

Muhoksen kunta

Tilinpäätös 2021

TOIMINTAKERTOMUS



Kunnanhallituksen 29.3.2022 / § hyväksymä

Valtuusto . . 2022 / § hyväksymä

MUHOKSEN KUNNAN TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2021

Sisällysluettelo

1 TOIMINTAKERTOMUSTA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET	3
2 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	4
2.1 Kunnanjohtajan katsaus koronavuoteen 2020.....	4
2.2 Kunnan hallinto.....	5
2.3 Yleinen taloudellinen kehitys.....	6
2.4 Olennaiset muutokset Muhoksen kunnan toiminnassa ja taloudessa.....	8
2.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	9
2.6 Kunnan henkilöstö.....	10
2.7 Arvio merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista.....	11
2.8 Ympäristötekijät.....	12
3 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	14
4 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	16
4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	16
4.2 Toiminnan rahoitus.....	18
4.3 Tase ja sen tunnusluvut.....	20
5 KOKONAISTULOT JA –MENOT	24
6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	
6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	25
6.2 Konsernin toiminnan ohjaus.....	25
6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	26
6.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	27
6.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	28
7 KESKEISET LIITETIEDOT	33
8 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	34
8.1 Tilikauden tuloksen käsittely.....	34
8.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	34
9 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	36

9.1 Seurantaa koskeva sääntely	36
9.2 Tavoitteiden toteutuminen	36
10 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN TOTEUTUMINEN	40
10.1 Käyttötalouden toteutuminen	42
10.2 Konsernipalveluiden toimintakertomus	45
10.3 Hyvinvointipalveluiden toimintakertomus.....	0
10.4 Sosiaali- ja terveystalouden toimintakertomus.....	8
10.5 Teknisten palveluiden toimintakertomus	17
10.6 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	32
10.7 Investointiosan toteutuminen	35
10.8 Rahoitusosan toteutuminen	43
10.9 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	44

Liite 1/Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Liite 2/Talouden tasapainotus

Liite 3/Kriisikuntakriteerit

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.

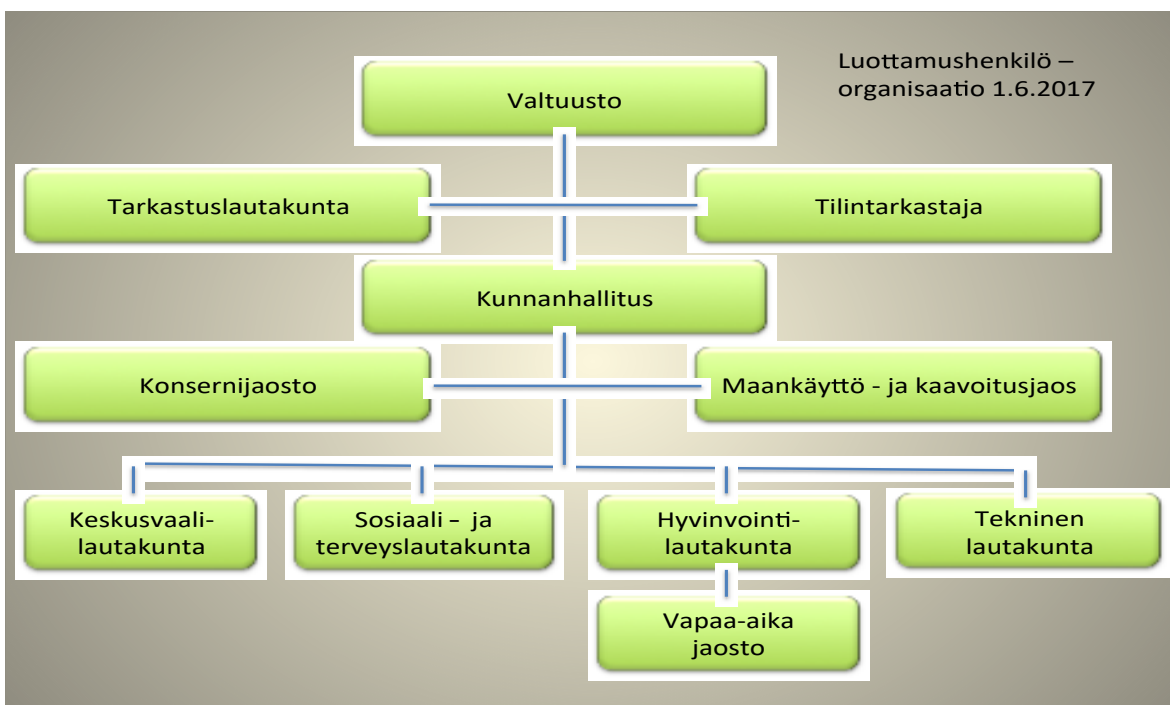
Toimintakertomusta laadittaessa on noudatettu työ- ja elinkeinoministeriön Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjetta tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta.

valmisteltu Muhoksen kunnan palvelutuotantoa, rahoitusta ja henkilöstön siirtoa koskevia toimenpiteitä. Toimintavuonna on käynnistetty ja organisoitu Pohjois-Suomen lomituksen yhdistymishanke sekä toteutettu 1.3.2021 käynnistynyttä Oulun seudun kuntien työllisyyden kuntakokeilua.

Muhoksella perustettiin toimintavuonna 46 uutta yritystä ja toiminnan lopetti 12 yritystä, joten nettolisäys oli 34 uutta yritystä. Työttömyysilanteeseen vaikutti erityisesti korona, mikä näkyi vuoden aikana lomautuksina ja myös työttömyytenä. Vuoden lopussa työttömien työhankijoiden osuus työvoimasta oli 12,6 % (12/2020: 12,8 %). Pohjois-Pohjanmaan työttömyysaste oli 10,9 % (31.12.2020: 13,6 %). Muhoksen väkiluku pysyi vakaana. Vuoden 2021 lopussa kunnan asukasluku oli 8 907 asukasta (12/2020: 8 906).

Jussi Rämets, vt. kunnanjohtaja

2.2 Kunnan hallinto



Johtavat viranhaltijat ja sijaiset

Kunnanjohtajana on toiminut Jukka Syvävirta 31.8.2021 asti. Sijaisena 1.6.-31.8.2021 ja virkaatekevänä 1.9.2021 alkaen on toiminut Jussi Rämets. Kunnanjohtajien sijaisina ovat toimineet hallintopäällikkö Rauno Piippo ja sosiaali- ja terveysjohtaja Merja Honkanen.

Konsernipalveluiden toimialuejohtajan sijaisena on toiminut hallintopäällikkö Rauno Piippo.

Hyvinvointipalveluiden toimialajohtajana on toiminut Juha Valta.

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

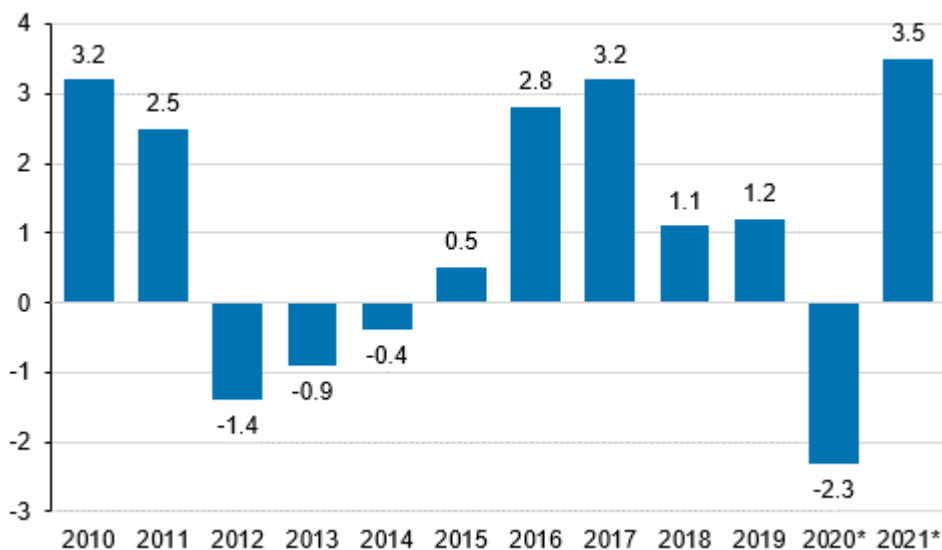
Teknisten palvelujen toimialajohtajana on toiminut tekninen johtaja Mikko Kari.

2.3 Yleinen taloudellinen kehitys

Bruttokansantuote nousi 3,5 prosenttia vuonna 2021

Bruttokansantuotteen volyymi nousi 3,5 prosenttia vuonna 2021 Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan. Kasvu tarkentui hieman helmikuun neljännesvuositilinpäivityksestä julkisen talouden aineistojen päivityttyä (oli 3,3 prosenttia). Bruttokansantuote asukasta kohti ohitti finanssikriisiä edeltäneen tason.

Bruttokansantuotteen volyymin vuosimuutos, prosenttia



Yksityinen kulutus palasi kasvu-uralle vuonna 2021 — kulutuksen koronakuoppa jäi lyhytaikaiseksi

Vuonna 2021 yksityinen kulutus oli taas selvässä kasvussa vuoden 2020 väliaikaisen kuopan jälkeen. Yksityisen kulutuksen taso nousi nyt selvästi korkeammalle tasolle kuin ennen koronakriisiä. Koronan vaikutus yksityisen kulutuksen kasvuun jäi siis lyhytaikaiseksi.

Kotitalouksien säästämisaste palasi tavanomaiselle tasolle 1,2 prosenttiin vuonna 2021. Yksityinen kulutus kasvoi, mutta toisaalta myös kotitalouksien käytettävissä oleva tulo kasvoi työllisyyden noustessa selvästi. Vielä vuonna 2020 kotitalouksien säästämisaste oli poikkeuksellisen korkea, kun yksityinen kulutus laski kotitalouksien käytettävissä olevaa tuloa enemmän.

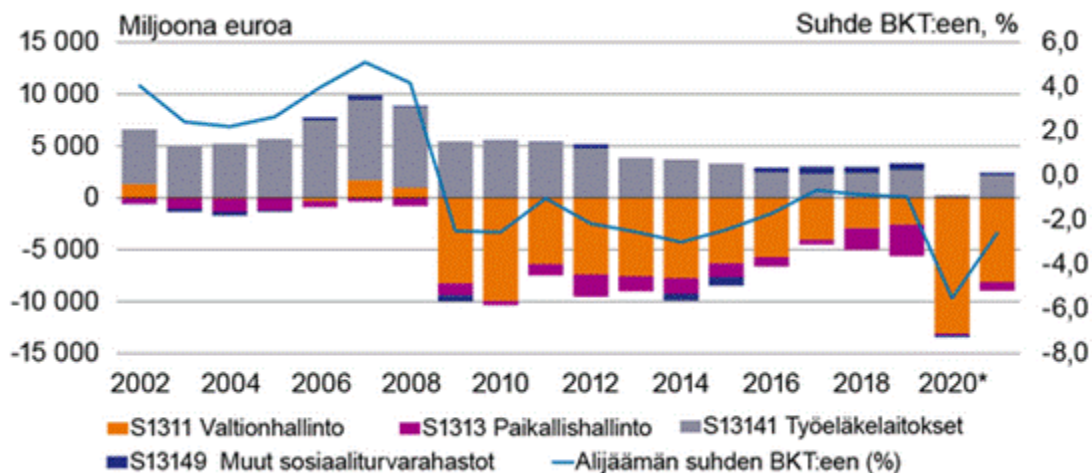
Työllisten määrä on palautunut nopeasti koronakuopasta ja työllisten määrä oli vuonna 2021 aikaisempia vuosia korkeammalla tasolla. Tämä on osaltaan tukenut kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja.

Rahoitustilinpäivityksen ennakkotietojen mukaan kotitalouksien velkaantumisaste nousi 136 prosenttiin vuonna 2021, kun se oli 133 prosenttia vuonna 2020.

Julkisyhteisöjen alijäämä puolittui vuodesta 2020 — valtion alijäämä pieni

Julkisyhteisöjen rahoitusasema eli nettoluotonanto oli 6,5 miljardia euroa alijäämäinen vuonna 2021. Edellisenä vuonna alijäämä oli 13,1 miljardia euroa. Julkisyhteisöjen alijäämän supistumiseen vaikuttivat koronapandemiaan liittyvien menojen pienentyminen sekä verotulojen ja sosiaaliturvamaksujen kertymän kasvu. Vuonna 2021 alijäämä oli 2,6 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen. Tilastokeskus julkistaa EU:n komissiolle toimitettavat alijäämä- ja velkatiedot 21.4.

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



Valtionhallinnon alijäämä oli 8,1 miljardia euroa, kun se edellisenä vuonna oli 13,1 miljardia euroa. Paikallishallinnon (kunnat ja kuntayhtymät ym.) alijäämä kasvoi edellisvuodesta, ollen 844 miljoonaa euroa.

Työeläkelaitosten ylijäämä kasvoi jälleen huomattavasti osinkotulojen ja saatujen sosiaaliturvamaksujen kasvun myötä noin 2,2 miljardiin euroon. Ylijäämään ei lasketa mukaan sijoitusten arvonmuutoksia. Myös muiden sosiaaliturvarahastojen rahoitusasema parani, ollen 216 miljoonaa euroa ylijäämäinen.

Neljännesvuositilinpidon tarkentuminen

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

Lähde: "Kansantalouden tilinpito 2021, ennakkolliset tiedot. Tilastokeskus"

2.4 Olennaiset muutokset Muhoksen kunnan toiminnassa ja taloudessa

Toimintavuonna toteutettiin investointiohjelma, joka oli hieman edellisvuotta suurempi. Suurimmat investointikohteet vuonna 2021 olivat: Muhoksen jäähallin peruskorjaus ja Kirkonkylän koulun pihan rakentaminen vanhan kivikoulun purkutyön jälkeen.

Vuoden 2021 toteutuneet bruttoinvestoinnit olivat n. 7,3 M€ ja investointien netto 6,2 M€. Alkuperäisen talousarvion vuodelle 2021 budjetoidut bruttoinvestoinnit olivat n. 8 M€ ja tulot (rahoitusosuudet investointimenoihin) n. 1,6 M€ eli investoinnit netto yhteensä 6,4 M€. Talousarviomuutoksia tehtiin vuoden aikana.

Koko kunnan tasolla toimintatuotot ylittyivät 7,7 % (n. 1 M€) muutettuun talousarvioon nähden ollen 14,0 M€ (TP2020: 12,5 M€), mistä suurin osa selittyy kunnan saamalla koronakorvauksilla. Saadut koronakorvaukset näkyvät toimintatuottojen kohdassa tuet ja avustukset, kun edellisenä vuonna ne näkyivät valtionosuuksissa.

Toimintamenojen osalta voidaan todeta, että suurimmaksi menoeräksi muodostui ostopalvelut (sisältäen erikoissairaanhoidon), joiden toteumaprosentti oli 102,6 muutettuun talousarvioon nähden. Kasvua edellisvuoteen oli 13,6 % (3,8 M€), mitä osin selittää koronasta aiheutuneet kustannukset, mitkä näkyivät erityisesti sosiaali- ja terveystaloudessa ylimääräisinä henkilöstö- ja aine- ja tarvikkeekustannuksina. Myös suoraan asiakkaiden palveluiden hankintaan ja järjestämiseen liittyvät ostot toteutuivat edellisvuotta suurempina. Vertailua osin vaikeuttaa, kun vuonna 2020 palvelusetelikulut kirjattiin kohtaan avustukset, mutta vuodesta 2021 alkaen kirjattiin kohtaan asiakaspalveluiden ostot. Erikoissairaanhoidon kustannukset kasvoivat n. 2,6 prosenttia (0,3 M€) edellisvuoteen verrattuna ollen n. 12 M€. Eryteisesti kalliiden (yli 10 000 €) hoitajaksojen määrä kasvoi. Erikoisaloista etenkin psykiatrian; lastenpsykiatrian ja akuuttipsykiatrian, kustannukset kasvoivat merkittävästi.

Henkilöstömenot alittuivat n. 117 000 €:lla muutettuun talousarvioon nähden ollen 31,67 M€ (TP2020: 30,1 M€). Kasvua edellisvuoteen oli 5,2 % (1,5 M€), mistä palkankorotusten osuudeksi soutuineen on arvioitu n. 0,4 M€. Em. palkankorotukset käsittivät 1.4.2021 alkaen maksetun yleiskorotuksen (1 %) ja järjestelyvaraerän (0,8 %). Sosiaali- ja terveystaloudessa henkilöstömenot kasvoivat n. 5 % (n. 0,5 M€) edellisvuoteen verrattuna. Henkilöstöresurssia lisättiin suunnitellusti kotihoitoon. Hyvinvointipalveluissa mm. varhaiskasvatuksessa henkilöstömenoja nostivat (kasvua n. 0,26 M€ ed. vuoteen) uusien ryhmien perustaminen lapsimäärän kasvun myötä ja yksityisen Touhulapäiväkodin loppuminen. Uusia perhepäivähoitajia palkattiin. Myös 2-vuotisen esiopetuksen järjestäminen vaikutti. Yläkouluun perustettiin uusi erityisopetuksen pienryhmä ja palkattiin nivelvaiheen oppilaanohjaaja. Lukion opiskelijamäärän kasvu ja sitä kautta tuntikehyksen kasvu vaikuttivat henkilöstömenoja lisäävästi. Vapaa-aikapalveluihin palkattiin myös liikunnanohjaaja. Kokonaisuutena hyvinvointipalveluiden henkilöstömenot kasvoivat 6,2 % (0,8 M€). Myös koronapandemia ja varautuminen kasvattivat henkilöstöresurssin tarvetta sekä henkilöstön sairauspoissaolot. Korona aikana töistä jäätin pois matalalla kynnyksellä lievissäkin flunssaoireissa. Koronaan altistuneet tekivät mahdollisuuksien mukaan etätöitä. Sairauspoissaolojen hienoinen kasvu näkyi myös henkilöstömenoissa (sairauspoissaolot kaikista poissaoloista TP2021: 22,88 % ja TP2020: 22,68 %).

Aine- ja tarvikemenot ylittyivät n. 7 %, avustukset alittuivat 7 % ja vuokratulot alittuivat 37 %, muut toimintakulut ylittyivät 8 %. Eli kokonaisuutena tuloslaskelman toimintakuluihin liittyvät tiliryhmät

ylittyivät muutettuun talousarvioon nähden n. 0,6 % (n. 0,46 M€). Kasvua edellisvuoteen oli kokonaisuutena toimintakulujen osalta yhteensä n. 4,5 M€ (6,7 %).

Ylijäämää vuodelle 2021 kertyi lähes 1,2 M€. Alkuperäisessä talousarviossa suunniteltu alijäämä oli -3,7 M€. Em. ei oltu vielä huomioitu vuodelle 2020 tehtyä Kirkonkylän koulun alaskirjauksen vaikutusta poistoihin. Teknisten palveluiden alkuperäiseen talousarvioon 2021 ehdittiin varata budjetti ko. poistoa varten (n. 2,9 M€). Kesäkuussa 2021 tehtiin talousarviomuutos poistojen pienentämiseksi (Khall 21.6.2021 § 257). Muutettuun talousarvioon (-1,7 M€) nähden tilikauden tulos oli n. 3 M€ parempi. Taseeseen kertynyt tilikausien katettavaa alijäämää oli n. 0,9 M€. Huomioiden kunnassa laadittu talouden tasapainotussuunnitelma (osana TA2022 asiakirjaa, KV 15.12.2021 § 98) ja sen eteneminen, alijäämä olisi katettuna vuoden 2025 loppuun mennessä (tarkemmin kappaleessa 8.2. Talouden tasapainottaminen).

Vuoden 2021 aikana on kuitenkin vielä toteutettu edellisen valtuuston helmikuussa 2016 hyväksymää suunnitelmaa talouden tasapainottamiseksi ja valtuuston elokuussa 2019 hyväksymää talousselvitystä.

Vuoden aikana otettiin 12 M€ uutta pitkäaikaista lainaa ja vanhoja lainoja lyhennettiin n. 9,8 M€. Muhoksen kunnan kokonaislainakanta lisääntyi n. 2,7 miljoonalla eurolla. Lainakanta oli 53,5 M€ (TP2020: 50,7 M€) ja velka per kuntalainen oli 6 003 € (TP2020: 5 698 €).

Konsernin tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taseen laadinta on toteutettu voimassaolevan lainsäädännön mukaisesti. Tytäryhtiöistä Muhoksen Vesihuolto Oy:n tulos oli alijäämäinen 110 286 € (TP2020: alijäämä 42 025 €).

Muhoksen kunta ulkoisti talous- ja palkkahallinnon palvelut Monetra Oy:lle vuoden 2020 aikana (Khall 10.6.2019 § 195 ja kvall 24.6.2019 § 50). Muutoksesta johtuen osa talous- ja henkilöstöhallinnon prosesseista ja toimintatavoista sekä järjestelmistä muuttui ja siten vertailukelpoisen tiedon saaminen voi vielä joiltakin osin olla haastavaa. Lisäksi mahdolliset toiminnan muutokset ja niihin liittyvät organisaatiomuutokset voivat vaikeuttaa eri vuosien vertailua tietyissä toiminnoissa ja yksiköissä.

Muhoksen kunnan elinkeinojen kehittämistä uudistettiin. Kunnassa toimi elinvoimakoordinaattori 31.7.2021 asti. Elinvoimakoordinaattorin tehtäviin kuuluivat elinkeino- ja hankeasoiden lisäksi mm. joukkoliikenne ja hankinnat. Valtuusto päätti 31.5.2021 hankkia elinkeinopalvelut ostopalveluna Humanpolis Oy:lta. Sopimus on voimassa vuoden 2022 loppuun asti. Muhoksen elinkeinopäällikön tehtävä on yritysneuvonta, yritysten sijoittumisen palvelut ja yritystonttien kehittäminen, osallistuminen kuntamarkkinointiin, hanketyö ja elinkeinotoiminnan kannalta tärkeiden verkostojen kehittäminen. Elinkeinopäällikkö aloitti 1.12.2021. Muhoksella perustettiin toimintavuonna 46 uutta yritystä ja toiminnan lopetti 12 yritystä, joten nettolisäys oli 34 uutta yritystä. Seudullista joukkoliikenteen tehtävistä vastaa konsernihallinto ja kunnallisista koulukuljetuksista hyvinvointitoimiala.

2.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Muhoksen kunnassa valmisteltiin syksyllä 2021 kuntastrategia 2022-2025 uuden valtuustokauden johtamisen työkaluksi. Kuntastrategia oli valtuuston hyväksymiskäsittelyssä yhtä aikaa talousarvion 2022 hyväksymisen kanssa (valtuusto 15.12.2021 97 §). Muhoksen kuntastrategia 2022-2025 laadittiin osallistamalla valtuutetut, kunnan henkilöstö ja sidosryhmiä strategiaproessin eri

vaiheisiin. Strategiatyön poliittisesta ohjauksesta on vastasi kunnanhallitus ja operatiivisesta valmistelusta kunnan johtoryhmä.

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

Talouden tasapainotus vuoteen 2025 mennessä edellyttää kunnalta tarkkaa talouskuria ja tulevien investointien kriittistä tarkastelua myös tulevina vuosina sekä talouden tasapainotustoimenpiteiden toimeenpanoa koko kuntakonsernissa ja toimialoilla. Toimenpiteiden toteutusta ja vaikutuksia seurataan ja niistä raportoidaan toimialueittain ja sitovuuksittain osavuosikatsauksissa. Tarvittaessa raportointia voidaan tehdä myös useammin toimintavuoden aikana.

2.6 Kunnan henkilöstö

Muhoksen kunnan henkilöstömäärä 31.12.2021 oli 748 (henkilöstömäärä vuonna 2020 oli 739). Kokonaisuutos edelliseen tilinpäätökseen oli 1,2 % eli n. 9 henkilöä.

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2021	2020
Konsernipalvelut	112	120
Hyvinvointipalvelut	321	316
Sosiaali- ja terveyspalvelut	238	225
Tekniset palvelut	77	78
Yhteensä	748	739

Henkilöstömenot käyttötaloudessa olivat yhteensä 31 673 820 € (TP2020: 30 120 101 €).

Sairauspoissaolot olivat 22,88 % kaikista poissaoloista. Palkallisia sairauspoissaoloja oli 9811 päivää (2020/9756 päivää). Sairauspoissaolojen määrä vaihteli suuresti eri hallintokuntien kesken. Hyvinvoinnin toimialalla sairauspoissaolopäiviä oli yhteensä 4149 työpäivää (12,9 pv/tt), sosiaali- ja terveysalalla 4089 tpv (17,2 pv/tt), konsernipalveluissa 2507 tpv (22,4 pv/tt) ja tekniikan toimialalla 1060 tpv (13,8 pv/tt). Keskimäärin jokainen työntekijä on ollut 13,1 päivää palkallisella sairauslomalla. Työtapaturmista johtuvia poissaoloja vuonna 2021 oli 434 päivää, joista työmatkatapaturmista johtuvia oli 16 päivää. Lomituspalveluissa tapaturmien vuoksi kertyi 264 sairauspoissaolopäivää. Eläkkeelle siirtyi 19 henkilöä.

Henkilöstöä koskevat tiedot vuosilta 2020 ja 2021 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

Sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen tehtävien siirtoa valmistellaan Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle siten, että toiminta voi käynnistyä vuonna 2023. Uudistus vaikuttaa merkittävästi kuntien talouteen, mutta kuntien tehtävien rahoituksesta ei ole vielä kukaan tarkkaa tietoa.

Muhoksen kunnan vastuulle siirtyy maatalouslomituksen järjestäminen isäntäkuntana nykyisten kahdeksan pohjoisimman paikallisyksikön alueella. Maatalousyrittäjien eläkelaitos (MELA) rahoittaa vuosina 2021-2022 toteutettavan projektin, jolla valmistellaan paikallisyksiköiden yhdistyminen. Oulujoen pohjoispuolista aluetta koskevat lomituspalvelut siirtyvät Muhoksen kunnan järjestettäväksi vuonna 2023. Muhoksen kunta osallistuu Oulun kaupunkiseudun työllisyyden kuntakokeiluun. Kuntakokeilu kestää vuoteen 2023 ja maan hallituksen tavoite on, että työllisyyspalvelut siirretään kuntien hoidettavaksi vuoden 2024 aikana. Tämän seurauksena työllisyyden hoito tulee kuntien tehtäväksi, mutta esimerkiksi siirrosta aiheutuvia talousvaikutuksia kunnille ei ole esitetty, koska lainsäädäntötyö on kesken.

Edellä kuvatut tehtävien siirrot ja muutokset vaikuttavat myös Muhoksen kunnan toimintaan, henkilöstöön ja talouteen. Kuntatalous on kiristynyt viime vuosina lainsäädännöllä ja asetuksilla kuntien tehtäviksi siirrettyjen uusien velvoitteiden vuoksi. Merkittävimmät muutokset koskevat varhaiskasvatusta, perusopetusta ja toisen asteen koulutusta (lukio).

Vuoden 2021 aikana valmisteltu kunnan talouden tasapainottaminen vuosille 2022-2025 ja sen toteuttaminen edellyttää, että toimialueilla ja tukipalveluissa suunnitellut toimenpiteet etenevät aikataulussa ja tarvittaessa voidaan tehdä korjausliikkeitä ketterästi muuttunut tilanne huomioiden.

Riskeinä tunnistetaan myös asiakkaiden kasvanut palvelutarve etenkin sosiaali- ja terveystalouksissa sekä hyvinvointipalveluissa ja miten niihin pystytään vastaamaan. Usein kyse on kohonneista asiakaskohtaisista kustannuksista, joiden hillitsemiseksi palveluketjuja pitäisi pystyä tarkastelemaan ja tarvittaessa muuttamaan. Oman lisänsä tähän tuo hyvinvointialueuudistuksen mukanaan tuomat muutokset palveluiden järjestämiseen ja rajapintoihin. Ammattitaitoisen henkilöstön saatavuus on myös haastavaa. Henkilöstön saatavuus vaikuttaa hoito- ja palvelutakuiden toteutumiseen sekä arjen sujuvuuteen toimintayksikössä. Huomiota tulee myös kiinnittää työhyvinvointiin ja esihenkilötyön ja johtamisen kehittämiseen. Taloudellisesti erittäin haastavana aikana kunnassa on pidettävä samalla huolta henkilöstön työssä jaksamisesta ja tuesta muutoksien keskellä. Jatkuva riskiarviointi ja ennakointi on juurrutettava osaksi normaalia toimintaa.

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

Tulevien vuosien osalta voidaan todeta, että tulorahoituksella tulee pystyä kattamaan toteutettavia investointeja. Vuonna 2021 on uutta pitkäaikaista lainaa otettu noin 2,2 M€ enemmän kuin vanhaa lainaa on lyhennetty. Vuoden 2021 lopussa rahavarat olivat 2 704 713 € (2020: 1.594.395 €).

Muhoksen kunnan pitkäaikainen lainakanta oli 48,5 M€ ja siitä on muuttuvakorkoista lainaa n. 2 % ja kiinteäkorkoista lainaa 98 %. Kiinteäkorkoisten osuus on kasvanut, koska viimeisten vuosien aikana otettujen lainojen kiinteät korot ovat olleet alhaiset ja samalla on voitu myös pienentää korkoriskin vaikutusta. Lainojen korot ovat kuitenkin lähteneet nousuun vuoden 2021 aikana.

Muhoksen kunnalla oli toimintavuonna käynnissä oikeudenkäyntejä, jotka liittyvät viranhaltijan irtisanomiseen ja virkavalintoihin.

2.8 Ympäristötekijät

Muhoksen kunnan ympäristönsuojelu-, ympäristöterveydenhuolto- ja eläinlääkintäviranomaisena toimii Oulunseudun ympäristötoimi -liikelaitoksen johtokunta. Johtokunnassa on yhdeksän jäsentä, joista kuusi Oulusta ja kolme muista yhteistyökunnista, joista yksi on Muhoksen kunnan edustaja. Muhoksen kunnan maksuosuus on 201 950 euroa, josta viranomaistoiminta on 82 571 euroa ja eläinlääkintähuolto 119 379 euroa.

Ympäristönsuojeluviranomainen antoi vuoden 2021 aikana yhden ympäristölupa-, yhteislupa- ja maa-ainesluparatkaisun Muhoksen kunnan alueelle. Lisäksi ratkaistiin yksi eläinsuojaa koskeva yleinen ilmoitusmenettelyn mukainen asia. Tarkastuksia vuoden aikana suoritettiin yhteensä 24 kpl. Tarkastuksista 10 kpl koski maa-ainesten ottotoiminnan valvontaa, seitsemän ympäristölupien valvontaa ja seitsemän yleistä ympäristövalvontaa. Ympäristöhaittavalituksia Muhoksen kunnan alueelta tuli vuoden aikana 20 kpl, näistä suurin osa liittyi jätteiden käsittelyyn. Vuoden aikana käsiteltiin myös 10 kpl ympäristönsuojelumääräyksistä poikkeamia, jotka kaikki koskivat öljysäiliön maahan jättämistä kiinteistön lämmitysmuotoa vaihdettaessa.

Muhoksen kunta puhdisti kustannuksellaan konkurssiin menneen, jätteenkäsittelytoimintaa harjoittaneen yrityksen toiminta-alueen. Toimintaa koskeva ympäristölupa on rauetettu.

Muhoksen kunta ja ympäristötoimi osallistuivat Oulujoen ARVOVESI-hankkeeseen, Elinvoimaa Kainuun järviltä Perämeren rannikolle – Oulujoen vesistöalueen vesistövisio 2035. Pää tavoitteena on tuottaa vesistövisio, joka sovittaa yhteen vesienhoidon, vesivoiman, kalatalouden, alueiden käytön ja elinkeinoelämän tavoitteet Oulujoen vesistöalueella. Hanke käynnistyi kesäkuussa 2020 ja päättyi 31.12.2022.

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

Ympäristöterveydenhuolto teki Muhoksella tarkastuksia elintarvikelain nojalla 26 kpl ja terveydensuojelulain nojalla 25 kpl. Tupakka- ja nikotiinitarkastuksia tehtiin yhteensä 11 kpl. Elintarvikelain mukaisia ja terveydensuojelulain mukaisia ilmoituksia käsiteltiin kutakin 9 kpl. Uimarannoilta otettiin yhteensä kuusi uimavesinäytettä kesän aikana. Vuonna 2021 Montassa ja Kirkkosaaren uimarannalla esiintyi sinilevää. Tätä ennen edellä mainituilla rannoilla on ollut sinilevää vuonna 2014.

Eläinlääkintähuolto teki Muhoksella tuotantoeläinkäyntejä 231 kpl, lemmikkieläinkäyntejä 844 kpl, eläinsuojelukäyntejä 23 kpl ja terveydenhuoltokäyntejä 49 kpl.

3 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

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

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Toimialueiden osalta sisäinen valvonta toimii toimialueilta saatujen selvitysten perusteella kohtalaisen hyvin, mutta jonkin verran poikkeamia on havaittu. Kirjanpidon ja palkkahallinnon siirrosta Monetra Oyj:lle vuonna 2020 on aiheutunut edelleen ohjelmistojen käytön, seurannan ja muuttuneiden raportointien osalta yhteensovittamisen tarpeita ja uuden oppimista.

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

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

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

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

Riskienhallinnan järjestäminen

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

Sopimustoiminta

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

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

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

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

Sisäinen tarkastus ja sisäisen valvonnan ohje on tarkoituksenmukaista uudistaa kokonaisuutena vuoden 2022 aikana, kun Muhoksen kunnan organisaatio uudistetaan vastaamaan ns. tulevaisuuden kunnan tehtäviä vuoden 2023 alussa.

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 2021

TULOSLASKELMA	TP2020	TA2021 alkup.	TA-muutos	Muutettu TA	TP2021	Alitus/Ylitys	Tot%	Ero (eur)	Ero (%)
TOIMINTATUOTOT									
Myyntituotot	7 204 994	7 481 842	0	7 481 842	7 472 630	-9 212	99,88	267 636	3,71
Maksutuotot	3 140 774	3 048 286	0	3 048 286	3 109 971	61 685	102,02	-30 803	-0,98
Tuet ja avustukset	783 626	1 000 106	31 500	1 031 606	2 032 457	1 000 851	197,02	1 248 830	159,37
Vuokratuotot	1 267 655	1 367 481	0	1 367 481	1 265 578	-101 903	92,55	-2 077	-0,16
Muut toimintatuotot	94 253	118 980	0	118 980	165 243	46 263	138,88	70 990	75,32
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	12 491 303	13 016 695	31 500	13 048 195	14 045 879	997 684	107,65	1 554 576	12,45
Valmistus omaan käyttöön	93 505	0	0	0	128 826	128 826	0,00	35 321	37,77
TOIMINTAKULUT									
Henkilöstökulut	-30 120 101	-31 628 265	-162 825	-31 791 090	-31 673 820	117 270	99,63	-1 553 719	5,16
Palvelujen ostot	-28 152 016	-29 618 361	-1 556 200	-31 174 561	-31 980 286	-805 725	102,58	-3 828 269	13,60
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 570 457	-3 780 162	-36 750	-3 816 912	-4 082 101	-265 189	106,95	-511 644	14,33
Avustukset	-4 344 267	-3 418 487	9 000	-3 409 487	-3 171 293	238 194	93,01	1 172 974	-27,00
Vuokrat	-453 016	-737 536	0	-737 536	-468 096	269 440	63,47	-15 080	3,33
Muut toimintakulut	-440 483	-167 935	-8 640	-176 575	-189 862	-13 287	107,52	250 620	-56,90
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-67 080 340	-69 350 746	-1 755 415	-71 106 161	-71 565 458	-459 297	100,65	-4 485 118	6,69
TOIMINTAKATE	-54 495 532	-56 334 051	-1 723 915	-58 057 966	-57 390 752	667 214	98,85	-2 895 220	5,31
Verotulot	30 698 297	32 132 000	700 000	32 832 000	33 119 939	287 939	100,88	2 421 642	7,89
Valtionosuudet	29 173 136	27 321 455	0	27 321 455	28 904 432	1 582 977	105,79	-268 704	-0,92
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-237 507	-180 000	0	-180 000	-120 730	59 270	67,07	116 778	-49,17
VUOSIKATE	5 138 394	2 939 404	-1 023 915	1 915 489	4 512 889	2 597 400	235,60	-625 504	-12,17
Poistot ja arvonalentumiset	-8 532 638	-6 643 160	2 993 922	-3 649 238	-3 483 573	165 665	95,46	5 049 065	-59,17
Satunnaiset erät yhteensä	0	0	0	0	144 733	144 733	0,00	144 733	0
TILIKAUDEN TULOS	-3 394 244	-3 703 756	1 970 007	-1 733 749	1 174 049	2 907 798	-67,72	4 568 294	-135
Poistoeron ja varausten lisäys/väh.	29 132	0	0	0	25 258	25 258	0,00	-3 874	-13,30
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 365 112	-3 703 756	1 970 007	-1 733 749	1 199 307	2 933 056	-69,17	4 564 419	-135,64

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:		
	TP2021	TP2020
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	19,6	18,6
Vuosikate/Poistot, %	129,6	60,2
Vuosikate, eur/asukas	507	577
Asukasmäärä	8 907	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 tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen kun vuosikate alittaa poistot. Vuosikatteen ollessa alijäämäinen kunnan tulorahoitus on heikko.

