Näiden suhteen voidaan tehdä jonkinlaisia johtopäätöksiä. Sijaisten palkkoihin ovat vaikuttaneet mm. muutamat pitkät s-lomat, äitiysvapaalla, hoitovapaalla, vuorotteluvapaalla ja palkattomalla virkavapaalla tai työlomalla oleva henkilöstö sekä mm. korona, flunssa ja influenssa. Oleellinen kysymys on muutaman päivän sijaiskustannukset, kuinka merkittävä summa niistä koostuu. Sairausvakuutuskorvauksia saatiin noin 132 000 euroa.

Palvelujen ostot 101,35% (4 225 842 e) ylittyivät noin 56 000 eurolla. Suurimmat ylitykset olivat ateriapalveluissa 106,84% noin 88 000 euroa, sosiaali- ja terveystalvet 137,25% noin 27 000 euroa ja asiakaspalvelujen ostot kunnilta 106,88% noin 18 000 euroa. Ateriapalveluissa Kirkonkylän koulun ylitys oli melkein 25 000 euroa ja yläkoulun melkein 21 000 euroa. Sosiaali- ja terveystalvet koostuvat kulukorvauksista, ja suurin ylitys (noin 27 000 e) tuli perhepäivähoitajien kulukorvauksista. Tämä johtuu perhepäivähoitajien määrän lisäämisestä, jotta saatiin päivähoitopaikat sitä tarvitseville.

Asiakaspalvelujen ostojen nousu kunnilta muodostuu suurimmaksi osaksi laitokouluista eli Nuorten Ystävien kouluun siirretyistä oppilaista sekä samoin Ouluun sijoitetuista oppilaista. Muhoksen kunnan uudet koulukuljetussopimukset astuivat voimaan 1.8.2022. Uudet sopimukset nostivat kuljetuskustannuksia, vuoden 2022 talousarviosta leikattiin 50 000 euroa ja Koululiitu-järjestelmän sekä lausuntojen perusteella myönnettävien kuljetusten määrä lisääntyi (erilliskuljetukset lähinnä erityisen tuen oppilaat, oppilaiden kuljettaminen alueellisiin pienluokkiin ja laitokouluihin mm. Nuorten Ystävien koulu).

Aineet, tarvikkeet ja tavarat 100,6% (494 985 e) ylittyivät noin 273 eurolla. Kirjallisuus 103,58% (270 304 e) ylitys noin 9 300 euroa.

Avustukset 97,12% (698 468 e) alitusta tuli melkein 21 000 euroa. Lasten kotihoidon tuki 104,4% (477 687 e) ylitys noin 20 000 euroa. Huoltaja voi saada kotihoidon tukea, jos alle 3-vuotiaalla ei ole kunnallista varhaiskasvatuspaikkaa. Vastaavasti yksityisen hoidon tuki 78,73% (71 978 e) ja yksityisen hoidon kuntalisä 84,73% (138 246 e), joihin meni 19 000 euroa ja 25 000 euroa vähemmän. Molemmat em. maksetaan perheen valitsemalle yksityiselle palvelun tuottajalle.

Sisäiset vuokrat 101,13% (3 373 761 e) ylitys noin 38 000 euroa. Kirkonkylän koulun vuokran ylitys on melkein 33 000 euroa, kun muut vuokrat ovat toteutuneet aika lailla ennakoitun mukaan.

Poistot 105,95% (423 373 e) ylitys noin 24 000 euroa. Suurin osa poistosta muodostuu koneista ja kalusteista (344 290 e). Suurimmat poistot ovat Kirkonkylän koulu (161 002 e), lukio (95 149 e) ja ulkoliikuntapaikat (73 003 e).

Sisäinen valvonta

Hyvinvointipalveluiden sisäistä valvontaa on toteutettu Dynasty-asianhallintajärjestelmällä; hyvinvointilautakunnan puheenjohtajalle, kunnanjohtajalle ja hyvinvointijohtajalle on säännöllisesti lähetetty tiedoksi hyvinvointipalvelujen viranhaltijoiden dynasty-päätösluettelo. Lautakunnan kokouksissa on tiedoksi annettavissa asioissa mainittu mm. oppilaspäätöksistä, hankintapäätöksistä, valtuuston päätöksistä ja kunnanhallituksen päätöksistä. Osavuositarkastukset on käsitelty kaksi kertaa vuodessa ja tilinpäätös sekä toimintakertomukset kerran vuodessa.

Seutukatsaus

Seudullinen yhteistyötä on tehty lähikuntien kanssa. Sivistysjohtajien etätapaamiset olleet viikoittaisia.

10.4 Sosiaali- ja terveystalouden toimintakertomus

TULOSLASKELMA – SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT

Sosiaali- ja terveystalouden	TP2021	TA alkup	TA-muuto	Muut. TA	TP2022	Ali/yli	Tot%	Ero eur	Ero (%)
TULOSLASKELMA									
TOIMINTATUOTOT									
Myyntituotot	2 523 906	2 490 610	0	2 490 610	2 565 555	74 945	103,01	41 648	1,65
Maksutuotot	1 786 220	1 723 600	0	1 723 600	1 723 415	-185	99,99	-62 806	-3,52
Tuet ja avustukset	940 958	73 000	600 000	673 000	701 746	28 746	104,27	-239 212	-25,42
Vuokratuotot	1 183	0	0	0	2 298	2 298	0,00	1 115	94,30
Muut toimintatuotot	11 828	3 150	0	3 150	24 465	21 315	776,68	12 637	106,84
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	5 264 095	4 290 360	600 000	4 890 360	5 017 478	127 118	102,60	-246 617	-4,68
TOIMINTAKULUT									
Henkilöstökulut	-10 083 881	-10 325 547	0	-10 325 547	-10 744 610	-419 063	104,06	-660 730	6,55
Palvelujen ostot	-24 896 675	-24 138 944	-600 000	-24 738 944	-24 766 106	-27 162	100,11	130 569	-0,52
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 096 855	-1 043 290	0	-1 043 290	-1 265 711	-222 421	121,32	-168 855	15,39
Avustukset	-1 732 915	-749 000	0	-749 000	-892 318	-143 318	119,13	840 597	-48,51
Vuokrat	-869 421	-1 259 953	0	-1 259 953	-1 205 218	54 735	95,66	-335 796	38,62
Muut toimintakulut	-56 931	-42 200	0	-42 200	-129 545	-87 345	306,98	-72 613	127,55
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-38 736 679	-37 558 934	-600 000	-38 158 934	-39 003 507	-844 573	102,21	-266 829	0,69
TOIMINTAKATE	-33 472 584	-33 268 574	0	-33 268 574	-33 986 029	-717 455	102,16	-513 446	1,53
Vyörytys menot	-440 403	-629 775	0	-629 775	-490 814	138 961	77,93	-50 411	11,45
Poistot ja arvonalentumiset	-172 905	-108 809	0	-108 809	-48 818	59 991	44,87	124 086	-71,77
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-34 085 891	-34 007 158	0	-34 007 158	-34 525 662	-518 504	101,52	-439 770	1,29

Sosiaali- ja terveystalvet	TP2021	TA alkup	TA-muuto	Muut. TA	TP2022	Ali/yli	Tot%	Ero eur	Ero (%)
KATERAPORTTI									
Soten hallinto									
Toimintatuotot	3 115	5 000	0	5 000	26 626	21 626	532,52	23 511	754,73
Toimintakulut	-241 885	-219 736	0	-219 736	-250 030	-30 294	113,79	-8 145	3,37
TOIMINTAKATE	-238 770	-214 736	0	-214 736	-223 404	-8 668	104,04	15 366	-6,44
Poistot ja arvonalentumiset	-6 008	-6 052	0	-6 052	-2 885	3 167	47,66	3 123	-51,99
Laskennalliset erät	-3 748	-5 039	0	-5 039	-4 136	903	82,08	-388	10,34
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-248 526	-225 827	0	-225 827	-230 424	-4 597	102,04	18 102	-7,28
Sosiaalityö									
Toimintatuotot	220 935	234 800	0	234 800	147 045	-87 755	62,63	-73 890	-33,44
Toimintakulut	-4 220 443	-3 221 039	0	-3 221 039	-3 361 089	-140 050	104,35	859 355	-20,36
TOIMINTAKATE	-3 999 508	-2 986 239	0	-2 986 239	-3 214 044	-227 805	107,63	785 464	-19,64
Poistot ja arvonalentumiset	-1 747	-1 337	0	-1 337	-1 337	0	100,01	410	-23,46
Laskennalliset erät	-77 538	-92 792	0	-92 792	-84 085	8 707	90,62	-6 547	8,44
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-4 078 793	-3 080 368	0	-3 080 368	-3 299 466	-219 098	107,11	779 327	-19,11
Vammaispalvelut									
Toimintatuotot	591 861	587 500	0	587 500	713 441	125 941	121,44	121 580	20,54
Toimintakulut	-5 909 540	-5 671 424	-600 000	-6 271 424	-6 909 874	-638 450	110,18	-1 000 334	16,93
TOIMINTAKATE	-5 317 679	-5 083 924	-600 000	-5 683 924	-6 196 433	-512 509	109,02	-878 754	16,53
Poistot ja arvonalentumiset	-2 765	-792	0	-792	-791	1	99,93	1 973	-71,37
Laskennalliset erät	-105 408	-147 361	0	-147 361	-117 914	29 447	80,02	-12 506	11,86
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-5 425 851	-5 232 077	-600 000	-5 832 077	-6 315 139	-483 062	108,28	-889 287	16,39
Vanhustyö									
Toimintatuotot	1 680 034	1 697 500	0	1 697 500	1 451 194	-246 306	85,49	-228 840	-13,62
Toimintakulut	-7 842 972	-7 854 531	0	-7 854 531	-8 367 307	-512 776	106,53	-524 335	6,69
TOIMINTAKATE	-6 162 938	-6 157 031	0	-6 157 031	-6 916 113	-759 082	112,33	-753 175	12,22
Poistot ja arvonalentumiset	-22 533	-14 010	0	-14 010	-7 498	6 512	53,52	15 034	-66,72
Laskennalliset erät	-113 627	-199 043	0	-199 043	-127 774	71 269	64,19	-14 146	12,45
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-6 299 098	-6 370 084	0	-6 370 084	-7 051 385	-681 301	110,70	-752 287	11,94
Sairaanhoito									
Toimintatuotot	1 373 713	732 050	400 000	1 132 050	1 126 848	-5 202	99,54	-246 865	-17,97
Toimintakulut	-4 559 400	-4 480 057	0	-4 480 057	-4 714 076	-234 019	105,22	-154 676	3,39
TOIMINTAKATE	-3 185 687	-3 748 007	400 000	-3 348 007	-3 587 228	-239 221	107,15	-401 541	12,60
Poistot ja arvonalentumiset	-60 127	-34 671	0	-34 671	-15 857	18 814	45,74	44 270	-73,63
Laskennalliset erät	-80 913	-101 185	0	-101 185	-89 814	11 371	88,76	-8 901	11,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 326 727	-3 883 863	400 000	-3 483 863	-3 692 899	-209 036	106,00	-366 172	11,01
Neuvola									
Toimintatuotot	275 951	20 000	0	20 000	20 275	275	101,37	-255 677	-92,65
Toimintakulut	-741 421	-723 901	0	-723 901	-727 306	-3 405	100,47	14 115	-1,90
TOIMINTAKATE	-465 470	-703 901	0	-703 901	-707 031	-3 130	100,44	-241 561	51,90
Poistot ja arvonalentumiset	-7 567	-2 918	0	-2 918	-932	1 986	31,95	6 635	-87,68
Laskennalliset erät	-9 822	-14 939	0	-14 939	-10 848	4 091	72,61	-1 026	10,44
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-482 859	-721 758	0	-721 758	-718 811	2 947	99,59	-235 952	48,87
Suun terveydenhuolto									
Toimintatuotot	354 427	333 510	0	333 510	366 571	33 061	109,91	12 144	3,43
Toimintakulut	-1 088 522	-1 098 430	0	-1 098 430	-1 191 489	-93 059	108,47	-102 968	9,46
TOIMINTAKATE	-734 095	-764 920	0	-764 920	-824 918	-59 998	107,84	-90 824	12,37
Poistot ja arvonalentumiset	-22 955	-11 395	0	-11 395	-6 159	5 236	54,05	16 797	-73,17
Laskennalliset erät	-16 733	-25 566	0	-25 566	-20 089	5 478	78,58	-3 355	20,05
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-773 784	-801 881	0	-801 881	-851 166	-49 285	106,15	-77 382	10,00
Terveyskeskussairaala									
Toimintatuotot	764 059	680 000	50 000	730 000	1 015 122	285 122	139,06	251 063	32,86
Toimintakulut	-2 084 563	-2 131 792	0	-2 131 792	-2 307 228	-175 436	108,23	-222 665	10,68
TOIMINTAKATE	-1 320 504	-1 451 792	50 000	-1 401 792	-1 292 106	109 686	92,18	28 398	-2,15
Poistot ja arvonalentumiset	-49 204	-37 634	0	-37 634	-13 359	24 275	35,50	35 845	-72,85
Laskennalliset erät	-32 613	-43 850	0	-43 850	-36 156	7 694	82,45	-3 543	10,86
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 402 321	-1 533 276	50 000	-1 483 276	-1 341 621	141 655	90,45	60 700	-4,33
Erikoissairaanhoito									
Toimintatuotot	0	0	150 000	150 000	150 357	357	100,24	150 357	0,00
Toimintakulut	-12 047 933	-12 158 024	0	-12 158 024	-11 175 109	982 915	91,92	872 824	-7,24
TOIMINTAKATE	-12 047 933	-12 158 024	150 000	-12 008 024	-11 024 752	983 272	91,81	1 023 181	-8,49
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-12 047 933	-12 158 024	150 000	-12 008 024	-11 024 752	983 272	91,81	1 023 181	-8,49
Sosiaali- ja terveystalvet YHTEENSÄ									
Toimintatuotot	5 264 095	4 290 360	600 000	4 890 360	5 017 478	127 118	102,60	-246 617	-4,68
Toimintakulut	-38 736 679	-37 558 934	-600 000	-38 158 934	-39 003 507	-844 573	102,21	-266 829	0,69
TOIMINTAKATE	-33 472 584	-33 268 574	0	-33 268 574	-33 986 029	-717 455	102,16	-513 446	1,53
Poistot ja arvonalentumiset	-172 905	-108 809	0	-108 809	-48 818	59 991	44,87	124 086	-71,77
Laskennalliset erät	-440 403	-629 775	0	-629 775	-490 814	138 961	77,93	-50 411	11,45
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-34 085 891	-34 007 158	0	-34 007 158	-34 525 662	-518 504	101,52	-439 770	1,29

Toimialajohtajan katsaus

Sosiaali- ja terveystalouden vuoden 2022 toiminnan ja talouden toteumaa kokonaisuutena kuvasi aina lokakuulle saakka lähes käyttösunnitelman mukainen toteuma. Vielä 10/2022 poikkileikkaustiedolla arvioitiin, että toimintakuluissa tulee olemaan ylityksiä, mutta niitä voidaan kompensoida hakuun tulleilla Covid-19 korvauksilla. Muhoksen valtuuston päätöksellä 19.12.2023 § 74 sosiaali- ja terveystalouden talousarvioon lisättiin toimintatuottojen avustuksiin 600.000 euroa ja toimintakuluihin 600.000 euroa.

Palvelutoimintaan vaikutti edelleen maailmanlaajuinen covid-19 –viruksen aiheuttama epidemia. Infektio-tilanne vaihteli kunnan alueella, mutta kokonaisuutena epidemiasta selvitettiin yhteistoimin. Sosiaali- ja terveydenhuollossa varauduttiin koronaepidemiaan ja mukautettiin toimintaa tavoitteena erityisesti riskiryhmien suojaaminen ja epidemian rajoittaminen. Samalla turvattiin kuitenkin myös välttämättömät sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut kuntalaisille.

Pohjois-Pohjanmaan maakunta käynnisti vuonna 2021 valmistautumisen sote-uudistukseen valtioneuvoston rahoittamina hankekokonaisuuksina ja valmistelemaan toimielimen työskentelyä. Tulevaisuuden sotekeskus -hanke osahankkeineen keskittyi olemassa olevien sosiaali- ja terveystalouden perusparantamiseen ja 1.1.2023 käynnistynyttä maakunnan hyvinvointialuetta ryhdyttiin rakentamaan alkuvuodesta valittujen hallintoelinten sekä hyvinvointialuejohtajan ja muiden johtavien viranhaltijoiden voimin.

Tulot

Vuonna 2022 toimintatuotoista hyvin kertyivät myyntituotot muilta, kunnilta ja kuntayhtymiltä sekä maksutuotoista kotipalvelumaksut. Sosiaali- ja terveystalouden asiakasmaksujen osauudistus astui asteittain voimaan 1.7.2021 alkaen. Indeksiin sidottuja asiakasmaksuja sekä tuloeroja ja vähimmäiskäyttövaroja tarkistettiin 1.1.2022 alkaen. Asiakasmaksujen korotukset nostivat terveystalouden ja eräiden sosiaalipalvelujen asiakasmaksuja 1,36 %, tuloerojen ja vähimmäiskäyttövarojen tarkistus 1,78 % puolestaan laskivat tulosidonnaisten sosiaalipalvelujen toimintatuottoja. Vuoden alusta potilaan maksukattoon sisällytettiin uusia asiakasmaksuja mm. suun terveydenhuoltoon, kotisairaanhoidon ja terapioihin liittyen, mikä myös vaikutti tulokertymään alentavasti.

Sosiaali- ja terveystalouden vuoden 2021 tilinpäätökseen tuloutettiin covid -19 korvauksia 894.285 euroa. Toisen hakukierroksen päätöksen mukaisesti korvausta saatiin 10.298 euroa haettua enemmän ja ko. summa on kirjattu tuloksi vuodelle 2022. Vuonna 2022 korvattavien kustannusten piiriin kuuluivat edelleen testaus, tartuntojen jäljitys, rokotustoiminta ja taudin aiheuttama sairaanhoito, jotka sisältyivät edelleen terveystalouden ja osin konsernipalvelujen kustannuksiin. Valtionavustuspäätöksen mukaisesti näitä kustannuksia korvattiin Muhoksen kunnalle yhteensä 683.733 euroa, josta terveystalouden tuloksi kirjattiin 661.437 euroa.

Menot

Sosiaali- ja terveystalouden henkilöstökulujen toteuma oli joulukuun lopussa hiukan yli neljä prosenttiyksikköä yli ajankohdan. Toteumaa nostivat erityisesti henkilöstön poissaolot ja erilliskorvaukset. Sote-sopimuksen alaisen henkilöstön virka ja työehtosopimukset päättyivät 28.2.2022. Sote-sopimuksen alaisen henkilöstön virka ja työehtosopimuksista päästiin lopulta ratkaisuun ja 1.6.2022 voimaan tulleet palkankorotukset nostivat henkilöstömenoja yli talousarviovarauksen. Joulukuun lopun toteuma sisältää kunta-alan palkankorotukset ajalta 1.6.-

30.8.2022 sekä varauksen vuonna 2023 maksuun tulevasta kertaerästä sopimusneuvotteluissa määritellyille hoitohenkilöstölle.

Ostojen suurin menoerä eli suoraan asiakkaisiin ja potilaisiin kohdentuvat palvelujen ostot toteutuivat lopulta 22.239.073 euron suuruisina ja niin, että ostoihin osoitettua lisämäärärahaa olisi tarvittu 400.000 euroa. Pelkästään erikoissairaanhoidon ostoihin on kirjattu kuluja yhteensä 11.025.480 euroa ja se lisäksi sairaanhoitopiiri teki alijäämälaskutusta 91.320 euroa. Erikoissairaanhoidon ostot jäivät merkittävästi pienemmiksi verrattuna vuoden 2021 tilinpäätökseen. Asiakaspalvelujen ostot puolestaan kasvoivat merkittävästi sosiaalipalveluissa, johtuen osin asiakasmäärästä, osin hintojen korotuksista. Hankinta-arvoltaan pienemmässä palvelujen ostoissa eri menolajien toteumat poikkesivat toisistaan: toimintakulujen kasvu näkyi mm. IT-ohjelmisto- ja sovellusostoissa sekä matkustus- ja kuljetuspalveluissa.

Hankinnoista suurin yksittäinen jatkuva kuluerä oli lääkkeet ja hoitotarvikkeet, jonka toimintakulujen varaus oli 923.310 euroa ja toteuma joulukuun lopussa 1.150.722 euroa. Avustukset toteutuivat osittain epätasaisesti. Toimintakuluista ajankohtaa matalampaa toteumaprosenttia osoittavat tarveharkintainen ja ennaltaehkäisevä toimeentulotuki, korkeampaa puolestaan omaishoidontuki, kuntouttavan työtoiminnan toimintaraha ja avustukset kotitalouksille.

Toiminta

Sosiaalipalveluissa toteutuivat palvelutarpeen arvioinnin ja palveluiden järjestämisen määräajat pääsääntöisesti. Koronapandemian alkutilanteeseen liittynyt notkahdus palvelujen käytössä päättyi ja palvelujen käyttö palautui aiemmalle tasolle, osin myös kasvoi.

