



## OSAVUOSIKATSAUS

1.1. – 30.4.2023

MUHOXEN KUNTA



# Sisällys

1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS VUOTEEN 2023	3
3 TOIMINTAKAUDEN TULOS	5
3.1 Tuloslaskelma	5
3.2 Rahoituslaskelma	7
3.3 Verotulot ja valtionosuudet	8
3.4 Talouden toteutuminen toimialoittain	9
3.5 Konsernipalvelut	9
3.7 Hyvinvointipalvelut	14
3.8 Tekniset palvelut	22
3.9 Investointien toteuma	<b>Virhe. Kirjanmerkkiä ei ole määritetty.</b>
4 TALOUDEN TASAPAINOTUS	42
5 KUNTASTRATEGIAN TILANNE JA TOTEUTTAMINEN	44
5.1 Strategian toteuttaminen	44

# 1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS VUOTEEN 2023

Muhoksen kunnan tammi-huhtikuun tulos oli 1 551 503 € ylijäämäinen (1–4, 2022: +244 097 €). Vuosikate oli positiivinen 2 859 621 € ja viime vuonna vastaavaan aikaan vuosikate oli noin 1,3 M€ heikompi ollen +1 573 676 €. Kunnan lainakanta on vähentynyt vuoden takaiseen tilanteeseen nähden. Vuodet eivät ole täysin vertailukelpoisia keskenään, koska kunnan tehtävät ovat muuttuneet merkittävästi vuoden 2023 alussa.

Verotilitysten kumulatiivinen kertymä oli tammi-huhtikuussa ennakoitua suurempi ollen noin 8 M€ (TA23 6,8 M€). Kuntaliiton viimeisimmän (04/2023) verotuloennusteen mukaan Muhoksen kunnan verotulokohta kuluvalta vuodelta on 21 222 000 €, joka on noin 774 000 euroa suurempi kuin talousarvion ennuste. Viimeisimmän veroennusteen mukaan erityisesti kunnallisvero ja kiinteistövero kasvaisivat ennakoitua paremmin. Sen sijaan peruspalveluiden valtionosuus on noin 0,7 M€ pienempi kuin TA2023 arvio. Valtionosuuden väheneminen johtuu sote-palveluiden siirrosta.

Käyttötalouden osalta on kiinnitetty erityistä huomiota tulojen ja menojen toteutumisen seurantaan ja säännölliseen ennakoimiseen toimialoittain koko vuonna. Toimialojen neljännesvuosittaisissa katsauksissa on kuvattu tarkemmin toimintaa ja taloutta sekä tasapainottamistoimenpiteiden tilanne. Alkuvuoden aikana kunnassa on myös valmisteltu talouden tasapainottamisen jatkotoimenpiteitä TA2024 laadinnassa huomioonotettavaksi.

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

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

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

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

Jussi Rämet  
kunnanjohtaja

## 2 YLEINEN KEHITYS

*”Valtiovarainministeriön taloudellisen katsauksen (23.3.2023) mukaan BKT:n arvioidaan supistuvan Suomessa 0,2 prosenttia vuonna 2023. Yksityinen kulutus vähenee, kun hintojen ja korkojen nopea nousu heikentää kotitalouksien reaalisia käytettävissä olevia tuloja. Inflaatio hidastuu ja tulojen kasvu nopeutuu vuonna 2024. BKT:n kasvu toipuukin 1,3 ja 1,6 prosentin kasvuun vuosina 2024 ja 2025. Vuonna 2023 työllisyystilanne heikkenee lievästi, mutta paranee uudelleen vuodesta 2024 ja työllisyysaste nousee 74,2 prosenttiin vuoteen 2025 mennessä. Vuosina 2026–2027 BKT:n kasvun arvioidaan olevan talouden potentiaalista kasvua nopeampaa, noin 1,5 prosenttia vuosittain.*

*Julkisyhteisöjen rahoitusasema on kohentunut reippaasti nopean nimelliskasvun ja työllisyyden kasvun vetämänä. Alijäämä alkaa kasvaa uudelleen vuonna 2023, kun verotulojen kasvu hiipuu ja samaan aikaan julkiset menot kasvavat nopeasti. Kasvavien alijäämien ja hidastuvan nimelliskasvun myötä julkinen velkasuhde kasvaa läpi koko ennustejakson. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon mittavat alijäämät, kohonneet velanhoitokustannukset ja hidas talouskasvu pitävät velkasuhteen nousevalla uralla lähitulevaisuudessa.”*

*(Valtiovarainministeriön taloudellinen katsaus 23.3.2023)*

## 3 TOIMINTAKAUDEN TULOS

### 3.1 Tuloslaskelma

Toimintatuotot on toteutuneet kokonaisuutena ennakoitua pienempänä ollen n. 1,4 M€ vähemmän kuin talousarviossa 2023 on ajankohtaan nähden arvioitu, kuitenkin niin että tukien ja avustusten toteuma on toteutunut etupainotteisesti sivistys- ja hyvinvointipalveluissa, toteuman ollessa n. 130 t€ arvioitua enemmän.

Vuosikate oli huhtikuun lopussa n. 2,9 M€ (1–4,2022: 1,6 M€). Tammi-huhtikuun ylijäämäksi muodostui n. 1,6 M€ (1–4,2022: 0,25 M€). Investointimenot olivat 1,75 M€. Käynnissä olevien investointien tilanne on kuvattu osavuosikatsauksessa teknisten palveluiden kohdassa investoinnit.

Toimialojen raporteissa kuvataan toimialan toteumista ja näkymistä toiminnan, henkilöstön ja talouden kannalta sekä raportoidaan talouden tasapainotusohjelman toteutumisen tilanne. Lisäksi toimialat ovat laatineet arvion loppuvuoden kehityksestä ja sen pohjalta on syntynyt koko kunnan ennuste määrärahojen riittävydestä koko vuoden osalta.

Tämän hetkisen arvion mukaan menojen kasvusta huolimatta koko kunnan tuloksen ennakoidaan olevan ylijäämäinen. Ennuste perustuu alkuvuoden aikana merkittävästi vahvistuneeseen verotuloennusteeseen. Kunnan tulokseen vaikuttaa merkittävästi VM:n 9.1.2023 päätös ja maksuerittely kunnan peruspalveluiden valtionosuudesta vuodelle 2023. Päätöksen mukaan Muhoksen kunnan valtionosuudet ovat vuonna 2023 yhteensä 11 633 169 €, josta peruspalveluiden valtionosuus on 10 128 395 €. Päätös eroaa noin 0,7 M€ kunnan talousarvion 2023 pohjana olevasta Kuntaliiton ennusteesta, jonka mukaan peruspalveluiden valtionosuus on noin 10 987 M€. Kunnanhallitus jätti 13.02.2023 oikaisuvaatimuksen valtionosuuspäätöksestä. Päätöstä asiasta ei ole vielä saatu.

<b>TULOS LASKELMA</b>	<b>TP2022</b>	<b>Edv kausi</b>	<b>TA2023</b>	<b>Ta muutos</b>	<b>Muutettu Ta</b>	<b>Toteuma</b>	<b>Tot%</b>	<b>Jäljellä</b>	<b>Ero kaud</b>	<b>Ero%</b>
<b>KOKO KUNTA (ulk.)</b>										
<b>TOIMINTATUOTOT</b>										
Myyntituotot	7 425 789	2 265 817	17 756 789	0	17 756 789	4 535 528	25,54	13 221 261	2 269 711	100,17
Maksutuotot	3 110 239	951 759	3 266 772	0	3 266 772	857 636	26,25	2 409 136	-94 123	-9,89
Tuet ja avustukset	2 067 760	612 135	947 991	0	947 991	445 527	47,00	502 464	-166 608	-27,22
Vuokratuotot	1 370 430	477 084	2 959 160	0	2 959 160	1 014 459	34,28	1 944 701	537 375	112,64
Muut toimintatuotot	102 897	69 001	185 772	0	185 772	62 515	33,65	123 257	-6 486	-9,40
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEEN</b>	<b>14 077 114</b>	<b>4 375 797</b>	<b>25 116 484</b>	<b>0</b>	<b>25 116 484</b>	<b>6 915 664</b>	<b>27,53</b>	<b>18 200 820</b>	<b>2 539 868</b>	<b>58,04</b>
Valmistus omaan käyttöön	70 811	19 191	0	0	0	16 247	0,00	-16 247	-2 944	-15,34
<b>TOIMINTAKULUT</b>										
Henkilöstökulut	-32 391 671	-10 913 903	-34 542 203	0	-34 542 203	-10 352 054	29,97	-24 190 149	561 850	-5,15
Palvelujen ostot	-32 438 583	-10 572 260	-9 844 763	0	-9 844 763	-3 054 395	31,03	-6 790 369	7 517 866	-71,11
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 990 709	-1 630 905	-3 619 859	0	-3 619 859	-1 161 443	32,09	-2 458 416	469 462	-28,79
Avustukset	-2 942 268	-950 298	-2 651 295	0	-2 651 295	-827 301	31,20	-1 823 994	122 997	-12,94
Vuokrat	-796 265	-237 904	-701 568	0	-701 568	-280 165	39,93	-421 403	-42 261	17,76
Muut toimintakulut	-430 174	-67 804	-256 052	0	-256 052	-67 499	26,36	-188 553	305	-0,45
<b>TOIMINTAKULUT YHTEEN</b>	<b>-73 989 671</b>	<b>-24 373 074</b>	<b>-51 615 740</b>	<b>0</b>	<b>-51 615 740</b>	<b>-15 742 857</b>	<b>30,50</b>	<b>-35 872 883</b>	<b>8 630 218</b>	<b>-35,41</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-59 841 746</b>	<b>-19 978 087</b>	<b>-26 499 256</b>	<b>0</b>	<b>-26 499 256</b>	<b>-8 810 946</b>	<b>33,25</b>	<b>-17 688 310</b>	<b>11 167 141</b>	<b>-55,90</b>
Verotulot	34 953 784	11 993 467	20 448 000	0	20 448 000	8 019 451	39,22	12 428 549	-3 974 016	-33,13
Valtionosuudet	28 983 539	9 567 339	12 347 022	0	12 347 022	3 768 873	30,52	8 578 149	-5 798 466	-60,61
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>										
Korkotuotot	107 541	2 087	106 000	0	106 000	5 204	4,91	100 796	3 117	149,35
Muut rahoitustuotot	25 807	6 466	11 000	0	11 000	6 812	61,93	4 188	346	5,35
Korkokulut	-275 053	-15 500	-985 000	0	-985 000	-128 177	13,01	-856 823	-112 677	726,94
Muut rahoituskulut	-7 715	-2 096	-2 000	0	-2 000	-1 596	79,79	-404	500	-23,86
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KU</b>	<b>-149 419</b>	<b>-9 043</b>	<b>-870 000</b>	<b>0</b>	<b>-870 000</b>	<b>-117 758</b>	<b>13,54</b>	<b>-752 243</b>	<b>-108 714</b>	<b>1 202,15</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>3 946 158</b>	<b>1 573 676</b>	<b>5 425 766</b>	<b>0</b>	<b>5 425 766</b>	<b>2 859 621</b>	<b>52,70</b>	<b>2 566 145</b>	<b>1 285 945</b>	<b>81,72</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>										
Suunn.mukaiset poistot	-3 962 886	-1 329 579	-4 029 986	0	-4 029 986	-1 308 118	32,46	-2 721 868	21 461	-1,61
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	22 016	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (A)</b>	<b>5 288</b>	<b>244 097</b>	<b>1 395 780</b>	<b>0</b>	<b>1 395 780</b>	<b>1 551 503</b>	<b>111,16</b>	<b>-155 723</b>	<b>1 307 406</b>	<b>535,61</b>

### 3.2 Rahoituslaskelma

KUNNAN RAHOITUSLASKELMA		Kuluva vuosi 2023
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>		
Vuosikate		2 859 621
Tulorahoituksen korjauserät		0
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>		<b>2 859 621</b>
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>		
Investointimenot		-1 750 383
Pys.vast.hyöd.luovutustulot		0
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>		<b>-1 750 383</b>
<b>Toiminnan ja invest. rahavirta</b>		<b>1 109 238</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>		
<b>Antolainauksen muutokset</b>		
<b>Lainakannan muutokset</b>		
Pitkäaik.lainojen lisäys		5 500 000
Pitkäaik.lainojen vähennys		-2 748 297
Lyhytaik.lainojen muutos		-4 000 000
Lainakannan muutokset		-1 248 297
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>		
Toimeksiant.var.ja po:n muut		-1 329
Vaihto-omaisuuden muutos		0
Saamisten muutos		907 125
Korottomien velkojen muutos		-1 387 240
Muut maksuvalmiuden muutokset		-481 444
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>		<b>-1 729 741</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>		<b>-620 502</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>		<b>620 502</b>
		<b>0</b>

### 3.3 Verotulot ja valtionosuudet

	TP2022	Edv kausi	TA 2023	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Ero kaud (€)	Ero%
<b>Verotulojen erittely</b>									
Kunnan tulovero	29 293 394	10 897 873	15 352 000	0	15 352 000	7 258 693	47,28	-3 639 180	-33,39
Kiinteistövero	4 162 754	422 525	4 051 000	0	4 051 000	254 175	6,27	-168 351	-39,84
Osuus yhteisöveron tuo	1 497 637	673 069	1 045 000	0	1 045 000	506 583	48,48	-166 486	-24,74
<b>Verotulot yhteensä</b>	<b>34 953 784</b>	<b>11 993 467</b>	<b>20 448 000</b>	<b>0</b>	<b>20 448 000</b>	<b>8 019 451</b>	<b>39,22</b>	<b>-3 974 016</b>	<b>-33,13</b>
<b>Valtionosuuksien erittely</b>									
Kunnan peruspalv. valtic	16 794 789	5 593 564	5 612 596	0	5 612 596	1 581 936	28,19	-4 011 628	-71,72
Verotulojen tasaus	7 993 527	2 664 508	5 374 841	0	5 374 841	1 794 196	33,38	-870 312	-32,66
Opetus- ja kultt. muut v	-9 224	7 068	-14 051	0	-14 051	26 744	-190,34	19 676	278,38
Muut valtionosuudet, oi	-252 315	-84 105	0	0	0	-86 603	0,00	-2 498	2,97
Verotulomen.kompensa	4 456 762	1 386 304	1 373 636	0	1 373 636	452 600	32,95	-933 704	-67,35
<b>Valtionosuudet yhteens</b>	<b>28 983 539</b>	<b>9 567 339</b>	<b>12 347 022</b>	<b>0</b>	<b>12 347 022</b>	<b>3 768 873</b>	<b>30,52</b>	<b>-5 798 466</b>	<b>-60,61</b>

Verotilitysten kumulatiivinen kertymä oli tammi-huhtikuussa n. 4 M€ pienempi kuin edellisenä vuonna vastaavaan aikaan ollen n. 8 M€. Kuntaliiton viimeisimmän (04/2023) verotuloennusteen mukaan Muhoksen kunnan verotulo kohta kuluvalta vuodelta olisi 21 222 000 €, joka on noin 774 000 euroa enemmän kuin talousarvion mukainen ennuste. Viimeisimmän verotuloennusteen mukaan kunnallisvero ja kiinteistövero kasvaisivat ennakoitua paremmin.

Valtionosuuksien toteuma alkuvuoden aikana on n. 3,8 M€. Lisäksi ko. kohtaan kirjataan verotulomenetysten kompensatio.



### 3.4 Talouden toteutuminen toimialoittain

Tässä osiossa esitetään toimialojen toimintakertomukset. Kunnanhallitus ei ole muuttanut toimintakertomuksia, vaan ne ovat lautakuntien hyväksymiä ja ilmoittamia. Tekstisisältöjä ja taulukoita on kuitenkin yhtenäistetty ja tarkennettu tarpeellisilta osin.

