

Muhoksen kunta

Tilinpäätös 2020

TOIMINTAKERTOMUS



Kunnanhallituksen 10.5.2021/ 195 § hyväksymä

Valtuusto xx.xx.2021/xxx § hyväksymä

MUHOKSEN KUNNAN TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2020

Sisällysluettelo

| | |
|--|-----------|
| 1. TOIMINTAKERTOMUSTA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET | 3 |
| 2. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA | 4 |
| 2.1 Kunnanjohtajan katsaus koronavuoteen 2020..... | 4 |
| 2.2 Kunnan hallinto..... | 5 |
| 2.3 Yleinen taloudellinen kehitys..... | 5 |
| 2.4 Olennaiset muutokset Muhoksen kunnan toiminnassa ja taloudessa | 8 |
| 2.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä | 9 |
| 2.6 Kunnan henkilöstö..... | 9 |
| 2.7 Arvio merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista..... | 10 |
| 2.8 Ympäristötekijät | 11 |
| 3. SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ | 12 |
| 4. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS | 14 |
| 4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen | 14 |
| 4.2 Toiminnan rahoitus..... | 16 |
| 4.3 Tase ja sen tunnusluvut..... | 18 |
| 5. KOKONAISTULOT JA –MENOT | 21 |
| 6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS | |
| 6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä | 22 |
| 6.2 Konsernin toiminnan ohjaus | 22 |
| 6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä | 24 |
| 6.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä | 24 |
| 6.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut..... | 25 |
| 7. KESKEISET LIITETIEDOT | 30 |
| 8. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET | 31 |
| 8.1 Tilikauden tuloksen käsittely | 31 |
| 8.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet | 31 |

| | |
|---|------------|
| 9. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN | 31 |
| 9.1 Seuranta koskeva sääntely | 31 |
| 9.2 Tavoitteiden toteutuminen | 32 |
| 10. MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN TOTEUTUMINEN | 38 |
| 10.1 Käyttötalouden toteutuminen | 40 |
| 10.2 Konsernipalveluiden toimintakertomus | 43 |
| 10.3 Hyvinvointipalveluiden toimintakertomus..... | 58 |
| 10.4 Sosiaali- ja terveystalouden toimintakertomus..... | 72 |
| 10.5 Teknisten palveluiden toimintakertomus | 87 |
| 10.7 Tuloslaskelmaosan toteutuminen | 105 |
| 10.8 Investointiosan toteutuminen | 108 |
| 10.9 Rahoitusosan toteutuminen | 116 |
| 10.10 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta..... | 117 |

Liite 1/Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1. TOIMINTAKERTOMUSTA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET

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

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

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

2. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

2.1 Kunnanjohtajan katsaus koronavuoteen 2020

Kunnallistalouden tilanne vuoden 2020 aikana on Muhoksella heikentynyt edelliseen vuoteen verrattuna, koska vuoden tilinpäätöksen yhteydessä on alaskirjattu kaksi merkittävää kiinteistöä. Vuoden 2020 tulos oli -3.365.113 € alijäämäinen (2019: -1.925.133 €, alijäämäinen). Vuosikate oli kuitenkin selkeästi parempi ollen positiivinen 5.138.394 € ja vuonna 2019 vastaavaan aikaan vuosikate oli 1.469.536 €. Suuri alijäämä aiheuttaa sen, että kunnan on käynnistettävä talouden tasapainoittamissuunnitelman laatiminen 2021 kattamattoman alijäämän poistamiseksi. Vuoden tulokseen vaikutti vanhan lukiorakennuksen alaskirjaus (1,27 M€) ja kirkonkylän vanhimman koulun osan alaskirjaus (n. 3,6 M€) ja käyttötalouspuolelle toteutuneen lukion purkukustannuksen kertaluonteinen n. 0,2 M€:n kustannus. Merkittävän parannukseen vuosikatteeseen muodosti vuoden 2020 valtiolta saatu koronatuki ja verokompensaatio vuodelta 2019.

Verotilitysten kumulatiivinen kertymä oli vuonna 2020 n. 1,2 M€ alempi kuin edellisellä vuonna johtuen mm. kunnallisverokertymän alentumisesta. Koronatilanne on kevään ja syksyn aikana vaikuttanut merkittävästi kaikkien kuntien talouteen johtuen yritysten yhteisöverojen maksukyvyyn heikkenemisestä ja työntekijöiden lomautuksista/irtisanomisista. Tämän vuoksi valtio on kompensoinut kuntien taloutta korottamalla valtionosuuksia. Verotuloissa koko maan tasolla merkittävä tulojen pudotus johtuu globaalista koronapandemiasta, jonka vaikutus yritystoiminnassa on ollut selkeä.

Talouden seuranta etenkin tulojen (toimintatuotot, verotulot ja valtionosuudet) kehittymisen osalta on kiinnitetty erityinen huomio. Toimialueiden osalta vuoden 2020 talousarvion määrärahojen riittävydessä onnistuttiin toimintamenojen osalta n. 0,5 %-yksikön tarkkuudella. Toimialueiden katsauksissa on tarkasteltu kuluneen vuoden näkymät toiminnan ja talouden toteutumisen kannalta.

Sote-valmistelun mukaan Suomeen tulee 1.1.2023 hyvinvointialueet, jotka järjestävät sosiaali- ja terveystoimen ja pelastustoimen palvelutuotannon ns. maakuntamallin pohjalta. Hyvinvointialuelaista on annettu lausunto syyskuussa 2020 ja lainsäädännön on tarkoitus tulla käsittelyyn eduskunnassa viimeistään kesäkuussa 2021. Kuntien palvelutuotantoon ja rahoitukseen liittyvät asiat selkeytyvät vuoden 2021 aikana, mikäli eduskunta saa tarvittavat lait hyväksytyä.

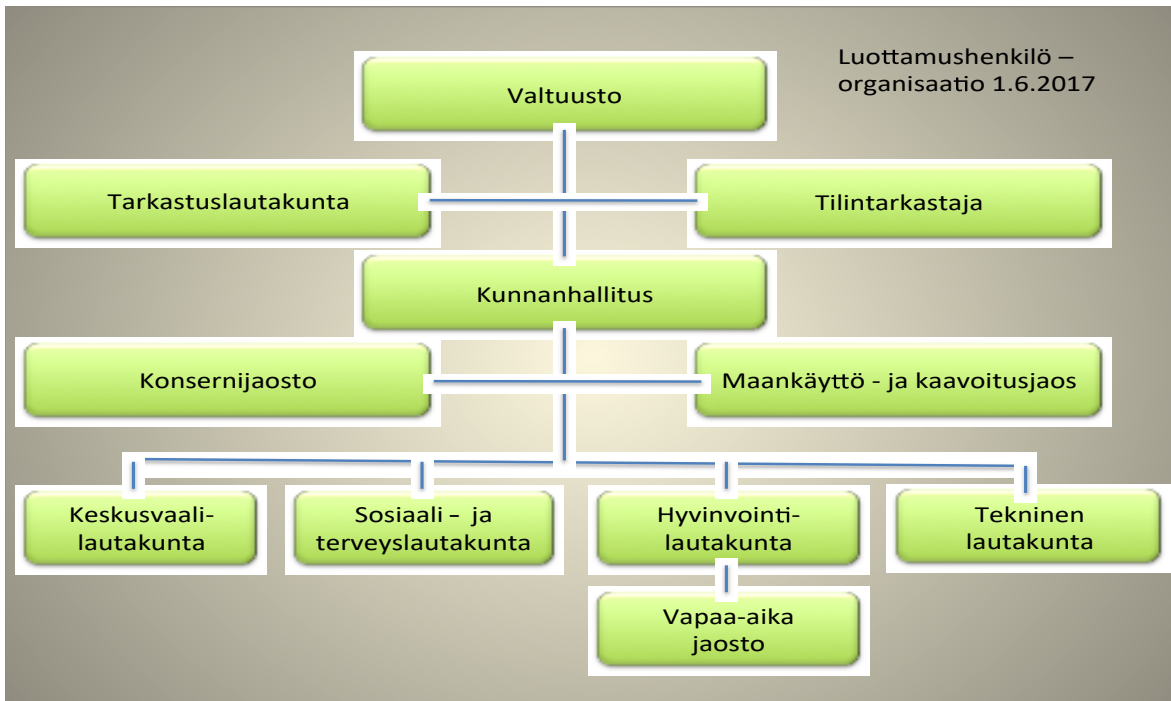
Muhoksella perustettiin vuoden 2020 aikana yhteensä 46 uutta yritystä. Samaan aikaan lakkasi 18 yritystä eli nettolisäys oli 28 uutta yritystä. Vuoden 2020 aikana Muhoksen kunta myönsi TEM:n yksinyrittäjätukea 66 yrittäjälle.

Työttömyystilanne heikkeni maakunnassa edellisen vuoden tilanteesta ollen Muhoksella vuoden lopussa 12,8 % (12/2019: 10,8 %). Muhoksen työttömyysaste oli 0,8 prosenttiyksikköä alle Pohjois-Pohjanmaan keskiarvon, joka oli vuoden lopussa 13,6 % (31.12.2019: 11,1 %).

Muhoksen väkiluku oli vuoden lopussa 8 906 asukasta (12/2019: 8 906). Muutosta edelliseen vuodenvaihteeseen oli nolla (0) asukasta.

Jukka Syvävirta, kunnanjohtaja

2.2 Kunnan hallinto



Johtavat viranhaltijat ja sijaiset

Kunnanjohtajana on toiminut Jukka Syvävirta. Kunnanjohtajan sijaisina on toiminut hallintopäällikkö Rauno Piippo ja sosiaali- ja terveysjohtaja Merja Honkanen.

Konsernipalveluiden vs. toimialuejohtajana on toiminut sekä hallintopäällikkö Rauno Piippo että kunnanjohtaja Jukka Syvävirta.

Hyvinvointipalveluiden toimialajohtajana ja hyvinvointijohtajana on toiminut Juha Valta.

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

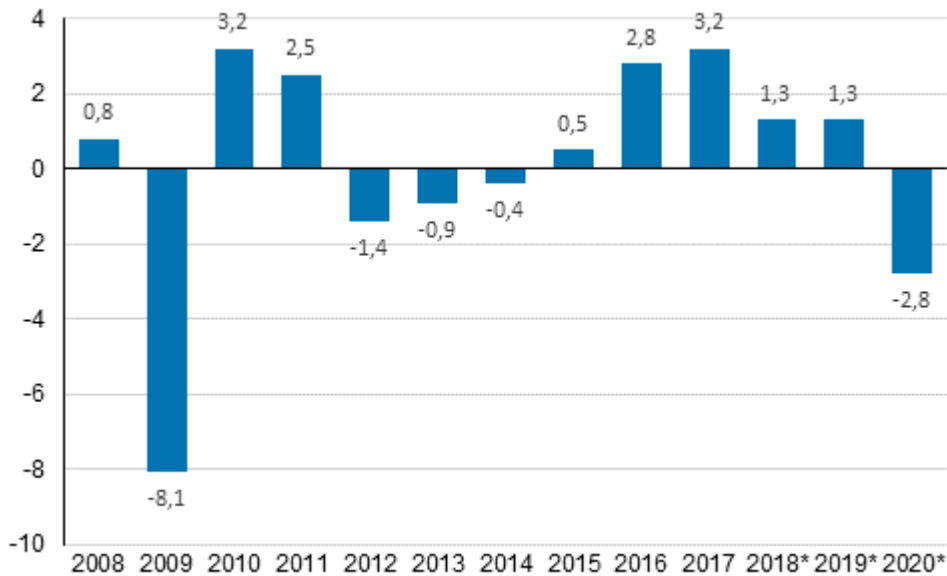
Teknisten palvelujen toimialajohtajana on toiminut tekninen johtaja Mikko Kari.

2.3 Yleinen taloudellinen kehitys

”Bruttokansantuote laski 2,8 prosenttia vuonna 2020

Bruttokansantuotteen volyymi laski -2,8 prosenttia vuonna 2020 Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan. Lasku tarkentui hieman helmikuun neljännesvuositilinpidosta julkisen talouden aineistojen päivityttyä (oli - 2,9 prosenttia). Kotitalouksien säästämisaste kasvoi vuonna 2020.

Bruttokansantuotteen volyymin vuosimuutos, prosenttia



Kotitalouksien säästämisaste kasvoi koronan vaikutuksesta – käytettävissä oleva tulo kasvoi hieman ja kulutusmenot laskivat selvästi

Kotitalouksien saamat palkat ja palkkiot laskivat nimellisesti 0,4 prosenttia 92,8 miljardiin euroon. Edellisenä vuonna palkat ja palkkiot olivat 3,5 prosentin nousussa. Saadut rahamääräiset sosiaalietuudet kasvoivat 5,4 prosenttia 47,6 miljardiin euroon. Tähän vaikutti erityisesti maksettujen työeläkkeiden 2,6 prosentin kasvu 29,4 miljardiin euroon sekä maksettujen työttömyysetuuksien 38 prosentin kasvu 5,0 miljardiin euroon.

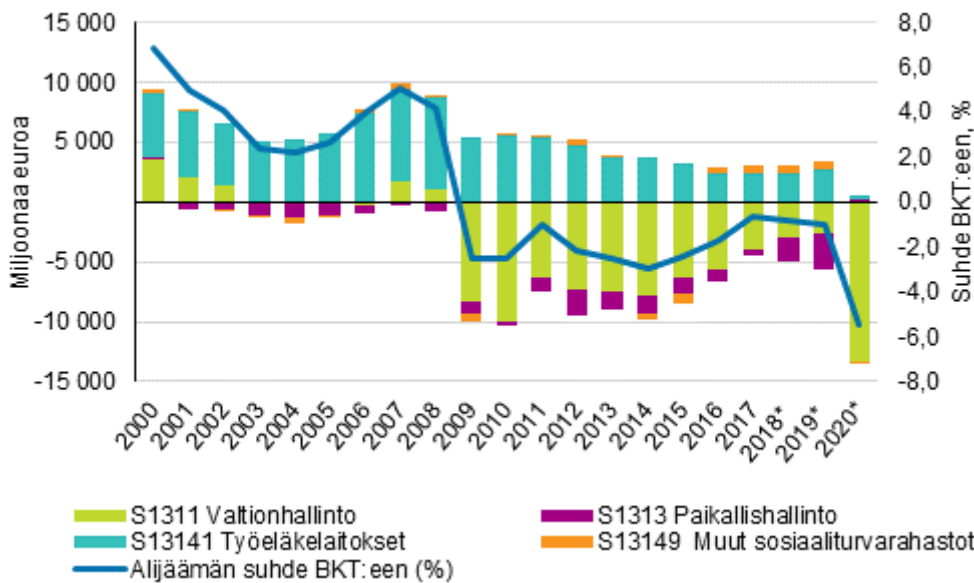
Kotitalouksien säästö nousi 6,9 miljardiin euroon (1,0 miljardia vuonna 2019). Tähän vaikutti käytettävissä olevan tulon 0,5 prosentin kasvu 133,1 miljardiin euroon sekä kulutusmenojen 4,6 prosentin lasku 115,2 miljardiin euroon. Säästö kasvoi käytettävissä olevia tuloja nopeammin kulutusmenojen laskiessa selvästi. Tämän seurauksena kotitalouksien säästämisaste kasvoi 5,7 prosenttiin vuonna 2020. Ennakkotietojen mukaan kotitalouden velkaantumisaste nousi 133 prosenttiin vuonna 2020, kun se oli 129 prosenttia vuonna 2019.

Kotitalouksien oikaistuun käytettävissä olevaan tuloon luetaan mukaan myös hyvinvointipalvelut eli julkisyhteisöjen ja järjestöjen kotitalouksien hyväksi tuottamat palvelut. Nämä oikaistut käytettävissä olevat tulot kasvoivat käypähintaisesti 1,0 prosenttia ja reaalisesti, eli hintamuutoksista puhdistettuna, 0,3 prosenttia vuonna 2020.

Julkisyhteisöjen alijäämä kasvoi yli kymmenellä miljardilla

Julkisyhteisöjen rahoitusasema eli nettoluotonanto oli 12,9 miljardia euroa alijäämäinen. Edellisenä vuonna alijäämä oli 2,4 miljardia euroa. Julkisyhteisöjen alijäämää kasvattivat koronapandemiaan liittyvät menot sekä verotulojen ja sosiaaliturvamaksujen kertymän pieneneminen, jonka suurimpina yksittäisinä tekijöinä olivat yhteisöverojen ja TyEl-maksujen supistuminen. Vuonna 2020 alijäämä oli 5,4 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen. Tilastokeskus julkistaa EU:n komissiolle toimitettavat alijäämä- ja velkatiedot 21.4.

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



Valtionhallinnon alijäämä oli 13,4 miljardia euroa, kun se edellisenä vuonna oli 2,7 miljardia euroa. Paikallishallinto (kunnat ja kuntayhtymät ym.) oli ennakkotietojen mukaan pitkästä aikaa ylijäämäinen, 175 miljoonaa euroa. Valtionhallinto osallistui paikallishallinnon koronapandemiasta koituviin kustannuksiin ja paikallishallinnon alijäämä vaihtui ylijäämäiseksi valtionosuuksien kasvun myötä.

Työeläkelaitosten ylijäämä supistui huomattavasti osinkotulojen ja saatujen sosiaaliturvamaksujen pienenemisen myötä noin 429 miljoonaan euroon. Ylijäämään ei lasketa mukaan sijoitusten arvonmuutoksia. Myös muiden sosiaaliturvarahastojen rahoitusasema heikkeni ollen 158 miljoonaa euroa alijäämäinen.

Neljännesvuositilinpidoon tarkentuminen

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

Lähde: "Kansantalouden tilinpito 2020, ennakkolliset tiedot. Tilastokeskus"

Elinkeinotoimintojen uudet käytänteet toiminnassa; elinkeinotiimi-toimintamalli on vakiintunut perustuen kiinteään yhteistyöhön kunnan, Humanpolis Oy:n, Muhoksen yrittäjien ja Uusyrittäjäkeskuksen edustajien kesken. Vuoden 2018 elokuussa aloittaneen määräaikainen elinvoimakoordinaattorin tehtävää jatkettiin heinäkuun loppuun 2021. Elinkeinotiimi ja elinvoimakoordinaattori tuottivat myös elinkeinopalveluita/elinkeinoneuvontaa muhoslaisille yrittäjille yhdessä Oulun seudun uusyrittäjäkeskuksen ja Humanpolioksen kanssa. Haastavista talouden näkymistä huolimatta Muhoksella perustettiin kertomusvuonna 46 uutta yritystä. Kertomusvuonna lakkautettiin 18 yritystä, joten nettolisäystä oli 28 uutta yritystä.

2.4 Olennaiset muutokset Muhoksen kunnan toiminnassa ja taloudessa

Toimintavuonna toteutettiin investointiohjelma, joka oli hieman normaalia pienempi. Suurimmat investointikohteet vuonna 2020 olivat: Helminkodin palovahinko ja peruskorjaus 908.733 € (netto 668.733 €), Kirkonkylän moduulikoulun loppuunsaattaminen 817.558 € + kalusteet 294.192 €, Terveyskeskuksen laboratorion ja neuvolan kunnostaminen 719.780 €.

Seutuyhteistyö on vuoden 2020 aikana ollut hieman vilkkaampaa kuin muutaman vuoden takaisiin vuosiin verrattuna. Seudulla on allekirjoitettu uusi MAL-sopimus vuosille 2020-2030. Samoin on toteutettu seutua koskevan yhteisen työllisyys Hankkeen valmistelua.

Toimintamenojen osalta voidaan todeta, että suurin menoerä henkilöstömenot alittuivat noin 673.000 €:lla talousarvioon nähden. Ostopalvelut (sisältäen erikoissairaanhoidon) toteutui 102 % talousarviosta. Ylijäämä vuodelle 2020 on 228.914 euroa. Talousarviossa suunniteltu alijäämä parani n. 1,7 miljoonalla eurolla. Taseessa on tilikausien ylijäämää jäljellä tilinpäätöksessä vain noin 1,53 miljoonaa euroa.

Vuoden 2020 toteutuneet bruttoinvestoinnit olivat noin 6,167 miljoonaa euroa. Alun perin vuodelle 2020 budjetoidut investoinnit olivat noin 7,2 miljoonaa euroa, joten investoinnit alittuivat kokonaisuutena noin yhdellä miljoonalla eurolla. Vuoden aikana on otettu 12 miljoonaa euroa uutta pitkäaikaista lainaa ja vanhoja lainoja on lyhennetty n. 10,7 miljoonaa euroa. Muhoksen kunnan kokonaislainakanta lisääntyi n. 1,3 miljoonalla eurolla. Muhoksen kunnan lainakanta on 51.269 miljoonaa euroa ja velka per kuntalainen on 5 757 euroa.

Vuoden 2020 aikana on toteutettu edellisen valtuuston helmikuussa 2016 hyväksymää suunnitelmaa talouden tasapainottamiseksi ja valtuuston elokuussa 2019 hyväksymää talousselvitystä.

Konsernin tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taseen laadinta on toteutettu voimassaolevan lainsäädännön mukaisesti. Tytäryhtiöistä Muhoksen Vesihuolto Oy:n tulos oli alijäämäinen 42.025 €.

Muhoksen kunnalla ei ole merkittäviä, raportoitavia tutkimus- tai kehitystoimintoja.

Koko kunnan tasolla toimintatuotot alittuivat 2,7 %. Toimintamenoista henkilöstömenot alittuivat 2,2 %, palvelujen ostot ylittyivät 1,6 %, aineet tarvikkeet ja tavarat alittuivat 2,6 %, avustukset alittuivat 4,9 % ja vuokratulot ylittyivät 5,9 %, muut toimintakulut toteutuivat 247 %. Eli kokonaisuutena tuloslaskelman toimintakuluihin liittyvät tiliryhmät alittuivat muutettuun talousarvioon nähden n. 0,4 % (n. 270 000 €).

Muhoksen kunta ulkoisti talous- ja palkkahallinnon palvelut Monetra Oy:lle vuoden 2020 aikana (Khall 10.6.2019 § 195 ja kvalt 24.6.2019 § 50). Muutoksesta johtuen osa talous- ja henkilöstöhallinnon prosesseista ja toimintatavoista sekä järjestelmistä muuttui ja siten vertailukelpoisen tiedon saaminen on ollut joiltakin osin haastavaa. Taloushallinnon osalta mm. kunnan laskentahierarkia (laskentatunnisteet) muuttui ja täten vertailtaessa toimintaa ja talous- ja henkilöstötietoja edellisvuoteen, on tunnettava em. muutosten vaikutukset. Mm. sisäisen laskennan erien kohdistaminen kustannuspaikkatasolle asti on vielä kesken ja siten mm. tuloksen vertailu alemmalla tasolla ei ole relevanttia kaikilta osin. Tammi-maaliskuu 2020 talous- ja

palkkahallinto on hoidettu kunnan aiemmalla järjestelmällä (Pro Economica) ja 1.4.2020 alkaen Monetran järjestelmällä (mm. Intime Plus, Personec, P2P).

2.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Talousarvioasiakirjassa vuosille 2021 - 2023 esitetty investointiohjelma, muuttuu sitä mukaa kun hankkeiden suunnittelu etenee. Tällä hetkellä on tiedossa vuoden 2021 investointiohjelmaan muutos vt22:n alikulun Suokylän risteysalueelle Kirkkosaaren kevyen liikenteen väylän ja sillan uusiminen ja jäähallin peruskorjauksessa.

Vuoden 2016 aikana on hyväksytty suunnitelma talouden tasapainottamiseksi. Lähtökohtana suunnitelmien laadintaan on ollut tieto siitä, että tuleva valtionosuusjärjestelmän uudistus pienentää valtionosuutta Muhoksen osalta. Elokuussa 2019 valtuusto hyväksyi uuden talousselvityksen, jossa eri toimialojen osalta on esitetty toimenpiteitä talouden kustannusten hillitsemiseksi. Ensimmäiset ohjelman osa-alueet on aloitettu jo syksystä 2019 alkaen.

Tilinpäätöksen suuri alijäämä aiheuttaa sen, että Muhoksen kunnan taseeseen muodostuu kattamatonta alijäämää noin 2,1 M€. Kattamaton alijäämä aiheuttaa sen, että talouden osalta on valmisteltava suunnitelma, jolla neljän vuoden aikana alijäämä saadaan katettua. Vuoden 2021 aikana valmistellaan talouden tasapainottamisen ohjelma vuosille 2022 – 2025 kattamattoman alijäämän kattamiseksi.

2.6 Kunnan henkilöstö

Muhoksen kunnan henkilöstömäärä 31.12.2020 oli 739 (henkilöstömäärä vuonna 2019 oli 801). Kokonaisuutos edelliseen tilinpäätökseen on – 7,7 %.

| Henkilöstön lukumäärä 31.12. | | |
|------------------------------|------------|------------|
| | 2020 | 2019 |
| Konsernipalvelut | 120 | 133 |
| Hyvinvointipalvelut | 316 | 349 |
| Sosiaali- ja terveystalvelut | 225 | 236 |
| Tekniset palvelut | 78 | 87 |
| Yhteensä | 739 | 801 |

Henkilöstömenot käyttötaloudessa olivat yhteensä 30 120 101 € (TP2019: 30 829 605 €).

Sairauspoissaolot ovat 23,58 % kaikista poissaoloista. Palkallisia sairauspoissaoloja oli 9756 päivää (2019/12 857 päivää). Sairauspoissaolojen määrä vaihtelee suuresti eri hallintokuntien kesken. Keskimäärin jokainen työntekijä on ollut 12,7 päivää palkallisella sairauslomalla. Työtapaturmista johtuvia poissaoloja vuonna 2020 oli 326 päivää, joista työmatkatapaturmista

johtuvia oli 26 päivää. Lomituspalveluissa tapaturmien vuoksi kertyi 82 sairauspoissaolopäivää. Eläkkeelle siirtyi 21 henkilöä.

Henkilöstöä koskevat tiedot eri vuosilta eivät ole täysin vertailukelpoisia kesken tilikauden tapahtuneen tietojärjestelmän vaihtumisen johdosta Muhoksen kunnan siirryttyä Monetran asiakkaaksi 1.4.2020 alkaen.

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

Muhoksen kunnan keskeiset riskit ja epävarmuustekijät liittyvät kuntarakennemuutokseen, talouteen, ja investointeihin. Talven 2019/2020 aikana globaaliksi ongelmaksi muodostunut koronavirusepidemian vaikutus kuntatalouteen ja palvelutuotantoon tulee olemaan ennusteiden mukaan merkittävä tulevinakin vuosina.

Muhoksen kunnan keskeinen riski liittyy rahoitusperustan epävarmuustekijöihin etenkin hyvinvointialueuudistuksen myötä 2023. Kunnan investointiohjelma on raskas ja johtaa kunnan velkaantumiseen. Myös Muhoksella on viime vuosina keskusteltu paljonkin eri kiinteistöjen sisäilman laatuun liittyvistä asioista ja korjaavia toimenpiteitä on tehty eri puolilla kuntaa. Kuntaan on perustettu koko kunnan sisäilmatyöryhmä ja lisäksi omia kiinteistökohtaisia sisäilmatyöryhmiä.

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

Tulevien vuosien osalta voidaan todeta, että tulorahoituksella tulee pystyä kattamaan toteutettavia investointeja. Vuonna 2020 on uutta pitkäaikaista lainaa otettu noin 2 M€ enemmän kuin vanhaa lainaa on lyhennetty. Vuoden 2020 lopussa rahavarat olivat 1.594.395 € (2019: 1.339.846 €). Muhoksen kunnan pitkäaikainen lainakanta on 46,2 M€ ja siitä on muuttuvakorkoista lainaa 3 % ja kiinteäkorkoista lainaa 97 %. Kiinteäkorkoisten osuus on kasvanut, koska viimeisten vuosien aikana otettujen lainojen kiinteät korot ovat olleet alhaiset ja samalla on voitu myös pienentää korkoriskin vaikutusta. Tulevina vuosien investoinnit ja käytöstä poistuvien rakennusten alaskirjaukset muodostavat merkittävän taloudellisen riskitekijän.

Muhoksen kunnalla on toimintakertomuksen laatimisen ajankohtana käynnissä oikeudenkäyntejä, jotka liittyvät yhden henkilön irtisanomisprosessiin ja virkavalintoihin.

2.8 Ympäristötekijät

Muhoksen kunnan ympäristöviranomaisena toimii Oulun seudun ympäristötoimi liikelaitos.

Muhoksella sijaitsevan Kestinkankaan kaatopaikka on suljettu ympäristöluvan mukaisesti. Sulkemistyöt ovat valmistuneet ja työt vastaanotettu 3.12.2013. Kaatopaikan ympäristöluvan mukaiset jälkihoito- ja tarkkailuvelvoitteet jatkuvat edelleen. Kaatopaikan jätteenkäsittelykentän, tieyhteyden kunnostus ja pintavesien hallintaan liittyviä parannuksia on toteutettu viime vuosien aikana. Taseessa on purkamaton varaus töiden loppuunsaattamiseen 54.046 €. Kustannusarvion mukaan varaus kattaa sulkemisesta aiheutuvat kustannukset.

Muhoksen kunnan alueella ei sattunut vuonna 2020 merkittäviä ympäristövahinkoja, ellei kesällä Muhoksen ja Tyrnävän välillä ollut suurta metsäpaloa katsota ympäristövahingoksi. Muhoksen kunta ei ole tehnyt erillistä ympäristöraporttia.

3. SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

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

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Toimialueiden osalta sisäinen valvonta toimii toimialueilta saatujen selvitysten perusteella kohtalaisen hyvin, mutta jonkin verran poikkeamia on havaittu. Vuoden 2020 alkupuolella kirjanpidon ja palkkahallinnon siirto Monetra Oyj:lle aiheutti vuoden aikana seurannan, uuden ohjelmistojen käytön ja toimintojen osalta ylimääräistä työtä.

Sisäistä valvontaa toteutetaan sähköisen Dynasty-asianhallintajärjestelmän avulla siten, että viranhaltijaorganisaatio toimii sisäisen valvonnan ohjeiden mukaisesti. Viranhaltijapäätösten ja toimielinpäätösten osalta otto-oikeuden käyttöä on tehostettu asianhallintajärjestelmän avulla, jolloin toimielinten ja viranhaltijoiden mahdollisuudet puuttua tehtyihin päätöksiin ovat parantuneet oleellisesti. Sisäiseen valvontaan liittyviä kokonaisuuksia on koulutettu ja tullaan kouluttamaan esimieskoulutuksissa myös tulevina vuosina.

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

Kirjanpidon järjestelmistä saadaan vertailukelpoista taloustietoa ajallaan päätöksenteon tueksi. Investointien toteutuksen suunnitelmavalmiuteen, aikataulutukseen ja kustannusten hallintaan on kiinnitetty enemmän huomiota ja hankkeita pyritään ennustamalla ohjaamaan tavoitteelliseen lopputulokseen. Investointien rahoitukseen liittyviin muutostarpeisiin on reagoitu nopeasti muuttamalla hankkeiden yleisaikatauluja ja laajuutta, jaksottamalla kustannuksia ja hakemalla taloudellisesti ja toiminnallisesti tarkoituksenmukaisinta ratkaisua. Tarvittaessa havaittuihin ongelmiin on puututtu talousarvion muutoksilla ja muutosesityksillä. Toiminnallista seuranta on toteutettu osavuosikatsauksissa kaksi kertaa vuodessa (tammi-huhtikuu ja tammi-elokuu).

Myös käyttötalouden seuranta on pidetty aktiivisesti, mutta siitä huolimatta on myös käyttötalouden puolella jonkin verran talousarvioylityksiä, joita ei ole kaikilta osin käsitelty päätöksenteossa.

Riskienhallinnan järjestäminen

Riskien kartoituksen osalta on hallintokunnissa tehty toimenpiteitä, mutta työtä on vielä kehitettävä systemaattisempaan suuntaan. Etenkin henkilöstöriskien merkitys niissä organisaatio-osissa, joissa ammattitaitoisen sijaisten saaminen esim. pitkäaikaisissa sairauspoissaolosuhteissa aiheuttaa palvelutuotannolle huomattavia riskitekijöitä. Tulevaisuudessa palvelutuotannon riskinä on ammattitaitoisen henkilöstön riittävyys ja oikea kohdentuminen. Sote- ja maakuntauudistus tuo aikanaan toteutuessaan lisäksi merkittävän muutoksen palvelutuotantoon.

Organisaation jokainen taso vastaa omalta osaltaan riskienhallinnasta.

Sopimustoiminta

Sopimuseurannan varmistamiseksi on sähköisen asiahallintajärjestelmään liitetty ns. sopimusoasio, joka mahdollistaa entistä paremmin olemassa olevien sopimusten seuranta. Järjestelmä myös ns. hälyttää viranhaltijalle, jos sopimus vaatii toimenpiteitä.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

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

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

4. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

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

4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Muhoksen kunnan tuloslaskelma 2020

| TULOSLASKELMA | TA | TA Muutos | Muutettu TA | Toteuma | Ylitys/alitus | TOT % | TP2019 |
|---------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------|--------------------|
| TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| Myyntituotot | 7 869 789 | 0 | 7 869 789 | 7 204 994 | 664 795 | 92 | 7 191 042 |
| Maksutuotot | 2 827 672 | 0 | 2 827 672 | 3 140 774 | -313 102 | 111 | 3 298 759 |
| Tuet ja avustukset | 689 957 | 0 | 689 957 | 783 626 | -93 669 | 114 | 607 398 |
| Vuokratuotot | 1 318 575 | 0 | 1 318 575 | 1 267 655 | 50 920 | 96 | 1 325 913 |
| Muut toimintatuotot | 121 836 | 3 000 | 124 836 | 94 253 | 30 583 | 76 | 140 951 |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 12 827 829 | 3 000 | 12 830 829 | 12 491 303 | 339 526 | 97 | 12 564 063 |
| Valmistus omaan käyttöön | 0 | 0 | 0 | 93 505 | -93 505 | 0 | |
| TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| Henkilöstökulut | -30 793 196 | 0 | -30 793 196 | -30 120 101 | -673 095 | 98 | -30 829 605 |
| Palvelujen ostot | -27 687 363 | -27 000 | -27 714 363 | -28 152 016 | 437 653 | 102 | -27 553 311 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -3 664 652 | 0 | -3 664 652 | -3 570 457 | -94 195 | 97 | -3 639 445 |
| Avustukset | -4 567 897 | 0 | -4 567 897 | -4 344 267 | -223 630 | 95 | -4 281 420 |
| Vuokrat | -427 726 | 0 | -427 726 | -453 016 | 25 290 | 106 | -326 222 |
| Muut toimintakulut | -178 642 | 0 | -178 642 | -440 483 | 261 841 | 247 | -181 877 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -67 319 476 | -27 000 | -67 346 476 | -67 080 340 | -266 136 | 100 | -66 811 880 |
| TOIMINTAKATE | -54 491 647 | -24 000 | -54 515 647 | -54 495 532 | -20 115 | 100 | -54 247 817 |
| Verotulot | 31 853 500 | 0 | 31 853 500 | 30 698 297 | 1 155 203 | 96 | 30 871 375 |
| Valtionosuudet | 26 392 812 | 0 | 26 392 812 | 29 173 136 | -2 780 324 | 111 | 25 097 913 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -272 650 | 0 | -272 650 | -237 507 | -35 143 | 87 | -251 935 |
| VUOSIKATE | 3 482 015 | -24 000 | 3 458 015 | 5 138 394 | -1 680 379 | 149 | 1 469 536 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -4 890 424 | 0 | -4 890 424 | -8 532 638 | 3 642 214 | 174 | -3 418 752 |
| TILIKAUDEN TULOS | -1 408 409 | -24 000 | -1 432 409 | -3 394 244 | 1 961 835 | 237 | -1 949 216 |
| Poistoeron ja varausten lisäys/väh. | 0 | 0 | 0 | 29 132 | -29 132 | | 24 083 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) | -1 408 409 | -24 000 | -1 432 409 | -3 365 113 | 1 932 704 | 235 | -1 925 133 |

| TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT: | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | | |
| | TP2020 | TP2019 |
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 18,62 | 18,80 |
| Vuosikate/Poistot, % | 60,22 | 42,98 |
| Vuosikate, eur/asukas | 576,96 | 165,01 |
| Asukasmäärä | 8 906 | 8 906 |

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

Vuosikate osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulo-rahoitus on riittävä.

Vuosikate prosenttia poistosta

(= 100 * vuosikate/poistot ja arvonalentumiset)

Tunnusluvun ollessa 100 % voidaan katsoa kunnan tulo-rahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää päteväna vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Tulo-rahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen kun vuosikate alittaa poistot. Vuosikatteen ollessa alijäämäinen kunnan tulo-rahoitus on heikko.

Vuosikate euroa/asukas

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

4.2 Toiminnan rahoitus

| RAHOITUSLASKELMA | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | |
| Vuosikate | 5 138 394 | 1 469 536 |
| Tulorahoituksen korjauserät | 7 559 | -85 162 |
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | 5 145 953 | 1 384 374 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | |
| Investointimenot | -6 074 219 | -9 579 399 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 284 000 | 22 722 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 47 825 | 318 412 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -5 742 394 | -9 238 265 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -596 441 | -7 853 891 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaam.vähennykset | 19 793 | 0 |
| Antolainauksen muutokset | 19 793 | 0 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 12 000 000 | 5 612 960 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -10 024 806 | 0 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -1 200 000 | 500 000 |
| Lainakannan muutokset | 775 194 | 6 112 960 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos | 21 232 | 43 418 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -15 233 | 7 022 |
| Saamisten muutos | -1 851 716 | -246 237 |
| Korottomien velkojen muutos | 1 901 721 | 750 447 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 56 004 | 554 650 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | 850 991 | 6 667 610 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | 254 550 | -1 186 281 |
| Rahavarojen muutos | -254 550 | 1 186 280 |
| Rahavarat 31.12. | 1 594 396 | 1 339 846 |
| Rahavarat 1.1. | 1 339 846 | 2 526 126 |

| RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT: | | |
|---|---------------|---------------|
| | | |
| 1 000 € | TP2020 | TP2019 |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, € | -11 198 | -22 975 |
| Investointien tulorahoitus, % | 84,59 | 15,34 |
| Laskennallinen lainanhoitokate | 0,53 | 0,20 |
| Kassan riittävyys, pv | 7 | 3 |
| Asukasmäärä | 8 906 | 8 906 |

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

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

Investointien tulorahoitus, %

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

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

Lainanhoitokate

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

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

Kassan riittävyys päivissä

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

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

4.3 Tase ja sen tunnusluvut

| T A S E | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| VASTAAVAA | | |
| A PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| I Aineettomat hyödykkeet | | |
| 1. Aineettomat oikeudet | 164 574 | 168 322 |
| 2. Muut pitkävaikutteiset meno | 301 784 | 380 673 |
| Aineettomat hyödykkeet yhteensä | 466 358 | 548 995 |
| II Aineelliset hyödykkeet | | |
| 1. Maa- ja vesialueet | 9 740 974 | 9 652 934 |
| 2. Rakennukset | 39 071 803 | 43 964 024 |
| 3. Kiinteät rakenteet ja laitteet | 7 309 041 | 7 594 467 |
| 4. Koneet ja kalusto | 1 462 766 | 1 128 850 |
| 5. Muut aineelliset hyödykkeet | 120 528 | 120 528 |
| 6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 8 893 935 | 5 930 700 |
| Aineelliset hyödykkeet yhteensä | 66 599 047 | 68 391 504 |
| III Sijoitukset | | |
| 1. Osakkeet ja osuudet | 8 622 728 | 9 545 438 |
| 3. Muut lainasaamiset | 50 000 | 69 793 |
| 4. Muut saamiset | 251 823 | 251 823 |
| Sijoitukset yhteensä | 8 924 551 | 9 867 054 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 75 989 957 | 78 807 553 |
| B TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | |
| 2. Lahjoitusrahastojen varat | 295 155 | 296 345 |
| 3. Muut toimeksiantojen varat | 22 375 | 22 753 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT. | 317 531 | 319 098 |
| C VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| I Vaihto-omaisuus | | |
| 1. Aineet ja tarvikkeet | 67 780 | 52 547 |
| Vaihto-omaisuus yhteensä | 67 780 | 52 547 |
| II Saamiset | | |
| Pitkäaikaiset saamiset | | |
| 1. Myyntisaamiset | 369 754 | 409 237 |
| 2. Lainasaamiset | 4 787 500 | 4 887 500 |
| 3. Muut saamiset | 75 000 | 72 100 |
| Pitkäaikaiset saamiset yhteensä | 5 232 254 | 5 368 837 |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| 1. Myyntisaamiset | 1 468 283 | 1 782 921 |
| 2. Lainasaamiset | 100 000 | 100 000 |
| 3. Muut saamiset | 3 124 799 | 862 502 |
| 4. Siirtosaamiset | 40 641 | 0 |
| Lyhytaikaiset saamiset yhteensä | 4 733 722 | 2 745 423 |
| Saamiset yhteensä | 9 965 975 | 8 114 259 |
| III Rahoitusarvopaperit | | |
| IV Rahat ja pankkisaamiset | | |
| Rahat ja pankkisaamiset yhteensä | 1 594 396 | 1 339 846 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 11 628 151 | 9 506 652 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 87 935 639 | 88 633 302 |

| T A S E | 2020 | 2019 |
|--|--------------------|--------------------|
| VASTATTAVAA | | |
| A OMA PÄÄOMA | | |
| I Peruspääoma | -27 287 120 | -27 287 120 |
| IV Ed.tilikausien yli/alijäämä | -1 311 305 | -3 236 438 |
| V Tilikauden yli/alijäämä | 3 365 112 | 1 925 133 |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ | -25 233 313 | -28 598 425 |
| B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET | | |
| VARAUKSET | | |
| 1. Poistoero | -119 593 | -142 876 |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOSET VARAUKSET | -119 593 | -142 876 |
| C PAKOLLISET VARAUKSET | | |
| 2. Muut pakolliset varaukset | -65 046 | -70 895 |
| PAKOLLISET VARAUKSET YHT. | -65 046 | -70 895 |
| D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | |
| 1. Valtion toimeksiannot | -72 420 | -48 968 |
| 2. Lahjoitusrahastojen pääoma | -300 720 | -298 992 |
| 3. Muut toimeksiantojen pääoma | -129 437 | -134 951 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT. | -502 577 | -482 912 |
| E VIERAS PÄÄOMA | | |
| I Pitkäaikainen | | |
| 2. Lainat vakuutus- ja rah.laitoksilta | -36 635 562 | -34 169 154 |
| 3. Lainat julkisyhteisöiltä | -31 711 | -447 925 |
| Pitkäaikainen vieras po. yht. | -36 667 273 | -34 617 079 |
| II Lyhytaikainen | | |
| 1. Joukkovelkakirjalainat | -4 500 000 | -5 500 000 |
| 2. Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta | -9 158 592 | -9 433 592 |
| 3. Lainat julkisyhteisöiltä | -416 214 | -416 214 |
| 5. Saadut ennakot | -550 805 | -133 812 |
| 6. Ostovelat | -6 179 476 | -4 413 675 |
| 7. Liittymismaksut ja muut velat | -527 063 | -482 965 |
| 8. Siirtovelat | -4 015 687 | -4 340 858 |
| Lyhytaikainen vieras po. yht. | -25 347 837 | -24 721 116 |
| VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ | -62 015 110 | -59 338 195 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | -87 935 639 | -88 633 302 |

| TASEEN TUNNUSLUVUT: | | |
|--|---------------|---------------|
| | TP2020 | TP2019 |
| Omavaraisuusaste, % | 28,73 | 32,56 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 86,46 | 86,56 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 € | -2 054 | 1 311 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas | -231 | 147 |
| Lainakanta 31.12., 1 000 € | 51 269 | 49 967 |
| Lainat 31.12., €/asukas | 5 757 | 5 610 |
| Lainasaamiset 31.12. | 50 000 | 51 335 |
| Asukasmäärä | 8 906 | 8 906 |

Omavaraisuusaste %

(= 100 * (oma pääoma + poistoero + vapaaehtoiset varaukset)/(koko pääoma – saadut ennakot))

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

Suhteellinen velkaantuneisuus - %

(= 100 * (vieras pääoma – saadut ennakot) / käyttötulot))

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

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

Lainakanta 31.12.

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

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat euroa / asukas

Lainasaamiset 31.12.

(=sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset)

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

5. KOKONAISTULOT JA –MENOT

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

| MUHOKSEN KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT | | | |
|---|-------------------------------------|-------------------|---------------|
| TULOT | | | |
| Toiminta | | € | % |
| | Toimintatuotot | 12 491 303 | 14,72 |
| | Verotulot | 30 698 297 | 36,18 |
| | Valtionosuudet | 29 173 136 | 34,38 |
| | Korkotuotot | 111 986 | 0,13 |
| | Muut rahoitustuotot | 20 271 | 0,02 |
| | Satunnaiset tuotot | 0 | |
| | Tulorahoituksen korjauserät: | | |
| | Käyttöomaisuuden myyntivoitto | 7 559 | 0,01 |
| Investoinnit | | | |
| | Rahoitusosuudet investointimenoihin | 284 000 | 0,33 |
| | Käyttöomaisuuden myyntitulot | 47 825 | 0,06 |
| Rahoitustoiminta | | | |
| | Antolainasaamisten vähennykset | 19 793 | 0,02 |
| | Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 12 000 000 | 14,14 |
| | Lyhytaikaisten lainojen lisäys | 0 | 0,00 |
| | Oman pääoman lisäykset | 0 | |
| Kokonaistulot yhteensä | | 84 854 170 | 100,00 |
| MENOT | | | |
| Toiminta | | € | % |
| | Toimintakulut | 67 080 340 | 79,22 |
| | -Valmistus omaan käyttöön | -93 505 | -0,11 |
| | Korkokulut | 345 770 | 0,41 |
| | Muut rahoituskulut | 23 995 | 0,03 |
| | Satunnaiset kulut | 0 | |
| | Tulorahoituksen korjauserät: | | |
| | Pakollisten varausten muutos | -5 849 | -0,01 |
| | Käyttöomaisuuden myyntitappio | 30 000 | 0,04 |
| Investoinnit | | | |
| | Investointimenot | 6 074 219 | 7,17 |
| Rahoitustoiminta | | | |
| | Antolainasaamisten lisäykset | 0 | 0,00 |
| | Pitkäaikaisten lainojen vähennys | 10 024 806 | 11,84 |
| | Lyhytaikaisten lainojen vähennys | 1 200 000 | 1,42 |
| | Oman pääoman vähennykset | 0 | |
| Kokonaismenot yhteensä | | 84 679 776 | 100,00 |

6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

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

6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisällyvistä yhteisöistä

| | Yhdistely konsernitilinpäätöksessä | |
|--|------------------------------------|--------------------|
| | Yhdistely (kpl) | Ei Yhdistely (kpl) |
| Tytäryhteisöt | 2 | 1 |
| Muut yhtiöt: | | |
| Muhoksen vesihuolto Oy (100 %) | | |
| Kiinteistö Oy Piilorivi (51,29 %) | | |
| Mimminetti Oy (100 %) | | |
| Kuntayhtymät | 3 | |
| Pohjois-Pohjanmaan liitto (2,09 %) | | |
| Koulutuskuntayhtymä OSAO (3,65 %) | | |
| Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä (2,56 %) | | |
| Osakkuusyhteisöt (< 50 %) | 2 | 1 |
| Kiinteistö Oy Muhoksen Vanhustentalot (23,07 %) | | |
| Humanpolis Oy (33 %) | | |
| Hirsijärven Vesi Oy (50 %) | | |
| Yhteensä | 7 | 2 |

Mimminetti Oy:n (2683045-9) toiminta on lakannut 8.1.2020.

6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Konsernin toiminnan ohjaus tapahtuu valtuuston hyväksymän konserniohjeen perusteella.

Muhoksen Vesihuolto Oy:n tavoitteet velan lyhennyksen ja koron maksun osalta toteutuivat. Tavoitteena oli lainan lyhennys 100.000 € ja korko 100.000 €

Talousarviovuodelle 2020 asetettujen Muhoksen Vesihuolto Oy:n tavoitteiden toteutuminen:

1. Tavoitteena saada vesilaitoksen varmuusluokitus vuonna 2020 tasolle 1

Tavoite saavutetaan hankkimalla varavoimakone.

Vesilaitoksen varmuusluokitus on tasolla 1 (paras taso/virallinen varmuusluokitus) ja laitoksen varavoiman saanti on turvattu sekä veden jakelun että viemäroinnin kriittisiin kohteisiin.

Varmuusluokitus on ainakin tasolla 2, mutta varaveden saanti ei kata koko kapasiteettitarvetta ja energian saanti voi väliaikaisesti vaarantua myös kriittisissä kohteissa. Vedenhankintaa ei ole varmistettu, tai varmuusluokka on 0 eikä energian saantia ole varmistettu.

Tavoite saavutettiin osittain

2. Tavoitteena laskuttamattoman veden määrän saaminen alle 10 %:iin (nyt 10 – 20 %) sekä tavoitteena viemärin vuotovesien määrän aleneminen alle 15 %:iin (nyt 15 – 20 %), näihin tavoitteisiin pyritään pääsemään verkoston määrätietoisella saneerauksella.

Ei saavutettu, mutta edistystä on tapahtunut.