Lapsiperhepalvelujen asiakkuudet painoutuivat ennakoiviin sosiaalihuoltolain perusteella järjestettäviin palveluihin kuten tilapäiseen perhehoitoon ja tukiperhetoimintaan sekä perhetyöhön ja lapsiperheiden kotipalveluun. Asiakkuuksien määrä oli viime vuoden tasoa. Lastensuojelun ilmoituksia tuli koko vuonna yhteensä 340 kpl, yhteydenottoja 66 kpl ja ennakkollisia lastensuojeluilmoituksia 7 kpl. Lastensuojelun sosiaalityössä astui voimaan 1.1.2022 alkaen henkilöstömitoitus, jonka mukaan yhdellä työntekijällä saa maksimissaan olla hoidettavanaan 35 lapsen asiat. Sosiaalitoimistoon perustettiin kuudes sosiaalityöntekijän virka ja lapsimäärät olivat sallituissa rajoissa.

Sosiaalipalveluihin siirrettiin 1.1.2022 alkaen kaksi vakinaista koulukuraattoria ennakoiden hyvinvointialueelle siirtyviä palveluja ja henkilöstöä. Oppilashuollon kuraattori- ja psykologitoimintaa koskevat henkilöstömitoitukset astuivat myös asteittain voimaan 1.1.2022 alkaen. Muhoksen kunnalle myönnettiin 25.000 euroa valtionavustusta kolmannen koulukuraattorin palkkaamista varten ja ko. tehtävä täytettiin elokuun alusta lukien.

Viimesijaisessa toimeentulon turvaamisessa kunnan vastuulla jäivät täydentävä ja ennaltaehkäisevä toimeentulotuki sekä sosiaalisen kuntoutuksen toimintaraha. Tarveharkintaisen ja ennaltaehkäisevän toimeentulotuen hakemuksia tuli käsiteltäväksi koko vuonna yhteensä 274 kpl. Toimeentulotuen saajien määrä kääntyi edellisen vuoden puolella laskuun, mikä näkyy myös toimintakuluissa.

Vammaispalveluissa asiakasmäärän ja palvelutarpeen yksilöllinen vaihtelu vaikuttavat suoraan toimintakuluihin, samoin kuin palvelurakenteelle asetetut tavoitteet. Kehitysvammahuollon ja psykiatrisen laitoshoidon muutokset näkyvät asumispalvelujen pitkäkestoisena jatkuvana kasvuna niin ostoissa kuin omissakin palveluissa. Joulukuun lopussa järjestettiin asumis- ja laitospalveluja eri

erityisryhmille yhteensä yli 110 asiakkaalle. Sen lisäksi ostettiin tilapäistä asumispalvelua lähinnä alle 18-vuotiaille kotona asuville henkilöille.

Ikäihmisten palveluissa palattiin vuoden 2022 aikana normaalimpaan tilanteeseen Covid-19 koronaviruksen aiheuttamien rajoitus- ja suojaustoimien jälkeen.

Henkilöstöressin riittävyys suhteessa asiakasmääriin ja vanhuspalvelulain edellyttämiin mitoituksiin näyttöä yhä suurempana ongelmana kaikissa toimintayksiköissä. Vuonna 2022 toimintayksiköissä oli käytössä äärimmäisen niukka sijaisresurssia vuosilomiin ja muihin poissaoloihin. Pätevän henkilöstön saatavuus näkyi myös valvonta-asioiden lisääntymisenä niin yksityisen palvelutuotannon puolella kuin omavalvontana omassa palvelutuotannossa.

Haastavaan henkilöstötilanteeseen reagoitiin määräaikaisella kutsu- ja hälytysrahan korotuksella, lisäämällä oppisopimuksia toimintayksiköissä, vahvistamalla opiskelijoiden ohjausta sekä palkkaamalla kotihoitoon ja tehostettuun palveluasumiseen 10 määräaikaista hoiva-avustajaa välillisiin ja välittömiin hoivatyön tehtäviin. Hoiva-avustajat perehdytettiin toimipaikkakohtaisesti työtehtäviin ja kokemukset hoivatyön uudelleen organisoinnista olivat hyvät.

Ikääntyneiden palveluissa kotiin annettavien palveluiden tarve oli kasvava. Asiakkaiden palvelutarpeen kasvu lisäsi edelleen ilta- ja viikonlopputyön tarvetta. Kasvavaan kotihoidon tarpeeseen vastattiin lisäämällä vakinaisia henkilöstövakanseja ja hoivateknologian käyttöönottoa. Säännöllisen kotihoidon piirissä oli kotitalouksia keskimäärin noin 150. Palvelusetelin kysyntä on kasvanut tasaisesti ja setelillä tuotettiin tukipalveluita yli sadalle asiakkaalle.

Päiväkeskus palasi syksyllä 2022 normaaliin toimintaan oltuaan keskeytyksissä tai supistettuna toimintana koko pandemian ajan. Päiväkeskuksen tiloja hyödynnettiin koronarokotuksiin.

Ikäihmisten palvelutarpeen arviointi ja sen mukainen palveluiden järjestäminen onnistui pääsääntöisesti hyvin ja lain säättämässä aikarajoissa. Tarve palveluiden arvioon on kasvava ja siihen olisi varmistettava jatkossa riittävä resurssi.

Tehostettu palveluasumisen paikka järjestyi kriteerit täyttävälle asiakkaalle laissa säädettyssä määräajassa omista palveluista, ostoista tai palvelusetelillä. Lainsäädännön muutosten myötä toimintayksikössä seurataan henkilöstömitoitusta säännöllisesti kolmen viikon jaksoissa THL:n ohjeistuksen mukaisesti. Henkilöstöressin seurantaan liittyy tarkempi tarkastelu myös välillisen ja välittömän työn osuudesta. Oma palvelutuotanto täytti vaaditun mitoituksen, vaikka sijaisten saatavuus oli välillä haasteellista.

Tehostetun palveluasumisen kulut palvelusetelin osalta nousivat ja palveluseteliin liittyviä päätöksiä jouduttiin tarkistamaan entistä useammin, vaikka setelin arvoa tarkistettiin alkuvuodesta. Kustannuksia kasvattivat myös asiakaspalvelujen suoraostojen hintojen korotukset sekä osittain alentuneet toimintatuotot liittyen asiakasmaksu-uudistuksen vaikutuksiin.

Terveyspalveluissa vuoden 2022 toimintaa leimasi edelleen korona epidemiaan liittyvät toimet ja ennen kaikkea valmistautuminen 1.1.2023 aloittavaan hyvinvointialueeseen sekä epävakaa työmarkkinatilanne.

Muhoksen terveyskeskuksen apteekkitoiminta päättyi 6/2022, mistä johtuen sekä lääkehuolto että hoitotarvikejakelu järjestettiin uudelleen. Lääkehuolto liitettiin osaksi sairaanhoitopiirin apteekkitoimintaa ja samalla keskitetty hoitotarvikejakelu ja -varastointi purettiin. Hoitotarvikejakelussa otettiin käyttöön noutolokerikkojärjestelmä ja yksiköiden suoratilaukset

sairaanhoidopiiriin hoitotarvikevarastosta. Laboratoriotuotosten osalta käytiin neuvottelut Nordlabin liittymisestä ennen hyvinvointialueen aloittamista ja asia eteni valtuuston päätöksentekoon 26.9.2022 § 60. Siirto tapahtui 1.12.2022 alkaen yhteistoiminnassa Nordlabin kanssa. Siirtymisvaihetta sävyttivät tietotekniset ongelmat laboratoriovastauksien siirtymisessä.

Laboratorion toimintatuotot olivat elokuun loppuun mennessä 35.509 euroa, jotka olivat pääosin ulkokuntalaisille myytyjä tutkimuksia. Ulkoa ostettujen tutkimusten määrä laski edellisvuodesta merkittävästi, kun käyttöön otettiin koronapikatestit. Koronapikatesti korvasi PPSHP käyttämän PCR testin. Loppuvuodesta 2021 hankitut digitaaliset röntgenlaitteet varmistivat laadukkaammat kuvat aikaisempaa pienemmällä sädeannoksella. Yksikön natiiviröntgenkuvausmäärä vuodessa oli noin 2700 kuvausta, joista osa on hammaskuvauksia. Ultraäänitutkimuksia tehtiin paikan päällä radiologin toimesta noin 450 kappaletta.

Kuntoutusyksikössä työskenteli neljä fysioterapeuttia, joista yksi oli sijoitettuna terveyskeskussairaalaan ja yksi kotihoitoon. Lisäksi terveystalossa työskenteli toimintaterapeutti ja puheterapeutti. Rakenne mahdollisti monipuolisen kuntoutuksellisen toiminnan ja arvioinnin. Lääkinnällisen kuntoutuksen työryhmän vastasi päätöksillään kuntoutuksen ostoista, joita hankittiin 141.017 euron arvosta.

Mielenterveysyksikössä tapahtui aikuispsykiatriassa loppuvuodesta 2021 ja alkuvuodesta 2022 henkilöstövaihdoksia, joiden jälkeen toimintaa jatkettiin neljän erityistekijän toimesta. Psykologin toimia on kunnassa kolme. Kasvavaa tutkimustarvetta helpotettiin loppuvuodesta psykologin ostopalveluilla. Kunnassa kävi aikuisia ja lasten tai nuorten asioita konsultoivat psykiatrit sekä päihdepsykiatri.

Lääkäreiden vastaanotto toiminta järjestettiin edelleen omalääkärimallin mukaisesti pohjana alueellinen maantieteellinen jako ja lääkärimitoitus oli entinen kahdeksan virkalääkäriä. Ulkokuntalaisten suhteellisen suuri määrä Muhoksen terveysaseman valinneina (321 henkilöä) näkyi suoraan yksikön toiminnassa. Muhos myi kunnille avosairaahoidon palveluita 265.227 eurolla, vastaavasti Muhos maksoi muille kunnille muhoslaisten hoidosta 126.724 euroa. Lääkäreiden vastaanoton osalta infektiopotilaiden hoito ja koronanäytteenotto jatkuivat muista potilaista eriytyneenä. Henkilökunnan saatavuus niin lääkärin virkoihin kuin sairaanhoitajien toimiin oli pääosin tyydyttävällä tasolla. Ympäri vuorokautinen perusterveydenhuollon päivystys oli Oulun seudun yhteispäivystyksessä, josta ostettiin palveluita 252.783 eurolla.

Neuvola toiminta normalisoitui vuoden 2022 aikana koronavuosien jälkeen. Koronaan liittyvää rokotustoimintaa toteutettiin koko vuosi päiväkeskuksessa. Äitiys- ja lastenneuvolassa, koulu- ja opiskeluterveydenhuolto sekä aikuisneuvolassa palattiin entisiin perustehtäviin. Rokotustoimintaan jouduttiin palkkaamaan aika ajoin lisätyövoimaa, jotta rokotusohjelmia voitiin ylläpitää. Syntyvyys Muhoksella oli vuonna 2022 95 lasta. Terveystalossa henkilötöpanosta keskittyi hiukan enemmän aikuisneuvolaan äitiys- ja lastenneuvolasta. Aikuisneuvolan asiakasmäärät kasvoivat ja uutena aloitettiin yhdyshenkilönä toimiminen suolistosyöpä seulonnassa sekä laajennettiin työttömien terveystarkastuksia.

Suun terveydenhuoltoa toteutettiin neljän hammaslääkäri-hoitajan ja kahden suuhygienistin työpanoksen voimin. Lisäksi yksi hammashoitaja työskenteli ajanvarauksessa. Alkuvuoden aikana haasteita toivat äkilliset lyhytkestoiset poissaolot. Kesän aikana loma-ajan sijaisina toimivat yksi hammaslääkäri-hoitajapari sekä suuhygienistin sijainen. Ostopalveluja käytettiin akuuttikäyntien jatkohoitoon sekä akuuttihoitojen täydentämiseen. Suun terveydenhuollossa hoitotakuu toteutui määräaikaisten puitteissa, mutta haasteita tuottavat pitkiksi venyvät hoitojaksot.

Terveyskeskussairaalan paikkaluku oli 21 + 2 sairaansijaa, joita käytettiin akuutti- ja kuntoutuspaikkoina. Vuonna 2022 osastolla oli hoitopäiviä yhteensä 6917, jossa mukana myös päivä- ja yöhoidon potilaat. Sairaalan hoitopäivistä myytiin ulkokuntalaisille 1803 päivää eli runsas neljännes kapasiteetista. Korkein kuormitus oli joulukuussa 913 hoitopäivää ja pienin huhtikuussa 517 hoitopäivää. Potilasvaihtuvuus oli 6.9 potilasta/päivä. Hoitohenkilökunnan saatavuus osastolle oli tyydyttävä, ainoastaan huhtikuussa ja heinä-elokuun taitteessa osaston toimintaa jouduttiin supistamaan koronan ja henkilöstövajeen vuoksi. Osastolla otettiin käyttöön Uoma-potilasohjausjärjestelmä, joka koettiin hyväksi potilaan siirroissa Oys:sta osastolle. Koronapotilaita oli pitkin vuotta hoidossa osastolla, sekä muhoslaisia että ulkokuntalaisia. Pitkäaikaishoidon päätöksellä ei ollut yhtään potilasta vuonna 2022.

Erikoissairaanhoidon palveluiden käyttöön vaikuttivat vuoden 2022 aikana Oulun yliopistolliseen sairaalaan kohdistuneet työ- ja virkaehtosopimusneuvotteluihin liittyvät työtaistelutoimenpiteet ja henkilöstöresurssivajeet. Joulukuun loppuun mennessä PPSHP:n sairaanhoidon oman toiminnan ja palveluiden oston toteuma oli **51,8**. Kustannuksista runsas kolmannes kertyi kalliista yli 10 000 euron hoitajaksoista. Pitkälti sairaanhoitopiiriin henkilövajeesta johtuva kysynnän lasku on näkynyt läheteiden, hoidossa olleiden potilaiden, avohoitokäyntien, hoitopäivien ja hoitajaksojen laskuna. Joulukuun lopussa hoidon tarpeen arviointia odotti **197** kuntalaista, joista **64** oli odottanut yli kolme kuukautta. Vastaavasti hoitoa odotti **236** potilasta, joista yli kuusi kuukautta odottaneita oli **47**. Erityisesti yli kolme kuukautta hoidon tarpeen arviota tai hoitoa odottavien määrä on moninkertaistunut vajaassa vuodessa. Suurimmat hoidolliset haasteet ovat kasvaneissa hoitotakuuajoissa. Sairaanhoitopiiri korotti kaikkia kuntahintojaan 1.9.2022 10 % uhkaavan alijäämätilanteen vuoksi.

10.5 Teknisten palveluiden toimintakertomus

Tekninen lautakunta on käsitellyt toimintakertomuksen kokouksessaan 21.3.2023 § 28

TUOSLASKELMA – TEKNISET PALVELUT

Tekniset palvelut									
TUOSLASKELMA	TP2021	TA alkup	TA-muuto	Muut. TA	TP2022	Ali/yli	Tot%	Ero eur	Ero (%)
TOIMINTATUOTOT									
Myyntituotot	3 123 246	3 085 965	1 121	3 087 086	3 213 889	126 803	104,11	90 643	2,90
Maksutuotot	103 822	58 450	0	58 450	102 598	44 148	175,53	-1 224	-1,18
Tuet ja avustukset	26 391	14 316	0	14 316	80 148	65 832	559,85	53 757	203,70
Vuokratuotot	5 437 733	6 257 483	0	6 257 483	6 238 703	-18 780	99,70	800 971	14,73
Muut toimintatuotot	47 088	28 200	0	28 200	30 549	2 349	108,33	-16 538	-35,12
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	8 738 279	9 444 414	1 121	9 445 535	9 665 888	220 353	102,33	927 609	10,62
Valmistus omaan käyttöön	128 826	0	0	0	70 811	70 811	0,00	-58 016	-45,03
TOIMINTAKULUT									
Henkilöstökulut	-3 130 514	-3 099 303	0	-3 099 303	-3 199 726	-100 423	103,24	-69 212	2,21
Palvelujen ostot	-2 540 873	-2 132 295	0	-2 132 295	-2 246 825	-114 530	105,37	294 048	-11,57
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 401 975	-2 169 492	-801 000	-2 970 492	-3 130 262	-159 770	105,38	-728 287	30,32
Avustukset	-28 788	-30 000	0	-30 000	-29 569	431	98,56	-781	2,71
Vuokrat	-534 779	-988 102	0	-988 102	-985 296	2 806	99,72	-450 517	84,24
Muut toimintakulut	-21 509	-13 800	0	-13 800	-98 088	-84 288	710,78	-76 580	356,04
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-8 658 438	-8 432 992	-801 000	-9 233 992	-9 689 765	-455 773	104,94	-1 031 328	11,91
TOIMINTAKATE	208 668	1 011 422	-799 879	211 543	46 934	-164 609	22,19	-161 735	-77,51
Vyörytys menot	-194 668	-203 484	0	-203 484	-213 639	-10 155	104,99	-18 971	9,75
Poistot ja arvonalentumiset	-2 769 636	-3 133 379	-219 256	-3 352 635	-3 381 811	-29 176	100,87	-612 175	22,10
TILIKAUDEN TULOS	-2 755 636	-2 325 441	-1 019 135	-3 344 576	-3 548 517	-203 941	106,10	-792 881	28,77
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	22 600	0	0	0	22 016	22 016	0,00	-584	-2,58
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 733 037	-2 325 441	-1 019 135	-3 344 576	-3 526 502	-181 925	105,44	-793 465	29,03

Tekniset palvelut									
KATERAPORTTI	TP2021	TA alkup	TA-muuto	Muut. TA	TP2022	Ali/yli	Tot%	Ero eur	Ero (%)
Toimintatuotot	38 583	2 000	0	2 000	41 062	39 062	2 053,09	2 478	6,42
Toimintakulut	-490 853	-348 352	0	-348 352	-373 700	-25 348	107,28	117 153	-23,87
TOIMINTAKATE	-452 270	-346 352	0	-346 352	-332 638	13 714	96,04	119 631	-26,45
Poistot ja arvonalentumiset	-4 232	-3 652	0	-3 652	-3 652	0	100,00	580	-13,71
Laskennalliset erät	-8 268	-6 931	0	-6 931	-8 604	-1 673	124,14	-336	4,07
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-464 770	-356 935	0	-356 935	-344 895	12 040	96,63	119 875	-25,79
Ateriapalvelut									
Toimintatuotot	1 887 039	1 896 222	1 121	1 897 343	1 955 007	57 664	103,04	67 968	3,60
Toimintakulut	-1 669 432	-1 664 082	0	-1 664 082	-1 726 217	-62 135	103,73	-56 786	3,40
TOIMINTAKATE	217 607	232 140	1 121	233 261	228 790	-4 471	98,08	11 183	5,14
Poistot ja arvonalentumiset	-78 201	-58 651	0	-58 651	-63 515	-4 864	108,29	14 686	-18,78
Laskennalliset erät	-24 661	-42 605	0	-42 605	-26 993	15 612	63,36	-2 333	9,46
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	114 746	130 884	1 121	132 005	138 281	6 276	104,75	23 536	20,51
Puhtauspalvelut									
Toimintatuotot	1 091 178	1 104 793	0	1 104 793	1 105 077	284	100,03	13 899	1,27
Toimintakulut	-1 023 117	-1 098 451	0	-1 098 451	-1 061 141	37 310	96,60	-38 024	3,72
TOIMINTAKATE	68 061	6 342	0	6 342	43 936	37 594	692,77	-24 125	-35,45
Laskennalliset erät	-15 656	-28 860	0	-28 860	-17 430	11 430	60,40	-1 774	11,33
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	52 405	-22 518	0	-22 518	26 505	49 023	-117,71	-25 900	-49,42
Tiilapalvelut									
Toimintatuotot	5 113 834	5 832 436	0	5 832 436	5 873 749	41 313	100,71	759 914	14,86
Toimintakulut	-4 054 590	-3 731 948	-780 000	-4 511 948	-4 845 701	-333 753	107,40	-791 110	19,51
TOIMINTAKATE	1 059 244	2 100 488	-780 000	1 320 488	1 028 048	-292 440	77,85	-31 196	-2,95
Poistot ja arvonalentumiset	-1 947 871	-2 260 690	-219 256	-2 479 946	-2 503 947	-24 001	100,97	-556 076	28,55
Laskennalliset erät	-108 761	-93 117	0	-93 117	-117 831	-24 714	126,54	-9 070	8,34
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	18 440	0	0	0	18 440	18 440	0,00	0	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-978 948	-253 319	-999 256	-1 252 575	-1 575 291	-322 715	125,76	-596 342	60,92
Maarakentaminen									
Toimintatuotot	208 472	155 763	0	155 763	187 319	31 556	120,26	-21 154	-10,15
Toimintakulut	-1 074 417	-1 139 367	-21 000	-1 160 367	-1 257 124	-96 757	108,34	-182 707	17,01
TOIMINTAKATE	-865 945	-983 604	-21 000	-1 004 604	-1 069 806	-65 202	106,49	-203 861	23,54
Poistot ja arvonalentumiset	-694 399	-775 166	0	-775 166	-771 164	4 002	99,48	-76 764	11,05
Laskennalliset erät	-24 939	-21 375	0	-21 375	-29 387	-8 012	137,48	-4 448	17,84
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	4 160	0	0	0	3 576	3 576	0,00	-584	-14,04
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 581 123	-1 780 145	-21 000	-1 801 145	-1 866 780	-65 635	103,64	-285 657	18,07
Mittauspalvelut									
Toimintatuotot	453 469	410 200	0	410 200	502 450	92 250	122,49	48 980	10,80
Toimintakulut	-251 213	-331 385	0	-331 385	-316 738	14 647	95,58	-65 525	26,08
TOIMINTAKATE	202 257	78 815	0	78 815	185 712	106 897	235,63	-16 545	-8,18
Poistot ja arvonalentumiset	-44 758	-34 720	0	-34 720	-39 398	-4 678	113,47	5 360	-11,98
Laskennalliset erät	-10 584	-7 229	0	-7 229	-11 308	-4 079	156,43	-724	6,85
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	146 915	36 866	0	36 866	135 006	98 140	366,21	-11 909	-8,11
Rakennusvalvonta									
Toimintatuotot	74 530	43 000	0	43 000	72 036	29 036	167,53	-2 493	-3,35
Toimintakulut	-94 816	-119 407	0	-119 407	-109 145	10 262	91,41	-14 329	15,11
TOIMINTAKATE	-20 286	-76 407	0	-76 407	-37 108	39 299	48,57	-16 822	82,92
Poistot ja arvonalentumiset	-175	-500	0	-500	-135	365	27,07	39	-22,56
Laskennalliset erät	-1 800	-3 367	0	-3 367	-2 085	1 282	61,92	-285	15,84
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-22 261	-80 274	0	-80 274	-39 329	40 945	48,99	-17 068	76,67
Tekniset palvelut YHTEENSÄ									
Toimintatuotot	8 867 106	9 444 414	1 121	9 445 535	9 736 699	291 164	103,08	869 593	9,81
Toimintakulut	-8 658 438	-8 432 992	-801 000	-9 233 992	-9 689 765	-455 773	104,94	-1 031 328	11,91
TOIMINTAKATE	208 668	1 011 422	-799 879	211 543	46 934	-164 609	22,19	-161 735	-77,51
Poistot ja arvonalentumiset	-2 769 636	-3 133 379	-219 256	-3 352 635	-3 381 811	-29 176	100,87	-612 175	22,10
Laskennalliset erät	-194 668	-203 484	0	-203 484	-213 639	-10 155	104,99	-18 971	9,75
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	22 600	0	0	0	22 016	22 016	0,00	-584	-2,58
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 733 037	-2 325 441	-1 019 135	-3 344 576	-3 526 502	-181 925	105,44	-793 465	29,03

