OSAVUOSIKATSAUS

1.1. – 30.6.2026

MUHOKSEN KUNTA

Sisällys

1 YLEINEN TALOUDELLINEN KATSAUS 3
1.1 Talous 3
1.2 Väestö 5
1.3 Työllisyys ja elinkeinoelämä 5
2 TOIMINTAKAUDEN TULOS 8
2.1 Tuloslaskelma 8
2.2 Rahoituslaskelma 12
2.3 Talousarviomuutokset 2026 13
2.4 Talouden toteutuminen toimialoittain 1.1.-30.6.2026 15
2.4.1 Konsernipalvelut 16
2.4.2 Sivistys- ja hyvinvointipalvelut 20
2.4.3 Tekniset palvelut 28
2.4 Investointien toteuma 33
3 KUNTASTRATEGIA 34
4 KUNNAN HENKILÖSTÖ 36

1 YLEINEN TALOUDELLINEN KATSAUS

1.1 Talous

Lähi-idän kriisi on nostanut öljyn hintaa ja ylläpitää epävarmuutta maailmantaloudessa. Myös monien öljytuotteiden, lannoitteiden ja raaka-aineiden hintojen nousu kasvattavat inflaatiopaineita. Lähi-idän kriisillä on laajempiakin kielteisiä vaikutuksia euroalueella. Monet palvelut, kuten lentoliikenne ja matkailu kärsivät. Öljyn kallistuminen sekä korkojen nousu hidastavat maailmantalouden kasvua ja heikentävät kysyntää vientimarkkinoilla.

Suomen talous on toipumassa pitkän heikon jakson jälkeen, mutta toipumista varjostavat edelleen Lähi-idän kriisi, korkeampi öljyn hinta sekä talousnäkymiin liittyvä epävarmuus. Talouskasvu on alkuvuonna ollut odotettua vahvempaa, mutta osa kasvusta liittyy tilapäisiin tekijöihin ja antaa talouden kasvun vahvistumisesta liian optimistisen kuvan. Bruttokansantuotteen arvioidaan kasvavan 0,8 prosenttia vuonna 2026 ja 1,6 prosenttia vuonna 2027.

Suomen nettoviennin vaikutus talouskasvuun jää kuitenkin negatiiviseksi, koska tuonti kasvaa vientiä nopeammin erityisesti hävittäjähankintojen ja muiden investointien edellyttämän tuonnin vuoksi. Hävittäjähankintojen lisäksi investointien kasvua tukevat energia- ja teknologiasiirtymään liittyvät hankkeet, datakeskusrakentaminen sekä aineettomat investoinnit. Kone- ja laiteinvestoinnit ovat pysyneet hyvällä tasolla.

Kuluttajahintojen arvioidaan nousevan keskimäärin 2,0 prosenttia vuonna 2026. Kotitalouksien tulokehitys on varsin suotuisaa. Ansiotason nousu nopeutuu melko korkeiden sopimuskorotusten myötä, ja ansiotuloverotuksen kevennykset kasvattavat käytettävissä olevia tuloja. Kotitalouksilla olisi lisäksi keskimäärin mahdollisuus lisätä kulutustaan nykyistä enemmän, mutta epävarmuus talousnäkymistä ylläpitää varovaisuutta ja korkeaa säästämisastetta.

Työmarkkinoilla työvoiman tarjonta on kasvanut merkittävästi työllisyystoimien ja maahanmuuton seurauksena. Työllisten määrä on pysynyt vakaana, mutta työttömyysaste on noussut yli 10 prosentin. Työllisyyden kasvu ja työttömyyden väheneminen käynnistyvät vasta vuonna 2027 talouskasvun vahvistuessa.

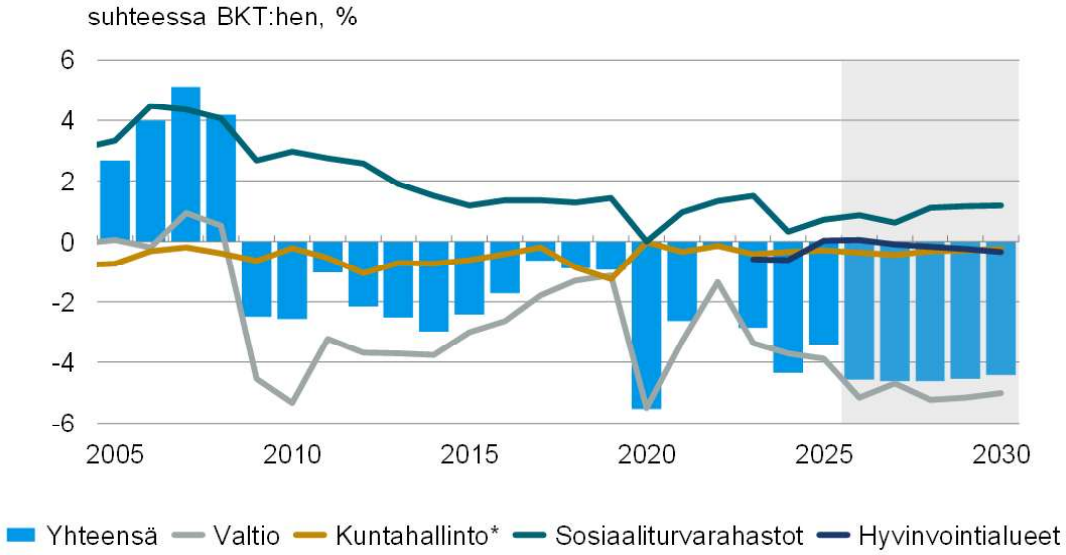
Keskeisiä lukuja keskipitkällä aikavälillä

%	2024	2025	2026*	2027*	2028*
BKT markkinahintaan, volyymin muutos	0,4	0,2	0,8	1,6	1,7
Yksityinen kulutus, muutos	-0,2	-0,3	0,8	1,5	1,6
Inflaatio	1,6	0,3	2,0	1,9	2,0
Työttömyysaste	8,4	9,7	10,4	10,0	9,7
Työllisyysaste	72,1	71,4	71,0	71,4	71,7
% BKT:sta					
Julkisyhteisöjen nettoluotonanto[1]	-4,4	-3,4	-4,4	-4,6	-4,5
Valtio	-3,7	-3,9	-5,0	-4,7	-5,1
Kuntahallinto	-0,3	-0,3	-0,3	-0,4	-0,3
Hyvinvointialueet	-0,6	0,0	0,0	-0,1	-0,1
Sosiaaliturvarahastot	0,3	0,7	0,8	0,6	1,0
Julkisyhteisöjen rakenteellinen jäämä	-3,0	-1,9	-3,0	-3,7	-4,0
Julkisyhteisöjen EDP-velka	82,4	88,5	90,7	92,3	94,1
Valtionvelka[2]	61,4	66,9	69,1	71,0	73,2

[1] Valtionhallinnon alijäämäluvut sisältävät puolustusvoimien hävittäjähankinnat vuodesta 2026 alkaen.
[2] Valtiokonttorin liikkeelle laskema velka.
Lähteet: Tilastokeskus, Valtiovarainministeriö

Hidas kasvu ja kasvavat menot pitävät julkisen talouden syvästi alijäämäisenä. Talouden heikkeneminen heikentää julkista taloutta, syventää alijäämiä ja kiihdyttää julkisen talouden velkaantumista. Menoja kasvattavat puolustus- ja korkomenot, samalla kun sopeutustoimien vaikutus heikkenee veronkevennysten alkaessa. Julkinen velka nousee tasaisesti, ylittää tänä vuonna 90 prosenttia ja kasvaa 2030-luvun alussa jo yli 99 prosenttiin suhteessa BKT:hen.

Julkisyhteisöjen rahoitusasema



*Laaja paikallishallinto vuoden 2022 loppuun saakka
Lähde: Tilastokeskus, VM

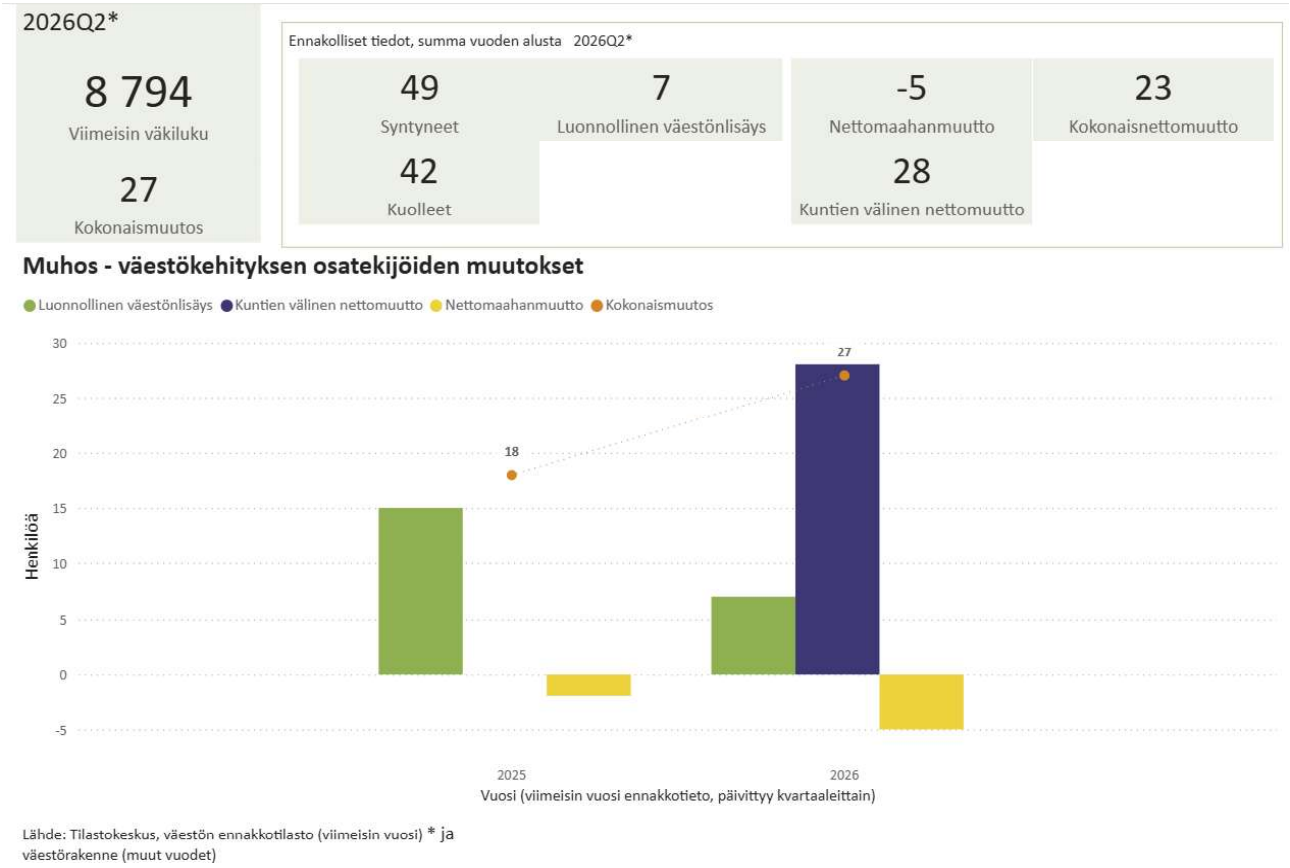
muhos

Kuntien peruspalveluiden painopiste on sivistys- ja kulttuuripalveluissa, joiden yhteenlaskettu palvelutarve on laskeva. Laskeva palvelutarve ei kuitenkaan realisoidu menojen alenemisena samassa suhteessa, sillä menot eivät jousta mm. palveluverkkoon, henkilöstörakenteeseen ja lainsäädännöllisiin velvoitteisiin liittyvien jäykkyyksien takia. Lisäksi varhaiskasvatuksen osallistumisaste ja erityisen tuen tarve ovat lisääntyneet viime vuosina.

Lähde:
Valtiovarainministeriö: Valtiovarainministeriön julkaisuja 2026:14: Taloudellinen katsaus Kesä 2026

1.2 Väestö

Tilastokeskuksen väestön ennakollisen tilaston mukaan Muhoksen kunnan väkiluku oli kesäkuun 2026 lopussa 8 794, kun luonnollinen väestönlisäys on ollut 7 ja kokonaisnettomuutto 23 vuoden ensimmäisen puolen vuoden aikana.

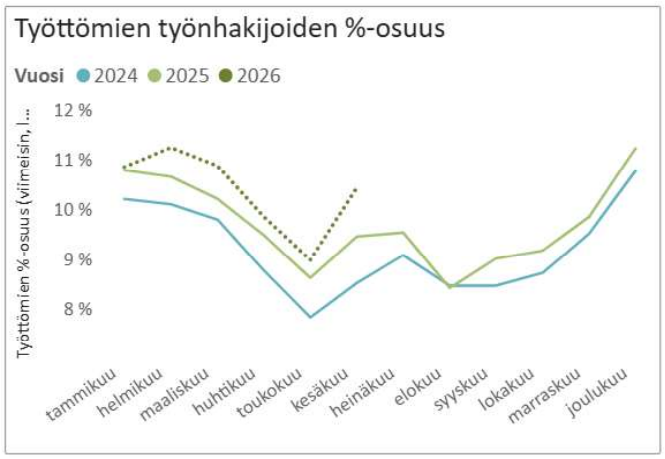


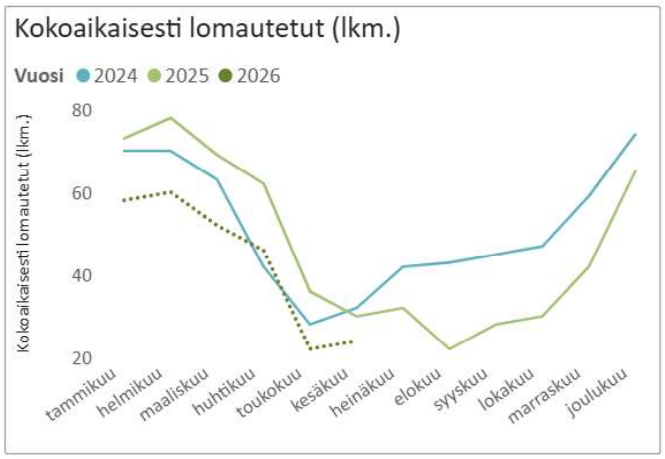
Lähde: Tilastokeskus, väestön ennakkotilasto (viimeisin vuosi) * ja väestörakenne (muut vuodet)

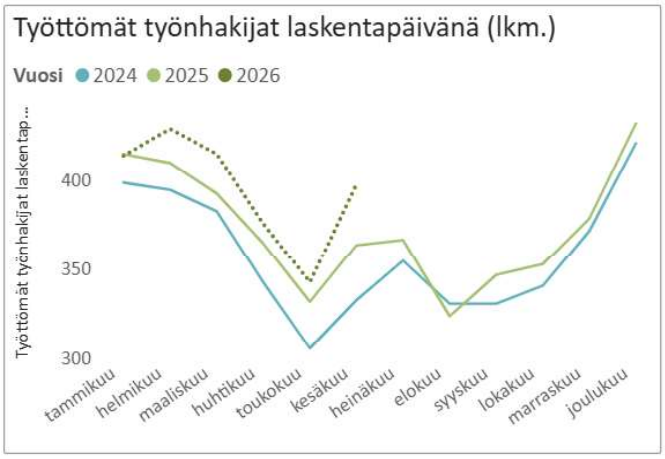
1.3 Työllisyys ja elinkeinoelämä

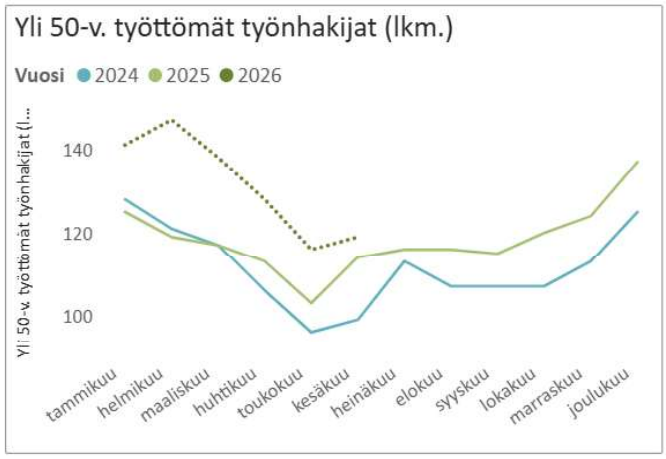
Kesäkuun työllisyyskatsauksen mukaan työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta (työttömyysaste) oli Pohjois-Pohjanmaan alueella 13,2 % ja koko maassa 12,8 %. Työttömyysaste vaihteli maakunnan sisällä Pyhännän 6,5 %:n ja Oulun 15,2 %:n välillä. Pohjois-Pohjanmaalla oli kesäkuun lopussa 25 980 työtöntä työnhakijaa. Työttömien työnhakijoiden määrä oli 2 230 henkilöä (+9 %) enemmän kuin edelliskuussa ja 1 210 (+5 %) enemmän kuin vuosi sitten kesäkuussa.

