



OSAVUOSIKATSAUS

1.1. – 31.8.2025

MUHOKSEN KUNTA



Sisällys

1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS VUOTEEN 2025	3
2 YLEINEN KEHITYS	4
3 TOIMINTAKAUDEN TULOS	7
3.1 Tuloslaskelma	7
3.2 Rahoituslaskelma	12
3.3 Talouden toteutuminen toimialoittain 1.1.-31.8.2025	13
3.3.1 Konsernipalvelut	13
3.3.2 Sivistys- ja hyvinvointipalvelut	22
3.3.3 Tekniset palvelut	30
4 KUNTASTRATEGIAN TILANNE JA TOTEUTTAMINEN	47
4.1 Strategian toteuttaminen	47

1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS VUOTEEN 2025

Vuosi 2025 kääntyy loppusuoralleen. Tähän saakka vuosi on edennyt pääosin positiivisten uutisten sävyttämänä. Merkittävin uutinen oli Muhoksen kunnan 26 miljoonan euron suuruisen maankäyttösopimuksen allekirjoittaminen Googlen tytäryhtiön, Tuike Finland Oy:n kanssa. Maankäyttösopimuksen mukaisesti Muhoksen kunta vastaa alueen kunnallistekniikan rakentamisesta, mukaan lukien kadut ja vesihuoltoverkosto. Maanomistaja, Tuike Finland Oy, maksaa kunnalle 26 miljoonan euron kertakorvauksen, joka suoritetaan kuukauden kuluttua asemakaavan lainvoimaisuudesta.

Googlen läsnäolo Pyhänsivun alueella on lisännyt kiinnostusta myös muita teollisuustontteja kohtaan Pyhänsivun ja Pyhänselän osalta. Pyhänselän suurteollisuusalueen osalta valtuusto on jo hyväksynyt yksimielisesti asemakaavan. Pyhänsivun osalta kaavat tuodaan todennäköisesti hyväksyttäväksi kunnanvaltuustoon alkuvuodesta 2026.

Vuoden 2025 koko tilikauden tulos talousarvion mukaan on -0,60 milj. eur ja tätä peilaten elokuun kumulatiivinen tulos on laskennallisesti tasasuhteiseen talousarvioon nähden pitkälti linjassa. Edellisiin vuosiin peilaten, voisi tilikauden tuloksen olettaa olevan parempi kuin talousarviossa on arvioitu. Täytyy kuitenkin muistaa, että ensimmäinen kunta-alan toukokuussa neuvoteltu uusien työehtosopimusten palkankorotus (2,5 prosenttia) tulee voimaan lokakuun alusta alkaen. Tavoitteena loppuvuodelle kuitenkin on, että lopullinen tilikauden tulos on parempi kuin talousarviossa on ennakoitu.

Positiivisia viestejä on näköpiirissä myös väestönkehityksessä ja syntyvyydessä. Elokuun lopun luvut osoittavat, että Muhoksen väestömäärän kehitys palaa kasvu-uralle tänä vuonna, lähes kymmenen vuoden laskun jälkeen. Toki emme ainakaan vielä ole palaamassa 2000-luvun alun räjähdysmäiseen kasvuun, mutta tällaisina aikoina täytyy olla tyytyväinen kevyeenkin kasvuun. Syntyvyyden osalta karkea arvio on, että tänä vuonna syntyisi noin sata lasta. Toivottavasti tämä on pysyvä ilmiö viime vuosien jälkeen, jolloin syntyneitä on ollut ainoastaan reilut 80. Syntyvyyden kasvu palauttaa meidät todennäköisesti myös positiivisen luonnollisen väestönkasvun kunnaksi eli kunnassa syntyy vuosittain enemmän ihmisiä kuin kuolee. Sellaisia kuntia valitettavasti Suomessa on enää muutamia kymmeniä.

Kimmo Hinno, kunnanjohtaja

2 YLEINEN KEHITYS

Suomen talous kääntyi viime vuoden aikana taantumien pohjalta kasvuun. Inflaation selvä hidastuminen ja korkojen lasku ovat parantaneet kotitalouksien ostovoimaa sekä Suomessa että vientimarkkinoilla. Kulutuksen kasvua hidastaa kuitenkin yhä talouden epävarmuus. Investoinnit sen sijaan kasvavat ripeämmin, sillä rakentamisen elpyminen sekä energiasiirtymään ja puolustukseen liittyvät hankkeet lisäävät investointeja merkittävästi. Vuonna 2025 bruttokansantuotteen (BKT) arvioidaan kasvavan 1,0 prosenttia ja 1,5 prosenttia vuonna 2026.

Suomen vientiä on heikentänyt vaisu kysyntä Euroopassa. Viennin kasvun odotetaan nopeutuvan euroalueen talouden elpyessä ja Suomen kustannuskilpailukyvyyn ollessa kunnossa. Viennin kasvua heikentää selvästi Yhdysvaltojen kauppapolitiikka ja tullit, mikä näkyy niin euroalueen kuin Yhdysvaltojenkin talouskasvun hidastumisena. Suomen tuonti on kasvanut investointivetoisesti, mikä heikentää nettoviennin kontribuutiota kasvuun ja painaa vaihtotaseen lievästi negatiiviseksi.

Suomessa kotitalouksien keskimääräisten reaalityulojen kasvua hidastaa tänä vuonna heikko työllisyystilanne, sosiaalietuuksien leikkaukset ja kulutusverojen korotukset. Tämän lisäksi kulutusta on hillinnyt vaatimaton luottamus talouteen sekä odotukset hintojen nousun jatkumisesta. Tämän seurauksena kotitaloudet ovat kuluttaneet vähemmän kuin tulot antaisivat myöten, ja säästämisaste on noussut. Työmarkkinoilla on kuitenkin paljon potentiaalia työllisyyden kasvulle, sillä työvoiman määrä on kasvanut viime vuosina reippaasti ja alkuvuonna työvoiman määrä on kääntynyt uudelleen selvään kasvuun.

Maailmanpolitiikan epävakaus ja talouden heikko vire ovat jo jonkin aikaa heijastuneet haitallisesti erityisesti valtion menoihin ja tuloihin. Ulkoisen turvallisuuden menot samoin kuin korkomenot ovat kasvaneet voimakkaasti, ja kasvu jatkuu ainakin vielä tämän vuosikymmenen loppuun. Muu menojen kasvu maltillistuu, kun aiemman nopean inflaation viimeisetkin vaikutukset vaimenevat ja sopeutustoimien vaikutukset alkavat näkyä. Myös kuntahallinnon alijäämä syvenee kuluvana vuonna, mikä aiheutuu mm. kulutusmenojen ja investointien kasvusta, vaimeasta verotulojen kehityksestä ja valtionosuuksiin tehtävistä leikkauksista.

Vuoden 2025 alusta kuntien vastuulle siirtyivät työ- ja elinkeinopalveluiden järjestäminen sekä laajennettu rahoitusvastuu työttömyysetuuksista. TE-palvelu-uudistus kasvattaa kuntien valtiolta saamia tulonsiirtoja vuonna 2025. Valtionosuuksiin tehdään kuitenkin samanaikaisesti tuntuja leikkauksia muun muassa sote-siirtoon liittyvien takautuvasti perittävien valtionosuuksien ja hallituksen säätötoimenpiteiden vuoksi. Kuntien tehtävät painottuvat kuitenkin yhä koulutus- ja sivistyspalveluihin, joiden yhteenlaskettu palvelutarve on laskussa syntyvyyden pitkäaikaisen alenemisen seurauksena. Palvelutarpeen väheneminen ei kuitenkaan todennäköisesti johda vastaaviin säästöihin kustannuksissa muun muassa erityisen tuen tarpeen kasvun, supistuneen kouluverkoston ja varhaiskasvatuksen osallistumisasteen nousun vuoksi. Kuntahallinnon kulutusmenojen odotetaan kasvavan tulevana vuosina pääasiassa hintojen nousun vuoksi. Kuntahallinnon henkilöstövaltaisuuden vuoksi kevään 2025 palkkasopimusratkaisulla on suuri merkitys kuntahallinnon kustannuskehitykselle. Kuntatyönantajien sopimuskorotukset ovat yhteensä 7,37 % lähes kolmen vuoden (34 kk) aikana. Korotukset jakautuvat siten, että vuonna 2025 palkat nousevat 2,5 prosenttia, vuonna 2026 2,47 prosenttia ja vuonna 2027 2,4 prosenttia.

Valtioneuvoston julkisen talouden suunnitelman mukaan sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksesta huolimatta kuntataloudessa vallitsee edelleen tulojen ja menojen välillä rakenteellinen epätasapaino, joka uhkaa syventyä lähivuosina ilman uusia toimenpiteitä. Sopeutustoimien epäonnistuminen tai muut menolisäykset, esimerkiksi arvioitua suuremmat sote-kiinteistöjen vuokramenetykset, voivat vastaavasti heikentää tilannetta. Kuntien tulisi pystyä sopeuttamaan sekä palveluverkkoaan että toimintaansa vastaamaan pienenevää palvelutarvetta ja

rahoitusta. Kunnilla on tehtäväkentän supistuttua aiempaa vähemmän mahdollisuuksia menosopeutukseen, joten uhkana on sopeutuspaineen kohdistuminen aiempaa enemmän veroprosenttien korotuksiin. Kuntien välinen eriytyminen näkyy entistä enemmän myös kuntakentän näkymien ja tulevaisuudenhaasteiden eriytymisenä. Lapsi- ja nuorisoikäluokkien pienenemisen myötä tarvittaneen entistä enemmän kuntien välistä yhteistyötä erityisesti koulutuspalvelujen järjestämisessä. Myös osaavan työvoiman saatavuuden varmistaminen edellyttää uusia palveluiden järjestämistapoja. Näiden kehityssuuntien ja heikkenevien talousnäkökymien myötä investointien tarkan tarveharkinnan tärkeys korostuu kunnissa.

Lähde:

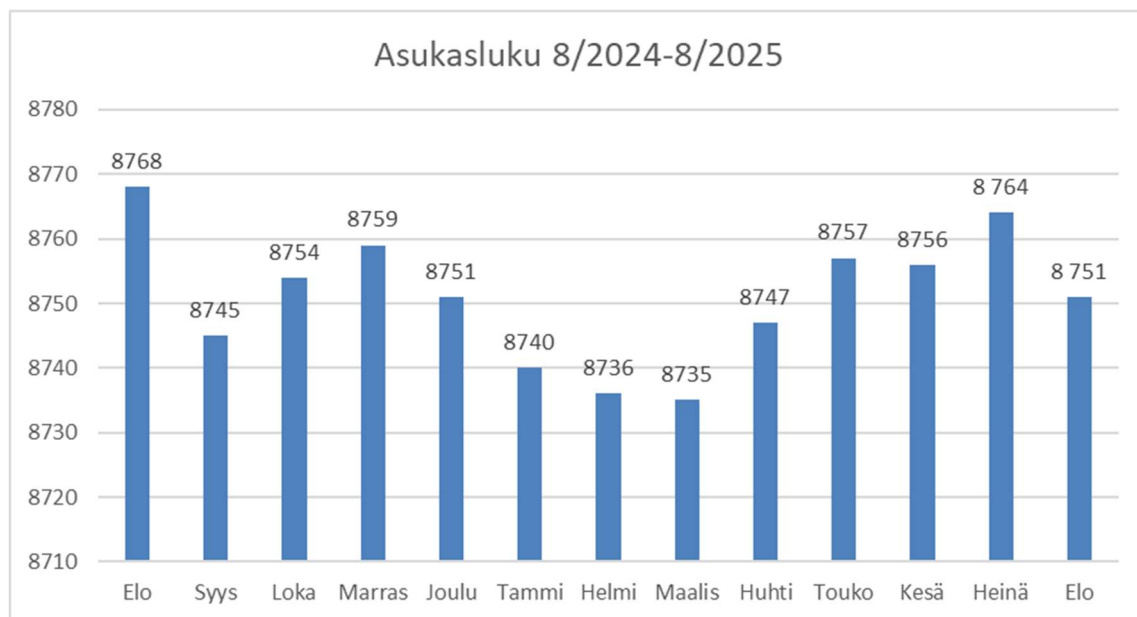
Valtiovarainministeriö: Valtiovarainministeriön julkaisuja 2025:30: Taloudellinen katsaus Kesä 2025
Talousnäkökymät

Kuntatyönantajat: Tiedote 5.5.2025 Kunta- ja hyvinvointialalle lähes kolmen vuoden työrauha

Valtioneuvosto: Valtioneuvoston selonteko julkisen talouden suunnitelmasta vuosille 2026-2029
VNS2/2025 vp

Väestö

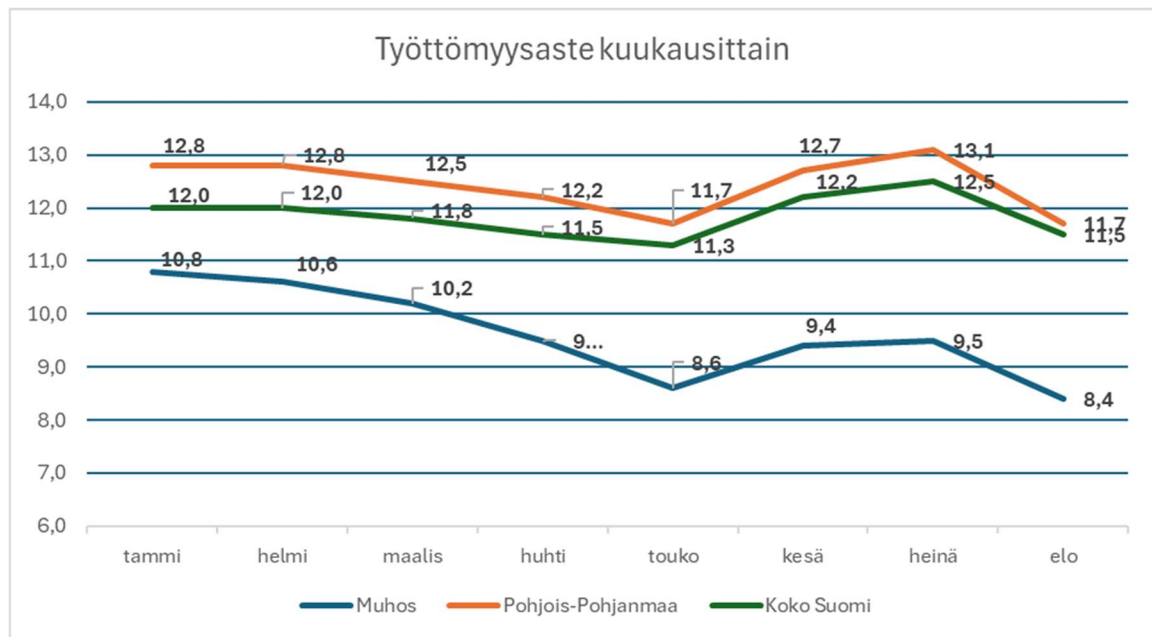
Elokuun lopun asukasluku oli 8 751 asukasta, jossa on 17 henkilön vähennys edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden. Vuoden lopun tilanteesta asukasluku ei ole muuttunut.



Lähde: StatFin

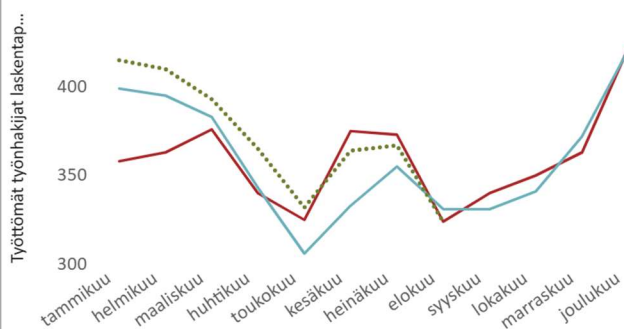
Työttömyys

Työttömyysaste elokuun lopussa oli 8,4 % (8/2024 8,8 %). Työttömyysaste on pienentynyt vuoden vaihteesta, jolloin työttömyysaste oli 10,8 %. Alle 25-vuotiaita työttömiä oli elokuun lopussa 48 henkilöä ja pitkäaikaistyöttömiä 101 henkilöä.



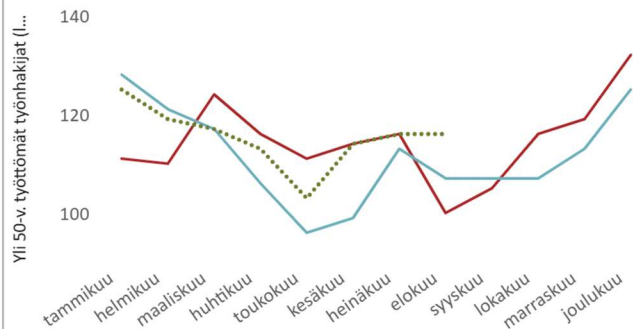
Työttömät työnhakijat laskentapäivänä (lkm.)

Vuosi ● 2023 ● 2024 ● 2025



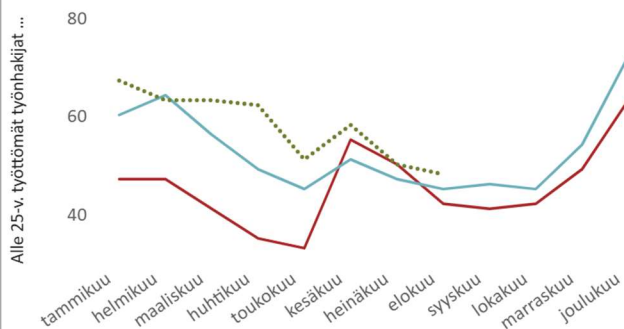
Yli 50-v. työttömät työnhakijat (lkm.)

Vuosi ● 2023 ● 2024 ● 2025



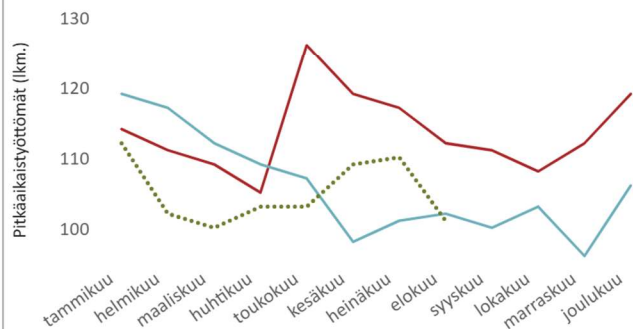
Alle 25-v. työttömät työnhakijat (lkm.)

Vuosi ● 2023 ● 2024 ● 2025



Pitkäaikaistyöttömät (lkm.)

Vuosi ● 2023 ● 2024 ● 2025

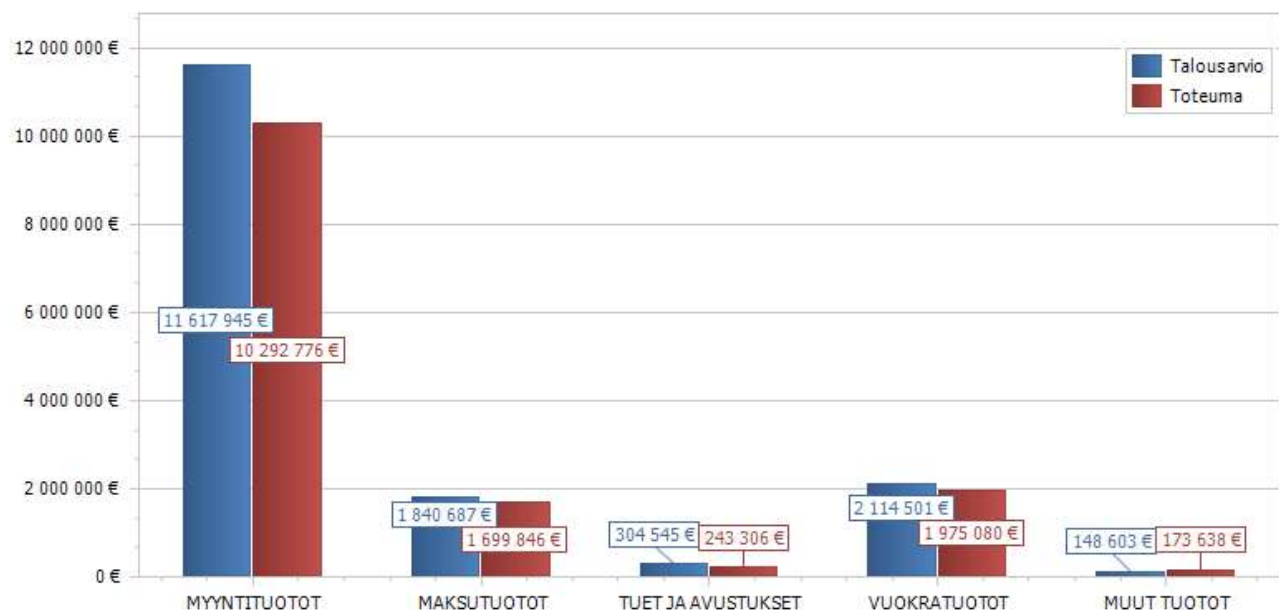
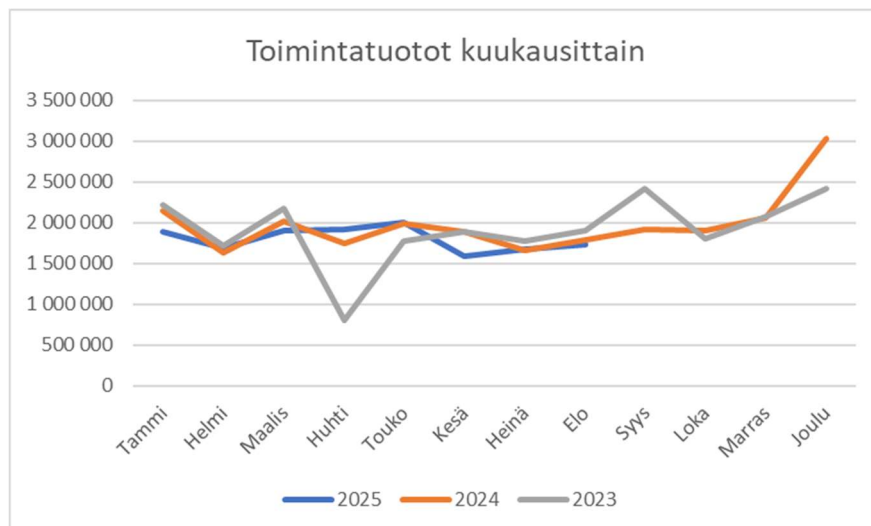