Toimialajohtajan katsaus

Päävastualueen johtajan katsaus

Teknisten palveluiden vuoden 2022 talousarvion toiminnalliset tavoitteet saavutettiin, mutta taloudelliset tavoitteet eivät toteutuneet suunnitellusti. Päällimmäisenä asiana vuodesta 2022 jää mieleen Venäjän hyökkäyssota Ukrainassa seurauksineen, energiakriisi ja lisääntynyt epävarmuus Muhoksen kunnan sähköenergian hankintaan ja saatavuuteen liittyen

Valtuuston hyväksymä vuoden 2022 talousarvio on ohjannut Teknisten palveluiden toimintaa. Tekninen lautakunta on käsitellyt valtuuston hyväksymän talousarvion käyttösunnitelman ja erikseen hyväksynyt maarakennuksen, rakennusten kunnossapidon, puistojen ja yleisten alueiden kunnossapidon ja liikenneturvallisuuskohteiden työohjelmat. Työohjelmia on tarkennettu ja muutettu lautakunnassa tarpeen mukaan.

Vuonna 2022 kuntaa kehitettiin Muhoksen uuden strategian mukaisesti ja keskityttiin yritystoiminnan ja asumisen edellytysten parantamiseen. Päivärinteellä Liisanlenkki -nimisen kadun varteen valmistui 22 uutta tonttia ja Kirkkosaaren uusi silta otettiin liikenteelle. Kirkkosaaren uusi siltayhteys turvaa saaren saavutettavuuden ja mahdollistaa saaren maankäytön kehittämisen lähivuosina. Kirkkokylällä alueella asumiseen tarkoitettujen uusien tonttien suunnittelua jatkettiin Lukkarinkankaan alueella, jonka asemakaavaehdotus oli julkisesti nähtävillä.

Yritystoiminnan edellytyksiä kehitettiin jalostamalla ja vuokraamalla kunnan omistamia Nuorisotien hallitiloja yritystoimintaan. Kirkkokylän teollisuusalueen laajennuksen kunnallistekniikan rakennussuunnitelmat ja hankkeen urakkakilpailu käynnistettiin loppuvuodesta 2022. Tavoitteena on, että teollisuusalueen laajennuksen uudet tontit ovat rakennuskelpoisia ja luovutettavissa kesällä 2023.

Muhoksen kunnan palvelutuotannon ja kuntalaisten kannalta merkittävä Muhoksen uimahalli on valmistunut 1971. Vuonna 2022 Uimahallille teetettiin kuntotutkimus, jota käsiteltiin teknisen lautakunnan kokouksessa helmikuussa 2022. Kuntotutkimuksen mukaan altaiden betonirakenteissa on vaurioita, joiden korjaaminen on vaikeaa ja kallista ja tulevaisuuden vaihtoehdoksi tulee nostaa mahdollinen uuden uimahallin rakentaminen. Uimahallin käytettävyyden turvaamiseksi tasausallas pinnoitettiin ja altaiden betonirakenteita tiivistyskorjattiin kesän ja syksyn aikana.

Muhoksen kunnan asunto-ohjelma hyväksyttiin kunnanvaltuustossa toukokuussa 2022. Asunto-ohjelman laadinnan yhteydessä toteutettiin laaja kuntalaisten ja sidosryhmien osallistuminen, jossa saatiin runsaasti palautetta kunnan kehittämiseen liittyen. Merkittävimmiksi kehittämiskohteiksi nousivat kunnan vuokra-asumisen, tonttitarjonnan ja liikenneyhteyksien kehittäminen sekä erityisesti ulkoilu- ja harrastusmahdollisuuksien kehittäminen. Asunto-ohjelman yhtenä toimenpiteenä nousi tarve parantaa kehitysvammaisten ihmisten asunto-oloja Muhoksella ja kesäkuussa saatiin ARA:lta rahoituksen alustava varaus 30 paikkaisen kehitysvammaisten vuokra-asuntokohteen rakentamisesta Muhokselle. ARA:n alustavan linjauksen ja mukaisesti kohteeseen pitää rakentaa lisäksi myös tavallisia ARA:n tukemia vuokra-asuntoja. Hankkeen rakennussuunnittelu on käynnissä ja toteutuessaan hanke parantaa Muhoksen kunnan vuokra-asuntotarjontaa ja vastaa asunto-ohjelman tavoitteisiin.

Teknisten palveluiden palvelutuotannossa on tunnistettuja kapeikkoja, joissa palvelut voivat olla liikaa yhden asiantuntijan tai viranhaltijan vastuulla. Tätä riskiä on pyritty hallinnoimaan kuntien välisellä yhteistyöllä ja ostopalvelusopimuksilla. Vuonna 2022 jatkettiin Oulujokilaakson kuntien välistä kuntayhteistyötä ateriapalveluissa ja mittauspalveluissa. Rakennusvalvonnassa hyväksyttiin kuntayhteistyösopimus Tyrnävän kunnan kanssa. Toisaalta Oulujokilaakson maankäytön suunnittelun sopimusyhteistyö väheni ja kunnat keskittyivät maankäytön suunnitteluun itsenäisesti.

Energia-asioissa on toteutettu toimenpiteitä kustannusten ja hiilidioksidipäästöjen vähentämiseksi. Muhoksen kunta on mukana Motivan energiatehokkuussopimuksessa kaudelle 2017 -2025 ja Muhoksen kunnan tavoitteena on vähentää energiankulutusta vuoden 2016 tasosta 15 % vuoteen 2020 mennessä ja 30 % vuoteen 2025 mennessä. Tästä tavoitteesta ollaan jäämässä jälkeen ja tavoitteen saavuttaminen edellyttää yhteisiä ponnistuksia. Muhoksella toimii aktiivinen HINKU -työryhmä joka kokoontuu pari kertaa vuodessa vaihtamaan ajatuksia ja etsimään mahdollisuuksia energiansäästötoimenpiteille. Energiantuotannon, siirron ja varastoinnin osalta on esitetty uusia avauksia aurinko- ja tuulivoimaan, akkuteknologiaan ja vetytalouteen liittyen. Vuonna 2022 Muhoksen kunnanvirastolle asennettiin kunnan ensimmäinen kiinteistökohtainen 100 kWh akku.

Yksityisteiden kunnossapitoavustuksia oli käytettävissä vuodelle 2022 yhteensä 30.000 euroa. Vuonna 2020 avustettiin vain tien hoidon kustannuksia.

Yksityinen rakentaminen Muhoksella jatkui vahvana. Vuonna 2022 uusia omakotitalon rakennuslupia Muhoksella luvitettiin yhteensä 31 kpl.

Vuosi 2022 oli lautakuntatyöskentelyn osalta onnistunut ja luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden yhteistyö oli sujuvaa. Kokouskäytännöissä hyödynnettiin hybridikokouksia. Tekninen lautakunta kokoontui vuoden 2022 aikana yhteensä 14 kertaa ja käsitteli 141 asiakohtaa.

Käyttötalouden toteutuminen vuonna 2022

Tekninen lautakunta käsitteli talousarvion käyttösuunnitelman tammikuussa 2022.

Vuoden 2022 talousarvio laadittiin alunperin valtuuston antamaan raamiin ja talousarviossa varauduttiin ulkoisten käyttötalousmenojen noin 0,5% kasvuun. Kuitenkin Tilastokeskuksen 13.1.2023 julkaistun raportin mukaan vuoden 2022 keskimääräinen kuluttajahintainflaatio oli 7,1 %.

Kustannusten nousu näkyy varsinkin aineiden, tarvikkeiden ja tavarat kokonaisuudessa, jossa raaka-aineiden ja energian hinnat kohosivat ennakoitua enemmän. Vuonna 2022 sähköenergian kustannukset nousivat noin kolminkertaisiksi vuoteen 2021 verrattuna.

Talousarvion toteuma sisältää myös ennakoimattomia kustannuksia. Henkilöstökustannuksia nostaa työllistämisen kustannukset, sähköisen työajan seurannan käyttöönotosta aiheutuvat erillislisät ja investointien toteuttamisen palkkamenot. Ostopalveluiden kokonaisuus sisältää vuodelle 2023 suunnitellun Kirkkosaaren vanhan sillan purkamisen ja 2020 toteutetun venelaiturin korjauksen, jonka lasku on ajoittunut joulukuulle 2022. Lisäksi pysyvien vastaavien myyntitappioihin on kirjattu entisen Kylmäänkylän koulun ja Carhatecin hallin myynnin alaskirjaukset.

Vuoden 2022 alkuperäiseen talousarvioon tehtiin seuraavat teknisen lautakunnan toteutusvastuulle kuuluvat talousarvion käyttötalous muutokset:

1. Kvalt. 30.5.2022 § 27 Talousarvion poistoja koskeva tekninen korjaus.
2. Kvalt. 30.5.2022 §29 Talousarvion poistoja koskeva muutos. Lisäpoistoja vuodelle 2022 noin 300.000 euroa.
3. Kvalt. 31.10.2022 §78 Lisätalousarvio 780.000 euroa sähköenergian hankintaan

Talousarvion 2022 tavoitteiden toteutuminen

Muhoksen kunnanvaltuusto on kokouksessaan 18.12.2017, §105 hyväksynyt kunnan vision ja strategian vuosille 2018-2025 sekä strategiaa tukevat tavoitteet. Teknisten palveluiden talousarviotavoitteet on johdettu Muhoksen kunnan strategian pohjalta ja strategiaa tukeviksi.

TAVOITE 2022	TILINPÄÄTÖS 2022
asunto –ohjelman laadinta	Asunto-ohjelma on saatu valmiiksi ja hyväksytty kunnanvaltuustossa 30.5.2022.

seutuyhteistyön aktiivinen kehittäminen	Lakeuden EKO:n yhteinen jätehuoltoviranomaisen Muhoksen kunta ja Tyrnävän kunta ovat sopineet rakennusvalvonnan yhteistyöstä Oulujokilaakson kunnilla on yhteinen ateriapalvelupäällikön virka Oulujokilaakson maankäytön yhteistyö on purkautunut Oulun seudulla on yhteinen ympäristötoimi Kunnan viranhaltijat osallistuvat ja tekevät aktiivista kuntien välistä yhteistyötä
Investointien toteuttamisohjelma	Teknisten palveluiden investointiesitys ja suunnitelma on tarkastettu vuosille 2022 -2025 Rakennusten, maarakennuksen, puistojen yleisten alueiden ja liikenneturvallisuuskohteiden vuoden 2022 työohjelmat on hyväksytty teknisen lautakunnan kokouksissa
kunnan talouden tasapainottamisselvitys	Teknisten palveluiden henkilöstö ja lautakunta ovat osallistuneet aktiivisesti talouden tasapainottamiseen. Muhostien entinen pvk. on myyty Veturitien entinen pvk. ja nuorisotalo on purettu
uudet toiminta- ja rahoitusmallit	Valmisteltu ateriakuljetusten siirto kunnan omaksi työksi vuoden 2023 alusta Maarakennuksen ja tilapalveluiden toimintamallit käyty läpi yhdessä henkilöstön kanssa
palvelujen tuotteistaminen	Palvelutuotannon kustannustietoa lisätty ja talousraportit käydään läpi säännöllisesti
pääoman ja omistuksen käytön tehostaminen	Rakennettujen kiinteistöjen sisäisten ja ulkoisten vuokrien uudistaminen etenee
Työyhteisöjen laatimat vuosittaiset koulutussuunnitelmat	Teknisten palveluiden koulutussuunnitelma on hyväksytty kunnanhallituksessa ja ajantasalla Henkilöstön kehityskeskustelut on käyty kattavasti vuonna 2022
avoimen vuorovaikutuksen kehittäminen työyhteisössä	Teknisten palveluiden palaverikäytännöt ovat säännöllisiä ja henkilöstön etätöjärjestelyistä on sovittu ateriapalveluiden työnohjausprosessi käytiin läpi vuonna 2022
lautakunnan ja viranhaltijoiden yhteiset toimitukset, esim. mahdolliset excursiot ja tilaisuudet	ei toimenpiteitä vuonna 2022
Energiansäästötoimenpiteet	jäähallin energiakäyttö uudistettu ja liitetty kaukolämpöön 50/50 malli käytössä Koivulehdon päiväkodilla ja Laitasaaren koululla KETS raportti hyväksytty kunnanhallituksessa ja toimitettu Motivalle Muhoksella toimii HINKU -työryhmä
liikenteen turvallisuussuunnitelma ja liikenneturvallisuustoiminta kehitetään joukkoliikenteen olosuhteita, mm. pysäkkikatosten rakentamisella	Liikenneturvallisuustoiminta on vakiintunutta ja Muhoksella toimii aktiivinen liikenneturvallisyöryhmä, joka on kokoontunut kaksi kertaa vuonna 2022. Valtatien 22 kehittämissuunnitelma on tarkastettu yhdessä ELY -keskuksen kanssa ja tässä yhteydessä myös kuntalaisilla oli mahdollisuus osallistua suunnitelman laadintaan. Rovan kohdan akk ja pysäkkijärjestelyt valmistuneet

kunnan työllisyysohjelma	Kausityöllistettyjen määrä kyetty säilyttämään hyvällä tasolla ja hyödynnetty työllisyystöitä

Teknisten palveluiden henkilöstö ja organisaatio 2022

Teknisten palveluiden henkilöstösuunnitelma on laadittu ja ajan tasalla.

Talousarvioon 2022 merkityistä organisaatio- ja henkilöstömuutoksista on toteutettu seuraavaa:

1. Ateriapalvelut tulosityksikkö, Veturitien keskuskeittiölle yhden uuden määräaikaisen henkilön lisäresurssi vuodelle 2022. Muutos toteutettu
2. Tilapalvelut tulosityksikkö, asennusmestarin toimen siirtyminen osa-aikaiseksi 50% ja sähköasentajan uuden vakituisen toimen perustaminen. Muutos toteutettu
3. Tilapalvelut ja maarakennuksen tulosityksikön palvelutuotannon toimintamallit. YT -menettelyn käyty läpi ja tehty muutosesitys kunnanhallitukselle.

Teknisen toimen hallinto

Teknisen toimeen hallintoon kuuluvat teknisen lautakunnan, teknisten palvelujen johdon, maankäytön ja kaavoituksen sekä investointien rakennuttamisen hallinnolliset tehtävät. Yksityistieavustukset sisältyvät hallinnon kustannuksiin. Teknisen toimen hallinnossa työskentelee toimistonhoitaja, toimistos sihteeri ja tekninen johtaja.

Ateriapalvelut

Ateriapalvelut vastaa oman palvelutuotannon eri yksiköiden tarvitsemien aterioiden valmistuksesta ja jakelusta. Ateriapalvelut tuottaa maukasta ja terveellistä ruokaa ravitsemissuosituksien mukaisesti.

Käytetyistä elintarvikkeista suuri osa on jo lähiruokatuotteita, ja lähiruoan osuutta pyritään lisäämään yhä edelleen. Lähiruokatuotteita on mm. paikallisen teurastamon lihat, maitotaloustuotteet, peruna, leipä- ja viljatuotteet sekä juurekset ja kasvikset. Myös kalatuotteissa on saatu lisättyä alueellisen toimijan valmisteita. Kuuden viikon kiertävällä ruokalistalla on kokonaan yksi lähiruokapäivä.

Vuonna 2022 ateriapalveluissa toteutettiin YT -menettely kun sote:n ateriatuotanto siirtyi hyvinvointialueelle.

Henkilöstön koulutus:

Henkilöstö on osallistunut koulutussuunnitelman mukaisiin koulutuksiin. Henkilöstön virkistysiltapäivä pidettiin 10/2022. Kolmen kunnan yhteinen henkilöstön verkostoitumistapaaminen järjestettiin 11/2022 Muhoksella Hyrkin koululla. Kehityskeskustelut pidetty ja tehtäväkuvaukset päivitetty

Ateriapalveluiden mittarit :

mittari/vuosi	2022	2021	2020	2019	2018	2017
ruokapalvelu/ suoritemäärä	575.630	544.467	511.769	546.520	596.695	591.711
ruokahuollon suoritehinta	3,00	3,07	3,16 €/s	3,18 €/s	2,77 €/s	2,98 €/s

Kustannuserät / ateriapalvelut	v. 2022 €	v. 2022 % toimintakuluista	v. 2021 €	v. 2021 % toimintakuluista
Henkilöstökulut	764.573	44,29	765.484	45,85
Palvelujen ostot	231.978	13,44	227.544	13,63
Elintarvikkeet	596.427	34,54	534.742	32,03
Muut ostot	11.334	0,66	25.787	1,54
Vuokrat	98.822	5,72	83.084	4,98
Henkilöstö		31.12.2022		31.12.2021
vakituinen, kokoaikainen		16		17
määräaikainen, kokoaikainen		1		0
vakituinen, osa-aikainen		3		3
määräaikainen, osa-aikainen		2		1
suojatyö, osa-aikainen		2		2
yhteensä		24		23

Puhtauspalvelut:

Puhtauspalvelut tuottivat ylläpito- ja perussiivousta kunnan eri kohteisiin. Lisäksi tuotettiin välinehuoltopalvelua ja avustavaa ateriapalvelua kunnan terveydenhuollon yksiköissä. Osassa kunnan kohteissa puhtauspalvelun tuotti yksityinen palveluntuottaja.

Puhtauspalveluiden tavoitteena on tarkoituksenmukainen puhtaustaso eri tyyppisissä tiloissa sekä osaltaan ylläpitää tilojen toimivuutta ja turvallisuutta.

Henkilöstö on osallistunut koulutussuunnitelman mukaisiin koulutuksiin sekä työelämän laadun kehittämiseen.

Henkilöstön virkistysiltapäivä pidettiin 10/2022.

Kehityskeskustelut on pidetty ja tehtävänkuvaukset tarkistettu.

Tilinpäätös	2022	2021	erotus 2022-2021
Toimintatuotot €	1.105.077	1.091.178	13.899
Toimintakulut €	1.078.571	1.038.773	39.798
Toimintakate €	26.505	52.405	-25.900
Poistot €	0	0	0
Yli/alijäämä €	26.505	52.405	-25.900

Puhtauspalvelut:

Oma työ/ v	2022	2021
Siivous pinta-ala m ²	23.984	23.984
ka. €/m ² /kk	3,23	3,09

Ostopalvelu/v	2022	2021
Siivous pinta-ala m ²	12.630	12.056
ka. €/m ² /kk	1,73	2,08

- puhtauspalvelut oma työ - sisältää terveydenhuollon yksiköissä tuotettavan välinehuolto-, vuodehuolto- sekä avustavat ateriapalvelutehtävät.