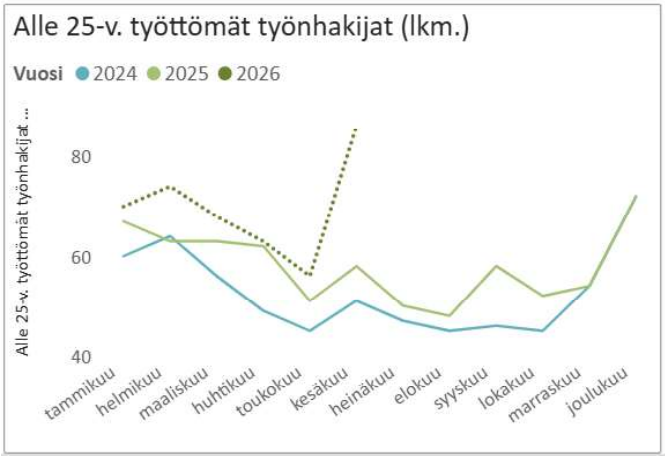
Elinvoimakeskuksen mukaan talouden matalasuhdanne jatkunee lähikuukaudet ja pitää työvoiman kysynnän alhaisena ja pitkäaikaistyöttömien määrä pysyy korkeana. Vallitsevat olosuhteet ja yleinen työllisyystilanne näkyy myös Muhoksen tilastoissa. Työnhakijoiden määrä ja pitkäaikaistyöttömyys ovat olleet kasvussa. Pitkäaikaistyöttömyyden piiriin (työtön yli 12 kk) on siirtynyt aiempaa enemmän myös korkeakoulutettuja, työkokemusta omaavia ja työkykyisiä henkilöitä. Muhoksen kunnan työttömyysaste oli 10,4 %, kun työttömiä työnhakijoita oli 397 työvoiman ollessa 3 811.

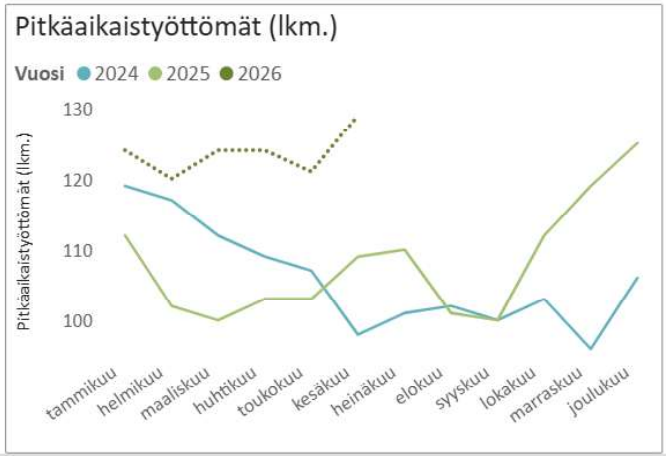












Muhoksen työllisyys- ja opintopalvelukeskus Vinkkeli on matalan kynnyksen palvelupiste yrittäjille/työnantajille, työttömille ja työttömyysuhan alla oleville muhoslaisille ja kotoutujille. Asiakkaiden auttamiseksi töihin, opiskelemaan, yrittäjäksi, eläkkeelle tai terveydenhuollon palveluiden piiriin on Vinkkeliin rakennettu verkostoyhteistyötä. Vinkkelissä on ollut ajanvarauksella tavattavissa opinto-ohjaaja (OSAO Ovi), etsivä nuorisotyöntekijä ja Nuorten Ystävien työvalmentajat. Pop up- tyyppisesti Vinkkelissä on ollut tavattavissa myös yritysneuvoja Oulun seudun Uusyrityskeskuksesta. Vinkkelissä seurataan kävijämääriä, keskiarvo puolen vuoden osalta on ollut 218 henkilöä kuukaudessa.

Muhoksen yrityskanta kehittyi alkuvuonna myönteisesti yrityskannan ollessa 1 492 kesäkuun lopussa. Alkuvuoden aikana kuntaan perustettiin yhteensä 30 uutta yritystä ja yritystoiminnan lopettaneita oli 12, jolloin nettokasvuksi muodostui 18 yritystä. Kehitys painottui erityisesti toiselle vuosineljännekselle, jolloin perustettiin 19 uutta yritystä ja lopetettiin 6 yritystä. Alkuvuonna perustetut yritykset edustivat monipuolisesti eri toimialoja. Uutta yritystoimintaa syntyi muun muassa rakentamisen ja infra-alan, kuljetus- ja logistiikkapalveluiden, ohjelmisto- ja teknologia-alan, ravitsemus- ja hyvinvointipalveluiden, henkilöstöpalveluiden sekä energia-alan toimialoille. Kehitys osoittaa yritystoiminnan uusiutumista ja elinkeinorakenteen monipuolistumista Muhoksella.

Alkuvuoden aikana elinkeinopalveluissa käytiin aktiivisesti sijoittumisneuvotteluja Muhos Bioparkin sekä kunnan muiden yritysalueiden osalta. Neuvotteluissa oli mukana eri toimialojen yrityksiä, ja kiinnostus Muhoksen tarjoamia sijoittumismahdollisuuksia kohtaan jatkui aktiivisena.

Kokonaisuutena tammi–kesäkuun kehitys oli elinkeinojen näkökulmasta myönteinen. Yrityskannan nettokasvu tukee kunnan elinvoiman vahvistumista ja vilkastunut yritysten perustamistahti antaa positiivisen kuvan paikallisen yritystoiminnan kehityksestä alkuvuonna 2026.

2 TOIMINTAKAUDEN TULOS

2.1 Tuloslaskelma

Tasaisen toteuman mukaan talousarvion toteumaprosentti kesäkuun lopussa olisi 50,0 %.

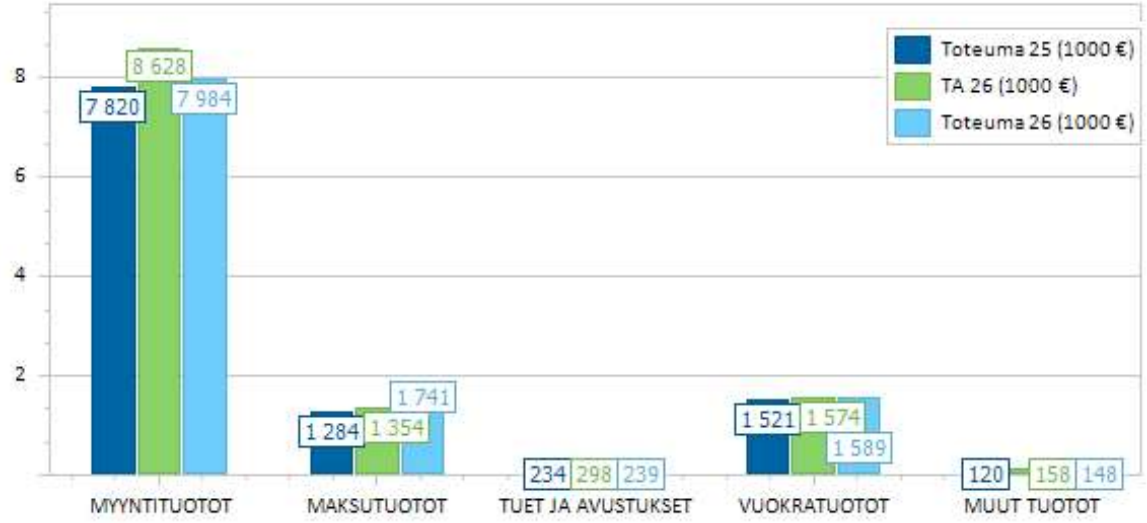
Kunnan puolen vuoden kumulatiivinen tulos osoittaa merkittävää alijäämää, yhteensä noin -2,0 miljoonaa euroa. Talousarvioon nähden verotulojen ajoittuminen kiinteistöverotulojen osalta vuoden toiselle puoliskolle vähentää olennaisesti verokertymää ja siten tilikauden tulosta. Tarkasteltaessa toimintakatetta ilman Melan korvaamaa lomituspalveluita, katetta heikentää henkilöstökulujen suurempi toteuma muun muassa opetus- ja kasvatuspuolella sekä ympäristöalueiden kunnossapitokustannukset.

Tuloslaskelma (ulkoiset, 1000 €)	TA 2026	TA 1-6 2026	TOT 1-6 2026	TOT-TA 1-6	TOT % 2026	TOT 1-6 2025	Ed. muutos
TOIMINTATUOTOT	**24 025**	**12 012**	**11 701**	**- 311**	**48,71 %**	**10 980**	**721**
MYYNTITUOTOT	17 257	8 628	**7 984**	- 645	46,26 %	7 820	164
MAKSUTUOTOT	2 708	1 354	**1 741**	387	64,28 %	1 284	456
TUET JA AVUSTUKSET	596	298	**239**	- 58	40,19 %	234	5
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 464	1 732	**1 737**	5	50,15 %	1 641	96
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	25	12	**29**	16	116,08 %	39	- 10
TOIMINTAKULUT	**- 52 358**	**- 26 179**	**- 25 836**	**343**	**49,34 %**	**- 25 093**	**- 742**
HENKILÖSTÖKULUT	- 34 161	- 17 080	**- 16 855**	225	49,34 %	- 16 346	- 509
PALVELUJEN OSTOT	- 10 349	- 5 175	**- 5 169**	5	49,95 %	- 5 164	- 5
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	- 3 319	- 1 660	**- 1 599**	60	48,18 %	- 1 500	- 100
AVUSTUKSET	- 3 298	- 1 649	**- 1 647**	2	49,95 %	- 1 433	- 214
MUUT TOIMINTAKULUT	- 1 230	- 615	**- 564**	51	45,87 %	- 650	86
TOIMINTAKATE	**- 28 309**	**- 14 154**	**- 14 106**	**48**	**49,83 %**	**- 14 075**	**- 31**
VEROTULOT	22 008	11 004	**9 605**	- 1 399	43,64 %	9 012	592
VALTIONOSUUDET	10 824	5 412	**5 412**		50,00 %	5 265	147
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	- 1 124	- 562	**- 333**	229	29,61 %	- 287	- 45
VUOSIKATE	**3 399**	**1 700**	**578**	**- 1 121**	**17,01 %**	**- 85**	**663**
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	- 4 363	- 2 182	**- 2 185**	- 3	50,08 %	- 2 067	- 118
TILIKAUDEN TULOS	- 964	- 482	**- 1 607**	- 1 125	166,73 %	- 2 152	545
VARAUSTEN LIS (-) TAI VÄH (+)			**- 372**	- 372			- 372
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	**- 964**	**- 482**	**- 1 979**	**- 1 497**	**205,37 %**	**- 2 152**	**173**

Kunnan ulkoiset toimintatuotot olivat 11,701 miljoonaa euroa (milj. €) toteumaprosentin (tot.) ollessa 48,7 %. Tuloista suurin osa tulee lomituspalveluista (8,8 milj. €), rakennusten ja maa-alueiden vuokratuotoista (1,6 milj. €) sekä perusopetuksen järjestämisen kuntakorvauksista ja varhaiskasvatuksen päivähoitomaksuista (0,4 milj.€). Tulojen alitus tasaiseen talousarvioon nähden oli 0,311 milj. euroa. Talousarviota pienempi toteuma johtui muun muassa lomituspalveluiden tulojen pienemmästä määrästä 0,559 milj. €, kun lomituspalveluiden käyttö on ollut arvioitua pienempää. Puunmyyntitulot alittavat talousarvion 93 tuhatta euroa (teur) kesäkuun lopussa, koska talousmetsätuotot ajoittuvat syksyyn. Kunnanhallituksen tulosalueen tuotot taas ylittivät budjetin 0,308 milj. euroa suurelta osin maankäyttökorvausten takia, jotka kuitenkin nollautuvat tuloslaskelmaan varausten lisäysten myötä.

Vertailukauteen (1-6/2025) nähden toimintatuotot olivat noin 0,721 milj. euroa suuremmat johtuen pääasiassa kunnanhallituksen maankäyttökorvausten maksutuotoista (378 teur),

lomituspalveluiden myynti- ja maksutuotoista (199 teur), opetus- ja kasvatuspuolen kotikuntakorvauksista ja kuntalaskutuksista (92 teur) ja teknisten palveluiden tuloista (79 teur, mm. vuokratulot). Nuorisopalveluiden tuotot olivat vertailukautta noin 57 teur pienemmät eteenkin projektitulojen osalta.



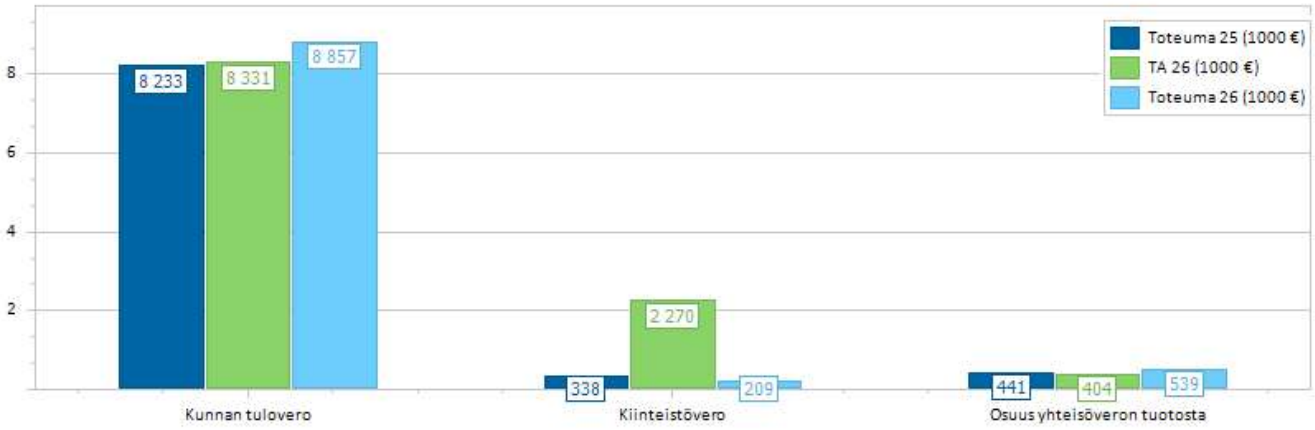
Ulkoiset toimintakulut olivat yhtensä 25,836 miljoonaa euroa ja talousarviota 343 tuhatta euroa vähemmän. Konsernipalveluiden ulkoiset kulut olivat yhteensä 11,208 milj. euroa (tot. 46,6 %), josta lomituspalveluiden kulut olivat yhteensä 8,658 milj. euroa ja noin 0,572 milj. euroa talousarviota pienemmät lomittamisen määrän ollessa vähäisempää. Konsernihallinnon alla olevan työllisyyspalveluiden kulut alittuivat 76 teur henkilöstömenoista johtuen ja kunnanhallituksen projektien toteuma 111 teur verran. Opetus- ja kasvatus toimialan toimintakulut olivat yhteensä 9,599 milj. euroa (tot. 51,7 %) ja ylittivät talousarvion 309 teur johtuen muun muassa varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen henkilöstökulujen suuremmasta toteumasta (mm. sijaiskulut). Hyvinvointi ja vapaa-aikatoimialan ulkoiset toimintakulut olivat yhteensä 0,713 milj. euroa (tot. 52,4 %) ja 33 tuhatta euroa yli talousarvion (mm. palveluiden ostot). Teknisten palveluiden toimintakulut olivat 4,316 milj. euroa (tot. 51,5 %) ja 123 teur yli talousarvion pääasiassa ylimääräisten ympäristöpalveluiden kunnossapito- ja puhdistuspalvelumenojen.

Vertailukauteen nähden toimintakulut olivat 0,742 milj. euroa suuremmat muun muassa henkilöstökulujen kasvusta (0,509 milj. €) ja avustusmenoista (0,214 milj.€) johtuen. Lomituspalveluiden osuus toimintakulujen noususta on 265 tuhatta euroa. Henkilöstömenoissa näkyy sijaiskulujen suurempi toteuma sekä avustusmenoissa kunnan rahoitusosuuden kasvu työttömyystuissa.