3 TOIMINTAKAUDEN TULOS

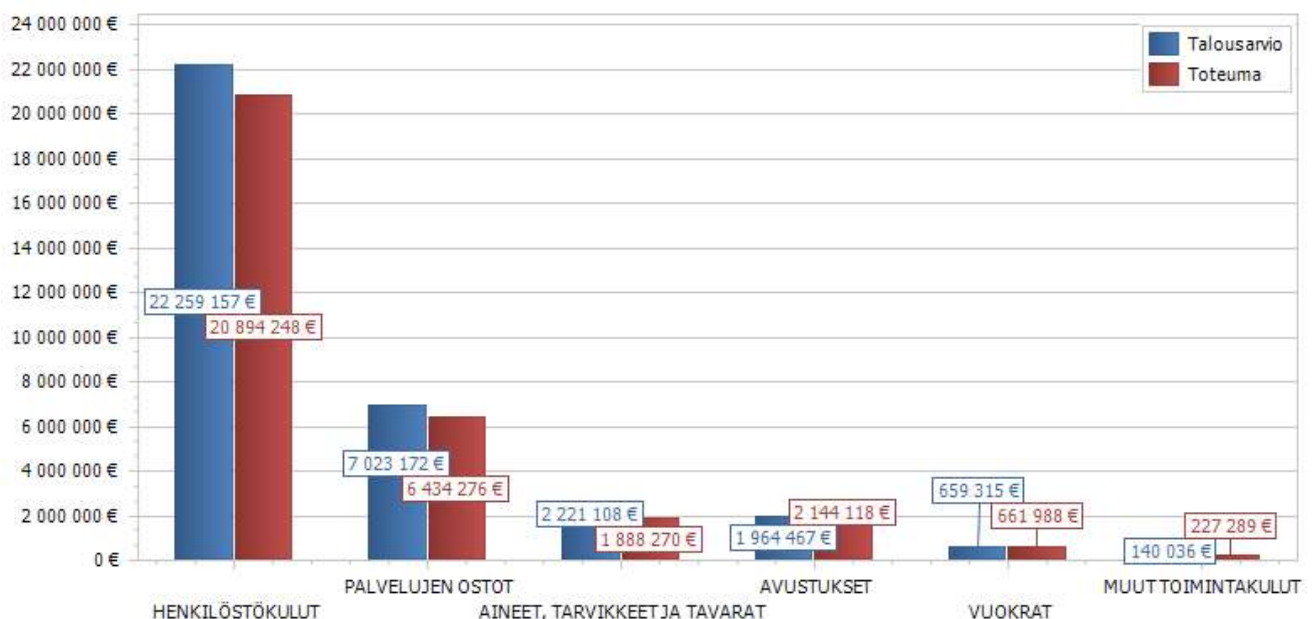
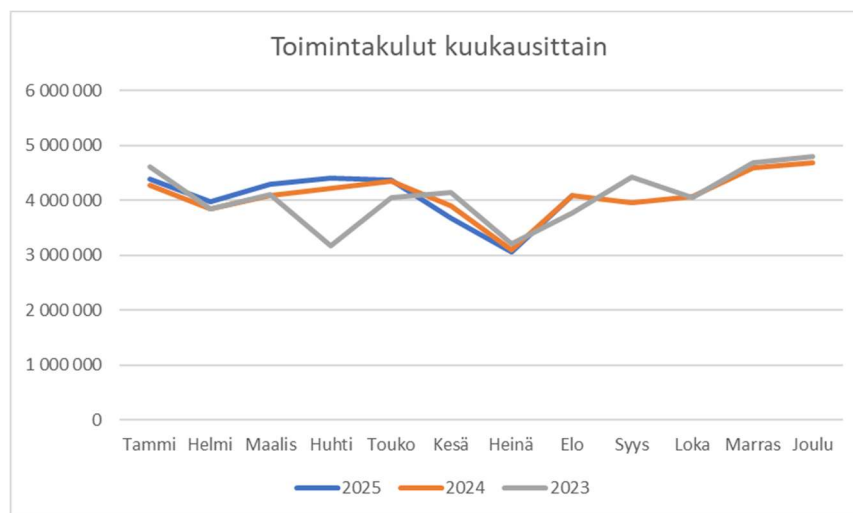
3.1 Tuloslaskelma

Tasaisen toteuman mukaan talousarvion toteumaprosentti elokuun lopussa olisi 66,67 %.

Toimintatuotot olivat yhteensä 14,38 miljoonaa euroa (milj. eur), mikä on 466 tuhatta euroa (teur) vähemmän kuin edellisenä vuonna vastaavaan aikaan. Muutos johtuu pääosin opetus- ja kasvatuspalveluiden valtioavustusten vähenemisestä (-227 teur) sekä lomituspalveluiden myynti- ja maksutuottojen pienemmästä toteutuneesta määrästä (179 teur). Toimintatuottojen toteutumisprosentti oli 59,8 %, mikä on 1,64 milj. eur vähemmän kuin tasaisen toteuman mukainen talousarviokertymä elokuun lopussa. Ero johtuu pääasiassa lomituspalveluiden pienemmistä myynti- ja maksutuotoista (1,32 milj. eur) lomituspalveluiden käytön ollessa vähäisempää ja tämä näkyy vastaavasti myös lomituspalveluiden toiminnan kulujen vähenemisenä samassa suhteessa tuottojen kanssa. Tämän lisäksi muun muassa perusopetuksen myyntituotot sijoitettujen oppilaiden osalta ovat (110 teur) pienemmät laskutuksen ajoittuessa joulukuulle, hallintopalveluiden tuet ja avustukset toteutuivat pienempänä (111 teur; Kelan työterveyskorvaus, projektiavustukset) sekä teknisen puolen vuokratuotot ovat olleet talousarviota (93 teur; maa- ja vesialueet) vähemmän.

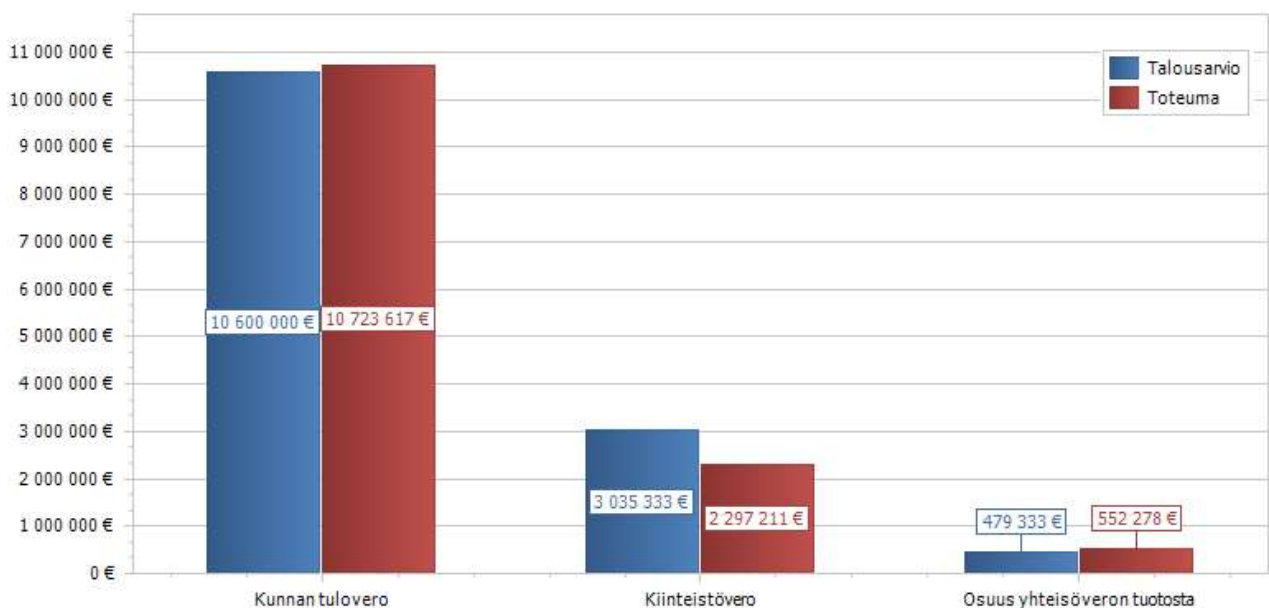
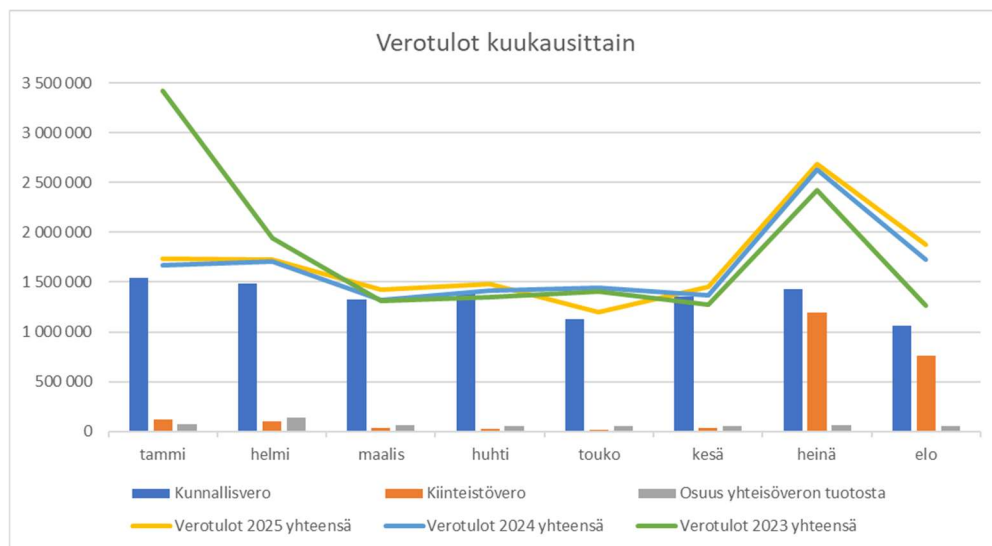


Toimintakulut olivat yhteensä 32,25 miljoonaa euroa ja 393 teur edellisvuotta suuremmat. Kasvu johtuu henkilöstökulujen kasvusta (212 teur; perusopetus ja varhaiskasvatus), palveluiden ostokustannusten noususta (231 teur) liittyen palvelusetelimenoihin, työvoimapalveluiden järjestämiskustannuksiin ja kuljetuskustannuksiin. Avustukset ovat myös olleet vertailukautta suuremmat (299 teur; työttömyystukimaksut) johtuen TE-palveluiden siirrosta kuntaan. Vertailukautta pienemmät kulut ovat kuitenkin olleet aine- ja tarvikemenoissa (85 teur; lämmitys ja kirjallisuus) sekä muissa toimintakuluissa (271 teur; käyttöomaisuuden luovutustappio). Kun tarkastellaan kunnan ulkoisia toimintakuluja taas talousarvioon nähden, toteumaprosentti oli 62,8 % eli 2,0 miljoonaa euroa vähemmän kuin talousarviossa. Tämä johtuu suurelta osin lomituspalveluiden kulujen pienemmästä toteumasta (1,56 milj. eur; pääosin henkilöstökulut) sekä teknisen puolen aine- ja tarvikekulujen vähäisemmästä määrästä (311 teur; mm. lämmitys ja sähkö). Näiden lisäksi hallintopalveluiden kulut olivat (174 teur; mm. ostolaskujen alv-oikaisu) vähemmän talousarvioon nähden, kuten myös konsernipalveluiden (77 teur; henkilöstökulut). Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toimintakulut kokonaisuudessaan olivat 67 teur yli talousarvion, kun opetus- ja kasvatustoimialan kulut olivat 110 teur (henkilöstökulut, oppimateriaali) yli talousarvion ja hyvinvointi- ja vapaa-ajan taas 43 teur alle budjetin (henkilöstökulut, kunnossapitokustannukset).



Toimintakatteen toteuma oli -17,81 milj. eur toteumaprocentin ollessa 65,3 % eli käyttötalouden kulut laskivat 383 tuhatta euroa tuloja enemmän.

Verotulojen maksuperusteinen kertymä elokuun lopussa oli yhteensä 13,57 M€ (tot. 64,1 %), josta kunnallisverojen osuus oli 10,72 milj. eur, kiinteistöverojen 2,30 milj. eur ja osuus yhteisöveron tuotosta 0,55 milj. eur. Muhoksen kunnan joulukuun 2024 kunnallisveron tilitys oli noin 0,2 milj. euroa ennakoitua suurempi, ja samansuuruinen summa oikaistiin toukokuussa pois verolaskelmatarkistusten yhteydessä. Verotulokertymä kokonaisuudessaan alittuu talousarvioon nähden noin 0,54 miljoonalla eurolla johtuen kiinteistöverojen tilitysten ajoittumisesta pääasiallisesti heinä-lokakuuhun. Vertailukauteen 1-8/2024 nähden verotulot ovat olleet 0,30 milj. eur suuremmat johtuen kunnallisveroista. Vuoden 2023 alussa kunnalle tilittyi verotulojen "kertaerä" hyvinvointialueuudistukseen seurauksena, joka syntyi aiemmilta vuosilta periytyvistä verotuloista ja vahvasti tulosta tilikaudella 2023. Kuntaliiton syyskuun päivitetyn veroennusteen mukaan kunnan verotilitysten arvioidaan olevan tilikaudelta 2025 yhteensä 20,81 milj. eur, mikä on 0,36 vähemmän kuin talousarviossa.

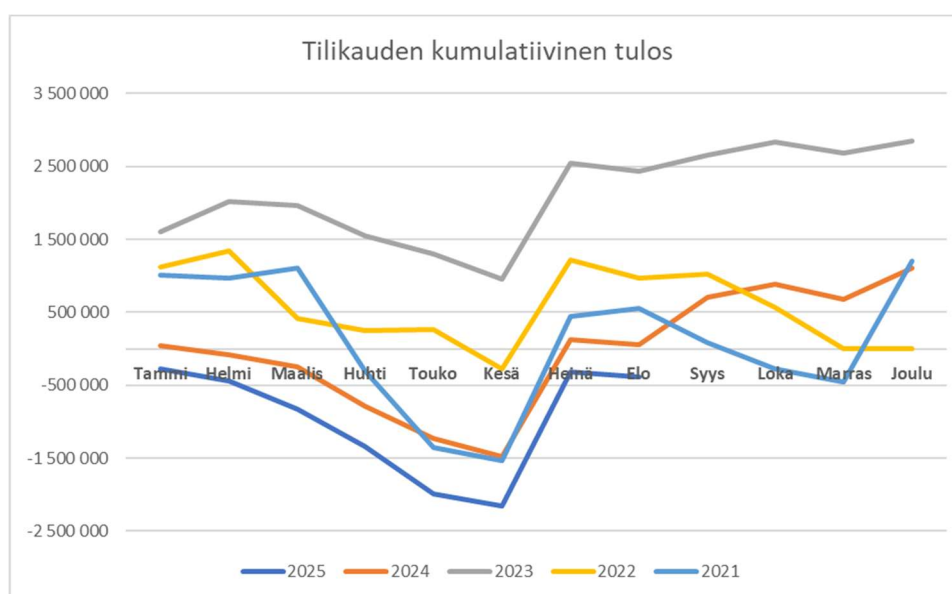


Kunnallisveron efektiivisyyttä on lisätty vuodelle 2025 poistamalla tulosta tehtävä ansiotulovähennys ja kasvattamalla vastaavasti ensisijaisesti valtion verosta tehtävää

työtulovähennystä. Kuntien valtionosuuksien verotulomenetysten korvauksia on alennettu vastaavalla määrällä. Valtionosuudet ovat muutetun talousarvion mukaiset; valtionosuuspäätös poikkesi 140 tuhatta euroa talousarviossa ennakoidusta, ja talousarviota on muutettu päätöksen mukaiseksi. Valtionosuudet tilitetään kunnille kuukausittain tasasuuruksina erinä ja niiden yhteismäärä elokuun lopussa oli 7,02 milj. euroa koostuen puoleksi kunnan peruspalveluosuudesta ja puoleksi verotulojen tasauksesta.

Rahoitustuottojen ja -kulujen erässä on eroavaisuutta talousarvioon nähden, sillä tuotot ja kulut kirjautuvat laskutuksen mukaisesti eikä niitä jaksoteta kesken tilikauden. Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä olivat -0,41 milj. eur ja toteuma alittui talousarvioon nähden 114 teur korkokulujen pienemmän kertymän takia.

Vuosikate oli 2,38 miljoonaa euroa (1-8/2024 2,78 milj. eur). Poistot olivat noin sata tuhatta euroa vähemmän kuin talousarviossa ja yhteensä 2,76 milj. eur, jolloin tilikauden alijäämäksi toteutui 381 tuhatta euroa.



Kunta-alan toukokuussa neuvoteltujen uusien työehtosopimusten palkankorotukset ovat sopimuskauden aikana yhteensä 7,37 prosenttia. Korotukset jakautuvat siten, että vuonna 2025 palkat nousevat 2,5 prosenttia, vuonna 2026 2,47 prosenttia ja vuonna 2027 2,4 prosenttia. Uuden sopimuksen palkankorotukset toteutuvat vuonna 2025 1.10. alkaen.

Kunnan koko tilikauden tulos talousarvion mukaan on -0,60 milj. eur ja tätä peilaten elokuun kumulatiivinen tulos on laskennallisesti tasasuhteiseen talousarvioon nähden pitkälti linjassa. Elokuun tulos on edellisvuoden vastaavaan aikaan nähden 0,43 miljoonaa euroa heikompi, koska toimintakate oli noin 0,9 milj. eur negatiivisempi tulojen ollessa pienemmät ja kulujen ollessa suuremmat. Tulorahoituserät (verotulot ja valtionosuudet) olivat kuitenkin vertailukautta yhteensä lähemmäs 0,57 milj. eur suuremmat, mikä kompensoi heikompa toimintakatetta.

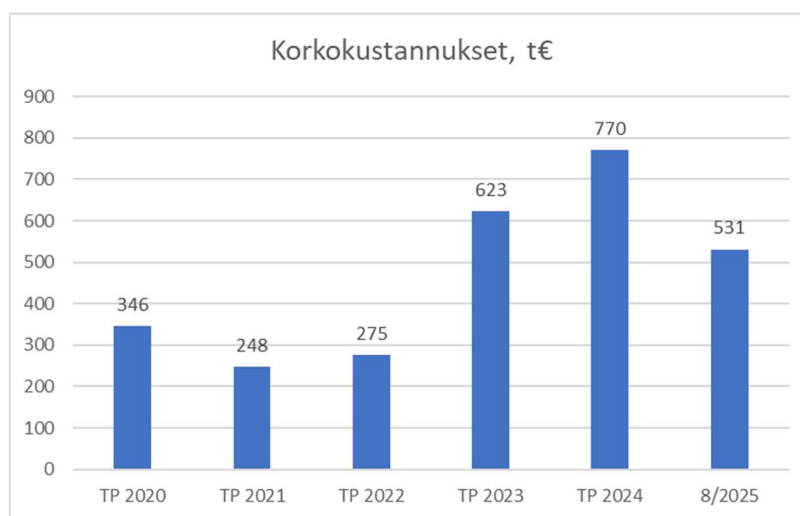
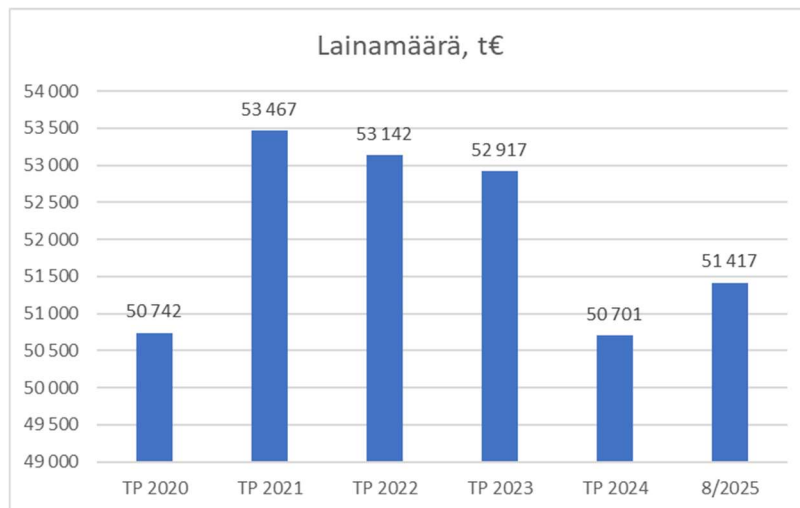
TULOSLASKELMA (ulk)	Tp edv	Edv kausi	TA	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäljellä	Ero kaud	Ero%
TOIMINTATUOTOT										
Myyntituotot	16 369 810	10 358 178	17 425 285	1 633	17 426 918	10 292 776	59,06	7 134 142	-65 402	-0,63
Maksutuotot	2 859 319	1 797 681	2 746 247	14 783	2 761 030	1 699 846	61,57	1 061 184	-97 834	-5,44
Tuet ja avustukset	975 692	538 949	456 818	0	456 818	243 306	53,26	213 512	-295 643	-54,86
Vuokratuotot	3 060 537	1 958 239	3 171 751	0	3 171 751	1 975 080	62,27	1 196 671	16 841	0,86
Muut toimintatuotot	502 523	197 804	222 904	0	222 904	173 638	77,90	49 266	-24 166	-12,22
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	23 767 882	14 850 851	24 023 005	16 416	24 039 421	14 384 646	59,84	9 654 775	-466 205	-3,14
Valmistus omaan käyttöön	134 773	104 878	67 448	0	67 448	52 202	77,40	15 246	-52 676	-50,23
TOIMINTAKULUT										
Henkilöstökulut	-31 838 529	-20 682 585	-33 286 917	-81 617	-33 368 534	-20 893 843	62,62	-12 474 691	-211 259	1,02
Palvelujen ostot	-9 901 547	-6 203 005	-10 504 008	-30 750	-10 534 758	-6 434 276	61,08	-4 100 482	-231 271	3,73
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 028 686	-1 972 862	-3 331 662	0	-3 331 662	-1 888 270	56,68	-1 443 392	84 593	-4,29
Avustukset	-2 803 522	-1 844 621	-2 946 700	0	-2 946 700	-2 144 118	72,76	-802 582	-299 497	16,24
Vuokrat	-987 899	-655 465	-988 972	0	-988 972	-661 988	66,94	-326 984	-6 523	1,00
Muut toimintakulut	-612 231	-498 308	-204 184	-5 870	-210 054	-227 694	108,40	17 640	270 614	-54,31
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-49 172 414	-31 856 846	-51 262 443	-118 237	-51 380 680	-32 250 188	62,77	-19 130 492	-393 342	1,23
TOIMINTAKATE	-25 269 758	-16 901 117	-27 171 990	-101 821	-27 273 811	-17 813 340	65,31	-9 460 471	-912 223	5,40
Verotulot	21 090 748	13 274 531	21 172 000	0	21 172 000	13 573 106	64,11	7 598 894	298 576	2,25
Valtionosuudet	10 102 524	6 749 519	10 670 744	-140 559	10 530 185	7 022 893	66,69	3 507 292	273 374	4,05
Rahoitustuotot ja -kulut										
Korkotuotot	111 473	57 705	110 000	0	110 000	53 642	48,77	56 358	-4 063	-7,04
Muut rahoitustuotot	52 172	16 763	12 500	0	12 500	19 882	159,06	-7 382	3 119	18,61
Korkokulut	-769 617	-417 909	-900 000	0	-900 000	-476 784	52,98	-423 216	-58 875	14,09
Muut rahoituskulut	-1 270	-629	-3 000	0	-3 000	-3 450	114,99	450	-2 821	448,21
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.	-607 242	-344 070	-780 500	0	-780 500	-406 709	52,11	-373 791	-62 639	18,21
VUOSIKATE	5 316 271	2 778 862	3 890 254	-242 380	3 647 874	2 375 950	65,13	1 271 925	-402 912	-14,50
Poistot ja arvonalentumiset										
Suunn.mukaiset poistot	-4 231 205	-2 727 928	-4 289 440	0	-4 289 440	-2 756 970	64,27	-1 532 470	-29 042	1,06
Satunnaiset erät										
TILIKAUDEN TULOS	1 085 066	50 933	-399 186	-242 380	-641 566	-381 021	59,39	-260 545	-431 954	-848,08
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	19 840	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	1 104 905	50 933	-399 186	-242 380	-641 566	-381 021	59,39	-260 545	-431 954	-848,08