Kustannuserät / puhtauspalvelut	v.2022	v.2022 % toimintakuluista	v.2021 €	v. 2021 % toimintakuluista
Henkilöstökulut	799.292	72,33	764.179	73,57
Palvelujen ostot	195.194	17,66	201.886	19,44
Aineet, tarvikkeet	58.066	5,25	49.326	4,75
Vuokrat	2.297	0,21	3.444	0,33

Henkilöstö	31.12.2022
vakituinen, kokoaikainen	18
määräaikainen, kokoaikainen	1
vakituinen, osa-aikainen	1
määräaikainen, osa-aikainen	
suojatyö, osa-aikainen	
yhteensä	20

Oma työ/ v	2022	2021	2020	2019
Siivous pinta-ala m ²	23.984	23.984	26.896	29.879
ka. €/m ² /kk	3,23	3,09	3,11	3,11

Ostopalvelu/v	2022	2021	2020	2019
Siivous pinta-ala m ²	12.630	12.056	9.144	7.816
ka. €/m ² /kk	1,73	2,08	2,18	2,32

Siivouspalvelut oma työ - sisältää terveydenhuollon yksiköissä tuotettavan välinehuolto-, vuodehuolto- sekä avustava ateriapalvelutehtävät.

Tilapalvelut

Rakennukset menokohtaan on kirjattu tilapalvelujen toiminta. Tilapalvelut vastaavat kunnan omistamien rakennusten kiinteistönhoidosta ja kunnossapidosta sekä hallintokuntien käyttöön ulkopuolisilta vuokrattujen tilojen hankinnasta ja sopimuksista käyttäjähallintokunnan omien määrärahojen sallimissa rajoissa.

Tilapalveluissa varauduttiin Hyvinvointialueen uudistukseen ja saatiin valmiiksi rakennusten Muhoksen kunnan ja Hyvinvointialueen vuokrasopimukset. Uudet vuoden 2023 alusta voimaantulevat vuokrasopimukset on laadittu valtionvarainministeriön asetuksen mukaisella 6% pääoman tuottovaatimuksella. Sisäisten vuokrien pääomavuokrat vuonna 2022 olivat 2%.

Vuoden 2022 tehtiin yhteistyötä elinkeinopalveluiden kanssa ja saatiin edistettyä Muhoslaisten yrittäjien toimitila-asioita Nuorisotien halleilla.

Rakennuksista perittävän vuokran määrä kattoi rakennusten käyttökustannukset vuonna 2022, mutta vuosikate ei kattanut poistojen määrää. Vuoden 2022 tulosta rasittaa myytyjen rakennusten ennakoimattomat alaskirjaukset, entisen Kylmälänkylän koulun poisto -55.000 euroa ja Carhatecin hallin poisto -6.000 euroa.

Mittarit:

Toimintavuoden lopulla 2022 oli kunnan omistamia rakennuksia yhteensä 31 kpl ja näiden kokonaiskerrosala oli 60.657 brm² ja kokonaistilavuus 266.450 m³.

Tilatoiminnan tehokkuuden mittareiksi on asetettu kokonaismenojen suhde (rakennukset) kerrosneliometriä ja tilavuutta kohti.

Jakoperusteena käytetään toimintakulut/kaikkien kiinteistöjen m² ja m³.

Vertailu toteutumien mukaan 2016 - 2022

yks./vuosi	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
€/v/m ²	79,88	64,70	57,18	69,28	60,12	61,00	67,05
€/v/m ³	18,18	14,25	12,90	15,73	14,42		

Rakennusten mittareiden tilastointi on aloitettu uudelleen vuonna 2018.

Maarakentaminen

Tiestö

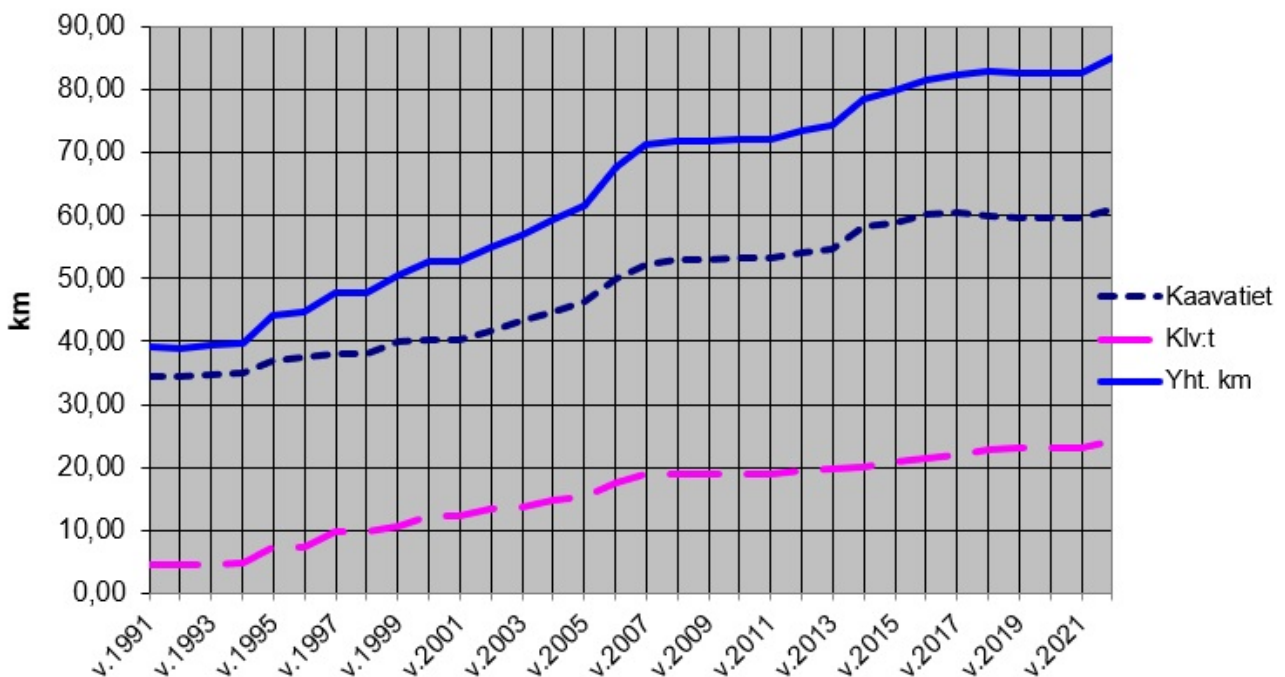
Kunnossapidettäviä kaavateitä oli vuoden 2022 lopussa 61,04 kilometriä ja kevyenliikenteen väyliä 24,10 kilometriä. Kunnan kunnossapidettävien yksityisteiden pituus oli vuoden lopussa 9,29 km.

Katupituus kasvoi 470 metriä, kun Liisanlenkki niminen katu rakennettiin Päivärinteelle. Kevyenliikenteen yhteyksiä rakennettiin Kirkkosaaren, Käärmeäläntien varteen ja Rovän kohdalle.

Kaavateitä rakennettiin 470 m
 Kaavateitä saneerattiin 340 m
 Kaavateiden ja klv:n päällysteitä uusittiin 970 m
 Jk / pp- tietä rakennettiin 1160 m
 Jk / pp-tietä saneerattiin 370 m

Hoidettavien kaavateiden ja kevyenliikenteenväylien kehitys

Kaavatiet ja kevyenliikenteen väylät Muhos



Maarakentamisen vastuualueen kokonaisuus toteutui hyvin talousarvion mukaisesti. Toimintakulujen ylitys aiheutui Kirkkosaaren vanhan sillan purkutöiden ajoituksen siirtymisestä vuodelta 2023 vuodelle 2022. Tästä aiheutui purkukustannusten noin -93.000 kirjautuminen vuoden 2022 kustannuksiin.

Talvihoitourakka kilpailutettiin talvikaudeksi 2022 -2023 ja kaavateiden ylläpidon kustannusten kehittyivät edelleen hyvään suuntaan. Katu- ja aluevalaistuksen kustannukset nousivat edelliseen vuoteen verrattuna.

Mittarit:

Kaavateiden ja kevyenliikenteenväylien ylläpitokustannukset ilman valaistus- ja pääomakustannuksia olivat:

yks./vuosi	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
€/km	2736	2820	2903	2595	2083	2419	2391

Kunnan kunnossapidettävien yksityisteiden kustannukset olivat:

yks./vuosi	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
€/km	1836	3327	1576	2344	1224	1059	1228

Alueiden rakentamis- ja kunnossapitokulut:

euroa/vuosi	2022	2021	2020
Kaavatiet	143.652	142.446	145.569
Paikoitusalueet	17.896	28.211	16.101

Tievalaistuksen energiakustannukset euroa

vuosi	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
euroa	57.667	39.028	39.950	49.361	48.550	53.459	60.070

Ympäristön viihtyisyydessä ei tapahtunut vuoden aikana merkittäviä muutoksia, eikä kunnan ylläpitämän liikenneverkon toimivuudessa tai turvallisuudessa ollut merkittäviä häiriöitä.

Ympäristönhoito- ja puistotöitä tehtiin aikaisempien vuosien tapaan ja taajaman ympäristönhoitotöistä saatiin hyvää palautetta.

Mittauspalvelut

Mittauspalveluiden ensisijaisena tehtävänä on Teknisten palveluiden sekä muiden vastualueiden tilaamien mittaus-, kartoitus- ja maaperätutkimustöiden suorittaminen. Mittauspalvelut suorittavat myös Muhoksen Vesihuollon kaikkien työmaiden mittaus- ja kartoitustyöt sekä lähettävät johtokartta-aineistoa rakentajille ja avustaa liittymälupa lausunnoissa. Vastuualueisiin kuuluu myös maanhankinnan ja luovutuksen valmistelu tekniselle lautakunnalle ja edelleen kunnanhallitukselle. Mittauspalvelut tuottavat näiden lisäksi suunnittelutöitä teknisille palveluille sekä Muhoksen Vesihuollolle. Suunnittelutöihin kuuluvat katu-, valaistus-, kuivatus ja johtosuunnitelmat.

Mittauspalveluihin kuuluu kaksi mittamiestä, maankäyttöinsinööri ja maanmittausharjoittelija. Vuoden 2022 aikana maankäyttöinsinööri jäi opintovapaalle ja toinen mittamies siirtyi pois kunnan palveluksesta.

Mittauspalvelun muita tärkeitä tehtäviä on osoitekartan ja -rekisterin ylläpitäminen sekä luoda ja ylläpitää kartta- ja paikkatietoaineistoa (pohjakartat, johtokartat, kaavakartat, jne.). Paikkatietoaineistoa julkaistaan kunnan karttapalvelussa, josta kuntalaiset pääsevät näkemään ja käyttämään julkaistua aineistoa.

Lisäksi mittauspalvelut tekevät kunnan muiden hallintokuntien, liikelaitoksien sekä ulkopuolisten (naapurikunnat, yksityiset, yritykset, taloyhtiöt yms.) tilaamia mittaus- ja kartoitus töitä henkilöstö resurssien puitteissa. Mittauspalvelut on jatkanut mittauspalveluiden tuottamista erityisesti Tyrnävän, Utajärven ja Vaalan kunnille. Tuotettuihin palveluihin kuuluu rakennusten merkkäus,

kaavamittaukset, rajanäytöt, pohjakarttojen täydennys ja ylläpito sekä kunnallisteknisten töiden sijaintimittaukset.

Mittauspalveluiden tuloista merkittävän osan muodostaa maanvuokratulot, jotka vuonna 2022 olivat 332.544 €. Muita merkittäviä tuloja vuonna 2022 saatiin metsän myynnistä 127.892 euroa ja mittauspalveluiden myynnistä 32.000 euroa.

Maanvuokratulojen kehitys:

2022	2021	2020
332.544 euroa	311.871 euroa	305.499 euroa

Tonttien luovutus ja vapaat tontit:

Vuoden 2022 aikana kunnalle valmistunut uusia luovutuskuntoisia OKT -tontteja yhteensä 22 kpl Liisanlenkki -nimisen kadun varrelle Päivärinteelle.

Vuoden 2022 aikana Muhoksen kunta luovutti

Myydyt AO tontit 5 kpl, joista 3 keskustan alueelta huutokaupalla, 1 tontti Rovalta huutokaupalla ja yksi tontti normikaupalla Päivärinteeltä. Lisäksi 2 määrälakauppaa tontin lisäalueiksi.

Vuokratut AO tontit 8 kpl, joista 1 Koivikosta ja 7 Päivärinteeltä

Vuokrattu AP tontti 1 kpl Veturikuja, vuokrattu P tontti 1 kpl Harjutie 2

Lunastussopimuksella luovutettu Sepäntie 2 TY tontti.

Teollisuustontteja on luovutettu lunastussopimuksella 1 kpl keskustan teollisuusalueelta.

Tonttien luovutus	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
1. Myynti:							
AO	5	4	0	7	0	2	0
rivitalo/kt							
teollisuustontti					1	1	
2. Vuokraus:							
AO	8	5	3	4	4	5	6
rivitalo	2					2	1
päiväkoti							
kerrostalo							
liiketontti							1
teollisuustontti	1	3					1
myynti ja vuokraus yhteensä	16	12	3	5	8	8	6

Muhoksen kunnalla oli vuoden 2022 lopussa vapaita omakotitalon rakennuspaikkoja yhteensä 28 kpl

- Puhakan alue 4 kpl
- Päivärinteellä 18 kpl
- Leppiniemessä 3 kpl
- Kylmälänkylän palstoitus suunnitelman alueella 3 rakennuspaikkaa.

Rivi-talotontteja on vapaana Anttilan alueella 1 kpl ja Puhakan alueella AP 2 kpl.

Kerrostalotontteja on Asematien varressa 2 kpl ja Töllintiellä 1 kpl.

Liike- ja työpaikkarakentamiseen vapaita rakennuspaikkoja on Kankaanseläntien varressa 1 kpl. Muhoksen teollisuusalueella on vapaana 0 tonttia. Lisäksi teollisuus ja työpaikkarakentamisen rakennuspaikkoja löytyy Nokiankankaalta ja Leppiniemestä. Koivikosta liikekeskuksen alueella on yksi vapaa KM -tontti.

Julkisen palvelurakentamisen Y -tontteja on vapaana 1 kpl Veturitien varressa.

Rakennusvalvonta

Rakennusvalvonta on viranomaistoimintaa. Sen tehtävänä on osaltaan varmistaa, että noudatetaan hyvää rakennustapaa, että rakennettu ympäristö on terveellinen, turvallinen ja kestävä ja että kuntakuvan muutokset vahvistavat Muhoksen omaleimaisuutta ja asemaa yhtenä jokivarsien viihtyisimmistä kunnista.

Rakennusvalvonnan työssä yhdistyvät rakentamisen, kuntakulttuurin ja rakennus- lainsäädännön tietotaidot. Rakennusvalvontaan kuuluvat myös arkisto- ja tietopalvelut. Rakennusvalvonta on asiantuntijaorganisaatio, joka jakaa ja tuottaa informaatiota.

Rakennusvalvonnan asiakkaita ovat rakennushankkeeseen ryhtyvä rakennuttaja, suunnittelija, rakentaja sekä tilojen käyttäjät, naapurit ja kaduilla liikkuvat kuntalaiset rakennuksen koko elinkaaren ajan. Rakennusvalvonnan tavoitteena on ollut, että rakennusvalvonnan menoista n. 80 % pystyttäisiin kattamaan rakennusvalvonnan tuloilla. Kertomusvuonna tulot olivat 66 % menoista

Rakennusvalvonta ohjaa ja valvoo rakentamista ja kaavoituksen toteutumista maankäyttö- ja rakennuslain mukaisesti ja valmisteleo rakentamiseen liittyviä suunnittelutarve- ja poikkeamislupia. Muhoksen kunnan rakennusvalvonnassa on käytössä Lupapiste.fi palvelu, joka mahdollistaa sähköisen asioinnin rakennusvalvonnan asioissa.

Mittarit:

Rakennus-, toimenpide- ja purkulupia sekä rakennushankeilmoituspäätöksiä tehtiin kertomusvuonna yhteensä 202 kpl.

Myönnetyt rakennusluvut kpl v. 2016 - 2022:

	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
luvut	177	202	216	221	128	120	145
krs-m2	9132	10883	11418	7544	5279	7874	9500

Myönnetyt omakotitalojen rakennusluvut kpl (uudisrakennukset):

	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
luvut	31	22	30	26	20	18	17

Valmistuneet asunnot kpl:

	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
asunnot	16	17	26	29	32	27	27

Investoinnit 2022

Vuoden 2022 investointiohjelma saatiin toteutettua talousarvion mukaisesti kovasta inflaatiosta huolimatta. Tilastokeskuksen mukaan rakennuskustannusten nousu käynnistyi vuonna 2021, jolloin kustannukset kohosivat noin 5 % ja vuonna 2022 rakentamisen kokonaiskustannusten nousu oli noin 8 %. Rakennusmateriaalien kustannukset kallistuivat keskimäärin noin 13%.

Vuonna 2022 on tehty seuraavat talousarvion investointiosaa koskevat talousarviomuutokset:

1. kvalt. 28.02.2022 §8. MUHOKSEN KUNNAN VUODEN 2022 TALOUSARVION INVESTOINTIOSAN MUUTOS /KIRKKOSAAREN KEVYENLIIKENTEENVÄYLÄ (SIS. SILLAN UUSIMISEN)

Hankkeen kokonaiskustannusarvioksi on vahvistettu enintään 3.064.000 euroa ja vuoden 2022 talousarvioon on varattu 2.600.000 euroa ja vuodelle 2023 on varattu 250.000 euroa. Lisämääräraha vuodelle 2022 yhteensä 400.000 euroa.

2. kvalt. 28.02.2022 §11. MUHOKSEN KUNNAN VUODEN 2022 TALOUSARVION INVESTOINTIOSAN MUUTOS /TEOLLISUUSALUEEN KUNNALLISTEKNIIKAN LAAJENNUS

Määrärahan siirto yhteensä +60.000 euroa Kirkonkylän asemakaavan teollisuusalueen kunnallistekniikan laajennuksen rakennussuunnitteluun. -30.000 euroa kohdasta rakennusten peruskorjaukset ja -30.000 euroa kohdasta kadunpito, peruskorjaus ja kuivatus

3. kvalt. 25.04.2022 § 22. Muhoksen kunnan sitoutuminen Rovaniemen AKK ja pysäkkijärjestelyiden toteuttamiseen. Muhoksen kunnan osuus hankkeesta on 1.329.000 euroa, josta 900.000 vuodelle 2022 ja 429.000 euroa vuodelle 2023.
4. kvalt. 29.8.2022 § 54 Kehitysvammaisten ARA vuokra-asuntokohteen rakentaminen. Valtuusto teki päätöksen käynnistää kehitysvammaisten vuokra-asuntokohteen rakentamisen suunnittelun. Määrärahasiirto 60.000 euroa kohteelta Päivärinteeseen kunnallistekniikan rakentaminen.

Investointiprojektien tilanne 31.12.2022

1. Maanhankinta TA -menot -100.000 euroa. Tot. -83.769 euroa
3,3 ha määräälan maanhankinta Kaakon alueelta uuden Yrityskyläntien varresta, noin 2000 m2 määräälan hankinta Päivärinteeseen päiväkodin alueelta ja 70 m2 katualueen osan hankinta uuden Yrityskyläntien alta.
2. Maanmyynti TA -tulot +100.000 euroa. Tot. +54.040 euroa
Tulot toteuma koostuu viiden OKT -tontin myynnistä ja käyttöomaisuuden myyntituloista
3. Rakennusten myynti TA -tulot +0 euroa. Tot. +61.080 euroa
Tulo muodostuu entisen Kylmälänkylän koulun ja Carhatecin hallin tasepoistosta. Menokirjaus tehty Teknisten palveluiden käyttötalousosaan.
4. Koivu- ja tähti kulttuurikeskuksen muutos ja korjaus TA -menot -50.000 euroa. Tot. -46.836 euroa.
Hankkeen rakennussuunnitelmat ovat valmiit. Suunnitelmat on käsitelty tekninen lautakunta 19.10.2022 §97, hyvinvointilautakunta 16.11.2022 §. Tekninen lautakunta on palauttanut suunnitelman uudelleen valmisteltavaksi 8.12.2022 §131
5. ARA erityisryhmien vuokra-asuntokohteen rakentaminen TA -menot -60.000 euroa. Tot. -23.586 euroa

Hankeen hankesuunnitelma laadittu ja hyväksytty kunnanhallituksessa 28.11.2022. Hankkeen rakennussuunnittelu jatkuu vuoden 2023 aikana.

6. Ponkilan yleissuunnitelman III vaihe. TA -menot -20.000 euroa. Tot. -25.735 euroa

Ponkilan pesäpallokentän huoltorakennuksen, aukion ja piha-alueen hankesuunnittelu on saatu valmiiksi ja lautakuntakäsittelyyn. Hankesuunnitelma palautettu uudelleen valmisteluun Hyvinvointilautakunta 16.11.2022 §137.