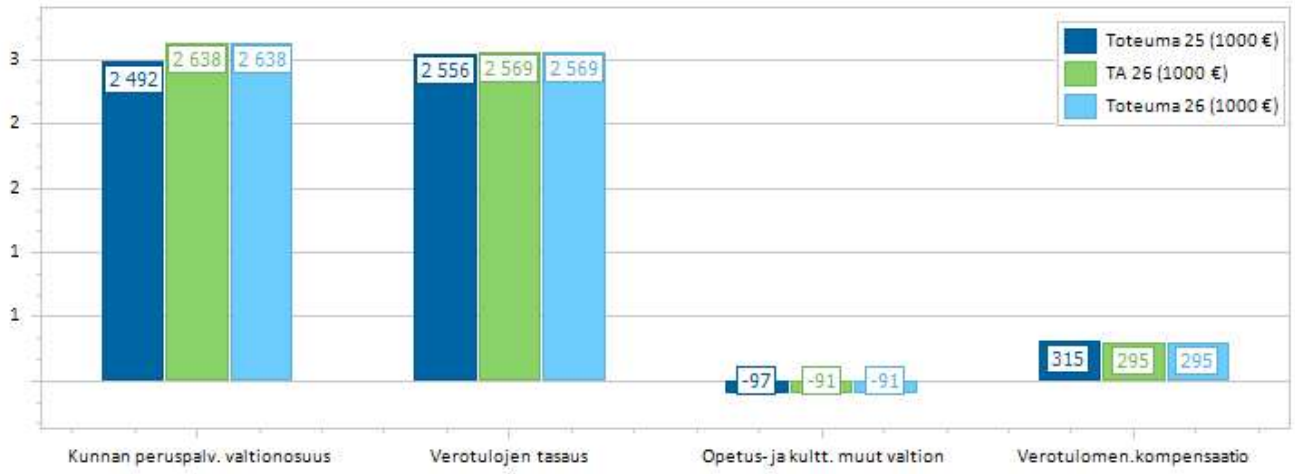


Toimintakate oli vertailukauden (1-6/2025) mukainen -14,106 miljoonaa euroa ja lähes 50 %.

Verotulot ovat olleet 1,399 milj. euroa talousarviota pienemmät, yhteensä 9,605 milj. euroa. Kiinteistöverotulojen ajoittuminen loppuvuodelle heikentää merkittävästi alkuvuoden toteumaa, mutta ansiotuloverokertymä on kuitenkin ollut positiivinen muun muassa sopimuskorotusten myötä. Kunnan verotulot ovat olleet 0,592 milj. euroa suuremmat kuin vertailukautena suurelta osin tuloverojen johdosta.

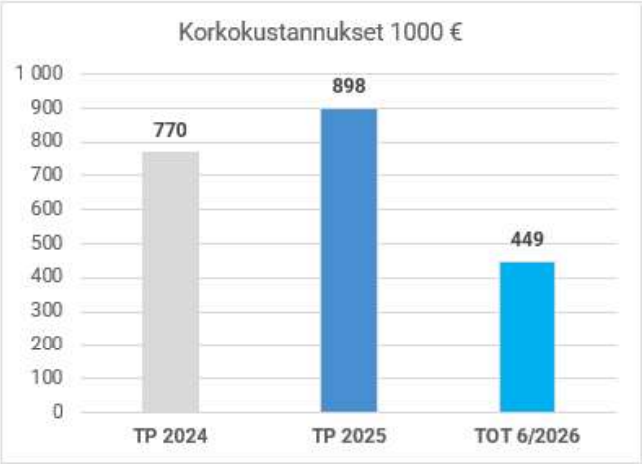


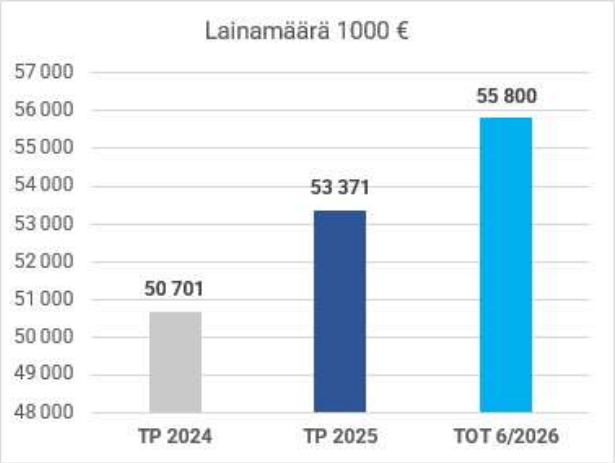
Valtionosuudet ovat olleet talousarvion mukaiset, yhteensä 5,412 milj. euroa.



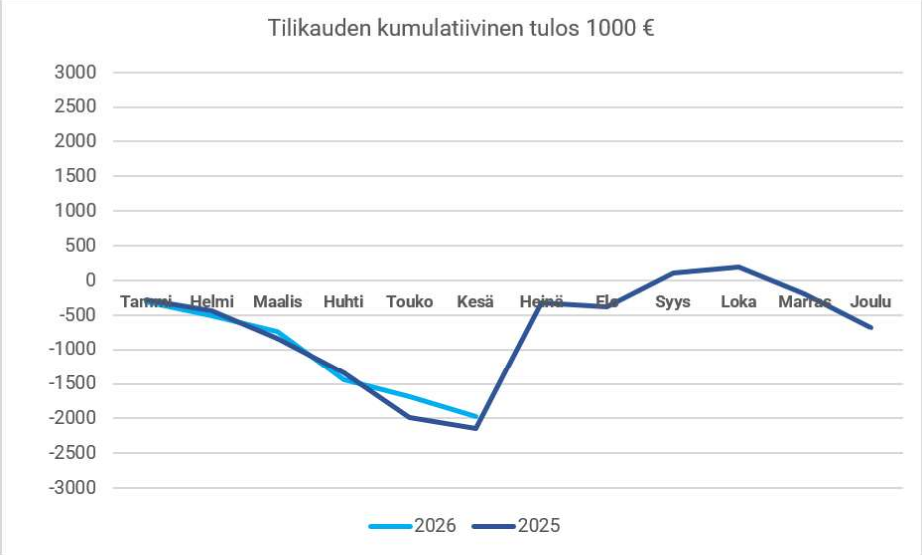
muhos

Rahoitustuotot- ja kulut yhteensä olivat -0,333 milj. euroa sisältäen pääasiassa korkokuluja, joiden toteuma alitti talousarvion noin 170 tuhatta euroa.





Vuosikate oli 0,578 miljoonaa euroa ja suunnitelman mukaisten poistojen (2,185 milj. €) ja varausten lisäyksen (-0,372 milj. €) jälkeen tulos oli alijäämäinen -1,979 miljoonaa euroa.



Tilikauden 2025 tulos oli puolen vuoden kohdalla myös noin 2 miljoonaa euroa alijäämäinen. Koska tilikaudelle 2026 arvioidaan noin miljoonan euron alijäämää, tulojen ja menojen epätasapainoa tulee pystyä tarkastelemaan kriittisesti tilikauden edetessä ja hakea tarvittavia säästöjä. Palveluverkkoselvitys, henkilöstön mitoitus nykyiseen toimintaan nähden sekä mahdollisten tuloerien lisäys ovat säästötoimenpiteiden keinovalikoimassa.

2.2 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA			
	TP 2025	TA+LTA 2026	**TOT 6/2026**
Toiminnan rahavirta	**3 246 892**	**3 399 357**	**537 056**
Vuosikate	3 505 535	3 399 357	578 219
Satunnaiset erät	-258 643		
Tulorahoituksen korjauserät			-41 164
Investointien rahavirta	**-8 079 728**	**-9 440 000**	**-2 066 648**
Investointimenot	-9 056 666	-9 940 000	-2 119 418
Rahoitusosuudet investointimenoihin	480 000	400 000	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	496 938	100 000	52 770
Toiminnan ja investointien rahavirta	**-4 832 835**	**-6 040 643**	**-1 529 592**
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset	3 300	-100 000	0
Lainakannan muutokset	2 670 604	6 033 104	2 429 052
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	11 500 000	9 550 000	6 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 829 396	-7 516 896	-4 070 948
Lyhytaikaisten lainojen muutos		4 000 000	500 000
Muut maksuvalmiuden muutokset	-133 730	2 800 000	25 539 187
Rahoituksen rahavirta	**2 540 174**	**8 733 104**	**27 968 239**
RAHAVAROJEN MUUTOS	**-2 292 662**	**2 692 461**	**26 438 647**
Kassavarat 31.12.	499 811	3 192 272	26 938 458
Kassavarat 1.1.	2 792 472	499 811	499 811
RAHAVAROJEN MUUTOS	**-2 292 662**	**2 692 461**	**26 438 647**

Toiminnan ja investointien rahavirta oli negatiivinen, -1,5 miljoonaa euroa. Lainakanta kasvoi 2,4 miljoonaa euroa kesäkuun lopun tarkasteluhetkellä, kun pitkäaikaisten lainojen lyhennys oli 4,1 milj. euroa ja nosto 6,0 milj. euroa sekä lyhytaikaisten lainojen muutos +0,5 milj. euroa. Investointien ollessa vuosikatetta suuremmat, alijäämää katetaan pääasiassa lainaa nostamalla.

2.3 Talousarviomuutokset 2026

Käyttötalouden talousarviomuutokset

TA 2026 tilikauden alijäämä	**-902 980**
TA-muutokset 2026 Valt. 23.2.2026 § 10 vuoden 2026 valtionosuudet	 -11 088
Valt. 23.2.2026 § 13 lisämääräraha kahden henkilökohtaisen koulunkäynninohjaajan palkkaamiseen	-20 100
Valt. 23.2.2026 § 14 lisämääräraha Päivärinteen päiväkodin tilapäisen lapsiryhmän perustaminen	-29 500
Valt. 30.3.2026 § 24 lisämääräraha rakennusvalvonnan henkilöstökulut ja rakennusvalvonnan toimintatulot	-45 000 45 000
Valt 15.6.2026 § 59 määrärahan siirto tulosalueelta yläkoulu 19 500 € tulosalueelle Erityisopetus/laitoskoulut	-19 500 19 500
Valt 15.6.2026 § 60 määrärahan siirto Kirkonkylän koulu 22 000 € tulosaluelle Erityisopetus/laitoskoulut (asiakaspalv. ostot muilta 19 000 € ja matkustus- ja kuljetuspalvelut 3 000 €).	-22 000 22 000
TA-muutokset yhteensä Talousarvio yhteensä	**-60 688** -963 668
Tilikauden yli- / alijäämä	**-963 668**

Investointien talousarviomuutokset

Investointiosa	Kohde ja määrärahan vaikutus
Valt 30.03.2026 § 28 Erityisryhmien vuokra-asuntojen rakentaminen	Valtuusto hyväksyi, että Muhoksen kunnan vuoden 2026 talousarvioon varataan investointimenoja 1 860 000 euroa ja vuodelle 2027 varataan 1 860 000 euroa, yhteensä 3 720 000 euroa. Vuodelle 2027 varataan investointituloja 461 000 euroa. Hanke on toteutettu ehdolla, että Hyvinvointialue Pohde hyväksyi toteuttamissopimuksen 10.3.2026 ja että Valtion tukeman asuntorakentamisen keskus (Varke.fi) myönsi hankkeelle vähintään 461 848 € investointiavustuksen ja korkotukilainan.
Valt. 15.6.2026 § 57 Päivärinteen alueen investoinnit	Valtuusto hyväksyi, että 1. Maijanlenkin rakentamisen määrärahasta siirretään 150 000 euroa Päivärinteen kuntopolun kunnostamiseen. 2. Maijanlenkin rakentamisen määrärahasta osoitetaan 80 000 euroa Päivärinteen alueen päällystämättömien asuntokatujen päällystystöihin. 3. Talousarviomuutoksen kokonaisvaikutus on investointiosan sisäinen ja nettovaikutus 0 euroa.
Valt. 15.6.2026 § 58 Muutos investointiohjelmaan	Valtuusto hyväksyi, että vuoden 2026 talousarvioon myönnetään Pyhänsivun alueen katujen rakentamiseen 2 800 000 euron lisämääräraha, jolloin kokonaismääräraha vuodelle 2026 on yhteensä 3 100 000 euroa. Rahoitus katetaan maankäyttösopimuksista saatavilla kehityskorvauksilla.

Rahoitusosan talousarviomuutokset

Rahoitusosa	Kohde ja määrärahan vaikutus
Valt 30.03.2026 § 27 Muhoksen Asunnot Oy rahoitus	Valtuusto hyväksyi, että 2026 talousarvioon lisätään määräraha 250 000 euroa Muhoksen Asunnot Oy pääomitukseen de minimis-tukena.
Valt 25.05.2026 § 46 Erityisryhmien vuokra-asuntojen rakentaminen	Valtuusto hyväksyi, että lisätään talousarvion 2026 lainanottovaltuutusta maksimissaan 3 550 000 euroa.

2.4 Talouden toteutuminen toimialoittain 1.1.-30.6.2026

TULOSLASKELMA (ulkoiset, sisäiset, vyörytykset)	TA 2026	LTA 2026	TA+LTA 2026	TOT 1-6 2026	TOT-TA 2026	TOT %
Konsernipalvelut						
Toimintatuotot	19 062 688	0	19 062 688	9 311 574	9 751 114	49
Toimintakulut	-24 219 408	0	-24 219 408	-11 304 896	-12 914 512	47
TOIMINTAKATE	**-5 156 720**	**0**	**-5 156 720**	**-1 993 322**	**-3 163 398**	**39**
Poistot ja arvonalentumiset	-72 332	0	-72 332	-35 502	-36 830	49
Laskennalliset erät	1 324 493	0	1 324 493	582 467	742 026	44
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	**-3 904 559**	**0**	**-3 904 559**	**-1 446 357**	**-2 458 202**	**37**
Opetus ja kasvatus						
Toimintatuotot	161 200	0	161 200	52 254	108 946	32
Toimintakulut	-436 988	0	-436 988	-213 826	-223 162	49
TOIMINTAKATE	**-275 788**	**0**	**-275 788**	**-161 572**	**-114 216**	**59**
Laskennalliset erät	-16 185	0	-16 185	-7 102	-9 083	44
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	**-291 973**	**0**	**-291 973**	**-168 674**	**-123 299**	**58**
Varhaiskasvatus						
Toimintatuotot	281 039	0	281 039	187 760	93 279	67
Toimintakulut	-7 239 265	-29 500	-7 268 765	-3 792 121	-3 476 644	52
TOIMINTAKATE	**-6 958 226**	**-29 500**	**-6 987 726**	**-3 604 361**	**-3 383 365**	**52**
Poistot ja arvonalentumiset	-21 757	0	-21 757	-15 045	-6 712	69
Laskennalliset erät	-246 064	0	-246 064	-108 317	-137 747	44
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	**-7 226 047**	**-29 500**	**-7 255 547**	**-3 727 722**	**-3 527 825**	**51**
Perusopetus						
Toimintatuotot	550 529	0	550 529	246 261	304 268	45
Toimintakulut	-14 331 089	-20 100	-14 351 189	-7 362 652	-6 988 537	51
TOIMINTAKATE	**-13 780 560**	**-20 100**	**-13 800 660**	**-7 116 390**	**-6 684 270**	**52**
Poistot ja arvonalentumiset	-35 106	0	-35 106	-12 705	-22 401	36
Laskennalliset erät	-530 762	0	-530 762	-233 565	-297 197	44
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	**-14 346 428**	**-20 100**	**-14 366 528**	**-7 362 661**	**-7 003 867**	**51**
Lukiokoulutus						
Toimintatuotot	0	0	0	2 903	-2 903	0
Toimintakulut	-2 080 600	0	-2 080 600	-1 016 968	-1 063 632	49
TOIMINTAKATE	**-2 080 600**	**0**	**-2 080 600**	**-1 014 065**	**-1 066 535**	**49**
Laskennalliset erät	-77 057	0	-77 057	-33 915	-43 142	44
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	**-2 157 657**	**0**	**-2 157 657**	**-1 047 980**	**-1 109 677**	**49**
Oulujoki-opisto						
Toimintatuotot	165 500	0	165 500	66 645	98 855	40
Toimintakulut	-624 212	0	-624 212	-297 145	-327 067	48
TOIMINTAKATE	**-458 712**	**0**	**-458 712**	**-230 500**	**-228 212**	**50**
Laskennalliset erät	-23 117	0	-23 117	-10 221	-12 896	44
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	**-481 829**	**0**	**-481 829**	**-240 721**	**-241 108**	**50**
Hyvinvoin ja vapaa-aika						
Toimintatuotot	310 042	0	310 042	156 747	153 295	51
Toimintakulut	-2 863 399	0	-2 863 399	-1 461 379	-1 402 020	51
TOIMINTAKATE	**-2 553 357**	**0**	**-2 553 357**	**-1 304 632**	**-1 248 725**	**51**
Poistot ja arvonalentumiset	-123 593	0	-123 593	-62 218	-61 375	50
Laskennalliset erät	-106 049	0	-106 049	-46 524	-59 525	44
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	**-2 782 999**	**0**	**-2 782 999**	**-1 413 374**	**-1 369 625**	**51**
Tekniset palvelut						
Toimintatuotot	12 009 098	45 000	12 054 098	5 881 191	6 172 907	49
Toimintakulut	-9 004 282	-45 000	-9 049 282	-4 562 410	-4 486 872	50
TOIMINTAKATE	**3 004 816**	**0**	**3 004 816**	**1 318 781**	**1 686 035**	**44**
Poistot ja arvonalentumiset	-4 110 239	0	-4 110 239	-2 059 454	-2 050 785	50
Laskennalliset erät	-325 261	0	-325 261	-142 824	-182 437	44
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	**-1 430 684**	**0**	**-1 430 684**	**-883 496**	**-547 188**	**62**

2.4.1 Konsernipalvelut

Konsernipalvelut pitävät sisällään seuraavat tulosalueet; vaalit, tarkastuslautakunta, konsernihallinto, hallintopalvelut sekä lomituspalvelut. Konsernihallinto pitää sisällään kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen, elinkeinopalveluiden, työllisyys- ja kotoutumispalveluiden, kunnallisen yhteistyön ja muun keskushallinnon tulo- ja menoerät. Hallintopalvelut pitävät sisällään taas keskustoimiston (arkiston, asiointipisteen ja toimistopalvelut), työterveyspalvelut, ICT-palvelut sekä talouspalvelut, jotka sisäisesti vyörytetään laskennallisina erinä tulosalueittain koko organisaatioon.