### 3.5 Konsernipalvelut

Konsernipalvelut	TP2022	Edv kausi	TA2023	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäljellä	Ero kaud	Ero%
<b>TULOS LASKELMA</b>										
<b>TOIMINTATUOTOT</b>										
Myyntituotot	4 221 521	1 332 838	17 266 229	0	17 266 229	4 421 116	25,61	12 845 113	3 088 278	231,71
Maksutuotot	631 241	189 477	2 482 800	0	2 482 800	642 734	25,89	1 840 066	453 257	239,22
Tuet ja avustukset	271 696	7 305	294 000	0	294 000	21 930	7,46	272 070	14 625	200,21
Vuokratuotot	4 994	1 144	3 100	0	3 100	9 698	312,84	-6 598	8 555	748,04
Muut toimintatuotot	76 375	35 049	168 000	0	168 000	57 314	34,12	110 686	22 265	63,53
<b>TOIMINTATUOTOT YHTI</b>	<b>5 205 827</b>	<b>1 565 813</b>	<b>20 214 129</b>	<b>0</b>	<b>20 214 129</b>	<b>5 152 793</b>	<b>25,49</b>	<b>15 061 336</b>	<b>3 586 980</b>	<b>229,08</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>										
Henkilöstökulut	-4 098 606	-1 415 753	-16 877 088	0	-16 877 088	-4 322 437	25,61	-12 554 651	-2 906 684	205,31
Palvelujen ostot	-3 547 345	-1 104 786	-5 664 894	0	-5 664 894	-1 527 429	26,96	-4 137 465	-422 643	38,26
Aineet, tarvikkeet ja tav:	-129 974	-34 992	-225 099	0	-225 099	-25 988	11,55	-199 111	9 003	-25,73
Avustukset	-1 321 913	-411 866	-1 928 600	0	-1 928 600	-616 938	31,99	-1 311 662	-205 072	49,79
Vuokrat	-140 681	-54 191	-270 364	0	-270 364	-73 904	27,33	-196 460	-19 712	36,38
Muut toimintakulut	-124 166	-14 352	-155 000	0	-155 000	-41 175	26,56	-113 825	-26 824	186,90
<b>TOIMINTAKULUT YHTEE</b>	<b>-9 362 685</b>	<b>-3 035 940</b>	<b>-25 121 045</b>	<b>0</b>	<b>-25 121 045</b>	<b>-6 607 872</b>	<b>26,30</b>	<b>-18 513 173</b>	<b>-3 571 932</b>	<b>117,65</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 156 858</b>	<b>-1 470 127</b>	<b>-4 906 916</b>	<b>0</b>	<b>-4 906 916</b>	<b>-1 455 079</b>	<b>29,65</b>	<b>-3 451 837</b>	<b>15 048</b>	<b>-1,02</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-4 156 858</b>	<b>-1 470 127</b>	<b>-4 906 916</b>	<b>0</b>	<b>-4 906 916</b>	<b>-1 455 079</b>	<b>29,65</b>	<b>-3 451 837</b>	<b>15 048</b>	<b>-1,02</b>
Vyörytys tulot	1 271 589	460 842	1 520 231	0	1 520 231	482 661	31,75	1 037 570	21 818	4,73
Vyörytys menot	-235 823	-89 312	-247 081	0	-247 081	-78 485	31,77	-168 596	10 827	-12,12
Suunn.mukaiset poistot	-108 883	-16 703	-108 252	0	-108 252	-38 390	35,46	-69 862	-21 687	129,84
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ</b>	<b>-3 229 975</b>	<b>-1 115 300</b>	<b>-3 742 018</b>	<b>0</b>	<b>-3 742 018</b>	<b>-1 089 294</b>	<b>29,11</b>	<b>-2 652 724</b>	<b>26 006</b>	<b>-2,33</b>

Konsernipalvelut	TP2022	Edv kausi	TA2023	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäljellä	Ero kaud	Ero%
<b>Vaalit</b>										
Toimintatuotot	17 348	17 348	9 000	0	9 000	7 960	88,44	1 040	-9 388	-54,11
Toimintakulut	-26 491	-24 720	-35 241	0	-35 241	-4 088	11,60	-31 153	20 632	-83,46
TOIMINTAKATE	-9 144	-7 372	-26 241	0	-26 241	3 872	-14,75	-30 113	11 244	-152,52
Poistot ja arvonalentumiset	-11	-11	0	0	0	0	0,00	0	11	-100,00
Laskennalliset erät	-34	-10	0	0	0	0	0,00	0	10	-100,00
TILIKAUDEN TULOS	-9 188	-7 393	-26 241	0	-26 241	3 872	-14,75	-30 113	11 265	-152,37
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-9 188	-7 393	-26 241	0	-26 241	3 872	-14,75	-30 113	11 265	-152,37
<b>Tarkastuslautakunta</b>										
Toimintakulut	-32 151	-11 316	-34 965	0	-34 965	-3 130	8,95	-31 835	8 186	-72,34
TOIMINTAKATE	-32 151	-11 316	-34 965	0	-34 965	-3 130	8,95	-31 835	8 186	-72,34
Laskennalliset erät	-526	-179	-2 995	0	-2 995	-965	32,23	-2 030	-787	440,20
TILIKAUDEN TULOS	-32 677	-11 494	-37 960	0	-37 960	-4 095	10,79	-33 865	7 399	-64,37
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-32 677	-11 494	-37 960	0	-37 960	-4 095	10,79	-33 865	7 399	-64,37
<b>Konsernihallinto</b>										
Toimintatuotot	95 676	18 640	103 000	0	103 000	3 732	3,62	99 269	-14 908	-79,98
Toimintakulut	-1 500 987	-450 127	-1 809 835	0	-1 809 835	-613 321	33,89	-1 196 514	-163 195	36,26
TOIMINTAKATE	-1 405 311	-431 487	-1 706 835	0	-1 706 835	-609 590	35,71	-1 097 245	-178 103	41,28
Poistot ja arvonalentumiset	-88 214	-9 580	-96 479	0	-96 479	-33 989	35,23	-62 490	-24 410	254,81
Laskennalliset erät	-124 478	-50 188	-150 664	0	-150 664	-47 883	31,78	-102 781	2 305	-4,59
TILIKAUDEN TULOS	-1 618 004	-491 254	-1 953 978	0	-1 953 978	-691 462	35,39	-1 262 516	-200 208	40,75
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 618 004	-491 254	-1 953 978	0	-1 953 978	-691 462	35,39	-1 262 516	-200 208	40,75
<b>Hallintopalvelut</b>										
Toimintatuotot	80 323	10 030	93 600	0	93 600	47 008	50,22	46 592	36 978	368,68
Toimintakulut	-2 560 428	-887 693	-2 749 936	0	-2 749 936	-886 418	32,23	-1 863 518	1 275	-0,14
TOIMINTAKATE	-2 480 105	-877 663	-2 656 336	0	-2 656 336	-839 411	31,60	-1 816 925	38 252	-4,36
Poistot ja arvonalentumiset	-20 219	-6 955	-11 500	0	-11 500	-4 310	37,48	-7 190	2 645	-38,03
Laskennalliset erät	1 265 191	459 400	1 489 168	0	1 489 168	472 813	31,75	1 016 355	13 413	2,92
TILIKAUDEN TULOS	-1 235 132	-425 219	-1 178 668	0	-1 178 668	-370 908	31,47	-807 760	54 311	-12,77
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 235 132	-425 219	-1 178 668	0	-1 178 668	-370 908	31,47	-807 760	54 311	-12,77
<b>Lomituspalvelut</b>										
Toimintatuotot	4 842 480	1 519 796	19 878 529	0	19 878 529	5 094 094	25,63	14 784 435	3 574 299	235,18
Toimintakulut	-4 610 109	-1 438 729	-19 813 098	0	-19 813 098	-4 896 950	24,72	-14 916 148	-3 458 221	240,37
TOIMINTAKATE	232 371	81 067	65 431	0	65 431	197 144	301,30	-131 713	116 078	143,19
Poistot ja arvonalentumiset	-273	-91	-273	0	-273	-91	33,33	-182	0	0,00
Laskennalliset erät	-121 672	-44 814	-4 283	0	-4 283	-1 351	31,55	-2 932	43 462	-96,98
TILIKAUDEN TULOS	110 426	36 162	60 875	0	60 875	195 702	321,48	-134 827	159 540	441,18
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	110 426	36 162	60 875	0	60 875	195 702	321,48	-134 827	159 540	441,18
<b>Maaseutupalvelut</b>										
Toimintakulut	-49 764	-24 651	-50 288	0	-50 288	-27 379	54,44	-22 909	-2 728	11,07
TOIMINTAKATE	-49 764	-24 651	-50 288	0	-50 288	-27 379	54,44	-22 909	-2 728	11,07
Poistot ja arvonalentumiset	-166	-67	0	0	0	0	0,00	0	67	-100,00
Laskennalliset erät	-61	-22	-4 308	0	-4 308	-1 351	31,37	-2 957	-1 329	5 911,92
TILIKAUDEN TULOS	-49 991	-24 740	-54 596	0	-54 596	-28 731	52,62	-25 865	-3 990	16,13
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-49 991	-24 740	-54 596	0	-54 596	-28 731	52,62	-25 865	-3 990	16,13
<b>Ympäristötoimi</b>										
Toimintakulut	-218 160	-81 090	-277 682	0	-277 682	-84 092	30,28	-193 590	-3 002	3,70
TOIMINTAKATE	-218 160	-81 090	-277 682	0	-277 682	-84 092	30,28	-193 590	-3 002	3,70
Laskennalliset erät	1 750	668	-23 787	0	-23 787	-7 578	31,86	-16 209	-8 246	-1 234,69
TILIKAUDEN TULOS	-216 410	-80 422	-301 469	0	-301 469	-91 669	30,41	-209 800	-11 247	13,99
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-216 410	-80 422	-301 469	0	-301 469	-91 669	30,41	-209 800	-11 247	13,99
<b>Työterveyspalvelut</b>										
Toimintatuotot	170 000	0	130 000	0	130 000	-1	0,00	130 001	-1	0,00
Toimintakulut	-364 595	-117 614	-350 000	0	-350 000	-92 493	26,43	-257 507	25 121	-21,36
TOIMINTAKATE	-194 595	-117 614	-220 000	0	-220 000	-92 493	42,04	-127 507	25 121	-21,36
Laskennalliset erät	15 595	6 676	-29 981	0	-29 981	-9 508	31,72	-20 473	-16 184	-242,43
TILIKAUDEN TULOS	-178 999	-110 938	-249 981	0	-249 981	-102 002	40,80	-147 979	8 936	-8,06
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-178 999	-110 938	-249 981	0	-249 981	-102 002	40,80	-147 979	8 936	-8,06
<b>Konsernipalvelut YHTEENSÄ</b>										
Toimintatuotot	5 205 827	1 565 813	20 214 129	0	20 214 129	5 152 793	25,49	15 061 336	3 586 980	229,08
Toimintakulut	-9 362 685	-3 035 940	-25 121 045	0	-25 121 045	-6 607 872	26,30	-18 513 173	-3 571 932	117,65
TOIMINTAKATE	-4 156 858	-1 470 127	-4 906 916	0	-4 906 916	-1 455 079	29,65	-3 451 837	15 048	-1,02
Poistot ja arvonalentumiset	-108 883	-16 703	-108 252	0	-108 252	-38 390	35,46	-69 862	-21 687	129,84
Laskennalliset erät	1 035 766	371 530	1 273 150	0	1 273 150	404 175	31,75	868 975	32 645	8,79
TILIKAUDEN TULOS	-3 229 975	-1 115 300	-3 742 018	0	-3 742 018	-1 089 294	29,11	-2 652 724	26 006	-2,33
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 229 975	-1 115 300	-3 742 018	0	-3 742 018	-1 089 294	29,11	-2 652 724	26 006	-2,33

## KONSERNIPALVELUIDEN OSAVUOSIKATSAUS

### Toimialajohtajan katsaus

Konsernipalvelujen toimintatuotot ovat toteutuneet 25,5 %:sti (33,3 %). Tuottojen euromääräinen kertymä on yli 3,5 miljoonaa euroa suurempi kuin edellisenä vuonna. Ero johtuu lomituspalvelujen Pohj-+ois-Suomen palvelujen yhdistymisestä Muhoksen kunnan toimintaan, jolloin tuottojen määrä on selkeästi korkeampi kuin aiemmin Toimintakulujen kertymä on 26,3 % ollen yli 3,5 miljoonaa euroa suurempi kuin vuonna 2022 vastaavana aikana. Toimintakulujen euromääräistä kasvua selittää pääosin em. lomituspalveluissa tapahtunut yhdistyminen.

Konsernipalveluiden suurin yksikkö onkin lomituspalvelut, josta tarkemmin alla.

Kunta on mukana 1.3.2021 käynnistyneessä Oulun seudun työllisyyden kuntakokeilussa. Kokeilun puolella toimi 30.4.2023 hetkellä viisi omavalmentajaa, joista kolme oli kunnan palkkaamia ja kaksi TE-toimiston palkkaamia. Lisäksi kokeilun avustajana on toiminut määräaikainen palkkatuella palkattu henkilö.

Muhoksen työttömyysaste oli huhtikuun lopussa 8,9 % ja työttömiä työnhakijoita oli yhteensä 339 henkilöä. Työnhakijoista 35 oli alle 25-vuotiaita ja 6 oli alle 20 vuotiaita (Pohjois-Pohjanmaan työllisyyskatsaus huhtikuu 2023).

Valtuuston vuodelle 2023 asettamien tavoitteiden osalta on asioiden valmistelut edenneet hyvin. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen päivitys on valmistumassa ja henkilöstöohjelman on hyväksytty valtuustossa toukokuussa.

### Osavuosisikatsaus 1.1. – 30.4 lomituspalvelut

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

Kunnallista lomituspalvelua on alkuvuoden aikana käyttänyt 1 120 yrittäjää. Lomitettuja päiviä on yhteensä 18 062, joista vuosilomaa 9 605 päivää, sijaisapua 6 080 päivää ja maksullista lomittaja-apua 2 377 päivää. Lomituspalveluita hakeneista tiloista 9,06 % on itse järjestetyn lomituksen piirissä, eivätkä käytä kunnallista lomituspalvelua. Isona haasteena on löytää osaavaa työvoimaa eläköityvien ja muille aloille siirtyvien lomittajien tilalle.

### Työllistämisen katsaus 1-4/2023

Konsernipalveluiden neljännesvuosikertomukseen 2023 työllistämisen tilanteesta ja toimenpiteistä:

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

Huhtikuussa 2023 julkaistussa raportissa työnhakijoiden osuus oli 8,9 % ja työttömiä työnhakijoita oli yhteensä 339. Pohjois-Pohjanmaalla oli huhtikuun lopussa työttömiä työnhakijoita määrällisesti eniten Oulussa (12 200), Raahessa (1 100), Kempeleessä (640) ja Kuusamossa (620). Ainoastaan Muhoksella työttömien työnhakijoiden määrä laski vuoden takaiseen verrattuna (-6 %).

Oulun seudun kuntakokeilu käynnistyi Muhoksella maaliskuussa 2021. Kuntakokeilussa osa TE - palveluiden palveluista siirtyi valtiolta kunnille maaliskuun 2021 alusta. Resurssina kuntakokeilun omavalmentajiin vuonna 2023 on seuraava: Kaksi TE-asiiantuntijaa ja kolme Muhoksen kunnan omavalmentajaa. Lisäresurssina päätettiin avata avoimeen hakuun myös työllisyyskoordinaattorin määräaikainen virka toimitettavaksi 31.12.2023 saakka.