3. Muhoksen Vesihuolto Oy:n tavoite on kehittää vesihuoltoa alueellaan yhdyskunta kehitystä vastaavasti.

Tavoite saavutettiin

4. Tavoitteena on toimittaa asiakkaille puhdasta pohjavettä kohtuukustannuksin ja huolehtia viemäroinnistä terveyden- ja ympäristösuojelun kannalta asianmukaisesti ja taloudellisesti.

Tavoite saavutettiin

5. Muhoksen Vesihuollon tavoite lyhentää velkaansa seuraavien vuosien aikana on seuraava:

| Vuosi | Lyhennys |
|-------|-----------|
| 2019 | 100.000 € |
| 2020 | 100.000 € |

Tavoite saavutettiin

6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Muhoksen vesihuolto Oy

Vuosi 2020 oli kunnan 100 % omistaman Muhoksen Vesihuolto Oy:n kahdeksastoista kokonainen toimintavuosi.

Yhtiön liikevaihto oli 1.960.913 €. Edellisen vuoden liikevaihto oli 1.887.490 € ja liikevaihto suureni edellisestä vuodesta 73.423 € eli 3,9 %. Yhtiön tilikauden tulos oli 42.025,12 € tappiollinen, mutta vakavaraisuus parani merkittävästi.

Uusia kiinteistöjä liitettiin vuoden aikana 31 kappaletta. Vesi- ja viemäriliittymä 14 kiinteistöä, vesiliittymä 10 kiinteistöä ja viemäriliittymiä 7 kiinteistöä. Liittymien määrä vuoden lopussa oli 3 418 vesiliittymää ja 2 103 viemäriliittymää.

Yhtiö on kahdeksastoista toimintavuoden aikana rakentanut 773 vesiliittymää ja 873 viemäriliittymää.

Vesijohtoverkostoa rakennettiin 0,5 km ja vesijohtoverkoston kokonaispituus oli vuoden lopussa 267,5 km. Viemäriverkostoa rakennettiin 0,5 km ja viemäriverkoston kokonaispituus oli vuoden lopussa 146,5 km. Viemäri- ja vesijohtoverkostoa saneerattiin 0,1 km.

Viemäriverkoston vuotovesimäärien pienentämiseen vaikuttavia korjauksia suoritettiin kaivoja korjaamalla tulvaherkillä alueilla ja verkostoa saneeraamalla. Vesijohtoverkoston toimintavarmuutta parannettiin uusimalla toimimattomia venttiilejä.

Tulevina vuosina on tarkoitus saneerata verkostoa ja toteuttaa hankkeita yhteistyössä kunnan kanssa.

Kiinteistö Oy Muhoskylmä on aiemmin ollut Muhoksen kunnan omistama vuokratyöyhtiö, jossa oli 7 asuntoa. Kiinteistö Oy Muhoskylmä on saatu myytyä vuonna 2018 ulkopuoliselle, koska asukkaita on ollut vain muutama.

6.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvonnan osalta Muhoksen kunnassa toteutetaan jo vuosien ajan käytössä ollut tytäryhtiön toiminnan ja talouden seurannan yhteydessä tehtävää valvontaa, joka tapahtuu tytäryhtiön johdon kanssa pidettävissä vuotuisissa palaverissa ja erillisillä raporteilla, joita toimitetaan konsernijaostolle.

Vuoden 2020 tavoitteet valtuuston hyväksyi talousarvion hyväksymisen yhteydessä 16.12.2019. Konserniohjeiden päivitys toteutettiin vuoden 2019 aikana konsernijaoston ohjauksessa. Konserniohje hyväksyttiin valtuustossa 25.6.2018 § 47. Konsernijaosto seuraa tytäryhtiön toimintaa vuotuisilla raporteilla.

6.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

| KONSERNI | 2 020 | 2 019 |
|---|--------------------|--------------------|
| TULOSLASKELMA | | |
| Toimintatuotot | 33 936 813 | 32 957 583 |
| Toimintakulut | -88 781 319 | -87 518 594 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) | 62 873 | 41 370 |
| TOIMINTAKATE | -54 781 632 | -54 519 641 |
| Verotulot | 30 697 170 | 30 871 375 |
| Valtionosuudet | 31 869 106 | 27 696 254 |
| <u>Rahoitustuotot ja -kulut</u> | | |
| Korkotuotot | 24 926 | 23 590 |
| Muut rahoitustuotot | 20 334 | 24 675 |
| Korkokulut | -361 511 | -388 170 |
| Muut rahoituskulut | -12 080 | -6 727 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -328 331 | -346 632 |
| VUOSIKATE | 7 456 312 | 3 701 357 |
| <u>Poistot ja arvonalentumiset</u> | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -10 154 641 | -5 094 632 |
| Omistuksen eliminointierot | 5 560 | |
| Arvonalentumiset | | -342 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -10 149 081 | -5 094 974 |
| <u>Satunnaiset erät</u> | | |
| TILIKAUDEN TULOS | -2 692 769 | -1 393 617 |
| Tilinpäätössiirrot | 33 232 | -4 299 |
| Tilikauden verot | -6 311 | -4 499 |
| Laskennalliset verot | -7 939 | -1 450 |
| Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta | -16 085 | -1 139 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ | -2 689 871 | -1 405 004 |

| TUNNUSLUVUT | 2 020 | 2 019 |
|---------------------------------|--------|--------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 38,2 % | 37,7 % |
| Vuosikate/Poistot, % | 73,4 % | 72,6 % |
| Vuosikate, €/asukas | 837 | 416 |
| Asukasmäärä | 8 906 | 8 906 |

| KONSERNI | 2 020 | 2 019 |
|--|-------------------|-------------------|
| TASE | | |
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| <u>Aineettomat hyödykkeet</u> | | |
| Aineettomat oikeudet | 311 930 | 339 389 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 449 396 | 546 135 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet | 146 243 | 81 777 |
| Aineettomat hyödykkeet | 907 569 | 967 300 |
| <u>Aineelliset hyödykkeet</u> | | |
| Maa- ja vesialueet | 10 348 726 | 10 240 441 |
| Rakennukset | 47 934 945 | 52 164 573 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 12 284 424 | 12 578 873 |
| Koneet ja kalusto | 2 977 877 | 2 586 208 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 318 390 | 138 458 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 13 641 191 | 7 914 840 |
| Aineelliset hyödykkeet | 87 505 554 | 85 623 393 |
| <u>Sijoitukset</u> | | |
| Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet | 528 399 | 1 627 979 |
| Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonorotukset | 1 795 655 | 1 638 572 |
| Muut lainasaamiset | 50 648 | 52 961 |
| Muut saamiset | 186 084 | 169 421 |
| Sijoitukset | 2 560 787 | 3 488 933 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 90 973 909 | 90 079 626 |
| <u>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</u> | | |
| Valtion toimeksiannot | 122 934 | 63 406 |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 302 047 | 302 768 |
| Muut toimeksiantojen varat | 289 911 | 387 161 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 714 892 | 753 336 |
| <u>VAIHTUVAT VASTAAVAT</u> | | |
| <u>Vaihto-omaisuus</u> | | |
| Aineet ja tarvikkeet | 408 512 | 223 569 |
| Keskeneräiset tuotteet | 1 317 | 2 311 |
| Valmiit tuotteet | 166 134 | 145 027 |
| Vaihto-omaisuus | 575 962 | 370 907 |
| <u>Saamiset</u> | | |
| <u>Pitkäaikaiset saamiset</u> | | |
| Myyntisaamiset | 369 754 | 409 237 |
| Muut saamiset | 76 060 | 72 416 |
| Siirtosaamiset | 3 949 | 3 193 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 449 762 | 484 845 |

| KONSERNI | 2 020 | 2 019 |
|--|-------------|-------------|
| TASE | | |
| <u>Lyhytaikaiset saamiset</u> | | |
| Myyntisaamiset | 3 453 379 | 3 990 429 |
| Lainasaamiset | 3 585 190 | 1 010 875 |
| Muut saamiset | 784 856 | 1 250 749 |
| Siirtosaamiset | 320 727 | 244 053 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 8 144 152 | 6 496 106 |
| Saamiset | 8 593 914 | 6 980 951 |
| <u>Rahoitusarvopaperit</u> | | |
| Osakkeet ja osuudet | 269 | 269 |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 193 363 | 193 843 |
| Rahoitusarvopaperit | 193 632 | 194 112 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 6 377 630 | 4 634 399 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 15 741 139 | 12 180 370 |
| VASTAAVAA | 107 429 940 | 103 013 332 |
| <u>VASTATTAVAA</u> | | |
| <u>OMA PÄÄOMA</u> | | |
| Peruspääoma | 27 287 120 | 27 287 120 |
| Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma | 4 322 | 4 322 |
| Muut omat rahastot | 785 966 | 812 928 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) (pl. muuntoerot) | 1 720 708 | 3 131 982 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) | 1 720 708 | 3 131 982 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -2 689 871 | -1 405 004 |
| OMA PÄÄOMA | 27 108 245 | 29 831 349 |
| VÄHEMMISTÖOSUUDET | 293 846 | 65 292 |
| <u>PAKOLLISET VARAUKSET</u> | | |
| <u>Eläkevaraukset</u> | | |
| Muut pakolliset varaukset | 875 800 | 884 472 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | 875 800 | 884 472 |
| <u>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</u> | | |
| Valtion toimeksiannot | 122 934 | 63 406 |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 307 854 | 305 614 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | 470 326 | 549 261 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 901 114 | 918 281 |

| KONSERNI | 2 020 | 2 019 |
|---|--------------------|--------------------|
| TASE | | |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| <u>Pitkäaikainen vieras pääoma</u> | | |
| <u>Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma</u> | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 45 332 457 | 39 066 835 |
| Pääomalainat | 25 228 | 0 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 31 711 | 447 925 |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 45 389 396 | 39 514 759 |
| <u>Pitkäaikainen koroton vieras pääoma</u> | | |
| Saadut ennakot | 19 137 | 0 |
| Liittymismaksut ja muut velat | 2 149 302 | 2 102 948 |
| Laskennalliset verovelat | 40 258 | 10 326 |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma | 2 208 696 | 2 113 273 |
| Pitkäaikainen vieras pääoma | 47 598 092 | 41 628 032 |
| <u>Lyhytaikainen vieras pääoma</u> | | |
| <u>Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma</u> | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 9 571 028 | 9 648 994 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 416 214 | 416 214 |
| Lainat muilta luotonantajilta | 4 500 000 | 5 500 000 |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 14 487 242 | 15 565 208 |
| <u>Lyhytaikainen koroton vieras pääoma</u> | | |
| Saadut ennakot | 561 944 | 135 211 |
| Ostovelat | 7 644 977 | 5 787 731 |
| Liittymismaksut ja muut velat | 1 017 857 | 976 090 |
| Siirtovelat | 6 940 824 | 7 221 665 |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma | 16 165 602 | 14 120 698 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | 30 652 844 | 29 685 906 |
| VIERAS PÄÄOMA | 78 250 936 | 71 313 939 |
| VASTATTAVAA | 107 429 940 | 103 013 332 |

| TUNNUSLUVUT | 2 020 | 2 019 |
|--|------------|------------|
| Omavaraisuusaste, % | 25,6 % | 29,1 % |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 80,5 % | 77,8 % |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä) | -969 163 | 1 726 978 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas | -109 | 194 |
| Lainat ja vuokravastuut | 67 376 119 | 55 079 967 |
| Lainat ja vuokravastuut, €/asukas | 7 565 | 6 185 |
| Lainasaamiset | 50 648 | 52 961 |
| Konsernin henkilöstön lukumäärä | 745 | 807 |
| Kunnan asukasmäärä | 8 906 | 8 906 |

Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

| KONSERNI | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Toiminnan rahavirta | | |
| VUOSIKATE | 7 456 312 | 3 701 356 |
| Satunnaiset erät | | |
| Tilikauden verot | -6 311 | -2 620 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -69 961 | -277 794 |
| Toiminnan rahavirta | 7 380 041 | 3 420 942 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -10 683 661 | -13 015 826 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 92 963 | 98 758 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 69 257 | 363 756 |
| Investointien rahavirta | -10 521 441 | -12 553 312 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -3 141 400 | -9 132 370 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| <u>Antolainauksen muutokset</u> | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | -16 663 | 0 |
| Antolainasaamisten vähennykset | -17 480 | 0 |
| Antolainauksen muutokset | -34 143 | 0 |
| <u>Lainakannan muutokset</u> | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 15 984 672 | 16 510 764 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -9 991 352 | -9 478 139 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -1 364 814 | 500 000 |
| Lainakannan muutokset | 4 628 506 | 7 532 625 |
| Oman pääoman muutokset | 0 | 0 |
| <u>Muut maksuvalmiuden muutokset</u> | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 21 277 | 43 414 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -205 055 | 4 935 |
| Saamisten muutos | -1 606 793 | -1 281 190 |
| Korottomien velkojen muutos | 2 080 359 | 1 513 693 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 289 788 | 280 852 |
| Rahoituksen rahavirta | 4 884 152 | 7 813 477 |
| Rahavarojen muutos | 1 742 751 | -1 318 893 |
| Rahavarat 31.12. | 6 571 263 | 4 828 511 |
| Rahavarat 1.1. | 4 828 511 | 6 147 404 |
| Rahavarojen muutos | 1 742 751 | -1 318 893 |

| TUNNUSLUVUT | 2 020 | 2 019 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Investointien tulorahoitus, % | 70,4 % | 28,0 % |
| Lainanhoitokate | 0,8 | 0,4 |
| Laskennallinen lainanhoitokate | 1,0 | 0,6 |
| Kassan riittävyys, pv | 21,8 | 15,0 |

7. KESKEISET LIITETIEDOT

Kunnan ja konserni tilinpäätöksen liitetiedot esitetään kokonaisuudessaan tasekirjassa.

8. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMEPITEET

8.1 Tilikauden tuloksen käsittely

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

Tilikauden 2020 tulos ennen poistoeron ja varausten muutosta on -3.394.244 euroa. Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelyksi seuraavaa: Tuloutetaan tehtyä poistoeroa 23.283 euroa ja tuloutetaan varausten vähenemistä 5.849 euroa. Tilikauden alijäämä -3.365.113 euroa siirretään taseen tilikauden yli/alijäämätilille.

8.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Tilikauden 2020 osalta on noudatettu valtuuston 29.2.2016/9 § hyväksymää suunnitelmaa talouden tasapainottamiseksi sekä valtuuston 26.8.2019 § 54 hyväksymää talousselvitystä.

Tilinpäätöksen suuri alijäämä aiheuttaa sen, että Muhoksen kunnan taseeseen muodostuu kattamatonta alijäämää noin 2,1 M€. Kattamaton alijäämä aiheuttaa sen, että talouden osalta on valmisteltava suunnitelma, jolla neljän vuoden aikana alijäämä saadaan katettua. Vuoden 2021 aikana valmistellaan talouden tasapainottamisen ohjelma vuosille 2022 – 2025 kattamattoman alijäämän kattamiseksi.

9. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

9.1 Seurantaa koskeva sääntely

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

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

9.2 Tavoitteiden toteutuminen

Muhoksen valtuusto on hyväksynyt kuluvalle valtuustokaudella kuntastrategian 18.12.2017. Muhoksen kunnan strategian seuranta toteutetaan valtuuston hyväksymän kuntastrategian tavoitteiden osalta seuraavasti vuoden 2020 osalta seuraavasti:



Strategian toteutuminen 31.12.2020 mennessä

Asukkaat ja hyvinvointi

- 1) Kaavoituskatsaus:
- 2) Kuntamarkkinointi:
- 3) Asunto-ohjelma:
- 4) Muuttotutkimus 2 - 4 v välein:

Toteuma

Toteutunut

Luovutettu vuonna 2020 5 ok-tonttia, (Myönnetty 30 omakotirakennuslupaa)

Ei ole edennyt vielä. Käynnistetään laadinta 2021.

Toteutettu kevään 2018 aikana

Kunnan hyvinvointijohtaminen

- Hyvinvointikertomus osana johtamista:
- LAPE-muutosohjelma:
- liikenneturvallisuustyö:

Laaja hyvinvointikertomus käsitelty syyskuussa 2019 valtuustossa

Toteutuu lähes ohjelman mukaisesti

Työryhmän kokoonpano päivitetty – kokoontunut kaksi kertaa vuonna 2020.

Nopean tietoverkon rahoitus ja järjestäminen:

Laajakaista-hanke edennyt – valmis 2020

Säännöllisesti toteutettavat kuntalais- ja aluetilaisuudet:

Kyselytuntia ei ole toteutettu vuoden 2020 aikana

Kunnan avustusjärj. uusiminen ja käyttöönotto 2018:

Edennyit osittain mm. kulttuuriavustukset

Kylien markkinointi ja tilojen hyödyntäminen:
Mäntyranan alueilla korona-ehdotusten puitteissa

Kyläkisälli-toiminta toimii Päivärinteellä ja Honkala-

Ylikunnallisen yhteistyön aktiivinen kehittäminen:

Maankäytön suunnittelun yhteistyö, mittaus-toiminta ja Ekolakeus toteutunut. Oulujokilaakson yhteinen ruokahuolto käynnistyy 2021 alusta. Suunnittelu muiden osa-alueiden osalta käynnistynyt.

Talous

- 1) Talousarvio ja taloussuunnitelma:
- 2) Investointien toteuttamisohjelma
- 3) Kunnan talouden tasapainotusselvitys:
- 4) Uudet toiminta- ja rahoitusmallit:
kiinteistöleasing-rahoitus toteutunut)
- 5) Palvelujen tuotteistaminen:
jakelu-keittiöksi toteutui 2021 alusta.

2020 vuosikate yli poistojen (lukion alaskirjaus ylim.)
2019 – 2022: OK muutosten jälkeen – paineita korjausvelan vuoksi
Uudistettu talousselvitys hyv. 8/2019 valtuustossa
Varikko hankittu leasing-mallilla ja lukion

Terveyskeskuksen keittiön osalta muutokset

Kuntalaisten palvelut

Varhaiskasvatussuunnitelma:
syyskuussa 2020

Käsitelty kehittämissuunnitelma hyvinvointitk:ssa

Opetuksen kehittämissuunnitelma (KESU):

Suunnittelussa

Uusi Peruskoulu – hanke:

Suunnittelussa

LAPE-muutosohjelma:

Toteutuu lähes ohjelman mukaisesti

Kulttuuripoliittinen ohjelma

Valmistelussa – päätökset 2021

Liikuntapaikkaselvitys osana investointisuunnittelua:

Toteutunut (ajan tasalla – päivitetään koko ajan)

Vapaa-aikatoimen kehittämissuunnitelma (KESU):

Valmistelussa

Ikäpoliittinen ohjelma:

Hyväksytty valtuustossa 2/2020

Kunnan asunto-ohjelma:
erillisrahoituksen 2021

Käynnistetään vuoden 2021 aikana - edellyttää

Koko kunta ikäihmisten-hanke:
2021

Voimaa vanhuuteen-hanke käynnissä. Jatkohaku kevät

Muutosjohtamisen ohjelma:

Henkilöstön, esimiesten ja johtamisen kehittämishanke hyväksytty valtuustossa elokuussa 2020. Käynnistynyt.

Hallintosääntö ja toimintarakenteen muutostyö:
muutoksia valtuustokauden vaihteeseen.

Pieniä päivityksiä useita. Valmistellaan mahdollisia

Edunvalvonta MAKU-uudistuksen valmistelussa:
valmisteltu syyskuulle 2020.

Hyvinvointialue-uudistuksen kunnan lausunto

Henkilöstö

| | |
|---|---|
| Rekrytointikyselyt esimiehille: | Toteutettu syksyn 2020 aikana |
| Työyhteisöjen vuosittaiset koulutussuunnitelmat: | Valmistunut ja toteutettu vuonna 2020 |
| Osaamiskartoitukset: | Kehityskeskusteluissa koulutustarve-kohta |
| Kunnan työhyvinvointiohjelman keskeisiä tavoitteita toimenpiteiksi: | |
| • esimiesten työkykyjohtaminen: | Työterveys Virran varhaisen tuen malli otettu käyttöön 1.1.2019. Työyhteisön kehittämishankkeessa toteutus. |
| • avoimen vuorovaikutuksen kehittäminen työyhteisöissä: toteutus | Työyhteisöselvitysten yhteydessä ja hankkeessa |
| • kannustavan palkkauksen kehittäminen: varhaiskasvatuksessa 2021 | Valmistelussa – pilotointi käynnistyy |

Asuminen ja maankäyttö

| | |
|--|--|
| Keskustan osayleiskaavojen uudistaminen: | Käsitelty valtuustossa 6/2018. Lainvoimainen. Yritysalueiden osalta käynnistetty kehittämistoimet |
| Kaavoituskatsaukset: | Toteutunut |
| Oulujoki/kunnostamissuunnitelma ja toteuttavat toimenpiteet: | Oumo-hankkeiden kautta |
| Energiatehokkuussuunnitelma ja toimenpiteet: | Toimintasuunnitelma hyväksytty khall:ssa. Aurinkovoimala yläkoulun yhteydessä, Keskisyvän geotermisen maalämmön selvitys Kirkkosaarella, Jäähallin energiaselvitys, palvelutuotannosta poistuneita kiinteistöjä myyty, katuvalaistusta ja kuntoratojen valaistus uusittu LED-valoilla. 50/50 malli hyväksytty valtuustossa 8/2019. Sähköautoja hankittu kuntaan. |
| Henkilökuljetusten kehittämishanke: | Ei ole käynnistynyt – P-P yhteinen hanke peruuntunut |
| Pyöräily-, jalankulku- ja ulkoilureittiverkosto: | Seudullinen pyöräilyn pääreititsuunnitelma hyväksytty ja viitoitustyö on valmis. Ulkoilureitit liikuntapaikkasuunnitelmassa. Rokua Geopark-alueen reitistöjen kunnostamishanke käynnistyy 2021. |
| Liikenteen turvallisuussuunnitelma: | Liikenneturvallisuustyöryhmän työ on jatkuvaa |
| MAL-sopimus 2020 – 2030: lokakuussa. Toteutus 4-vuotiskausittain | Hyväksytty seudun kunnissa. Allekirjoitettu |
| Elinvoima-ohjelma | Hyväksytty helmikuussa 2019 – seuranta vuosittain toimintakertomuksessa |
| MUHOS-mallin tehokkaampi hyödyntäminen ja edelleen kehittäminen (elinkeinoyhteistyö paikallisen yrittäjäjärjestön kanssa): | Edennyt hyvin. Arvioidaan elinvoimaohjelmassa |
| Energiatehokas kuntamallin markkinointi: | Hinku-ohjelman ja Väre-hankkeen kautta |

| | |
|--|---|
| Energiasopimuksen täytäntöönpano: | Edetään Motivan KEO-sopimuksen mukaisesti |
| Kunnan työllisyysohjelma: | Seudullinen kuntakokeilu käynnistyy 1.3.2021 |
| Kuntouttavan valmennuksen mallien hyödyntäminen: | Alkuvuoden aikana kokeiltu koronan vuoksi etämällä |
| MUTAVA-hanke: | Ei tule toteutumaan, koska seudullinen hanke etenee |
| Seudullinen työllisyysyhteistyö: | Käynnistyy 1.3.2021 |

Kunnanhallituksen 2019 alkuvuonna hyväksymän Elinvoimaohjelman toteutuma vuoteen 2020 on esitetty seuraavassa:

ELINVOIMAOHJELMAN TOTEUTUMINEN 2020

| Asia | Aikataulu | Seuranta |
|---|-----------|--|
| 1. PAINOPISTETAVOITTEET: | | |
| - Pehmeitä vetovoimatekijöitä edesautetaan tuottamalla kulttuuritapahtumia yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa. Kotiseututietämystä lisätään koulujen opetussuunnitelmiin. Liikunnallisia tapahtumia kuntalaisille vuosittain. | 2019-2025 | -Korona rajoittanut tapahtumia v 2020 |
| - Yritystonttien laatukriteereitä laaditaan yhteistyössä yrittäjien kanssa. | 2019-2020 | -Kesken resurssipulasta johtuen |
| - Startup- ja kasvuyrittäjyyden toimintamallia kehitetään elinkeinotiimin yhteistyön kehittämisen kautta. Lisäksi Humanpolis matkailusektorin osalta. | 2019-2025 | -Yrityksiä autettu oppilaitosyhteistyöverkoston avulla ja elinkeinotiimin kautta |
| - Julkiset ja yksityiset palvelut turvataan osallistumalla aktiivisesti sote-/maakuntauudistuksen valmisteluun. Julkisten ja yksityisten palvelujen yhteensovittaminen/lomittaminen. | 2019-2021 | - Osallistuttu aktiivisesti hyvinvointialueudistuksen valmisteluun |
| - Yritysmuutosjohtajuus johtajatuksena päätöksenteossa (Yritysvaikutusten arviointimalli jatkuvaan käyttöön) | 2019 | -Parannettavaa on edelleen. Claudia hankintajärjestelmä käytössä |
| - Muhoksen yrittäjäjärjestön ja muiden yritysten kanssa "jatkuva vuoropuhelu" toimintamalliksi | 2019-2020 | -Keskusteluyhteys toimii hyvin. Päätöksentekoprosessissa kehittämistä |
| | 2019-2020 | Keskusteluyhteys päivittäistä kunnan ja yrittäjien välillä. |
| | 2019-2020 | |

| | | |
|---|--|---|
| <p>2. KUNNAN YRITYSTOIMIEN ERIKOISSATSAUKSET Digitalisaation mahdollisuudet palvelutuotannossa otetaan käyttöön laajakaistapalvelujen myötä.</p> <p>Edesautetaan luovien alojen koulutusta ja yritysten etabloitumista.</p> <p>Korostetaan päätöksenteossa lähiruoan merkitystä paikalliselle yritystoiminnalle</p> <p>Tonttipolitiikkaa edistetään aktiivisella vuorovaikutuksella kaavoitusprosesseissa</p> <p>Matkailuelinkeinoja edistetään toteuttamalla Oulujokivarren kuntien yhteistä matkailun kehittämissuunnitelmaa (Sweco)</p> | <p>2019-2020</p> <p>2019-2020</p> <p>2019-2020</p> <p>2019-2020</p> <p>2019-2020</p> | <p>-Joki-ICT:n hanke käynnistyy 2021</p> <p>-46 uutta yritystä v 2020</p> <p>-Oulujokilaakson yht. ruokapalveluys. hankinnat myös paikallisilta. Myös Geofood-brändi ja REKO-suoramyynti</p> <p>-Esim. Kirkkosaaren kehittämissuunnitelmassa yleinen ideointilaisuus</p> <p>-Mm.matkailun palveluita tuotteistettu. Yhteismarkkinointia kuntien ja yritysten kanssa toteutettu</p> |
| <p>3. LUOVUUS JA MARKKINOINTI Elinvoiman edistäminen vapaa-aikapuolen investoinneilla.</p> <p>Viestinnän uudistaminen viestintäohjelmaa noudattaen.</p> <p>Vetovoiman ja viihtyisyyden lisääminen matkailun kehittämisohjelman kautta. Kirkkosaaren ja Ponkilan alueen kehittämissuunnitelman kautta. Metlan alueen arkkitehtikilpailun toteuttaminen.</p> <p>Ilmastomuutosvaikutusten arviointi toteutetaan HINKU-verkoston avulla. Tonttitarjonnan keskittäminen asemakaava-alueille (joukkoliikenneverkon läheisyydessä)</p> | <p>2019-2020</p> <p>2019-2020</p> <p>2019-2020</p> | <p>Talviuintipaikan käyttöönotto 2019, Senioripassi otettu käyttöön. Isterinkosken Leader-hanke valmistelussa</p> <p>Viestintää toteutetaan tehdyn brändi- ja nettisivujen uudistuksen kautta.</p> <p>Kirkkosaaren kehittämissuunnitelma aloitettu kuntalaiskuulemisella</p> <p>Kirkkosaari sijaitsee joukkoliikennereitistön läheisyydessä. Kunnan tonttitarjonta joukkoliikenneyhteyksien läheisyydessä</p> |
| <p>4. TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA YRITYSTONTIT Yritystonttien markkinoinnin kehittäminen markkinointiryhmän ideoiden pohjalta</p> <p>Asemakaavoituksen avulla kohdennetaan yritystonttitarjontaa vt. 22:n varteen</p> | <p>2019-2020</p> <p>2020</p> | <p>-Yritystonttimarkkinointia kehitetty viestinnän avulla ja käynnistetty</p> <p>-Nokiankankaan teollisuusalueen asemakaavan valmistelu</p> <p>-Korivaaran alueen kehittämien valmistelussa</p> |
| <p>5. YRITTÄJÄYHTEISTYÖ Hankinnoissa toteutetaan systemaattisesti markkinavuoropuhelua.</p> | <p>2019-2020</p> | <p>Kuljetushankinnoissa ja OUMO hankkeissa vuoropuhelu aktiivista. Cloudia hankintajärjestelmä toimii ja sitä käytetään kunnassa.</p> |

| | | |
|---|--|---|
| <p>Päivitetään Muhoksen kunnan hankintaohje.</p> <p>Toteutetaan vuosittain yhdessä yrittäjäjärjestön kanssa vuotuinen hankintailta.</p> <p>Viestinnässä yrittäjien kanssa korostetaan avoimuutta viestintäohjelman mukaisesti.</p> | <p>2020</p> <p>2019-2025</p> <p>2019-2020</p> | <p>Hankintaohje päivitetty.</p> <p>Hankintailtaa ei pystytty v 2020 järjestämään koronatilanteen vuoksi.</p> <p>Viestintä ja yhteydenpito aktiivista. Geoparkin kuukausitulet toimivat.</p> |
| <p>6. JULKISEN JA YKSITYISEN SOSIAALI- JA TERVEYSALAN TOIMINTAYMPÄRISTÖ Turvataan kaavoituksella monipuolisen yksityisen ja julkisen palvelutuotannon toimintaympäristö.</p> <p>Kuunnellaan aktiivisesti yksityisen puolen toimijoiden tarpeet. Korostetaan viestinnässä verkostomaista toimintamallia.</p> | <p>2019-2025</p> | <p>Muhoksen kunnassa tarjotaan rakennustontteja. Muhoksen kunnan vahvuus on sosiaali- ja terveysalan yritysten sijoittuminen kuntaan.</p> <p>Nopea reagointi tonttikysymyksiin saman päivän aikana on tavoitteena.</p> |
| <p>7. KOULUTUSSEKTORI Korostetaan markkinoinnissa toisen asteen oppimismahdollisuuksia kunnassa.</p> <p>Edistetään mm. kaksoistutkinnon ja muun yhteistyötä 2. asteen oppilaitosten kanssa.</p> <p>Edistetään yrittäjyyskasvatusta eri kouluasteilla. Korostetaan paikallisen luonnon erityispiirteitä (mm. Geopark-alue) Muhoksen kunnan OPS:ssa.</p> <p>8. MATKAILU- JA KULTTUURISEKTORI Kehitetään Unesco Geopark-aluetta Oulujokilaakson kuntien kanssa.</p> <p>Kulttuuripuolen yhteistyötä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa viedään systemaattisesti eteenpäin.</p> | <p>2019-2025</p> <p>2019-2025</p> <p>2020</p> <p>2019-2022</p> <p>2019</p> | <p>Joukkoliikennekuljetuksia on parannettu oppilaskuljetusten osalta ja uusi lukiorakennus valmistui 2020.</p> <p>Uudistunut ammatillinen koulutus yrittäjän kumppanina OSAO</p> <p>Nuorten yrittäjyyskilpailu vuosittain ja yrittäjyyskurssit koululla. Oulujoki-opistolla Geopark kurssi 2020. Koulut tuovat esille resurssien mukaisesti.</p> <p>Tervareitistön kunnostus-hankkeen suunnittelu on toteutettu ja hankerahoitus saatu. Toteutus 2021-2022</p> <p>Kulttuuripuolen yhteistyö toimii hyvin kolmannen sektorin kanssa.</p> |

10. MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN

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

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

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

Valtuusto on hyväksynyt talousarvioraamin 2020 yhteydessä talousarvion yleissitovuustason.. Talousarviota suunniteltaessa tulo- ja menokasvuprosentit ovat sitovia lautakuntatasolla. Lautakunnat määrittelevät omat tarkemmat toimintotasoiset sitovuustasot. Valtuusto vahvistaa talousarvion yhteydessä toimintojen sitovat bruttoperiaatteen mukaiset tulo- ja menoarviot (euromääräiset). Poikkeuksen meno- ja tuloarviositovuuteen ovat ruoka- ja siivouspalvelut, työterveyshuolto, Oulujoki-opisto ja lomituspalvelut, jotka ovat nettobudjetissa.

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

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

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

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

Investointiosassa valtuuston nähden sitovia ovat kaikki yksittäiset hankkeet jotka on lueteltu tässä asiakirjassa. Valtuuston nähden sitovaa on hankkeen kokonaisarvo, määräraha vuodelle 2020 sekä hankkeen tarkoitus / tavoitteet. Investointiosassa on kohteittain määritelty vastuullinen hallintokunta / lautakunta / viranhaltija.

Taloustarkastus käsitellään jokaisen kuukauden jälkeen ao. lautakunnassa, hallituksessa ja valtuustossa. Osavuositarkastus tehdään huhtikuun ja elokuun toteuman jälkeen. Suunniteltuja toimenpiteitä talouden tasapainottamiseksi seurataan jokaisen osavuositarkastuksen yhteydessä. Lisäksi seuranta on myös tilinpäätöksen yhteydessä. Valtuustolle raportoidaan sitovuustasoin.

Valtuuston hyväksymät talousarviomuutokset käyttötalouteen ja investointeihin vuonna 2020 on esitetty konsernipalvelujen kohdalla.

10.1 Käyttötalouden toteutuminen

| TUOSLASKELMA | TA2020 | TA muutos | Muutettu TA | Toteuma | Tot % | Ylitys/alitus | TP2019 |
|---|--------------------|-----------|--------------------|--------------------|--------------|----------------|--------------------|
| TOIMIALOITTAIN | | | | | | | |
| Konsernipalvelut: | | | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| Myyntituotot | 4 964 339 | 0 | 4 964 339 | 4 483 740 | 90,3 | 480 599 | 4 610 678 |
| Maksutuotot | 548 500 | 0 | 548 500 | 823 791 | 150,2 | -275 291 | 781 299 |
| Tuet ja avustukset | 230 000 | 0 | 230 000 | 223 453 | 97,2 | 6 547 | 297 019 |
| Vuokratuotot | 3 000 | 0 | 3 000 | 4 445 | 148,2 | -1 445 | 6 340 |
| Muut toimintatuotot | 89 500 | 0 | 89 500 | 68 977 | 77,1 | 20 523 | 104 532 |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 5 835 339 | 0 | 5 835 339 | 5 604 405 | 96,0 | 230 934 | 5 799 868 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| Henkilöstökulut | -5 269 440 | 0 | -5 269 440 | -4 703 693 | 89,3 | -565 747 | -5 219 286 |
| Palvelujen ostot | -3 673 138 | 0 | -3 673 138 | -3 741 688 | 101,9 | 68 550 | -3 355 162 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -93 440 | 0 | -93 440 | -106 090 | 113,5 | 12 650 | -74 078 |
| Avustukset | -470 900 | 0 | -470 900 | -657 255 | 139,6 | 186 355 | -537 807 |
| Vuokrakulut | -137 918 | 0 | -137 918 | -121 776 | 88,3 | -16 142 | -148 343 |
| Muut toimintakulut | -45 250 | 0 | -45 250 | -327 691 | 724,2 | 282 441 | -40 414 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -9 690 086 | 0 | -9 690 086 | -9 658 193 | 99,7 | -31 893 | -9 375 090 |
| TOIMINTAKATE | -3 854 747 | 0 | -3 854 747 | -4 053 788 | 105,2 | 199 041 | -3 575 222 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -181 272 | 0 | -181 272 | -91 880 | 50,7 | -89 392 | -89 174 |
| Laskennalliset erät | 1 121 311 | 0 | 1 121 311 | 989 759 | 88,3 | 131 552 | 909 081 |
| TILIKAUDEN TULOS | -2 914 708 | 0 | -2 914 708 | -3 155 909 | 108,3 | 241 201 | -2 755 315 |
| Sosiaali- ja terveystalouden palvelut: | | | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| Myyntituotot | 2 495 914 | 0 | 2 495 914 | 2 156 099 | 86,4 | 339 815 | 2 032 356 |
| Maksutuotot | 1 481 316 | 0 | 1 481 316 | 1 619 554 | 109,3 | -138 238 | 1 686 238 |
| Tuet ja avustukset | 67 000 | 0 | 67 000 | 30 046 | 44,8 | 36 954 | 62 872 |
| Vuokratuotot | 3 500 | 0 | 3 500 | 2 446 | 69,9 | 1 054 | 3 530 |
| Muut toimintatuotot | 3 000 | 0 | 3 000 | 5 972 | 199,1 | -2 972 | 2 349 |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 4 050 730 | 0 | 4 050 730 | 3 814 117 | 94,2 | 236 613 | 3 787 345 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| Henkilöstökulut | -9 548 518 | 0 | -9 548 518 | -9 595 141 | 100,5 | 46 623 | -9 582 412 |
| Palvelujen ostot | -21 497 811 | 0 | -21 497 811 | -21 772 783 | 101,3 | 274 972 | -21 736 783 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -817 680 | 0 | -817 680 | -971 106 | 118,8 | 153 426 | -872 660 |
| Avustukset | -3 013 080 | 0 | -3 013 080 | -2 800 797 | 93,0 | -212 283 | -2 677 529 |
| Vuokrakulut | -761 317 | 0 | -761 317 | -828 283 | 108,8 | 66 966 | -795 932 |
| Muut toimintakulut | -65 350 | 0 | -65 350 | -45 775 | 70,0 | -19 575 | -54 976 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -35 703 756 | 0 | -35 703 756 | -36 013 885 | 100,9 | 310 129 | -35 720 292 |
| TOIMINTAKATE | -31 653 026 | 0 | -31 653 026 | -32 199 768 | 101,7 | 546 742 | -31 932 947 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -76 236 | 0 | -76 236 | -193 272 | 253,5 | 117 036 | -127 423 |
| Laskennalliset erät | -516 028 | 0 | -516 028 | -488 200 | 94,6 | -27 828 | -418 361 |
| TILIKAUDEN TULOS | -32 245 290 | 0 | -32 245 290 | -32 881 239 | 102,0 | 635 949 | -32 478 731 |

| TULOSLASKELMA TOIMIALOITTAIN | TA2020 | TA muutos | Muutettu TA | Toteuma | Tot % | Ylitys/alitus | TP2019 |
|---------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------|------------------|--------------------|
| Hyvinvointipalvelut: | | | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| Myyntituotot | 354 479 | 0 | 354 479 | 417 114 | 117,7 | -62 635 | 677 510 |
| Maksutuotot | 745 856 | 0 | 745 856 | 596 178 | 79,9 | 149 678 | 758 753 |
| Tuet ja avustukset | 392 957 | 0 | 392 957 | 505 633 | 128,7 | -112 676 | 225 595 |
| Vuokratuotot | 109 500 | 0 | 109 500 | 60 673 | 55,4 | 48 827 | 174 154 |
| Muut toimintatuotot | 69 136 | 0 | 69 136 | 3 372 | 4,9 | 65 764 | 4 282 |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 1 671 928 | 0 | 1 671 928 | 1 582 971 | 94,7 | 88 957 | 1 840 294 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| Henkilöstökulut | -12 908 591 | 0 | -12 908 591 | -12 764 350 | 98,9 | -144 241 | -13 036 339 |
| Palvelujen ostot | -3 526 371 | 0 | -3 526 371 | -3 152 716 | 89,4 | -373 655 | -3 440 543 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -500 027 | 0 | -500 027 | -437 923 | 87,6 | -62 104 | -454 928 |
| Avustukset | -1 053 917 | 0 | -1 053 917 | -863 949 | 82,0 | -189 968 | -1 036 320 |
| Vuokratulut | -3 195 843 | 0 | -3 195 843 | -3 067 011 | 96,0 | -128 832 | -2 827 246 |
| Muut toimintakulut | -50 202 | 0 | -50 202 | -40 901 | 81,5 | -9 301 | -65 718 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -21 234 951 | 0 | -21 234 951 | -20 326 850 | 95,7 | -908 101 | -20 861 094 |
| TOIMINTAKATE | -19 563 023 | 0 | -19 563 023 | -18 743 878 | 95,8 | -819 145 | -19 020 800 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -418 306 | 0 | -418 306 | -530 708 | 126,9 | 112 402 | -413 746 |
| Laskennalliset erät | -442 160 | 0 | -442 160 | -336 579 | 76,1 | -105 581 | -358 473 |
| TILIKAUDEN TULOS | -20 423 489 | 0 | -20 423 489 | -19 611 166 | 96,0 | -812 323 | -19 793 019 |
| Tekniset palvelut: | | | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| Myyntituotot | 3 187 387 | 0 | 3 187 387 | 2 901 072 | 91,0 | 286 315 | 3 182 414 |
| Maksutuotot | 52 000 | 0 | 52 000 | 101 536 | 195,3 | -49 536 | 92 618 |
| Tuet ja avustukset | 0 | 0 | 0 | 24 494 | 0,0 | -24 494 | 21 913 |
| Vuokratuotot | 5 395 693 | 0 | 5 395 693 | 5 440 077 | 100,8 | -44 384 | 5 067 745 |
| Muut toimintatuotot | 25 100 | 3 000 | 28 100 | 64 638 | 230,0 | -36 538 | 29 788 |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 8 660 180 | 3 000 | 8 663 180 | 8 531 816 | 98,5 | 131 364 | 8 394 478 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| Henkilöstökulut | -3 066 647 | 0 | -3 066 647 | -3 056 917 | 99,7 | -9 730 | -2 991 321 |
| Palvelujen ostot | -2 142 173 | -27 000 | -2 169 173 | -2 380 889 | 109,8 | 211 716 | -2 111 683 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 253 505 | 0 | -2 253 505 | -2 079 039 | 92,3 | -174 466 | -2 237 657 |
| Avustukset | -30 000 | 0 | -30 000 | -22 265 | 74,2 | -7 735 | -29 763 |
| Vuokratulut | -570 866 | 0 | -570 866 | -558 193 | 97,8 | -12 673 | -485 968 |
| Muut toimintakulut | -17 840 | 0 | -17 840 | -26 115 | 146,4 | 8 275 | -19 657 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -8 081 031 | -27 000 | -8 108 031 | -8 123 418 | 100,2 | 15 387 | -7 876 049 |
| TOIMINTAKATE | 579 149 | -24 000 | 555 149 | 408 396 | 73,6 | 146 753 | 518 429 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -4 214 610 | 0 | -4 214 610 | -7 716 778 | 183,1 | 3 502 168 | -2 788 410 |
| Laskennalliset erät | -163 124 | 0 | -163 124 | -164 974 | 101,1 | 1 850 | -132 247 |
| TILIKAUDEN TULOS | -3 798 585 | -24 000 | -3 822 585 | -7 473 356 | 195,5 | 3 650 771 | -2 402 228 |

| TULOSLASKELMA TOIMIALOITTAIN | TA2020 | TA muutos | Muutettu TA | Toteuma | Tot % | Ylitys/alitus | TP2019 |
|---------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------|------------------|--------------------|
| KAIKKI YHTEENSÄ | | | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| Myyntituotot | 11 002 119 | 0 | 11 002 119 | 9 958 025 | 90,5 | 1 044 094 | 10 502 958 |
| Maksutuotot | 2 827 672 | 0 | 2 827 672 | 3 141 059 | 111,1 | -313 387 | 3 318 908 |
| Tuet ja avustukset | 689 957 | 0 | 689 957 | 783 626 | 113,6 | -93 669 | 607 399 |
| Vuokratuotot | 5 511 693 | 0 | 5 511 693 | 5 507 640 | 99,9 | 4 053 | 5 251 769 |
| Muut toimintatuotot | 186 736 | 3 000 | 189 736 | 142 959 | 75,3 | 46 777 | 140 951 |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 20 218 177 | 3 000 | 20 221 177 | 19 533 310 | 96,6 | 687 867 | 19 821 985 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| Henkilöstökulut | -30 793 196 | 0 | -30 793 196 | -30 120 101 | 97,8 | -673 095 | -30 829 358 |
| Palvelujen ostot | -30 839 493 | -27 000 | -30 866 493 | -31 048 076 | 100,6 | 181 583 | -30 644 171 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -3 664 652 | 0 | -3 664 652 | -3 594 158 | 98,1 | -70 494 | -3 639 323 |
| Avustukset | -4 567 897 | 0 | -4 567 897 | -4 344 267 | 95,1 | -223 630 | -4 281 419 |
| Vuokrakulut | -4 665 944 | 0 | -4 665 944 | -4 575 263 | 98,1 | -90 681 | -4 257 489 |
| Muut toimintakulut | -178 642 | 0 | -178 642 | -440 483 | 246,6 | 261 841 | -180 765 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -74 709 824 | -27 000 | -74 736 824 | -74 122 347 | 99,2 | -614 477 | -73 832 525 |
| TOIMINTAKATE | -54 491 647 | -24 000 | -54 515 647 | -54 589 038 | 100,1 | 73 391 | -54 010 540 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -4 890 424 | 0 | -4 890 424 | -8 532 638 | 174,5 | 3 642 214 | -3 418 753 |
| TILIKAUDEN TULOS | -59 382 072 | -24 000 | -59 406 072 | -63 121 670 | 106,3 | 3 715 598 | -57 429 541 |

10.2 Konsernipalveluiden toimintakertomus

Kunnanhallitus on käsitellyt konsernipalveluiden toimintakertomuksen ja strategian kokouksessaan 30.3.2021.

| Konsernipalvelut | | | | | | | |
|--------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|--------------|----------------|-------------------|
| TULOSLASKELMA | TA2020 | TA muutos | Muutettu TA | Toteuma | Tot % | Ylitys/alitus | TP2019 |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| Myyntituotot | 4 964 339 | 0 | 4 964 339 | 4 483 740 | 90,3 | 480 599 | 4 610 678 |
| Maksutuotot | 548 500 | 0 | 548 500 | 823 791 | 150,2 | -275 291 | 781 299 |
| Tuet ja avustukset | 230 000 | 0 | 230 000 | 223 453 | 97,2 | 6 547 | 297 019 |
| Vuokratuotot | 3 000 | 0 | 3 000 | 4 445 | 148,2 | -1 445 | 6 340 |
| Muut toimintatuotot | 89 500 | 0 | 89 500 | 68 977 | 77,1 | 20 523 | 104 532 |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 5 835 339 | 0 | 5 835 339 | 5 604 405 | 96,0 | 230 934 | 5 799 868 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| Henkilöstökulut | -5 269 440 | 0 | -5 269 440 | -4 703 693 | 89,3 | -565 747 | -5 219 286 |
| Palvelujen ostot | -3 673 138 | 0 | -3 673 138 | -3 741 688 | 101,9 | 68 550 | -3 355 162 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -93 440 | 0 | -93 440 | -106 090 | 113,5 | 12 650 | -74 078 |
| Avustukset | -470 900 | 0 | -470 900 | -657 255 | 139,6 | 186 355 | -537 807 |
| Vuokrakulut | -137 918 | 0 | -137 918 | -121 776 | 88,3 | -16 142 | -148 343 |
| Muut toimintakulut | -45 250 | 0 | -45 250 | -327 691 | 724,2 | 282 441 | -40 414 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -9 690 086 | 0 | -9 690 086 | -9 658 193 | 99,7 | -31 893 | -9 375 090 |
| TOIMINTAKATE | -3 854 747 | 0 | -3 854 747 | -4 053 788 | 105,2 | 199 041 | -3 575 222 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -181 272 | 0 | -181 272 | -91 880 | 50,7 | -89 392 | -89 174 |
| Laskennalliset erät | 1 121 311 | 0 | 1 121 311 | 989 759 | 88,3 | 131 552 | 909 081 |
| TILIKAUDEN TULOS | -2 914 708 | 0 | -2 914 708 | -3 155 909 | 108,3 | 241 201 | -2 755 315 |

| Konsernipalvelut | | | | | | | |
|----------------------------------|------------|-----------|-------------|------------|-------------------|-------|--|
| KATERAPORTTI | TA | TA Muutos | Muutettu TA | Toteuma | Ylitus/ alitus | TOT % | |
| Vaalit | | | | | | | |
| Toimintakulut | 0 | 0 | 0 | -609 | 609 | 0 | |
| TOIMINTAKATE | 0 | 0 | 0 | -609 | 609 | 0 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -127 | 0 | -127 | -127 | 0 | 100 | |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -14 | 14 | 0 | |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -127 | 0 | -127 | -750 | 623 | 591 | |
| Tarkastuslautakunta | | | | | | | |
| Toimintakulut | -39 711 | 0 | -39 711 | -31 009 | -8 702 | 78 | |
| TOIMINTAKATE | -39 711 | 0 | -39 711 | -31 009 | -8 702 | 78 | |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -629 | 629 | 0 | |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -39 711 | 0 | -39 711 | -31 638 | -8 073 | 80 | |
| Konsernihallinto | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 78 000 | 0 | 78 000 | 183 161 | -105 161 | 235 | |
| Toimintakulut | -1 288 973 | 0 | -1 288 973 | -1 831 630 | 542 657 | 142 | |
| TOIMINTAKATE | -1 210 973 | 0 | -1 210 973 | -1 648 468 | 437 495 | 136 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -62 608 | 0 | -62 608 | -27 795 | -34 813 | 44 | |
| Laskennalliset erät | 1 121 311 | 0 | 1 121 311 | -37 869 | 1 159 180 | -3 | |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -152 270 | 0 | -152 270 | -1 714 133 | 1 561 863 | 1 126 | |
| Maankäyttö ja kaavoitus | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 24 600 | 0 | 24 600 | 4 304 | 20 296 | 17 | |
| Toimintakulut | -100 730 | 0 | -100 730 | -61 149 | -39 581 | 61 | |
| TOIMINTAKATE | -76 130 | 0 | -76 130 | -56 845 | -19 285 | 75 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 008 | 0 | -1 008 | -1 008 | 0 | 100 | |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -1 256 | 1 256 | 0 | |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -77 138 | 0 | -77 138 | -59 108 | -18 030 | 77 | |
| Hallintopalvelut | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 213 243 | 0 | 213 243 | 152 080 | 61 163 | 71 | |
| Toimintakulut | -1 854 012 | 0 | -1 854 012 | -1 677 077 | -176 935 | 90 | |
| TOIMINTAKATE | -1 640 769 | 0 | -1 640 769 | -1 524 997 | -115 772 | 93 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -116 547 | 0 | -116 547 | -61 768 | -54 779 | 53 | |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | 1 160 629 | -1 160 629 | 0 | |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -1 757 316 | 0 | -1 757 316 | -426 136 | -1 331 180 | 24 | |
| Lomituspalvelut | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 5 402 496 | 0 | 5 402 496 | 5 280 464 | 122 032 | 98 | |
| Toimintakulut | -5 284 902 | 0 | -5 284 902 | -5 119 104 | -165 798 | 97 | |
| TOIMINTAKATE | 117 594 | 0 | 117 594 | 161 360 | -43 766 | 137 | |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -109 958 | 109 958 | 0 | |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | 117 594 | 0 | 117 594 | 51 402 | 66 192 | 44 | |
| Maaseutupalvelut | | | | | | | |
| Toimintakulut | -50 706 | 0 | -50 706 | -49 340 | -1 366 | 97 | |
| TOIMINTAKATE | -50 706 | 0 | -50 706 | -49 340 | -1 366 | 97 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -443 | 0 | -443 | -642 | 199 | 145 | |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -1 108 | 1 108 | 0 | |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -51 149 | 0 | -51 149 | -51 090 | -59 | 100 | |
| Palo- ja pelastustoiminta | | | | | | | |
| Toimintakulut | -563 039 | 0 | -563 039 | -580 917 | 17 878 | 103 | |
| TOIMINTAKATE | -563 039 | 0 | -563 039 | -580 917 | 17 878 | 103 | |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -12 691 | 12 691 | 0 | |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -563 039 | 0 | -563 039 | -593 607 | 30 568 | 105 | |
| Ympäristötoimi | | | | | | | |
| Toimintakulut | -274 013 | 0 | -274 013 | -221 563 | -52 450 | 81 | |
| TOIMINTAKATE | -274 013 | 0 | -274 013 | -221 563 | -52 450 | 81 | |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -4 924 | 4 924 | 0 | |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -274 013 | 0 | -274 013 | -226 487 | -47 526 | 83 | |
| Työterveyspalvelut | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 117 000 | 0 | 117 000 | -15 604 | 132 604 | -13 | |
| Toimintakulut | -234 000 | 0 | -234 000 | -85 796 | -148 204 | 37 | |
| TOIMINTAKATE | -117 000 | 0 | -117 000 | -101 400 | -15 600 | 87 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -539 | 0 | -539 | -539 | 0 | 100 | |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -2 422 | 2 422 | 0 | |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -117 539 | 0 | -117 539 | -104 361 | -13 178 | 89 | |
| Konsernipalvelut YHTEENSÄ | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 5 835 339 | 0 | 5 835 339 | 5 604 405 | 230 934 | 96 | |
| Toimintakulut | -9 690 086 | 0 | -9 690 086 | -9 658 193 | -31 893 | 100 | |
| TOIMINTAKATE | -3 854 747 | 0 | -3 854 747 | -4 053 788 | 199 041 | 105 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -181 272 | 0 | -181 272 | -91 880 | -89 392 | 51 | |
| Laskennalliset erät | 1 121 311 | 0 | 1 121 311 | 989 759 | 131 552 | 88 | |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -2 914 708 | 0 | -2 914 708 | -3 155 909 | 241 201 | 108 | |

Toimialajohtajan katsaus

Konsernipalveluiden toimintatuotot ovat toteutuneet 96,0 ja toimintakulut 99,7 %:sti. Toimintatuottojen kertymä tarkastelujaksolla on noin 196 000 euroa pienempi kuin edellisenä vuonna. Tuottojen muutokset olivat osin ennakoituja.