Konsernipalvelut tiliryhmittäin

Konsernipalvelut	TP 2025	TA 2026	LTA	TA+LTA 2026	TOT 1-6 2026	TOT %	TOT-TA 2026	TOT 1-6 2025	Ed. muutos	Ed. muutos %
TOIMINTATUOTOT										
Myyntituotot	15 077 593	16 355 953	0	16 355 953	7 645 644	46,75	8 710 309	7 593 716	51 928	0,7
Maksutuotot	2 199 024	2 066 970	0	2 066 970	1 422 241	68,81	644 729	989 250	432 992	43,8
Tuet ja avustukset	250 292	331 765	0	331 765	102 222	30,81	229 543	4 912	97 310	1981,2
Vuokratuotot	3 040	3 000	0	3 000	1 840	61,33	1 160	1 430	410	28,7
Muut toimintatuotot	654 013	305 000	0	305 000	139 627	45,78	165 373	107 017	32 610	30,5
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	**18 183 962**	**19 062 688**	**0**	**19 062 688**	**9 311 574**	**48,85**	**9 751 114**	**8 696 325**	**615 250**	**7,1**
TOIMINTAKULUT										
Henkilöstökulut	-13 621 553	-15 179 213	0	-15 179 213	-7 018 180	46,24	-8 161 033	-6 730 761	-287 419	4,3
Palvelujen ostot	-5 348 816	-5 604 573	0	-5 604 573	-2 629 973	46,93	-2 974 600	-2 771 437	141 465	-5,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-178 117	-166 370	0	-166 370	-65 137	39,15	-101 233	-50 339	-14 798	29,4
Avustukset	-2 936 683	-2 870 846	0	-2 870 846	-1 418 357	49,41	-1 452 489	-1 219 228	-199 130	16,3
Vuokrat	-296 454	-289 750	0	-289 750	-134 618	46,46	-155 132	-146 626	12 008	-8,2
Muut toimintakulut	-125 064	-108 656	0	-108 656	-38 631	35,55	-70 025	-49 856	11 226	-22,5
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-22 506 687**	**-24 219 408**	**0**	**-24 219 408**	**-11 304 896**	**46,68**	**-12 914 512**	**-10 968 247**	**-336 649**	**3,1**
TOIMINTAKATE	**-4 322 724**	**-5 156 720**	**0**	**-5 156 720**	**-1 993 322**	**38,65**	**-3 163 398**	**-2 271 923**	**278 601**	**-12,3**
Rahoitustuotot ja -kulut	1 136	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0,0
VUOSIKATE	**-4 321 588**	**-5 156 720**	**0**	**-5 156 720**	**-1 993 322**	**38,65**	**-3 163 398**	**-2 271 923**	**278 601**	**-12,3**
Vyörytys tulot	1 208 110	1 523 551	0	1 523 551	663 769	43,57	859 782	623 137	40 631	6,5
Vyörytys menot	-145 342	-199 058	0	-199 058	-81 302	40,84	-117 756	-74 968	-6 334	8,5
Poistot ja arvonalentumiset										
Suunn.mukaiset poistot	-79 480	-72 332	0	-72 332	-35 502	49,08	-36 830	-40 202	4 700	-11,7
TILIKAUDEN TULOS	**-3 338 299**	**-3 904 559**	**0**	**-3 904 559**	**-1 446 357**	**37,04**	**-2 458 202**	**-1 763 955**	**317 598**	**-18,0**
Varausten lis.(-)tai väh.(+)	0	0	0	0	-372 418	0,00	372 418	0	-372 418	0,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	**-3 338 299**	**-3 904 559**	**0**	**-3 904 559**	**-1 818 775**	**46,58**	**-2 085 784**	**-1 763 955**	**-54 820**	**3,1**

Konsernipalvelut sitovuuksittain

Konsernipalvelut	TP 2025	TA 2026	LTA	TA + LTA 2026	TOT 1-6 2026	TOT %	TOT - TA 2026	TOT 1-6 2025	Ed. muutos	Ed. muutos %
Vaalit										
Toimintatuotot	8 996	0	0	0	**0**	0,0	0	8 996	-8 996	-100,0
Toimintakulut	-26 892	0	0	0	**0**	0,0	0	-20 314	20 314	-100,0
TOIMINTAKATE	-17 895	0	0	0	**0**	0,0	0	-11 318	11 318	-100,0
Laskennalliset erät	-725	0	0	0	**0**	0,0	0	-374	374	-100,0
TILIKAUDEN TULOS	-18 620	0	0	0	**0**	0,0	0	-11 692	11 692	-100,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-18 620	0	0	0	**0**	0,0	0	-11 692	11 692	-100,0
Tarkastuslautakunta										
Toimintakulut	-44 935	-35 165	0	-35 165	**-24 188**	68,8	-10 977	-22 195	-1 993	9,0
TOIMINTAKATE	-44 935	-35 165	0	-35 165	**-24 188**	68,8	-10 977	-22 195	-1 993	9,0
Laskennalliset erät	-845	-1 302	0	-1 302	**-597**	45,9	-705	-436	-161	36,9
TILIKAUDEN TULOS	-45 781	-36 467	0	-36 467	**-24 785**	68,0	-11 682	-22 631	-2 154	9,5
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-45 781	-36 467	0	-36 467	**-24 785**	68,0	-11 682	-22 631	-2 154	9,5
Konsernihallinto										
Toimintatuotot	364 721	230 036	0	230 036	**449 220**	195,3	-219 184	37 624	411 596	1094,0
Toimintakulut	-3 741 012	-4 057 479	0	-4 057 479	**-1 824 797**	45,0	-2 232 682	-1 814 377	-10 421	0,6
TOIMINTAKATE	-3 376 291	-3 827 443	0	-3 827 443	**-1 375 578**	35,9	-2 451 865	-1 776 753	401 175	-22,6
Poistot ja arvonalentumiset	-71 884	-66 818	0	-66 818	**-33 428**	50,0	-33 390	-36 163	2 735	-7,6
Laskennalliset erät	-89 783	-150 272	0	-150 272	**-66 236**	44,1	-84 036	-35 422	-30 813	87,0
TILIKAUDEN TULOS	-3 537 958	-4 044 533	0	-4 044 533	**-1 475 242**	36,5	-2 569 291	-1 848 339	373 097	-20,2
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 537 958	-4 044 533	0	-4 044 533	**-1 475 242**	36,5	-2 569 291	-1 848 339	373 097	-20,2
Hallintopalvelut										
Toimintatuotot	351 995	145 994	0	145 994	**77 570**	53,1	68 424	63 715	13 855	21,7
Toimintakulut	-1 608 053	-1 649 485	0	-1 649 485	**-787 248**	47,7	-862 237	-708 616	-78 633	11,1
TOIMINTAKATE	-1 256 058	-1 503 491	0	-1 503 491	**-709 679**	47,2	-793 812	-644 901	-64 778	10,0
Poistot ja arvonalentumiset	-7 597	-5 514	0	-5 514	**-2 074**	37,6	-3 440	-4 039	1 965	-48,7
Laskennalliset erät	1 183 359	1 509 005	0	1 509 005	**663 769**	44,0	845 236	599 482	64 286	10,7
TILIKAUDEN TULOS	-80 296	0	0	0	**-47 984**	0,0	47 984	-49 458	1 473	-3,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-80 296	0	0	0	**-47 984**	0,0	47 984	-49 458	1 473	-3,0
Lomituspalvelut										
Toimintatuotot	17 458 250	18 686 658	0	18 686 658	**8 784 785**	47,0	9 901 873	8 585 989	198 795	2,3
Toimintakulut	-17 085 795	-18 477 279	0	-18 477 279	**-8 668 663**	46,9	-9 808 616	-8 402 745	-265 917	3,2
TOIMINTAKATE	372 456	209 379	0	209 379	**116 122**	55,5	93 257	183 244	-67 122	-36,6
Laskennalliset erät	-29 236	-32 938	0	-32 938	**-14 469**	43,9	-18 469	-15 080	611	-4,1
TILIKAUDEN TULOS	343 219	176 441	0	176 441	**101 653**	57,6	74 788	168 164	-66 511	-39,6
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	343 219	176 441	0	176 441	**101 653**	57,6	74 788	168 164	-66 511	-39,6
Konsernipalvelut YHTEENSÄ										
Toimintatuotot	18 183 962	19 062 688	0	19 062 688	**9 311 574**	48,9	9 751 114	8 696 325	615 250	7,1
Toimintakulut	-22 506 687	-24 219 408	0	-24 219 408	**-11 304 896**	46,7	-12 914 512	-10 968 247	-336 649	3,1
TOIMINTAKATE	-4 322 724	-5 156 720	0	-5 156 720	**-1 993 322**	38,7	-3 163 398	-2 271 923	278 601	-12,3
Poistot ja arvonalentumiset	-79 480	-72 332	0	-72 332	**-35 502**	49,1	-36 830	-40 202	4 700	-11,7
Laskennalliset erät	1 062 769	1 324 493	0	1 324 493	**582 467**	44,0	742 026	548 170	34 297	6,3
TILIKAUDEN TULOS	-3 339 436	-3 904 559	0	-3 904 559	**-1 446 357**	37,0	-2 458 202	-1 763 955	317 598	-18,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 339 436	-3 904 559	0	-3 904 559	**-1 446 357**	37,0	-2 458 202	-1 763 955	317 598	-18,0

Toimialajohtajan katsaus

Konsernipalveluiden toimintatuotot yhteensä olivat 9,312 milj. euroa toteuman ollessa 48,9 %. Tulot alittuivat talousarvioon nähden noin 220 tuhatta euroa (teur) johtuen lomitus- ja maankäyttökorvauksista. Toimialan suurin tulosyksikkö on lomituspalvelut, jossa talouden ennustettavuus on ollut hankalaa, koska lomituspalveluiden käytössä on kausivaihtelua ja myös tilojen määrän vähentyessä lomituksen tarve pienenee. Lomituspalveluiden myynti- ja maksutuotot alittivat talousarvion 559 teur vähentäen samassa suhteessa myös lomituksen kuluja. Kunnanhallituksen tuotot taas ylittyivät 308 tuhatta euroa pääasiassa maankäyttökorvauksista ottaen kuitenkin huomioon, että maankäyttökorvaukset nollautuvat tuloslaskelmaan varausten lisäysten myötä.

Toimintakulut yhteensä olivat 11,305 milj. euroa (tot. 46,7 %) alittaen talousarvion 805 tuhatta euroa. Tämä johtuu pitkälti lomituspalveluiden käytön vähäisemmästä määrästä (570 teur). Konsernihallinnon tulosalueen kustannukset alittivat talousarvion 204 teur muun muassa työllisyyspalveluissa (76 teur) henkilöstökulujen pienemmästä toteumasta johtuen sekä kunnanhallituksessa (144 teur) Biopark-projektimenojen sekä muiden ostopalvelumenojen alittumisen takia. Hallintopalveluiden tulosalueen kulut olivat myös alle budjetin, yhteensä noin 37 tuhatta euroa, ICT-ohjelmistokuluista ja henkilöstöeduista johtuen.

ICT-palvelut tuottavat ICT-ohjelmistojen sekä palvelinten ylläpidon sekä käyttäjien ICT-tuen yhteistyössä Joki ICT:n kanssa. Kunnan ICT-hankinnoissa on siirrytty käyttämään pääsääntöisesti leasing-palveluja. ICT-palvelut kehittävät koko ajan toimintaansa, kun käyttöympäristöjä ja hallintaratkaisuja on uudistettu. Tietoturva ja tekoälyn hyödyntäminen ovat olleet painopistealueina. Kunnan varautumis- ja valmiussuunnitelman laatiminen on ollut alkuvuonna keskeisesti ICT-hallinnon työohjelmassa ja projekti saatiin valmiiksi kesäkuussa. Myös lomituksen järjestelmän uudistus on ollut ICT-keskuksen työaikaa eniten sitonut ohjelmistohanke.

Kunnanhallitus käynnisti palveluverkkoselvityksen 1.4.2026 alkaen, joka on kesäkuussa saatu valmiiksi. Selvityksen tarkoituksena on ollut arvioida nykyinen perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen palveluverkko ja tuottaa raportti, jonka pohjalta kunnassa voidaan tehdä päätöksiä mahdollisista toimenpiteistä.

Elinkeinopalveluissa alkuvuoden keskeinen painopiste on ollut Muhos Bioparkin – Kestävän kasvun ekosysteemi -hankkeen käynnistämisessä, joka alkoi 1.1.2026. Elinkeinopalveluiden resursseja vahvistettiin maaliskuussa 2026, kun viestintä- ja elinkeinoasiantuntija aloitti tehtävässään. Tämän myötä elinkeinopalveluissa on vahvistettu viestintää erityisesti näkyvyyteen, ajankohtaisviestintään sekä sidosryhmille suunnattuun tiedonvälitykseen liittyen.

Muhoksen kunnan työllisyys- ja kotoutumispalvelut toteuttavat valtiolta kunnalle 1.1.2025 siirtyneitä lakisääteisiä tehtäviä. Palveluihin on resursoitu 6 työllisyysasiantuntijaa ja työllisyyspäällikkö, mutta alkuvuoden ajan toimintaa on pyöritetty vajaalla työllisyysasiantuntijamäärällä. Kotoutumispalveluiden asiakasmäärät ovat toistaiseksi pysyneet pieninä. Muhos Mätsi -työelämätapahtuma järjestettiin ensimmäisen kerran 13.1.2026, joka tavoitti yhteensä noin 1 000 henkilöä.

Työttömyystukien kuntaosuutta on maksettu alkuvuonna yhteensä 476 909 euroa. Kunta maksaa työttömyystuesta osan henkilön työttömyyden keston perusteella:

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

Työttömyystukien kuntaosuudet tammi-kesäkuu	**€**
Ansiopäiväraha	71 416
Peruspäiväraha	11 751
Työmarkkinatuki	304 925
Yleistuki *	88 818
Yhteensä	**476 909**

* Yleistuki korvaa Kelan peruspäivärahan ja työmarkkinatuen 1.5.2026 alkaen.

Hankintalakia on tarkoitus uudistaa, jonka tavoitteena on lisätä tehokkuutta julkisissa hankinnoissa sekä lisätä yritysten edellytyksiä osallistua julkisen sektorin tarjouskilpailuihin. Lakiuudistuksen mukaan kunnat eivät voi enää tehdä 1.7.2027 alkaen hankintoja osin omistamiltaan in house-yhtiöiltä ilman kilpailutusta, jos omistusosuus on alle 10 prosenttia. Hankintalakiuudistus tuo muutoksia toiminnan järjestelyyn muun muassa kunnan ja Monetran sekä Joki ICT:n yhteistyön osalta. Muutokseen liittyviä siirtymäkustannuksia ei ole huomioitu talousarviossa 2026.

2.4.2 Sivistys- ja hyvinvointipalvelut

Sivistys ja hyvinvointipalvelut pitävät sisällään opetus- ja kasvatuspalvelut sekä hyvinvointi- ja vapaa-ajan palvelut. Opetus- ja kasvatuspalveluihin sisältyvät varhaiskasvatus, perusopetus, lukiokoulutus ja Oulujoki-opiston palvelut. Hyvinvointi ja vapaa-aikapalveluihin sisältyvät kirjastopalvelut, kulttuuripalvelut, nuorisopalvelut ja liikuntapalvelut.