Tehtävänkuvan jakona kunnan omavalmentajilla ovat seuraavat: Yksi 80 % TE- palveluihin ja 20 % kunnan lakisääteisiin työllisyysneuvon tehtäviin ja kaksi omavalmentajaa 51 % TE-palveluihin ja 49 % kunnan lakisääteisiin työllisyysneuvon tehtäviin.

Omavalmentajat, Nuorten Ystävät ry:n Mutteri -hanke (4/2023 saakka) sekä monialainen verkosto sijoittuivat fyysisesti Muhoksen työllisyys- ja opintopalvelukeskus Vinkkeliin osoitteeseen Valtatie 30. Vinkkelissä tarjotaan tietoa, neuvontaa ja ohjausta kaiken ikäisille työhön, koulutukseen, opintoihin, urasuunnitteluun ja yrittäjyyteen. Vinkkelin säännölliseen verkostoon kuuluvat seuraavat toimijat: sosiaali- ja terveyspalvelut, Kelan palvelut, ammatinvalintapsykologin palvelut, OSAON Ovi -oppilaanohjaajan palvelut liikuntaneuvojan palvelut sekä Oulun Uusyrityskeskusten yritysneuvojan palvelut.

Mutteri ESR -hanke päättyi Muhoksella 4/2023. Hanketyöstä jäi Muhoksen kunnan jatkokäyttöön työllisyys- ja opintopalvelukeskus Vinkkelin toiminta.

### **Asiointiseuranta 1–4/2023**

Vuoden 2023 tammikuun ja huhtikuun välisenä aikana Vinkkeli tavoitti keskimäärin 111 henkilöä kuukaudessa. Mutteri -hankkeessa asiakkaita oli 45. Raportoituja käyntejä aikavälillä oli yhteensä 446. Nuorten Ystävät ry:n valmennuspaja Mahiksen ja Nuorten Startin toiminnassa asiakkuuksia oli yhteensä 63. Osalla heistä on asiakkuus pajan ja asiakkaan välisillä omilla sopimuksilla, tai he ovat olleet palvelunohjauksessa.

Nuorten Startti -toiminnassa oli asiakkuuksia 19.

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

Ajalla 1-4/2023 kuntaan oli työllistettynä palkkatuella yhteensä 17 henkilöä, joista kaksi veloitetyöllistettäviä.

Muhoksella nuorten kesätyöllistämistä vastaavat konsernipalvelut. Vuonna 2023 Muhoksen kunnan nuorten kesätyöhakemukset haettiin Kunta Akkunan kautta.

Kunta Akkunan kautta Muhoksen kunnan toimialojen kesätyöpaikkoihin tuli hakemuksia yhteensä 62 kappaletta, kesätyöseteliä haki 156 nuorta ja 4H-yritystukea 6 nuorta.

Muhoksen kunnan nuorten kesätyöpaikkoihin vuonna 2023 palkattiin 58 nuorta, kesätyöseteli myönnettiin 97 nuorelle ja 4H -yritystukea myönnettiin yhdelle nuorelle, kolmen hakemuksen osalta yritystuki on raporttia tehdessä selvittelyssä.

### **Työmarkkinatuen maksuosuuksien seuranta 1–4/2023**

Pitkäaikaistyöttömyys näyttäytyy Muhoksella työmarkkinatuen maksuosuuksien korkeina lukuina.

Muhoksen kunnan työmarkkinatuen maksuosuudet ajalla 1–4/2023:

<b>Työmarkkinatuen maksusuudet 1-4/2023</b>				
	<b>Maksetut työmarkkinatuet</b>	<b>Palautetut työmarkkinatuet</b>	<b>Korjatut työmarkkinatuet</b>	<b>Yhteensä</b>
<b>Tammikuu</b>	55 684,98	-874,78	0,00	
<b>Helmikuu</b>	54 199,60	-148,79	0,00	
<b>Maaliskuu</b>	72 604,58	-25,83	0,00	
<b>Huhtikuu</b>	60 707,97	-2 622,52	0,00	
	<b>243 197,13</b>	<b>-3 671,92</b>	<b>0,00</b>	<b>239 525,21</b>

### 3.7 Sivistys- ja hyvinvointipalvelut

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut yhteensä	TP2022	Edv kausi	TA2023	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäljellä	Ero kaud	Ero%
<b>TUOSLASKELMA</b>										
<b>TOIMINTATUOTOT</b>										
Myyntituotot	484 792	79 942	380 560	0	380 560	97 185	25,54	283 375	17 243	21,57
Maksutuotot	640 835	204 124	711 972	0	711 972	192 350	27,02	519 622	-11 774	-5,77
Tuet ja avustukset	965 081	572 224	649 991	0	649 991	420 716	64,73	229 275	-151 508	-26,48
Vuokratuotot	101 702	37 841	137 100	0	137 100	36 257	26,45	100 843	-1 584	-4,18
Muut toimintatuotot	2 187	697	63 492	0	63 492	507	0,80	62 985	-190	-27,24
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>2 194 597</b>	<b>894 828</b>	<b>1 943 115</b>	<b>0</b>	<b>1 943 115</b>	<b>747 015</b>	<b>38,44</b>	<b>1 196 100</b>	<b>-147 813</b>	<b>-16,52</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>										
Henkilöstökulut	-14 271 262	-4 870 848	-14 842 139	0	-14 842 139	-5 150 485	34,70	-9 691 654	-279 637	5,74
Palvelujen ostot	-4 225 842	-1 596 252	-4 182 319	0	-4 182 319	-1 536 304	36,73	-2 646 015	59 947	-3,76
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-494 985	-178 633	-530 610	0	-530 610	-165 872	31,26	-364 738	12 761	-7,14
Avustukset	-698 468	-243 863	-692 695	0	-692 695	-210 363	30,37	-482 332	33 500	-13,74
Vuokrat	-3 480 952	-1 134 235	-3 888 578	0	-3 888 578	-1 277 718	32,86	-2 610 860	-143 483	12,65
Muut toimintakulut	-78 376	-21 352	-37 904	0	-37 904	-19 315	50,96	-18 589	2 037	-9,54
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-23 249 885</b>	<b>-8 045 183</b>	<b>-24 174 245</b>	<b>0</b>	<b>-24 174 245</b>	<b>-8 360 057</b>	<b>34,58</b>	<b>-15 814 188</b>	<b>-314 875</b>	<b>3,91</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-21 055 288</b>	<b>-7 150 355</b>	<b>-22 231 130</b>	<b>0</b>	<b>-22 231 130</b>	<b>-7 613 043</b>	<b>34,25</b>	<b>-14 618 087</b>	<b>-462 688</b>	<b>6,47</b>
Vyörytys menot	-319 948	-114 049	-862 300	0	-862 300	-273 618	31,73	-588 682	-159 569	139,91
Suunn.mukaiset poistot	-423 373	-149 840	-271 052	0	-271 052	-120 455	44,44	-150 597	29 385	-19,61
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄ)</b>	<b>-21 798 609</b>	<b>-7 414 245</b>	<b>-23 364 482</b>	<b>0</b>	<b>-23 364 482</b>	<b>-8 007 116</b>	<b>34,27</b>	<b>-15 357 366</b>	<b>-592 872</b>	<b>8,00</b>

<i>Opetus- ja kasvat</i>	<i>TA2023</i>	<i>TA Muutos</i>	<i>Muutettu TA</i>	<i>Toteuma</i>	<i>Ylitys/ alitus</i>	<i>TOT</i>
<b>TULOSLASKELMA</b>						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntituotot	378 648	0	378 648	95 459	283 189	25
Maksutuotot	649 642	0	649 642	175 546	474 096	27
Tuet ja avustukset	606 991	0	606 991	372 216	234 775	61
Vuokratuotot	0	0	0	25	-25	0
Muut toimintatuotot	2 000	0	2 000	8	1 992	0
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>1 637 281</b>	<b>0</b>	<b>1 637 281</b>	<b>643 254</b>	<b>994 027</b>	<b>39</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstökulut	-13 923 704	0	-13 923 704	-4 883 364	-9 040 340	35
Palvelujen ostot	-3 762 290	0	-3 762 290	-1 363 715	-2 398 575	36
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-400 710	0	-400 710	-104 560	-296 150	26
Avustukset	-690 395	0	-690 395	-209 663	-480 732	30
Vuokrat	-2 897 598	0	-2 897 598	-950 847	-1 946 751	33
Muut toimintakulut	-32 434	0	-32 434	-17 077	-15 357	53
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-21 707 131</b>	<b>0</b>	<b>-21 707 131</b>	<b>-7 529 226</b>	<b>-14 177 905</b>	<b>35</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-20 069 850</b>	<b>0</b>	<b>-20 069 850</b>	<b>-6 885 973</b>	<b>-13 183 877</b>	<b>34</b>
Vyörytys menot	-774 318	0	-774 318	-245 721	-528 597	32
Suunn.mukaiset poistot	-172 000	0	-172 000	-86 762	-85 238	50
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-21 016 168</b>	<b>0</b>	<b>-21 016 168</b>	<b>-7 218 456</b>	<b>-13 797 712</b>	<b>34</b>

<i>Opetus- ja kasvat</i>	<i>TP2022</i>	<i>Edv kausi</i>	<i>TA2023</i>	<i>Ta muutos</i>	<i>Muutettu Ta</i>	<i>Toteuma</i>	<i>Tot%</i>	<i>Jäljellä</i>	<i>Ero kaud</i>	<i>Ero%</i>
<b>Opetuksen ja kasvatuksen halli</b>										
Toimintatuotot	462 516	353 633	279 678	0	279 678	187 872	67,17	91 806	-165 761	-46,87
Toimintakulut	-763 479	-332 572	-723 774	0	-723 774	-296 370	40,95	-427 404	36 202	-10,89
TOIMINTAKATE	-300 964	21 061	-444 096	0	-444 096	-108 498	24,43	-335 598	-129 559	-615,17
Poistot ja arvonalentumiset	-1 657	-638	-521	0	-521	-194	37,26	-327	444	-69,57
Laskennalliset erät	-13 828	-4 699	-25 818	0	-25 818	-8 205	31,78	-17 613	-3 506	74,62
TILIKAUDEN TULOS	-316 449	15 724	-470 435	0	-470 435	-116 897	24,85	-353 538	-132 621	-843,44
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-316 449	15 724	-470 435	0	-470 435	-116 897	24,85	-353 538	-132 621	-843,44
<b>Varhaiskasvatus</b>										
Toimintatuotot	621 879	190 168	525 879	0	525 879	186 542	35,47	339 337	-3 626	-1,91
Toimintakulut	-5 553 110	-1 920 085	-5 792 627	0	-5 792 627	-2 096 675	36,20	-3 695 952	-176 591	9,20
TOIMINTAKATE	-4 931 231	-1 729 917	-5 266 748	0	-5 266 748	-1 910 133	36,27	-3 356 615	-180 216	10,42
Poistot ja arvonalentumiset	-18 066	-8 271	-3 617	0	-3 617	-1 348	37,26	-2 269	6 923	-83,71
Laskennalliset erät	-77 372	-27 499	-206 631	0	-206 631	-65 593	31,74	-141 038	-38 094	138,53
TILIKAUDEN TULOS	-5 026 669	-1 765 687	-5 476 996	0	-5 476 996	-1 977 074	36,10	-3 499 922	-211 387	11,97
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-5 026 669	-1 765 687	-5 476 996	0	-5 476 996	-1 977 074	36,10	-3 499 922	-211 387	11,97
<b>Kirkkonkylän koulu</b>										
Toimintatuotot	20 485	5 990	25 200	0	25 200	9 380	37,22	15 820	3 390	56,59
Toimintakulut	-3 371 875	-1 146 959	-3 406 968	0	-3 406 968	-1 130 823	33,19	-2 276 145	16 136	-1,41
TOIMINTAKATE	-3 351 390	-1 140 969	-3 381 768	0	-3 381 768	-1 121 443	33,16	-2 260 325	19 526	-1,71
Poistot ja arvonalentumiset	-161 002	-55 971	-78 703	0	-78 703	-36 762	46,71	-41 941	19 208	-34,32
Laskennalliset erät	-41 865	-15 128	-121 530	0	-121 530	-38 516	31,69	-83 014	-23 388	154,60
TILIKAUDEN TULOS	-3 554 257	-1 212 068	-3 582 001	0	-3 582 001	-1 196 722	33,41	-2 385 279	15 346	-1,27
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 554 257	-1 212 068	-3 582 001	0	-3 582 001	-1 196 722	33,41	-2 385 279	15 346	-1,27
<b>Muu perusopetus</b>										
Toimintatuotot	228 359	68 771	248 486	0	248 486	80 956	32,58	167 530	12 185	17,72
Toimintakulut	-3 566 025	-1 249 563	-3 558 602	0	-3 558 602	-1 271 222	35,72	-2 287 380	-21 658	1,73
TOIMINTAKATE	-3 337 667	-1 180 792	-3 310 116	0	-3 310 116	-1 190 266	35,96	-2 119 850	-9 474	0,80
Poistot ja arvonalentumiset	-21 214	-8 452	-13 926	0	-13 926	-5 703	40,95	-8 223	2 749	-32,53
Laskennalliset erät	-56 255	-20 777	-126 940	0	-126 940	-40 254	31,71	-86 686	-19 477	93,74
TILIKAUDEN TULOS	-3 415 136	-1 210 021	-3 450 982	0	-3 450 982	-1 236 222	35,82	-2 214 760	-26 201	2,17
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 415 136	-1 210 021	-3 450 982	0	-3 450 982	-1 236 222	35,82	-2 214 760	-26 201	2,17
<b>Yläkoulu</b>										
Toimintatuotot	500	400	0	0	0	144	0,00	-144	-256	-64,00
Toimintakulut	-3 766 377	-1 312 458	-3 931 616	0	-3 931 616	-1 319 126	33,55	-2 612 490	-6 668	0,51
TOIMINTAKATE	-3 765 877	-1 312 058	-3 931 616	0	-3 931 616	-1 318 982	33,55	-2 612 634	-6 924	0,53
Poistot ja arvonalentumiset	-16 446	-6 188	-13 070	0	-13 070	-9 603	73,47	-3 467	-3 414	55,18
Laskennalliset erät	-42 490	-14 934	-140 245	0	-140 245	-44 501	31,73	-95 744	-29 568	197,99
TILIKAUDEN TULOS	-3 824 813	-1 333 181	-4 084 931	0	-4 084 931	-1 373 087	33,61	-2 711 844	-39 906	2,99
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 824 813	-1 333 181	-4 084 931	0	-4 084 931	-1 373 087	33,61	-2 711 844	-39 906	2,99
<b>Erityisopetus/Laitoskoulut</b>										
Toimintatuotot	139 698	240	102 000	0	102 000	0	0,00	102 000	-240	-100,00
Toimintakulut	-1 816 760	-603 492	-1 844 243	0	-1 844 243	-643 056	34,87	-1 201 187	-39 564	6,56
TOIMINTAKATE	-1 677 063	-603 252	-1 742 243	0	-1 742 243	-643 056	36,91	-1 099 187	-39 804	6,60
Poistot ja arvonalentumiset	-400	-220	-35	0	-35	-13	36,00	-22	207	-94,27
Laskennalliset erät	-38 285	-13 428	-65 785	0	-65 785	-20 947	31,84	-44 838	-7 519	56,00
TILIKAUDEN TULOS	-1 715 748	-616 900	-1 808 063	0	-1 808 063	-664 016	36,73	-1 144 047	-47 116	7,64
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 715 748	-616 900	-1 808 063	0	-1 808 063	-664 016	36,73	-1 144 047	-47 116	7,64
<b>Lukiokoulutus</b>										
Toimintatuotot	43 486	74 742	30 438	0	30 438	56 596	185,94	-26 158	-18 146	-24,28
Toimintakulut	-1 696 852	-547 169	-1 836 675	0	-1 836 675	-581 252	31,65	-1 255 423	-34 083	6,23
TOIMINTAKATE	-1 653 366	-472 427	-1 806 237	0	-1 806 237	-524 656	29,05	-1 281 581	-52 229	11,06
Poistot ja arvonalentumiset	-95 451	-33 675	-57 234	0	-57 234	-30 468	53,23	-26 766	3 207	-9,52
Laskennalliset erät	-12 560	-4 153	-65 516	0	-65 516	-20 803	31,75	-44 713	-16 650	400,95
TILIKAUDEN TULOS	-1 761 376	-510 255	-1 928 987	0	-1 928 987	-575 927	29,86	-1 353 060	-65 672	12,87
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 761 376	-510 255	-1 928 987	0	-1 928 987	-575 927	29,86	-1 353 060	-65 672	12,87
<b>Oulujoki-opisto</b>										
Toimintatuotot	430 514	134 371	425 600	0	425 600	121 764	28,61	303 836	-12 607	-9,38
Toimintakulut	-583 722	-198 728	-612 626	0	-612 626	-190 702	31,13	-421 924	8 026	-4,04
TOIMINTAKATE	-153 207	-64 357	-187 026	0	-187 026	-68 938	36,86	-118 088	-4 581	7,12
Poistot ja arvonalentumiset	-8 342	-2 857	-4 894	0	-4 894	-2 672	54,60	-2 222	185	-6,48
Laskennalliset erät	-12 697	-4 601	-21 853	0	-21 853	-6 902	31,58	-14 951	-2 300	50,00
TILIKAUDEN TULOS	-174 247	-71 815	-213 773	0	-213 773	-78 512	36,73	-135 261	-6 697	9,32
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-174 247	-71 815	-213 773	0	-213 773	-78 512	36,73	-135 261	-6 697	9,32
<b>Opetus- ja kasvatus YHTEENSÄ</b>										
Toimintatuotot	1 947 436	828 315	1 637 281	0	1 637 281	643 254	39,29	994 027	-185 061	-22,34
Toimintakulut	-21 118 200	-7 311 027	-21 707 131	0	-21 707 131	-7 529 226	34,69	-14 177 905	-218 200	2,98
TOIMINTAKATE	-19 170 764	-6 482 712	-20 069 850	0	-20 069 850	-6 885 973	34,31	-13 183 877	-403 261	6,22
Poistot ja arvonalentumiset	-322 579	-116 272	-172 000	0	-172 000	-86 762	50,44	-85 238	29 510	-25,38
Laskennalliset erät	-295 353	-105 219	-774 318	0	-774 318	-245 721	31,73	-528 597	-140 502	133,53
TILIKAUDEN TULOS	-19 788 695	-6 704 203	-21 016 168	0	-21 016 168	-7 218 456	34,35	-13 797 712	-514 253	7,67
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-19 788 695	-6 704 203	-21 016 168	0	-21 016 168	-7 218 456	34,35	-13 797 712	-514 253	7,67