Vuosikate euroa/asukas

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

4.2 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA	2021	2020
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	4 512 889	5 138 394
Satunnaiset erät	144 733	0
Tulorahoituksen korjauserät	-78 083	7 559
TOIMINNAN RAHAVIRTA	4 579 539	5 145 953
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-7 133 883	-6 074 219
Rah.osuudet investointimeno	755 536	284 000
Pys.vast.hyöd.luovutustulot	121 192	47 825
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-6 257 154	-5 742 394
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 677 614	-596 441
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaam.vähennykset	0	19 793
Antolainauksen muutokset	0	19 793
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik.lainojen lisäys	12 000 000	12 000 000
Pitkäaik.lainojen vähennys	-9 775 009	-10 024 806
Lyhytaik.lainojen muutos	500 000	-1 200 000
Lainakannan muutokset	2 724 991	775 194
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.var.ja po:n muut	7 986	21 232
Vaihto-omaisuuden muutos	-21 753	-15 233
Saamisten muutos	1 464 500	-1 851 716
Korottomien velkojen muutos	-1 387 792	1 901 721
Muut maksuvalmiuden muutokset	62 941	56 004
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	2 787 932	850 991
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 110 317	254 550
Rahavarojen muutos	-1 110 317	-254 550
Rahavarat 31.12.	2 704 713	1 594 396
Rahavarat 1.1.	1 594 396	1 339 846

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:		
1 000 €	TP2021	TP2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-12 506	-11 198
Investointien tulorahoitus, %	70,8	85,1
Lainanhoitokate	0,5	0,5
Kassan riittävyys, pv	11	7
Asukasmäärä	8 907	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

TASE	2021	2020
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
1. Aineettomat oikeudet	99 723	164 574
2. Muut pitkävaikutteiset meno	249 574	301 784
Aineettomat hyödykkeet yht.	349 296	466 358
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	9 789 570	9 740 974
2. Rakennukset	42 447 919	39 071 803
3. Kiinteät rakenteet ja laitt	7 850 979	7 309 041
4. Koneet ja kalusto	1 009 542	1 462 766
5. Muut aineelliset hyödykkeet	121 754	120 528
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	8 348 025	8 893 935
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	69 567 789	66 599 047
III Sijoitukset		
1. Osakkeet ja osuudet	8 622 712	8 622 728
3. Muut lainasaamiset	50 000	50 000
4. Muut saamiset	251 823	251 823
Sijoitukset yhteensä	8 924 535	8 924 551
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	78 841 620	75 989 957
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
2. Lahjoitusrahastojen varat	293 722	295 155
3. Muut toimeksiantojen varat	22 278	22 375
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT.	316 000	317 531
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I Vaihto-omaisuus		
1. Aineet ja tarvikkeet	89 533	67 780
Vaihto-omaisuus yhteensä	89 533	67 780
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	0	369 754
2. Lainasaamiset	4 981 953	4 787 500
3. Muut saamiset	75 000	75 000
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	5 056 953	5 232 254
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	1 439 246	1 468 283
2. Lainasaamiset	160 440	100 000
3. Muut saamiset	1 821 668	3 124 799
4. Siirtosaamiset	23 168	40 641
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	3 444 522	4 733 722
Saamiset yhteensä	8 501 476	9 965 975
III Rahoitusarvopaperit		
IV Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset yhteensä	2 704 713	1 594 396
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	11 295 721	11 628 151
VASTAAVAA YHTEENSÄ	90 453 342	87 935 639

TASE	2021	2020
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA		
I Peruspääoma	-27 287 120	-27 287 120
IV Ed.tilikausien yli/alijäämä	2 053 807	-1 311 305
V Tilikauden yli/alijäämä	-1 199 307	3 365 112
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-26 432 620	-25 233 313
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
VARAUKSET		
1. Poistoero	-96 993	-119 593
POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.YHT	-96 993	-119 593
C PAKOLLISET VARAUKSET		
2. Muut pakolliset varaukset	-62 388	-65 046
PAKOLLISET VARAUKSET YHT.	-62 388	-65 046
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
1. Valtion toimeksiannot	-95 091	-72 420
2. Lahjoitusrahastojen pääoma	-296 170	-300 720
3. Muut toimeksiantojen pääoma	-117 772	-129 437
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	-509 032	-502 577
E VIERAS PÄÄOMA		
I Pitkäaikainen		
2. Lainat vakuutus- ja rah.laitoksilta	-38 501 970	-36 635 562
3. Lainat julkisyhteisöiltä	-15 497	-31 711
Pitkäaikainen vieras po. yhteensä	-38 517 467	-36 667 273
II Lyhytaikainen		
1. Joukkovelkakirjalainat	-5 000 000	-4 500 000
2. Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	-9 933 592	-9 158 592
3. Lainat julkisyhteisöiltä	-16 011	-416 214
5. Saadut ennakot	-557 057	-550 805
6. Ostovelat	-4 466 988	-6 179 476
7. Liittymismaksut ja muut velat	-551 064	-527 063
8. Siirtovelat	-4 310 131	-4 015 687
Lyhytaikainen vieras po. Yhteensä	-24 834 842	-25 347 837
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-63 352 309	-62 015 110
VASTATTAVAA	-90 453 342	-87 935 639

TASEEN TUNNUSLUVUT:		
	TP2021	TP2020
Omavaraisuusaste, %	29,5	28,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	82,6	86,5
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €	-855	-2 054
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	-96	-231
Lainakanta 31.12., 1 000 €	53 467	50 742
Lainat 31.12., €/asukas	6 003	5 698
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	50	50
Asukasmäärä	8 907	8 906

Omavaraisuusaste %

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus - %

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

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

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

Lainakanta 31.12.

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

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat euroa / asukas

Lainasaamiset 31.12.

(= sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset)

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

5 KOKONAISTULOT JA -MENOT

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

MUHOKSEN KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT				
TULOT				
Toiminta			€	%
	Toimintatuotot		14 045 879	15,66
	Verotulot		33 119 939	36,91
	Valtionosuudet		28 904 432	32,22
	Korkotuotot		106 729	0,12
	Muut rahoitustuotot		22 139	0,02
	Satunnaiset tuotot		144 733	0,16
	Tulorahoituksen korjauserät:			
		Käyttöomaisuuden myyntivoitto	89 295	
Investoinnit				
	Rahoitusosuudet investointimenoihin		755 536	0,84
	Käyttöomaisuuden myyntitulot		121 192	0,14
Rahoitustoiminta				
	Antolainasaamisten vähennykset		0	0,00
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys		12 000 000	13,37
	Lyhytaikaisten lainojen lisäys		500 000	0,56
	Oman pääoman lisäykset		0	
Kokonaistulot yhteensä			89 720 579	100,00
MENOT				
Toiminta			€	%
	Toimintakulut		71 565 458	80,78
		-Valmistus omaan käyttöön	-128 826	-0,15
	Korkokulut		247 978	0,28
	Muut rahoituskulut		1 620	0,00
	Tulorahoituksen korjauserät:			
		Pakollisten varausten muutos	-2 658	0,00
		Käyttöomaisuuden myyntitappio	11 212	
Investoinnit				
	Investointimenot		7 133 883	8,05
Rahoitustoiminta				
	Antolainasaamisten lisäykset		0	0,00
	Pitkäaikaisten lainojen vähennys		9 775 009	11,03
	Lyhytaikaisten lainojen vähennys		0	0,00
	Oman pääoman vähennykset		0	
Kokonaismenot yhteensä			88 592 464	100,00

6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

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

6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

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

6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Muhoksen kuntakonsernin toiminnan ohjaus perustuu valtuuston hyväksymään konserniohjeeseen. Muhoksen Vesihuolto Oy:n velan lyhennyksen ja koron maksun tavoitteet toteutuivat vuonna 2021. Yhtiö lyhensi lainaa 100 000 € ja korkoa 100 000 €.

Talousarviovuodelle 2021 asetettujen Muhoksen Vesihuolto Oy:n muiden tavoitteiden toteutuminen:

- Tavoite asentaa UV-desinfiointilaitteet vesitornille ja Päivärinteen alavesisäiliölle, laitteet parantavat vedentoimituksen laadullista turvallisuutta.
 - Tavoitteen toteutumisen kuvaus: tavoite toteutui vuonna 2021.
- Tavoite laskuttamattoman veden määrän saaminen alle 10 %:iin (nyt 10–20 %) sekä tavoite viemärin vuotovesien määrän aleneminen alle 15 %:iin (nyt 15–20 %), näihin tavoitteisiin pyritään pääsemään verkoston määrätietoisella saneerauksella.
 - Tavoitteen toteutumisen kuvaus: tavoite ei toteutunut täysimääräisesti vuonna 2021. (ks. tarkemmin kappale 6.3.)
- Muhoksen Vesihuolto Oy kehittää vesihuoltoa alueellaan yhdyskuntakehitystä vastaavasti.
 - Tavoitteen toteutumisen kuvaus: tavoite toteutui vuonna 2021.

4. Tavoitteena on toimittaa asiakkaille puhdasta pohjavettä kohtuullisin kustannuksin ja huolehtia viemäroinnistä terveyden- ja ympäristösuojelun kannalta asianmukaisesti ja taloudellisesti.
- Tavoitteen toteutumisen kuvaus: tavoite toteutui vuonna 2021.

6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Muhoksen Vesihuolto Oy

Vuosi 2021 oli kunnan 100 % omistaman Muhoksen Vesihuolto Oy:n 19. toimintavuosi. Yhtiön liikevaihto oli 1 853 043 €. Edellisen vuoden liikevaihto oli 1 960 913 €, joten liikevaihto väheni edellisestä vuodesta 107 871 € (-5,5 %). Yhtiön tilikauden tulos oli 110 286 € tappiollinen, mutta vakavaraisuus parani edellisestä tilikaudesta.

Uusia kiinteistöjä liitettiin vesijohtoverkoston 22 kappaletta toimintavuoden aikana. Vesi- ja viemärioliittymiä liitettiin 16 kiinteistöön, vesiliittymiä viiteen kiinteistöön ja viemärioliittymiä viiteen kiinteistöön. Liittymien määrä vuoden lopussa oli 3 445 vesiliittymää ja 2 130 viemärioliittymää. Kaikkiaan yhtiö on toimintansa aikana rakentanut 773 vesiliittymää ja 878 viemärioliittymää.

Vesijohtoverkosta rakennettiin toimintavuoden aikana noin kilometri ja vesijohtoverkoston kokonaispituus oli vuoden lopussa yhteensä 268,5 kilometriä. Viemäriverkosta rakennettiin 0,3 km ja viemäriverkoston kokonaispituus oli vuoden lopussa yhteensä 146,8 kilometriä. Viemäri- ja vesijohtoverkosta saneerattiin 0,2 km. Vesijohtoverkoston uusittiin kymmenen uutta runkoventtiiliä.

Muhoksen Vesihuolto Oy on aloittanut etäluettavien vesimittareiden asennuksen asiakkailleen. Mittareiden asennukseen on tullut keskeytys koronatilanteen vuoksi. Mittareiden asennusta jatketaan heti, kun tilanne sallii.

Viemäriverkoston vuotovesimäärien pienentämiseen vaikuttavia korjauksia suoritettiin kaivoja korjaamalla tulvaherkillä alueilla ja verkosta saneeraamalla. Vesijohtoverkoston toimintavarmuutta parannettiin rakentamalla uusi paineenkorotusasema Leppiniemeen. Veden laatua varmistamiseksi asennettiin UV-desinfiointit Päivärinteen alavesisäiliölle ja vesitornille.

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

Valvontatutkimusohjelman tutkimustulosten mukaan veden laatu täytti talousvesiasetuksen mukaiset laatuvaatimukset ja -suositukset. Käyttökatkoksia vesi- ja viemäriverkoston aikana vähän. Vesijohtovuotoja on ollut kahdeksan kappaletta.

Vesilaitoksen veden myynti oli edellisen vuoden tasolla. Asiakkailta laskutettu vesimäärä on ollut yhdeksäntoista viimeisen vuoden aikana keskimäärin 502 660 m³/vuosi.

Viemärilaitoksen asiakkailta laskutettu jätevesimäärä on ollut viimeisen yhdeksäntoista vuoden aikana keskimäärin 298 035 m³ /vuosi. Asiakkailta laskutettu jäteveden määrä oli 318 812 m³ vuonna 2021.

6.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvonnan osalta Muhoksen kunnassa toteutetaan tytäryhtiön toiminnan ja talouden seurannan yhteydessä tehtävää valvontaa, joka tapahtuu tytäryhtiön johdon kanssa pidettävissä vuotuisissa palavereissa ja erillisillä raporteilla, joita toimitetaan konsernijaostolle.

Vuoden 2021 tavoitteet valtuuston hyväksyi talousarvion hyväksymisen yhteydessä 16.12.2020. Konserniohjeet on päivitetty vuonna 2019 konsernijaoston ohjauksessa. Konsernijaosto seuraa tytäryhtiön toimintaa vuotuisilla raporteilla. Konserniohje on tarkoituksenmukaista uudistaa kokonaisuutena vuonna 2022 osana ns. tulevaisuuden Muhoksen kunnan valmistelua.

6.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA	2021	2020
Toimintatuotot	35 981 824,77	33 936 813,37
Toimintakulut	-94 199 787	-88 781 319
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	55 757	62 873
TOIMINTAKATE	-58 162 205	-54 781 632
Verotulot	33 119 939	30 697 170
Valtionosuudet	31 573 090	31 869 106
<u>Rahoitustuotot ja -kulut</u>		
Korkotuotot	8 582	24 926
Muut rahoitustuotot	43 239	20 334
Korkokulut	-264 179	-361 511
Muut rahoituskulut	-6 080	-12 080
Rahoitustuotot ja -kulut	-218 438	-328 331
VUOSIKATE	6 312 386	7 456 312
<u>Poistot ja arvonalentumiset</u>		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 107 367	-10 186 896
Omistuksen eliminointierot	-56	5 560
Arvonalentumiset	-26 407	32 255
Poistot ja arvonalentumiset	-5 133 829	-10 149 081
Satunnaiset erät	144 733	0
TILIKAUDEN TULOS	1 323 290	-2 692 769
Tilinpäätössiirrot	42 365	33 232
Tilikauden verot	-5 082	-6 311
Laskennalliset verot	1 177	-7 939
Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta	-897	-16 085
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 360 853	-2 689 871

Konsernin tunnusluvut	2021	2020
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	38,2 %	38,2 %
Vuosikate/Poistot, %	123,0 %	73,4 %
Vuosikate, €/asukas	709	837
Asukasmäärä	8 907	8 906

Konsernitase			
		31.12.2021	31.12.2020
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet			
	Aineettomat oikeudet	245 542	311 930
	Muut pitkävaikutteiset menot	382 874	449 396
	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	208 365	146 243
	Aineettomat hyödykkeet	836 781	907 569
Aineelliset hyödykkeet			
	Maa- ja vesialueet	10 417 251	10 348 726
	Rakennukset	50 809 920	47 934 945
	Kiinteät rakenteet ja laitteet	12 912 233	12 284 424
	Koneet ja kalusto	2 562 854	2 977 877
	Muut aineelliset hyödykkeet	306 446	318 390
	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	17 363 111	13 641 191
	Aineelliset hyödykkeet	94 371 815	87 505 554
Sijoitukset			
	Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	577 054	528 399
	Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonorotukset	1 796 716	1 795 655
	Muut lainasaamiset	50 648	50 648
	Muut saamiset	186 084	186 084
	Sijoitukset	2 610 502	2 560 787
	PYSYVÄT VASTAAVAT	97 819 098	90 973 910
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
	Valtion toimeksiannot	165 029	122 934
	Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	301 230	302 047
	Muut toimeksiantojen varat	228 623	289 911
	TOIMEKSIANTOJEN VARAT	694 882	714 892
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Vaihto-omaisuus			
	Aineet ja tarvikkeet	477 263	408 512
	Keskeneräiset tuotteet	1 486	1 317
	Valmiit tuotteet	146 677	166 134
	Vaihto-omaisuus	625 426	575 962
Saamiset			
Pitkäaikaiset saamiset			
	Myyntisaamiset	0	369 754
	Lainasaamiset	294 453	0
	Muut saamiset	76 060	76 060
	Siirtosaamiset	1 203	3 949
	Pitkäaikaiset saamiset	371 716	449 762

Konsernitase			
		31.12.2021	31.12.2020
Lyhytaikaiset saamiset			
	Myyntisaamiset	3 308 215	3 453 379
	Lainasaamiset	714 896	3 585 190
	Muut saamiset	2 394 346	784 856
	Siirtosaamiset	468 384	320 727
	Lyhytaikaiset saamiset	6 885 840	8 144 152
	Saamiset	7 257 556	8 593 914
Rahoitusarvopaperit			
	Osakkeet ja osuudet	269	269
	Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	413 039	193 363
	Rahoitusarvopaperit	413 308	193 632
Rahat ja pankkisaamiset		7 015 861	6 377 630
	VAIHTUVAT VASTAAVAT	15 312 151	15 741 139
	VASTAAVAA	113 826 130	107 429 941
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
	Peruspääoma	27 287 120	27 287 120
	Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	4 322	4 322
	Muut omat rahastot	743 601	785 966
	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-966 854	1 720 708
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 360 853	-2 689 871
	OMA PÄÄOMA	28 429 043	27 108 245
VÄHEMMISTÖOSUUDET		294 836	293 846
PAKOLLISET VARAUKSET			
	Muut pakolliset varaukset	850 764	875 800
	PAKOLLISET VARAUKSET	850 764	875 800
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
	Valtion toimeksiannot	165 029	122 934
	Lahjoitusrahastojen pääomat	303 892	307 854
	Muut toimeksiantojen pääomat	420 057	470 326
	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	888 978	901 114

Konsernitase			
		31.12.2021	31.12.2020
VIERAS PÄÄOMA			
Pitkäaikainen vieras pääoma			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		50 694 110	45 332 457
Pääomalainat		25 228	25 228
Lainat julkisyhteisöiltä		15 497	31 711
Saadut ennakot		19 236	19 137
Liittymismaksut ja muut velat		2 534 611	2 149 302
Siirtovelat		84 188	0
Laskennalliset verovelat		39 081	40 258
Pitkäaikainen vieras pääoma		53 411 950	47 598 092
Lyhytaikainen vieras pääoma			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		10 306 555	9 571 028
Lainat julkisyhteisöiltä		16 011	416 214
Lainat muilta luotonantajilta		5 000 000	4 500 000
Saadut ennakot		563 843	561 944
Ostovelat		6 070 903	7 644 977
Liittymismaksut ja muut velat		936 672	1 017 857
Siirtovelat		7 056 576	6 940 824
Lyhytaikainen vieras pääoma		29 950 559	30 652 844
VIERAS PÄÄOMA		83 362 509	78 250 936
VASTATTAVAA		113 826 130	107 429 941

Konsernin tunnusluvut		
	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	25,4 %	25,6 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	82,2 %	80,5 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	394 000	-969 163
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	44	-109
Lainat ja vuokravastuut	72 622 063	67 376 119
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	8 153	7 565
Lainasaamiset	50 648	50 648
Henkilöstön lukumäärä	748	745
Kunnan asukasmäärä	8 907	8 906

Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

Konsernin rahoituslaskelma			
		01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
Toiminnan rahavirta			
VUOSIKATE		6 312 386	7 456 312
Satunnaiset erät		144 733	0
Tilikauden verot		-5 082	-6 311
Tulorahoituksen korjausevät		591 485	817 195
Tulorahoituksen korjausevät		-259 279	-58 605
Osinkotuotot osakkuusyhteisöiltä		0	0
Pakolliset varaukset		850 764	875 800
Toiminnan rahavirta		7 043 523	8 267 196
Investointien rahavirta			
Investointimenot		-12 732 954	-10 683 661
Rahoitusosuudet investointimenoihin		759 468	92 963
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		253 803	369 715
Investointien rahavirta		-11 719 683	-10 944 234
Toiminnan ja investointien rahavirta		-4 676 160	-2 677 039
Rahoituksen rahavirta			
<u>Antolainauksen muutokset</u>			
Antolainasaamisten lisäykset		0	-16 663
Antolainasaamisten vähennykset		0	2 313
		0	-14 350
<u>Lainakannan muutokset</u>			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		15 880 700	16 172 628
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-10 145 968	-10 011 144
Lyhytaikaisten lainojen muutos		14 933 272	14 200 394
		20 668 004	20 361 878
<u>Oman pääoman muutokset</u>			
Oman pääoman muutokset		2 310	0
Muutokset vähemmistön osuudessa		93	212 469
		2 402	212 469
<u>Muut maksuvalmiuden muutokset</u>			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		194 096	186 222
Vaihto-omaisuuden muutos		-625 426	-575 962
Saamisten muutos		-7 257 556	-8 593 914
Korottomien velkojen muutos		17 266 028	18 334 040
		9 577 142	9 350 386
Rahoituksen rahavirta		30 247 548	29 910 383
Rahavarojen muutos		25 571 388	27 233 345
Rahavarat 31.12.		7 429 169	6 571 263
Rahavarat 1.1		6 571 263	4 828 511
Rahavarojen muutos		25 571 388	27 233 345

Konsernin tunnusluvut		
	2021	2020
Investointien tulorahoitus, %	52,7 %	70,4 %
Lainanhoitokate	0,6	0,8
Laskennallinen lainanhoitokate	0,8	1,0
Kassan riittävyys, pv	23,1	21,8

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 2021 tulos ennen poistoeron ja varausten muutosta on 1 174 049 euroa. Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelyksi seuraavaa: Tuloutetaan tehtyä poistoeroa 22 600 euroa ja tuloutetaan varausten vähenemistä 2 658 euroa. Tilikauden ylijäämä 1 199 307 euroa jätetään taseen tilikauden yli/alijäämätilille.

8.2 Talouden tasapainottaminen

Tilikauden 2021 osalta on vielä noudatettu valtuuston 29.2.2016/9 § hyväksymää suunnitelmaa talouden tasapainottamiseksi sekä valtuuston 26.8.2019 § 54 hyväksymää talousselvitystä.

Vuoden 2021 aikana kunnassa on valmistelu talouden tasapainottamisohjelma vuosille 2022-2025 kattamattoman alijäämän kattamiseksi. Tasapainottamisohjelman valmistelu aloitettiin vuoden 2021 keväällä heti edellisen tilikauden tuloksen selvittyä. Tasapainottamisohjelman valmistelussa ovat olleet mukana toimialat esimiehineen tarkoituksenmukaisten toimenpide-ehtotusten löytämiseksi.

Keväällä alkanut ja syksyllä toimialojen kanssa edelleen tarkennettu talouden tasapainotusohjelma ohjasi kunnan talousarvion 2022 ja taloussuunnitelmien 2023-2025 laadintaa valtuuston hyväksymän talousarvion raamin mukaisesti. Talousarvion vuoden 2022 tasapainotustoimenpiteet siirrettiin osaksi talousarviota (käyttösuunnitelma) ja siten ne ovat osa vuoden 2022 menojen ja tulojen arvioita toimialoittain ja sitovuuksittain (valtuusto 15.12.2021 98 §). Vuosille 2023-2025 suunnitellut toimenpiteet huomioitiin suunnitteluvuosien arviolaskelmissa. **Tavoitteena on, että vuosien 2022–2025 tilinpäätökset ovat ylijäämäisiä ja kertynyt alijäämä on katettu vuoden 2025 tilinpäätöksessä kokonaan.** Täten kuntaa koskeva alijäämän kattamisvelvollisuus olisi täytetty.

Talouden tasapainotus vuoteen 2025 mennessä edellyttää kunnalta tarkkaa talouskuria ja tulevien investointien kriittistä tarkastelua myös tulevina vuosina sekä talouden tasapainotustoimenpiteiden toimeenpanoa koko kuntakonsernissa ja toimialoilla. Toimenpiteiden toteutusta ja vaikutuksia seurataan ja niistä raportoidaan toimialueittain ja sitovuuksittain osavuosikatsauksissa. Tarvittaessa raportointia voidaan tehdä myös useammin toimintavuoden aikana.

Kunnan kattamaton kertynyt alijäämä oli tiinpäättös 2021 tilanteessa n. 854 501 €. Huomioiden vuoden 2022 talousarvio ja arvio vuosien 2023-2025 taloussuunnitelmista, olisi alijäämä katettu kokonaisuudessa neljän vuoden aikana ja olisi näin kuntalain mukainen talouden tasapainottamisvelvoite täytetty (kuntaL 110 §). Tämä kuitenkin edellyttää, että suunnitellut toimenpiteet etenevät toimialueilla ja yksiköissä aikataulussa ja tarvittaessa tehdään korjausliikkeitä muuttuneet tilanteet huomioiden. Tulevina vuosina kuntakenttää koskevat uudet tehtävät ja muutokset tulevat omalta osaltaan vaikuttamaan tähän – toiminnan, henkilöstön ja talouden suunnitelu on aiempaa haastavampaa ja edellyttää proaktiivista otetta. Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämistä vastuun siirtyminen kokonaisuudessaan hyvinvointialueille 1.1.2023 alkaen vaikuttaa kuntien talouteen ja hyvinvointialue- ja kuntakohtaisia siirtolaskelmia päivitetetään kevään 2022 ainana.

Laskelma kunnan talouden tasapainottamisesta:

Laskelma talouden tasapainottamisesta:	
	1 000 €
TP2020 kertynyt alijäämä	-2 054
TP2021 ylijäämä	1 199
TP2021 kertynyt alijäämä	-855
TA2022	933
TS2023	584
TS2024	137
TS2025	796
Yhteensä	1 595

Taseessa 2021 oli kertynyttä poistoeroa 96 993,40 €.

Katso tarkemmin liite 2 Talouden tasapainottaminen ja liite 3 Kriisikuntakriteerit.

9 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

9.1 Seurantaa koskeva sääntely

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

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

9.2 Tavoitteiden toteutuminen

Muhoksen kuntastrategia 2022–2025 on hyväksytty valtuustossa 15.12.2021. Vuonna 2021 Muhoksen kunnassa oli voimassa valtuuston 18.12.2017 hyväksymä kuntastrategia. Muhoksen kunnan strategian seurantaa toteutetaan kuntastrategian tavoitteiden osalta seuraavasti:

Strategian toteutuminen 31.12.2021 mennessä

Asukkaat ja hyvinvointi

	Toteuma
1. Kaavoituskatsaus:	Toteutettu vuosittain
2. Kuntamarkkinointi:	Tonttimarkkinoinnin työryhmän toimenpiteet
3. Asunto-ohjelma:	Käynnissä
4. Muuttotutkimus 2-4 v välein:	Toteutettu keväällä 2018

Kunnan hyvinvointijohtaminen

1. Hyvinvointikertomus osana johtamista:	Laaja hyvinvointikertomus
2. LAPE-muutosohjelma:	Toteutus käynnissä
3. Liikenneturvallisuustyö:	Työryhmä kokoontunut säännöllisesti
4. Nopean tietoverkon rahoitus ja järjestäminen:	Mimminetti Oy:n toiminta lakannut 8.1.2020.
5. Säännölliset kuntalais- ja aluetilaisuudet:	Kyselytuntia ei ole toteutettu
6. Kunnan avustusten uusiminen ja käyttöönotto:	Edennyt osittain mm. kulttuuriavustukset
7. Kylien markkinointi ja tilojen hyödyntäminen:	Uusia toimintamalleja on suunniteltu
8. Ylikunnallisen yhteistyön aktiivinen kehittäminen:	Oulun seudun kuntajohtajien, liikenteen, joukkoliikenteen ja maankäytön yhteistyö,

työllisyyden kuntakokeilu, Oulun kaupunkiseudun rakennemalli, Lakeuden Ekon toiminta

Oulujokilaakson kuntien kaavoitustiimi, ateriapalvelut, Humanpolis, rakennusvalvonnan selvitys

Talous

- | | |
|---|---|
| 1. Talousarvio ja taloussuunnitelma: | Ylijäämäinen tulos |
| 2. Investointien toteuttamishjelma 2019–2022: | Toteutus ja uudistus v. 2021 |
| 3. Kunnan talouden tasapainotusselvitys: | Talouden tasapainotus (15.12.21 valtuusto) |
| 1) Uudet toiminta- ja rahoitusmallit: | 3StepIt -leasingrahoitus, sopimus ja toteutus |
| 2) Palvelujen tuotteistaminen: | Työllisyyspalveluiden kuntakokeilu |

Kuntalaisten palvelut

- | | |
|--|---|
| 1. Varhaiskasvatussuunnitelma: | Kehittämissuunnitelma hyväksytty |
| 2. Opetuksen kehittämissuunnitelma (KESU): | Valmistelussa |
| 3. Uusi Peruskoulu -hanke: | Valmistelussa |
| 4. LAPE-muutosohjelma: | Toteutus käynnissä |
| 5. Kulttuuripoliittinen ohjelma | Hyväksytty v. 2021 |
| 6. Liikuntapaikkaselvitys: | Toteutunut (jatkuva päivitys) |
| 7. Vapaa-aikatoimen kehittämissuunnitelma (KESU): | Valmistelussa |
| 8. Ikäpoliittinen ohjelma: | Hyväksytty |
| 9. Kunnan asunto-ohjelma: | Käynnissä |
| 10. Koko kunta ikäihmisten-hanke: | Voimaa vanhuuteen-hanke käynnissä |
| 11. Muutosjohtamisen ohjelma: | Henkilöstön, esimiesten ja johtamisen kehittämishanke käynnissä |
| 12. Hallintosääntö ja toimintarakenteen muutostyö: | Päivitetty |
| 13. Edunvalvonta MAKU-uudistuksen valmistelussa: | Hyvinvointialue-uudistuksen valmistelutyöt |

Henkilöstö

- | | |
|---|-----------------------|
| 1. Rekrytointikyselyt esimiehille: | Valmis |
| 2. Työyhteisöjen vuosittaiset koulutussuunnitelmat: | Toteutettu vuosittain |

3. Osaamiskartoitukset:	Toteutus vuosittain (kehityskeskustelu)
4. Kunnan työhyvinvointiohjelman tavoitteet:	
• esimiesten työkykyjohtaminen:	Varhaisen tuen malli otettu käyttöön ja Työyhteisön kehittämishanke
• avoimen vuorovaikutuksen kehittäminen:	Työyhteisöselvitysten yhteydessä ja hankkeessa toteutus
• kannustavan palkkauksen kehittäminen:	Valmistelussa
Asuminen ja maankäyttö	
Keskustan osayleiskaavojen uudistaminen:	Käsitelty valtuustossa 6/2018. Lainvoimainen. Yritysalueet vaativat käynnistämään kehittämistoimenpiteitä
Kaavoituskatsaukset:	Toteutunut vuosittain
Oulujoki/toteuttavat toimenpiteet:	Arvovesi- ja Oumo-hankkeet
Energiatehokkuussuunnitelma ja toimenpiteet:	Toimintasuunnitelma hyväksytty. Aurinkovoimala yläkoulun yhteydessä, Keskisyvän geotermisen maalämmön selvitys Kirkkosaarella, Jäähallin energiaselvitys, palvelutuotannosta poistuneita kiinteistöjä myyty, katuvalaistusta ja kuntoratojen valaistus uusittu LED-valoilla. 50/50 malli käytössä. Sähköautoja hankittu kuntaan.
Henkilökuljetusten kehittämishanke:	Ei ole käynnistynyt
Pyöräily-, jalankulku- ja ulkoilureittiverkosto:	Kävelyn ja pyöräilyn edistämishanke hyväksytty valtuustossa. Seudullinen pyöräilyn pääreititsuunnitelma ja viitoitus valmistuneet. Rokua Geopark-alueen reitistöjen kunnostamishanke käynnissä.
Liikenteen turvallisuussuunnitelma:	Liikenneturvallisuustyöryhmä jatkuu
Oulun kaupunkiseudun MAL-sopimus:	Sopimuksen toteutus ja investoinnit käynnissä vt:llä 22.
Elinvoima-ohjelma	Hyväksytty helmikuussa 2019 – seuranta vuosittain
MUHOS-malli (elinkeinoyhteistyö):	Edennyt. Arvioidaan elinvoimaohjelmassa.
Energiatehokas kuntamallin markkinointi:	Hinku-ohjelma ja Väre-hanke
Energiasopimuksen täytäntöönpano:	Motivan KETSin mukaisesti

Kunnan työllisyysohjelma: Oulun seudun työllisyyden kuntakokeilu

Kuntouttavan valmennuksen mallien hyödyntäminen: Kokeilu koronan vuoksi etämallia

MUTAVA-hanke: Ei toteudu

Seudullinen työllisyysyhteistyö: Oulun seudun työllisyyden kuntakokeilu

Kunnanhallituksen vuonna 2019 hyväksymää elinvoimaohjelmaa on toteutettu Muhoksen kunnan elinvoimakoordinaattorin toiminnassa. Elinvoimaohjelma päivitetään vastaamaan Muhoksen kunnan kuntastrategian 2022-2025 tavoitteita ja Humanpolis Oy:n kanssa tehtyä elinkeinopalveluiden ostopalvelusopimusta.

10 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN

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

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

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

Valtuusto on hyväksynyt talousarvioraamin 2021 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 eriä ovat antolainauksen muutokset, lainakannan muutokset ja oman pääoman muutokset.

Investointiosassa valtuuston nähden sitovia ovat kaikki yksittäiset hankkeet jotka on lueteltu tässä asiakirjassa. Valtuuston nähden sitovaa on hankkeen kokonaisarvo, määräraha vuodelle 2021

sekä hankkeen tarkoitus / tavoitteet. Investointiosassa on kohteittain määritelty vastuullinen hallintokunta / lautakunta / viranhaltija.

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

Valtuuston hyväksymät talousarviomuutokset käyttötalouteen ja investointeihin vuonna 2021 on esitetty konsernipalvelujen kohdalla.

10.1 Käyttötalouden toteutuminen

TULOSLASKELMA	TP2020	TA2021	TA-muutos	Muutettu	TP2021	Alitus/ylitys	Tot%	Ero (eur)	Ero (%)
TOIMIALUEITTAIN		alkup.		TA					
Konsernipalvelut									
TOIMINTATUOTOT									
Myyntituotot	4 483 740	4 657 183	0	4 657 183	4 329 820	-327 363	92,97	-153 920	-3,43
Maksutuotot	823 791	652 273	0	652 273	643 309	-8 964	98,63	-180 481	-21,91
Tuet ja avustukset	223 453	252 200	31 500	283 700	348 160	64 460	122,72	124 706	55,81
Vuokratuotot	4 445	3 000	0	3 000	5 508	2 508	183,59	1 063	23,91
Muut toimintatuotot	68 977	81 400	0	81 400	134 893	53 493	165,72	65 916	95,56
TOIMINTATUOTOT YHT.	5 604 405	5 646 056	31 500	5 677 556	5 461 690	-215 866	96,20	-142 716	-2,55
TOIMINTAKULUT									
Henkilöstökulut	-4 703 693	-5 078 293	-3 925	-5 082 218	-4 902 753	179 465	96,47	-199 061	4,23
Palvelujen ostot	-3 741 688	-4 018 716	-56 200	-4 074 916	-3 742 553	332 363	91,84	-865	0,02
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-106 090	-99 070	-1 750	-100 820	-169 090	-68 270	167,71	-63 000	59,38
Avustukset	-657 255	-511 500	-50 000	-561 500	-638 839	-77 339	113,77	18 416	-2,80
Vuokrat	-121 776	-135 331	0	-135 331	-137 718	-2 387	101,76	-15 942	13,09
Muut toimintakulut	-327 691	-50 300	-8 640	-58 940	-60 444	-1 504	102,55	267 248	-81,55
TOIMINTAKULUT YHT.	-9 658 193	-9 893 210	-120 515	-10 013 725	-9 651 397	362 328	96,38	6 796	-0,07
TOIMINTAKATE	-4 053 788	-4 247 154	-89 015	-4 336 169	-4 189 708	146 461	96,62	-135 920	3,35
Poistot ja arvonalentumiset	-91 880	-188 227	0	-188 227	-69 461	118 766	36,90	22 419	-24,40
Laskennalliset erät	989 759	1 242 444	0	1 242 444	920 725	-321 719	74,11	-69 034	-6,97
Satunnaiset tuotot					144 733	144 733		144 733	
TILIKAUDEN TULOS	-3 155 909	-3 192 937	-89 015	-3 281 952	-3 193 711	88 242	97,31	-37 802	1,20
Sosiaali- ja terveystalouden palvelut									
TOIMINTATUOTOT									
Myyntituotot	2 156 099	2 267 600	0	2 267 600	2 523 906	256 306	111,30	367 807	17,06
Maksutuotot	1 619 554	1 710 600	0	1 710 600	1 786 220	75 620	104,42	166 666	10,29
Tuet ja avustukset	30 046	69 000	0	69 000	940 958	871 958	1 363,71	910 912	3 031,72
Vuokratuotot	2 446	3 000	0	3 000	1 183	-1 817	39,42	-1 263	-51,64
Muut toimintatuotot	5 972	3 150	0	3 150	11 828	8 678	375,49	5 856	98,06
TOIMINTATUOTOT YHT.	3 814 117	4 053 350	0	4 053 350	5 264 095	1 210 745	129,87	1 449 978	38,02
TOIMINTAKULUT									
Henkilöstökulut	-9 595 141	-9 872 910	0	-9 872 910	-10 083 881	-210 971	102,14	-488 739	5,09
Palvelujen ostot	-21 772 783	-22 604 021	-1 500 000	-24 104 021	-24 896 675	-792 654	103,29	-3 123 892	14,35
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-971 106	-982 770	0	-982 770	-1 096 855	-114 085	111,61	-125 750	12,95
Avustukset	-2 800 797	-1 944 600	0	-1 944 600	-1 732 915	211 685	89,11	1 067 882	-38,13
Vuokrat	-828 283	-991 866	0	-991 866	-869 421	122 445	87,66	-41 139	4,97
Muut toimintakulut	-45 775	-58 500	0	-58 500	-56 931	1 569	97,32	-11 157	24,37
TOIMINTAKULUT YHT.	-36 013 885	-36 454 667	-1 500 000	-37 954 667	-38 736 679	-782 012	102,06	-2 722 794	7,56
TOIMINTAKATE	-32 199 768	-32 401 317	-1 500 000	-33 901 317	-33 472 584	428 733	98,74	-1 272 816	3,95
Poistot ja arvonalentumiset	-193 272	-110 077	0	-110 077	-172 905	-62 828	157,08	20 367	-10,54
Laskennalliset erät	-488 200	-620 976	0	-620 976	-440 403	180 573	70,92	47 797	-9,79
TILIKAUDEN TULOS	-32 881 239	-33 132 370	-1 500 000	-34 632 370	-34 085 891	546 479	98,42	-1 204 652	3,66

TUOSLASKELMA	TP2020	TA2021	TA-muutos	Muutettu	TP2021	Alitus/ylitys	Tot%	Ero (eur)	Ero (%)
TOIMIALUEITTAIN	alkup.		TA						
Hyvinvointipalvelut									
TOIMINTATUOTOT									
Myyntituotot	417 114	398 109	0	398 109	446 351	48 242	112,12	29 237	7,01
Maksutuotot	596 178	635 413	0	635 413	579 238	-56 175	91,16	-16 941	-2,84
Tuet ja avustukset	505 633	605 906	0	605 906	716 948	111 042	118,33	211 315	41,79
Vuokratuotot	60 673	111 500	0	111 500	30 138	-81 362	27,03	-30 535	-50,33
Muut toimintatuotot	3 372	80 550	0	80 550	2 974	-77 576	3,69	-398	-11,80
TOIMINTATUOTOT YHT.	1 582 971	1 831 478	0	1 831 478	1 775 649	-55 829	96,95	192 678	12,17
TOIMINTAKULUT									
Henkilöstökulut	-12 764 350	-13 599 062	-158 900	-13 757 962	-13 556 672	201 290	98,54	-792 322	6,21
Palvelujen ostot	-3 152 716	-3 517 003	0	-3 517 003	-3 878 926	-361 923	110,29	-726 211	23,03
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-437 923	-434 657	-35 000	-469 657	-445 648	24 009	94,89	-7 725	1,76
Avustukset	-863 949	-932 387	59 000	-873 387	-770 751	102 636	88,25	93 198	-10,79
Vuokrat	-3 067 011	-3 061 985	0	-3 061 985	-3 009 803	52 182	98,30	57 208	-1,87
Muut toimintakulut	-40 901	-41 665	0	-41 665	-50 978	-9 313	122,35	-10 077	24,64
TOIMINTAKULUT YHT.	-20 326 850	-21 586 759	-134 900	-21 721 659	-21 712 778	8 881	99,96	-1 385 929	6,82
TOIMINTAKATE	-18 743 878	-19 755 281	-134 900	-19 890 181	-19 937 129	-46 948	100,24	-1 193 251	6,37
Poistot ja arvonalentumiset	-530 708	-378 324	0	-378 324	-471 571	-93 247	124,65	59 137	-11,14
Laskennalliset erät	-336 579	-420 825	0	-420 825	-285 654	135 171	67,88	50 925	-15,13
TILIKAUDEN TULOS	-19 611 166	-20 554 430	-134 900	-20 689 330	-20 694 354	-5 024	100,02	-1 083 188	5,52
Tekniset palvelut									
TOIMINTATUOTOT									
Myyntituotot	2 901 072	3 073 506	0	3 073 506	3 123 246	49 740	101,62	222 174	7,66
Maksutuotot	101 536	50 000	0	50 000	103 822	53 822	207,64	2 287	2,25
Tuet ja avustukset	24 494	73 000	0	73 000	26 391	-46 609	36,15	1 897	7,74
Vuokratuotot	5 440 077	5 323 832	0	5 323 832	5 437 733	113 901	102,14	-2 344	-0,04
Muut toimintatuotot	64 638	30 100	0	30 100	47 088	16 988	156,44	-17 550	-27,15
TOIMINTATUOTOT YHT.	8 531 816	8 550 438	0	8 550 438	8 738 279	187 841	102,20	206 463	2,42
Valmistus omaan käyttöön	93 505	0	0	0	128 826	128 826	0,00	35 321	37,77
TOIMINTAKULUT									
Henkilöstökulut	-3 056 917	-3 078 000	0	-3 078 000	-3 130 514	-52 514	101,71	-73 597	2,41
Palvelujen ostot	-2 380 889	-2 413 077	0	-2 413 077	-2 540 873	-127 796	105,30	-159 984	6,72
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 079 039	-2 263 665	0	-2 263 665	-2 401 975	-138 310	106,11	-322 936	15,53
Avustukset	-22 265	-30 000	0	-30 000	-28 788	1 212	95,96	-6 522	29,30
Vuokrat	-558 193	-678 525	0	-678 525	-534 779	143 746	78,82	23 414	-4,19
Muut toimintakulut	-26 115	-17 470	0	-17 470	-21 509	-4 039	123,12	4 607	-17,64
TOIMINTAKULUT YHT.	-8 123 420	-8 480 737	0	-8 480 737	-8 658 438	-177 701	102,10	-535 018	6,59
TOIMINTAKATE	501 902	69 701	0	69 701	208 668	138 967	299,38	-293 234	-58,00
Poistot ja arvonalentumiset	-7 716 778	-5 966 532	2 993 922	-2 972 610	-2 769 636	202 974	93,17	4 947 142	-64,11
Laskennalliset erät	-164 974	-200 643	0	-200 643	-194 668	5 975	97,02	-29 694	18,00
TILIKAUDEN TULOS	-7 379 912	-6 097 474	2 993 922	-3 103 552	-2 755 636	347 916	88,79	4 624 276	-62,66

TULOSLASKELMA	TP2020	TA2021	TA-muutos	Muutettu	TP2021	Alitus/ylitys	Tot%	Ero (eur)	Ero (%)
TOIMIALUEITTAIN		alkup.		TA					
KAIKKI YHTEENSÄ									
TOIMINTATUOTOT									
Myyntituotot	9 958 025	10 396 398	0	10 396 398	10 423 323	26 925	100,26	465 298	4,67
Maksutuotot	3 141 059	3 048 286	0	3 048 286	3 112 589	64 303	102,11	-28 469	-0,91
Tuet ja avustukset	783 626	1 000 106	31 500	1 031 606	2 032 457	1 000 851	197,02	1 248 830	159,37
Vuokratuotot	5 507 640	5 441 332	0	5 441 332	5 474 561	33 229	100,61	-33 079	-0,60
Muut toimintatuotot	142 959	195 200	0	195 200	196 783	1 583	100,81	53 824	37,65
TOIMINTATUOTOT YHT.	19 533 310	20 081 322	31 500	20 112 822	21 239 713	1 126 891	105,60	1 706 404	8,74
Valmistus omaan käyttöön	93 505	0	0	0	128 826	128 826	0,00	35 321	37,77
TOIMINTAKULUT									
Henkilöstökulut	-30 120 101	-31 628 265	-162 825	-31 791 090	-31 673 820	117 270	99,63	-1 553 719	5,16
Palvelujen ostot	-31 048 076	-32 552 817	-1 556 200	-34 109 017	-35 059 027	-950 010	102,79	-4 010 951	12,92
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 594 158	-3 780 162	-36 750	-3 816 912	-4 113 568	-296 656	107,77	-519 411	14,45
Avustukset	-4 344 267	-3 418 487	9 000	-3 409 487	-3 171 293	238 194	93,01	1 172 974	-27,00
Vuokrat	-4 575 263	-4 867 707	0	-4 867 707	-4 551 722	315 985	93,51	23 541	-0,51
Muut toimintakulut	-440 483	-167 935	-8 640	-176 575	-189 862	-13 287	107,52	250 620	-56,90
TOIMINTAKULUT YHT.	-74 122 347	-76 415 373	-1 755 415	-78 170 788	-78 759 292	-588 504	100,75	-4 636 945	6,26
TOIMINTAKATE	-54 495 532	-56 334 051	-1 723 915	-58 057 966	-57 390 752	667 214	98,85	-2 895 220	5,00
Poistot ja arvonalentumiset	-8 532 638	-6 643 160	2 993 922	-3 649 238	-3 483 573	165 665	95,46	5 049 065	-59,17
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	144 733	144 733	0,00	144 733	
TILIKAUDEN TULOS	-63 028 719	-62 977 211	1 270 007	-61 707 204	-60 729 592	977 612	98,42	2 299 127	-3,65

10.2 Konsernipalveluiden toimintakertomus

Kunnanhallitus on käsitellyt konsernipalveluiden toimintakertomuksen ja strategian kokouksessaan 29.3.2022.