7. Korkalanvaaran alueen kehittäminen hankesuunnittelu TA -menot -30.000 euroa. Tot.-13.000 euroa.

Hankkeen tarveselvitys on hyväksytty hyvinvointilautakunnassa 27.4.2021, §54. Hankesuunnitelma valmis ja hyväksytty kunnanhallituksessa Khall 31.01.2023 § 40

8. Rakennusten pienet peruskorjaukset TA -menot -570.000 euroa. Tot. -532.146 euroa
Rakennusten peruskorjausohjelma hyväksytty teknltk. 21.12.2022, §139. Työohjelmassa toteutettiin seuraavat työt.

proj.nro	Hanke	kust.arvio	Toteuma euroa
8101	Hyrkin koulun sisäilmakorjauks	- 53 000	- 52 761
8106	Palloilusalin korjaus ja muuto	- 20 000	- 16 070
8108	Jäähallin peruskorjaus	- 119 000	- 122 595
8111	Terveyskesk. muutos ja korjaus	- 105 000	- 63 260
8124	Koivu-ja tähtikodin sisäilmako	- 67 000	- 66 226
8125	Nuorisotien hallin muutostyöt	-	927
8126	Kunnanviraston julkisivu	- 12 000	- 11 576
8127	Niittyläntie 12 muutos ja korj	- 12 500	- 12 304
8128	Päiväkeskuksen lämmitysjärj.	- 36 000	- 35 831
8129	Koivulehdon pvk muutostyöt ja	- 39 000	- 52 002
8133	Uimahallin tasausallas	- 31 000	- 30 996
8134	Korivaaran lämmityskattila	- 26 000	- 25 871
8137	Kunnanviraston tilamuutokset	- 10 000	- 5 726
8344	Hyrkin koulun keittiölaitteet	- 22 000	- 21 449
8345	Koivulehdon pk keittiölaitteet	- 17 000	- 16 406
	YHTEENSÄ	- 569 500	- 532 146

9. Kadunpito, peruskorjaukset, rakentaminen, kuivatus TA -menot -470.000 euroa. Tot. -436.237 euroa.

Maarakennuksen kesän 2022 työohjelma on hyväksytty teknltk. 17.5.2022, §46. Työohjelmassa toteutettiin seuraavat työt.

proj.nro	Hanke	kust.arvio	Toteuma euroa
8200	Ponkilantien peruskorjaus	-380 000	-365 474
8202	Armintien saneeraus	-22 000	-22 980
8204	Rantaholapan alueen saneeraus	0	-3 389
8215	Asfaltoinnit	-30 000	-22 929
8234	Ratapellontie	-10 000	0
8235	Hiihtomajantien saneeraus	-10 000	-4 965
8238	Veturitien svv	-12 000	-16 500
	yhteensä	-464 000	-436 237

10. Puistot, leikkikentät ja yleiset alueet/ tori TA -menot -50.000 euroa. Tot. -15.546 euroa

Puistojen, leikkikenttien ja yleisten aluiden kunnostuksen työohjelma hyväksytty teknltk. 16.8.2022, §67. Työohjelmassa toteutettiin seuraavat työt

proj.nro	Hanke	kust.arvio	Toteuma euroa
8236	Päivärinteen ja Kirkkosaaren k	- 10 000	-3 292
8237	Karhojan uimaranta	- 10 000	-7 856
8239	Ponkilan jalkapallokentän korj	- 8 000	-7 690
8241	Pääskyntien leikkipuisto	- 22 000	0
	yhteensä	-50 000	-18 838

Pääskyntien leikkipuiston uudistaminen siirtyy vuodelle 2023 kalustohankinnasta tehdyn valituksen vuoksi.

11. Katuvalaistuksen uudistaminen TA -menot -50.000 euroa. Tot. -25.378 euroa
Katuvalaistuksen työohjelma hyväksytty teknltk. 19.10.2022, §100. Rahoituksella toteutettu Leppiniemen alueen valaistuksen saneeraussuunnittelu ja katuvalaistuksen saneeraustöitä. Katuvalaistuksen ohjaukseen varattu rahoitus jäi toteutumatta komponenttipulan vuoksi.

12. Pienet liikenneturvallisuuskohteet TA -menot -50.000. Tot. -54.953 euroa
Liikenneturvallisuuskohteiden työohjelma hyväksytty teknltk. 16.08.2022, §66. Rahoituksella toteutettu Kummuntien ja Veturitien korotetut suojatiejärjestelyt, Veturitien hidaste Hepo-ojantien kohdalle, päivitetty vt 22 kehittämissuunnitelma ja laadittu Kirkkotien ja Muhostien liikenneturvallisuuden kehittämissuunnitelma.

13. Varikon kalustohankinnat toimintavarusteet TA -menot -30.000 euroa. Tot. -32.081 euroa
Varikolle hankittu yksi huoltoajoneuvo viherpalvelutiimin käyttöön ja hiekkasiilo kiinteistönhoidon tarpeisiin.

14. Siltojen peruskorjaukset TA -tulot +0 euroa. Tot. +35.485 euroa
Tulona Kirkkosaaren sillan vuoden 2020 hankesuunnittelukustannus. Meno siirtokirjattu vuoden 2022 tilinpäätökseen hankkeelle 8221 Kirkkosaaren sillan ja kevyenliikenteenväylän rakentaminen.

15. Kirkkosaaren kevyenliikenteenväylä (sis. sillan uusimisen) TA -menot 2.600.000 euroa, Tot. 2.600.606. TA tulot +515.000 euroa, Tot. 0 euroa.
Hankkeen rakennussuunnitelmat on hyväksytty kh 24.1.2022, §31. Kunnanvaltuusto vahvistanut hankkeen kokonaisuuden kvalet. 28.02.2022 §8. Hankkeen toteutus on kesken ja hanke valmistuu kesäkuussa 2023. Valtionosuus +515.000 euroa siirtyy tulouttavaksi vuodelle 2023.

16. Vt 22 Rovaniemen risteyksen alikulku ja pysäkkijärjestelyt TA -menot -900.000 euroa, Tot. -920.228 euroa.

Muhoksen kunnanvaltuusto on vahvistanut hankkeen kunnan kokonaisrahoitusosuuden 50 % kvalt. 25.04.2022 § 22. Hankkeen rakennuttaa ELY -keskus ja hanke valmistuu vuonna 2023.

17. Päivärinteen kunnallistekniikan laajennus / Liisanlenkki TA -menot -390.000 euroa. Tot. - 343.003 euroa.

Päivärinteen kunnallistekniikan laajennus Liisanlenkki niminen katu rakennettu, valmis ja alueelle muodostunut 16 uutta OKT -tonttia.

18. Nokiankankaan teollisuusalueen kunnallistekniikan rakentaminen TA -menot -50.000 euroa. Tot. -380 euroa.

Hankkeen rakennussuunnittelun käynnistäminen on jäänyt odottamaan asemakaavaehdotuksen valmistumista.

19. Kirkonkylän teollisuusalueen kunnallistekniikan laajennus TA -menot -50.000 euroa. Tot. - 32.494 euroa.

Hankkeen rakennussuunnitelmat valmistuneet, katujen rakentaminen kilpailutettu ja rakennustyöt käynnistyvät vuoden 2023 alussa.

20. Oulujoen moninaiskäyttö OUMO -hankkeet TA -menot -30.000 euroa. Tot. 10.692 euroa. Hankkeessa laadittu Muhosjoen ruoppausta koskeva esiselvitys ja osallistuttu Oulujoen kalaistutuksiin.

21. ICT -ohjelmat TA -menot -25.000 euroa Tot. 20.395 euroa. TA -tulot + 0 euroa, Tot. +52.891 euroa.

Hankittu kunnan asiahallintajärjestelmä Dynasty -päivitys ja myyty SOTE:n ohjelmistot Leasing yhtiölle.

22. ICT -tarvikkeet TA -menot -25.000 euroa, Tot. -11.206 euroa. Hankittu koulujen ICT -tarvikkeita.

23. SOTE -kalusto TA -tulot +0 euroa. Tot. +109.664 euroa Myyty SOTE:n kalustoa Leasing yhtiölle.

Investoinnit toteutuivat laadittujen kustannusarvioiden ja aikataulujen mukaisesti.

Talouden tasapainotussuunnitelma

Tilapalveluiden vuokraudistus ja hyvinvointialueelle vuokrattavien tilojen ulosvuokrauksen järjestelyt on saatu valmiiksi vuoden 2022 aikana. Muhoksen kunnan tilavuokrat noudattaa valtioneuvoston uutta vuonna 2022 annettua asetusta.

Maarakennuksen ja Tilapalvelut tulosityksikön palvelutuotannon mitoitus on tehty yhteistyössä henkilöstön kanssa. Muhoksen YT -ryhmä on tehnyt esityksen tarvittavista muutoksista kunnanhallitukselle.

Muhostien entinen päiväkotijä ja Nuorisotilarakennus on purettu.

10.6. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

TULOSLASKELMA (ulkoiset, sisäiset ja vyörytykset)	TA2022	TA Muutos	Muutettu TA	TP2022	Yliitys/ alitus	TOT%
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	10 281 657	1 121	10 282 778	10 491 422	-208 644	102,0
Maksutuotot	3 067 218	5 400	3 072 618	3 115 414	-42 796	101,4
Tuet ja avustukset	1 068 309	600 000	1 668 309	2 067 760	-399 451	123,9
Vuokratuotot	6 377 658	0	6 377 658	6 347 698	29 960	99,5
Muut toimintatuotot	201 197	0	201 197	133 577	67 620	66,4
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	20 996 039	606 521	21 602 560	22 155 870	-553 310	102,6
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	70 811	-70 811	
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-31 755 995	-378 784	-32 134 779	-32 391 671	256 892	100,8
Palvelujen ostot	-34 637 196	-797 121	-35 434 317	-35 466 656	32 339	100,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 856 463	-802 250	-4 658 713	-5 021 389	362 676	107,8
Avustukset	-2 745 557	30 600	-2 714 957	-2 942 268	227 311	108,4
Vuokrat	-5 838 419	0	-5 838 419	-5 816 268	-22 151	99,6
Muut toimintakulut	-136 155	0	-136 155	-430 174	294 019	315,9
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-78 969 785	-1 947 555	-80 917 340	-82 068 426	1 151 086	101,4
TOIMINTAKATE	-57 973 746	-1 341 034	-59 314 780	-59 841 746	526 966	100,9
Verotulot	33 928 000	1 098 000	35 026 000	34 953 784	72 216	99,8
Valtionosuudet	28 780 685	250 000	29 030 685	28 983 539	47 146	99,8
Rahoitustuotot ja -kulut	-190 000	0	-190 000	-149 419	-40 581	78,6
VUOSIKATE	4 544 939	6 966	4 551 905	3 946 158	605 747	86,7
Vyörytys tulot	1 483 961	0	1 483 961	1 271 589	212 372	85,7
Vyörytys menot	-1 483 961	0	-1 483 961	-1 271 589	-212 372	85,7
Poistot ja arvonalentumiset	-3 612 024	-356 230	-3 968 254	-3 962 886	-5 368	99,9
TILIKAUDEN TULOS	932 915	-349 264	583 651	-16 727	600 378	-2,9
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	0	0	0	22 016	-22 016	0,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	932 915	-349 264	583 651	5 288	578 363	0,9

Verotulojen erittely

Verotuloista esitetään verotulot eriteltynä tuloveroon, osuuteen yhteisöveron tuotosta, kiinteistöveroon ja muihin verotuloihin.

Verotulojen erittely	TP2021	Edv kausi	TA	Ta muutos	Muutettu Ta	TP2022	Tot%	Ylitys/alitus	Ero kaud	Ero%
Kunnan tulovero	27 904 454	27 904 454	29 285 000	122 000	29 407 000	29 293 394	99,61	113 606	1 388 939	4,98
Kiinteistövero	3 950 820	3 950 820	3 835 000	352 000	4 187 000	4 162 754	99,42	24 246	211 934	5,36
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 264 665	1 264 665	808 000	624 000	1 432 000	1 497 637	104,58	-65 637	232 972	18,42
Verotulot yhteensä	33 119 939	33 119 939	33 928 000	1 098 000	35 026 000	34 953 784	99,79	72 216	1 833 845	5,54

Kiinteistöveroprosentit 2022	Vero %
Yleinen kiinteistövero	1,0 %
Vakituiset asuntorakennukset	0,5 %
Muut asuinrakennukset	1,0 %
Rakentamaton rakennuspaikka	5,0 %
Yleishyödyllinen yhteisö	1,0 %
Voimalaitokset	3,1 %

Verotulot alittuivat 72 216 € muutettuun talousarvioon nähden ollen yhteensä 35 M€ (TP2021: 33,1 M€), mutta kasvua edelliseen tilinpäätökseen verrattuna oli 1,8 M€ (5,5 %).

Valtionosuuksien erittely

Käyttötalouden valtionosuuksista esitetään erittely kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen, opetus- ja kulttuuritoimen muuhun valtionosuuteen ja harkinnanvaraiseen valtionosuuden korotukseen.

Valtionosuuksien erittely	TP2021	Edv kausi	TA	Ta muutos	Muutettu Ta	TP2022	Tot%	Ylitys/alitus	Ero kaud	Ero%
Kunnan peruspalv. valtionosuus	16 422 873	16 422 873	16 802 031	-37 000	16 765 031	16 794 789	100,18	-29 758	371 916	2,26
Verotulojen tasaus	7 607 758	7 607 758	8 023 200	0	8 023 200	7 993 527	99,63	29 673	385 769	5,07
Opetus- ja kultt. muut valtion	-112 329	-112 329	-207 218	0	-207 218	-9 224	4,45	-197 994	103 105	-91,79
Harkinnanvarainen valt.os.kor.	1 500 000	1 500 000	0	0	0	0	0,00	0	-1 500 000	-100,00
Muut valtionosuudet, opisto	-238 792	-238 792	0	0	0	-252 315	0,00	252 315	-13 523	5,66
Verotulomen.kompensaatio	3 724 922	3 724 922	4 162 672	287 000	4 449 672	4 456 762	100,16	-7 090	731 840	19,65
Valtionosuudet yhteensä	28 904 432	28 904 432	28 780 685	250 000	29 030 685	28 983 539	99,84	47 146	79 107	0,27

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus on laskennallista ja se muodostuu kustannuserojen tasauksesta ja verotuloihin perustuvasta valtionosuuden tasauksesta. Kustannuserojen tasaus perustuu kunnan asukkaiden palvelutarpeeseen ja olosuhdetekijöihin, joita kuvataan järjestelmässä erilaisten valtionosuuskriteereiden avulla.

Kunnalle Verotuloihin perustuva tasaus joko lisää tai vähentää kunnan valtionosuutta riippuen siitä, onko kunnan laskennallinen verotulo keskimääräistä suurempi vai pienempi.

myönnetyn valtionosuuden suuruuteen ei vaikuta se, miten kunta palvelutoimintansa järjestää ja miten paljon rahaa se niihin käyttää.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus kattaa seuraavat tehtäväalueet:

- varhaiskasvatus
- esi- ja perusopetus
- kirjastot
- yleinen kulttuuritoimi (asukasperusteinen)
- taiteen perusopetus (asukasperusteinen).

Lisäksi järjestelmään sisältyy verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus, joka Muhoksen osalta lisää kunnalle myönnettävää valtionosuutta. Esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvaukset kirjataan toimintatuottoihin ja –menoihin, joten ne eivät sisälly edellä mainittuun erään kunnan peruspalvelujen valtionosuus. Ylläpitäjäjärjestelmän mukainen valtionosuus koskee lukiota, liikunta, nuorisotyö, kansalaisopisto, taiteen perusopetuksen (tuntiperusteinen), aamu- ja iltapäivätoiminta.

Valtionosuudet alittuivat vuonna 2022 47 146 € muutettuun talousarvioon nähden, ollen noin 29 M€ (TP2021 28,9 M€). Tilinpäätös 2021 sisälsi 1,5 M€ harkinnavarasen valtionosuuden korotusta. Vuonna 2022 ja 2021 valtion maksamat koronatuet kunnille kirjattiin käyttötalouteen tuloksi tulot ja avustukset kohtaan. Vuonna 2020 koronatuet kirjaatiin kuntien valtionosuusksiin.

10.7 Investointiosan toteutuminen

Muhoksen kunta		7410 Investoinnit projektit					
		TILIVUOSI 012022-122022					
		TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT
8000	Maa-alueiden myynti						
1100	Maa- ja vesialueet	100 000	0	100 000	22 345	77 655	22
	Myynnit yht.	100 000	0	100 000	22 345	77 655	22
3510	Käyttöom.myyntivoitot	0	0	0	31 695	-31 695	0
	Investointien netto	100 000	0	100 000	54 040	45 960	54
8001	Maa-alueiden ostot						
1100	Maa- ja vesialueet	-100 000	0	-100 000	-83 769	-16 231	84
	Hankinnat yht.	-100 000	0	-100 000	-83 769	-16 231	84
	Investointien netto	-100 000	0	-100 000	-83 769	-16 231	84
8002	Osakkeiden hankinta						
1205	Osakkuusyhteisöosakkeet ja os	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0
	Hankinnat yht.	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0
	Investointien netto	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0
8005	Sote kalustoleasing						
3510	Käyttöom.myyntivoitot	0	0	0	24 828	-24 828	0
	Investointien netto	0	0	0	24 828	-24 828	0
8008	Rakennukset myynti						
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	0	0	0	61 080	-61 080	0
	Myynnit yht.	0	0	0	61 080	-61 080	0
	Investointien netto	0	0	0	61 080	-61 080	0
8101	Hyrkin koulun sisäilmakorjauks						
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-53 000	0	-53 000	0	-53 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-52 761	52 761	0
	Hankinnat yht.	-53 000	0	-53 000	-52 761	-239	100
	Investointien netto	-53 000	0	-53 000	-52 761	-239	100
8106	Palloilusalin korjaus ja muuto						
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-16 070	16 070	0
	Hankinnat yht.	-20 000	0	-20 000	-16 070	-3 930	80
	Myynnit						
	Investointien netto	-20 000	0	-20 000	-16 070	-3 930	80
8108	Jäähallin peruskorjaus						
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-119 000	0	-119 000	0	-119 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-122 595	122 595	0
	Hankinnat yht.	-119 000	0	-119 000	-122 595	3 595	103
	Investointien netto	-119 000	0	-119 000	-122 595	3 595	103

		TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT
8111	Terveyskesk. muutos ja korjaus						
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-105 000	0	-105 000	0	-105 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	3 425	-3 425	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-66 685	66 685	0
4002	Määräaikaisten palkat ja palk	0	0	0	-2 222	2 222	0
4090	Jaksotetut palkat ja palkkiot	0	0	0	5 077	-5 077	0
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-401	401	0
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-30	30	0
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-43	43	0
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-10	10	0
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	-1	1	0
4190	Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	0	0	0	1 055	-1 055	0
	Hankinnat yht.	-105 000	0	-105 000	-59 835	-45 165	57
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	-3 425	3 425	0
	Investointien netto	-105 000	0	-105 000	-63 260	-41 740	60
8118	Kirjaston muutos ja korjaus						
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-46 836	46 836	0
	Hankinnat yht.	-50 000	0	-50 000	-46 836	-3 164	94
	Investointien netto	-50 000	0	-50 000	-46 836	-3 164	94
8124	Koivu- ja tähtikodin sisäilmako						
1123	Muut rakennukset	-67 000	0	-67 000	0	-67 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-16 487	16 487	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-49 739	49 739	0
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-13 704	13 704	0
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-2 271	2 271	0
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-184	184	0
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-263	263	0
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-60	60	0
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	-5	5	0
	Hankinnat yht.	-67 000	0	-67 000	-82 712	15 712	123
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	16 487	-16 487	0
	Investointien netto	-67 000	0	-67 000	-66 226	-774	99
8125	Nuorisotien hallin muutostyöt						
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	927	-927	0
	Hankinnat yht.	0	0	0	927	-927	0
	Investointien netto	0	0	0	927	-927	0

		TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT
8126	Kunnanviraston julkisivu						
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-12 000	0	-12 000	0	-12 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-11 576	11 576	0
4002	Määräaikaisten palkat ja palk	0	0	0	-3 568	3 568	0
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-591	591	0
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-48	48	0
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-69	69	0
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-16	16	0
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	-1	1	0
	Hankinnat yht.	-12 000	0	-12 000	-15 868	3 868	132
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	4 292	-4 292	0
	Investointien netto	-12 000	0	-12 000	-11 576	-424	96
8127	Niittyläntie 12 muutos ja korj						
1123	Muut rakennukset	-12 500	0	-12 500	0	-12 500	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-5 511	5 511	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-6 794	6 794	0
4002	Määräaikaisten palkat ja palk	0	0	0	-3 817	3 817	0
4003	Työllistämistuella palkatut	0	0	0	-763	763	0
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-759	759	0
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-61	61	0
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-88	88	0
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-20	20	0
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	-2	2	0
	Hankinnat yht.	-12 500	0	-12 500	-17 815	5 315	143
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	5 511	-5 511	0
	Investointien netto	-12 500	0	-12 500	-12 304	-196	98
8128	Päiväkeskuksen lämmitysjärj.						
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-36 000	0	-36 000	0	-36 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-35 831	35 831	0
	Hankinnat yht.	-36 000	0	-36 000	-35 831	-169	100
	Investointien netto	-36 000	0	-36 000	-35 831	-169	100
8129	Koivulehdon pvk muutostyöt ja						
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-39 000	0	-39 000	0	-39 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-7 572	7 572	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-44 430	44 430	0
4030	Erilliskorvaukset	0	0	0	-55	55	0
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-6 212	6 212	0
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-1 071	1 071	0
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-84	84	0
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-120	120	0
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-28	28	0
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	-2	2	0
	Hankinnat yht.	-39 000	0	-39 000	-59 574	20 574	153
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	7 572	-7 572	0
	Investointien netto	-39 000	0	-39 000	-52 002	13 002	133