Toimialan suurin tulosyksikkö on lomituspalvelut.

Toimialojen tulee tilinpäätöksen yhteydessä raportoida siitä, miten valtuuston hyväksymässä talousarviossa on pysytty. Sitovuustasolla konsernipalveluissa on ollut ylitystä konsernihallinnon osalta. Nämä selittyvät mm. tehdyllä luottatappiokirjauksella ja matkustus- ja kuljetuspalvelujen kulujen kasvulla. Muilta osin kulut ovat pysyneet talousarviossa tai jääneet alle. Kokonaisuutena talousarvion pitävyydelle ei konsernipalveluiden osalta ole ollut uhkia.

Kevättalvella puhjennut koronapandemia on vaikuttanut osin toimintoihin myös konsernipalveluissa. Toimielinten kokoukset ovat siirtyneet pääosin pidettäviksi hybridikokouksina, jolloin kokouksen osanottajista osa on ollut läsnä kokouspaikalla ja osa on ollut läsnä etäyhteyksillä. Kokousjärjestelyt on saatu toimimaan pääsääntöisesti hyvin uusilla toimintatavoilla. Pandemia vaikutti konkreettisesti mm. kunnan tarjoamiin nuorten kesätyöpaikkoihin, joiden määrä väheni noin 30 edelliseen vuoteen verrattuna.

Konsernipalvelujen ja koko kunnan kohdalla tapahtui merkittävä muutos 1.4.2020, kun kunnan talous- ja henkilöstöhallinto ulkoistettiin in-house -periaatteella Monetra Oulu Oy:lle. Muutoksen yhteydessä on henkilöstö ollut laajalti mukana uusien ohjelmien käyttöönoton valmistelussa ja käyttöönotossa sekä kunnan henkilöstöä on koulutettu uusien ohjelmien käyttöön. Muutoksella on ollut vaikutusta koko henkilöstöön. Ennakolta arvioitiin, että toimintatapojen muutokset ja uusien prosessien tulo työllistävät kunnassa ja että kokonaisuudessaan toiminta löytää lopullisen mallinsa vuoden kuluessa muutoksesta. Monetra Oulun kanssa on sovittu yhteistyöpalaverikäytännöistä toimintojen seuranta varten.

Konsernipalveluiden vastuualueella ICT:ssä vuonna 2020 kokonaisuuden kannalta merkittävää oli yhteistyön alkaminen Joki ICT:n kanssa. Kunta liittyi omistajaksi Joki ICT:hen ja on käyttänyt sen palveluja in house -periaatteella. Tietoliikenneyhteydet siirrettiin Joki ICT:lle. Yhtiöltä hankitaan myös mm. tietosuojavaltuutetun palvelut. Myös koronapandemia vaikutti ICT-keskusta työllistävästi erityisesti siirryttäessä osin etätöihin ja etäkokouksiin.

Työllistäminen

Konsernipalveluiden vuosikertomukseen 2020 työllistämisen tilanteesta ja toimenpiteistä:

Muhoksen työttömyysaste oli joulukuun lopussa 12,8 % ja työttömiä työnhakijoita oli yht. 490 henkilöä, joista 78 oli alle 25-vuotiaita ja heistä 22 nuorta oli alle 20 v. (Pohjois-Pohjanmaan työllisyyskatsaus 31.12.2020 ELY).

Vuonna 2020 aikana kuntaan on ollut työllistettynä palkkatuettuna yht. 28 henkilöä, 5 on ollut velvoitetäyöllistettäviä. Kunnan hallintokunnissa on alkuvuoden 2020 aikana ollut kuntouttavassa työtoiminnassa tai työkokeilussa 7 henkilöä.

Lisäksi on meneillään työ- ja toimintakyky selvittelyjä, joiden tavoitteena on selvittää asiakkaan kokonaistilannetta ja oikeaa ensisijaista etuutta sekä mahdollisia tukitoimia työllistymiseen. Eläkkeen saaminen on vaikeaa, vaikka asiakkaalla on useita työ- ja toimintakykyä rajoittavia sairauksia ja tilannetta on tutkittu usean eri lääkärin toimesta.

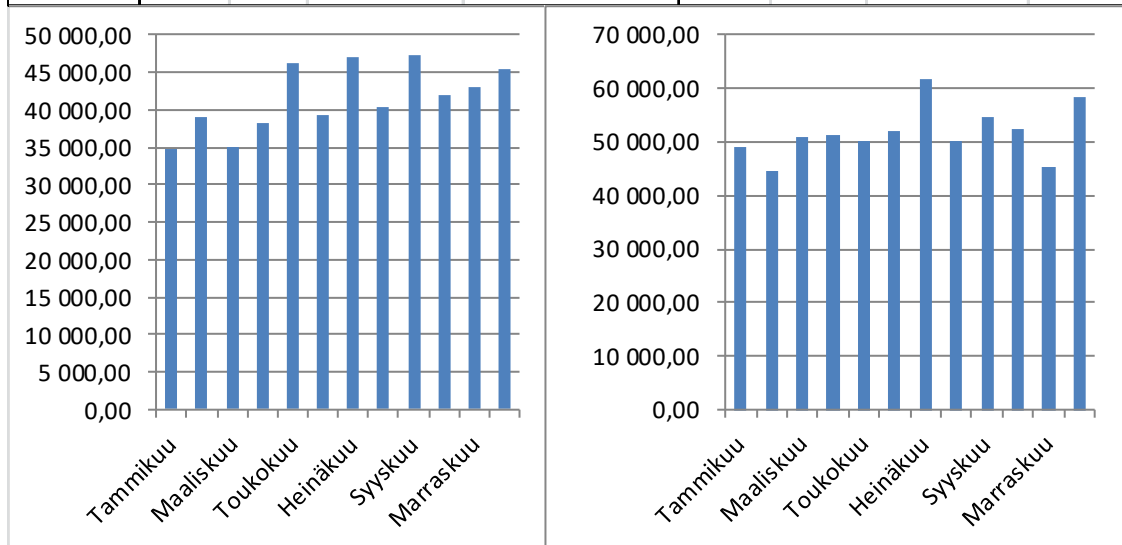
Valmennuspaja Tärpissä ja Mahiksella on ollut vuoden 2020 aikana kuntouttavassa työtoiminnassa 63 henkilöä.

Asiakkaita valmennuspajoilla on ollut yhteensä 79 henkilöä. Osalla heistä asiakkuus on sosiaalitoimen ja pajan omilla sopimuksilla tai he ovat olleet palvelunohjauksessa. Pajoilta työelämään on siirtynyt 9 hlöä.

Mutterissa asiakkaita on ollut 35 ja ohjaamossa 99.

Kunnan työmarkkinatukiosuudet vuosina 2019 ja 2020

| 2019 | | | | | 2020 | | | | | |
|-----------|-------------------|------------|--------------------|-------|-------------------|----------|------|--------------------|------------|-------|
| Kuukausi | Yht. | Tmt-päiviä | | | Uusia | Kuukausi | Yht. | Tmt-päiviä | | |
| | | 1000 | Maksuosuus | Uusia | | | | 1000 | Maksuosuus | Uusia |
| Tammikuu | 98 | 32 | 34 651,38 € | 7 | Tammikuu | 118 | 49 | 49 145,78 | 5 | |
| Helmikuu | 110 | 34 | 39 074,20 € | 14 | Helmikuu | 111 | 45 | 44 728,55 | 7 | |
| Maaliskuu | 102 | 36 | 35 016,86 € | 7 | Maaliskuu | 112 | 51 | 50 984,68 | 16 | |
| Huhtikuu | 101 | 38 | 38 102,86 € | 8 | Huhtikuu | 114 | 51 | 51 213,47 | 14 | |
| Toukokuu | 114 | 37 | 46 287,94 € | 9 | Toukokuu | 120 | 56 | 50 083,42 | 9 | |
| Kesäkuu | 110 | 37 | 39 197,22 € | 8 | Kesäkuu | 119 | 52 | 51 935,14 | 6 | |
| Heinäkuu | 115 | 40 | 46 954,43 € | 14 | Heinäkuu | 128 | 56 | 61 783,34 | 14 | |
| Elokuu | 116 | 42 | 40 287,54 € | 10 | Elokuu | 117 | 57 | 50 360,27 | 7 | |
| Syyskuu | 117 | 42 | 47 190,93 € | 9 | Syyskuu | 114 | 55 | 54 816,76 | 12 | |
| Lokakuu | 112 | 44 | 41 918,80 € | 9 | Lokakuu | 118 | 54 | 52 433,48 | 8 | |
| Marraskuu | 117 | 44 | 43 146,84 € | 8 | Marraskuu | 115 | 55 | 45 351,73 | 10 | |
| Joulukuu | 113 | 47 | 45 377,77 € | 18 | Joulukuu | 122 | 56 | 58 552,01 | 9 | |
| | | | 497 206,77 € | | | | | 621 388,63 € | | |
| | Keskiarvot | | 41 433,90 €/kk | | Keskiarvot | | | 51 782,39 €/kk | | |
| | | | 110 hlöä/kk | | | | | 117 hlöä/kk | | |



Kunnan kesätyöpaikan sai tänä vuonna poikkeuksellisesti vain 39 nuorta ja hakemuksia kohderyhmältä (2003-2004 syntyneet) saapui yhteensä 86 kpl. Nuorten kesätyösetelityöpaikan haki 24 nuorta.

Lomituspalvelut

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

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

Vuonna 2020 vuosilomaa on käyttänyt 434 yrittäjää (445 yrittäjää v. 2019), sijaisapua on käyttänyt 173 yrittäjää sekä maksullista lomittaja-apua on käyttänyt 261 yrittäjää.

Lomitettuja päiviä on yhteensä 24 205 päivää (23 170 päivää v. 2019), jotka jakaantuvat seuraavasti:

- 11 047 päivää vuosilomaa (11 295 päivää v. 2019)
- 10 379 päivää sijaisapua (9 510 päivää v. 2019)
- 2 779 päivää maksullista lomittaja-apua (2 365 päivää v. 2019)
- lisäksi täysin maksullista lomittaja-apua on lomitettu 63 päivää.

Lomituspalvelua hakeneista tiloista 12,2 % oli itse järjestetyn lomituksen piirissä eivätkä käyttäneet kunnan järjestämää lomituspalvelua.

Vuoden 2020 aikana on järjestetty kolme Samassa Veneessä-tilaisuutta. Tilaisuuksiin osallistui maatalousyrittäjiä, lomitushenkilöstö sekä Melan ja Välitä Viljelijästä-verkoston edustaja. Tilaisuuksien tavoitteena oli kehittää lomituspalvelua sekä edistää yrittäjien ja lomitushenkilöstön työhyvinvointia ja työssä jaksamista.

Lomituspalveluihin toteutettiin Avi:n suorittaman työsuojelutarkastus. Puutteellisuutena todettiin työterveyshuollon suorittamana lomitustyön työpaikkaselvitys sekä työn vaarojen selvittämisen ja arvioinnin täsmentäminen. Työpaikkaselvitys on toteutettu työterveyshuollon toimesta.

Maatalouslomittajien mobiilijärjestelmää on päivitetty koskemaan myös sähköisesti tiedoksi annettavia työvuoroluetteloita. Puhelin laitteet on päivitetty älypuhelimiksi, jotta kaikilla lomittajilla on mahdollisuus käyttää ESS-itseasiointijärjestelmää.

Maatalouslomittajille järjestettiin ammatillisena täydennyskoulutuksena kurssi, jonka aiheena oli maidonhuolto ja työturvallisuus.

Sosiaali- ja terveysministeriö on aloittanut lomituksen paikallisyksikkörakenteen kehittämisen. Tavoitteena muodostaa vähintään n. 40 000 – 50 000 lomituspäivää tuottavia lomitussyksiköitä jotta lomituspalvelujen saatavuus ja laatu voidaan turvata. Pohjois-Suomen osalta uusien paikallisyksiköiden muodostaminen on vielä kesken mutta tavoiteaikataulun mukaan uudet paikallisyksiköt aloittavat toimintansa 2023.

ICT-keskus

Perustyön osalta vuosi 2020 oli ICT-keskuksessa normaalia puurtamista. Tikettejä järjestelmään kirjattiin kolmisen tuhatta. Tikettien lisäksi tehtiin monia muitakin askareita. Laitteiden vaihdot sekä ohjelmapäivitykset työllistivät normaaliin tapaan.

Perhevapaiden johdosta loppuvuonna tehtiin sijaisuusjärjestelyjä.

Korona vaikutti merkittävästi myös ICT-keskuksen töihin. Työntekijöiden ja koulujen etätyössä riitti pohdittavaa. Etäpalaverit muodostuivat uudeksi normaaliksi!

Terveyskeskuksen remontti näkyi ICT-keskuksen tehtävissä.

Kirkonkylän uudet moduulikoulut otettiin käyttöön vuoden vaihteessa. Lukiota käyttöön otettiin kesän korvalla. Hyrkin koulua remontoitiin loppuvuodesta.

Pienimuotoiset lanit, ensimmäiset laatuaan, pidettiin 4H:n vetäminä marraskuussa.

Ohjelmistopäivityksistä mainittakoon iso versiopäivitys TK:n potilastietojärjestelmään, kotihoidon ohjelmapäivitykset, Wilman pilveyttäminen sekä sosiaalipalveluiden ja päivähoidon ohjelmien eriyttäminen.

Kokonaisuuden kannalta merkittävää oli yhteistyön alkaminen Joki ICT:n kanssa. Kunta liittyi omistajaksi. Tietoliikenneyhteydet siirrettiin Joki ICT:lle. Sieltä hankitaan myös mm. tietosuojavaltuutetun palvelut. Tietoliikenneyhteyksien kanssa pohdittiin monenlaista vaihtoehtoa ja markkinaakin vuoropuhutettiin. Sekä suunnittelu, että tuotannon siirto työllistivät.

Monetran myötä tuli myös monen moista siirtoon liittyvää ICT-työtä.

Konsernijaosto

| Jäsen | henkilökohtainen varajäsen |
|---------------------|----------------------------|
| Pikkuaho Teuvo, pj. | Rissanen Anneli |
| Paasimaa Veli, vpj. | Jaukka Esko |
| Jurvakainen Merja | Tuusa Jussi |
| Koskinen Jouni | Helena Kohtalo-Törmänen |
| Pöykiö Heidi | Holm Petri |

Konsernijaosto kokoontui toimikauden aikana 7 kertaa ja käsittely kokouksissaan 37 asiakohtaa, joista voi mainita merkittävimmät:

- työterveyspalvelujen muutoksen valmisteluun osallistuminen työterveysyhtiön omistusjärjestelyjen yhteydessä
- koronan vaikutusten ennakkoinnin käynnistäminen
- kunnan organisaatorakenteen tarkastelu

Maankäyttö ja kaavoitus

Maankäytön ja kaavoituksen vastuualue vastaa kunnan maankäytön suunnittelusta. Työtehtäviin kuuluu mm. kaavoitusprosessien hoitaminen, vuorovaikutus- ja osallistumismahdollisuuksien järjestäminen, maankäytön viranomaisyhteistyö sekä kaavoitukseen liittyvien konsulttipalvelujen ohjaaminen. Lisäksi valmistellaan esimerkiksi ympäristölupiin ja maakuntakaavoitukseen liittyviä kunnan lausuntoja sekä maankäyttö- ja rakennuslain mukaisia poikkeamislupa- ja suunnittelutarveratkaisuasioita. Maankäytön ja kaavoituksen tehtäviä hoitaa viranhaltijana arkkitehti. Arkkitehdin virka oli täyttämättä vuoden 2020 aikana useita kuukausia. Uusi viranhaltija aloitti virassa elokuussa 2020.

Syksyllä 2020 Muhoksen, Utajärven ja Vaalan kunnat päättivät kuntien yhteisen maankäytön ja elinympäristön suunnittelutiimin perustamisesta kuntalain (410/2015) 54 §:n mukaisella sopimuksella viranomaistehtävien hoitamisesta. Päätökset saivat lainvoiman ja yhteistyösopimus allekirjoitettiin 1.12.2020. Jatkossa maankäytön ja kaavoituksen osalta käytännön työ tapahtuu Oulujokilaakson kuntien yhteisessä maankäytön ja elinympäristön suunnittelutiimissä, joka koostuu Muhoksen kunnan arkkitehdistä (1,0 htv) ja Utajärven kunnan kaavoituspäälliköstä (1,0 htv Utajärven kunnan organisaatiossa). Yhteistyösopimuksen mukaan tiimin molempien jäsenten työpanos jakautuu tasan sopimuksessa mukana olevien kuntien kesken. Tiimin toimintaa ohjaa Muhoksen kunnassa tekninen johtaja.

Vuoden 2020 aikana on edistetty mm. seuraavia kaavahankkeita: Kirkkosaaren kehittämishanke, Nokiankankaan ensimmäinen asemakaava ja Huikolan ranta-asemakaava. Helmikuussa 2020 on

järjestetty kuntalaisilta aiheella "tulevaisuuden Kirkkosaari" ja maaliskuussa 2020 kerättiin verkkokyselyllä kuntalaisten näkemyksiä Kirkkosaaren kehittämisen tueksi. Kirkkosaaren kehittämishankkeen osahankkeena on edistetty Kirkkosaaren geotermisen energian tutkimushanketta. Toisena osahankkeena käynnistettiin Kirkkosaaren puurakentamisen kehittämishanke. Molemmille osahankkeille on myönnetty ympäristöministeriön avustuksia. Toimintakaudella tehtiin myös Korivaaran yrityspuiston mahdollisen laajennusalueen maaperätutkimukset.

Muhoksen kunnassa suurin osa maankäytön ja kaavoituksen valmistelemista asioista etenee kunnanhallituksen ja tarvittaessa edelleen kunnanvaltuuston päätettäväksi maankäyttö- ja kaavoitusjaoston käsittelyn kautta.

Maankäyttö- ja kaavoitusjaosto

| Jäsen | henkilökohtainen varajäsen |
|-------------------------|----------------------------|
| Väänänen Väinö, pj. | Happo Jarkko |
| Jaukka Esko, vpj. | Airaksinen Kirsti |
| Kangastie Jari | Kiiveri-Raappana Riikka |
| Kohtalo-Törmänen Helena | Koskinen Jouni |
| Pohjola-Malmberg Jaana | Juka Petteri |

Maankäyttö- ja kaavoitusjaosto kokoontui toimikauden aikana 7 kertaa ja käsittely kokouksissaan 38 asiakohtaa, joista merkittävimpinä kaavoituskatsaus, Nokiankankaan asemakaavan vireilletuloesitys, Kirkkosaaren kehittämissuunnitelman käynnistämisesitys, Kirkkosaarentien katualueen asemakaavan muutoksen vireilletuloesitys, Huikolan ranta-asemakaavan kaavaehdotus II:n nähtäville asettaminen, Oulujokilaakson kuntien yhteisen maankäytön ja elinympäristön suunnittelun yksikön perustamisesitys, kaksi poikkeamislupa-asiaa ja kaksi suunnittelutarveratkaisuasiasia.

Elinkeinopalvelut

Kunnan yritysneuvontapalveluista on vastannut Oulun Seudun Uusyrityskeskus. Kunnan elinkeinotiimissä asioiden valmisteluun ovat osallistuneet Muhoksen Yrittäjät ry:n puheenjohtaja sekä Uusyrityskeskuksen ja Humanpoliksen toimitusjohtajat.

Uusia yrityksiä perustettiin Muhokselle 46 kpl, joka on yhden vähemmän kuin v. 2019.

Elinkeinopalveluista on vastannut kunnanjohtajan lisäksi elinvoimakoordinaattori Asko Lampinen. Kunnanviraston tiloissa on vuoden aikana toiminut Muhoksen Yrittäjien organisoima yhteisöllinen työtila Kumma. Työtilan toimintaa on päätetty jatkaa toistaiseksi voimassa olevalla sopimuksella keväällä 2019.

Keskeinen hankekokonaisuus on pitkään ollut Oulujoen moninaiskäyttö eli OUMO, jossa vuonna 2020 oli käynnissä seuraavat Muhoksen kuntaa koskevat osahankkeet:

- Lohien ylisiirto
- Lohenpoikasten istutus
- Oulujoen kaikuluotaus
- Kalojen kiinniottolaite

Lisäksi kunnassa oli käynnissä seuraavat hankkeet:

- Väre-hanke, vastuutahona tekniset palvelut
- Pohjois-Pohjanmaan Yrittäjien hankinta-asiamieshanke
- Pohjois-Pohjanmaan Yrittäjien Pk-yritysten omistajanvaihdos-hanke
- Rokuan järvien kunnostus- hanke (2019- 2020)
- Pohjois- Pohjanmaan yrittäjien kasvun kiihdyttämö -hanke (2019- 2020)

Muhoksen kunnan osittain omistaman kehittämissyhtiö Humanpolis Oy:n hallinnoimat matkailuhankkeet vuonna 2020:

- Attractive Oulu Region (AOR2); kansainvälinen yhteismarkkinointihanke, jossa mukana myös Business Oulu, Syöte, ja Kalajoki sekä Liminka. Hanke on käynnistynyt loppuvuodesta 2018.
- Kyläpaikat kartalle – matkailun informaatiojärjestelmä sisältäen mobiilipalvelut.

Merkittävä uusi avaus oli Muhoksen kunnan aloite Oulujokilaakson kulttuuriperinnön hakemisesta UNESCO:n maailmanperintökohteeksi. Hankkeen valmistelu jatkuu yhdessä Ruotsin vastaavien kohteiden kanssa.

Markkinointi

Kunnanjohtajan yhtenä vastuualueena on kunnan markkinoinnin koordinaatio.

Kertomusvuoden painopisteet:

- Koronatilanteesta johtuen rakentajamessuja ei järjestetty
- maksulliset facebook-mainokset ja mm. netti-Kalevan tonttimainokset

Muhoksen kunnan matkailumarkkinointi on toteutettu yhteistyössä Rokua Geoparkin kanssa. Lähiamatkailun osalta koronavuosi vaikutti matkailijamäärien kasvuun postitiivisesti.

Keskusvaalilautakunta

Toiminnan sisältö

Keskusvaalilautakunta 2017–2021

| Jäsenet | Varajäsenet kutsumisjärjestyksessä |
|--|------------------------------------|
| Kohtalo-Törmänen Helena, puheenjohtaja | 1. Kerkelä Juha |
| Kangas Sami, varapuheenjohtaja | 2. Rahkola Erkki |
| Honkanen Veli-Pekka | 3. Ojala Heidi |
| Kangas-Heino Anneli | 4. Huusko Pasi |
| Tuomaala Teemu | 5. Ruottinen Liisa |
| | 6. Leinonen Juhani |

Toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Kertomusvuonna ei toimitettu vaaleja. Lautakunta kokoontui vuoden aikana kaksi kertaa käsittelemään mm. uusien varavaltuutettujen määräämisiä. Kaikkiaan lautakunta käsitteli kokouksissaan 7 asiakohtaa.

Tarkastuslautakunta

Kuntalain 121 §:n mukaan:

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

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

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

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

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

Kunnanhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Toiminnan sisältö talousarvion mukaan

Vuosien 2017–2020 tarkastuslautakunta

| | |
|-----------------------------------|------------------------------|
| Nurkkala Teemu, puheenjohtaja | Henkilökohtaiset varajäsenet |
| Mattila Pirkko, varapuheenjohtaja | Huovinen Riitta |
| Nuutinen Risto | Rauhio Ville |
| Repo Hannele | Vitikka Veikko |
| Tajakka Päivi | Kaiponen Juhapekka |
| | Kerkelä Mervi |

Toiminnan painoalueet ja niiden aiheuttamat toimet

Tarkastuslautakunta on kokoontunut vuoden 2020 aikana 15 kertaa.

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

Keskeistä tarkastuslautakunnan työssä on selvittää, onko kuntaa ja kuntakonsernia johdettu valtuuston asettamien tavoitteiden mukaisesti ja tuloksellisesti sekä ovatko valtuuston asettavat

toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet. Lautakunnan tehtävänä on kiinnittää huomiota toiminnan, toimintatapojen sekä palveluiden järjestämisen tuloksellisuuteen ja tarkoituksenmukaisuuteen.

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

Kunnanvaltuusto

Muhoksen valtuustossa on 27 valtuutettua kaudella 1.6.2017–31.5.2021.

Valtuuston puheenjohtajisto:

| | |
|----------------------|-----------------|
| puheenjohtaja | Eija Jurvanen |
| I varapuheenjohtaja | Jarmo Markkanen |
| II varapuheenjohtaja | Jari Kangastie |

Toiminnan sisältö talousarvion mukaan

Kuntalain 14 §:n mukaan Valtuuston tehtävät

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

Valtuusto päättää:

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

Valtuusto on kokoontunut toimintavuoden aikana 9 kertaa, joissa on käsitelty 77 asiakokonaisuutta. Vuoden aikana valtuusto käsitteli tilinpäätöksen ja talousarvion lisäksi mm. hallintosääntömuutoksia, yhteistoimintasopimusten muutoksia (Oulu-Koillismaan pelastusliikelaitoksen ja Oulun seudun ympäristötoimi -liikelaitoksen) sekä suoritti uuden kunnanjohtajan vaalin.

Valtuuston 18.12.2017 hyväksymä kuntastrategia ohjaa kunnan tavoiteasetantaa ja seurantaa. Tulosten seurantaa on tehty toisaalla tässä toimintakertomuksessa.

Vuoden 2020 aikana valtuusto on hyväksynyt seuraavat talousarviomuutokset, jotka vaikuttava tuloslaskelmaan ja taseeseen

| Käyttötaloulosaan tehdyt | Kohde ja määrärahan vaikutus |
|---------------------------------|---|
| 29.6.2020 / 27 § | myönnettiin kiinteistön 494-402-28-82 siivoamiseen kustannuspaikalle 7130 Jätehuolto 17.000 euron lisämääräraha menoihin ja 3.000 euroa tuloihin. Lisäksi siirrettiin talousarvion 2020 määrärahaa kustannuspaikalta 7070. 724 Vanhan lukion purku 30.000 euroa kustannuspaikalle 7130 Jätehuolto. Määrärahamuutosten nettovaikutus on -14 000 euroa ja tämä summa heikensi kunnan vuoden 2020 tulosta. |
| Valtuusto 26.10.2020 § 59 | 1. Kustannuspaikalle rakennukset kohde Kirkonkylän koulu 7070.714 lisättiin 10.000 euroa Kirkonkylän vanhan kivikoulun purkamisen suunnitteluun ja hankintaan 2. kustannuspaikalle rakennukset kohde Kirkonkylän koulu 7070.714 varattiin 390.000 euroa Kirkonkylän vanhan kivikoulun purkamiseen. Muutos heikensi kunnan vuoden 2020 tulosta (kohta 1). |
| | |
| Investointiosaan tehdyt | Kohde ja määrärahan vaikutus |
| Valtuusto 27.04.2020 § 16 | Investointiosan kustannuspaikalle 8708 Helminkodin peruskorjaus lisättiin vakuutusyhtiön kertakorvaustuloja 240.000 euroa, jolloin kohteen nettokustannukseksi jäi 610.000 euroa. |
| Valtuusto 29.06.2020 § 28 | Investointiosan kohdasta puistojen, leikkikenttien ja yleisten alueiden kunnossapitoinvestointeihin, projektinro 8209, varattiin 5.000 euroa ja määrarahasta siirrettiin 45.000 euroa rakennusten peruskorjauksiin yläkoulun hallintosiiven sisäkaton uusimista varten, projektinro 8115. |
| Valtuusto 16.12.2020 § 75 | 1. Kirkonkylän moduulikoulun ja pihan rakentamiseen varattiin yhteensä 820.000 euroa. Lisämääräraha 320.000 euroa siirrettiin Hyrkin koulun sisäilmakorjauksiin varatusta rahasta. 2. Terveyskeskuksen saneeraukseen varatusta rahoituksesta siirrettiin 200.000 euroa terveystakeskuksen pihan ja SVV -verkon |

| | |
|--|---|
| | <p>saneeraukseen</p> <p>3. Jäähallin kylmälaitteiston uusimiseen varattiin yhteensä 75.000 euroa. Lisämääräraha 45.000 euroa siirrettiin Hyrkin koulun sisäilmakorjauksiin varatusta rahasta.</p> <p>4. Jäähallin peruskorjaushankkeelle sähköliittymän uusimiseen varattiin yhteensä 35.000 euroa. Lisämääräraha 35.000 euroa siirrettiin Hyrkin koulun sisäilmakorjauksiin varatusta rahasta.</p> <p>5. Hyrkin sisäilmakorjauksiin varattiin yhteensä 400.000 euroa.</p> <p>6. Vt 22 varren kevyenliikenteen väylän ja suokyläntien risteyksen alikulkutunnelin rakentaminen poistettiin vuoden 2020 talousarviosta.</p> <p>Talousarviomuutokset pienensivät vuoden 2020 investointiohjelmaa yhteensä -643.000 euroa.</p> |
|--|---|

Kunnanhallitus

Toiminnan sisältö talousarvion mukaan

Kunnanhallituksessa on ollut 7 jäsentä vuonna 2020. Kokouksiin ovat oikeutettuja osallistumaan myös valtuuston puheenjohtajat ja heillä on kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus. Vuoden 2020 aikana kunnanhallitus on kokoontunut 26 kertaa, joissa on käsitelty 427 asiakokonaisuutta.

Kunnanhallituksessa esittelijänä toimii kunnanjohtaja Jukka Syvävirta.

Valtuuston toimikaudeksi 2017–2021 valittuun kunnanhallitukseen kuuluivat vuonna 2020:

Kunnanhallituksen puheenjohtajat

| | |
|----------------------|-----------------------------------|
| puheenjohtaja | Henkilökohtainen varajäsen |
| Paasimaa Veli | Jaukka Esko |
| I varapuheenjohtaja | |
| Pikkuaho Teuvo | Väänänen Väinö |
| II varapuheenjohtaja | |
| Pöykiö Heidi | Pohjola-Malmberg Jaana |

Kunnanhallituksen muut jäsenet ovat:

| | |
|-------------------|----------------------------|
| Airaksinen Kirsti | Henkilökohtainen varajäsen |
| Holm Petri | Valkonen Noora |
| Hyvärinen Katri | Juka Petteri |
| Rissanen Anneli | Tihinen Sirkka |
| | Happo Jarkko |

Talouden tasapainottaminen konsernipalveluissa

Muhoksen kunnan valtuusto on hyväksynyt suunnitelman talouden tasapainottamiseksi 29.2.2016 §:ssä 9.

Lakisääteistä velvoitetta suunnitelman päivittämiselle ei ole, koska tällä hetkellä taseen edellisten vuosien ali-/ylijäämä on positiivinen. Valtuusto on elokuussa 2019 otsikolla Kunnan taloustilanteen selvityksen käynnistäminen/talousselvityksen hyväksyminen hyväksynyt talousselvityksen. Hyväksymisen yhteydessä on todettu, että talousselvityksessä toimielinten tekemät esitykset talouden sopeuttamistoimenpiteiksi käynnistetään välittömästi valtuuston käsittelyn jälkeen.

Em. toimenpiteissä ei ollut konsernipalveluiden osiota, koska konsernipalveluissa oli käynnistymässä kunnan talous- ja henkilöstöhallinnon siirto Monetra Oulu Oy:lle. Projekti käynnistyi syksyllä 2019 ja saatiin päätökseen kesän 2020 aikana.

10.3 Hyvinvointipalveluiden toimintakertomus

Hyvinvointilautakunta on käsitellyt toimintakertomuksen kokouksessaan 17.3.2021/28 §.

TULOSLASKELMA – HYVINVOINTIPALVELUT

| TULOSLASKELMA | TA2020 | TA muutos | Muutettu TA | Toteuma | Tot % | Ylitys/alitus | TP2019 |
|--------------------------------|--------------------|-----------|--------------------|--------------------|-------------|-----------------|--------------------|
| TOIMIALOITTAIN | | | | | | | |
| Hyvinvointipalvelut: | | | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| Myyntituotot | 354 479 | 0 | 354 479 | 417 114 | 117,7 | -62 635 | 677 510 |
| Maksutuotot | 745 856 | 0 | 745 856 | 596 178 | 79,9 | 149 678 | 758 753 |
| Tuet ja avustukset | 392 957 | 0 | 392 957 | 505 633 | 128,7 | -112 676 | 225 595 |
| Vuokratuotot | 109 500 | 0 | 109 500 | 60 673 | 55,4 | 48 827 | 174 154 |
| Muut toimintatuotot | 69 136 | 0 | 69 136 | 3 372 | 4,9 | 65 764 | 4 282 |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 1 671 928 | 0 | 1 671 928 | 1 582 971 | 94,7 | 88 957 | 1 840 294 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| Henkilöstökulut | -12 908 591 | 0 | -12 908 591 | -12 764 350 | 98,9 | -144 241 | -13 036 339 |
| Palvelujen ostot | -3 526 371 | 0 | -3 526 371 | -3 152 716 | 89,4 | -373 655 | -3 440 543 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -500 027 | 0 | -500 027 | -437 923 | 87,6 | -62 104 | -454 928 |
| Avustukset | -1 053 917 | 0 | -1 053 917 | -863 949 | 82,0 | -189 968 | -1 036 320 |
| Vuokrakulut | -3 195 843 | 0 | -3 195 843 | -3 067 011 | 96,0 | -128 832 | -2 827 246 |
| Muut toimintakulut | -50 202 | 0 | -50 202 | -40 901 | 81,5 | -9 301 | -65 718 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -21 234 951 | 0 | -21 234 951 | -20 326 850 | 95,7 | -908 101 | -20 861 094 |
| TOIMINTAKATE | -19 563 023 | 0 | -19 563 023 | -18 743 878 | 95,8 | -819 145 | -19 020 800 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -418 306 | 0 | -418 306 | -530 708 | 126,9 | 112 402 | -413 746 |
| Laskennalliset erät | -442 160 | 0 | -442 160 | -336 579 | 76,1 | -105 581 | -358 473 |
| TILIKAUDEN TULOS | -20 423 489 | 0 | -20 423 489 | -19 611 166 | 96,0 | -812 323 | -19 793 019 |

KATERAPORTTI

| | TA2020 | TA2020 muutos | Muutettu TA2020 | Toteuma | Ylitys/ alitus | TOT% |
|--|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Hyvinvointipalvelut | | | | | | |
| Hyvinvointipalveluiden hallinto | | | | | | |
| Toimintatuotot | 74 832 | 0 | 74 832 | 206 286 | -131 454 | 276 |
| Toimintakulut | -347 183 | 0 | -347 183 | -500 316 | 153 133 | 144 |
| TOIMINTAKATE | -272 351 | 0 | -272 351 | -294 030 | 21 679 | 108 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -648 | 0 | -648 | -1 706 | 1 058 | 263 |
| Laskennalliset erät | -442 160 | 0 | -442 160 | -10 046 | -432 114 | 2 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -715 159 | 0 | -715 159 | -305 781 | -409 378 | 43 |
| Varhaiskasvatus | | | | | | |
| Toimintatuotot | 518 277 | 0 | 518 277 | 462 002 | 56 275 | 89 |
| Toimintakulut | -5 366 837 | 0 | -5 366 837 | -4 976 202 | -390 635 | 93 |
| TOIMINTAKATE | -4 848 560 | 0 | -4 848 560 | -4 514 200 | -334 360 | 93 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -26 752 | 0 | -26 752 | -30 637 | 3 885 | 115 |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -91 714 | 91 714 | 0 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -4 875 312 | 0 | -4 875 312 | -4 636 551 | -238 761 | 95 |
| Kirkonkylän koulu | | | | | | |
| Toimintatuotot | 23 000 | 0 | 23 000 | 15 320 | 7 680 | 67 |
| Toimintakulut | -3 178 475 | 0 | -3 178 475 | -3 172 045 | -6 430 | 100 |
| TOIMINTAKATE | -3 155 475 | 0 | -3 155 475 | -3 156 725 | 1 250 | 100 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -78 331 | 0 | -78 331 | -139 269 | 60 938 | 178 |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -45 081 | 45 081 | 0 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -3 233 806 | 0 | -3 233 806 | -3 341 074 | 107 268 | 103 |
| Muu perusopetus | | | | | | |
| Toimintatuotot | 15 300 | 0 | 15 300 | 200 318 | -185 018 | 1 309 |
| Toimintakulut | -3 266 411 | 0 | -3 266 411 | -3 257 739 | -8 672 | 100 |
| TOIMINTAKATE | -3 251 111 | 0 | -3 251 111 | -3 057 421 | -193 690 | 94 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -39 528 | 0 | -39 528 | -55 490 | 15 962 | 140 |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -51 278 | 51 278 | 0 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -3 290 639 | 0 | -3 290 639 | -3 164 188 | -126 451 | 96 |
| Yläkoulu | | | | | | |
| Toimintatuotot | 192 049 | 0 | 192 049 | 3 486 | 188 563 | 2 |
| Toimintakulut | -3 692 842 | 0 | -3 692 842 | -3 465 195 | -227 647 | 94 |
| TOIMINTAKATE | -3 500 793 | 0 | -3 500 793 | -3 461 708 | -39 085 | 99 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -103 585 | 0 | -103 585 | -112 718 | 9 133 | 109 |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -54 527 | 54 527 | 0 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -3 604 378 | 0 | -3 604 378 | -3 628 953 | 24 575 | 101 |

| | TA2020 | TA2020 muutos | Muutettu TA2020 | Toteuma | Ylitys/ alitus | TOT% |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| Erityisopetus/Laitoskoulut | | | | | | |
| Toimintatuotot | 101 000 | 0 | 101 000 | 123 940 | -22 940 | 123 |
| Toimintakulut | -1 491 461 | 0 | -1 491 461 | -1 448 012 | -43 449 | 97 |
| TOIMINTAKATE | -1 390 461 | 0 | -1 390 461 | -1 324 073 | -66 388 | 95 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -4 366 | 0 | -4 366 | -4 726 | 360 | 108 |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -30 786 | 30 786 | 0 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -1 394 827 | 0 | -1 394 827 | -1 359 584 | -35 243 | 97 |
| Lukiokoulutus | | | | | | |
| Toimintatuotot | 9 089 | 0 | 9 089 | 2 568 | 6 521 | 28 |
| Toimintakulut | -1 358 108 | 0 | -1 358 108 | -1 210 172 | -147 936 | 89 |
| TOIMINTAKATE | -1 349 019 | 0 | -1 349 019 | -1 207 604 | -141 415 | 90 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -49 569 | 0 | -49 569 | -59 436 | 9 867 | 120 |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -20 760 | 20 760 | 0 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -1 398 588 | 0 | -1 398 588 | -1 287 800 | -110 788 | 92 |
| Vapaa-aikapalveluiden hallinto | | | | | | |
| Toimintakulut | -17 297 | 0 | -17 297 | -11 522 | -5 775 | 67 |
| TOIMINTAKATE | -17 297 | 0 | -17 297 | -11 522 | -5 775 | 67 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -901 | 0 | -901 | -901 | 0 | 100 |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -250 | 250 | 0 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -18 198 | 0 | -18 198 | -12 673 | -5 525 | 70 |
| Kirjastopalvelut | | | | | | |
| Toimintatuotot | 12 566 | 0 | 12 566 | 11 228 | 1 338 | 89 |
| Toimintakulut | -561 416 | 0 | -561 416 | -502 319 | -59 098 | 89 |
| TOIMINTAKATE | -548 850 | 0 | -548 850 | -491 091 | -57 759 | 89 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -22 963 | 0 | -22 963 | -23 739 | 776 | 103 |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -8 697 | 8 697 | 0 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -571 813 | 0 | -571 813 | -523 526 | -48 287 | 92 |
| Kulttuuripalvelut | | | | | | |
| Toimintatuotot | 19 100 | 0 | 19 100 | 10 465 | 8 635 | 55 |
| Toimintakulut | -191 916 | 0 | -191 916 | -170 464 | -21 452 | 89 |
| TOIMINTAKATE | -172 816 | 0 | -172 816 | -159 999 | -12 817 | 93 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -11 689 | 0 | -11 689 | -8 356 | -3 333 | 71 |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -2 185 | 2 185 | 0 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -184 505 | 0 | -184 505 | -170 539 | -13 966 | 92 |
| Oulujoki-opisto | | | | | | |
| Toimintatuotot | 468 215 | 0 | 468 215 | 397 306 | 70 909 | 85 |
| Toimintakulut | -610 809 | 0 | -610 809 | -509 391 | -101 418 | 83 |
| TOIMINTAKATE | -142 594 | 0 | -142 594 | -112 085 | -30 509 | 79 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -2 738 | 0 | -2 738 | -6 421 | 3 683 | 235 |

| | | | | | | |
|-------------------------------------|--------------------|----------|--------------------|--------------------|-----------------|------------|
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -9 779 | 9 779 | 0 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -145 332 | 0 | -145 332 | -128 285 | -17 047 | 88 |
| Nuorisopalvelut | | | | | | |
| Toimintatuotot | 31 900 | 0 | 31 900 | 30 695 | 1 205 | 96 |
| Toimintakulut | -149 553 | 0 | -149 553 | -134 931 | -14 622 | 90 |
| TOIMINTAKATE | -117 653 | 0 | -117 653 | -104 236 | -13 417 | 89 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -270 | 0 | -270 | -270 | 0 | 100 |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -2 305 | 2 305 | 0 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -117 923 | 0 | -117 923 | -106 811 | -11 112 | 91 |
| Liikuntapalvelut | | | | | | |
| Toimintatuotot | 206 600 | 0 | 206 600 | 119 357 | 87 243 | 58 |
| Toimintakulut | -1 002 643 | 0 | -1 002 643 | -968 542 | -34 101 | 97 |
| TOIMINTAKATE | -796 043 | 0 | -796 043 | -849 185 | 53 142 | 107 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -76 966 | 0 | -76 966 | -87 041 | 10 075 | 113 |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -9 172 | 9 172 | 0 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -873 009 | 0 | -873 009 | -945 398 | 72 389 | 108 |
| Hyvinvointipalvelut YHTEENSÄ | | | | | | |
| Toimintatuotot | 1 671 928 | 0 | 1 671 928 | 1 582 971 | 88 957 | 95 |
| Toimintakulut | -21 234 951 | 0 | -21 234 951 | -20 326 850 | -908 101 | 96 |
| TOIMINTAKATE | -19 563 023 | 0 | -19 563 023 | -18 743 878 | -819 145 | 96 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -418 306 | 0 | -418 306 | -530 708 | 112 402 | 127 |
| Laskennalliset erät | -442 160 | 0 | -442 160 | -336 579 | -105 581 | 76 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -20 423 489 | 0 | -20 423 489 | -19 611 166 | -812 323 | 96 |

Toimialajohtajan katsaus

Hyvinvointipalveluiden vuoden 2020 talousarvion toteuma oli 96,0 % ja se alitti talousarvion 812 681 eurolla. Varhaiskasvatus (95 %) -238 761 euroa, perusopetus (100 %) -29 850 euroa, lukio (91 %) -122 832 euroa ja vapaa-aikapalvelut (99 %) -23 547 euroa.

Toimintatuotot toteutuivat 95,0 %:lla eli ne olivat ennakoitua pienemmät noin 88 957 euroa. Toimintatuotoista **myyntituotot** toteutuivat 118 %:lla eli ne olivat 62 635 euroa ennakoitua suuremmat. **Maksutuotot** toteutuivat 80,0 %:lla eli ne olivat noin 149 678 euroa pienemmät. **Tuet ja avustukset** toteutuivat 129 %:lla ja ne olivat arvioitua suuremmat 112 676 eurolla.

Myyntituotoista esim. kotikuntakorvaustulot pystytään aika lailla ennakoimaan oppilasmäärän perusteella, joskin Oulujoen koulun sijoitettujen oppilaiden laskutus aiheuttaa haasteen, koska laskutus ei tapahdu reaaliajassa, vaan aina vasta varainhoitovuoden lopussa. **Maksutuotoissa** näkyy poikkeustilan aika tulojen vähentymisenä. Varhaiskasvatuksessa tehtiin maksuhyvityksiä kevään osalta (lasten jääminen pois varhaiskasvatuksesta). Oulujoki-Opistossa jäi kurssimaksuja saamatta yli 70 000 euroa. Kulttuurin puolella ei pystytty järjestämään maksullisia tilaisuuksia entiseen malliin. Koronatilanne näkyi selvästi liikuntalaitosten tulokertymissä. Varhaiskasvatuksen maksut toteutuivat (86,0 %) -64 891 euroa, uimahallin (63 %) -16 122, musiikkikoulun (72 %) -10 876, yleissivistävä opetus/Muhos (73 %) -25 306 ja kulttuuri (3 %) -6 799. Tukien ja avustusten

määrän kasvu näkyy mm. kunnan saamana ns. koronarahana, jota perusopetus sai yli 350 000 euroa. Avustukset lisäävät vuoden aikana osavuositarkastuksissa näkyvää toimintatuottoa ja vastaavasti pienentävät toimintatuottoa tilinpäätöksessä, kun vuoden lopussa käyttämätön osuus avustuksesta joko siirretään seuraavan vuoden talousarvioon tai palautetaan valtiolle. Valtion myöntämien avustusten käytön suunnitteluun sekä toteutukseen käytännössä on syytä kiinnittää aiempaa enemmän huomiota tulevina vuosina, jotta suuria talousarviopoikkeamia ei pääsisi syntymään, varsinkaan palautusten osalta.