## Toimialajohtajan katsaus opetus- ja kasvatustaloutta

Laskennallisella tasaisella kertymällä tammi-huhtikuun toteuma on 33,33 %. Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toteuma on 34,27% (35,0%, 34,0% ja 34,0%). Opetuksen ja kasvatuksen toteuma on 34,35%.

Koko hallintokunnan toimintatuottojen toteumaprosentti on 38,44% (47,0% ja 46%). Toimintatuotot (-148 000 euroa). Tukien ja avustusten määrä kaikista toimintatuotoista oli yli 56%, ja niitä saatiin yli 151 000 euroa vähemmän kuin vuosi sitten. Maksutuottojen saatiin noin 12 000 euroa vähemmän, mutta myyntituottoja yli 17 000 euroa enemmän.

Opetuksen ja kasvatuksen toimintatuottojen toteumaprosentti on 39,29% (643 254 euroa). Kaikkiaan tuottoja saatiin yli 185 000 euroa vähemmän kuin vuosi sitten. Tuet ja avustukset ovat toteutuneet 61,32 prosenttisesti (372 216), mutta siitä huolimatta niitä saatiin melkein 182 000 euroa vähemmän kuin huhtikuussa 2022. Opetuksen ja kasvatuksen tukien ja avustusten osuus on melkein 58 prosenttia kaikista tuotoista. Maksutuottoja (175 546 euroa) saatiin 19 291 euroa vähemmän kuin vastaavana aika vuosi sitten. Maksutuotoissa päivähoitomaksut (137 115 euroa) ovat vähentyneet noin 13 000 eurolla ja lukukausimaksut (7 323 euroa) yli 14 000 eurolla. Lukukausimaksut ovat musiikki- ja kuvataidekoulussa. Vastaavasti muita opetus- ja kulttuurimaksuja (31 108 euroa) on saatu yli 8 900 euroa enemmän. Nämä maksut ovat Oulujoki-Opiston Utajärven ja Muhoksen yleissivistävässä opetuksessa ja aamu- ja iltapäivätoiminnassa. Myyntituottoja (95 459 euroa) saatiin 15 917 enemmän kuin vuosi sitten. Myyntituotoista kotikuntakorvauksia (76 896 euroa) on saatu yli 8 300 euroa enemmän ja myyntituottoja muilta (10 211 euroa) melkein 9 400 euroa enemmän kuin vuosi sitten.

Koko hallintokunnan toimintakulujen toteumaprosentti on 34,48% (36,1% ja 35%). Toimintakulut ovat kasvaneet yli 474 000 eurolla. Opetuksen ja kasvatuksen toimintakulujen toteumaprosentti on 34,58%, kasvua melkein 359 000 euroa.

Koko hallintokunnan henkilöstökulujen kasvu on melkein 280 000 euroa, toteumaprosentti 34,70% (35,9% ja 35%). Opetuksen ja kasvatuksen henkilöstökulujen kasvu on yli 256 000 euroa, toteumaprosentti on 35,07%. Kasvua on tapahtunut määräaikaisten palkoissa yli 266 000 euroa, eläkekuluissa melkein 50 000 euroa ja vakinaisten palkoissa yli 44 000 euroa. Vastaavasti tuntiopettajien palkkoihin on mennyt yli 51 000 euroa ja sijaisten palkkoihin yli 42 000 euroa vähemmän.

Koko hallintokunnan palvelujen ostot ovat melkein 60 000 euroa pienemmät kuin vuosi sitten, toteumaprosentti 36,73% (40,2% ja 39%). Opetuksen ja kasvatuksen toteumaprosentti on 36,25% ja palvelujen ostoihin on käytetty yli 73 000 euroa vähemmän kuin vuosi sitten. Viime vuotista vähemmän on mennyt aterioihin (-15 820 euroa) ja enemmän on mennyt kuljetukseen (18 544 euroa), sosiaali- ja terveystalouteihin (10 284 euroa), asiakaspalvelujen ostot muilta (14 695 euroa), kotikuntakorvaukset (10 448 euroa) ja IT-ohjelmisto (8 137 euroa).

Koko hallintokunnan aineisiin, tarvikkeisiin ja tavariin on mennyt hieman alle 13 000 euroa vähemmän, toteumaprosentti 31,26% (36,2% ja 27%). Opetuksen ja kasvatuksen toteumaprosentti on 26,09%, käytetty hieman yli 17 000 euroa vähemmän kuin vuosi sitten.

Avustuksiin on mennyt noin 34 000 euroa vähemmän, toteumaprosentti 30,37%. Lasten kotihoidon tukeen on käytetty melkein 40 000 euroa vähemmän, ja lasten yksityisen hoidon tukeen noin 3 500 euroa ja yksityisen hoidon tuen kuntalisään noin 2 800 euroa enemmän. Huoltaja voi saada kotihoidon tukea, jos alle 3-vuotiaalla lapsella ei ole kunnallista varhaiskasvatuspaikkaa. Yksityisen hoidon tuki ja kuntalisä maksetaan perheen valitsemalle yksityiselle palvelun tuottajalle.

Koko hallintokunnan sisäisten vuokrien kasvu on yli 117 000 euroa, toteumaprosentti 33,60%. Opetuksen ja kasvatuksen kasvu on hieman yli 59 000 euroa ja toteumaprosentti 33,37%. Suurimmat vuokranousut ovat lukio noin 39 000 euroa, Muhoksen yläkoulu noin 29 500 euroa, Hyrkin koulu noin 29 000 euroa ja Kirkonkylän koulu noin 18 000 euroa.

Koko hallintokunnan poistoihin on mennyt hieman yli 29 000 euroa vähemmän, toteumaprosentti 44,44%. Opetuksen ja kasvatuksen poistot ovat 29 510 euroa pienemmät, toteumaprosentti 50,44%.

<i>Hyvinvointi ja vapaa-aika</i>	<i>TA2023</i>	<i>TA Muutos</i>	<i>Muutettu TA</i>	<i>Toteuma</i>	<i>Ylitys/ alitus</i>	<i>TOT</i>
<b>TULOSLASKELMA</b>						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntituotot	1 912	0	1 912	1 726	186	90
Maksutuotot	62 330	0	62 330	16 804	45 526	27
Tuet ja avustukset	43 000	0	43 000	48 500	-5 500	113
Vuokratuotot	137 100	0	137 100	36 232	100 868	26
Muut toimintatuotot	61 492	0	61 492	499	60 993	1
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>305 834</b>	<b>0</b>	<b>305 834</b>	<b>103 761</b>	<b>202 073</b>	<b>34</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstökulut	-918 435	0	-918 435	-267 121	-651 314	29
Palvelujen ostot	-420 029	0	-420 029	-172 589	-247 440	41
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-129 900	0	-129 900	-61 313	-68 587	47
Avustukset	-2 300	0	-2 300	-700	-1 600	30
Vuokrat	-990 980	0	-990 980	-326 871	-664 110	33
Muut toimintakulut	-5 470	0	-5 470	-2 238	-3 232	41
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-2 467 114</b>	<b>0</b>	<b>-2 467 114</b>	<b>-830 831</b>	<b>-1 636 283</b>	<b>34</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 161 280</b>	<b>0</b>	<b>-2 161 280</b>	<b>-727 070</b>	<b>-1 434 210</b>	<b>34</b>
Vyörytys menot	-87 982	0	-87 982	-27 897	-60 085	32
Suunn.mukaiset poistot	-99 052	0	-99 052	-33 693	-65 359	34
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-2 348 314</b>	<b>0</b>	<b>-2 348 314</b>	<b>-788 660</b>	<b>-1 559 654</b>	<b>34</b>

<i>Hyvinvointi ja vapaa-aika</i>	<i>TP2022</i>	<i>Edv kausi</i>	<i>TA2023</i>	<i>Ta muutos</i>	<i>Muutettu Ta</i>	<i>Toteuma</i>	<i>Tot%</i>	<i>Jäijellä</i>	<i>Ero kaud</i>	<i>Ero%</i>
<b>Hyvinvoin ja vapaa-ajan hallin</b>										
Toimintakulut	-10 432	-3 876	-112 954	0	-112 954	-11 697	10,36	-101 257	-7 821	201,78
TOIMINTAKATE	-10 432	-3 876	-112 954	0	-112 954	-11 697	10,36	-101 257	-7 821	201,78
Poistot ja arvonalentumiset	-365	-122	-30	0	-30	-30	101,03	0	91	-75,06
Laskennalliset erät	-292	-108	-4 029	0	-4 029	-1 255	31,15	-2 774	-1 147	1 066,34
TILIKAUDEN TULOS	-11 089	-4 105	-117 013	0	-117 013	-12 982	11,09	-104 031	-8 877	216,25
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-11 089	-4 105	-117 013	0	-117 013	-12 982	11,09	-104 031	-8 877	216,25
<b>Kirjastopalvelut</b>										
Toimintatuotot	22 599	19 778	24 514	0	24 514	21 320	86,97	3 194	1 541	7,79
Toimintakulut	-548 648	-194 560	-617 874	0	-617 874	-214 919	34,78	-402 955	-20 359	10,46
TOIMINTAKATE	-526 050	-174 781	-593 360	0	-593 360	-193 599	32,63	-399 761	-18 817	10,77
Poistot ja arvonalentumiset	-23 001	-7 667	-22 226	0	-22 226	-7 667	34,50	-14 559	0	0,00
Laskennalliset erät	-8 077	-2 845	-22 040	0	-22 040	-6 998	31,75	-15 042	-4 153	145,95
TILIKAUDEN TULOS	-557 128	-185 294	-637 626	0	-637 626	-208 265	32,66	-429 361	-22 971	12,40
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-557 128	-185 294	-637 626	0	-637 626	-208 265	32,66	-429 361	-22 971	12,40
<b>Kulttuuripalvelut</b>										
Toimintatuotot	24 017	14 120	29 400	0	29 400	4 058	13,80	25 342	-10 062	-71,26
Toimintakulut	-210 620	-63 334	-244 536	0	-244 536	-81 104	33,17	-163 432	-17 769	28,06
TOIMINTAKATE	-186 603	-49 214	-215 136	0	-215 136	-77 045	35,81	-138 091	-27 831	56,55
Poistot ja arvonalentumiset	-3 250	-1 083	-3 250	0	-3 250	-1 083	33,33	-2 167	0	0,00
Laskennalliset erät	-3 077	-1 074	-8 723	0	-8 723	-2 799	32,09	-5 924	-1 725	160,54
TILIKAUDEN TULOS	-192 930	-51 372	-227 109	0	-227 109	-80 928	35,63	-146 181	-29 556	57,53
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-192 930	-51 372	-227 109	0	-227 109	-80 928	35,63	-146 181	-29 556	57,53
<b>Nuorisopalvelut</b>										
Toimintatuotot	30 400	0	31 500	0	31 500	30 000	95,24	1 500	30 000	0,00
Toimintakulut	-146 237	-45 048	-153 227	0	-153 227	-51 995	33,93	-101 232	-6 948	15,42
TOIMINTAKATE	-115 837	-45 048	-121 727	0	-121 727	-21 995	18,07	-99 732	23 052	-51,17
Laskennalliset erät	-2 223	-797	-5 459	0	-5 459	-1 689	30,94	-3 770	-892	112,00
TILIKAUDEN TULOS	-118 060	-45 845	-127 186	0	-127 186	-23 684	18,62	-103 502	22 160	-48,34
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-118 060	-45 845	-127 186	0	-127 186	-23 684	18,62	-103 502	22 160	-48,34
<b>Liikuntapalvelut</b>										
Toimintatuotot	170 145	32 614	220 420	0	220 420	48 383	21,95	172 037	15 769	48,35
Toimintakulut	-1 215 747	-427 338	-1 338 523	0	-1 338 523	-471 116	35,20	-867 407	-43 778	10,24
TOIMINTAKATE	-1 045 602	-394 724	-1 118 103	0	-1 118 103	-422 734	37,81	-695 369	-28 010	7,10
Poistot ja arvonalentumiset	-74 178	-24 696	-73 546	0	-73 546	-24 912	33,87	-48 634	-216	0,88
Laskennalliset erät	-10 926	-4 006	-47 731	0	-47 731	-15 155	31,75	-32 576	-11 149	278,33
TILIKAUDEN TULOS	-1 130 707	-423 426	-1 239 380	0	-1 239 380	-462 801	37,34	-776 579	-39 375	9,30
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 130 707	-423 426	-1 239 380	0	-1 239 380	-462 801	37,34	-776 579	-39 375	9,30
<b>Hyvinvointi ja vapaa-aika YHTEENSÄ</b>										
Toimintatuotot	247 161	66 513	305 834	0	305 834	103 761	33,93	202 073	37 248	56,00
Toimintakulut	-2 131 685	-734 156	-2 467 114	0	-2 467 114	-830 831	33,68	-1 636 283	-96 675	13,17
TOIMINTAKATE	-1 884 524	-667 643	-2 161 280	0	-2 161 280	-727 070	33,64	-1 434 210	-59 427	8,90
Poistot ja arvonalentumiset	-100 794	-33 568	-99 052	0	-99 052	-33 693	34,02	-65 359	-125	0,37
Laskennalliset erät	-24 595	-8 830	-87 982	0	-87 982	-27 897	31,71	-60 085	-19 067	215,93
TILIKAUDEN TULOS	-2 009 914	-710 041	-2 348 314	0	-2 348 314	-788 660	33,58	-1 559 654	-78 619	11,07
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 009 914	-710 041	-2 348 314	0	-2 348 314	-788 660	33,58	-1 559 654	-78 619	11,07

## Toimialajohtajan katsaus hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta

Laskennallisella tasaisella kertymällä tammi-huhtikuun toteuma on 33,33 %. Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toteuma on 34,27% (35,0%, 34,0% ja 34,0%). Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan toteuma on 33,58%.