KONSERNIPALVELUT									
TULOSLASKELMA	TP2020	TA2021 alkup.	TA-muutos	Muutettu TA	TP2021	Alitus/ylitys	Tot%	Ero (eur)	Ero (%)
TOIMINTATUOTOT									
Myyntituotot	4 483 740	4 657 183	0	4 657 183	4 329 820	-327 363	92,97	-153 920	-3,43
Maksutuotot	823 791	652 273	0	652 273	643 309	-8 964	98,63	-180 481	-21,91
Tuet ja avustukset	223 453	252 200	31 500	283 700	348 160	64 460	122,72	124 706	55,81
Vuokratuotot	4 445	3 000	0	3 000	5 508	2 508	183,59	1 063	23,91
Muut toimintatuotot	68 977	81 400	0	81 400	134 893	53 493	165,72	65 916	95,56
TOIMINTATUOTOT YHT.	5 604 405	5 646 056	31 500	5 677 556	5 461 690	-215 866	96,20	-142 716	-2,55
TOIMINTAKULUT									
Henkilöstökulut	-4 703 693	-5 078 293	-3 925	-5 082 218	-4 902 753	179 465	96,47	-199 061	4,23
Palvelujen ostot	-3 741 688	-4 018 716	-56 200	-4 074 916	-3 742 553	332 363	91,84	-865	0,02
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-106 090	-99 070	-1 750	-100 820	-169 090	-68 270	167,71	-63 000	59,38
Avustukset	-657 255	-511 500	-50 000	-561 500	-638 839	-77 339	113,77	18 416	-2,80
Vuokrat	-121 776	-135 331	0	-135 331	-137 718	-2 387	101,76	-15 942	13,09
Muut toimintakulut	-327 691	-50 300	-8 640	-58 940	-60 444	-1 504	102,55	267 248	-81,55
TOIMINTAKULUT YHT.	-9 658 193	-9 893 210	-120 515	-10 013 725	-9 651 397	362 328	96,38	6 796	-0,07
TOIMINTAKATE	-4 053 788	-4 247 154	-89 015	-4 336 169	-4 189 708	146 461	96,62	-135 920	3,35
Poistot ja arvonalentumiset	-91 880	-188 227	0	-188 227	-69 461	118 766	36,90	22 419	-24,40
Laskennalliset erät	989 759	1 242 444	0	1 242 444	920 725	-321 719	74,11	-69 034	-6,97
Satunnaiset tuotot					144 733	144 733		144 733	
TILIKAUDEN TULOS	-3 155 909	-3 192 937	-89 015	-3 281 952	-3 193 711	88 242	97,31	-37 802	1,20

KONSERNIPALVELUT									
KATERAPORTTI	TP2020	TA2021 aikup.	TA-muutos	Muutettu TA	TP2021	Alitus/ylitys	Tot% Ero (eur)	Ero (%)	
Konsernipalvelut									
Vaalit									
Toimintatuotot	0	0	0	0	8 998	8 998	0,00	8 998	
Toimintakulut	-609	-39 078	0	-39 078	-43 136	-4 058	110,38	-42 527	6 983,09
TOIMINTAKATE	-609	-39 078	0	-39 078	-34 138	4 940	87,36	-33 529	5 505,58
Poistot ja arvonalentumiset	-127	-127	0	-127	-127	0	100,35	0	0,00
Laskennalliset erät	-14	0	0	0	-26	-26	0,00	-12	85,71
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-750	-39 205	0	-39 205	-34 292	4 913	87,47	-33 542	4 472,27
Tarkastuslautakunta									
Toimintakulut	-31 009	-39 133	0	-39 133	-37 461	1 672	95,73	-6 452	20,81
TOIMINTAKATE	-31 009	-39 133	0	-39 133	-37 461	1 672	95,73	-6 452	20,81
Laskennalliset erät	-629	-827	0	-827	-448	379	54,19	181	-28,78
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-31 638	-39 960	0	-39 960	-37 909	2 051	94,87	-6 272	19,82
Konsernihallinto									
Toimintatuotot	183 161	95 923	-11 500	84 423	413 390	328 967	489,67	230 229	125,70
Toimintakulut	-1 831 630	-1 422 116	-77 977	-1 500 093	-2 103 794	-603 701	140,24	-272 164	14,86
TOIMINTAKATE	-1 648 468	-1 326 193	-89 477	-1 415 670	-1 690 403	-274 733	119,41	-41 935	2,54
Poistot ja arvonalentumiset	-27 795	-35 685	0	-35 685	-27 239	8 446	76,33	556	-2,00
Satunnaiset erät	0	0	0	0	144 733	144 733	0,00	144 733	
Laskennalliset erät	-37 869	-33 782	0	-33 782	-125 703	-91 921	372,10	-87 834	231,94
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 714 133	-1 395 660	-89 477	-1 485 137	-1 698 612	-213 475	114,37	15 520	-0,91
Maankäyttö ja kaavoitus									
Toimintatuotot	4 304	40 700	0	40 700	45 050	4 350	110,69	40 746	946,70
Toimintakulut	-61 149	-132 032	0	-132 032	-122 717	9 315	92,95	-61 568	100,69
TOIMINTAKATE	-56 845	-91 332	0	-91 332	-77 667	13 665	85,04	-20 823	36,63
Poistot ja arvonalentumiset	-1 008	-252	0	-252	-252	0	99,98	756	-75,00
Laskennalliset erät	-1 256	-1 533	0	-1 533	-1 268	265	82,72	-12	0,96
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-59 108	-93 117	0	-93 117	-79 187	13 930	85,04	-20 079	33,97
Hallintopalvelut									
Toimintatuotot	152 080	110 800	23 000	133 800	74 904	-58 896	55,98	-77 176	-50,75
Toimintakulut	-1 677 077	-1 920 042	37 462	-1 882 580	-1 589 107	293 473	84,41	87 970	-5,25
TOIMINTAKATE	-1 524 997	-1 809 242	60 462	-1 748 780	-1 514 203	234 577	86,59	10 794	-0,71
Poistot ja arvonalentumiset	-61 768	-151 880	0	-151 880	-41 332	110 548	27,21	20 435	-33,09
Laskennalliset erät	1 160 629	1 450 255	0	1 450 255	1 150 639	-299 616	79,34	-9 989	-0,86
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-426 136	-510 867	60 462	-450 405	-404 896	45 509	89,90	21 240	-4,98
Lomituspalvelut									
Toimintatuotot	5 280 464	5 281 633	0	5 281 633	4 899 690	-381 943	92,77	-380 775	-7,21
Toimintakulut	-5 119 104	-5 150 707	0	-5 150 707	-4 717 750	432 957	131,59	401 354	-7,84
TOIMINTAKATE	161 360	130 926	0	130 926	181 940	51 014	138,96	20 580	12,75
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	-228	-228	0,00	-228	
Laskennalliset erät	-109 958	-138 996	0	-138 996	-112 243	26 753	80,75	-2 285	2,08
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	51 402	-8 070	0	-8 070	69 469	77 539	-860,83	18 067	35,15
Maaseutupalvelut									
Toimintakulut	-49 340	-52 749	0	-52 749	-52 909	-160	100,30	-3 569	7,23
TOIMINTAKATE	-49 340	-52 749	0	-52 749	-52 909	-160	100,30	-3 569	7,23
Poistot ja arvonalentumiset	-642	-200	0	-200	-200	0	99,84	443	-68,85
Laskennalliset erät	-1 108	-1 688	0	-1 688	-57	1 631	3,35	1 051	-94,86
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-51 090	-54 637	0	-54 637	-53 166	1 471	97,31	-2 075	4,06
Palo- ja pelastustoiminta									
Toimintakulut	-580 917	-619 931	0	-619 931	-619 931	0	100,00	-39 014	6,72
TOIMINTAKATE	-580 917	-619 931	0	-619 931	-619 931	0	100,00	-39 014	6,72
Laskennalliset erät	-12 691	-18 361	0	-18 361	-8 562	9 799	46,63	4 129	-32,53
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-593 607	-638 292	0	-638 292	-628 493	9 799	98,46	-34 886	5,88
Ympäristötoimi									
Toimintakulut	-221 563	-277 422	0	-277 422	-205 358	72 064	74,02	16 205	-7,31
TOIMINTAKATE	-221 563	-277 422	0	-277 422	-205 358	72 064	74,02	16 205	-7,31
Laskennalliset erät	-4 924	-7 822	0	-7 822	1 672	9 494	-21,37	6 596	-133,96
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-226 487	-285 244	0	-285 244	-203 687	81 557	71,41	22 801	-10,07
Työterveyspalvelut									
Toimintatuotot	-15 604	117 000	20 000	137 000	19 657	-117 343	14,35	35 262	-225,97
Toimintakulut	-85 796	-240 000	-80 000	-320 000	-159 233	160 767	49,76	-73 438	85,59
TOIMINTAKATE	-101 400	-123 000	-60 000	-183 000	-139 576	43 424	76,27	-38 176	37,65
Poistot ja arvonalentumiset	-539	-83	0	-83	-83	0	99,71	456	-84,60
Laskennalliset erät	-2 422	-4 802	0	-4 802	16 721	21 523	-348,21	19 143	-790,38
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-104 361	-127 885	-60 000	-187 885	-122 938	64 947	65,43	-18 577	17,80
Konsernipalvelut YHTEENSÄ									
Toimintatuotot	5 604 405	5 646 056	31 500	5 677 556	5 461 690	-215 866	96,20	-142 716	-2,55
Toimintakulut	-9 658 193	-9 893 210	-120 515	-10 013 725	-9 651 397	362 328	96,38	6 796	-0,07
TOIMINTAKATE	-4 053 788	-4 247 154	-89 015	-4 336 169	-4 189 708	146 461	96,62	-135 920	3,35
Poistot ja arvonalentumiset	-91 880	-188 227	0	-188 227	-69 461	118 766	36,90	22 419	-24,40
Satunnaiset erät	0	0	0	0	144 733	144 733	0,00	144 733	
Laskennalliset erät	989 759	1 242 444	0	1 242 444	920 725	-321 719	74,11	-69 034	-6,97
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 155 909	-3 192 937	-89 015	-3 281 952	-3 193 710	88 242	97,31	-37 802	1,20

Toimialajohtajan katsaus

Konsernipalveluiden toimintatuotot ovat toteutuneet 96,2 ja toimintakulut 96,4 %:sti. Toimintatuottojen kertymä tarkastelujaksolla on noin 143 000 euroa pienempi kuin edellisenä vuonna. Tuottojen muutokset olivat osin ennakoituja. Konsernipalveluiden alla näkyy satunnaisissa tuotoissa 144 733 euroa Melalta tullutta palautusta lomituksen osalta, jota ei olla osattu aiemmin ottaa huomioon taseessa.

Toimialan suurin tulosityksikkö on lomituspalvelut.

Toimialojen tulee tilinpäätöksen yhteydessä raportoida siitä, miten valtuuston hyväksymässä talousarviossa on pysytty. Sitovuustasolla konsernipalveluissa on ollut ylitystä konsernihallinnon osalta sekä toimintatuottojen että toimintakulujen osalta. Tuotoissa on ennakoimattomia tuloja mm. covid-19-kustannuspaikalla ja työllistämistukien osalta. Kulujen osalta nämä selittyvät mm. matkustus- ja kuljetuspalvelujen kulujen kasvulla sekä covid-19-kustannuspaikalle kerätyillä kuluilla. Muilta osin kulut ovat pysyneet talousarviossa tai jääneet alle. Kokonaisuutena talousarvion pitävyydelle ei konsernipalveluiden osalta ole ollut uhkia.

Vuoden 2020 puolella puhjennut koronapandemia on vaikuttanut osin toimintoihin myös konsernipalveluissa. Toimielinten kokouksia vuoden aikana pidetty sekä hybridikokouksina (jolloin kokouksen osanottajista osa on ollut läsnä kokouspaikalla ja osa on ollut läsnä etäyhteyksillä) että lähikokouksina. Kokousjärjestelyt ovat toimineet pääsääntöisesti hyvin myös uusilla toimintatavoilla.

Kunnan talous- ja henkilöstöhallinto on ostettu in-house -periaatteella Monetra Oulu Oy:lle. Monetra Oulun kanssa on pidetty säännöllisesti yhteistyöpalavereja toimintojen seurantaan varten.

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

Konsernipalveluihin kuuluvat osin myös työllistämistoimet. Kunta on mukana 1.3.2021 käynnistyneessä Oulun seudun työllisyyden kuntakoikeilussa. Kunnan kannalta toiminta ei ole käynnistynyt toivotulla tavalla henkilöstövajauksen vuoksi. Pitkittyneiden poissaolojen johdosta ovat kunnan palkkatukihakemukset olleet myöhässä kevään ja kesän osalta.

Kuntavaalit pidettiin koronapandemian siirtäminä kesäkuussa 2021 ja uusi valtuustokausi alkoi 1.8.2022. Kunnanhallituksen jäsenet ja lautakuntien jäsenet valittiin uuden valtuuston ensimmäisessä kokouksessa 16.8.2021.

Valtuuston asettamat tavoitteet vuodelle 2021 olivat:

- sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen päivittäminen.
- henkilöstöohjelman ja siihen liittyvän toimenpideohjelman laatiminen vuoden 2021 aikana

Henkilöstöohjelman laatiminen on käynnistetty vuoden 2021 puolella, mutta sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen päivittäminen on siirtynyt vuodelle 2022.

Kunnan ICT-hankinnoissa on vuonna 2021 tehdyllä päätöksellä siirrytty käyttämään leasingpalveluja. Käytännössä tämä näkyvät vuoden 2022 puolella, jolloin leasingpalveluna hankitut laitteet kirjataan suoraan käyttötalouden kuluihin eri toimialoilla.

Työllistäminen

Konsernipalveluiden vuosikertomukseen 2021 työllistämisen tilanteesta ja toimenpiteistä:

Muhoksen työttömien työnhakijoiden osuutta työvoimasta raportoidaan Pohjois-pohjanmaan työllisyyskatsauksessa kuukausittain. Joulukuussa 2021 julkaistussa raportissa työnhakijoiden osuus oli 12,6 %, työttömiä työnhakijoita oli yhteensä 481.

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

Muhoksen kunnan työllisyyspalvelut sekä Nuorten Ystävien Mutteri-hanke ja Nuorten Ohjaamo palvelut nuorille käynnistivät Muhoksen kunnan kuntakokeilun palvelut maaliskuussa 2021. Omavalmentajat, Nuorten Ystävät ry:n Mutteri hanke, Nuorten Ohjaamo sekä monialainen verkosto sijoittuivat fyysisesti toimivaan saman katon alla, työllisyys ja opintopalvelukeskus Vinkkeliin osoitteeseen Valtatie 9. Vinkkelissä tarjotaan tietoa, neuvontaa ja ohjausta kaiken ikäisille työhön, koulutukseen, opintoihin, urasuunnitteluun ja yrittäjyyteen. Vinkkelin säännölliseen verkostoon kuuluvat: sosiaali ja terveystyö, kelan palvelut, ammatinvalintapsykologin palvelut, oppilaanohjaajan palvelut sekä liikuntaneuvojan palvelut.

Vuoden 2021 aikana Vinkkeli tavoitti maaliskuun-joulukuun aikana keskimäärin 86 henkilöä kuukaudessa. Mutteri hankkeessa asiakkaita oli 75, Nuorten Ohjaamo toiminnassa 66 asiakasta (10/2021 saakka). Kuntakokeilun alku toi haasteita Muhoksen kunnan työllisyyspalveluihin. Resurssina kuntakokeilun omavalmentajiin oli 70 % omavalmentaja Muhoksen kunnasta sekä yksi TE-palveluiden asiantuntija, jonka sijoituspaikkana oli Muhos. Omavalmentajien vaihtuvuus TE-palveluissa sekä kunnan työllisyydenhoidon työntekijän eläkkeelle siirtyminen ja resurssivaje vaikuttivat kuntakokeilun palveluiden järjestämiseen, asiakkaiden tavoittamiseen sekä kunnan työllisyyden asioiden tehtävien hoitoon. Nuorten Ohjaamo toiminnan koordinaattori siirtyi kunnan palvelukseen omavalmentajaksi 10/2021, jolloin Nuorten Ohjaamo toiminta päättyi Vinkkelissä.

Nuorten Ystävät ry:n: valmennuspaja Tärpissä ja Mahiksella on ollut vuoden 2021 aikana kuntouttavassa työtoiminnassa 63 henkilöä. Asiakkaita valmennuspajoilla on ollut yhteensä 86 henkilöä. Osalla heistä asiakkuus on sosiaalitoimen ja pajan omilla sopimuksilla tai he ovat olleet palvelunohjauksessa. Pajoilta työelämään on siirtynyt 2 hlöä, työllistämistä edistävään palveluun työkokeiluun: 8 henkilöä, palkkatukityöhön kunnalle 7 henkeä. Korona-ajan vaikutukset näkyvät asiakkaiden tilanteiden pitkittymisenä. Pajoilla on hyödynnetty kunnan tuettuja työpaikkoja siltana kohti työelämää.

Muhoksen kunnan työmarkkinatukiosuudet vuonna 2021

2021

Kuukausi	Maksuosuus
Tammikuu	51 955,77
Helmikuu	50 477,08
Maaliskuu	62 067,78
Huhtikuu	54 614,92
Toukokuu	52 550,27
Kesäkuu	60 619,80
Heinäkuu	66 631,78
Elokuu	66 477,76
Syyskuu	73 012,93
Lokakuu	61 956,32
Marraskuu	64 418,12
Joulukuu	70 338,52
Yhteensä:	735 121,05 €

Korvatut päivät: 35 718

Saajat: 232

Vuonna 2021 aikana kuntaan on ollut työllistettynä palkkatuella yhteensä 20 henkilöä.

Muhoksen kunnan nuorten kesätyöpaikkoihin vuonna 2021 palkattiin: 58 ja nuorten kesätyöseteliä haki 42 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 2021 vuosilomaa on käyttänyt 407 yrittäjää (434 yrittäjää v. 2020), sijaisapua on käyttänyt 149 yrittäjää sekä maksullista lomittaja-apua on käyttänyt 265 yrittäjää.

Lomitettuja päiviä on yhteensä 20 545 päivää (24 205 päivää v. 2020), jotka jakaantuvat seuraavasti:

- 10 145 päivää vuosilomaa (11 047 päivää v. 2020)
- 7 438 päivää sijaisapua (10 379 päivää v. 2020)
- 2 962 päivää maksullista lomittaja-apua (2 779 päivää v. 2020)
- lisäksi täysin maksullista lomittaja-apua on lomitettu 66 päivää.

Lomituspalvelua hakeneista tiloista 13,5 % oli itse järjestetyn lomituksen piirissä eivätkä käytä kunnan järjestämää lomituspalvelua.

Maatalousyrittäjien eläkelaitos suoritti paikallisyksikköön lomituspalvelutoiminnan tarkastuksen. Tarkastus oli kestoltaan kolme päivää ja erittäin laaja, käsittäen kaikki lomituspalvelutoiminnan eri osa-alueet. Tarkastuskertomuksessaan Mela edellytti paikallisyksiköltä korjaavia toimenpiteitä, jotka paikallisyksikössä on toteutettu.

Mela on esittänyt Muhoksen kunnalle uutta toimeksiantosopimusta. Sopimuksen mukaan vuoden 2023 alusta Muhoksen kunta järjestää lomituspalvelut koko pohjoisen Suomen alueella. Uusi paikallisyksikkö käsittää nykyisten Muhoksen, Posion, Ristijärven, Sallan, Siikalatvan, Sodankylän, Sotkamon ja Ylitornion paikallisyksiköt.

Paikallisyksiköiden yhdistymiseen liittyen lomitushallinto on osallistunut Melan paikallisyksiköiden kattohankkeen pienryhmien työskentelyyn. Pienryhmiä on asetettu eri aihealueille ja niissä on kartoitettu sekä valmisteltu valtakunnallisesti parhaita toimintamalleja.

Paikallisyksiköiden yhdistymiseen liittyen on perustettu Muhoksen kunnan oma lomituksen yhdistymishanke. Hankkeeseen saadaan rahoitus Melalta. Hankkeen tarkoituksena on luoda toimiva palvelutuotantomalli ja yhdenmukaiset toimintatavat uuteen Muhoksen paikallisyksikköön.

Lomituspalvelun hallintohenkilöt ovat osallistuneet esimiestyön ja johtamisen kehittämishankkeeseen. Täydennyskoulutuksena hallintohenkilöitä on osallistunut lomitustoimen palvelussuhdepäivään.

Muhoksen kunnan maatalouslomittaja palkittiin Melan järjestämässä valtakunnallisessa Loistolomittaja-kampanjassa, jossa haluttiin nostaa esille maatalouslomittajien arvokkaan työn ja ammattitaidon merkityksen maatalousyrittäjille ja maaseudun elinvoimaisuudelle.

Lomituksen yhteistoimintaryhmä on kokoontunut yhden kerran vuoden 2021 aikana.

Maatalouslomittajille on järjestetty täydennyskoulutuksen webinaareja eläinten terveydenhuollosta ja tarttuvista eläintaudeista.

Sähköinen asiakastyytyväisyyskysely on suoritettu. Kokonaisarvio lomituspalveluista sai arvosanan 3,9 (asteikolla 1-5) vastausprosentin jäädessä 10,5 %:iin.

ICT-keskus

Joki ICT:n kautta käynnistyneet hankkeet työllistivät kuntaa monella rintamalla vuonna -21: Hankkeet olivat Kunta-Akkuna ja Digiyy.

Kunta-Akkunassa keskitytään sähköisiin palveluihin yhden ikkunan periaatteella. Toimialoilla on työskennelty eri sähköisten lomakkeiden parissa. Taustatyötä ja koordinoitua on tehty myös ICT-

keskuksen puolella. Kunnan osalta ohjausryhmän edustajana on ollut Markku Kilpua ja varalla Mika Supperi.

Digityy-hanke työskentelee tietoturvan äärellä. Vuoden 2021 puolella on valmisteltu taustoja ja tehty kartoitusta. Vuonna 2022 tietoturvan kehittäminen käyttäjätasollekin jatkuu.

Koronapandemia on aiheuttanut edelleen haasteita myös ICT-puolella.

Näiden lisäksi ICT-keskuksen osallistumista vaatineita asioita olivat mm. Sopa-kantaan, työajanseuranta, toimistosovellusten kilpailutus, WLAN-tukiasemien vaihdot, vaalit. Lisäksi myös jäähallin remontti ja kirjaston remontin suunnittelu ovat vaatineet työtä eri vaiheissa.

Kesällä tapahtunut valtuustokauden vaihtuminen konekuviointeen, linjanvetoiseen ja sähköpostieen on vaatinut oman työaikansa.

Hyvinvointialueen tuleminen aloitti työllistämisensä kyselyjen muodossa. Palavereja käynnisteltiin vuoden vaihteessa kiihtyvällä vauhdilla kohti vuotta 2022.

Konsernijaosto

Konsernijaosto 31.7.2022 saakka

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 1.9.2022 alkaen

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

Konsernijaosto kokoontui toimintavuoden aikana 5 kertaa ja käsittely kokouksissaan 22 asiakohtaa, joista voidaan mainita merkittävimmät:

- kunnan edustajien nimeäminen kunnan tytäryhteisöihin ja osakkuusyhteisöihin
- kunnan tonttimarkkinoinnin tehostaminen vuonna 2021

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 kaavoittaja (31.7.2021 saakka arkkitehti).

Vuoden 2021 ajan maankäytön ja kaavoituksen käytännön työtä on tehty kuntalain 54 §:n mukaisen sopimuksen nojalla Oulujokilaakson kuntien yhteisessä maankäytön ja elinympäristön suunnittelutiimissä, joka koostuu Muhoksen kunnan kaavoittajasta (1,0 htv) ja Utajärven kunnan kaavoituspäälliköstä (1,0 htv Utajärven kunnan organisaatiossa). Yhteistyösopimuksen mukaan tiimin molempien jäsenten työpanos on jakautunut tasan sopimuksessa mukana olevien kuntien kesken (Muhos, Utajärvi, Vaala). Lisäksi tiimissä työskenteli noin maaliskuun puoliväliin saakka työkokeilija, joka aloitti työnsä vuoden 2020 lopulla. Utajärven kunnan viranhaltija oli poissa virastaan kalenterivuoden aikana noin 3 kk ja hoiti virkaa osa-aikaisena noin 3 kk, mikä vaikutti myös Muhoksen kunnan viranhaltijan ajankäyttöön. Tiimin toimintaa ovat ohjanneet Muhoksen kunnan osalta kunnanjohtaja ja tekninen johtaja.

Vuoden 2021 aikana on edistetty mm. seuraavia kaavahankkeita: Kirkkosaarentien/Kirkkosaaren sillan asemakaavan muutos, Kirkkosaaren kehittämishanke ja asemakaava, Nokiankankaan ensimmäinen asemakaava, Huikolan ranta-asemakaava ja Oulujoen eteläpuolen osayleiskaavan muutos Oulujoen taimiston kohdalla. Muhoksen kunnassa suurin osa maankäytön ja kaavoituksen valmistelemista asioista etenee kunnanhallituksen ja tarvittaessa edelleen kunnanvaltuuston päätettäväksi maankäyttö- ja kaavoitusjaoston käsittelyn kautta.

Kunnanvaltuusto hyväksyi Huikolan ranta-asemakaavan toukokuussa 2021. Päätöksestä on jätetty valitus Pohjois-Suomen hallinto-oikeudelle. Kirkkosaarentien/Kirkkosaaren sillan asemakaavan muutos hyväksyttiin kesäkuussa 2021 ja kaavanmuutos on saanut lainvoiman.

Kirkkosaaren kehittämishankkeen osahankkeina on edistetty Kirkkosaaren puurakentamisen kehittämishanketta ja Kirkkosaaren geotermisen energian tutkimushanketta. Molemmille osahankkeille myönnettiin ympäristöministeriön avustuksia.

MAANKÄYTTÖ- JA KAAVOITUSJAOSTO (31.7.2021 saakka)

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 (1.8.2022 alkaen)

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

Maankäyttö- ja kaavoitusjaosto kokoontui vuoden aikana 6 kertaa ja käsitteli kokouksissaan 43 asiakohtaa, joista merkittävimpinä kaavoituskatsaus, Huikolan ranta-asemakaavan hyväksymisesitys, Kirkkosaarentien/Kirkkosaaren sillan asemakaavan hyväksymisesitys, Kirkkosaaren asemakaavan muutoksen käynnistämisesitys ja osallistumis- ja arviointisuunnitelman hyväksyminen, Lukkarinkankaan asemakaavan muutoksen käynnistämisesitys, Nokiankankaan asemakaavan osallistumis- ja arviointisuunnitelman hyväksyminen, Korilanmäen AT-kyläalueen alueellisen suunnittelutarveratkaisun käynnistämisesitys, kaksi poikkeamislupa-asiaa ja kolme suunnittelutarveratkaisuasia. Lisäksi jaosto valmisteli kunnanhallituksen päätettäväksi neljä yksityisten maanomistajien jättämää yleis-/asemakaavan laatimis-/muutosesitystä.

Elinkeinopalvelut

Muhoksen kunnan yritysneuvontapalvelut järjestettiin ostopalvelusopimuksella Oulun Seudun Uusyrityskeskukselta. Kunnan elinkeinotiimissä asioiden valmisteluun osallistuivat Muhoksen Yrittäjät ry:n puheenjohtaja sekä Uusyrityskeskuksen ja Humanpoliksen toimitusjohtajat.

Kunnan elinkeinopalveluista vastaa kunnanjohtaja. Muhoksen kunnan palveluksessa oli elinvoimakoordinaattori 31.7.2021 asti. Elinvoimakoordinaattorin tehtäviin kuuluivat elinkeino- ja hankeasoiden lisäksi mm. joukkoliikenne ja hankinnat. Valtuusto päätti 31.5.2021 hankkia elinkeinopalvelut ostopalveluna Humanpolis Oy:lta. Sopimus on voimassa vuoden 2022 loppuun asti. Muhoksen elinkeinopäällikön tehtävä on yritysneuvonta, yritysten sijoittumisen palvelut ja yritystonttien kehittäminen, osallistuminen kuntamarkkinointiin, hanketyö ja elinkeinotoiminnan kannalta tärkeiden verkostojen kehittäminen. Elinkeinopäällikkö aloitti 1.12.2021.

Keskeinen hankekokonaisuus on pitkään ollut Oulujoen moninaiskäyttö eli OUMO, jossa vuonna 2021 oli käynnissä seuraavat Muhoksen kuntaa koskevat osahankkeet:

- Lohien ylisiirto

- Lohenpoikasten istutus
- Oulujoen kaikuluotaus
- Kalojen kiinniottolaite
- Muhosjoen kunnostus vaihe 1, hankesuunnitelma (jatkoaika hankkeelle 31.10.2021 saakka)

Lisäksi kunnassa oli käynnissä seuraavat hankkeet:

- Henkilöstö- ja taloushallinnon siirtäminen Monetralle -hanke
- Kiertotaloushanke Virke (kierä 2020) / lin Micropolis
- Pohjoisen maisemahelmet-hanke 2019-2021
- Josku-jatkuvaa osaamista kuntiin -hanke
- POJO - positiivisella johtamisella tuottavuutta ja hyvinvointia (2020-2022)
- Henkilöstön, esimiestyön ja johtamisen kehittämishanke
- Oulujokilaakson uudistuvat retkeilyreitit -hanke 2020-2022
- Koronakriisiin vastaaminen Oulujokilaaksossa –hanke
- Oulun kaupunkiseudun työllisyyskokeilu -hanke, työllisyyden kuntakokeilu
- Mutteri-hanke, nuorten ystävät ry / kestävää kasvua ja työtä 2014-2020
- Kasvun kartta -hanke 2019-2021
- Oulujoen vesistön Vesivisio -hanke 2019- / Oulujoen vesistöalueen Vesistövisio 2035/elinvoimaa Kainuun järviltä Perämeren rannikolle - Oulujoen vesistöalueen vesistövisio 2035 -hanke, Arvovesi
- Nuorten ohjaamo, ESR-hanke / Nuorten Ystävät ry
- Digikannustin-hanke, valtiovarainministeriö (vm): Kunta Akkuna -hanke ja Digityy – digiturvallinen työkuultuuri ja -ympäristö -hanke
- Yrityskauppakulttuurin kehittäminen Pohjois-Pohjanmaalle -hanke
- Tulevaisuuden sote-keskus -hanke ja rakennehanke / Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoidopiiri PPSHP popsote, hyvinvointialue
- Teollisen hamppuklusterin valmistelu ja toiminnan pilotointi -hanke (2021-2023)
- Toteutettavuus selvitys kutualueen rakentamiseksi Montan Kalanviljelylaitoksen alapuolelle
- Oulu2026-kulttuuripääkaupunkihanke
- Rokuan vesien kunnostus Muhoksen kunnan alueella, vaihe 1

Muhoksen kunnan osittain omistaman kehittämissyhtiö Humanpolis Oy:n hallinnoimat matkailuhankkeet vuonna 2021:

- 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.

Markkinointi

Kunnanjohtaja vastaa kunnan markkinoinnin koordinaatiosta. Toimintavuonna kunnassa toimi viestintäkoordinaattori (50 % työaika viestintään ja markkinointiin).

Toiminavuoden painopisteissä painottui kunnan yleisen markkinoinnin ja visit Muhos -toiminnan ohella erityisesti tonttimarkkinointi. Vuonna 2021 toimi nimetty tonttimarkkinointityöryhmä, joka on

suunnitellut ja toteuttanut tonttimarkkinointia. Markkinointitoimenpiteinä oli mm. natiivartikkeli KalevaMediassa, kohdennettua some- ja bannerimainontaa, tienvarsinäyttömainontaa, radiomainontaa, tontteja huutokaupattavana huutokaupat.com-sivustolla, minkä lisäksi kokeiltiin tonttien myymistä myös etuovi.com-palvelun kautta. Lisäksi vuoden 2021 aikana tontin ostaneelle tai vuokranneelle tarjottiin valokuituyhteyden kuukausimaksut kahdeksi vuodeksi kaupan päälle. Koronatilanteen vuoksi ei järjestetty rakentajamessuja.

Markkinoinnin talousarvio vuodelle 2021 oli 57 968 euroa, mihin valtuusto on lisäksi hyväksynyt 8 640 euron lisämäärärahan valokuituyhteys-kaupanpäälle varten (29.03.2021/§ 15). Markkinoinnin toteuma oli 46 290 euroa.

Keskusvaalilautakunta

Toiminnan sisältö

Keskusvaalilautakunta 2017–2021 (31.7.2021 saakka)

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

Jäsenet	Varajäsenet kutsumisjärjestyksessä
Kohtalo-Törmänen Helena, puheenjohtaja	1. Tuomaala Teemu
Saarenpää Kaarlo, varapuheenjohtaja	2. Honkanen Veli-Pekka
Kangas Sami	3. Airaksinen Kirsti
Kukkonen Anu	4. Ruottinen Liisa
Pahkala Tero	5. Väisänen Mika
	6. Göransson Gunnar

Toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Kertomusvuonna toimitettiin kuntavaalit. Lautakunta kokoontui vuoden aikana 16 kertaa käsittelemään lähinnä kuntavaaleihin liittyviä asioita. Vuoden viimeisessä kokouksessa päätettiin valmisteluista hyvinvointialueen vaaleja 2022 varten. Kaikkiaan lautakunta käsitteli kokouksissaan 70 pykälää.

Tarkastuslautakunta

Kuntalain 121 §:n mukaan:

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

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

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

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

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

Kunnanhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Toiminnan sisältö talousarvion mukaan

Vuosien 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

Vuosien 2021–2025 tarkastuslautakunta

Mattila Pirkko, puheenjohtaja	Henkilökohtaiset varajäsenet
Repo Hannele, varapuheenjohtaja	Rauhio Sinikka
	Kaiponen Juha

Aitta Eero
Nuutinen Risto
Tajakka Päivi

Mustonen Teemu
Huusko Pasi
Huovinen Riitta

Toiminnan painoalueet ja niiden aiheuttamat toimet

Tarkastuslautakunta on kokoontunut vuoden 2021 aikana 20 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 riittävyttä.