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut tiliryhmittäin

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut	TP 2025	TA 2026	LTA	TA+LTA 2026	TOT 1-6 2026	TOT %	TOT-TA 2026	TOT 1-6 2025	Ed. muutos	Ed. muutos %
TOIMINTATUOTOT										
Myyntituotot	545 390	621 588	0	621 588	311 827	50,17	309 761	186 134	125 693	67,5
Maksutuotot	466 672	496 945	0	496 945	245 638	49,43	251 307	226 461	19 177	8,5
Tuet ja avustukset	286 733	244 726	0	244 726	104 775	42,81	139 951	222 564	-117 789	-52,9
Vuokratuotot	127 965	102 651	0	102 651	49 447	48,17	53 204	55 656	-6 209	-11,2
Muut toimintatuotot	1 632	2 400	0	2 400	883	36,79	1 517	876	7	0,8
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	**1 428 393**	**1 468 310**	**0**	**1 468 310**	**712 570**	**48,53**	**755 740**	**691 692**	**20 878**	**3,0**
TOIMINTAKULUT										
Henkilöstökulut	-15 926 033	-16 185 053	-27 600	-16 212 653	-8 389 357	51,75	-7 823 296	-8 231 942	-157 415	1,9
Palvelujen ostot	-4 975 550	-4 982 251	-22 000	-5 004 251	-2 515 372	50,26	-2 488 879	-2 516 412	1 041	0,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-406 514	-457 666	0	-457 666	-232 538	50,81	-225 128	-212 608	-19 930	9,4
Avustukset	-398 676	-397 300	0	-397 300	-229 003	57,64	-168 297	-213 980	-15 023	7,0
Vuokrat	-5 161 857	-5 501 318	0	-5 501 318	-2 722 113	49,48	-2 779 205	-2 582 499	-139 614	5,4
Muut toimintakulut	-139 373	-51 965	0	-51 965	-55 708	107,20	3 743	-74 922	19 214	-25,7
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-27 008 003**	**-27 575 553**	**-49 600**	**-27 625 153**	**-14 144 091**	**51,20**	**-13 481 062**	**-13 832 363**	**-311 728**	**2,3**
TOIMINTAKATE	**-25 579 611**	**-26 107 243**	**-49 600**	**-26 156 843**	**-13 431 521**	**51,35**	**-12 725 322**	**-13 140 671**	**-290 849**	**2,2**
Rahoitustuotot ja -kulut										
VUOSIKATE	**-25 579 611**	**-26 107 243**	**-49 600**	**-26 156 843**	**-13 431 521**	**51,35**	**-12 725 322**	**-13 140 671**	**-290 849**	**2,2**
Vyörytys menot	-801 469	-999 234	0	-999 234	-439 643	44,00	-559 591	-413 392	-26 251	6,4
Poistot ja arvonalentumiset										
Suunn.mukaiset poistot	-198 878	-180 456	0	-180 456	-89 968	49,86	-90 488	-94 353	4 386	-4,7
Satunnaiset erät										
TILIKAUDEN TULOS	**-26 579 957**	**-27 286 933**	**-49 600**	**-27 336 533**	**-13 961 132**	**51,07**	**-13 375 401**	**-13 648 417**	**-312 715**	**2,3**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	**-26 579 957**	**-27 286 933**	**-49 600**	**-27 336 533**	**-13 961 132**	**51,07**	**-13 375 401**	**-13 648 417**	**-312 715**	**2,3**

Opetus- ja kasvatuspalvelut tiliryhmittäin

Opetus- ja kasvatus	TP 2025	TA 2026	LTA	TA + LTA 2026	TOT 1-6 2026	TOT %	TOT-TA 2026	TOT 1-6 2025	Ed. muutos	Ed. muutos %
TOIMINTATUOTOT										
Myyntituotot	491 476	557 490	0	557 490	277 869	49,8	279 621	152 544	125 325	82,2
Maksutuotot	382 812	404 445	0	404 445	208 588	51,6	195 857	189 844	18 744	9,9
Tuet ja avustukset	215 260	195 333	0	195 333	68 097	34,9	127 236	120 949	-52 852	-43,7
Vuokratuotot	2 034	0	0	0	797	0,0	-797	378	418	110,6
Muut toimintatuotot	221	1 000	0	1 000	1 269	126,9	-269	693	575	83,0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	**1 091 803**	**1 158 268**	**0**	**1 158 268**	**555 823**	**48,0**	**602 445**	**464 031**	**91 792**	**19,8**
TOIMINTAKULUT										
Henkilöstökulut										
Henkilöstökulut yht.	-15 003 581	-15 202 643	-27 600	-15 230 243	-7 896 017	51,8	-7 334 226	-7 719 036	-176 980	2,3
Palvelujen ostot	-4 583 950	-4 576 992	-22 000	-4 598 992	-2 293 023	49,9	-2 305 969	-2 308 583	15 560	-0,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-329 867	-345 895	0	-345 895	-175 575	50,8	-170 320	-172 938	-2 637	1,5
Avustukset	-371 507	-366 000	0	-366 000	-206 174	56,3	-159 826	-189 376	-16 798	8,9
Vuokrat	-3 861 719	-4 187 384	0	-4 187 384	-2 067 683	49,4	-2 119 701	-1 937 249	-130 433	6,7
Muut toimintakulut	-91 436	-33 240	0	-33 240	-44 239	133,1	10 999	-50 953	6 714	-13,2
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-24 242 060**	**-24 712 154**	**-49 600**	**-24 761 754**	**-12 682 711**	**51,2**	**-12 079 043**	**-12 378 135**	**-304 574**	**2,5**
TOIMINTAKATE	**-23 150 257**	**-23 553 886**	**-49 600**	**-23 603 486**	**-12 126 888**	**51,4**	**-11 476 598**	**-11 914 104**	**-212 782**	**1,8**
VUOSIKATE	**-23 150 257**	**-23 553 886**	**-49 600**	**-23 603 486**	**-12 126 888**	**51,4**	**-11 476 598**	**-11 914 104**	**-212 782**	**1,8**
Vyörytysmenot	-713 520	-893 185	0	-893 185	-393 119	44,0	-500 066	-368 029	-25 091	6,8
Poistot ja arvonalentumiset										
Suunn.mukaiset poistot	-66 069	-56 863	0	-56 863	-27 750	48,8	-29 113	-30 831	3 081	-10,0
TILIKAUDEN TULOS	**-23 929 847**	**-24 503 934**	**-49 600**	**-24 553 534**	**-12 547 758**	**51,1**	**-12 005 776**	**-12 312 966**	**-234 792**	**1,9**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	**-23 929 847**	**-24 503 934**	**-49 600**	**-24 553 534**	**-12 547 758**	**51,1**	**-12 005 776**	**-12 312 966**	**-234 792**	**1,9**

Opetus- ja kasvatuspalvelut sitovuuksittain

Opetus- ja kasvatus	TP 2025	TA 2026	LTA	TA + LTA 2026	TOT 1-6 2026	TOT %	TOT - TA 2026	TOT 1-6 2025	Ed. muutos	Ed. muutos %
Opetuksen ja kasvatuksen hallitus										
Toimintatuotot	188 580	161 200	0	161 200	**52 254**	32,4	108 946	114 455	-62 201	-54,4
Toimintakulut	-488 017	-436 988	0	-436 988	**-213 826**	48,9	-223 162	-284 252	70 426	-24,8
TOIMINTAKATE	-299 437	-275 788	0	-275 788	**-161 572**	58,6	-114 216	-169 797	8 225	-4,8
Laskennalliset erät	-11 961	-16 185	0	-16 185	**-7 102**	43,9	-9 083	-6 170	-932	15,1
TILIKAUDEN TULOS	-311 398	-291 973	0	-291 973	**-168 674**	57,8	-123 299	-175 967	7 293	-4,1
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-311 398	-291 973	0	-291 973	**-168 674**	57,8	-123 299	-175 967	7 293	-4,1
Varhaiskasvatus										
Toimintatuotot	291 124	281 039	0	281 039	**187 760**	66,8	93 279	136 586	51 174	37,5
Toimintakulut	-6 868 604	-7 239 265	-29 500	-7 268 765	**-3 792 121**	52,2	-3 476 644	-3 586 237	-205 884	5,7
TOIMINTAKATE	-6 577 481	-6 958 226	-29 500	-6 987 726	**-3 604 361**	51,6	-3 383 365	-3 449 652	-154 709	4,5
Poistot ja arvonalentumiset	-21 473	-21 757	0	-21 757	**-15 045**	69,2	-6 712	-8 006	-7 038	87,9
Laskennalliset erät	-196 080	-246 064	0	-246 064	**-108 317**	44,0	-137 747	-101 138	-7 179	7,1
TILIKAUDEN TULOS	-6 795 034	-7 226 047	-29 500	-7 255 547	**-3 727 722**	51,4	-3 527 825	-3 558 795	-168 927	4,8
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-6 795 034	-7 226 047	-29 500	-7 255 547	**-3 727 722**	51,4	-3 527 825	-3 558 795	-168 927	4,8
Kirkonkylän koulu										
Toimintatuotot	34 830	44 000	0	44 000	**13 564**	30,8	30 436	9 965	3 599	36,1
Toimintakulut	-3 710 737	-3 669 987	22 000	-3 647 987	**-1 909 436**	52,3	-1 738 551	-1 885 896	-23 539	1,3
TOIMINTAKATE	-3 675 907	-3 625 987	22 000	-3 603 987	**-1 895 872**	52,6	-1 708 115	-1 875 931	-19 940	1,1
Poistot ja arvonalentumiset	-2 267	-18 004	0	-18 004	**-649**	3,6	-17 355	-1 344	695	-51,7
Laskennalliset erät	-112 478	-135 921	0	-135 921	**-59 808**	44,0	-76 113	-58 015	-1 792	3,1
TILIKAUDEN TULOS	-3 790 651	-3 779 912	22 000	-3 757 912	**-1 956 328**	52,1	-1 801 584	-1 935 290	-21 037	1,1
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 790 651	-3 779 912	22 000	-3 757 912	**-1 956 328**	52,1	-1 801 584	-1 935 290	-21 037	1,1
Muu perusopetus										
Toimintatuotot	312 319	374 529	0	374 529	**174 047**	46,5	200 482	123 852	50 194	40,5
Toimintakulut	-3 918 728	-3 950 284	-15 200	-3 965 484	**-2 044 365**	51,6	-1 921 119	-2 010 820	-33 544	1,7
TOIMINTAKATE	-3 606 410	-3 575 755	-15 200	-3 590 955	**-1 870 318**	52,1	-1 720 637	-1 886 968	16 650	-0,9
Poistot ja arvonalentumiset	-3 839	-3 631	0	-3 631	**-1 826**	50,3	-1 805	-1 968	142	-7,2
Laskennalliset erät	-117 067	-146 300	0	-146 300	**-64 379**	44,0	-81 921	-60 382	-3 998	6,6
TILIKAUDEN TULOS	-3 727 315	-3 725 686	-15 200	-3 740 886	**-1 936 523**	51,8	-1 804 363	-1 949 318	12 795	-0,7
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 727 315	-3 725 686	-15 200	-3 740 886	**-1 936 523**	51,8	-1 804 363	-1 949 318	12 795	-0,7
Yläkoulu										
Toimintatuotot	5 398	15 000	0	15 000	**150**	1,0	14 850	250	-99	-39,8
Toimintakulut	-4 373 644	-4 475 099	19 500	-4 455 599	**-2 268 938**	50,9	-2 186 661	-2 196 839	-72 099	3,3
TOIMINTAKATE	-4 368 246	-4 460 099	19 500	-4 440 599	**-2 268 788**	51,1	-2 171 811	-2 196 589	-72 199	3,3
Poistot ja arvonalentumiset	-38 189	-13 471	0	-13 471	**-10 231**	76,0	-3 240	-19 211	8 980	-46,8
Laskennalliset erät	-132 653	-165 739	0	-165 739	**-72 875**	44,0	-92 864	-68 421	-4 453	6,5
TILIKAUDEN TULOS	-4 539 088	-4 639 309	19 500	-4 619 809	**-2 351 893**	50,9	-2 267 916	-2 284 222	-67 672	3,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-4 539 088	-4 639 309	19 500	-4 619 809	**-2 351 893**	50,9	-2 267 916	-2 284 222	-67 672	3,0
Erityisopetus/Laitoskoulut										
Toimintatuotot	93 708	117 000	0	117 000	**58 500**	50,0	58 500	130	58 370	44900,0
Toimintakulut	-2 333 215	-2 235 719	-46 400	-2 282 119	**-1 139 913**	50,0	-1 142 206	-1 142 841	2 928	-0,3
TOIMINTAKATE	-2 239 507	-2 118 719	-46 400	-2 165 119	**-1 081 413**	50,0	-1 083 706	-1 142 711	61 298	-5,4
Laskennalliset erät	-66 567	-82 802	0	-82 802	**-36 503**	44,1	-46 299	-34 334	-2 169	6,3
TILIKAUDEN TULOS	-2 306 074	-2 201 521	-46 400	-2 247 921	**-1 117 917**	49,7	-1 130 004	-1 177 045	59 129	-5,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 306 074	-2 201 521	-46 400	-2 247 921	**-1 117 917**	49,7	-1 130 004	-1 177 045	59 129	-5,0
Lukiokoulutus										
Toimintatuotot	16 347	0	0	0	**2 903**	0,0	-2 903	13 207	-10 304	-78,0
Toimintakulut	-1 965 292	-2 080 600	0	-2 080 600	**-1 016 968**	48,9	-1 063 632	-957 522	-59 446	6,2
TOIMINTAKATE	-1 948 946	-2 080 600	0	-2 080 600	**-1 014 065**	48,7	-1 066 535	-944 315	-69 750	7,4
Poistot ja arvonalentumiset	-302	0	0	0	**0**	0,0	0	-302	302	-100,0
Laskennalliset erät	-57 870	-77 057	0	-77 057	**-33 915**	44,0	-43 142	-29 849	-4 067	13,6
TILIKAUDEN TULOS	-2 007 117	-2 157 657	0	-2 157 657	**-1 047 980**	48,6	-1 109 677	-974 465	-73 515	7,5
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 007 117	-2 157 657	0	-2 157 657	**-1 047 980**	48,6	-1 109 677	-974 465	-73 515	7,5
Oulujoki-opisto										
Toimintatuotot	149 498	165 500	0	165 500	**66 645**	40,3	98 855	65 586	1 059	1,6
Toimintakulut	-583 823	-624 212	0	-624 212	**-297 145**	47,6	-327 067	-313 729	16 584	-5,3
TOIMINTAKATE	-434 325	-458 712	0	-458 712	**-230 500**	50,3	-228 212	-248 143	17 643	-7,1
Laskennalliset erät	-18 845	-23 117	0	-23 117	**-10 221**	44,2	-12 896	-9 720	-501	5,2
TILIKAUDEN TULOS	-453 170	-481 829	0	-481 829	**-240 721**	50,0	-241 108	-257 863	17 143	-6,7
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-453 170	-481 829	0	-481 829	**-240 721**	50,0	-241 108	-257 863	17 143	-6,7

Toimialajohtajan katsaus

Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toteuma oli 51,1 %, kun tasaisen toteuman mukaan talousarvion toteumaprosentti kesäkuun lopussa olisi 50,0 %.

Opetus- ja kasvatuspalveluiden toimintatuotot olivat 0,556 milj. euroa ja toteumaprosentti 48 % Alitus talousarvioon nähden oli 23 tuhatta euroa (teur). Tuottojen kasvu vertailukauteen nähden (1-6/2025) on yhteensä 92 teur.

Myyntituotot olivat 278 teur ja toteutuivat lähes ennakoidun mukaisesti, ja niiden kasvu vertailukauteen nähden oli 125 teur. Myyntituotoista kotikuntakorvauksia saatiin noin 173 teur (tot. 53,0 %), mikä on 50 teur enemmän kuin vuosi sitten. Myyntituottoja kunnilta saatiin noin 103 teur (tot. 44,8 %), mikä jää ennakoitua vähäisemmäksi, mutta kuitenkin vertailukautta 75 teur enemmän. Myyntituottoja kunnilta tulee Oulujoen kouluun, perusopetukseen ja varhaiskasvatukseen sijoitetuista lapsista ja nuorista.

Maksutuotot olivat pitkälti talousarvion mukaiset yhteensä 209 teur (tot.51,6 %) ja 19 teur suuremmat kuin vertailukautena. Maksutuotoista päivähoitomaksut toteutuivat 16 tuhatta euroa ennakoitua paremmin (tot. 56,8 %) ja olivat 133 teur. Vertailukauteen nähden päivähoitomaksuja saatiin melkein 14 teur enemmän. Päivärinteen päiväkodin maksutuotot olivat noin 52 teur euroa, Koivulehdon päiväkodin 42 teur, perhepäivähoidon 22 teur, Orvokkien 14 teur ja Kuusikon päiväkodin noin 3 300 euroa. Oulujoki-Opiston lukukausimaksut olivat 21 teur (tot. 40,8 %) alittuivat 5 tuhatta euroa. Lukukausimaksuista kuvataidekoulun osuus oli noin 8 200 euroa ja musiikkikoulun noin 13 000 euroa. Oulujoki-Opiston muut opetus- ja kulttuurimaksut olivat 55 teur (tot.45,9 %) ja 5 teur alle ennakoidun. Muista opetus- ja kulttuurimaksuista Muhoksen yleissivistävän opetuksen tuotot olivat noin 31 teur ja Utajärven 11 teur.

Tuet ja avustukset toteutuivat 34,9 prosenttisesti ja olivat yhteensä 68 teur. Avustukset alittivat talousarvion 30 tuhatta euroa. Tukien ja avustusten osuus oli 53 teur vähäisempi kuin vuosi sitten. Tukien ja avustusten suurin euromäärä tulee valtion myöntämästä erityisavustuksesta varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistäviin toimenpiteisiin vuosille 2024–2027.