3.2 Rahoituslaskelma

KUNNAN RAHOITUSLASKELMA 8/2025	Kuluva vuosi vuoden alusta	Edellinen vuosi vuoden alusta
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	2 375 949,50	2 778 861,90
Tulorahoituksen korjauserät	-35 591,61	171 889,17
TOIMINNAN RAHAVIRTA	2 340 357,89	2 950 751,07
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-3 598 876,27	-2 715 076,22
Rah.osuudet investointimeno	180 000,00	0,00
Pys.vast.hyöd.luovutustulot	150 140,13	299 236,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-3 268 736,14	-2 415 840,22
Toiminnan ja invest. rahavirta	-928 378,25	534 910,85
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik.lainojen vähennys	-5 783 448,00	-5 977 198,00
Lyhytaik.lainojen muutos	6 500 000,00	5 500 000,00
Lainakannan muutokset	716 552,00	-477 198,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.var.ja po:n muut	-20 000,81	-95 148,59
Saamisten muutos	708 148,18	1 161 123,61
Korottomien velkojen muutos	-1 234 439,81	-1 786 141,51
Muut maksuvalmiuden muutokset	-546 292,44	-720 166,49
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	170 259,56	-1 197 364,49
RAHAVAROJEN MUUTOS	-758 118,69	-662 453,64
Rahavarojen muutos	758 118,69	662 453,64
	0,00	0,00

Toiminnan tulos ei ole kattanut kaikkia investointimenoja, mistä johtuen toiminnan ja investointien rahavirta on alijäämäinen noin 0,93 miljoonaa euroa. Elokuun loppuun mennessä investointimenoja on kertynyt 3,27 miljoonaa euroa. Suurimmat projektit ovat Päivärinteen päiväkodin laajennus (1,10 milj. eur), Kirkonkylän liikuntasali (0,57 milj. eur), Kirkkosaaren kunnallistekniikka (0,59 milj. eur), maa-alueostot (0,31 milj. eur), Kirkonkylän teollisuusalueen kunnallistekniikka (0,15 milj. eur) ja jäteasema (0,15 milj. eur)

Lainamäärä on kasvanut 0,72 milj. euroa tilinpäätöshetkestä ja oli elokuun lopussa 51,42 milj. eur (31.12.2024 50,7 milj. eur). Kun otetaan huomioon muut maksuvalmiuden muutokset, rahoituksen rahavirta on ollut 0,17 milj. eur. Rahavarojen muutos kokonaisuudessaan kunnan kassaan on ollut 0,76 miljoonaa euroa.



3.3 Talouden toteutuminen toimialoittain 1.1.-31.8.2025

Kunnan palkkatukityöllistämisen määrärahat on vuoden 2025 talousarviossa keskitetty kokonaisuudessaan konsernipalveluiden Työllisyyspalvelut Muhos -kustannuspaikalle. Työllisyyspalveluiden kustannuspaikalle keskitetysti budjetoidut määrärahat siirretään vuoden aikana niille kustannuspaikoille, joilla palkkatukityöllistetyt työskentelevät. Palkkatukityöllistämisbudjetin siirto toteutetaan huhti- ja elokuun osavuositarkastuksiin sekä tilinpäätökseen.

3.3.1 Konsernipalvelut

Vuoden 2025 alussa julkisten työvoimapalveluiden järjestämisvastuu siirtyi valtiolta kunnille ja kotoutumislain uudistuksen myötä kunnille tuli myös kokonaisvastuu kotoutumisen edistämisestä. Kunnan uusien tehtävien myötä Konsernipalvelut-toimialan organisaatiota päivitettiin 1.1.2025 alkaen. Vuonna 2024 voimassa olleessa organisaatiossa elinkeinopalvelut sijoituivat Konsernihallinto-tulosalueen alaiseen Kunnanjohtaja-toimintayksikköön. Kunnan työllisyyspalvelut sijoituivat osaltaan Konsernihallinto-tulosalueelle (työllisyyden kuntakokeilu) ja osaltaan Hallintopalvelut-tulosalueelle (muu työllistäminen). Vuoden 2025 alusta voimaan tulleessa organisaatiossa Työllisyyspalvelut-toimintayksikkö lakkautettiin Hallintopalvelut-tulosalueelta, ja

työllisyyspalveluiden kokonaisuus keskitettiin Konsernihallinto-tulosalueelle. Muutoksen tavoitteena oli keskittää elinkeinojen kehittämisen ja työllisyyden edistämisen tehtävät samalle tulosalueelle yhden vastuuviranhaltijan alaisuuteen sekä tiivistää elinkeino- ja työllisyyspalveluiden yhteistyötä. Uusi toimintayksikkö Kotoutumispalvelut sijoittuu myös Konsernihallinto-tulosalueelle. Uusien tehtävien vaatimien muutosten myötä konsernipalveluiden organisaatiota selkeytettiin myös muilta osin. Entisessä organisaatiossa maaseutupalvelut ja ympäristötoimen palvelut olivat omina tulosityksiköinä hallintojohtajan alaisuudessa, kun taas joukkoliikenne oli Konsernihallinto-tulosalueella kunnanjohtajan alaisuudessa. Uudessa organisaatiossa kuntien välisen yhteistyön maksuosuudet keskitettiin Konsernihallinto-tulosalueeseen toimintayksikköön Kunnallinen yhteistyö. Työterveyspalvelut olivat entisessä organisaatorakenteessa omana tulosalueena hallintojohtajan alaisuudessa. Uudessa organisaatiossa työterveyspalvelut siirtyivät toiminnan luonteensa mukaiseen paikkaan Hallintopalvelut-tulosalueelle toimintayksikköön Henkilöstöpalvelut. Organisaatiomuutosten jälkeen Konsernipalvelut -toimialalla on viisi tulosaluetta vaalit, tarkastuslautakunta, konsernihallinto, hallintopalvelut ja lomituspalvelut entisen kahdeksan tulosalueen sijaan. Organisaatiomuutoksessa poistuivat tulosalueet maaseutupalvelut (siirtyi osaksi konsernihallintoa), ympäristötoimi (siirtyi osaksi konsernihallintoa) sekä työterveyspalvelut (siirtyi osaksi hallintopalveluita).

1.6.2025 alkaen toteutettiin tehtävien yhdistämistä hallintojohtajan eläköitymisen myötä. Henkilöstöpäällikön virka lakkautettiin ja toimivalta siirrettiin hallintojohtajan toimivaltaan. 1.8.2025 alkaen kuntaan perustettiin talousjohtajan virka, joka oli aikaisemmin toteutettu ulkoistettuna palveluostona ja samalla osa hallintojohtajalla olleesta toimivallasta siirrettiin talousjohtajalle.

Merkittävä konsernipalveluita työllistänyt uudistus on tasopalkkamalli, jonka valmistelua jatkettiin kiivaalla tahdilla tarkasteluajanjaksolla. Tasopalkat tulevat käyttöön 1.10.2025 ja Muhoksen kunnassa tämä muutos koskettaa noin 450 työntekijää tai viranhaltijaa.

Kunnan uusien tehtävien sekä organisaatiomuutoksen myötä vuosien 2024 ja 2025 toteumat eivät ole keskenään vertailukelpoiset.

Konsernipalvelut tiliryhmittäin

Konsernipalvelut	Tp edv	Edv kausi	TA	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jälgellä	Ero kaud	Ero%
TULOSLASKELMA										
TOIMINTATUOTOT										
Myyntituotot	15 388 683	10 088 376	16 838 498	0	16 838 498	10 004 881	59,42	6 833 617	-83 495	-0,83
Maksutuotot	2 229 347	1 441 177	2 156 470	0	2 156 470	1 358 719	63,01	797 751	-82 458	-5,72
Tuet ja avustukset	334 000	49 491	272 000	-15 923	256 077	9 315	3,64	246 762	-40 176	-81,18
Vuokratuotot	3 061	2 461	3 000	0	3 000	2 360	78,67	640	-101	-4,10
Muut toimintatuotot	500 119	185 796	197 000	0	197 000	172 057	87,34	24 943	-13 738	-7,39
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	18 455 209	11 767 301	19 466 968	-15 923	19 451 045	11 547 333	59,37	7 903 712	-219 969	-1,87
TOIMINTAKULUT										
Henkilöstökulut	-13 639 905	-8 976 336	-15 285 746	18 510	-15 267 236	-8 841 495	57,91	-6 425 741	134 841	-1,50
Palvelujen ostot	-5 245 103	-3 405 332	-6 100 163	0	-6 100 163	-3 445 858	56,49	-2 654 305	-40 527	1,19
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-187 725	-73 817	-179 050	0	-179 050	-69 371	38,74	-109 679	4 446	-6,02
Avustukset	-2 234 890	-1 400 527	-2 457 000	0	-2 457 000	-1 839 823	74,88	-617 177	-439 296	31,37
Vuokrat	-275 817	-190 272	-285 202	0	-285 202	-189 900	66,58	-95 302	372	-0,20
Muut toimintakulut	-437 223	-393 514	-137 600	0	-137 600	-105 342	76,56	-32 258	288 172	-73,23
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-22 020 663	-14 439 797	-24 444 761	18 510	-24 426 251	-14 491 790	59,33	-9 934 461	-51 993	0,36
TOIMINTAKATE	-3 565 454	-2 672 495	-4 977 793	2 587	-4 975 206	-2 944 457	59,18	-2 030 749	-271 962	10,18
Rahoitustuotot ja -kulut										
Muut rahoitustuotot	0	0	0	0	0	1 136	0,00	-1 136	1 136	0,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.	0	0	0	0	0	1 136	0,00	-1 136	1 136	0,00
VUOSIKATE	-3 565 454	-2 672 495	-4 977 793	2 587	-4 975 206	-2 943 321	59,16	-2 031 885	-270 825	10,13
Vyörytys tulot	1 575 722	1 054 911	1 536 955	0	1 536 955	805 757	52,43	731 198	-249 155	-23,62
Vyörytys menot	-180 286	-120 696	-185 138	0	-185 138	-96 940	52,36	-88 198	23 756	-19,68
Poistot ja arvonalentumiset										
Suunn.mukaiset poistot	-86 740	-58 753	-84 481	0	-84 481	-53 543	63,38	-30 938	5 209	-8,87
Satunnaiset erät										
TILIKAUDEN TULOS	-2 256 758	-1 797 033	-3 710 457	2 587	-3 707 870	-2 288 047	61,71	-1 419 823	-491 014	27,32
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 256 758	-1 797 033	-3 710 457	2 587	-3 707 870	-2 288 047	61,71	-1 419 823	-491 014	27,32

Konsernipalvelut sitovuuksittain

Konsernipalvelut	Tp edv	Edv kausi	TA	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäljellä	Ero kaud	Ero%
Vaalit										
Toimintatuotot	45 924	30 581	8 800	0	8 800	8 996	102,23	-196	-21 584	-70,58
Toimintakulut	-38 909	-36 721	-24 162	0	-24 162	-26 590	110,05	2 428	10 130	-27,59
TOIMINTAKATE	7 015	-6 140	-15 362	0	-15 362	-17 594	114,53	2 232	-11 454	186,55
Laskennalliset erät	-2 364	-1 583	-963	0	-963	-484	50,22	-479	1 099	-69,44
TILIKAUDEN TULOS	4 651	-7 723	-16 325	0	-16 325	-18 077	110,73	1 752	-10 355	134,09
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	4 651	-7 723	-16 325	0	-16 325	-18 077	110,73	1 752	-10 355	134,09
Tarkastuslautakunta										
Toimintakulut	-32 918	-18 238	-28 886	0	-28 886	-26 251	90,88	-2 635	-8 014	43,94
TOIMINTAKATE	-32 918	-18 238	-28 886	0	-28 886	-26 251	90,88	-2 635	-8 014	43,94
Laskennalliset erät	-1 418	-949	-1 145	0	-1 145	-564	49,25	-581	385	-40,59
TILIKAUDEN TULOS	-34 336	-19 187	-30 031	0	-30 031	-26 815	89,29	-3 216	-7 628	39,76
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-34 336	-19 187	-30 031	0	-30 031	-26 815	89,29	-3 216	-7 628	39,76
Konsernihallinto										
Toimintatuotot	297 169	87 335	180 000	-24 652	155 348	38 135	24,55	117 213	-49 200	-56,33
Toimintakulut	-1 898 012	-1 263 180	-3 780 861	41 057	-3 739 804	-2 414 888	64,57	-1 324 916	-1 151 708	91,18
TOIMINTAKATE	-1 600 843	-1 175 845	-3 600 861	16 405	-3 584 456	-2 376 753	66,31	-1 207 703	-1 200 908	102,13
Poistot ja arvonalentumiset	-78 401	-53 117	-75 217	0	-75 217	-48 218	64,10	-26 999	4 899	-9,22
Laskennalliset erät	13 163	4 935	-52 209	0	-52 209	-52 502	100,56	293	-57 437	-1 163,95
TILIKAUDEN TULOS	-1 666 081	-1 224 027	-3 728 287	16 405	-3 711 882	-2 477 473	66,74	-1 234 409	-1 253 446	102,40
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 666 081	-1 224 027	-3 728 287	16 405	-3 711 882	-2 477 473	66,74	-1 234 409	-1 253 446	102,40
Hallintopalvelut										
Toimintatuotot	126 186	62 935	198 000	8 729	206 729	103 863	50,24	102 866	40 929	65,03
Toimintakulut	-2 175 299	-1 423 036	-1 632 545	-22 547	-1 655 092	-929 727	56,17	-725 365	493 308	-34,67
TOIMINTAKATE	-2 049 113	-1 360 101	-1 434 545	-13 818	-1 448 363	-825 864	57,02	-622 499	534 237	-39,28
Poistot ja arvonalentumiset	-8 293	-5 590	-9 264	0	-9 264	-5 326	57,49	-3 938	264	-4,73
Laskennalliset erät	1 210 660	815 863	1 443 354	0	1 443 354	781 867	54,17	661 487	-33 996	-4,17
TILIKAUDEN TULOS	-846 747	-549 828	-455	-13 818	-14 273	-49 323	345,57	35 050	500 505	-91,03
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-846 747	-549 828	-455	-13 818	-14 273	-49 323	345,57	35 050	500 505	-91,03
Lomituspalvelut										
Toimintatuotot	17 872 770	11 575 618	19 080 168	0	19 080 168	11 396 338	59,73	7 683 830	-179 280	-1,55
Toimintakulut	-17 352 162	-11 337 648	-18 978 307	0	-18 978 307	-11 094 333	58,46	-7 883 974	243 315	-2,15
TOIMINTAKATE	520 608	237 971	101 861	0	101 861	302 005	296,49	-200 144	64 034	26,91
Poistot ja arvonalentumiset	-46	-46	0	0	0	0	0,00	0	46	-100,00
Laskennalliset erät	-38 133	-25 530	-37 220	0	-37 220	-19 499	52,39	-17 721	6 030	-23,62
TILIKAUDEN TULOS	482 429	212 395	64 641	0	64 641	282 505	437,04	-217 864	70 110	33,01
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	482 429	212 395	64 641	0	64 641	282 505	437,04	-217 864	70 110	33,01
Maaseutupalvelut										
Toimintakulut	-60 672	-32 878	0	0	0	0	0,00	0	32 878	-100,00
TOIMINTAKATE	-60 672	-32 878	0	0	0	0	0,00	0	32 878	-100,00
Laskennalliset erät	-1 891	-1 266	0	0	0	0	0,00	0	1 266	-100,00
TILIKAUDEN TULOS	-62 562	-34 144	0	0	0	0	0,00	0	34 144	-100,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-62 562	-34 144	0	0	0	0	0,00	0	34 144	-100,00
Ympäristötoimi										
Toimintakulut	-236 716	-178 284	0	0	0	0	0,00	0	178 284	-100,00
TOIMINTAKATE	-236 716	-178 284	0	0	0	0	0,00	0	178 284	-100,00
Laskennalliset erät	-10 558	-7 068	0	0	0	0	0,00	0	7 068	-100,00
TILIKAUDEN TULOS	-247 274	-185 352	0	0	0	0	0,00	0	185 352	-100,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-247 274	-185 352	0	0	0	0	0,00	0	185 352	-100,00
Työterveyspalvelut										
Toimintatuotot	113 160	10 833	0	0	0	0	0,00	0	-10 833	-100,00
Toimintakulut	-225 976	-149 813	0	0	0	0	0,00	0	149 813	-100,00
TOIMINTAKATE	-112 816	-138 981	0	0	0	0	0,00	0	138 981	-100,00
Laskennalliset erät	225 976	149 813	0	0	0	0	0,00	0	-149 813	-100,00
TILIKAUDEN TULOS	113 160	10 833	0	0	0	0	0,00	0	-10 833	-100,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	113 160	10 833	0	0	0	0	0,00	0	-10 833	-100,00
Konsernipalvelut YHTEENSÄ										
Toimintatuotot	18 455 209	11 767 301	19 466 968	-15 923	19 451 045	11 547 333	59,37	7 903 712	-219 969	-1,87
Toimintakulut	-22 020 663	-14 439 797	-24 444 761	18 510	-24 426 251	-14 491 790	59,33	-9 934 461	-51 993	0,36
TOIMINTAKATE	-3 565 454	-2 672 495	-4 977 793	2 587	-4 975 206	-2 944 457	59,18	-2 030 749	-271 962	10,18
Poistot ja arvonalentumiset	-86 740	-58 753	-84 481	0	-84 481	-53 543	63,38	-30 938	5 209	-8,87
Laskennalliset erät	1 395 435	934 215	1 351 817	0	1 351 817	708 817	52,43	643 000	-225 398	-24,13
TILIKAUDEN TULOS	-2 256 758	-1 797 033	-3 710 457	2 587	-3 707 870	-2 289 183	61,74	-1 418 687	-492 151	27,39
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 256 758	-1 797 033	-3 710 457	2 587	-3 707 870	-2 289 183	61,74	-1 418 687	-492 151	27,39

Toimialajohtajan katsaus

Konsernipalvelujen toimintatuotot ovat toteutuneet 59,4 prosenttisesti ja olivat yhteensä 11,55 milj. eur. Lomituspalvelut muodostavat valtaosan konsernipalveluiden tuotoista ja kuluista. Lomituksessa alkuvuosi on tyypillisesti hiljaisempi palveluiden käytön osalta kuin loppuvuosi, mikä selittää pääosin 1,41 miljoonan euron tulojen alitusta. Lomituspalvelutuotot olivat 1,32 milj. eur alle tasasuhteisen talousarvion ja avustusten määrä alittui 111 teur (mm. Kela-työterveyskorvaus). Toimintakulut ovat yhteensä 14,49 milj.eur toteumaprocentin ollessa 59,3 %. Kulujen alitus oli talousarvioon nähden yhteensä 1,80 milj. eur, mikä johtui lomituspalveluiden henkilöstö- ja palveluostojen kulujen alittumisesta (1,56 milj. eur), konsernihallinnon kulujen pienemmästä toteumasta (78 teur; mm. henkilöstökulut) sekä hallintopalveluiden palveluostoihin kirjattiin arvonlisävero-oikaisu laskutukseen liittyen (104 teur), mikä pienensi kulutoteumaa.

Konsernipalveluiden suurimmassa yksikössä, lomituspalveluissa, palveluiden käyttö on laskusuunnassa. Sekä lomitusta käyttäneiden yrittäjien että lomituspäivien lukumäärät ovat edellisvuosien tapaan olleet matalampia kuin edellisenä vuonna.

Vuoden 2025 alusta lähtien kunnat ovat vastanneet työllisyyspalveluiden järjestämisestä ja kunnan palkkalistoilla olleet omavalmentajat (3) vakinaistettiin ja heistä yksi siirtyi hoitamaan perustettua työllisyyspäällikön virkaa. Alkuvuodesta valtiolta liikkeenluovutuksella kuntiin siirtynyt henkilöstö (3) on työskennellyt työllisyysalueen vastuukunnan, Oulun, palkkalistoilla. Oulun kaupunki laskutti Muhoksen kunnalta heidän työpanoksestaan. Toukokuun alusta lähtien 3 työntekijää siirtyi Oulun kaupungilta Muhoksen kunnan palvelukseen liikkeenluovutuksella.

Tarkasteluajanjaksolle osuivat myös kuntavaalit, joiden järjestelyt olivat osin haastavia vaalitoimitsijoiden saatavuuden osalta.

Kokonaisuutena konsernipalvelut etenee pitkälti talousarvion mukaisesti.

Vaalit

Vuoden 2025 kuntavaalit järjestettiin huhtikuussa. Vaalien osalta pysyttiin talousarviossa.

Konsernihallinto

Työllisyyspalvelut

Työllisyys- ja kotoutumispalveluiden näkökulmasta vuosi on mennyt toiminnan käynnistämiseen, minkä haasteina on ollut ja on järjestelmien sekä Pohteen yhteistyön kehittäminen, henkilöstöresurssin vaje ja yleinen työllisyyden tilanne. Työnhakija-asiakkaiden ja pitkäaikaistyöttömien määrää on saatu kaikesta huolimatta alennettua.