Toimintakulut toteutuivat 96,0 %:lla eli alitusta muodostui 908 459 euroa. Toimintakuluista henkilöstömenot ovat talousarvion suurin menoerä (12 908 591 euroa). **Henkilöstökulut** alittuivat noin 144 241 eurolla (99,0 %). Henkilöstömenojen suurimmat alitukset olivat vakinaisten palkoissa -707 538 euroa, tuntiopettajien palkoissa -237 416 ja tunti- ja urakkapalkoissa -109 420 euroa. Suurimmat ylitykset olivat sijaisten palkoissa 534 509 euroa (397 %) ja määräaikaisten palkoissa 492 618 euroa (802 %).

Palvelujen ostot (3 526 371) alittuivat noin -373 655 euroa, sillä toteuma oli (89,0 %). Palvelujen ostojen suurimmat alitukset muodostuivat seuraavasti: avustukset -189 968 (82%), kuljetus -151 660 euroa (81,0 %), ateria -125 807 euroa (88 %) ja asiakaspalvelujen ostot kunnilta -100 319 euroa (48,0 %).

Aineet, tarvikkeet ja tavarat (500 027 euroa) - alitus 62 462 euroa (88,0 %). Suurimmat alitukset muodostuivat toimisto- ja koulutarvikkeista -27 257 euroa (72,0%), muu materiaali -22 855 (70%) ja kalustosta -18 721 (58%).

Avustusten osuus oli 1 053 917 euroa ja ne toteutuivat 82,0 %:lla eli alitusta tuli 189 968 euroa. Avustuksista lasten kotihoidon tuki alittui -119 951 eurolla (83,0 %), yksityisen hoidon tuki alittui -43 407 eurolla (66,0 %) ja yksityisen hoidon tuen kuntalisä alittui -26 545 eurolla (88,0 %).

Sisäiset vuokrat 3 128 086 euroa oli 96,0 % eli ne alittuivat -120 170 eurolla. Suurin alitus oli lukion vuokrassa -119 875 euroa (51,0 %).

Tilinpäätökseen sisältyvät poistot 418 306 euroa olivat (127 %) 112 402 euroa. Koneet ja kalusteet ylittivät menot 100 421 eurolla (129,0 %). Em. näkyy hyvinvointipalveluiden toteumassa kokonaistuloksen heikkenemisenä. Merkittävä selittävä tekijä ylitykseen löytyy hyvinvointipalveluille hankituissa opettajien tietokoneissa, joiden poisto-aika on kolme vuotta.

Huomioitavaa on, että laskennallisten erien talousarviota vuodelle 2020 ei ole kirjattu kustannuspaikkatasolle raporteilla, vaikka laskennallisten erien toteumat on kirjattu kustannuspaikkatasolle. Koko hyvinvointipalveluiden laskennallisten erien vuoden 2020 talousarvio on kirjattu kustannuspaikkaan 3000 Hyvinvointipalveluiden hallinto. Tämä vaikuttaa kustannuspaikkojen ja sitä kautta tulosalueiden tilikauden yli/alijäämä prosentteihin. Koko hyvinvointipalveluiden osalta laskennalliset erät ovat oikein. Laskennallisten erien talousarviota 2020 ei ole voitu kirjata kustannuspaikkatasolle 1.4.2020 alkaen Monetran kirjanpitoon siirtymisen vuoksi.

Suurin saatu valtionavustus vuonna 2020 oli opetus- ja kulttuuriministeriön erityisavustus esi- ja perusopetuksen koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseen 1.8.2020-31.7.2021, myöntämispäivä 3.7.2020, 350 830,00 euroa, käytettävä 31.7.2021 mennessä. Rahalla palkattiin neljä laaja-alaista erityisopettajaa, yksi resurssiopettaja ja kahdeksan

koulunkäynninohjaajaa. Lisäksi saatiin opetus- ja kulttuuriministeriön erityisavustus varhaiskasvatuksen koronaviruksen (COVID-19) aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseksi lukuvuodelle 2020-2021, myöntämispäivä 3.7.2020, 20 000,00 euroa, käytettävä 31.7.2021 mennessä. Rahalla palkattiin kaksi osa-aikaista lastenhoitajaa. Opetushallitus myönsi avustusta lukiolle hankkeelle etäopetuskevään jälkeiset tukitoimet lukuvuonna 2020-2021 18 050 €. Valtion erityisavustus lukiokoulutukseen koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseksi. Rahaa käytettiin erityisopettajan ja opinto-ohjaajan ohjaustyöhön.

Lisäksi saatiin valtion erityisavustusta koulutuksellisen tasa-arvon edistämiseen esi- ja perusopetuksessa 2019, myöntämispäivä 12.4.2019, 73 000 euroa, käytettävä 31.12.2020 mennessä. Rahaa on käytetty laaja-alaisen erityisopettajan, kahden koulunkäynninohjaajan sekä esiluokan tuntiopettajan palkkaamiseen

Varhaiskasvatukseen saatiin valtionavustus Innovatiivisten ja monipuolisten oppimisympäristöjen edistäminen varhaiskasvatuksessa, myöntämispäivä 5.6.2018, 52 000 euroa, käytettävä 30.6.2020 mennessä. Hankkeen tarkoituksena oli kehittää oppimisympäristöjä ja niissä käytettävää teknologiaa yhteistyössä Jyväskylän yliopiston kanssa. Hankevaroilla hankittiin Taikalattia – virtuaalinen oppimisympäristö sekä Leado oppimiskeskus, joka mahdollistaa lapsen itsenäisen työskentelyn ja liikkumisen esiopetuksen aikana.

Lisäksi saatiin Perusopetuksen vuosiluokkien 1-2 A1-kielen opetusta koskevan täydennyskoulutuksen järjestäminen, myöntämispäivä 2.4.2019, 10 000 euroa, käytettävä 31.12.2020 mennessä. Lisäksi saatiin opetus- ja kulttuuriministeriön erityisavustus varhaiskasvatuksen, esiopetuksen ja alkuopetuksen lukemisen kulttuuria ja lukutaitoa vahvistaviin toimenpiteisiin 2020-31.7.2022, myöntämispäivä 14.2.2020, 17 500,00 euroa, käytettävä 31.7.2022 mennessä. Rahoituksella järjestetään ylimääräinen lukutunti 2.luokille syyslukukaudella 2021. Lisäksi saatiin Pohjois-Suomen aluehallintoviraston myöntämä valtionavustus tukena tulevaisuuteen – kirjastoyhteistyöllä syrjäytymistä ehkäisemään 1.9.2020-31.12.2021, myöntämispäivä 19.3.2020, 14 000,00 euroa, käytettävä 31.12.2021. Marraskuussa 2020 alkoi Tukena tulevaisuuteen -hanke, jossa tavoitteena on lukutaitoa ja lukemisharrastusta edistämällä vaikuttaa ehkäisevästi nuorten syrjäytymiseen sekä kehittää lasten ja nuorten kirjastopalveluita.

Lisäksi saatiin tutoropettajien toimintaan ja osaamisen kehittämiseen/kärkihanke 1: uusi peruskouluohjelma, myöntämispäivä 23.1.2019, 19 691 euroa, käytettävä 31.7.2020 mennessä, valtionavustus Perusopetuksen vuosiluokkien 1-2 A1-kielen opetusta koskevan täydennyskoulutuksen järjestäminen, myöntämispäivä 2.4.2019, 10 000 euroa, käytettävä 31.12.2020 mennessä.

Lisäksi saatiin aikuisten perustaitojen ja digitaalisten taitojen vahvistamiseen, myöntämispäivä 27.11.2018, 8 000 euroa, käytettävä vuosina 2019-2020, valtion erityisavustus. Oulujoki-Opisto sai 100%:sta hankerahaa. Koronatilan vuoksi hankerahaa voi käyttää vielä v. 2021 kevätlukukaudella. Opisto on järjestänyt hankkeen mahdollistamana ilmaisia digikoulutuksia kuntalaisille syksystä 2019 alkaen sekä Utajärvellä että Muhoksella. Vuodelle 2020 suunniteltiin yhteensä 16 ilmaista digikoulutusta (Utajärvelle ja Muhokselle), mutta vain 4 kurssia toteutui koronatilan vuoksi. Lisäksi saatiin lukiokoulutuksen tutoropettajatoiminnan käynnistämisen alueellisena yhteistyönä, myöntämispäivä 18.1.2019, 13 585 euroa, käytettävä 31.7.2020 mennessä. Oulun ammattikorkeakoulun koordinoiman Kempeleen ja Limingan lukioiden kanssa pidetty tutorhanke sai jatkoaikaa 31.3.2021 saakka. Lisäksi saatiin vapaan sivistystyön opintoseteli,

myöntämispäivä 3.5.2019, 4 000 euroa, käytettävä 31.12.2020 mennessä. Kerhotoimintaan, myöntämispäivä 12.4.2019 8 000 euroa, vuosille 2019-2020.

Valtion avustukset tuloutetaan kokonaan kunnalle tuen myöntämivuonna ja käyttämättä jäänyt osuus siirretään seuraavalle tilivuodelle. Tämä vaikuttaa merkittävästi kuluvan vuoden ja seuraavan vuoden tuloihin, sillä vuodelle 2020 siirrettiin 102 085 euroa. Valtion avustukset tuloutetaan kokonaan kunnalle tuen myöntämivuonna ja käyttämättä jäänyt osuus siirretään seuraavalle tilivuodelle. Tämä vaikuttaa merkittävästi kuluvan vuoden ja seuraavan vuoden tuloihin.

Muhoksen kunta on osallistunut lapsi- ja perhepalveluiden muutosohjelmaan, LAPE. Työ jatkuu sosiaali- ja terveystoimen sekä sivistystoimen yhteistyönä vuosina 2020-2022. Nyt kehitetään perhekeskuksia ja varhaista tukea arjessa sekä lasten ja nuorten matalan kynnyksen päihde- ja mielenterveyspalveluita.

Sisäinen valvonta

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

Seutukatsaus

Seudullinen yhteistyö on ollut aktiivista Utajärven ja Vaalan kanssa. Sivistysjohtajien etätapaamiset olivat kevästä alkaen viikoittaisia.

Suunnitelman mukaisia toimenpiteitä on toteutettu seuraavasti:

| | Kohde | Vastuu | Aikataulu | säästö / tuotto euroina |
|---|--|---|------------------|--|
| 1 | Palveluverkon kehittäminen | hallinto ja luottamushenkilöt | 2019-2020 | 20 000- 1 000 000 |
| 2 | Perusopetuksen henkilöstörakenteen ja tuntikehyksen selvittäminen ja mahdollinen sopeuttaminen | hallinto, rehtorit ja luottamushenkilöt | 2019- | |
| 3 | Lukion kustannusrakenteen selvittäminen ja mahdollinen sopeuttaminen | hallinto, lukion rehtori ja luottamushenkilöt | 2019- | |
| 4 | Asiakasmaksujen päivittäminen | hallinto | 2019- | 20 000 |
| 5 | Muiden oppilashuollon kustannusten selvittäminen | hallinto | 2019- | |

| | | | | |
|---|---|-------------------------------|-------|--------|
| 6 | Työssä jaksamiseen panostaminen | kaikki | 2019- | |
| 7 | Kestävän kehityksen huomioiminen arjen toiminnoissa | kaikki | 2019- | 10 000 |
| 8 | Toimintojen ulkoistaminen | hallinto ja luottamushenkilöt | 2019- | |

1. Palveluverkon kehittäminen

- kouluverkkoselvityksen tekeminen
- koulu- ja varhaiskasvatusverkon säännöllinen tarkastelu
- talousnäkökulman huomioiminen kirjastoauton reittien suunnitteluissa
- sisaralennuksen poistaminen yksityisessä varhaiskasvatuksessa olevilta lapsilta
- esiopetuksen järjestäminen kunnan omissa yksiköissä (varhaiskasvatus)
- kirjaston kiinnipito kesäisin kaksi viikkoa
- Koivu- ja Tähti kulttuurikeskuksen ja Tähtiareenan toiminnan kehittäminen ja tilojen markkinointi

Toteutuneet toimenpiteet 2020: Kunnanvaltuusto käsitteli kouluverkkoselvitystä 2020 kokouksessaan 29.6.2020 § 25. Valtuusto hyväksyi kunnanhallituksen esityksen, että perustetaan virkamiestyöryhmä laatimaan kouluverkkoselvityksen mallien III, IV ja V vaihtoehtojen pohjalta suunnitelmaa, jonka tavoitteena on, että lukuvuonna 2024-2025 Muhoksen kunnassa olisi toiminnassa kolme alakoulua. Kouluverkkoselvityksen toteutus tapahtuu vaiheistettuna alkaen vuonna 2023. Edelleen valtuusto päätti, että asetettavan virkamiestyöryhmän toimikausi päättyy 31.12.2020. Työryhmän kokouksessa 26.11.2020 keskusteltiin suunnitelman valmistumisesta ja päädyttiin pyytämään suunnitelman tekemiselle jatkoaikaa helmikuun 2021 loppuun. Kunnanhallitus myönsi kokouksessaan 7.12.2020 § 233 anotun jatkoajan 28.2.2021 saakka virkamiestyöryhmän työn valmistumiselle. Varhaiskasvatuksen kehittämissuunnitelmaa hyväksyttiin hyvinvointilautakunnassa 30.9.2020 § 128. Kirjastoauton pysäkkien kävijämäärää seurataan, turhat pysäkit lakkautetaan, vastaavasti toivomuksesta perustetaan uusia pysäkkejä, reittisuunnittelua on pyritty tekemään niin, että ei ajella edestakaisin, vaan käydään yhdellä suunnalla useampi perättäinen pysäkki kerrallaan, käytössä on kahden viikon reittiaikataulu, kouluilla ja päiväkodeilla on käynnit viikoittain, koulujen loma-aikoina ei ole liikennöintiä. Hyvinvointilautakunta on käsitellyt sisaralennusta eikä ole myöntänyt sitä. Muhoksen kunta järjestää esiopetusta kunnan omissa peruskouluissa ja päiväkodeissa sekä kahdessa yksityisessä päiväkodissa. Kirjasto oli kiinni heinäkuussa 2 viikkoa. Maaliskuussa 2020 Koivu ja Tähti -kulttuurikeskuksen Koivu ja Tähti -salissa käynnistyi av-remontti, jossa uusittiin av-laitteisto tämän päivän tasolle. Koronapandemian aiheuttama poikkeustila sulki kulttuurikeskuksen tilat maaliskuun puolesta välistä kesäkuun alkuun saakka. Tällöin tiloihin ei ollut sallittua ottaa mitään yleisötilaisuuksia. Kun kulttuurikeskus avattiin uudelleen kesäkuun alusta, huomioitavana oli koronarajoitukset sekä -ohjeistukset, jotka vaihtelevat kuukausittain. Kulttuurikeskuksen pihan ja Muhostien remontti vaikeutti kesän aikana huomattavasti asiakkaiden pääsyä kulttuurikeskukselle. Muhoksen kunnan kulttuuripalvelut ja Kirjastokahvila Joviaali toteuttivat yhteistyössä Kesäkeitaan kulttuurikeskuksen puistoalueelle, jossa järjestettiin useita pienehköjä, turvallisuusohjeet täyttäviä tapahtumia.

2. Perusopetuksen henkilöstörakenteen ja tuntikehyksen selvittäminen

- jakotuntien myöntämisperusteiden yhtenäistäminen
- tuntikehyksen ja ryhmäkokojen sopeuttaminen

Toteutuneet toimenpiteet 2020: esi- ja perusopetuksen tuntikehys on hyväksytty hyvinvointilautakunnassa 22.4.2020 § 57 ja erityisopetuksen tuntikehys on hyväksytty 22.4.2020 § 58 sekä 13.5.2020 § 74.

3. Lukion kustannusrakenteen selvittäminen ja mahdollinen sopeuttaminen

- lukion tuntikehyksen sopeuttaminen vastaamaan oppilasmäärää
- E-lukion mahdollisuuksien hyödyntäminen
- ryhmäkokojen kasvattaminen

Toteutuneet toimenpiteet 2020: Lukion tuntikehys on hyväksytty hyvinvointilautakunnassa 22.4.2020 § 59. Tuntikehyksen kustannustehokkuus riippuu opetusryhmien koosta. Kurssin suorittaminen ohjataan eLukioon, jos jonkin kurssin valinnat ovat selkeästi alle 10. Tai vaihtoehtoisesti kurssi voidaan tarjota osittain itsenäisesti niin, että opiskelijat saavat opetussuunnitelman mukaisesti koko kurssin ja opettajan palkkaus on puoli kurssia.

Jo toista lukuvuotta aloittajamäärä on selkeästi ollut ns. kolmisarjainen, noin 80 opiskelijaa. Lukio on luokaton, joten samoilla kursseilla voi olla eri luokka-asteen opiskelijoita. Niinpä aloituspaikkamäärä ei voi olla 90, jolloin teoreettisesti pakollisten kurssien ryhmissä olisi 30 opiskelijaa ja tilanteen voisi kuvitella olevan kustannustehokkainta. Aloituspaikkamäärä on ollut 80, jolloin kurssien ryhmiin mahtuu myös vanhemman ikäluokan opiskelijoita. Lisäksi kurssitarjotinta ei voi tehdä niin, että saman kurssin kaikissa kolmessa ryhmässä lukujärjestysvalintojen jälkeen olisi tasamäärä opiskelijoita. Ryhmäkoko pakollisilla 1. ja 2. vuoden kursseilla on noin 28, maksimissaan kuitenkin jopa 34.

Tällä hetkellä sekä 1. että 2. lukuvuoden suhteen pakolliset kurssit tarjotaan kolme kertaa ja vain abiturienttien ikäluokka on ns. kaksisarjainen. Ennuste on, että elokuussa 2021 lukio on kaikkien ikäluokkien suhteen ns. kolmisarjainen ja silloin opiskelijoita on noin 250. Koska koulurakennus on tehty 170 opiskelijalle, käytössä on vain 9 luokkatilaa, kun samaan aikaan kuvataideluokassa ja salissa voi olla yläkoulun ryhmiä, tuo opiskelijamäärä 250 alkaa olla tilojen suhteen maksimi ja joitakin tiloja voidaan tarvita yläkoulun puolelta.

Ryhmäkokoja ei ole mielekästä kasvattaa suuremmaksi kuin 30-31. Suuret ryhmäkoot alkavat näkyä ylioppilaskirjoitusten tuloksissa. Korkeakoulujen opiskelijavalinnoista yli 50% tapahtuu ylioppilastutkinnon tulosten perusteella, joten opiskelijoiden onnistuminen ylioppilaskirjoituksissa on entistä tärkeämpi asia.

E-lukion mahdollisuuksien hyödyntäminen. Tällä hetkellä kielistä vain englanti, ruotsi ja äidinkieli opetetaan omassa lukiossa. eLukion tarjonnan kautta laajennetaan kielivalikoimaa. Saksa ja ranska tarjotaan eLukion kautta, samoin eLukiosta voi valita mm. venäjän, espanjan, italian, japanin ja kiinan sekä pohjoissaamen kursseja. Lukuvuonna 2020-2021 filosofian syventävät kurssit ja kokonaan elämäkatsomustiedon kurssit tarjotaan eLukiosta. Kevään 2020 tilanne vanhassa lukiorakennuksessa oli ongelmallinen, jolloin eLukioon siirrettiin joitakin opiskelijoita sisäilma oireilun takia, kunnes kaikki opiskelijat 16.3.2020 siirtyivät koronan takia oman koulun opettajien pitämään etäopetukseen. eLukion kautta opiskelee myös aikuisia työ ohessa.

4. Asiaksmaksujen säännöllinen päivittäminen

- aamu- ja iltapäivätoiminnan maksujen säännöllinen tarkistaminen
- Oulujoki-Opiston kurssimaksujen säännöllinen tarkistaminen
- varhaiskasvatuksen maksuperusteiden säännöllinen tarkistaminen
- avoimen varhaiskasvatuksen maksujen tarkistaminen
- tilojen käyttökorvausten yhtenäistäminen ja säännöllinen tarkistaminen

Toteutuneet toimenpiteet 2020: Koululaisten iltapäivätoiminnan maksut lukuvuonna 2020-2021 on hyväksytty hyvinvointilautakunnassa 18.3.2020 § 33. Oulujoki-Opiston kurssimaksuja on korotettu viimeksi vuonna 2018, koska kevään 2020 osalta koronatilanne vähensi kurssilaisten määriä, kun iso osa kursseista keskeytettiin ja jos kurssimaksuja olisi nostettu nyt, niin se vähentäisi osallistujia entisestään. Kunnallisen perhepäivähoidon kustannuskorvaukset vuonna 2020 on hyväksytty hyvinvointilautakunnassa 22.1.2020 § 3. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen indeksitarkistus 1.8.2020 alkaen on hyväksytty hyvinvointilautakunnassa 22.1.2020 § 4. Varhaiskasvatuksen kesän maksuhyvityskäytäntö on hyväksytty hyvinvointilautakunnassa 19.2.2020 § 25. Varhaiskasvatuksen maksuhyvitys 18.3- 13.4.2020 välisenä aikana on hyväksytty hyvinvointilautakunnassa 18.3.2020 § 45. Iltapäivätoiminnan maksut kevätlukukaudella 2020 on hyväksytty hyvinvointilautakunnassa 7.4.2020 § 48. avoimen varhaiskasvatuksen asiakasmaksuja ei ole ollut tarvetta tarkistaa, sillä 10€ on sopiva maksu, koska suunnitelmassa on siirtää toimintaa ulko- ja liikuntapainotteisemmaksi.

5. Muiden oppilashuollon kustannusten selvittäminen ja vaikuttavuuden arviointi

- oppilashuollon kustannusten jatkuva tarkastelu ja kustannuksia alentavat toimenpiteet
- ohjaaja- ja avustajaresurssin joustava tarkastelu hyvinvointipalveluiden sisällä

Toteutuneet toimenpiteet 2020: Opiskeluhoito on kouluissa ja oppilaitoksissa tehtävää työtä, jolla edistetään, pidetään yllä ja luodaan edellytyksiä oppilaan ja opiskelijan hyvälle oppimiselle, psyykkiselle ja fyysiselle terveydelle sekä sosiaaliselle hyvinvoinnille. Opetustoimi ja sosiaali- ja terveystoimi toteuttavat opiskeluhoitoa suunnitelmallisena monialaisena yhteistyönä. Sitä tehdään yhdessä oppilaiden tai opiskelijoiden, heidän huoltajiensa ja tarvittaessa muiden yhteistyötahojen kanssa. Opiskeluhoito jakautuu yhteisölliseen ja yksilökohtaiseen opiskeluhoitoon. Yhteisöllinen opiskeluhoito on ensisijaista ja ehkäisevää ja se kuuluu kaikille. Yksilökohtainen opiskeluhoito on ehkäisevää ja tukea antavaa. Yksilökohtaiseen opiskeluhoitoon sisältyvät koulu- ja opiskeluterveydenhuollon palvelut sekä kuraattori- ja psykologipalvelut. Siihen voi kuulua myös monialainen hallintorajoja ylittävä asiantuntijaryhmä, joka kootaan tapauskohtaisesti oppilaan tueksi. Moniammatillisesti suunniteltu ja toteutettu oppilashuollon tuki toteutuu Muhoksen eri kouluilla yksilökohtaisen ja yhteisöllisen oppilashuoltotyön keinoin kunnallisen opiskeluhoitoryhmän linjaamien raamien puitteissa opetussuunnitelman perusteiden sekä opiskeluhoitosuunnitelman mukaisesti. Kunnallinen opiskeluhoitoryhmä kokoontuu vuosittain tarkastellen tilannetta moniammatillisesti ja laajasti eri oppilaitosten ja koko kunnan näkökulmasta.

Oppilashuoltotyö on matalan kynnyksen varhaista puuttumista ongelmiin siinä vaiheessa kun ne vielä ovat hoidettavissa oman kunnan toimenpitein, näin vähentäen ja parhaassa tapauksessa jopa estäen asioiden kriisiytymistä ja monimutkaistumista, ja esimerkiksi lasten huostaanotto tai sijoittaminen perheidensä ulkopuolelle, sekä laitoshoidon ja erityissairaanhoidon tarve vähenevät. Pitämillä tähtäimellä varhaisilla toimenpiteillä on vaikutusta myös syrjäytymisen ehkäisyyn ja tätä kautta vaikutetaan siihen, että myöhemmin syrjäytymisestä aiheutuvat kulut pienenevät. Ennakointi

ja varhaisen vaiheen puuttuminen vaativat tahtoa sijoittaa näihin palveluihin, tätä Muhoksella mallikkaasti on toteutettukin. Tällä hetkellä on todettavissa, että poikkeusolojen etäopetusaika lisäsi entisestään oppilashuollon palveluiden tarvetta, ja tämän myötä myös esim. kuraattoripalvelut ja psykologipalveluiden tarve näyttäisi kasvaneen edelleen, mikä tulee huomioida näiden palveluiden resursseissa tulevaisuudessa.

Muhoksen kunnan moniammatillinen oppilashuoltoryhmä teki 11.3.2020 esityksen alueellisiin pienluokkin valittavista oppilaista. Pienluokkiin haku tapahtuu pedagogisella selvityksellä. Luokkiin hakevilla uusilla oppilailla tulee olla liitteenä asiantuntijalausunto, josta käy ilmi oppilaan tuen tarpeet ja pienluokan tarve. Oppilashuollon kustannuksia on tarkasteltu säännöllisesti, ja oppilaiden sijoittamisessa on ensin katsottu kunnan opetuksen järjestämisen mahdollisuudet. Lukion opiskeluhuollon painopiste on ennaltaehkäisyssä, lukio-opintojen perehdytyksessä tärkeitä ovat tutorit, kaikki ryhmänohjaajat haastattelevat kaikki oman ryhmänsä opiskelijat ensimmäisen jakson jälkeen, ongelmatilanteissa haetaan opiskelua tukevia joustavia ratkaisuja, samoin perusopetuksessa oppilashuoltoa toteutetaan ennaltaehkäisevänä koko oppilaitosyhteisöä tukevana monialaisena yhteisöllisenä ja yksilökohtaisena oppilashuoltona oppilaiden-, huoltajien-, opetus-, sosiaali- ja terveystoimen sekä muiden tahojen kanssa.

Koulunkäynninohjaajien tarpeesta tehtiin kouluille kartoitus ohjaajaresurssin tarpeesta oppimisen tuen päätösten ja terveydellisten perusteiden perusteella. Ammatillinen työryhmä kävi hakemukset läpi ja päätti kouluille annettavan ohjaajaresurssin. Keväällä linjattiin myös koulunkäynninohjaajien määrä pienluokkiin.

Hyvinvointilautakunta hyväksyi 2.12.2020 § 162 Muhoksen kunnan päiväkotien esiopetuksen oppilashuollon käsikirjan 2020.

6. Työssä jaksamiseen panostaminen

- selvitetään millä keinoilla pystyttäisiin parantamaan työssä jaksamista.
- sairauspoissaolojen ja sijaiskustannusten vähentäminen
- TYKY-toiminnan kehittäminen
- työyhteisökoulutus

Toteutuneet toimenpiteet 2020: Työssä jaksamisen lähtökohtana on henkilöstön tasa-arvoinen kohtelu, mm. tästä johtuen on hyvä, että Muhoksen kunnan henkilöstöpäällikkö Jouni Tirola aloitti työnsä 1.6.2020. Hyvinvointipalveluiden henkilöstöllä on ollut työnohjausta; yksilö- ja ryhmäohjausta. Varhaiskasvatuksessa esimiesten säännölliset johtoryhmän palaverit, esimiesten ja varhaiskasvatuksen erityisopettajien säännölliset Pao palaverit, päiväkodeissa säännölliset viikkoja tiimipalaverit, koko henkilökunnalle kehityskeskustelut ja yhteiset koulutukset. Päivärinteen päiväkodin kiertävän lastenhoitajan palkkaus 5 kk, helpotti huomattavasti sijaisongelmissa ja vähensi sijaiskustannuksia. Koivulehdon päiväkodissa saatu vakinaiseen toimeen talon sisäinen kiertävä varhaiskasvatuksen lastenhoitaja, vaikuttanut positiivisesti henkilöstön jaksamiseen, työvuorojärjestelyillä tuetaan jaksamista ja Koivulehdon päiväkoissa on mietitty, miten kaikki vuoropuolen työntekijät pystyisivät osallistumaan työltoihin ja työtoimintaan, kun lapsia aina paikalla sekä miten Koivulehdon päiväkodissa voitaisiin panostaa työntekijän omalla ajalla tapahtuvaan toimintaan, joka edesauttaa työssä jaksamista.

Muhoksen yläkoulussa on järjestetty henkilöstölle pari kertaa ohjattua liikuntaa. Laitasaaren koulussa voi mahdollisuuksien mukaan opettaa haluamiaan aineita, joihin on mielenkiintoa,

yhteiset tuokit henkilökunnan kanssa, vertaistuki, hyvä yhteishenki ja toisten tukeminen, mahdollisuus vaikuttaa omaan työhön, mahdollisuus tehdä kevennettyä työmäärää ja hyvät työolot. Hyrkin koulussa työssä jaksamisen kannalta tärkeänä pidetään hyvää työilmapiiriä henkilöstön keskuudessa. Keskustelukulttuuri on välitön ja ystävällinen. Vaikeiden tilanteiden keskellä puhutaan avoimesti asioista myös huumoria runsaasti viljellen. Työssä jaksamista heikentää tilanne, jossa henkilö tarvitsisi työterveyden apua, koska juuri silloin tulee esille palvelun heikoksi koettu taso. Tämä on surullista, koska työterveyshuollon pitäisi toimia niin, että juuri silloin harvoin, kun apua tarvittaisiin omaan terveydentilaan ja jaksamiseen, apua kokisi saavansa. Sijaiskustannukset on koettu pitää kohtuullisina tekemällä oto-tunteja mahdollisuuksien mukaan. Niiden tekeminen paljon heikentää kuitenkin työssä jaksamista, joten tältä osin on ristiriitainen tavoite parantaa työssä jaksamista ja vähentää sijaiskuluja samanaikaisesti. Kirkonkylän koulussa selkeä osallistava ja avoin tiedonkulku koulun arkeen liittyvissä asioissa ollut ensiarvoisen tärkeää. Korona-aikana yhteisöllinen sitouttaminen (sovittuihin yhteisiin päätöksiin on sitouduttu ja niistä on pidetty kiinni). Koronarajoitteet vähentäneet yleisesti sairaspöissaolojen määrää; tehostettu hygienia, kontaktien tietonen välttäminen, etäkoulutukset/palaverit jne. Kirjastossa työaikaa ja vuoroja säädetty, jos on ollut väsymystä tms. esim. yksi työntekijä tekee tällä hetkellä omaehtoisesti 80%. Muutenkin toimittu joustavasti työvuorojen ja aikojen suhteen. Työtehtävien osalta on tarvittaessa käyty keskusteluja ja monipuolistettu, lisätty, vähennetty toiveen ja tarpeen mukaan. Työntekijä voi suunnitella, miten hoitaa oman vastuualueensa työn.

Kunnanhallituksen linjaus sijaistamisten rajoittamisesta kuormittaa henkilökunnan jaksamista. TYKY-toiminnan kehittämiseen tarvittaisiin kuntakohtaisen panostuksen (esim. työnohjaus mahdollisuus) lisäksi yksikkökohtaiset määrärahat, jotka voitaisiin suunnata henkilökunnan työkyvyn ylläpitämiseen monella eri tasolla; koulutuksen monipuolistaminen, yhteisölliset yksikkökohtaiset tyky-tapahtumat, arkityön tukeminen (pienetkin asiat luovat hyvää yhteishenkeä ja mieltä työntekijöissä vrt. esim. Maailman opettajien päivä, jolloin ammattijärjestö tarjoaa pullakahvit kaikille jäsenille) jne. Opetuksessa jatkuva oto-tuntien pitäminen (kahden luokan opettaminen yhdellä opettajalla) ei paranna työssä jaksamista. Työpäivistä tulee tauottomia, kun ihmisiä on pois, mikä kuormittaa paikalla olevaa henkilöstöä. Tämä voi johtaa jopa lisääntyviin sairauspoissaoloihin. Tyky -toiminta on ollut tyky -seteleiden varassa, jotka pitää lunastaa kunnan kassalta neuvonnasta. Setelit voisi toimittaa toimipisteisiin ja luovuttaa henkilöstölle maksutta, jotta kuntakeskuksen ulkopuolellakin olevien työyksiköiden henkilökunta olisivat tämän asian kanssa tasa-arvoisia versus kylän pinnassa olevat toimipisteiden henkilöstö.

7. Kestävän kehityksen huomioiminen arjen toiminnoissa

- kierrätyksen lisääminen
- energiaa, vettä ja lämpöä säästävät toimenpiteet yksiköissä – 50/50-mallin ottaminen käyttöön
- kestävän kehityksen tehostettu huomioiminen kasvatustoiminnassa

Toteutuneet toimenpiteet 2020: Päivärinteen päiväkodissa kierrätetään pahvit, paperit, biojätteet, paristot, muovi, lasi, metalli, käytetään askarteluissa kierrätys –ja luonnonmateriaaleja, ei osteta kertakäyttöastioita ym. kertakäyttöisiä välineitä/harkiten muovituotteiden hankinta, valot sammuvat automaattisesti kun tiloissa ei olekella, vettä käytetään säästeliäästi käsien pesuissa, 11 asioiden konepesu, pestään vain täysisiä pyykkikoneellisia, tehostetusti käydään lasten kanssa toiminnassa läpi kierrätysteemaa ja kestävästä kehitystä, luonnonvarojen uusiutumista, luonnon suojelua (valitaan toimintaan kestävästi tuotettuja materiaaleja/leikkivälineitä).. Varhaiskasvatuksessa on

lisätty sähköistä asiointia. Koivulehdon päiväkodin ryhmät huuhtelevat, keräävät ja vievät itse tyhjt maitopurkit pahvin keräykseen (nämä menivät aikaisemmin keittiöltä sekajätteeseen), toivottu muovijätteelle oma keräysastia -> lisää kierrättämistä ja vähentää kalliin sekajätteen määrää, hanoihin asennettu veden rajoittimet ja säädetty kuuman veden lämpötilaa, valittu "kekevastaava", ryhmissä käyty lasten kanssa kierrätystä ja veden kulutusta läpi esim. videoiden ja lorujen avulla ja käytäntöön viety oppeja. Päiväkodeissa on lisätty kierrätystä mm. askarrellaan luonnonmateriaaleista ja kierrätysmateriaaleista sekä leipäpusseja käytetään likapyykkipusseina. Lapsia kannustetaan ottamaan ruokaa sen verran, mitä jaksavat syödä. Vettä käytetään säästeliäästi, käsipaperia ei käytetä turhaan, sähköinen viestintä, valot sammuu automaattisesti ja sisäisessä postissa käytetään vanhoja kirjekuoria.

Vuoden alussa on otettu 50/50-malli käyttöön ja siinä ovat mukana Koivulehdon päiväkotit ja Laitasaaren koulu. Myös Muhoksen yläkoulussa on toteutettu 50/50-mallia. Aamu- ja iltapäivätoiminnassa käytetään kierrätysmateriaalia, ja esim. leikkivälineitä on saatu lahjoituksina. Korona-aikana ei vettä voi hirveästi säästää, mutta paperia voi, kun lapset on ohjeistettu siihen. Kestävä kehitys opitaan esim. kierrätyksen kautta. Samoin ruoan oikean annosmäärityksen opettaminen on säästöä, niin hävikki on vähäisempi.

Laitasaaren koulu on Vihreä lippu -koulu jo kahdeksatoista vuotta ja sen ympäristökasvatuksen ohjelma kulkee mukana jatkuvasti. Teemat vain vaihtuvat vuosittain ja laaditaan toimintasuunnitelma, joka pitää huksen Suomen Ympäristökasvatuksen seurassa. Laitasaaren koulussa tämän lukuvuoden ympäristöraati on valittu, siinä on edustajat kaikilta luokilta. Luokissa on kierrätyslaatikot, jotka järjestäjät tyhjentävät. Kierrätystä harjoitellaan erikseen vuosittain. Energian kulutusta seurataan vuositasolla ja välillä on pidetty energian säästöviikkoja ja esim. sähköttömiä päiviä. Tieto kodin lämmitysmuodosta ja keinoista säästää energiaa. Missä on sähkötaulu ja -mittari kotona. Turhien valojen sammuttaminen. Veden kulutusta on mitattu, esim. minkä verran vettä kuluu vessan vedossa, suihkussa jne. Taloudellisten käytäntöjen opettaminen oppilaille ja aikuisille. Kirkonkylän koulussa on tehty kierrätysuunnitelma; paperi ja pahvi (luokittain), metalli ja lasi (kerroksittain). Jalkauttaminen resurssin puutteen (ei ole ollut erillistä määrärahaa kierrätysastioille) vuoksi kesken. Uudet koulurakennukset on varustettu luokittain ja kerroksittain valaistuksen osalta liiketunnistimilla. Kestävä kehitys jalkautetaan mm. käytännön toimenpiteiden kautta (kierrätys). Kestävä kehitys on yksi koulun arvoista, joka näkyy kaikessa koulun toiminnassa. Hyrkin koulussa lukuvuosi 2019-2020 on kestävän kehityksen teemavuosi, teemavuosi näkyy koulutyössä sekä monialaisessa oppimiskokonaisuudessa että muutoinkin vuoden aikana. Muhoksen lukion lukuvuoden 2019-2020 painotuskohde on kestävä kehitys, lukiossa kierrätystä toteutetaan yhdessä opiskelijoiden kanssa, luonnonvarojen ja energian säästämistä harjoitetaan 12 valitsemalla kestäviä tuotteita, vähentämällä paperinkulutusta ja mm. sammuttamalla valoja tyhjiksi jäävistä tiloista, ekologiseen ja taloudelliseen kestävyteen liittyviä asioita toteutetaan yhdessä opiskelijoiden kanssa, kestävän kehityksen toteutumiseen liittyy myös sosiaalinen ja kulttuurinen kestävyys, mikä näkyy tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden toteuttamisena (kyselyt ja suunnitelma) sekä erilaisuuden hyväksymisenä. Alakoulujen opetussuunnitelmassa mainitaan kestävästä kehityksestä seuraavaa: Koulujen toimintakulttuurin tavoitteena on luoda toimintakulttuuria, joka edistää mm. kestävä elämäntapaa.

Lukion opetussuunnitelmassa yksi painopisteistä on kestävä elämäntapa, joka on vielä purettu kestävän kehityksen tavoin osa-alueisiin. Kestävä kehitys näkyy joka oppiaineessa sekä vahvasti lukion toimintakulttuurissa.

Kirjastossa on otettu biojätteen keräys käyttöön, lisäksi käytetään keräykseen menevien papereiden kääntöpuolet muistilappuina, käytetään sisäisessä postissa käytettyjä kirjekuoria, postituksessa käytetään siistit pehmustetut kuoret uudelleen, rikki menneistä huonekaluista otettu käyttökelpoiset osat ja hyödynnetty niitä, mm. käytöstä poistettujen rikkiäisten kalusteiden päältä otettu ehyt kangas ja käytetty se esim. tuolin päällystämiseen, säästetään kovat pahvit yms. käyttökelpoinen tulevaa tarvetta varten, kartongeista käytetään kääntöpuolet ja hyödynnetään siistejä osia, korjataan kirjoja, poistetut kirjat ja lehdet kierrätetään: myydään, lahjoitetaan eteenpäin, sopivat sokkotarrat käytetään uudelleen, eaineiston lisääntyessä vähennetään vastaavasti muun aineiston hankintaa, seurataan ympäristössä tapahtuvaa, muutosta ja reagoidaan siihen - esim. on vähennetty cd-levyjen ja aikuisten dvdlevyjen hankintaa, koska asiakkaat hankkivat niitä muuta kautta (osittain panostettu e-aineistoon), kirjojen lainaaminen yleensäkin kestävä kehitystä tukevaa. kirjastonkäytön opetuksessa neuvotaan kirjojen oikeanlainen käsittely niin, että ne kestävät mahdollisimman kauan on edennyt kestävällä tasolle.

8. Toimintojen ulkoistamisen tutkiminen

- tutkitaan, että voiko toimintoja ulkoistamalla saavuttaa kustannussäästöjä
- tehtäväkuvien tarkastelu talouden näkökulmasta

Toteutuneet toimenpiteet 2020: Koivulehdon päiväkodin kiertävän lastenhoitajan toimella on ollut merkitystä sijaisten osalta.

10.4 Sosiaali- ja terveystalouden toimintakertomus

Sosiaali- ja terveystaloutta on käsitellyt toimintakertomuksen kokouksessaan 17.3.2021/ 15 §.

| Sosiaali- ja terveystalouden | | | | | | | | |
|--------------------------------------|--------------------|-----------|--------------------|--------------------|--------------|----------------|--------------------|--|
| TULOSLASKELMA | | | | | | | | |
| | TA2020 | TA muutos | Muutettu TA | Toteuma | Tot % | Ylitys/alitus | TP2019 | |
| Sosiaali- ja terveystalouden: | | | | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | | | | |
| Myyntituotot | 2 495 914 | 0 | 2 495 914 | 2 156 099 | 86,4 | 339 815 | 2 032 356 | |
| Maksutuotot | 1 481 316 | 0 | 1 481 316 | 1 619 554 | 109,3 | -138 238 | 1 686 238 | |
| Tuet ja avustukset | 67 000 | 0 | 67 000 | 30 046 | 44,8 | 36 954 | 62 872 | |
| Vuokratuotot | 3 500 | 0 | 3 500 | 2 446 | 69,9 | 1 054 | 3 530 | |
| Muut toimintatuotot | 3 000 | 0 | 3 000 | 5 972 | 199,1 | -2 972 | 2 349 | |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 4 050 730 | 0 | 4 050 730 | 3 814 117 | 94,2 | 236 613 | 3 787 345 | |
| TOIMINTAKULUT | | | | | | | | |
| Henkilöstökulut | -9 548 518 | 0 | -9 548 518 | -9 595 141 | 100,5 | 46 623 | -9 582 412 | |
| Palvelujen ostot | -21 497 811 | 0 | -21 497 811 | -21 772 783 | 101,3 | 274 972 | -21 736 783 | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -817 680 | 0 | -817 680 | -971 106 | 118,8 | 153 426 | -872 660 | |
| Avustukset | -3 013 080 | 0 | -3 013 080 | -2 800 797 | 93,0 | -212 283 | -2 677 529 | |
| Vuokrakulut | -761 317 | 0 | -761 317 | -828 283 | 108,8 | 66 966 | -795 932 | |
| Muut toimintakulut | -65 350 | 0 | -65 350 | -45 775 | 70,0 | -19 575 | -54 976 | |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -35 703 756 | 0 | -35 703 756 | -36 013 885 | 100,9 | 310 129 | -35 720 292 | |
| TOIMINTAKATE | -31 653 026 | 0 | -31 653 026 | -32 199 768 | 101,7 | 546 742 | -31 932 947 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -76 236 | 0 | -76 236 | -193 272 | 253,5 | 117 036 | -127 423 | |
| Laskennalliset erät | -516 028 | 0 | -516 028 | -488 200 | 94,6 | -27 828 | -418 361 | |
| TILIKAUDEN TULOS | -32 245 290 | 0 | -32 245 290 | -32 881 239 | 102,0 | 635 949 | -32 478 731 | |

| Sosiaali- ja terveystalvet | | | | | | |
|--|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|------------|
| KATERAPORTTI | | | | | | |
| | TA | TA Muutos | Muutettu TA | Toteuma | Ylitys/ alitus | TOT |
| Sosiaali- ja terveystalvet | | | | | | |
| Soten hallinto | | | | | | |
| Toimintatuotot | 6 400 | 0 | 6 400 | 6 212 | 188 | 97 |
| Toimintakulut | -238 842 | 0 | -238 842 | -236 997 | -1 845 | 99 |
| TOIMINTAKATE | -232 442 | 0 | -232 442 | -230 784 | -1 658 | 99 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 337 | 0 | -1 337 | -2 559 | 1 222 | 191 |
| Laskennalliset erät | -516 028 | 0 | -516 028 | -4 115 | -511 913 | 1 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -749 807 | 0 | -749 807 | -237 458 | -512 349 | 32 |
| Sosiaalityö | | | | | | |
| Toimintatuotot | 142 500 | 0 | 142 500 | 245 888 | -103 388 | 173 |
| Toimintakulut | -3 608 597 | 0 | -3 608 597 | -3 338 959 | -269 638 | 93 |
| TOIMINTAKATE | -3 466 097 | 0 | -3 466 097 | -3 093 071 | -373 026 | 89 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 270 | 0 | -1 270 | -2 305 | 1 035 | 182 |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -75 069 | 75 069 | 0 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -3 467 367 | 0 | -3 467 367 | -3 170 445 | -296 922 | 91 |
| Vammaispalvelut | | | | | | |
| Toimintatuotot | 492 773 | 0 | 492 773 | 482 014 | 10 759 | 98 |
| Toimintakulut | -4 980 990 | 0 | -4 980 990 | -5 352 561 | 371 571 | 107 |
| TOIMINTAKATE | -4 488 217 | 0 | -4 488 217 | -4 870 547 | 382 330 | 109 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -293 | 0 | -293 | -2 750 | 2 457 | 939 |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -113 821 | 113 821 | 0 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -4 488 510 | 0 | -4 488 510 | -4 987 119 | 498 609 | 111 |
| Vanhustyö | | | | | | |
| Toimintatuotot | 2 040 417 | 0 | 2 040 417 | 1 755 223 | 285 194 | 86 |
| Toimintakulut | -7 905 745 | -192 008 | -8 097 753 | -7 624 604 | -473 149 | 94 |
| TOIMINTAKATE | -5 865 328 | -192 008 | -6 057 336 | -5 869 381 | -187 955 | 97 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -23 319 | 0 | -23 319 | -45 662 | 22 343 | 196 |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -147 430 | 147 430 | 0 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -5 888 647 | -192 008 | -6 080 655 | -6 062 474 | -18 182 | 100 |
| Sairaanhoito | | | | | | |
| Toimintatuotot | 547 140 | 0 | 547 140 | 609 008 | -61 868 | 111 |
| Toimintakulut | -3 623 758 | 0 | -3 623 758 | -4 023 670 | 399 912 | 111 |
| TOIMINTAKATE | -3 076 618 | 0 | -3 076 618 | -3 414 662 | 338 044 | 111 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -32 992 | 0 | -32 992 | -69 413 | 36 421 | 210 |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -79 339 | 79 339 | 0 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -3 109 610 | 0 | -3 109 610 | -3 563 413 | 453 803 | 115 |
| Neuvola | | | | | | |
| Toimintatuotot | 16 100 | 0 | 16 100 | 19 107 | -3 007 | 119 |
| Toimintakulut | -715 948 | 0 | -715 948 | -662 714 | -53 234 | 93 |
| TOIMINTAKATE | -699 848 | 0 | -699 848 | -643 607 | -56 241 | 92 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -829 | 0 | -829 | -11 363 | 10 534 | 1 371 |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -13 586 | 13 586 | 0 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -700 677 | 0 | -700 677 | -668 557 | -32 120 | 95 |
| Suun terveydenhuolto | | | | | | |
| Toimintatuotot | 319 200 | 0 | 319 200 | 298 804 | 20 396 | 94 |
| Toimintakulut | -996 423 | 0 | -996 423 | -1 026 458 | 30 035 | 103 |
| TOIMINTAKATE | -677 223 | 0 | -677 223 | -727 654 | 50 431 | 107 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -10 879 | 0 | -10 879 | -33 627 | 22 748 | 309 |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -19 909 | 19 909 | 0 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -688 102 | 0 | -688 102 | -781 189 | 93 087 | 114 |
| Terveyskeskussairaala | | | | | | |
| Toimintatuotot | 486 200 | 0 | 486 200 | 397 861 | 88 339 | 82 |
| Toimintakulut | -2 423 258 | 192 008 | -2 231 250 | -2 004 227 | -227 023 | 90 |
| TOIMINTAKATE | -1 937 058 | 192 008 | -1 745 050 | -1 606 366 | -138 684 | 92 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -5 317 | 0 | -5 317 | -25 592 | 20 275 | 481 |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -34 931 | 34 931 | 0 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -1 942 375 | 192 008 | -1 750 367 | -1 666 889 | -83 478 | 95 |
| Erikoissairaanhoito | | | | | | |
| Toimintakulut | -11 210 195 | 0 | -11 210 195 | -11 743 695 | 533 500 | 105 |
| TOIMINTAKATE | -11 210 195 | 0 | -11 210 195 | -11 743 695 | 533 500 | 105 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -11 210 195 | 0 | -11 210 195 | -11 743 695 | 533 500 | 105 |
| Sosiaali- ja terveystalvet YHTEENSÄ | | | | | | |
| Toimintatuotot | 4 050 730 | 0 | 4 050 730 | 3 814 117 | 236 613 | 94 |
| Toimintakulut | -35 703 756 | 0 | -35 703 756 | -36 013 885 | 310 129 | 101 |
| TOIMINTAKATE | -31 653 026 | 0 | -31 653 026 | -32 199 768 | 546 742 | 102 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -76 236 | 0 | -76 236 | -193 272 | 117 036 | 254 |
| Laskennalliset erät | -516 028 | 0 | -516 028 | -488 200 | -27 828 | 95 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -32 245 290 | 0 | -32 245 290 | -32 881 239 | 635 949 | 102 |

Toimialajohtajan katsaus

Sosiaali- ja terveystalouden toimialan tehtävänä on taata kuntalaisille edellytykset saada tasavertaisesti laadukkaita taloudellisesti tuotettuja sosiaali- ja terveystalouksia. Sosiaali- ja terveystalouksien on vuonna 2020 pystytty hoitamaan pääsääntöisesti terveydenhuollon hoitotakuun ja sosiaalityön aikavelvoitteiden mukaisesti. Toteutuneesta Valviran ja aluehallintoviraston valvonnasta ja velvoitteista on suoriuduttu ilman huomautuksia.