Opetus- ja kasvatuspalveluiden ulkoisten ja sisäisten erien toimintakulut olivat yhteensä 12,683 milj. euroa (tot.51,2 %, ylitys 302 teur). Henkilöstökulut olivat 7,896 milj. euroa ja kasvu edelliseen vuoteen verrattuna on noin 177 000 euroa. Henkilöstökulujen toteumaprosentti on 51,8 % ja 281 teur yli talousarvion pääasiassa sijaisten ja määräaikaisten palkkamenoista johtuen. Varhaiskasvatuksen ylitys oli 160 teur ja perusopetuksen 140 teur.

Palvelujen ostot olivat 2,293 milj. euroa (tot.49,9 %). Päivähoidon palveluseteleistä, muilta kunnilta ostetuista perusopetuksen järjestämiskuluista ja kotikuntakorvauksista muodostuvat asiakaspalvelujen ostot olivat kesäkuun lopussa 587 teur ja 52 teur alle talousarvion. Muiden palveluiden ostot olivat 1,706 milj. euroa (tot. 51,4%) ja ylitys 45 teur. Merkittävä osa palveluiden ostoista tulee kuljetuskustannuksista, jotka olivat 471 teur ja 30 teur yli talousarvion. Puhtaanapitokustannukset olivat 348 teur ja 19 teur yli talousarvion. Ateriapalvelut olivat 726 teur ja 18 teur alle talousarvion ottaen huomioon, että kesäkuun laskutus ei ole osana toteumaa, mikä on arviolta 40 teur.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat kuluryhmän toteuma oli talousarvion mukainen 176 tuhatta euroa (tot. 50,8 %).

Avustuksiin on varattu koko vuoden osalta lastenkotihoidon tukeen 360 teur ja kesäkuun loppuun mennessä näitä oli annettu 206 teur (tot.57,35), mikä on noin 26 teur yli talousarvion. Huoltaja voi saada kotihoidon tukea, jos alle 3-vuotiaalla lapsella ei ole kunnallista varhaiskasvatuspaikkaa. Avustuksiin on arvioitu yksityisen hoidon tukea 3 000 euroa ja muihin avustuksiin kotitalouksille 3 000 euroa, mitä ei ole käytetty vielä puolen vuoden kohdalla.

Muihin toimintakuluihin kuuluvat vuokramenot olivat 2,068 milj. euroa (tot.49,4 %) sisältäen pääasiassa sisäisiä kiinteistövuokria.

Kesäkuun toteuma ei ole annetussa raamissa muun muassa henkilöstökulujen ylitysten johdosta. Talousarviossa pysyminen ei ole todennäköistä, minkä takia loppuvuonna tulee tehdä lisätalousarviomuutoksia tarvittavilta osin.

Hyvinvointi- ja vapaa-ajan palvelut tiliryhmittäin

Hyvinvointi ja vapaa-aika	TP 2025	TA 2026	LTA	TA + LTA 2026	TOT 1-6 2026	TOT %	TOT-TA 2026	TOT 1-6 2025	Ed. muutos	Ed. muutos %
TOIMINTATUOTOT										
Myyntituotot	53 914	64 098	0	64 098	33 958	53,0	30 140	33 590	368	1,1
Maksutuotot	83 860	92 500	0	92 500	37 050	40,1	55 450	36 617	433	1,2
Tuet ja avustukset	71 473	49 393	0	49 393	36 678	74,3	12 715	101 616	-64 938	-63,9
Vuokratuotot	125 931	102 651	0	102 651	48 344	47,1	54 307	55 184	-6 840	-12,6
Muut toimintatuotot	1 411	1 400	0	1 400	717	51,2	683	655	62	9,1
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	**336 590**	**310 042**	**0**	**310 042**	**156 747**	**50,6**	**153 295**	**227 661**	**-70 914**	**-31,2**
TOIMINTAKULUT										
Henkilöstökulut										
Henkilöstökulut yht.	-922 452	-982 410	0	-982 410	-493 340	50,2	-489 070	-512 906	19 565	-3,8
Palvelujen ostot	-391 599	-405 259	0	-405 259	-222 349	54,9	-182 910	-207 829	-14 520	7,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-76 647	-111 771	0	-111 771	-56 963	51,0	-54 808	-39 670	-17 293	43,6
Avustukset	-27 169	-31 300	0	-31 300	-22 829	72,9	-8 472	-24 604	1 776	-7,2
Vuokrat	-1 300 139	-1 313 934	0	-1 313 934	-654 430	49,8	-659 504	-645 249	-9 181	1,4
Muut toimintakulut	-47 938	-18 725	0	-18 725	-11 468	61,2	-7 257	-23 968	12 500	-52,2
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-2 765 944**	**-2 863 399**	**0**	**-2 863 399**	**-1 461 379**	**51,0**	**-1 402 021**	**-1 454 226**	**-7 153**	**0,5**
TOIMINTAKATE	**-2 429 354**	**-2 553 357**	**0**	**-2 553 357**	**-1 304 632**	**51,1**	**-1 248 726**	**-1 226 565**	**-78 067**	**6,4**
VUOSIKATE	**-2 429 354**	**-2 553 357**	**0**	**-2 553 357**	**-1 304 632**	**51,1**	**-1 248 726**	**-1 226 565**	**-78 067**	**6,4**
Vyörytysmenot	-87 948	-106 049	0	-106 049	-46 524	43,9	-59 525	-45 363	-1 161	2,6
Poistot ja arvonalentumiset										
Suunn.mukaiset poistot	-132 809	-123 593	0	-123 593	-62 218	50,3	-61 375	-63 523	1 304	-2,1
Satunnaiset erät										
TILIKAUDEN TULOS	**-2 650 111**	**-2 782 999**	**0**	**-2 782 999**	**-1 413 374**	**50,8**	**-1 369 625**	**-1 335 451**	**-77 923**	**5,8**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	**-2 650 111**	**-2 782 999**	**0**	**-2 782 999**	**-1 413 374**	**50,8**	**-1 369 625**	**-1 335 451**	**-77 923**	**5,8**

Hyvinvointi- ja vapaa-ajan palvelut sitovuuksittain

Hyvinvointi ja vapaa-aika	TP 2025	TA 2026	LTA	TA + LTA 2026	TOT 1-6 2026	TOT %	TOT - TA 2026	TOT 1-6 2025	Ed. muutos	Ed. muutos %
Hyvinvoin ja vapaa-ajan hallin										
Toimintatuotot	835	0	0	0	**0**	0,0	0	-87	87	-100,0
Toimintakulut	-71 038	-78 569	0	-78 569	**-46 609**	59,3	-31 960	-31 246	-15 363	49,2
TOIMINTAKATE	-70 203	-78 569	0	-78 569	**-46 609**	59,3	-31 960	-31 333	-15 276	48,8
Laskennalliset erät	-2 175	-2 910	0	-2 910	**-1 261**	43,3	-1 649	-1 122	-139	12,4
TILIKAUDEN TULOS	-72 377	-81 479	0	-81 479	**-47 870**	58,8	-33 609	-32 455	-15 415	47,5
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-72 377	-81 479	0	-81 479	**-47 870**	58,8	-33 609	-32 455	-15 415	47,5
Kirjastopalvelut										
Toimintatuotot	9 882	7 100	0	7 100	**3 138**	44,2	3 962	3 762	-623	-16,6
Toimintakulut	-665 047	-707 698	0	-707 698	**-381 397**	53,9	-326 301	-346 415	-34 981	10,1
TOIMINTAKATE	-655 164	-700 598	0	-700 598	**-378 258**	54,0	-322 340	-342 654	-35 605	10,4
Poistot ja arvonalentumiset	-54 884	-48 851	0	-48 851	**-27 294**	55,9	-21 557	-27 442	148	-0,5
Laskennalliset erät	-22 229	-26 211	0	-26 211	**-11 482**	43,8	-14 729	-11 466	-16	0,1
TILIKAUDEN TULOS	-732 278	-775 660	0	-775 660	**-417 034**	53,8	-358 626	-381 562	-35 472	9,3
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-732 278	-775 660	0	-775 660	**-417 034**	53,8	-358 626	-381 562	-35 472	9,3
Kulttuuripalvelut										
Toimintatuotot	63 937	50 151	0	50 151	**20 472**	40,8	29 679	31 358	-10 886	-34,7
Toimintakulut	-308 011	-323 467	0	-323 467	**-147 039**	45,5	-176 428	-151 986	4 947	-3,3
TOIMINTAKATE	-244 074	-273 316	0	-273 316	**-126 567**	46,3	-146 749	-120 627	-5 940	4,9
Laskennalliset erät	-9 060	-11 980	0	-11 980	**-5 243**	43,8	-6 737	-4 673	-570	12,2
TILIKAUDEN TULOS	-253 134	-285 296	0	-285 296	**-131 810**	46,2	-153 486	-125 300	-6 510	5,2
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-253 134	-285 296	0	-285 296	**-131 810**	46,2	-153 486	-125 300	-6 510	5,2
Nuorisopalvelut										
Toimintatuotot	62 047	48 393	0	48 393	**36 095**	74,6	12 298	92 896	-56 801	-61,1
Toimintakulut	-153 705	-147 185	0	-147 185	**-88 131**	59,9	-59 054	-81 946	-6 184	7,6
TOIMINTAKATE	-91 658	-98 792	0	-98 792	**-52 036**	52,7	-46 756	10 950	-62 985	-575,2
Laskennalliset erät	-4 589	-5 451	0	-5 451	**-2 455**	45,0	-2 996	-2 367	-88	3,7
TILIKAUDEN TULOS	-96 247	-104 243	0	-104 243	**-54 491**	52,3	-49 752	8 582	-63 073	-734,9
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-96 247	-104 243	0	-104 243	**-54 491**	52,3	-49 752	8 582	-63 073	-734,9
Liikuntapalvelut										
Toimintatuotot	199 888	204 398	0	204 398	**97 042**	47,5	107 356	99 732	-2 690	-2,7
Toimintakulut	-1 568 142	-1 606 480	0	-1 606 480	**-798 204**	49,7	-808 276	-842 632	44 428	-5,3
TOIMINTAKATE	-1 368 254	-1 402 082	0	-1 402 082	**-701 161**	50,0	-700 921	-742 900	41 738	-5,6
Poistot ja arvonalentumiset	-77 925	-74 742	0	-74 742	**-34 924**	46,7	-39 818	-36 081	1 156	-3,2
Laskennalliset erät	-49 895	-59 497	0	-59 497	**-26 083**	43,8	-33 414	-25 735	-348	1,4
TILIKAUDEN TULOS	-1 496 074	-1 536 321	0	-1 536 321	**-762 169**	49,6	-774 152	-804 716	42 547	-5,3
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 496 074	-1 536 321	0	-1 536 321	**-762 169**	49,6	-774 152	-804 716	42 547	-5,3
Hyvinvointi ja vapaa-aika YHTEENSÄ										
Toimintatuotot	336 590	310 042	0	310 042	**156 747**	50,6	153 295	227 661	-70 914	-31,2
Toimintakulut	-2 765 943	-2 863 399	0	-2 863 399	**-1 461 379**	51,0	-1 402 020	-1 454 226	-7 153	0,5
TOIMINTAKATE	-2 429 353	-2 553 357	0	-2 553 357	**-1 304 632**	51,1	-1 248 725	-1 226 565	-78 067	6,4
Poistot ja arvonalentumiset	-132 809	-123 593	0	-123 593	**-62 218**	50,3	-61 375	-63 523	1 304	-2,1
Laskennalliset erät	-87 948	-106 049	0	-106 049	**-46 524**	43,9	-59 525	-45 363	-1 161	2,6
TILIKAUDEN TULOS	-2 650 111	-2 782 999	0	-2 782 999	**-1 413 374**	50,8	-1 369 625	-1 335 451	-77 923	5,8
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 650 111	-2 782 999	0	-2 782 999	**-1 413 374**	50,8	-1 369 625	-1 335 451	-77 923	5,8

Liikunta- ja hyvinvointipäällikön katsaus

Tasaisen toteuman mukaan talousarvion toteumaprosentti kesäkuun lopussa olisi 50,0 %. Hyvinvointi ja vapaa-aikapalveluiden tuloksen toteumaprosentti oli 50,8 % eli toiminnan tulot ja menot ovat kokonaisuudessaan olleet linjassa talousarvion kanssa.

Toimintatuottojen toteumaprosentti oli 50,6 % tuottojen ollessa yhteensä 157 tuhatta euroa. Nuorisopalveluiden Harrastamisen Suomen malli-hankkeen rahoituksen ajoittuminen alkuvuoteen nostaa tuloja (12 tuhatta euroa, teur), mutta taas jäähallin ja kulttuuripalveluiden auditorion tulot ovat olleen budjettia pienemmät (yht. 9 teur), mistä johtuen toimintatuotot yhteensä ovat ylittäneet talousarvion noin 2 tuhatta euroa.

Hyvinvointi ja vapaa-aika palveluiden tuloja on saatu mm. jäähallin palveluista 38 teur (tot. 45,0 %), uimahallin toiminnasta 40 teur euroa (48,9 %), urheilu- ja ulkoilupalveluista 20 teur (50,0 %) ja kulttuuripalveluista auditoriotuotoista 19 teur (41,6 %).

Toimintakulut olivat yhteensä 1 461 tuhatta euroa ja 30 tuhatta yli talousarvion (tot. 51,0 %). Kirjastopalveluiden kulut ylittivät 28 tuhatta euroa henkilöstökulujen, kirjastoautokulujen ja kirjallisuusostojen takia. Nuorisopalveluiden kulut ovat suuremmat johtuen Harrastamisen Suomen-mallin projektimenoista, mutta yhdessä projektin tulojen kanssa, budjetti on linjassa toteuman kanssa. Kulttuuripalveluiden ja liikuntapalveluiden kulut ovat budjetissa ja hieman alittaneetkin talousarvion henkilöstökulujen pienemmän toteuman takia ja näin ollen tasanneet muiden hyvinvointipalveluiden kulujen ylitystä.

Toimintakuluista vuokramenojen osuus on noin 45 prosenttia ja yhteensä 654 teur ja henkilöstökulujen 34 %, yhteensä 493 teur.

Koko vuoden talousarvio näyttää realistiselta hyvinvointi- ja vapaa-aikapalveluiden osalta.

2.4.3 Tekniset palvelut

Tekniset palvelut pitävät sisällään ateriapalvelut, puhtauspalvelut, tilapalvelut, ympäristöpalvelut, kaavoituksen ja mittauksen palvelut ja rakennusvalvonnan.