Työttömyysetuuksien kuntaosuuksien laskentamalli ja perusteet muuttuivat 1.1.2025 alkaen, mikä näkyy kohonneena kuntaosuutena edelliseen vuoteen verrattuna. Kela laskuttaa viiveellä, joten tälle vuodelle on tullut laskutusta kahdella eri laskentamallilla, todellisia vertailukelpoisia lukuja näin ollen saadaan vasta myöhemmin.

Henkilöstöresurssi on ollut 1.5.2025 alkaen, valtiolta kunnille siirtyvän henkilöstön sijoittelun myötä, täysimääräinen (työllisyyspäällikkö ja 6 omavalmentajaa), mikä keventää omavalmentajien nimettyjä asiakasmääriä, antaen näin aikaa vaikuttavampaan palveluun ja muiden tehtävien kuten yritys- ja kotoutumispalveluiden kehittämiseen. Haasteena on ollut kesälomakauden työjärjestelyt,

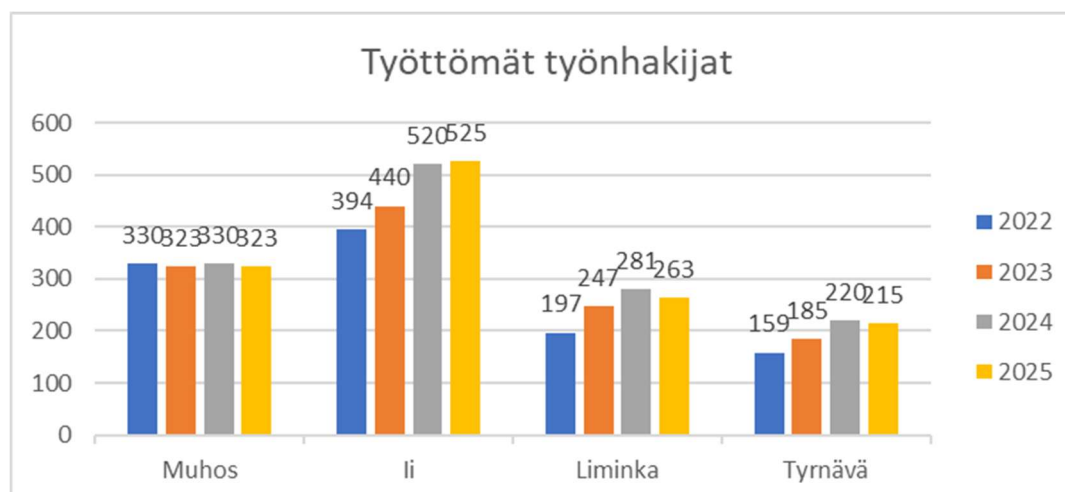
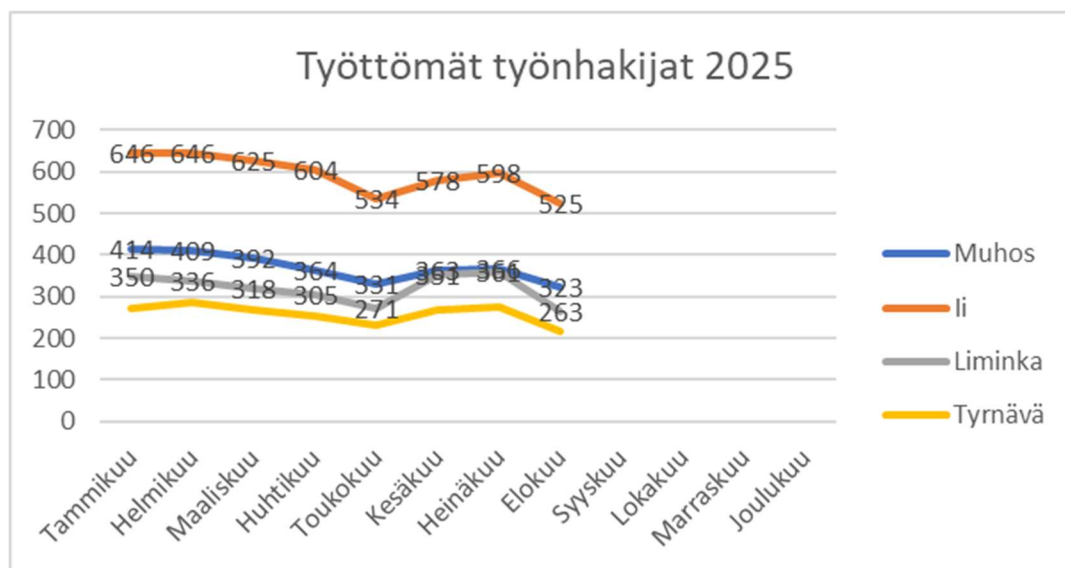
sillä pitkienkin vuosi- tai sairauslomien aikana työllisyys- ja kotoutumispalveluilla on lakisääteisiä tehtäviä hoidettavana, mikä puolestaan kuormittaa työssä olevia henkilöitä muidenkin sijaistamisena omien tehtävien lisäksi. Henkilöasiakkaita työllisyyspalveluilla on vuoden aikana ollut 670 (1.1.2025) – 545 (30.9.2025) henkilöä, yritys- ja työnantajapuolella on tällä hetkellä noin 650 yritystä.

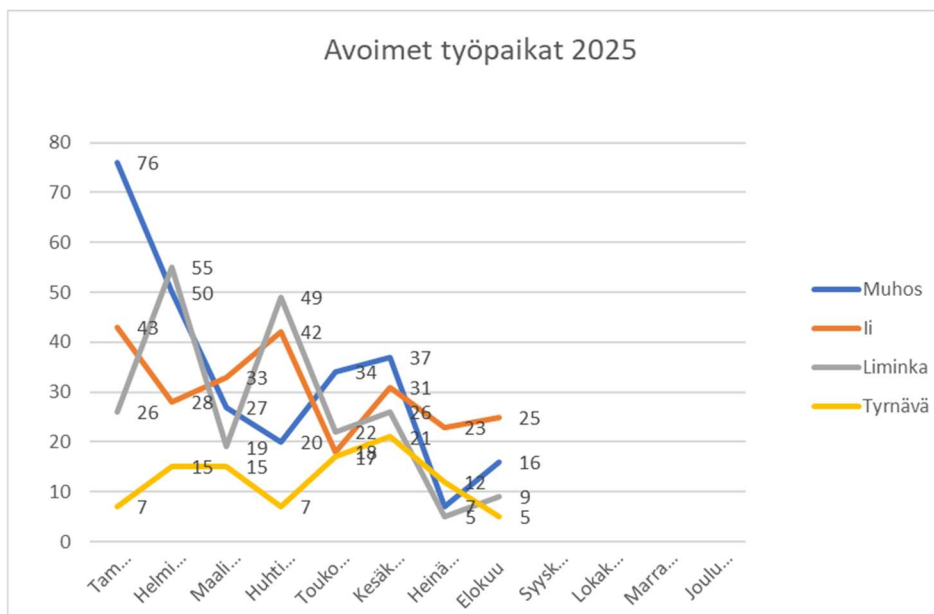
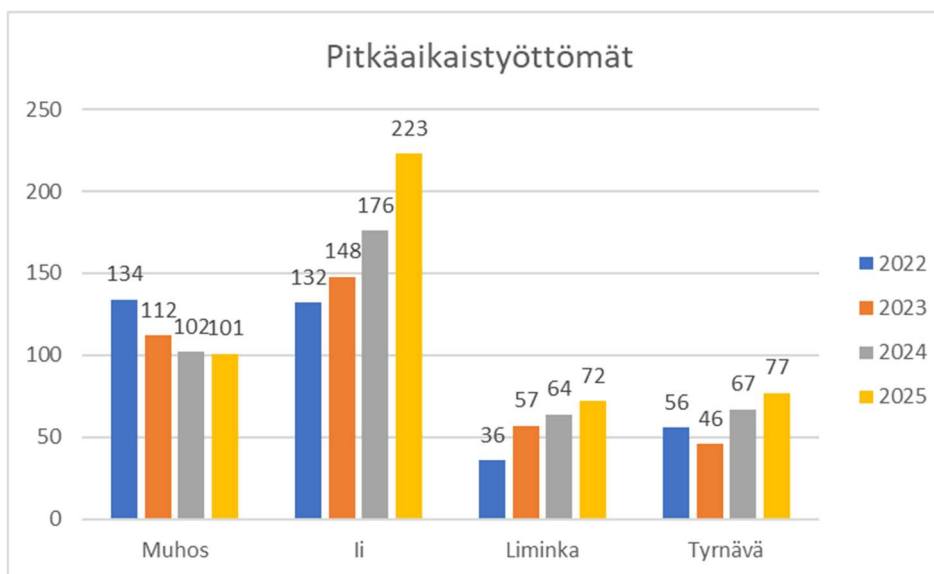
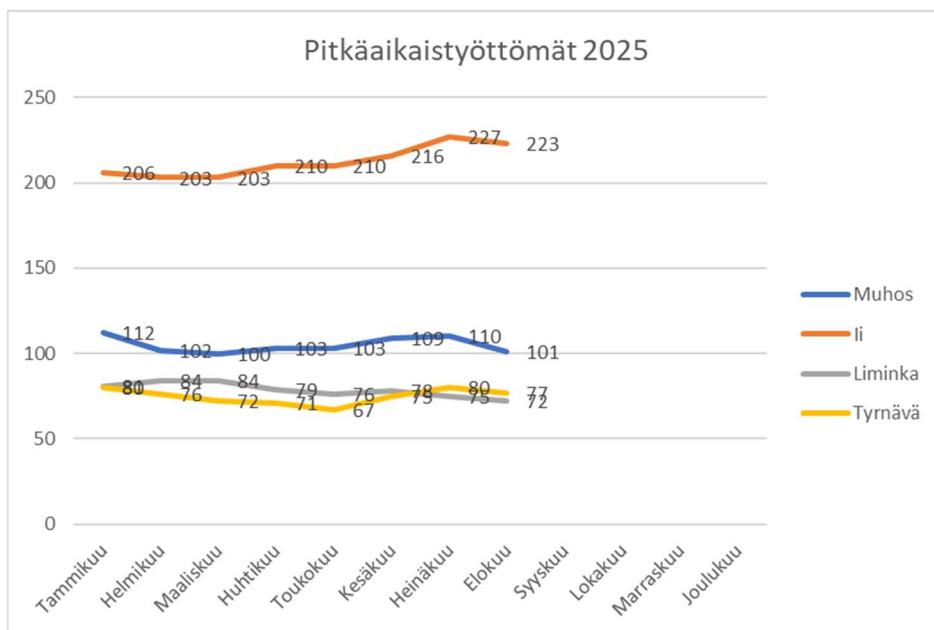
Muhoksen työllisyys- ja opintopalvelukeskus Vinkkeli

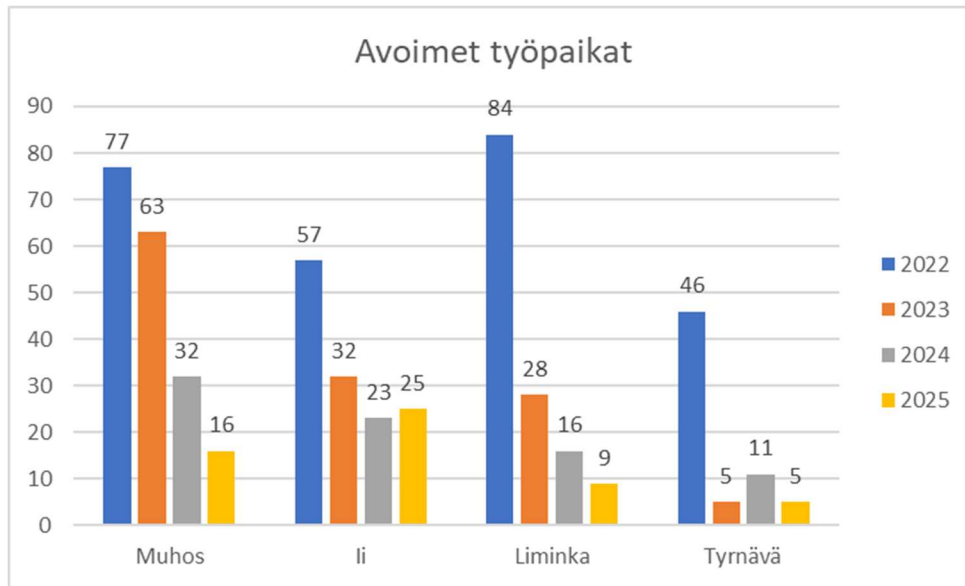
Vinkkeli on matalan kynnyksen palvelupiste työttömille ja työttömyysuhan alla oleville muhoslaisille. Asiakkaiden auttamiseksi töihin, opiskelemaan, yrittäjäksi, eläkkeelle tai terveydenhuollon palveluiden piiriin on Vinkkeliin rakennettu hyvin toimivaa verkostoyhteistyötä. Paikan päällä Vinkkelissä onkin ollut ajanvarauksella tavattavissa opinto-ohjaaja (OSAO Ovi) ja työttömien terveydenhoitaja (Pohde). Pop up- tyyppisesti Vinkkelissä on ollut tavattavissa yritysneuvoja Oulun seudun Uusyrityskeskuksesta sekä henkilöstöpalveluyrityksen edustaja. Vinkkelissä seurataan kävijämääriä, keskiarvo on hieman alhaisempi kuin alkuvuodesta (246 hlö) kesäajan supistetuista aukioloajoista johtuen, 190 henkilöä kuukaudessa.

Työllisyyden kehitys

Tilastoja on koottu pääasiassa elokuun Työllisyyskatsauksen ja Kelan tilastojen perusteella. Verrokkikunnat Ii, Liminka ja Tyrnävä valittu sijainnin ja/tai työvoiman määrän mukaan.







Työttömyystukien kuntaosuudet 2025

Työmarkkinatuen maksuosuuksien laskentamalli muuttui 1.1.2025. Alkuvuodesta maksuosuuksia laskutettiin niin vanhan kuin uuden mallin mukaisesti, perustuen siihen milloin tukea oli asiakkaalle maksettu. Työttömyysetuuksien kuntaosuutta on maksettu yhteensä (sis. 2024 aiheutuneita kuluja, mitkä laskutettu alkuvuonna 2025) elokuuhun mennessä 563 337 euroa.

Laskentamallit:

Rahoitusosuus työmarkkinatuesta 31.12.2024 asti

- 300 työttömyyspäivää 50 %
- 1 000 työttömyyspäivää 70 %

1.1.2025 alkaen kunta maksanut työttömyystuesta osan henkilön työttömyyden keston perusteella:

- 101 työttömyyspäivää 10 %
- 201 työttömyyspäivää 20 %
- 301 työttömyyspäivää 30 %
- 401 työttömyyspäivää 40 %
- 701 työttömyyspäivää 50 %

Työttömyysetuuksien kuntaosuudet 2025					
Ansiopäiväraha	Peruspäiväraha	Työmarkkinatuki	Tuet yht		
€	€	€	€		
Tammikuu	2 381	Tammikuu	1 378	Tammikuu	24 475
Helmikuu	12 429	Helmikuu	1 570	Helmikuu	52 300
Maaliskuu	12 710	Maaliskuu	2 219	Maaliskuu	55 504
Huhtikuu	15 604	Huhtikuu	3 001	Huhtikuu	61 700
Toukokuu	13 226	Toukokuu	2 537	Toukokuu	58 200
Kesäkuu	15 386	Kesäkuu	1 897	Kesäkuu	54 487
Heinäkuu	16 672	Heinäkuu	1 958	Heinäkuu	61 818
Elokuu	14 843	Elokuu	1 931	Elokuu	54 024
103 252	16 490	422 508	Yht:	542 249	

Hallintopalvelut

Hallintopalvelut ovat koko kunnan tukitoimintoja pitäen sisällään keskustoimiston, taloustoimiston, henkilöstöhallinnon ja ICT:n palvelut, joiden toimintakulut vyörytetään sisäisesti kaikille toimialueille.

Hallintopalveluiden toimintatuotot olivat 104 tuhatta euroa toteumaprosentin ollessa 50 %. Toteuman alitusta selittää pääasiassa Kelan työterveyskorvaukset, jotka ajoittuvat joulukuulle. Toimintatuotot tulevat ict-palveluiden myyntituotoista sekä henkilöstöhallinnon korvauksista ja muista tuista. Toimintakulut olivat yhteensä 930 tuhatta euroa (tot. 56 %), josta 34 % eli 313 teur tulee hallintopalveluiden henkilöstökuluista ja 57 % eli 531 teur tulee palveluiden ostokuluista pitäen sisällään muun muassa ulkoistetut taloushallintokulut, työterveyskustannukset, ict-palveluostot sekä it-ohjelmistokulut. Sisäiset vyörytystulot olivat 782 tuhatta euroa.

Lomituspalvelut

Vuosilomaan oikeutettuja yrittäjiä on 1 234. Lomituspalveluissa alkuvuosi on hiljaisempi palvelujen käytön osalta kuin loppuvuosi, minkä takia kustannuksia kertyy suhteellisesti enemmän loppuvuonna. Suurimmat erotukset talousarvioon verrattuna muodostuvat tällä hetkellä erilaisista jaksotetuista eristä. Kunnallista vuosilomalomitusta on huhtikuun loppuun mennessä käyttänyt 968 yrittäjää. Lomitettuja vuosilomapäiviä on yhteensä 15 462. Sijaisapulomitusta on kunnallisesti järjestetty 284 yrittäjälle, lomitettuja sijaisapulompäiviä yhteensä 10 962. Maksullista lomittaja-apua on kunnallisesti järjestetty alkuvuonna 4 019 päivää. Kunnallisesti lomitettuja päiviä on yhteensä 30 443. Vuosilomaan oikeutetuista tiloista 12,66 % on itsejärjestetyn lomituksen piirissä, eivätkä siten käytä kunnallista lomituspalvelua. Itsejärjestetyn lomituksen kautta on lomituspäiviä järjestynyt noin 4 900 päivää.

Työvoiman riittävyyden kanssa on ajoittain ongelmia, varsinkin sijaisapuihin tarvitaan nopeallakin aikataululla määräraikaista työvoimaa.

3.3.2 Sivistys- ja hyvinvointipalvelut

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut tiliryhmittäin

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut	Tp edv	Edv kausi	TA	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäljellä	Ero kaud	Ero%
TULOSLASKELMA										
TOIMINTATUOTOT										
Myyntituotot	526 032	185 110	457 532	1 633	459 165	226 798	49,39	232 367	41 688	22,52
Maksutuotot	466 469	285 233	511 277	14 783	526 060	265 680	50,50	260 380	-19 553	-6,86
Tuet ja avustukset	451 134	462 135	170 818	0	170 818	222 603	130,32	-51 785	-239 532	-51,83
Vuokratuotot	117 632	66 568	165 450	0	165 450	66 964	40,47	98 486	396	0,60
Muut toimintatuotot	1 496	889	64 800	0	64 800	928	1,43	63 872	39	4,41
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 562 763	999 935	1 369 877	16 416	1 386 293	782 973	56,48	603 320	-216 962	-21,70
TOIMINTAKULUT										
Henkilöstökulut	-15 312 706	-9 816 630	-15 351 526	-51 212	-15 402 738	-10 287 189	66,79	-5 115 549	-470 559	4,79
Palvelujen ostot	-4 495 158	-2 685 661	-4 795 562	-750	-4 796 312	-2 866 209	59,76	-1 930 103	-180 548	6,72
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-456 580	-353 541	-427 426	0	-427 426	-326 558	76,40	-100 868	26 984	-7,63
Avustukset	-540 225	-415 688	-459 700	0	-459 700	-274 427	59,70	-185 273	141 261	-33,98
Vuokrat	-4 966 919	-3 299 322	-5 121 453	0	-5 121 453	-3 442 849	67,22	-1 678 604	-143 527	4,35
Muut toimintakulut	-132 027	-79 946	-48 474	-5 870	-54 344	-87 892	161,73	33 548	-7 946	9,94
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-25 903 614	-16 650 788	-26 204 141	-57 832	-26 261 973	-17 285 123	65,82	-8 976 850	-634 336	3,81
TOIMINTAKATE	-24 340 852	-15 650 853	-24 834 264	-41 416	-24 875 680	-16 502 151	66,34	-8 373 529	-851 297	5,44
Rahoitustuotot ja -kulut										
VUOSIKATE	-24 340 852	-15 650 853	-24 834 264	-41 416	-24 875 680	-16 502 151	66,34	-8 373 529	-851 297	5,44
Vyörytys menot	-1 037 604	-694 654	-1 019 374	0	-1 019 374	-534 541	52,44	-484 833	160 113	-23,05
Poistot ja arvonalentumiset										
Suunn.mukaiset poistot	-241 842	-152 458	-246 929	0	-246 929	-126 604	51,27	-120 325	25 854	-16,96
Satunnaiset erät										
TILIKAUDEN TULOS	-25 620 298	-16 497 965	-26 100 567	-41 416	-26 141 983	-17 163 295	65,65	-8 978 688	-665 331	4,03
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-25 620 298	-16 497 965	-26 100 567	-41 416	-26 141 983	-17 163 295	65,65	-8 978 688	-665 331	4,03

Opetus- ja kasvatuspalvelut tiliryhmittäin

Opetus- ja kasvatus	TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT%
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	449 832	0	449 832	193 748	256 084	43
Maksutuotot	427 777	0	427 777	220 510	207 267	52
Tuet ja avustukset	115 760	0	115 760	120 973	-5 213	105
Vuokratuotot	0	0	0	1 968	-1 968	0
Muut toimintatuotot	5 700	0	5 700	221	5 479	4
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	999 069	0	999 069	537 421	461 648	54
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-14 404 500	-41 999	-14 446 499	-9 674 815	-4 771 684	67
Palvelujen ostot	-4 322 714	0	-4 322 714	-2 626 891	-1 695 823	61
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-346 452	0	-346 452	-275 168	-71 284	79
Avustukset	-437 400	0	-437 400	-249 823	-187 577	57
Vuokrat	-3 830 435	0	-3 830 435	-2 580 195	-1 250 240	67
Muut toimintakulut	-33 274	0	-33 274	-60 632	27 358	182
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-23 374 775	-41 999	-23 416 774	-15 467 525	-7 949 249	66
TOIMINTAKATE	-22 375 706	-41 999	-22 417 705	-14 930 103	-7 487 602	67
Rahoitustuotot ja -kulut						
VUOSIKATE	-22 375 706	-41 999	-22 417 705	-14 930 103	-7 487 602	67
Vyörytys menot	-907 624	0	-907 624	-475 884	-431 740	52
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunn.mukaiset poistot	-91 631	0	-91 631	-41 907	-49 724	46
Satunnaiset erät						
TILIKAUDEN TULOS	-23 374 961	-41 999	-23 416 960	-15 447 893	-7 969 067	66
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-23 374 961	-41 999	-23 416 960	-15 447 893	-7 969 067	66