Alkuvuoden 2020 toimintaan on vaikuttanut merkittävästi ennakkoon suunnitellut potilastietojärjestelmän uudistaminen Lifcaren sekä talous- ja henkilöstöhallinnon siirtyminen Monetran tuottamaksi. Lisäksi toimintaan on vuoden 2020 aikana täysin ennakoimatta vaikuttanut maailmanlaajuinen covid-19 -viruksen aiheuttama epidemia, jonka vuoksi sosiaali- ja terveystalouksienkin toiminta sopeutettiin maaliskuussa poikkeusoloihin. Kesäkuukausien aikana epidemia lieventyi ja poikkeusolojen lainsäädäntö poistui käytöstä. Vaikka infektio-tilanne on kunnan alueella ollut lähes koko ajan rauhallinen, on sosiaali- ja terveydenhuollossa varauduttu koronaepidemiaan ja mukautettu toimintaa tavoitteena erityisesti riskiryhmien suojaaminen ja epidemian rajoittaminen. Samalla on kuitenkin myös turvattu välttämättömät sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut.

Talous

Sosiaali- ja terveystalouden vuoden 2020 talousarvio toteutui kokonaisuutena hallitusti liki vuoden loppuun saakka. Talouden kuukausiseuranta ja osavuositarkastukset osoittivat, että talouden ylitysvaara kohdistui palvelujen ostojen suurimpaan menoerään eli asiakaspalvelujen ostoihin, jotka olivat toteutuneet noin yhden prosenttiyksikön yli ajankohdan. Toisen vuosikolmanneksen loppuun tultaessa sosiaali- ja terveystalouden vuoden 2020 kahdeksan kuukauden toimintakatteen käyttöprosentti oli 67, joka muodostui 52 % toimintatuottojen ja 66 % toimintakulujen toteumasta. Sosiaali- ja terveystalouden vuoden 2020 toiminnan ja talouden toteumaa kuvasi kokonaisuutena edellisvuoden kaltainen vakaampi toteuma vaikka toimintakulut olivat kasvaneet edellisen vuoden tasosta 388.477 euroa.

Sosiaali- ja terveydenhuollon toimintakulut olivat tammi-elokuun aikana toteutuneen kokonaisuudessa kuitenkin ajankohdan mukaisina. Toimintakuluja kehitystä pyrittiin edelleen ennakoimaan palvelutarpeen huolellisella arvioinnilla ja osuvalla kohdentamisella sekä ostopalvelujen järjestelyillä. Asiakaspalvelujen ostoissa on suuria, luonnollisiakin kuukausivaihteluita mm. palvelusulkujen ja asiakkaiden palvelutarpeen vaihtelujen mukaan, mutta vuoden 2020 kustannusten arviointia vaikeutti erityisesti edelleen jatkuva koronaepidemia, jonka lopullista vaikutusta palveluihin ja kustannuksiin oli vaikea arvioida.

Loppujen lopuksi vuoden 2020 talous toteutui toimintatuottojen osalta kohtuullisesti toteumaprosentin ollessa 94 joulukuun lopussa osoittaen 236.613 euron alitusta. Toimintakulujen toteuma oli joulukuun lopussa 101 % osoittaen 310.129 euron ylitystä. Sosiaali- ja terveystalouden kokonaisuudessa merkittävin toimintakulujen ylitys kohdistui palvelujen ostoihin. Sosiaali- ja terveystalouden vuoden 2020 toimintakate oli 102 % ja katteeseen muodostui ylitystä 546.742 euroa. Sosiaali- ja terveystalouden vuoden 2020 talousarvioon sisältyi ennakoimattomia riskitekijöitä, joiden toteutuminen realisoitui määrärahojen riittämättömyytenä. Talouden kuukausiseuranta ja osavuositarkastukset osoittivat, että talouden ylitysvaara kohdistui ensisijaisesti asiakaspalvelujen ostoihin kuntayhtymiltä.

Toimintatuottojen vuoden 2020 varaus oli 4.050.730 euroa ja toteuma puolestaan kohtalainen 94 %. Toimintatuottojen toteuman arvioiminen on haastavaa, koska tuottoeriä kertyy osin takautuvasti, osin etupainotteisesti. Vuoden 2020 arviointia vaikeutti keväällä toteutettu taloushallinnon muutos, joka muutti merkittävästi sosiaali- ja terveydenhuollon asiakasmaksulaskutuksen prosessia. Sosiaali- ja terveystalouden asiakasmaksuihin ei tehty indeksitarkastuksia vuoden 2020 alusta lukien ja koronaepidemian arvioitiin laskevan asiakasmaksukertymää osassa palveluita. Loppujen lopuksi tammi-joulukuun aikana hyvin kertyivät maksutuotot, muut tuottoerät kertyivät erittäin epätasaisesti ja jäivät osittain vajaiksi.

Sosiaali- ja terveystalouden oman toiminnan henkilöstökuluihin oli varattu 9.548.518 euroa ja menoerä toteutui kokonaisuutena 100 %. Palkat ja palkkiot ylittyivät suunnitellusta yhteensä 55.237 euroa ja ylitykset kohdistuivat pääsääntöisesti palkallisiin ja palkattomiin sijaiskuluihin sekä erillis-korvauksiin. Sosiaali- ja terveystalouden tuotannossa sijaistyövoima näyttelee edelleen merkittävä osaa. Sosiaali- ja terveystalouden henkilöstön sairauspoissaolojen määrä pysyi edellisen vuoden tasolla: lyhyet joko muutaman päivän tai kokonaisuudessaan alle kuukauden kestävät sairauspoissaolot vähentyivät, mutta pitkäkestoiset puolestaan kasvoivat.

Palvelujen ostoihin oli varattu 21.497.811 euroa ja menoerä toteutui kokonaisuutena 101 %. Palvelujen ostot ylittyivät suunnitellusta yhteensä 274.972 euroa ja eri tileihin kohdistui sekä ylityksiä että alituksia. Asiakaspalvelujen ostoon käytettiin vuonna 2020 yhteensä 19.066.590 euroa määräraha-varauksen ollessa 18.705.456 euroa (tp 2019 19.056.581 euroa, tp 2018 18.729.780 euroa, tp 2017 18.729.780 euroa, tp 2016 16.990.463 euroa, tp 2015 16.792.378 euroa, tp 2014 15.389.403 euroa, tp 2013 16.319.094 euroa, tp 2012 15.841.623 euroa, tp 2011 14.773.560 euroa, tp 2010 14.002.028 euroa). Asiakaspalvelujen ostojen ylitykset kohdistuvat ostoihin kuntayhtymiltä. Muiden palvelujen ostoissa yksittäiset tilien ylitykset kohdistuivat mm. sosiaali- ja terveystalouden, atk-ohjelmien ja palvelimien sekä puhtaanapito- ja pesulapalveluihin.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat toteutuivat 119 % ja ylitys oli 274.972 euroa. Hankinnoista suurin yksittäinen jatkuva kuluerä on lääkkeet ja hoitotarvikkeet, joiden toimintakulujen varaus oli 682.390 euroa ja toteuma 861.280 euroa.

Avustuksiin oli varattu 3.013.080 euroa ja ne toteutuivat 93 % alituksen ollessa 212.283 euroa. Avustukset toteutuvat kautta linjan suunniteltua pienempinä lukuunottamatta työmarkkinatuen kuntasuutta, jonka toteuma oli 131 % ja käyttö 621.389 euroa

Sosiaali- ja terveystalouden muihin toimintakuluihin, joihin on varattu mm. käytössä olevien kiinteistöjen vuokrat sekä koneiden ja laitteiden vuokrat, oli varattu 826.667 euroa. Ko. toimintakulujen toteumaprosentti oli 106. Vuokrien toteumaprosentin oli joulukuun lopussa 105 ja käyttö 715.699 euroa. Luottotappioita, joka muodostuu perinnässä olleista perimättä jääneistä asiakasmaksuista ja myyntituottojen saatavista, kirjattiin viime vuodelle 1.702 euroa.

Vastuualueiden toiminta

Sosiaali- ja terveystalouden hallinnon toimintakatteen toteuma oli joulukuun lopussa 99 %.

Sosiaalityön toimintakatteen toteuma oli joulukuun lopussa 89 %, joka muodostui 93 % toimintatuottojen ja 173 % toimintakulujen toteumasta.

Sosiaalipalveluissa toteutuivat palvelutarpeen arvioinnin ja palveluiden järjestämisen määrääjät. Koronapandemian takia osa asiakkaille tarjottavista palveluista siirrettiin etäyhteyksien kautta hoidettavaksi: mm. viranomaispalaverit, osa asiakastapaamisista ja ostopalveluista. Lapsiperhepalvelujen asiakkuudet painottuivat ennakoiviin sosiaalihuoltolain perusteella järjestettäviin palveluihin kuten tilapäiseen perhehoitoon ja tukiperhetoimintaan sekä perhetyöhön ja lapsiperheiden kotipalveluun. Kokonaisuutena vuoden 2020 asiakkuuksien määrä oli edellisvuoden tasoa.

Lastensuojelun avohoitoa toteutetaan perheen yksilölliseen tilanteeseen suunniteltuna moninaisina perheen tukipalveluina ja työapuna, omana ja ostettuna perhetyönä, tilapäisenä perhehoitona, tukihenkilötoimintana, sekä myös tarvittaessa lyhyinä kodin ulkopuolisina interventioina sekä terapia- ja kuntoutuspalveluina. Lastensuojeluasian vireille tulon jälkeen sosiaalityöntekijän on arvioitava välittömästi lapsen mahdollinen kiireellinen tuen tarve. Arvioinnin yhteydessä selvitetään paitsi lastensuojelun tarve ja myös palvelujen järjestäminen sosiaalihuoltona ilman lastensuojelun asiakkuutta.

Lastensuojelussa kiireellisiä sijoituksia tehtiin kolme vuonna 2020, lapsia oli sijoitettuna koko vuoden aikana yhteensä 23, vuoden viimeisenä päivänä kodin ulkopuolelle sijoitettujen lasten määrä oli 21. Lastensuojelutyössä saavutettiin toimintavuoden aikana lastensuojelulain edellyttämät määrääjät lapsen kiireellisen tuen ja lastensuojeluselvityksen tarpeen osalta. Lastensuojeluilmoituksia tehtiin yhteensä 205 kpl eri henkilötunnuksella kokonaismäärän ollessa 311 kpl (tp 2019 359 kpl) ja ennakkollisia lastensuojeluilmoituksia puolestaan kolme. Lastensuojelulain tarkoittamassa jälkihuollossa oli vuoden aikana kymmenen nuorta. Virka-ajan ulkopuolisen sosiaalipäivystyksen toteutti Oulun seudun ja Oulunkaaren kunnille Oulun kaupunki.

Sosiaalihuoltolain mukaisia yhteydenottoja oli 90 ja palvelutarpeen arviointeja tehtiin 36 kpl (tp 2019 56 kpl). Sosiaalihuoltolain mukaisina palveluina on järjestettävä vertaisryhmätoimintaa, tukihenkilötoimintaa ja perhetyötä, lomatoimintaa sekä lapsen ja vanhemman välisen tapaamisen valvontaa. Sosiaalihuoltolain mukaisessa asiakkuudessa oli 55 perhettä ja 97 lasta (tp 2019 102 lasta). Kunnallisen perhetyön piirissä oli vuoden aikana 51 perhettä, 210 lasta ja kotikäyntejä tehtiin 673. Perhetyö tuotettiin osana sosiaalipalveluja ja palvelu painottui perheiden ennaltaehkäisevään työhön tavoitteen mukaisesti.

Sosiaalityössä on perusparannettu päihdehuollon palveluja etsimällä kestävää toimintamallia sekä omien lähipalveluiden että erityispalveluiden järjestämiselle. Varsinaisia laituskuntoutusjaksoja ostettiin suunnitellusti yksittäisille asiakkaille. Pitkittyneet päihdeongelmat näkyivät edelleen erityisesti erittäin haasteellisina kuntoutushoidon ja palveluasumisen järjestelyinä. Terveyskeskussairaalan katkaisuhoidossa oli vuoden aikana 28 potilasta (tp 2019 53 potilasta), joilla oli hoitopäiviä yhteensä 138 kpl. Päihdehuollon laitos- ja avohoidon ostoihin käytettiin vuonna 2020 yhteensä 65.946 euroa.

Toimeentulotukipäätöksiä tehtiin 16-32 kappaletta kuukaudessa. Täydentävää tukea myönnettiin 68.441 euroa ja ennaltaehkäisevää 25.668 euroa. Toimeentulotukea koskevat lain edellyttämät käsittelyajat toteutuivat pääsääntöisesti. Koronaepidemia sai kansalaisjärjestöt aktivoitumaan ennakkoivassa avustustoiminnassa ja myös Muhoksen sosiaalitoimistoon tuli jakoon eri arvoisia lahjakortteja jaettavaksi perheille. Työmarkkinatuen maksuosuuden piirissä oli kuukausittain 111-128 henkilöä ja kuntaosuus oli joulukuun lopussa 621.389 (tp 2019 496.837 euroa, tp 2018 519.951 euroa, tp 2017 519.951 euroa, tp 2016 490.752 euroa, tp 2015 522.495 euroa). Maksuosuuden pii-

riin nousi 5-16 uutta henkilöä kuukaudessa ja yli 1000 päivää yhtäjaksoisesti työttömänä olleita oli joulukuun lopussa 56 henkilöä.

Nuorten ystävät ry:n Tärppi valmennuspajassa oli vuonna 2020 yhteensä sopimuksia palveluissa eli kuntouttavassa työtoiminnassa, työkokeilussa, sosiaalisessa kuntoutuksessa ja pajasopimuksella, yhteensä 59 kpl. Sopimuksista erittäin merkittävä osa oli kuntouttavassa työtoiminnassa. Nuorten työpajalla oli vuoden aikana 49 alle 29-vuotiasta asiakasta ja toimintatilastoissa näkyy palvelun tarjoaminen vaikeimmassa asemassa oleville nuorille. Nuorten Ystävät ry:n tuottama työpaja- ja ohjaamotoiminta sekä uuden rahoituksen saanut Mutteri –hanke (vuosille 2020-2023) toimivat yhteisissä tiloissa kunnan keskustassa. Koronaepidemia sulki kuntouttavan työtoiminnan, mutta toiminta käynnistettiin uudelleen etämuotoisena STM:n ohjeiden mukaisesti 4/2020 alkaen. Valmennuspajat eivät ole olleet kokonaan kiinni vaan asiakkaiden asioita on hoidettu etä- tai yksilötapaamisina. Lähityöskentelyyn palattiin 1.6. alkaen niin, että hygieniaan, turvaväleihin ja ryhmäkokoihin kiinnitetään erityistä huomioita. Mutteri -hankkeen asiakastyö käynnistyi 1.6. ja kesä-joulukuun aikana hankkeeseen ohjautui 35 työnhakija-asiakasta.

Vammaispalvelujen toimintakatteen toteuma oli joulukuun lopussa 109 %, joka muodostui 98 % toimintatuottojen ja 109 % toimintakulujen toteumasta.

Vammaispalvelujen piirissä olevien asiakkuuksien vuotuinen vaihteluväli näkyy myös yksikön toimintakulujen toteumassa. Sekä vaikeavammaisten henkilöiden avustuksiin ja etuuksiin että vammaispalvelujen asiakaspalvelujen ostojen kokonaismenojen kehitykseen vuositasolla vaikuttaa yksittäisten asiakkaiden sisääntulo tai poistuminen palvelujen piiristä. Vuoden 2020 toiminnassa näkyivät erityisesti uudet lasten ja nuorten asiakkuudet. Vammaispalvelujen vastuualuetta koskevat lain edellyttämät käsittelyajat toteutuvat pääsääntöisesti eikä koronaepidemia vaikuttanut juurikaan palveluiden kattavuuteen: hetkellinen palvelujen notkahdus kohdistui kuljetuspalvelujen ja avustajapalvelujen käyttöön, mutta ne palautuivat nopeasti ennalleen.

Kehitysvammahuollon valtakunnallisen rakennemuutoksen mukaisesti Tahkokankaan palvelukeskuksen (jatkossa OYS vaativien erityispalveluiden osaamiskeskus) asiakassiirrot on toteutettu ja muhoslaisia asiakkaita oli vuoden 2020 lopussa pitkäaikaisessa laitoshoidossa yksi henkilö. Muhoksen ryhmäkodilla on asukaspaikkoja 15, joista muille kunnille myytiin vuoden 2020 lopussa kolme paikka. Omana toimintana toteutettiin myös tukiasumisen kokonaisuus, joka käsittää 26 tuettua asumispaikkaa. Muhoksen ryhmäkodin ja Talonpojantien tukiasuntojen hoiva- ja huolenpito sekä ohjaus muodostavat kehitysvammahuollon kokonaisuuden, jonka palvelutoiminnan arviointia ja oikeaa kohdentumista tehdään suunnitelmallisesti. Kunnan järjestämässä avotyötoiminnassa oli 27 asiakasta ja päivätoiminnassa 32 asiakasta.

Oman toiminnan ohella asumispalveluita hankittiin edelleen myös yksityisiltä palveluntuottajilta eri erityisryhmille. Vammaispalvelujen vastuualueen asumispalveluissa oli vuoden lopussa 61 asiakasta ja asiakasmäärä kasvoi edellisvuodesta edelleen. Erityisryhmien palveluasumisen tarvetta kuvaavat edelleen suuret vuosikohtaiset vaihtelut eri asiakasryhmissä, mutta pysyvänä ilmiönä näkyy kehitysvammahuollon ja psykiatrisen laitoshoidon muutokset, joka kasvattavat asiakaspalvelujen ostoja palveluasumisessa.

Tilapäistä perhehoitoa, tukihenkilötoimintaa ja tilapäishoitoa järjestettiin yksilöllisten tarpeiden mukaan. Kuljetuspalvelujen piirissä oli yhteensä 98 asiakasta. Asunnonmuutostöitä, asuntoon kuuluvia välineitä ja laitteita myönnettiin 18 henkilölle. Henkilökohtaisia avustajatoiminnan piirissä oli 28 henkilöä, joiden palvelutarve vaihteli 8-160 tuntiin/kk. Omaishoidontuen saajia oli vammaispalve-

luissa vuoden lopussa 32. Omaishoidontuen avustuksiin käytettiin 187.397 euroa. Omaishoitajien hoitotyön tueksi on pyritty järjestämään tilapäistä perhehoitoa, tukihenkilöitä ja lyhytaikaista hoitoa entistä enemmän sekä mahdollisuus osallistua omaishoitajan terveystarkastukseen.

Vanhuspalvelujen toimintakatteen toteuma oli joulukuun lopussa 97 %, joka muodostui 86 % toimintatuottojen ja 94 % toimintakulujen toteumasta.

Ikäihmisten palveluissa toimintaan ja palveluiden järjestämiseen vaikutti erityisen suuresti Covid-19 koronaviruksen aiheuttaman taudin nopea leviäminen maailmanlaajuisesti pandemiaksi. Valtioneuvosto, STM, THL ja valvovat viranomaiset antoivat useita toimintaohjeita, joiden tavoitteena oli suojata erityisesti yli 70-vuotiaat henkilöt koronavirustartunnalta. Ikäihmisillä on selkeästi nuoria ihmisiä suurempi riski saada taudista vakavia, sairaalahoitoa vaativia oireita.

Vanhustenhuollon avopalvelut ottivat vastaan koronapandemian ensimmäisen aallon varsin voimakkaasti ja varautuminen epidemiaan näkyi asiakasmäärän kasvuna sekä kotihoidossa että tukipalveluissa. Päivätoiminnassa palvelukeskuksessa olleet asiakkaat siirtyivät kokonaisuudessaan jo ennestään kuormittuneeseen kotihoitoon. Asiakkaille järjestettiin palvelusetelillä ja vapaaehtoisten avulla asiointipalvelua. Muutama työntekijä varhaiskasvatuksesta ja nuorten työpajalta siirtyi auttamaan vanhushuoltoa alkuvaiheen epidemian aiheuttamassa muutoksissa. Vanhustenhuollon puhelinpalvelua vahvistettiin ja puhelimitse kontaktoitiin lähes kaikki yli 75-vuotiaat muhoslaiset. Yksiköiden työsuunnittelua ja järjestelyjä muutettiin ohjeistusten mukaisesti, jotta ihmiskontakteissa leviävän virustartunnan riski pienenesi. Hyvin alkanut henkilöstöressurssien optimointia yksiköiden välillä jouduttiin tilanteen vuoksi rajoittamaan. Kesäajan sijaisten saanti ja työjärjestelyt olivat vanhustenhuollossa hankalat. Suojavarusteet ovat olleet käytössä maaliskuusta 2020 alkaen asiakastyössä.

Päiväkeskus pidettiin ohjeistuksen mukaisesti suljettuna kevään ja kesän, toimintaa aloitettiin uudelleen elokuun puolessa välissä supistetusti valtakunnallisia ohjeita noudattaen, kunnes päiväkeskus jälleen suljettiin 12/2020 epidemia tilanteen muututtua vaikeammaksi. Niukkana aukioloaikana asiakasmäärää vähennettiin ja palveluja mm. kylvytyspalvelua supistettiin.

Vanhushuoltoa tukevaan toimintaan liittyy on edelleen haasteena kotihoidon riittävä resursointi.

Kotihoidossa säännöllisten asiakkaiden määrä on kasvanut ollen vuonna 2020 liki 200 kotitaloutta. Rakennemuutoksen tuomat paineet näkyivät kotihoidon palveluissa. Kotihoitoa säännöllisesti saavien kotitalouksien palvelutarve kasvoi ajallisesti ja asiakkaiden hoito vaati entistä useammin kahden hoitajan käynnin. Kotihoidon asiakkaiden avun ja huolenpidon tarve oli läpi viikon samanlainen, mikä asettaa vaatimuksia henkilöstöressurssin käyttöön viikonloppuisin. Kotihoitoon siirtyi terveyskeskussairaalaan kuusi perushoitajaa osastotoiminnan supistamisen vuoksi ja siirron yhteydessä yksilölliset ostopalvelut lakkautettiin ja palvelutoiminta siirtyi omaksi toiminnaksi. Kotihoidossa on tehty asiakaskohtaisia palveluiden järjestämisen arviointeja ja vahvistettu kotihoidon henkilöstöressurssia. Kotihoitoon hankittiin kahdeksan leasingautoa työajoihin turvaamaan henkilöstön saantia.

Kotihoidossa jatkettiin arviointi- ja kuntoutustiimin toiminnan kehittämistä. Vanhuspalveluihin kohdennettiin uuden heinäkuussa aloittaneen fysioterapeutin työpanosta, mikä vahvisti merkittävästi kotikuntoutuksen kehittämistyötä. Arviointi- ja kuntoutustiimi on ensi kontaktina muuttuneen tilanteen tai akuutin sairaalavaiheen jälkeen, huolehtii hoidosta ja hoivasta, ohjaa, arvioi ja koordinoi asiakkaan kotona tapahtuvaa toipumista ja kuntoutumista. Veteraanien

palveluohjausta ja palvelujen koordinoitua tehdään edelleen omalla tiimillä. Loppuvuodesta 2019 kotihoidossa otettiin käyttöön Evondos lääkeannostelijarobotti sekä aloitettiin valmistelut VideoVisit etähoivan kanssa. Etähoivasta on muodostunut osa kotihoidon kokonaisuutta ja käytössä oli vuoden lopussa 30 laitetta. Asiakaskokemukset etähoivasta ovat positiivisia. Vastuualueella jatketaan edelleen hyvinvointiteknologian käyttöönottoa tehostamaan palvelutuotantoa.

Palveluseteli on vakiintunut osaksi vanhuspalveluiden palvelutuotantoa. Palvelusetelillä tuettiin erityisesti tukipalveluita ja tehostetun palveluasumisen palveluita. Palvelusetelin sääntökirja päivitettiin vuonna 2019.

Tehostetun palveluasumisen jonotilanne oli vuonna 2020 varsin kohtuullinen ja aika ajoin SASyöryhmän käsittelyyn ei tullut yhtään uutta hakemusta. Keskimääräinen jonotusaika tehostettuun palveluasumiseen oli alkuvuodesta noin kuukausi, loppuvuodesta vapaita paikkoja kunnan alueella sijaitsevilla tehostetun palveluasumisen yksiköissä oli runsaasti. Tehostettu palveluasuminen selvisi koronaepidemiasta ilman virustartuntoja, mutta palvelutoiminnalle ja sen järjestämiselle haasteellista oli turvallisten ja suojattujen tapaamisten ja vierailujen toteuttaminen Vanhuspalvelujen haasteena on lyhytaikaisen hoidon riittävä ja oikea-aikainen tarjonta normaalioloissakin ja koronaan liittyen asumispalveluissa jouduttiin pohtimaan esimerkiksi asukas-siirtoihin ja lyhytaikaisen hoidon terveysturvallisia ja inhimillisiä tapoja toimia.

Omaishoidontuessa on tapahtunut sopimusten määrässä muutoksia. Sopimuksia oli vuonna 2018 yhteensä 70, vuonna 2019 yhteensä 54 ja vuonna 2020 yhteensä 60. Omaishoitajien hoitotyön tueksi on järjestetty päivähoitoa, lyhytaikaista hoitoa ja tukipalveluita myös korona-aikana, vaikka palvelujen käytössä tapahtuikin selvä notkahdus. Sosiaali- ja terveyslautakunta hyväksyi uudet omaishoidon tuen kriteerit ja kolmiportaisen maksuluokituksen vuoden 2019 lopussa, jotka otettiin käyttöön alkuvuodesta 2020. Turvapuhelinten käyttäjämäärä on vakiintunut noin 160 käyttäjään vuodessa. Turvapuhelinten käyttäjämäärä on vakiintunut noin 160 käyttäjään vuodessa.

Valtuusto hyväksyi alkuvuodesta 2020 suunnitelman ikääntyneen väestön tukemiseksi, jonka toimenpideohjelman mukaisesti muhoslaisten ikäihmisten palveluita on ryhdytty kehittämään pandemiasta huolimatta. Valvontakäynnit yksityisten tehostetun palveluasumisen palvelutuottajien yksiköihin toteutettiin alkuvuonna.

Terveyspalvelujen toimintakatteen toteuma oli koko toiminnan osalta joulukuun lopussa 104 % ja 18.135.984 euroa muodostuen 97 % toimintatuottojen ja 104 % toimintakulujen toteumasta. Toimintakulujen ylityksestä erikoissairaanhoidon osuus oli 533.500 euroa. Toteutunut erikoissairaanhoidon kustannusten ylitys selittyy tietoisella riskinotolla talousarviota tehdessä. Muun toiminnan osuus ylityksestä jäi 149 690 euroon. Kyseinen ylitys kertyy palveluiden ostoista ja koronaan liittyvillä lisämenoista liittyen diagnostisiin palveluihin (koronatestit) sekä hoitotarvikemenoihin. Terveyspalvelujen osalta henkilöstökulujen toteuma oli maltillinen 4.719.303 euroa ja 98 % suunnitellusta.

Lääkäreiden vastaanoton osalta toimintakate oli 112 %, joka muodostui 117 % toimintatuotoista ja 113 % toimintakuluista.

Kansanterveystyössä välitön yhteydensaanti terveydenhuollon yksikköön, hoidon tarpeen arviointi sekä hoitoon tai toimenpiteeseen pääsy toteutuivat pääsääntöisesti hyvin. Kiireellisen hoidon sai aina. Ei-kiireelliseen hoitoon pääsi yleensä kohtuujassa. Puolikiireellisten aikojen niukkuus koettiin myös kuluneena vuonna. Toimintamallina oli edelleen omalääkärijärjestelmä, jonka pohjalta kunta on jaettu viiteen maantieteelliseen alueeseen. Lääkärivirat olivat miehitettyinä joko vakinaisella väellä tai pitkäaikaisilla sijaisilla. Sijaistarvetta luo lääkäreiden perhevapaat sekä erikoistumiseen liittyvät sairaalapalvelut. Terveyskeskus toimii edelleen koulutusterveyskeskuksena ja koulutettava työntekijä vaihtuu perinteisesti vajaan vuoden välein.

Terveyskeskuksen vastaanotto toiminta koki murroksen koronan myötä. Pandemia siirsi vastaanotto työtä työtä infektio torjuntaan ja johti erillisen infektiovastaanoton perustamiseen ja laski etenkin maaliskuu-kesäkuussa potilaiden käyntejä yksiköissä ja sama käyntien vähenemä näkyi koko loppuvuoden ajan. Osa palveluista tauotettiin maaliskuussa, esimerkkinä lähikontakteja vaativat ryhmäkuntoutustoiminnat ja lähikontaktia vaativat terapiat. Koulu ja opiskeluterveydenhuollon palvelut pyrittiin keväälläkin pitämään yllä ja samoin pääosin hammashoito, jonka toiminnan turvaaminen vaati suojainten osalta erityistä resurssointia. Kuntoutustilat otettiin vajaan kolmeksi kuukaudeksi infektiovastaanoton käyttöön. Alkukesästä palattiin tilojenkin osalta normaalitoimintaan lukuunottamatta infektio puolen irrottamista omaksi kokonaisuudeksi. Vastaanoton osalta suhteellisesti suurimmat ylitykset olivat lääkkeissä liittyen erityisesti korvaushoitolääkkeiden kustannuksiin (toteuma kaikissa lääkkeissä 126 356 euroa) sekä hoitotarvikkeissa (toteuma 358 000 euroa) liittyen koronapandemian aiheuttamiin kustannuksiin

Lääkehuollon toimintakate oli 67.769 euroa eli 103 % budjetoidusta.

Lääkehuollon jatkoi kunnan omana toimintana. Yksikkö oli keväällä myrskyn silmässä, kun pandemiaan liittyen oli haettava hengityssuojaimia ja muita suojainasusteita ylikuumenneilta markkinoilta. PPSHP tarjosi arvokasta apua suojainhankinnoissa kevään vaikeina viikkoina.

Röntgenin toimintakate oli 182. 295 euroa eli 112 % budjetoidusta.

Radiologian yksikössä tehtiin säteilytoimintaan liittyvä toiminnan auditointi loppuvuodesta. Auditoinnissa arvioitiin säteilytoimintaan liittyviä käytäntöjä ja riskejä ja nostettiin esille kehityskohteita. Radiologisten palveluiden suhteen kunnan oma yksikkö tarjosi tavanomaiset natiiviröntgentutkimukset arkipäivisin. Yksikköön hankittiin uusi digitaalinen hammaskuvauslaitteisto. Konsultoiva radiologi kävi noin kahden viikon välein tekemässä tavanomaisia ultraäänitutkimuksia. Ulkopuolisia erityistutkimuksia kuten kliinisiä mammografioita sekä magneettitutkimuksia ostettiin vuositasolla 105.896 euron edestä. Lisäksi ulkoa ostettiin myös seulontamammografiat.

Laboratorion toimintakate oli 412.046 euroa eli 132 % budjetoidusta.

Laboratorio muutti elokuussa uusittuihin tiloihin, joissa on kaksi selkeästi erillistä näytteenottohuonetta ja oma rauhallinen tila analytiikalle. Työt jatkuivat omana toimintana tukeutuen Pohjois-Suomen laboratoriokeskukseen Nordlabiin, jota kautta saadaan erityistutkimukset ja mikrobiologiset tutkimukset. Laboratorion toimintakate ylittyi huomasti 100 000 eurolla vastaten kolmanneksen ylityksestä. Ylityksen taustalla oli korona ja sen analytiikkaan käytetyt erittäin mittavat resurssit. Valtiovallan hybridistrategian myötä koronatestien näytemäärät kasvoivat merkittävästi heti elokuussa koulujen ja päiväkotien avuttu ovensa ja näytemäärät pysyivät korkeina koko loppuvuoden. Otetuista koronanäytteistä positiivisten määrä oli tasoa yksi sadasta.

Kuntoutuksen toimintakate oli 320 237 euroa eli 100 % budjetoidusta.

Kuntoutusyksikkö vahvistui kesän kynnyksellä, kun yksikkö sai neljännen fysioterapeutin. Toimen sijoituspaikka on ikäihmisten palveluissa ja lisäresurssi tuli enemmän kuin tarpeeseen. Tavoite on ylläpitää ikäihmisten toimintakykyä, tukea kotona selviämistä ja ehkäistä tapaturmia ja sairaalahoidon tarpeita. Yksikön kokonaisuutta täydentää erinomaisesti oma toimintaterapeutti, jonka asiantuntemusta tarvitaan niin lapsi kuin aikuispotilaiden hoidossa ja ostopalvelutoiminnan arvioissa. Koronan vuoksi edellisvuonna valmistuneet uudet tilat olivat keväällä muussa käytössä ja henkilöstö siirrettynä pääosin muihin tehtäviin mm. kotihoitoon. Pitkittänyt tilanne teki välttämättömäksi kuntoutustoiminnan uudelleen aloittamisen ryhmätoimintaa lukuunottamatta. Lääkinnällisen kuntoutuksen haasteena ovat kasvavat kuntoutus- ja terapiapalvelut, joihin käytettiin kuluneena vuonna 116 818 euroa.

Mielenterveysyksikön toimintakate oli 397.485 euroa eli 97 % budjetoidusta.

Mielenterveystyön lähipalveluissa työskentelee neljä psykiatrista sairaanhoitajaa. Työn painotus on aikuispsykiatriassa. Terveyskeskuksessa työskentelee lisäksi yksi sairaanhoitaja päihdetyössä. Kuntouttavassa korvaushoidossa olevien potilaiden määrä on kunnan koko huomioiden merkittävä lähestyksen loppuvuodesta kolmenkymmenen rajaa. Yhä suurempi osa potilaista hoidetaan pitkävaikutteisella injektio- ja lääkevalmisteella, mikä mahdollistaa keskittymisen varsinaiseen päihdeongelman hoitoon lääkehoidon teknisen suorittamisen ja valvonnan sijasta. Kunnassa kävi päihdepsykiatri noin kahden-kolmen kuukauden välein. Vastaavasti aikuispsykiatri kävi kunnassa noin kahden viikon välein, mikä sekin määränä on tarpeeseen nähden varsin niukka resurssointi.

Lasten- ja nuorten psykiatriassa kunnassa on ollut yksi perheterapeutti ja heinäkuusta 2019 lähtien kolme psykologia. Psykologin toimi vakinaistettiin kuluvana vuonna. Psykologeista kaksi tekee tosin osa-aikaista työaikaa. Nämä neljä erityistekijää työskentelevät jälleen terveystieteiden keskuksen tiloissa vanhan terveystieteiden sairaalan B-osaston siipeen. Konsultoivan lastenpsykiatrin käyntejä tiivistettiin suuren tarpeen vuoksi noin kaksi kertaa kuukaudessa tapahtuviksi.

Neuvolan toimintakate oli 643.607 euroa eli 97 % budjetoidusta.

Neuvolassa toteutetaan valtakunnallisia suosituksia äitien lasten ja koululaisten terveystarkastuksista. Toiminta on vakiintunut ja löytänyt hyvin paikkansa palvelujärjestelmässä. Äitiys- ja lastenneuvolassa on edelleen käytössä väestövastuinen toimintamalli hoitajan osasta, jolloin yksi terveydenhoitaja vastaa tietyn alueen neuvolatoiminnasta. Muhos on jaettu maantieteellisesti yhteensä viiteen alueeseen. Toiminnalla haetaan hoidon jatkuvuutta ja tehokkuutta työhön.

Syntyvyydessä tapahtui merkittävä muutos eli kunnassa syntyi edellisvuoden 87 lapsen sijasta 113 lasta. Äitiys- ja lastenneuvolan terveydenhoitajien työtehtäviin kuuluvat lisäksi vuosittaiset naisten seulontatutkimukset, joita oli vuonna 2020 445 kpl. Aikaisemmin syntyvyyden alenemisen ja pitkäaikaissairauksien seurannan ja elintapaneuvonnan laajenemisen vaikutuksia neuvolatyöhön on arvioitu ja todettu, että henkilöstöresurssin tulisi olla 11 kokoaikaista terveydenhoitajaa. Äitiys ja lastenneuvola sekä puheterapia siirtyivät uusiin tiloihin terveystieteiden sairaalan B-osastolle remontoituihin tiloihin. Uudet tilat on otettu hyvin vastaan niin perheiden kuin työntekijöiden puolesta. Koulu- ja opiskeluterveydenhuollossa työskentelee neljä terveydenhoitajaa. He sijoittuvat kunnan perusopetuksesta vastaaviin oppilaitoksiin sekä lukioon ja ammattioppilaitoksiin (OSAO, Luovi, Pohjolan koulu).

Covid-19 tauti tilanne on vaikuttanut syksyn 2020 aikana kokonaisuudessaan neuvolatyökentelyyn. Neuvolassa oli rajoitettu kävijämääriä ja suositus, että vain tarkastettavat lapset ja yksi vanhemmista osallistuisi tarkastukseen. Terveystarkastajat toimivat jäljittäjinä silloin kun kunnassa ilmenee Covid-19 positiivinen tapaus. Tavoitteena on tavoittaa mahdolliset altistuneet mahdollisimman pian, jotta vältettäisiin tapauksiin liittyvät lisätartunnat. Terveystarkastajat ovat myös tehneet Covid-19 näytteenottotyötä vastaanotolla. Tämä on vaikuttanut terveystarkastusten tekemiseen, sekä aikuisneuvolan supistettuun toimintaan marras-joulukuussa.

Aikuisneuvola toiminnassa keskeiset asiakasryhmät ovat diabetesta, sydänsairauksia ja uniapneaa sairastavat henkilöt. Muita merkittäviä potilasryhmiä ovat astma- ja keuhkohtaumatautipotilaat. Terveyskeskuksessa on vakiintunut astmaattikkojen hoitopolku ja yhteistyötä tehdään kiinteästi myös paikallisen Hengitysyhdistyksen kanssa. Ylipainoisten potilaiden hoidon osalta kunta lähti mukaan PPSHP tutkimus- ja hoitoprojektiin nimeltä Resepti-Onnikka, jossa tarjoutuu mahdollisuus poikkeavan laajaan tukeen ja ohjaukseen painonhallintaan liittyen. Yhteistyö PPSHP kanssa on muutenkin tiivistä. Työttömien terveystarkastuksia hoidetaan yhteistoiminnassa aikuisneuvolan ja –sosiaalityön kanssa. Kausirokotteet otettiin hyvin vastaan, rokotteita pistettiin 2.400 kpl ja nenäsumutetta 200 annosta. Kovan kysynnän vuoksi kausirokotteet loppuivat kesken Suomessa eikä kaikkia halukkaita riskiryhmiin kuuluvia pystytty rokottamaan.

Suun terveydenhuollon toimintakatteen toteuma oli 107 %, joka muodostui 94 % toimintatuottojen ja 103 % toimintakulujen toteumasta.

Suun terveydenhuoltoa on vuonna 2020 toteutettu neljän hammaslääkärin, kahden suuhygienistin ja viiden hammashoitajan työpanoksen voimin. Vuoden aikana käytettiin sijaistyövoimaa kesälomakaudella sekä kevään aikana yhden hammaslääkärin osittaisen työajan vuoksi. Suun terveydenhuollon hoitotakuuajoissa on ostopalvelujen ja tilapäisen sijaistyövoiman avulla pysytty: asiakasajat varataan edelleen suoraan ja ei-kiireelliseen hoitoon pääsee viimeistään viiden kuukauden sisällä Suun terveydenhuollossa koronaepidemia ei aiheuttanut kiireettömän toiminnan alasajoa. Toiminnassa on seurattu epidemiatilannetta alueella ja mukautettu hammashoidon toteuttamista STM:n ja THL:n ohjeistuksen mukaisesti. Haastetta on ollut suojarusteiden saatavuus ja riittävyys koronaepidemian alkaessa. Syksyn aikana ei pystytty käyttämään sijaistyövoimaa täydentämään hammaslääkärivajausta osittaisen työajan vuoksi.

Hoitotakuu välittömän yhteydensaannin suhteen toteutuu hyvin. Hammashoitolan ajanvarausjärjestelmä Telia CallGuide mahdollistaa takaisin soiton potilaalle. Ajanvaraukseen tulee kuukausittain 1400-1600 puhelua. Puhelut on priorisoitu ei-kiireellisiin ja särkypuheluihin. Ei-kiireelliseen hoitoon pääsi noin 3-5 kk sisällä vastaanotosta riippuen ja kiireellinen hoito järjestyi 1-3 päivässä omana särkypäivystyksenä ja tarvittaessa ostopalveluja apuna käyttäen. Suun terveydenhuollon yön aikaisesta päivystysvelvollisuudesta virka-ajan ulkopuolella huolehtii OYS. Viikonloppujen ja arkipyhien läsnäolo päivystys on Oulussa Dentopoliksessa. Muhokselta päivystämässä kävi kaksi kertaa vuoden aikana kaksi hammaslääkäri-hoitaja työparia. Vapaamuotoista päivystystä (puhelinpäivystys) virka-ajan ulkopuolella illalla oli viikko keväällä ja toinen viikko syksyllä.

Terveyspalvelujen ostoihin käytettiin 118.486 euroa, joista 83 % käsitti anestesiahammashoidon, eikoishammaslääkäritasoisien hoidon sekä hoidot, joihin hammashoitolassa ei ollut antaa aikaa kohtuullisen ajan kuluessa. Alle kouluikäisten nukutushammashoidot lisääntyvät vuosi vuodelta. Perusterveiden lasten nukutushammashoito ostetaan Terveystalolta. Ostopalveluista saatiin

asiakasmaksuina takaisin noin vajaa kolmannes. Terveyspalveluihin kuuluvat myös oikomishoidon laboratoriotekniset kulut sekä oikomishoidon erikoishammaslääkärin konsultaatiokäynnit. Oikomishoito toteutettiin lähes kokonaan omana toimintana. Erikoissairaanhoidon lähetteitä OYS:n tehtiin 34 kpl vuonna 2020.

Terveyskeskussairaalan toimintakatteen toteuma oli 92 %, joka muodostui 82 % toimintatuottojen ja 90 % toimintakulujen toteumasta.

Terveyskeskussairaalan paikkaluku laskettiin 11/2019 21 sairaansijaan ja mahdolliseen kahteen lisäpaikkaan. Henkilöstömitoitus on laskettu 0.80 työntekijään sairaansijaa kohden. Paikat ovat pääsääntöisesti akuutti ja kuntoutuspaikkoja. Pitkäaikaispotilaiden määrä oli vuoden lopussa tavoitteessa eli ei yhtään pitkäaikaispäättöksellä olevaa potilasta. Vuoden 2019 lopussa pitkäaikaispotilaita oli vastaavasti kaksi ja vuonna 2018 kuusi potilasta.

Sairaalan vuosi oli vaihteleva. Kohtalaisen vilkkaan alkuvuoden jälkeen toiminta hiljeni koronan myötä. Maaliskuusta alkaen valmistauduttiin pahimpaan, suunniteltiin lisätiloja vanhasta terveyskeskussairaalan siivestä. Lopulta elektiivisen leikkaustoiminnan supistuminen ja infektioiden ja tapaturmien väheneminen vähensi sairaalahoidon tarvetta myös Muhoksella. Sairaalaan saapuvat infektiopotilaat kaikki testattiin koronan vuoksi, onneksi positiivisia tapauksia ei löytynyt. Vuoden keskimääräiseksi kokonaiskuormitusprosentiksi jäi 80.9%. Keskimäärin potilaspaikoilla oli siis 17 potilasta. Näistä potilaista ulkokuntalaisia oli keskimäärin runsaat kolme potilasta vuorokaudessa. Myyntituloja kunnilta kertyi sairaalalle 94.194 euroa. Vastaavasti ostopalvelut ulkokunnista olivat noin 30 hoitopäivistä 9.035 euroa. Isossa osassa tapauksista niin palvelun myynnin kuin oston takana on terveydenhuoltolain mahdollistama valinnanvapaus. Sairaanhoidopiirissä sairaalasiirtoa odottavia potilaita ei ollut edellisten vuosien tapaan yhtä ainuttakaan potilasta eli yksikkö kykeni vastaamaan jatkohoitovelvoitteeseen hyvin.

Erikoissairaanhoidon toimintakatteen toteuma oli joulukuun lopussa 105 %. Asiakaspalvelujen ostoja tehtiin Oulun yliopistollisesta sairaalasta ja muilta toimijoilta yhteensä 11.743.695 eurolla.

Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoidopiirin oman talousarvion mukaan Muhoksen kustannukset toteutuivat ennakoituista 96 %. Kunta käytti sairaanhoidopiirin tai sen välittämiin palveluihin ja ensihoitoon 11.350.483 euroa PPSHP arvioiman 11.799.116 euron sijasta. Koronavuodesta huolimatta muhoslaisten osalta avohoitokäynnit, hoitajaksot ja hoitopäivät pysyivät kuta kuinkin edellisvuoden tasolla. Erikoissairaanhoidossa korostui vuonna 2020 yksittäisten vaikeasti sairaiden potilaiden hoidon kustannukset. Kunta saikin poikkeuksellisesti palautusta kalliiden hoitojen tasausrahastosta, palautuksen suuruus oli 98 865 euroa. Muhoslaisia hoidon tarpeen arviota odotti joulukuun lopussa 2020 171 henkilöä, joista yli kolme kuukautta odottaneita oli 11 henkilöä. Hoitoa odottavia potilaita oli puolestaan 174 ja heistä yli kuusi kuukautta odottaneita oli yhdeksän henkilöä. Sairaanhoidopiiri suoriutui koronavuodesta mallikkaasti, toiminnan alasajo keväällä oli suhteellisen maltillista ja kesällä ja alkusyksystä toimintaa tehostettiin ja purettiin kertyneitä potilasjonoja. Infektion torjuntayksikön tuki peruskunnille koronasiassa oli korvaamattoman arvokasta.

Sosiaali- ja terveyspalveluiden talousselvitys 2020

Konsernijaosto on evästännyt toimialoja selvityksen jatkotyöskentelylle kokouksessaan 23.5.2019 § 24 seuraavin painopistein: (1) henkilöstökulujen tarkastelu, (2) palvelurakennetarkastelu (pitkän ajanjakson suunnitelma), (3) tuulivoima-asian jatko, (4) työllisyyden hoitomenot jatkossa, (5) syntyvyyden alentumisen vaikutusten huomioiminen, (6) perusopetuksen luokkakokojen tarkastelu, (7) kiinteistöjen kulujen säästöt/tarvearviointi ja (8) eläköitymisten vaikutukset (henkilöstön tarve/uudelleenorganisointi).

Sosiaali- ja terveyslautakunta on käsitellyt talousselvitystä osavuositarkastuksen yhteydessä 29.5.2019 § 36. **Kvalt 26.8.2019 § 54.**

| | Kohde | Vastuu | Aikataulu | säästö / tuotto euroina |
|----|---|---------------------|------------------|--------------------------------|
| 1. | Henkilöstömenot | Kaikki vastuualueet | 2019- | |
| 2. | Ostopalvelujen ja oman toiminnan asiakaskohtainen seuranta ja arviointi | Kaikki vastuualueet | 2019- | |
| 3. | Terveyskeskussairaalan sairaansijojen lukumäärän sopeuttaminen merkittävästi alentuneeseen kuormitukseen. | Kaikki vastuualueet | 2019- | |
| 4. | Tukipalvelut | Kaikki vastuualueet | 2019- | |
| 5. | Sairaanhoidopiirin selvitykseen osallistuminen ja tulosten hyödyntäminen paljon palveluja käyttävien asiakas- ja potilasryhmien palveluiden järjestämisessä | Kaikki vastuualueet | 2019- | |
| 6. | Leasingautojen käyttöönotto | Kaikki vastuualueet | 2019- | |
| 7. | Asiakasmaksut | Kaikki vastuualueet | 2019- | |
| 8. | Teknologian käyttöönotto tulevaisuusinvestointina tehostamaan palvelutuotantoa | Kaikki vastuualueet | 2019- | |
| 9. | Edellinen sopeuttamisohjelma | | | |

1. Henkilöstömenot

- Henkilöstön yhteiskäyttö yksiköissä asiakas/potilastilanteet huomioiden
- Varhaisen puuttumisen mallin toteuttaminen sairauspoissaolojen tasaamiseksi
- Lomapalkkavelan mahdollisimman tarkka purkaminen vuoden vaihteeseen mennessä
- Työkykytoiminnan tehostaminen
- Eläkesiirtymien selvittäminen

Toteutunut: Henkilöstön yhteiskäyttö ikäihmisten palveluissa toteutunut lukuunottamatta koronaepidemian kevätkautta. Työterveyshuollon asiakaskohtaiset neuvottelut toteutuneet, varhaisen tuen mallia toteutettu. Eläkesiirtymät selvitetty ja arvioidaan erikseen jokaisen tehtävän osalta.