Valtuusto

Muhoksen valtuustossa on 27 valtuutettua toimikaudella 1.6.2017–31.5.2021 (jatkoaika 31.7.2021 saakka). Uusi valtuusto on valittu kuntavaaleissa 13.6.2021 ja sen toimikausi on 1.8.2021-31.5.2025. Valtuutettujen määrä on pysynyt samana myös uudella toimikaudella.

Valtuuston puheenjohtajisto 31.7.2021 saakka:

puheenjohtaja	Eija Jurvanen
I varapuheenjohtaja	Jarmo Markkanen
II varapuheenjohtaja	Jari Kangastie

Muut jäsenet (31.7.2021 saakka)

Haapasalo Pertti	Paasimaa Veli
Happo Jarkko	Pikkuaho Teuvo
Heikkinen Antti	Plaketti Anu
Hyvärinen Katri	Pusula Helka-Mirjami
Jaukka Esko	Pöykiö Heidi
Kempainen Samuli	Rauhio Ville
Kukkonen Pertti	Rissanen Anneli
Kurimus Petri	Siekinen Tapio
Kähkönen Pekka	Sirkko Jari
Mattila Pirkko	Suomela Eero
Myllyniemi Jaakko	Tihinen Sirkka
Nurkkala Teemu	Väänänen Väinö

Uusi valtuusto piti ensimmäisen kokouksensa 16.8.2021 ja tuolloin valittiin uusi puheenjohtajisto:

puheenjohtaja	Veli Paasimaa
I varapuheenjohtaja	Petteri Juka
II varapuheenjohtaja	Juha Piirala

Muut jäsenet (1.8.2021)

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

Toiminnan sisältö talousarvion mukaan

Kuntalain 14 §:n mukaan Valtuuston tehtävät

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

Valtuusto päättää:

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

Valtuusto on kokoontunut toimintavuoden aikana 9 kertaa, joissa on käsitelty 100 asiakokonaisuutta. Vuoden aikana valtuusto mm. valitsi kunnanhallituksen ja lautakunnat, hyväksyi kunnan uuden kuntastrategian ja käsittelee tilinpäätöksen ja talousarvion lisäksi mm.

hallintosäätömuutoksia, hyväksyi kunnan kulttuuriohjelman sekä kävelyn ja pyöräilyn edistämishjelman sekä käsitteli kunnan kouluverkkoasiasa.

Vuoden 2021 osalta valtuuston 18.12.2017 hyväksymä kuntastrategia ohjaa kunnan tavoiteasetantaa ja seurantaa. Tulosten seurantaa on tehty toisaalla tässä toimintakertomuksessa.

Vuoden 2021 aikana valtuusto on hyväksynyt seuraavat talousarviomuutokset, jotka vaikuttava tuloslaskelmaan ja taseeseen

Käyttötalousosaan tehdyt	Kohde ja määrärahan vaikutus
Valtuusto 29.3.2021 § 14	<p>Kustannuspaikka 1760 sosiaalinen työllistäminen</p> <p>Kustannuspaikan kohtaan on jäänyt kirjaamatta talousarvion valmistelun aikana sekä toimintatuotot että toimintakulut. Toimintatuotot yhteensä 23 000 euroa ja toimintakulut yhteensä 42 298 euroa - nettovaikutus -19 298 euroa.</p> <p>Kustannuspaikka 1490 kunnanhallituksen projektit/projekti 1007 Kaupunkiseudun työllistämishanke.</p> <p>Uusi hanke, joka on käynnistynyt 1.3.2021. Hankkeeseen varataan henkilöstöresurssin kuluja, muita kuluja ja seudun hankkeen yhteisten toimintojen kuluja.</p> <p>Toimintakulut yhteensä 30 837 euro, ei toimintatuottoja - nettovaikutus -30 837 euroa.</p> <p>Kustannuspaikka 1780 muu työllistäminen</p> <p>Kustannuspaikalta siirretään osa määrärahoista kustannuspaikan 1490 projektille 1007. Arvioidut toimintatuotot pysyvät ennallaan 90 000 euroa ja arvioidut toimintakulut pienevät ja ovat 199 354 euroa (alkuperäinen 219 114 euroa). Nettomuutos +19 760 euroa.</p> <p>Esitetyt muutokset katettiin vuoden 2021 ansiotuloverokohtaa korottamalla.</p>
Valtuusto 29.3.2021 § 15	<p>Vuoden 2021 talousarvioon lisättiin tonttimarkkinoinnin tehostamiseen 8640 € omakotitonttien myynnin/vuokrauksen laajakaistaliittymien kuukausimaksuihin vuoden 2021 aikana (1.1. – 31.12.2021). Lisämääräraha käytettiin vain em. laajakaistaliittymien kuukausimaksuihin. Lisämääräraha katettiin korottamalla vastaavalla summalla (8640 €) ansiotuloverokohtaa.</p>

Valtuusto 31.5.2021 § 22	Vuoden 2021 talousarvion sitovuustasolta TA703 Tilapalvelut siirrettiin 56.000 euroa sitovuustasolle TA700 Teknisten palveluiden hallinto.
Valtuusto 31.5.2021 § 23	Valtuusto myönsi 39 000 euron lisämäärärahan hyvinvointipalveluille yläkoulun erityisopetuksen palkkamäärärahoihin. Lisämääräraha katettiin korottamalla ansiotulon verokohtaa vastaavalla summalla.
Valtuusto 31.5.2021 § 24	Tuntikehyslisäyksen perusteella valtuusto päätti 14 000 euron lisämäärärahan myöntämisestä hyvinvointipalveluiden vuoden 2021 talousarvioon perusopetuksen kustannuspaikkaan 3220 Hyrkin koulu.
Valtuusto 31.5.2021 § 25	Valtuusto myönsi 23 500 euron lisämäärärahan hyvinvointipalveluiden vuoden 2021 talousarvioon oppilaanohjaajan palkkamäärärahoihin yläkoulun kustannuspaikkaan (3250). Lisämääräraha katettiin korottamalla ansiotulon verokohtaa vastaavalla summalla.
Valtuusto 28.6.2021 § 39	Varhaiskasvatuksen Touhula-päiväkodissa oleville lapsille tehdyn varhaiskasvatusjärjestelyn kattamiseksi (lisäkustannukset olivat arviolta 71.500 euroa 1.8.-31.12.2021 ja ilman yksityisen hoidon tukea katettavaksi kunnalle jäi arviolta 12.500 euroa) hyväksyttiin seuraavat muutokset: kp 3105 (Koivulehdon päiväkot) noin 40 000 euroa henkilöstömenoja lisää kp 3150 (perhepäivähoito) noin 26 000 euroa henkilöstömenoja lisää kp 3105 (Koivulehdon päiväkot) noin 7 100 euroa ruokailukulujen lisäys kp 3160 (yksityisen hoidon tuki) vähenee noin 59 000 euroa
Valtuusto 28.6.2021 § 40	Valtuusto myönsi 35 000 €:n lisämäärärahan hyvinvointipalveluiden vuoden 2021 talousarvioon Muhoksen lukion maksuttoman oppivelvollisuuden toteuttamiseen kustannuspaikkaan 3300 Lukio (tiliryhmään aineet, tavarat ja tarvikkeet).
Valtuusto 28.6.2021 § 41	Valtuusto myönsi 16 400 €:n lisämäärärahan opettajan palkkakustannuksiin hyvinvointipalveluiden vuoden 2021 talousarvioon henkilöstökuluihin kustannuspaikkaan 3010 Perusopetukseen valmistava opetus.
Valtuusto 28.6.2021 § 42	Valtuusto hyväksyi seuraavat muutokset talousarvioon 2021: 1) kustannuspaikalta 7070 (tilapalvelut) kohde 717 (Kirkonkylän koulun purku) poistetaan poisto 2.993.922 € 2) kunnan verotulokohtaa korotetaan 700.000 eurolla suhteessa alkuperäiseen talousarvioon
Valtuusto 29.11.2021 § 92	kustannuspaikalla 1990: - tilin 4430 määrärahan korotus 320 000 euroon - tilin 3326 määrärahan korotus 140 000 euroon kustannuspaikalla 1700: - tilin 4002 määrärahan vähennys 11 000

	<p>euroon kustannuspaikalla 1780: - tilin 4003 määrärahan vähennys 130 000 euroon kustannuspaikalla 1810: - tililtä 4330 määrärahan vähennys 220 000 euroon</p>
Valtuusto 29.11.2021 § 93	Valtuusto hyväksyi lomituspalvelujen Pohjois-Suomen yhdistymisprojektin hankkeen ja vuoden 2021 talousarvioon tehtävät muutokset rahoitushakemuksen mukaisesti. Hankkeen rahoitus tulee täysimääräisenä Melalta.
Valtuusto 15.12.2021 § 96	Valtuusto päätti, että sosiaali- ja terveyspalveluiden vuoden 2021 talousarvioon lisätään toimintakuluja asiakaspalvelujen ostoon kuntayhtymiltä ja muilta sekä sosiaali- ja terveyspalveluihin erillisen kustannuspaikka- ja tilierittelyn mukaisesti 1.500.000 euroa.
Investointiosaan tehdyt	Kohde ja määrärahan vaikutus
Valtuusto 22.02.2021 § 2	<p>valtuusto päätti, että</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kirkkosaaren sillan ja kevyenliikenteenväylän rakentamista jatketaan valmistelun mukaisesti. 2. Hankkeen kokonaiskustannusarvioksi vahvistetaan enintään 2.000.000 euroa. 3. Muhoksen kunnan vuoden 2021 investointiosan menot kohtaan Kirkkosaarentien kevyenliikenteen väylä (sis. sillan uusimisen) varataan 260.000 euroa hankeen rakennussuunnitteluun ja töiden käynnistämiseen. <p>Muutos 1.285.000 euroa</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. Muhoksen kunnan vuoden 2021 investointiosan tulot kohtaan Kirkkosaarentien kevyenliikenteen väylä (sis. sillan uusimisen) varataan 0 euroa. Muutos -780.000 euroa <p>Muutosesitys pienensi Muhoksen kunnan vuoden 2021 talousarvion investointiosaa yhteensä 505.000 euroa netto.</p>
Valtuusto 22.2.2021 § 3	Valtuusto päätti, että Muhoksen kunnan vuoden 2021 talousarvion investointiosassa hankkeelle vt22 Suokylän risteyksen alikulku, pysäkkijärjestelyt ja JKPP-väylä varattua rahoitusta korotetaan 90.000 euroa ja Muhoksen kunnan osuus hankkeen kokonaiskustannuksista on 890.000 euroa.
Valtuusto 22.2.2021 § 4	Valtuusto päätti, että investointiohjelman jäähallin peruskorjaus -kohtaan lisätään yhden (1) miljoonan euron lisämääräraha peruskorjauksen toteuttamiseksi 2021. Lisäyksen jälkeen kokonaismeno-määräraha on 3,8 m€ ja siihen saatava valtionosuus 0,75 m€. Lisämäärärahatarve katettiin

	lainanottovaltuuden korottamisella. päätökseen liitettiin ponsi: Jäähallin peruskorjaushankkeessa pyritään vähentämään kustannuksia mahdollisuuksien mukaan teknisen johtajan tässä kokouksessa mainitsemilla tavoilla.
--	---

Kunnanhallitus

Toiminnan sisältö talousarvion mukaan

Kunnanhallituksessa on ollut 7 jäsentä vuonna 2021 – myös uudessa elokuussa valitussa kunnanhallituksessa. Kokouksiin ovat oikeutettuja osallistumaan myös valtuuston läsnäolo- ja puheoikeutettuina. Vuoden 2020 aikana kunnanhallitus on kokoontunut yhteensä 24 kertaa, joissa on käsitelty 473 asiakokonaisuutta.

Kunnanhallituksessa esittelijänä on toiminut kunnanjohtaja Jukka Syvävirta 31.5.2021 saakka ja hänen jäätyä vuosilomalle ja myöhemmin eläkkeelle, on esittelijänä toiminut vs./vt. kunnanjohtaja Jussi Rämetsä 1.6.2021 alkaen.

Valtuuston toimikaudeksi 2017–2021 valitsemaan kunnanhallitukseen kuuluivat vuonna 2021:

Kunnanhallituksen puheenjohtajat

puheenjohtaja

Paasimaa Veli

I varapuheenjohtaja

Pikkuaho Teuvo

II varapuheenjohtaja

Pöykiö Heidi

Kunnanhallituksen muut jäsenet:

Airaksinen Kirsti

Holm Petri

Hyvärinen Katri

Rissanen Anneli

Henkilökohtainen varajäsen

Jaukka Esko

Väänänen Väinö

Pohjola-Malmberg Jaana

Henkilökohtainen varajäsen

Valkonen Noora

Juka Petteri

Tihinen Sirkka

Happo Jarkko

Valtuuston toimikaudeksi 2021–2025 valitsemaan kunnanhallitukseen kuuluivat vuonna 2021:

Kunnanhallituksen puheenjohtajat

puheenjohtaja

Manelius Aimo

I varapuheenjohtaja

Keränen Veli-Jaakko

II varapuheenjohtaja

Plaketti Anu

Henkilökohtainen varajäsen

Tihinen Sirkka

Pohjola-Malmberg Jaana

Rauhio Ville

Kunnanhallituksen muut jäsenet:

Alanen Katja

Happo Jarkko

Markkanen Jarmo

Pöykiö Heidi

Henkilökohtainen varajäsen

Vääräniemi Juhani

Paloviita Jaana

Jaukka Esko

Kamula Reijo

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

Kunnan alijäämäinen vuoden 2020 tilinpäätös johti siihen, että kunnalla on taseessa katettavaa alijäämää. Kuntalain mukaisesti tämän alijäämän kattamisesta on tehty suunnitelma vuosille 2022-2025

10.3 Hyvinvointipalveluiden toimintakertomus

Hyvinvointilautakunta on käsitellyt toimintakertomuksen kokouksessaan 16.3.2022 § 30.

TULOSLASKELMA – HYVINVOINTIPALVELUT

HYVINVOINTIPALVELUT	TP 2020	TA2021 alkup.	TA-muutos	Muutettu TA	TP 2021	Alitus/ylitys	Tot%	Ero (eur)	Ero (%)
TULOSLASKELMA									
TOIMINTATUOTOT									
Myyntituotot	417 114	398 109	0	398 109	446 351	48 242	112,12	29 237	7,01
Maksutuotot	596 178	635 413	0	635 413	579 238	-56 175	91,16	-16 941	-2,84
Tuet ja avustukset	505 633	605 906	0	605 906	716 948	111 042	118,33	211 315	41,79
Vuokratuotot	60 673	111 500	0	111 500	30 138	-81 362	27,03	-30 535	-50,33
Muut toimintatuotot	3 372	80 550	0	80 550	2 974	-77 576	3,69	-398	-11,80
TOIMINTATUOTOT YHT.	1 582 971	1 831 478	0	1 831 478	1 775 649	-55 829	96,95	192 678	12,17
TOIMINTAKULUT									
Henkilöstökulut	-12 764 350	-13 599 062	-158 900	-13 757 962	-13 556 672	201 290	98,54	-792 322	6,21
Palvelujen ostot	-3 152 716	-3 517 003	0	-3 517 003	-3 878 926	-361 923	110,29	-726 211	23,03
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-437 923	-434 657	-35 000	-469 657	-445 648	24 009	94,89	-7 725	1,76
Avustukset	-863 949	-932 387	59 000	-873 387	-770 751	102 636	88,25	93 198	-10,79
Vuokrat	-3 067 011	-3 061 985	0	-3 061 985	-3 009 803	52 182	98,30	57 208	-1,87
Muut toimintakulut	-40 901	-41 665	0	-41 665	-50 978	-9 313	122,35	-10 077	24,64
TOIMINTAKULUT YHT.	-20 326 850	-21 586 759	-134 900	-21 721 659	-21 712 778	8 881	99,96	-1 385 929	6,82
TOIMINTAKATE	-18 743 878	-19 755 281	-134 900	-19 890 181	-19 937 129	-46 948	100,24	-1 193 251	6,37
Poistot ja arvonalentumiset	-530 708	-378 324	0	-378 324	-471 571	-93 247	124,65	59 137	-11,14
Laskennalliset erät	-336 579	-420 825	0	-420 825	-285 654	135 171	67,88	50 925	-15,13
TILIKAUDEN TULOS	-19 611 166	-20 554 430	-134 900	-20 689 330	-20 694 354	-5 024	100,02	-1 083 188	5,52

KATERAPORTTI	TP2020	TA2021 alkup.	TA-muutos	Muutettu TA	TP2021	Alitus/ylitys	Tot%	Ero (eur)	Ero (%)
HYVINVOINTIPALVELUT									
Hyvinvointipalveluiden hallinto									
Toimintatuotot	206 286	268 400	0	268 400	363 113	94 713	135,29	156 827	76,02
Toimintakulut	-500 316	-547 738	-16 400	-564 138	-803 468	-239 330	142,42	-303 152	60,59
TOIMINTAKATE	-294 030	-279 338	-16 400	-295 738	-440 355	-144 617	148,90	-146 325	49,77
Poistot ja arvonalentumiset	-1 706	-1 452	0	-1 452	-1 677	-225	115,50	29	-1,70
Laskennalliset erät	-10 046	-10 986	0	-10 986	-11 769	-783	107,13	-1 724	17,15
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-305 781	-291 776	-16 400	-308 176	-453 801	-145 625	147,25	-148 020	48,41
Varhaiskasvatus									
Toimintatuotot	462 002	428 688	0	428 688	516 400	87 712	120,46	54 398	11,77
Toimintakulut	-4 976 202	-5 425 561	-7 000	-5 432 561	-5 214 391	218 170	95,98	-238 189	4,79
TOIMINTAKATE	-4 514 200	-4 996 873	-7 000	-5 003 873	-4 697 992	305 881	93,89	-183 791	4,07
Poistot ja arvonalentumiset	-30 637	-23 733	0	-23 733	-26 829	-3 096	113,04	3 808	-12,43
Laskennalliset erät	-91 714	-116 491	0	-116 491	-68 877	47 614	59,13	22 838	-24,90
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-4 636 551	-5 137 097	-7 000	-5 144 097	-4 793 697	350 400	93,19	-157 146	3,39
Kirkonkylän koulu									
Toimintatuotot	15 320	18 000	0	18 000	14 500	-3 500	80,56	-820	-5,35
Toimintakulut	-3 172 045	-3 146 731	0	-3 146 731	-3 209 250	-62 519	101,99	-37 205	1,17
TOIMINTAKATE	-3 156 725	-3 128 731	0	-3 128 731	-3 194 750	-66 019	102,11	-38 025	1,20
Poistot ja arvonalentumiset	-139 269	-112 258	0	-112 258	-162 473	-50 215	144,73	-23 204	16,66
Laskennalliset erät	-45 081	-57 165	0	-57 165	-37 891	19 274	66,28	7 190	-15,95
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 341 074	-3 298 154	0	-3 298 154	-3 395 113	-96 959	102,94	-54 039	1,62

KATERAPORTTI	TP2020	TA2021 alkup.	TA-muutos	Muutettu TA	TP2021	Alitusylitys	Tot% Ero (eur)	Ero(%)	
Muu perusopetus									
Toimintatuotot	200 318	243 754	0	243 754	254 068	10 314	104,23	53 750	26,83
Toimintakulut	-3 257 739	-3 304 571	-14 000	-3 318 571	-3 341 980	-23 409	100,71	-84 241	2,59
TOIMINTAKATE	-3 057 421	-3 060 817	-14 000	-3 074 817	-3 087 912	-13 095	100,43	-30 491	1,00
Poistot ja a non alentumiset	-55 490	-27 357	0	-27 357	-39 320	-11 963	143,73	16 170	-29,14
Laskennalliset erät	-51 278	-62 993	0	-62 993	-52 040	10 953	82,61	-762	1,49
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 164 188	-3 151 167	-14 000	-3 165 167	-3 179 271	-14 104	100,45	-15 083	0,48
Yläkoulu									
Toimintatuotot	3 488	4 000	0	4 000	3 495	-505	87,37	8	0,26
Toimintakulut	-3 465 195	-3 534 888	-23 500	-3 558 388	-3 637 999	-79 611	102,24	-172 804	4,99
TOIMINTAKATE	-3 461 708	-3 530 888	-23 500	-3 554 388	-3 634 504	-80 116	102,25	-172 796	4,99
Poistot ja a non alentumiset	-112 718	-15 614	0	-15 614	-25 537	-9 923	163,55	87 181	-77,34
Laskennalliset erät	-54 527	-69 931	0	-69 931	-37 404	32 527	53,49	17 123	-31,40
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 628 953	-3 616 433	-23 500	-3 639 933	-3 697 445	-57 512	101,58	-68 491	1,89
Erityisopetus/Laitoskoulut									
Toimintatuotot	123 940	98 000	0	98 000	91 704	-6 296	93,58	-32 236	-26,01
Toimintakulut	-1 448 012	-1 498 053	-39 000	-1 537 053	-1 671 133	-134 080	108,72	-223 121	15,41
TOIMINTAKATE	-1 324 073	-1 400 053	-39 000	-1 439 053	-1 579 430	-140 377	109,75	-255 357	19,29
Poistot ja a non alentumiset	-4 726	-4 419	0	-4 419	-4 419	0	99,99	307	-6,50
Laskennalliset erät	-30 786	-36 304	0	-36 304	-33 632	2 672	92,64	-2 847	9,24
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 359 584	-1 440 776	-39 000	-1 479 776	-1 617 481	-137 705	109,31	-257 897	18,97
Lukiokoulutus									
Toimintatuotot	2 568	50 906	0	50 906	16 232	-34 674	31,89	13 664	532,09
Toimintakulut	-1 210 172	-1 597 590	-35 000	-1 632 590	-1 492 933	139 657	91,45	-282 761	23,37
TOIMINTAKATE	-1 207 604	-1 546 684	-35 000	-1 581 684	-1 476 701	104 983	93,36	-269 098	22,28
Poistot ja a non alentumiset	-59 436	-73 848	0	-73 848	-99 212	-25 364	134,35	-39 777	66,92
Laskennalliset erät	-20 760	-26 957	0	-26 957	-10 401	16 556	38,58	10 360	-49,90
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 287 800	-1 647 489	-35 000	-1 682 489	-1 586 314	96 175	94,28	-298 515	23,18
Vapaa-aikapalveluiden hallinto									
Toimintakulut	-11 522	-15 971	0	-15 971	-9 444	6 527	59,13	2 078	-18,04
TOIMINTAKATE	-11 522	-15 971	0	-15 971	-9 444	6 527	59,13	2 078	-18,04
Poistot ja a non alentumiset	-901	-372	0	-372	-372	0	100,09	528	-58,71
Laskennalliset erät	-250	-294	0	-294	-269	25	91,64	-19	7,60
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-12 673	-16 637	0	-16 637	-10 086	6 551	80,62	2 587	-20,41
Kirja stopalvelut									
Toimintatuotot	11 228	21 460	0	21 460	23 166	1 706	107,95	11 938	106,32
Toimintakulut	-502 319	-583 407	0	-583 407	-501 960	81 448	86,04	359	-0,07
TOIMINTAKATE	-491 091	-561 947	0	-561 947	-478 794	83 153	85,20	12 297	-2,50
Poistot ja a non alentumiset	-23 739	-21 072	0	-21 072	-22 742	-1 670	107,92	997	-4,20
Laskennalliset erät	-8 697	-10 948	0	-10 948	-7 127	3 821	65,10	1 569	-18,05
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-523 526	-593 967	0	-593 967	-508 663	85 304	85,64	14 864	-2,84
Kulttuuripalvelut									
Toimintatuotot	10 465	29 300	0	29 300	23 235	-6 065	79,30	12 770	122,03
Toimintakulut	-170 464	-193 418	0	-193 418	-175 414	18 004	90,69	-4 950	2,90
TOIMINTAKATE	-159 999	-164 118	0	-164 118	-152 178	11 940	92,73	7 821	-4,89
Poistot ja a non alentumiset	-8 356	-7 022	0	-7 022	-355	6 667	5,06	8 000	-95,75
Laskennalliset erät	-2 185	-2 586	0	-2 586	-2 691	-105	104,06	-506	23,16
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-170 539	-173 726	0	-173 726	-155 225	18 501	89,35	15 315	-8,98
Oulujoki-opisto									
Toimintatuotot	397 306	431 250	0	431 250	379 968	-51 282	88,11	-17 338	-4,36
Toimintakulut	-509 391	-588 149	0	-588 149	-539 266	48 883	91,69	-29 875	5,86
TOIMINTAKATE	-112 085	-156 899	0	-156 899	-159 298	-2 399	101,53	-47 213	42,12
Poistot ja a non alentumiset	-6 421	-8 493	0	-8 493	-9 866	-1 373	116,16	-3 444	53,65
Laskennalliset erät	-9 779	-11 623	0	-11 623	-11 525	98	99,16	-1 746	17,85
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-128 285	-177 015	0	-177 015	-180 688	-3 673	102,08	-52 404	40,85

KATERAPORTTI	TP2020	TA2021 alkup.	TA-muutos	Muutettu TA	TP2021	Alitus/ylitys	Tot% Ero (eur)	Ero(%)	
Nuorisopalvelut									
Toimintatuotot	30 895	29 000	0	29 000	30 000	1 000	103,45	-895	-2,28
Toimintakulut	-134 931	-141 907	0	-141 907	-135 968	5 939	95,81	-1 037	0,77
TOIMINTAKATE	-104 236	-112 907	0	-112 907	-105 968	6 939	93,85	-1 732	1,66
Poistot ja a nonalentumiset	-270	-45	0	-45	-45	0	100,13	225	-83,33
Laskennalliset erät	-2 305	-2 873	0	-2 873	-1 995	878	69,45	310	-13,45
TILIKAUDEN YLJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-106 811	-115 825	0	-115 825	-108 008	7 817	93,25	-1 197	1,12
Liikunta palvelut									
Toimintatuotot	119 357	208 720	0	208 720	59 769	-148 951	28,64	-59 589	-49,92
Toimintakulut	-968 542	-1 008 775	0	-1 008 775	-979 572	29 203	97,11	-11 030	1,14
TOIMINTAKATE	-849 185	-800 055	0	-800 055	-919 804	-119 749	114,97	-70 619	8,32
Poistot ja a nonalentumiset	-87 041	-82 639	0	-82 639	-78 725	3 914	95,26	8 317	-9,55
Laskennalliset erät	-9 172	-11 674	0	-11 674	-10 033	1 641	85,95	-861	9,39
TILIKAUDEN YLJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-945 398	-894 368	0	-894 368	-1 008 582	-114 194	112,77	-83 163	6,68
Hyvinvointipalvelut YHTEENSÄ									
Toimintatuotot	1 582 971	1 831 478	0	1 831 478	1 775 649	-55 829	96,95	192 678	12,17
Toimintakulut	-20 326 850	-21 586 759	-134 900	-21 721 659	-21 712 778	8 881	99,96	-1 385 929	6,82
TOIMINTAKATE	-18 743 878	-19 755 281	-134 900	-19 890 181	-19 937 129	-46 948	100,24	-1 193 251	6,37
Poistot ja a nonalentumiset	-530 708	-378 324	0	-378 324	-471 571	-93 247	124,65	59 137	-11,14
Laskennalliset erät	-336 579	-420 825	0	-420 825	-285 654	135 171	67,88	50 925	-15,13
TILIKAUDEN YLJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-19 611 166	-20 554 430	-134 900	-20 689 330	-20 694 354	-5 024	100,02	-1 083 188	5,52

Toimialajohtajan katsaus

Hyvinvointipalveluiden vuoden 2021 talousarvion toteuma oli 100,0 % (**5 024,00 euroa**). Miinusmerkkisestä lopputuloksesta huolimatta tulos oli ennakoitua parempi, koska taloudellista painetta lisäsi mm. oppivelvollisuuden laajentaminen, yksityisen päiväkodin Touhula VauhtiVekaran toiminnan loppuminen ja varhaiskasvatuksen tulojen muutos 1.8.2021 alkaen. Oppivelvollisuuden laajentaminen kasvatti henkilöstömäärää: nivelvaiheen oppilaanohjaaja. Lisäksi toisen asteen maksuttomuus nosti lukion menoja noin 35 000 eurolla (oppikirjat jne.). Touhula VauhtiVekaran päiväkodin toiminnan loppuminen lisäsi neljän työntekijän tarpeen: varhaiskasvatuksen opettaja, lastenhoitaja ja kaksi perhepäivähoitajaa. Varhaiskasvatuksen tulojen aiheuttama tulovähennys oli ennakoitua pienempi.

Tasapainottamisohjelman kohteisiin kirjatut asiat on yritetty tavalla tai toisella toteuttaa, mutta niistä saatavat rahalliset säästöt ovat olleet pienet.

Toimintatuotot (-55 829 euroa). Maksutuottoja saatiin noin 56 000 euroa vähemmän ja tässä selkeästi näkyy poikkeustilan aika. Maksutuottojen vähyys ennen kaikkea kohdistui jäähalliin (**-88 466 euroa**), Oulujoki-Opiston Muhoksen yleissivistävään opetukseen (**-53 880 euroa**), urheiluun ja ulkoiluun (Tähtiareena) (**-32 481**) ja uimahalliin (**-28 004**). Vastaavasti varhaiskasvatuksen päivähoitomaksuja saatiin 23 270 euroa ennakoitua enemmän, vaikka varhaiskasvatuksen tulorajat muuttuivat 1.8.2021 alkaen. Syntyvyyden alenemisesta huolimatta lapsimäärä kasvoi kunnallisessa varhaiskasvatuksessa.

Tukien ja avustusten määrä kaikista toimintatuotoista oli noin 40 %, ja niitä saatiin noin **111 000 euroa** ennakoitua enemmän. Tukiin ja avustuksiin tuloutetaan Oulujoki-Opiston valtionosuudet noin 239 000 euroa. Perusopetuksen valtioneritysavustuksien määrä oli noin 359 000 euroa ja varhaiskasvatuksen noin 53 600 euroa. Perusopetuksen valtioneritysavustuksista koronarahan osuus oli n. 221 000 euroa (TP2020 144 000 euroa), varhaiskasvatuksen n. 11 000 euroa (TP2020 9 000 euroa) ja lukiokoulutuksen n. 16 000 euroa (TP2020 1 500 euroa). Oulujoki-Opiston valtionosuuksiin ei kohdistu omavastuuosuutta, mutta perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen omavastuuosuusien summa oli noin 76 300 euroa.

Toimintakulut jäivät noin **144 000 euroa** plussan puolelle (laskennallisten erien osuus oli noin 135 000 euroa, ja näin ollen raportissa oleva toimintakulujen osuus on noin 9 000 euroa). Henkilöstömenot alittuivat noin 201 000 eurolla, avustukset noin 103 000 eurolla ja sisäiset vuokratulot noin 28 000 eurolla. Toimintakulujen positiiviseen tulokseen vaikutti myös saadut sairausvakuutuskorvaukset noin 73 000 euroa ja kansaneläkelaitoksen korvaukset noin 59 000 euroa. Vastaavasti palvelujen ostot ylittyivät noin 362 000 eurolla.

Henkilöstömenoissa kirjaston henkilöstömenot jäivät noin 43 000 euroa plussalle (kaksi työntekijää teki 50% työaika), varhaiskasvatuksen henkilöstömenot jäivät noin 133 000 euroa plussalle (tähän vaikutti mm. 2-vuotinen esiopetus ja varhaiskasvatusjohtajan sekä perhepäivähoidonohjaajan tehtävien hoitaminen yhdellä henkilöllä), uimahallin henkilöstökulut jäivät noin 43 000 euroa plussalle (sijaisten saaminen oli haastavaa, varsinkin uimaopettajien).

Palvelujen ostoissa suurimmat ylitykset olivat ateriapalveluissa noin 157 000 euroa, asiakaspalvelujen ostot kunnilta noin 100 000 euroa, kuljetukset noin 91 000 euroa, asiakaspalvelujen ostot muilta noin 63 000 euroa, alueiden rakentamis- ja kunnossapito noin 30 000 ja sosiaali- ja terveystalot noin 16 000 euroa.

Ateriapalvelujen yksikköhinnat sisältävät kaikki yksittäisen aterian valmistamiseen ja tarjoiluun tarvittavat kustannukset, kuten henkilöstökulut, materiaalit, kuljetukset, vuokrat, poistot ja hallinnon kulut. Vuokrien nousu nosti kuluja merkittävästi.

Asiakaspalvelujen ostojen nousu kunnilta ja muilta muodostuu suurimmaksi osaksi laitostalousta eli Nuorten Ystävien kouluun siirretyistä oppilaista sekä samoin Ouluun sijoitetuista oppilaista.

Kuljetuskustannusten kasvuun vaikutti lisääntynyt taksikuljetusten määrä (erilliskuljetukset lähinnä erityisen tuen oppilaat, oppilaiden kuljettaminen alueellisiin pienluokkiin ja laitostalouhiin mm. Nuorten Ystävien koulu). Lisäksi kuljetuskustannuksia nosti Pällin voimalaitoksen patosillan remontti.

Rakentamis- ja kunnossapidon ylityksen selittävät mm. ulkoliikuntapaikkojen työntäyteinen vuosi, kun latuja ja kenttiä pidettiin yllä pitkään keväällä ja aikaisin syystalvesta alkaen. Lisäksi Rokuan latujen lasku oli odotettua suurempi, johtuen kesken vuoden tehdystä kuntien välisestä sopimuksesta.

Sosiaali- ja terveystalot koostuvat kulukorvauksista, ja suurin ylitys tuli perhepäivähoitajien kulukorvauksista, joiden ylitys oli noin 14 700 euroa. Tämä johtuu perhepäivähoitajien määrän lisäämisestä.

Avustuksista suurin säästö tuli lasten kotihoidon tuesta noin 114 000 euroa, ja se selittyy sillä, että hoidettavien lasten määrän väheni.

Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa jäätiin noin -24 000 euroa alle budjetoidun. Tämä toteutumiseen vaikuttaa se, millaisia tarpeita eri hankinnoille on. Tästä osoituksena on se, että toimisto- ja koulutarvikkeet jäivät plussalle noin -24 700 euroa ja muu materiaali noin 21 900 euroa plussalle.

Poistojen osalta suurimmat ylitykset kohdistuivat Kirkonkylän kouluun (n. 50 000 euroa) sekä lukioon (noin 25 000 euroa). Poistot tulevat uudisrakennuksiin hankituista koneista ja kalusteista. Lisäksi Hyrkin koulun sisäilmaongelmasta johtuen on hankittu uutta kalustoa ja siitä johtuen Hyrkin koulun poistot ylittivät noin 7 000 euroa arvioidun määrän.

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 2021: Hyvinvointilautakunta päätti 17.3.2021 § 25, esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle päätettäväksi, että kouluverkkosuunnitelmassa edetään kunnanvaltuuston 29.6.2020 tekemän päätöksen vaihtoehto III mukaisesti vaiheistettuna. Koulu – ja varhaiskasvatusverkkoa on tarkastelu säännöllisesti, mm. lapsi- ja oppilasmäärät. Hyvinvointilautakunta hyväksyi varhaiskasvatussuunnitelman 17.3.2021 §25. Kirjastoauton pysäkkien kävijämääriä seurataan. Sisaralennus on poistunut kesäkuussa 2019. Esiopetusta järjestetään kunnan omissa päiväkodeissa. Kirjastossa oli kiinni muutaman viikon kesällä. Tilojen markkinointia ei ole voitu tehdä laitteiston puutteellisuuden ja pandemian takia.

2. Perusopetuksen henkilöstörakenteen ja tuntikehyksen selvittäminen

- jakotuntien myöntämisperusteiden yhtenäistäminen
- tuntikehyksen ja ryhmäkokojen sopeuttaminen

Toteutuneet toimenpiteet 2021: esi- ja perusopetuksen tuntikehys on hyväksytty hyvinvointilautakunnassa 28.4.2021 § 54 ja erityisopetuksen tuntikehys 28.4.2021 § 55.

3. Lukion kustannusrakenteen selvittäminen ja mahdollinen sopeuttaminen

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

Toteutuneet toimenpiteet 2021: Lukion tuntikehys on hyväksytty hyvinvointilautakunnassa 28.4.2021 § 56. Tuntikehyksen kustannustehokkuus riippuu opetusryhmien koosta.

"Maksuton toinen aste" tarkoittaa, että elokuussa 2021 aloittavalle ikäluokalle kustannetaan tietokoneet, kuulokkeet, laskinohjelma, oppimateriaalit sekä aikanaan osallistuminen ylioppilaskirjoituksissa 5 kokeeseen. Oppikirjat ovat digitaalisia ja niiden hankintaan kunnanvaltuusto myönsi lisämäärärahan.

Vaikka oppivelvollisuuden laajentaminen muutti lukiokoulutuksen tilannetta, silti lukiokoulutuksen suhteen ollaan markkinointitilanteessa. Tärkein markkinointikeino on näkyvyyden lisäksi tuntikehys, ts. kurssi-/opintojaksotarjonta. Lukiolupaa ei ole kaikilla kunnilla. Hyvämaineinen lukio on tärkeä osa elinvoimaisen kunnan palvelua.

Opintojaksojen/kurssien opetusryhmien kokoa ei voi nostaa rajattomasti. Ensimmäiselle opintovuodelle suunnatut pakolliset opintojaksot tarjotaan nyt kahtena ryhmänä, jolloin ryhmäkoko on 32-36. Vain musiikin, kuvataiteen sekä koulukohtaisen TVT1-opintojakson opetus tarjotaan kolmena ryhmänä.

4. Asiakasmaksujen 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 2021: Koululaisten iltapäivätoiminnan maksut lukuvuonna 2021-2022 on hyväksytty hyvinvointilautakunnassa 16.2.2021 § 20. Oulujoki-Opiston kurssimaksuja on korotettu viimeksi vuonna 2018, koska koronatilanne vähensi kurssilaisten määriä, kun iso osa kursseista keskeytettiin ja jos kurssimaksuja olisi nostettu nyt, niin se vähentäisi osallistujia entisestään. Kunnallisen perhepäivähoidon kustannuskorvaukset vuonna 2021 on hyväksytty hyvinvointilautakunnassa 14.1.2021 § 6. Varhaiskasvatuksen kesän maksuhyvityskäytäntö on hyväksytty hyvinvointilautakunnassa 17.3.2021 § 31. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen tuloajamuutokset on hyväksytty hyvinvointilautakunnassa 17.3.2021 § 32.

Varhaiskasvatusmaksut alentuivat elokuussa 2021, tämä tulee vaikuttamaan tulojen vähenemiseen. Avoimen varhaiskasvatuksen asiakasmaksuja ei ole ollut tarvetta tarkistaa, sillä 10€ on koettu sopivaksi maksuksi. Avoimen varhaiskasvatuksen käyttäjämäärä on vähentynyt,

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 2021: Yhteisöllinen ja yksilökohtainen oppilashuoltoryhmä kokoontuu säännöllisesti, jolloin voidaan panostaa hyvinvoivaan kouluun sekä oppilaiden tuen tarpeisiin jo varhaisessa vaiheessa. Tämä palvelee sekä oppilaita, perheitä että koulun henkilökuntaa. Varhaisen vaiheen puuttuminen on myös kustannustehokkaampaa. Oppilashuoltoryhmän kokoonpanossa on säännöllisesti mukana psykologi, kuraattori ja terveydenhoitaja, sekä pyydettyä myös sosiaalipuolen edustajia. Yksilökohtaiseen oppilashuoltoon (mm psykologi, kuraattori) on pystytty ohjaamaan oppilaita, mutta resurssin vähyyden vuoksi odotusaika näihin on pitkä. Yksilökohtaisen oppilashuoltotyön osalta tutkimuksiin ohjaantumisen tehostamiseksi on sovittu, että erityisopettajat ovat yhdyshenkilöinä ja tekevät tarvearvioinnin sekä toteuttavat yhteydenotot.