Koko hallintokunnan toimintatuottojen toteumaprosentti on 38,44% (47,0% ja 46%). Toimintatuotot (-148 000 euroa). Tukien ja avustusten määrä kaikista toimintatuotoista oli yli 56%, ja niitä saatiin yli 151 000 euroa vähemmän kuin vuosi sitten. Maksutuottoja saatiin noin 12 000 euroa vähemmän, mutta myyntituottoja yli 17 000 euroa enemmän.

Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan tuottojen toteumaprosentti on 33,93% (103 761 euroa), kasvua yli 37 000 euroa. Tuet ja avustukset ovat toteutuneet yli 113 prosenttisesti (48 500 euroa). Tukia ja avustuksia on saatu noin 30 000 euroa enemmän kuin vuosi sitten. Tukien ja avustusten osuus on melkein 47 prosenttia kaikista tuotoista. Maksutuottojen (16 804 euroa) kasvu on noin 7 500 euroa. Maksutuotoissa muita palvelumaksuja on saatu yli 7 000 euroa enemmän. Myyntituottoja (1 726 euroa) on tullut noin 1 300 euroa enemmän. Jäähallista tuottoja yli 16 000 euroa enemmän, urheilusta ja ulkoilusta yli 3 000 euroa, uimahallista hieman yli 7 300 euroa, kirjastosta hieman yli 1 500 euroa ja kulttuurista hieman yli 1 300 euroa. Vastaavasti auditorion tuotot (2 890 euroa) olivat yli 11 000 euroa pienemmät johtuen kirjaston ja kulttuurikeskuksen remontista. Auditorion vuokratulot tänä vuonna ovat 99 674 euroa ja huhtikuun loppuun mennessä niitä on maksettu 42 024 euroa.

Koko hallintokunnan toimintakulujen toteumaprosentti on 34,48% (36,1% ja 35%). Toimintakulut ovat kasvaneet yli 474 000 eurolla. Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan toimintakulujen toteumaprosentti on 33,61%, kasvua melkein 116 000 euroa.

Koko hallintokunnan henkilöstökulujen kasvu on melkein 280 000 euroa, toteumaprosentti 34,70% (35,9% ja 35%). Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan henkilöstökulujen kasvu on hieman yli 23 000 euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Vakinaisten palkkojen kasvu on hieman alle 14 000 euroa ja sijaisten noin 9 500 euroa.

Koko hallintokunnan palvelujen ostot ovat melkein 60 000 euroa pienemmät kuin vuosi sitten, toteumaprosentti 36,73% (40,2% ja 39%). Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan toteumaprosentti on 41,09%, ja palvelujen ostoihin on käytetty hieman yli 13 000 euroa enemmän kuin vuosi sitten. Viime vuotista enemmän on mennyt IT-ohjelmistoihin (7 526 euroa) ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitoon (10 652 euroa).

Koko hallintokunnan aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin on mennyt hieman alle 13 000 euroa vähemmän, toteumaprosentti 31,26% (36,2% ja 27%). Hyvinvoinnin- ja vapaa-ajan toteumaprosentti on 47,20%, käytetty hieman yli 4 000 euroa vähemmän kuin vuosi sitten. Kirjallisuuteen noin 6 700 euroa ja muuhun materiaaleihin noin 8 200 euroa.

Sisäisten vuokrien kasvu on yli 117 000 euroa, toteumaprosentti 33,60%. Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan kasvu on hieman yli 58 000 euroa ja toteumaprosentti 34,25%. Suurimmat vuokranousut ovat jäähalli 36 758 euroa, auditorio 13 754 euroa, urheilu ja ulkoilu 12 905 euroa ja kirjasto 8 223 euroa.

Koko hallintokunnan poistoihin on mennyt hieman yli 29 000 euroa vähemmän, toteumaprosentti 44,44%. Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan poistot ovat aika lailla samaa luokkaa kuin vuosi sitten, noin 33 700 euroa, toteumaprosentti 34,02%.

### 3.8 Tekniset palvelut

<i>Tekniset palvelut</i>	<i>TP2022</i>	<i>Edv kausi</i>	<i>TA2023</i>	<i>Ta muutos</i>	<i>Muutettu Ta</i>	<i>Toteuma</i>	<i>Tot%</i>	<i>Jäljellä</i>	<i>Ero kaud</i>	<i>Ero%</i>
<b>TULOS LASKELMA</b>										
<b>TOIMINTATUOTOT</b>										
Myyntituotot	3 213 889	1 161 325	2 217 963	0	2 217 963	811 500	36,59	1 406 463	-349 826	-30,12
Maksutuotot	102 598	30 535	72 000	0	72 000	22 552	31,32	49 448	-7 983	-26,14
Tuet ja avustukset	80 148	37 179	4 000	0	4 000	2 880	72,01	1 120	-34 299	-92,25
Vuokratuotot	6 238 703	2 055 350	7 186 260	0	7 186 260	2 389 157	33,25	4 797 103	333 807	16,24
Muut toimintatuotot	30 549	11 177	14 100	0	14 100	7 944	56,34	6 156	-3 233	-28,93
<b>TOIMINTATUOTOT YHTI</b>	<b>9 665 888</b>	<b>3 295 566</b>	<b>9 494 323</b>	<b>0</b>	<b>9 494 323</b>	<b>3 234 032</b>	<b>34,06</b>	<b>6 260 291</b>	<b>-61 534</b>	<b>-1,87</b>
Valmistus omaan käyttö	70 811	19 191	0	0	0	16 247	0,00	-16 247	-2 944	-15,34
<b>TOIMINTAKULUT</b>										
Henkilöstökulut	-3 199 726	-1 045 523	-2 822 976	0	-2 822 976	-879 132	31,14	-1 943 844	166 391	-15,91
Palvelujen ostot	-2 246 825	-640 995	-2 125 473	0	-2 125 473	-796 784	37,49	-1 328 689	-155 789	24,30
Aineet, tarvikkeet ja tav:	-3 130 262	-1 010 982	-2 864 150	0	-2 864 150	-969 582	33,85	-1 894 568	41 399	-4,10
Avustukset	-29 569	0	-30 000	0	-30 000	0	0,00	-30 000	0	0,00
Vuokrat	-985 296	-279 623	-949 786	0	-949 786	-340 586	35,86	-609 200	-60 963	21,80
Muut toimintakulut	-98 088	-12 986	-63 148	0	-63 148	-7 009	11,10	-56 139	5 977	-46,03
<b>TOIMINTAKULUT YHTEE</b>	<b>-9 689 765</b>	<b>-2 990 109</b>	<b>-8 855 533</b>	<b>0</b>	<b>-8 855 533</b>	<b>-2 993 093</b>	<b>33,80</b>	<b>-5 862 440</b>	<b>-2 984</b>	<b>0,10</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>46 934</b>	<b>324 648</b>	<b>638 790</b>	<b>0</b>	<b>638 790</b>	<b>257 186</b>	<b>40,26</b>	<b>381 604</b>	<b>-67 462</b>	<b>-20,78</b>
Vyörytys menot	-213 639	-77 723	-410 850	0	-410 850	-130 557	31,78	-280 293	-52 834	67,98
Suunn.mukaiset poistot	-3 381 811	-1 131 311	-3 650 682	0	-3 650 682	-1 149 272	31,48	-2 501 410	-17 961	1,59
Poistoeron lis.(-)tai väh.(	22 016	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ</b>	<b>-3 526 502</b>	<b>-884 387</b>	<b>-3 422 742</b>	<b>0</b>	<b>-3 422 742</b>	<b>-1 022 644</b>	<b>29,88</b>	<b>-2 400 098</b>	<b>-138 257</b>	<b>15,63</b>

<b>Tekniset palvelut</b>	<b>TP2022</b>	<b>Edv kausi</b>	<b>TA2023</b>	<b>Ta muutos</b>	<b>Vuutettu Ta</b>	<b>Toteuma</b>	<b>Tot%</b>	<b>Jäljellä</b>	<b>Ero kaud</b>	<b>Ero%</b>
<b>Teknisten palv. hallinto</b>										
Toimintatuotot	41 062	37 179	2 000	0	2 000	2 880	144,02	-880	-34 299	-92,25
Toimintakulut	-373 700	-112 925	-322 013	0	-322 013	-109 075	33,87	-212 938	3 849	-3,41
TOIMINTAKATE	-332 638	-75 746	-320 013	0	-320 013	-106 195	33,18	-213 818	-30 449	40,20
Poistot ja arvonalentumiset	-3 652	-1 369	-3 090	0	-3 090	-1 050	33,99	-2 040	319	-23,28
Laskennalliset erät	-8 604	-3 301	-14 738	0	-14 738	-4 682	31,77	-10 056	-1 380	41,81
TILIKAUDEN TULOS	-344 895	-80 416	-337 841	0	-337 841	-111 927	33,13	-225 914	-31 511	39,19
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-344 895	-80 416	-337 841	0	-337 841	-111 927	33,13	-225 914	-31 511	39,19
<b>Ateriapalvelut</b>										
Toimintatuotot	1 955 007	715 595	1 331 275	0	1 331 275	522 668	39,26	808 607	-192 926	-26,96
Toimintakulut	-1 726 217	-590 404	-1 202 611	0	-1 202 611	-474 429	39,45	-728 182	115 975	-19,64
TOIMINTAKATE	228 790	125 191	128 664	0	128 664	48 240	37,49	80 424	-76 951	-61,47
Poistot ja arvonalentumiset	-63 515	-25 800	-31 634	0	-31 634	-14 459	45,71	-17 175	11 342	-43,96
Laskennalliset erät	-26 993	-9 846	-56 044	0	-56 044	-17 810	31,78	-38 234	-7 964	80,88
TILIKAUDEN TULOS	138 281	89 544	40 986	0	40 986	15 971	38,97	25 015	-73 573	-82,16
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	138 281	89 544	40 986	0	40 986	15 971	38,97	25 015	-73 573	-82,16
<b>Puhtauspalvelut</b>										
Toimintatuotot	1 105 077	366 985	786 688	0	786 688	262 231	33,33	524 457	-104 754	-28,54
Toimintakulut	-1 061 141	-358 992	-788 868	0	-788 868	-258 042	32,71	-530 826	100 950	-28,12
TOIMINTAKATE	43 936	7 993	-2 180	0	-2 180	4 189	-192,16	-6 369	-3 804	-47,59
Laskennalliset erät	-17 430	-6 251	-36 763	0	-36 763	-11 680	31,77	-25 083	-5 430	86,86
TILIKAUDEN TULOS	26 505	1 742	-38 943	0	-38 943	-7 491	19,24	-31 452	-9 233	-530,04
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	26 505	1 742	-38 943	0	-38 943	-7 491	19,24	-31 452	-9 233	-530,04
<b>Tilapalvelut</b>										
Toimintatuotot	5 873 749	1 933 851	6 680 549	0	6 680 549	2 253 407	33,73	4 427 142	319 556	16,52
Toimintakulut	-4 845 701	-1 463 586	-4 514 737	0	-4 514 737	-1 596 603	35,36	-2 918 134	-133 017	9,09
TOIMINTAKATE	1 028 048	470 266	2 165 812	0	2 165 812	656 804	30,33	1 509 008	186 539	39,67
Poistot ja arvonalentumiset	-2 503 947	-834 650	-2 590 308	0	-2 590 308	-853 472	32,95	-1 736 836	-18 822	2,26
Laskennalliset erät	-117 831	-43 423	-210 432	0	-210 432	-66 993	31,84	-143 439	-23 570	54,28
TILIKAUDEN TULOS	-1 593 731	-407 808	-634 928	0	-634 928	-263 660	41,53	-371 268	144 147	-35,35
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	18 440	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 575 291	-407 808	-634 928	0	-634 928	-263 660	41,53	-371 268	144 147	-35,35
<b>Ympäristöpalvelut</b>										
Toimintatuotot	187 319	17 985	165 237	0	165 237	25 886	15,67	139 351	7 901	43,93
Toimintakulut	-1 257 124	-323 842	-1 337 429	0	-1 337 429	-407 797	30,49	-929 632	-83 955	25,92
TOIMINTAKATE	-1 069 806	-305 857	-1 172 192	0	-1 172 192	-381 910	32,58	-790 282	-76 054	24,87
Poistot ja arvonalentumiset	-771 164	-256 174	-991 335	0	-991 335	-267 699	27,00	-723 636	-11 525	4,50
Laskennalliset erät	-29 387	-9 957	-62 229	0	-62 229	-19 643	31,57	-42 586	-9 686	97,27
TILIKAUDEN TULOS	-1 870 356	-571 987	-2 225 756	0	-2 225 756	-669 252	30,07	-1 556 504	-97 265	17,00
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	3 576	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 866 780	-571 987	-2 225 756	0	-2 225 756	-669 252	30,07	-1 556 504	-97 265	17,00
<b>Kaavoitus ja mittaus</b>										
Toimintatuotot	502 450	225 318	482 574	0	482 574	162 095	33,59	320 479	-63 223	-28,06
Toimintakulut	-316 738	-94 885	-581 980	0	-581 980	-110 009	18,90	-471 971	-15 124	15,94
TOIMINTAKATE	185 712	130 433	-99 406	0	-99 406	52 086	-52,40	-151 492	-78 347	-60,07
Poistot ja arvonalentumiset	-39 398	-13 273	-34 191	0	-34 191	-12 548	36,70	-21 643	725	-5,46
Laskennalliset erät	-11 308	-4 226	-25 616	0	-25 616	-8 156	31,84	-17 460	-3 930	93,00
TILIKAUDEN TULOS	135 006	112 934	-159 213	0	-159 213	31 382	-19,71	-190 595	-81 552	-72,21
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	135 006	112 934	-159 213	0	-159 213	31 382	-19,71	-190 595	-81 552	-72,21
<b>Rakennusvalvonta</b>										
Toimintatuotot	72 036	17 844	46 000	0	46 000	21 110	45,89	24 890	3 267	18,31
Toimintakulut	-109 145	-45 476	-107 895	0	-107 895	-37 139	34,42	-70 756	8 337	-18,33
TOIMINTAKATE	-37 108	-27 632	-61 895	0	-61 895	-16 029	25,90	-45 866	11 604	-41,99
Poistot ja arvonalentumiset	-135	-45	-124	0	-124	-45	36,39	-79	0	0,00
Laskennalliset erät	-2 085	-719	-5 028	0	-5 028	-1 593	31,67	-3 436	-874	121,64
TILIKAUDEN TULOS	-39 329	-28 396	-67 047	0	-67 047	-17 666	26,35	-49 381	10 730	-37,79
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-39 329	-28 396	-67 047	0	-67 047	-17 666	26,35	-49 381	10 730	-37,79
<b>Tekniset palvelut YHTEENSÄ</b>										
Toimintatuotot	9 736 699	3 314 757	9 494 323	0	9 494 323	3 250 279	34,23	6 244 044	-64 478	-1,95
Toimintakulut	-9 689 765	-2 990 109	-8 855 533	0	-8 855 533	-2 993 093	33,80	-5 862 440	-2 984	0,10
TOIMINTAKATE	46 934	324 648	638 790	0	638 790	257 186	40,26	381 604	-67 462	-20,78
Poistot ja arvonalentumiset	-3 381 811	-1 131 311	-3 650 682	0	-3 650 682	-1 149 272	31,48	-2 501 410	-17 961	1,59
Laskennalliset erät	-213 639	-77 723	-410 850	0	-410 850	-130 557	31,78	-280 293	-52 834	67,98
TILIKAUDEN TULOS	-3 548 517	-884 387	-3 422 742	0	-3 422 742	-1 022 644	29,88	-2 400 098	-138 257	15,63
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	22 016	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 526 502	-884 387	-3 422 742	0	-3 422 742	-1 022 644	29,88	-2 400 098	-138 257	15,63

## TEKNISET PALVELUT, PÄÄVASTUUALUEEN JOHTAJAN KATSAUS 1.1.-30.4.2023

Tarkastelujakso kattaa vuoden ensimmäisen kolmanneksen, eli 33,33 % -osuuden.