Opetus- ja kasvatuspalvelut sitovuuksittain

Opetus- ja kasvat	Tp edv	Edv kausi	TA	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	JäJellä	Ero kaud	Ero%
Opetuksen ja kasvatuksen halli										
Toimintatuotot	254 673	252 976	113 360	0	113 360	114 480	100,99	-1 120	-138 496	-54,75
Toimintakulut	-627 141	-435 660	-406 451	0	-406 451	-332 282	81,75	-74 169	103 378	-23,73
TOIMINTAKATE	-372 468	-182 684	-293 091	0	-293 091	-217 802	74,31	-75 289	-35 118	19,22
Poistot ja arvonalentumiset	-266	-266	0	0	0	0	0,00	0	266	-100,00
Laskennalliset erät	-24 108	-16 140	-15 301	0	-15 301	-7 978	52,14	-7 323	8 162	-50,57
TILIKAUDEN TULOS	-396 843	-199 090	-308 392	0	-308 392	-225 780	73,21	-82 612	-26 689	13,41
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-396 843	-199 090	-308 392	0	-308 392	-225 780	73,21	-82 612	-26 689	13,41
Varhaiskasvatus										
Toimintatuotot	374 126	228 524	266 157	0	266 157	162 634	61,10	103 523	-65 890	-28,83
Toimintakulut	-6 222 224	-3 902 992	-6 706 550	0	-6 706 550	-4 397 013	65,56	-2 309 537	-494 021	12,66
TOIMINTAKATE	-5 848 098	-3 674 468	-6 440 393	0	-6 440 393	-4 234 379	65,75	-2 206 014	-559 911	15,24
Poistot ja arvonalentumiset	-6 733	-1 845	-46 384	0	-46 384	-11 776	25,39	-34 608	-9 931	538,14
Laskennalliset erät	-243 605	-163 089	-249 560	0	-249 560	-130 777	52,40	-118 783	32 312	-19,81
TILIKAUDEN TULOS	-6 098 436	-3 839 402	-6 736 337	0	-6 736 337	-4 376 932	64,98	-2 359 405	-537 530	14,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-6 098 436	-3 839 402	-6 736 337	0	-6 736 337	-4 376 932	64,98	-2 359 405	-537 530	14,00
Kirkonkylän koulu										
Toimintatuotot	26 801	11 400	30 400	0	30 400	12 895	42,42	17 505	1 495	13,12
Toimintakulut	-3 690 167	-2 435 653	-3 624 252	0	-3 624 252	-2 397 816	66,16	-1 226 436	37 836	-1,55
TOIMINTAKATE	-3 663 366	-2 424 253	-3 593 852	0	-3 593 852	-2 384 921	66,36	-1 208 931	39 331	-1,62
Poistot ja arvonalentumiset	-59 529	-33 361	-3 219	0	-3 219	-1 664	51,71	-1 555	31 697	-95,01
Laskennalliset erät	-149 693	-100 216	-143 167	0	-143 167	-75 017	52,40	-68 150	25 199	-25,14
TILIKAUDEN TULOS	-3 872 588	-2 557 830	-3 740 238	0	-3 740 238	-2 461 603	65,81	-1 278 635	96 227	-3,76
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 872 588	-2 557 830	-3 740 238	0	-3 740 238	-2 461 603	65,81	-1 278 635	96 227	-3,76
Muu perusopetus										
Toimintatuotot	283 349	151 993	283 752	0	283 752	165 012	58,15	118 740	13 019	8,57
Toimintakulut	-3 841 729	-2 488 180	-3 763 131	0	-3 763 131	-2 524 997	67,10	-1 238 134	-36 817	1,48
TOIMINTAKATE	-3 558 381	-2 336 187	-3 479 379	0	-3 479 379	-2 359 986	67,83	-1 119 393	-23 799	1,02
Poistot ja arvonalentumiset	-5 425	-3 681	-7 172	0	-7 172	-2 604	36,31	-4 568	1 076	-29,24
Laskennalliset erät	-153 001	-102 431	-148 759	0	-148 759	-78 077	52,49	-70 682	24 354	-23,78
TILIKAUDEN TULOS	-3 716 807	-2 442 299	-3 635 310	0	-3 635 310	-2 440 667	67,14	-1 194 643	1 631	-0,07
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 716 807	-2 442 299	-3 635 310	0	-3 635 310	-2 440 667	67,14	-1 194 643	1 631	-0,07
Yläkoulu										
Toimintatuotot	-240	-290	7 900	0	7 900	1 746	22,10	6 154	2 036	-701,97
Toimintakulut	-4 136 645	-2 656 699	-4 276 507	0	-4 276 507	-2 770 164	64,78	-1 506 343	-113 465	4,27
TOIMINTAKATE	-4 136 885	-2 656 989	-4 268 607	0	-4 268 607	-2 768 418	64,86	-1 500 189	-111 429	4,19
Poistot ja arvonalentumiset	-36 767	-24 563	-34 554	0	-34 554	-25 560	73,97	-8 994	-996	4,06
Laskennalliset erät	-169 548	-113 508	-168 786	0	-168 786	-88 473	52,42	-80 313	25 035	-22,06
TILIKAUDEN TULOS	-4 343 200	-2 795 061	-4 471 947	0	-4 471 947	-2 882 451	64,46	-1 589 496	-87 390	3,13
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-4 343 200	-2 795 061	-4 471 947	0	-4 471 947	-2 882 451	64,46	-1 589 496	-87 390	3,13
Erityisopetus/Laitoskoulut										
Toimintatuotot	114 397	0	125 000	0	125 000	130	0,10	124 870	130	0,00
Toimintakulut	-2 116 946	-1 274 768	-2 117 659	-41 999	-2 159 658	-1 399 242	64,79	-760 416	-124 474	9,76
TOIMINTAKATE	-2 002 549	-1 274 768	-1 992 659	-41 999	-2 034 658	-1 399 112	68,76	-635 546	-124 344	9,75
Laskennalliset erät	-81 306	-54 433	-84 519	0	-84 519	-44 397	52,53	-40 123	10 036	-18,44
TILIKAUDEN TULOS	-2 083 855	-1 329 201	-2 077 178	-41 999	-2 119 177	-1 443 508	68,12	-675 669	-114 308	8,60
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 083 855	-1 329 201	-2 077 178	-41 999	-2 119 177	-1 443 508	68,12	-675 669	-114 308	8,60
Lukiokoulutus										
Toimintatuotot	25 807	28 073	400	0	400	13 207	3 301,86	-12 807	-14 865	-52,95
Toimintakulut	-1 875 492	-1 253 807	-1 874 860	0	-1 874 860	-1 274 990	68,00	-599 870	-21 184	1,69
TOIMINTAKATE	-1 849 686	-1 225 734	-1 874 460	0	-1 874 460	-1 261 783	67,31	-612 677	-36 049	2,94
Poistot ja arvonalentumiset	-5 969	-5 669	-302	0	-302	-302	99,98	0	5 367	-94,67
Laskennalliset erät	-77 683	-52 007	-73 640	0	-73 640	-38 596	52,41	-35 044	13 411	-25,79
TILIKAUDEN TULOS	-1 933 338	-1 283 410	-1 948 402	0	-1 948 402	-1 300 681	66,76	-647 721	-17 271	1,35
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 933 338	-1 283 410	-1 948 402	0	-1 948 402	-1 300 681	66,76	-647 721	-17 271	1,35
Oulujoki-opisto										
Toimintatuotot	153 621	68 406	172 100	0	172 100	67 318	39,12	104 782	-1 088	-1,59
Toimintakulut	-571 639	-357 358	-605 365	0	-605 365	-371 020	61,29	-234 345	-13 662	3,82
TOIMINTAKATE	-418 018	-288 953	-433 265	0	-433 265	-303 702	70,10	-129 563	-14 750	5,10
Laskennalliset erät	-24 895	-16 667	-23 892	0	-23 892	-12 569	52,61	-11 323	4 098	-24,59
TILIKAUDEN TULOS	-442 913	-305 619	-457 157	0	-457 157	-316 271	69,18	-140 886	-10 652	3,49
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-442 913	-305 619	-457 157	0	-457 157	-316 271	69,18	-140 886	-10 652	3,49
Opetus- ja kasvatus YHTEENSÄ										
Toimintatuotot	1 232 533	741 081	999 069	0	999 069	537 421	53,79	461 648	-203 659	-27,48
Toimintakulut	-23 081 983	-14 805 117	-23 374 775	-41 999	-23 416 774	-15 467 525	66,05	-7 949 249	-662 408	4,47
TOIMINTAKATE	-21 849 450	-14 064 036	-22 375 706	-41 999	-22 417 705	-14 930 103	66,60	-7 487 602	-866 067	6,16
Poistot ja arvonalentumiset	-114 689	-69 386	-91 631	0	-91 631	-41 907	45,73	-49 724	27 479	-39,60
Laskennalliset erät	-923 839	-618 491	-907 624	0	-907 624	-475 884	52,43	-431 740	142 607	-23,06
TILIKAUDEN TULOS	-22 887 979	-14 751 912	-23 374 961	-41 999	-23 416 960	-15 447 893	65,97	-7 969 067	-695 981	4,72
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-22 887 979	-14 751 912	-23 374 961	-41 999	-23 416 960	-15 447 893	65,97	-7 969 067	-695 981	4,72

Toimialajohtajan katsaus opetus- ja kasvatustalouteen

Laskennallisella tasaisella kertymällä tammi-elokuun toteuma on 66,67 %. Opetuksen ja kasvatuksen toteuma on ollut 65,97 % (1-8/2024 tot. 64,89 %) eli elokuun toteuma on toteutunut alle talousarvion.

Toimintatuotot koostuvat myynti- ja maksutuotoista, tuista ja avustuksista sekä muista toimintatuotoista, joiden toteumaprosentti yhteensä oli 53,79 % (61,28 %) (537 421/741 081 euroa) ja vähemmän kuin etukäteen on ennakoitu. Edellisestä vuodesta tuloja on saatu yli 200 000 euroa vähemmän. Tuottojen vähennys euromääräisesti selittyy tukien ja avustusten määrän vähenemisellä melkein 220 000 eurolla edelliseen vuoteen verrattuna. Tuottojen tilannetta parantaa Oulujoen koulun tänä vuonna arvioitu tuotto 125 000 euroa ja todennäköisesti Oulujoki-Opiston yleissivistävän opetuksen ja taiteenperusopetuksen kurssi- ja lukukausimaksujen 5 %:n korotus 1.8.2025 alkaen.

Myyntituotot (tot. 43,07 % / 37,36%) (193 748/145 544 euroa) toteutuivat ennakoitua huonommin, mutta euromääräisesti yli 48 000 euroa paremmin kuin vuosi sitten. Suurin euromäärä on tullut kotikuntakorvauksista 66,67 % (67,67 %) (164 633/152 656 euroa) ja se on toteutunut talousarvion mukaisesti. Myyntituottoja kunnilta on saatu hieman yli 28 000 euroa. Myyntituottoja kunnilta tulee Oulujoen kouluun, perusopetukseen ja varhaiskasvatukseen sijoitetuista lapsista ja tämä laskutus tapahtuu vuoden lopussa, mikä selittää pääasiassa myyntituottojen toteuman alitusta.

Tuottoja on saatu seuraavasti vuonna 2025 ja 2024:

- Koivulehdon päiväkotit 63 072 euroa/60 697 euroa (Koivulehto 52 169 euroa/52 593 euroa, vuorohoito 9 693 euroa/6 534 euroa, avoin 1 210 euroa/1 570 euroa)
- Päivärinteen päiväkotit 39 355 euroa/45 566 euroa
- perhepäivähoito 35 028 euroa/ 46 632 euroa
- yleissivistävä opetus Muhos 29 514 euroa/ 30 130 euroa
- Päivärinteen Orvokit Laitasaari 26 371 euroa/15 124 euroa
- Oulujoki-Opiston musiikkikoulu 13 886 euroa/14 369 euroa
- aamu- ja iltapäivätoiminta (1 yleisopetuksen oppilaat) 12 895 euroa/ 15 765 euroa
- yleissivistävä opetus Utajärvi 12 438 euroa/11 586 euroa
- Oulujoki-Opiston kuvataidekoulu 7 956 euroa/ 9 175 euroa
- Kuusikon päiväkotit 5 560 euroa

Maksutuottojen toteuma oli 51,55 % (46,63 %) (220 510/254 774 euroa). Maksutuottoja saatiin vuosi sitten yli 34 000 euroa enemmän. Suurimmaksi osaksi tämä selittyy päivähoitomaksujen tuotoilla 59,49% (49,92%) (144 960/170 960 euroa), jotka ovat 26 000 euroa vähäisemmät kuin vuosi sitten. Päivähoitomaksuja saatiin Koivulehdon päiväkodissa melkein 15 000 euroa, perhepäivähoidossa yli 11 000 euroa ja Päivärinteen päiväkodissa yli 5 500 euroa vähemmän kuin vuosi sitten. Opetus- ja kulttuurimaksut 40,97 % (41,48 %) (53 708/60 210 euroa) ja lukukausimaksut 41,21 % (40,14 %) (21 842/23 603 euroa) toteutuivat ennakoitua huonommin.

Tuet ja avustukset toteutuivat raamiin nähden ennakoitua paremmin 104,50 % (125,44 %) (120 973/340 272 euroa). Perusopetuksen projektit toteutuivat 115 000 eurolla, kun Opetus- ja

kulttuuriministeriö on myöntänyt 17.4.2024 päätöksellään Muhoksen kunnalle vuonna 2025 yhteensä 149 000 euroa valtion erityisavustusta varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistäviin toimenpiteisiin vuosille 2024–2027. Rahaa käytettiin mm. erityisopettajaresurssin lisäämiseen perusopetukseen.

Toimintakulut toteutuivat 66,05 prosenttisesti (15 467 525/14 805 117 euroa). Henkilöstökulut olivat 66,97 % (65,03%) (9 674 815/9 231 580 euroa). Henkilöstökulujen kasvu edelliseen vuoteen on yli 443 000 euroa. Elokuun toteumassa ei vielä ole opettajille maksettavat ylitunnit ja muut korvaukset. KVTESin tasopalkkajärjestelmä kasvattaa jonkin verran henkilöstökuluja, samoin lokakuun alun yleiskorotus.

Palvelujen ostot olivat 60,77 % (61,73 %) (2 626 891/2 378 087 euroa) ovat ennakoitua pienemmät, vaikka kasvu edelliseen vuoteen on melkein 249 000 euroa. Suurin menoerä on ateriapalvelut 51,01 % (60,56 %) (733 495/ 849 718 euroa). Aterioiden prosenttiluku kertoo sen, että elokuun aterioita ei ole laskutettu. Toiseksi suurin menoerä on kuljetukset, jossa toteuma oli 62,40 % (60,16%) (586 033/548 820 euroa) kasvu hieman yli 37 000 euroa vertailuvuoteen nähden. Kolmanneksi suurin menoerä on puhtaanapito, jonka toteuma oli 61,73 % (65,94 %) (406 138/421 866 euroa) ja ovat ennakoitua pienemmät. Palveluiden ostoihin sisältyvät päivähoidon palvelusetelimenot toteutuivat 82,75 prosenttisesti (302 045 euroa) ja kustannukset ovat ennakoitua suuremmat, koska yksityinen päiväkotitoi on täyttynyt arvioitua paremmin. Lisäksi indeksikorotuksella (3,7 %) on ollut kasvattava vaikutus. Talousarvioon varattu palvelusetelimenot koko vuoden osalta 365 000 euroa ja se ylittyy arviolta 155 000 eurolla. Palveluiden ostoissa ylitystä tässä vaiheessa on myös muun muassa IT-ohjelmistokuluissa, jonka toteuma oli 92,60/83,61% (83 356/71 409 euroa) (yksityiselle päiväkodille hieman yli 18 000 euroa). Oulussa toimivaan Valteri-kouluun laskettiin tämän vuoden talousarvioon 1,5 oppilaan menot, mutta ko. koulussa opiskelee kaksi oppilasta koko vuoden ja tämä saattaa heijastaa hieman asiakaspalveluiden ostoihin.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat toteutuivat 79,42 prosenttisesti (77,45 %) (275 168/287 981 euroa) on mennyt ennakoitua enemmän, koska hankinnat suurimmaksi osaksi on jo tehty koko vuoden osalta. Kirjallisuus 91,73 % (91,91%) (178 055/187 329 euroa).

Avustukset olivat 57,12 % (57,57 %) (249 823/287 981 euroa) ja toteutuivat ennakoitua pienempänä. Avustuksista on mennyt ainoastaan lasten kotihoidon tukeen 57,12 %/62,99 % (249 823/294 169 euroa), eli avustuksiin on käytetty yli 135 000 euroa vähemmän kuin vuosi sitten. Huoltaja voi saada kotihoidon tukea, jos alle 3-vuotiaalla lapsella ei ole kunnallista varhaiskasvatuspaikkaa. Yksityisen hoidon tuki maksetaan perheen valitsemalle yksityiselle palvelun tuottajalle (TA 10 000 euroa). Yksityisen hoidon kuntalisää ei ole maksettu palvelusetelin käyttöönnoton jälkeen.

Elokuun toteuma on annetussa raamissa, kun toimintakate on -14 930 103 ja toteumaprosentti 66,6 %. Huomioitavaa kuitenkin on, että henkilöstökuluissa ei ole opettajien ylitunti- ja muita korvauksia eikä aterioiden laskutusta elokuun osuutta. Palveluseteliin varattu 365 000 euroa ei tule riittämään, vaan ylitys on jopa yli 155 000 euroa. Indeksitarkastukset (3,7 %) on laskettu palvelusetelin arvoihin 1.8.2025 alkaen: alle 3 v. 1483,89 € (1431 €) ja yli 3 v. 848,23 € (818 €). Muhoksen lukion aloituspaikkoja on nostettu jatkuvan haun myötä 65 opiskelijasta 80 opiskelijaan. Kunnanvaltuusto hyväksyi määrärahan koulunkäynninohjaajan palkkaamiseksi lukuvuodelle 2025–26 Oulujoen koululle. Vuoden 2025 osalta kustannus on arviolta 10 000 €. Talousarviossa pysyminen ei ole todennäköistä, mutta tässä vaiheessa ylitystä on mahdoton arvioida, koska ei ole tiedossa opettajien ylituntien ja muiden korvausten kustannusvaikutusta. Tilannetta parantaa hieman Oulujoen koulun arvioidut tuotot 125 000 euroa ja uudet kuljetussopimukset. Uusien kuljetussopimusten 1.8.2025 alkaen on arvioitu tuovan säästöä lukuvuositasolla jopa lähes 80 000 euroa.

Hyvinvointi- ja vapaa-ajan palvelut tiliryhmittäin

Hyvinvointi ja vapaa-aika	TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT%
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	7 700	1 633	9 333	33 049	-23 716	354
Maksutuotot	83 500	14 783	98 283	45 169	53 114	46
Tuet ja avustukset	55 058	0	55 058	101 630	-46 572	185
Vuokratuotot	165 450	0	165 450	64 996	100 454	39
Muut toimintatuotot	59 100	0	59 100	707	58 393	1
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	370 808	16 416	387 224	245 551	141 673	63
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-947 026	-9 213	-956 239	-612 374	-343 865	64
Palvelujen ostot	-472 848	-750	-473 598	-239 317	-234 281	51
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-80 974	0	-80 974	-51 389	-29 585	63
Avustukset	-22 300	0	-22 300	-24 604	2 304	110
Vuokrat	-1 291 018	0	-1 291 018	-862 654	-428 364	67
Muut toimintakulut	-15 200	-5 870	-21 070	-27 260	6 190	129
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 829 366	-15 833	-2 845 199	-1 817 599	-1 027 600	64
TOIMINTAKATE	-2 458 558	583	-2 457 975	-1 572 047	-885 928	64
Rahoitustuotot ja -kulut						
VUOSIKATE	-2 458 558	583	-2 457 975	-1 572 047	-885 928	64
Vyörytys menot	-111 750	0	-111 750	-58 658	-53 092	52
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunn.mukaiset poistot	-155 298	0	-155 298	-84 697	-70 601	55
Satunnaiset erät						
TILIKAUDEN TULOS	-2 725 606	583	-2 725 023	-1 715 402	-1 009 621	63
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 725 606	583	-2 725 023	-1 715 402	-1 009 621	63