Koululla on ohjaajapalveluita kohtuullisesti, mutta ei riittävästi joustavan toiminnan näkökulmasta (esim ohjaajien poissaolot ilman sijaista, vuoden aikana uudet kouluun muuttavat oppilaat tai oppilaan vakava sairastuminen tai tilanteen kriisiytyminen kouluvuoden aikana). Olemassaoleva ohjaajaresurssi hyödynnetään mahdollisimman tehokkaasti tekemällä opettajille keväisin ohjaajatarvekysely, sekä tarkastelemalla ohjauksen kohdentamista säännöllisesti lukuvuoden aikana sekä joustavasti koulun sisällä toimien tarpeiden mukaan.

Muhoksen kunnan moniammatillinen oppilashuoltoryhmä on keväällä päättänyt alueellisiin pienluokkin sijoitettavat oppilaat. Lukion opiskeluhuollon painopiste on ennaltaehkäisyssä, lukioopintojen perehdytyksessä tärkeitä ovat tutorit, kaikki ryhmäohjaajat, ongelmatilanteissa haetaan opiskelua tukevia joustavia. Ohjaajaresurssin keskitetty kartoitus ja resurssimitoitus seuraavaa lukuvuotta varten tehtiin kunnallisesti keväällä 2021. Koulunkäynninohjaajan koulutuksella ei voi toimia kasvatusvastuullisena ryhmäavustajana päiväkodissa.

6. Työssä jaksamiseen panostaminen

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

Toteutuneet toimenpiteet 2021: Työssä jaksamisen panostamiseen on saatu vahvuutta henkilöstöpäällikön toimesta. Henkilöstölle on tarjottu mahdollisuutta osallistua työnohjaukseen. Sairauspoissaolojen ja sijaiskustannusten vähentämisessä varhaiskasvatuksessa on koettu hyvänä mm. kiertävät lomamatkat sekä päiväkodin, tenavien ja perhepäivähoidon hoitajien yhteiskäyttö.

Muhoksen yläkoulussa QWL-mittauksen tuloksista keskustelemalla ja kehittämällä toimintaa. Kirkonkylän koulussa kunnallisen työhyvinvointikyselyn tulosten hyödyntäminen omassa yksikössä kvartaaleittain. TYKY-toiminnan kehittämisestä on kunnassa keskusteltu, liittyen mm. virkityspäiviin, Tyky-seteleihin, e-Passiin, meneillään olevaan kehittämishankkeen palautteeseen.

Yksiköt ovat tehneet ko. asian tiimoilta yhteistyötä työyhteisön kanssa. Muhoksen yläkoulussa Tyky-toimintaa on toteutettu mm. yhteisillä liikuntatuokioilla. Koivulehdon päiväkodissa on joka kuukauden 1. keskiviikko klo 17-18 vapaaehtoinen yhteinen päiväkodin jumppa tai liikuntahetki päiväkodilla (ei ole työaika). Työyhteisön yhteinen virkistys- ja koulutuspäivä on koettu hyväksi sekä kehityskeskustelut ja työjärjestelyt on koettu hyväksi.

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 2021: Kierrätystä on toteutettu tehokkaasti eri yksiköissä, esim. kierrätetään pahvit, paperit, biojätteet, paristot, muovi, lasi, metalli, käytetään askarteluissa kierrätys – ja luonnonmateriaaleja. Valot sammuvat automaattisesti kun tiloissa ei oleskella, vettä käytetään säästeliäästi käsien pesuissa, on lisätty sähköistä asiointia. Hanoiin asennettu veden rajoittimet ja säädetty kuuman veden lämpötilaa.

Esim. Kirkonkylän koulussa kierrätysuunnitelma tehtiin yhdessä teknisen toimen kanssa. Kierrätysasiat otettiin laajasti käyttöön koulun eri rakennuksissa. Kierrätys on jalkautettu osaksi koulun opetusta ja kouluarkea. Koivulehdon päiväkodissa on kestävän kehityksen tiimi; yhteiset linjat päiväkodille

Vuoden 2020 alussa on otettu 50/50-malli käyttöön Koivulehdon päiväkodissa ja Laitasaaren koulussa. Myös Muhoksen yläkoulussa on toteuttanut 50/50-mallia. Laitasaaren koululla on sähkölämmitys maalämpöjärjestelmällä. Käyttösähkön tai lämmitysenergiaan käytetyn sähkön kulutuksesta ei saatu säästöä vuonna 2020. Vedenkulutuksen osalta säästöä kertyi yhteensä 3,51 m³, eli 66,69 euroa. Jätehuollon osalta kiinteistön kierrätysaste vuonna 2020 oli 22% (tavoite 55%). Koivulehdon päiväkodilla on kaukolämpöjärjestelmä. Käyttösähkön, lämmitysenergian tai vedenkulutuksen osalta ei saatu säästöä vuonna 2020. Jätehuollon osalta kiinteistön kierrätysaste vuonna 2020 oli 28% (tavoite 55%).

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 hyväksyä Suomen Ympäristökasvatuksen seurassa. Laitasaaren koulu huomioi kaikessa toiminnassaan kestävän kehityksen ja ympäristökasvatuksen näkökulmat. Varhaiskasvatuksessa ja kouluissa kestävä kehitys on huomioitu kasvatusta ja opetustoiminnassa.

8. Toimintojen ulkoistamisen tutkiminen

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

Toteutuneet toimenpiteet 2021: Koivulehdon päiväkodin kiertävän lastenhoitajan toimella on ollut merkitystä sijaisten osalta.

10.4 Sosiaali- ja terveystalouden toimintakertomus

Sosiaali- ja terveystaloutta on käsitelty toimintakertomuksen kokouksessaan 16.3.2022/ 22 §.

TULOSLASKELMA – SOSIAALI- JA TERVEYSTALOUT

SOSIAALI- JA TERVEYSTALOUT	TP 2020	TA 2021 alkup	TA-muuto	Muut. TA	TP 2021	Ali/ylitys	Tot%	Ero (eur)	Ero (%)
TULOSLASKELMA									
TOIMINTA TUOTOT									
Myyntituotot	2 156 099	2 267 600	0	2 267 600	2 523 906	256 306	111,30	367 807	17,06
Maksutuotot	1 619 554	1 710 600	0	1 710 600	1 786 220	75 620	104,42	166 666	10,29
Tuet ja avustukset	30 046	69 000	0	69 000	940 958	871 958	1 363,71	910 912	3031,72
Vuokratuotot	2 446	3 000	0	3 000	1 183	-1 817	39,42	-1 263	-51,64
Muut toimintatuotot	5 972	3 150	0	3 150	11 828	8 678	375,49	5 856	98,06
TOIMINTA TUOTOT YHTEENSÄ	3 814 117	4 053 350	0	4 053 350	5 264 095	1 210 745	129,87	1 449 978	38,02
TOIMINTAKULUT									
Henkilöstökulut	-9 595 141	-9 872 910	0	-9 872 910	-10 083 881	-210 971	102,14	-488 739	5,09
Palvelujen ostot	-21 772 783	-22 604 021	-1 500 000	-24 104 021	-24 896 675	-792 654	103,29	-3 123 892	14,35
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-971 106	-982 770	0	-982 770	-1 096 855	-114 085	111,61	-125 750	12,95
Avustukset	-2 800 797	-1 944 600	0	-1 944 600	-1 732 915	211 685	89,11	1 067 882	-38,13
Vuokrat	-828 283	-991 866	0	-991 866	-869 421	122 445	87,66	-41 139	4,97
Muut toimintakulut	-45 775	-58 500	0	-58 500	-56 931	1 569	97,32	-11 157	24,37
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-36 013 885	-36 454 667	-1 500 000	-37 954 667	-38 736 679	-782 012	102,06	-2 722 794	7,56
TOIMINTAKATE	-32 199 768	-32 401 317	-1 500 000	-33 901 317	-33 472 584	428 733	98,74	-1 272 816	3,95
Poistot ja arvonalentumiset	-193 272	-110 077	0	-110 077	-172 905	-62 828	157,08	20 367	-10,54
Laskennalliset erät	-488 200	-620 976	0	-620 976	-440 403	180 573	70,92	47 797	-9,79
TILIKAUDEN TULOS	-32 881 239	-33 132 370	-1 500 000	-34 632 370	-34 085 891	546 479	98,42	-1 204 652	3,66

SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT									
KA TERAPORTTI	TP 2020	TA alkup	TA-muuto	Muut. TA	TP 2021	Ali/yli	Tot%	Ero eur	Ero (%)
Soten hallinto									
Toimintatuotot	6 212	5 000	0	5 000	3 115	-1 885	62,30	-3 097	-49,86
Toimintakulut	-236 997	-268 242	0	-268 242	-241 885	26 357	90,17	-4 889	2,06
TOIMINTAKATE	-230 784	-263 242	0	-263 242	-238 770	24 472	90,70	-7 986	3,46
Poistot ja arvonalentumiset	-2 559	-1 288	0	-1 288	-6 008	-4 720	466,45	-3 449	134,78
Laskennalliset erät	-4 115	-4 969	0	-4 969	-3 748	1 221	75,43	367	-8,92
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-237 458	-269 499	0	-269 499	-248 526	20 973	92,22	-11 068	4,66
Sosiaalityö									
Toimintatuotot	245 888	266 800	0	266 800	220 935	-45 865	82,81	-24 953	-10,15
Toimintakulut	-3 338 959	-3 400 817	-270 000	-3 670 817	-4 220 443	-549 626	114,97	-881 484	26,40
TOIMINTAKATE	-3 093 071	-3 134 017	-270 000	-3 404 017	-3 999 508	-595 491	117,49	-906 438	29,31
Poistot ja arvonalentumiset	-2 305	-765	0	-765	-1 747	-982	228,34	558	-24,21
Laskennalliset erät	-75 069	-91 495	0	-91 495	-77 538	13 957	84,75	-2 469	3,29
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 170 445	-3 226 277	-270 000	-3 496 277	-4 078 793	-582 516	116,66	-908 348	28,65
Vammaispalvelut									
Toimintatuotot	482 014	426 000	0	426 000	591 861	165 861	138,93	109 847	22,79
Toimintakulut	-5 352 561	-5 498 448	-470 000	-5 968 448	-5 909 540	58 908	99,01	-556 978	10,41
TOIMINTAKATE	-4 870 547	-5 072 448	-470 000	-5 542 448	-5 317 679	224 769	95,94	-447 132	9,18
Poistot ja arvonalentumiset	-2 750	-2 750	0	-2 750	-2 765	-15	100,53	-14	0,55
Laskennalliset erät	-113 821	-145 301	0	-145 301	-105 408	39 893	72,54	8 413	-7,39
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-4 987 119	-5 220 499	-470 000	-5 690 499	-5 425 851	264 648	95,35	-438 732	8,80
Vanhustyö									
Toimintatuotot	1 755 223	1 949 400	0	1 949 400	1 680 034	-269 366	86,18	-75 189	-4,28
Toimintakulut	-7 624 604	-7 957 117	0	-7 957 117	-7 842 972	114 145	98,57	-218 368	2,86
TOIMINTAKATE	-5 869 381	-6 007 717	0	-6 007 717	-6 162 938	-155 221	102,58	-293 557	5,00
Poistot ja arvonalentumiset	-45 662	-22 160	0	-22 160	-22 533	-373	101,68	23 130	-50,65
Laskennalliset erät	-147 430	-196 260	0	-196 260	-113 627	82 633	57,90	33 803	-22,93
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-6 062 474	-6 226 137	0	-6 226 137	-6 299 098	-72 961	101,17	-236 624	3,90
Sairaanhoito									
Toimintatuotot	609 008	582 050	0	582 050	1 373 713	791 663	236,01	764 705	125,57
Toimintakulut	-4 023 670	-3 984 461	-120 000	-4 104 461	-4 559 400	-454 939	111,08	-535 730	13,31
TOIMINTAKATE	-3 414 662	-3 402 411	-120 000	-3 522 411	-3 185 687	336 724	90,44	228 975	-6,71
Poistot ja arvonalentumiset	-69 413	-41 918	0	-41 918	-60 127	-18 209	143,44	9 286	-13,38
Laskennalliset erät	-79 339	-99 772	0	-99 772	-80 913	18 859	81,10	-1 574	1,98
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 563 413	-3 544 101	-120 000	-3 664 101	-3 326 727	337 374	90,79	236 686	-6,64
Neuvola									
Toimintatuotot	19 107	17 200	0	17 200	275 951	258 751	1 604,37	256 844	1344,24
Toimintakulut	-662 714	-690 839	0	-690 839	-741 421	-50 582	107,32	-78 707	11,88
TOIMINTAKATE	-643 607	-673 639	0	-673 639	-465 470	208 169	69,10	178 138	-27,68
Poistot ja arvonalentumiset	-11 363	-8 179	0	-8 179	-7 567	612	92,52	3 796	-33,41
Laskennalliset erät	-13 586	-14 730	0	-14 730	-9 822	4 908	66,68	3 765	-27,70
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-668 557	-696 548	0	-696 548	-482 859	213 689	69,32	185 698	-27,78
Suun terveydenhuolto									
Toimintatuotot	298 804	320 700	0	320 700	354 427	33 727	110,52	55 623	18,62
Toimintakulut	-1 026 458	-1 058 206	0	-1 058 206	-1 088 522	-30 316	102,86	-62 064	6,05
TOIMINTAKATE	-727 654	-737 506	0	-737 506	-734 095	3 411	99,54	-6 441	0,89
Poistot ja arvonalentumiset	-33 627	-17 516	0	-17 516	-22 955	-5 439	131,05	10 672	-31,74
Laskennalliset erät	-19 909	-25 209	0	-25 209	-16 733	8 476	66,38	3 175	-15,95
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-781 189	-780 231	0	-780 231	-773 784	6 447	99,17	7 406	-0,95
Terveyskeskussairaala									
Toimintatuotot	397 861	486 200	0	486 200	764 059	277 859	157,15	366 198	92,04
Toimintakulut	-2 004 227	-2 019 338	0	-2 019 338	-2 084 563	-65 225	103,23	-80 336	4,01
TOIMINTAKATE	-1 606 366	-1 533 138	0	-1 533 138	-1 320 504	212 634	86,13	285 862	-17,80
Poistot ja arvonalentumiset	-25 592	-15 501	0	-15 501	-49 204	-33 703	317,42	-23 612	92,26
Laskennalliset erät	-34 931	-43 240	0	-43 240	-32 613	10 627	75,42	2 318	-6,64
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 666 889	-1 591 879	0	-1 591 879	-1 402 321	189 558	88,09	264 568	-15,87
Erikoissairaanhoito									
Toimintakulut	-11 743 695	-11 577 199	-640 000	-12 217 199	-12 047 933	169 266	98,61	-304 238	2,59
TOIMINTAKATE	-11 743 695	-11 577 199	-640 000	-12 217 199	-12 047 933	169 266	98,61	-304 238	2,59
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-11 743 695	-11 577 199	-640 000	-12 217 199	-12 047 933	169 266	98,61	-304 238	2,59
Sosiaali- ja terveyspalvelut YHT.									
Toimintatuotot	3 814 117	4 053 350	0	4 053 350	5 264 095	1 210 745	129,87	1 449 978	38,02
Toimintakulut	-36 013 885	-36 454 667	-1 500 000	-37 954 667	-38 736 679	-782 012	102,06	-2 722 794	7,56
TOIMINTAKATE	-32 199 768	-32 401 317	-1 500 000	-33 901 317	-33 472 584	428 733	98,74	-1 272 816	3,95
Poistot ja arvonalentumiset	-193 272	-110 077	0	-110 077	-172 905	-62 828	157,08	20 367	-10,54
Laskennalliset erät	-488 200	-620 976	0	-620 976	-440 403	180 573	70,92	47 797	-9,79
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-32 881 239	-33 132 370	-1 500 000	-34 632 370	-34 085 891	546 479	98,42	-1 204 652	3,66

Toimialajohtajan katsaus

Sosiaali- ja terveyspalvelujen toimialan tehtävänä on taata kuntalaisille edellytykset saada tasavertaisesti laadukkaita taloudellisesti tuotettuja sosiaali- ja terveyspalveluja. Sosiaali- ja terveyspalvelut on vuonna 2021 pystytty hoitamaan pääsääntöisesti terveydenhuollon hoitotakuun ja sosiaalitoimen aikavelvoitteiden mukaisesti. Toteutuneesta Valviran ja aluehallintoviraston valvonnasta ja velvoitteista on suoriuduttu ilman huomautuksia.

Sosiaali- ja terveyspalveluiden toimintaan on edelleen vuoden 2021 aikana vaikuttanut maailmanlaajuinen covid-19 –viruksen aiheuttama epidemia, johon ei talousarviossa varauduttu. Vaikka infektio-tilanne on kunnan alueella ollut kaiken kaikkiaan rauhallinen, on sosiaali- ja terveydenhuolto ottanut vastaan koronaepidemian mukanaan tuoman testauksen, jäljittämisen, rokottamiseen, tartuntojen hoidon järjestämisen sekä mukauttanut toimintaa tavoitteena erityisesti riskiryhmien suojaaminen ja epidemian rajoittaminen. Samalla on kuitenkin myös turvattu välttämättömät sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut kuntalaisille.

Sosiaali- ja terveyslautakunta totesi 1-8/2021 osavuosikatsausta käsitellessään, että sosiaali- ja terveyspalveluiden toimialan toiminnan ja talouden toteumaa kuvasi kahta edellisvuotta merkittävästi suurempi epävakaas. Epävakaas näkyi erityisesti asiakkaisiin/potilaisiin kohdistuvissa palvelujen ostoissa. Asiakaspalvelujen ostoissa on suuria, luonnollisiakin kuukausivaihteluita mm. palvelusulkujen ja asiakkaiden palvelutarpeen vaihtelujen mukaan. Toimintakulujen arviointia vaikeutti erityisesti myös koronaepidemia, joka aiheutti mm. ylimääräisiä henkilöstökuluja ja tarvikekustannuksia. Tosiasiallisesti sosiaali- ja terveyspalveluiden talousarvion käyttösuunnitelma oli toimintakulujen osalta syyskuun lopussa kokonaisuutena toteutunut kolme prosenttiyksikköä yli ajankohdan. Asiakkaiden/potilaiden palvelujen hankintaan ja järjestämiseen suoraan liittyvät ostot (asiakaspalvelujen ostot kunnilta, kuntayhtymiltä ja muilta, sosiaali- ja terveyspalvelujen ostot, palvelusetelit) olivat toteutuneet syyskuun lopussa 80,9 %, kun ajankohdan mukainen käyttö olisi ollut 75 %. Sosiaali- ja terveyslautakunta esitti vuodelle 2021 yhteensä 1.500.000 euron lisämäärärahaa, jonka Muhoksen kunnanvaltuusto hyväksyi 15.12.2021 § 96.

Muhoksen kunta oli jättänyt 12.11.2021 covid-19-kustannuksia koskevan valtionavustushakemuksen sosiaali- ja terveysministeriölle ajalta 1-8/2021. Valtionavustuspäätöksen mukaisesti koronapandemian aiheuttamia kustannuksia testauksesta, tartuntojen jäljittämisestä, rokottamisesta, covidpotilaiden hoidosta ja muista erikseen perusteltavista välittömistä kustannuksista korvattiin ensimmäisessä haussa 632.255 euroa, josta terveyspalvelujen avustuksiin kirjattiin 517.128 euroa ja loput konserniin avatulle covid-19 kulujen kustannuspaikalle. Tammikuussa 2022 avattiin erikseen kustannusten haku ajalle 9-12/2021 ja hakemuksen avustussumma 377.157 euroa on ennakoiden tuloutettu tilinpäätökseen.

Pohjois-Pohjanmaan maakunta on käynnistänyt valmistautumisen sote-uudistukseen kahden hankekokonaisuuden muodossa. Tulevaisuuden sotekeskus -hanke osahankkeineen keskittyi olemassa olevien sosiaali- ja terveyspalvelujen perusparantamiseen, Rakennehanke osahankkeineen puolestaan ennakoimaan mahdollisuuksien mukaan 1.1.2023 käynnistyvää maakunnan hyvinvointialuetta. Muhoksen sosiaali- ja terveyspalvelut ovat omalta osaltaan osallistuneet ko. hankkeisiin ja tilinpäätökseen on tuloutettu hankerahoitusta laskutuksen perusteella 86.452 euroa.

Talous

Sosiaali- ja terveyspalvelujen talouden kuukausiseuranta ja osavuosikatsaukset osoittivat, että toimintakulujen ylitysvaara oli todellinen. Sosiaali- ja terveyspalvelujen vuoden 2021 toiminnan ja talouden toteumaa kuvasi kokonaisuutena ennakoimattomuus ja epävakaas. Toimintakulujen kehitystä pyrittiin edelleen ennakoimaan palvelutarpeen huolellisella arvioinnilla ja osuvalla

kohdentamisella sekä ostopalvelujen järjestelyillä. Valtuuston hyväksymän lisämäärärahan ja tilinpäätökseen huomioitujen ylimääräisten tuottojen jälkeen vuoden 2021 talous toteutui toimintatuottojen osalta reilusti yli ja toimintakulujen osalta edelleen yli, toimintakatteen ja tilikauden tuloksen jäädessä reilusti plussalle. Tosiasiallisesti sosiaali- ja terveystalouden toimintakulut ylittivät suunnitellusta 2.282.012 euroa, jota kattoivat korona-avustukset ja hankerahoitus yhteensä 980.737 euroa.

Tammi-joulukuun aikana hyvin ovat kertyneet myyntituotoista myyntituotot muilta kunnilta ja kuntayhtymiltä sekä maksutuotoista sosiaali- ja terveydenhuollon asiakasmaksut. Sosiaali- ja terveystalouden asiakasmaksujen osauudistus on astunut asteittain voimaan 1.7.2021 alkaen. Verrattuna vuoden 2020 tilinpäätökseen sekä myyntituotot että maksutuotot ovat kasvaneet merkittävästi kuvaten palveluissa olevan asiakasmäärän kasvua.

Tammi-joulukuun henkilöstömenojen toteuma oli yli kaksi prosenttiyksikköä yli suunnitellusta. Henkilöstömenot kasvoivat vuodesta 2020 liki 500.000 euroa. Henkilöstöresurssia lisättiin suunnitellusti kotihoidon kenttätöihin, johon perustettiin viisi vakinaista vakanssia. Ennakoimattomasti henkilöstömenoja kasvattivat koronapandemian edellyttämät toimenpiteet terveydenhuollossa, samoin kuin taudin aiheuttamat henkilöstön poissaolot palveluissa. Sosiaali- ja terveystalouden henkilöstömäärä oli 31.12.2021 238 työntekijää, kun edellisvuoden vastaava luku oli 225. Vuoden viimeisen päivän luvulla arvioiden henkilöstömäärän kasvu oli 5,7 %.

Palvelujen ostojen suurin menoerä eli suoraan asiakkaisiin ja potilaisiin kohdentuvat palvelujen ostot toteutuivat tammi-joulukuussa yli kymmenen prosenttiyksikköä yli suunnitellusta. Pelkästään erikoissairaanhoidon ostoihin on kirjattiin toimintakuluja 11.989.261 euroa, joka on 311.075 euroa suurempi kuin edellisenä vuonna. Erikoissairaanhoidon ostoihin sairaanhoitopiiriltä kirjattiin korona-avustusta hyvityksenä 85.665 euroa. Asiakaspalvelujen ostot kasvoivat edellisvuoteen verrattuna myös vammaisten henkilöiden palveluasumisessa ja laitoshoidossa sekä lastensuojelun palveluissa. Kasvu johtui osin uusista asiakkuuksista, osin hintojen korotuksista ja kalliista palvelukokonaisuuksista. Hankinta-arvoltaan pienemmässä palvelujen ostoissa eri menolajien toteumat poikkesivat toisistaan: eniten kasvoivat IT-ohjelmistojen ja sovellusten toimintakulut liittyen uusiin ohjelmistoihin ja päivityksiin.

Hankinnoista suurin yksittäinen jatkuva kuluerä on lääkkeet ja hoitotarvikkeet, jonka toimintakulujen varaus oli 844.480 euroa ja toteumaprosentti joulukuun lopussa 116. Edelliseen vuoteen verrattuna kasvoivat etenkin lääkekustannukset. Avustukset toteutuivat osittain epätasaisesti. Toimintakuluista joulukuun lopussa matalampaa toteumaprosenttia osoittivat kaikki muut menot paitsi työmarkkinatuen kuntaosuus ja avustukset yhteisöille. Vuoden 2020 avustuksiin sisältyvät palvelusetelikulut, jotka vuoden 2021 talousarviossa ja tilinpäätöksessä sisältyvät asiakaspalvelujen ostoihin.

Luottotappioita, joka muodostuu perinnässä olleista perimättä jääneistä asiakasmaksuista ja myyntituottojen saatavista, kirjattiin viime vuodelle 7.844 euroa.

Vastualueiden toiminta

Sosiaalipalveluissa toteutuivat palvelutarpeen arvioinnin ja palveluiden järjestämisen määräajat pääsääntöisesti. Koronapandemian takia osa mm. viranomaispalavereista, asiakastapaamisista toteutui edelleen etäyhteyksien kautta. Erityistä haastetta palvelujen järjestämiselle määräaikojen puitteissa vuonna 2021 tuottivat henkilöstön lyhyt- ja pitkäaikaiset poissaolot yhdistettynä sijaisten heikkoon saatavuuteen.

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.

Lapsiperhepalvelujen asiakkuudet painoutuivat ennakoiviin sosiaalihuoltolain perusteella järjestettäviin palveluihin kuten tilapäiseen perhehoitoon ja tukiperhetoimintaan sekä perhetyöhön ja lapsiperheiden kotipalveluun. Yhteydenottoja sosiaalihuoltoon lapsen tuen tarpeen arviointia varten tuli 82. Vauvasetelin myöntäminen käynnistyi 3/2021 ja palvelu toteutettiin omana toimintana. Lastensuojelun ilmoituksia yhdellä henkilötunnuksella tuli vuoden aikana 270 kpl. Lasten sijoituksia tehtiin vuoden aikana 6. Kokonaisuutena vuoden 2021 asiakkuuksien määrä oli edellisvuoden tasoa. Virka-ajan ulkopuolisen sosiaalipäivystyksen toteutti Oulun seudun ja Oulunkaaren kunnille Oulun kaupunki.

Päihdehuollon ja -hoidon palvelujen kehittämistyö on siirtynyt osaksi hyvinvointialueen hanketta, jossa haetaan toimintamallia lähipalveluiden ja erityispalveluiden järjestämiselle. Pitkittyneet päihdeongelmat näkyivät edelleen erityisesti haasteellisina kuntoutushoidon ja avopalveluiden järjestelyinä. Päihdehuollon palveluja ostettiin suunnitellusti yksittäisille asiakkaille.

Viimesijaisessa toimeentulon turvaamisessa kunnan vastuulla jäivät täydentävä ja ennaltaehkäisevä toimeentulotuki sekä kuntouttavan työtoiminnan ja sosiaalisen kuntoutuksen järjestäminen. Täydentävän ja ehkäisevän toimeentulotuen saajien määrä kääntyi elokuussa laskuun ja toimeentulotukea saajien määrä laski vuonna 2021 142 kotitalouteen. Työmarkkinatuen kuntaosuuteen käytettiin joulukuun loppuun mennessä 735.121 euroa ja tuen piirissä oli 155 henkilöä, joista liki puolet oli yli 1000 päivää työttöminä olleita. Nuorten Ystävät ry:n tuottama työpaja- ja ohjaamotoiminta sekä Mutteri –hanke toimivat yhteisissä tiloissa kunnan keskustassa ja tavoittivat toimintaansa vajaat 120 asiakasta. Yhteisiin tiloihin sijoittuivat myös Oulun seudun työllisyyden kuntakokeilun Muhoksen toiminnot, jotka käynnistyivät 3/2021. Kuntakokeilun alkutaivalta vaivasi suuri henkilöstön vaihtuvuus ja henkilöstöresurssivaje, mikä osaltaan kasvatti työmarkkinatuen kuntaosuutta ja heikensi työllisyyden hoidon verkostotyötä.

Vammaispalveluissa sekä vaikeavammaisten henkilöiden avustuksiin ja etuuksiin että vammais- palvelujen asiakaspalvelujen ostojen kokonaismenojen kehitykseen vuositasona vaikuttaa yksittäisten asiakkaiden sisääntulo tai poistuminen palvelujen piiristä. Vammaispalvelujen vastuualuetta koskevat lain edellyttämät käsittelyajat toteutuvat pääsääntöisesti eikä koronaepidemia vaikuttanut juurikaan palveluiden kattavuuteen: hetkellinen palvelujen käytön notkahdus kohdistui kuljetuspalvelujen ja avustajapalvelujen käyttöön, mutta ne ovat palautuneet ennalleen.

Vammaispalveluissa asiakasmäärän ja palvelutarpeen yksilöllinen vaihtelu ohella palvelurakenteelle asetetut tavoitteet vaikuttavat toimintakuluihin. Kehitysvammahuollon ja psykiatrisen laitoshoidon muutokset näkyvät asumispalvelujen pitkäkestoisena jatkuvana kasvuna niin ostoissa kuin omissakin palveluissa. Joulukuun lopussa järjestettiin asumis- ja laitospalveluja yhteensä yli 110 asiakkaalle (palveluasumisen ostot 74, oma toiminta 39 ja Konstin ostot 2). Lisäksi ostetaan tilapäistä asumispalvelua lähinnä alle 18-vuotiaille kotona asuville henkilöille.

OYS vaativien erityispalveluiden osaamiskeskus Konstin palvelut keskittyvät tutkimukseen ja arviointiin sekä lyhytkestoiseen kuntoutukseen. Konstin palveluja kuormittivat pitkäaikaisasiakkaat, joille sopivaa asumispalvelua ei ole tarjolla. Muhoslaisia asiakkaita oli vuoden 2021 lopussa pitkäaikaisessa laitoshoidossa kaksi henkilöä. Muhoksen ryhmäkodilla on asukaspaikkoja 15, joista muille kunnille myytiin vuoden 2021 lopussa kolme paikkaa. Omana toimintana toteutettiin edelleen tukiasumisen kokonaisuus, joka käsittää vajaat 30 tuettua asumispaikkaa. Talonpojantien tukiasuntoja korvaavaa asumisratkaisua ei löydetty.

Vammaispalvelujen vastuualue vastaa paitsi kehitysvammaisten ja vaikeavammaisten erityislainsäädännön perusteella järjestettävistä palveluista myös sosiaalihuoltolain perusteella

järjetettävistä palveluista muille erityisryhmille. Vastuualueen toimintaan vaikutti omalta osaltaan asiakasmaksulainsäädännön osauudistus, joka mm. muutti palveluasumisen asiakasmaksujen määräytymisperusteita ja toi kunnalle perittäväksi asiakasmaksuja, jotka asiakas aiemmin maksoi suoraan palveluntuottajalle. Osauudistuksen toimeenpano jatkui osin vuoden 2022 puolelle saakka, jolloin viimeisenä kunnan asiakasmaksulaskutukseen saadaan kuljetuspalveluiden omavastuuosuudet.

Ikäihmisten palveluissa vuoden 2021 toimintaan ja palveluiden järjestämiseen on edelleen vaikuttanut Covid-19 koronaviruksen aiheuttaman taudin leviäminen ja siihen liittyvät rajoitus- ja suojautumistoimet. Epidemian vaikutus näkyi myös henkilöstöressurssissa, kun henkilöstön lyhyt- ja pitkäaikaiset poissaolot yhdistyivät sijaisten heikkoon saatavuuteen.

Eläköitymiset sekä vakinaisen henkilöstön ja sijaistyövoiman saatavuus suhteessa kasvaviin asiakasmääriin ja vanhuspalvelulain edellyttämiin nouseviin henkilöstömitoituksiin on iso ja myös vuodelle 2022 siirtynyt uhka palveluiden järjestämiselle. Pätevän henkilöstön saatavuus näkyi myös valvonta-asioiden lisääntymisenä niin yksityisen palvelutuotannon puolella kuin omavalvontana omassa palvelutuotannossa. Kesälomakaudelle 2021 vahvistettiin määräaikainen kutsu- ja hälytysrahan korotus, jolla varmistettiin erityisesti kotiin menevissä palveluissa riittävää henkilöstöressurssia.

Ikääntyneiden palveluissa kotiin annettavien palveluiden tarve on kasvava. Säännöllisen kotihoidon asiakkuuksien määrä nousee edelleen ja vuonna 2021 säännöllisen kotihoidon piirissä olevia kotitalouksia oli keskimäärin 150. Asiakasmäärän kasvusta johtuen myös Iltä- ja viikonlopputyön tarve lisääntyi. Kotihoito jatkoi edelleen hyvinvointitekniikan käyttöönottoa tehostamaan ja turvaamaan palvelutuotantoa. Evondos lääkeannostelijoiden kattavuus nousi suunnitellusti ja VideoVisit etähoivaa juurrutettiin osaksi arkityötä. Etähoivassa tavoiteltiin kattavuuden kasvua ja käytössä oli vuoden lopussa yli 30 laitetta. Asiakaskokemukset etähoivasta ovat positiivisia.

Palveluseteli on vakiintunut osaksi vanhuspalveluiden palvelutuotantoa. Palvelusetelillä tuotettiin erityisesti tukipalveluita ja tehostetun palveluasumisen palveluita. Kotihoidon tukipalveluiden palvelutuotanto toteutetaan pääsääntöisesti palvelusetelillä ja asiakkaita oli vuoden aikana yli sata.

Päiväkeskuksen toiminta on ollut keskeytyksissä tai toiminta on ollut supistettuna koko pandemian ajan. Päiväkeskuksen tiloja hyödynnettiin koronarokotuksiin. Henkilökunta on sulkujen aikana liikkunut ja työskennellyt eri toimipisteissä muuttuneiden palvelutarpeiden mukaisesti. Ikäihmisten palvelutarpeen arviointi ja sen mukainen palveluiden järjestäminen on onnistunut pääsääntöisesti hyvin ja lain säätämässä aikarajoissa. Kasvava asiakasmäärä edellyttää myös jatkossa riittävä resurssin varmistamista palveluohjaukseen.

Tehostettu palveluasumisen paikka on järjestynyt kriteerit täyttävälle asiakkaalle laissa säädettyssä määräajassa omissa palveluissa, ostoissa tai palvelusetelillä. Tehostetun palveluasumisessa Neuvontatien palveluasuntojen paikkalukua laskettiin alkuvuodesta kahdella asukaspaikalla. Lainsäädännön muutoksen myötä toimintayksikössä seurataan henkilöstömitoitusta säännöllisesti kolmen viikon jaksoissa THL:n ohjeistuksen mukaisesti. Henkilöstöressurssin seurantaan liittyy tarkempi tarkastelu myös välillisen ja välittömän työn osuudesta. Yksikkö täytti vaaditun mitoituksen, vaikka sijaisten saatavuus oli välillä heikkoa.

Vuonna 2020 hyväksyttiin suunnitelma ikääntyneen väestön tukemiseksi. Ikääntyneiden palveluissa on toteutettu suunnitelmaan liitettyä toimenpideohjelmaa.

Terveyspalveluissa vuosi 2021 oli mitä suurimmassa määrin maailmanlaajuisen koronapandemian tahdittama. Koronaviruksen muuntautuminen teki vuodesta ennakoimattaman, ensin delta ja sittemmin yhä helpommin tartuttava omikron muunnos mullistivat pandemian kuvan. Koronarokotukset saatiin käyntiin tammikuussa 2021. Massiivinen rokotustoiminta pelasti hoitojärjestelmän romahtamiselta. Tartuntojen määrä kasvoi etenkin loppuvuodesta kunnan alueella merkittävästi satoihin tapauksiin. Sairaalahoidon tarve jäi onneksi ennakoidusta kiitos

ikäihmisten ja muiden riskiryhmäläisten kattavan ja nopean rokottamisen. Syyskaudella korona levisi laajasti väestössä rokottomattomien nuorten aikuisten ja lasten ja nuorten keskuudessa. Myöskään palveluasumisyksiköt eivät säästyeet koronalta, eri yksiköissä oli kuluvan vuoden aikana paikallisia epidemioita.

Toisena isona rinnalla kulkevana asiana oli koko sosiaali- ja terveydenhuollon toimijoita koskettava tuleva Sote-uudistus ja siihen liittyvät eri osahankkeet ja niihin liittyvä henkilökuntaa laajasti koskettanut suunnittelu ja koulutustoiminta. Koronan varjossa tehtiin loppuun myös terveyskeskuksen tilaremontti: tammikuussa valmistui uudet tilat psykologeille ja perheterapeutille vanhaan terveyskeskussairaalaasiipeen. Tähän muutokseen liittyen ulkoistettu työterveyshuolto palasi terveyskeskuksen tiloihin samoin tammikuun lopussa. Alkusyksystä saatiin uudet tilat infektiovastaanotolle ja laitoshuollolle. Terveyskeskuksen avohoidon tilojen perusparannusta on tehty vajaan kahden vuoden ajan tavoitteena saada tiloille jatkoaikaa 5-10 vuoteen. Peruskorjaushanke on kokonaisuutena toteutettu käyttäjiä kuunnellen ja uusittujen tilojen käyttökokemukset ovat hyvät.

Lääkäreiden vastaanoton toiminnassa korona näkyi epäsuorasti koko toiminnassa. Pitkäaikaissairaiden käynnit vähenivät, samoin tavanomaisten infektioiden määrä ja tapaturmien määrä oli akaisempaa pienempi. Huoli kertyvästä hoitovelasta on todellinen. Infektiopotilaiden hoito jatkui koko vuoden eriyttynä muusta toiminnasta. Alkusyksystä valmistuneet uudet tilat tarjosivat varsin hyvät puitteet koronanäytteenotolle sekä hoitajan ja lääkärin erilliselle infektiovastaanotolle. Jäljitystyöstä vastasivat terveydenhoitajat, joita siirrettiin tähän tehtävään aikuisneuvolasta, koulu- ja opiskeluterveydenhuollosta. Viikonloppuisin jäljitystyöstä vastasi PPSHP infektion torjuntayksikkö, joka tarjosi muutenkin merkittävää tukea koronatoimien osalta.