### TOIMINTA YLEENSÄ

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

Yhdyskuntalautakunta on käsitellyt valtuuston hyväksymän talousarvion ja hyväksynyt maarakennuksen, rakennusten kunnossapidon, puistojen ja yleisten alueiden kunnossapidon ja liikenneturvallisuuskohteiden työohjelmat vuodelle 2023. Talousarviossa erikseen nimettyjen Investointihankkeiden suunnittelu, valmistelu ja hankinta on käynnistynyt.

Vuoden 2023 kehittämishankkeet ovat keskittyneet Muhoksen uuden strategian mukaisesti yritystoiminnan ja asumisen edellytysten parantamiseen. Kirkonkylän teollisuusalueen ja Lukkarinkankaan asuntoalueen kunnallistekniikan laajennustyöt on käynnissä ja uuden Kirkkosaaren sillan rakentaminen jatkuu siltapaikan viimeistelyillä.

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

Muhoksen kunnan sähköenergian hintataso on normalisoitunut vuoden 2022 tilanteesta.

### TEKNISTEN PALVELUIDEN TALOUSARVIOTAVOITTEET 2023

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

#### Strateginen päämäärä 2025 -Elinvoimainen ja erottuva

Strateginen tavoite	toimenpide /tavoite	Seuranta 4/2023
<b>Investointien lisääminen</b>	- Yhdyskunnan kehittämiseen tähtäävien investointien suunnitteluvalmiuden parantaminen - Kiinteistöjen PTS suunnitelmien laadinta - Maankäyttöohjelman laadinta, hyväksyminen ja ohjelmassa esitettyjen toimenpiteiden edistäminen	+ Maankäyttöohjelma hyväksytty + Kaavoitusohjelman laadinta aloitettu + Osallistuttu rakentajamessuille Oulussa + Paalutettavan tontin hintahyvitys hyväksytty valtuustossa
<b>Yritystoiminnan ja työpaikkojen lisääminen</b>	- Hyödynnetään paikallisuutta elintarvikkeiden ja ostopalveluiden hankinnassa	+ Cactoksen tuotantotilat laajennettu + Yritystilojen kehittäminen Nuorisotien halleilla + Pohteelle vuokratut tilat TA:n mukaisesti



	- Yritystoiminnan toimitila-asioiden järjestäminen mahdollisuuksien mukaan	
--	--	--

### Strateginen päämäärä 2025 -Elinvoimainen ja erottuva

Strateginen tavoite	toimenpide /tavoite	Seuranta 4/2023
<b>Monipuolinen asuntotarjonta ja yritys ympäristön kehittäminen</b>	- Asumiseen ja yritystoimintaan soveltuvien luovutuskuntoisten tonttien riittävä varanto - Elinympäristön yleisen siisteyden ja viihtyisyyden turvaaminen - Kunnan vuokra-asuntokannan uudistaminen ja kehittäminen	+ Lukkarinkankaan asemakaava hyväksytty valtuustossa + Yrityskyläntien rakentaminen on käynnissä + Seläntien rakentaminen on käynnissä + Kausityöt on saatu organisoitua + Kesän roskankeräyskampanjan toteutus sovittu ja käynnissä + Kunnan ARA- vuokra-asuntokohteen suunnittelu etenee
<b>Kunnan mielikuvan vahvistaminen</b>	- Olemme paikallinen positiivinen toimija lähiruoka jne. - Osallistutaan kunnan viestintään	+ Osallistuttu rakentajamessuille + Osallistuttu kunnan some viestintään
<b>Omaleimainen työllistämismalli</b>	- Aktiivinen työllisyyden edistäminen, työkokeilut ja palkkatukitöiden hyödyntäminen - Tarjotaan paikallisille oppilaitoksille työ-, koulutus- ja harjoittelupaikkoja	+ Yhteistyökäytäntö sovittu työllisyyspalveluiden kanssa + Harjoittelijoita ja työkokeilijoita hyödynnetty palvelutuotannossa

### Strateginen päämäärä 2025 -Strateginen päämäärä 2025 – Yhteisöllinen ja osallistava

Strateginen tavoite	toimenpide /tavoite	Seuranta 4/2023
<b>Aktiiviset ja osallistuvat kuntalaiset</b>	- Hyödynnetään kuntalaiskyselyitä ja muita osallisuusmenettelyjä elinympäristön ylläpidossa ja kehittämisessä	
<b>Laadukkaat palvelut mitoitettu palvelutarpeen mukaisesti</b>	- palvelutuotannon toiminta ja resurssit on mitoitettu tarpeen mukaisesti	+ kunnanhallitus on hyväksynyt tilapalveluiden rakennusten kunnossapitoa koskevan muutoksen
<b>Panostus lapsiperheiden hyvään arkeen</b>	- Kevyenliikenteen ja joukkoliikenteen olosuhteiden parantaminen - Leikkipuistojen ja yleisten alueiden hoito ja kunnossapito	+ Oulun seudun joukkoliikenteen päätepysäkin siirto hyväksytty kunnanhallituksessa + Pääskyntie leikkipuiston uudistaminen aloitettu

	- Huomioidaan lapsiperheiden erityistarpeet maankäytön suunnittelussa	
--	---	--

#### Strateginen päämäärä 2025 -Arvostava ja mahdollistava

Strateginen tavoite	toimenpide /tavoite	Seuranta 4/2023
<b>Hyvä työelämän laatu</b>	Työturvallisuudesta huolehtiminen Tulosityksiköiden palaverit on säännöllisiä Kehityskeskustelut henkilöstön kanssa 100%  Jokainen työntekijä kokee itsensä tarpeelliseksi osaksi kokonaisuutta	+ Työturvallisuus ja ensiapukoulutukset pidetty + Tulosityksiköiden palaverikäytännöt säännöllisesti ja henkilöstön kehittämiskeskustelut pidetty
<b>Talouden tasapainottaminen</b>	Osallistutaan aktiivisesti talouden tasapainotukseen ja huolehditaan omaisuuden käytettävyydestä ja arvon säilymisestä	+ rakennusten ja infran kunnossapidon työohjelmat sovitettu annettuihin määrärahoihin
<b>Onnistunut palveluiden siirto hyvinvointialueelle ja tulevaisuuden kunnan rakentaminen</b>	Tilapalveluiden yhtiöittämien saatu valmiiksi Ateria- ja puhtauspalveluiden yhdistäminen ja yhtiöittäminen on selvitetty	

#### Strateginen päämäärä 2025 -Arvostava ja mahdollistava

Strateginen tavoite	toimenpide /tavoite	Seuranta 4/2023
<b>Veto ja pitovoimainen työnantaja</b>	Henkilöstön vaihtuvuus on vähäistä ja avoimiin työpaikkoihin saadaan hakijoita	+ kaavoittaja ja maankäyttöinsinöörin sijainen saatu rekrytoitua + kausi- ja kesätyöt järjestetty
<b>Palveluiden sähköistäminen</b>	Kunta-akkunan palvelut on käytössä ja vakiintuneet sähköisen rakennuslupaprosessin ja arkistoinnin kehittäminen sähköinen asiakaspalautekanava	

#### TEKNISTEN PALVELUIDEN HENKILÖSTÖ JA ORGANISAATIO

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

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

### **TEKNISTEN PALVELUIDEN TALOUS 1.1.-30.4.2023**

Tarkastelujakso tammi-huhtikuu käsittää 33,3% vuodesta. Tarkastelujakson käyttötalouden toimintatuotot olivat 3.234.032 € (34 %) ja toimintakulut olivat -2.993.093 € (34 %).

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

Suunnittelemtomia menoja on aiheuttanut Lukion leasing sopimuksen korkokustannusten nousu. Pääomavuokra on sidottu 6 kk euribor-korkoon ja korkojen nousu on nostanut lukion vuokratilakustannuksia noin 150.000 euroa vuositasona. Toinen suunnittelemtaton kustannus on Lakeuden EKO:n perustamiseen liittyvän riita-asian ratkaisu, josta on aiheutunut Muhoksen kunnalle 26.000 euron lasku.

#### **Tarkastelujaksolla tehdyt talousarviomuutokset**

Tarkastelujaksolla teknisten palveluiden vuoden 2023 talousarvioon ei ole tehty muutoksia.

#### **Teknisen toimen hallinto**

Toiminta ollut talousarvion mukaista.

#### **Ateriapalvelut**

Toiminta on ollut talousarvion mukaista. Elintarvikkeiden kustannukset ovat edelleen arviolta noin 5-10%/vuosi nousussa

#### **Puhtauspalvelut**

Toiminta on ollut talousarvion mukaista.

#### **Tilapalvelut**

Toiminta on ollut talousarvion mukaista. Sähköenergian hinta on ollut alkuvuoden aikana tasolla 8 c/kwh.

#### **Maarakentaminen**

Tarkastelujaksolla on katupuolella ja yleisten alueiden hoidossa on suoritettu normaaleja huolto- ja kunnossapitotehtäviä tarpeen mukaan. Toiminta on ollut talousarvion mukaista.

#### **Mittauspalvelut ja kaavoitus**

Toiminta on ollut talousarvion mukaista.

Maankäyttöohjelma on hyväksytty valtuustossa 27.03.2023 § 16.

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

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

Lukkarinkankaan asuntoalueen laajennuksen uusien tonttien kunnallistekniikan rakentaminen on käynnistetty. Alueelle muodostuu 20 uutta pientalon rakennuspaikkaa ja 2 uutta rivitalon rakennuspaikkaa.

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

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

### **Rakennusvalvonta**

Tarkastelujaksolla on haettu yhteensä 10 uutta rakennuslupaa, joista 4 oli uuden omakotitalon rakennuslupaa ja kolme rivitalon rakennuslupaa. Tämä on noin puolet vuoden 2021 tasosta.

Toiminta on ollut talousarvion mukaista.

### **INVESTOINNIT 1.1.-30.4.2022**

Tarkastelujaksolla on tehty seuraavat talousarvion 2022 investointiosan muutokset:

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

Lukkarinkankaan kunnallistekniikan rakentamiseen kp. 8230 varataan 330.000 euroa.

Lisämääräraha 100.000 euroa siirretään hankkeelta Kirkkosaaren kevyenliikenteenväylä ja silta kp. 8221.

### **Investointihankkeiden tilannekatsaus 30.4.2022**

Investointihankkeiden rakennuskustannusten nousu on hieman tasoittumassa, mutta ovat edelleen noin 6,5 % nousussa vuoden 2022 vastaavaan ajankohtaan nähden.

1. Maanhankinta, TA -menot 200.000 euroa ja ja TA -tulot 100.000 euroa  
Maanhankintaa ei ole vielä toteutettu. **Muhoksen kunnan uuden maapoliittisen ohjelman mukainen uuden 100 hehtaarin energian- ja teollisuusalueen muodostaminen edellyttää maanhankinnan merkittävää määrärahan muutosta.**
2. Koivu- ja tähti kulttuurikeskuksen muutos ja korjaus, TA menot 1.100.000 euroa  
Hanke on käynnistetty kunnan omajohtoisena työnä ja hankeaikataulun mukaan hanke jatkaa vuoden 2024 puolelle, joten osa vuodelle 2023 varatusta rahoituksesta siirtyy vuodelle 2024. **Ei määrärahan muutostarvetta**
3. Koivu ja Tähti -kulttuurikeskus, kirjaston muutos/toimintavarusteet ja kalusteet, TA -menot 100.000 euroa  
Hankintaa ei ole vielä toteutettu. **Ei määrärahan muutostarvetta**
4. Päivärinteen päiväkodin laajennus, menot TA menot 35.000 euroa  
Päivärinteen päiväkodin laajennusta koskeva hankesuunnittelu on käynnistetty ja hankesuunnitelma valmistuu lokakuussa 2023. **Ei määrärahan muutostarvetta**
5. Korkalanvaaran alueen kehittäminen/ Leader menot 375.000 euroa ja tulot 180.000 euroa

Hankkeen toteutus on käynnistetty alueen maanomistajien kontaktoimisella. Hankkeen rakennussuunnittelu on käynnissä.

**Ei määrärahan muutostarvetta. Ei määrärahan muutostarvetta**

6. Varikon kalustohankinnat toimintavarusteet TA -menot 30.000 euroa  
Hankintaa ei ole vielä toteutettu. **Ei määrärahan muutostarvetta**

7. Rakennusten pienet peruskorjaukset menot 500.000 euroa. **Ei määrärahan muutostarvetta**

Rakennusten peruskorjausohjelma hyväksytty Yhdkultk 21.03.2023 § 31. Työohjelma sisältää seuraavat työt.

<b>Rakennusten peruskorjaus työohjelma 2023</b>	<b>TA</b>
- kunnanviraston tilamuutokset	75000
- Jussilantien pvk.n perustaminen	70000
- Hyrkin takatalon kengitys	50000
- Laitasaaren koulun IV -uusiminen /suunnittelu	10000
- Jäähallin aurinkopaneelit 150 kW	150000
- Korivaaran koulun aitaus ja SV -muutokset	20000
- Korivaaran koulun ilma-vesilämpöpumppu	50000
- Koivu ja tähtikodin pihan muutokset	15000
- Mäntyrynnän liikuntasalin jätevesijärjestelmän uusiminen	20000
- nuorisotien hallien muutostyöt	40000
	<b>500000</b>

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

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

<b>Maarakennuksen ja kadunpidon työohjelma 2023</b>	<b>TA</b>
- Ratapellontien katusaneeraus, suunnittelu	20000
- asfaltoinnit rantatien KLV I-osa	60000
- Yrityskylän rakentaminen lisämääräraha	100000
- Sepäntien -Alasintie kuivatuksen ja valaistuksen uusiminen	200000
- Lukkarinkankaan Seläntien lisämääräraha	100000
- varaukset /sitomaton määräraha	20000
	<b>500000</b>

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

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

<b>Puistot ja yleiset alueet työohjelma 2023</b>	<b>TA</b>
- Eeva-Liisan puiston maisemavallin vihertyöt ja koirapuiston valaistus	50000

- Junninjan avo-ojan oikaisu	28000
- Kirkkotien (Pääskytien) leikkikenttä	22000
	<b>100000</b>

10. Katuvalaistuksen uudistaminen TA menot 165.000 euroa **Ei määrärahan muutostarvetta**  
Työohjelma on hyväksytty Yhdkultk 21.03.2023 § 34 . Vuoden 2022 katuvalaistuksen uudistamisen työohjelmaan sisällytetään seuraavat työt.