Hyvinvointi- ja vapaa-ajan palvelut sitovuuksittain

Hyvinvointi ja vapaa-aika	Tp edv	Edv kausi	TA	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäljellä	Ero kaud	Ero%
Hyvinvoin ja vapaa-ajan hallin										
Toimintatuotot	3 848	1 008	0	0	0	-73	0,00	73	-1 080	-107,22
Toimintakulut	-1 13 939	-54 103	-68 188	0	-68 188	-34 735	50,94	-33 453	19 368	-35,80
TOIMINTAKATE	-110 091	-53 095	-68 188	0	-68 188	-34 808	51,05	-33 380	18 287	-34,44
Laskennalliset erät	-5 515	-3 692	-2 725	0	-2 725	-1 450	53,23	-1 275	2 241	-60,71
TILIKAUDEN TULOS	-115 606	-56 787	-70 913	0	-70 913	-36 258	51,13	-34 655	20 529	-36,15
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-115 606	-56 787	-70 913	0	-70 913	-36 258	51,13	-34 655	20 529	-36,15
Kirjastopalvelut										
Toimintatuotot	40 906	26 613	13 100	0	13 100	5 880	44,88	7 220	-20 733	-77,91
Toimintakulut	-671 282	-443 665	-716 170	32	-716 138	-442 502	61,79	-273 636	1 163	-0,26
TOIMINTAKATE	-630 376	-417 053	-703 070	32	-703 038	-436 623	62,11	-266 415	-19 570	4,69
Poistot ja arvonalentumiset	-51 076	-32 417	-82 935	0	-82 935	-36 589	44,12	-46 346	-4 173	12,87
Laskennalliset erät	-27 260	-18 251	-28 277	0	-28 277	-14 826	52,43	-13 451	3 425	-18,76
TILIKAUDEN TULOS	-708 712	-467 720	-814 282	32	-814 250	-488 038	59,94	-326 212	-20 318	4,34
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-708 712	-467 720	-814 282	32	-814 250	-488 038	59,94	-326 212	-20 318	4,34
Kulttuuripalvelut										
Toimintatuotot	35 106	13 720	53 050	16 416	69 466	33 234	47,84	36 232	19 513	142,22
Toimintakulut	-248 909	-153 250	-287 482	-15 865	-303 347	-196 632	64,82	-106 715	-43 382	28,31
TOIMINTAKATE	-213 803	-139 530	-234 432	551	-233 881	-163 398	69,86	-70 483	-23 868	17,11
Poistot ja arvonalentumiset	-3 250	-2 167	0	0	0	0	0,00	0	2 167	-100,00
Laskennalliset erät	-10 084	-6 751	-11 350	0	-11 350	-6 043	53,24	-5 307	708	-10,49
TILIKAUDEN TULOS	-227 137	-148 448	-245 782	551	-245 231	-169 441	69,09	-75 790	-20 993	14,14
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-227 137	-148 448	-245 782	551	-245 231	-169 441	69,09	-75 790	-20 993	14,14
Nuorisopalvelut										
Toimintatuotot	50 008	82 310	48 513	0	48 513	92 896	191,49	-44 383	10 586	12,86
Toimintakulut	-162 918	-104 933	-148 550	0	-148 550	-89 548	60,28	-59 002	15 385	-14,66
TOIMINTAKATE	-112 909	-22 623	-100 037	0	-100 037	3 348	-3,35	-103 385	25 971	-114,80
Laskennalliset erät	-6 616	-4 430	-5 876	0	-5 876	-3 061	52,09	-2 815	1 369	-30,90
TILIKAUDEN TULOS	-119 526	-27 053	-105 913	0	-105 913	287	-0,27	-106 200	27 340	-101,06
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-119 526	-27 053	-105 913	0	-105 913	287	-0,27	-106 200	27 340	-101,06
Liikuntapalvelut										
Toimintatuotot	200 362	135 203	256 145	0	256 145	113 615	44,36	142 530	-21 588	-15,97
Toimintakulut	-1 624 584	-1 089 719	-1 608 976	0	-1 608 976	-1 054 181	65,52	-554 795	35 538	-3,26
TOIMINTAKATE	-1 424 222	-954 517	-1 352 831	0	-1 352 831	-940 567	69,53	-412 264	13 950	-1,46
Poistot ja arvonalentumiset	-72 827	-48 488	-72 363	0	-72 363	-48 108	66,48	-24 255	381	-0,79
Laskennalliset erät	-64 289	-43 040	-63 522	0	-63 522	-33 278	52,39	-30 244	9 763	-22,68
TILIKAUDEN TULOS	-1 561 338	-1 046 045	-1 488 716	0	-1 488 716	-1 021 952	68,65	-466 764	24 093	-2,30
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 561 338	-1 046 045	-1 488 716	0	-1 488 716	-1 021 952	68,65	-466 764	24 093	-2,30
Hyvinvointi ja vapaa-aika YHTEENSÄ										
Toimintatuotot	330 230	258 854	370 808	16 416	387 224	245 551	63,41	141 673	-13 303	-5,14
Toimintakulut	-2 821 631	-1 845 671	-2 829 366	-15 833	-2 845 199	-1 817 599	63,88	-1 027 600	28 072	-1,52
TOIMINTAKATE	-2 491 402	-1 586 817	-2 458 558	583	-2 457 975	-1 572 047	63,96	-885 928	14 770	-0,93
Poistot ja arvonalentumiset	-127 153	-83 072	-155 298	0	-155 298	-84 697	54,54	-70 601	-1 625	1,96
Laskennalliset erät	-113 765	-76 163	-111 750	0	-111 750	-58 658	52,49	-53 092	17 506	-22,98
TILIKAUDEN TULOS	-2 732 319	-1 746 052	-2 725 606	583	-2 725 023	-1 715 402	62,95	-1 009 621	30 650	-1,76
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 732 319	-1 746 052	-2 725 606	583	-2 725 023	-1 715 402	62,95	-1 009 621	30 650	-1,76

Liikunta- ja hyvinvointipäällikön katsaus hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta

Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalveluiden tilikauden tuloksen toteuma oli 63 %. Laskennallisella tasaisella kertymällä tammi-elokuun toteuma on 66,67 %.

Tuottojen toteumaprosentti on 63 % eli yhteensä 246 tuhatta euroa, mikä on 13 tuhatta euroa (teur) alle talousarvion. Liikuntapalveluiden tuotot alittivat talousarvion 57 teur johtuen pääosin jäähallin tuotoista, kun jäähallin sisäisien vuokratulojen laskutus ajoittuu loppuvuodelle (alitus 25 teur) sekä jäähallin ulkoiset vuokratuotot ovat toteutuneet pienempänä (20 teur). Nuorisopalveluiden tuotot ovat taas toteutuneet 61 tuhatta euroa suurempana, kun projektien avustusjaksotukset (50 teur) sekä Etsivän nuorisotyön avustukset (11 teur) olivat suuremmat. Hyvinvointi- ja vapaa-aikapalveluiden tukia ja avustuksia on saatu muun muassa Etsivään nuorisotyöhön 27 500 euroa ja kirjastoon 3 300 euroa sekä Harrastamisen suomen malli kevään toiminnan avustus oli 28 396 euroa sekä syksyn (2025) 37 000 euroa. Maksu- ja myyntituottoja on saatu mm. jäähallin palveluista 40 teur (tot. 31,54 %), uimahallin toiminnasta 47 teur euroa (57,49 %), urheilu- ja ulkoilupalveluista 20 teur (48,97 %) ja kulttuuripalveluista auditoriotuotoista 31 teur (46,83 %).

Toimintakulut olivat 1 818 tuhatta euroa toteumaprosentin ollessa 64 %. Toimintakulut ovat alittuneet yhteensä 79 tuhatta euroa tasasuhteiseen talousarvioon nähden, koska henkilöstökulut toteutuivat 25 tuhatta ja palveluiden ostot 76 tuhatta euroa pienempänä. Henkilöstökulut olivat talousarviota suuremmat urheilu- ja ulkoilupalveluissa, jota kompensoi kuitenkin henkilöstökulujen alitus kirjastopalveluiden ja vapaa-ajan puolella. Palveluiden ostokustannusten alitusta selittää liikunta-alueiden kunnossapitokustannusten, uimahallin ja muiden ulkoilupaikkojen siivouskustannusten pienempi toteutuminen sekä jäähallin sisäisten menojen alittuminen. Jäähalli tarjoaa ilmaisvuoroja kuntalaisille, joista arvioitu vuosikustannus on noin 43 tuhatta euroa. Aineet, tarvikkeet ja tavarat olivat yhteensä 51 teur (tot. 63 %), mihin vaikuttaa hankintojen ajoitus tilikauden aikana. Vuokrat toteutuivat budjetin mukaisesti ja olivat yhteensä 863 teur pitäen sisällään pääosin vertailukaudesta kasvaneita sisäisiä kiinteistövuokria. Poistojen toteuma oli 55 % ja yhteensä 85 teur. Vertailukauteen (1-8/2024) nähden kulut olivat 28 tuhatta euroa vähemmän johtuen muun muassa pienemmistä toteutuneista alueiden kunnossapitokustannuksista.

Koko vuoden talousarvio näyttää realistiselta hyvinvointi- ja vapaa-aikapalveluiden osalta. Riskinä loppuvuodelle voi olla varhainen talven tulo, joka vaikuttaa rakentamis- ja kunnossapitokustannuksiin luistelukenttien ja latujen ylläpidon osalta.

3.3.3 Tekniset palvelut

Tekniset palvelut tiliryhmittäin

Tekniset palvelut	Tp edv	Edv kausi	TA	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäljellä	Ero kaud	Ero%
TUOSLASKELMA										
TOIMINTATUOTOT										
Myyntituotot	2 814 336	1 555 247	2 554 161	0	2 554 161	1 399 360	54,79	1 154 801	-155 887	-10,02
Maksutuotot	166 454	71 270	78 500	0	78 500	75 447	96,11	3 053	4 177	5,86
Tuet ja avustukset	190 559	27 323	14 000	15 923	29 923	11 388	38,06	18 535	-15 935	-58,32
Vuokratuotot	8 466 277	5 434 941	8 697 042	0	8 697 042	5 613 947	64,55	3 083 095	179 006	3,29
Muut toimintatuotot	20 460	11 120	23 704	0	23 704	15 213	64,18	8 491	4 093	36,81
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	11 658 085	7 099 900	11 367 407	15 923	11 383 330	7 115 354	62,51	4 267 976	15 454	0,22
Valmistus omaan käyttöön	134 773	104 878	67 448	0	67 448	52 202	77,40	15 246	-52 676	-50,23
TOIMINTAKULUT										
Henkilöstökulut	-2 885 918	-1 889 619	-2 649 645	-48 915	-2 698 560	-1 765 159	65,41	-933 401	124 460	-6,59
Palvelujen ostot	-2 516 822	-1 578 527	-2 091 287	-30 000	-2 121 287	-1 475 252	69,55	-646 035	103 276	-6,54
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 403 933	-1 545 504	-2 725 186	0	-2 725 186	-1 506 901	55,30	-1 218 285	38 603	-2,50
Avustukset	-28 407	-28 407	-30 000	0	-30 000	-29 868	99,56	-132	-1 461	5,14
Vuokrat	-1 278 251	-715 641	-1 280 558	0	-1 280 558	-722 650	56,43	-557 908	-7 008	0,98
Muut toimintakulut	-42 981	-24 848	-18 110	0	-18 110	-34 459	190,28	16 349	-9 611	38,68
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-9 156 312	-5 782 546	-8 794 786	-78 915	-8 873 701	-5 534 289	62,37	-3 339 412	248 258	-4,29
TOIMINTAKATE	2 636 547	1 422 231	2 640 069	-62 992	2 577 077	1 633 267	63,38	943 810	211 036	14,84
Rahoitustuotot ja -kulut										
VUOSIKATE	2 636 547	1 422 231	2 640 069	-62 992	2 577 077	1 633 267	63,38	943 810	211 036	14,84
Vyörytys menot	-357 832	-239 562	-332 446	0	-332 446	-174 276	52,42	-158 170	65 285	-27,25
Poistot ja arvonalentumiset										
Suunn.mukaiset poistot	-3 902 624	-2 516 718	-3 958 030	0	-3 958 030	-2 576 823	65,10	-1 381 207	-60 105	2,39
Satunnaiset erät										
TILIKAUDEN TULOS	-1 623 909	-1 334 048	-1 650 407	-62 992	-1 713 399	-1 117 832	65,24	-595 567	216 217	-16,21
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	19 840	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 604 069	-1 334 048	-1 650 407	-62 992	-1 713 399	-1 117 832	65,24	-595 567	216 217	-16,21

Tekniset palvelut sitovuuksittain

Tekniset palvelut	Tp edv	Edv kausi	TA	Ta muutos	Muutettu Ta	Toteuma	Tot%	Jäljellä	Ero kaud	Ero%
Teknisten palv. hallinto										
Toimintatuotot	65 808	2 015	0	0	0	-135	0,00	135	-2 151	-106,71
Toimintakulut	-441 006	-236 866	-318 686	-30 000	-348 686	-221 376	63,49	-127 310	15 489	-6,54
TOIMINTAKATE	-375 198	-234 850	-318 686	-30 000	-348 686	-221 511	63,53	-127 175	13 339	-5,68
Poistot ja arvonalentumiset	-2 110	-1 443	-833	0	-833	-833	100,02	0	610	-42,27
Laskennalliset erät	-15 284	-10 232	-12 343	0	-12 343	-6 526	52,87	-5 817	3 706	-36,22
TILIKAUDEN TULOS	-392 592	-246 526	-331 862	-30 000	-361 862	-228 871	63,25	-132 991	17 655	-7,16
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-392 592	-246 526	-331 862	-30 000	-361 862	-228 871	63,25	-132 991	17 655	-7,16
Ateriapalvelut										
Toimintatuotot	1 444 661	868 052	1 456 817	0	1 456 817	749 241	51,43	707 576	-118 811	-13,69
Toimintakulut	-1 281 198	-820 252	-1 372 763	0	-1 372 763	-826 077	60,18	-546 686	-5 825	0,71
TOIMINTAKATE	163 463	47 799	84 054	0	84 054	-76 836	-91,41	160 890	-124 635	-260,75
Poistot ja arvonalentumiset	-12 618	-8 412	-7 228	0	-7 228	-7 228	100,00	0	1 184	-14,08
Laskennalliset erät	-52 628	-35 234	-53 220	0	-53 220	-27 879	52,38	-25 341	7 354	-20,87
TILIKAUDEN TULOS	98 217	4 153	23 606	0	23 606	-111 943	-474,21	135 549	-116 096	-2 795,16
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	98 217	4 153	23 606	0	23 606	-111 943	-474,21	135 549	-116 096	-2 795,16
Puhtauspalvelut										
Toimintatuotot	870 695	575 441	909 173	0	909 173	542 766	59,70	366 407	-32 675	-5,68
Toimintakulut	-787 386	-488 364	-866 338	0	-866 338	-565 509	65,28	-300 829	-77 145	15,80
TOIMINTAKATE	83 309	87 077	42 835	0	42 835	-22 743	-53,09	65 578	-109 820	-126,12
Laskennalliset erät	-35 296	-23 630	-33 348	0	-33 348	-17 485	52,43	-15 863	6 145	-26,00
TILIKAUDEN TULOS	48 013	63 447	9 487	0	9 487	-40 228	-424,03	49 715	-103 675	-163,40
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	48 013	63 447	9 487	0	9 487	-40 228	-424,03	49 715	-103 675	-163,40
Tilapalvelut										
Toimintatuotot	8 052 529	5 351 935	8 224 214	13 939	8 238 153	5 500 170	66,76	2 737 983	148 235	2,77
Toimintakulut	-4 413 281	-2 859 847	-4 410 079	-44 995	-4 455 074	-2 714 927	60,94	-1 740 147	144 920	-5,07
TOIMINTAKATE	3 639 248	2 492 089	3 814 135	-31 056	3 783 079	2 785 244	73,62	997 835	293 155	11,76
Poistot ja arvonalentumiset	-2 746 036	-1 751 878	-2 708 017	0	-2 708 017	-1 774 735	65,54	-933 282	-22 857	1,30
Laskennalliset erät	-175 536	-117 517	-168 123	0	-168 123	-88 070	52,38	-80 053	29 447	-25,06
TILIKAUDEN TULOS	717 676	622 693	937 995	-31 056	906 939	922 438	101,71	-15 499	299 745	48,14
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	17 190	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	734 866	622 693	937 995	-31 056	906 939	922 438	101,71	-15 499	299 745	48,14
Ympäristöpalvelut										
Toimintatuotot	276 145	57 058	246 715	1 984	248 699	86 543	34,80	162 156	29 485	51,68
Toimintakulut	-1 254 406	-791 871	-1 141 436	-3 920	-1 145 356	-726 551	63,43	-418 805	65 320	-8,25
TOIMINTAKATE	-978 261	-734 812	-894 721	-1 936	-896 657	-640 007	71,38	-256 650	94 805	-12,90
Poistot ja arvonalentumiset	-1 108 061	-733 282	-1 204 563	0	-1 204 563	-771 348	64,04	-433 215	-38 067	5,19
Laskennalliset erät	-49 471	-33 120	-43 724	0	-43 724	-22 959	52,51	-20 765	10 161	-30,68
TILIKAUDEN TULOS	-2 135 793	-1 501 214	-2 143 008	-1 936	-2 144 944	-1 434 314	66,87	-710 630	66 900	-4,46
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	2 650	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 133 143	-1 501 214	-2 143 008	-1 936	-2 144 944	-1 434 314	66,87	-710 630	66 900	-4,46
Kaavoitus ja mittaus										
Toimintatuotot	993 234	292 441	547 936	0	547 936	238 802	43,58	309 134	-53 639	-18,34
Toimintakulut	-839 545	-505 994	-545 038	0	-545 038	-382 723	70,22	-162 315	123 271	-24,36
TOIMINTAKATE	153 690	-213 553	2 898	0	2 898	-143 921	-4 966,22	146 819	69 632	-32,61
Poistot ja arvonalentumiset	-33 799	-21 703	-37 389	0	-37 389	-22 678	60,66	-14 711	-975	4,49
Laskennalliset erät	-23 315	-15 609	-16 274	0	-16 274	-8 538	52,46	-7 736	7 072	-45,30
TILIKAUDEN TULOS	96 575	-250 866	-50 765	0	-50 765	-175 137	345,00	124 372	75 729	-30,19
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	96 575	-250 866	-50 765	0	-50 765	-175 137	345,00	124 372	75 729	-30,19
Rakennusvalvonta										
Toimintatuotot	89 788	57 835	50 000	0	50 000	50 169	100,34	-169	-7 667	-13,26
Toimintakulut	-139 491	-79 353	-140 446	0	-140 446	-97 126	69,16	-43 320	-17 773	22,40
TOIMINTAKATE	-49 704	-21 518	-90 446	0	-90 446	-46 958	51,92	-43 488	-25 440	118,23
Laskennalliset erät	-6 302	-4 219	-5 414	0	-5 414	-2 820	52,08	-2 594	1 399	-33,16
TILIKAUDEN TULOS	-56 005	-25 737	-95 860	0	-95 860	-49 778	51,93	-46 082	-24 041	93,41
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-56 005	-25 737	-95 860	0	-95 860	-49 778	51,93	-46 082	-24 041	93,41
Tekniset palvelut YHTEENSÄ										
Toimintatuotot	11 792 859	7 204 778	11 434 855	15 923	11 450 778	7 167 556	62,59	4 283 222	-37 222	-0,52
Toimintakulut	-9 156 312	-5 782 546	-8 794 786	-78 915	-8 873 701	-5 534 289	62,37	-3 339 412	248 258	-4,29
TOIMINTAKATE	2 636 547	1 422 231	2 640 069	-62 992	2 577 077	1 633 267	63,38	943 810	211 036	14,84
Poistot ja arvonalentumiset	-3 902 624	-2 516 718	-3 958 030	0	-3 958 030	-2 576 823	65,10	-1 381 207	-60 105	2,39
Laskennalliset erät	-357 832	-239 562	-332 446	0	-332 446	-174 276	52,42	-158 170	65 285	-27,25
TILIKAUDEN TULOS	-1 623 909	-1 334 048	-1 650 407	-62 992	-1 713 399	-1 117 832	65,24	-595 567	216 217	-16,21
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	19 840	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 604 069	-1 334 048	-1 650 407	-62 992	-1 713 399	-1 117 832	65,24	-595 567	216 217	-16,21

Toimialajohtajan katsaus Tekniset palvelut

Vuoden ensimmäisen kolmanneksen aikana Teknisissä palveluissa on käynnistetty työt talousarviossa asetettujen vuoden 2025 tavoitteiden saavuttamiseksi. Yhdyskuntalautakunta on käsitellyt valtuuston hyväksymän talousarvion ja hyväksynyt maarakennuksen, rakennusten kunnossapidon, puistojen ja yleisten alueiden kunnossapidon, liikenneturvallisuuskohteiden ja katuvalaistuksen saneerauskohteiden työohjelmat vuodelle 2025. Talousarviossa erikseen nimettyjen Investointihankkeiden suunnittelu, valmistelu ja toteutus on käynnissä.

Maankäytön ja kaavoituksen työohjelma vuodelle 2025 on käsitelty maankäyttö- ja kaavoitustoimikunnassa

- Pyhänsivu -Leppiniemi OYK, luonnosvaihe
- Pyhänselän suurteollisuusalueen asemakaava, ehdotusvaihe
- Pyhänsivun asemakaava ja Leppiniemen asemakaavan muutos, luonnosvaihe
- Ponkilan asemakaava, hyväksytty kvalt. 31.03.2025 § 11.
- Korilan asemakaavan I -vaihe, ehdotusvaihe
- Kirkonkylän asemakaavan muutos kortteleissa 18 ja 23, hyväksytty kvalt. 23.06.2025 § 63.
- Kirkonkylän asemakaavan muutos korttelissa 66, ehdotusvaihe
- Oulujoen eteläpuolen rantaosayleiskaavan muutos kiinteistöllä 494-402-153-8, vireillä

Muhoksen Kirkonkylän taajamavision ns. Tervabulevardi-suunnitelman laadinta on käynnistetty. Suunnittelussa hyödynnetään kuntalaisten osallistumista.

Korilan I-vaiheen asemakaavan, Pyhänsivun asemakaavan, Leppiniemen asemakaavan muutoksen sekä Pyhänselän suurteollisuusalueen asemakaavan laadintaan liittyy maankäyttösopimusten valmistelua. Kunnanhallitus on hyväksynyt maankäyttösopimukset Googlen kanssa kokouksessaan 23.6.2025 (§203).

Yhdyskuntasuunnittelu ja rakentaminen jatkuvat Kirkonkylän taajama-alueella. Kirkkosaaren uudet tontit on saatu luovutuskuntoon, ja alueen kunnallistekniikan sekä ympäristön viimeistelytyöt valmistuvat syksyn aikana. Kirkkosaaren maankäytön kehittäminen jatkuu myös tulevaisuudessa hyväksytyn satama-alueen yleissuunnitelman pohjalta. Lisäksi edistetään uuden polkuyhteyden esisuunnittelua Kirkkosaaren ja Ponkilan välillä.

Pyhänselän suurteollisuusalueella on käynnissä kunnallistekniikan ja katuverkon rakentamisen suunnittelu uuden katuyhteyden toteuttamiseksi valtatieltä 22 Pyhänselän sähköasemalle. Hanke sisältää uuden liittymän valtatielle, ratasillan ja noin 8 km uutta katuyhteyttä. Kirkonkylän alueelle on suunniteltu uusi kevyen liikenteen väylä Varikkotielle sekä asemakaavan mukaista Taimitie-nimistä asuntokatua Puhakan alueelle. Varikkotien kevyenliikenteen väylä toteutetaan syksyn aikana.

Muhoksen uuden jäteaseman rakentaminen on käynnissä. Asema sijoittuu Kirkonkylän taajaman teollisuusalueelle, ja sen käyttöönotto on suunniteltu maaliskuulle 2026. Rakentamisessa on varauduttu etävalvonnan käyttöönottoon, mikä mahdollistaisi rajoitetusti aseman itsepalvelutoiminnan. Jäteasemien itsepalvelun kehittäminen on Lakeuden EKO:n strateginen tavoite.

Kiinteistöpuolella Päivärinteen päiväkodin laajennuksen rakennustyöt on saatu valmiiksi ja kohde on valmistunut aikataulun ja kustannusarvion mukaisesti heinäkuussa 2025.

Kirkonkylän liikuntasalin ja väestönsuojan rakennussuunnitelmat on saatu valmiiksi, hankkeen rakennustyöt on kilpailutettu, rakentaminen on käynnistynyt toukokuussa ja hanke valmistuu koulujen alkuun 2026. Hanke sisältää Kirkonkylän koulun toisen väestönsuojan uuden noin 700 m2 liikuntasalin varusteineen.