2. Ostopalvelujen ja oman toiminnan asiakaskohtainen seuranta ja arviointi

- Asiakaskohtainen palvelujen järjestämisen arviointi
- Ulkokuntalaiset: sosiaali- ja terveystalouden myynti ulos (arvio TA 2019 1.011.860,-)
- Asiakaskohtaisesti kohdennettujen ostopalvelujen purkaminen henkilöstöresurssia vahvistettaessa

Toteutunut: Ulkokuntalaskutuksen toteuma vuonna 2019 1.363.064 euroa ja vuonna 2020 1.424.764 euroa. Kotihoidon asiakaskohtaiset ostopalvelut purettu terveyskeskussairaalan henkilöstösiirtojen toteuduttua alkuvuodesta 2020.

3. Terveyskeskussairaalan sairaansijojen lukumäärän sopeuttaminen merkittävästi alentuneeseen kuormitukseen.

- Henkilöstövaikutukset ja niiden toteuttaminen sisäisinä siirtoina. Sairaalan henkilöstö 7/2019 on 0,5 osastonhoitaja, 0,5 osastosihteeri, 10 sairaanhoitajaa (100 % työaika 9 tt.), 15 perushoitajaa ja 2 varahoitajaa (perushoitajia). Vakinaisen hoitohenkilöstömitoitus paikkaluvulla 30 ss. on 0,80 tt/ss.
- Terveyskeskussairaalan kokonaiskuormituksen vaihtelu on tammi-heinäkuussa ollut 28.80-18.43, jossa ulkokuntalaskutusta mukana 68-154 hpv/kk ja 14-28 potilasta/kk. Ulkokuntalaisia on hoidettu tammi-heinäkuussa yhteensä 767 hpv eli ka. 3.62 ss. Lisäksi päivä/yöhoidossa on ollut 7-18 potilasta/kk ja heillä käyntejä 24-84 kpl/kk.
- Hoitohenkilökunnan mitoitustavoite 0,75-0,80 hoitajaa/ss. Esimerkiksi: paikkaluku asetetaan 21 ss. + tarvittaessa 2 ss. tilapäiseen ylitykseen on henkilöstömitoituksen vaihteluväli mahdollista asettaa 15,75-18,40 työntekijää.

Toteutunut: Päätökset tehty sosiaali- ja terveyslautakunta 3.10.2019 § 63 ja kunnanhallitus 25.11.2019 § 358. Henkilöstösiirrot toteutettu alkuvuodesta 2020.

4. Tukipalvelut

- Terveyskeskuksen keittiön toiminnan selvitys (tekniset palvelut).
- Yksiköiden siivouspalveluiden arviointi (tekniset palvelut).
- Välinehuollon järjestäminen (tekniset palvelut).

- Menumaattien käyttöönotto kotiin kuljetettavissa ateriapalveluissa. Asiakasmaksu avopalvelujen lounas 8,-/ateria ja kustannus 10,93 euroa/ateria. Kotiinkuljetettuja aterioita 60-100/pv.
- Ateriapalvelu toteutetaan tällä hetkellä lämpiminä kotiin kuljetettuina aterioina. Toimintatavan muuttaminen jäädytettyihin aterioihin ja sen vaikutusten arviointi kotihoidon henkilöstömitoitukseen.

Toteutunut: Ruokapalvelujen iso selvitys käynnistetty yhteistoiminnassa naapurikuntien kanssa ja saattettu päätöksentekoon vuonna 2020. Kotiin kuljetettavien ateriapalvelujen muutos toimeenpantu vuodenvaihteessa 2020-21: kuljetus tapahtuu kolme kertaa viikossa ja ateriat ovat jäädytettyjä/pakastettuja. Menumaattien hankintaprojekti käynnistetty ja keskeytetty koronaepidemian vuoksi.

5. Sairaanhoidopiiriin selvitykseen osallistuminen ja tulosten hyödyntäminen paljon palveluja käyttävien asiakas- ja potilasryhmien palveluiden järjestämisessä
- Integraatioselvitys käynnistymässä (Khall 25.6.2019)

Toteutunut: Integraatiorahankkeen aluekohtainen suunnittelutyö käynnistynyt vuonna 2019. Selvittelytyö liitetty osaksi soteuudistuksen käynnistynyttä hanketyötä vuonna 2020. Pohjois-Pohjanmaan maakunnan POPsote kokonaisuus sisältää Tulevaisuuden sosiaali- ja terveyskeskus ohjelman sekä Rakennemuudistushankkeen.

6. Leasingautojen käyttöönotto

- Soten matkakustannustenkorvaukset TP 2018 yhteensä 117.805 euroa, vuonna 2019 toteumaennuste 122.259 euroa. Leasingautojen käyttöönotto selvitetään paljon kotikäyntejä tekevissä työyksiköissä: esimerkiksi kotihoidon matkakustannusten korvaukset olivat vuonna 2018 93.830 euroa ja ennuste tälle vuodelle 101.669 euroa.

Toteutunut: Kotihoidon matkakustannusten korvausten toteuma vuonna 2019 106.453 euroa ja vuonna 2020 44.171 euroa. Leasingautojen käyttöönottoprojekti käynnistynyt (sosiaali- ja terveyslautakunta 20.11.2019 § 79) ja työajoihin kotihoitoon hankittu kahdeksan leasingautoa alkuvuonna 2020.

7. Asiakasmaksujen indeksiin sidottujen korotusten/alennusten tarkistuskohta 1.1.2020 alkaen.

- Asiakasmaksukertymä TP 2018 1.500.634 euroa
- Asiakasmaksuvaraus TA 2019 1.509.850 euroa

Toteutunut: Asiakasmaksujen toteuma vuonna 2019 1.686.238 euroa ja vuonna 2020 1.619.554 euroa.

8. Teknologian käyttöönotto tehostamaan palvelutuotantoa. Edellyttää yleensä investoinnin, mutta tehostaa palvelua säästämällä henkilöstön työaikaa.

- Menumaatit ateriapalveluihin yhdeksi vaihtoehdoksi
- Sähkölukot kotihoidon asiakkaille

- Kotisairaanhoidon tarvikejakelun osittainen automatisointi
- Videovisiitti kotihoidon kotikäyntien tukena/lisänä
- Lääkeannosteluautomaatteja kotihoidon asiakkaille

Toteutunut: Menumaattien, Videovisitin ja Evondos lääkeannosteluautomaattien hankintaprojektit käynnistetty (sosiaali- ja terveyslautakunta 20.11.2019 § 80). Videovisiti etähoiva ja Evondos lääkeautomaatit aktiivisessa käytössä vuonna 2020, Menumaatti pilotti siirtynyt toteutettavaksi vuonna 2021.

9. Vuonna 2018 päättyneestä valtuuston 29.2.2016 § 9 hyväksymästä talouden sopeuttamisohjelmasta ovat jääneet osittain tai kokonaan toteuttamatta seuraavat kohteet: poikkihallinnollinen ennaltaehkäisevä työ, avohuollon ja -hoidon vahvistaminen, vakinaisen henkilöstön mitoitusten mukainen allokointi, sairaanhoidollisten tukipalvelujen järjestäminen (laboratorio- ja kuvantamistoiminta, lääkehuolto) ja laajaa väestöpohjaa edellyttävät erityispalvelut.

10.5 Teknisten palveluiden toimintakertomus

Tekninen lautakunta on käsitellyt toimintakertomuksen kokouksessaan 16.3.2021/ 31 §.

| | TA | TA Muutos | Muutettu TA | Toteuma | Ylitys/ alitus | TOT |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Tekniset palvelut | | | | | | |
| TUOSLASKELMA | | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | | |
| Myyntituotot | 3 187 387 | 0 | 3 187 387 | 2 901 072 | 286 315 | 91 |
| Maksutuotot | 52 000 | 0 | 52 000 | 101 536 | -49 536 | 195 |
| Tuet ja avustukset | 0 | 0 | 0 | 24 494 | -24 494 | 0 |
| Vuokratuotot | 5 395 693 | 0 | 5 395 693 | 5 440 077 | -44 384 | 101 |
| Muut toimintatuotot | 25 100 | 3 000 | 28 100 | 64 638 | -36 538 | 230 |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 8 660 180 | 3 000 | 8 663 180 | 8 531 816 | 131 364 | 98 |
| Valmistus omaan käyttöön | 0 | 0 | 0 | 93 505 | -93 505 | 0 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | | |
| Henkilöstökulut | -3 066 647 | 0 | -3 066 647 | -3 056 917 | -9 730 | 100 |
| Palvelujen ostot | -2 142 173 | -27 000 | -2 169 173 | -2 380 889 | 211 716 | 110 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 253 505 | 0 | -2 253 505 | -2 079 039 | -174 466 | 92 |
| Avustukset | -30 000 | 0 | -30 000 | -22 265 | -7 735 | 74 |
| Vuokrat | -570 866 | 0 | -570 866 | -558 193 | -12 673 | 98 |
| Muut toimintakulut | -17 840 | 0 | -17 840 | -26 115 | 8 275 | 146 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -8 081 031 | -27 000 | -8 108 031 | -8 123 420 | 15 389 | 100 |
| TOIMINTAKATE | 579 149 | -24 000 | 555 149 | 501 902 | 53 247 | 90 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | | |
| Muut rahoituskulut | 0 | 0 | 0 | -62 | 62 | 0 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT. | 0 | 0 | 0 | -62 | 62 | 0 |
| VUOSIKATE | 579 149 | -24 000 | 555 149 | 501 840 | 53 309 | 90 |
| Vyörytys menot | -163 124 | 0 | -163 124 | -164 974 | 1 850 | 101 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | |
| Suunn.mukaiset poistot | -4 214 610 | 0 | -4 214 610 | -7 716 778 | 3 502 168 | 183 |
| Satunnaiset erät | | | | | | |
| TILIKAUDEN TULOS | -3 798 585 | -24 000 | -3 822 585 | -7 379 912 | 3 557 327 | 193 |
| Poistoeron lis.(-)tai väh.(+) | 0 | 0 | 0 | 23 283 | -23 283 | 0 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) | -3 798 585 | -24 000 | -3 822 585 | -7 356 629 | 3 534 044 | 192 |

| KATERAPORTTI | | | | | | | |
|---------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|--|
| | TA | TA Muutos | Muutettu TA | Toteuma | Ylitys/ alitus | TOT | |
| Tekniset palvelut | | | | | | | |
| Teknisten palv. hallinto | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 4 600 | 0 | 4 600 | 15 334 | -10 734 | 333 | |
| Toimintakulut | -308 798 | 0 | -308 798 | -328 247 | 19 449 | 106 | |
| TOIMINTAKATE | -304 198 | 0 | -304 198 | -312 914 | 8 716 | 103 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 104 | 0 | -1 104 | -2 595 | 1 491 | 235 | |
| Laskennalliset erät | -163 124 | 0 | -163 124 | -6 226 | -156 898 | 4 | |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -468 426 | 0 | -468 426 | -321 735 | -146 691 | 69 | |
| Tekniset palvelut | | | | | | | |
| Ateriapalvelut | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 1 880 540 | 0 | 1 880 540 | 1 651 714 | 228 826 | 88 | |
| Toimintakulut | -1 785 614 | 0 | -1 785 614 | -1 615 328 | -170 286 | 90 | |
| TOIMINTAKATE | 94 926 | 0 | 94 926 | 36 386 | 58 540 | 38 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -47 503 | 0 | -47 503 | -54 356 | 6 853 | 114 | |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -32 973 | 32 973 | 0 | |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | 47 423 | 0 | 47 423 | -50 944 | 98 367 | -107 | |
| Tekniset palvelut | | | | | | | |
| Puhtauspalvelut | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 1 120 947 | 0 | 1 120 947 | 1 124 035 | -3 088 | 100 | |
| Toimintakulut | -1 093 493 | 0 | -1 093 493 | -1 033 335 | -60 158 | 94 | |
| TOIMINTAKATE | 27 454 | 0 | 27 454 | 90 700 | -63 246 | 330 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -51 | 0 | -51 | -51 | 0 | 100 | |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -22 361 | 22 361 | 0 | |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | 27 403 | 0 | 27 403 | 68 288 | -40 885 | 249 | |
| Tekniset palvelut | | | | | | | |
| Tilapalvelut | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 5 103 593 | 0 | 5 103 593 | 5 125 126 | -21 533 | 100 | |
| Toimintakulut | -3 426 687 | -10 000 | -3 436 687 | -3 800 621 | 363 934 | 111 | |
| TOIMINTAKATE | 1 676 906 | -10 000 | 1 666 906 | 1 324 505 | 342 401 | 79 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -3 449 651 | 0 | -3 449 651 | -6 909 897 | 3 460 246 | 200 | |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -77 551 | 77 551 | 0 | |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -1 772 745 | -10 000 | -1 782 745 | -5 662 942 | 3 880 197 | 318 | |
| Tekniset palvelut | | | | | | | |
| Maarakentaminen | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 112 400 | 3 000 | 115 400 | 199 975 | -84 575 | 173 | |
| Toimintakulut | -1 033 442 | -17 000 | -1 050 442 | -969 221 | -81 221 | 92 | |
| TOIMINTAKATE | -921 042 | -14 000 | -935 042 | -769 246 | -165 796 | 82 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -662 676 | 0 | -662 676 | -700 339 | 37 663 | 106 | |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -17 335 | 17 335 | 0 | |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -1 583 718 | -14 000 | -1 597 718 | -1 486 920 | -110 798 | 93 | |

| | | | | | | | |
|-----------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|------------|--|
| Tekniset palvelut | | | | | | | |
| Mittauspalvelut | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 403 100 | 0 | 403 100 | 458 473 | -55 373 | 114 | |
| Toimintakulut | -327 088 | 0 | -327 088 | -267 500 | -59 588 | 82 | |
| TOIMINTAKATE | 76 012 | 0 | 76 012 | 190 973 | -114 961 | 251 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -53 067 | 0 | -53 067 | -48 971 | -4 096 | 92 | |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -6 030 | 6 030 | 0 | |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | 22 945 | 0 | 22 945 | 135 972 | -113 027 | 593 | |
| Tekniset palvelut | | | | | | | |
| Rakennusvalvonta | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 35 000 | 0 | 35 000 | 50 665 | -15 665 | 145 | |
| Toimintakulut | -105 909 | 0 | -105 909 | -109 168 | 3 259 | 103 | |
| TOIMINTAKATE | -70 909 | 0 | -70 909 | -58 503 | -12 406 | 83 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -558 | 0 | -558 | -569 | 11 | 102 | |
| Laskennalliset erät | 0 | 0 | 0 | -2 498 | 2 498 | 0 | |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -71 467 | 0 | -71 467 | -61 570 | -9 897 | 86 | |
| Tekniset palvelut | | | | | | | |
| Tekniset palvelut YHTEENSÄ | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 8 660 180 | 3 000 | 8 663 180 | 8 625 321 | 37 859 | 100 | |
| Toimintakulut | -8 081 031 | -27 000 | -8 108 031 | -8 123 420 | 15 389 | 100 | |
| TOIMINTAKATE | 579 149 | -24 000 | 555 149 | 501 902 | 53 247 | 90 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -4 214 610 | 0 | -4 214 610 | -7 716 778 | 3 502 168 | 183 | |
| Laskennalliset erät | -163 124 | 0 | -163 124 | -164 974 | 1 850 | 101 | |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | -3 798 585 | -24 000 | -3 822 585 | -7 379 850 | 3 557 265 | 193 | |

Päävastualueen johtajan katsaus

Teknisten palveluiden tulos vuoden 2020 muutettuun talousarvioon nähden ylittyi kokonaisuudessaan n. 3,5 M€, johon vaikutti mm. vanhan lukion ja Kirkonkylän koulun alaskirjaukset (yhteensä n. 4,9 M€). Palveluiden toiminnalliset ja strategiset tavoitteet kuitenkin saavutettiin. Toiminta on ollut käynnissä olevien investointien toteuttamista sekä kiinteistö-, ruokahuolto, siivous- ja kadunpitotehtävien suorittamista.

Keväällä 2020 alkanut koronaviruspandemia ja siihen liittyneet rajoitukset vaikuttivat kunnan palvelutuotantoon, mutta teknisten palveluiden osalta epidemiasta on selvitty kohtuullisin muutoksin. Käytännössä suurimmat vaikutukset ovat liittyneet koululaisten etäruokailun järjestämiseen, ateriatoimituksiin, siivouksen tehostamiseen ja työntekijöiden etätyöohjeisiin. Vuoden aikana useasti muuttuneet rajoitukset vaikuttivat jonkin verran töiden suunnitteluun ja työyhteisön yhteisten tilaisuuksien järjestämiseen. Investointihankkeilla ei rajoituksista ei ollut merkittävää haittaa, mutta kevään sulkutilanteessa muutamissa ulkomailta tilatuissa tuotteissa, mm. uuden Lukion ilmanvaihtokoneissa oli toimitusvaikeuksia.

Vuonna 2020 edistettiin Oulujokilaakson kuntien yhteistyötä Muhoksen kuntastrategian mukaisesti. Tekniset palvelut on valmistellut yhteistyön käynnistämistä ruokahuollossa ja maankäytön ja elinympäristön suunnittelupalveluissa. Yhteistyöllä pyritään vahvistamaan tulevaisuuden näkymiä Oulujokilaakson palvelutuotannossa ja asukkaille. Ateriapalveluiden yhteistyötä ja maankäytön suunnittelun yhteistyötä koskevat sopimukset on hyväksytty kaikissa kolmessa kunnassa. Muhoksen, Utjärven ja Vaalan ateriapalvelut on organisoitu yhteisen ateriapalvelupäällikön alaisuuteen ja maankäyttöön on muodostettu kahden hengen tiimi, joka vastaa kaikkien kolmen kunnan maankäytön ja elinympäristön suunnittelutehtävistä ja asioiden valmistelusta kuntien päätöksentekoa varten.

Muhoksen kunta oli mukana rahoittamassa laajakaistan rakentamista kunnan alueelle. Hankkeen toteutti Muhoskuitu Oy ja laajakaistaverkko valmistui kesällä 2020.

Muhoksella valmistui kaksi merkittävää rakennushanketta. Vuoden 2019 aikana tehtiin kunnassa päätös Kirkonkylän koulun vanhan osan, ns. kivi-koulun purkamisesta ja korvaavien tilojen tilojen hankinnasta. Uusi koulu hankittiin innovatiivisesti moduulirakenteisena. Hankkeen toimitussopimus allekirjoitettiin vuoden 2019 heinäkuun lopussa ja uusi noin 3100 krs -m² koulu otettiin käyttöön heti vuodenvaihteen 2020 jälkeen. Uusi koulu rakennettiin noin neljässä kuukaudessa ja rakentamisessa panostettiin erityisesti rakennuksen sisäilma-asioiden huomioimiseen. Rakennus rakennettiin sisällä tehdashallissa ja valmiit suurmoduulit kasattiin työmaalla nopeasti paikalleen. Voidaan huoletta todeta, ettei rakennus ole päässyt altistumaan ainakaan rakennusaikana ulkopuoliselle kosteudelle ja siten vaurioitumaan kastumisen seurauksena.

Kirkonkylän koulun kiinteistökehitystä jatkettiin laatimalla hankesuunnitelmat koulun rakennusluvassa edellytetyn väestönsuojan rakentamiseksi ja palloilusalin peruskorjaamisesta koulun käyttöön paremmin soveltuviksi. Tässä yhteydessä nostettiin tarkasteluun mahdollisuus kokonaan uuden oman liikuntasalin rakentaminen Kirkonkylän koulun käyttöön ja väestönsuojan rakentaminen palvelemaan salin pukuhuonetiloina. Hankesuunnittelun jatkuu ja päätökset asiasta tehdään keväällä 2021.

Toinen taajamaan merkittävästi näkyvä ja kunnan palvelutuotantoon vaikuttava hankekokonaisuus liittyi Muhoksen uuden lukion rakentamiseen. Uusi lukio on toteutettu leasing-sopimuksella, jonka

kokonaisarvo on n. 6,6 M€. Uuden lukion tilat otettiin käyttöön elokuussa 2020 ja tilat on todettu erittäin hienoiksi ja toimiviksi. Merkittävässä roolissa uuden lukion suunnittelussa ja toteutuksessa on ollut koulun rehtori, henkilökunta, oppilaat ja rakennuksesta on tullut pitkälti käyttäjänsä näköinen. Lukiohanke sisältää ripauksen taidehankintaa, jota lukion käyttäjät työstivät yhdessä taiteilija Riikka Keräsen kanssa. Lukiohankkeen yhteydessä Koivu ja Tähti kulttuurikeskuksen piha ja Muhostien alkuosa peruskorjattiin ja taajama on saanut uutta ilmettä. Lisäksi alueen liikenne- ja pysäköintijärjestelyt on parantuneet.

Uuden lukion Muhostien toisella puolen sijaitsee Koivu- ja Tähti Kulttuurikeskus ja kirjasto. Ko. rakennuksen kehittämistä koskeva hankesuunnitelma valmistui ja hyväksyttiin kunnanhallituksessa. Hankesuunnitelman tavoitteena on siirtää kirjaston toiminnallisuus 2020 – luvulle ja kehittää kulttuuritarjonnan toimintaedellytyksiä Muhoksella. Tähän liittyen alkuvuodesta on Koivu ja Tähti auditorion AV –uusittiin lähes kokonaisuudessaan. Auditorion valo ja äänitekniikka on pääosin uutta ja elokuvaprojektori on korjattu. Auditorio tarjoaa nyt elokuvien esittämiseen nykyaikaisen kuvan ja äänen. Hankesuunnitelman perusteella rakentamiseen on haettu ja saatu valtionrahoitusta opetus- ja kulttuuriministeriöstä. Mikäli hanke tulevaisuudessa toteutuu, niin Tähtiareena, Uusi Lukio ja Kulttuurikeskus tarjoavat hienot olosuhteet erilaisten tapahtumien ja palveluiden järjestämiseen.

Vuonna 2020 saatiin valmiiksi Puhakanmäellä vuonna 2019 sattuneen Helmikodin palo- ja vesivahingon korjaustyöt ja käynnistettiin terveyskeskuksen huonetilamuutokset ja piha-alueen muutostyöt. Terveyskeskuksella hyödynnetään vähentyneiden sairaalapaikkojen tiloja, johon sijoitetaan uudistetut äitiys ja perheneuvolan tilat. Lisäksi peruskorjataan laboratorion ja työterveyshuollon, aikuisneuvolan ja ehkäisevän mielenterveyshuollon tiloja. Terveyskeskuksen muutostöillä tavoitellaan terveyskeskukselle nykytiloille käyttöikää lisää ja siirretään väistämätöntä laajempaa uudistushanketta mahdollisen SOTE –uudistuksen jälkeiseen aikaan. Samalla saatiin myös Työterveys Virralle järjestettyä uudet tilat terveyskeskukselta.

Energia-asioissa jatkettiin kunnan toimenpiteitä kustannusten ja hiilidioksidipäästöjen vähentämiseksi. Muhoksen kunta on mukana Motivan energiatehokkuussopimuksessa kaudelle 2017 -2025. Muhoksen kunnan tavoitteena on vähentää energiankulutusta vuoden 2016 tasosta 15 % vuoteen 2020 mennessä ja 30 % vuoteen 2025 mennessä. Tästä tavoitteesta ollaan jäämässä jälkeen ja tavoitteen saavuttaminen edellyttää yhteisiä ponnistuksia. Sähköautoja on käytössä tällä hetkellä kaksi kappaletta, kaikki kiinteistöt on automaation kautta etäohjattavia ja energiakulutusta seurataan. Laitasaaren koululla ja koivulehdon päiväkodissa on käytössä ns. 50/50 malli, jossa energiasäästö jaetaan rakennuksen käyttäjän ja rakennuksen omistajan kesken.

Uusin avaus energia-asioissa on Muhos muodostuman geotermisen energian hyödyntämiseen tähtäävä hanke kirkkosaarella. Hankkeessa tutkitaan mahdollisuutta hyödyntää syvällä maaperässä noin 1-2 kilometrin syvyydessä olevaa energiaa ja mahdollista alueellista keskitettyä jakeluverkostoa. Hanke sai avustuksen ympäristöministeriön kuntien ilmastohankkeet –teemasta. Hanketta koordinoi Muhoksen kunta ja mukana on myös, Utajärven ja Limingan kunta, Oulun seudun Sähkö, Oulun ammattikorkeakoulu ja GTK.

Jätehuollossa Muhoksen, Utajärven, Tyrnävän ja Limingan kunnat ovat perustaneet yhteisen jätelautakunnan, joka toimii alueen uutena jätehuoltoviranomaisena vuoden 2018 alusta. Jätehuollon operatiivinen palvelutoimija aloitti toimintansa v. 2019 alusta. Jätehuollon palveluista on saatu kritiikkiä ja Nokiankankaan jäteaseman toimintaa on kehitetty palautteen pohjalta.

Jätehuollossa ja kiertotaloudessa on positiivinen vire ja kuntalaiset ovat ottaneet materiaalien kierrätyksen hyvin vastaan. Jatkossa materiaalien uusiokäyttöä tullaan entisestään lisäämään ja jätteen määrää vähentämään. Muhoksen kunnanvaltuusto on hyväksynyt valtuustoaloitteen, jossa esitetään ilmaisten biojäteastioiden hankintaa kotitalouksille jotka sitoutuvat biojätteen erilliskeräykseen. Biojättekampanja on lähtenyt hienosti liikkeelle ja kuntalaiset ovat noutaneet jo parikymmentä keräysastiaa. Kampanja sai myös mediahuomiota kun Yle Oulu teki asiasta tv - uutisen.





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








Vuosi 2020 oli lautakuntatyöskentelyn osalta onnistunut ja luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden yhteistyö oli sujuvaa. Kokouskäytännöissä siirryttiin pääosin etäkokouksiin. Tekninen lautakunta kokoontui vuoden 2020 aikana yhteensä peräti 13 kertaa ja käsitteli 155 asiakohtaa. Tekninen lautakunta myös jalkautui useamman kerran valmisteilla oleviin investointikohteisiin ja tutustui paikan päällä ajankohtaisiin asioihin.

Tekninen johtaja kiittää henkilöstöä ja teknistä lautakuntaa kokonaisuutenaan hyvin onnistuneesta talousarviovuodesta 2020.

Talousarvion 2020 tavoitteiden toteutuminen

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

- asunto-ohjelman laadinta käynnistetään vuonna 2019, ↔
 - kunnanhallitus on päättänyt käynnistää asunto-ohjelman laadinnan vuonna 2020
- seutuyhteistyön aktiivinen kehittäminen, 
 - EKO –lakeus jätehuollon yhteistyön toiminnan vakiinnuttaminen ja kehittäminen. Jätehuollon kierrätysasteen parantaminen ja muovikeräyspisteiden lisääminen
 - ei toimenpiteitä tarkastelujaksolla, ↔
 - rakennusvalvonnan yhteistyön kehittäminen Oulujokilaakson kuntien kanssa
 - rakennusvalvonnan yhteistyömahdollisuuksia selvitetty
 - kaavoitus- ja mittaus palveluiden yhteistyön kehittäminen
 - Oulujokilaakson maankäytön yhteistyöstä sovittu ja toiminta aloitettu. Tiimin muodostaa Muhoksen arkkitehti ja Utajärven kaavoitusinsinööri.
 - Ateriapalveluiden yhteistyön kehittäminen Oulujokilaakson kuntien kanssa
 - Ateriapalveluiden yhteistyöselvitys laadittu ja sopimus hyväksytty kaikkien kolmen kunnan valtuustossa.
 - Kuntiin perustuettu yhteinen ateriapalvelupäällikön virka ja viranhaltija rekrytoitu Muhoksen kunnan organisaatioon.
- investointien toteuttamisohjelma, 
 - teknisten palveluiden investointiesitys ja suunnitelma laadittu vuosille 2020 -2023
 - teknisten palveluiden vastuulla olevien investointien työohjelmat käsitelty lautakunnassa ja hyväksytty,
- kunnan talouden tasapainottamisselvitys, 
 - teknisten palveluiden henkilöstö ja lautakunta osallistuvat aktiivisesti talouden tasapainottamiseen
- uudet toiminta- ja rahoitusmallit, 
 - Terveyskeskuksen keittiön tuotanto keskitetty Veturitien keskuskeittiölle

- Kotipalveluaterioissa siirrytty keskitettyihin toimituksiin
- Rakennusten kunnossapitoon organisoitu oma tiimi rakennusmestarin alaisuuteen
- Siirrytty Monetran talous- ja palkkahallinnon ohjelmistoihin
- Etätyökonseptin kehittäminen
- palvelujen tuotteistaminen, 
 - sisäisen vuokraustoiminnan kehittäminen, kiinteistönpidon tuotteistaminen ja kustannustiedon lisääminen, valmisteltu rakennusten pääoma-arvojen määrittelyä ja tilatietojen keräystä
- pääoman ja omistuksen käytön tehostaminen, 
 - Vanha lukio purettu ja poistettu taseesta
 - valmisteltu rakennettujen kiinteistöjen arvonmääritysprojektin käynnistämistä
- työyhteisöjen laatimat vuosittaiset koulutussuunnitelmat, 
 - teknisten palveluiden koulutussuunnitelma tarkastettu osaamiskartoitusten pohjalta ja hyväksytty tekninen lautakunta 18.11.2020 §134
- avoimen vuorovaikutuksen kehittäminen työyhteisössä, 
 - Pandemian aikaiset etätyöjärjestelyt saatu toimimaan ja etätyösopimukset tehty
 - varikolla aloitettu työnohjausprosessi
- energiatehokkuussuunnitelma ja toimenpiteet, 
 - kuntien energiatehokkuussopimuksen KEO -raportointi on tehty Motivalle
 - 50/50 menetelmä sovittu ja otettu Laitasaaren koulun ja Koivulehdon päiväkodin kanssa
 - jäähallin energiatehokkuuden ja peruskorjauksen suunnittelu on valmistunut ja kylmälaitteisto uusittu
 - uuden lukion rakentamisen avaintulostavoitteena asetettu rakennusjätteen määrä
 - aluevalaistuksen muutosta LED –valaisimiksi jatkettu
 - Kunnan omistamien kiinteistöjen jätehuoltoa katselmoitu ja kehitetty
 - Kunta aloittanut biojäteastioiden jako -kampanjan
- liikenteen turvallisuussuunnitelma ja liikenneturvallisuustoiminta, 
 - Muhoksen kunnan liikenneturvallisuustyöryhmä kokoontunut 13.2.2020 ja 16.09.2020
- kunnan työllisyysohjelma, 
 - kausityöllistettyjen määrä on kyetty säilyttämään edellisvuosien tasolla
 - vuonna 2020 tekniset palvelut on osallistunut työllisyystöiden tekemiseen aikaisempien vuosien tapaan

Teknisten palveluiden henkilöstö 2020

Teknisten palveluiden henkilöstösuunnitelma on laadittu ja ajan tasalla.

Uudet tai lakkautetut vakituiset toimet ja virat vuonna 2020:

1. kunnanhallitus on perustanut Muhoksen, Utajärven ja Vaalan kunnan yhteisen ateriapalvelupäällikön viran 29.09.2020, §294
 - a. viran täyttö vuonna 2021
 - b. ruoka- ja siivouspalvelujohtajan virka on lakkautettu
2. kunnanhallitus on perustanut puhtauspalvelupäällikön viran 29.09.2020, §293
 - a. viran täyttö vuonna 2021
3. Huoltomestarin virkanimike on muutettu kiinteistöpäällikön viraksi. tekn.ltk 17.03.2020 §37

4. Keskitettyjen toimistopalveluiden toimistosihteeri on siirretty 1.4.2020 alkaen teknisten palveluiden hallintoon
5. Sähköasentajan rekrytointi joulukuussa 2020

Korvausrekrytoinnit vuonna 2020

- Arkkitehdin viran korvausrekrytointi toukokuu 2020
- Teknisten palveluiden toimistonhoitajan korvausrekrytointi elokuussa 2020
- Laitoshuoltajan korvausrekrytointi 2020

Työllistäminen vuonna 2020:

1. palkkatukityöjaksolla on ollut 11 henkilöä
2. veloitetyöllistettyjä 1 henkilöä
3. kuntouttavassa työtoiminnassa /työkokeilussa 1 henkilöä

Henkilöstön sairauspoissaolot:

| vuosi | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---------------------------|------|------|------|------|
| sairauslomapäivät | 1943 | 1654 | 2065 | 1224 |
| työtaturmat lkm | 8 | 4 | 1 | |
| -- aiheutuneet poissaolot | 158 | 82 | 10 | |

- kahdeksan työtaturmaa
 - o 5 kaatumista/liukastumista työpaikalla
 - o 2 kaatumista/liukastumista työmatkalla
 - o 1 työmatkalla tapahtunut liikenneonnettomuus

Käyttötalouden toteutuminen vuonna 2020

Tarkastelujakson käyttötalouden toimintatuotot olivat 8.531.816 € (98 %) ja toimintakulut olivat - 8.123.420 € (100 %). Tarkastelujakson tulos/vuosikate ennen poistoja ja arvon vähennyksiä oli 501.902 € (90 %).

Teknisten palveluiden vuosikate oli -53.309 euroa talousarviota huonompi. Kokonaisuuteen vaikutti tulojen arvioitua pienempi määrä. Tulot alittuivat ateriapalveluiden sisäisissä myyntituloissa - 236.351 euroa ja sisäisissä vuokrissa -104.166 euroa.

Poistojen ja arvonvähennysten jälkeen tilikauden alijäämä oli -7.356 629 € ja talousarvio ylittyi 3.534 044 €. Ylitys johtui Kirkonkylän koulun alaskirjauksesta.

Vuoden 2020 alkuperäiseen talousarvioon tehtiin seuraavat teknisen lautakunnan toteutusvastuulle kuuluvat talousarvion käyttötalous muutokset:

1. Valtuusto § 27 29.06.2020, lisämääräraha +50.000 euroa konkurssipesän jätteitä sisältävän maa-alueen siivoamiseen.

2. Valtuusto § 59 26.10.2020, lisämääräraha +10.000 euroa Kirkonkylän vanhan kivikoulun purkusuunnitteluun

Teknisten palveluiden henkilöstökulut toteutuivat talousarvion mukaisesti, ostopalveluissa oli ylitystä -211.838 euroa. Aineet, tarvikkeet ja tavarat osalta talousarvio alittui 174.465 euroa.

Teknisen toimen hallinto

Teknisen toimeen hallintoon kuuluvat teknisen lautakunnan, teknisten palvelujen johdon, maankäytön ja kaavoituksen sekä investointien rakennuttamisen hallinnolliset tehtävät. Yksityistieavustukset sisältyvät hallinnon kustannuksiin.

Teknisen toimen hallinnossa työskentelee toimistonhoitaja, toimistos sihteeri 1.4.2020 alkaen ja tekninen johtaja.

Teknisen toimen hallinnon vuoden 2020 toimintatuotot olivat 15.334 €, toimintakulut olivat -328.247 € ja toimintakate oli -312.914 €. (TA ylitys -8.716 €). Hallinnon kustannuspaikalle on kirjattu Kirkkosaaren geotermisen energian tutkimushankkeen kulut 15.000 euroa.

Maankäytön ja kaavoituksen rahoitus ja toiminta kuuluu kunnanhallituksen talousarvioon.

Ruoka- ja siivouspalvelut

Ruoka- ja siivouspalvelut vastaavat oman ja yksityisten sopimuskumppanien palvelutuotannon eri yksiköiden tarvitsemien aterioiden valmistuksesta ja jakelusta sekä tilojen siisteydestä.

Siivouksen ulkoisena palveluntuottajana toimii SOL Palvelut Oy (Jäähalli, Paloasema, Korivaaran koulu, Mäntyrannan liikuntasali, Koivu ja Tähti -kulttuurikeskus, Kunnantoinmisto, Jussilantien kerrostalot, lomituspalvelut, paja, verstaas, varikko, eläinlääkäriin työtilat sekä Laitasaaren koulu ja Huovilan koulu).

Vs. Ruoka- ja siivouspalvelujohtaja, siivouspalveluesimies sekä ruokapalveluesimiehet osallistuneet Monetran ohjelmistokoulutuksiin 04/2020-08/2020. Titanian käyttäjäpäivät 11/2020, Titanian pääkäyttäjäkoulutus 03/2020 ja Titanian peruskoulutus 11/2020. Puhtaustiedon huipputapahtuma 09/2020 ja puhtauspäalvelun taloushallinta -koulutus 10/2020. Terveystiedon laitoshuoltajien koulutuspäivä OYS, 2 henkilöä osallistunut 02/2020. Koronasiivous -kurssi 04/2020, verkkokurssi.

Henkilöstön virkistysiltapäivä Rokualla pidettiin 09/2020.

Kehityskeskustelut; tehtävänkuvaukset päivitetty.

Henkilöstöä rekrytoitu (korvausrekrytoinnit): 1 laitoshuoltaja.

Ruoka- ja siivouspalvelut vastualueen vuoden 2020 toimintatuotot olivat 2.775.749 €, toimintakulut olivat -2.648.663 € ja toimintakate 127.086 € (TA alitus -4.706 €).

Ruoka- ja siivouspalveluiden mittarit:

| mittari/vuosi | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| ruokapalvelu/ suoritemäärä | 511.769 | 546.520 | 596.695 | 591.711 | 599.580 | 583.352 |
| ruokahuollon suoritehinta | 3,16 €/s | 3,18 €/s | 2,77 €/s | 2,98 €/s | 2,77 €/s | 2,98 €/s |

Siivouspalvelut:

| Oma työ/ v | 2020 | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|--------|--------|--------|
| Siivous pinta-ala m ² | 26.896 | 29.879 | 31.036 |
| ka. €/m ² /kk | 3,11 | 3,11 | 3,17 |

| Ostopalvelu/v | 2020 | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|-------|-------|-------|
| Siivous pinta-ala m ² | 9.144 | 7.816 | 7.062 |
| ka. €/m ² /kk | 2,18 | 2,32 | 2,36 |

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

Rakennukset

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

Vuoden 2020 aikana saatiin valmiiksi terveyskeskuksen muutos ja korjaustyöt ja Helminkodin vuonna 2019 sattuneesta tulipalosta alkanut peruskorjaus.

Vuonna 2020 aloitettiin rakennusten kunnossapitotöiden tekeminen osittain omana työnä. Tilapalveluiden vastuualueelle rekrytoitiin määräaikainen työnjohtaja ja kaksi ammattimiestä, jotka yhdessä LVIS -sopijakumppanien kanssa toteuttivat isohkon terveyskeskuksen peruskorjaus- ja muutoshankkeen. Malli todettiin hyväksi tavaksi toteuttaa kiinteistöjen kunnossapitohankkeita toimintaympäristössä, jossa käyttäjien tarpeiden kuunteleminen ja huomiointi on erittäin tärkeää.

Rakennusten vastuualueella ongelmia aiheuttaa rakennusten sisäilmaan liittyvät asiat. Muhoksen kunnassa toimii monialainen sisäilmatyöryhmä joka kokoaa ja koordinoi kunnan kiinteistöjen sisäilmaongelmien ratkaisemista. Vuonna 2020 sisäilmaongelmia ratkottiin ja korjattiin Hyrkin koululla, jossa tilanne saatiin hallintaan.

Vuoden 2020 aikana valmistui uusi lukio, peruskorjattiin yläkoulun vanha siipi ja purettiin vanha lukio pois.

Rakennusten vastuualueen 2020 toimintatuotot olivat 5.125.126 €, (100 %) toimintakulut olivat - 3.800.621 € ja toimintakate oli 1.324.505 € (TA ylitys 342.401 €).

Rakennuksista perittävän vuokran määrä kattoi rakennusten käyttökustannukset vuonna 2020, mutta vuosikate ei kattanut poistojen määrää.

Mittarit:

Toimintavuoden lopulla 2020 oli kunnan omistamia rakennuksia yhteensä 35 kpl ja näiden kokonais-kerrosala oli 66.462 m² ja kokonaistilavuus 294.579 m³.

Tilatoiminnan tehokkuuden mittareiksi on asetettu kokonaismenojen suhde (rakennukset +siivous) kerrosneliömetriä ja tilavuutta kohti.

Jakoperusteena käytetään toimintakulut/kaikkien kiinteistöjen m² ja m³.

Vertailu toteutumien mukaan 2014 - 2020

| yks./vuosi | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|--------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| €/v/m ² | 57,18 | 69,28 | 60,12 | 61,00 | 67,05 | 63,44 | 77,68 |
| €/v/m ³ | 12,90 | 15,73 | 14,42 | | | | |

Rakennusten mittareiden tilastointi on aloitettu uudelleen vuonna 2018.

Maarakentaminen

Tiestö

Kunnossapidettäviä kaavateitä oli vuoden 2020 lopussa 59,63 kilometriä ja kevyenliikenteen väyliä 23,07 kilometriä. Kunnan kunnossapidettävien yksityisteiden pituus oli vuoden lopussa 9,34 km.

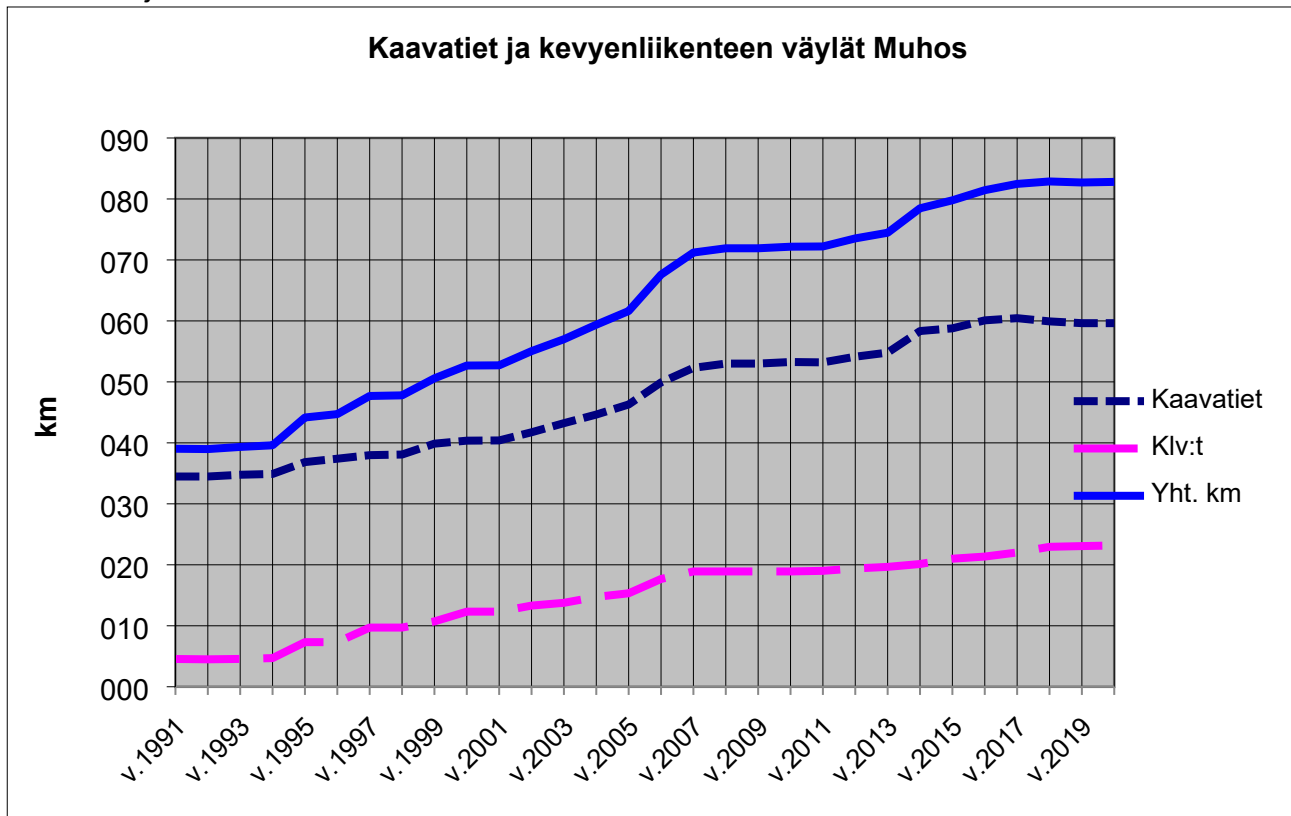
Kaavatietä saneerattiin ja muutettiin jk/pp-tieksi: 466 m

Kaavateitä saneerattiin: 260 m

Jk/pp-tietä saneerattiin: 300 m

Jk/pp- tietä rakennettiin: 100 m

Uusia katuja rakennettiin: 0 m



Hoidettavat kaavatiet ja kevyenliikenteenväylät kehitys v. 1991 – 2020.

Maarakentaminen vastualueen vuoden 2020 toimintatuotot olivat 199.975 € (173 %), toimintakulut olivat -969.221 € (92 %) ja toimintakate oli -769.246 € (TA alitus -165.796 €).

Maarakentamisen vastualueen kokonaisuus toteutui hyvin talousarvion mukaisesti. Kaavateiden ylläpidon kustannukset ovat selvässä nousussa. Liukkaudentorjunnan, lumenaurauksen, harjaukset päällysteiden paikkauksen kustannukset.

Mittarit:

Kaavateiden ja kevyenliikenteenväylien ylläpitokustannukset ilman valaistus- ja pääomakustannuksia olivat:

| yks./vuosi | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|------------|------|------|------|------|------|------|------|
| €/km | 2903 | 2595 | 2083 | 2419 | 2391 | 2212 | 1688 |

Kunnan kunnossapidettävien yksityisteiden kustannukset olivat:

| yks./vuosi | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|------------|------|------|------|------|------|------|------|
| €/km | 1576 | 2344 | 1224 | 1059 | 1228 | 1449 | 1101 |

Alueiden rakentamis- ja kunnossapitokulut:

| | | | | | | |
|-----------------------|------------|--|--|--|--|--|
| euroa/vuosi | 2020 | | | | | |
| Kaavatiet | 14556 9 | | | | | |
| Paikoitusalueet | 16101 | | | | | |
| Kunnan kunnossap. yt. | 12761 | | | | | |

Tievalaistuksen energiakustannukset euroa

| | | | | | | | |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
| vuosi | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
| euroa | 39950 | 49361 | 48550 | 53459 | 60070 | 62841 | 70 756 |

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

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

Mittaus- ja kaavoituspalvelut

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

Mittauspalvelun muita tärkeitä tehtäviä on osoitekartan ja -rekisterin ylläpitäminen sekä luoda ja ylläpitää kartta- ja paikkatietoaineistoa (pohjakartat, johtokartat, kaavakartat, jne.). Paikkatietoaineistoa julkaistaan kunnan karttapalvelussa, josta kuntalaiset pääsevät näkemään ja käyttämään julkaistua aineistoa. Vuonna 2020 otettiin käyttöön CGI:n Koki –ohjelma maanvuokra sopimusten hallintaa ja laskutusta varten.

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

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

Mittauspalveluiden vastuualueen vuoden 2020 toimintatuotot olivat 458.473 €, toimintakulut olivat -267.500 € ja toimintakate oli 190.973 € (TA alitus -114.961 €).

Mittauspalveluiden tuloista merkittävän osan muodostaa tonttien vuokratulot, jotka vuonna 2020 olivat 289.000 €. Muita merkittäviä tuloja vuonna 2020 saatiin metsän myynnistä 84.700 euroa ja mittauspalveluiden myynnistä 45.000 euroa.

Naapurikunnille tehtiin mittaustöitä vuonna 2020, Tyrnävällä tehtiin rakennuspaikkojen merkkausta, tiealueiden ja urheilukentän mittausta, Vaalassa ja Rokualla johtokarttojen mittausta.

Tonttien luovutus ja vapaat tontit:

Vuoden 2020 aikana kunnalle valmistui 3 uutta luovutuskuntoista OKT -tonttia Leppiniemeen.