Tekniset palvelut tiliryhmittäin

Tekniset palvelut	TP 2025	TA 2026	LTA	TA+LTA 2026	TOT 1-6 2026	TOT %	TOT-TA 2026	TOT 1-6 2025	Ed. muutos	Ed. muutos %
TOIMINTATUOTOT										
Myyntituotot	2 552 991	2 747 954	0	2 747 954	1 246 358	45,36	1 501 596	1 272 336	-25 978	-2,0
Maksutuotot	113 146	99 000	45 000	144 000	72 829	50,58	71 171	68 572	4 257	6,2
Tuet ja avustukset	26 952	19 122	0	19 122	32 375	169,31	-13 253	6 591	25 783	391,2
Vuokratuotot	8 732 646	9 108 893	0	9 108 893	4 491 270	49,31	4 617 623	4 249 391	241 880	5,7
Muut toimintatuotot	24 448	9 538	0	9 538	9 814	102,90	-276	12 065	-2 250	-18,7
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	**11 450 183**	**11 984 507**	**45 000**	**12 029 507**	**5 852 646**	**48,65**	**6 176 861**	**5 608 955**	**243 691**	**4,3**
Valmistus omaan käyttöön	75 774	24 591	0	24 591	28 544	116,08	-3 953	38 781	-10 237	-26,4
TOIMINTAKULUT										
Henkilöstökulut	-2 723 542	-2 724 007	-45 000	-2 769 007	-1 447 898	52,29	-1 321 109	-1 383 192	-64 706	4,7
Palvelujen ostot	-2 418 367	-2 205 850	0	-2 205 850	-1 251 811	56,75	-954 039	-1 119 764	-132 047	11,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 327 007	-2 695 410	0	-2 695 410	-1 303 798	48,37	-1 391 612	-1 236 849	-66 949	5,4
Avustukset	-29 868	-30 000	0	-30 000	0	0,00	-30 000	0	0	0,0
Vuokrat	-1 277 255	-1 321 085	0	-1 321 085	-531 050	40,20	-790 035	-544 738	13 687	-2,5
Muut toimintakulut	-68 876	-27 930	0	-27 930	-27 853	99,72	-77	-25 362	-2 491	9,8
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	**-8 844 915**	**-9 004 282**	**-45 000**	**-9 049 282**	**-4 562 410**	**50,42**	**-4 486 872**	**-4 309 904**	**-252 505**	**5,9**
TOIMINTAKATE	**2 681 042**	**3 004 816**	**0**	**3 004 816**	**1 318 781**	**43,89**	**1 686 035**	**1 337 832**	**-19 051**	**-1,4**
Rahoitustuotot ja -kulut										
VUOSIKATE	**2 681 042**	**3 004 816**	**0**	**3 004 816**	**1 318 781**	**43,89**	**1 686 035**	**1 337 832**	**-19 051**	**-1,4**
Vyörytys menot	-261 300	-325 261	0	-325 261	-142 824	43,91	-182 437	-134 778	-8 046	6,0
Poistot ja arvonalentumiset										
Suunn.mukaiset poistot	-3 913 150	-4 110 239	0	-4 110 239	-2 059 454	50,11	-2 050 785	-1 932 555	-126 898	6,6
Satunnaiset erät										
TILIKAUDEN TULOS	**-1 493 408**	**-1 430 684**	**0**	**-1 430 684**	**-883 496**	**61,75**	**-547 188**	**-729 501**	**-153 996**	**21,1**
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	5 724	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	**-1 487 683**	**-1 430 684**	**0**	**-1 430 684**	**-883 496**	**61,75**	**-547 188**	**-729 501**	**-153 996**	**21,1**

Tekniset palvelut sitovuuksittain

Tekniset palvelut	TP 2025	TA 2026	LTA	TA + LTA 2026	TOT 1-6 2026	TOT %	TOT - TA 2026	TOT 1-6 2025	Ed. muutos	Ed. muutos %
Teknisten palv. hallinto										
Toimintatuotot	1 681	0	0	0	**15 000**	0,0	-15 000	-174	15 174	-8718,2
Toimintakulut	-370 323	-316 339	0	-316 339	**-148 751**	47,0	-167 589	-150 868	2 118	-1,4
TOIMINTAKATE	-368 643	-316 339	0	-316 339	**-133 751**	42,3	-182 589	-151 042	17 292	-11,5
Poistot ja arvonalentumiset	-833	0	0	0	**0**	0,0	0	-833	833	-100,0
Laskennalliset erät	-9 785	-11 716	0	-11 716	**-5 110**	43,6	-6 606	-5 047	-64	1,3
TILIKAUDEN TULOS	-379 261	-328 055	0	-328 055	**-138 861**	42,3	-189 194	-156 922	18 062	-11,5
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-379 261	-328 055	0	-328 055	**-138 861**	42,3	-189 194	-156 922	18 062	-11,5
Ateriapalvelut										
Toimintatuotot	1 431 872	1 507 871	0	1 507 871	**731 054**	48,5	776 818	732 118	-1 064	-0,2
Toimintakulut	-1 317 719	-1 439 088	0	-1 439 088	**-692 594**	48,1	-746 494	-665 654	-26 941	4,1
TOIMINTAKATE	114 153	68 783	0	68 783	**38 459**	55,9	30 324	66 464	-28 005	-42,1
Poistot ja arvonalentumiset	-7 763	0	0	0	**-3 213**	0,0	3 213	-6 309	3 096	-49,1
Laskennalliset erät	-41 800	-53 298	0	-53 298	**-23 428**	44,0	-29 870	-21 560	-1 868	8,7
TILIKAUDEN TULOS	64 590	15 485	0	15 485	**11 818**	76,3	3 667	38 595	-26 777	-69,4
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	64 590	15 485	0	15 485	**11 818**	76,3	3 667	38 595	-26 777	-69,4
Puhtauspalvelut										
Toimintatuotot	936 943	913 654	0	913 654	**468 778**	51,3	444 876	467 858	920	0,2
Toimintakulut	-868 240	-897 918	0	-897 918	**-463 405**	51,6	-434 513	-443 589	-19 816	4,5
TOIMINTAKATE	68 703	15 736	0	15 736	**5 374**	34,2	10 362	24 270	-18 896	-77,9
Laskennalliset erät	-26 216	-33 255	0	-33 255	**-14 602**	43,9	-18 653	-13 522	-1 079	8,0
TILIKAUDEN TULOS	42 487	-17 519	0	-17 519	**-9 228**	52,7	-8 291	10 748	-19 975	-185,9
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	42 487	-17 519	0	-17 519	**-9 228**	52,7	-8 291	10 748	-19 975	-185,9
Tilapalvelut										
Toimintatuotot	8 266 387	8 592 417	0	8 592 417	**4 339 673**	50,5	4 252 744	4 118 329	221 344	5,4
Toimintakulut	-4 307 592	-4 433 144	0	-4 433 144	**-2 180 714**	49,2	-2 252 430	-2 123 887	-56 826	2,7
TOIMINTAKATE	3 958 795	4 159 273	0	4 159 273	**2 158 959**	51,9	2 000 314	1 994 441	164 518	8,3
Poistot ja arvonalentumiset	-2 671 227	-2 854 701	0	-2 854 701	**-1 385 243**	48,5	-1 469 458	-1 331 067	-54 176	4,1
Laskennalliset erät	-132 047	-163 278	0	-163 278	**-71 812**	44,0	-91 466	-68 110	-3 703	5,4
TILIKAUDEN TULOS	1 155 521	1 141 294	0	1 141 294	**701 904**	61,5	439 390	595 265	106 639	17,9
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	3 440	0	0	0	**0**	0,0	0	0	0	0,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	1 158 961	1 141 294	0	1 141 294	**701 904**	61,5	439 390	595 265	106 639	17,9
Ympäristöpalvelut										
Toimintatuotot	323 905	241 656	0	241 656	**27 033**	11,2	214 623	62 190	-35 157	-56,5
Toimintakulut	-1 246 534	-1 159 834	0	-1 159 834	**-685 310**	59,1	-474 524	-542 440	-142 869	26,3
TOIMINTAKATE	-922 629	-918 178	0	-918 178	**-658 276**	71,7	-259 902	-480 250	-178 026	37,1
Poistot ja arvonalentumiset	-1 199 513	-1 226 806	0	-1 226 806	**-656 059**	53,5	-570 747	-577 337	-78 722	13,6
Laskennalliset erät	-34 423	-42 955	0	-42 955	**-18 780**	43,7	-24 175	-17 755	-1 024	5,8
TILIKAUDEN TULOS	-2 156 566	-2 187 939	0	-2 187 939	**-1 333 115**	60,9	-854 824	-1 075 343	-257 772	24,0
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	2 284	0	0	0	**0**	0,0	0	0	0	0,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 154 281	-2 187 939	0	-2 187 939	**-1 333 115**	60,9	-854 824	-1 075 343	-257 772	24,0
Kaavoitus ja mittaus										
Toimintatuotot	489 066	693 500	0	693 500	**250 192**	36,1	443 308	216 987	33 205	15,3
Toimintakulut	-589 530	-612 140	0	-612 140	**-291 769**	47,7	-320 371	-308 970	17 201	-5,6
TOIMINTAKATE	-100 464	81 360	0	81 360	**-41 577**	-51,1	122 937	-91 983	50 406	-54,8
Poistot ja arvonalentumiset	-33 813	-28 732	0	-28 732	**-14 938**	52,0	-13 794	-17 009	2 070	-12,2
Laskennalliset erät	-12 801	-15 358	0	-15 358	**-6 702**	43,6	-8 656	-6 603	-99	1,5
TILIKAUDEN TULOS	-147 078	37 270	0	37 270	**-63 217**	-169,6	100 487	-115 595	52 377	-45,3
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-147 078	37 270	0	37 270	**-63 217**	-169,6	100 487	-115 595	52 377	-45,3
Rakennusvalvonta										
Toimintatuotot	76 103	60 000	45 000	105 000	**49 461**	47,1	55 539	50 429	-968	-1,9
Toimintakulut	-144 976	-145 819	-45 000	-190 819	**-99 869**	52,3	-90 950	-74 496	-25 373	34,1
TOIMINTAKATE	-68 873	-85 819	0	-85 819	**-50 408**	58,7	-35 411	-24 067	-26 341	109,5
Laskennalliset erät	-4 228	-5 401	0	-5 401	**-2 389**	44,2	-3 012	-2 181	-208	9,6
TILIKAUDEN TULOS	-73 101	-91 220	0	-91 220	**-52 797**	57,9	-38 423	-26 248	-26 549	101,2
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-73 101	-91 220	0	-91 220	**-52 797**	57,9	-38 423	-26 248	-26 549	101,2
Tekniset palvelut YHTEENSÄ										
Toimintatuotot	11 525 957	12 009 098	45 000	12 054 098	**5 881 191**	48,8	6 172 907	5 647 737	233 454	4,1
Toimintakulut	-8 844 915	-9 004 282	-45 000	-9 049 282	**-4 562 410**	50,4	-4 486 872	-4 309 904	-252 505	5,9
TOIMINTAKATE	2 681 042	3 004 816	0	3 004 816	**1 318 781**	43,9	1 686 035	1 337 832	-19 051	-1,4
Poistot ja arvonalentumiset	-3 913 150	-4 110 239	0	-4 110 239	**-2 059 454**	50,1	-2 050 785	-1 932 555	-126 898	6,6
Laskennalliset erät	-261 300	-325 261	0	-325 261	**-142 824**	43,9	-182 437	-134 778	-8 046	6,0
TILIKAUDEN TULOS	-1 493 408	-1 430 684	0	-1 430 684	**-883 496**	61,8	-547 188	-729 501	-153 996	21,1
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	5 724	0	0	0	**0**	0,0	0	0	0	0,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 487 683	-1 430 684	0	-1 430 684	**-883 496**	61,8	-547 188	-729 501	-153 996	21,1

Toimialajohtajan katsaus

Muhoksen kunnan teknisten palveluiden palvelutuotanto on alkuvuoden aikana toteutunut suunnitellusti. Teknisten palveluiden organisaatiota on saatu vahvistettua, kun kaavoituksen ja rakennusvalvonnan yhteinen lupasihteerin toimi on vakinaistettu ja rakennusvalvontaan on perustettu ja rekrytoitu uusi johtava rakennustarkastaja.

Ulkoiset ja sisäiset toimintatuotot olivat yhteensä 5,853 milj. euroa (tot. 48,6 %) talousarvioalituksen ollessa 162 tuhatta euroa (teur). Tämä johtuu pitkälti puunmyyntitulojen pienemmästä toteumasta vuoden ensimmäisellä puoliskolla (alitus 93 teur), mutta arvioiden mukaan nämä tulevat loppuvuodesta ylittämään koko vuoden arvion, joka on 200 teur. Myös sisäiset koneiden ja laitteiden vuokratuotot olivat talousarviota noin 62 teur vähemmän. Vertailukauteen (1-6/2025) nähden tulot ovat olleet 244 teur enemmän johtuen pääasiassa vuokratuotoista.

Toimintakulut olivat 4,562 milj. euroa (tot. 50,4 %) ja ylitys tasaiseen talousarvioon nähden oli yhteensä 38 teur. Henkilöstökulut ylittyivät yhteensä 63 tuhatta euroa muun muassa tilapalveluiden suurempien henkilöstömenojen takia ja palveluiden ostot ylittyivät 149 teur muun muassa Heinälän kiinteistön ja entisen Metlan alueen siivouksen johdosta Kirkkosaaressa, mutta myös ohjelmistokulut ovat olleet budjettia suuremmat. Vuokramenot ovat taas alittaneet budjetin 129 teur alhaisempien sisäisten vuokrien (70 teur) ja kiinteistövuokramenojen (58 teur) vuoksi. Aineet- ja tarvikekulut alittivat talousarvion yhteensä 44 teur pääasiassa rakennusmateriaali ja elintarvikeostoista johtuen.

Tekniset palvelut on tuottanut päivittäiset tukipalvelut ateriahuollossa, siivouksessa, kiinteistön ja kadunpidossa ja valmistellut Pyhänselän ja Pyhänsivun alueen kehittämistä. Alueen kehittämiseen liittyy laajasti maanhankintaa, kaavoitusta, mittausta ja infran rakentamista. Infran suunnittelu etenee ja rakentaminen rahoitetaan kaavoitukseen liittyvillä maankäytön kehittämiskorvauksilla.

Kunnan maakäytön kehittämiseen liittyen Pyhänselän suurteollisuusalueen asemakaava ja Korilan I -vaiheen asemakaava ovat lainvoimaisia ja Pyhänsivun -Leppiniemen asemakaavan laajennus on hyväksytty.

Alkuvuodesta hyväksyttiin Muhoksen kunnan uusi rakennusjärjestys. Kirkonkylän koulun uusi liikuntasali valmistui ja Päivärinteen Maijanlenkin OKT tontit, 12 kpl, saatiin luovutuskuntoisiksi. Mainittavan arvoista on myös Kirkonkylän taajamaan rakennettava uusi nelikerroksinen erityisryhmien vuokra-asuntotalo, johon valmistuu myös kunnan omia uusia pieniä vuokra-asuntoja. Hankkeen urakkasopimus on tehty ja rakentaminen on alkanut syksyllä 2026.

Yhdyskuntalautakunta on käsitellyt ja hyväksynyt toimialansa, rakennusten, kadunpidon ja yleisten alueiden korvausinvestointeja koskevat työohjelmat. Työohjelmien toteutus on hyvässä käynnissä.

Kadunpito, peruskorjaukset ja rakentaminen työohjelma 2026

Yhdyskuntalautakunta 20.01.2026 § 7	
Maanrakennuksen ja kadunpidon työohjelma 2026	Kust. arvio
Ratatie Kellotie Jussilantie saneeraussuunnittelu	100 000
Asfaltoinnit	75 000
Veturitien svv korjaus	275 000

Pajuojantie ja Urheilukentäntie suunnittelu	30 000
Yhteensä	480 000
TA2026	500 000
Sitomaton määräraha	20 000

Rakennusten kunnossapidon työohjelma 2026

Yhdyskuntalautakunta 13.04.2026 § 54	
Rakennusten peruskorjaus työohjelma 2026	Kust. arvio
Nuorisotien hallin muutostyöt	20 000
Koivulehdon päiväkodin kuitukorjaukset	10 000
Koivulehdon päiväkodin jäähdytykset	40 000
Terveyskeskuksen sisäilmakorjaukset	20 000
Nuorisotie 1, Vesikaton peruskorjaus	50 000
Hyrkin koulun sisäilmakorjaukset	20 000
Kulttuurikeskuksen yläpohjan lisälämmöneristys	20 000
Yläkoulun kuitukorjaukset ja IV-muutokset	90 000
Korivaaran koulun hulevesijärjestelmän korjaus	20 000
Yhteensä	290 000
TA2026	500 000
Sitomaton määräraha	210 000

Puistot ja yleiset alueet työohjelma 2026

Yhdyskuntalautakunta 15.04.2026, § 48	
Puistot ja yleiset alueet työohjelma	Kust. arvio
Isoanttilan leikkipuisto peruskorjaus	70 000
Muhoksen torin sähköpääkeskuksen uusiminen ja taajaman kausivalaistus	30 000
Yhteensä	100 000
TA2026	100 000
Sitomaton määräraha	0

Valaistuksen kunnossapidon työohjelma 2026

Yhdyskuntalautakunta 19.05.2026 § 66	
Valaistuksen kunnossapidon työohjelma	Kust. arvio
Puhakan alueen valaistuksen saneeraukset	45 000
Valaisinten vaihtoja Led valaisimiksi	15 000
Pylväiden uudelleen perustaminen ja oikominen	6 000
Pääskyntien valaisinlaitesaneeraus	14 000
Torin keskus saneeraukset	10 000
Katuvalokeskusten vaihtoja 3 kpl	10 000
Yhteensä	100 000
TA2026	100 000
Sitomaton määräraha	0

Liikenneturvallisuuskohteet työohjelma 2026

Yhdyskuntalautakunta 19.05.2026 § 67	
Liikenneturvallisuuskohteet työohjelma	Kust. arvio
Työmiehentie - Perttulantie - Ponkilantie alueelle aluenopeusrajoitus alennetaan 30 km/h	
Muhostielle kaksi hidastetöyssyä pihakatu jaksolle	
Hidastetöyssy Ponkilantielle Jäähallin kohdalle sekä Ponkilan alueelle aluenopeusrajoitus alennetaan 30 km/h	
Puhakantielle Lehtolantien risteykseen korotettu liittymä ja suojatie ja aluenopeusrajoitus alennetaan 30 km/h.	
Kärkikolmiot Holapan yksityistielle Yrityskyläntien risteykseen.	
Yhteensä	50 000
TA2026	50 000
Sitomaton määräraha	0