0		TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT
8133	Uimahallin tasausallas						
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-31 000	0	-31 000	0	-31 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-30 996	30 996	0
	Hankinnat yht.	-31 000	0	-31 000	-30 996	-4	100
	Investointien netto	-31 000	0	-31 000	-30 996	-4	100
8134	Korivaaran lämmityskattila						
1102	Kiinteistöjen liittymismaksut	0	0	0	-25 871	25 871	0
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-26 000	0	-26 000	0	-26 000	0
*	Hankinnat yht.	-26 000	0	-26 000	-25 871	-129	100
	Investointien netto	-26 000	0	-26 000	-25 871	-129	100
8135	Erityisryhmien vuokra-asunto						
1110	Asuinrakennukset	0	-60 000	-60 000	0	-60 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-23 586	23 586	0
	Hankinnat yht.	0	-60 000	-60 000	-23 586	-36 414	39
	Investointien netto	0	-60 000	-60 000	-23 586	-36 414	39
8137	Kunnanviraston tilamuutokset						
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-5 726	5 726	0
	Hankinnat yht.	-10 000	0	-10 000	-5 726	-4 274	57
	Investointien netto	-10 000	0	-10 000	-5 726	-4 274	57
8199	BUDJ Rakennusten peruskorjauks						
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-500	0	-500	0	-500	0
	Hankinnat yht.	-500	0	-500	0	-500	0
	Investointien netto	-500	0	-500	0	-500	0
8200	Ponkilantie						
1130	Maa- ja vesirakenteet	-380 000	0	-380 000	0	-380 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-365 474	365 474	0
4040	Tunti- ja urakkipalkat	0	0	0	-51	51	0
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-9	9	0
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-1	1	0
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-1	1	0
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	0	0	0
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	0	0	0
	Hankinnat yht.	-380 000	0	-380 000	-365 536	-14 464	96
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	63	-63	0
	Investointien netto	-380 000	0	-380 000	-365 474	-14 526	96

		TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT
8202	Armintien saneeraus						
1130	Maa- ja vesirakenteet	-22 000	0	-22 000	0	-22 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-22 980	22 980	0
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-278	278	0
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-50	50	0
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-4	4	0
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-5	5	0
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-1	1	0
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	0	0	0
	Hankinnat yht.	-22 000	0	-22 000	-23 319	1 319	106
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	339	-339	0
	Investointien netto	-22 000	0	-22 000	-22 980	980	104
8204	Rantaholapan alueen saneeraus						
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-3 389	3 389	0
4030	Erikkorvaukset	0	0	0	-3	3	0
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-2 638	2 638	0
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-477	477	0
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-35	35	0
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-51	51	0
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-12	12	0
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	-1	1	0
	Hankinnat yht.	0	0	0	-6 606	6 606	0
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	3 217	-3 217	0
	Investointien netto	0	0	0	-3 389	3 389	0
8205	Siltojen peruskorjaukset						
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	35 485	-35 485	0
	Hankinnat yht.	0	0	0	35 485	-35 485	0
	Investointien netto	0	0	0	35 485	-35 485	0
8206	Katuvalaistuksen rakentaminen						
1130	Maa- ja vesirakenteet	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-25 378	25 378	0
	Hankinnat yht.	-50 000	0	-50 000	-25 378	-24 622	51
	Investointien netto	-50 000	0	-50 000	-25 378	-24 622	51

		TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT
8207	Liikenneturvallisuuskohteet						
1130	Maa- ja vesirakenteet	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-54 953	54 953	0
4030	Erilliskorvaukset	0	0	0	-45	45	0
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-4 931	4 931	0
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-855	855	0
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-67	67	0
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-96	96	0
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-22	22	0
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	-2	2	0
	Hankinnat yht.	-50 000	0	-50 000	-60 970	10 970	122
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	6 017	-6 017	0
	Investointien netto	-50 000	0	-50 000	-54 953	4 953	110
8214	Ponkilan urheilualue						
1150	Muut kiinteät rak. ja laitteet	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-25 735	25 735	0
	Hankinnat yht.	-20 000	0	-20 000	-25 735	5 735	129
	Investointien netto	-20 000	0	-20 000	-25 735	5 735	129
8215	Asfalttoinnit						
1130	Maa- ja vesirakenteet	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-22 904	22 904	0
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-20	20	0
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-4	4	0
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	0	0	0
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	0	0	0
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	0	0	0
	Hankinnat yht.	-30 000	0	-30 000	-22 929	-7 071	76
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	25	-25	0
	Investointien netto	-30 000	0	-30 000	-22 904	-7 096	76

		TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT
8221	Kirkkosaaren kevyenliikenteenv						
1130	Maa- ja vesirakenteet	-2 200 000	-400 000	-2 600 000	0	-2 600 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-2 620 931	2 620 931	0
4002	Määräaikaisten palkat ja palk	0	0	0	-22 836	22 836	0
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-185	185	0
4085	Muut palkkiot ulkopuolisille	0	0	0	-180	180	0
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-3 850	3 850	0
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-308	308	0
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-442	442	0
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-101	101	0
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	-8	8	0
	Hankinnat yht.	-2 200 000	-400 000	-2 600 000	-2 648 841	48 841	102
	Rahoitusosuudet						
1130	Maa- ja vesirakenteet	515 000	0	515 000	0	515 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	20 325	-20 325	0
	Rahoitusosuudet yht.	515 000	0	515 000	20 325	494 675	4
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	27 910	-27 910	0
	Investointien netto	-1 685 000	-400 000	-2 085 000	-2 600 606	515 606	125
8223	Rovan rist.alikulku/pysäkki						
1102	Kiinteistöjen liittymismaksut	0	0	0	-4 133	4 133	0
1130	Maa- ja vesirakenteet	-900 000	0	-900 000	0	-900 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-916 095	916 095	0
	Hankinnat yht.	-900 000	0	-900 000	-920 228	20 228	102
	Investointien netto	-900 000	0	-900 000	-920 228	20 228	102
8228	Korkalanvaaran alueen kehittäm						
1150	Muut kiinteät rak. ja laitteet	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-13 000	13 000	0
	Hankinnat yht.	-30 000	0	-30 000	-13 000	-17 000	43
	Investointien netto	-30 000	0	-30 000	-13 000	-17 000	43
8229	Päivärinteen kunnallistekniika						
1130	Maa- ja vesirakenteet	-450 000	60 000	-390 000	0	-390 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-343 033	343 033	0
4030	Erilliskorvaukset	0	0	0	-3	3	0
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-240	240	0
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-44	44	0
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-3	3	0
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-5	5	0
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-1	1	0
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	0	0	0
	Hankinnat yht.	-450 000	60 000	-390 000	-343 329	-46 671	88
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	296	-296	0
	Investointien netto	-450 000	60 000	-390 000	-343 033	-46 967	88

		TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT
8230	Lukkarinkankaan kunn.tekn						
1130	Maa- ja vesirakenteet	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-24 053	24 053	0
4030	Erilliskorvaukset	0	0	0	-3	3	0
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-1 273	1 273	0
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-230	230	0
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-17	17	0
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-24	24	0
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-6	6	0
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	0	0	0
	Hankinnat yht.	-50 000	0	-50 000	-25 607	-24 393	51
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	1 553	-1 553	0
	Investointien netto	-50 000	0	-50 000	-24 053	-25 947	48
8232	Nokiankankaan kunn.tekn						
1130	Maa- ja vesirakenteet	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-380	380	0
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-69	69	0
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-12	12	0
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-1	1	0
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-1	1	0
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	0	0	0
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	0	0	0
	Hankinnat yht.	-50 000	0	-50 000	-463	-49 537	1
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	83	-83	0
	Investointien netto	-50 000	0	-50 000	-380	-49 620	1
8233	Kirkonkylän teoll.alu kunn.tek						
1130	Maa- ja vesirakenteet	-60 000	0	-60 000	0	-60 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-32 494	32 494	0
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-666	666	0
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-120	120	0
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-9	9	0
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-13	13	0
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-3	3	0
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	0	0	0
	Hankinnat yht.	-60 000	0	-60 000	-33 306	-26 694	56
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	812	-812	0
	Investointien netto	-60 000	0	-60 000	-32 494	-27 506	54
8234	Ratapellontie						
1130	Maa- ja vesirakenteet	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0
	Hankinnat yht.	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0
	Investointien netto	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0

		TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT
8235	Hiihtomajantien saneraus						
1130	Maa- ja vesirakenteet	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-4 965	4 965	0
	Hankinnat yht.	-10 000	0	-10 000	-4 965	-5 035	50
	Investointien netto	-10 000	0	-10 000	-4 965	-5 035	50
8236	Päivärinteen ja Kirkkosaaren k						
1150	Muut kiinteät rak. ja laitteet	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-3 292	3 292	0
4030	Erilliskorvaukset	0	0	0	-2	2	0
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-32	32	0
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-6	6	0
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	0	0	0
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-1	1	0
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	0	0	0
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	0	0	0
	Hankinnat yht.	-10 000	0	-10 000	-3 332	-6 668	33
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	40	-40	0
	Investointien netto	-10 000	0	-10 000	-3 292	-6 708	33
8237	Karhojan uimaranta						
1150	Muut kiinteät rak. ja laitteet	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-7 856	7 856	0
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-16	16	0
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-3	3	0
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	0	0	0
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	0	0	0
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	0	0	0
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	0	0	0
	Hankinnat yht.	-10 000	0	-10 000	-7 875	-2 125	79
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	19	-19	0
	Investointien netto	-10 000	0	-10 000	-7 856	-2 144	79
8238	Veturitien svv						
1140	Johtoverkostot ja laitteet	-12 000	0	-12 000	0	-12 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-16 500	16 500	0
	Hankinnat yht.	-12 000	0	-12 000	-16 500	4 500	138
	Investointien netto	-12 000	0	-12 000	-16 500	4 500	138
8239	Ponkilan jalkapallokentän korj						
1130	Maa- ja vesirakenteet	-8 000	0	-8 000	0	-8 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-7 690	7 690	0
	Hankinnat yht.	-8 000	0	-8 000	-7 690	-310	96
	Investointien netto	-8 000	0	-8 000	-7 690	-310	96

		TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT
8240	BUDJ Kadunpito peruskorjaus						
1100	Maa- ja vesialueet	-6 000	0	-6 000	0	-6 000	0
	Hankinnat yht.	-6 000	0	-6 000	0	-6 000	0
	Investointien netto	-6 000	0	-6 000	0	-6 000	0
8241	BUDJ Puistot, Leikkik yl.aluee						
1150	Muut kiinteät rak. ja laitteet	-22 000	0	-22 000	0	-22 000	0
	Hankinnat yht.	-22 000	0	-22 000	0	-22 000	0
	Investointien netto	-22 000	0	-22 000	0	-22 000	0
8270	Oulujoen moninaiskäyttö OUMO						
1010	Muut pitkävaikutteiset menot	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-14 657	14 657	0
	Hankinnat yht.	-30 000	0	-30 000	-14 657	-15 343	49
	Rahoitusosuudet						
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	3 965	-3 965	0
	Rahoitusosuudet yht.	0	0	0	3 965	-3 965	0
	Investointien netto	-30 000	0	-30 000	-10 692	-19 308	36
8344	Hyrkin koulun keittiölaitteet						
1170	Muut koneet ja kalusto	-22 000	0	-22 000	-21 449	-551	97
	Hankinnat yht.	-22 000	0	-22 000	-21 449	-551	97
	Investointien netto	-22 000	0	-22 000	-21 449	-551	97
8345	Koivulehdon pk keittiölaitteet						
1170	Muut koneet ja kalusto	-17 000	0	-17 000	-16 406	-594	97
	Hankinnat yht.	-17 000	0	-17 000	-16 406	-594	97
	Investointien netto	-17 000	0	-17 000	-16 406	-594	97
8349	BUDJ ICT-ohjelmat						
1005	Tietokoneohjelmistot	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	0
*	Hankinnat yht.	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	0
	Investointien netto	-25 000	0	-25 000	32 496	-57 496	
8399	BUDJ ICT-laitehankinnat						
1170	Muut koneet ja kalusto	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	0
	Hankinnat yht.	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	0
	Investointien netto	-25 000	0	-25 000	-11 206	-13 794	0
8400	Kalusto, sote, Tk-sairaala						
1170	Muut koneet ja kalusto	0	0	0	80 702	-80 702	0
	Myynnit yht.	0	0	0	80 702	-80 702	0
	Investointien netto	0	0	0	80 702	-80 702	0
8422	Kalusto, hammashoito						
1170	Muut koneet ja kalusto	0	0	0	5 218	-5 218	0
	Myynnit yht.	0	0	0	5 218	-5 218	0
	Investointien netto	0	0	0	5 218	-5 218	0

		TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT
8428	Röntgen						
1170	Muut koneet ja kalusto	0	0	0	23 744	-23 744	0
*	Myynnit yht.	0	0	0	23 744	-23 744	0
	Investointien netto	0	0	0	23 744	-23 744	0
8432	Varikon muut koneet ja kalusto						
	Hankinnat						
1170	Muut koneet ja kalusto	-30 000	0	-30 000	-32 081	2 081	107
	Hankinnat yht.	-30 000	0	-30 000	-32 081	2 081	107
	Investointien netto	-30 000	0	-30 000	-32 081	2 081	107

	TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT	
1005	Tietokoneohjelmistot	-25 000	0	-25 000	-20 395	-4 605	82
1010	Muut pitkävaikutteiset menot	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	0
1100	Maa- ja vesialueet	-106 000	0	-106 000	-83 769	-22 231	79
1102	Kiinteistöjen liittyminenmaksut	0	0	0	-4 133	4 133	0
1110	Asuinrakennukset	0	-60 000	-60 000	0	-60 000	0
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-475 500	0	-475 500	0	-475 500	0
1123	Muut rakennukset	-79 500	0	-79 500	0	-79 500	0
1130	Maa- ja vesirakenteet	-4 270 000	-340 000	-4 610 000	0	-4 610 000	0
1140	Johtoverkostot ja laitteet	-12 000	0	-12 000	0	-12 000	0
1150	Muut kiinteät rak. ja laitteet	-92 000	0	-92 000	0	-92 000	0
1170	Muut koneet ja kalusto	-94 000	0	-94 000	-81 141	-12 859	86
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-4 532 794	4 532 794	0
1205	Osakkuusyhteisöosakkeet ja os	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0
1102	Kiinteistöjen liittyminenmaksut	0	0	0	-25 871	25 871	0
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-26 000	0	-26 000	0	-26 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-313 689	313 689	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-182 634	182 634	0
4002	Määräaikaisten palkat ja palk	0	0	0	-32 443	32 443	0
4003	Työllistämistuella palkatut	0	0	0	-763	763	0
4030	Erilliskorvaukset	0	0	0	-110	110	0
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-30 316	30 316	0
4085	Muut palkkiot ulkopuolisille	0	0	0	-180	180	0
4090	Jaksotetut palkat ja palkkiot	0	0	0	5 077	-5 077	0
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-10 754	10 754	0
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-853	853	0
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-1 222	1 222	0
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-280	280	0
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	-21	21	0
4190	Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	0	0	0	1 055	-1 055	0
*	Hankinnat yht.	-5 220 000	-400 000	-5 620 000	-5 315 238	-304 763	95
	Rahoitusosuudet						
1130	Maa- ja vesirakenteet	515 000	0	515 000	0	515 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	24 290	-24 290	0
*	Rahoitusosuudet yht.	515 000	0	515 000	24 290	490 710	5
	Myynnit						
1005	Tietokoneohjelmistot	0	0	0	52 891	-52 891	0
1100	Maa- ja vesialueet	100 000	0	100 000	22 345	77 655	22
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	0	0	0	61 080	-61 080	0
1170	Muut koneet ja kalusto	0	0	0	109 664	-109 664	0
*	Myynnit yht.	100 000	0	100 000	245 980	-145 980	246
3510	Käyttöom.myyntivoitot	0	0	0	56 523	-56 523	0
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	70 811	-70 811	0
	Investointien netto	-4 605 000	-400 000	-5 005 000	-4 917 634	-87 366	98

10.8 Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSLASKELMA	2022	2021
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	3 946 158	4 512 889
Satunnaiset erät	0	144 733
Tulorahoituksen korjauserät	7 806	-78 083
TOIMINNAN RAHAVIRTA	3 953 964	4 579 539
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-5 244 427	-7 133 883
Rah.osuudet investointimeno	24 290	755 536
Pys.vast.hyöd.luovutustulot	235 583	121 192
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-4 984 554	-6 257 154
Toiminnan ja invest. rahavirta	-1 030 590	-1 677 614
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik.lainojen lisäys	11 000 000	12 000 000
Pitkäaik.lainojen vähennys	-10 325 370	-9 775 009
Lyhytaik.lainojen muutos	-1 000 000	500 000
Lainakannan muutokset	-325 370	2 724 991
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.var.ja po:n muut	11 742	7 986
Vaihto-omaisuuden muutos	89 533	-21 753
Saamisten muutos	1 177 567	1 464 500
Korottomien velkojen muutos	497 245	-1 387 792
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 776 087	62 941
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 450 718	2 787 932
RAHAVAROJEN MUUTOS	420 127	1 110 317
Rahavarojen muutos	-420 127	-1 110 317
Rahavarat 31.12.	3 124 840	2 704 713
Rahavarat 1.1.	2 704 713	1 594 396

10.9 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Talousarvion sitovista määrärahoista ja tuloarvioista esitetään yhteenvetotaulukko, johon on koottu valtuusto nähden sitovat erät.

YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOISTA (ulkoiset)								
Sitovuus	Käyttötalousosa	TA2022	Ta-muutos	Muutettu ta	Toteuma	Tot%	Muutos (Tot/muutettu TA)	Muutos%
	Konsernipalvelut							
B	Vaalit							
	Toimintatuotot	9 000	0	9 000	17 348	192,80	8 348	92,80
	Toimintamenot	-26 593	0	-26 593	-14 072	52,90	12 521	-47,10
	Toimintakate	-17 593	0	-17 593	3 275	-18,60	20 868	-118,60
B	Tarkastuslautakunta							
	Toimintamenot	-37 838	0	-37 838	-31 954	84,40	5 884	-15,60
	Toimintakate	-37 838	0	-37 838	-31 954	84,40	5 884	-15,60
B	Konsernihallinto							
	Toimintatuotot	126 320	0	126 320	144 765	114,60	18 445	14,60
	Toimintamenot	-1 486 085	-99 832	-1 585 917	-1 484 003	93,60	101 914	-6,40
	Toimintakate	-1 359 765	-99 832	-1 459 597	-1 339 238	91,80	120 359	-8,20
B	Maankäyttö ja kaavoitus							
	Toimintatuotot	6 300	0	6 300	22 991	364,90	16 691	264,90
	Toimintamenot	-103 405	0	-103 405	-78 474	75,90	24 931	-24,10
	Toimintakate	-97 105	0	-97 105	-55 483	57,10	41 622	-42,90
B	Hallintopalvelut							
	Toimintatuotot	118 500	0	118 500	55 582	46,90	-62 918	-53,10
	Toimintamenot	-2 836 696	74 832	-2 761 864	-2 503 509	90,60	258 355	-9,40
	Toimintakate	-2 718 196	74 832	-2 643 364	-2 447 927	92,60	195 437	-7,40
N	Lomituspalvelut							
	Toimintatuotot	4 963 533	0	4 963 533	4 842 480	97,60	-121 053	-2,40
	Toimintamenot	-4 781 901	0	-4 781 901	-4 599 089	96,20	182 812	-3,80
	Toimintakate	181 632	0	181 632	243 392	134,00	61 760	34,00
B	Maaseutupalvelut							
	Toimintamenot	-47 816	0	-47 816	-46 981	98,30	835	-1,70
	Toimintakate	-47 816	0	-47 816	-46 981	98,30	835	-1,70
B	Palo- ja pelastustoiminta							
	Toimintamenot	-627 296	0	-627 296	-627 296	100,00	0	0,00
	Toimintakate	-627 296	0	-627 296	-627 296	100,00	0	0,00
B	Ympäristötoimi							
	Toimintamenot	-274 012	0	-274 012	-215 746	78,70	58 266	-21,30
	Toimintakate	-274 012	0	-274 012	-215 746	78,70	58 266	-21,30
B	Työterveyspalvelut							
	Toimintatuotot	120 000	0	120 000	170 000	141,70	50 000	41,70
	Toimintamenot	-330 300	0	-330 300	-364 595	110,40	-34 295	10,40
	Toimintakate	-210 300	0	-210 300	-194 595	92,50	15 705	-7,50

YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOISTA (ulkoiset)								
Sitovuus	Käyttötalousosa	TA2022	Ta-muutos	Muutettu ta	Toteuma	Tot%	Muutos	Muutos%
	Sosiaali- ja terveystalot							
B	Soten hallinto							
	Toimintatuotot	5 000	0	5 000	26 228	524,60	21 228	424,60
	Toimintamenot	-182 591	0	-182 591	-211 514	115,80	-28 923	15,80
	Toimintakate	-177 591	0	-177 591	-185 286	104,30	-7 695	4,30
B	Sosiaalityö							
	Toimintatuotot	234 800	0	234 800	147 045	62,60	-87 755	-37,40
	Toimintamenot	-3 220 989	0	-3 220 989	-3 360 231	104,30	-139 242	4,30
	Toimintakate	-2 986 189	0	-2 986 189	-3 213 186	107,60	-226 997	7,60
B	Vammaispalvelut							
	Toimintatuotot	587 500	0	587 500	713 441	121,40	125 941	21,40
	Toimintamenot	-5 508 256	-600 000	-6 108 256	-6 722 394	110,10	-614 138	10,10
	Toimintakate	-4 920 756	-600 000	-5 520 756	-6 008 953	108,80	-488 197	8,80
B	Vanhustyö							
	Toimintatuotot	1 697 500	0	1 697 500	1 451 194	85,50	-246 306	-14,50
	Toimintamenot	-7 128 942	0	-7 128 942	-7 703 457	108,10	-574 515	8,10
	Toimintakate	-5 431 442	0	-5 431 442	-6 252 262	115,10	-820 820	15,10
B	Sairaanhoito							
	Toimintatuotot	732 050	400 000	1 132 050	1 126 848	99,50	-5 202	-0,50
	Toimintamenot	-4 142 127	0	-4 142 127	-4 375 900	105,60	-233 773	5,60
	Toimintakate	-3 410 077	400 000	-3 010 077	-3 249 051	107,90	-238 974	7,90
B	Neuvola							
	Toimintatuotot	20 000	0	20 000	20 275	101,40	275	1,40
	Toimintamenot	-671 533	0	-671 533	-674 925	100,50	-3 392	0,50
	Toimintakate	-651 533	0	-651 533	-654 650	100,50	-3 117	0,50
B	Suun terveydenhuolto							
	Toimintatuotot	333 510	0	333 510	366 571	109,90	33 061	9,90
	Toimintamenot	-974 307	0	-974 307	-1 066 495	109,50	-92 188	9,50
	Toimintakate	-640 797	0	-640 797	-699 924	109,20	-59 127	9,20
B	Terveyskeskussairaala							
	Toimintatuotot	680 000	50 000	730 000	1 015 122	139,10	285 122	39,10
	Toimintamenot	-1 707 478	0	-1 707 478	-1 865 158	109,20	-157 680	9,20
	Toimintakate	-1 027 478	50 000	-977 478	-850 037	87,00	127 441	-13,00
B	Erikoissairaanhoito							
	Toimintatuotot	0	150 000	150 000	150 357	100,20	357	0,20
	Toimintamenot	-12 158 024	0	-12 158 024	-11 175 109	91,90	982 915	-8,10
	Toimintakate	-12 158 024	150 000	-12 008 024	-11 024 752	91,80	983 272	-8,20

YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOISTA (ulkoiset)								
Sitovuus	Käyttötalousosa	TA2022	Ta-muutos	Muutettu ta	Toteuma	Tot%	Muutos	Muutos%
	Hyvinvointipalvelut							
B	Hyvinvointipalveluiden hallint							
	Toimintatuotot	341 090	0	341 090	462 516	135,60	121 426	35,60
	Toimintamenot	-605 872	-32 348	-638 220	-757 497	118,70	-119 277	18,70
	Toimintakate	-264 782	-32 348	-297 130	-294 982	99,30	2 148	-0,70
B	Varhaiskasvatus							
	Toimintatuotot	434 494	0	434 494	621 879	143,10	187 385	43,10
	Toimintamenot	-4 527 829	-125 000	-4 652 829	-4 751 294	102,10	-98 465	2,10
	Toimintakate	-4 093 335	-125 000	-4 218 335	-4 129 415	97,90	88 920	-2,10
B	Kirkonkylän koulu							
	Toimintatuotot	18 000	0	18 000	20 485	113,80	2 485	13,80
	Toimintamenot	-2 086 785	-118 989	-2 205 774	-2 263 114	102,60	-57 340	2,60
	Toimintakate	-2 068 785	-118 989	-2 187 774	-2 242 629	102,50	-54 855	2,50
B	Muu perusopetus							
	Toimintatuotot	220 756	5 400	226 156	228 359	101,00	2 203	1,00
	Toimintamenot	-2 357 146	-175 445	-2 532 591	-2 566 055	101,30	-33 464	1,30
	Toimintakate	-2 136 390	-170 045	-2 306 435	-2 337 696	101,40	-31 261	1,40
B	Yläkoulu							
	Toimintatuotot	0	0	0	500	0,00	500	0,00
	Toimintamenot	-2 648 495	-81 000	-2 729 495	-2 768 484	101,40	-38 989	1,40
	Toimintakate	-2 648 495	-81 000	-2 729 495	-2 767 984	101,40	-38 489	1,40
B	Erytisopetus/Laitoskoulut							
	Toimintatuotot	86 000	0	86 000	139 698	162,40	53 698	62,40
	Toimintamenot	-1 735 853	-45 750	-1 781 603	-1 809 481	101,60	-27 878	1,60
	Toimintakate	-1 649 853	-45 750	-1 695 603	-1 669 784	98,50	25 819	-1,50
B	Lukiokoulutus							
	Toimintatuotot	70 103	0	70 103	43 486	62,00	-26 617	-38,00
	Toimintamenot	-1 148 720	17 000	-1 131 720	-1 103 312	97,50	28 408	-2,50
	Toimintakate	-1 078 617	17 000	-1 061 617	-1 059 826	99,80	1 791	-0,20
B	Vapaa-aikapalveluiden hallinto							
	Toimintamenot	-14 202	0	-14 202	-9 901	69,70	4 301	-30,30
	Toimintakate	-14 202	0	-14 202	-9 901	69,70	4 301	-30,30
B	Kirjastopalvelut							
	Toimintatuotot	28 294	0	28 294	22 599	79,90	-5 695	-20,10
	Toimintamenot	-471 251	0	-471 251	-391 786	83,10	79 465	-16,90
	Toimintakate	-442 957	0	-442 957	-369 187	83,30	73 770	-16,70
B	Kulttuuripalvelut							
	Toimintatuotot	13 100	0	13 100	3 633	27,70	-9 467	-72,30
	Toimintamenot	-127 368	0	-127 368	-114 537	89,90	12 831	-10,10
	Toimintakate	-114 268	0	-114 268	-110 904	97,10	3 364	-2,90
N	Oulujoki-opisto							
	Toimintatuotot	427 300	0	427 300	425 219	99,50	-2 081	-0,50
	Toimintamenot	-557 147	0	-557 147	-564 497	101,30	-7 350	1,30
	Toimintakate	-129 847	0	-129 847	-139 279	107,30	-9 432	7,30
B	Nuorisopalvelut							
	Toimintatuotot	31 500	0	31 500	30 400	96,50	-1 100	-3,50
	Toimintamenot	-115 846	0	-115 846	-120 490	104,00	-4 644	4,00
	Toimintakate	-84 346	0	-84 346	-90 090	106,80	-5 744	6,80
B	Liikuntapalvelut							
	Toimintatuotot	155 800	0	155 800	108 733	69,80	-47 067	-30,20
	Toimintamenot	-492 025	41 098	-450 927	-505 836	112,20	-54 909	12,20
	Toimintakate	-336 225	41 098	-295 127	-397 104	134,60	-101 977	34,60

YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOISTA (ulkoiset)								
Sitovuus	Käyttötalousosa	TA2022	Ta-muutos	Muutettu ta	Toteuma	Tot%	Muutos	Muutos%
B	Teknisten palv. hallinto							
	Toimintatuotot	2 000	0	2 000	38 278	1 913,90	36 278	1 813,90
	Toimintamenot	-311 628	0	-311 628	-336 069	107,80	-24 441	7,80
	Toimintakate	-309 628	0	-309 628	-297 791	96,20	11 837	-3,80
N	Ateriapalvelut							
	Toimintatuotot	45 000	0	45 000	46 438	103,20	1 438	3,20
	Toimintamenot	-1 548 935	0	-1 548 935	-1 625 786	105,00	-76 851	5,00
	Toimintakate	-1 503 935	0	-1 503 935	-1 579 348	105,00	-75 413	5,00
N	Puhtauspalvelut							
	Toimintatuotot	9 870	0	9 870	11 220	113,70	1 350	13,70
	Toimintamenot	-1 094 897	0	-1 094 897	-1 058 100	96,60	36 797	-3,40
	Toimintakate	-1 085 027	0	-1 085 027	-1 046 880	96,50	38 147	-3,50
B	Tilapalvelut							
	Toimintatuotot	1 054 456	0	1 054 456	1 059 375	100,50	4 919	0,50
	Toimintamenot	-3 605 801	-780 000	-4 385 801	-4 707 397	107,30	-321 596	7,30
	Toimintakate	-2 551 345	-780 000	-3 331 345	-3 648 023	109,50	-316 678	9,50
B	Maarakentaminen							
	Toimintatuotot	20 000	0	20 000	42 004	210,00	22 004	110,00
	Toimintamenot	-882 526	-21 000	-903 526	-1 001 512	110,80	-97 986	10,80
	Toimintakate	-862 526	-21 000	-883 526	-959 508	108,60	-75 982	8,60
B	Mittauspalvelut							
	Toimintatuotot	410 200	0	410 200	502 450	122,50	92 250	22,50
	Toimintamenot	-320 830	0	-320 830	-304 751	95,00	16 079	-5,00
	Toimintakate	89 370	0	89 370	197 699	221,20	108 329	121,20
B	Rakennusvalvonta							
	Toimintatuotot	43 000	0	43 000	70 412	163,70	27 412	63,70
	Toimintamenot	-119 377	0	-119 377	-108 847	91,20	10 530	-8,80
	Toimintakate	-76 377	0	-76 377	-38 434	50,30	37 943	-49,70
	KAIKKI YHTEENSÄ							
	Toimintatuotot	13 044 976	605 400	13 650 376	14 147 925	103,60	497 549	3,60
	Toimintamenot	-71 018 722	-1 946 434	-72 965 156	-73 989 646	101,40	-1 024 490	1,40
	Toimintakate	-57 973 746	-1 341 034	-59 314 780	-59 841 721	100,90	-526 941	0,90

Sitovuus	TULOSLASKELMAOSA	TA2022	Ta-muutos	Muutettu ta	Toteutuma	Tot%	Muutos (Tot/muutettu TA)	Muutos%
B	Verotulot	33 928 000	1 098 000	35 026 000	34 953 784	99,80	-72 216	-0,20
B	Valtionosuudet	28 780 685	250 000	29 030 685	28 983 539	99,80	-47 146	-0,20
B	Korkotuotot	112 000	0	112 000	107 541	96,00	-4 459	-4,00
B	Muut rahoitustuotot	0	0	0	25 807	0,00	25 807	0,00
B	Korkomenot	-300 000	0	-300 000	-275 053	91,70	24 947	-8,30
B	Muut rahoitusmenot	-2 000	0	-2 000	-7 715	385,80	-5 715	285,80
B	Rahoitusosa	62 518 685	1 348 000	63 866 685	63 787 904	99,90	-78 781	-0,10

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

MUHOKSEN KUNTA

Kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan allekirjoitukset

Muhoksella 29. maaliskuuta 2023

Aimo Manelius

Veli-Jaakko Keränen

Anu Plaketti

Katja Alanen

Jarkko Hoppo

Jarmo Markkanen

Heidi Pöykiö

Jussi Rämät**TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ**

Suoritetussa tarkastuksessa on tänään annettu tilintarkastuskertomus

Muhoksella _____ 2023

KPMG Oy, JHTT-yhteisö

Tapio Raappana
Partner, KHT, JHT
Vastuullinen tilintarkastaja

Liite 1 Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1.1 Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1) Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu tilitysjankohdan mukaisesti kuluvalle tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen käyttäen hankintahintaa.

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Avustusten käsittely

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

1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty tytäryhteisöt sekä kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemisessä.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Tytäryhteisön (Muhoksen Vesihuolto Oy) aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu kunnan suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

2 Tuloslaskelman liitetiedot

Toimintatuotot tehtäväalueittain

		Muhos kuntakonserni		Muhos kunta	
Toimintatuotot tehtäväkokonaisuuksina		2022	2021	2022	2021
KUNTA: Yleishallinto	(konsernipalvelut)	5 373 096	5 554 535	5 253 165	5 437 248
KUNTA: Sosiaali- ja terveystoimet		23 671 526	24 434 144	5 017 080	5 262 636
KUNTA: Opetus- ja kulttuuripalvelut	(hyvinvointipalvelut)	2 568 099	2 365 740	2 107 504	1 714 886
KUNTA: Yhdyskuntapalvelut	(tekniset palvelut)	3 312 385	3 372 923	1 699 365	1 631 109
KUNTA: Muut palvelut	(vapaa-aikapalvelut)	254 942	254 484	0	0
		35 180 048	35 981 825	14 077 114	14 045 879

Verotulot ja valtionosuudet eriteltynä

		Muhoksen kunta	
Verotulot		2022	2021
	Kunnan verotulo	29 293 394	27 904 454
	Osuus yhteisöveron tuotosta	1 497 637	1 264 665
	Kiinteistövero	4 162 754	3 950 820
	Kiinteistövero, sisäinen	0	0
	Verotulot	34 953 784	33 119 939
Valtionosuudet			
	Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	20 999 236	19 909 003
	Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	7 993 527	7 607 758
	Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	1 500 000
	Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	28 992 763	29 016 761
	Muut opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-9 224	-112 329
	Valtionosuudet	28 983 539	28 904 432

Palvelujen ostot eriteltynä

PALVELUIDEN OSTOT (kunta)	2022	2021	Muutos (€)	Muutos (%)
Asiakaspalveluiden ostot	22 916 319	22 954 127	37 808	0,16
Muiden palvelujen ostot	9 522 239	9 026 158	496 081	5,50
Palvelujen ostot yhteensä	32 438 559	31 980 286	458 273	1,43

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista kunnan tilinpäätöksessä

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan. Kunnanvaltuusto on tarkastanut poistosuunnitelman 26.11.2012 § 107. Kunnanhallitus on 29.10.13 § 465 ja 25.2.14 § 8 vahvistanut kohteet, joissa on poikettu alarajasta.

Arvioidut poistoajat ja poistomenetelmät ovat:

	Tasapoisto
Aineettomat hyödykkeet	
Kehittämismenot	2-5 vuotta*
Aineettomat oikeudet	5-20 vuotta*
Liikearvo	2-5 vuotta *
Muut pitkävaikutteiset meno	
Atk-ohjelmistot	2-5 vuotta *
Muut	2-5 vuotta *
*) erityisestä syystä voi olla enintään 20 vuotta	
Aineelliset hyödykkeet	
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat	
Hallinto- ja laitosrakennukset	20-50 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20-30 vuotta
Talousrakennukset	10-20 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	20-30 vuotta
Asuinrakennukset	30-50 vuotta
Kiinteät rakennukset ja laitteet	
Kadut, tiet, tori ja puistot	15 vuotta
Sillat, laiturit ja uimalat	10 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	15 vuotta
Vedenjakeluverkosto	30 vuotta
Viemäriverkko	30 vuotta
Kaukolämpöverkko	20 vuotta
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15 vuotta
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10 vuotta
Maakaasuverkko	20 vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta
Sähkö, vesi ym. Laitosten laitoskoneet ja laitteet	10 vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 vuotta
Liikenteen ohjauslaitteet	10 vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 vuotta
Koneet ja kalusto	
Rautaiset alukset	15 vuotta
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 vuotta
Muut kuljetusvälineet	4 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	5 vuotta
Muut raskaat koneet	10 vuotta
Muut kevyet koneet	5 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms laitteet (koulujen ensikertainen kalustaminen)	5 vuotta
Atk-laitteet	3 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	Käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa
Pysyvien vastaavien sijoitukset	
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa

Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisällyvistä pakollisten varausten muutoksista

Pakollisten varausten muutokset

		Muhos kuntakonserni		Muhos kunta	
		2022	2021	2022	2021
PAKOLLISET VARAUKSET					
Potilasvahinkovakuutusmaksu					
	Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	788 376	810 754	0	0
	Lisäykset	27 222	61 238	0	0
	Vähennykset	-83 855	-83 615	0	0
	Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	731 743	788 376	0	0
Muut pakolliset varaukset					
	Muut pakolliset varaukset 1.1.	0	0		
	Lisäykset	16 224	0	0	0
	Muut pakolliset varaukset 31.12.	16 224	0	0	0
Kaatopaikan maisemointivaraus					
	Kaatopaikan maisemointivaraus 1.1.	62 388	65 046	62 388	65 046
	Vähennykset	-2 592	-2 658	-2 592	-2 658
	Kaatopaikan maisemointivaraus 31.12.	59 797	62 388	59 797	62 388
	PAKOLLISET VARAUKSET	807 764	850 764	59 797	62 388

Selvitys olennaisista muihin toimintatuottoihin sisällyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitoista ja olennaisista muihin toimintakuluihin sisällyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntitappioista.

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

		Muhos kuntakonserni		Muhos kunta	
		2022	2021	2022	2021
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot					
Myyntivoitot					
	Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	0	72 810	31 695	72 810
	Muut myyntivoitot	482	141 924	24 827	16 485
	Myyntivoitot	482	214 733	56 523	214 733
Myyntitappiot					
	Kiinteistöjen myyntitappiot	-66 920	-11 212	-66 920	-11 212
	Myyntitappiot	-66 920	-11 212	-66 920	-11 212

Muihin rahoitustuottoihin sisältyvät tuotot, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä

		Muhos kuntakonserni		Muhos kunta	
		2022	2021	2022	2021
Yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sisällyvistä tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yrityksissä					
	Osinkotuotot muilta	7 690	9 856	5 923	8 791
	Muut rahoitustuotot	38 391	33 383	19 884	13 349
	Muut rahoitustuotot	43 081	43 239	25 807	22 139

3 Taseen liitetiedot

3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	99 723	249 574	349 296
Lisäykset tilikauden aikana	20 395	0	15 385
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	0
Vähennykset tilikauden aikana	-52 891	0	0
Siirrot erien välillä	0	904 002	0
Tilikauden poisto	-19 473	-128 644	-148 117
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0	0	0
Poistamaton hankintameno 31.12.	47 754	1 024 932	1 072 686
Arvonkorotukset	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	47 754	1 024 932	1 072 686
Olennaiset lisäpoistot	0	0	0

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.er.h.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	9 789 570	42 447 919	7 850 979	1 009 542	121 754	8 348 025	69 567 789
Lisäykset tilikauden aikana	113 773	0	0	81 141	0	5 029 117	5 224 032
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	0	0	0	-24 290	-24 290
Vähennykset tilikauden aikana	-22 345	-61 080	0	-109 664	0	0	-193 089
Siirrot erien välillä	0	7 050 582	2 257 267	9 750	0	-10 221 600	-904 002
Tilikauden poisto	0	-2 466 875	-797 040	-550 853	0	0	-3 814 768
Arvonlennukset	0	0	0	0	0	0	0
Poistamaton hankintameno 31.12.	9 880 998	46 970 546	9 311 206	439 916	121 754	3 131 251	69 855 671
Arvonkorotukset	0	0	0	0	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	9 880 998	46 970 546	9 311 206	439 916	121 754	3 131 251	69 855 671
Olennaiset lisäpoistot	0	0	0	0	0	0	0

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet tytäryhteisöissä	Kuntayhtym äosuudet	Osakkuus yhteisöosa kkeet ja - osuudet	Liikelaistosten peruspääoma osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 01.01.	474 000	6 397 658	144 585	0	1 606 485	8 622 728
Lisäykset tilikauden aikana	0	0	0	0	1 000	1 000
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	0	0	-1 016	-1 016
Hankintameno 31.12.	474 000	6 397 658	144 585	0	1 606 469	8 622 712
Kertyneet poistot 31.12.	0	0	0	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	474 000	6 397 658	144 585	0	1 606 469	8 622 712

Omistukset muissa yhteisöissä

Omistukset muissa yhteisöissä

	Kotipaikka	Kunnan omistusosuus %	Konsernin omistusosuus %	Konsernin osuus omasta pääomasta	Konsernin osuus vieraasta pääomasta	Konsernin osuus tilikauden tuloksesta
Muhoksen kunta			100,00	26 437 908	63 524 184	5 288
Tytär-yhteisöt						
Muhoksen Vesihuolto Oy	Muhos	100,00	100,00	502 363	7 391 487	-317 575
Mimminetti Oy, lakannut v.2020	Muhos	100,00	100,00	0	0	0
Kiinteistö Oy Piilorivi	Muhos	50,00	51,29	194 492	81 757	2 159
Kuntayhtymät						
Oulun Seudun Koulutuskuntayhtymä (OSAO)	Oulu	3,65	3,65	3 109 998	1 144 631	-120 062
Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoidopiiri (PPSHP)	Oulu	2,57	2,57	4 178 066	21 310 013	-915 929
Pohjois-Pohjanmaan liitto	Oulu	2,09	2,09	41 079	27 447	1 763
Osakkuusyhteisöt						
Hirsijärven Vesi Oy	Tyrnävä	50,00	50,00	0	0	0
Humanpolis Oy	Utajärvi	33,00	33,00	0	0	0
Kiinteistö Oy Muhoksen Vanhustentalo	Muhos	23,07	23,07	0	0	0
Muhos-konserni eliminointi			100,00	0	0	0