Vuoden 2020 aikana Muhoksen kunta luovutti vuokraamalla omakotitalotontteja yhteensä 3 kappaletta ja myymällä 0 kappaletta.

| Tonttien luovutus | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|
| 1. Myynti: | | | | | | | |
| AO | 0 | 7 | 0 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| rivitalo/kt | | | | | | | |
| teollisuustontti | | | 1 | 1 | | | |
| 2. Vuokraus: | | | | | | | |
| AO | 3 | 4 | 4 | 5 | 6 | 2 | 7 |
| rivitalo | | | | 2 | 1 | 1 | |
| päiväkoti | | | | | | | |
| kerrostalo | | | | | | | |
| liiketontti | | | | | 1 | 1 | |
| teollisuustontti | | | | | 1 | | |
| myynti ja vuokraus yhteensä | 3 | 5 | 8 | 8 | 6 | 11 | 11 |

Muhoksen kunnalla oli vuoden 2020 lopussa vapaita omakotitalon rakennuspaikkoja yhteensä 41 kpl

- Koivikon alue 2 kpl
- Kuusikon alue 3 kpl
- Anttilan alue 0 kpl
- Puhakan alue 10 kpl
- Kirkkosaarella 1 kpl
- Päivärinteellä 12 kpl
- Leppiniemessä 6 kpl
- Rovon alueella 2 kpl
- Kylmälänkylän palstoitus suunnitelman alueella 3 rakennuspaikkaa.

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

Kerrostalotontteja on Asematien varressa 2 kpl ja Töllintiellä 1 kpl.

Liike- ja työpaikkarakentamiseen vapaita rakennuspaikkoja on Kankaanseläntien varressa 2kpl. Muhoksen teollisuusalueella on vapaana 3 tonttia. Lisäksi teollisuus ja työpaikkarakentamisen rakennuspaikkoja löytyy Nokiankankaalta, Leppiniemestä yksi ja Koivikosta liikekeskuksen alueella yksi.

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

Rakennusvalvonta

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

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

Rakennusvalvonnan asiakkaita ovat rakennushankkeeseen ryhtyvä rakennuttaja, suunnittelija, rakentaja sekä tilojen käyttäjät, naapurit ja kaduilla liikkuvat kuntalaiset rakennuksen koko elinkaaren ajan.

Rakennusvalvonnan vastuualueen vuoden 2020 toimintatuotot olivat 50.665 €, toimintakulut olivat -109.168 € ja toimintakate oli -58.503 € (TA alitus -12.406 €).

Rakennusvalvonnan tavoitteena on ollut, että rakennusvalvonnan menoista n. 80 % pystyttäisiin kattamaan rakennusvalvonnan tuloilla. Kertomusvuonna tulot olivat 45 % menoista

Rakennusvalvonta ohjaa ja valvoo rakentamista ja kaavoituksen toteutumista maankäyttö- ja rakennuslain mukaisesti ja valmistele rakentamiseen liittyviä suunnittelutarve- ja poikkeamislupia.

Muhoksen kunnan rakennusvalvonnassa on käytössä Lupapiste.fi palvelu, joka mahdollistaa sähköisen asioinnin rakennusvalvonnan asioissa.

Mittarit:

Rakennus-, toimenpide- ja purkulupia sekä rakennushankeilmoituspäätöksiä tehtiin kertomusvuonna yhteensä 216 kpl.

Myönnetty rakennusluvut kpl v. 2014 - 2020:

| | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|--------|-------------|------|------|------|------|-------|-------|
| luvut | 216 | 221 | 128 | 120 | 145 | 155 | 130 |
| krs-m2 | 11418 | 7544 | 5279 | 7874 | 9500 | 12000 | 15400 |

Myönnetty omakotitalojen rakennusluvut kpl (uudisrakennukset):

| | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| luvut | 30 | 26 | 20 | 18 | 17 | 12 | 24 |

Valmistuneet asunnot kpl:

| | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| asunnot | 26 | 29 | 32 | 27 | 27 | 37 | 18 |

Vuonna 2020 maankäyttö- ja kaavoitusjaostolle tuli päätettäväksi yksi suunnittelutarveratkaisu.

Investoinnit

Merkittävimmät investointihankkeet vuonna 2020 olivat Muhoksen kunnan Kirkonkylän moduulikoulun rakentaminen, Uuden lukion rakentaminen ja Terveyskeskuksen muutos ja korjaustyöt. Lisäksi korjattiin Helminkodin palveluasunnot ja yläkoulun yhdyssiipi -rakennusosa. Hyrkin koululla tehtiin sisäilmakorjauksia.

Muhoksen uusi lukio toteutettiin rahoitusyhtiön taseeseen, joten hankkeen kustannukset eivät näy kunnan tilinpäätöksen investointitoteumassa.

Investoinnit toteutuivat pääosin kustannusarvioiden ja laadittujen aikataulujen mukaisesti. Investointien hankekohtainen toteuma on raportoitu erillisellä liitteellä.

Vuonna 2020 investointien muutettu talousarvio oli -6.398.000 euroa ja toteutuneet investointien nettomenot olivat -5.764.866 euroa.

Tarkastelujaksolla tammi –joulukuu 2020 on tehty seuraavat talousarvion investointiosaa koskevat talousarviomuutokset:

Investoinnit:

1. Valtuusto § 16, 27.04.2020, lisätulo -240.000 euroa kohteelle Helminkodin peruskorjaus. Vakuutusyhtiön kertakorvaus palovahingosta.
2. Valtuusto § 28, 29.06.2020, määrärahan siirto 45.000 euroa kohteelta Puistot, leikkikentät ja yleiset alueet kohteelle rakennusten peruskorjaus
3. Valtuusto § 75, 16.12.2020, investointiosan määrärahamuutoksia. Investointiosan määrärahan vähentäminen -643.000 euroa

Talouden tasapainotussuunnitelma 2019, kvalt 26.08.2019 §54

Muhoksen kunta laati uuden suunnitelman talouden tasapainottamiseksi ja valtuusto hyväksyi selvityksen 26.08.2019 §54.

1. Palvelutuotannon kannalta tarpeettomien rakennuksien myynti /vuokraus

- Kylmälänkylän koulu
 - o rakennus ja kiinteistö myyty Kylmälänkylän kyläyhdistykselle
- Muhostien entinen päiväkotikiinteistö
 - o bänditilana, tontti varattu yksityiseen rakentamiseen, ei toimenpiteitä vuonna 2020

2. Kiinteistöjen energiakustannusten alentaminen.

- Jäähallin energiatehokkuuden parantaminen.
 - o peruskorjauksen rakennussuunnitelmat valmistuneet 2020 ja investointipäätös tehty
- Vanha lukio purettu 3.000 m², Uusi Lukio 2.500 m² rakennettu energialuokkaan A
- Kirkonkylän vanhan kivikoulun purkupäätös tehty, Uusi moduulikoulu 3.100 m² rakennettu energialuokkaan A

3. Palvelutuotannon mitoitus ja toimintamallien kehittäminen

- palvelujen tuotannon kilpailukykyyn säilyttäminen
 - o Valmisteltu TK –keittiön ateriavalmistuksen siirto Veturitien keskuskeittiölle
 - o Valmisteltu kotipalveluaterioiden siirtyminen keskitettyyn kylmäjakeluun
 - o siivouksen ja kiinteistöhuollon osalta ei toimenpiteitä
 - o rakennusten kunnossapitotoimien organisoitu omajohtoinen työ
- yhteistyön lisääminen naapurikuntien kanssa, esimiesportaassa ja palvelutuotannossa
 - o Muhoksen, Utajärven ja Vaalan kuntien ateriapalvelut organisoitu yhteisen ateriapalvelupäällikön alaisuuteen
- yhteistyön lisääminen kolmannen sektorin kanssa

4. Leasing –sähköautojen hankinta

- ei toimenpiteitä vuonna 2020

5. Henkilöstön sairauspoissaolojen vähentäminen ja työtyytyväisyyden parantaminen

- Työtyytyväisyyteen liittyen aloitettiin koko kuntaa koskeva esimiesvalmennus
- Työtyytyväisyyteen liittyen aloitettiin Varikolla työnohjausprosessi
- Työtapaturmien määrä tuplaantui neljästä kahdeksaan ja henkilöstön sairauspoissaolot lisääntyivät edelliseen vuoteen verrattuna noin 17 %.

10.7 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

| TULOSLASKELMA (ulkoiset, sisäiset ja vyörytykset) | TA | TA Muutos | Muutettu TA | Toteuma | Ylitys/ alitus | TOT % |
|--|--------------------|----------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT | | | | | | |
| Myyntituotot | 11 002 119 | 0 | 11 002 119 | 9 958 025 | 1 044 094 | 91 |
| Maksutuotot | 2 827 672 | 0 | 2 827 672 | 3 141 059 | -313 387 | 111 |
| Tuet ja avustukset | 689 957 | 0 | 689 957 | 783 626 | -93 669 | 114 |
| Vuokratuotot | 5 511 693 | 0 | 5 511 693 | 5 507 640 | 4 053 | 100 |
| Muut toimintatuotot | 186 736 | 3 000 | 189 736 | 142 959 | 46 777 | 75 |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 20 218 177 | 3 000 | 20 221 177 | 19 533 310 | 687 867 | 97 |
| Valmistus omaan käyttöön | 0 | 0 | 0 | 93 505 | -93 505 | 0 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | | |
| Henkilöstökulut | -30 793 196 | 0 | -30 793 196 | -30 120 101 | -673 095 | 98 |
| Palvelujen ostot | -30 839 493 | -27 000 | -30 866 493 | -31 048 076 | 181 583 | 101 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -3 664 652 | 0 | -3 664 652 | -3 594 158 | -70 494 | 98 |
| Avustukset | -4 567 897 | 0 | -4 567 897 | -4 344 267 | -223 630 | 95 |
| Vuokrat | -4 665 944 | 0 | -4 665 944 | -4 575 263 | -90 681 | 98 |
| Muut toimintakulut | -178 642 | 0 | -178 642 | -440 483 | 261 841 | 247 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -74 709 824 | -27 000 | -74 736 824 | -74 122 347 | -614 477 | 99 |
| TOIMINTAKATE | -54 491 647 | -24 000 | -54 515 647 | -54 495 532 | -20 115 | 100 |
| Verotulot | 31 853 500 | 0 | 31 853 500 | 30 698 297 | 1 155 203 | 96 |
| Valtionosuudet | 26 392 812 | 0 | 26 392 812 | 29 173 136 | -2 780 324 | 111 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -272 650 | 0 | -272 650 | -237 507 | -35 143 | 87 |
| VUOSIKATE | 3 482 015 | -24 000 | 3 458 015 | 5 138 394 | -1 680 379 | 149 |
| Vyörytys tulot | 1 121 311 | 0 | 1 121 311 | 1 170 210 | -48 899 | 104 |
| Vyörytys menot | -1 121 312 | 0 | -1 121 312 | -1 170 205 | 48 893 | 104 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -4 890 424 | 0 | -4 890 424 | -8 532 638 | 3 642 214 | 174 |
| TILIKAUDEN TULOS | -1 408 410 | -24 000 | -1 432 410 | -3 394 239 | 1 961 829 | 237 |
| Poistoeron ja varauksen lisäys/vähennys | 0 | 0 | 0 | 29 132 | -29 132 | 0 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) | -1 408 410 | -24 000 | -1 432 410 | -3 365 107 | 1 932 697 | 235 |

Verotulojen erittely

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

| VEROTULOJEN ERITTELY | TA | TA Muutos | Muutettu TA | Toteuma | Ylitys/ alitus | TOT % |
|-----------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| Kunnan tulovero | 27 200 000 | 0 | 27 200 000 | 26 334 340 | 865 660 | 97 |
| Kiinteistövero | 3 853 500 | 0 | 3 853 500 | 3 548 032 | 305 468 | 92 |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 800 000 | 0 | 800 000 | 815 924 | -15 924 | 102 |
| Verotulot yhteensä | 31 853 500 | 0 | 31 853 500 | 30 698 297 | 1 155 203 | 96 |

| Kiinteistöveroprosentit 2020 | Vero % |
|------------------------------|--------|
| Yleinen kiinteistövero | 1,0 % |
| Vakituiset asuntorakennukset | 0,5 % |
| Muut asuinrakennukset | 1,0 % |
| Rakentamaton rakennuspaikka | 3,0 % |
| Yleishyödyllinen yhteisö | 1,0 % |
| Voimalaitokset | 3,1 % |

Verotulot alittuivat noin 1,2 M€ johtuen vuoden 2019 loppuvuodesta arvioidun tulokertymän suuruudesta ja koronapandemian vaikutuksesta etenkin ansiotuloverojen kertymään.

Valtionosuuksien erittely

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

| VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY | TA | TA Muutos | Muutettu TA | Toteuma | Ylitys/ alitus | TOT % |
|--------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Kunnan peruspalv. valtionosuus | 19 717 112 | 0 | 19 717 112 | 18 598 319 | 1 118 793 | 94 |
| Verotulojen tasaus | 7 293 684 | 0 | 7 293 684 | 7 261 056 | 32 628 | 100 |
| Opetus- ja kultt. muut valtion | -364 984 | 0 | -364 984 | -159 740 | -205 244 | 44 |
| Muut valtionosuudet, opisto | -253 000 | 0 | -253 000 | -239 733 | -13 267 | 95 |
| Verotulomen. kompensaatio | 0 | 0 | 0 | 3 713 234 | -3 713 234 | 0 |
| Valtionosuudet yhteensä | 26 392 812 | 0 | 26 392 812 | 29 173 136 | -2 780 324 | 111 |

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus muodostui 2020 seuraavista määräytymisperusteista ja kustannuksista:

- Yleisen osan määräytymisperusteet (yleinen valtionosuus)
- Sosiaali- ja terveydenhuollon laskennalliset kustannukset
- Esi- ja perusopetuksen sekä yleisen kulttuuritoimen määräytymisperusteet
- Taiteen perusopetuksen ja yleisen kulttuuritoimen määräytymisperusteet
- Erityisen harvan asutuksen, saaristolaiskuntien ja saamelaisten osuuden mukaan lisätyn valtionosuuden määräytymisperusteet (ei Muhokselle)
- Verotulokompensaatiosta kunnille koronan aiheuttamista kuluista ja verotulokompensaatiosta vuoden 2019 kertymättömistä verotuloista.

Lisäksi järjestelmään sisältyy verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus, joka Muhoksen osalta lisää kunnalle myönnettävää valtionosuutta. Esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvaukset kirjataan toimintatuottoihin ja –menoihin, joten ne eivät sisälly edellä mainittuun erään kunnan peruspalvelujen valtionosuus.

Ylläpitäjäjärjestelmän mukainen valtionosuus koskee lukiota, liikunta, nuorisotyö, kansalaisopisto, taiteen perusopetuksen (tuntiperusteinen), aamu- ja iltapäivätoiminta.

Valtionosuudet ylittyivät vuonna 2020 noin 2,8 M€ johtuen mm. valtion maksamista koronatuista kunnille ja verotulokompensaatiosta vuodelta 2019.

10.8 Investointiosan toteutuminen

| INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN 1.1. - 31.12.2020 | | | | | | | | | |
|--|---------------------|-----------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|-------------|---------------|
| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
| 8200 (8000-8001) Inv/Kiinteä omaisuus | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -100 000 | 0 | -100 000 | -90 271,00 | -9 729,00 | 90,3 | |
| 7020 INVESTOINTITULOT | | | 100 000 | 0 | 100 000 | 25 384,00 | 74 616,00 | 25,4 | |
| 7030 NETTOMENO | | | 0 | 0,00 | 0 | -64 887,00 | | | |
| Määräraha varataan raakamaan ja muun kiinteän omaisuuden hankintaan. Määrärahan käytöstä vastaa kunnanhallitus. Määrärahalla hankittu Y -tontin osa Puhakan alueelta Khall 31.03.2020 § 125, RA -tontti kirkkosaaressa Khall 09.11.2020 § 347 ja tilusvaihto Lukkarinkankaalla Khall 27.01.2020 § 35. | | | | | | | | | |
| Tulot muodostuvat rakennustonttien ja omaisuuden myynnistä. | | | | | | | | | |
| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
| 008130 Inv/ ICT-hankinnat, koneet ja laitteet | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -200 000 | | | -176 673,00 | | | |
| 7030 NETTOMENO | | | -200 000 | | | -176 673,00 | | | |
| Määräraha varataan kunnan ICT-järjestelmien vaatimiin kone- ja laitehankintoihin. Hallintokuntien hankinnat sisältyvät tähän määrärahaan. Määrärahan käytöstä vastaa hallinto- ja talousjohtaja ATK-työryhmää kuultuaan. | | | | | | | | | |
| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
| 8500 (8300-8412) Inv/ ICT-hankinnat, ohjelmistot | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -310 000 | 0 | -310 000 | -121 540,00 | -188 460,00 | 39,2 | |
| 7030 NETTOMENO | | | -310 000 | 0 | -310 000 | -121 540,00 | -188 460,00 | 39,2 | |
| Määräraha varataan kunnan ICT-järjestelmien vaatimiin ohjelmistohankintoihin. Hallintokuntien hankinnat sisältyvät tähän määrärahaan. Määrärahan käytöstä vastaa hallinto- ja talousjohtaja ATK-työryhmää kuultuaan | | | | | | | | | |
| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
| 8700 (8002) Inv/ Arvopaperit | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -10 000 | 0 | -10 000 | -600,00 | -9 400,00 | 6,0 | |
| 7030 NETTOMENO | | | -10 000 | 0 | -10 000 | -600,00 | -9 400,00 | 6,0 | |
| Määräraha varattu osakkeiden ja osuuksien hankintaan. Määrärahan käytöstä vastaa kunnanhallitus. | | | | | | | | | |
| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
| 8330 (8100) Inv/Kirkonkylän moduulikoulun rakentaminen | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | -5 376 213,75 | -500 000 | -320 000 | -820 000 | -817 558,00 | -2 442,00 | 99,7 | -6 193 771,75 |
| 7030 NETTOMENO | | -5 376 213,75 | -500 000 | -320 000 | -820 000 | -817 558,00 | -2 442,00 | 99,7 | -6 193 771,75 |
| Kunnanvaltuusto on 9.4.2019 §14 päättänyt korvata Kirkonkylän vanhan kivikoulun uudella moduulikoululla ja vahvistanut 24.6.2019 §45 moduulikoulun kokonaiskustannusarvion 7.200.000 euroa ilman toimintavarusteita. Vuoden 2020 kustannukset koostuvat moduulikoulun urakkasopimuksen mukaisista viimeisistä maksueristä. Suunnitelmuudelle 2021 varataan alustavasti pihatöihin 290.000 euroa ja väestönsuojan rakentamiseen 550.000 euroa. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta. Valtuusto § 75, 16.12.2020, lisämääräraha 320.000 euroa | | | | | | | | | |
| TILINPÄÄTÖS 2020: | | | | | | | | | |
| Kirkonkylän moduulikoulun tilat otettu käyttöön 1/2020 ja vuoden 2020 kustannukset koostuvat moduulikoulun urakkasopimuksen mukaisista viimeisistä maksueristä. | | | | | | | | | |
| Hanke jatkuu vuonna 2021 vanhan kivikoulun purkutöillä ja pihatöillä. Pihatöiden kustannusarvio on 600.000 euroa. | | | | | | | | | |
| Väestönsuojan rakentaminen on suunniteltu toteuttavaksi uuden liikuntasalin yhteyteen ja hankkeen hankesuunnitteluvaihe on käynnissä. Hanke sisältyy Muhoksen kunnan talousarvion investointiosan suunnitelmuudelle 2023. | | | | | | | | | |

| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
|--|---------------------|-----------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|-------------|--------------|
| 8330 (8101) Inv/ Hyrkin koulun sisäilmakorjaukset | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -1 000 000 | 600 000 | -400 000 | -440 113,00 | 40 113,00 | 110,0 | |
| 7030 NETTOMENO | | | -1 000 000 | 600 000 | -400 000 | -440 113,00 | 40 113,00 | 110,0 | |

Määräraha varataan Hyrkin koulun sisäilmakorjauksiin. Hankkeessa varaudutaan koulun ulkoseinien ja lattian liitosten korjaukseen ja yläpohjan/vesikaton korjaukseen. Hankkeeseen liittyvät kuntotutkimukset on kesken, korjausohjelma ja kustannusarvio tarkentuu talven 2019-2020 aikana. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta.

Valtuusto § 75, 16.12.2020, määrärahan vähennys -600.000 euroa

TILINPÄÄTÖS 2020:

Hyrkin koulun sisäilmakorjauksia koskeva hankesuunnitelma hyväksytty teknisessä lautakunnassa 3.6.2020 §76. Hankesuunnitelman mukaan tässä vaiheessa koululle tehdään tilojen käytettävyyden turvaamiseksi ja korjaukset jatkuvat edelleen vuonna 2021.

| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
|--|---------------------|-----------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|-------------|--------------|
| 8330 (8102) Inv/ Lukion julkisivu, prosenttitaide | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -32 000 | 0 | -32 000 | -21 259,00 | -10 741,00 | 66,4 | |
| 7030 NETTOMENO | | | -32 000 | 0 | -32 000 | -21 259,00 | -10 741,00 | 66,4 | |

Kunnanvaltuusto on 18.12.2018 § 81 päättänyt uuden lukion, yläkoulun musiikkiluokan laajennuksen ja Oulujoki-opiston tilojen rakentamisesta. Valtuusto on varannut uuden lukion prosenttitaiteeseen 32.000 euroa. **TILINPÄÄTÖS 2020** Hanke valmis ja Uusi Lukio on ja hankkeen sisältämä taide on valmistunut ja tilat otettu käyttöön 8/2020.

| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
|---|---------------------|-----------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|-------------|--------------|
| 8330 (8103) Inv/ Lukion hankesuunnittelu ja rakentaminen | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | -8 110,67 | | 0 | | -7 886,00 | -7 886,00 | | 0,00 |
| 7030 NETTOMENO | | -8 110,67 | | 0 | | -7 743,00 | -7 743,00 | | 0,00 |

TILINPÄÄTÖS 2020:

Hanke valmis. Muhoksen Uusi Lukio hanke toteutettu kunnanhallituksen 25.09.2018 § 303 hyväksymän hankesuunnitelman laajuuden ja hyväksytyin kustannusarvion mukaisesti ja kunnanvaltuuston 29.04.2019 § 27 päätöksen mukaisesti LEASING -hankintana rahoitusyhtiön taseeseen.

Muhoksen uuden Lukion tilat otettu käyttöön 8/2021.

| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
|---|---------------------|-----------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|-------------|--------------|
| 8330 (8116) Inv/ Yläkoulu-Lukio, yhdyskäytävän muutos ja korjaus | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -370 000 | 0 | -370 000 | -422 526,00 | 52 526,00 | 114,2 | |
| 7030 NETTOMENO | | | -370 000 | 0 | -370 000 | -422 526,00 | 52 526,00 | 114,2 | |

Kunnanvaltuusto on 18.12.2018 §81 päättänyt uuden lukion, yläkoulun musiikkiluokan laajennuksen ja Oulujoki-opiston tilojen rakentamisesta. Määräraha varataan yläkoulun hallintosiiven muutos ja korjaustöihin. Hanke sisältyy Leasing -rahoitteisen Muhoksen uuden lukion rakentamisen kokonaisuuteen ja hanke sisältää yläkoulun musiikkiluokan peruskorjaus- ja muutostyöt ja Oulujoki-opiston opetustilan rakentamisen. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta.

TILINPÄÄTÖS 2020:

Hanke valmis

| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
|--|---------------------|-----------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|-------------|--------------|
| 8330 (8219) Inv/ Laitasaaren koulun ja päiväkodin lähiliikuntapaikan rakentaminen ja P-alueen kunnostus | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | | 0 | | 11 000,00 | | | |
| 7020 INVESTOINTITULOT | | | | 0 | | 44 000,00 | | | |
| 7030 NETTOMENO | | | | 0 | | 55 000,00 | | | |

Vuonna 2019 on toteutettu Laitasaaren koulun ja päiväkodin lähiliikuntapaikan rakentaminen sekä pysäköinti- ja saattoliikennejärjestelyjen parantaminen. V. 2019 investointikustannukset 175.131,32 euroa, josta valtionosuus 25 %. Hanke valmis.

Tulona lähiliikuntapaikan rakentamisen valtionosuus, joka on maksettu v. 2020.

| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
|---|---------------------|-----------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|-------------|--------------|
| 8330 (8114) Inv/ Koivu- ja Tähti kulttuurikeskuksen auditorion AV-järjestelmän uusiminen | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -45 000 | | -45 000 | -42 107,00 | -2 893,00 | 93,6 | |
| 7030 NETTOMENO | | | -45 000 | | -45 000 | -42 107,00 | -2 893,00 | 93,6 | |
| Määräraha varataan Koivu ja Tähti Kulttuurikeskuksen auditorion AV -järjestelmän (kuva, ääni ja näyttämövalaistus) uusimiseen. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta. TILINPÄÄTÖS 2020 hanke valmis ja vastaanotettu 26.5.2020. | | | | | | | | | |
| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
| 8620 Inv/ Koulujen ja päiväkotien toimintavarusteet | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -30 000 | 0 | -30 000 | -9 924,00 | -20 076,00 | 33,1 | |
| 7030 NETTOMENO | | | -30 000 | 0 | -30 000 | -9 924,00 | -20 076,00 | 33,1 | |
| Määräraha varataan koulujen ja päiväkotitilojen irtaimisto- ja opetusvälineiden uusimiseen ja täydentämiseen hyvinvointi- lautakunnan esityksen mukaisesti. Kirkkonylän koulun pianohankinta, Hyrkin koulun oikotasohöylä ja pylväsparakone, sekä Laitasaaren koulun ompelukone, piano ja sähköpöytähankinta. Määrärahan käytöstä vastaa hyvinvointijohtaja. | | | | | | | | | |
| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
| 8620 (8404) Inv/ Kirkkonylän moduulikoulun kalusteet | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -376 000 | 0 | -376 000 | -294 192,00 | -81 808,00 | 78,2 | |
| 7030 NETTOMENO | | | -376 000 | 0 | -376 000 | -294 192,00 | -81 808,00 | 78,2 | |
| Määräraha varataan Kirkkonylän moduulikoulun (3.007 brm2) toimintavarusteiden, irtokalusteiden ja tekstiilien ja AV- varusteiden hankintaan. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta. TILINPÄÄTÖS 2020 Kalusteet ja toimintavarusteet ja AV-tekniikka hankittu ja vastaanotettu. | | | | | | | | | |
| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
| 8620 (8407) Inv/ Lukion kalusteet, varusteet ja AV | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -300 000 | 0 | -300 000 | -279 977,00 | -20 023,00 | 93,3 | |
| 7030 NETTOMENO | | | -300 000 | 0 | -300 000 | -279 977,00 | -20 023,00 | 93,3 | |
| Kunnanvaltuusto on 18.12.2018 §81 päättänyt uuden lukion, yläkoulun musiikkiluokan laajennuksen ja Oulujoki-opiston tilojen rakentamisesta. Määräraha varataan Muhoksen uuden lukion (2.595 brm2) toimintavarusteiden, irtokalusteiden ja tekstiilien sekä AV-varusteiden hankintaan. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta. TILINPÄÄTÖS 2020 uuden lukion kalustamisessa hyödynnetty olemassa olevaa kalustetta, kalusteet ja AV -hankinnat tehty. | | | | | | | | | |
| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
| 8330 (8107) Inv/ Jäähallin kylmälaitteiden uusiminen | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | -272 132,50 | -30 000 | -45 000 | -75 000 | -63 826,00 | -11 174,00 | 85,1 | -335 958,50 |
| 7030 NETTOMENO | | | -30 000 | -45 000 | -75 000 | -59 044,00 | -15 956,00 | 78,7 | |
| Valtuusto on 25.03.2019 § 11 myöntänyt 320.000 euron määrärahan Jäähallin kylmälaitetekniikan uusimiseen. Rahoituksella hankittu jäähallin uusi kylmälaitteisto erillisessä kontissa, v. 2019 kustannukset 272.132,50 euroa. Kontin ja kylmälaitteiston asennus tehdään kesällä 2020. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta. Valtuusto § 75, 16.12.2020, lisämääräraha 45.000 euroa TILINPÄÄTÖS 2020: Jäähallin kylmälaitteisto ja sähköpääkeskus uusittu ja sijoitettu rakennuksen vieressä olevaan konttiin. Hanke valmis. | | | | | | | | | |
| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
| 8330 (8108) Inv/ Jäähallin peruskorjaus | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | 0 | -35 000 | -35 000 | -42 906,00 | 7 906,00 | 122,6 | |
| 7030 NETTOMENO | | | 0 | -35 000 | -35 000 | -42 740,00 | 7 740,00 | 122,1 | |
| Valtuusto on 25.03.2019 § 11 myöntänyt 320.000 euron määrärahan Jäähallin kylmälaitetekniikan uusimiseen. Rahoituksella hankittu jäähallin uusi kylmälaitteisto erillisessä kontissa, v. 2019 kustannukset 272.132,50 euroa. Kontin ja kylmälaitteiston asennus tehdään kesällä 2020. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta. Valtuusto § 75, 16.12.2020, lisämääräraha 45.000 euroa TILINPÄÄTÖS 2020: Hanke valmis. Jäähallin kylmälaitteisto ja sähköpääkeskus uusittu ja sijoitettu rakennuksen vieressä olevaan konttiin. | | | | | | | | | |

| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
|---|---------------------|-----------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|-------------|---------------------------|
| 8320 (8110) Inv/ Terveyskeskuksen piha, sv-järjestelmä ja P-alue | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -400 000 | -200 000 | -600 000 | -472 920,00 | -127 080,00 | 78,8 | |
| 7030 NETTOMENO | | | -400 000 | -200 000 | -600 000 | -472 920,00 | -127 080,00 | 78,8 | |
| Määräraha varataan Terveyskeskuksen A- ja B- osan sadevesiviemäroinnin ja rakennuksen salaojituksen ja paikoitusalueen muutostöiden suunnitteluun ja rakentamiseen. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta. Valtuusto § 75, 16.12.2020, Määrärahan lisäys 200.000 euroa TILINPÄÄTÖS 2020: Hanke valmis | | | | | | | | | |
| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä 2018-2020 |
| 8320 (8111) Inv/ Terveyskeskuksen neuvola-labra peruskorjaus | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -960 000 | 200000 | -760 000 | -719 780,00 | -40 220,00 | 94,7 | |
| 7030 NETTOMENO | | | -960 000 | 200000 | -760 000 | -645 005,00 | -114 995,00 | 84,9 | |
| Hankesuunnitelma on hyväksytty kunnanhallituksessa 25.2.2020 § 89. Määräraha varataan Terveyskeskuksen kiinteistön kehittämistä koskevan hankesuunnitelman mukaisten muutos- ja korjaustöiden suunnitteluun ja toteuttamiseen. Hanke sisältää äitiys- ja perheneuvolan siirto sairaalan B-osastolle, mielenterveyspalveluiden uudet tilat, laboratorion muutostyöt, aikuisneuvolan ja työterveyshuollon tilojen muutokset. Tilamuutosten yhteydessä tehdään tarvittava talotekniikka ajantasaisesti. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta. Valtuusto § 75, 16.12.2020, Määrärahan vähennys 200.000 euroa TILINPÄÄTÖS 2020: Hanke valmis | | | | | | | | | |
| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä 2018-2020 |
| 8610 (8400) Inv/ Terveyskeskuksen peruskorjaus, toimintavarusteet | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -100 000 | 0 | -100 000 | -86 722,00 | -13 278,00 | 86,7 | |
| 7030 NETTOMENO | | | -100 000 | 0 | -100 000 | -83 722,00 | -16 278,00 | 83,7 | |
| Määräraha varataan terveyskeskuksen tilamuutosten (1.000 hum2) yhteydessä tehtäviin toimintavarusteiden, irtokalusteiden ja tekstiilien hankintaan. Määrärahan käytöstä vastaa sosiaali- ja terveyslautakunta. TILINPÄÄTÖS 2020: Hanke valmis | | | | | | | | | |
| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä 2018-2020 |
| 8610 (8401) Inv/ Sosiaali- ja terveyspalv. toimintavarusteet | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -40 000 | 0 | -40 000 | -42 833,00 | 2 833,00 | 107,1 | |
| 7030 NETTOMENO | | | -40 000 | 0 | -40 000 | -42 833,00 | 2 833,00 | 107,1 | |
| Määräraha varataan terveyskeskuksen irtaimiston ja toimintavarusteiden uusimiseen ja täydentämiseen. Määrärahan käytöstä vastaa sosiaali- ja terveysjohtaja. TILINPÄÄTÖS 2020: Määrärahalla hankittu suun terveydenhuollon rtg -laite | | | | | | | | | |
| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
| 8310 (8112) Inv/ Helminkodin peruskorjaus | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -850 000 | 0 | -850 000 | -908 733,00 | 58 733,00 | 106,9 | |
| 7020 INVESTOINTITULOT | | | | 240 000 | 240 000 | 240 000,00 | 0,00 | | |
| 7030 NETTOMENO | | | -850 000 | 240 000 | -610 000 | -668 733,00 | 58 733,00 | 109,6 | |
| Määräraha varataan Helminkodin palveluasuntojen peruskorjaukseen. Hanke toteutetaan Helminkodin palo- ja vesivahingon korjausten yhteydessä. Hankkeessa uudistetaan Helminkodin asuntojen wc-tilat, asuntojen lattiapinnat, saunaosasto ja keittiö. Lisäksi tehdään rakennukseen ulkoseinien ns. kengityskorjaus ja korjataan sadevesiviemärointi. Vakuutusyhtiö on korvannut rakennuksessa tapahtuneen vesi- ja palovahingon. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta. Valtuusto § 16, 27.04.2020, lisätulo -240.000 euroa kohteelle Helminkodin peruskorjaus. Vakuutusyhtiön kertakorvaus palovahingosta. TILINPÄÄTÖS 2020: Hanke valmis | | | | | | | | | |
| Tulona vakuutusyhtiön korvaus rakennuksessa tapahtuneesta vesi- ja palovahingosta. | | | | | | | | | |
| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
| 8620 (8402) Inv/ Yläkoulun musiikkiluokan toimintavarusteet ja kalusteet | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -20 000 | 0 | -20 000 | -21 235,00 | 1 235,00 | 106,2 | |
| 7030 NETTOMENO | | | -20 000 | 0 | -20 000 | -21 235,00 | 1 235,00 | 106,2 | |
| Määräraha varataan yläkoulun ja lukion yhteisen musiikkiluokan toimintavarusteiden ja irtokalusteiden hankintaan. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta. TILINPÄÄTÖS 2020: Hanke valmis. | | | | | | | | | |

| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
|---|---------------------|-----------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|-------------|--------------|
| 8620 (8411) Inv/ Oulujoki-Opiston musiikkiluokan toimintavarusteet ja kalusteet | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -25 000 | 0 | -25 000 | -20 653,00 | -4 347,00 | 82,6 | |
| 7030 NETTOMENO | | | -25 000 | 0 | -25 000 | -20 653,00 | -4 347,00 | 82,6 | |
| Määräraha varataan Oulujoki-opiston musiikkiluokan toimintavarusteiden, flyygelin, pianon ja irtokalusteiden hankintaan. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta. | | | | | | | | | |
| TILINPÄÄTÖS 2020: | | | | | | | | | |
| Hanke valmis. | | | | | | | | | |
| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
| 8420 (8214) Inv/ Ponkilan urheilualueen yleissuunnitelma, III-vaihe | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -20 000 | 0 | -20 000 | 0,00 | -20 000,00 | 0,0 | |
| 7030 NETTOMENO | | | -20 000 | 0 | -20 000 | 0,00 | -20 000,00 | 0,0 | |
| Määräraha varataan Ponkilan alueen yleissuunnitelman mukaisten kolmannen vaiheen töiden, juoksuratojen pinnoitus ja ajanottorakennus, rakentamisen suunnitteluun. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta. | | | | | | | | | |
| TILINPÄÄTÖS 2020: | | | | | | | | | |
| Hanke on kesken. | | | | | | | | | |
| Hankkeen eteneminen odottaa tarveselvityksen laadintaa. Hyvinvointilautakunta § 186 14.11.2019 on palauttanut tarveselvityksen uudelleen valmisteltavaksi. | | | | | | | | | |
| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
| 008721 Inv/Peruskorjaukset (jakamaton) | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -300 000 | 0 | -300 000 | | -300 000,00 | | |
| 8330 (8106) Inv/ Palloilusalin korjaus- ja muutostyön suunnittelu | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | 20 000 | | | 0 | | -24 165,00 | -4 165,00 | | |
| 8310 (8109) Inv/ Päiväkeskuksen hulevesijärjestelmän peruskorjaus | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | 70 000 | | | 0 | | -67 446,00 | 2 554,00 | | |
| 8330 (8104) Inv/Koivu- ja Tähti kulttuurikeskuksen pihan saneeraus | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | 130 000 | | | 0 | | -152 173,00 | -22 173,00 | | |
| | | | | | nettomeno | -149 791,00 | | | |
| 8330 (8115) Inv/ Yläkoulun yhdyssiiven yläpohjan korjaus | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | 125 000 | | | 0 | -125 000 | -87 581,00 | 37 419,00 | | |
| 8330 (8105) Inv/ Kulttuuritalon peruskorjaus | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | | | | -1 200,00 | 1 200,04 | | |
| 7030 NETTOMENO YHTEEN | 345 000 | | -300 000 | -45 000 | -345 000 | -330 183,00 | -14 817,00 | 95,7 | |
| Määräraha varataan kunnan kiinteistöjen ennakoimattomiin pieniin peruskorjauksiin. Vuoden 2020 työohjelmaan sisällytetään hallintokuntien esitysten perusteella. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta. | | | | | | | | | |
| Valtuusto § 28, 29.06.2020, määrärahan siirto 45.000 euroa kohteelta Puistot, leikkikentät ja yleiset alueet kohteelle rakennusten peruskorjaus. | | | | | | | | | |
| TILINPÄÄTÖS 2020: | | | | | | | | | |
| Määrärahalla toteutettu rakennusten peruskorjauksia teknisen lautakunnan hyväksymän työohjelman mukaisesti tekn.ltk 29.9.2020 §117. | | | | | | | | | |
| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
| 8630 (8432) Varikon kaluston täydentäminen | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -30 000 | 0 | -30 000 | -11 765,00 | -18 235,00 | 39,2 | |
| 7030 NETTOMENO | | | -30 000 | | -30 000 | -11 765,00 | -18 235,00 | 39,2 | |
| 8630 (8431) Kalusto, paja | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | | | | -13 811,00 | -13 811,00 | | |
| 7030 NETTOMENO | | | | | | -13 811,00 | -13 811,00 | | |
| Määräraha varataan varikon puuverstaan purunpoistojärjestelmän uusimiseen. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen johtaja. | | | | | | | | | |
| TILINPÄÄTÖS 2020: | | | | | | | | | |
| Määrärahalla hankittu puuverstaan purunpoistojärjestelmä, peräkärri ja hiekkasiilo | | | | | | | | | |

| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
|---|---------------------|-----------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|-------------|--------------|
| Inv/ Rakenn. kaavateiden rakentaminen ja peruskorjaus | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -500 000 | 0 | -500 000 | | -500 000,00 | 0,5 | |
| 8430 (8208) Inv/ Leppiniemen alueen svv | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | 75 000 | | | 0 | | -69 043,00 | | | |
| | | | | | netto | -67 181,00 | | | |
| 8400 (8200) Inv/ Ponkilantie | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | | 0 | | -5 371,00 | | | |
| 8400 (8215) Inv/ Asfaltoinnit | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | 15 000 | | | 0 | netto | -14 212,00 | | | |
| | | | | | | -14 914,00 | | | |
| 8400 (8217) Inv/ Sarkakuja | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | | 0 | | -179,00 | | -100,0 | |
| 8400 (8216) Inv/ Niittytie | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | | 0 | netto | -3 898,00 | | -100,0 | |
| | | | | | | -4 722,00 | | | |
| 8400 (8218) Inv/ Ratatien peruskorjaus | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | | 0 | netto | -2 401,00 | | -100,0 | |
| | | | | | | -2 904,00 | | | |
| 8430 (8202) Inv/ Armintie | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | | 0 | | -6 607,00 | | -100,0 | |
| | | | | | netto | -5 607,00 | | | |
| 8400 (8203) Inv/ Veturitien peruskorjaus, Kk koulun kohdalla | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | | 0 | | -5 209,00 | | -100,0 | |
| 8400 (8201) Inv/ Muhostien - Opintien liikennejärjestelyt | | | | | | | | | |
| | | | | | | -366209 | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | 350 000 | | | 0 | nettomeno | -366 171,00 | | -100,0 | |
| | | | | | | | | | |
| 8400 (8221) Inv/ Kirkkosaaren kevyenliikenteenväylä | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | | | | -16 490,00 | | | |
| | | | | | | | | | |
| 7030 NETTOMENO yhteensä | | | -500 000 | 0 | -500 000 | -486 719,00 | -13 281,00 | 97,3 | |

Määräraha varataan katujen rakentamiseen, peruskorjaukseen ja kuivatukseen. Määrärahalla kunnostetaan päällysteitä ja sadevesiviemäreitä teknisen lautakunnan laatiman työohjelman mukaisesti. Vuoden 2020 työohjelmaan sisällytetään Muhostien ja Opintien liikennejärjestelyjen muutokset välillä vt 22 – Kirkkotie ja Veturitien liikennejärjestelyjen muutokset Uimahallin ja Kirkonkylän koulun kohdalla. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta.

TILINPÄÄTÖS 2020:

Määrärahalla toteutettu katujen rakentamista ja korjausta teknisen lautakunnan Teknltk 19.05.2020 § 66 hyväksymän työohjelman mukaisesti. Opintien liikennejärjestelyitä ja Veturitien liikennejärjestelyitä toteutus siirtyi määrärahojen puutteen vuoksi eteenpäin.

| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
|---|---------------------|-----------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|-------------|--------------|
| 8400 (8206) Inv/Katuvalaistuksen uusiminen | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -50 000 | 0 | -50 000 | -50 492,00 | 492,00 | 101,0 | |
| 7030 NETTOMENO | | | -50 000 | 0 | -50 000 | -50 492,00 | 492,00 | 101,0 | |
| Määräraha katuvalaistuksen uudistamiseen. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta. | | | | | | | | | |
| EUR | | | | | | | | | |
| 00 Inv/ Keittiöiden kalustohankinnat | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -180 000 | 0 | -180 000 | -92 273,00 | -87 727,00 | 51,3 | |
| 7030 NETTOMENO | | | -180 000 | 0 | -180 000 | -92 273,00 | -87 727,00 | 51,3 | |
| Määräraha varataan Keskuskeittiön ja Terveyskeskuksen keittiön kalustohankintoihin. Kalustohankinnoilla varaudutaan ja mahdollistetaan Terveyskeskuksen valmistuskeittiön muutos jakelukeittiöksi. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta. | | | | | | | | | |
| TILINPÄÄTÖS 2020: | | | | | | | | | |
| Määrärahalla uusittu Veturitien keskuskeittiön koneita ja laitteita ja mahdollistettu ateriatuotannon keskittämien ko. keittiölle. | | | | | | | | | |
| EUR | | | | | | | | | |
| 8400 (8207) Inv/ Pienet liikenneturvallisuuskohteet | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -50 000 | 0 | -50 000 | -26 105,00 | -23 895,00 | 52,2 | |
| 7030 NETTOMENO | | | -50 000 | 0 | -50 000 | -21 884,00 | -28 116,00 | 43,8 | |
| Määräraha pieniin liikenneturvallisuutta tai joukkoliikenteen toimintaedellytyksiä parantaviin toimenpiteisiin. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta. | | | | | | | | | |
| TILINPÄÄTÖS 2020: | | | | | | | | | |
| Määrärahalla toteutettu pieniä liikenneturvallisuustoimenpiteitä Teknltk 19.05.2020 § 68 hyväksymän työohjelman mukaisesti. | | | | | | | | | |
| EUR | | | | | | | | | |
| 8410 Inv/Puistot, leikkikentät ja yl. alueet | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -50 000 | 45 000 | -5 000 | -5 000,00 | 0,00 | 100,0 | |
| 7030 NETTOMENO | | | -50 000 | 45 000 | -5 000 | -5 000,00 | 0,00 | 100,0 | |
| Määräraha varataan nykyisten puistojen, leikkikenttien ja yleisten alueiden kunnossapitoinvestointeihin. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta. | | | | | | | | | |
| Valtuusto § 28, 29.06.2020, määrärahan siirto 45.000 euroa kohteelta Puistot, leikkikentät ja yleiset alueet kohteelle rakennusten peruskorjaus | | | | | | | | | |
| TILINPÄÄTÖS 2020: | | | | | | | | | |
| Määrärahalla toteutettu liikennepuiston aidan uusiminen Teknltk 19.05.2020 § 67 | | | | | | | | | |
| EUR | | | | | | | | | |
| 8100 (8270) Inv/Oulujoen moninaiskäyttö | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -30 000 | 0 | -30 000 | -13 269,00 | -16 731,00 | 44,2 | |
| 7020 INVESTOINTITULOT | | | 0 | 0 | 0 | | | -100,0 | |
| 7030 NETTOMENO | | | -30 000 | | -30 000 | -13 269,00 | -16 731,00 | 44,2 | |
| Määräraha varataan Oulujoen moninaiskäyttöohjelman hankkeiden toteutukseen. Hankkeet päätetään vuosittain yhteistyössä Pohjois-Pohjanmaan ympäristökeskus ja Fortum Power and Heat Oy:n kanssa. Ohjelmaan kuuluvilla hankkeilla vähennetään Oulujoen säännöstelystä aiheutuvia haittoja. Kokonaiskustannukset ovat moninaiskäyttösopimuksen mukaan keskimäärin 90.000 euroa vuodessa. Maksusuudet ovat Oulujoen vesistöalueen kunnat 10-50 %, Ely-keskus/valtio 0-50 % ja Fortum Yhtiöt 10-50 %. Määrärahan käytöstä vastaa hallintopalvelut. | | | | | | | | | |

| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
|-----------------------|---|-----------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|-------------|--------------|
| 8400 (8220) | Inv/ VT22 Suokylän kohdan alikalku ja kevyen liikenteen väylä Sipolantielle saakka | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -443 000 | 443 000 | -443 000 | 0,00 | -443 000,00 | 0,0 | |
| 7030 NETTOMENO | | | -443 000 | 443 000 | -443 000 | 0,00 | -443 000,00 | 0,0 | |

Määräraha kuntaosuuteen (50 %) Suokyläntien kohdalle rakennettavaan alikalkuun ja Laitilantien ja Sipolantien välisen kevyen liikenteen väylän rakentamiseen yhdessä ELY-keskuksen kanssa. Määrärahan käytöstä vastaa tekninen lautakunta.

TILINPÄÄTÖS 2020:

Hanke siirtynyt vuodelle 2021 ELY -keskuksen rahoituksen siirtymisen vuoksi

| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|-------------|--------------|
| 8400 (8205) | Siihtojen peruskorjaukset | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -30 000 | 0 | -30 000 | -37 593,00 | 7 593,00 | 125,3 | |
| 7020 INVESTOINTITULOT | | | 0 | 0 | 0 | | | -100,0 | |
| 7030 NETTOMENO | | | -30 000 | | -30 000 | -35 485,00 | 5 485,00 | 118,3 | |

Määräraha varataan Kirkkosaaren sillan uusimista koskevaan yleissuunnitteluun. Määrärahan käytöstä vastaa tekniset palvelut

TILINPÄÄTÖS 2020:

Kirkkosaaren sillan yleissuunnitelma valmis ja Kirkkotien katusuunnitelma valmis ja vesilain mukainen hakemus vireillä. Hanke jatkuu rakennussuunnitteluvaiheella vuonna 2021.