<b>Katuvalaistuksen rakentaminen</b>	TA
- Leppiniemen katuvalot saneeraus	90000
- Elohopealamppujen vaihto led -valaisimiksi	25000
-- Törmätie, Nykyrintie, Päivärinteentie (mt8300)	
- katuvalaistuksen ohjauksen uusiminen etäohjaukseen	50000
	<b>165000</b>

11. Pienet liikenneturvallisuuskohteet, TA menot 50.000 euroa **Ei määrärahan muutostarvetta**  
Pienten liikenneturvallisuutta ja joukkoliikenteen edellytyksiä parantavien hankkeiden kesän 2022 työohjelma on hyväksytty Yhdkultk 21.03.2023 § 33 Työohjelma sisältää seuraavat työt.

<b>Liikenneturvallisuuskohteet työohjelma 2023</b>	TA
- Kirkkotien ja Muhostien saneeraussuunnittelu RS	25000
- Muhoksen joukkoliikenteen päätepysäkin siirto vt22 varteen	25000
-- sisältää pyöräpysäköinnin rakentamisen	
	<b>50000</b>

12. Vt 22 Rovaniemen risteyksen alikulku ja pysäkkijärjestelyt ja liittymäjärjestelyt, Ta -menot 429.000 euroa

Hanke valmistunut ja hankkeen toteutuneet kustannukset ovat -458.887, TA -ylitys 29.887.

**Määrärahan muutostarve.**

13. Kirkkosaaren kevyenliikenteenväylä (sis. sillan uusimisen) TA -menot 150.000 euroa, TA -tulot 515.000 euroa **Ei määrärahan muutostarvetta**

Hanke valmistuu kesäkuussa 2023.

14. Kirkonkylän teollisuusalueen kunnallistekniikan laajennus TA -menot 1.000.000 euroa.

**Määrärahan muutostarve.**

Hankkeen rakennustyöt on käynnissä, hanke valmistuu syksyllä 2023 ja hankkeen kustannusennuste on 1.100.000 euroa.

15. Lukkarinkankaan kunnallistekniikan laajennus TA -menot 330.000 euroa.

Hankkeen I -vaiheen rakennustyöt on aloitettu Seläntie-nimisen kadun ja SVV -järjestelmien rakentamisella. Hankkeen kustannusennuste on 430.000 euroa. **Määrärahan muutostarve.**

16. Kirkkosaaren kunnallistekniikan laajennus TA -menot 100.000 euroa. **Ei määrärahan muutostarvetta.**

Kirkkosaaren kunnallistekniikan rakennussuunnitteluun varattu rahoitus. Suunnittelua ei ole vielä aloitettu.

17. ARA erityisryhmien ja seniorien vuokra-asunnot TA -menot 50.000 euroa. **Ei määrärahan muutostarvetta.**

Hankkeen rakennussuunnittelu on käynnissä ja suunnitelmat valmistuu syksyllä 2023.

## **TALOUDEN TASAPAINOTUS**

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

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

Muhoksen kunta

7410 Investoinnit projektit

TILIVUOSI 012023-122023 KAUSI 042023 LASKENNALLINEN 25/05/23

	TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT
<b>8000 Maa-alueiden myynti</b>						
<b>Hankinnat</b>						
<b>Myynnit</b>						
1100 Maa- ja vesialueet	100 000	0	100 000	0	100 000	0
* Myynnit yht.	100 000	0	100 000	0	100 000	0
Investointien netto	100 000	0	100 000	0	100 000	0
<b>8001 Maa-alueiden ostot</b>						
<b>Hankinnat</b>						
1100 Maa- ja vesialueet	-200 000	0	-200 000	0	-200 000	0
* Hankinnat yht.	-200 000	0	-200 000	0	-200 000	0
Investointien netto	-200 000	0	-200 000	0	-200 000	0
<b>8002 Osakkeiden hankinta</b>						
<b>Hankinnat</b>						
1212 Muut osakkeet ja osuudet	-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
<b>8111 Terveyskesk. muutos ja korjaus</b>						
<b>Hankinnat</b>						
1195 Keskenäiset hankinnat	0	0	0	-59 054	59 054	0
* Hankinnat yht.	0	0	0	-59 054	59 054	0
Investointien netto	0	0	0	-59 054	59 054	0
<b>8118 Kirjaston muutos ja korjaus</b>						
<b>Hankinnat</b>						
1195 Keskenäiset hankinnat	0	0	0	-1 182	1 182	0
1115 Hallinto- ja laitosrakennukset	-1 100 000	0	-1 100 000	0	-1 100 000	0
1195 Keskenäiset hankinnat	0	0	0	-50 717	50 717	0
4000 Vakinaisten palkat ja palkkiot	0	0	0	-974	974	0
4030 Erilliskorvaukset	0	0	0	-1	1	0
4100 KuEl-palkkaperusteinen maksu Työnantajan	0	0	0	-169	169	0
4151 sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-15	15	0
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-18	18	0
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-4	4	0
4185 Taloudellinen tuki	0	0	0	0	0	0
* Hankinnat yht.	-1 100 000	0	-1 100 000	-53 080	-1 046 920	5
<b>Myynnit</b>						
3700 Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	1 182	-1 182	0
Investointien netto	-1 100 000	0	-1 100 000	-51 899	-1 048 101	5



**8124 Koivu- ja tähtikodin sisäilmako****Hankinnat**

1123	Muut rakennukset	0	-15 000	-15 000	0	-15 000	0
*	Hankinnat yht.	0	-15 000	-15 000	0	-15 000	0
	Investointien netto	0	-15 000	-15 000	0	-15 000	0

**8125 Nuorisotien hallin muutostyöt****Hankinnat**

1123	Muut rakennukset	0	-40 000	-40 000	0	-40 000	0
*	Hankinnat yht.	0	-40 000	-40 000	0	-40 000	0
	Investointien netto	0	-40 000	-40 000	0	-40 000	0

**8135 Erityisryhmien vuokra-asunto****Hankinnat**

		-50					
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	000	0	-50 000	0	-50 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-11 571	11 571	0
		-50					
*	Hankinnat yht.	000	0	-50 000	-11 571	-38 429	23
		-50					
	Investointien netto	000	0	-50 000	-11 571	-38 429	23

**8136 Päivärinteen pvk laajennus****Hankinnat**

		-35					
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	000	0	-35 000	0	-35 000	0
		-35					
*	Hankinnat yht.	000	0	-35 000	0	-35 000	0
		-35					
	Investointien netto	000	0	-35 000	0	-35 000	0

**8137 Kunnanviraston tilamuutokset****Hankinnat**

1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	0	-75 000	-75 000	0	-75 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-101 720	101 720	0
4003	Työllistämistuella palkatut	0	0	0	-6 174	6 174	0
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-5 524	5 524	0
4090	Jaksotetut palkat ja palkkiot	0	0	0	-822	822	0
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-2 194	2 194	0
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-212	212	0
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-259	259	0
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-61	61	0
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	-5	5	0
4190	Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	0	0	0	-170	170	0
*	Hankinnat yht.	0	-75 000	-75 000	-117 140	42 140	156
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	14 998	-14 998	0
	Investointien netto	0	-75 000	-75 000	-102 143	27 143	136

**8138 Jussilantien pvk perust****Hankinnat**

Hallinto- ja

1115	laitosrakennukset	0	-70 000	-70 000	0	-70 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-914	914	0
*	Hankinnat yht.	0	-70 000	-70 000	-914	-69 086	1
	Investointien netto	0	-70 000	-70 000	-914	-69 086	1

**8139 Hyrkin takatalon kengitys****Hankinnat**

Hallinto- ja

1115	laitosrakennukset	0	-50 000	-50 000	0	-50 000	0
*	Hankinnat yht.	0	-50 000	-50 000	0	-50 000	0
	Investointien netto	0	-50 000	-50 000	0	-50 000	0

**8140 Laitasaaren koulun lv****Hankinnat**

Hallinto- ja

1115	laitosrakennukset	0	-10 000	-10 000	0	-10 000	0
*	Hankinnat yht.	0	-10 000	-10 000	0	-10 000	0
	Investointien netto	0	-10 000	-10 000	0	-10 000	0

**8141 Jäähallin aurikopaneelit****Hankinnat**

Hallinto- ja

1115	laitosrakennukset	0	-150 000	-150 000	0	-150 000	0
*	Hankinnat yht.	0	-150 000	-150 000	0	-150 000	0
	Investointien netto	0	-150 000	-150 000	0	-150 000	0

**8142 Korivaaran koulun aitaus ja sv****Hankinnat**

Hallinto- ja

1115	laitosrakennukset	0	-20 000	-20 000	0	-20 000	0
*	Hankinnat yht.	0	-20 000	-20 000	0	-20 000	0
	Investointien netto	0	-20 000	-20 000	0	-20 000	0

**8143 Korivaaran koulun ilma-vesipum****Hankinnat**

1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	0	-50 000	-50 000	0	-50 000	0
*	Hankinnat yht.	0	-50 000	-50 000	0	-50 000	0
	Investointien netto	0	-50 000	-50 000	0	-50 000	0

**8144 Mäntyrannan liik.salin jäteves****Hankinnat**

1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	0	-20 000	-20 000	0	-20 000	0
*	Hankinnat yht.	0	-20 000	-20 000	0	-20 000	0
	Investointien netto	0	-20 000	-20 000	0	-20 000	0

**8199 BUDJ Rakennusten peruskorjauks****Hankinnat**

		-500					
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	000	0	-500 000	0	-500 000	0
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	0	500 000	500 000	0	500 000	0
*	Hankinnat yht.	000	500 000	0	0	0	0

**Rahoitusosuudet****Myynnit**

		-500					
	Investointien netto	000	500 000	0	0	0	0

**8206 Katuvalaistuksen rakentaminen****Hankinnat**

		-165					
1130	Maa- ja vesirakenteet	000	0	-165 000	0	-165 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-16 142	16 142	0
*	Hankinnat yht.	000	0	-165 000	-16 142	-148 858	10

**Rahoitusosuudet****Myynnit**

		-165					
	Investointien netto	000	0	-165 000	-16 142	-148 858	10

**8207 Liikenneturvallisuuskohteet****Hankinnat**

1130	Maa- ja vesirakenteet	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0
*	Hankinnat yht.	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0
	Investointien netto	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0

**8215 Asfaltoinnit****Hankinnat**

1130	Maa- ja vesirakenteet	0	-60 000	-60 000	0	-60 000	0
*	Hankinnat yht.	0	-60 000	-60 000	0	-60 000	0
	Investointien netto	0	-60 000	-60 000	0	-60 000	0

**8221 Kirkkosaaren kevyenliikenteenv****Hankinnat**

1130	Maa- ja vesirakenteet	-250 000	100 000	-150 000	0	-150 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-8 543	8 543	0
*	Hankinnat yht.	-250 000	100 000	-150 000	-8 543	-141 457	6

**Rahoitusosuudet**

## Hallinto- ja

1115	laitosrakennukset	515 000	0	515 000	0	515 000	0
*	Rahoitusosuudet yht.	515 000	0	515 000	0	515 000	0

**Myynnit**

	Investointien netto	265 000	100 000	365 000	-8 543	373 543	-2
--	---------------------	---------	---------	---------	--------	---------	----

**8223 Rovon rist.alikulku/pysäkki****Hankinnat**

1130	Maa- ja vesirakenteet	-429 000	0	-429 000	0	-429 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-458 887	458 887	0
*	Hankinnat yht.	-429 000	0	-429 000	-458 887	29 887	107

**Rahoitusosuudet****Myynnit**

	Investointien netto	-429 000	0	-429 000	-458 887	29 887	107
--	---------------------	----------	---	----------	----------	--------	-----

**8228 Korkalanvaaran alueen kehittäm****Hankinnat**

## Muut kiinteät rak. ja

1150	laitteet	-375 000	0	-375 000	0	-375 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-6 054	6 054	0
*	Hankinnat yht.	-375 000	0	-375 000	-6 054	-368 946	2

**Rahoitusosuudet**

## Muut kiinteät rak. ja

1150	laitteet	180 000	0	180 000	0	180 000	0
*	Rahoitusosuudet yht.	180 000	0	180 000	0	180 000	0

**Myynnit**

	Investointien netto	-195 000	0	-195 000	-6 054	-188 946	3
--	---------------------	----------	---	----------	--------	----------	---

**8230 Lukkarinkankaan kunn.tekn****Hankinnat**

1130	Maa- ja vesirakenteet	-230 000	-200 000	-430 000	0	-430 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-99 779	99 779	0
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-19	19	0
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu Työnantajan	0	0	0	-3	3	0
4151	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.	-230 000	-200 000	-430 000	-99 802	-330 198	23

**Rahoitusosuudet****Myynnit**

3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	22	-22	0
	Investointien netto	-230 000	-200 000	-430 000	-99 779	-330 221	23

**8231 Kirkkosaaaren kunn.tekn****Hankinnat**

1130	Maa- ja vesirakenteet	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	0
*	Hankinnat yht.	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	0

**Rahoitusosuudet****Myynnit**

	Investointien netto	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	0
--	---------------------	----------	---	----------	---	----------	---

**8233 Kirkonkylän teoll.alu kunn.tek****Hankinnat**

1130	Maa- ja vesirakenteet	-1 000 000	-100 000	-1 100 000	0	-1 100 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-824 045	824 045	0
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-37	37	0
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu Työnantajan	0	0	0	-6	6	0
4151	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.	-1 000 000	-100 000	-1 100 000	-824 090	-275 910	75

**Rahoitusosuudet****Myynnit**

3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	45	-45	0
	Investointien netto	-1 000 000	-100 000	-1 100 000	-824 045	-275 955	75

**8234 Ratapellontie****Hankinnat**

1130	Maa- ja vesirakenteet	0	-20 000	-20 000	0	-20 000	0
*	Hankinnat yht.	0	-20 000	-20 000	0	-20 000	0

**Rahoitusosuudet****Myynnit**

	Investointien netto	0	-20 000	-20 000	0	-20 000	0
--	---------------------	---	---------	---------	---	---------	---

**8240 BUDJ Kadunpito peruskorjaus****Hankinnat**

1100	Maa- ja vesialueet	-500 000	500 000	0	0	0	0
1130	Maa- ja vesirakenteet	0	-20 000	-20 000	0	-20 000	0
*	Hankinnat yht.	-500 000	480 000	-20 000	0	-20 000	0

**Rahoitusosuudet****Myynnit**

	Investointien netto	-500 000	480 000	-20 000	0	-20 000	0
--	---------------------	----------	---------	---------	---	---------	---

**8241 BUDJ Puistot, Leikkik yl.aluee****Hankinnat**

1150	Muut kiinteät rak. ja laitteet	-100 000	100 000	0	0	0	0
*	Hankinnat yht.	-100 000	100 000	0	0	0	0

**Rahoitusosuudet****Myynnit**

	Investointien netto	-100 000	100 000	0	0	0	0
--	---------------------	----------	---------	---	---	---	---

**8250 Sepäntie-Alasintie valaistukse****Hankinnat**

1130	Maa- ja vesirakenteet	0	-200 000	-200 000	0	-200 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-7 301	7 301	0
*	Hankinnat yht.	0	-200 000	-200 000	-7 301	-192 699	4