Äitiys- ja lastenneuvoloiden toiminta on jotakuinkin normalisoitunut vuoden 2021 aikana. Äitiys- ja lastenneuvolassa on pystytty toteuttamaan kaikki määräaikaistarkastukset alle kouluikäisille lapsille sekä raskaana oleville. Pieniä viivästymisiä on ollut pandemiasta johtuen leikki-ikäisten lasten tarkastuksissa. Pandemian vuoksi äitiysneuvolassa rajoitettiin käynnillä mukana olevien määrää siten, että vain puoliso tai yksi saattaja voi olla läsnä. Lapsen neuvolakäynnillä voi olla molemmat vanhemmat mukana. Syntyvyudessa oli pientä laskua vuoteen 2020 verrattuna. Vuonna 2021 syntyi 101 lasta (2020 113 lasta). Syksyllä käynnistettiin ensisynnyttäjien luona kotikäynnit, jotka olivat olleet tauolla pandemian alusta 03/2020 lähtien.

Koronapandemia on vaikuttanut varsinkin koulu- ja opiskeluterveydenhuollon sekä aikuisneuvolan toimintaan. Toiminta on toiminut koko 2021 vuoden supistettuna ja henkilöstöä on käytetty rokotuksiin sekä jäljitystoimintaan. Rokotustahti oli kiivaimmillaan touko-elokuussa sekä loppuvuodesta marras-joulukuussa. Tällöin on ollut useampi rokotuspiste, ja rokotuksia on annettu kuntalaisille myös viikonloppuna. Keväästä alkaen rokotteita on ollut jo hyvin saatavilla. Rokotuspisteenä on toiminut kevästä alkaen päiväkeskuksen tilat, mikä on toiminut hyvin. Elokuusta alkaen aloitettiin myös nuorten rokottaminen kouluilla sekä oppilaitoksissa.

Keväällä 2021 käyttöön otettu sähköinen ajanvaraus on toiminut hyvin koronarokotuksissa, ja kuntalaiset ovat ottaneet sen hyvin käyttöön. Sähköinen ajanvaraus laajennettiin syyskuun aikana koronanäytteenottoon. Koronapandemian aikana on myös jäljitystoiminto vakiintunut osaksi terveydenhuollon toimintaa. Muhoksen jäljitystiimissä oli 2021 viisi terveydenhoitajaa. Muhoksen kunnan jäljitystoiminto on ollut toiminnossa arkisin. Haavi - tartunnan jäljitysohjelma on toiminut hyvin Covid-19 seurannan ja jäljityksen apuna. Covid-19 sairastuneiden ja altistuneiden tiedon siirto muiden kuntien kanssa on parantunut Haavi-ohjelman avulla. Rokotustoimintaan ja jäljitystyöhön on jouduttu palikkaamaan vuoden aikana lisätyövoimaa.

Lääkehuolto on ollut koko korona-ajan hyvin keskeisessä roolissa. Lääkehuollon ja hoitotarvikkeiden osalta edellinen vuosi oli vaikea, suojarusteiden saatavuus kääntyi keskimäärin oleellisesti parempaan. Kuluneena vuonna lisätyöt ovat teettäneet koronarokotteiden logistiset järjestelyt sekä suojarusteiden jakaminen eri yksiköihin erityisesti palveluasumisyksiköiden paikallisissa epidemioissa. Ylimääräinen työmäärä on ollut merkittävä.

Diagnostisista palveluista laboratorio jatkoi omana toimintana uudistetuissa tiloissaan, joissa on kaksi erillistä näytteenotopistettä sekä erillinen analytiikalle rauhoitettu tila. Laboratoriossa ja koronanäytteenotossa siirryttiin sähköiseen ajanvaraukseen. Koronanäytteet otettiin infektiovastaanotolla ja niiden kustannukset olivat vuositasolla erittäin merkittävät. Röntgenin osalta kunta teki kauaskantoisen investoinnin uusimalla vanhentuneen natiivikuvauslaitteiston hankkimalla uuden suoradigitaalisen yksikön. Uusi laitteisto mahdollistaa entistä laadukkaammat kuvat aikaisempaa pienemmällä sädeannoksella.

Kuntoutusyksikössä yksilöasiakkaiden osalta palattiin lähelle normalia viimeistään rokotusten edistyessä. Ryhmämuotoinen kuntoutustoiminta on ollut edelleen tauolla. Uutena työkaluna lääkinnällisen kuntoutuksen osalta oli Effector järjestelmän käyttöönotto lääkinnällisen kuntoutuksen terapia-asioissa. Tällä pyritään tietojen yhteiseen hallittavuuteen ja näkyvyyteen eri toimijoilla. Edellisenä vuonna työnsä aloittanut kotihoitoon resursoitu fysioterapeutti on osoittanut enemmän kuin tarpeelliseksi. Ensi vaiheessa pääpaino on ollut terveyskeskussairaalaan tai erikoissairaanhoidosta kotiutuneissa potilaissa ja tällä toiminnalla on yritetty välttää sairaaloille tuttua pyöröovi-ilmiötä. Neljän fysioterapeutin ohella yksikössä työskenteli yksi kokoaikainen toimintaterapeutti ja yksi kokoaikainen puheterapeutti.

Mielenterveysyksikössä palattiin tavanomaisiin työmalleihin etäkontaktien sijaan. Lasten ja nuorten erityistyöntekijöinä kunnassa oli kolme psykologia sekä yksi perheterapeutti. Konsultoivan lasten- ja nuorisopsykiatrin kapasitettia on nostettu kahteen päivään kuukaudessa lisääntyneen tarpeen mukaisesti. Lasten ja nuorten lisääntyvä oireilu haastaa palvelujärjestelmää kehittämään ja ottamaan käyttöön kevyempiä auttamistapoja kuten lyhytterapioita. Aikuisten osalta psykiatristen sairaanhoitajien työlle oli ajankuvaan sopien kasvavaa kysyntää. Tätä purettiin tilapäisellä lisätyövoimalla. Jonotilanteessa päästiinkin vajaan 30 jonottajasta alle 20 tällä toimenpiteellä. Sama kehityskulku lyhytterapiasuuntaan on havaittavissa osin myös aikuispsykiatriassa.

Suun terveydenhuolto on vuonna 2021 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 varattiin edelleen suoraan ja ei-kiireelliseen hoitoon pääsi viimeistään viiden kuukauden sisällä. Suun terveydenhuollon toiminnassa on seurattu koronaepidemiatilannetta alueella ja mukautettu hammashoidon toteuttamista STM:n ja THL:n ohjeistuksen mukaisesti.

Hoitotakuu välittömän yhteydensaannin suhteen toteutui hyvin. Hammashoitolan ajanvarausjärjestelmä Telia CallGuide mahdollistaa takaisinsoiton potilaalle. Ajanvaraukseen tulee kuukausittain 1400-1600 puhelua. Kevään aikana suunterveydenhuollossa otettiin käyttöön vastaanottoaikojen tekstiviestimuistutus. Tämän avulla peruuttamattomien poisjääntien määrä on vähentynyt noin 20 %. Puhelut on priorisoitu ei-kiireellisiin ja särkypuheluihin. Kiireellinen hoito järjestyi 1-3 päivässä omana särkypäivystyksenä ja tarvittaessa ostopalveluja apuna käyttäen. Suun terveydenhuollon yön aikaisesta päivystys velvollisuudesta virka-ajan ulkopuolella huolehtii OYS. Viikonloppujen ja arkipyhien läsnäolo päivystys on Oulussa Dentopoliksessa. Muhokselta päivystämässä kävi kolme kertaa vuoden aikana kaksi hammaslääkäri - hammashoitaja työparia. Vapaamuotoista päivystystä (puhelinpäivystys) virka-ajan ulkopuolella illalla oli viikko keväällä ja toinen viikko syksyllä.

Terveyspalvelujen ostoihin käytettiin 90.826 euroa, joista 85 % käsitti anestesiahammashoidon, erikoishammaslääkäritasoisien hoidon sekä hoidot, joihin hammashoitolassa ei ollut antaa aikaa kohtuullisen ajan kuluessa. 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.

Terveyskeskussairaalan paikkaluku on 21 sairaansijaan ja mahdolliseen kahteen lisäpaikkaan. Henkilöstömitoitus on laskettu 0.80 työntekijään sairaansijaa kohden. Paikat ovat pääsääntöisesti akuutti ja kuntoutuspaikkoja. Pitkäaikaishoidon päätöksellä on ollut vuonna 2021 yksi potilas.

Sairaalan vuosi oli vaihteleva ja vilkas. Oulun alueen koronatilanne ja henkilöstöpula näkyi kuormituksen kasvuna myös Muhoksen terveyskeskussairaalassa. Sairaalassa oli hoidettavana myös koronapotilaita. Vuoden keskimääräinen kokonaiskuormitusprosentti nousi 90,2. Hoitopäiviä tuotettiin yhteensä 6.917 (luku sisältää myös päivä- ja yöhoidon), joista myynti ulkokuntalaisille 1.358 hoitopäivää. Korkeimmat käyttöaste kuukaudet ovat olleet heinäkuussa ja marraskuussa, jolloin käyttöaste oli 102,8-103,5 %. Suurin ostaja on ollut Oulun kaupunki. Sairaanhoidopiirissä sairaalasiirtoa odottavia potilaita ei ollut edellisten vuosien tapaan yhtään potilasta eli yksikkö kykeni vastaamaan jatkohoitovelvoitteeseen hyvin.

Erikoissairaanhoidossa palveluiden ostoon käytettiin 11.989.261 euroa, kun vuoden 2020 kokonaisumma oli 11.678.186 euroa. Leimallista vuodelle oli vaativien potilastapausten lukumääräinen kasvu. Noin puolet kokonaiskustannuksista kertyi kalliista yli 10 000 euron hoitojaksoista ja kunta sai palautusta kalliiden hoitojen tasausrahastosta 203.741 euroa. Kysynnässä ei ollut suurta muutosta saapuneiden läheteiden, avohoitokäyntien tai hoitojaksojen osalta. Merkittävin muutos oli hoitopäivissä, kasvua edellisvuoteen oli 10,7 %, mikä sekin kuvastaa potilaiden hoitoisuutta. Erikoisaloista psykiatrian erikoisalan kustannukset erityisesti lastenpsykiatrian ja akuuttipsykiatrian osalta kasvoivat merkittävästi. Joulukuun lopussa hoidon tarpeen arviota odotti 171 kuntalaista, joista peräti 33 oli odottanut yli kolme kuukautta. Vastaavasti hoitoa odotti 202 potilasta, joista yli kuusi kuukautta odottaneita oli 14. Tilanne huononi molemmissa ryhmissä merkittävästi edellisvuoden lopun ja alkuvuoden tilanteesta erityisesti yli kolme ja kuusi kuukautta jonottaneiden potilaiden osalta.

10.5 Teknisten palveluiden toimintakertomus

Tekninen lautakunta on käsitellyt toimintakertomuksen kokouksessaan 15.3.2022/ 26 §.

TULOSLASKELMA – TEKNISET PALVELUT

	TP 2020	TA2021 alkup	TA-muuto	MuutettuTA	TP 2021	Ali/yli	Tot%	Ero eur	Ero (%)
Tekniset palvelut									
TULOSLASKELMA									
TOIMINTATUOTOT									
Myyntituotot	2 901 072	3 073 506	0	3 073 506	3 123 246	49 740	101,62	222 174	7,66
Maksutuotot	101 536	50 000	0	50 000	103 822	53 822	207,64	2 287	2,25
Tuet ja avustukset	24 494	73 000	0	73 000	26 391	-46 609	36,15	1 897	7,74
Vuokratuotot	5 440 077	5 323 832	0	5 323 832	5 437 733	113 901	102,14	-2 344	-0,04
Muut toimintatuotot	64 638	30 100	0	30 100	47 088	16 988	156,44	-17 550	-27,15
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	8 531 816	8 550 438	0	8 550 438	8 738 279	187 841	102,20	206 463	2,42
Valmistus omaan käyttöön	93 505	0	0	0	128 826	128 826	0,00	35 321	37,77
TOIMINTAKULUT									
Henkilöstökulut	-3 056 917	-3 078 000	0	-3 078 000	-3 130 514	-52 514	101,71	-73 597	2,41
Palvelujen ostot	-2 380 889	-2 413 077	0	-2 413 077	-2 540 873	-127 796	105,30	-159 984	6,72
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 079 039	-2 263 665	0	-2 263 665	-2 401 975	-138 310	106,11	-322 936	15,53
Avustukset	-22 265	-30 000	0	-30 000	-28 788	1 212	95,96	-6 522	29,30
Vuokrat	-558 193	-678 525	0	-678 525	-534 779	143 746	78,82	23 414	-4,19
Muut toimintakulut	-26 115	-17 470	0	-17 470	-21 509	-4 039	123,12	4 607	-17,64
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-8 123 420	-8 480 737	0	-8 480 737	-8 658 438	-177 701	102,10	-535 018	6,59
TOIMINTAKATE	501 902	69 701	0	69 701	208 668	138 967	299,38	-293 234	-58,42
Rahoitustuotot ja -kulut									
Muut rahoituskulut	-62	0	0	0	0	0	0,00	62	-100,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-62	0	0	0	0	0	0,00	62	-100,00
VUOSIKATE	501 840	69 701	0	69 701	208 668	138 967	299,38	-293 172	-58,42
Vyörytys menot	-164 974	-200 643	0	-200 643	-194 668	5 975	97,02	-29 694	18,00
Poistot ja arvonalentumiset									
Suunn.mukaiset poistot	-7 716 778	-5 966 532	2 993 922	-2 972 610	-2 769 636	202 974	93,17	4 947 142	-64,11
Satunnaiset erät									
TILIKAUDEN TULOS	-7 379 912	-6 097 474	2 993 922	-3 103 552	-2 755 636	347 916	88,79	4 624 276	-62,66
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	23 283	0	0	0	22 600	22 600	0,00	-683	-2,93
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄ)	-7 356 629	-6 097 474	2 993 922	-3 103 552	-2 733 037	370 515	88,06	4 623 592	-62,85

	TP 2020	TA alkup	TA-muuto	Muut. TA	TP 2021	Ali/yli	Tot%	Ero eur	Ero (%)
Tekniset palvelut									
Teknisten palv. hallinto									
Toimintatuotot	15 334	73 000	0	73 000	38 583	-34 417	52,85	23 250	151,62
Toimintakulut	-328 247	-406 842	-56 000	-462 842	-490 853	-28 011	106,05	-162 606	49,54
TOIMINTAKATE	-312 914	-333 842	-56 000	-389 842	-452 270	-62 428	116,01	-139 356	44,53
Poistot ja arvonalentun	-2 595	-1 282	0	-1 282	-4 232	-2 950	330,12	-1 637	63,08
Laskennalliset erät	-6 226	-6 834	0	-6 834	-8 268	-1 434	120,99	-2 042	32,80
TILIKAUDEN TULOS	-321 735	-341 958	-56 000	-397 958	-464 770	-66 812	116,79	-143 035	44,46
TILIKAUDEN YLIJÄÄM	-321 735	-341 958	-56 000	-397 958	-464 770	-66 812	116,79	-143 035	44,46
Ateriapalvelut									
Toimintatuotot	1 651 714	1 742 438	0	1 742 438	1 887 039	144 601	108,30	235 325	14,25
Toimintakulut	-1 615 328	-1 699 185	0	-1 699 185	-1 669 432	29 753	98,25	-54 104	3,35
TOIMINTAKATE	36 386	43 253	0	43 253	217 607	174 354	503,10	181 222	498,05
Poistot ja arvonalentun	-54 356	-47 391	0	-47 391	-78 201	-30 810	165,01	-23 844	43,87
Laskennalliset erät	-32 973	-42 010	0	-42 010	-24 661	17 349	58,70	8 312	-25,21
TILIKAUDEN TULOS	-50 944	-46 148	0	-46 148	114 746	160 894	-248,65	165 690	-325,24
TILIKAUDEN YLIJÄÄM	-50 944	-46 148	0	-46 148	114 746	160 894	-248,65	165 690	-325,24
Puhtauspalvelut									
Toimintatuotot	1 124 035	1 095 168	0	1 095 168	1 091 178	-3 990	99,64	-32 857	-2,92
Toimintakulut	-1 033 335	-1 095 808	0	-1 095 808	-1 023 117	72 691	93,37	10 218	-0,99
TOIMINTAKATE	90 700	-640	0	-640	68 061	68 701	-10 634,52	-22 639	-24,96
Poistot ja arvonalentun	-51	0	0	0	0	0	0,00	51	-100,00
Laskennalliset erät	-22 361	-28 457	0	-28 457	-15 656	12 801	55,02	6 705	-29,99
TILIKAUDEN TULOS	68 288	-29 097	0	-29 097	52 405	81 502	-180,10	-15 883	-23,26
TILIKAUDEN YLIJÄÄM	68 288	-29 097	0	-29 097	52 405	81 502	-180,10	-15 883	-23,26
Tilapalvelut									
Toimintatuotot	5 125 126	5 029 532	0	5 029 532	5 113 834	84 302	101,68	-11 292	-0,22
Toimintakulut	-3 800 621	-3 695 851	56 000	-3 639 851	-4 054 590	-414 739	111,39	-253 970	6,68
TOIMINTAKATE	1 324 505	1 333 681	56 000	1 389 681	1 059 244	-330 437	76,22	-265 261	-20,03
Poistot ja arvonalentun	-6 909 897	-5 161 825	2 993 922	-2 167 903	-1 947 871	220 032	89,85	4 962 026	-71,81
Laskennalliset erät	-77 551	-91 817	0	-91 817	-108 761	-16 944	118,45	-31 211	40,24
TILIKAUDEN TULOS	-5 662 942	-3 919 961	3 049 922	-870 039	-997 388	-127 349	114,64	4 665 554	-82,39
Poistoeron lis (-) tai vä	18 440	0	0	0	18 440	18 440	0,00	0	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄM	-5 644 502	-3 919 961	3 049 922	-870 039	-978 948	-108 909	112,52	4 665 554	-82,66
Maarakentaminen									
Toimintatuotot	199 975	167 800	0	167 800	208 472	40 672	124,24	8 497	4,25
Toimintakulut	-969 221	-1 140 105	0	-1 140 105	-1 074 417	65 688	94,24	-105 196	10,85
TOIMINTAKATE	-769 246	-972 305	0	-972 305	-865 945	106 360	89,06	-96 699	12,57
Poistot ja arvonalentun	-700 339	-704 549	0	-704 549	-694 399	10 150	98,56	5 940	-0,85
Laskennalliset erät	-17 335	-21 076	0	-21 076	-24 939	-3 863	118,33	-7 603	43,87
TILIKAUDEN TULOS	-1 486 920	-1 697 930	0	-1 697 930	-1 585 283	112 647	93,37	-98 362	6,62
Poistoeron lis (-) tai vä	4 843	0	0	0	4 160	4 160	0,00	-683	-14,10
TILIKAUDEN YLIJÄÄM	-1 482 077	-1 697 930	0	-1 697 930	-1 581 123	116 807	93,12	-99 046	6,68
Mittauspalvelut									
Toimintatuotot	458 473	407 500	0	407 500	453 469	45 969	111,28	-5 004	-1,09
Toimintakulut	-267 500	-329 266	0	-329 266	-251 213	78 053	76,29	16 287	-6,09
TOIMINTAKATE	190 973	78 234	0	78 234	202 257	124 023	258,53	11 284	5,91
Poistot ja arvonalentun	-48 971	-51 310	0	-51 310	-44 758	6 552	87,23	4 213	-8,60
Laskennalliset erät	-6 030	-7 130	0	-7 130	-10 584	-3 454	148,44	-4 554	75,52
TILIKAUDEN TULOS	135 972	19 794	0	19 794	146 915	127 121	742,22	10 943	8,05
TILIKAUDEN YLIJÄÄM	135 972	19 794	0	19 794	146 915	127 121	742,22	10 943	8,05

Rakennusvalvonta									
Toimintatuotot	50 665	35 000	0	35 000	74 530	39 530	212,94	23 865	47,10
Toimintakulut	-109 168	-113 680	0	-113 680	-94 816	18 864	83,41	14 352	-13,15
TOIMINTAKATE	-58 503	-78 680	0	-78 680	-20 286	58 394	25,78	38 216	-65,32
Poistot ja arvonalentun	-569	-175	0	-175	-175	0	99,88	394	-69,24
Laskennalliset erät	-2 498	-3 319	0	-3 319	-1 800	1 519	54,23	698	-27,94
TILIKAUDEN TULOS	-61 570	-82 174	0	-82 174	-22 261	59 913	27,09	39 309	-63,84
TILIKAUDEN YLIJÄÄM	-61 570	-82 174	0	-82 174	-22 261	59 913	27,09	39 309	-63,84
Tekniset palvelut YHTEENSÄ									
Toimintatuotot	8 625 321	8 550 438	0	8 550 438	8 867 106	316 668	103,70	241 784	2,80
Toimintakulut	-8 123 420	-8 480 737	0	-8 480 737	-8 658 438	-177 701	102,10	-535 018	6,59
TOIMINTAKATE	501 902	69 701	0	69 701	208 668	138 967	299,38	-293 234	-58,42
Poistot ja arvonalentun	-7 716 778	-5 966 532	2 993 922	-2 972 610	-2 769 636	202 974	93,17	4 947 142	-64,11
Laskennalliset erät	-164 974	-200 643	0	-200 643	-194 668	5 975	97,02	-29 694	18,00
TILIKAUDEN TULOS	-7 379 850	-6 097 474	2 993 922	-3 103 552	-2 755 636	347 916	88,79	4 624 214	-62,66
Poistoeron lis (-) tai vä	23 283	0	0	0	22 600	22 600	0,00	-683	-2,93
TILIKAUDEN YLIJÄÄM	-7 356 568	-6 097 474	2 993 922	-3 103 552	-2 733 037	370 515	88,06	4 623 531	-62,85

Toimialajohtajan katsaus

Teknisten palveluiden vuoden 2021 talousarvio toteutui taloudellisesti hyvin ja toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet saavutettiin, myös vuoden 2021 investointiohjelman kokonaisuus toteutui suunnitellusti.

Tekniset palvelut jakautuvat seuraaviin tulosyksiköihin ja sitovuustasoihin

- Ateriapalvelut –tulosyksikkö
- Puhtauspalvelut -tulosyksikkö
- Tilapalvelut -tulosyksikkö
- Maarakennus –tulosyksikkö
- Mittaus –tulosyksikkö
- Rakennusvalvonta –tulosyksikkö

Tekninen lautakunta käsitellyt talousarvion käyttösuunnitelman ja hyväksynyt maarakennuksen, rakennusten kunnossapidon, puistojen ja yleisten alueiden kunnossapidon ja liikenneturvallisuuskohteiden työohjelmat.

Vuonna 2021 jatkettiin Kirkkosaaren uuden siltayhteyden suunnittelua. Kirkkosaaren siltahankkeen katusuunnitelmat hyväksyttiin teknisessä lautakunnassa, valtuusto hyväksyi sillan rakentamisen mahdollistavan asemakaavamuutoksen ja kunnanhallitus hyväksyi hankkeen rakennussuunnitelmat loppuvuodesta.

Kirkkosaaren sillan uusimista on suunniteltu noin 15 vuotta, kun vuonna 2007 laadittu sillan eritystarkastus suositteli sillan peruskorjausta ja vahvistamista 2 -4 vuoden kuluessa. Esiselvitysvaihe päättyi vuonna 2012, jolloin kunnanhallitus päätyi uuden sillan rakentamiseen nykyisen sillan korjauksen sijaan.

Uuden sillan rakentaminen on kallis välttämättömyysinvestointi, jolla turvataan saaren nykyinen käyttö. Hankkeen taloudellisen kannattavuuden parantamiseksi on aloitettu saaren maankäytön kehittäminen ja kaavoitus asuntorakentamisen ja virkistykseen tarpeisiin. Kaavoituksella mahdollistetaan Kirkkosaaren taloudellisesti kestävä kehittäminen asuntorakentamisen ja virkistykseen alueena myös tulevaisuudessa. Kirkkosaaren tulevan asumisen tarvitsema energia on mahdollista hankkia hiilineutraalisti hyödyntämällä geotermistä energiaa.

Toinen merkittävä asia vuoden 2021 oli kun Muhoksen jäähallin peruskorjaus saatiin valmiiksi ja uudessa hallissa päästiin luistelemaan joulukuussa 2021.

Vuonna 2021 Muhokselle laadittiin ja hyväksyttiin kävelyn ja pyöräilyn edistämishjelma. Kuntalaiset pääsivät kevään ja kesän aikana antamaan palautetta kävelyn ja pyöräilyn olosuhteista Muhoksella ja kunnanvaltuusto hyväksyi ohjelman marraskuussa 2021. Ohjelman tavoitteena on parantaa kävelyn ja pyöräilyn olosuhteita ja liikenneturvallisuutta.

Vuonna 2021 jatkettiin Oulujokilaakson kuntien välistä kuntayhteistyötä ateriapalveluissa, mittauspalveluissa ja maankäytön suunnittelussa. Rakennusvalvonnan yhteistyön syventämisestä laadittiin selvitys, jonka käsittely poliittisessa päätöksenteossa on jäänyt kesken.

Energia-asioissa on toteutettu 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. Muhoksella toimii aktiivinen HINKU-työryhmä, joka kokoontuu pari kertaa vuodessa vaihtamaan ajatuksia ja etsimään mahdollisuuksia energiansäästötoimenpiteille.

Jätehuollossa kehitettiin kunnan omistamien kiinteistöjen jätehuoltoa ympäristömanagerin ohjauksessa. Kiinteistöillä järjestettiin erillisiä jätehuollon katselmuksia ja kohdekäyntejä ja katselmusten perusteella on lisätty jätteen lajittelumahdollisuuksia. Laitasaaren RINKI -ekopisteelle hankittiin kunnan toimesta muovinkeräysastia ja siitä on saatu hyvää palautetta.

Yksityisteiden kunnossapitoavustuksia oli käytettävissä vuodelle 2021 yhteensä 30.000 euroa. Vuonna 2020 avustettiin vain tien hoidon kustannuksia.

Vuosi 2021 oli lautakuntatyöskentelyn osalta onnistunut ja luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden yhteistyö oli sujuvaa. Kokouskäytännöissä hyödynnettiin hybridikokouksia. Tekninen lautakunta kokoontui vuoden 2021 aikana yhteensä 13 kertaa ja käsitteli 132 asiakohtaa. Tekninen lautakunta myös jalkautui useamman kerran valmisteilla oleviin investointikohteisiin ja tutustui paikan päällä ajankohtaisiin asioihin.

Käyttötalouden toteutuminen vuonna 2021

Teknisten palveluiden talousarvio toteutui suunnitellusti ja talousarvion mukaisesti. Tekninen lautakunta käsitteli talousarvion käyttösuunnitelman tammikuussa 2021.

Vuoden 2021 alkuperäiseen talousarvioon tehtiin seuraavat teknisen lautakunnan toteutusvastuulle kuuluvat talousarvion käyttötalous muutokset:

1. Valtuusto § 50, 06.04.2021, määrärahasiirto 56.000 euroa sitovuustasolta TA703 Tilapalvelut sitovuustasolle TA700 Teknisen toimen hallinto

Määräraha siirrettiin Kirkonkylän vanhan kivikoulun purkuun varatusta rahasta ja varattiin Junninojan varressa olleen maanvyörymän vahinkojen torjuntaan.

Talousarvion 2021 tavoitteiden toteutuminen

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

TAVOITE 2021	TILINPÄÄTÖS 2021
asunto –ohjelman laadinta	Kunnanhallitus on 30.3.2021 §128 käynnistänyt asuntopoliittisen ohjelman laadinnan vuosille 2021-2025. Asunto-ohjelman laadinta käynnistetty laajalla asumiseen liittyvällä kuntalais- ja sidosryhmäkyselyllä. Ohjelma valmistuu keväällä 2022
seutuyhteistyön aktiivinen kehittäminen	Lakeuden EKO:n toiminta vakiintunut Oulujokilaakson kuntien rakennusvalvonnan yhteistyöselvitys on valmistunut Oulujokilaakson kunnilla on yhteinen ateriapalvelupäällikön virka Oulujokilaakson maankäytön yhteistyöstä on sovittu kuntien kesken Oulun seudulla on yhteinen ympäristötoimi Kunnan viranhaltijat osallistuvat ja tekevät aktiivista kuntien välistä yhteistyötä
Investointien	Teknisten palveluiden investointiesitys ja suunnitelma on

toteuttamisohjelma	tarkastettu vuosille 2022 -2025 Rakennusten, maarakennuksen, puistojen yleisten alueiden ja liikenneturvallisuuskohteiden vuoden 2021 työohjelmat on hyväksytty teknisen lautakunnan kokouksissa
kunnan talouden tasapainottamisselvitys	Teknisten palveluiden henkilöstö ja lautakunta ovat osallistuneet aktiivisesti talouden tasapainottamiseen.
uudet toiminta- ja rahoitusmallit	ei toimenpiteitä vuonna 2021
palvelujen tuotteistaminen	Palvelutuotannon kustannustietoa lisätty ja talousraportit käydään läpi säännöllisesti
pääoman ja omistuksen käytön tehostaminen	Rakennettujen kiinteistöjen sisäisten vuokrien uudistaminen ja arvonmääritykset hyväksyttiin vuonna 2021
Työyhteisöjen laatimat vuosittaiset koulutussuunnitelmat	Teknisten palveluiden koulutussuunnitelma on hyväksytty kunnanhallituksessa ja ajantasalla Henkilöstön kehityskeskustelut on käyty kattavasti vuonna 2021
avoimen vuorovaikutuksen kehittäminen työyhteisössä	Teknisten palveluiden palaverikäytännöt ovat säännöllisiä ja henkilöstön etätöjärjestelyistä on sovittu Varikon henkilökunnan kanssa on käyty työnohjausprosessi ja ateriapalveluiden työnohjaus on käynnistetty
lautakunnan ja viranhaltijoiden yhteiset toimitukset, esim. mahdolliset excursiot ja tilaisuudet	ei toimenpiteitä vuonna 2021
Energiansäästötoimenpiteet	jäähallin energiakäyttö uudistettu ja liitetty kaukolämpöön 50/50 malli käytössä Koivulehdon päiväkodilla ja Laitasaaren koululla KETS raportti hyväksytty kunnanhallituksessa ja toimitettu Motivalle Muhoksella toimii HINKU -työryhmä
liikenteen turvallisuussuunnitelma ja liikenneturvallisuustoiminta kehitetään joukkoliikenteen olosuhteita, mm. pysäkkikatosten rakentamisella	Rakennettu ajohidaste Honkalantielle Muhoksen liikenneturvallisuustyöryhmä kokoontunut kaksi kertaa vuonna 2021 sovittu ja käynnistetty ELY:n kanssa vt22 ympäristö- ja maisemavaikutusten selvitys
kunnan työllisyysohjelma	Kausityöllistettyjen määrä kyetty säilyttämään hyvällä tasolla ja hyödynnetty työllisyystöitä

Teknisten palveluiden henkilöstö ja organisaatio 2021

Teknisten palveluiden henkilöstösuunnitelma on laadittu ja ajan tasalla.

Talousarvioon 2021 merkityistä organisaatio- ja henkilöstömuutoksista on toteutettu seuraavaa:

1. Ateriapalvelut tulosyksikkö, Terveyskeskuksen keittiön muutos jakelukeittiöksi 1.1.2021 alkaen. Terveyskeskuksen keittiöltä siirtyy 3,0 htv Veturitien valmistuskeittiölle ja terveystalouden keittiölle jää 2,0 htv. Keittiöltä jää pois 3,0 määräaikaista työntekijää. **Muutos toteutettu.**
2. Ateriapalvelut tulosyksikkö, Veturitien keskuskeittiön suurtalouksokoin eläköityminen ja korvausrekrytointi. **Rekrytointi tehty.**
3. Ateriapalvelut tulosyksikkö, Hyrkin koulun keittiön kokoaikaisen ruokapalvelutyöntekijän eläköityminen ja korvausrekrytointi osa-aikaisella. **Rekrytointi tehty.**
4. Puhtauspalvelut tulosyksikkö, Hyrkin koulun ja Päivärinteen päiväkodin siivouksen siirto ostopalveluksi ja kahden oman työntekijän siirto Kirkonkylän kohteille. Vähennys 2,0 määräaikaista työntekijää. **Muutos toteutettu.**
5. Mittauspalvelut tulosyksikössä on varauduttu yhden mittamiehen siirtymiseen osa-aikaiseksi ja työpanoksen korvaamisesta kokoaikaisella mittamiehellä. **Rekrytointi tehty.**
6. Rakennukset tulosyksikössä on varauduttu yhden kiinteistöhuollon ammattimiehen siirtymiseen osa-aikaiseksi ja työpanoksen korvaamisesta vakituisella kokoaikaisella työntekijällä. **Rekrytointi tehty.**

Talousarvion 2021 mukaisista kausityöntekijöistä:

1. Puistoalueille ja istutusten hoitoon rekrytoitu neljä kausityöntekijää, kaksi työllistämistuella palkattua puutarhuria ajalle 1.5. - 30.11.2021 ja kaksi puutarhuria ajalle 1.6. - 30.9.2021.
2. Metsänhoitotöihin kaksi kausityöntekijää ajalle 1.5.-30.10.2021 ja kaksi työllistämistuella palkattua kausityöntekijää ajalle 3.5.-30.10.2021
3. Puhtaanapitotiimiin on rekrytoitu yksi kausityöntekijä ajalle 1.5. - 30.11.2021

Työllistäminen vuonna 2021:

1. palkkatukityöjaksolla on ollut 9 henkilöä
2. veloitetyöllistettyjä 1 henkilöä
3. kuntouttavassa työtoiminnassa /työkokeilussa, -

Henkilöstön sairauspoissaolot:

Vuosi	2021	2020	2019	2018
Sairauslomapäivät	1060	1943	1654	2065
Työtapaturmat lkm	4	8	4	1
-- aiheutuneet poissaolot	14	158	82	10

Teknisen toimen hallinto

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

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

Hallinnon kustannuspaikka vuonna 2021 sisältää Kirkkosaaren geotermisen energian tutkimushankkeen kustannukset, Rakennusten sisäisten vuokrien uudistamisen kustannukset, rakennusvalvonnan yhteistyöselvityksen kustannukset ja Junninojan maanvyörymän vahingontorjunnan kustannukset

Ateriapalvelut

Ateriapalvelut vastaavat oman palvelutuotannon eri yksiköiden tarvitsemien aterioiden valmistuksesta ja jakelusta.

Vuoden 2021 alusta ateriapalveluissa siirryttiin yhden valmistuskeittiön malliin kun terveyskeskuksen keittiö muutettiin jakelukeittiöksi ja ruuan valmistus keskitettiin Veturitien keskuskeittiölle. Samalla vanhuspalvelun aterioissa siirryttiin päivittäisestä lämpimän aterian toimituksesta kylmätoimituksiin kolmesti viikossa. Toimenpiteillä on saatu aikaan noin 66.000 euron vuosisäästö.

Henkilöstön koulutus:

Ateriapalvelupäällikkö sekä ruokapalveluesimiehet ovat osallistuneet toiminnan ohjausjärjestelmän Jamixin koulutukseen, kunta-akkunan työpajoihin sekä koulutuksiin sekä Monetran ohjelmistokoulutuksiin. EA-kurssi 05/2021, lisäksi henkilöstöä osallistui työturvallisuuskorttikoulutukseen 11/2021, joka järjestettiin kolmen kunnan yhteisenä koulutuksena Muhoksella ja Vaalassa. Henkilöstön virkistysiltapäivä Rokualla pidettiin 10/2021.

Kolmen kunnan yhteinen henkilöstön verkostoitumistapaaminen järjestettiin 10/2021 Merilän kartanossa.

Kehityskeskustelut pidetty ja tehtävänkuvaukset päivitetty.

Henkilöstöä rekrytoitu: 1 osa-aikainen määräaikainen ruokapalvelutyöntekijä (Huovilan koulu).

Ateriapalveluiden mittarit:

mittari/vuosi	2021	2020	2019	2018	2017	2016
ruokapalvelu/ suoritemäärä	544.467	511.769	546.520	596.695	591.711	599.580
ruokahuollon suoritehinta	3,07	3,16 €/s	3,18 €/s	2,77 €/s	2,98 €/s	2,77 €/s

Puhtauspalvelut

Puhtauspalvelut tuottavat ylläpito- ja perussiivousta kunnan eri kohteisiin. Lisäksi tuotetaan välinehuoltopalvelua kunnan terveydenhuollon yksiköissä. Osassa kunnan kohteissa puhtauspalvelun tuottaa yksityinen palveluntuottaja. Puhtauspalveluiden tavoitteena on tarkoituksenmukainen puhtaustaso eri tyyppisissä tiloissa sekä osaltaan ylläpitää tilojen toimivuutta ja turvallisuutta. Toimimme kestävän kehityksen periaatteiden mukaisesti. Toiminnassa huomioidaan ekologisuus, taloudellinen elinkaariajattelu sekä sosiaalinen ja kulttuurinen kestävyys.

Puhtauspalvelujen yksityisenä palveluntuottajana toimi SOL Palvelut Oy (Jäähalli, paloasema, Korivaaran koulu, Mäntyranan liikuntasali, Koivu ja Tähti -kulttuurikeskus, kunnantoimisto, Jussilantien kerrostalot, lomituspalvelut, paja/verstas, varikko, eläinlääkäriin työtilat, Laitasaaren koulu, Huovilan koulu, Hyrkin koulu ja Päivärinteen päiväkoti).

Henkilöstön virkistysiltapäivä pidettiin Hartikan kartanossa 11/2021.

Kehityskeskustelut pidetty ja tehtävänkuvaukset tarkistettu 1-3/21.

Oma työ/ v	2021	2020	2019	2018
Siivous pinta-ala m ²	23.984	26.896	29.879	31.036
ka. €/m ² /kk	3,09	3,11	3,11	3,17

Ostopalvelu/v	2021	2020	2019	2018
Siivous pinta-ala m ²	12.056	9.144	7.816	7.062
ka. €/m ² /kk	2,08	2,18	2,32	2,36

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

Tilapalvelut

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.

Tilapalveluissa varauduttiin Hyvinvointialueen uudistukseen ja saatiin valmiiksi rakennusten arvonmääritys- ja sisäisten vuokrien määritysprojekti. Valtuusto päätti ottaa käyttää rakennusten pääomavuokran ja vuokran tasoksi määritettiin 2% rakennuksen teknisestä arvosta.

Vuoden 2021 aikana korjattiin mm. Hyrkin koulun vuonna 2005 valmistuneen osan julkisivu, kunnanviraston portaat, uimahallin piha- ja paikoitusalue. Sisäilmakorjauksia jatkettiin Koivu – ja Tähti kodilla ja Hyrkin koululla. Nuoristien hallilla tehtiin yritysten vuokraamiin tiloihin vuokralaisen toiveiden mukaisia muutostöitä.

Vuonna 2021 jatkettiin rakennusten kunnossapitotöiden tekemistä osittain omana työnä. Tilapalveluiden vastuualueella toimii kunnossapitotiimi, johon kuuluu työnjohtaja ja kaksi ammattimiestä ja jotka yhdessä LVIS -sopijakumppanien kanssa toteuttivat rakennusten kunnossapitoa. Malli todettiin hyväksi tavaksi toteuttaa kiinteistöjen kunnossapitohankkeita toimintaympäristössä, jossa käyttäjien tarpeiden kuunteleminen ja huomiointi on erittäin tärkeää.

Vuoden 2021 aikana peruskorjattiin jäähalli, purettiin Kirkonkylän vanha kivikoulu ja rakennettiin koululle uusi piha-alue. Kirkonkylän koulun uuden liikuntasalin hankesuunnitelma valmistui.