Muhoksen Asunnot Oy on aloittanut toimintansa ja yhtiö on organisoitunut. Yhtiön tavoitteeksi on asetettu noin 30 vuokra-asunnon muodostama asuntosalkku. Yhtiö on selvittänyt asunto-osakkeiden hankintamahdollisuuksia Kirkkosaaren alueelle suunnitelluista erillispientalo- ja rivitalokohteista. Hankkeen etenemisen haasteeksi on muodostunut yhtiön rahoitusasema: yhtiöllä ei ole omaa pääomaa, ja sijoitusten toteuttaminen kokonaan vieraalla pääomalla nostaisi vuokratasoa merkittävästi. Yhtiö on tehnyt omistajalleen, Muhoksen kunnalle, esityksen pääomituksista kunnan strategisten tavoitteiden saavuttamiseksi.

Muhoksen kunta on jatkanut uuden erityisryhmien asuntokohteen rakentamisen valmistelua yhteistyössä Hyvinvointialue Pohteen ja Valtion asuntorakentamisen keskuksen (VARKE) kanssa. Uutta vuokratalokohdetta suunnitellaan Kirkonkylän Asematielle. Kohteeseen on suunniteltu yhteensä 15 erityisryhmien asuntoa, 12 kunnan omistamaa vuokra-asuntoa sekä Pohteen palvelutuotannon tiloja. Hankkeen laajuus on noin 1 500 kem² ja alustava kustannusarvio noin 3 150 000 euroa. Hankkeen toteuttaminen edellyttää Muhoksen kunnan ja VARKE:n rahoitusta sekä Hyvinvointialueen sitoutumista pitkäaikaiseen vuokrasopimukseen.

Muhoksen kunnan kiinteistöomaisuuden hallintaan suunnitellaan muutoksia, kun sosiaali- ja terveyspalveluiden palvelutuotannon käytössä olevat rakennukset tulee lakisääteisesti yhtiöittää vuoden 2026 alusta. Muhoksen Sote-kiinteistöt Oy:n perustaminen on vireillä. Suunnitelmana on perustaa omaisuuden vastaanottava yhtiö syksyn 2025 aikana ja valmistella omaisuuden siirtoon sekä henkilöstön asemaan vaikuttavat toimenpiteet loppuvuoden aikana. Siirtyvän omaisuuden alustava markkinaehtoinen arvonmääritys on tehty, ja vuokraneuvottelut Hyvinvointialueen kanssa ovat käynnissä. Lopulliset päätökset siirtyvän omaisuuden ja henkilöstön asemasta tehdään neuvottelujen jälkeen loppuvuodesta 2025. Kokonaisuudella on merkittävä vaikutus kunnan talouteen ja organisaatorakenteeseen. Taloudelliset ja henkilöstövaikutukset tarkentuvat vuokraneuvotteluiden tulosten perusteella.

Teknisten palveluiden talousarviotavoitteet

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

Strateginen päämäärä 2025 -Elinvoimainen ja erottuva

Strateginen tavoite	toimenpide /tavoite	Seuranta 8/2025
Investointien lisääminen	Maankäyttöohjelmassa esitettyjen toimenpiteiden edistäminen Yhdyskunnan kehittämiseen tähtäävien investointien suunnitteluvalmiuden parantaminen Kiinteistöjen PTS suunnitelmien laadinta	+ Pyhänselän suurteollisuusalueen infran rakennussuunnittelu on käynnissä + Taimitien asuntokadun, Korilan I-vaiheen ja Nokiankankaan asemakaavan kunnallistekniikan suunnittelu käynnissä + Ratapellontien katu saneeraus suunnittelu on valmis + Kummuntuntien KVL -väylän rakentamissuunnitelma on valmis + SOTE kiinteistöjen PTS suunnitelmien laadinta aloitettu
Yritystoiminnan ja työpaikkojen lisääminen	Hyödynnetään paikallisuutta elintarvikkeiden ja ostopalveluiden hankinnassa Yritystoiminnan toimitila-asoiden järjestäminen mahdollisuuksien mukaan	+ Nuorisotien hallitiloja saneerattu yritystiloiksi + maanvaihto ja -sopimusneuvottelut ja hankinta käynnistetty Korilanmäeltä, Pyhänselästä ja Koivikon alueelta

		+ Lähiruokapäivä ruokalistalla ja paikalliset elintarvikehankinnat
--	--	--

Strateginen päämäärä 2025 -Elinvoimainen ja erottuva

Strateginen tavoite	toimenpide /tavoite	Seuranta 8/2025
Monipuolinen asuntotarjonta ja yritys ympäristön kehittäminen	Asumiseen ja yritystoimintaan soveltuvien luovutuskuntoisten tonttien riittävä varanto Elinympäristön yleisen siisteyden ja viihtyisyyden turvaaminen Kunnan vuokra-asuntokannan uudistaminen ja kehittäminen	+ Korilan työpaikka-alueen asemakaavoitus ehdotusvaiheessa + Pyhänselän alueen yleis- ja asemakaavoitus etenee + Kausityöt on saatu organisoitua + Kesän roskankeräyskampanjan toteutettu + Kunnan vuokra-asuntotilanteen parantamiseksi perustettu Muhoksen Asunnot Oy + Erityisryhmien asuntokohteen valmistelu kesken
Kunnan mielikuvan vahvistaminen	Olemme paikallinen positiivinen toimija lähiruoka jne. Osallistutaan kunnan viestintään	+ Lähiruokapäivä sisällytetty ruokalistaan + Osallistuttu kunnan some viestintään + Osallistuttu kunnan järjestämiin tapahtumiin ja yleisötilaisuuksiin
Omaleimainen työllistämismalli	Aktiivinen työllisyyden edistäminen, työkokeilut ja palkkatukitoiden hyödyntäminen Tarjotaan paikallisille oppilaitoksille työ-, koulutus- ja harjoittelupaikkoja	+ Yhteistyö käytäntö sovittu työllisyyspalveluiden kanssa + Harjoittelijoita ja työkokeilijoita hyödynnetty palvelutuotannossa + osallistuttu opiskelijoiden rekrytapahtumaan

Strateginen päämäärä 2025 -Strateginen päämäärä 2025 – Yhteisöllinen ja osallistava

Strateginen tavoite	toimenpide /tavoite	Seuranta 8/2025
Aktiiviset ja osallistuvat kuntalaiset	Hyödynnetään kuntalaiskyselyitä ja muita osallisuusmenettelyjä elinympäristön ylläpidossa ja kehittämisessä	+ normaalit suunnitelmien julkiset nähtävilläpidot + Tarmontien leikkipuiston kunnostus valikoitunut kuntalaisäänestyksen tuloksena. Toteutus syksy 2025
Laadukkaat palvelut mitoitettu palvelutarpeen mukaisesti	Palvelutuotannon toiminta ja resurssit on mitoitettu tarpeen mukaisesti	+ Kiinteistöhuollon henkilöstön mitoitustyö käynnissä
Panostus lapsiperheiden hyvään arkeen	Kevyenliikenteen ja joukkoliikenteen olosuhteiden parantaminen Leikkipuistojen ja yleisten alueiden hoito ja kunnossapito	+ Vt 22 varren kevyenliikenteen väylän tiesuunnittelu välille Laitasaari -Laukka valmistunut + Tarmontien leikkipuiston uudistaminen kilpailutettu + Kirkkosaareen uudet ulkoilureitit valmistuneet

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

Strateginen päämäärä 2025 -Arvostava ja mahdollistava

Strateginen tavoite	toimenpide /tavoite	Seuranta 5/2025
Hyvä työelämän laatu	Työturvallisuudesta huolehtiminen Tulosityksiköiden palaverit on säännöllisiä Kehityskeskustelut henkilöstön kanssa 100% Jokainen työntekijä kokee itsensä tarpeelliseksi osaksi kokonaisuutta	+ Työturvallisuus ja ensiapukoulutukset sovittu pidetty + Työturvakortit ajantasalla + Tulosityksiköiden palaverit pidetty säännöllisesti + Henkilöstön kehittämiskeskustelut pidetty
Talouden tasapainottaminen	Osallistutaan aktiivisesti talouden tasapainotukseen ja huolehditaan omaisuuden käytettävyydestä ja arvon säilymisestä	+ Päivärinteen päiväkodin laajennuksen suunnittelun ohjauksella ja hankinnalla onnistuttu alittamaan kustannusarvio + Ateriapalveluiden yhteistyösopimus tehty Utajärven ja Vaalan kuntien kanssa + Mittauspalveluiden yhteistyösopimus tehty Vaalan ja Tyrnävän kanssa + Rakennusvalvonnan yhteistyösopimus tehty Tyrnävän kunnan kanssa + Puhtauspalveluiden yhteistyösopimus tehty Utajärven kanssa + Katu- ja aluevalaistuksen hoito- ja kunnossapitotyöt kilpailutettu
Onnistunut palveluiden siirto hyvinvointialueelle ja tulevaisuuden kunnan rakentaminen	Tilapalveluiden yhtiöittämien saatu valmiiksi	+ SOTE kiinteistöyhtiön valmistelu käynnissä ja uusi yhtiö aloittaa 1.1.2026

Strateginen päämäärä 2025 -Arvostava ja mahdollistava

Strateginen tavoite	toimenpide /tavoite	Seuranta 8/2025
Veto ja pitovoimainen työnantaja	Henkilöstön vaihtuvuus on vähäistä ja avoimiin työpaikkoihin saadaan hakijoita	+ ei avainhenkilöstövaihdoksia + kausi- ja kesätyöt järjestetty
Palveluiden sähköistäminen	Kunta-akkunan palvelut on käytössä ja vakiintuneet sähköisen rakennuslupaprosessin ja arkistoinnin kehittäminen sähköinen asiakaspalautekanava	+ Rakennusvalvonnan palvelut digitalisoitu + Rakennusvalvonnan arkiston digitointityö on käynnissä + kiinteistöjen sähköinen huoltopyyntö palvelu käytössä + yksityistieavustukset haku Kunta-Akkunan kautta

Talousarvioon 2025 merkityistä organisaatio- ja henkilöstömuutoksista on tarkastelujaksolla toteutettu seuraavaa:

1. Ateriapalvelut tulosityksikkö, uusi yhdistelmätyöntekijä /Päivärinteen päiväkodin laajennus /tehtävä perustettu kunnanhallituksessa ja tehtävä täytetty
2. Ateriapalvelut tulosityksikkö yksi korvausrekrytointi ruokapalvelutyöntekijä /Laitasaaren koulu /Täytetty määräajaksi
3. Puhtauspalvelut tulosityksikkö yksi laitoshuoltajan korvausrekrytointi Kirkonkylän koulu / rekrytointia ei vielä aloitettu
4. Teknisten palveluiden hallinto, toimistosihteerin muutos osa-aikaiseksi 50% työajalla 1.1.2025 alkaen

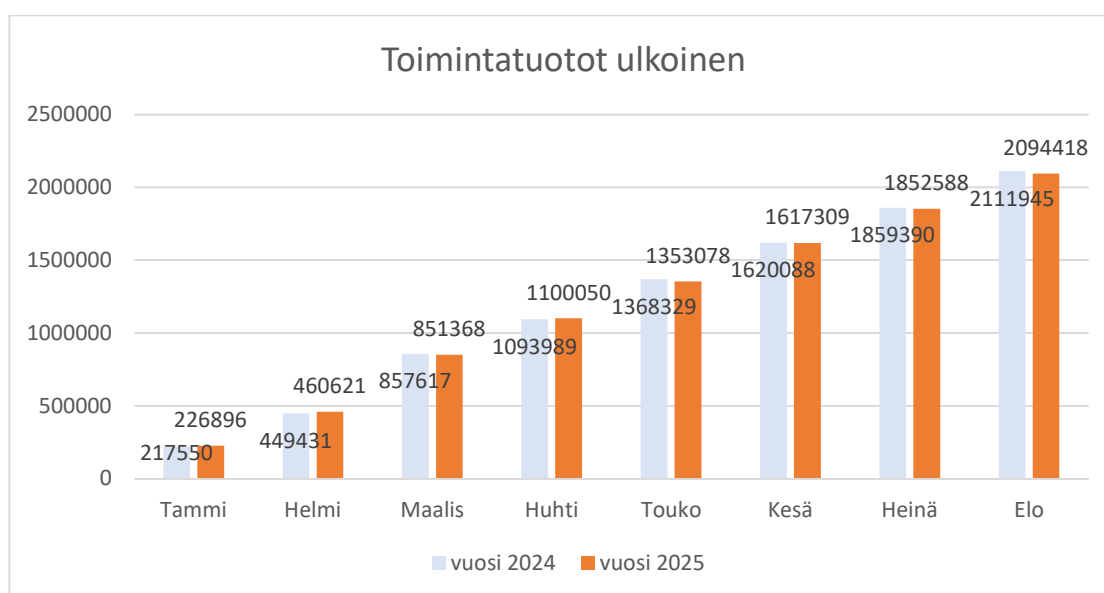
Teknisten palveluiden toteuma

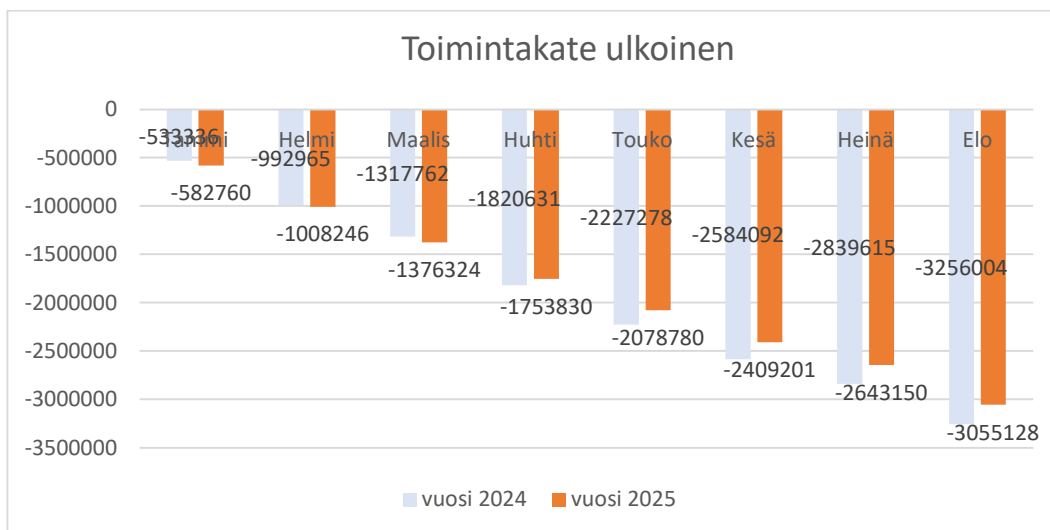
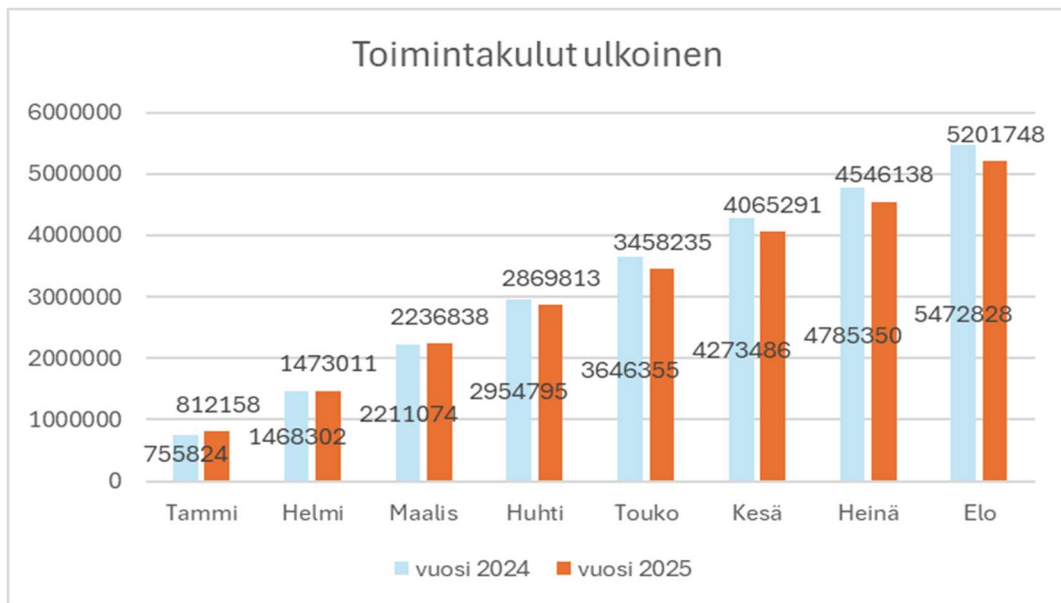
Laskennallisella tasaisella kertymällä tammi-elokuun toteuma on 66,67 %. Tarkastelujakson käyttötalouden toimintatuotot olivat 7,115 miljoona euroa (63 %), toimintakulut 5,534 milj. eur (62 %) ja toimintakate 1,633 milj. eur (63 %).

Tarkastelujaksolla teknisten palveluiden vuoden 2025 talousarvion käyttötalousosaan on tehty lisämäärärahamuutos suuruudeltaan 30 000 euroa (Kvalt. 23.06.2025/ § 59) tekniikan hallintoon asiantuntijapalveluiden hankintaan liittyen.

Tarkastelujaksolla teknisten palveluiden toimintatuotot ovat toteutuneet suunnitellusti ja talousarvion mukaisesti. Tarkastelujakson tuloksen perusteella ennuste on, että Teknisten palveluiden vuoden 2025 talousarvio tulee toteutumaan talousarvion mukaisesti. Loppuvuoden kustannuksia kasvattaa alkava lämmityskausi, katujen ja alueiden talvikunnossapitokausi.

Ulkoisten erien tarkastelu 2025 ja vertailu vuoteen 2024





Vuoden 2025 tilikauden tulos tarkastelujaksolla on 216 tuhatta euroa parempi edellisen vuoden vertailukauteen nähden. Henkilöstökulut ovat olleet yhteensä 124 tuhatta euroa vähemmän johtuen tilapalveluiden, ympäristöpalveluiden sekä kaavoitus- ja mittauspalveluiden pienemmistä palkkamenoista. Palveluiden ostot ovat olleet 103 tuhatta euroa vähemmän muun muassa pienemmistä rakennusten kunnossapitokustannusten takia. Lisäksi lauha alkuvuosi on vähentänyt energiakustannuksia noin 40 000 eurolla verrattuna edellisvuoteen.

Teknisen toimen hallinto

Toiminta ollut talousarvion mukaista.

Ateriapalvelut

Toiminta on ollut talousarvion mukaista.

Puhtauspalvelut

Toiminta on ollut talousarvion mukaista.

Muhoksen kunnan ja Utajärven kunnan välinen puhtauspalveluiden yhteistyösopimus hyväksytty kvalt. 28.04.2025/ § 28

Tilapalvelut

Toiminta on ollut talousarvion mukaista.

Sähköenergian hinta on ollut alkuvuoden aikana edellisten vuosien tasolla, noin 6 c/kwh. Kaukolämmön lämmitysenergian hinta on noussut 10% vuonna 2023, 10 % vuonna 2024 ja 6 % vuonna 2025. Muhoksen kunnan kaukolämmön kustannukset ovat nousseet noin 90.000 euroa vuosittain. Osaselityksenä on myös rakennetun kiinteistökannan kasvu. Lämmitysenergian kulutukseen ja kustannusten hallintaan tulee kiinnittää huomiota.

Ympäristöpalvelut

Toiminta on ollut talousarvion mukaista.

Tarkastelujaksolla katupuolella ja yleisten alueiden hoidossa on suoritettu normaaleja huolto- ja kunnossapitotehtäviä tarpeen mukaan.

Kaavoitus- ja mittauspalvelut

Toiminta on ollut talousarvion mukaista.

Mittauspalveluissa on tehty yhteistyösopimukset Tyrnävän ja Vaalan kuntien kanssa. Sopimuksen mukaisesti Muhoksen kunta tuottaa mittauspalveluita yhteistyökunnille.

Maankäyttö- ja kaavoitustoimikunta on 15.01.2025 § 2 hyväksynyt kaavoituksen määrärahan käyttösuunnitelman vuodelle 2025.

Tarkastelujaksolla kunta on luovuttanut viisi OKT -tonttia. Kunnalla on vapaita OKT tontteja 64 kpl ja varattuja OKT tontteja 22 kpl.

Rakennusvalvonta

Toiminta on ollut talousarvion mukaista.

Rakentamislain uudistus tuli voimaan 1.1.2025 ja laki vapautti osan rakentamisesta luvanvaraisuudesta. Uuden lain mukaan alle 30 m² neliön rakennukset ja alle 50 m² katokset ei tarvitse rakentamislain mukaista lupaa.

Tarkastelujaksolla on myönnetty yhteensä 68 uutta rakennuslupaa, joista 13 oli uuden omakotitalon rakennuslupaa ja kaksi luhtitalon rakennuslupaa. Lupamäärä on hieman alhaisempi kuin vuonna 2024 (19 pientalon rakennuslupaa).

Rakennusvalvonnan yhteistyösopimus Tyrnävän kunnan kanssa on hyväksytty kvalt. 28.04.2025/Pykälä 29.

Muhoksen kunnan uusi rakennusjärjestysehdotus on käsitelty asetettu nähtäville, Yhd. kultk 15.04.2025 § 37.

Investoinnit 1.1.-30.8.2025

Tarkastelujaksolla on tehty seuraavat talousarvion 2025 investointiosan muutokset:

1. kvalt. 31.03.2025/§12. Talousarvion 2025 investointiosan muutos /Kirkkosaaren kunnallistekniikan rakentaminen.

Muhoksen kunnan vuoden 2025 talousarvion investointiosassa Kirkkosaaren uuden asuinalueen rakentamiseen varattu rahoitus tarkastetaan 818 114 euroon. Hankkeen kokonaiskustannusarvio 1 100 000 euroa ei muutu.

2. kvalt. 31.03.2025/§13 Talousarvion 2025 investointiosan muutos /määrärahan siirto kunnallistekniikan korvausinvestoinneista kunnallistekniikan laajennuksiin

Kunnallistekniikan korvausinvestointeihin varatusta rahasta siirretään 180 000 euroa kunnallistekniikan laajennusinvestointeihin. Määräraha varataan Kummuntien ja Sepäntien kevyenliikenteen järjestelyjen rakentamiseen.

3. kvalt. 31.03.2025/§14. Talousarvion 2025 investointiosan muutos /katujen suunnittelumäärärahan siirto

Nokiankankaan asemakaavan ja Korilan I-vaiheen asemakaavan kunnallistekniikan suunnitteluun varattua määrärahaa yhteensä 100 000 euroa voidaan käyttää myös Perttulantien kuivatuksen parantamisen suunnitteluun, Taimitien katusuunnitteluun ja Sepäntien -Kummuntien jalkakäytävän suunnitteluun.