2.4 Investointien toteuma

Sitovuus	Investointiosa	TA 2026	LTA	TA + LTA 2026	TOT 1-6	TOT %	TOT-TA 2026
N	Maa-alueiden myynti	0	0	0	**52 770**	0	-52 770
N	Maa-alueden ostot	-200 000	0	-200 000	**-170 100**	85	-29 900
N	Osakkeiden hankinta	-10 000	0	-10 000	**0**	0	-10 000
N	Hyrkin koulun sisäilmakorjauks	0	-20 000	-20 000	**-704**	4	-19 296
N	Kulttuuritalon peruskorjaus	0	-20 000	-20 000	**-3 090**	15	-16 910
N	Terveyskesk. muutos ja korjaus	0	-20 000	-20 000	**-51 694**	258	31 694
N	Yläkoulun yhdyssiiven yläpohj,	0	-90 000	-90 000	**0**	0	-90 000
N	KK koulun liikuntasali väestön	-1 600 000	0	-1 600 000	**-1 116 761**	70	-483 239
N	Nuorisotien hallin muutostyöt	0	-20 000	-20 000	**-94**	0	-19 906
N	Koivulehdon pvk muutostyöt ja	0	-50 000	-50 000	**-50 438**	101	438
N	Erityisryhmien vuokra-asunto	0	-1 860 000	-1 860 000	**-160 911**	9	-1 699 089
N	Päivärinteen pvk laajennus	0	0	0	**-49**	0	49
N	Korivaaran koulun ilma-vesipum	0	-20 000	-20 000	**0**	0	-20 000
N	Nuorisotie, auto	0	-50 000	-50 000	**-825**	2	-49 175
N	BUDJ Rakennusten peruskorjauks	-500 000	260 000	-210 000	**0**	0	-210 000
N	Katuvalaistuksen rakentaminen	-100 000	0	-100 000	**0**	0	-100 000
N	Liikenneturvallisuuskohteet	-50 000	0	-50 000	**-2 801**	6	-47 199
N	Tori	0	-30 000	-30 000	**0**	0	-30 000
N	Asfaltoinnit	0	-155 000	-155 000	**0**	0	-155 000
N	Ratatie	0	-100 000	-100 000	**-29 000**	29	-71 000
N	Lukkarinkankaan kunn.tekn	0	0	0	**-26**	0	26
N	Kirkkosaaaren kunn.tekn	0	0	0	**-43**	0	43
N	Ratapellontie	-750 000	0	-750 000	**-118 231**	16	-631 769
N	Päivärinteen ja Kirkkosaaren k	-100 000	-150 000	-250 000	**-7 724**	3	-242 276
N	Veturitien svv	0	-275 000	-275 000	**-92 095**	33	-182 905
N	BUDJ Kadunpito peruskorjaus	-500 000	450 000	-50 000	**0**	0	-50 000
N	BUDJ Puistot, Leikkik yl.aluee	-100 000	100 000	0	**0**	0	0
N	Päivärint.kunn.tek/Maijanlenkk	-350 000	230 000	-120 000	**-104 406**	87	-15 594
N	Ponkilann yleis./kuntoiluvälin	-50 000	0	-50 000	**-2 145**	4	-47 855
N	KK koulun piha/hiekkatekonurmi	-110 000	0	-110 000	**0**	0	-110 000
N	Isoanttilan leikkipuisto	0	-70 000	-70 000	**0**	0	-70 000
N	Pajuojantie ja urheiluk.	0	-30 000	-30 000	**0**	0	-30 000
N	Pyhänselän suurteoll.kunn.tekn	-300 000	-2 800 000	-3 100 000	**-186 330**	6	-2 913 670
N	Kirkkosaaren virkistyskäyt par	-70 000	0	-70 000	**0**	0	-70 000
N	Joukkoliikennepysäkki VT22	-210 000	0	-210 000	**-8 200**	4	-201 800
N	Muhoksen sotetilat	-100 000	0	-100 000	**0**	0	-100 000
N	Kk liikuntasalin varusteet	-100 000	0	-100 000	**0**	0	-100 000
N	BUDJ ICT-laitehankinnat	-50 000	0	-50 000	**0**	0	-50 000
N	Varikon muut koneet ja kalusto	-30 000	0	-30 000	**-13 750**	46	-16 250
	INVESTOINTIOSA YHT.	**-5 280 000**	**-4 660 000**	**-9 940 000**	**-2 066 648**	**21**	**-7 873 352**

Investointien toteuma kesäkuun loppuun mennessä oli 2,1 miljoonaa euroa toteumaprosentin ollessa 21. Suurimmat alkuvuoden investoinnit liittyvät Kirkonkylän koulun liikuntasalin rakentamiseen 1,1 milj. euroa, maa-alueiden ostoihin 170 tuhatta euroa, Pyhäselän suurteollisuusalueen kunnallistekniikan rakentamiseen 186 teur euroa, Ratapellontien peruskorjaustöihin 118 teur ja Maijanlenkin kunnallistekniikan rakentamiseen 92 teur. Erityisryhmien asuntojen rakentaminen on kilpailutettu ja urakkasopimus tehty. Määrärahaa on käytetty projektin suunnitteluvaiheeseen 161 teur ja reilun vuoden mittainen rakentamishanke alkaa syksyllä 2026.

3 KUNTASTRATEGIA

Uusi kuntastrategia hyväksyttiin helmikuussa 2026 vuosille 2026-2029 (Valt 23.02.2026 § 8).

Strategian mukaan missiona on, että Muhos uudistuu ja on rohkeasti elinvoimainen: olemme edelläkävijöitä hyvinvoinnissa, opinpoluissa, yrittäjyydessä, monipuolisessa asumisessa ja uusiutuvan energian tuotannossa.

Visiona on olla yhteinen, rohkea ja elinvoimainen kunta.

Muhoksen kunnan arvot

Luonnonläheisyys

Muhoslaisilla on mahdollisuus erityiseen luontosuhteeseen Oulujokilaakson maisemissa, oli se sitten eräkulttuuria, luonnossa liikkumista tai maa- ja metsätaloutta. Toiminnassa otetaan huomioon luonnon monimuotoisuus, kestävä kehitys, esteettömyys ja ympäristön hoito sekä Rokua UNESCO Global Geopark.

Rohkeus

Rohkeus on muhoslaisille uskallusta olla oma itsensä ja rakentaa uutta yhteistyön kulttuuria. Se tarkoittaa lupaa kokeilla, oppia ja menestyä. Yrittäjyyttä arvostetaan.

Yhteisöllisyys

Muhoslaiset osallistuvat yhteisöjen ja hyvinvointialueen kautta, eikä ketään jätetä yksin. Tekemiseen otetaan mukaan kuntalaiset ja sidosryhmät. Avoimuus mahdollistaa yhteisöjen osallistumisen ja kunnan vahvuuksien esiintuomisen. Kunta profiloituu maaseudun ja kylien kautta. Vastuu kannetaan yhdessä.

Uudistuminen

Muhoksella arvostetaan uusia ideoita, luovuutta ja arjen kekseliäisyyttä perinteitä kunnioittaen. Ketterä toimeenpano vie asioita eteenpäin.

Strategian painopistealueet

Yhteinen

Muhos on turvallinen, yhteisöllinen ja elinvoimainen kunta, jossa kaikenikäisten hyvinvointi on kehittämisen lähtökohta. Muhos on tunnettu lapsiystävällisenä ja perhemyönteisenä kuntana. Yhteisöllisyys näkyy niin henkilöstön hyvinvointina, kasvatustyössä ja asukkaiden osallisuutena. Inhimillisyys ja yhdessä oppiminen ovat pohjana kehitykselle. Luonto-, liikunta ja kulttuuripalvelut tukevat arkea sekä lisäävät kunnan pito- ja vetovoimaa.

Yrittäjämyönteinen ja elinvoimainen

Muhos rakentaa elinvoimansa vahvan yrittäjyyden, omavaraisuuden ja kestävän kehityksen pohjalle. Yritykset eri toimialoilta vahvistavat yhdessä kunnan kanssa taloutta ja synnyttävät uusia työpaikkoja. Muhos Biopark kehittyy valtakunnalliseksi energiantuotannon, siirron, kulutuksen ja varastoinnin solmukohdaksi, joka houkuttelee energiaintensiivistä ja kiertotaloutta hyödyntävää

teollisuutta. Alueella syntyvää hukkalämpöä hyödynnetään osana kestävää energiataloutta. Joustava kaavoitus tukee asumisen ja liiketoiminnan kasvua eri puolilla kuntaa luonnon erityispiirteitä kunnioittaen. Muhos on osa UNESCOn Global Geopark -ohjelmakohdetta, minkä kautta edistetään alueen luontoon ja kulttuuriin perustuvaa matkailua, vahvistetaan alueen asukkaiden ja yrittäjien kotiseututuntemusta ja turvataan ainutlaatuisten luonnon ja kulttuurin arvojen säilymistä.

Ketterä ja vuorovaikutteinen

Muhos uudistaa toimintatapojaan ja johtamistaan kohti osallistavaa, ketterää ja tulevaisuuteen suuntautunutta kulttuuria. Kunnasta kehittyy mukautuva ja tehokas organisaatio, digitalisaatio tukee päätöksentekoa ja arjen prosesseja. Johtoryhmä, esihenkilöt ja luottamushenkilöt kehittävät yhdessä päätöksentekokulttuuria, joka on tehokasta, tiedolla johdettua ja kestävää. Toimintakulttuuri perustuu vuorovaikutukseen ja luottamukseen. Vuorovaikutusta lisätään naapurikuntien, hyvinvointialueen, yritysten, seurakuntien, yhdistysten sekä kylätoimijoiden kanssa.

Kansainvälinen

Muhos kasvaa kansainväliseksi ja avoimeksi kunnaksi, joka houkuttelee uusia asukkaita, osaajia, ja yrityksiä ja matkailijoita. Kansainväliset verkostot ja monikulttuurisuus tekevät kunnasta paikan, jossa ideat, kulttuurit ja kielet kohtaavat. Nämä luovat pohjan uudelle elinvoimalle ja kasvulle. Kansainvälisyyttä vahvistetaan yhdessä, toisiltamme oppien. Se näkyy arjessa kouluissa, yrityksissä ja yhteisöissä.

4 KUNNAN HENKILÖSTÖ

Muhoksen kunnan henkilöstömäärä oli 652 kesäkuun lopussa 2026 (31.12.2025 yhteensä 715). Loppuvuodesta lomituspalveluiden sijaisten määrä nousee joulukuun loma-ajan myötä, mikä selittää pääasiassa eroa vuodenvaihteen ja kesäkuun henkilöstömäärissä.

Muhoksen kunnan kunnanhallitus päätti kokouksessaan 11.5.2026 käynnistää työnantajan ja henkilöstön välisestä yhteistoiminnasta kunnassa ja hyvinvointialueella annetun lain (449/2007) mukaiset yhteistoimintaneuvottelut. Yhteistoimintaneuvottelut koskevat Muhoksen kunnan koko henkilöstöä, pois lukien maatalouslomittajat. Toimenpiteet voivat johtaa osa-aikaistamisiin, irtisanomisiin ja/tai irtisanomisperusteisiin palvelussuhteiden olennaisten ehtojen muutoksiin taloudellisilla, tuotannollisilla ja toiminnan uudelleenjärjestelyyn liittyvillä perusteilla. Alustavan arvion mukaan suunnitellut toimenpiteet voivat johtaa enintään 5 työntekijän tai viranhaltijan osa-aikaistamiseen ja enintään 15 työntekijän tai viranhaltijan irtisanomiseen.

Alla olevassa taulukossa esitetään henkilötyövuodet toimialoittain. Henkilötyövuosi (HTV) mittaa toteutunutta, tehtyä työaikaa suhteessa täyteen työvuoteen, josta ei ole vähennetty palkattomia poissaoloja.

HTV toimialoittain

HTV toimialoittain	TP 2025	Toteuma 1-6/2026	Toteuma 1-6/2025	Muutos 6/2026 - 6/2025
Konsernipalvelut				
Vakituiset	186,8	89,3	93,1	
Määräaikaiset	43,5	19,8	18,7	
HTV yhteensä	**230,3**	**109,1**	**111,8**	-2,8
Sivistys- ja hyvinvointipalvelut				
Vakituiset	218,7	107,2	107,6	
Määräaikaiset	75,1	38,5	42,7	
HTV yhteensä	**293,8**	**145,7**	**150,3**	-4,6
Tekniset palvelut				
Vakituiset	45,5	22,9	22,8	
Määräaikaiset	18,8	8,4	8,8	
HTV yhteensä	**64,2**	**31,2**	**31,6**	-0,3
HTV yhteensä	**588,3**	**286,0**	**293,7**	**-7,7**

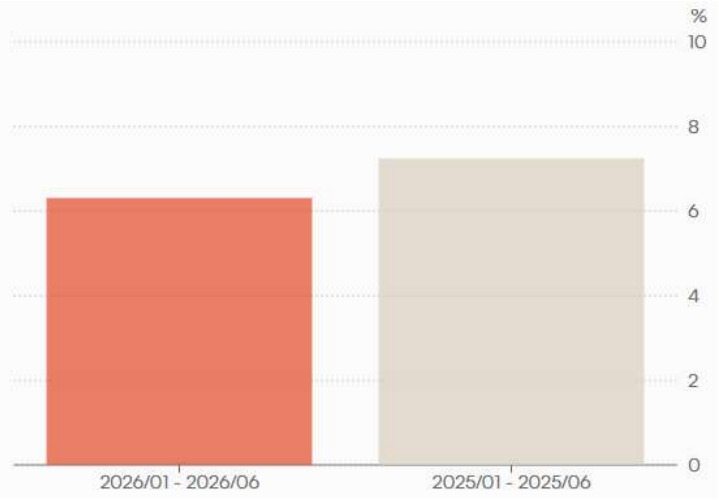
Muhoksen kunnan henkilöstön keski-ikä 31.12.2025 oli 46,9 (2024/46,4) vuotta. Koko henkilöstön keski-ikä oli naisten osalta 45,8 vuotta ja miesten osalta puolestaan 48,8 vuotta. Koko henkilöstön keski-iässä oli nousua 0,5 vuotta, mikä on maltillinen mutta selkeä kasvu. Henkilöstön suhteellisen korkea keski-ikä korostaa ennakoivan henkilöstösuunnittelun ja tuleviin eläköitymisiin varautumisen merkitystä.

Sairauspoissaolot heijastuvat kunnan talouteen työterveyskustannuksia ja sijaisten palkkamenoja lisäten. Lomituspalveluiden osalta sairauspoissaolot ovat viimeisen vuoden aikana vähentyneet, kun taas muun kunnan organisaation osalta ne ovat kasvaneet. Lomituspalveluiden puolella tapaturmiin sekä tuki- ja liikuntaelinsairauksiin liittyvät poissaolot korostuvat, kun taas muussa organisaatiossa suurimman osan sairauspoissaoloista selittää mielenterveyteen liittyvät jaksamis- ja kuormitustekijät.

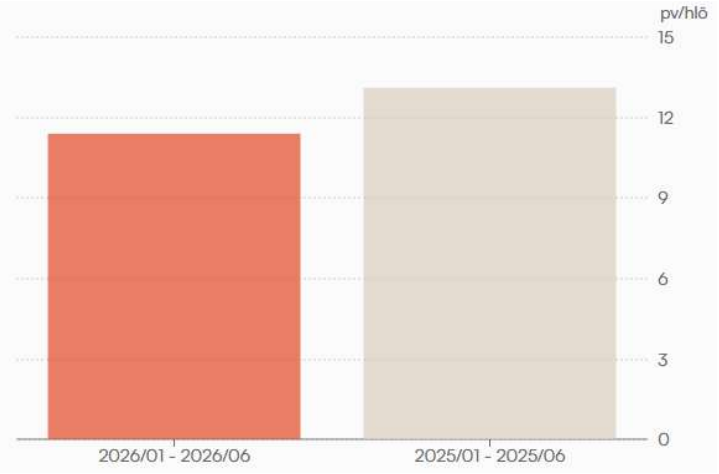
Sairauspoissaolot 1.1-30.6.2026 (1.1-30.6.2025)

Sairauspoissaolot (kaikki yhteensä myös tapaturmat)	Palkalliset sairauspoissaolot kalenteripäivät	Palkattomat sairauspoissaolot kalenteripäivät
1 -7 pv	1 614 (2 010)	23 (8)
8-29 pv	1 349 (1 487)	17 (9)
30-59 pv	1 275 (1 156)	313 (89)
60-89 pv	914 (608)	137 (61)
90-179 pv	1 902 (2 236)	247 (0)
Yli 180 pv	540 (360)	723 (1086)
YHTEENSÄ	**7 594 (7 857)**	**1 460 (1253)**

Sairauspoissaolojen määrä 1.1-30.6.2026 (%)



Sairauspoissaolojen määrä 1.1-30.6.2026 (päivä/henkilö)



Työterveyskustannukset olivat yhteensä noin 188 tuhatta euroa puolen vuoden osalta, mikä on henkilöä kohden noin 313 euroa. Kela-korvausluokka I on työterveyshuollon korvausmuoto, joka kattaa ennaltaehkäisevän toiminnan, kuten lääkärikäynnit, työpaikkaselvitykset ja terveystarkastukset. Työnantajalle annettu Kela-korvaus on 60 % hyväksytyistä kustannuksista. Kela-korvausluokka II kattaa työterveyshuollon sairaanhoitokulut, joissa työnantajalle annettu korvaus on 40 %.