Vaihtuvat vastaavat

Pitkä- ja lyhytaikaisten saamisten erittely

Tase-erittely, vastaavaa	Muhos kuntakonserni		Muhos kunta	
	2022	2021	2022	2021
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Saamiset				
Pitkäaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset				
Myyntisaamiset muilta	0	0	0	0
Myyntisaamiset	0	0	0	0
Lainasaamiset				
Lainasaamiset tytäryhteisöiltä	0	0	4 487 500	4 687 500
Lainasaamiset muilta	233 881	294 453	233 881	294 453
Lainasaamiset	233 881	294 453	4 721 381	4 981 953
Saamiset kunnalta				
Saamiset kunnalta	0	0	0	0
Muut saamiset				
Muut saamiset	76 060	76 060	75 000	75 000
Muut saamiset	76 060	76 060	75 000	75 000
Siirtosaamiset				
Muut siirtosaamiset				
Muut siirtosaamiset muilta	1 095	1 203	0	0
Muut siirtosaamiset	1 095	1 203	0	0
Siirtosaamiset	1 095	1 203	0	0
Laskennalliset verosaamiset				
Laskennalliset verosaamiset	0	0	0	0
Pitkäaikaiset saamiset	311 036	371 716	4 796 381	5 056 953
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset				
Myyntisaamiset tytäryhtiöiltä	0	0	202 457	100 747
Myyntisaamiset jäsenkuntayhtymiltä	4 696	0	4 828	0
Myyntisaamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä	40	40	0	0
Myyntisaamiset muilta	3 277 214	3 308 175	1 255 027	1 338 499
Myyntisaamiset	3 281 950	3 308 215	1 462 312	1 439 246
Lainasaamiset				
Lainasaamiset tytäryhteisöiltä	0	0	100 000	100 000
Lainasaamiset muilta	556 018	714 896	65 522	60 440
Lainasaamiset	556 018	714 896	165 522	160 440
Saamiset kunnalta				
Saamiset kunnalta	0	0	0	0
Muut saamiset				
Muut saamiset jäsenkuntayhtymiltä	0	0	0	0
Muut saamiset	1 451 290	2 394 346	821 516	1 821 668
Muut saamiset	1 451 290	2 394 346	821 516	1 821 668
Siirtosaamiset				
Siirtyvät korot				
Siirtyvät korot	0	0	0	0
Muut siirtosaamiset				
Muut siirtosaamiset muilta	522 787	468 384	78 177	23 168
Muut siirtosaamiset	522 787	468 384	78 177	23 168
Siirtosaamiset	522 787	468 384	78 177	23 168
Laskennalliset verosaamiset				
Laskennalliset verosaamiset	0	0	0	0
Lyhytaikset saamiset	5 812 045	6 885 840	2 527 527	3 444 522
Saamiset	6 123 081	7 257 556	7 323 908	8 501 476

1.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

Tase-erittely, vastattavaa		Muhos kuntakonserni		Muhos kunta	
		2022	2021	2022	2021
OMA PÄÄOMA					
Peruspääoma					
	Peruspääoma 1.1.	27 287 120	27 287 120	27 287 120	27 287 120
	Peruspääoma	27 287 120	27 287 120	27 287 120	27 287 120
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma					
	Yhdistyksen ja säätiöiden peruspääoma 1.1.	4 322	4 322	0	0
	Yhdistyksen ja säätiöiden peruspääoma	4 322	4 322	0	0
Keshittämisrahasto					
	Keshittämisrahasto 1.1.	10 094	11 536	0	0
	Keshittämisrahasto, lisäykset	10 450	0	0	0
	Keshittämisrahasto, vähennykset	-21 489	-1 442	0	0
	Keshittämisrahasto	-945	10 094	0	0
Muut omat rahastot					
	Muut omat rahastot 1.1.	733 507	774 430	0	0
	Muut omat rahastot, lisäykset	21 188	3 852	0	0
	Muut omat rahastot, vähennykset	-6 259	-44 774	0	0
	Muut omat rahastot	748 436	733 507	0	0
	Muut omat rahastot	747 491	743 601	0	0
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)					
	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) 1.1.	394 000	-969 163	-854 501	-2 032 577
	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) muutos	0	2 310		0
	Siirrot	-10 450	0	0	0
	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	383 550	-966 854	-854 501	-2 032 577
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 095 931	1 360 853	5 288	1 199 307
	OMA PÄÄOMA	27 326 553	28 429 043	26 437 908	26 453 850

Vieraspääoma

	Muhos kuntakonserni		Muhos kunta	
	2022	2021	2022	2021
Pitkäaikainen vieras pääoma				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	56 812 117	50 694 110	40 192 490	38 501 970
Pääomalainat	25 228	25 228	0	0
Lainat julkisyhteisöiltä	0	15 497	0	15 497
Saadut ennakot				
Saadut ennakot muilta	19 950	19 236	0	0
Saadut ennakot	19 950	19 236	0	0
Liittymismaksut ja muut velat				
Muut velat muille	359 313	359 313	0	0
Muut velat liittymismaksut	2 215 151	2 175 298	0	0
Liittymismaksut ja muut velat	2 574 464	2 534 611	0	0
Siirtovelat				
Muut siirtovelat				
Muut siirtovelat	42 094	84 188		0
Muut siirtovelat	42 094	84 188	0	0
Siirtovelat	42 094	84 188	0	0
			0	
Laskennalliset verovelat				
Laskennallinen verovelka 1.1.	39 261	40 258	0	0
Laskennallinen verovelka, kuntayhtymäosuuksien lisäykset	0	0	0	0
Laskennallinen verovelka, tuloslaskelman kautta kirjattu kauden muutos	180	-1 177	0	0
Laskennalliset verovelat	39 261	39 081	0	0
Pitkäaikainen vieras pääoma	59 513 114	53 411 950	40 192 490	38 517 467

	Muhos kuntakonserni		Muhos kunta	
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikainen vieras pääoma				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 628 616	10 306 655	8 934 480	9 933 592
Lainat julkisyhteisöiltä	14 729	16 011	14 729	16 011
Lainat muilta luotonantajilta	4 000 000	5 000 000	4 000 000	5 000 000
Saadut ennakot				
Saadut ennakot muilta	693 284	563 843	687 991	557 057
Saadut ennakot	693 284	563 843	687 991	557 057
Ostovelat				
Ostovelat tytäryhteisöille	0	0	0	2 633
Ostovelat jäsenkuntayhtymille	982 952	661 637	1 008 801	679 062
Ostovelat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille	0	520	0	0
Ostovelat muille	5 396 420	5 408 746	3 414 009	3 785 293
Ostovelat	6 379 372	6 070 903	4 422 810	4 466 988
Liittymismaksut ja muut velat				
Muut velat muille	903 851	936 666	556 030	551 064
Liittymismaksut ja muut velat	903 851	936 672	556 030	551 064
Siirtovelat				
Siirtyvät korot				
Siirtyvät korot muille	71 531	29 819	71 531	29 819
Siirtyvät korot	71 531	29 819	71 531	29 819
Muut siirtovelat				
Muut siirtovelat muille	7 337 150	7 026 756	4 552 802	4 280 311
Muut siirtovelat jäsenkuntayhtymille	88 973	0	91 320	
Muut siirtovelat	7 426 123	7 026 756	4 644 123	4 280 311
Siirtovelat	7 497 646	7 056 576	4 715 654	4 310 131
Laskennalliset verovelat				
Laskennalliset verovelat	0	0	0	0
Lyhytaikainen vieras pääoma	29 117 523	29 950 559	23 331 694	24 834 842
VIERASPÄÄOMA	88 630 638	83 362 509	63 524 184	63 352 309

Olennaiset siirtovelat

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Muhos kuntakonserni		Muhos kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muihin siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
Verovelat	34		0	0
Jaksotetut palkat ja henkilöstökulut	426 867	67 921	142 394	0
Korkojaksotukset	41 363	3 110	0	0
Lomapalkkajaksotus henkilösivukuluineen	5 348 904	5 149 279	3 501 345	3 391 345
Tasausrahoitukset		85 631	0	0
Siirtyvät projektirahoitukset	174 409	212 455	25 000	25 000
Muihin siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	1 387 666	1 592 548	884 063	863 967
Konsernin sisäiset siirtovelat	88 973	0	91 320	0
Muihin siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	7 468 217	7 110 944	4 644 122	4 280 311

Vakuudet ja vastuut

	Muhos kuntakonserni		Muhos kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muut omasta puolesta annetut vakuudet				
Kiinteistökiinnitykset	363 000	363 000	0	0
Irtaimistokiinnitykset	0	0	0	0
Yrityskiinnitykset	102 800	102 800	0	0
Pantattujen arvopapereiden kirjanpitoarvo	0	0	0	0
Talletukset	0	0	0	0
Takaukset	1 776 645	1 797 417	1 776 645	1 797 417
Muut	544 840	970 908	0	0
Muut omasta puolesta annetut vakuudet	2 787 285	3 234 125	1 776 645	1 797 417
Tytär- & muiden kons.yht. puolesta annetut vakuudet				
Kiinteistökiinnitykset	0	0	0	0
Irtaimistokiinnitykset	0	0	0	0
Pantatut arvopaperit	0	0	0	0
Takaukset	0	48 136	0	48 136
Muut	0	0	0	0
Tytär- & muiden kons.yht. puolesta annetut vakuudet	0	48 136	0	48 136
Omistusyhteisyritysten puolesta annetut vakuudet				
Kiinteistökiinnitykset	0	0	0	0
Irtaimistokiinnitykset	0	0	0	0
Pantatut arvopaperit	0	0	0	0
Takaukset	55 000	65 000	55 000	65 000
Muut	0	0	0	0
Omistusyhteisyritysten puolesta annetut vakuudet	55 000	65 000	55 000	65 000
Muiden puolesta annetut vakuudet				
Kiinteistökiinnitykset	0	0	0	0
Irtaimistokiinnitykset	0	0	0	0
Pantatut arvopaperit	0	0	0	0
Takaukset	1 059 888	1 118 770	1 059 888	1 118 770
Muut	0	0	0	0
Muiden puolesta annetut vakuudet	1 059 888	1 118 770	1 059 888	1 118 770
Leasingvastuut				
Alle vuoden sisällä erääntyvät leasingvastuut	192 216	158 468	69 193	76 771
1-5 vuoden sisällä erääntyvät leasingvastuut	119 068	204 959	69 667	143 396
Myöhemmin erääntyvät leasingvastuut	110 248	64 462	0	0
Leasingvastuut	421 531	427 889	138 859	220 167
Vuokravastuut				
Toimitilojen vuokravastuut	5 704 855	5 919 077	5 280 997	5 310 017
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	937 565	367 186	935 982	365 048
Maa-aluiden vuokravastuut	27 595	27 175	0	0
Muut vuokravastuut	214 025	251 225	213 900	251 100
Vuokravastuut	6 884 040	6 564 663	6 430 879	5 926 165
Muut vuokravastuut				
Alle vuoden sisällä erääntyneet vuokravastuut	23 425	29 889	0	0
1-5 vuoden sisällä erääntyvät vuokravastuut	16 922	20 174	0	0
Myöhemmin erääntyvät vuokravastuut	0	0	0	0
Muut vuokravastuut	40 347	50 063	0	0
PPP-hankkeet, vuokravastuut				
Sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet, vuokravastuut				
Kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut				
Toimitilojen vuokravastuut	425 100	528 556	282 753	271 925
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	246 405	108 167	246 405	108 167
Maa-aluiden vuokravastuut	0	0	0	0
Muut vuokravastuut	37 200	0	37 200	0
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus, vuokravastuut	708 705	636 724	566 358	380 092
Kunnan vastuusitoumukset				
Alkuperäinen pääoma, takaukset tytäryhtiöiden puolesta	0	161 910	0	0
Jäljellä oleva pääoma, takaukset tytäryhtiöiden puolesta	0	48 279	0	0
Alkuperäinen pääoma, takaukset muiden puolesta	77 100	77 100	0	0
Jäljellä oleva pääoma, takaukset muiden puolesta	50 514	55 831	0	0

Kuntien takauskeskuksen takausvastuut

Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	2022	2021
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12. (€)	67 446 638	62 946 163
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12. (€)	0	0
Kunnan mahdollista vastuusta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12. (€)	39 003	41 233

HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Henkilöstön lukumäärä (kunta)

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2022	2021
Konsernipalvelut	104	112
Hyvinvointipalvelut	338	321
Sosiaali- ja terveyspalvelut	236	238
Tekniset palvelut	75	77
Yhteensä	753	748

Henkilöstökulut

	Muhos kuntakonserni		Muhos kunta	
	2022	2021	2022	2021
Palkat ja palkkiot				
Palkat ja palkkiot	-36 949 618	-35 643 389	-25 742 374	-25 217 688
Aktivoidut palkat ja palkkiot	35 374	21 586	0	0
Palkat ja palkkiot	-36 914 243	-35 621 803	-25 742 374	-25 217 688
Henkilösivukulut				
Eläkekulut				
Eläkekulut	-7 726 780	-7 379 729	-5 587 050	-5 280 016
Aktivoidut eläkekulut	6 222	3 386	0	0
Eläkekulut	-7 720 558	-7 376 343	-5 587 050	-5 280 016
Muut henkilösivukulut				
Muut henkilösivukulut	-1 467 677	-1 587 507	-1 062 247	-1 176 115
Aktivoidut sosiaalivakuutusmaksut	930	1 030	0	0
Muut henkilösivukulut	-1 466 747	-1 586 477	-1 062 247	-1 176 115
Henkilösivukulut	-9 187 305	-8 962 821	-6 649 297	-6 456 132
Henkilöstökulut	-46 101 548	-44 584 624	-32 391 671	-31 673 820

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetty luottamushenkilömaksut

Muhoksen kunta, puolueerot puolueittain v. 2022	
Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetty luottamushenkilömaksut	
Puolueen nimi	
Keskustan Utajärven kuntayhdistys ry	-27,00
Keskustan Pohjois-Pohjanmaan piiri ry	-588,00
Kristillisdemokr. Oulun paikallisos.	-121,50
Keskusta, Utajärven paikallisyhdistys ry	-9,00
Muhoksen kokoomus	-1338,00
Muhoksen Vasemmisto ry	-965,50
SDP Muhoksen paikallisjärjestö	-926,00
Muhoksen Perussuomalaiset	-2892,00
Keskustan Muhoksen kunnallisjärjestö	-5628,75
Yhteensä:	-12495,75

Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksettavat palkkiot

	Muhos kuntakonserni		Muhos kunta	
	2022	2021	2022	2021
Tilintarkastajien palkkiot				
Tilintarkastus	-15 347	-23 861	-15 188	-24 000
Tilintarkastajan muut toimeksiannot	-1 541	-126	-1 400	0
Veroneuvonta	0	-54	0	0
Muut palvelut	0	-365	0	0
Tilintarkastajien palkkiot	-16 888	-24 406	-16 588	24 000

Intressitahotapahtumat

Kunnanjohtajan kanssa on 29.3.2021 (valtuusto 29.3.2021 § 16) solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu 12 kk:n palkkaa vastaavasta erokorvauksesta.

MAANKÄYTTÖSOPIMUKSISTA KUNNALLE AIHEUTUVAT VELVOITTEET V. 2022

LEPPINIEMEN ALUEEN ASEMAKAAVA

Asemakaava laadittu, valtuusto hyväksynyt 25.11.2013 § 111

Yhdyskuntarakentamisen maankäyttösopimus 20.1.2014, Muhoksen kunta / Ameta Oy

Ma. tilasta Leppiniemi RN:o 494-403-198-1

Ma. tilasta Koskipohjola RN:o 494-403-2-119

Kadut

Sopimusalueella asemakaavassa osoitettujen katujen suunnittelusta ja rakentamisesta vastaa Muhoksen kunta.

Alueen kunnallistekniikka toteutetaan katuosittain erikseen sovittavalla aikataululla. Sopimusvelvoitteet on täytettävä viimeistään vuoden 2023 loppuun mennessä.

Korvauksena alueen kunnallistekniikan rakentamisesta maanomistaja Ameta Oy luovuttaa kunnalle sopimuksessa esitetyt asemakaavan mukaiset tontit. Luovutuskirja alueelta 1 on allekirjoitettu 24.6.2016.

Muhos 29.3.2023

Kunnanjohtaja Jussi Rämetsä

VARMENTAVAT TILINPÄÄTÖSASIAKIRJAT 2022

Tilikartta

Laskentatunnisteet

Kirjaussäännöt

Poistosuunnitelma

Käyttöomaisuuskirjanpito 2022

Poistoeroraportti

Suunnitelman mukainen tase-erittely

Ostot 1.1.– 31.12.2022

Myynnit 1.1.– 31.12.2022

Inventaarilista

Tase-erittelyt 31.12.202

TALOUSARVIOVERTAILUT 2021 SÄHKÖISESSÄ MUODOSSA Therefore-
ARKISTOSSA/KIRJANPITOERITTELYT: Käyttötalous, tuloslaskelma ja in-
vestoinnit

Liite 2

TALOUDEEN TASAPAINOTUS		OSAVUOSIKATSAUS 08/2022			Tavoite (€)	Tavoite (€)			
Hyvinvointipalvelut/Toimenpide:	Vastuu/Sitovuus	Tavoitteen toteutuminen	Kommentti	TA2022	Tavoitteen toteutuminen	Kommentti	TA2023	TS2024	TS2025
Palveluiden kehittäminen									
Varhaiskasvatuksen lapsimäärän väheneminen ja sen vaikutus perhepäivöittäjien määrään	Hallinto ja Varhaiskasvatusjohtaja	●	Lapsimäärä ei ole vähentynyt varhaiskasvatuksessa. 2-vuotinen esiopetuskokeilu on vinyt pk-paikkoja ja tästä johtuen perhepäivöittäjiä 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 Kirkonkylän koululla.	16 000	●	Tavoite tehty, mutta palkankorotuksista johtuen säästö (€) ei toteudu.	0 66 600	55 600 96 000	95 000 134 000
Kirjastopalveluiden henkilöstön tarkastelu (työaika ja eläköityvät huomioiden)	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 lyhennetyt aukioloajat kesäaikana	Kirjastotoimenjohtaja	●	Kirjasto kiinni koko heinäkuun.	5 000	●		5 000	5 000	5 000
Perusopetuksen tuntekehityksen selvittäminen ja mahdollinen sopeuttaminen sekä henkilöstörakenteen tarkastelu	Hyvinvointijohtaja	●	Perusopetuksen tuntekehystä vähennetty lv 2022-23, 23 vuosivikkotuntia		●	Eurovaikutuksia vaikea arvioida.			
Lukion kurssimäärän sopeuttaminen vastamaan opiskelijamäärää (opiskelijaksi ottomäärä: 65/syksy 2022)	Rehtori, Kirkonkylän 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	198 000 426 500
Tekniset palvelut/Toimenpide:									
Palvelutuotannon kannalta tarpeettomien ja vajaakäyttöillä olevien rakennusten myynti/vuokraus tai purku	Tekniset palvelut/hallinto								
Käytöstä poistettu kiinteistö; Mäntyranan entinen koulu			Edellyttää korvaavan 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 kilpailukykyyn säilyttämiseksi	Tekninen johtaja		Valmistelu käynnissä.		●		0 36 000	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
Ateroiden myynti ulkopuolisille			In-house selvitys tehty.				404 000 564 000	439 000 564 000	464 000 564 000
YHTEENSÄ TEKNISET PALVELUT				0			404 000 564 000	439 000 564 000	464 000 564 000
Konsernipalvelut/Toimenpide:				Tavoite (€)					
Työllisyyspalveluiden tarkastelu:									
Nuortenyhdistävien ry:n sopimuksen tarkistaminen (syksy 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 60 000	0 60 000	0 60 000
YHTEENSÄ KONSERNIPALVELUT				50 000			0 60 000	0 60 000	0 60 000
KAIKKI YHTEENSÄ: (ilman sotea)									
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 (933 600)	662 000 (1 039 600)

Liite 3			
Uudet kriisikuntakriteerit (informatiivinen tieto)			
Muhoksen kuntakonserni	Raja-arvo	TP 2021	TP 2022
Taseeseen kertynyt ylijäämä	negatiivinen	394 000,00	-712 381,00
Taseeseen kertynyt ylijäämä €/as	-1000	44	-80
Konsernin vuosikatteen ja poistojen suhde	alle 80 %	123,00 %	80,30 %
Tuloveroprosentti	ka + 2 %	21,50	22,00
Konsernin lainat ja vuokravastuut €/asukas	ka + 50 %	8 153	8 709
Konserni laskennallinen lainanhoitokate	alle 0,8	0,8	0,5
Kuntakonsernien keskimääräinen lainakanta 2021 7.680,00 €/asukas 11520 raja-arvo			
Vuonna 2020 kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti on ollut 19,96.			Lähde Kuntaliitto
Vuonna 2021 kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti on ollut 20,02.			Lähde Kuntaliitto
Vuonna 2022 kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti on ollut 20,01.			Lähde Kuntaliitto
Vihreä = kriisikuntakriteerit eivät täyty			
Punainen = kriisikuntakriteerit täyttyvät			
Uudet kriisikuntakriteerit:			
Uusia raja-arvoja sovelletaan ensimmäisen kerran vuonna 2022 vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätösten tunnuslukujen perusteella.			
Arviointimenettely voidaan jatkossa käynnistää:			
<ul style="list-style-type: none"> jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädettyssä määräajassa. (ei muutosta nykyiseen) jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kunnan viimeisessä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa (ei muutosta nykyiseen) 			
TAI			
<ul style="list-style-type: none"> jos rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet kaikki seuraavat raja-arvot 			
1. kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia (nykyisin konsernin negatiivinen vuosikate);			
2. kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti (nykyisin 1 prosenttiyksikkö);			
3. asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla (nykyisin tunnusluvussa ainoastaan konsernin lainamäärä);			
4. konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8 (nykyisin tunnuslukuna: suhteellinen velkaantuneisuus vähintään 50 %).			