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

Mittarit:

Toimintavuoden lopulla 2021 oli kunnan omistamia rakennuksia yhteensä 34 kpl ja näiden kokonais-kerrosala oli 62.665 m² ja kokonaistilavuus 284.639 m³.

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

Jakoperusteena käytetään toimintakulut/kaikkien kiinteistöjen m² ja m³.
Vertailu toteutumien mukaan 2015 - 2020

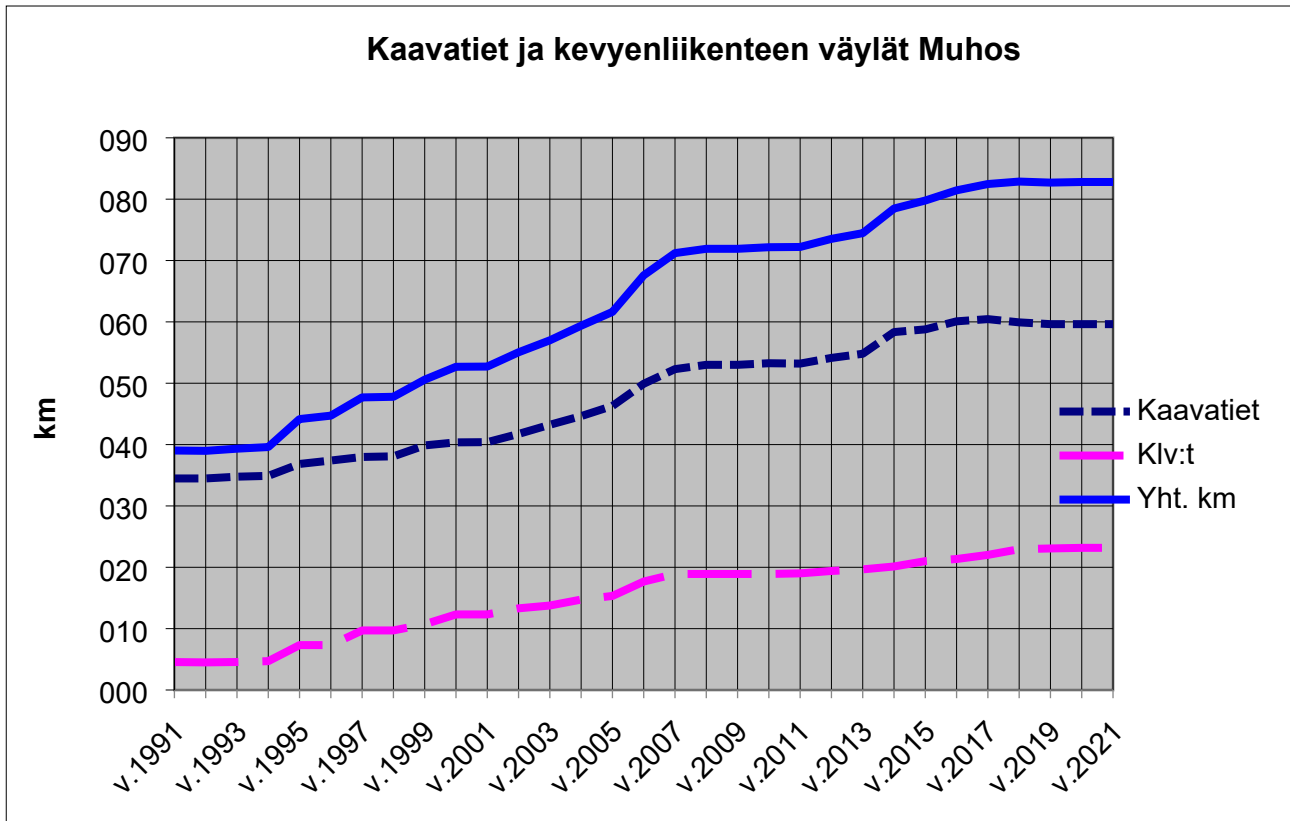
yks./vuosi	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
€/v/m ²	64,70	57,18	69,28	60,12	61,00	67,05	63,44
€/v/m ³	14,25	12,90	15,73	14,42			

Rakennusten mittareiden tilastointi on aloitettu uudelleen vuonna 2018.

Maarakentaminen**Tiestö**

Kunnossapidettäviä kaavateitä oli vuoden 2021 lopussa 59,63 kilometriä ja kevyenliikenteen väyliä 23,17 kilometriä. Kunnan kunnossapidettävien yksityisteiden pituus oli vuoden lopussa 9,34 km. Määriin ei tullut muutoksia edelliseen vuoteen verrattuna.

Kaavateitä saneerattiin	120 m
Kaavateiden ja klv:n päällysteitä uusittiin	3100 m
Jk / pp-tietä saneerattiin	190 m
Jk / pp- tietä rakennettiin	0 m



Hoidettavien kaavateiden ja kevyenliikenteenväylien kehitys.

Maarakentamisen vastuualueen kokonaisuus toteutui hyvin talousarvion mukaisesti. Kaavateiden ylläpidon kustannusten nousu taittui hieman. Yksityisteiden ja sadevesiverkon kustannukset nousivat edelliseen vuoteen verrattuna.

Mittarit:

Kaavateiden ja kevyenliikenteenväylien ylläpitokustannukset ilman valaistus- ja pääomakustannuksia olivat:

yks./vuosi	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
€/km	2820	2903	2595	2083	2419	2391	2212

Kunnan kunnossapidettävien yksityisteiden kustannukset olivat:

yks./vuosi	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
€/km	3327	1576	2344	1224	1059	1228	1449

Yksityisteiden vuoden 2021 kustannuksia nostaa hiihtomajantielle tehdyt parannustyöt.

Alueiden rakentamis- ja kunnossapitokulut:

euroa/vuosi	2021	2020
Kaavatiet	142.44	145.569

	6	
Paikoitusalueet	28.211	16.101
Kunnan kunnossap. yt.	31.146	12.761

Tievalaistuksen energiakustannukset euroa

vuosi	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
euroa	39.028	39.950	49.361	48.550	53.459	60.070	62.841

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 vastuualueiden 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 tuottaa 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.

Lisäksi mittauspalvelut tekee 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.

Mittauspalveluista siirtyi 1.11.2021 yksi mittamies osa-aikaeläkkeelle. Kuuden kuukauden maanmittausharjoittelijan paikka päätettiin jättää täyttämättä, ja sen sijaan palkattiin uusi täysaikainen kartoittaja 1.6.2021 alkaen.

Mittauspalveluiden tuloista merkittävän osan muodostaa maanvuokratulot, jotka vuonna 2021 olivat 313.036 €. Muita merkittäviä tuloja vuonna 2021 saatiin metsän myynnistä 108.473 euroa ja mittauspalveluiden myynnistä 29.000 euroa.

Tonttien luovutus ja vapaat tontit:

Vuoden 2021 aikana kunnalle ei valmistunut uusia luovutuskuntoisia tontteja

Vuoden 2021 aikana Muhoksen kunta luovutti 5 kpl OK tontteja (3 Koivikosta, 1 Konttilanmutkasta ja 1 Päivärinteeltä). Lisäksi kunta on luovuttanut myymällä yhden OK tontin Päivärinteeltä ja yhden kaavatontin osa Päivärinteeltä sekä huutokaupalla tontit Rovalta ja Uusitieltä. 3 vuokratonttia on myyty lunastuskaupalla.

Teollisuustontteja on luovutettu vuokraamalla 3 kpl keskustan teollisuusalueilta.

Tonttien luovutus	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
1. Myynti:							
AO	4	0	7	0	2	0	0
rivitalo/kt							
teollisuustontti				1	1		
2. Vuokraus:							
AO	5	3	4	4	5	6	2
rivitalo					2	1	1
päiväkoti							
kerrostalo							
liiketontti						1	1
teollisuustontti	3					1	
myynti ja vuokraus yhteensä	12	3	5	8	8	6	11

Muhoksen kunnalla oli vuoden 2021 lopussa vapaita omakotitalon rakennuspaikkoja yhteensä 22 kpl

- Koivikon alue 0 kpl
- Kuusikon alue 1 kpl
- Anttilan alue 0 kpl
- Puhakan alue 10 kpl
- Kirkkosaarella 0 kpl
- Päivärinteellä 7 kpl
- Leppiniemessä 1 kpl
- Rovon alueella 0 kpl
- Kylmälänkylän palstoitussuunnitelman 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 1 kpl. Muhoksen teollisuusalueella on vapaana 0 tonttia. Lisäksi teollisuus ja työpaikkarakentamisen

rakennuspaikkoja löytyy Nokiankankaalta, Leppiniemestä yksi ja Koivikosta liikekeskuksen alueella yksi.

Julkisen palvelurakentamisen Y-tontteja on vapaana 0 kpl Veturitien varressa.

Rakennusvalvonta

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

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

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

Rakennusvalvonnan tavoitteena on ollut, että rakennusvalvonnan menoista n. 80 % pystyttäisiin kattamaan rakennusvalvonnan tuloilla. Kertomusvuonna tulot olivat 77 % menoista

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

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

Mittarit:

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

Myönnetyt rakennusluvut kpl v. 2014 - 2020:

	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
luvut	202	216	221	128	120	145	155
krs-m2	10883	11418	7544	5279	7874	9500	12000

Myönnetyt omakotitalojen rakennusluvut kpl (uudisrakennukset):

	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
luvut	22	30	26	20	18	17	12

Valmistuneet asunnot kpl:

	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
asunnot	17	26	29	32	27	27	37

Investoinnit

Merkittävin investointihanke vuonna 2021 oli Muhoksen kunnan jäähallin peruskorjaus ja Kirkonkylän koulun pihan rakentaminen vanhan kivikoulun purkutyön jälkeen.

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

Vuonna 2021 investointien muutettu talousarvio nettomeno oli -6.985.000 euroa ja toteutuneet investointien nettomeno oli -6.245.942 euroa.

Tarkastelujaksolla tammi –joulukuu 2021 on tehty seuraavat talousarvion investointiosaa koskevat talousarviomuutokset:

1. kvalt. 22.02.2021 §2. MUHOKSEN KUNNAN VUODEN 2021 TALOUSARVION INVESTOINTIOSAN MUUTOS /KIRKKOSAAREN KEVYENLIIKENTEENVÄYLÄ (SIS. SILLAN UUSIMISEN)
Hankkeen kokonaiskustannusarvioksi on vahvistettu enintään 2.000.000 euroa ja vuoden 2021 talousarvioon on varattu 260.000 varataan 260.000 euroa hankkeen rakennussuunnitteluun ja töiden käynnistämiseen.
2. kvalt. 22.02.2021 §3. MUHOKSEN KUNNAN VUODEN 2021 TALOUSARVION INVESTOINTIOSAN MUUTOS /VT 22 SUOKYLÄN RISTEYKSEKSEN ALIKULKU, PYSÄKKIJÄRJESTELYT JA JKPP-VÄYLÄ VÄLILLE HONKALANTIE – NIEMENTIE
Hankkeen kokonaiskustannusarvioksi on vahvistettu 1.780.000 euroa, josta Muhoksen kunnan osuus 890.000 euroa ja ELY -keskuksen osuus 890.000 euroa
3. kvalt. 22.02.2021 §4. MUHOKSEN KUNNAN VUODEN 2021 TALOUSARVION INVESTOINTIOSAN MUUTOS /JÄÄHALLIN PERUSKORJAUS
Jäähallin peruskorjaushankkeen kokonaiskustannusarvioksi on vahvistettu 4.300.000 euroa ja vuoden 2021 talousarvioon on varattu 3.800.000 euroa. Hankkeelle on lisätty tuloksi valtionosuus 750.000 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
 - Vuonna 2020 Kylmälänkylän entinen koulu rakennus ja kiinteistö myyty Kylmälänkylän kyläyhdistykselle
 - Vuonna 2021 Muhostien entinen päiväkotikiinteistö bänditilana, tontti varattu yksityiseen rakentamiseen, ei toimenpiteitä vuonna 2021
2. Kiinteistöjen energiakustannusten alentaminen.
 - Jäähallin energiatehokkuuden parantaminen. Hallin peruskorjaus on valmitunut ja rakennus on liitetty kaukolämpöön.
 - Vuonna 2021 purettiin Kirkonkylän vanha kivikoulu 4.000 m²
 - Vuonna 2020 purettiin vanha lukio 3.000 m²
3. Palvelutuotannon mitoitus ja toimintamallien kehittäminen
 - vuoden 2021 alusta TK –keittiön ateriavalmistus keskitetty Veturitien keskuskeittiölle
 - vuoden 2021 alusta kotipalveluaterioissa on siirrytty keskitettyyn kylmäjakeluun
 - vuoden 2021 puhtaustalouksissa Hyrkin koulu siirretty ostopalveluihin
 - vuonna 2020 rakennusten kunnossapitoon organisoitu omajohtoinen työ
 - vuonna 2020 Muhoksen, Utajärven ja Vaalan kuntien ateriapalvelut organisoitu yhteisen ateriapalvelupäällikön alaisuuteen
4. Henkilöstön sairauspoissaolojen vähentäminen ja työtyytyväisyyden parantaminen
 - Vuonna 2021 aloitettiin työnjohtoateriapalveluissa
 - Vuonna 2021 kehityskeskustelut käytiin kaikkien työntekijöiden kanssa
 - Vuonna 2020 aloitettiin koko kuntaa koskeva esimiesvalmennus
 - Vuonna 2020 aloitettiin Varikolla työnjohtajien prosessi

10.6 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

TULOSLASKELMA (ulkoiset, sisäiset ja vyörytykset)	TA2021	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Ylitys/ alitus	TOT %
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	10 396 398	0	10 396 398	10 423 323	26 925	100,3
Maksutuotot	3 048 286	0	3 048 286	3 112 589	64 303	102,1
Tuet ja avustukset	1 000 106	31 500	1 031 606	2 032 457	1 000 851	197,0
Vuokratuotot	5 441 332	0	5 441 332	5 474 561	33 229	100,6
Muut toimintatuotot	195 200	0	195 200	196 783	1 583	100,8
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	20 081 322	31 500	20 112 822	21 239 713	1 126 891	105,6
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	128 826	128 826	
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-31 628 265	-162 825	-31 791 090	-31 673 820	117 270	99,6
Palvelujen ostot	-32 552 817	-1 556 200	-34 109 017	-35 059 027	-950 010	102,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 780 162	-36 750	-3 816 912	-4 113 568	-296 656	107,8
Avustukset	-3 418 487	9 000	-3 409 487	-3 171 293	238 194	93,0
Vuokrat	-4 867 707	0	-4 867 707	-4 551 722	315 985	93,5
Muut toimintakulut	-167 935	-8 640	-176 575	-189 862	-13 287	107,5
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-76 415 373	-1 755 415	-78 170 788	-78 759 292	-588 504	100,8
TOIMINTAKATE	-56 334 051	-1 723 915	-58 057 966	-57 390 752	667 214	98,9
Verotulot	32 132 000	700 000	32 832 000	33 119 939	287 939	100,9
Valtionosuudet	27 321 455	0	27 321 455	28 904 432	1 582 977	105,8
Rahoitustuotot ja -kulut	-180 000	0	-180 000	-120 730	59 270	67,1
VUOSIKATE	2 939 404	-1 023 915	1 915 489	4 512 889	2 597 400	235,6
Vyörytys tulot	1 463 233	0	1 463 233	1 154 251	-308 982	78,9
Vyörytys menot	-1 463 233	0	-1 463 233	-1 154 251	308 982	78,9
Poistot ja arvonalentumiset	-6 643 160	2 993 922	-3 649 238	-3 483 573	165 665	95,5
Satunnaiset erät yhteensä	0	0	0	144 733	144 733	
TILIKAUDEN TULOS	-3 703 756	1 970 007	-1 733 749	1 174 049	2 907 798	-67,7
Poistoeron ja varausten lisäys/väh.				25 258	25 258	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 703 756	1 970 007	-1 733 749	1 199 307	2 933 056	-69,2

Verotulojen erittely

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

VEROTULOJEN ERITTELY	TP2020	TA2021	TA muutos	Muutettu TA	TP2021	Tot%	Ylitys/alitus	Ero (€)	Ero (%)
Kunnan tulovero	26 334 340	27 344 000	435 000	27 779 000	27 904 454	100,5	125 454	1 570 114	6,0
Kiinteistövero	3 548 032	3 845 000	179 000	4 024 000	3 950 820	98,2	-73 180	402 788	11,4
Osuus yhteisöveron tuotosta	815 924	943 000	86 000	1 029 000	1 264 665	122,9	235 665	448 741	55,0
Verotulot yhteensä	30 698 297	32 132 000	700 000	32 832 000	33 119 939	100,9	287 939	2 421 642	7,9

Kiinteistöveroprosentit 2021	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 ylittyivät n. 0,3 M€ muutettuun talousarvioon nähden ollen yhteensä 33,1 M€ (TP2020: 30,7 M€). Yhteisöverokertymän nousuun vaikutti etenkin yleisen taloustilanteen parantuminen.

Valtionosuuksien erittely

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

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY	TP2020	TA2021	TA muutos	Muutettu TA	TP2021	Tot%	Ylitys/alitus	Ero (€)	Ero (%)
Kunnan peruspalv. valtionosuus	18 598 319	23 983 777	0	23 983 777	16 422 873	68,5	-7 560 904	-2 175 446	-11,7
Verotulojen tasaus	7 261 056	0	0	0	7 607 758	0,0	7 607 758	346 702	4,8
Opetus- ja kultt. muut valtion	-159 740	-334 954	0	-334 954	-112 329	33,5	222 625	47 411	-29,7
Harkinnanvarainen valt.os.kor.	0	0	0	0	1 500 000	0,0	1 500 000	1 500 000	
Muut valtionosuudet, opisto	-239 733	-166 544	0	-166 544	-238 792	143,4	-72 248	941	-0,4
Verotulomen.kompensaatio	3 713 234	3 839 176	0	3 839 176	3 724 922	97,0	-114 254	11 688	0,3
Valtionosuudet yhteensä	29 173 136	27 321 455	0	27 321 455	28 904 432	105,8	1 582 977	-268 704	-0,9

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus muodostui 2021 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 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 2021 noin 1,6 M€ johtuen lähinnä kunnan saamasta kertaluonteisesta harkinnanvaraisen valtionosuuden korotuksesta (1,5 M€). Vuonna 2020 valtion maksamat koronatuet kunnille näkyivät kuntien valtionosuuksissa, mutta vuonna 2021 ne kirjattiin käyttötalouteen tuloksi tuet ja avustukset kohtaan.

10.7 Investointiosan toteutuminen

		TA	TA Muutos	Muutettu TA	Toteuma	Yitys/ alitus	TOT
8000	Maa-alueiden myynti						
	Hankinnat						
	Rahoitusosuudet						
	Myyntit						
1100	Maa- ja vesialueet	100 000	0	100 000	42 093	57 907	42
*	Myyntit yht.	100 000	0	100 000	42 093	57 907	42
3510	Käyttöom. myyntivoitot	0	0	0	72 810	-72 810	0
	Investointien netto	100 000	0	100 000	114 903	-14 903	115
8001	Maa-alueiden ostot						
	Hankinnat						
1100	Maa- ja vesialueet	-100 000	0	-100 000	-51 507	-48 493	52
*	Hankinnat yht.	-100 000	0	-100 000	-51 507	-48 493	52
	Investointien netto	-100 000	0	-100 000	-51 507	-48 493	52
8002	Osakkeiden hankinta						
	Hankinnat						
1205	Osakkuusyhteisöosakkeet ja os	0	0	0	-1 000	1 000	0
1212	Muut osakkeet ja osuudet	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0
*	Hankinnat yht.	-10 000	0	-10 000	-1 000	-9 000	10
	Investointien netto	-10 000	0	-10 000	-1 000	-9 000	10
8003	Osakkeiden myynnit						
	Myyntit						
1208	Muut osakkeet ja osuudet omis	0	0	0	1 016	-1 016	0
*	Myyntit yht.	0	0	0	1 016	-1 016	0
3510	Käyttöom. myyntivoitot	0	0	0	16 485	-16 485	0
	Investointien netto	0	0	0	17 501	-17 501	0
8007	Hankkeet (Leader)						
	Hankinnat						
	Rahoitusosuudet						
1010	Muut pitkävaikutteiset menot	15 000	0	15 000	0	15 000	0
*	Rahoitusosuudet yht.	15 000	0	15 000	0	15 000	0
	Investointien netto	15 000	0	15 000	0	15 000	0
8100	Kirkonkylän moduulikoulu+ piha						
	Hankinnat						
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-6 114	6 114	0
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-620 000	0	-620 000	0	-620 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-607 725	607 725	0
*	Hankinnat yht.	-620 000	0	-620 000	-613 840	-6 160	99
	Investointien netto	-620 000	0	-620 000	-613 840	-6 160	99
8101	Hyrkin koulun sisäilmakorjauks						
	Hankinnat						
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-80 630	80 630	0
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-210 000	0	-210 000	0	-210 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-163 235	163 235	0
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-2 915	2 915	0
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-510	510	0
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-45	45	0
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-52	52	0
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-12	12	0
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	-1	1	0
*	Hankinnat yht.	-210 000	0	-210 000	-247 399	37 399	118
	Myyntit						
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	3 534	-3 534	0
	Investointien netto	-210 000	0	-210 000	-243 865	33 865	116
8105	Kulttuuritalon peruskorjaus						
	Hankinnat						
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-275	275	0
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-150 000	0	-150 000	0	-150 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-155 568	155 568	0
*	Hankinnat yht.	-150 000	0	-150 000	-155 842	5 842	104
	Investointien netto	-150 000	0	-150 000	-155 842	5 842	104

8108	Jäähallin peruskorjaus							
	Hankinnat							
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-5 526	5 526	0	
1102	Kiinteistöjen liittymismaksut	0	0	0	-36 008	36 008	0	
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-2 800 000	-1 000 000	-3 800 000	0	-3 800 000	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-3 615 386	3 615 386	0	
*	Hankinnat yht.	-2 800 000	-1 000 000	-3 800 000	-3 656 920	-143 080	96	
	Rahoitusosuudet							
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	700 000	0	700 000	0	700 000	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	750 000	-750 000	0	
*	Rahoitusosuudet yht.	700 000	0	700 000	750 000	-50 000	107	
	Myyntit							
	Investointien netto	-2 100 000	-1 000 000	-3 100 000	-2 906 920	-193 080	94	
8111	Terveyskesk. muutos ja korjaus							
	Hankinnat							
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-131 350	131 350	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-239	239	0	
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-200 000	0	-200 000	0	-200 000	0	
1170	Muut koneet ja kalusto	0	0	0	-2 585	2 585	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-70 097	70 097	0	
4002	Määräaikaisten palkat ja palk	0	0	0	-33 845	33 845	0	
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-37 935	37 935	0	
4090	Jaksotetut palkat ja palkkiot	0	0	0	-2 276	2 276	0	
4100	KuEI-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-12 163	12 163	0	
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-1 097	1 097	0	
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-1 278	1 278	0	
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-302	302	0	
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	-25	25	0	
4190	Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	0	0	0	-491	491	0	
4240	Tapaturmakorvaukset	0	0	0	79	-79	0	
*	Hankinnat yht.	-200 000	0	-200 000	-293 604	93 604	147	
	Myyntit							
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	89 333	-89 333	0	
	Investointien netto	-200 000	0	-200 000	-204 271	4 271	102	
8117	KK koulun liikuntasali väestön							
	Hankinnat							
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-20 145	20 145	0	
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-3 164	3 164	0	
*	Hankinnat yht.	-20 000	0	-20 000	-23 309	3 309	117	
	Investointien netto	-20 000	0	-20 000	-23 309	3 309	117	
8120	Hyrkin koulun 2005 julkis.uusi							
	Hankinnat							
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-4 380	4 380	0	
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-34 000	0	-34 000	0	-34 000	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-29 312	29 312	0	
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-3 597	3 597	0	
4100	KuEI-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-629	629	0	
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-55	55	0	
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-64	64	0	
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-15	15	0	
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	-1	1	0	
*	Hankinnat yht.	-34 000	0	-34 000	-38 053	4 053	112	
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	4 361	-4 361	0	
	Investointien netto	-34 000	0	-34 000	-33 692	-308	99	
8121	Kunnanviraston portaat							
	Hankinnat							
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-2 863	2 863	0	
*	Hankinnat yht.	-10 000	0	-10 000	-2 863	-7 137	29	
	Investointien netto	-10 000	0	-10 000	-2 863	-7 137	29	

8122	Uimahallin piha ja paikoitus							
	Hankinnat							
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-29 011	29 011	0	
*	Hankinnat yht.	-30 000	0	-30 000	-29 011	-989	97	
	Investointien netto	-30 000	0	-30 000	-29 011	-989	97	
8123	Uimahallin kuntotutkimus							
	Hankinnat							
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-36 000	0	-36 000	0	-36 000	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-38 862	38 862	0	
*	Hankinnat yht.	-36 000	0	-36 000	-38 862	2 862	108	
	Investointien netto	-36 000	0	-36 000	-38 862	2 862	108	
8124	Koivu- ja tähtikodin sisäilmako							
	Hankinnat							
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-1 526	1 526	0	
*	Hankinnat yht.	-10 000	0	-10 000	-1 526	-8 474	15	
	Investointien netto	-10 000	0	-10 000	-1 526	-8 474	15	
8125	Nuorisotien hallin muutostyöt							
	Hankinnat							
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-927	927	0	
*	Hankinnat yht.	-10 000	0	-10 000	-927	-9 073	9	
	Investointien netto	-10 000	0	-10 000	-927	-9 073	9	
8199	BUDJ Rakennusten peruskorjauks							
	Hankinnat							
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-60 000	0	-60 000	0	-60 000	0	
*	Hankinnat yht.	-60 000	0	-60 000	0	-60 000	0	
	Investointien netto	-60 000	0	-60 000	0	-60 000	0	
8202	Armintien saneeraus							
	Hankinnat							
1130	Maa- ja vesirakenteet	-75 000	0	-75 000	0	-75 000	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-104 236	104 236	0	
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-12 549	12 549	0	
4100	KuEI-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-2 109	2 109	0	
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-192	192	0	
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-223	223	0	
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-53	53	0	
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	-4	4	0	
*	Hankinnat yht.	-75 000	0	-75 000	-119 366	44 366	159	
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	15 130	-15 130	0	
	Investointien netto	-75 000	0	-75 000	-104 236	29 236	139	
8203	Veturitien saneeraus							
	Hankinnat							
1130	Maa- ja vesirakenteet	-180 000	0	-180 000	0	-180 000	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-184 506	184 506	0	
*	Hankinnat yht.	-180 000	0	-180 000	-184 506	4 506	103	
	Investointien netto	-180 000	0	-180 000	-184 506	4 506	103	
8204	Rantaholapan alueen saneeraus							
	Hankinnat							
1130	Maa- ja vesirakenteet	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-6 041	6 041	0	
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-4 983	4 983	0	
4100	KuEI-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-871	871	0	
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-76	76	0	
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-89	89	0	
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-21	21	0	
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	-2	2	0	
*	Hankinnat yht.	-10 000	0	-10 000	-12 083	2 083	121	
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	6 041	-6 041	0	
	Investointien netto	-10 000	0	-10 000	-6 041	-3 959	60	

8206	Katuvalaistuksen rakentaminen							
	Hankinnat							
1130	Maa- ja vesirakenteet	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-49 982	49 982	0	
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-874	874	0	
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-153	153	0	
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-13	13	0	
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-16	16	0	
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-4	4	0	
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	0	0	0	
*	Hankinnat yht.	-50 000	0	-50 000	-51 041	1 041	102	
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	1 059	-1 059	0	
	Investointien netto	-50 000	0	-50 000	-49 982	-18	100	
8207	Liikenneturvallisuuskohteet							
	Hankinnat							
1130	Maa- ja vesirakenteet	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-17 333	17 333	0	
*	Hankinnat yht.	-50 000	0	-50 000	-17 333	-32 667	35	
	Investointien netto	-50 000	0	-50 000	-17 333	-32 667	35	
8208	Leppiniemen svv-järjestelmä							
	Hankinnat							
1140	Johtoverkostot ja laitteet	-4 000	0	-4 000	0	-4 000	0	
*	Hankinnat yht.	-4 000	0	-4 000	0	-4 000	0	
	Investointien netto	-4 000	0	-4 000	0	-4 000	0	
8209	Puistot, viheralueet							
	Hankinnat							
1150	Muut kiinteät rak. ja laitteet	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-10 050	10 050	0	
*	Hankinnat yht.	-10 000	0	-10 000	-10 050	50	101	
	Investointien netto	-10 000	0	-10 000	-10 050	50	101	
8211	Leikkipuistot							
	Hankinnat							
1150	Muut kiinteät rak. ja laitteet	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	0	
1170	Muut koneet ja kalusto	0	0	0	-16 563	16 563	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-1 442	1 442	0	
*	Hankinnat yht.	-20 000	0	-20 000	-18 004	-1 996	90	
	Investointien netto	-20 000	0	-20 000	-18 004	-1 996	90	
8214	Ponkilan urheilualue							
	Hankinnat							
1150	Muut kiinteät rak. ja laitteet	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	0	
*	Hankinnat yht.	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	0	
	Investointien netto	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	0	
8215	Asfaltoinnit							
	Hankinnat							
1130	Maa- ja vesirakenteet	-200 000	0	-200 000	0	-200 000	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-246 515	246 515	0	
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-212	212	0	
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-37	37	0	
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-3	3	0	
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-4	4	0	
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-1	1	0	
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	0	0	0	
*	Hankinnat yht.	-200 000	0	-200 000	-246 772	46 772	123	
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	257	-257	0	
	Investointien netto	-200 000	0	-200 000	-246 515	46 515	123	
8220	VT22 Suokylän alikulku ja kevy							
	Hankinnat							
1130	Maa- ja vesirakenteet	-800 000	-90 000	-890 000	0	-890 000	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-885 626	885 626	0	
*	Hankinnat yht.	-800 000	-90 000	-890 000	-885 626	-4 374	100	
	Investointien netto	-800 000	-90 000	-890 000	-885 626	-4 374	100	

8221	Kirkkosaaren kevyenliikenteenv							
	Hankinnat							
1130	Maa- ja vesirakenteet	-1 545 000	1 285 000	-260 000	0	-260 000	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-207 614	207 614	0	
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-71	71	0	
4085	Muut palkkiot ulkopuolisille	0	0	0	-5 250	5 250	0	
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-826	826	0	
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-47	47	0	
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-55	55	0	
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-13	13	0	
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	-1	1	0	
*	Hankinnat yht.	-1 545 000	1 285 000	-260 000	-213 877	-46 123	82	
	Rahoitusosuudet							
1130	Maa- ja vesirakenteet	780 000	-780 000	0	0	0	0	
*	Rahoitusosuudet yht.	780 000	-780 000	0	0	0	0	
	Myynnit							
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	6 263	-6 263	0	
	Investointien netto	-765 000	505 000	-260 000	-207 614	-52 386	80	
8222	Pellikan-Hihtomajant valaistu							
	Hankinnat							
1102	Kiinteistöjen liittymismaksut	0	0	0	-3 175	3 175	0	
1130	Maa- ja vesirakenteet	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-46 050	46 050	0	
*	Hankinnat yht.	-50 000	0	-50 000	-49 225	-775	98	
	Investointien netto	-50 000	0	-50 000	-49 225	-775	98	
8224	Ollikkaoja avoviemärin saneer							
	Hankinnat							
1140	Johtoverkostot ja laitteet	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-15 508	15 508	0	
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-2 350	2 350	0	
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-409	409	0	
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-36	36	0	
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-42	42	0	
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-10	10	0	
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	-1	1	0	
*	Hankinnat yht.	-15 000	0	-15 000	-18 356	3 356	122	
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	2 848	-2 848	0	
	Investointien netto	-15 000	0	-15 000	-15 508	508	103	
8225	Piilohaan alueen kuivatus							
	Hankinnat							
1130	Maa- ja vesirakenteet	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-10 879	10 879	0	
*	Hankinnat yht.	-10 000	0	-10 000	-10 879	879	109	
	Investointien netto	-10 000	0	-10 000	-10 879	879	109	
8226	Korkalanvaaran hiihto kunnostu							
	Hankinnat							
1150	Muut kiinteät rak. ja laitteet	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-5 501	5 501	0	
*	Hankinnat yht.	-10 000	0	-10 000	-5 501	-4 499	55	
	Investointien netto	-10 000	0	-10 000	-5 501	-4 499	55	
8227	Koivikon maisemavalli							
	Hankinnat							
1150	Muut kiinteät rak. ja laitteet	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-6 071	6 071	0	
*	Hankinnat yht.	-10 000	0	-10 000	-6 071	-3 929	61	
	Investointien netto	-10 000	0	-10 000	-6 071	-3 929	61	
8240	BUDJ Kadunpito peruskorjaus							
	Hankinnat							
1100	Maa- ja vesialueet	-6 000	0	-6 000	0	-6 000	0	
*	Hankinnat yht.	-6 000	0	-6 000	0	-6 000	0	
	Investointien netto	-6 000	0	-6 000	0	-6 000	0	

8270	Oulujoen moninaiskäyttö OUMO							
	Hankinnat							
1010	Muut pitkävaikutteiset menot	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	0	
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-15 656	15 656	0	
*	Hankinnat yht.	-30 000	0	-30 000	-15 656	-14 345	52	
	Rahoitusosuudet							
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	5 536	-5 536	0	
*	Rahoitusosuudet yht.	0	0	0	5 536	-5 536	0	
	Investointien netto	-30 000	0	-30 000	-10 119	-19 881	34	
8349	BUDJ ICT-ohjelmat							
	Hankinnat							
1005	Tietokoneohjelmistot	-300 000	0	-300 000	0	-300 000	0	
*	Hankinnat yht.	-300 000	0	-300 000	0	-300 000	0	
	Investointien netto	-300 000	0	-300 000	-14 950	-300 000	0	
8399	ICT-laitehankinnat							
	Hankinnat							
1170	Muut koneet ja kalusto	-200 000	0	-200 000	0	-200 000	0	
*	Hankinnat yht.	-200 000	0	-200 000	0	-200 000	0	
	Investointien netto	-200 000	0	-200 000	-165 501	-200 000	0	
8432	Varikon muut koneet ja kalusto							
	Hankinnat							
1170	Muut koneet ja kalusto	-30 000	0	-30 000	-26 894	-3 106	90	
*	Hankinnat yht.	-30 000	0	-30 000	-26 894	-3 106	90	
	Myynnit							
	Investointien netto	-30 000	0	-30 000	-26 894	-3 106	90	
8448	Sote toimintavarusteet							
	Hankinnat							
1170	Muut koneet ja kalusto	-40 000	0	-40 000	0	-40 000	0	
*	Hankinnat yht.	-40 000	0	-40 000	0	-40 000	0	
	Investointien netto	-40 000	0	-40 000	-31 474	-40 000	0	
8449	Koul ja päiväk toimintavarusteet							
	Hankinnat							
1170	Muut koneet ja kalusto	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	0	
*	Hankinnat yht.	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	0	
	Investointien netto	-30 000	0	-30 000	-4 879	-30 000	0	

KAIKKI YHTEENSÄ							
Hankinnat							
1005	Tietokoneohjelmistot	-300 000	0	-300 000	-15 385	-284 615	5
1010	Muut pitkävaikutteiset menot	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	0
1100	Maa- ja vesialueet	-106 000	0	-106 000	-51 507	-54 493	49
1102	Kiinteistöjen liittymismaksut	0	0	0	-3 175	3 175	0
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-120 000	0	-120 000	0	-120 000	0
1130	Maa- ja vesirakenteet	-2 970 000	1 195 000	-1 775 000	0	-1 775 000	0
1140	Johtoverkostot ja laitteet	-19 000	0	-19 000	0	-19 000	0
1150	Muut kiinteät rak. ja laitteet	-70 000	0	-70 000	0	-70 000	0
1170	Muut koneet ja kalusto	-300 000	0	-300 000	-243 650	-56 350	81
1184	Arvo- ja taide-esineet	0	0	0	-1 226	1 226	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-2 094 233	2 094 233	0
1205	Osakkuusyhteisöosakkeet ja os	0	0	0	-1 000	1 000	0
1212	Muut osakkeet ja osuudet	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0
1102	Kiinteistöjen liittymismaksut	0	0	0	-36 008	36 008	0
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-3 870 000	-1 000 000	-4 870 000	0	-4 870 000	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-4 613 491	4 613 491	0
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	-200 000	0	-200 000	0	-200 000	0
1170	Muut koneet ja kalusto	0	0	0	-2 585	2 585	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	-71 623	71 623	0
4002	Määräaikaisten palkat ja palk	0	0	0	-33 845	33 845	0
4040	Tunti- ja urakkapalkat	0	0	0	-65 485	65 485	0
4085	Muut palkkiot ulkopuolisille	0	0	0	-5 250	5 250	0
4090	Jaksotetut palkat ja palkkiot	0	0	0	-2 276	2 276	0
4100	KuEl-palkkaperusteinen maksu	0	0	0	-17 706	17 706	0
4151	Työnantajan sosiaaliturvamaksu	0	0	0	-1 564	1 564	0
4160	Työttömyysvakuutusmaksut	0	0	0	-1 821	1 821	0
4170	Tapaturmavakuutusmaksut	0	0	0	-431	431	0
4185	Taloudellinen tuki	0	0	0	-36	36	0
4190	Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	0	0	0	-491	491	0
4240	Tapaturmakorvaukset	0	0	0	79	-79	0
*	Hankinnat yht.	-7 995 000	195 000	-7 800 000	-7 262 709	-537 291	93
		-7 995 000	195 000	-7 800 000	-7 262 709	-537 291	93
Rahoitusosuudet							
1010	Muut pitkävaikutteiset menot	15 000	0	15 000	0	15 000	0
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	700 000	0	700 000	0	700 000	0
1130	Maa- ja vesirakenteet	780 000	-780 000	0	0	0	0
1195	Keskeneräiset hankinnat	0	0	0	755 536	-755 536	0
*	Rahoitusosuudet yht.	1 495 000	-780 000	715 000	755 536	-40 536	106
Myynnit							
1100	Maa- ja vesialueet	100 000	0	100 000	42 093	57 907	42
1208	Muut osakkeet ja osuudet omis	0	0	0	1 016	-1 016	0
*	Myynnit yht.	100 000	0	100 000	43 109	56 891	43
3510	Käyttöom.myyntivoitot	0	0	0	89 295	-89 295	0
3700	Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	128 826	-128 826	0
	Investointien netto	-6 400 000	-585 000	-6 985 000	-6 245 943	-739 057	89