4. kvalt 28.04.2025 § 30. Talousarvion 2025 investointiosan muutos/Muhoksen jäteasema

Muhoksen kunnan vuoden 2025 talousarvion investointiosassa jäteaseman rakentamiseen varattu rahoitus korotetaan 450.000 euroon.

5. kvalt 23.06.2025 § 58. Vuoden 2025 talousarvion investointiosan muutos - lisämääräraha maanhankintaan

Vuonna 2024 päätetyn maanhankinnan toteuttaminen siirtynyt vuodelle 2025 ja määräraha 344 300 euroa lisätty vuoden 2025 talousarvioon.

Investointihankkeiden tilannekatsaus

Investointihankkeiden rakennuskustannusten nousu on tasoittunut ja rakennuskustannusindeksin vuosimuutos (huhtikuu) oli +0,9 %.

1. Maanhankinta ja maa-alueiden myynti.

Tarkastelujaksolla on tehty seuraavat maanhankinnat ja luovutukset

Khall. 9.12.2024 § 321. Hankittu määräala 4.800 m² kiinteistöstä HANNULA 494-402-13-43. Kauppahinta 10 000 euroa

Kvalt. 18.12.2024 § 77. Hankittu määräala 18.7 ha kiinteistöstä 494-403-39-54 Ylitomperi. Kauppahinta 344 300 euroa.

Kvalt. 18.12.2024 § 76. Tilusvaihto Muhoksen Kunta-OSAO.

Myyty yksi OKT tontti

2. Osakkeiden hankinta

Kvalt 28.04.2025 § 24 Muhoksen asunnot Oy:n osakkeiden hankinta

3. Kirkonkylän koulun liikuntasalin ja väestönsuojan rakentaminen, TA- menot -2 000 000 euroa.

Rakennussuunnittelu toteutettu ja hankkeen rakennustyöt on käynnistetty toukokuussa 2025. Myönteinen valtionosuuspäätös saatu 600 000 euroa. Hankkeen kustannusennuste vuodelle 2024 on 1 850 000 euroa ja kokonaiskustannusennusten kustannusarvion mukainen 3 350 000 euroa.

4. Päivärinteen päiväkodin laajennus, menot TA menot -950 000 euroa

Päivärinteen päiväkodin laajennuksen rakennustyöt on valmistuneet heinäkuussa 2025 ja tilat otettu käyttöön elokuussa. Vuoden 2025 kustannusennuste 1 080 000 euroa ja hankkeen kokonaiskustannusennuste on 2 180 000 euroa ja alittaa kustannusarvion.

Korjausinvestoinnit

5. Varikon kalustohankinnat toimintavarusteet TA -menot -30 000 euroa

Puhtauspalveluiden käyttöön hankittu siivousrobotti Tähtiareenalle.

6. Rakennusten pienet peruskorjaukset TA -menot -500 000 euroa.

Rakennusten peruskorjausohjelma hyväksytty Yhdkultk 28.01.2025 § 7 ja Yhdkultk 20.05.2025 § 57. Työohjelma sisältää seuraavat työt.

Rakennusten peruskorjaus työohjelma 2025	K-Arvio
- Nuorisotien hallien muutostyöt	50000
- Korivaaran koulun sähkökattilan siirto, sähköliittymien muutokset	35000
- Kunnanviraston remontti (Kumma)	100000
- Cactos One energiavarastojärjestelmän siirto	10000
- Terveyskeskuksen sisäilmakorjaukset	40000
- Hyrkin koulun sisäilmakorjaukset	50000
- Yläkoulun musiikkiluokan ja opiston tilojen lattian korjaus	20000
- Yläkoulun sähkökeskusten muutokset	20000
- varaukset /sitomaton määräraha	175000
	500000

7. Kadunpito, peruskorjaukset, rakentaminen, kuivatus TA -menot -500 000 euroa.

Maarakennuksen korvausinvestointien 2025 työohjelma on hyväksytty Yhdkultk 16.01.2024 § 5 ja Yhdkultk 20.05.2025 § 54. Työohjelma sisältää seuraavat työt.

Maarakennuksen ja kadunpidon työohjelma 2025	K-Arvio
- Ratatie-Jussilantie-Keskustie pohjakartan täydennys suunnittelua varten	10000
- Perttulantien ja Antinkujan risteys kuivatuksen parantaminen	50000
- Rantaholapan alueen katujen päällystys	45000
- Leppiniemen alueen katujen päällysteiden uusinta	180000
- Kummuntien ja Sepäntien kevyenliikenteen järjestelyjen rakentaminen	180000
- Veturitien hulevesiviemäriin korjaus	20000
- Muhostien alittava rummun korjaus	10000
- varaukset /sitomaton määräraha	5000
	500000

8. Puistot, leikkikentät ja yleiset alueet TA -menot -100.000 euroa

Puistojen, leikkikenttien ja yleisten alueiden kunnossapitoa ja rakentamista koskeva kesän 2024 työohjelma on hyväksytty Yhdkultk 15.04.2025 § 48 . Työohjelma sisältää seuraavat työt

Puistot ja yleiset alueet työohjelma 2025	K-Arvio
- Jussilantien ja Lukkarinkankaan maanlajitsalueiden vihertyöt	25000
- Tarmontien leikkipuiston peruskorjaus	75000
- varaukset /sitomaton määräraha	0
	100000

Tarmontien leikkipuiston peruskorjauskohde on valittu osallistavan budjetoinnin ja kuntalaiskyselyn perusteella.

9. Katuvalaistuksen uudistaminen TA menot -100 000 euroa

Työohjelma on hyväksytty Yhdkultk 28.01.2025 § 10. Vuoden 2025 katuvalaistuksen uudistamisen työohjelmaan sisällytetään seuraavat työt.

Katuvalaistuksen peruskorjaus	K-Arvio
Puhakan ja Ponkilan alueen valaistussaneerauksen töiden jatkamiseen ja vanhojen valaistuskeskusten uusimiseen.	100000
	100000

10. Pienet liikenneturvallisuuskohteet, TA -menot -50 000 euroa.

Pienten liikenneturvallisuutta ja joukkoliikenteen edellytyksiä parantavien hankkeiden kesän 2025 työohjelma on käsitelty Yhdkultk 28.01.2025 § 11. Kohteita ei ole vielä päätetty.

Laajennusinvestoinnit

11. Kirkkosaaren kunnallistekniikan laajennus TA -menot -818 114 euroa.

Kirkkosaaren kunnallistekniikan rakentaminen on aloitettu syksyllä 2024 ja työt valmistuvat syksyllä 2025. Ensimmäiset tontin on saatu luovutuskuntoisiksi ja alueen viimeistelytyöt on käynnissä.

12. Muhoksen uusi jäteasema TA -menot -450 000 euroa.

Muhoksen uuden jäteaseman rakennussuunnitelma on valmis, hankinta kilpailutettu ja rahoitus tarkastettu. Rakennuslupahakemus on vireillä ja rakennustyöt on käynnissä ja asema otetaan käyttöön alkuvuodesta 2026.

13. Kirkonkylän yrityskylän kunnallistekniikan laajennus TA -menot -145 000 euroa

Yrityskyläntie nimisen kadun jatkon rakentaminen on käynnistetty marraskuussa 2024 ja hanke on valmis.

14. Nokiankankaan teollisuusalueen kunnallistekniikan rakentaminen TA-menot -50 000 euroa

Nokiankankaan teollisuusalueen kunnallistekniikan suunnittelu on kilpailutettu ja suunnittelu on käynnissä.

15. Pyhänselän suurteollisuusalueen kunnallistekniikan rakentaminen TA-Menot -300 000 euroa

Pyhänselän suurteollisuusalueen uuden sisääntulokadun, vt22 uuden katuliittymän ja Oulu-Kontiomäki radan AKK:n suunnittelu on kilpailutettu ja suunnittelu on käynnissä.

16. Korilan asemakaavan I-vaiheen kunnallistekniikan rakentaminen TA-menot -50 000 euroa

Korilan asemakaavan I-vaiheen kunnallistekniikan suunnittelu on kilpailutettu ja suunnittelu on käynnissä.

		Investointien toteuma 31.8.2025					
		TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT%
8000	Maa-alueiden myynti						
	Investointien netto	300 000	0	300 000	150 140	149 860	50
8001	Maa-alueiden ostot						
	Investointien netto	-200 000	-344 300	-544 300	-464 300	-80 000	85
8002	Osakkeiden hankinta						
	Investointien netto	-10 000	-50 000	-60 000	-50 000	-10 000	83
8101	Hyrkin koulun sisäilmakorjauks						
	Investointien netto	0	-50 000	-50 000	-55 979	5 979	112
8111	Terveyskesk. muutos ja korjaus						
	Investointien netto	0	-40 000	-40 000	-7 932	-32 068	20
8117	KK koulun liikuntasali väestön						
	Investointien netto	-2 000 000	0	-2 000 000	-569 973	-1 430 027	28
8125	Nuorisotien hallin muutostyöt						
	Investointien netto	0	-50 000	-50 000	-39 003	-10 997	78
8128	Päiväkeskuksen lämmitysjärj.						
	Investointien netto	0	0	0	-1 783	1 783	0
8134	Korivaaran lämmityskattila						
	Investointien netto	0	-35 000	-35 000	-32 732	-2 268	94
8136	Päivärinteen pvk laajennus						
	Investointien netto	-950 000	0	-950 000	-1 073 533	123 533	113
8137	Kunnanviraston tilamuutokset						
	Investointien netto	0	-100 000	-100 000	-3 218	-96 782	3
8153	Sosiaalitston remontti						
	Investointien netto	0	0	0	-48	48	0
8154	Cactus one energiavarstojärj.						
	Investointien netto	0	-10 000	-10 000	-1 805	-8 195	18
8155	Yläkoulun musiikinluokan ja op						
	Investointien netto	0	-20 000	-20 000	-3 782	-16 218	19
8156	Yläkoulun sähkökeskus muutos						
	Investointien netto	0	-20 000	-20 000	-2 226	-17 774	11

		TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT%
8199	BUDJ Rakennusten peruskorjauks						
	Investointien netto	-500 000	325 000	-175 000	0	-175 000	0
8204	Rantaholavan alueen saneeraus						
	Investointien netto	0	-45 000	-45 000	-53 073	8 073	118
8206	Katuvalaistuksen rakentaminen						
	Investointien netto	-100 000	0	-100 000	0	-100 000	0
8207	Liikenneturvallisuuskohteet						
	Investointien netto	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0
8209	Puistot, viheralueet						
	Investointien netto	0	-25 000	-25 000	-25 000	0	100
8211	Leikkipuistot						
	Investointien netto	0	-75 000	-75 000	0	-75 000	0
8215	Asfaltoinnit						
	Investointien netto	0	0	0	-2 495	2 495	0
8218	Ratatie						
	Investointien netto	0	-10 000	-10 000	0	-10 000	0
8231	Kirkkosaaaren kunn.tekn						
	Investointien netto	-600 000	-219 696	-819 696	-592 586	-227 110	72
8232	Nokiankankaan kunn.tekn						
	Investointien netto	-50 000	15 000	-35 000	-1 356	-33 644	4
8233	Kirkonkylän teoll.alu kunn.tek						
	Investointien netto	-150 000	0	-150 000	-150 318	318	100
8238	Veturitien svv						
	Investointien netto	0	-20 000	-20 000	-17 313	-2 687	87
8240	BUDJ Kadunpito peruskorjaus						
	Investointien netto	-500 000	495 000	-5 000	0	-5 000	0
8241	BUDJ Puistot, Leikkik yl.aluee						
	Investointien netto	-100 000	100 000	0	0	0	0
8261	Perttulantie-Antinkuja						
	Investointien netto	0	-60 000	-60 000	0	-60 000	0

	TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT%
8262 Leppiniemen katupäilysteiden u						
Investointien netto	0	-180 000	-180 000	0	-180 000	0
8263 Kummuntie-Sepäntie kv						
Investointien netto	0	-190 000	-190 000	-30 127	-159 873	16
8264 Taimitien kunnallistkn suunn.						
Investointien netto	0	-10 000	-10 000	-4 685	-5 315	47
8272 Pyhänselän suurteoll.kunn.tekn						
Investointien netto	-300 000	0	-300 000	-45 323	-254 677	15
8273 Korilan I vaihe						
Investointien netto	-50 000	15 000	-35 000	0	-35 000	0
8274 Muhoksen jäteasema						
Investointien netto	-145 000	-305 000	-450 000	-151 240	-298 760	34
8276 Muhostien rumpu						
Investointien netto	0	-10 000	-10 000	0	-10 000	0
8399 BUDJ ICT-laitehankinnat						
Investointien netto	-60 000	0	-60 000	0	-60 000	0
8414 Kalusto, Päivärinteen päiväkot						
Investointien netto	-100 000	0	-100 000	-29 323	-70 677	29
8418 Kalusto, Varikko						
Investointien netto	-30 000	30 000	0	0	0	0
8432 Varikon muut koneet ja kalusto						
Investointien netto	0	-30 000	-30 000	-9 725	-20 275	32

KAIKKI YHTEENSÄ	TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT%
Hankinnat						
Maa- ja vesialueet	-200 000	-344 300	-544 300	-464 300	-80 000	85
Hallinto- ja laitosrakennukset	-500 000	165 000	-335 000	0	-335 000	0
Maa- ja vesirakenteet	-1 800 000	-198 114	-1 998 114	0	-1 998 114	0
Johtoverkostot ja laitteet	0	-20 000	-20 000	0	-20 000	0
Muut kiinteät rak. ja laitteet	-245 000	-305 000	-550 000	0	-550 000	0
Muut koneet ja kalusto	-190 000	0	-190 000	-38 748	-151 252	20
Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-1 142 823	1 142 823	0
Tytäryhteisöosakkeet	0	-50 000	-50 000	-50 000	0	100
Muut osakkeet ja osuudet	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0
Hallinto- ja laitosrakennukset	-2 950 000	-125 000	-3 075 000	0	-3 075 000	0
Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-1 893 290	1 893 290	0
Hallinto- ja laitosrakennukset	0	-40 000	-40 000	0	-40 000	0
Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-9 715	9 715	0
Työllistämistuella palkatut	0	-2 973	-2 973	-2 973	0	100
Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-39 110	39 110	0
Jaksotetut palkat ja palkkiot	0	0	0	-3 068	3 068	0
KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	-502	-502	-7 238	6 736	1 442
Jaksotetut eläkekulut	0	0	0	-513	513	0
Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	-56	-56	-794	738	1 419
Työttömyysvakuutusmaksut	0	-24	-24	-314	290	1 310
Tapaturmavakuutusmaksut	0	-10	-10	-49	39	493
Taloudellinen tuki	0	-1	-1	-14	13	1 442
Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	0	0	0	-85	85	0
Muut palvelut	0	0	0	-26	26	0
Hankinnat yht.	-5 895 000	-920 980	-6 815 980	-3 653 062	-3 162 918	54
Rahoitusosuudet						
Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	180 000	-180 000	0
Rahoitusosuudet yht.	0	0	0	180 000	-180 000	0
Myynnit						
Maa- ja vesialueet	300 000	0	300 000	114 549	185 451	38
Myynnit yht.	300 000	0	300 000	114 549	185 451	38
Työllistämistuki	0	1 984	1 984	1 984	0	100
Käyttöom.myyntivoitot	0	0	0	35 592	-35 592	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	52 202	-52 202	0
Investointien netto	-5 595 000	-918 996	-6 513 996	-3 268 736	-3 245 260	50

4 KUNTASTRATEGIAN TILANNE JA TOTEUTTAMINEN

4.1 Strategian toteuttaminen

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

Muhoksen kuntastrategian keskeiset tavoitteet on tiivistetty seuraavasti:

Arvot				
Luonnonläheinen – Rohkea – Yhteisöllinen – Uudistuva				
Missio				
Muhos uskaltaa uudistua ja olla rohkeasti elinvoimainen: olemme edelläkävijöitä hyvinvoinnissa, opinpoluissa, yrittäjyydessä, monipuolisessa asumisessa ja uusiutuvan energian tuotannossa				
Visio 2030				
Kasvua ja hyvinvointia kaupungin kupeessa – Luonnollisesti Muhoksella				
Strategiset päämäärät 2025				
Elinvoimainen ja erottuva	Yhteisöllinen ja osallistava	Arvostava ja mahdollistava		
- Investointien, yritystoiminnan ja työpaikkojen lisääminen - Monipuolinen asuntotarjonta ja yritys ympäristön kehittäminen - Kunnan mielikuvan vahvistaminen - Monipuolinen ja toimintaympäristön kehitystä edistävä koulutustarjonta - Omaileimainen työllistämismalli	- Aktiiviset ja osallistuvat kuntalaiset - Laadukkaat palvelut mitoitettu palvelutarpeen mukaisesti - Järjestö- ja sidosryhmäyhteistyön kehittäminen - Panostus lapsiperheiden hyvään arkeen - Aktiivinen rooli ylikunnallisten palvelujen järjestämisessä	- Hyvä työelämän laatu - Talouden tasapainottaminen - Onnistunut palveluiden siirtäminen hyvinvointialueelle ja tulevaisuuden kunnan rakentaminen - Palveluiden vaikuttavuuden kehittäminen - Veto- ja pitovoimainen työnantaja - Palveluiden sähköistäminen		
Strategian toteuttaminen				
Elinvoimaohjelma	Maankäyttöohjelma	Osallisuusohjelma	Henkilöstöohjelma	Talouden tasapainotus ja palveluiden järjestämisohjelma

Muhoksen kuntastrategian operatiivisesta toimeenpanosta vastaa kunnan johtoryhmä. Lisäksi strategisen johtamisen tueksi on perustettu esihenkilöiden johdon foorumi. Toteutusta on seurattu säännöllisesti kunnan toimielimissä osavuosisraportointien ja tilinpäätöksen yhteydessä. Toimenpiteiden määrärahoista päätetään vuosittain kunnan talousarvion hyväksymisen yhteydessä.

Strategiset päämäärät ohjaavat talousarvion laadintaa vuosittain ja niiden toteumaa seurataan osavuosisraportointien ja tilinpäätöksen yhteydessä. Seuraavassa on kuvattu kolmen strategisen päämäärän tilanne toimenpiteittäin huhtikuun 2025 lopussa.

Elinvoimainen ja erottuva

Valtuustokauden tavoite 2025

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

Vuonna 2023 hyväksyttiin kunnan vuoteen 2025 voimassa oleva elinvoimaohjelma (Khall 21.8.2023 § 220) ja maankäyttöohjelma 2023-2026 (valt 27.3.2023 § 16). Tilastokeskuksen tuorein tilasto yrityskannasta on vuoden 2023 tilanteesta. Tilastokeskuksen mukaan vuonna 2024 Muhoksella aloitti uusia yrityksiä 56 kpl ja lopetti 62 kpl, joten yritysten määrä on vähentynyt 6 yrityksellä. Yrityskanta vuoden lopussa oli 553. Työpaikkatiedot Tilastokeskus julkaisee kerran vuodessa. Vuonna 2022 työpaikkoja on ollut Muhoksella 2 571 kpl ja vuonna 2023 2 495 kpl.

Elokuun lopun asukasluku oli sama kuin joulukuun 2024 lopussa eli 8 751 asukasta. Edellisen vuoden vastaavasta ajankohdasta asukasluku on vähentynyt 17 henkilöllä. Tiedot tonttien tarjonnasta ja luovutuksista on selostettu teknisten palveluiden katsauksessa kohdassa 3.3.3.

Kunnan voimassa oleva viestintäohjelma on vuodelta 2019. Viestintäohjelma on tarkoitus päivittää syksyllä 2025.

Muhoksen kunnalla on nivelvaiheen oppilaanohjaaja, mikä on tiivistänyt yhteistyötä OSAOn ja Luovin suuntaan, ja lukio tekee yhteistyötä ammattikorkeakoulun ja yliopiston kanssa. Työllistämisyksikön yritysharava kartoittaa yrityksiä, joilla on kiinnostusta oppilaitosyhteistyöhön.

Työllistämisen malli on laadittu ja mallia toteutettu Nuorten Ystävien kanssa. Vuoden 2025 alusta työllisyyden hoito siirtyi kokonaisuudessaan valtiolta kuntien vastuulle. Yhteistyötä Nuorten ystävien kanssa on jatkettu myös vuonna 2025.

Yhteisöllinen ja osallistava

Valtuustokauden tavoitteet 2021-2025

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

Vuonna 2023 hyväksyttiin Muhoksen kunnan osallisuusohjelma (Khall 28.11.2023 § 324). Osallisuusohjelman myötä otettiin käyttöön osallistava budjetointi talousarviosta 2024 alkaen. Lisäksi on aktivoitu kyläyhdistyksiä ja tehty yhteistyötä järjestöjen kanssa tapahtumien järjestelyssä. Osallisuustyöryhmä toimii säännöllisesti.

Talouden tasapainotusohjelma 2022-2025 todettiin päätetyksi ja loppuun raportoiduksi tilinpäätöksen 2023 hyväksymisen yhteydessä vanhojen alijäämien tullessa katetuksi, ja koska toimintaympäristö on muuttunut ohjelman laatimishetkestä niin, että suunniteltuja sopeutustoimia ei pystytäkään toteuttamaan (esim. lapsimäärän lasku varhaiskasvatuspalveluiden piirissä). Uusia talouden sopeuttamistoimia on sisällytetty edelleen sekä vuoden 2024 että vuoden 2025 talousarvioon. Palvelujen järjestämishjelmaa ei ole laadittu. Palveluja on järjestetty yhteistyössä lähellä sijaitsevien kuntien kanssa. Vuonna 2025 on solmittu yhteistyösopimukset viranhaltijayhteistyöstä rakennusvalvonnan osalta Tyrnävän kunnan kanssa ja puhtauspalveluiden osalta Utajärven kunnan kanssa (Valt 28.4.2025 § 28-29).

Arvostava ja mahdollistava

Valtuustokauden tavoite 2025

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

Muhoksen kunnalle on laadittu henkilöstöohjelma vuonna 2023 (Valt 29.5.2023 § 22). Alkuvuodesta 2025 henkilöstöohjelma on saatu viimeisteltyä HR-harjoittelijan työpanosta hyödyntäen.

Taseen kertyneet alijäämät on saatu katettua tilinpäätöksessä 2023 ja talouden tasapainotusohjelma 2022-2025 todettiin päätetyksi tilinpäätöksen 2023 hyväksymisen yhteydessä. Uusia sopeuttamistoimia sisällytetty sekä vuoden 2024 että 2025 talousarvioihin.

Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue on aloittanut toimintansa 1.1.2023, ja tehtävien, henkilöstön ja omaisuuden siirto on toteutettu. Kunnan organisaatio ja hallintosääntö on päivitetty vastaamaan uutta tilannetta.

Palvelujen järjestämishojelmaa ei ole vielä laadittu.

Digiagendaa ei ole laadittu.