**Rahoitusosuudet****Myynnit**

	Investointien netto	0	-200 000	-200 000	-7 301	-192 699	4
--	---------------------	---	----------	----------	--------	----------	---

**8251 Kirkkotien leikkikenttä****Hankinnat**

Muut kiinteät rak. ja

1150	laitteet	0	-27 000	-27 000	0	-27 000	0
*	Hankinnat yht.	0	-27 000	-27 000	0	-27 000	0
	Investointien netto	0	-27 000	-27 000	0	-27 000	0

**8253 E-L puiston työt****Hankinnat**

Muut kiinteät rak. ja

1150	laitteet	0	-45 000	-45 000	0	-45 000	0
*	Hankinnat yht.	0	-45 000	-45 000	0	-45 000	0

**Rahoitusosuudet****Myynnit**

	Investointien netto	0	-45 000	-45 000	0	-45 000	0
--	---------------------	---	---------	---------	---	---------	---

**8254 Junninojan avo-ojan oikaisu****Hankinnat**

Muut kiinteät rak. ja

1150	laitteet	0	-28 000	-28 000	0	-28 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-28 280	28 280	0
*	Hankinnat yht.	0	-28 000	-28 000	-28 280	280	101

**Rahoitusosuudet****Myynnit**

	Investointien netto	0	-28 000	-28 000	-28 280	280	101
--	---------------------	---	---------	---------	---------	-----	-----

**8349 BUDJ ICT-ohjelmat****Hankinnat**

1005	Tietokoneohjelmistot	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	0
*	Hankinnat yht.	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	0

**Rahoitusosuudet****Myynnit**

	Investointien netto	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	0
--	---------------------	---------	---	---------	---	---------	---

**8374 ICT-tarvikkeet,yläkoulu****Hankinnat**

1170	Muut koneet ja kalusto	0	0	0	-76 194	76 194	0
*	Hankinnat yht.	0	0	0	-76 194	76 194	0

**Rahoitusosuudet****Myynnit**

	Investointien netto	0	0	0	-76 194	76 194	0
--	---------------------	---	---	---	---------	--------	---

**8399 BUDJ ICT-laitehankinnat****Hankinnat**

1170	Muut koneet ja kalusto	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	0
*	Hankinnat yht.	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	0

**Rahoitusosuudet****Myynnit**

	Investointien netto	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	0
--	---------------------	----------	---	----------	---	----------	---

**8418 Kalusto, Varikko****Hankinnat**

1170	Muut koneet ja kalusto	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	0
*	Hankinnat yht.	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	0

**Rahoitusosuudet****Myynnit**

	Investointien netto	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	0
--	---------------------	---------	---	---------	---	---------	---

**8433 Kirjaston varust ja kalusto****Hankinnat**

1170	Muut koneet ja kalusto	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	0
*	Hankinnat yht.	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	0

**Rahoitusosuudet****Myynnit**

	Investointien netto	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	0
--	---------------------	----------	---	----------	---	----------	---

**KAIKKI YHTEENSÄ****-2 803 194**



<b>Hankinnat</b>							
1005	Tietokoneohjelmistot	-25 000	0	-25 000	0	-25 000	0
1100	Maa- ja vesialueet	-700 000	500 000	-200 000	0	-200 000	0
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-500 000	-75 000	-575 000	0	-575 000	0
1123	Muut rakennukset	0	-40 000	-40 000	0	-40 000	0
1130	Maa- ja vesirakenteet	-2 224 000	-500 000	-2 724 000	0	-2 724 000	0
1150	Muut kiinteät rak. ja laitteet	-475 000	0	-475 000	0	-475 000	0
1170	Muut koneet ja kalusto	-230 000	0	-230 000	-76 194	-153 806	33
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-1 551 934	1 551 934	0
1212	Muut osakkeet ja osuudet	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-1 135 000	130 000	-1 005 000	0	-1 005 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-51 631	51 631	0
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0
1123	Muut rakennukset	0	-15 000	-15 000	0	-15 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-70 625	70 625	0
4000	Vakinaisten palkat ja palkkiot	0	0	0	-974	974	0
4003	Työllistämistuella palkatut	0	0	0	-6 174	6 174	0
4030	Erilliskorvaukset	0	0	0	-1	1	0
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-5 580	5 580	0
4090	Jaksotetut palkat ja palkkiot	0	0	0	-822	822	0
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu Työnantajan	0	0	0	-2 373	2 373	0
4151	sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-228	228	0
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-278	278	0
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-65	65	0
4185	Taloudellinen tuki Jaksotetut	0	0	0	-5	5	0
4190	sosiaalivakuutusmak	0	0	0	-170	170	0
*	Hankinnat yht.	-5 349 000	0	-5 349 000	-1 767 052	-3 581 948	33
<b>Rahoitusosuudet</b>							
1150	Muut kiinteät rak. ja laitteet	180 000	0	180 000	0	180 000	0
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	515 000	0	515 000	0	515 000	0
*	Rahoitusosuudet yht.	695 000	0	695 000	0	695 000	0
<b>Myynnit</b>							
1100	Maa- ja vesialueet	100 000	0	100 000	0	100 000	0
*	Myynnit yht.	100 000	0	100 000	0	100 000	0
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	16 247	-16 247	0
	Investointien netto	-4 554 000	0	-4 554 000	-1 750 806	-2 803 195	38

## 4 TALOUDEN TASAPAINOTUS

Tilinpäätöksen 2020 hyväksymisen yhteydessä Muhoksen kunnassa päätettiin käynnistää talouden tasapainotusohjelman valmistelu vuosille 2022–2025 ottaen huomioon kuntalain mukainen alijäämän kattamisvelvollisuus. Tasapainotustoimenpiteet on siirretty osaksi talousarviota (käyttösuunnitelma) ja siten ne ovat osa vuoden 2023 menojen ja tulojen arvioita toimialoittain ja sitovuuksittain. Toimialakohtaiset toimenpiteet sekä arvioidut tulolisäykset ja menojen säästöt vuosittain on esitetty tarkemmin seuraavassa taulukossa. Seurantaan ajalta tammi-huhtikuu 2023 toimialueet ovat arvioineet toimenpiteiden etenemistä ja niiden taloudellisia vaikutuksia.

Muhoksen kunnan kattamattoman alijäämä tilinpäätöksessä 2022 oli noin 850 000 euroa. Tämän vuoksi vuoden 2023 alussa toimenpiteitä on tarkasteltu toimialakohtaisesti. Tarkoitus on täydentää ja ajantasaistaa kunnan talouden tasapainotuksen toimenpiteet vastaamaan toimintaympäristön tilannetta. Kaikki toimenpide-esitykset eivät tähtää välittömiin taloudellisiin säästöihin tai menojen kasvun hillitsemiseen, vaan mukana on myös toimintaa tehostavia ja palveluiden laatua parantavia toimenpiteitä. Jatkotoimenpiteet on valmisteltu vuorovaikutteisesti ja yhteistyössä toimialojen kanssa. Toimenpide-esitykset valmistellaan yhdenaikaisesti tilinpäätöksen hyväksymisen kanssa (valtuusto 6/23). Toimeenpano ja talousvaikutukset tarkentuvat TA24 valmistelun aikana (valtuusto 12/23). Lisäksi vuoden 2023 aikana kiinnitetään huomiota myös rakennettujen kiinteistöjen tasearvon hallintaan sekä riskienhallintaan kokonaisuutena.

TALouden TASAPAINOTUS		OSAVUOSIKAT SAU S 08/2022		Tavoite (€)		Tavoite (€)			
Hyvinvointipalvelut/Toimenpide:	Vastuu/Sitovuus	Tavoitteen toteutuminen	Kommentti	TA2022	Tavoitteen toteutuminen	Kommentti	TA2023	TS2024	TS2025
<b>Palveluiden kehittäminen</b>	Hallinto ja Varhaiskasvatusjohtaja								
Varhaiskasvatuksen lapsimäärän väheneminen ja sen vaikutus perhepäivähoitajien määrään		●	Lapsimäärä ei ole vähentynyt varhaiskasvatuksessa. 2-vuotinen esipetuskokeilu on vienyt pk-paikoja ja tästä johtuen perhepäivähoitajia tarvitaan edelleen.	78 000	●		0 <del>182 000</del>	0 <del>182 000</del>	0 <del>182 000</del>
Alakoulujen oppilasmäärän väheneminen ja sen vaikutus opettajien määrään	Hyvinvointijohtaja ja alakoulujen rehtorit	●	1 esipeturyhmä vähenee syksyllä 2022 Kirkonkylän koululla.	16 000	●	Tavoite tehty, mutta palkankorotuksista johtuen säästö (€) ei toteudu.	0 <del>66 600</del>	55 600 <del>86 000</del>	95 000 <del>124 000</del>
Kirjasopalveluiden henkilöstön tarkastelu (työaika ja eläköityvät huomioiden)	Kirjastotoimenjohtaja	●	Ei ole vielä selvinnyt.		●	Avointa kirjastoavun aikojen tointa ei täytetä.	30 000 <del>38 700</del>	63 000	80 000
Kunnan esipetoksen järjestämisen tarkastelu (omana varhaiskasvatuksessa vai koulussa vai ostopalveluna)		●	Esipetusta järjestetään sekä varhaiskasvatuksessa että koulussa lv 2022-23.		●	Asiaselvitetty, mutta ei voida vielä toteuttaa. Tilayrhmä asetettu (varheen tilatarveselvitys sen pohjalta).			
Kirjaston lyhennetty aukioloajat kesäaikana	Kirjastotoimenjohtaja	●	Kirjasto kiinni koko heinäkuun.	5 000	●		5 000	5 000	5 000
Perusopetuksen tuntikehyksen selvittäminen ja mahdollinen sopeuttaminen sekä henkilöstörakenteen tarkastelu	Hyvinvointijohtaja Rehtori, yläkoulu Rehtori, Kirkonkylän	●	Perusopetuksen tuntikehyksestä vähennetty lv 2022-23, 23 vuorokautentuntia		●	Eurovaikutuksia vaikke arvioida.			
Lukion kurssimäärän sopeuttaminen vastaamaan opiskelijämäärää (opiskelijaksi ottomäärä: 65/syys 2022)	Rehtori, lukio	●	Lukion kurssimäärää on vähennetty lv 2022-23 36,2 kurssia	18 000	●	Tavoite tehty.	18 000	18 000	18 000
E-lukion käytön väheneminen	Rehtori, lukio	●	Selvitetään mikä taho järjestää E-lukion toimintaa lv 2022-23.	1 500	●	Jatko vielä auki.			
<b>Toimintojen ulkoistaminen</b>	Hallinto ja luottamus henkilöt								
Aamu- ja iltapäivätoiminnan järjestämisen tarkastelu (omana toimintana vai ostopalveluna)	Hyvinvointijohtaja ja v. johtava koulunkäynninohjaaja	●	Ostopalveluiden mahdollisuutta selvitetty, mutta ei kunnan kannalta taloudellisesti järkevä (valtionavut vs. kustannukset)	3 000	●	Aamupäivätoimintaa pitää järjestää erityisesti entuen oppilaille kunnan omalla toimintana (ei ole ulkopuolisia toimijoita).	0 <del>6 500</del>	0 <del>6 500</del>	0 <del>6 500</del>
<b>YHTEENSÄ HYVINVOINTIPALVELUT</b>				119 500			53 000 <del>206 000</del>	141 600 <del>269 600</del>	198 000 <del>426 500</del>
<b>Tekniset palvelut/Toimenpide:</b>									
<b>Palvelutuotannon kannalta tarpeettomien ja vajaaikäyttöön olevien rakennusten myynti/vuokraus tai purku</b>	Tekniset palvelut/hallinto								
Käytösä poistettu kiinteistö; Mäntyrannan entinen koulu			Edellyttää korvaavan liikuntasalin vuokraamista/hankintaa.		●	Säästää investointimenoja (väh. 200 t€)	0 <del>26 000</del>	0 <del>26 000</del>	25 000
Käytösä poistettu kiinteistö; Muhostien entinen päiväkot			Toteutettu		●		4 000	4 000	4 000
Palvelutuotannon mitoitus ja toimintamallien kehittäminen palvelutuotannon kilpailukykyyn säilyttäen kekei	Tekninen johtaja		Valmis telu käynnissä.		●		0 <del>26 000</del>	35 000	35 000
Kiinteistöjen pääoman käytön tehominen (sisäisen vuokran tarkistus; tuottoaerimus)			Hyvinvointialueen kanssaneuvottelu käynnissä.		●		400 000 <del>500 000</del>	400 000 <del>500 000</del>	400 000 <del>500 000</del>
Aterioiden myynti ulkopuolisille			In-house selvitys tehty.				0	0	0
<b>YHTEENSÄ TEKNISET PALVELUT</b>				0			404 000 <del>564 000</del>	439 000 <del>564 000</del>	464 000 <del>564 000</del>
<b>Konsernipalvelut/Toimenpide:</b>									
<b>Työllisyyspalveluiden tarkastelu:</b>									
Nuortensuveluun osittamisen tarkastelu (syys 2021) ja rakenteelliset muutokset	Hallintopäällikkö, Kunnanjohtaja	●	Tavoitteen saavuttaminen avoinna, koska tehdyt panostukset näytävät tuloksensa ajan myötä.	50 000	●	Pohjoismaiden malli vastaa lisäresursseja, TE-palvelu uudistus käynnistetty 1.1.2025->	0 <del>60 000</del>	0 <del>60 000</del>	0 <del>60 000</del>
<b>YHTEENSÄ KONSERNIPALVELUT</b>				50 000			0 <del>60 000</del>	0 <del>60 000</del>	0 <del>60 000</del>
<b>KAIKKI YHTEENSÄ: (ilman sovea)</b>									
Tulojen lisäykset yhteensä				0			400 000	400 000	400 000
Menojen vähennykset yhteensä				169 500			57 000	180 600	262 000
<b>Vaikutus yhteensä toimintakatteeseen "SÄÄSTÖ"</b>				169 500			457 000 <del>(919 000)</del>	580 600 <del>(882 500)</del>	662 000 <del>(1 028 500)</del>

## 5 KUNTASTRATEGIAN TILANNE JA TOTEUTTAMINEN

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

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

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

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

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

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

### 5.1 Strategian toteuttaminen

Muhoksen kuntastrategian toimeenpanoa on toteutettu käynnistämällä suunnitellut strategian toteuttamisohjelmat; valmistuneet / valmistelussa ovat elinvoimaohjelma, maankäyttöohjelma, osallisuusohjelma, henkilöstöohjelma ja talouden tasapainotus. Strategiaa tukevia toimenpiteitä ovat mm. hyvinvointikertomus, asunto-ohjelma sekä tulevaisuuden kunnan valmistelu ja POP-soten valmistelutyöt.

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

Kuntastrategian seuranta ja edistämistä on tehty säännöllisesti johtoryhmässä ja esihenkilöiden kanssa neljännesvuosittain järjestettävissä johdon foorumeissa. Kuntastrategian strategisten päämäärien toteuma on kuvattu kirjalliseksi arvioksi.

Kuntastrategian kirjattuna tavoitteena on, että sen vaikuttavuutta ja toimintaympäristön sisäistä ja ulkoista tilannetta arvioidaan laajasti vuoden 2023 puolivälissä. Tässä yhteydessä on tarkoituksenmukaista arvioida strategian toimeenpano ja ajantasaistamisen tarve kokonaisuutena. Toimintakatsaus ja mahdolliset jatkotoimenpiteet olisi luonteva toteuttaa alkusyksyn aikana.