10.8 Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSLASKELMA	2021	2020
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	4 512 889	5 138 394
Satunnaiset erät	144 733	0
Tulorahoituksen korjauserät	-78 083	7 559
TOIMINNAN RAHAVIRTA	4 579 539	5 145 953
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-7 133 883	-6 074 219
Rah.osuudet investointimeno	755 536	284 000
Pys.vast.hyöd.luovutustulot	121 192	47 825
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-6 257 154	-5 742 394
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 677 614	-596 441
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaam.vähennykset	0	19 793
Antolainauksen muutokset	0	19 793
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik.lainojen lisäys	12 000 000	12 000 000
Pitkäaik.lainojen vähennys	-9 775 009	-10 024 806
Lyhytaik.lainojen muutos	500 000	-1 200 000
Lainakannan muutokset	2 724 991	775 194
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.var.ja po:n muut	7 986	21 232
Vaihto-omaisuuden muutos	-21 753	-15 233
Saamisten muutos	1 464 500	-1 851 716
Korottomien velkojen muutos	-1 387 792	1 901 721
Muut maksuvalmiuden muutokset	62 941	56 004
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	2 787 932	850 991
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 110 317	254 550
Rahavarojen muutos	-1 110 317	-254 550
Rahavarat 31.12.	2 704 713	1 594 396
Rahavarat 1.1.	1 594 396	1 339 846

10.9 Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

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

YHTIENVEDO MÄÄRÄRAHOISTA (ulkoiset)								
Sitovuus	KÄYTTÖTALOUSOSA	TA2021	TA muutos	Muutettu TA	Toteutuma	Tot % Muutos (Tot/muutettu TA)	Muutos	%
	Konsernipalvelut							
B	Vaalit							
	Toimintatuotot	0	0	0	8 998	0,0	8 998	0,0
	Toimintamenot	-29 078	0	-29 078	-25 462	87,6	3 616	-12,4
	Toimintakate	-29 078	0	-29 078	-16 465	56,6	12 613	-43,4
B	Tarkastuslautakunta							
	Toimintamenot	-39 133	0	-39 133	-36 434	93,1	2 699	-6,9
	Toimintakate	-39 133	0	-39 133	-36 434	93,1	2 699	-6,9
B	Konsernihallinto							
	Toimintatuotot	95 923	-11 500	84 423	412 890	489,1	328 467	389,1
	Toimintamenot	-1 375 340	-77 977	-1 453 317	-2 045 290	140,7	-591 973	40,7
	Toimintakate	-1 279 417	-89 477	-1 368 894	-1 632 399	119,2	-263 505	19,2
B	Maankäyttö ja kaavoitus							
	Toimintatuotot	40 700	0	40 700	45 050	110,7	4 350	10,7
	Toimintamenot	-130 192	0	-130 192	-121 680	93,5	8 512	-6,5
	Toimintakate	-89 492	0	-89 492	-76 630	85,6	12 862	-14,4
B	Hallintopalvelut							
	Toimintatuotot	110 800	23 000	133 800	50 962	38,1	-82 838	-61,9
	Toimintamenot	-1 859 472	37 462	-1 822 010	-1 526 861	83,8	295 149	-16,2
	Toimintakate	-1 748 672	60 462	-1 688 210	-1 475 899	87,4	212 311	-12,6
N	Lomituspalvelut							
	Toimintatuotot	5 281 633	0	5 281 633	4 899 690	92,8	-381 943	-7,2
	Toimintamenot	-5 136 747	0	-5 136 747	-4 703 449	91,6	433 298	-8,4
	Toimintakate	144 886	0	144 886	196 241	135,4	51 355	35,4
B	Maaseutupalvelut							
	Toimintamenot	-47 937	0	-47 937	-47 584	99,3	353	-0,7
	Toimintakate	-47 937	0	-47 937	-47 584	99,3	353	-0,7
B	Palo- ja pelastustoiminta							
	Toimintamenot	-619 931	0	-619 931	-619 931	100,0	0	0,0
	Toimintakate	-619 931	0	-619 931	-619 931	100,0	0	0,0
B	Ympäristötoimi							
	Toimintamenot	-274 014	0	-274 014	-201 950	73,7	72 064	-26,3
	Toimintakate	-274 014	0	-274 014	-201 950	73,7	72 064	-26,3
B	Työterveyspalvelut							
	Toimintatuotot	117 000	20 000	137 000	19 657	14,3	-117 343	-85,7
	Toimintamenot	-240 000	-80 000	-320 000	-159 233	49,8	160 767	-50,2
	Toimintakate	-123 000	-60 000	-183 000	-139 576	76,3	43 424	-23,7

YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOISTA (ulkoiset)								
Sitovuus	KÄYTTÖTALOUSOSA	TA2021	TA muutos	Muutettu TA	Toteutuma	Tot % Muutos (Tot/muutettu TA)	Muutos	%
	Sosiaali- ja terveystalouselämä							
B	Soten hallinto							
	Toimintatuotot	5 000	0	5 000	1 656	33,1	-3 344	-66,9
	Toimintamenot	-220 354	0	-220 354	-192 803	87,5	27 551	-12,5
	Toimintakate	-215 354	0	-215 354	-191 146	88,8	24 208	-11,2
B	Sosiaalityö							
	Toimintatuotot	266 800	0	266 800	220 935	82,8	-45 865	-17,2
	Toimintamenot	-3 397 537	-270 000	-3 667 537	-4 218 086	115,0	-550 549	15,0
	Toimintakate	-3 130 737	-270 000	-3 400 737	-3 997 151	117,5	-596 414	17,5
B	Vammaispalvelut							
	Toimintatuotot	426 000	0	426 000	591 861	138,9	165 861	38,9
	Toimintamenot	-5 401 540	-470 000	-5 871 540	-5 803 446	98,8	68 094	-1,2
	Toimintakate	-4 975 540	-470 000	-5 445 540	-5 211 585	95,7	233 955	-4,3
B	Vanhustyö							
	Toimintatuotot	1 949 400	0	1 949 400	1 680 034	86,2	-269 366	-13,8
	Toimintamenot	-7 365 100	0	-7 365 100	-7 281 966	98,9	83 134	-1,1
	Toimintakate	-5 415 700	0	-5 415 700	-5 601 932	103,4	-186 232	3,4
B	Sairaanhoito							
	Toimintatuotot	582 050	0	582 050	1 373 713	236,0	791 663	136,0
	Toimintamenot	-3 678 175	-120 000	-3 798 175	-4 252 531	112,0	-454 356	12,0
	Toimintakate	-3 096 125	-120 000	-3 216 125	-2 878 818	89,5	337 307	-10,5
B	Neuvola							
	Toimintatuotot	17 200	0	17 200	275 951	1 604,4	258 751	1 504,4
	Toimintamenot	-643 034	0	-643 034	-693 616	107,9	-50 582	7,9
	Toimintakate	-625 834	0	-625 834	-417 665	66,7	208 169	-33,3
B	Suun terveydenhuolto							
	Toimintatuotot	320 700	0	320 700	354 427	110,5	33 727	10,5
	Toimintamenot	-930 812	0	-930 812	-960 548	103,2	-29 736	3,2
	Toimintakate	-610 112	0	-610 112	-606 121	99,3	3 991	-0,7
B	Terveyskeskussairaala							
	Toimintatuotot	486 200	0	486 200	764 059	157,1	277 859	57,1
	Toimintamenot	-1 599 479	0	-1 599 479	-1 660 369	103,8	-60 890	3,8
	Toimintakate	-1 113 279	0	-1 113 279	-896 310	80,5	216 969	-19,5
B	Erikoissairaanhoito							
	Toimintamenot	-11 577 199	-640 000	-12 217 199	-12 047 933	98,6	169 266	-1,4
	Toimintakate	-11 577 199	-640 000	-12 217 199	-12 047 933	98,6	169 266	-1,4

YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOISTA (ulkoiset)							
Sitovuus	KÄYTTÖTALOUSOSA	TA2021	TA muutos	Muutettu TA	Toteutuma	Tot % Muutos (Tot/muutettu TA)	Muutos %
	Hyvinvointipalvelut						
B	Hyvinvointipalveluiden hallinto						
	Toimintatuotot	268 400	0	268 400	363 113	135,3	94 713 35,3
	Toimintamenot	-542 999	-16 400	-559 399	-797 802	142,6	-238 403 42,6
	Toimintakate	-274 599	-16 400	-290 999	-434 689	149,4	-143 690 49,4
B	Varhaiskasvatus						
	Toimintatuotot	428 688	0	428 688	516 400	120,5	87 712 20,5
	Toimintamenot	-4 679 706	-7 000	-4 686 706	-4 433 118	94,6	253 588 -5,4
	Toimintakate	-4 251 018	-7 000	-4 258 018	-3 916 719	92,0	341 299 -8,0
B	Kirkonkylän koulu						
	Toimintatuotot	18 000	0	18 000	14 500	80,6	-3 500 -19,4
	Toimintamenot	-2 117 068	0	-2 117 068	-2 150 963	101,6	-33 895 1,6
	Toimintakate	-2 099 068	0	-2 099 068	-2 136 463	101,8	-37 395 1,8
B	Muu perusopetus						
	Toimintatuotot	243 754	0	243 754	254 068	104,2	10 314 4,2
	Toimintamenot	-2 455 262	-14 000	-2 469 262	-2 408 490	97,5	60 772 -2,5
	Toimintakate	-2 211 508	-14 000	-2 225 508	-2 154 421	96,8	71 087 -3,2
B	Yläkoulu						
	Toimintatuotot	4 000	0	4 000	3 495	87,4	-505 -12,6
	Toimintamenot	-2 571 647	-23 500	-2 595 147	-2 649 799	102,1	-54 652 2,1
	Toimintakate	-2 567 647	-23 500	-2 591 147	-2 646 304	102,1	-55 157 2,1
B	Erityisopetus/Laitoskoulut						
	Toimintatuotot	98 000	0	98 000	91 704	93,6	-6 296 -6,4
	Toimintamenot	-1 493 082	-39 000	-1 532 082	-1 665 900	108,7	-133 818 8,7
	Toimintakate	-1 395 082	-39 000	-1 434 082	-1 574 196	109,8	-140 114 9,8
B	Lukiokoulutus						
	Toimintatuotot	50 906	0	50 906	16 232	31,9	-34 674 -68,1
	Toimintamenot	-1 093 323	-35 000	-1 128 323	-1 030 444	91,3	97 879 -8,7
	Toimintakate	-1 042 417	-35 000	-1 077 417	-1 014 212	94,1	63 205 -5,9
B	Vapaa-aikapalveluiden hallinto						
	Toimintamenot	-15 971	0	-15 971	-9 346	58,5	6 625 -41,5
	Toimintakate	-15 971	0	-15 971	-9 346	58,5	6 625 -41,5
B	Kirjastopalvelut						
	Toimintatuotot	21 460	0	21 460	23 166	107,9	1 706 7,9
	Toimintamenot	-478 384	0	-478 384	-396 438	82,9	81 946 -17,1
	Toimintakate	-456 924	0	-456 924	-373 272	81,7	83 652 -18,3
B	Kulttuuripalvelut						
	Toimintatuotot	13 000	0	13 000	1 767	13,6	-11 233 -86,4
	Toimintamenot	-125 504	0	-125 504	-109 784	87,5	15 720 -12,5
	Toimintakate	-112 504	0	-112 504	-108 017	96,0	4 487 -4,0
N	Oulujoki-opisto						
	Toimintatuotot	431 250	0	431 250	377 350	87,5	-53 900 -12,5
	Toimintamenot	-560 259	0	-560 259	-513 478	91,7	46 781 -8,3
	Toimintakate	-129 009	0	-129 009	-136 128	105,5	-7 119 5,5
B	Nuorisopalvelut						
	Toimintatuotot	29 000	0	29 000	30 000	103,4	1 000 3,4
	Toimintamenot	-114 514	0	-114 514	-108 571	94,8	5 943 -5,2
	Toimintakate	-85 514	0	-85 514	-78 571	91,9	6 943 -8,1
B	Liikuntapalvelut						
	Toimintatuotot	148 800	0	148 800	23 093	15,5	-125 707 -84,5
	Toimintamenot	-481 211	0	-481 211	-471 559	98,0	9 652 -2,0
	Toimintakate	-332 411	0	-332 411	-448 466	134,9	-116 055 34,9

YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOISTA (ulkoiset)								
Sitovuus	KÄYTTÖTALOUSOSA	TA2021	TA muutos	Muutettu TA	Toteutuma	Tot % Muutos (Tot/muutettu TA)	Muutos	Muutos %
	Tekniset palvelut							
B	Teknisten palv. hallinto							
	Toimintatuotot	73 000	0	73 000	35 138	48,1	-37 862	-51,9
	Toimintamenot	-376 419	-56 000	-432 419	-456 894	105,7	-24 475	5,7
	Toimintakate	-303 419	-56 000	-359 419	-421 755	117,3	-62 336	17,3
	N Ateriapalvelut							
	Toimintatuotot	53 400	0	53 400	54 748	102,5	1 348	2,5
	Toimintamenot	-1 615 968	0	-1 615 968	-1 583 078	98,0	32 890	-2,0
	Toimintakate	-1 562 568	0	-1 562 568	-1 528 330	97,8	34 238	-2,2
	N Puhtauspalvelut							
	Toimintatuotot	8 650	0	8 650	9 879	114,2	1 229	14,2
	Toimintamenot	-1 092 035	0	-1 092 035	-1 017 898	93,2	74 137	-6,8
	Toimintakate	-1 083 385	0	-1 083 385	-1 008 019	93,0	75 366	-7,0
	B Tilapalvelut							
	Toimintatuotot	955 681	0	955 681	1 067 460	111,7	111 779	11,7
	Toimintamenot	-3 589 269	56 000	-3 533 269	-3 935 123	111,4	-401 854	11,4
	Toimintakate	-2 633 588	56 000	-2 577 588	-2 867 663	111,3	-290 075	11,3
	B Maarakentaminen							
	Toimintatuotot	28 800	0	28 800	64 710	224,7	35 910	124,7
	Toimintamenot	-962 525	0	-962 525	-890 303	92,5	72 222	-7,5
	Toimintakate	-933 725	0	-933 725	-825 593	88,4	108 132	-11,6
	B Mittauspalvelut							
	Toimintatuotot	407 500	0	407 500	453 469	111,3	45 969	11,3
	Toimintamenot	-315 046	0	-315 046	-242 113	76,9	72 933	-23,1
	Toimintakate	92 454	0	92 454	211 356	228,6	118 902	128,6
	B Rakennusvalvonta							
	Toimintatuotot	35 000	0	35 000	74 530	212,9	39 530	112,9
	Toimintamenot	-105 480	0	-105 480	-95 184	90,2	10 296	-9,8
	Toimintakate	-70 480	0	-70 480	-20 655	29,3	49 825	-70,7
	KAIKKI YHTEENSÄ							
	Toimintatuotot	13 016 695	31 500	13 048 195	14 174 705	108,6	1 126 510	8,6
	Toimintamenot	-69 350 746	-1 755 415	-71 106 161	-71 565 458	100,6	-459 297	0,6
	Toimintakate	-56 334 051	-1 723 915	-58 057 966	-57 390 752	98,9	667 214	-1,1

Sitovuus	TULOSLASKELMAOSA	TA2021	TA muutos	Muutettu TA	Toteutuma	Tot %	Muutos (Tot./Muutettu TA)	Muutos %
B	Verotulot	32 132 000	700 000	32 832 000	33 119 939	100,9	287 939	0,9
B	Valtionosuudet	27 321 455	0	27 321 455	28 904 432	105,8	1 582 977	5,8
B	Korkotuotot	120 000	0	120 000	106 729	88,9	-13 271	-11,1
B	Muut rahoitustuotot	0	0	0	22 139	0,0	22 139	0,0
B	Korkomenot	-300 000	0	-300 000	-247 978	82,7	52 022	-17,3
B	Muut rahoitusmenot	0	0	0	-1 620	0,0	-1 620	0,0
B	Rahoitusosa	59 273 455	700 000	59 973 455	61 903 641	103,2	1 930 186	3,2

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 tilitysajankohdan 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

		Muhos kuntakonserni		Muhos kunta	
		2021	2020	2021	2020
Toimintatuotot tehtäväkokonaisuuksina					
KUNTA: Yleishallinto	(konsernipalvelut)	5 554 535	5 684 989	5 437 248	5 572 566
KUNTA: Sosiaali- ja terveyspalvelut		24 434 144	22 570 770	5 262 636	3 811 448
KUNTA: Opetus- ja kulttuuripalvelut	(hyvinvointipalvelut)	2 365 740	1 939 936	1 714 886	1 429 337
KUNTA: Yhdyskuntapalvelut	(tekniset palvelut)	3 372 923	2 395 326	1 631 109	562 824
KUNTA: Muut palvelut	(vapaa-aikapalvelut)	254 484	1 345 791	0	1 115 127
Toimintatuotot		35 981 825	33 936 813	14 045 879	12 491 303

Verotulot ja valtionosuudet eriteltynä

		Muhoksen kunta	
Verotulot		2 021	2 020
Kunnan tulovero		27 904 454	26 334 340
Osuus yhteisöveron tuotosta		1 264 665	815 924
Kiinteistövero		3 950 820	3 546 905
Kiinteistövero, sisäinen		0	1 127
Verotulot		33 119 939	30 698 297
Valtionosuudet			
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus		19 909 003	22 071 820
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus		7 607 758	7 261 056
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		1 500 000	0
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus		29 016 761	29 332 876
Muu opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus		-112 329	-159 740
Valtionosuudet		28 904 432	29 173 136

Palvelujen ostot eriteltynä

PALVELUIDEN OSTOT (kunta)	2021	2020	Muutos (€)	Muutos (%)
Asiakaspalveluiden ostot	22 954 127	19 984 670	2 969 457	14,9
Muiden palveluiden ostot	9 026 158	8 167 346	858 812	10,5
Palveluiden ostot yhteensä	31 980 285	28 152 016	3 828 269	13,6

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, ulkovaistulaitteet	15 vuotta
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10 vuotta
Maakaasuverkko	20 vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta
Sähkö, vesi ym. Laitosten laitoskoneet ja laitteet	10 vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 vuotta
Liikenteen ohjauslaitteet	10 vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 vuotta
Koneet ja kalusto	
Rautaiset alukset	15 vuotta
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 vuotta
Muut kuljetusvälineet	4 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	5 vuotta
Muut raskaat koneet	10 vuotta
Muut kevyet koneet	5 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms laitteet (koulujen ensikertainen kalustaminen)	5 vuotta
Atk-laitteet	3 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	Käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa
Pysyvien vastaavien sijoitukset	
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa

Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisällyvistä pakollisten varausten muutoksista

Pakollisten varausten muutokset

		Muhos kuntakonserni		Muhos kunta	
		2021	2020	2021	2020
PAKOLLISET VARAUKSET					
Potilasvahinkovakuutusmaksu					
	Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	810 754	785 025	0	0
	Lisäykset	61 238	25 729	0	0
	Vähennykset	-83 615	0	0	0
	Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	788 376	810 754	0	0
Kaatopaikan maisemointivaraus					
	Kaatopaikan maisemointivaraus 1.1.	65 046	70 895	65 046	70 895
	Vähennykset	-2 658	-5 849	-2 658	-5 849
	Kaatopaikan maisemointivaraus 31.12.	62 388	65 046	62 388	65 046
Muut pakolliset varaukset					
	Muut pakolliset varaukset 1.1.	0	28 553	0	0
	Vähennykset	0	-28 553	0	0
	Muut pakolliset varaukset 31.12.	0	0	0	0
	PAKOLLISET VARAUKSET	850 764	875 800	62 388	65 046

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

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

		Muhos kuntakonserni		Muhos kunta	
		2021	2020	2021	2020
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot					
Myyntivoitot					
	Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	72 810	22 441	72 810	22 441
	Muut myyntivoitot	141 924	13 391	16 485	0
	Myyntivoitot	214 733	35 832	89 295	22 441
Myyntitappiot					
	Kiinteistöjen myyntitappiot	11 212	0	11 212	0
	Muut myyntitappiot	0	40 100	0	30 000
	Myyntitappiot	11 212	40 100	11 212	30 000

Muihin rahoitustuottoihin sisältyvät tuotot, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä

		Muhos kuntakonserni		Muhos kunta	
		2021	2020	2021	2020
Yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sisällyvistä tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yrityksissä					
	Osinkotuotot muilta	9 856	7 440	8 791	6 659
	Muut rahoitustuotot	33 383	12 894	13 349	3 647
	Muut rahoitustuotot	43 239	20 334	22 139	10 306

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.	467 085	548 459	1 015 544
Lisäykset tilikauden aikana	15 385	0	15 385
Siirrot erien välillä	0	23 388	23 388
Hankintameno 31.12.	482 470	571 848	1 054 318
Kertyneet poistot 01.01.	-302 511	-246 675	-549 186
Tilikauden poisto	-80 237	-75 599	-155 835
Kertyneet poistot 31.12.	-382 747	-322 274	-705 021
Kirjanpitoarvo 31.12.	99 723	249 574	349 296

	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet yhteensä	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 01.01.	9 624 952	49 914 085	9 352 400	3 313 647	120 528	8 893 935	81 219 546
Lisäykset tilikauden aikana	51 507	0	0	246 235	1 226	6 779 347	7 078 315
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	0	0	0	-755 536	-755 536
Vähennykset tilikauden aikana	-42 093	0	0	0	0	0	-42 093
Siirrot erien välillä	0	5 282 239	1 263 123	970	0	-6 569 720	-23 388
Hankintameno 31.12.	9 634 366	55 196 325	10 615 523	3 560 852	121 754	8 348 025	87 476 843
Kertyneet poistot 01.01.	0	-10 842 283	-2 043 359	-1 850 881	0	0	-14 736 522
Tilikauden poisto	0	-1 906 123	-721 186	-700 429	0	0	-3 327 738
Kertyneet poistot 31.12.	0	-12 748 405	-2 764 544	-2 551 309	0	0	-18 064 259
Kirjanpitoarvo 31.12.	9 634 366	42 447 919	7 850 979	1 009 542	121 754	8 348 025	69 412 584

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet tytäryhteisöissä	Kuntayhtymäosuudet	Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	Liikelaitosten peruspääomaosuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 01.01.	474 000	6 397 658	144 585	0	1 606 485	8 622 728
Lisäykset tilikauden aikana	0	0	0	0	1 000	1 000
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	0	0	-1 016	-1 016
Hankintameno 31.12.	474 000	6 397 658	144 585	0	1 606 469	8 622 712
Kertyneet poistot 31.12.	0	0	0	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	474 000	6 397 658	144 585	0	1 606 469	8 622 712

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

Omistukset muissa yhteisöissä

Omistukset muissa yhteisöissä	Kotipaikka	Konsernin omistusosuus %	Kunnan omistusosuus %	Konsernin omistusosuus %	Konsernin osuus omasta pääomasta	Konsernin osuus vieraasta pääomasta	Konsernin osuus tilikauden tuloksesta
Muhoksen kunta		100,00		100,00	26 432 620	63 352 309	1 199 307
Tytäryhteisöt							
Muhoksen Vesihuolto Oy	Muhos	100,00	100,00	100,00	819 938	7 542 033	-110 286
Mimminetti Oy, lakannut v.2020	Muhos	100,00	100,00	100,00	0	0	0
Kiinteistö Oy Piilorivi	Muhos	51,29	50,00	51,29	192 333	89 263	5 538
Kuntayhtymät							
Oulun Seudun Koulutuskuntayhtymä (OSAO)	Oulu	3,65	3,65	3,65	3 269 751	1 274 143	-132 009
Pohjois-Pohjanmaan Sairaanhoidopiiri (PPSHP)	Oulu	2,57	2,57	2,57	5 072 807	16 036 814	140 506
Pohjois-Pohjanmaan liitto	Oulu	2,09	2,09	2,09	41 386	22 128	5 894
Osakkuusyhteisöt							
Hirsijärven Vesi Oy	Tyrnävä	50,00	50,00	50,00	0	0	0
Humanpolis Oy	Utajärvi	33,00	33,00	33,00	0	0	0
Muhos-konserni eliminointi		100,00		100,00	0	0	0
Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt							
Koy Muhoksen vanhustentalot			23,07	23,07			

Vaihtuvat vastaavat

Pitkä- ja lyhytaikaisten saamisten erittely

Tase-erittely, vastaavaa	Muhos kuntakonserni		Muhos kunta	
	2021	2020	2021	2020
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Saamiset				
Pitkäaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset				
Myyntisaamiset muilta	0	369 754	0	369 754
Myyntisaamiset	0	369 754	0	369 754
Lainasaamiset				
Lainasaamiset tytäryhteisöiltä	0	0	4 687 500	4 787 500
Lainasaamiset muilta	294 453	0	294 453	0
Lainasaamiset	294 453	0	4 981 953	4 787 500
Saamiset kunnalta				
Saamiset kunnalta	0	0	0	0
Muut saamiset				
Muut saamiset	76 060	76 060	75 000	75 000
Muut saamiset	76 060	76 060	75 000	75 000
Siirtosaamiset				
Muut siirtosaamiset				
Muut siirtosaamiset muilta	1 203	3 949	0	0
Muut siirtosaamiset	1 203	3 949	0	0
Siirtosaamiset	1 203	3 949	0	0
Laskennalliset verosaamiset				
Laskennalliset verosaamiset	0	0	0	0
Pitkäaikaiset saamiset	371 716	449 762	5 056 953	5 232 254
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset				
Myyntisaamiset tytäryhteisöiltä	0	0	100 747	100 358
Myyntisaamiset jäsenkuntayhtymiltä	0	645	0	670
Myyntisaamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisyyksiltä	40	1 225	0	0
Myyntisaamiset muilta	3 308 175	3 451 509	1 338 499	1 367 255
Myyntisaamiset	3 308 215	3 453 379	1 439 246	1 468 283
Lainasaamiset				
Lainasaamiset tytäryhteisöiltä	0	0	100 000	100 000
Lainasaamiset muilta	714 896	3 585 190	60 440	2 604 266
Lainasaamiset	714 896	3 585 190	160 440	2 704 266
Saamiset kunnalta				
Saamiset kunnalta	0	0	0	0
Muut saamiset				
Muut saamiset jäsenkuntayhtymiltä	0	96 324	0	98 865
Muut saamiset	2 394 346	688 532	1 821 668	421 667
Muut saamiset	2 394 346	784 856	1 821 668	520 532
Siirtosaamiset				
Siirtyvät korot				
Siirtyvät korot	0	0	0	0
Muut siirtosaamiset				
Muut siirtosaamiset muilta	468 384	320 727	23 168	40 641
Muut siirtosaamiset	468 384	320 727	23 168	40 641
Siirtosaamiset	468 384	320 727	23 168	40 641
Laskennalliset verosaamiset				
Laskennalliset verosaamiset	0	0	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	6 885 840	8 144 152	3 444 522	4 733 722
Saamiset	7 257 556	8 593 914	8 501 476	9 965 975

3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

Tase-erittely, vastattavaa	Muhos kuntakonserni		Muhos kunta	
	2021	2020	2021	2020
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.	11 536	6 064	0	0
Kehittämisrahasto, vähennykset	-1 442	-798	0	0
Kehittämisrahasto, siirrot erien välillä	0	6 270	0	0
Kehittämisrahasto	10 094	11 536	0	0
Muu omat rahastot				
Muu omat rahastot, 1.1.	774 430	806 863	0	0
Muu omat rahastot, lisäykset	3 852	24 993	0	0
Muu omat rahastot, vähennykset	-44 774	-57 426	0	0
Muu omat rahastot	733 507	774 430	0	0
Muut omat rahastot	743 601	785 966	0	0
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)				
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) 1.1.	-969 163	1 726 978	-2 032 577	1 307 307
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) muutos	2 310	0	0	0
Siirrot	0	-6 270	0	0
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-966 854	1 720 708	-2 032 577	1 307 307
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 360 853	-2 689 871	1 199 307	-3 339 884
OMA PÄÄOMA	28 429 043	27 108 245	26 453 850	25 254 543

Pakolliset varaukset

	Muhos kuntakonserni		Muhos kunta	
	2021	2020	2021	2020
PAKOLLISET VARAUKSET				
Eläkevaraukset				
Eläkevaraus	0	0	0	0
Eläkevaraukset	0	0	0	0
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutusmaksu	788 376	810 754	0	0
Kaatopaikan maisemointivaraus	62 388	65 046	62 388	65 046
Muut pakolliset varaukset	850 764	875 800	62 388	65 046
PAKOLLISET VARAUKSET	850 764	875 800	62 388	65 046

Vieras pääoma

	Muhos kuntakonserni		Muhos kunta	
	2021	2020	2021	2020
Pitkäaikainen vieras pääoma				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	50 694 110	45 332 457	38 501 970	36 635 562
Pääomalainat	25 228	25 228	0	0
Lainat julkisyhteisöiltä	15 497	31 711	15 497	31 711
Saadut ennakot				
Saadut ennakot muilta	19 236	19 137	0	0
Saadut ennakot	19 236	19 137	0	0
Liittymismaksut ja muut velat				
Muut velat muille	359 313	16 004	0	0
Muut velat liittymismaksut	2 175 298	2 133 298	0	0
Liittymismaksut ja muut velat	2 534 611	2 149 302	0	0
Siirtovelat				
Muut siirtovelat				
Muut siirtovelat	84 188	0	0	0
Muut siirtovelat	84 188	0	0	0
Siirtovelat	84 188	0	0	0
Laskennalliset verovelat				
Laskennallinen verovelka, 1.1.	40 258	10 326	0	0
Laskennallinen verovelka, kuntayhtymäosuuksien lisäykset	0	21 993	0	0
Laskennallinen verovelka, tuloslaskelman kautta kirjattu kauden muutos	-1 177	7 939	0	0
Laskennalliset verovelat	39 081	40 258	0	0
Pitkäaikainen vieras pääoma	53 411 950	47 598 092	38 517 467	36 667 273

	Muhos kuntakonserni		Muhos kunta	
	2021	2020	2021	2020
Lyhytaikainen vieras pääoma				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	10 306 555	9 571 028	9 933 592	9 158 592
Lainat julkisyhteisöiltä	16 011	416 214	16 011	416 214
Lainat muilta luotonantajilta	5 000 000	4 500 000	5 000 000	4 500 000
Saadut ennakot				
Saadut ennakot muilta	563 843	561 944	557 057	550 805
Saadut ennakot	563 843	561 944	557 057	550 805
Ostovelat				
Ostovelat tytäryhteisöille	0	0	2 633	556
Ostovelat jäsenkuntayhtymille	661 637	916 974	679 062	941 155
Ostovelat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille	520	9 934	0	0
Ostovelat muille	5 408 746	6 718 069	3 785 293	5 237 765
Ostovelat	6 070 903	7 644 977	4 466 988	6 179 476
Liittymismaksut ja muut velat				
Muut velat muille	936 666	1 017 857	551 064	581 876
Liittymismaksut ja muut velat	936 672	1 017 857	551 064	581 876
Siirtovelat				
Siirtyvät korot				
Siirtyvät korot muille	29 819	44	29 819	0
Siirtyvät korot	29 819	44	29 819	0
Muut siirtovelat				
Muut siirtovelat muille	7 026 756	6 940 780	4 280 311	3 960 874
Muut siirtovelat	7 026 756	6 940 780	4 280 311	3 960 874
Siirtovelat	7 056 576	6 940 824	4 310 131	3 960 874
Laskennalliset verovelat				
Laskennalliset verovelat	0	0	0	0
Lyhytaikainen vieras pääoma	29 950 559	30 652 844	24 834 842	25 347 837
VIERAS PÄÄOMA	83 362 509	78 250 936	63 352 309	62 015 110

Olennaiset siirtovelat

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Muhos kuntakonserni		Muhos kunta	
	2021	2020	2021	2020
Muihin siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
Verovelat	0	561	0	0
Jaksotetut palkat ja henkilöstökulut	67 921	203 956	0	0
Korkojaksotukset	3 110	37 150	0	32 575
Lomapalkkajaksotus henkilösivukuluineen	5 149 279	4 895 715	3 391 345	3 192 903
Tasausrahastojaksotus	85 631	69 542	0	0
Siirtyvät projektrahoitukset	212 455	236 701	25 000	0
Konsernin sisäiset siirtovelat EI KÄYTÖSSÄ	0	735 395	0	735 395
Muihin siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	1 592 548	761 760	863 967	0
Muihin siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	7 110 944	6 940 780	4 280 311	3 960 874

Vakuudet ja vastuut

Vakuudet ja vastuut	Muhos kuntakonserni		Muhos kunta	
	2021	2020	2021	2020
Muut omasta puolesta annetut vakuudet				
Kiinteistökiinnitykset	363 000	363 000	0	0
Irtaimistokiinnitykset	0	0	0	0
Yrityskiinnitykset	102 800	102 800	0	0
Pantattujen arvopapereiden kirjanpitoarvo	0	0	0	0
Talletukset	0	0	0	0
Takaukset	1 797 417	1 818 189	1 797 417	1 818 189
Muut	970 908	893 808	0	0
Muut omasta puolesta annetut vakuudet	3 234 125	3 177 797	1 797 417	1 818 189
Tytär- & muiden kons.yht. puolesta annetut vakuudet				
Kiinteistökiinnitykset	0	0	0	0
Irtaimistokiinnitykset	0	0	0	0
Pantatut arvopaperit	0	0	0	0
Takaukset	48 136	63 069	48 136	63 069
Muut	0	0	0	0
Tytär- & muiden kons.yht. puolesta annetut vakuudet	48 136	63 069	48 136	63 069
Omistusyhteisyritysten puolesta annetut vakuudet				
Kiinteistökiinnitykset	0	0	0	0
Irtaimistokiinnitykset	0	0	0	0
Pantatut arvopaperit	0	0	0	0
Takaukset	65 000	75 000	65 000	75 000
Muut	0	0	0	0
Omistusyhteisyritysten puolesta annetut vakuudet	65 000	75 000	65 000	75 000
Muiden puolesta annetut vakuudet				
Kiinteistökiinnitykset	0	0	0	0
Irtaimistokiinnitykset	0	0	0	0
Pantatut arvopaperit	0	0	0	0
Takaukset	1 118 770	1 177 652	1 118 770	1 177 652
Muut	0	0	0	0
Muiden puolesta annetut vakuudet	1 118 770	1 177 652	1 118 770	1 177 652
Leasingvastuut				
Alle vuoden sisällä erääntyvät leasingvastuut	158 468	114 164	76 771	53 494
1-5 vuoden sisällä erääntyvät leasingvastuut	204 959	169 974	143 396	115 662
Myöhemmin erääntyvät leasingvastuut	64 462	54 121	0	0
Leasingvastuut	427 889	338 259	220 167	169 156
Vuokravastuut				
Toimitilojen vuokravastuut	5 919 077	7 140 686	5 310 017	6 550 000
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	367 186	70 496	365 048	68 399
Maa-aluiden vuokravastuut	27 175	0	0	0
Muut vuokravastuut	251 225	288 300	251 100	288 300
Vuokravastuut	6 564 663	7 499 481	5 926 165	6 906 699
Muut vuokravastuut				
Alle vuoden sisällä erääntyneet vuokravastuut	29 889	30 121	0	0
1-5 vuoden sisällä erääntyvät vuokravastuut	20 174	43 906	0	0
Myöhemmin erääntyvät vuokravastuut	0	0	0	0
Muut vuokravastuut	50 063	74 027	0	0
Toimitilojen vuokravastuut	528 556	168 912	271 925	0
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	108 167	0	108 167	0
Maa-aluiden vuokravastuut	0	0	0	0
Muut vuokravastuut	0	0	0	0
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus, vuokravastuut	636 724	168 912	380 092	0
Kunnan vastuusitoumukset				
Alkuperäinen pääoma, takaukset tytäryhtiöiden puolesta	161 910	239 010	0	0
Jäljellä oleva pääoma, takaukset tytäryhtiöiden puolesta	48 279	121 751	0	0
Alkuperäinen pääoma, takaukset muiden puolesta	77 100	0	0	0
Jäljellä oleva pääoma, takaukset muiden puolesta	55 831	0	0	0

Kuntien takauskeskuksen takausvastuut**Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista**

	2021	2020
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12. (€)	62 946 163	59 421 871
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12. (€)	0	0
Kunnan mahdollista vastuusta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12. (€)	41 233	37 025

HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Henkilöstön lukumäärä (kunta)

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2021	2020
Konsernipalvelut	112	120
Hyvinvointipalvelut	321	316
Sosiaali- ja terveystyöpalvelut	238	225
Tekniset palvelut	77	78
Yhteensä	748	739

Henkilöstökulut

		Muhos kuntakonserni		Muhoksen kunta	
		2021	2020	2021	2020
Palkat ja palkkiot					
	Palkat ja palkkiot	-35 643 389	-34 268 359	-25 217 688	-24 239 996
	Aktivoidut palkat ja palkkiot	21 586	8 830	0	0
	Henkilöstökorvaukset ja muut henkilöstömenojen korjauserät	0	0	0	0
	Palkat ja palkkiot	-35 621 803	-34 259 529	-25 217 688	-24 239 996
Henkilösivukulut					
Eläkekulut					
	Eläkekulut	-7 379 729	-7 070 344	-5 280 016	-5 089 629
	Aktivoidut eläkekulut	3 386	1 506	0	0
	Eläkekulut	-7 376 343	-7 068 838	-5 280 016	-5 089 629
Muut henkilösivukulut					
	Muut henkilösivukulut	-1 587 507	-1 173 738	-1 176 115	-790 477
	Aktivoidut sosiaalivakuutusmaksut	1 030	742	0	0
	Muut henkilösivukulut	-1 586 477	-1 172 996	-1 176 115	-790 477
	Henkilösivukulut	-8 962 821	-8 241 834	-6 456 132	-5 880 105
	Henkilöstökulut	-44 584 624	-42 501 363	-31 673 820	-30 120 101

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut

Muhoksen kunta, puolueverot puolueittain v. 2021				
Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut				
Puolueen nimi				
Keskustan Utajärven kuntayhdistys ry	-49,50			
Muhoksen kokoomus	-1 438,00			
Muhoksen Siniset Ry	-627,50			
SDP Utajärvi	-32,00			
Läänin Vihreä Piirijärjestö	-158,40			
Muhoksen Vasemmisto ry	-1 520,00			
SDP Muhoksen paikallisjärjestö	-848,75			
Muhoksen Perussuomalaiset	-2 017,75			
Keskustan Muhoksen kunnallisjärjestö	-5 350,70			
Kristillisdemokr. Oulun paikallisos.	-58,50			
Pohjois-Pohjanmaan vasemmisto ry	-102,50			
Keskusta, Utajärven paikallisyhdistys ry	-9,00			
Yhteensä:	-12 212,60			

Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksettavat palkkiot

	Muhos kuntakonserni		Muhos kunta	
	2021	2020	2021	2020
Tilintarkastajien palkkiot				
Tilintarkastus	-23 861	-21 032	-24 000	-18 750
Tilintarkastajan muut toimeksiannot	-126	0	0	0
Veroneuvonta	-54	0	0	0
Muut palvelut	-365	-501	0	0
Tilintarkastajien palkkiot	-24 406	-21 533	-24 000	-18 750

Intressitahotapahtumat

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

MAANKÄYTTÖSOPIMUKSISTA KUNNALLE AIHEUTUVAT VELVOITTEET V. 2021

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 23.3.2022

Vt. kunnanjohtaja Jussi Rämetsä

VARMENTAVAT TILINPÄÄTÖSASIAKIRJAT 2021

Tilikartta

Laskentatunnisteet

Kirjaussäännöt

Poistosuunnitelma

Käyttöomaisuuskirjanpito 2021

Poistoeroraportti

Suunnitelman mukainen tase-erittely

Ostot 1.1.– 31.12.2021

Myynnit 1.1.– 31.12.2021

Inventaarilista

Tase-erittelyt 31.12.2021

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