Traficomilta saatu kielteinen avustuspäätös. Avustusta haetaan uudelleen vuodelle 2022.

kalusto

| EUR | Kustannus- arvio | Ed. vuosien käyttö | Budjetti 2020 | Bu-muutos 2020 | Budjetti + muutos | Toteutuma 2020 01-12 | Alitus-/ Ylitys | Käyttö % | Tot yhteensä |
|---------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|-------------|--------------|
| INVESTOINNIT YHTEENSÄ | | | | | | | | | |
| 7010 INVESTOINTIMENOT | | | -7 381 000 | 643 000 | -6 738 000 | -6 167 755,00 | -570 245,00 | 91,5 | |
| 7020 INVESTOINTITULOT | | | 100 000 | 240 000 | | 284 000,00 | | | |
| Myynnit | | | | | | 25 384,00 | | | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | | 93 505,00 | | | |
| 7030 NETTOMENO | | | -7 281 000 | 883 000 | -6 398 000 | -5 764 866,00 | -633 134,00 | 90,1 | |

10.9 Rahoitusosan toteutuminen

| RAHOITUSLASKELMA | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | |
| Vuosikate | 5 138 394 | 1 469 536 |
| Tulorahoituksen korjaukset | 7 559 | -85 162 |
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | 5 145 953 | 1 384 374 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | |
| Investointimenot | -6 074 219 | -9 579 399 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 284 000 | 22 722 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 47 825 | 318 412 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -5 742 394 | -9 238 265 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -596 441 | -7 853 891 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaam.vähennykset | 19 793 | 0 |
| Antolainauksen muutokset | 19 793 | 0 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 12 000 000 | 5 612 960 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -10 024 806 | 0 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -1 200 000 | 500 000 |
| Lainakannan muutokset | 775 194 | 6 112 960 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos | 21 232 | 43 418 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -15 233 | 7 022 |
| Saamisten muutos | -1 851 716 | -246 237 |
| Korottomien velkojen muutos | 1 901 721 | 750 447 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 56 004 | 554 650 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | 850 991 | 6 667 610 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | 254 550 | -1 186 281 |
| Rahavarojen muutos | -254 550 | 1 186 280 |
| Rahavarat 31.12. | 1 594 396 | 1 339 846 |
| Rahavarat 1.1. | 1 339 846 | 2 526 126 |

10.10 Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

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

| YHTIENVETO MÄÄRÄRAHOISTA (ulkoiset) | | | | | | | | |
|-------------------------------------|----------------------------------|------------|-----------|-------------|------------|--------|-----------------------------|-------------|
| Sitovuus | KÄYTTÖTALOUSOSA | TA | TA muutos | Muutettu TA | Toteutuma | Tot % | Muutos (Tot/muutettu TA) | Muutos % |
| | Konsernipalvelut: | | | | | | | |
| B | Vaalit | | | | | | | |
| | Toimintamenot | 0 | 0 | 0 | -609 | 0,00 | -609 | 0,00 |
| | Toimintakate | 0 | 0 | 0 | -609 | 0,00 | -609 | 0,00 |
| B | Tarkastuslautakunta | | | | | | | |
| | Toimintamenot | -39 311 | 0 | -39 311 | -30 521 | 77,60 | 8 790 | -22,40 |
| | Toimintakate | -39 311 | 0 | -39 311 | -30 521 | 77,60 | 8 790 | -22,40 |
| B | Konsernihallinto | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 78 000 | 0 | 78 000 | 181 196 | 232,30 | 103 196 | 132,30 |
| | Toimintamenot | -1 212 097 | 0 | -1 212 097 | -1 775 679 | 146,50 | -563 582 | 46,50 |
| | Toimintakate | -1 134 097 | 0 | -1 134 097 | -1 594 483 | 140,60 | -460 386 | 40,60 |
| B | Maankäyttö ja kaavoitus | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 24 600 | 0 | 24 600 | 4 304 | 17,50 | -20 296 | -82,50 |
| | Toimintamenot | -100 330 | 0 | -100 330 | -61 108 | 60,90 | 39 222 | -39,10 |
| | Toimintakate | -75 730 | 0 | -75 730 | -56 803 | 75,00 | 18 927 | -25,00 |
| B | Hallintopalvelut | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 151 800 | 0 | 151 800 | 110 906 | 73,10 | -40 895 | -26,90 |
| | Toimintamenot | -1 768 511 | 0 | -1 768 511 | -1 613 728 | 91,20 | 154 783 | -8,80 |
| | Toimintakate | -1 616 711 | 0 | -1 616 711 | -1 502 822 | 93,00 | 113 889 | -7,00 |
| N | Lomituspalvelut | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 5 402 496 | 0 | 5 402 496 | 5 280 464 | 97,70 | -122 032 | -2,30 |
| | Toimintamenot | -5 271 007 | 0 | -5 271 007 | -5 104 751 | 96,80 | 166 256 | -3,20 |
| | Toimintakate | 131 489 | 0 | 131 489 | 175 713 | 133,60 | 44 224 | 33,60 |
| B | Maaseutupalvelut | | | | | | | |
| | Toimintamenot | -47 803 | 0 | -47 803 | -45 460 | 95,10 | 2 343 | -4,90 |
| | Toimintakate | -47 803 | 0 | -47 803 | -45 460 | 95,10 | 2 343 | -4,90 |
| B | Palo- ja pelastustoiminta | | | | | | | |
| | Toimintamenot | -563 039 | 0 | -563 039 | -580 917 | 103,20 | -17 878 | 3,20 |
| | Toimintakate | -563 039 | 0 | -563 039 | -580 917 | 103,20 | -17 878 | 3,20 |
| | Ympäristötoimi | | | | | | | |
| | Toimintamenot | -274 013 | 0 | -274 013 | -219 091 | 80,00 | 54 922 | -20,00 |
| | Toimintakate | -274 013 | 0 | -274 013 | -219 091 | 80,00 | 54 922 | -20,00 |
| B | Työterveyspalvelut | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 117 000 | 0 | 117 000 | -15 604 | -13,30 | -132 604 | -113,30 |
| | Toimintamenot | -234 000 | 0 | -234 000 | -85 796 | 36,70 | 148 204 | -63,30 |
| | Toimintakate | -117 000 | 0 | -117 000 | -101 400 | 86,70 | 15 600 | -13,30 |

| YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOISTA (ulkoiset) | | | | | | | | |
|-------------------------------------|------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-------------|--------|-----------------------------|-------------|
| Sitovuus | KÄYTTÖTALOUSOSA | TA | TA muutos | Muutettu TA | Toteutuma | Tot % | Muutos (Tot/muutettu TA) | Muutos % |
| | Sosiaali- ja terveystalvet: | | | | | | | |
| B | Soten hallinto | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 5 000 | 0 | 5 000 | 4 526 | 90,50 | -474 | -9,50 |
| | Toimintamenot | -191 496 | 0 | -191 496 | -189 536 | 99,00 | 1 960 | -1,00 |
| | Toimintakate | -186 496 | 0 | -186 496 | -185 010 | 99,20 | 1 486 | -0,80 |
| B | Sosiaalityö | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 142 500 | 0 | 142 500 | 245 888 | 172,60 | 103 388 | 72,60 |
| | Toimintamenot | -3 607 457 | 0 | -3 607 457 | -3 336 868 | 92,50 | 270 589 | -7,50 |
| | Toimintakate | -3 464 957 | 0 | -3 464 957 | -3 090 980 | 89,20 | 373 977 | -10,80 |
| B | Vammaispalvelut | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 492 773 | 0 | 492 773 | 482 014 | 97,80 | -10 759 | -2,20 |
| | Toimintamenot | -4 857 083 | 0 | -4 857 083 | -5 232 038 | 107,70 | -374 955 | 7,70 |
| | Toimintakate | -4 364 310 | 0 | -4 364 310 | -4 750 024 | 108,80 | -385 714 | 8,80 |
| B | Vanhustyö | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 2 015 417 | 0 | 2 015 417 | 1 754 240 | 87,00 | -261 177 | -13,00 |
| | Toimintamenot | -7 231 238 | -192 008 | -7 423 246 | -6 933 514 | 93,40 | 489 733 | -6,60 |
| | Toimintakate | -5 215 821 | -192 008 | -5 407 829 | -5 179 273 | 95,80 | 228 556 | -4,20 |
| B | Sairaanhoito | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 547 140 | 0 | 547 140 | 609 008 | 111,30 | 61 868 | 11,30 |
| | Toimintamenot | -3 322 132 | 0 | -3 322 132 | -3 738 442 | 112,50 | -416 310 | 12,50 |
| | Toimintakate | -2 774 992 | 0 | -2 774 992 | -3 129 434 | 112,80 | -354 442 | 12,80 |
| B | Neuvola | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 16 100 | 0 | 16 100 | 19 107 | 118,70 | 3 007 | 18,70 |
| | Toimintamenot | -680 250 | 0 | -680 250 | -627 016 | 92,20 | 53 234 | -7,80 |
| | Toimintakate | -664 150 | 0 | -664 150 | -607 909 | 91,50 | 56 241 | -8,50 |
| B | Suun terveydenhuolto | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 319 200 | 0 | 319 200 | 298 804 | 93,60 | -20 396 | -6,40 |
| | Toimintamenot | -894 756 | 0 | -894 756 | -924 374 | 103,30 | -29 618 | 3,30 |
| | Toimintakate | -575 556 | 0 | -575 556 | -625 571 | 108,70 | -50 015 | 8,70 |
| B | Terveyskeskussairaala | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 486 200 | 0 | 486 200 | 397 861 | 81,80 | -88 339 | -18,20 |
| | Toimintamenot | -1 919 065 | 192 008 | -1 727 057 | -1 579 272 | 91,40 | 147 785 | -8,60 |
| | Toimintakate | -1 432 865 | 192 008 | -1 240 857 | -1 181 411 | 95,20 | 59 446 | -4,80 |
| B | Erikoissairaanhoito | | | | | | | |
| | Toimintamenot | -11 210 195 | 0 | -11 210 195 | -11 743 695 | 104,80 | -533 500 | 4,80 |
| | Toimintakate | -11 210 195 | 0 | -11 210 195 | -11 743 695 | 104,80 | -533 500 | 4,80 |

| YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOISTA (ulkoiset) | | | | | | | | |
|-------------------------------------|--|------------|-----------|-------------|------------|----------|-----------------------------|-------------|
| Sitovuus | KÄYTTÖTALOUSOSA | TA | TA muutos | Muutettu TA | Toteutuma | Tot % | Muutos (Tot/muutettu TA) | Muutos % |
| B | Hyvinvointipalvelut: | | | | | | | |
| | Hyvinvointipalveluiden hallinto | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 74 832 | 0 | 74 832 | 206 286 | 275,70 | 131 454 | 175,70 |
| | Toimintamenot | -341 294 | 0 | -341 294 | -494 522 | 144,90 | -153 228 | 44,90 |
| | Toimintakate | -266 462 | 0 | -266 462 | -288 236 | 108,20 | -21 774 | 8,20 |
| B | Varhaiskasvatus | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 518 277 | 0 | 518 277 | 462 002 | 89,10 | -56 275 | -10,90 |
| | Toimintamenot | -4 625 482 | 0 | -4 625 482 | -4 258 415 | 92,10 | 367 067 | -7,90 |
| | Toimintakate | -4 107 205 | 0 | -4 107 205 | -3 796 414 | 92,40 | 310 791 | -7,60 |
| B | Kirkonkylän koulu | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 23 000 | 0 | 23 000 | 15 320 | 66,60 | -7 680 | -33,40 |
| | Toimintamenot | -2 030 887 | 0 | -2 030 887 | -2 052 738 | 101,10 | -21 851 | 1,10 |
| | Toimintakate | -2 007 887 | 0 | -2 007 887 | -2 037 418 | 101,50 | -29 531 | 1,50 |
| B | Muu perusopetus | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 15 300 | 0 | 15 300 | 205 260 | 1 341,60 | 189 960 | 1 241,60 |
| | Toimintamenot | -2 361 918 | 0 | -2 361 918 | -2 376 964 | 100,60 | -15 046 | 0,60 |
| | Toimintakate | -2 346 618 | 0 | -2 346 618 | -2 171 704 | 92,50 | 174 914 | -7,50 |
| B | Yläkoulu | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 192 049 | 0 | 192 049 | 3 486 | 1,80 | -188 563 | -98,20 |
| | Toimintamenot | -2 684 211 | 0 | -2 684 211 | -2 494 829 | 92,90 | 189 382 | -7,10 |
| | Toimintakate | -2 492 162 | 0 | -2 492 162 | -2 491 342 | 100,00 | 820 | 0,00 |
| B | Erityisopetus/Laitoskoulut | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 101 000 | 0 | 101 000 | 123 940 | 122,70 | 22 940 | 22,70 |
| | Toimintamenot | -1 485 909 | 0 | -1 485 909 | -1 443 981 | 97,20 | 41 928 | -2,80 |
| | Toimintakate | -1 384 909 | 0 | -1 384 909 | -1 320 041 | 95,30 | 64 868 | -4,70 |
| B | Lukiokoulutus | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 9 089 | 0 | 9 089 | 2 568 | 28,30 | -6 521 | -71,70 |
| | Toimintamenot | -966 248 | 0 | -966 248 | -950 129 | 98,30 | 16 119 | -1,70 |
| | Toimintakate | -957 159 | 0 | -957 159 | -947 561 | 99,00 | 9 598 | -1,00 |
| B | Vapaa-aikapalveluiden hallinto | | | | | | | |
| | Toimintamenot | -17 267 | 0 | -17 267 | -11 425 | 66,20 | 5 842 | -33,80 |
| | Toimintakate | -17 267 | 0 | -17 267 | -11 425 | 66,20 | 5 842 | -33,80 |
| B | Kirjastopalvelut | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 12 566 | 0 | 12 566 | 11 173 | 88,90 | -1 393 | -11,10 |
| | Toimintamenot | -454 065 | 0 | -454 065 | -394 825 | 87,00 | 59 240 | -13,00 |
| | Toimintakate | -441 499 | 0 | -441 499 | -383 652 | 86,90 | 57 847 | -13,10 |
| B | Kulttuuripalvelut | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 14 000 | 0 | 14 000 | 2 280 | 16,30 | -11 720 | -83,70 |
| | Toimintamenot | -122 010 | 0 | -122 010 | -101 387 | 83,10 | 20 623 | -16,90 |
| | Toimintakate | -108 010 | 0 | -108 010 | -99 107 | 91,80 | 8 903 | -8,20 |
| N | Oulujoki-opisto | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 468 215 | 0 | 468 215 | 397 022 | 84,80 | -71 193 | -15,20 |
| | Toimintamenot | -564 973 | 0 | -564 973 | -467 059 | 82,70 | 97 914 | -17,30 |
| | Toimintakate | -96 758 | 0 | -96 758 | -70 037 | 72,40 | 26 721 | -27,60 |
| B | Nuorisopalvelut | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 31 900 | 0 | 31 900 | 30 695 | 96,20 | -1 205 | -3,80 |
| | Toimintamenot | -120 803 | 0 | -120 803 | -105 834 | 87,60 | 14 969 | -12,40 |
| | Toimintakate | -88 903 | 0 | -88 903 | -75 139 | 84,50 | 13 764 | -15,50 |
| B | Liikuntapalvelut | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 146 800 | 0 | 146 800 | 79 213 | 54,00 | -67 587 | -46,00 |
| | Toimintamenot | -448 837 | 0 | -448 837 | -426 927 | 95,10 | 21 910 | -4,90 |
| | Toimintakate | -302 037 | 0 | -302 037 | -347 714 | 115,10 | -45 677 | 15,10 |

| YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOISTA (ulkoiset) | | | | | | | | |
|-------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------|-------------|-------------|--------|-----------------------------|-------------|
| Sitovuus | KÄYTTÖTALOUSOSA | TA | TA muutos | Muutettu TA | Toteutuma | Tot % | Muutos (Tot/muutettu TA) | Muutos % |
| | Tekniset palvelut: | | | | | | | |
| B | Teknisten palv. hallinto | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 0 | 0 | 0 | 11 850 | 0,00 | 11 850 | 0,00 |
| | Toimintamenot | -278 740 | 0 | -278 740 | -294 255 | 105,60 | -15 515 | 5,60 |
| | Toimintakate | -278 740 | 0 | -278 740 | -282 404 | 101,30 | -3 664 | 1,30 |
| | N | | | | | | | |
| | Ateriapalvelut | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 45 000 | 0 | 45 000 | 52 525 | 116,70 | 7 525 | 16,70 |
| | Toimintamenot | -1 704 766 | 0 | -1 704 766 | -1 532 321 | 89,90 | 172 445 | -10,10 |
| | Toimintakate | -1 659 766 | 0 | -1 659 766 | -1 479 796 | 89,20 | 179 970 | -10,80 |
| | N | | | | | | | |
| | Puhtauspalvelut | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 8 400 | 0 | 8 400 | 9 631 | 114,70 | 1 231 | 14,70 |
| | Toimintamenot | -1 089 537 | 0 | -1 089 537 | -1 029 260 | 94,50 | 60 277 | -5,50 |
| | Toimintakate | -1 081 137 | 0 | -1 081 137 | -1 019 629 | 94,30 | 61 508 | -5,70 |
| | B | | | | | | | |
| | Tilapalvelut | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 910 475 | 0 | 910 475 | 1 036 174 | 113,80 | 125 699 | 13,80 |
| | Toimintamenot | -3 335 674 | -10 000 | -3 345 674 | -3 667 930 | 109,60 | -322 256 | 9,60 |
| | Toimintakate | -2 425 199 | -10 000 | -2 435 199 | -2 631 756 | 108,10 | -196 557 | 8,10 |
| | B | | | | | | | |
| | Maarakentaminen | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 20 600 | 3 000 | 23 600 | 53 531 | 226,80 | 29 931 | 126,80 |
| | Toimintamenot | -844 175 | -17 000 | -861 175 | -794 713 | 92,30 | 66 462 | -7,70 |
| | Toimintakate | -823 575 | -14 000 | -837 575 | -741 182 | 88,50 | 96 393 | -11,50 |
| | B | | | | | | | |
| | Mittauspalvelut | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 403 100 | 0 | 403 100 | 458 473 | 113,70 | 55 373 | 13,70 |
| | Toimintamenot | -313 588 | 0 | -313 588 | -248 919 | 79,40 | 64 669 | -20,60 |
| | Toimintakate | 89 512 | 0 | 89 512 | 209 554 | 234,10 | 120 042 | 134,10 |
| | B | | | | | | | |
| | Rakennusvalvonta | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 35 000 | 0 | 35 000 | 50 665 | 144,80 | 15 665 | 44,80 |
| | Toimintamenot | -105 309 | 0 | -105 309 | -111 493 | 105,90 | -6 184 | 5,90 |
| | Toimintakate | -70 309 | 0 | -70 309 | -60 828 | 86,50 | 9 481 | -13,50 |
| | KAIKKI YHTEENSÄ | | | | | | | |
| | Toimintatuotot | 12 827 829 | 3 000 | 12 830 829 | 12 584 808 | 98,10 | -246 021 | -1,90 |
| | Toimintamenot | -67 319 476 | -27 000 | -67 346 476 | -67 080 340 | 99,60 | 266 136 | -0,40 |
| | Toimintakate | -54 491 647 | -24 000 | -54 515 647 | -54 495 532 | 100,00 | 20 115 | 0,00 |

| Sitovuus | TULOSLASKELMAOSA | TA | TA muutos | Muutettu TA | Toteutuma | Tot % | Muutos (Tot./Muutettu TA) | Muutos % |
|----------|---------------------|------------|-----------|-------------|------------|----------|------------------------------|----------|
| B | Verotulot | 31 853 500 | 0 | 31 853 500 | 30 698 297 | 96,4 | -1 155 203 | -3,6 |
| B | Valtionosuudet | 26 392 812 | 0 | 26 392 812 | 29 173 136 | 110,5 | 2 780 324 | 10,5 |
| B | Korkotuotot | 125 000 | 0 | 125 000 | 111 986 | 89,6 | -13 015 | -10,4 |
| B | Muut rahoitustuotot | 0 | 0 | 0 | 20 271 | 0,0 | 20 271 | 0,0 |
| B | Korkomenot | -397 450 | 0 | -397 450 | -345 770 | 87,0 | 51 680 | -13,0 |
| B | Muut rahoitusmenot | -200 | 0 | -200 | -23 995 | 11 997,3 | -23 795 | 11 897,3 |
| B | Rahoitusosa | 57 973 662 | 0 | 57 973 662 | 59 633 926 | 102,9 | 1 660 264 | 2,9 |

Liite 1 Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1.1 Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1) Arvostusperiaatteet ja – menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja – menetelmät

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

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

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen käyttäen hankintahintaa.

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenuon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Avustusten käsittely

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

1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

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

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

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

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

2 Tuloslaskelman liitetiedot

Toimintatuotot tehtäväalueittain

| | Muhoksen-konserni | | Muhoksen kunta | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Toimintatuotot tehtäväkokonaisuuksina | | | | |
| Konsernipalvelut | 5 684 989 | 5 853 234 | 5 572 566 | 5 696 460 |
| Sosiaali- ja terveystuotot | 22 570 770 | 21 561 062 | 3 811 448 | 3 758 327 |
| Hyvinvointipalvelut | 1 939 936 | 1 813 170 | 1 429 337 | 1 125 286 |
| Tekniset palvelut | 2 395 326 | 3 334 164 | 562 824 | 1 588 037 |
| Vapaa-aikapalvelut | 1 345 791 | 395 953 | 1 115 127 | 395 953 |
| Toimintatuotot | 33 936 813 | 32 957 583 | 12 491 303 | 12 564 063 |

Verotulot ja valtionosuudet eriteltynä

| | Muhoksen kunta | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2020 | 2019 |
| Verotulot | | |
| Kunnan tulovero | 26 334 340 | 26 374 410 |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 815 924 | 761 190 |
| Kiinteistövero | 3 546 905 | 3 735 776 |
| Kiinteistövero, sisäinen | 1 127 | 0 |
| Muut verotulot | 0 | 0 |
| Verotulot | 30 698 297 | 30 871 375 |

| | Muhoksen kunta | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2020 | 2019 |
| Valtionosuudet | | |
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus | 22 071 820 | 18 706 043 |
| Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus | 7 261 056 | 6 663 732 |
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus | 29 332 876 | 25 369 775 |
| Muu opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus | -159 740 | -271 862 |
| Valtionosuudet | 29 173 136 | 25 097 913 |

Palvelujen ostot eriteltyinä

| PALVELUIDEN OSTOT (kunta) | 2020 | 2019 | Muutos | Muutos% |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------|
| Asiakaspalveluiden ostot | 19 984 670 | 19 841 444 | 143 226 | 0,72 |
| Muiden palveluiden ostot | 8 167 346 | 7 711 867 | 455 479 | 5,91 |
| Palveluiden ostot yhteensä | 28 152 016 | 27 553 311 | 598 705 | 2,17 |

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista kunnan tilinpäätöksessä

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

Arvioidut poistoajat ja poistomenetelmät ovat:

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

Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisällyvistä pakollisten varausten muutoksista

Pakollisten varausten muutokset

| | Muhoksen-konserni | | Muhoksen kunta | |
|---|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | | | | |
| Potilasvahinkovakuutusmaksu | | | | |
| Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1. | 785 025 | 836 051 | 0 | 0 |
| Lisäykset | 25 729 | 0 | 0 | 0 |
| Vähennykset | 0 | -51 026 | 0 | 0 |
| Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12. | 810 754 | 785 025 | 0 | 0 |
| Kaatopaikan maisemointivaraus | | | | |
| Kaatopaikan maisemointivaraus 1.1. | 70 895 | 0 | 70 895 | 0 |
| Lisäykset | 0 | 70 895 | 0 | 70 895 |
| Vähennykset | -5 849 | 0 | -5 849 | 0 |
| Kaatopaikan maisemointivaraus 31.12. | 65 046 | 70 895 | 65 046 | 70 895 |
| Muut pakolliset varaukset | | | | |
| Muut pakolliset varaukset 1.1. | 28 553 | 98 431 | 0 | 0 |
| Kuntayhtymäosuusien lisäykset (+) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kuntayhtymäosuusien vähennykset (-) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lisäykset | 0 | 28 553 | 0 | 0 |
| Vähennykset | -28 553 | -98 431 | 0 | 0 |
| Muuntoerot | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut pakolliset varaukset 31.12. | 0 | 28 553 | 0 | 0 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | 875 800 | 884 472 | 65 046 | 70 895 |

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

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

| | Muhoksen-konserni | | Muhoksen kunta | |
|--|-------------------|---------------|----------------|---------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot | | | | |
| Myyntivoitot | | | | |
| Maa- ja vesialueiden myyntivoitot | 22 441 | 85 548 | 22 441 | 85 548 |
| Rakennusten myyntivoitot | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut myyntivoitot | 13 391 | 4 840 | 0 | 0 |
| Myyntivoitot | 35 832 | 90 388 | 22 441 | 85 548 |
| Myyntitappiot | | | | |
| Kiinteistöjen myyntitappiot | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut myyntitappiot | 40 100 | 1 503 | 30 000 | 386 |
| Myyntitappiot | 40 100 | 1 503 | 30 000 | 386 |

Muihin rahoitustuottoihin sisältyvät tuotot, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä

| | Muhoksen-konserni | | Muhoksen kunta | |
|--|-------------------|---------------|----------------|--------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sisältyvistä tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yrityksissä | | | | |
| Osinkotuotot muilta | 7 440 | 2 834 | 6 659 | 0 |
| Muut rahoitustuotot | 12 894 | 21 841 | 3 647 | 4 056 |
| Muut rahoitustuotot | 20 334 | 24 675 | 10 306 | 4 056 |

3 Taseen liitetiedot

3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

| | Aineettomat oikeudet yhteensä | Muut pitkävaikutteiset menot yhteensä | Yhteensä |
|---|-------------------------------|---------------------------------------|------------------|
| Poistamaton hankintameno 01.01. | 337 582 | 548 459 | 886 042 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 129 502 | 0 | 129 502 |
| Rahoitusosuudet tilikaudella | 0 | 0 | 0 |
| Tytäryritysten myynti tilikauden aikana | 0 | 0 | 0 |
| Vähennykset tilikauden aikana | 0 | 0 | 0 |
| Siirrot erien välillä | 0 | 0 | 0 |
| Muuntoerot | 0 | 0 | 0 |
| Hankintameno 31.12. | 467 085 | 548 459 | 1 015 544 |
| Kertyneet poistot 01.01. | -169 260 | -167 787 | -337 047 |
| Tilikauden poisto | -133 250 | -78 889 | -212 139 |
| Kertyneet poistot 31.12. | -302 511 | -246 675 | -549 186 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 164 574 | 301 784 | 466 358 |

| | Maa- ja vesialueet | Rakennukset | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Muut aineelliset hyödykkeet yhteensä | Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | Yhteensä |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------------------|--|--------------------|
| Poistamaton hankintameno 01.01. | 9 560 065 | 47 913 808 | 8 902 199 | 2 287 358 | 120 528 | 5 930 700 | 74 714 657 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 90 271 | 0 | 0 | 932 454 | 0 | 4 614 239 | 5 636 964 |
| Vähennykset tilikauden aikana | -25 384 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -25 384 |
| Siirrot erien välillä | 0 | 2 000 278 | 450 201 | 93 835 | 0 | -1 651 004 | 893 310 |
| Hankintameno 31.12. | 9 624 952 | 49 914 085 | 9 352 400 | 3 313 647 | 120 528 | 8 893 935 | 81 219 546 |
| Kertyneet poistot 01.01. | 0 | -3 949 784 | -1 307 732 | -1 158 507 | 0 | 0 | -6 416 023 |
| Tilikauden poisto | 0 | -6 892 499 | -735 627 | -692 373 | 0 | 0 | -8 320 499 |
| Arvonlennukset ja niiden palautukset | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kertyneet poistot 31.12. | 0 | -10 842 283 | -2 043 359 | -1 850 881 | 0 | 0 | -14 736 522 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 9 624 952 | 39 071 803 | 7 309 041 | 1 462 766 | 120 528 | 8 893 935 | 66 483 025 |

Pysyvien vastaavien sijoitukset

| | Osakkeet ja osuudet tytäryhteisöissä | Kuntayhtymäosuudet | Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet | Liikelaitosten peruspääomaosuudet | Muut osakkeet ja osuudet | Yhteensä |
|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|------------------|
| Poistamaton hankintameno 01.01. | 504 000 | 6 397 658 | 1 037 295 | 0 | 1 606 485 | 9 545 438 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 0 | 0 | 600 | 0 | 0 | 600 |
| Vähennykset tilikauden aikana | -30 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | -30 000 |
| Siirrot erien välillä | 0 | 0 | -893 310 | 0 | 0 | -893 310 |
| Hankintameno 31.12. | 474 000 | 6 397 658 | 144 585 | 0 | 1 606 485 | 8 622 728 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 474 000 | 6 397 658 | 144 585 | 0 | 1 606 485 | 8 622 728 |

Muhoskuitu Oy:n lain mukainen kunnan sijoitus 893 310 euroa siirretään keskeneräisiin hankintoihin 2020. Kun Muhoskuitu Oy aloittaa poistot, siirretään erä keskeneräisistä hankinnoista muihin pitkävaikutteisiin menoihin.

Omistukset muissa yhteisöissä

| Omistukset muissa yhteisöissä | Kotipaikka | Kunnan omistusosuus % | Konsernin omistusosuus % | Konsernin osuus omasta pääomasta | Konsernin osuus vieraasta pääomasta | Konsernin osuus tilikauden tuloksesta |
|--|------------|-----------------------|--------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| Muhoksen kunta | | | 100,00 | 28 827 340 | 62 015 110 | 228 914 |
| Tytärtyhteisöt | | | | | | |
| Muhoksen Vesihuolto Oy | Muhos | 100,00 | 100,00 | 930 224 | 7 697 953 | -42 025 |
| Mimminetti Oy | Muhos | 100,00 | 100,00 | 0 | 0 | 19 793 |
| Kiinteistö Oy Piilorivi | Muhos | 50,00 | 51,29 | 186 795 | 101 226 | 8 260 |
| Kuntayhtymät | | | | | | |
| Oulun Seudun Koulutus kuntayhtymä (OSAO) | Oulu | 3,65 | 3,65 | 3 446 534 | 1 459 645 | 73 060 |
| Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoidopiiri (PPSHP) | Oulu | 2,57 | 2,57 | 4 926 140 | 11 994 437 | 332 520 |
| Pohjois-Pohjanmaan liitto | Oulu | 2,09 | 2,09 | 36 933 | 19 762 | 6 695 |
| Osakkuusyhteisöt | | | | | | |
| Hirsijärven Vesi Oy | Tyrnävä | 50,00 | 50,00 | 0 | 0 | 0 |
| Humanpolis Oy | Utajärvi | 33,00 | 33,00 | 0 | 0 | 0 |
| Muhos-konserni eliminointi | | | 100,00 | 0 | 0 | 0 |
| Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt | | | | | | |
| Koy Muhoksen vanhustentalot | | 23,07 | 23,07 | | | |

Vaihtuvat vastaavat

Pitkä- ja lyhytaikaisten saamisten erittely

| | Muhoksen-konserni | | Muhoksen kunta | |
|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| VAHTUVAT VASTAAVAT | | | | |
| Saamiset | | | | |
| Pitkäaikaiset saamiset | | | | |
| Myyntisaamiset | | | | |
| Myyntisaamiset muilta | 369 754 | 409 237 | 369 754 | 409 237 |
| Myyntisaamiset | 369 754 | 409 237 | 369 754 | 409 237 |
| Lainasaamiset | | | | |
| Lainasaamiset tytäryhteisöiltä | 0 | 0 | 4 787 500 | 4 887 500 |
| Lainasaamiset | 0 | 0 | 4 787 500 | 4 887 500 |
| Saamiset kunnalta | | | | |
| Saamiset kunnalta | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut saamiset | | | | |
| Muut saamiset | 76 060 | 72 416 | 75 000 | 72 100 |
| Muut saamiset | 76 060 | 72 416 | 75 000 | 72 100 |
| Siirtosaamiset | | | | |
| Siirtyvät korot | | | | |
| Siirtyvät korot | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut siirtosaamiset | | | | |
| Muut siirtosaamiset muilta | 3 949 | 3 193 | 0 | 0 |
| Muut siirtosaamiset | 3 949 | 3 193 | 0 | 0 |
| Siirtosaamiset | 3 949 | 3 193 | 0 | 0 |
| Laskennalliset verosaamiset | | | | |
| Laskennalliset verosaamiset | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 449 762 | 484 845 | 5 232 254 | 5 368 837 |
| Lyhytaikaiset saamiset | | | | |
| Myyntisaamiset | | | | |
| Myyntisaamiset tytäryhteisöiltä | 0 | 0 | 100 358 | 2 826 |
| Myyntisaamiset jäsenkuntayhtymiltä | 645 | 3 395 | 670 | 0 |
| Myyntisaamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisyhteisöiltä | 1 225 | 0 | 0 | 0 |
| Myyntisaamiset muilta | 3 451 509 | 3 987 034 | 1 367 255 | 1 780 095 |
| Myyntisaamiset | 3 453 379 | 3 990 429 | 1 468 283 | 1 782 921 |
| Lainasaamiset | | | | |
| Lainasaamiset tytäryhteisöiltä | 0 | 0 | 100 000 | 100 000 |
| Lainasaamiset muilta | 3 585 190 | 1 010 875 | 2 604 266 | 6 687 |
| Sosiaalisen luotonuksen lainasaamiset | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lainasaamiset | 3 585 190 | 1 010 875 | 2 704 266 | 106 687 |
| Saamiset kunnalta | | | | |
| Saamiset kunnalta | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saamiset kunnalta | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut saamiset | | | | |
| Muut saamiset jäsenkuntayhtymiltä | 96 324 | 0 | 98 865 | 0 |
| Muut saamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisyhteisöiltä | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut saamiset, kunnan sisäinen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut saamiset | 688 532 | 1 250 749 | 421 667 | 855 815 |
| Sosiaalisen luotonuksen saamiset | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut saamiset | 784 856 | 1 250 749 | 520 532 | 855 815 |
| Siirtosaamiset | | | | |
| Siirtyvät korot | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut siirtosaamiset | | | | |
| Muut siirtosaamiset jäsenkuntayhtymiltä | 0 | 294 | 0 | 302 |
| Muut siirtosaamiset muilta | 320 727 | 243 759 | 40 641 | -302 |
| Muut siirtosaamiset | 320 727 | 244 053 | 40 641 | 0 |
| Siirtosaamiset | 320 727 | 244 053 | 40 641 | 0 |
| Laskennalliset verosaamiset | | | | |
| Laskennalliset verosaamiset | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 8 144 152 | 6 496 106 | 4 733 722 | 2 745 423 |
| Saamiset | 8 593 914 | 6 980 951 | 9 965 975 | 8 114 259 |

3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

| | Muhoksen-konserni | | Muhoksen kunta | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| OMA PÄÄOMA | | | | |
| Peruspääoma | | | | |
| Peruspääoma 1.1. | 27 287 120 | 27 287 120 | 27 287 120 | 27 287 120 |
| Peruspääoma | 27 287 120 | 27 287 120 | 27 287 120 | 27 287 120 |
| Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma | | | | |
| Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 1.1. | 4 322 | 4 322 | 0 | 0 |
| Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma | 4 322 | 4 322 | 0 | 0 |
| Kehittämisrahasto | | | | |
| Kehittämisrahasto 1.1. | 6 064 | 0 | 0 | 0 |
| Kehittämisrahasto, vähennykset | -798 | -4 923 | 0 | 0 |
| Kehittämisrahasto, siirrot erien välillä | 6 270 | 10 987 | 0 | 0 |
| Kehittämisrahasto | 11 536 | 6 064 | 0 | 0 |
| SVOP | | | | |
| SVOP, 1.1. | 0 | 10 987 | 0 | 0 |
| SVOP, vähennykset | 0 | -10 987 | 0 | 0 |
| SVOP | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muu omat rahastot | | | | |
| Muu omat rahastot, 1.1. | 806 863 | 797 641 | 0 | 0 |
| Muu omat rahastot, lisäykset | 24 993 | 9 222 | 0 | 0 |
| Muu omat rahastot, muuntoerot | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muu omat rahastot | 774 430 | 806 863 | 0 | 0 |
| Muut omat rahastot | 785 966 | 812 928 | 0 | 0 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) | | | | |
| Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) 1.1. | 1 726 978 | 3 132 072 | 1 307 307 | 3 232 440 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) muutos | 0 | -90 | 0 | 0 |
| Siirrot | -6 270 | 0 | 0 | 0 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) | 1 720 708 | 3 131 982 | 1 307 307 | 3 232 440 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -2 689 871 | -1 405 004 | -3 339 884 | -1 925 133 |
| OMA PÄÄOMA | 27 108 245 | 29 831 349 | 25 254 543 | 28 594 427 |

Pakolliset varaukset

| | Muhoksen-konserni | | Muhoksen kunta | |
|----------------------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | | | | |
| Eläkevaraukset | | | | |
| Eläkevaraukset | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut pakolliset varaukset | | | | |
| Potilasvahinkovakuutusmaksu | 810 754 | 785 025 | 0 | 0 |
| Muut pakolliset varaukset | 0 | 28 553 | 0 | 0 |
| Kaatopaikan maisemointivaraus | 65 046 | 70 895 | 65 046 | 70 895 |
| Muut pakolliset varaukset | 875 800 | 884 472 | 65 046 | 70 895 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | 875 800 | 884 472 | 65 046 | 70 895 |

Vieras pääoma

| | Muhoksen-konserni | | Muhoksen kunta | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Pitkäaikainen vieras pääoma | | | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 45 332 457 | 39 066 835 | 36 635 562 | 34 169 154 |
| Pääomalainat | 25 228 | 0 | 0 | 0 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 31 711 | 447 925 | 31 711 | 447 925 |
| Saadut ennakot | | | | |
| Saadut ennakot muilta | 19 137 | 0 | 0 | 0 |
| Saadut ennakot | 19 137 | 0 | 0 | 0 |
| Ostovelat | | | | |
| Liittymismaksut ja muut velat | | | | |
| Muut velat muille | 16 004 | 2 102 948 | 0 | 0 |
| Muut velat liittymismaksut | 2 133 298 | 0 | 0 | 0 |
| Liittymismaksut ja muut velat | 2 149 302 | 2 102 948 | 0 | 0 |
| Siirtovelat | | | | |
| Siirtyvät korot | | | | |
| Siirtyvät korot | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut siirtovelat | | | | |
| Muut siirtovelat | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Siirtovelat | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Laskennalliset verovelat | | | | |
| Laskennallinen verovelka, 1.1. | 10 326 | 8 876 | 0 | 0 |
| Laskennallinen verovelka, kuntayhtymäosuuksien lisäykset | 21 993 | 0 | 0 | 0 |
| Laskennallinen verovelka, tuloslaskelman kautta kirjattu kauden muutos | 7 939 | 1 450 | 0 | 0 |
| Laskennalliset verovelat | 40 258 | 10 326 | 0 | 0 |
| Pitkäaikainen vieras pääoma | 47 598 092 | 41 628 032 | 36 667 273 | 34 617 079 |

| | Muhoksen-konserni | | Muhoksen kunta | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | | | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 9 571 028 | 9 648 994 | 9 158 592 | 9 433 592 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 416 214 | 416 214 | 416 214 | 416 214 |
| Lainat muilta luotonantajilta | 4 500 000 | 5 500 000 | 4 500 000 | 5 500 000 |
| Saadut ennakot | | | | |
| Saadut ennakot muilta | 561 944 | 135 211 | 550 805 | 133 812 |
| Saadut ennakot | 561 944 | 135 211 | 550 805 | 133 812 |
| Ostovelat | | | | |
| Ostovelat tytäryhteisöille | 0 | 0 | 556 | 939 |
| Ostovelat jäsenkuntayhtymille | 916 974 | 1 000 953 | 941 155 | 1 027 356 |
| Ostovelat osakkuus- ja muille omistusyhteisyhteisöille | 9 934 | 0 | 0 | 0 |
| Ostovelat muille | 6 718 069 | 4 786 778 | 5 237 765 | 3 385 379 |
| Ostovelat | 7 644 977 | 5 787 731 | 6 179 476 | 4 413 675 |
| Liittymismaksut ja muut velat | | | | |
| Muut velat muille | 1 017 857 | 976 090 | 581 876 | 593 082 |
| Liittymismaksut ja muut velat | 1 017 857 | 976 090 | 581 876 | 593 082 |
| Siirtovelat | | | | |
| Siirtyvät korot | | | | |
| Siirtyvät korot muille | 44 | 21 | 0 | 0 |
| Siirtyvät korot | 44 | 21 | 0 | 0 |
| Muut siirtovelat | | | | |
| Muut siirtovelat muille | 6 940 780 | 7 221 644 | 3 960 874 | 4 230 742 |
| Muut siirtovelat | 6 940 780 | 7 221 644 | 3 960 874 | 4 230 742 |
| Siirtovelat | 6 940 824 | 7 221 665 | 3 960 874 | 4 230 742 |
| Laskennalliset verovelat | | | | |
| Laskennalliset verovelat | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | 30 652 844 | 29 685 906 | 25 347 837 | 24 721 116 |
| VIERAS PÄÄOMA | 78 250 936 | 71 313 939 | 62 015 110 | 59 338 195 |

Olellaiset siirtovelat

Siirtovelkoihin sisältyvät olellaiset erät

| | Muhoksen-konserni | | Muhoksen kunta | |
|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Muihin siirtovelkoihin sisältyvät olellaiset erät | | | | |
| Verovelat | 561 | 2 855 | 0 | 0 |
| Jaksotetut palkat ja henkilöstökulut | 203 956 | 3 641 633 | 0 | 3 429 175 |
| Korkojaksotukset | 37 150 | 34 510 | 32 575 | 33 100 |
| Lomapalkkajaksotus henkilösvukuluineen | 4 895 715 | 1 641 251 | 3 192 903 | 0 |
| Tasausrahastojaksotus | 69 542 | 75 306 | 0 | 0 |
| Siirtyvät projekti-rahastukset | 236 701 | 294 775 | 0 | 0 |
| Konsernin sisäiset siirtovelat EI KÄYTÖSSÄ | 735 395 | 0 | 735 395 | 0 |
| Muihin siirtovelkoihin sisältyvät olellaiset erät | 761 760 | 1 531 313 | 0 | 768 467 |
| Muihin siirtovelkoihin sisältyvät olellaiset erät | 6 940 780 | 7 221 644 | 3 960 874 | 4 230 742 |

Vakuudet ja vastuut

| Vakuudet ja vastuut | Muhoksen-konserni | | Muhoksen kunta | |
|---|-------------------|----------|------------------|----------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Muut omasta puolesta annetut vakuudet | | | | |
| Kiinteistökiinnitykset | 363 000 | 0 | 0 | 0 |
| Irtaimistokiinnitykset | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Yrityskiinnitykset | 102 800 | 0 | 0 | 0 |
| Pantattujen arvopapereiden kirjanpitoarvo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Talletukset | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Takaukset | 1 818 189 | 0 | 1 818 189 | 0 |
| Muut | 893 808 | 0 | 0 | 0 |
| Muut omasta puolesta annetut vakuudet | 3 177 797 | 0 | 1 818 189 | 0 |
| Omistusyhteisyritysten puolesta annetut vakuudet | | | | |
| Kiinteistökiinnitykset | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Irtaimistokiinnitykset | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pantatut arvopaperit | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Takaukset | 75 000 | 0 | 75 000 | 0 |
| Muut | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Omistusyhteisyritysten puolesta annetut vakuudet | 75 000 | 0 | 75 000 | 0 |
| Muiden puolesta annetut vakuudet | | | | |
| Kiinteistökiinnitykset | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Irtaimistokiinnitykset | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pantatut arvopaperit | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Takaukset | 1 177 652 | 0 | 1 177 652 | 0 |
| Muut | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muiden puolesta annetut vakuudet | 1 177 652 | 0 | 1 177 652 | 0 |
| Leasingvastuut | | | | |
| Alle vuoden sisällä erääntyvät leasingvastuut | 114 164 | 0 | 24 810 | 0 |
| 1-5 vuoden sisällä erääntyvät leasingvastuut | 169 974 | 0 | 60 005 | 0 |
| Myöhemmin erääntyvät leasingvastuut | 54 121 | 0 | 0 | 0 |
| Leasingvastuut | 338 259 | 0 | 84 815 | 0 |
| Vuokravastuut | | | | |
| Toimitilojen vuokravastuut | 7 140 686 | 0 | 6 550 000 | 0 |
| Koneiden ja laitteiden vuokravastuut | 70 496 | 0 | 68 399 | 0 |
| Maa-aluiden vuokravastuut | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut vuokravastuut | 288 300 | 0 | 288 300 | 0 |
| Vuokravastuut | 7 499 481 | 0 | 6 906 699 | 0 |
| Muut vuokravastuut | | | | |
| Alle vuoden sisällä erääntyneet vuokravastuut | 30 121 | 0 | 0 | 0 |
| 1-5 vuoden sisällä erääntyvät vuokravastuut | 43 906 | 0 | 0 | 0 |
| Myöhemmin erääntyvät vuokravastuut | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut vuokravastuut | 74 027 | 0 | 0 | 0 |
| Toimitilojen vuokravastuut | 168 912 | 0 | 0 | 0 |
| Koneiden ja laitteiden vuokravastuut | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Maa-aluiden vuokravastuut | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut vuokravastuut | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus, vuokravastuut | 168 912 | 0 | 0 | 0 |
| Kunnan vastuusitoumukset | | | | |
| Alkuperäinen pääoma, takaukset tytäryhtiöiden puolesta | 539 010 | 0 | 300 000 | 0 |
| Jäljellä oleva pääoma, takaukset tytäryhtiöiden puolesta | 184 819 | 0 | 63 068 | 0 |
| Alkuperäinen pääoma, takaukset osakkuusyhteisöjen puolesta | 200 000 | 0 | 200 000 | 0 |
| Jäljellä oleva pääoma, takaukset osakkuusyhteisöjen puolesta | 75 000 | 0 | 75 000 | 0 |
| Alkuperäinen pääoma, takaukset muiden puolesta | 2 002 000 | 0 | 2 002 000 | 0 |
| Jäljellä oleva pääoma, takaukset muiden puolesta | 1 818 000 | 0 | 1 818 000 | 0 |

Kuntien takauskeskuksen takausvastuut**Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista**

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12. | 59 421 871 | 54 062 245 |
| Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12. | 0 | 0 |
| Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12. | 37 025 | 35 569 |

HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Henkilöstön lukumäärä

| Henkilöstön lukumäärä 31.12. | | |
|------------------------------|------------|------------|
| | 2020 | 2019 |
| Konsernipalvelut | 120 | 133 |
| Hyvinvointipalvelut | 316 | 349 |
| Sosiaali- ja terveystalvelut | 225 | 236 |
| Tekniset palvelut | 78 | 87 |
| Yhteensä | 739 | 801 |

Henkilöstökulut

| | Muhoksen-konserni | | Muhoksen kunta | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Palkat ja palkkiot | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -34 268 359 | -34 532 769 | -24 239 996 | -24 952 554 |
| Aktivoidut palkat ja palkkiot | 8 830 | 3 597 | 0 | 0 |
| Henkilöstökorvaukset ja muut henkilöstömenojen korjauserät | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Palkat ja palkkiot | -34 259 529 | -34 529 172 | -24 239 996 | -24 952 554 |
| Henkilösivukulut | | | | |
| Eläkekulut | | | | |
| Eläkekulut | -7 070 344 | -7 283 797 | -5 089 629 | -5 355 149 |
| Aktivoidut eläkekulut | 1 506 | 0 | 0 | 0 |
| Eläkekulut | -7 068 838 | -7 283 797 | -5 089 629 | -5 355 149 |
| Muut henkilösivukulut | | | | |
| Muut henkilösivukulut | -1 173 738 | -850 634 | -790 477 | -521 902 |
| Aktivoidut sosiaalivakuutusmaksut | 742 | 731 | 0 | 0 |
| Muut henkilösivukulut | -1 172 996 | -849 903 | -790 477 | -521 902 |
| Henkilösivukulut | -8 241 834 | -8 133 701 | -5 880 105 | -5 877 051 |
| Henkilöstökulut | -42 501 363 | -42 662 873 | -30 120 101 | -30 829 605 |

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetut luottamushenkilömaksut

| Luottamustoimihenkilömaksut | |
|--------------------------------------|-----------------|
| v. 2020 | |
| Puolueen nimi | Yhteensä |
| Keskustan Utajärven kuntayhdistys ry | 13,50 |
| Muhoksen kokoomus | 1 052,00 |
| Muhoksen Siniset Ry | 1 011,00 |
| SDP Utajärvi | 36,00 |
| Muhoksen Vasemmisto ry | 1 436,00 |
| SDP Muhoksen paikallisjärjestö | 765,50 |
| Muhoksen Perussuomalaiset | 1 060,50 |
| Keskustan Muhoksen kunnallisjärjestö | 3 440,00 |
| | |
| Yhteensä | 8 814,50 |

Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksettavat palkkiot

| | Muhoksen-konserni | | Muhoksen kunta | |
|-------------------------------------|-------------------|---------------|----------------|----------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Tilintarkastajien palkkiot | | | | |
| Tilintarkastus | -21 032 | 0 | -18 750 | 0 |
| Tilintarkastajan muut toimeksiannot | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veroneuvonta | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut palvelut | -501 | 0 | 0 | 0 |
| Tilintarkastajien palkkiot | -21 533 | 15 795 | -18 750 | 0 |

Intressitahotapahtumat

Kunnanjohtajan kanssa on 8.5.2017 solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu 12 kk:n palkkaa vastaavasta erokorvauksesta.

MAANKÄYTTÖSOPIMUKSISTA KUNNALLE AIHEUTUVAT VELVOITTEET V. 2020

LEPPINIEMEN ALUEEN ASEMAKAAVA

Asemakaava laadittu, valtuusto hyväksynyt 25.11.2013 § 111

Yhdyskuntarakentamisen maankäyttösopimus 20.1.2014, Muhoksen kunta / Ameta Oy

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

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

Kadut

Sopimusalueella asemakaavassa osoitettujen katujen suunnittelusta ja rakentamisesta vastaa Muhoksen kunta.

Alueen kunnallistekniikka toteutetaan katuosittain erikseen sovittavalla aikataululla.

Sopimusvelvoitteet on täytettävä viimeistään vuoden 2023 loppuun mennessä.

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

Muhos 23.3.2021

Kunnanjohtaja Jukka Syvävirta

VARMENTAVAT TILINPÄÄTÖSASIAKIRJAT 2020

Tilikartta

Laskentatunnisteet

Kirjaussäännöt

Poistosuunnitelma

Käyttöomaisuuskirjanpito 2020

Poistoeroraportti

Suunnitelman mukainen tase-erittely

Ostot 1.1.– 31.12.2020

Myynnit 1.1.– 31.12.2020

Inventaarilista

Tase-erittelyt 31.12.2020

TALOUSARVIOVERTAILUT 2020 SÄHKÖISESSÄ MUODOSSA Archive-
ARKISTOSSA/KIRJANPITOERITTELYT: Käyttötalous, tuloslaskelma ja
investoinnit